

Talousarvio 2020

1	Talousarvion yleisperustelut.....	3
1.1	Kaupunginjohtajan johdanto	3
1.2	Yleinen taloudellinen tilanne Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaisesti	4
1.3	Kuntatalouden näkymät	5
1.4	Nurmeksen kaupungin taloudelliset näkymät	6
1.5	Riskit talouden suunnittelukaudella	7
1.6	Strateginen suunnitelma	8
2	Talouden tasapainottaminen	9
3	Talousarvion laskentaperusteet ja ohjeistus	10
3.1	Tulorahoituksen perusteet	10
3.2	Talousarvion muutokset ja kehittämistavoitteet.....	13
3.3	Talousarvion sitovuus ja toimintaohjeet.....	13
4	Käyttötalousosa	14
4.1	Käyttötalouden perusteet.....	15
4.2	Kaupunginhallituksen toimiala	16
4.2.1	Hallintopalvelut.....	17
4.2.2	Ruokahuoltopalvelut	20
4.2.3	Pielisen Karjalan Maaseutupalvelut.....	22
4.2.4	Lomituspalvelut	24
4.3	Kaupunkirakennepalvelujen toimiala	25
4.3.1	Maankäyttö- ja lupapalvelut	27
4.3.2	Tilapalvelut	28
4.3.3	Kuntatekniikan palvelut	29
4.4	Hyvinvointipalvelut	31
4.4.1	Kulttuuripalvelut	33
4.4.2	Opetus- ja koulutuspalvelut	36
4.4.3	Vapaa-aikapalvelut	38
4.4.4	Varhaiskasvatuspalvelut	39
4.5	Nurmeksen Lämpö Oy	41
4.6	Kiinteistö Oy Nurmeksen vuokratilat	42
4.7	Hyvärilä Oy	43
4.8	Pikes Oy.....	45
4.9	Nurmeksen yrityspalvelut Oy ja Nurmeksen Vesi Oy.....	46
4.10	Tytäryhtiöiden investoinnit ja vaikutukset kaupunkikonsernin lainamäärään	46
5	Koko kaupungin ulkoinen ja sisäinen tuloslaskelma	47
6	Koko kaupungin ulkoinen tuloslaskelma	48
7	Investointiohjelma.....	49
8	Talousarvion rahoituslaskelma.....	56
9	Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto	57
10	Valtuuston nähden sitovat talousarviotavoitteet	59

1 Talousarvion yleisperustelut

1.1 Kaupunginjohtajan johdanto

Nurmeksen ja Valtimon kuntaliitos toteutuu 1.1.2020. Talousarvio vuodelle 2020 yhdistää siten kahden kunnan käyttötalouden ja investointiohjelman. Vuotta 2020 leimaa kuntataloudessa tuloihin liittyvä epävarmuus sekä verotulojen että valtionosuuksien osalta. Huolestuttavaa on erityisesti verotulojen heikko kasvu. Kulujen osalta merkittävin tekijä on uudet työehtosopimukset, joista neuvotellaan sydäntalvella.

Talousarvio vuodelle 2020 vastaa yllättävän hyvin kuntaliitosselvityksessä vuosi sitten tehtyä talousskenaariota nro 4: vuosikate on 4,27 miljoonaa euroa. Poistojen jälkeen tilikauden tulos on 254 900 euroa negatiivinen. Investointien kokonaismäärä on 6,63 miljoonaa euroa, mikä on edelleen korkea taso, mutta perusteltu jo kääntyneessä taloussuhdanteessa. Investoinneilla on tässä tilanteessa perustellusti elvyttävä vaikutus.

Kuntaliitos toteutuu ns. hyvään saumaan, jossa valtionosuuksia tarvitaan paikkaamaan verotulojen laskua. Tämän ohella uusi Nurmes aloittaa 6-vuotisen tuottavuusohjelman, jolla tavoitellaan kumulatiivisesti 1,5 miljoonan euron pysyviä menojen vähennyksiä tai tulojen lisäyksiä. Vuoden 2020 tuottavuusohjelman toimenpiteet ovat yhteensä 255 675 euroa.

Kuntaliitoksessa kokonaisverotus kevenee 81 000 euroa, kun Nurmeksen ja Valtimon verokannat yhdistetään kunnallisverossa Nurmeksen verotasoon ja kiinteistöveroissa maakunnan keskiarvoon. Samalla käynnistyy kiinteistöveroselvitys.

Toimialat ovat tehneet maltilliset talousarvioehdotukset, joissa kulut ovat hyvin kurissa. Siun Soten osalta uuden Nurmeksen kokonaisrahoitus kasvaa vain 0,9 % eli 379 511 euroa. Eläkevastuut mukaan lukien Siun Soten osuus Nurmeksen talousarviosta on 43,8 miljoonaa euroa eli 57 prosenttia nettomenoista. On kuitenkin mahdollista, että Siun Soten raami ei pidäkään, jolloin kaikki jäsenkunnat joutuvat avaamaan budjettinsa jo tammikuussa 2020.

Vuoden 2020 toiminnalliset tavoitteet on kirjattu yhdenmukaisella tavalla. Nurmeksen Suunta -strategia on antanut tähän suuntaviivat. Konserniperheen osana aloittaa myös kaksi uutta yhtiötä eli Nurmeksen Yrityspalvelu Oy (toimitilat) ja Nurmeksen Vesi Oy.

Kiitän toimialoja, kuntayhtymiä ja konserniyhtiöitä vastuullisesta talousarviovalmistelusta.

Asko Saatsi, kaupunginjohtaja

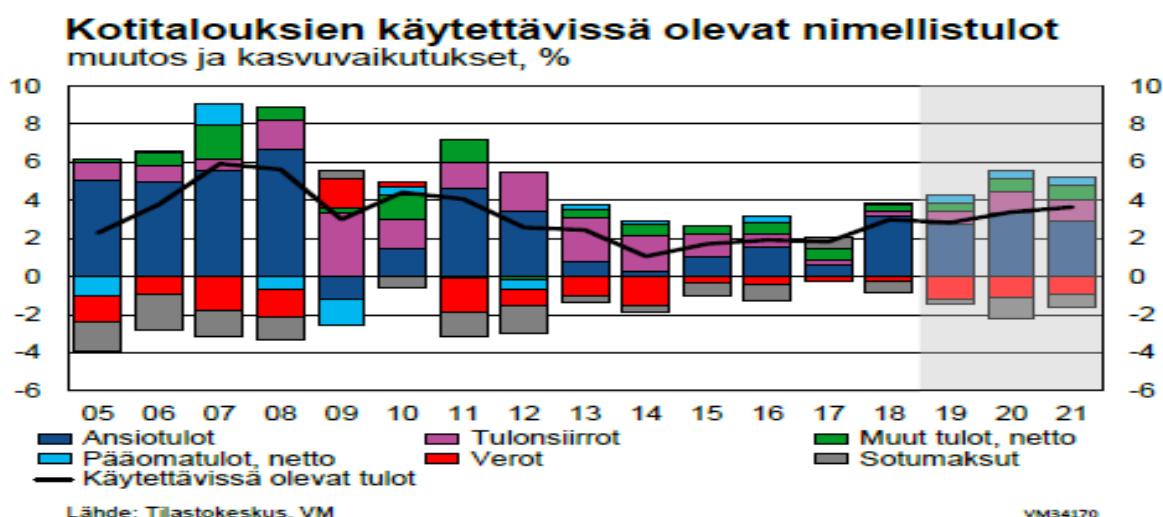
1.2 Yleinen taloudellinen tilanne Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaisesti

Vuosi aiemmin vuotta 2018 kuvattiin talouskasvulla mitattuna historian nykyisen suhdannevaihtelun parhaana vuotena. Tästä huolimatta vuoden 2018 bruttokansantuotteen kasvu jäi 1,7 prosenttiin kun ennuste vuosi oli 3 prosenttiyksikköä. Vuosina 2020 – 2021 kasvu jatkuu maltillisena, noin yhden prosentin suuruisena. Tältäkin osin talouskasvu on hidastunut, sillä vuosi aiemmin tulevien vuosien talouskasvuksi ennustettiin 1,5 – 2,0 prosenttia. Koko maassa työpanoksen kasvu lisää potentiaalisen tuotannon kasvua kuluvana ja hieman myös seuraavana vuonna. Tämän jälkeen työpanos alkaa supistua, sillä työikäisen väestön määrä jatkaa laskuaan. Työpanoksen kehitystä rajoittaa myös korkea rakenteellinen työttömyys.

Valtiovarainministeriö ennustaa, että maailmantalouden kasvu hidastuu kuluvana vuonna suhdannekierron, Yhdysvaltain ja Kiinan välisen kauppakonfliktin sekä Brexitiin liittyvän epävarmuuden takia. Kuitenkin jo ensi vuonna kasvu elpyy pitkälti euroalueen, mutta myös monien kehittyvien talouksien vetämänä. Maailmankaupan kasvu on hitainta kuluvana vuonna, mutta sekin elpyy ensi vuodesta lähtien. Samalla myös korkojen ennustetaan nousevan hieman talouden suunnitelmavuosien (2020 - 2023) loppupuolella.

Yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu maltillisesti ennustejaksolla, vaikka kotitalouksien käytettävissä olevien reaalityulojen kasvu pysyy vakaana. Tilastokeskuksen mukaan yksityisen kulutuksen kasvu kiihtyi v. 2018 ja kotitalouksien nettosäästämisaste pysyi edelleen negatiivisena. Kulutuksen kasvua ylläpitää palveluiden voimakas kysyntä, kun taas kestokulutushyödykkeiden kasvu jää kulutusluokista hitaimmaksi. Vuonna 2019 yksityisen kulutuksen kasvua tukee ansiotason nousu sekä työllisyyden koheneminen. Palkkasumman kasvu jatkuu, mikä ylläpitää kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen nopeaa kasvua verrattuna viime vuosiin.

Vuonna 2020 ansiotason nousu ylläpitää palkkasumman kasvua työllisyyden kasvun hidastumisesta huolimatta. Palkkasumman ja kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvu jatkuu vahvana. Ansiotason kasvua kiihdyttää tilapäisesti julkisen sektorin lomarahojen palautuminen v. 2020. Inflaation kiihtyminen hidastaa reaalisten käytettävissä olevien tulojen kasvua. Kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvua tukee ansiotulon nousun lisäksi eläketulojen yli kolmen prosentin kasvu.



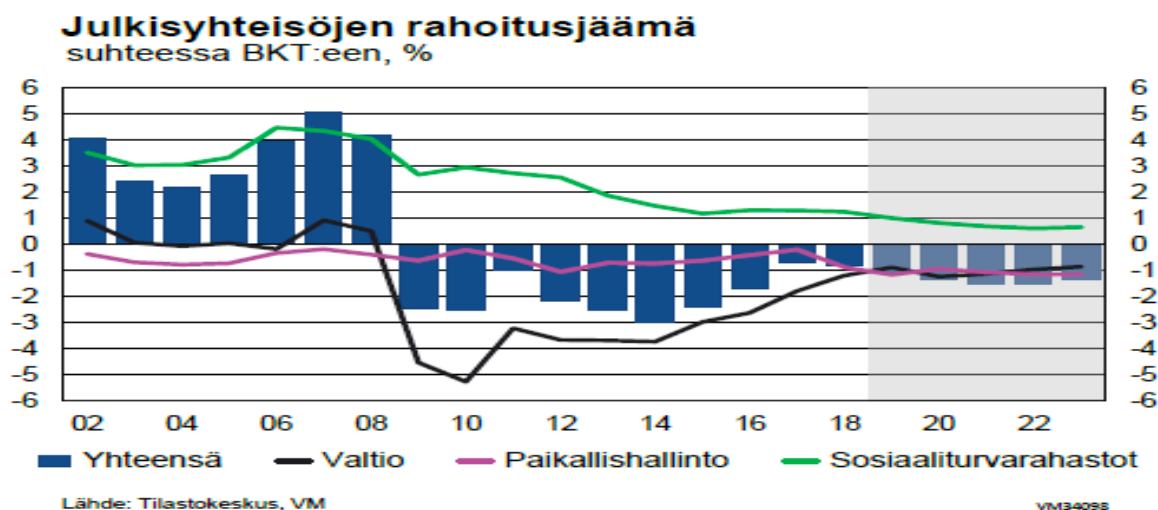
Valtiovarainministeriö pitää julkista taloutta rakenteellisesti alijäämäisenä. Hyvä suhdannetilanne ja julkista taloutta vahvistavat sopeutustoimet ovat kohentaneet julkisen talouden rahoitusasemaa viime vuodet, mutta eivät ole poistaneet alijäämää. Koko korkeasuhdanteen ajan julkisen talouden menot ovat pysyneet tuloja suurempina.

Ennusteen mukaan julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino kasvaa lähivuosina. Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen pysyy vuosikymmenen vaihteeseen saakka aivan 60 prosentin

tuntumassa, mutta kääntyy sen jälkeen kasvuun. Julkista taloutta heikentävät vaimeneva talouskasvu, väestön ikääntymisestä johtuva menojen kasvu sekä hallitusohjelman mukaiset menonlisäykset.

Alhainen korkotaso pienentää julkisen velkasuhteen kasvupainetta lähivuosina, mutta ei helpota julkisen talouden tasapainottamista. Korkotason lasku pienentää valtion ja paikallishallinnon korkomenoja. Samalla työeläkelaitosten korkotulot kuitenkin supistuvat ja kansantalouden tilinpidon mukaisten omaisuustulojen kasvu hiipuu.

Keskuspankkien harjoittama rahapolitiikka on kasvua tukevaa. Korkojen nousua on odotettu jo useita vuosia, mutta varsinkin Euriborin nousu yli 0-rajan on siirtynyt entisestään ja positiiviseksi euribor-korkoa odotetaan vasta noin viiden vuoden päästä.



Kuva 1 Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä.

1.3 Kuntatalouden näkymät

Vuosi 2017 oli kuntien tilinpäätöstietojen perusteella yksi historian parhaita vuosia. Kuntien vuosikate oli noin 3,27 mrd. euroa ja 596 euroa per asukas. Se riitti kattamaan poistot ja oli lähes miljardi euroa nettoinvestointeja korkeammalla tasolla. Vuosi 2018 oli kuntataloudessa selkeästi heikompi ja vuosikate oli 2,7 mrd. euroa (376 euroa/asukas) eikä se riittänyt kattamaan poistoja. Vuonna 2019 kuntatalouden tilanne on entisestään heikentynyt, toisin kuin vuotta aiemmin arveltiin. Erityisesti verotuksen aiempaa heikommät kertymät sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden nopeasti kasvaneet kustannukset ovat aiheuttaneet suurimmalle osalle kunnista merkittäviä heikennyksiä alkuperäisiin talousarvioihin.

Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelmassa kuntatalouden toimintamenojen ennustetaan kasvavan vuosina 2020-2023 keskimäärin 3,4 prosentin vuosivauhdilla. Kuntien verotulojen ennustetaan nousevan vuonna 2020 peräti 6,6 prosenttia mutta kehittyvän vuosina 2021 - 2023 keskimäärin 2,7 prosentin vuosivauhdilla. Vuoden 2020 korkea nousu johtuu verotuksen jaksotuksen ongelmista. Kuntien arvioidaan investoivan tulevina vuosina merkittävästi ja lainakannan kasvavan noin 1,9 – 2,7 mrd. eurolla.

Sairaanhoitopiirien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni noin 105 milj. eurolla vuonna 2018. Sairaanhoitopiirien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli lähes 40 milj. euroa negatiivinen, kun vuotta aikaisemmin tulos oli yli 40 milj. euroa positiivinen. Lisäksi negatiivisen tilikauden tuloksen tehneiden sairaanhoitopiirien määrä kasvoi kymmeneen, ja niiden yhteenlaskettu tilikauden tulos oli noin -60 milj. euroa. Vuoden 2019 syksyllä useat sairaanhoitopiirit ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

Kuntien tulevien vuosien talouden ennustetaan heikkenevän, vaikka valtio on sitoutunut noudattamaan lakisääteistä rahoitusperiaatetta täysimääräisesti. Tämä tarkoittaa, että kunnille annettavat uudet lakisääteiset tehtävät rahoitetaan täysimääräisesti valtion toimesta. Valtiovarainministeriö tulkitsee kuntien taloudellista tasapainoa toiminnan ja investointien rahavirran kautta niin, että kuinka monen veroprosenttiyksikön korotuksen kukin kunta tarvitsisi tasapainon saavuttamiseksi. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaisesti jo vuonna 2020 yli puolella kunnista olisi paine tehdä yli kolmen prosenttiyksikön

korotus veroihin. Pienikin korotuspaine on yhteensä 263 kunnalla yhteensä 294 kunnasta. Tarve korotuksille ei poistu tulevina vuosina ilman kuntien omia talouden tasapainottamisen toimenpiteitä.

1.4 Nurmeksen kaupungin taloudelliset näkymät

Vuosi 2020 on Nurmeksen ja Valtimon yhdistyneen kunnan ensimmäinen toimintavuosi. Yhdistyminen antaa taloudellisesti hankalassa tilanteessa hieman liikkumavaraa verrattuna kahden erillisen kunnan taloudelliseen asemaan. Kuntien väestössä ja työllisyydessä tapahtuneita muutoksia on talousarviossa tarkasteltava yhtenä kokonaisuutena, vaikka vuoden 2019 tilinpäätöksessä tullaan vielä palaamaan erillisten kuntien tietoihin.

Pohjois-Karjalan väestönmuutos oli vuonna 2018 merkittävästi edellistä vuotta parempi, mutta vuonna 2019 koko maakunnan väestönmuutos on kehittynyt taas aiempaa heikompaan suuntaan. Kokonaisuudessaan maakunnan väestömäärä on pienentynyt 660 henkilöllä tammi-syyskuussa ja kokonaisnettomuutto on ollut +/- 0 henkilöä. Väestötappio muodostuu siis täysin kuolleiden ja syntyneiden välisestä erotuksesta. Ilman maahanmuuttoa myös nettomuutto painuisi negatiiviseksi, nettomaahanmuuton ollessa 210 henkilöä.

Nurmeksen väestökehitys on ollut tänä vuonna heikkoa ja kokonaisuudessaan väkiluku on pienentynyt tammi-syyskuussa 134 henkilöllä. Tästä luonnollista väestötappiota on 86 henkilöä ja muuttotappiota 48. Valtimon väestö on pienentynyt suhteessa hieman vähemmän, kun kokonaisväestötappio on 24 henkilöä ja luonnollista väestötappiota on ollut 32 henkilöä mutta muuttovoittoa kahdeksan asukkaan verran.

Nurmeksen ja Valtimon työttömyysasteet ovat pitkään olleet hyvin lähellä toisiaan. Kuluvana vuonna Nurmeksen työttömyysaste on ollut keskimäärin 12,6 prosenttia ja Valtimon 11,8 prosenttia. Nurmeksessa työttömyyden pienentyminen on ainakin hetkellisesti päättynyt, sillä työttömien määrä oli vuoden 2019 syyskuussa kolme henkilöä enemmän kuin vuotta aiemmin. Valtimolla työttömien määrä on pienentynyt vuoden takaisesta 20 henkilöllä. Vuonna 2019 sekä Nurmeksen ja Valtimon työttömyysaste oli 12,0 prosenttia. Yhdistetyn kunnan työttömyysaste on alle maakunnan keskiarvon ja maakunnan kolmanneksi alhaisin.

Vuodet 2017- 2018 olivat Nurmekselle ja Valtimolle yhteenlaskettuna taloudellisesti hyviä. Molempien kuntien tilikauden tulokset ovat olleet positiivisia viimeisen kahden vuoden aikana. Vuosi 2019 on kuitenkin ollut taloudellisesti molemmille haastavampi, varsinkin pienentyneiden tulojen takia. Nurmeksen talousarviossa vuodelle 2019 varauduttiin miljoonan euron pienennykseen valtionosuuksissa mutta tulorahoituksen perusteissa tarkemmin kuvatulla tavalla myös verotulot ovat pienentyneet. Vuosi 2019 tulee olemaan molemmille kunnille tilikauden tuloksella mitattuna negatiivinen.

Siun soten omistajaohjauskokous vahvisti Siun soten ensi vuoden talouden kasvuprosentiksi 2,2 prosenttia. Kasvuprosentti tarkoittaa euromääräistä nousua Siun soten kuluvan vuoden talousarviosta ensi vuoden talousarvioon. Perussopimuksen mukaan maksuosuudet on laskettu vuodesta 2019 lähtien pelkästään käytön mukaan. Käyttö perustuu talousarviovuoden ennakkoon ja kahden edellisen vuoden tilinpäätöksiin, joita painotetaan seuraavasti: talousarviovuosi 50 %, edellinen 30 % ja sitä edellinen 20 %. Jokaisen kunnan osalta nousuprosentti on erilainen. Nurmeksen maksuosuus ensi vuodelle lasketaan seuraavasti:

$$(0,2N_{2017} + 0,3N_{2018} + 0,5N_{2019}) \div (0,2K_{2017} + 0,3K_{2018} + 0,5K_{2019}) * SS_{2020} = N_{2020}$$

Missä N= Nurmeksen, K=kaikki Siun soten kunnat yhteensä ja SS= Siun sote

Nurmeksen ja Valtimon sote-palveluiden käyttö oli vuonna 2018 merkittävästi kyseisen vuoden maksuosuuksia suurempaa. Vuonna 2019 Siun soten toiminnalliset muutokset ja väestömäärän alentuminen ovat alentaneet sote-palveluiden käyttöä ja tämän takia vuoden 2020 maksuosuus ei Nurmeksessa kasva raamiprosentin verran vaan 0,9 prosenttia kuluvan vuoden maksuosuuksia suurempi, yhteensä 43,8 miljoonaa euroa.

Vuoden 2020 talousarviota laadittaessa on tiedossa runsaasti kustannuksia nostavia tekijöitä, mutta niistä suurimman eli palkankorotuksien vaikutus on vielä avoinna koska KVTES-neuvottelut eivät ole vielä alkaneet. Palkankorotukset on laskettu 3,0 prosentin mukaisesti. Yhden prosentin korotus palkkoihin on sivukulujen kanssa 190 000 noin euron kustannus. Kiky-sopimuksen mukainen lomarahojen leikkauksen päättäminen on suurimmalta osaltaan vaikuttanut jo kuluvan vuoden palkkakustannuksiin.

Yhdistymishallitus ei vuoden 2020 talousarvion laadintaohjeissa päättänyt toimintakatteen kasvulle prosentimääräistä tavoitetta. Kuntaliitoksen ja yhtiöittämisestä johtuvien muutoksien takia toimintakatteelle ei ole selkeää vertailukohtaa edelliseltä vuodelta. Talousarviossa on pyritty saamaan ennen kaikkea

teknisesti yhteen kaikki Nurmeksen ja Valtimon kustannukset ja tulot niin, että myös vuoden alusta tapahtuvat toimintojen siirrot yhtiöille on huomioitu.

1.5 Riskit talouden suunnittelukaudella

Kaupungin vuoden 2019 talousarviossa arvioitiin suunnittelukauden riskeiksi sote- ja maakuntauudistuksen yhteydessä tapahtuva valtionosuuksien uudelleen jakaminen, Känkkäälän vihreän teollisuuden hankkeiden toteuttamisaikataulu, sekä Pielisen tietoverkko-osuuskunnan lainojen muutoksesta ja aloittavien konserniyhtiöiden pääomatarpeesta johtuva lainakannan muutos ja siitä seuraavat rahoitukselliset riskit. Samalla arvioitiin, että kuntaliitosselvitys tulee viemään runsaasti työntekijöiden ja johtavien viranhaltijoiden aikaa sekä todettiin että mahdollinen kuntaliitos muuttaisi suunnittelukauden tilannetta merkittävästi.

Vuoden 2020 talousarvion ja suunnitelmavuosien osalta riskinä on edelleen sote- ja maakuntauudistuksen aikataulu ja siihen liittyvät muutokset. Näiden muutoksien tarkkaa sisältöä ei ole tiedossa, joten suunnitelmavuoden lopun ennustaminen on muutoksien osalta lähes mahdotonta. Tämän vuoksi suunnitelmavuodet on tehty nykylaisäädännön pohjalta. Nurmekselle ja koko Pohjois-Karjalalle siirtyminen tarvevakioituun rahoitukseen sosiaali- ja terveystalouden rahoituksessa olisi tärkeä ja positiivinen muutos, sillä nykyinen rahoitus ei riitä maakuntamme kasvaviin sosiaali- ja terveystalouden menoihin.

Yrityksien toimintaedellytysten osalta Nurmeksen yrityspalvelut Oy (NYP) on käynnistänyt uudelleen toimintansa ja kaupunki siirtää yritykselle markkinoilla toimivien yritysten toimitilojen hallinnan. Järjestelyiden tekeminen vie aikansa ja vaatii myös sovittelua NYP:n rahoituksen järjestämisessä. Rahoituksen järjestäminen kaupungin omien tilojen siirtämisessä kaupungin omistamalle yritykselle toisaalta vapauttaa peruskunnan taseesta yrityksiin sitoutunutta omaisuutta, mutta toisaalta lisää joko kaupungin lainasaamisia tai takausvastuita. Riskiin rahoituskulujen kasvamisesta vastataan hyvällä suunnittelulla ja kohdekohtaisilla rahoitusjärjestelyillä.

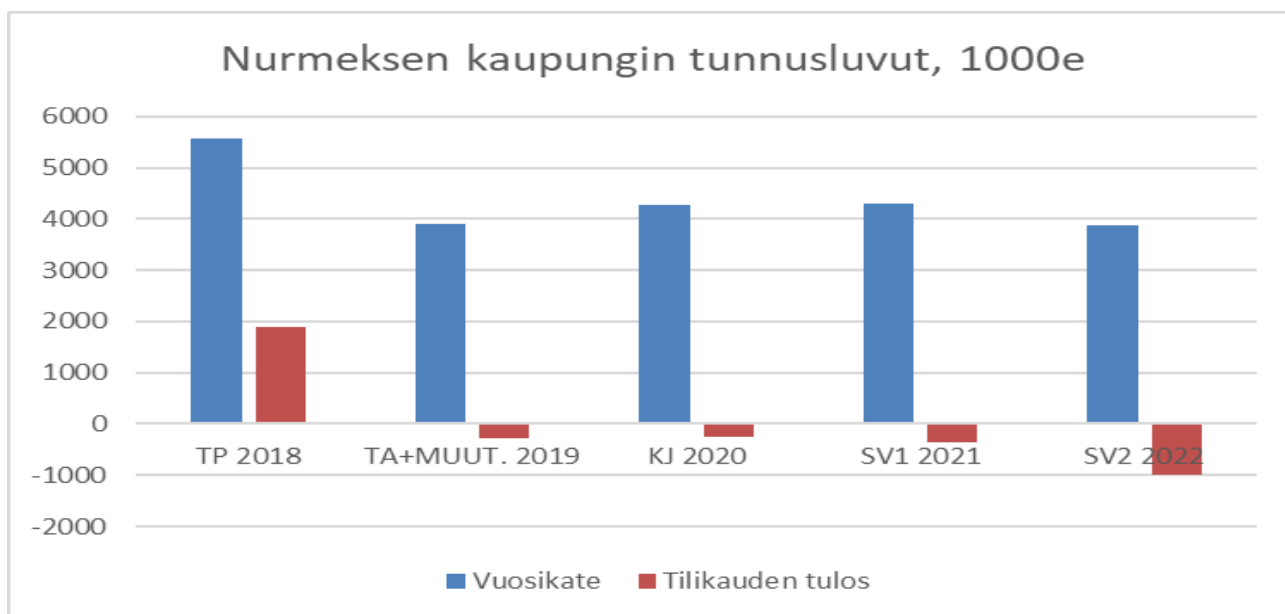
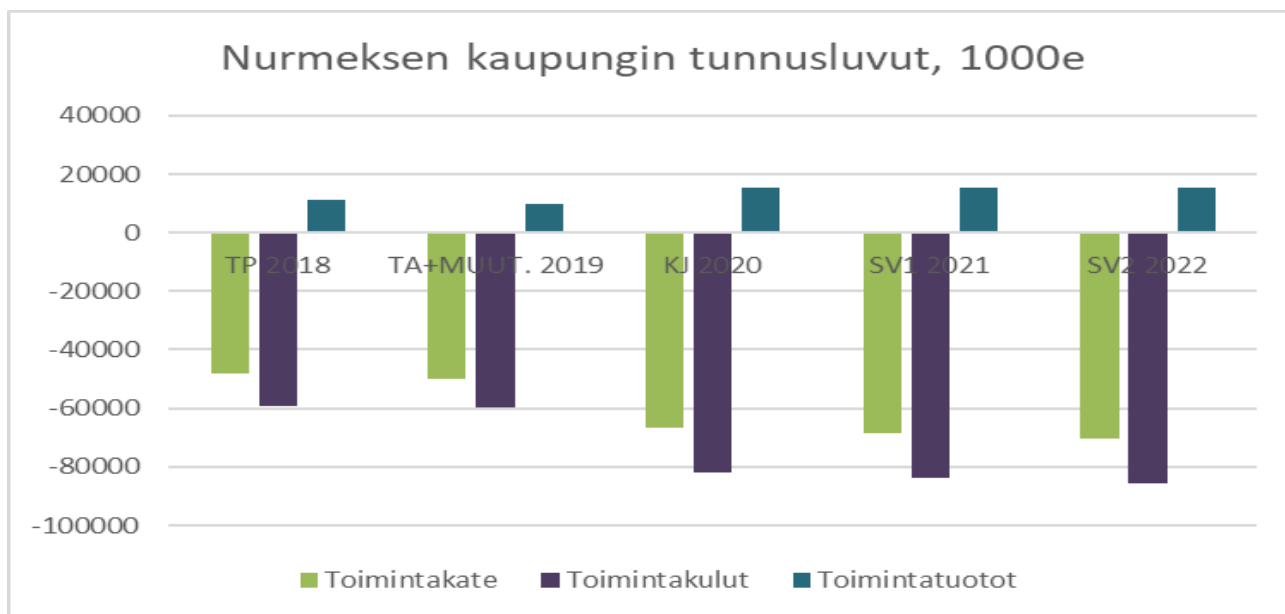
Vuoden 2019 riskiksi mainittu rahoituksellinen riski korkojen noususta ei realisoitunut ja tällä hetkellä euribor-korkojen ennustetaan pysyvän negatiivisella tasolla vielä useiden vuosien ajan. Yhdistyneen Nurmeksen lainakannan keskikorko on seuraavien 12 kuukauden aikana yksi prosentti ja suurin osa lainoista on sidottuna kiinteään korkoon, joten korkojen nousu itsessään ei aiheuta suurta riskiä kaupungille. Alhaisista koroista voidaan hyötyä myös lyhytaikaisia negatiivisen koron lainoja nykyistä enemmän käyttäen. Tämän vuoksi kuntatodistuksien kokonaismäärää esitetään korotettavaksi nykyisestä neljästä miljoonasta kuuteen miljoonaan euroon.

Vuoden 2020 suurin riski on se, että kuntaliitoksen toteutumisen jälkeen uuden kunnan toimintatavat jäävät ennalleen eikä molempien kuntien parhaimpia ja tehokkaimpia käytäntöjä saada käyttöön koko kunnan alueella. Tähän riskiin on reagoitu jo tänä vuonna ensi vuodeksi muodostuvien työyhteisöjen yhteisillä kokouksilla sekä henkilöstön yhteisillä koulutuksilla.

Talousarvion laadinnassa suurin riski on ollut jonkun kokonaisuuden jääminen kokonaan huomioimatta tuloissa tai menoissa. Tätä riskiä on ehkäisty talousarvion laajalla ja moniportaisella valmistelulla, jossa Nurmeksen ja Valtimon työntekijät ovat yhdessä suunnitelleet toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita. Todennäköisyys sille, että vuoden 2020 aikana talousarvioon tehdään joka tapauksessa muutoksia jollekin osa-alueelle, on silti suuri.

Konsernitason riskejä on arvioitu yhdessä konserniyhtiöiden kanssa ja konserniyhtiöiden omat toiminnalliset tavoitteet pyrkivät ehkäisemään riskien muuttumista uhiksi. Konsernitason riskeistä merkittävimmät ovat uusien aloittavien yhtiöiden, Nurmeksen Veden ja Nurmeksen yrityspalveluiden toiminnan käynnistyminen.

Vuoden 2019 talousarviossa ennakoitiin, että suunnittelukauden aikana talousarvion vuosikate kääntyy selvään laskuun, mutta ennuste voi muuttua positiivisemmaksi, jos Siun soten kasvuprosentti tulevina vuosina on pienempi kuin 3 prosenttia. Kuntaliitoksen mukanaan tuoma valtionosuuksien kasvu sekä Siun soten maksuosuuksien kasvun jääminen 0,9 prosenttiin on mahdollistanut sen, että kunnan tilikauden tulos ei painu niin alhaiseksi kuin vuoden 2019 talousarviossa ennakoitiin. Toisaalta valtionosuuksien ja verotulojen ennuste on muuttunut paljon kuntaliitoksen suunnitteluvaihetta heikommaksi.



1.6 Strateginen suunnitelma

Nurmeksen kaupunki hyväksyi uuden Nurmeksen Suunta – strategian helmikuussa 2018. Strategia sisältää neljä kehittämislinjaa. Kehittämislinjat ja niiden strategiset tavoitteet ovat:

- Elinvoimaa kasvun kautta: Nurmeksen työssäkäyntialue säilyttää väestönsä ja työpaikat lisääntyvät
- Nurmeksen vetovoimaisuus: Nurmeksestä on muuttovoittokunta ja Nurmeksessa arki on sujuvaa
- Kaupungin oman toiminnan kehittäminen: Kattavat monipuoliset lähipalvelut ovat kaikkien kuntalaisten saatavissa ja saavutettavissa
- Järkevä tilojen käyttö: Toimitilatarpeet ja toimitilat ovat tasapainossa

Strategisten tavoitteiden toteutumisen tarkastelua varten strategia sisältää kaksi välitarkastuspistettä ja useita välitavoitteita. Jokainen kehittämislinja sisältää puolen vuoden tarkkuudelle määritetyt toimenpiteet. Toimenpiteiden aikataulutuksella on tasattu työkuormaa koko valtuustokauden ajalle.

Yhdistymishallitus on hyväksynyt Valtimon kunnanhallituksen valmistelusta Valtimon strategiset erityistavoitteet talousarviovalmisteluun. Strategiset erityistavoitteet on nostettu Nurmeksen strategiassa määriteltyjen toimenpiteiden rinnalle tai ne on sisällytetty aiempiin toimenpiteisiin talousarviovalmistelussa. Vuosittaisien tavoitteiden pohjalta ja kehittämislinjojen yleisten tavoitteiden pohjalta on laadittu valtuustoon nähden sitovia toiminnallisia tavoitteita tulosalueille.

Strategian neljän kehittämislinjan vuodelle 2020 määritetyt tavoitteet ovat olleet pohjana tulosalueiden vuoden 2020 toiminnallisten tavoitteiden luonnissa.

2 Talouden tasapainottaminen

Alijäämäisestä talousarviosta huolimatta Nurmeksen talous kuuluu Pohjois-Karjalan vahvimpiin. Talousarviossa ei ole huomioitu tilikauden yli-/alijäämää tilinpäätöksessä parantavia investointivarausten purkamisia. Purettavat investointivaraukset nostavat tilikauden ylijäämää noin 500 000 euroa.

Kaupungin toimialat ovat laatineet talousarvion vastuullisesti hankalasti ennustettavissa olevassa tilanteessa. Talousarvion luvut eivät ole vertailukelpoisia Nurmeksen vuoden 2019 talousarvion tai taloustoteutumien kanssa kuntaliitoksen takia.

Vuoden 2019 toimialoittaiset sisäiset ja ulkoiset menot ovat seuraavat:

Kaupunginhallituksen toimiala 54 807 455 euroa

Hyvinvointipalveluiden toimiala 18 776 903 euroa

Kaupunkirakennepalveluiden toimiala 8 152 994 euroa

Vuoden 2019 toimialoittaiset toimintakatteet ovat seuraavat

Kaupunginhallituksen toimiala - 49 008 409 euroa

Hyvinvointipalveluiden toimiala - 18 140 953 euroa

Kaupunkirakennepalveluiden toimiala 592 609 euroa

Yhdistymishallitus päätti talousarvion laadintaohjeissa talousarvion tuottavuusohjelmaksi seuraavat toimialakohtaiset tavoitteet

Vuositasolla	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	Yhteensä
KHAL	40 000	48 000	48 000	48 000	48 000	11 000	243 000
HYPÄ	40 000	48 000	48 000	48 000	48 000	11 000	243 000
KARAPA	40 000	48 000	48 000	48 000	48 000	11 000	243 000
Siun sote	129 000	155 000	155 000	155 000	155 000	36 000	784 000
Yhteensä	249 000	299 000	299 000	299 000	299 000	69 000	1 513 000
Kumulatiivisesti	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	Yhteensä
KHAL	40 000	88 000	136 000	184 000	232 000	243 000	923 000
HYPÄ	40 000	88 000	136 000	184 000	232 000	243 000	923 000
KARAPA	40 000	88 000	136 000	184 000	232 000	243 000	923 000
Siun sote	129 000	284 000	438 000	593 000	748 000	784 000	2 975 000
Verorahoitus	- 10 000	- 20 000	630 000	1 280 000	1 930 000	2 580 000	6 390 000
Yhteensä							12 135 000

Kaupunginjohtajan talousarvioesitys sisältää tuottavuusohjelmatoimenpiteitä yhteensä 225 000 euroa. Toimialoittain tasapainottamisohjelma sisältää seuraavat toimenpiteet

- Kaupunginhallituksen toimiala: Kehittämisjohtajan palkka (4kk) ja eläinlääkäriavustajan palkka (siirto Siun sotelle): yht. 72 000 euroa
- Kaupunkirakennelautakunnan toimiala: Lehtovaaran koulu, nuorisotalo, ent. paloasema ja Kyröntupa, yhteensä 40 675 euroa, Ensilumen ladun toteuttamatta jättäminen ja suunnittelutyö vuonna 2020, 60 000 euroa. Yhteensä 100 675 euroa
- Hyvinvointipalveluiden toimiala: Kotihoidon tuen kuntalisä 13 000, koulunkäynninohjaajien palkat 70 000, yht. 83 000 euroa
- Yhteensä kaikki toimialat 255 675 euroa.

Siun soten osuus tuottavuusohjelmasta laskettiin talousarvion laadintaohjeissa siihen tilanteeseen verrattuna, että Siun soten maksuosuuksien vuosittainen kasvuprosentti olisi kolme prosenttia vuodessa. Siun soten maksuosuus muuttuu päätetyn raamiprosentin (2,2) ja edellisten vuosien sote-palveluiden käytön suhteellisen osuuden mukaisesti. Nurmeksen ja Valtimon vuoden 2019 maksuosuus on ollut yhteensä 42 867 775 euroa ja vuoden 2020 maksuosuus 43 247 286. Muutos on siis 0,9 prosenttia eli 379 511 euroa. Tämän hetken päätöksillä Siun soten vuositason tuottavuusosuus on 906 000 euroa. Siun soten osalta maksuosuuden näin pieni muutos voi kuitenkin johtaa alijäämän määrän kasvamiseen, jolloin todellinen tuottavuustaso jää pienemmäksi.

3 Talousarvion laskentaperusteet ja ohjeistus

3.1 Tulorahoituksen perusteet

Talousarvion tulorahoituksen ennustaminen on ollut vuodelle 2020 merkittävästi aiempia vuosia hankalampaa. Verorahoituksen osalta verotuksen rytmihäiriö on poikkeuksellisen suuri ja valtionosuuksien ennusteisiin on kohdistunut Nurmeksenkin osalta useiden miljoonien vaihtelua muutaman kuukauden sisällä. Oheinen Kuntaliiton valtionosuusasiantuntijan koonti osoittaa, mistä kaikista tapahtuneet muutokset johtuvat.



Kuva 2 Valtionosuuksien muutoksien selitys, lähde: Sanna Lehtonen, Kuntaliitto

Valtionosuudet ilmoitetaan tänä vuonna ensimmäistä kertaa niin, että valtion päättämistä verovähennyksistä johtuvat kompensaatiot ilmoitetaan omana osionaan erillään varsinaisista peruspalveluiden ja OKM:n valtionosuuksista. Tuloslaskelmassa nämä on kuitenkin kirjattu osaksi valtionosuuksia. Talousarviossa peruspalveluiden valtionosuuksia arvioidaan tulevan 28,18 miljoonaa ja verotulomenetysten kompensatioita 4,47 miljoonaa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksien ennustetaan olevan -1,16 miljoonaa euroa ja verotuloihin perustuvia valtionosuuksia ennakoidaan saatavaksi 8,13 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin tulee vielä muutoksia ennen vuoden loppua sekä eduskuntakäsittelyn että päivittyvien tietojen takia.

Vuoden 2019 talousarviossa verotuloja ennustettiin kertyvän 24,823 miljoonaa, josta kunnan tuloveroa 20,35 miljoonaa. Vuoden 2019 aikana ilmenneet verotulojen kertymäongelmat ja yhteisöverojen oletettua pienemmät tilitykset johtivat Nurmeksessa talousarviomuutokseen, jossa kunnan tuloveron ennustetta alennettiin 650 000 euroa ja yhteisöveroja 350 000 euroa.

Talousarvioesityksen pohjana olevissa verotuloennusteissa nurmeslaisten yhteenlasketut ansiotulot ovat 195,8 miljoonaa euroa. Näistä vähennyksien jälkeen verotettavaksi jää 123,8 miljoonaa euroa eli efektiivinen veroaste jää kuluvan vuoden tapaan alle 13 prosentin.

Verovuosi	2017	2018**	2019**	2020**	2021**	2022**
Verotettava tulo 1000 €	118 928	121 166	121 744	123 780	126 024	128 381
Muutos %	-4,0	1,9	0,5	1,7	1,8	1,9
Verotett. tulo €/Asukas	11 913	12 384	12 646	13 064	13 507	13 970
Muutos %	-2,6	4,0	2,1	3,3	3,4	3,4
Efektiivinen veroaste %	12,89	12,99	12,97	12,96	13,07	13,17

Kuva 3 Verotettavien tulojen ennako vuoden 2020 talousarviossa

Verovuosi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018**	2019**	2020**	2021**	2022**
Ansiotulot	144 409	147 883	150 610	149 744	149 390	149 448	150 716	152 263	153 992	156 247	158 309
Maksettava vero	19 204	19 891	20 989	20 521	20 159	19 419	19 581	19 759	20 112	20 597	21 035
Tuloveroprosentti	20,00 %	20,00 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %
Kunnallisveroaste	13,30 %	13,45 %	13,94 %	13,70 %	13,49 %	12,99 %	12,99 %	12,98 %	13,06 %	13,18 %	13,29 %
Erotus	6,70 %	6,55 %	6,56 %	6,80 %	7,01 %	7,51 %	7,51 %	7,52 %	7,44 %	7,32 %	7,21 %

Kuva 4 Efektiivisen veroprosentin ja tuloveroprosentin muutokset Nurmeksessa 2012 – 2022

Uuden kunnan valtuusto on vahvistanut 24.10.2019 vuoden 2020 veroprosentit seuraavasti:

- tuloveroprosentti 20,50
- yleinen kiinteistövero 1,05
- vakinainen asunto 0,47
- muu asuinrakennus 1,04
- yleishyödylliset yhteisöt 0,0
- voimalaitosten kiinteistövero 2,85

Pääministeri Rinteen hallituksen ohjelman mukaisesti valtion talousarvioesityksessä ansiotuloveroperusteisiin ehdotetaan tehtäväksi indeksitarkistus. Ansiotuloverotusta ehdotetaan kevennettäväksi yhteensä 200 milj. eurolla korottamalla työtulovähennystä, kunnallisverotuksen perusvähennystä sekä valtion- ja kunnallisverotuksen eläketulovähennyksiä. Tästä yhteensä 54 milj. euroa kohdistuu valtion ansiotuloveroon ja 146 miljoonaa kuntaveroihin. Valtion tarkoituksena on kohdistaa kevennys ensisijaisesti pienituloisille palkka-, eläke- ja päivärahatulon saajille. Verotuloja lisäävinä toimenpiteinä valtio jatkaa ns. solidaarisuusveron voimassaoloa, supistaa aiempien suunnitelmien mukaisesti asuntolainan korkovähennysoikeutta sekä pienentää kotitalousvähennystä.

Nurmeksen osalta vähennyksien euromääräinen muutos on 508 000 euroa ja suurimmat muutokset kohdistuvat eläketulovähennyksiin sekä perusvähennykseen.

Kunnallisveron kertymä 20,5 tuloveroprosentilla on 25,3 miljoonaa. Tässä on huomioitu vuoden 2019 verotulojen jaksotuksesta johtuva verotulojen siirtyminen tulevalle vuodelle. Verokorttiuudistuksen ja tulorekisteriuudistuksen jälkeen verotulojen tilitykseen on kuitenkin jäämässä jokaiselle vuodelle tilitysvaje, jolleivät verovelvolliset ihmiset muuta käyttäytymistään ja korjaa verotusta nykyistä laajemmin jo ennen veroehdotuksien saapumista.

Yhteisöveron jako-osuus vuodelle 2020 määräytyy vuosien 2017 ja 2018 yhteisövero-osuuksien keskiarvon perusteella. Vuoden 2020 yhteisöverokanta on 20 %. Kuntaryhmäosuus pysyy ennallaan 31,3 prosentissa. Vuonna 2019 yhteisövero on kertynyt ennustetta heikommin mutta vuoden 2020 yhteisöveroissa pitäisi olla kasvua yritysten antamien yhteisöverotietojen perusteella.

Uuden kunnan valtuusto päätti noudattaa kiinteistöverojen määrittämisessä Nurmeksen kaupungin aiempaa linjausta siitä, että veroprosentit vastaavat maakunnan talousarviovuotta edeltävän vuoden (eli tässä tapauksessa vuoden 2019) kiinteistöverojen keskiarvoa. Nurmeksen vuoden 2019 kiinteistöveroihin nähden korotus tehtiin yleiseen kiinteistöveroon, joka nousi 1,00 prosentista 1,05 prosenttiin.

Verotuksen kirjanpitosäännösten vuoksi kunnan on kirjattava verotulot kassaperusteisesti. Talousarviossa esitetään arvio tilitysjärjestelmän perusteella kirjattavasta verotulosta.

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2017	2018	2019**	2020**	2021**	2022**
Verolaji						
Kunnallisvero	24 982	24 308	24 826	25 289	25 592	26 132
Muutos %	-1,0	-2,7	2,1	1,9	1,2	2,1
Yhteisövero	3 932	3 528	3 269	3 423	3 594	3 713
Muutos %	19,4	-10,3	-7,3	4,7	5,0	3,3
Kiinteistövero	2 043	2 073	2 083	2 162	2 162	2 162
Muutos %	-4,1	1,5	0,5	3,8	0,0	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	30 957	29 909	30 178	30 873	31 347	32 007
Muutos %	1,0	-3,4	0,9	2,3	1,5	2,1

Nurmes ja Valtimo	TP 2017	TP 2018	TAM 2019	TA 2020	SV2 2021	SV 2022
Kunnan peruspalv.valt.osuus	33 145 917	32 320 710	31 308 008	32 651 591	33 578 525	34 202 643
Verotul.perust.valt.os.tasaus	8 366 500	8 208 912	8 000 875	8 131 449	8 772 177	8 753 275
Järjestelmämuutoksen tasaus	-100 199	-20 428	0	0		0
Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-1 213 699	-1 183 049	-1 203 948	-1 163 047	-1 163 047	-1 163 047
Yhteensä	40 198 519	39 326 145	38 104 935	39 619 993	41 187 655	41 792 871

Nurmes ja Valtimo	TP 2017	TP 2018	TAM 2019	TA 2020	SV2 2021	SV 2022
Verotulot	30957	29909	30178	30873	31347	32007
Valtionosuudet	40199	39326	38105	39620	41188	41793
Verorahoitus yhteensä	71156	69235	68283	70493	72535	73800
Verotulot	43,5 %	43,2 %	44,2 %	43,8 %	43,2 %	43,4 %
Valtionosuudet	56,5 %	56,8 %	55,8 %	56,2 %	56,8 %	56,6 %

Rinteen hallituksen ohjelman mukaisesti sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksessa kootaan sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestäminen kuntaa suuremmille itsehallinnollisille alueille. Myös pelastustoimen järjestäminen siirretään maakuntien tehtäväksi. Itsehallinnollisia maakuntia on 18. Alueiden muodostamisen aikataulusta ja tarkennuksista ei kuitenkaan vielä ole tietoa. Uudistuksen mahdollisia vaikutuksia ei ole huomioitu talousarvion suunnitelmavuosien tulo- ja menoennusteissa.

3.2 Talousarvion muutokset ja kehittämistavoitteet

Kuntaliitos on muuttanut merkittävästi Nurmeksen vuoden 2020 talousarviota vuodesta 2019. Talousarvion luvut eivät ole minkään valtuustoon nähden sidotun tulosalueen osalta vertailukelpoisia edellisen vuoden kanssa. Vuoden 2020 talousarvion tärkein tehtävä on ollut varmistaa kaikkien toimintojen siirtyminen Nurmeksen kaupungin talousarvioon, että talousarvio ja kirjanpito olisivat ensi vuonna mahdollisimman vertailukelpoisia.

Kuntalain muutoksen myötä valtuuston on asetettava määrärahojen lisäksi kullekin tulosalueelle määrä-, laatu- ja taloudellisuustavoitteet. Myös tavoitteiden sitovuus voidaan määritellä talousarviossa.

Toiminnalliset tavoitteet on laadittu tulosalueittain valtuustoon nähden sitovaksi. Toiminnalliset tavoitteet sisältävät sekä normaalia, vuosittaista ja jatkuvaa toimintaa että valtuuston antamien erityistavoitteiden toteuttamistoimenpiteitä. Erityistavoitteet tulevat sekä Nurmeksen kaupungin strategiasta että Valtimon kunnanhallituksen ilmoittamista erityispiirteistä strategiaan.

Kunnan tytäryhtiöt ovat syöttäneet omat toiminnalliset tavoitteensa myös Targetorin kautta.

Toimialojen ja tulosalueiden omassa talousarviossa sisäiset erät syövät määrärahaa kuten ulkoisetkin. Koko kaupungin ulkoisessa tuloslaskelmassa sisäiset erät eliminoidaan.

Poistot ja sisäiset vuokrat on tulosalueiden sisällytettävä talousarvioonsa.

3.3 Talousarvion sitovuus ja toimintaohjeet

Määrärahat ovat käytettävissä kunnan lakimääräisiin tehtäviin ilman eri perusteluja ja kaupunginvaltuuston päätöksellä kaupungille otettuihin tehtäviin. **Kaupungin toimialaa ei saa laajentaa ilman valtuuston tekemää päätöstä.** Toimialamuutokset on esitettävä talousarvioperusteluissa.

Valtuuston hyväksymässä talousarviossa määrärahat ovat sitovia sisäinen ja ulkoinen kirjanpito huomioiden nettona tulosalueittain. Talousarviokirjassa valtuustoon nähden sitovia lukuja ovat tulosalueiden toimintakatteet, koko kaupungin ulkoinen ja sisäinen toimintakate, verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot ja -kulut sekä suunnitelman mukaiset poistot. Investointiosan sitovuus on hankekohtaisesti bruttona. Rahoitusosan osalta sitovia tavoitteita ovat toiminnan ja investointien rahavirta sekä rahavarojen muutos.

Käyttötalouden perustelujen sitovuudesta on otettava huomioon lisäksi se, että mikäli kuntalaisille tuotettavassa palveluvalikoimassa, palvelutuotannon määrässä tai laadussa tai palveluverkossa tapahtuu talousarvioon nähden oleellisia muutoksia, on muutokset tuotava kaupunginvaltuustoon.

Perusteluosan tekstit ohjaavat tulosalueiden toimintaa. Mikäli ne eivät toteudu, on siitä informoitava kaupunginhallitusta.

Talousarvio on laadittu jokaiselle tulosyksikölle kustannuspaikoittain aina toimintoihin ja kohteisiin saakka. Talousarviokirjassa esitetään kustannukset nettona tulosalueittain ja laajana tuloslaskelmana toimialoittain.

Käyttösuunnitelman on pysyttävä valtuuston antamissa tulosaluekohtaisissa rajoituksissa ja tavoitteissa. Jos hanketta ei ole mainittu talousarvioperusteluissa ja se ylittää tulosalueen toimintakatteen, voi hanke toteutua vain kaupunginvaltuuston hyväksynnällä. Annetun toimintakatteen sisällä tulosalue voi muuttaa talouttaan.

Erillisiä käyttötaloussuunnitelmia ei tarvitse tulosalueiden ja toimialojen tehdä, jollei kaupunginhallitus tai lautakunta niin erikseen määrää.

Kaupunginhallitus raportoi valtuustolle tavoitteiden toteutumisesta kesäkuussa.

Hallintokunnat raportoivat hallitukselle ja valtuustolle kolmesti vuodessa, tammi-huhtikuun tilanteesta kesäkuussa ja touko- elokuun tilanteesta lokakuussa sekä tilinpäätöksessä koko vuoden tilanteesta. Konserniyhtiöt raportoivat puolivuositaisen raporttinsa syyskuun lopussa.

Lautakunnat päättävät omalta hallintokunnaltaan vaadittavasta raportoinnista.

Talousarviolainojen ottaminen ja lyhentäminen

Kaupunginhallituksella on oikeus ottaa talousarviossa oleva lainamäärä joko kotimaisia ja/tai ulkomaisia lainoja niin, että päätös koskee

- lainan ennen aikaista takaisinmaksamista sekä lainaehtojen muuttamista talousarviossa olevien määrärahojen puitteissa
- talousarviolainaa, jonka laina-aika on vähintään kaksi vuotta ja enintään 20 vuotta
- talousarviolainaa, jonka nimelliskorko lainanottohetkellä voi olla enintään 2 prosenttia
- talousarviolainaa, jonka emissiokurssin ja nimelliskoron perusteella laskettava efektiivinen korkoprosentti saa olla enintään 2 prosenttia.

Kaupunginjohtajalla on oikeus tehdä koron- ja valuutanvaihtosopimuksia sekä sopimuksia muuttuvakorkoisen lainan enimmäis- ja vähimmäiskorosta enintään hyväksytyssä talousarviossa olevan lainakannan verran. Vaihtosopimuksia voidaan tehdä kotimaisen tai ulkomaisen osapuolen kanssa, jonka pitkäaikainen luottokelpoisuus on hyvä.

Tilapäisluoton ottaminen

Talusojohtajalla on maksuvalmiuden turvaamiseksi oikeus ottaa kassalainoja, joita saa kulloinkin olla enintään 6 miljoonaa euroa.

Tilapäisten kassalainojen myöntäminen

Kaupunginhallituksella on oikeus myöntää korkeintaan kahden vuoden mittaisia ja korkeintaan 100 000 euron suuruisia väliaikaisrahoituksia yhdistyksien tai yhteisöjen hankkeiden toteuttamiseen. Väliaikaisrahoituksen ehtona on, että Leader tai muu luotettava julkinen rahoittaja on tehnyt hankkeesta positiivisen rahoituspäätöksen.

Kaupunginhallitus arvioi jokaisen lainan erikseen.

4 Käyttötalousosa

Kaupunki järjestää ja tuottaa hyvinvointi- ja elinvoimapalveluja. Kaupungin tuotanto-organisaatio jakaantuu hyvinvointi- ja elinvoimapalveluihin.

Elinvoimapalvelut muodostuvat kaupunginhallituksen ja kaupunkirakennepalvelujen toimialoista.

Elinvoimapalvelujen kaupunginhallituksen toimiala vastaa erityisesti elinvoiman ja työllisyyden edistämisestä, sekä strategisesta maankäytöstä. Se vastaa koko organisaation ja rajapintojen hallinnon, henkilöstön, talouden ja työllisyyden, sekä konserniohjauksen yhteensovittamisesta ja muista yleisistä toimintaedellytyksistä.

Elinvoimapalvelujen kaupunkirakennepalveluiden toimiala vastaa erityisesti toimivan ja viihtyisän elinympäristön suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta. Tavoitteena on toimiva ja turvallinen kaupunki, joka vastaa hyvin asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeita.

Hyvinvointipalvelut toimiala vastaa hyvinvointipalvelujen kokonaisuudesta, vaikuttamistoimielinten toiminnasta ja Siun soten neuvottelukunnasta. Hyvinvointipalvelujen johtoryhmä yhteen sovittaa hyvinvointipalvelut toimialan toimintaa. Johtoryhmä koostuu hyvinvointipalvelujen toimialan johtavista viranhaltijoista.

Toimialat jakautuvat tulosalueisiin, jotka voivat jakautuvat tulosityksiköihin.

Kaupunginhallituksen toimialan tulosalueet ovat hallintopalvelut, ruokahuoltopalvelut, Pielisen Karjalan maaseutupalvelut ja Pielisen Karjalan lomituspalvelut.

Kaupunkirakennepalvelujen toimiala jakaantuu kolmeen tulosalueeseen, jotka ovat maankäyttö- ja lupapalvelut, tilapalvelut ja kuntatekniikan palvelut. Maankäyttö- ja lupapalvelut jakaantuvat maankäytön ja lupa-asoiden (rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun) tulosityksiköihin. Tilapalveluihin kuuluu kaksi tulosityksikköä, rakennuttaminen ja isännöinti. Kuntatekniikan palveluihin kuuluvat kadunrakennuksen ja vesihuollon tulosityksiköt.

Hyvinvointipalvelujen toimiala jakautuu neljään tulosalueeseen, jotka ovat opetus- ja koulutuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut, vapaa-aikapalvelut ja kulttuuripalvelut. Opetus- ja koulutuspalvelut tulosalueen tulosityksiköitä ovat: Kirkkokadun koulu, Porokylän koulu, Valtimon koulu, Nurmeksen lukio ja Ylä-Karjalan kansalaisopisto. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat varhaiskasvatuksen alue 1 ja varhaiskasvatuksen alue

2 tulosityksiköt. Vapaa-aikapalvelujen tulosityksiköt ovat nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut. Kulttuuripalveluissa on kolme tulosityksikköä: kulttuuritoimi, kirjastopalvelut ja museo.

4.1 Käyttötalouden perusteet

Talousarvion laadinnassa on käytetty palkankorotuksien laskennassa 3,0 prosentin korotusta. Kunnallisen alan työ- ja virkaehtosopimuksien neuvottelut ovat vasta käynnistymässä ja vuoden 2020 korotus kohdistuu vain osaan vuodesta. Palkankorotuksissa on kuitenkin syytä varautua aiempia vuosia korkeampiin korotuspaineisiin, vaikka yleinen taloudellinen tilanne on heikkenemässä.

Työn sivukulut	2019	LTK 2020	KJ 2020
KuEL-palkkaperust.eläkemaksu	15,75	16,16	15,69
Palkkaperusteinen eläkevakuutusmaksu			
VAEL-maksut	16,78	16,78	16,78
Työkyvyttömyyseläkemaksu	1	1	1,34
Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	1	1	1
Työttömyysvakuutusmaksut	2,02	1,6	1,9
Tapaturmavakuutusmaksut	0,7	0,7	0,8

Vuonna 2019 työn sivukuluissa tapahtuu muutos, kun palkkaperusteinen eläkevakuutusmaksu vaihtuu KUEL-palkkaperusteiseksi eläkemaksuksi ja työkyvyttömyyseläkemaksuksi. Nämä on jaoteltu kirjanpidossa erillisiksi palkkamaksuiksi, vaikka kirjanpitolausakunnan kuntajaosto ei tätä välttämättä vaadi.

Kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä on tehty muutoksia sisäisten kustannusten kirjaamisessa yksiköille, korjattu ruokahuollon varhaiskasvatuksen yksiköiltä laskuttamia ateriahintoja sekä tehty muutos ensilumen ladun järjestämistapaan. Työnantajan sivukuluprosentteja on muokattu tarkennettujen tietojen mukaisesti yllä olevan taulukon mukaisesti. Merkittävin muutos on Nurmeksen Vesi Oy:n toiminnan ja talouden irrottaminen omaksi yhtiökseen kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä tehtyjen päätösten mukaisesti. Rahoituslaskelmassa on huomioitu Nurmeksen yrityspalvelut Oy:lle tehtävien kiinteistösiirtojen lainoitus sekä Nurmeksen Vesi Oy:n käyttöpääoman myöntäminen.

Myöhemmissä taulukoissa esitys LTK 2020 tarkoittaa hallintokunnan alkuperäistä esitystä. KJ 2020, SV2021 ja SV 2022 ovat kussakin vaiheessa esittelijän tai toimielimen esitys.

4.2 Kaupunginhallituksen toimiala

Toimialan kuvaus

Toimialan yleiskuvaus ja tehtävät

Kaupunginhallituksen toimiala vastaa kunnan yleisistä hallinnollisista toimintaedellytyksistä, asioiden valmistelusta kaupunginhallitukselle, ruokapalveluista, maatalousyrittäjien lomituspalveluista ja maaseutuhallinnosta. Kaupunginhallituksen toimialan tulosalueet ovat hallintopalvelut, ruokapalvelut ja Pielisen Karjalan lomituspalvelut ja Pielisen Karjalan maaseutupalvelut.

Toimialan henkilöstö ja toimipisteet

Toimialan henkilöstömäärältään suurin tulosalue on Pielisen Karjalan lomituspalvelut, jossa työskentelee 49 vakinaista lomittajaa, kaksi lomatoimen ohjaajaa ja lomituspalvelupäällikkö. Ruokapalveluissa työskentelee 23 vakinaista ruokapalvelutyöntekijää, ruokapalveluesimies Valtimolla ja ruokapalvelupäällikkö Nurmeksessa. Maaseutuhallinnon tulosalueella työskentelevät maaseutujohtaja, 2 maaseutusihteeriä ja toimistos sihteeri. Hallintopalvelut tulosalueella työskentelevät kaupunginjohtaja, konsernijohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja, johdon sihteeri, asianhallintapäällikkö ja viisi toimistos sihteeriä. Maaseutupalveluiden ja lomituspalveluiden toimipisteet ovat Kuntalaisten Talolla Valtimolla. Asiakaspalvelupäiviä järjestetään muissa yhteistoiminta-alueiden kunnissa. Hallintopalvelulla on asiakaspalvelupisteet sekä Kuntalaisten Talolla että kaupungintalolla, hallintopalvelujen toimipiste on kaupungintalolla. Ruokapalveluilla on valmistuskeittiöt Kyrölässä ja koulukeskuksessa Valtimolla, sekä 3 jakelukeittiötä Nurmeksens taajamassa

Toimialan sisäinen valvonta

Toimialan sisäistä valvontaa on kehitetty laskujen hyväksymistapojen muuttamisella.

TULOSLASKELMA	TP2018	TA2019	LTK2020	KJ2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Toimintatuotot							
Myyntituotot	1 901 862	1 955 007	5 033 273	5 098 846	160,8	5 199 184	5 296 550
Tuet ja avustukset	373 505	215 000	267 745	267 745	25	270 422	273 127
Muut toimintatuotot	91 692	29 940	35 455	35 455	18,4	35 809	36 167
Toimintatuotot	2 367 059	2 199 947	5 733 473	5 799 046	163,6	5 906 385	6 010 824
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-2 317 008	-2 095 610	-5 234 328	-5 245 145	150,3	-5 393 253	-5 532 326
Palkat ja palkkiot	-1 677 787	-1 525 196	-3 973 948	-3 973 948	160,6	-4 089 363	-4 196 981
Henkilösivukulut	-639 221	-570 414	-1 260 380	-1 271 197	122,9	-1 303 890	-1 335 345
Eläkekulut	-585 229	-515 168	-1 128 011	-1 122 716	117,9	-1 151 138	-1 178 402
Muut henkilösivukulut	-53 992	-55 246	-132 369	-148 481	168,8	-152 752	-156 943
Palvelujen ostot	-33 262 460	-34 481 089	-47 290 368	-47 363 561	37,4	-48 692 691	-50 055 659
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-629 672	-625 009	-867 479	-867 479	38,8	-876 154	-884 916
Avustukset	-757 243	-685 000	-755 000	-729 400	6,5	-702 700	-721 407
Muut toimintakulut	-725 229	-490 708	-604 060	-656 270	33,7	-617 383	-623 555
Toimintakulut	-37 691 613	-38 377 416	-54 751 235	-54 861 855	43,0	-56 282 181	-57 817 863
Toimintakate	-35 324 554	-36 177 469	-49 017 762	-49 062 809	35,6	-50 375 796	-51 807 039
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-122 285	-1 475	-43 751	-43 751	2 866,2	-44 188	-44 630
Poistot ja arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-35 446 843	-36 178 944	-49 061 513	-49 106 560	35,7	-50 419 984	-51 851 669
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-35 446 843	-36 178 944	-49 061 513	-49 106 560	35,7	-50 419 984	-51 851 669

4.2.1 Hallintopalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Hallintopalvelut vastaa erityisesti elinvoiman ja työllisyyden edistämisestä, sekä strategisesta maankäytöstä. Se vastaa koko organisaation ja rajapintojen hallinnon, henkilöstön, viestinnän, talouden ja työllisyyden, sekä konserniohjauksen yhteensovittamisesta ja muista yleisistä toimintaedellytyksistä.

Tulosalueella kaupunginhallitus jakaa 30 000 euroa avustuksia yhdistyksille ja muille toimijoille sekä 400 euroa vaipparahaa jokaisen uuden syntyneen nurmeslaisen perheille. Nurmeksien kaupunki korvaa nurmeslaisten synnyttäjien synnytyksestä aiheutuvat välittömät kustannukset.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	494 758	215 000	220 000	220 000	2,3	222 200	224 422
Kulut	-35 943 985	-36 613 072	-49 430 687	-49 523 275	35,3	-50 830 616	-52 240 012
Toimintakate	-35 449 228	-36 398 072	-49 210 687	-49 303 275	35,5	-50 608 416	-52 015 590
Suunnitelman muk. poistot	-117 874	0	-31 933	-31 933	0,0	-32 252	-32 575
Tilikauden tulos	-35 567 105	-36 398 072	-49 242 620	-49 335 208	35,5	-50 640 668	-52 048 165

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen	Uuden Nurmeksien työllistämisyksikössä otetaan parhaat käytännöt käyttöön ja yhtenäistetään toimintatavat.	Työntekijöiden tehtäväkuvat on päivitetty, laadittu työllistämisen ohjeet ja ohjeet työntekijöille ja esimiehille on päivitetty.	Jussi Sallinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Asiakaspalvelupisteet kaupungintalolla ja Kuntalaisten Talolla sijoitetaan toiminnallisesti parhaalla mahdollisella tavalla. Asiakaspalvelu on kattavaa ja palvelut kuvataan. Asiakaspalvelun välineet ja toimintatavat yhdenmukaistetaan.	On tutustuttu kahden muun liitoskunnan asiakaspalveluihin. Asiakaspalvelupisteiden tilat Kuntalaisten Talolle on remontoitu ja hankittu ajanmukainen välineistö. Asiakaspalvelulla on oma sähköinen työtila. Osallistutaan asiakaspalvelukoulutukseen.	Riikka Boren, Tanja Saarelainen
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Rekrytointiprosessi kuvataan. Sovitaan yhteiset rekrymarkkinointitavat, -kanavat ja porkkanat. Perekrytointiprosessi on osa rekrytointiprosessia.	Rekrytointiprosessi on kuvattu intrassa ja sitä käytetään kaikilla toimialoilla. Rekrytointiohjeet on laadittu ja perehdyttämisohjeet päivitetty. Käytössä on sähköiset tulo- ja lähtöhaastattelulomakkeet. Hakijamäärä avoimiin tehtäviin suurempi kuin vuonna 2019.	Riikka Boren, Tanja Saarelainen, Esko Saatsi, Maarit Hoffrén, Erja Pelkonen
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Vastuuntunto omasta ja työyhteisön turvallisuudesta ja hyvinvoinnista kasvaa.	Koko henkilöstön turvallisuuskoulutukseen on osallistunut 60% työntekijöistä. Oman työn ohella toimivaksi työyhteisösovittelijaksi on koulutettu 10 henkilöä.	Riikka Boren

		Uusille työntekijöille on järjestetty perehdytyspäivä ja koko henkilöstölle yhteinen tapahtuma.	
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Viestitään yhdenmukaisesti ja monikanavaisesti koko kunnasta. Viestinnässä hyödynnetään käytössä olevia viestintäkanavia monipuolisesti kaikissa yksiköissä. Kiinnitetään huomiota viestinnän oikea-aikaisuuteen ja positiivisuuteen.	Laaditaan viestintäohjeet, jotka sisältävät myös some-ohjeet. Yksiköihin nimetään viestinnän yhteyshenkilöitä. Vaikuttamistoimielimiltä pyydetään vähintään kuusi kertaa lausuntoa ennen päätöksentekoa. Esitellään kunnan tuottamia palveluita ja tuodaan tekemistä esille entistä laajemmin. Järjestetään positiivisuuskampanja.	Asko Saatsi, Riikka Boren, Tanja Saarelainen, Paula Karjalainen
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Otetaan käyttöön uusi intranet järjestelmä ja Teams-työkalut.	Intranet on siirretty uuteen järjestelmään. Intran ylläpitäjät on koulutettu uuden järjestelmän käyttöön. Ylläpitäjät ja vastuuhenkilöt ovat osallistuneet Teams koulutukseen. Teamsia käytetään aktiivisesti kokous- ja projektihallintatyökaluna ja Teams työtiloja on käytössä jokaisella toimialalla.	Anne Korhonen
Digitaalisten palveluiden strategia	Asianhallintajärjestelmän käyttö laajennetaan koskemaan kaikkia arkistonmuodostajan asiakirjoja. Organisaation tiedonhallinta täyttää uuden tiedonhallintalain vaatimukset.	Kaikki uudet viranomaisen asiakirjat tallennetaan sähköiseen asianhallintajärjestelmään tai palveluiden omiin sähköisiin järjestelmiin. Vanhoja asiakirjoja siirretään verkkolevyiltä sähköisiin järjestelmiin. Tiedonkulku organisaatiossa on suunniteltu ja kuvattu. Tiedonhallintamalli on laadittu.	Anne Korhonen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Nurmeksien kaupungin konserniyhtiöiden hallitusten jäsenet ovat asiantuntevia ja koulutettuja.	Kaupungin tytäryhtiöt ja kaupunki ovat huolehtineet tarvittavasta koulutuksesta hallitusten jäsenille.	Kyösti Korhonen

Nurmeksien vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksien vetovoimaisuus yleistavoite	Nurmeksien ilme näkyy monikanavaisesti koko uudessa kunnassa.	Digi ja opasteet ovat ajan tasalla, näkyvät ja yhtenäiset.	Tanja Saarelainen, Paula Karjalainen

Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Uuden Nurmeksen tunnettavuuden lisääminen	Uudet sloganit käyttöön. Osallistutaan tapahtumiin koko kunnan alueella. Osallistutaan kaksille messuille seutukunnan ulkopuolella. Osallistutaan kolmeen rekrytointitapahtumaan.	Riikka Boren, Paula Karjalainen, Tanja Saarelainen
Digitaalisten palveluiden strategia	Digitaalisten palvelujen strategia	Selvitetään strategian tarpeet. Osallistetaan kuntalaiset ja yhteistyötahot valmisteluun mukaan	Riikka Boren, Anne Korhonen
Alueen tieverkoston kehittäminen	Valtimon Keskuskatu peruskorjataan lähivuosien aikana.	Käynnistetty neuvottelut ELY-keskuksien kanssa Valtimon Keskuskadun peruskorjauksesta ja asemakaavan loppuun viemisestä.	Asko Saatsi, Pasi Parkkinen
Kuntalaisten aktiivisuuden, omatoimisuuden ja vastuunoton lisääminen	Joukkoliikennettä on järjestetty koko kunnan alueelle.	Joukkoliikenteen nykytila on selvitetty koko kunnan alueella, uuden kunnan tarpeet on selvitty ja kuntalaisia on kuultu ja tarvittavat kilpailutukset tehty.	Riikka Boren

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kehittämissopimukset nyky-yritysten kanssa (sijoittuvan yrityksen yhteistyömalli)	Yritysten ja kaupunkikonsernin välinen yhteistyö on sujuvaa ja avointa.	On luotu mittaristo, jonka pohjalta kaupunkikonserni arvioi yrityksiä investointien osalta.	Asko Saatsi, Jussi Sallinen, Pasi Parkkinen, Petri Moilanen
Kuntalaisten aktiivisuuden, omatoimisuuden ja vastuunoton lisääminen	Kuntalaiset käyttävät osallistumisen ja vaikuttamisen kanavia entistä enemmän.	Kuntalaisten osallistumisen ja vaikuttamisen mahdollisuudet ja kanavat tuodaan entistä paremmin esille viestinnässä. Kuntalaisten kannustaminen palautteen antamiseen, aloitteiden tekemiseen aiempaa enemmän. Kannustetaan henkilöstöä toimimaan kuntalaisten sanansaattajana. Jokainen työntekijä tietää, että kuntalaisen huolen voi välittää sähköisesti tai paikanpäällä kirjaamoon ja osaa neuvoa vaikuttamisen kanavat. Palautteen määrää mitataan ja palautteen perusteella korjattujen epäkohtien määrää mitataan.	Riikka Boren, Tanja Saarelainen

Kuntatalaisten aktiivisuuden, omatoimisuuden ja vastuunoton lisääminen	Nurmeksens työttömyys vähenee	Työttömyysaste alhaisemmalla tasolla kuin vuonna 2019, työmarkkinatuen kuntaosuus alle 600 000 euroa.	Jussi Sallinen
Kuntatalaisten aktiivisuuden, omatoimisuuden ja vastuunoton lisääminen	Nurmeksens kaupunki toimii itse aktiivisesti palkkatukityöllistäjänä ja työkokeilupaiikkojen tarjoajana.	Nurmeksens kaupunki käyttää palkkatukityöpaikkojen palkkoihin 350 000 euroa. Palkkatukijaksoja jatketaan tarvittaessa kaupungin omalla rahoituksella, kunnes työssäoloehdot täyttyvät.	Jussi Sallinen
Nurmeksens energiaomavaraisuus kasvaa	Biokaasua käytetään ja tuotetaan Nurmeksessä	Nurmeksens kaupunkikonsernin eri yksiköt ja muut alan toimijat tekevät yhdessä kokonaisvaltaisen tutkimuksen liikennebiokaasun tuotannosta ja jakelusta Nurmeksessä	Asko Saatsi, Minna Heikkinen, Paavo Haverinen, Pasi Parkkinen

4.2.2 Ruokahuoltopalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Ruokahuolto tuottaa ensiluokkaisia palveluja Nurmeksens kaupungin alueella ryhmäperhepäiväkodeille, päiväkodeille, kouluille, terveyskeskukseen, kotipalveluaterioihin, Toimintakeskukseen, Kuusikunnan asumisyksikköön ja Kyrölän palvelukeskukseen, asiakkaiden ikähaitari on siis vauvasta vaariin. Ruuanvalmistuksessa noudatetaan uusimpia ravintosuosituksia, oman haasteensa ruokahuollolle tuovat lisääntyvät ruoka-aineallergiat sekä erityisruokavaliot.

Ruokapalvelut tukevat ja auttavat asiakkaita eri elämänvaiheissa. Kouluissa ruokapalveluhenkilöstö huolehtii omalta osaltaan ruokailun sujuvuudesta, miellyttävästä ilmapiiristä ja hyvien tapojen edistämisestä.

Varhaiskasvatuksen ruokailun ja kouluruokailun kehittämiseksi ja tiedonkulun parantamiseksi on perustettu ravitsemustyöryhmä. Työryhmä aikoo paneutua ainakin lempiruokaviikon toteuttamiseen, ruokahävikin vähentämiseen sekä asiakaspalautekyselyn tekemiseen.

Ruokapalvelu on kehittänyt omaa viestintäänsä yhtenäistämällä henkilöstön työasut ja luomalla uutta sisältöä sosiaaliseen mediaan.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	1 742 356	1 845 170	2 380 340	2 445 913	32,6	2 470 372	2 495 076
Kulut	-1 553 184	-1 558 434	-2 059 828	-2 071 776	32,9	-2 100 356	-2 139 858
Toimintakate	189 173	286 736	320 512	374 137	30,5	370 016	355 218
Suunnitelman muk. poistot	-4 411	-1 475	-11 818	-11 818	701,2	-11 936	-12 055
Tilikauden tulos	184 761	285 261	308 694	362 319	27,0	358 080	343 163

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Kotipalveluaterioiden valmistuksen ja kuljetuspalvelujen optimointi yhdessä kuljetusyrittäjien kanssa.	Ateriat valmistetaan ja kuljetetaan uuden Nurmeksen alueella järkevästi. Kuljetuslista tulostetaan Mediatrista ja sovitaan Siun soten kanssa yhteiset toimintatavat aterioiden tilaamiseen.	Maarit Hoffrén
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Henkilöstön ammattitaitoa kehitetään ja otetaan käyttöön uusia työmenetelmiä työn keventämiseksi. Käytetään olemassa olevia ohjelmia tehokkaammin.	Otetaan käyttöön Jamix järjestelmän ateriatilausosio ja tehostetaan ruokaosion käyttöä. Järjestetään Jamix koulutusta. Koulutetaan henkilöstöä ruokakuljetusreittien tulostamiseen Mediatrista. Sovitaan Siun soten kanssa yhteisistä toimintatavoista. Järjestetään yksi koulutuspäivä uusista työmenetelmistä, koulutuspäivän aikana valmistetaan yhden päivän ateriat uusilla menetelmillä.	Maarit Hoffrén
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Asiakkaita kuullaan ja asiakkaat pääsevät vaikuttamaan ruokalistan suunnitteluun.	Järjestetään sähköiset asiakastytytyväisyysmittaukset kouluilla ja varhaiskasvatuksessa. Hyödynnetään Siun soten asiakastytytyväisyyskyselyn tuloksia. Ravitsemustyöryhmässä on edustajat Valtimolta.	Maarit Hoffrén
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Parannetaan henkilöstön tiedonkulkua ja työyhteisöllisyyttä uuden kunnan alueella.	Järjestetään neljä yhteistä työpaikkakokousta.	Maarit Hoffrén

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Lähiiruokaa kaupungin suurtalouskeittiöstä	Lähiruuan käyttöä lisätään	Lähiruuan toimittajien määrä kasvaa kahdella. Kouluilla järjestetään lähiiruokaviikko syksyn aikana.	Maarit Hoffrén
Lähiiruokaa kaupungin suurtalouskeittiöstä	Maa- ja metsätalousministeriön Portaat luomuuun-ohjelman käyttöönotto	Nurmeksen kaupunki on ohjelman ensimmäisellä luomupuortaalla (1-10% käytetään Luomua).	Maarit Hoffrén
Lähiiruokaa kaupungin suurtalouskeittiöistä	Kaupungin suurtalouskeittiöstä tarjottavan ruuan kotimaisuusaste on korkea	Selvitetään keittiön tarjoamien aterioiden kotimaisuusaste, tarvittaessa ulkopuolisella selvityksellä	Maarit Hoffrén

4.2.3 Pielisen Karjalan Maaseutupalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	129 945	139 777	83 249	83 249	-40,4	84 081	84 922
Kulut	-194 444	-205 910	-231 436	-231 851	12,6	-237 902	-244 123
Toimintakate	-64 499	-66 133	-148 187	-148 602	124,7	-153 821	-159 201
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	1	0,0	0	0
Tilikauden tulos	-64 499	-66 133	-148 187	-148 601	124,7	-153 821	-159 201

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Turvataan viljelijöille oikeutettujen tukien saaminen asiakaslähtöisesti ja oikea-aikaisesti. Tasapuolisuus, kaikkia asiakkaita kohdellaan samalla tavalla. (tilakoosta tai varallisuudesta riippumatta). Ajantasaisuus, tiedetään ja tunnetaan olemassa olevat asetukset ja säädökset. Osataan tehdä tulkinnat oikein sekä olla selvillä mahdollisesti tulossa olevista muutoksista.	Turvataan maaseudun elinvoimaisuus ja jatkuvuus. Turvataan ruoan tuotanto sekä vastataan maaseutuelinkeinon viranomaistehtävistä.	Esko Saatsi

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Resurssien riittävyys. Pystytään paremmin auttamaan ja tukemaan asiakkaita sekä tekemään kehitystyötä. Tehtävien hallinnan ja moniosaamisen varmistaminen. Osaamisen syventäminen, jotta asiakkaita voidaan palvella asiakaslähtöisesti. YT-alueiden yhteistyön vahvempi verkosto mahdollistaa yhteistyön ja viljelijöiden ansaintamahdollisuuksien lisääntymisen. Nurmeksen maaseudun imagon ja vetovoimaisuuden lisääminen tiedottamisen ja markkinoinnin avulla.	Maaseudun ja maaseutuelinkeinon arvostuksen lisääminen.	Esko Saatsi

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Pielisen Karjalan maaseutupalvelut ryhtyy vuonna 2020 päätehtävänsä maaseututukihallinnon rinnalla määrätietoisesti tekemään kehittämistyötä maaseudun, maatalouden ja kylien kehittämisen parissa. Nimetään maaseutuhallinnon henkilöstöä hoitamaan kyläasiamiehen tehtäviä. Tavoitteena on lisätä kehittämistoimintaa julkisten ja kylien toimijoiden välille ja tarjota maaseutuhallinnon osaamista kylien kehittämistarpeisiin.	Suunnitellaan kylähanke ja haetaan sille rahoitusta. Hankealueena Pielisen Karjala. Hankkeen kesto arviolta 2020 - 2022. Tutustutaan ja tehdään yhteistyötä myös muiden valtakunnallisten maaseudun kehittämisen parissa työskentelevien toimijoiden kanssa. Esim. Savonia.	Esko Saatsi
Elinkeinot ja kaavoitus	Nurmeksen teollisuusalueiden ja muidenkin mahdollisten kotieläinrakennusten rakentamiseen soveltuvien alueiden kartoitus. Tavoitteena saada aikaan esim. yhteispihattoja.	Nykyiset kotieläinten pitoon tehtävät rakennushankkeet ovat suuria projekteja. Hankkeet ovat useiden eri tahojen suunnittelun ja yhteistyön tuloksia. Infran täytyy olla kunnossa mm. tiestön, sähkön, veden ja nopeiden laajakaistayhteyksien osalta.	Esko Saatsi

4.2.4 Lomituspalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	0	0	3 049 884	3 049 884	0,0	3 129 732	3 206 404
Kulut				-3 034 953		-3 113 307	-3 193 870
Toimintakate	0	0	20 600	14 931	0,0	16 425	12 534
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	0	0,0	0	0
Tilikauden tulos	0	0	20 600	14 931	0,0	16 425	12 534

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen	Maaseutuhallinnon, Lomituspalvelut ja Pikesin yhteistyö toimivaa	Järjestämme kaksi yhteistä tilaisuutta	Erja Pelkonen, Esko Saatsi, Minna Heikkinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Lomituspalvelut toteuttaa asiakkailleen laadukasta ja ammattimaista lomituspalvelua Melan antamien ohjeiden mukaisesti.	Lomituspalvelut täyttää Melan asettamat laatutavoitteet ja asiakkaiden toiveet	Erja Pelkonen

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus	Lomitus on vahvana osana maatalousmyönteisen ilmapiirin luomisessa ja ylläpitämisessä.	Lomitus ylläpitää riittävää työvoimaresurssia turvatakseen maatalousyrittäjien lakisääteiset lomitusetudet ja että ne toteutuvat täysimääräisesti.	Erja Pelkonen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta	Lomitushallinto ja maatalouslomittajat ovat tietoisia maataloudessa tapahtuvista muutoksista. Riittävästä osaamisen kehittämisestä huolehditaan.	Toimivat lomituspalvelut ovat osa yrittäjien turvaverkkoa.	Riikka Boren, Erja Pelkonen, Asko Saatsi

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö	Lomahallinto ja maaseutupalvelut yhdistävät toimitilansa.	Lomituksen hallinnon henkilöstöllä on tarvittavat ja käytännölliset tilat työskentelyä varten.	Erja Pelkonen

4.3 Kaupunkirakennepalvelujen toimiala

Toimialan kuvaus

Toimialan yleiskuvaus ja tehtävät

Kaupunkirakennepalveluiden toimiala vastaa erityisesti toimivan ja viihtyisän elinympäristön suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta. Tavoitteena on elinvoimainen ja toimiva kaupunki, joka vastaa asukkaiden ja elinkeinoelämän muuttuvia tarpeita.

Toimialan henkilöstö ja toimipisteet

Kaupunkirakennetoimiala jakaantuu kolmeen tulosalueeseen, joita ovat maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut, tilapalvelut ja kuntatekniikan palvelut. Maankäyttö ja rakennusvalvontapalveluiden tulosalue jakaantuu lupa-asioiden ja maankäytön tulosityksiköihin. Tilapalvelujen tulosalue jakaantuu rakennuttamisen ja isännöinnin tulosityksiköihin. Kuntatekniikan palvelujen tulosityksiköitä ovat kadunrakennus ja vesihuolto. Talousarviossa kaupunkirakennepalveluiden hallinto on omana laskennallisena tulosalueena.

Kaupunkirakennepalvelujen toimihenkilöiden toimipiste sijaitsee Kirkkokatu 14:ssä.

Toimialan sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta suoritetaan hallintosäännön luvun 10 § 72 mukaan

TUOSLASKELMA	TP2018	TA2019	LTK2020	KJ2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Toimintatuotot							
Myyntituotot	2 069 400	1 446 300	1 844 800	572 800	-60,4	576 528	580 293
Maksutuotot	66 301	80 000	73 000	73 000	-8,8	73 730	74 467
Tuet ja avustukset	9 103	0	0	0	0,0	0	0
Muut toimintatuotot	5 882 793	5 506 464	8 063 303	8 074 803	46,6	8 155 551	8 237 106
Toimintatuotot	8 027 596	7 032 764	9 981 103	8 720 603	24,0	8 805 809	8 891 866
Valmistus omaan käyttöön							
Valmistus omaan käyttöön	34 323	30 000	25 000	25 000	-16,7	25 250	25 503
Valmistus omaan käyttöön	34 323	30 000	25 000	25 000	-16,7	25 250	25 503
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-2 794 292	-2 730 987	-3 436 008	-3 191 435	16,9	-3 273 451	-3 357 767
Palkat ja palkkiot	-2 186 239	-2 128 908	-2 639 181	-2 440 577	14,6	-2 504 457	-2 570 156
Henkilösivukulut	-608 053	-602 079	-796 827	-750 858	24,7	-768 994	-787 611
Eläkekulut	-535 719	-522 642	-709 840	-660 669	26,4	-676 447	-692 631
Muut henkilösivukulut	-72 334	-79 437	-86 987	-90 189	13,5	-92 547	-94 980
Palvelujen ostot	-1 870 146	-1 726 130	-2 354 705	-2 035 705	17,9	-2 256 063	-2 076 625
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 941 153	-1 758 220	-2 380 430	-2 054 430	16,8	-2 074 975	-2 095 726
Avustukset	-242 765	-232 000	-289 000	-289 000	24,6	-291 890	-294 809
Muut toimintakulut	-470 990	-448 406	-547 404	-552 424	23,2	-588 251	-594 133
Toimintakulut	-7 319 347	-6 895 743	-9 007 547	-8 122 994	17,8	-8 484 630	-8 419 060
Toimintakate	742 572	167 021	998 556	622 609	272,8	346 429	498 309
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoituskulut	-56 016	-56 000	0	0	-100,0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut							
Vuosikate	686 557	111 021	998 556	622 609	460,8	346 429	498 309
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 469 748	-4 105 498	-4 731 981	-4 428 571	7,9	-4 556 242	-4 767 803
Poistot ja arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-2 791 407	-3 994 477	-3 733 425	-3 805 962	-4,7	-4 209 813	-4 269 494
Poistoeron muutos	-1 503 176	0	0	0	0,0	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 294 582	-3 994 477	-3 733 425	-3 805 962	-4,7	-4 209 813	-4 269 494

4.3.1 Maankäyttö- ja lupapalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Maankäyttö- ja lupapalvelut jakaantuvat maankäytön ja lupa-asoiden (rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun) tulosityksiköihin.

Maankäyttö vastaa kaupungin maapolitiikasta, kaavoituksesta, tonttijaoista, maan hankinnasta ja luovutuksesta, maastomittauksista, paikkatietopalvelusta ja kartaston ylläpidosta.

Ympäristönsuojelun tehtävänä on ympäristönsuojelun edistäminen ja valvominen kunnassa.

Rakennusvalvonta edistää, opastaa ja valvoo laadukkaan rakennuskannan sekä viihtyisän ja turvallisen ympäristön syntymistä ja säilymistä ja huolehtii yleisen edun huomioon ottamisesta.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	641 750	570 000	632 000	632 000	10,9	636 320	640 683
Kulut	-577 975	-690 661	-750 192	-754 122	9,2	-768 996	-784 229
Toimintakate	63 776	-120 661	-118 192	-122 122	1,2	-132 676	-143 546
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	0	0,0	0	0
Tilikauden tulos	63 776	-120 661	-118 192	-122 122	1,2	-132 676	-143 546

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Uuden Nurmeksen toiminnan sujuvuus.	Kahden kuntakeskuksen tasapuolinen huomioiminen suunnittelussa ja päätöksenteossa. Uuden Nurmeksen mahdollisuuksien hyödyntäminen maankäytössä. Tonttimarkkinoinnin aloittaminen.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo, Timo Karreinen, Ismo Ryynänen
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Toiminta on sujuvaa ja perehdyttämiseen panostetaan.	Toimialakohtaiset palaverit pidetään säännöllisesti. Riittävä koulutuksiin osallistuminen.	Stiina Seitavuo, Ismo Ryynänen, Timo Karreinen, Pasi Parkkinen
Digitaalisten palveluiden strategia	Ohjelmistojen yhtenäistäminen.	Uudet ohjelmat käytössä uudessa Nurmeksessa. Uusilla ohjelmilla tavoitellaan kustannussäästöjä.	Ismo Ryynänen, Timo Karreinen

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Osoitteet ja pohjakartta yhtenäistetään.	Uuden Nurmeksen opaskartta.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo
Porokylän asemakaavan päivitys	Asemakaavalla turvataan liikenteen ja toimintojen sujuvuus.	Meijerin kaavatyön aloittaminen. Vanhan teknisen viraston alueen kaavoituksen aloittaminen.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupunginosien profilointi ja masterplanit	Nauhamaisen Nurmeksen kaupungin eri kaupunginosien esiin nostaminen profiloinnin kautta.	Asemakaavamuutokset tukevat profilointia.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo

4.3.2 Tilapalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Tilapalveluihin kuuluu kaksi tulosityksikköä, rakennuttaminen ja isännöinti.

Rakennuttamisen tulosityksikkö vastaa suurista korjaus- ja rakennuttamishankkeista, niiden suunnittelusta, kilpailutuksesta ja toteutuksesta Nurmeksen kaupungin ja urakoitsijoiden voimin. Isännöinnin tulosityksikkö vastaa kiinteistöjen ja tilojen käytettävyydestä eli kiinteistöjen hoidosta ja puhtauspalveluista.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	5 993 495	5 193 644	7 719 234	7 733 734	48,9	7 811 071	7 889 181
Kulut	-3 511 846	-3 633 803	-4 754 685	-4 561 579	25,5	-4 836 340	-4 712 712
Toimintakate	2 488 898	1 559 841	2 964 549	3 172 155	103,4	2 974 731	3 176 469
Suunnitelman muk. poistot	-2 041 570	-2 598 398	-3 324 598	-3 324 598	27,9	-3 441 229	-3 641 641
Tilikauden tulos	447 329	-1 038 557	-360 049	-152 443	-85,3	-466 498	-465 172

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Toiminta on sujuvaa ja perehdyttämiseen panostetaan.	Toimialakohtaiset palaverit pidetään säännöllisesti. Riittävä koulutuksiin osallistuminen.	Pasi Parkkinen, Harry Herranen, Ari Jaaranen, Matti Mäkelä, Jari Hartikainen, Ritva Korhonen
Henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen	Työntekijät pysyvät työkykyisinä koko työuransa ajan.	Yhteistyön tehostaminen työfysioterapeutin ja työterveyshuollon kanssa.	Pasi Parkkinen, Harry Herranen, Jari Hartikainen, Ritva Korhonen

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Kuntalaisten Talon kehittäminen kaupungin, asukkaiden, järjestöjen yms. toimintaa keskeisesti tukevaksi palvelu- ja tapahtumapisteeksi.	Kuntalaisten Talon peruskorjauksen toteuttaminen.	Harry Herranen, Ari Jaaranen

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Tilojen käytön optimointi ja toimitilaohjelman toteuttaminen tehtyjen linjausten sekä laaditun talousarvion mukaan. Tilojen hallinta, käyttö, kiinteistönhoito, kunnossapito ja puhtauspalvelut toteutetaan kaupungin toimitilaohjelman sekä 2020 talousarvion mukaan	Toimitilaohjelmassa linjataan ratkaisut myös Valtimon rakennuksien osalta. Toimitilaohjelman toteutuminen suunnitelman mukaan.	Harry Herranen, Pasi Parkkinen, Ari Jaaranen

4.3.3 Kuntatekniikan palvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Kuntatekniikan palvelut sisältää kadunrakennuksen ja vesihuollon tulosityksiköt

Tehtäviin kuuluu liikenneväylien, yleisten alueiden, puistojen, vapaa-ajan alueiden sekä vesihuollon suunnittelu, rakentaminen ja ylläpito.

Konevarikko hoitaa kaupungin omat konepalvelut.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	1 392 331	1 269 120	1 629 869	354 869	-72,0	358 418	362 002
Kulut	-2 807 128	-2 400 639	-3 281 129	-2 566 519	6,9	-2 632 578	-2 669 300
Toimintakate	-1 387 724	-1 101 519	-1 626 260	-2 186 650	98,5	-2 248 910	-2 281 795
Suunnitelman muk. poistot	-1 428 178	-1 507 100	-1 407 383	-1 103 973	-26,7	-1 115 013	-1 126 162
Tilikauden tulos	-2 871 902	-2 664 619	-3 033 643	-3 290 623	23,5	-3 363 923	-3 407 957

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Toiminta on sujuvaa ja perehdyttämiseen panostetaan.	Toimialakohtaiset palaverit pidetään säännöllisesti. Riittävä koulutuksiin osallistuminen.	Niko Mahlavuori

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Alueen tieverkoston kehittäminen	Turvallinen liikkuminen.	Kaava-alueen liikennemerkit, tiemerkinnät ja näkymäalueet ovat kunnossa.	Niko Mahlavuori, Kaisa Komsa-Partanen
Valtimon kirkonkylän ja maisemakyläelävöittäminen sekä yleisilmeen kohottaminen	Kaavakatujen ja puistojen suunnitelmallinen kunnossapito ja vesakon raivaus.	Valtimon puistometsäsuunnitelman päivittäminen.	Niko Mahlavuori, Kaisa Komsa-Partanen
Liikenteen turvallisuus ja joustavuus on parantunut	Sujuva ja turvallinen liikkuminen.	Kt75 Pitkämäki liittymän parantaminen.	Niko Mahlavuori

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Kaavoitettujen katujen ja yleisten alueiden kaavan mukainen toteuttaminen.	Pitkäniemen kaava-alueen infran suunnittelu.	Niko Mahlavuori, Pasi Parkkinen

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Kuntatekniikan tilaratkaisut toteutetaan kaupunginvaltuuston hyväksymän toimitilaohjelman mukaisesti	Toimitilaohjelman toteutuminen suunnitelman mukaan.	Niko Mahlavuori

4.4 Hyvinvointipalvelut

Toimialan kuvaus

Toimialan yleiskuvaus ja tehtävät

Hyvinvointipalvelujen toimiala vastaa hyvinvointipalvelujen kokonaisuudesta, vaikuttamistoimielinten toiminnasta ja Siun soten paikallisesta neuvottelukunnasta. Hyvinvointipalvelujen johtoryhmä yhteensovittaa hyvinvointipalvelut-toimialan toimintaa.

Toimialan henkilöstö ja toimipisteet

Nurmeksen kaupungin hyvinvointipalvelujen hallinto sijaitsee Nurmeksen talon peruskorjauksen ajan osoitteessa Kirkkokatu 14. Nurmeksen talon peruskorjaus valmistuu suunnitelmien mukaan vuoden 2020 joulukuussa. Hyvinvointipalvelujen toimiala jakautuu neljään tulosalueeseen, jotka ovat opetus- ja koulutuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut, vapaa-aikapalvelut ja kulttuuripalvelut. Opetus- ja koulutuspalvelut -tulosalueen tulosyksiköitä ovat Kirkkokadun koulu, Porokylän koulu, Valtimon koulu, Nurmeksen lukio ja Ylä-Karjalan kansalaisopisto. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat tulosyksikköinä Rekulan, Porokylän, Niksulan, Hannilan ja Pikku-Kaarlen päiväkodit. Vapaa-aikapalvelujen tulosyksiköt ovat nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut. Kulttuuripalveluissa on kolme tulosyksikköä: kulttuuritoimi, kirjastopalvelut ja museo. Museoita on kaksi: Kötsin museo ja Ikolan museo. Kirjasto- ja museopalvelut (KOP-museo) järjestetään peruskorjauksen aikana väistötiloissa osoitteissa Kirkkokatu 20 ja 22.

Toimialan sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta on osa hyvää hallintoa. Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan, että tavoitteet saavutetaan, toiminta on lakien, sääntöjen, ohjeiden ja päätösten mukaista, voimavarat ovat tuloksellisessa käytössä, omaisuus on turvattu sekä johdon saama informaatio on oikeaa, tarkoituksenmukaista ja oikea-aikaista. Sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset toimielimet ja johtavat viranhaltijat sekä muut esimiehet.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on saada toimivalle johdolle kohtuullinen varmuus siitä, että organisaatiolle asetetut tavoitteet saavutetaan. Sisäistä valvontaa toteutettaessa huomioidaan toimintayksikön talouden ja toiminnan laajuus ja sisältö sekä niihin liittyvät riskit. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa seuraavat asiat:

- 1. Tiedon luotettavuus ja täydellisyys:** johto ja esimiehet huolehtivat siitä, että heidän vastuualueellaan tuotetaan ja ylläpidetään luotettavia tietoja toiminnasta, taloudesta ja hallinnosta.
- 2. Toimintaperiaatteiden, suunnitelmien, ohjeiden, lakien ja määräysten noudattaminen mm. virheiden ja väärinkäytösten ehkäisemiseksi:** valvonnalla turvataan lakien ja asetusten sekä kaupungin päätösten, sääntöjen ja ohjeiden noudattaminen.
- 3. Omaisuuden turvaaminen:** Valvonnalla varmistetaan, että resurssit turvataan menetyksiltä, jotka aiheutuvat tuhlauksesta, väärinkäytöksestä, huonosta hoidosta, virheistä tai muusta sääntöjen vastaisesta toiminnasta.
- 4. Resurssien taloudellinen ja tarkoituksenmukainen käyttö:** Valvonnalla varmistetaan, että kaupungin resursseja käytetään järkevästi ja taloudellisesti
- 5. Tavoitteiden saavuttaminen ja tuloksellisuus:** Valvonnalla varmistetaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista sekä toiminnan taloudellisuutta, tuottavuutta ja vaikuttavuutta.

Sisäisen valvonnan osatekijät:

Johtamistapa ja valvontakulttuuri on perusta valvonnalle ja ne edistävät tavoitteiden saavuttamista. Valvontakulttuuri muodostuu mm. kaupungin arvoista, johtamis- ja hallintotavasta, organisaatorakenteesta sekä tehtävien ja vastuiden jakamisesta. Hyvä johtamistapa ja valvontakulttuuri edistävät päätöstenmukaisen toiminnan toteutumista ja ehkäisevät päätösten vastaista toimintaa sekä väärinkäytöksiä.

Riskienhallinta on keskeinen osa sisäistä valvontaa. Riskien tunnistaminen, arviointi sekä niihin vastaaminen toiminnan suunnittelussa ja tavoitteiden asettamisessa kuuluu jokaiselle esimiehelle. Yksikön johto vastaa siitä, että riskienhallinta on järjestetty tarkoituksenmukaisesti ja riittävässä laajuudessa toimintaan nähden. Sisäisen valvonnan menetelmät ja toimet, joilla pyritään toiminnallisten riskien ennalta ehkäisyyn tai havaitsemiseen, ovat osa riskienhallintaa. Riskienhallintaa toteutetaan päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina.

Valvontatoimenpiteillä autetaan varmistamaan tavoitteiden saavuttaminen, määräysten noudattaminen, resurssien tarkoituksenmukainen käyttö, omaisuuden turvaaminen ja tiedon luotettavuus. Valvontatoimenpiteet muodostuvat johdon päivittäisen valvonnan tehtävistä. Päivittäistä valvontaa on mm. raportit ja selonteot, toimintaperiaatteiden ja ohjeiden noudattamisen valvonta, poikkeamien seuranta, vaarallisten työyhdistelmien poistaminen ja henkilöstön suoriutumisen arviointi.

Raportoinnilla ja tiedonvälityksellä varmistetaan, että kaupungin johto, henkilöstö ja sidosryhmät saavat oikea-aikaisesti olennaista ja käyttökelpoista tietoa toiminnasta ja toimintaan vaikuttavista tekijöistä. Tieto tulee määrittää, välittää ja tallentaa sellaisessa muodossa ja aikataulussa, että toimielimet ja henkilöstö voivat suoriutua velvollisuuksistaan. Raportoinnin tulee mahdollistaa tiedon kulku myös alhaalta ylöspäin organisaatorakenteessa.

Seurannalla todennetaan sisäisen valvonnan toimivuus. Seurantaa voidaan toteuttaa tavanomaiseen toimintaan liittyvällä seurannalla tai erillisillä määrääjin toteutettavilla arvioinneilla. Seurantavastuu kuuluu johtaville viranhaltijoille ja toimielimille. Myös sisäinen tarkastus toteuttaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seurantaa.

Toimialajohtajan tehtävänä on vastata siitä, että toimialan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisella tavalla. Toimialajohtajalla on tämän tehtävän toteuttamisessa erityinen vastuu tilivelvollisena ja esimiehenä.

Hyvinvointipalvelujen toiminta ja johtaminen järjestetään siten, että kaikilla organisaation tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta.

Jokainen esimies vastaa siitä, että yksikön henkilöstön toimivalta ja vastuu on asianmukaisesti määritelty. Esimiehen on varmistuttava siitä, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan. Esimiehen on luotava edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ja tulostavoitteisiin pääsemiseen. Esimiehen on varmistuttava siitä, että alaiset hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja toimintaohjeista. Alaisille on järjestettävä työtehtävien edellyttämää koulutusta.

Esimiesten on jatkuvasti seurattava vastuullaan olevia toimintoja ja ryhdyttävä tarpeellisiin toimenpiteisiin välittömästi, kun havaitaan lainsäädännön, toimintaohjeiden tai toimielinten päätösten vastaista taikka muutoin virheellistä, tehotonta tai epätaloudellista toimintaa.

TUOSLASKELMA	TP2018	TA2019	LTK2020	KJ2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Toimintatuotot							
Myyntituotot	112 752	66 300	79 700	79 700	20,2	80 497	81 302
Maksutuotot	371 135	350 550	387 750	387 750	10,6	391 628	395 545
Tuet ja avustukset	137 850	12 000	117 300	117 300	877,5	118 473	119 658
Muut toimintatuotot	31 605	65 300	51 200	51 200	-21,6	51 712	52 228
Toimintatuotot	653 342	494 150	635 950	635 950	28,7	642 310	648 733
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-8 062 981	-8 192 318	-10 622 332	-10 652 868	30,0	-10 967 001	-11 290 481
Palkat ja palkkiot	-6 540 346	-6 612 024	-8 584 056	-8 584 056	29,8	-8 839 456	-9 102 495
Henkilösivukulut	-1 522 635	-1 580 294	-2 038 276	-2 068 812	30,9	-2 127 545	-2 187 986
Eläkekulut	-1 302 561	-1 332 228	-1 750 550	-1 746 495	31,1	-1 795 735	-1 846 393
Muut henkilösivukulut	-220 074	-248 066	-287 726	-322 317	29,9	-331 810	-341 593
Palvelujen ostot	-2 625 720	-2 904 605	-3 610 853	-3 676 426	26,6	-3 713 202	-3 750 336
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-407 604	-433 830	-522 355	-522 355	20,4	-527 586	-532 860
Avustukset	-344 849	-377 650	-449 150	-449 150	18,9	-453 642	-458 178
Muut toimintakulut	-2 760 043	-2 520 560	-3 458 098	-3 476 104	37,9	-3 510 868	-3 545 976
Toimintakulut	-14 201 197	-14 428 963	-18 662 788	-18 776 903	30,1	-19 172 299	-19 577 831
Toimintakate	-13 547 855	-13 934 813	-18 026 838	-18 140 953	30,2	-18 529 989	-18 929 098
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	-21	0	0	0	0,0	0	0
Muut rahoituskulut	-54	0	0	0	0,0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-74	0	0	0	0,0	0	0
Vuosikate	-13 547 929	-13 934 813	-18 026 838	-18 140 953	30,2	-18 529 989	-18 929 098
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 748	-54 896	-54 818	-54 818	-0,1	-55 365	-55 917
Poistot ja arvonalentumiset	-58 748	-54 896	-54 818	-54 818	-0,1	-55 365	-55 917
Tilikauden tulos	-13 606 677	-13 989 709	-18 081 656	-18 195 771	30,1	-18 585 354	-18 985 015
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-13 606 677	-13 989 709	-18 081 656	-18 195 771	30,1	-18 585 354	-18 985 015

4.4.1 Kulttuuripalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Kulttuuri-, kirjasto- ja museopalvelut muodostavat kulttuuripalvelujen tulosalueen. Kulttuuripalvelut luovat mahdollisuuksia kulttuurin harrastamiseen sekä järjestävät tapahtumia, näyttelyitä ja muita kulttuuritilaisuuksia. Vuoden 2020 ajan tulosalueen yksiköt toimivat väistötiloissa Nurmestalon peruskorjauksen takia.

Nurmestalon kaupunginkirjasto palvelee väistötiloissa osoitteessa Kauppatori 3 sekä kirjastoautossa ja Valtimon lähikirjastossa. Henkilöstöön kuuluvat kirjastotoimenjohtaja, kaksi kirjastonhoitajaa, neljä kirjastovirkailijaa ja yksi kirjastovirkailija-autonkuljettaja.

Kulttuuriyön henkilökuntaan kuuluvat kulttuurisihteeri, kaksi ääni- ja valoteknikkoa sekä palveluohjaaja. Nurmestalon ollessa suljettuna kulttuuritilaisuuksia viedään muihin tiloihin. Palveluohjaaja vastaa yhdistysyhteistyöstä, perhekeskustoiminnasta ja digipalvelujen käytön ohjauksesta.

Nurmestalon museo palvelee kahdessa toimipaikassa. Kopin museo toimii väistötilassa osoitteessa Kirkkokatu 20. Ikolassa toimivat ulkomuseoalue, toimisto, konservointi- ja säilytystilat sekä pirtti, joka toimii myös kokous- ja juhlatilana. Valtimon Puukoulu ja Kylänrinne toimivat kulttuurin toimintapaikkoina. Henkilökuntaan kuuluvat museonjohtaja, konservaattori ja museovirkailija.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	60 593	23 000	47 000	47 000	104	47 470	47 945
Kulut	-1 412 015	-1 168 566	-1 361 460	-1 397 276	19,6	-1 425 702	-1 454 835
Toimintakate	-1 351 422	-1 145 566	-1 314 460	-1 350 276	17,9	-1 378 232	-1 406 890
Suunnitelman muk. poistot	-14 494	-10 674	-10 663	-10 663	-0,1	-10 769	-10 876
Tilikauden tulos	-1 365 937	-1 156 240	-1 325 123	-1 360 939	17,7	-1 389 001	-1 417 766

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Kötsin museon perusnäyttelyn suunnittelu ja kokoaminen.	Perusnäyttely on valmis Kötsin museon avautuessa Nurmes-talon peruskorjauksen valmistumisen puitteissa.	Meri-Anna Rossander
Ennaltaehkäisevät palvelut ja järjestöyhteistyö	Järjestöjen ja kunnan kumppanuuden vahvistaminen.	Järjestökuntayhteistyön asiakirja valmis keväällä 2020. Vuoden aikana kootaan ja lähetetään vähintään viisi uutiskirjettä sekä järjestetään vähintään kolme järjestöiltaa.	Marjo Säkkinen
Valtimon kirkonkylän ja maisemakyläelävöittäminen sekä yleisilmeen kohottaminen	Valtimon lähikirjastossa säilytetään mahdollisuus omatoimikirjaston käyttöön.	Omatoimikirjasto on käytettävissä päivittäin klo 7-21.	Kirsi Kärkkäinen

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Laadukkaita peruspalveluja täydennetään monipuolisilla kirjasto-, kulttuuri- ja museopalveluilla. Kulttuuripalvelujen tarjonta tuodaan selkeästi esille Nurmeksen kaupungin muuttajapaketeissa.	Nurmekseen muuttaville lähetettävissä paketeissa ja www-sivuilla esitellään näkyvästi kulttuuripalveluja, harrastusmahdollisuuksia ja yhdistystoimintaa. Toteutus vuoden 2020 loppuun mennessä.	Meri-Anna Rossander, Kirsi Kärkkäinen, Marjo Säkkinen
Puu-Nurmeksen arvon tunnustaminen ja statuksen hankkiminen sekä matkailukohde	Vanhan Kauppalan avoimet ovet -tapahtumalle 2020 tehdään toimintasuunnitelma yhteistyössä asukasyhdistyksen kanssa. Nurmeksen museon asiantuntijat ovat mukana alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä.	Tapahtuman toimintasuunnitelma on valmis maaliskuun 2020 loppuun mennessä.	Meri-Anna Rossander, Pasi Parkkinen, Marjo Säkkinen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Nurmeksien kaupunki tunnetaan kiinnostavista kulttuuripalveluistaan ja kulttuuriympäristöstään. Palvelut ovat houkuttelevia myös väistötiloissa.	Kirjaston, museon, kulttuuritilaisuuksien ja kohtaamispaikan tilaisuuksien kävijämäärien seuranta.	Meri-Anna Rossander, Marjo Säkkinen, Kirsi Kärkkäinen

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Nurmes-talon peruskorjauksen aikana asiakkaita palvellaan mahdollisimman hyvin muissa tiloissa.	Kulttuuritilaisuuksia järjestetään mahdollisuuksien mukaan eri tiloissa mukaan lukien Kuntalaisten talo ja Valtimotalo. Tilaisuuksien määrä vähintään kolmasosa Nurmes-talon peruskorjausta edeltäneestä noin 90 tilaisuuden vuosittaisesta kulttuuritilaisuuksien määrästä.	Marjo Säkkinen
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Kauppalaan talosta muodostuu houkutteleva kohde kuntalaisille ja erilaisille toiminnoille.	Kulttuuripalvelujen tulosalue osallistuu aktiivisesti Kauppalaan talon tulevan käytön suunnitteluun. Jo aiemmin kerätyt ja uudet ideat kootaan palveluohjaajan ylläpitämään ideapankkiin (Teams), joka on käytettävissä tammikuun 2020 loppuun mennessä. Suunnitteluun osallistetaan yhdistyksiä, yrityksiä ja muita toimijoita kyselyjen ja julkisten keskustelutilaisuuksien avulla.	Marjo Säkkinen, Meri-Anna Rossander, Pasi Parkkinen

4.4.2 Opetus- ja koulutuspalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Opetus- ja koulutuspalvelujen tavoitteet määritellään valtakunnallisissa opetussuunnitelmien perusteissa perusopetuksen ja lukiokoulutuksen osalta. Lisäksi toimintaa ohjaa keskeisesti valtakunnallinen laatukriteeristö. Paikallistasolla koulujen toimintaa ohjaa tavoitteineen kuntakohtainen opetussuunnitelma sekä koulukohtaiset lukuvuosisuunnitelmat. Lisäksi toiminnan perustana on perusopetus - ja lukiolait.

Opetus - ja koulutuspalvelut muodostuvat perus- ja lukio-opetuksen sekä kansalaisopiston toiminnan järjestämisestä. Perusopetuksen oppilasmäärä on 784 oppilasta. Perusopetusta annetaan Porokylän (vuosiluokat 1-6), Kirkkokadun (vuosiluokat 1-9) ja Valtimon (vuosiluokat 1-9) kouluissa sekä lukio-opetusta Nurmeksens lukiossa. Lukio sijaitsee yhteisellä campus-alueella Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän omistaman Nurmeksens ammattiopiston kanssa. Nurmeksens lukiossa opiskelee 110 opiskelijaa. Kansalaisopiston toimintaa järjestetään useissa eri toimipisteissä eri puolilla Nurmesta keskimäärin 5100 tuntia lukuvuodessa. Valtimolla järjestettävän kansalaisopiston opetuksen kokonaismäärä on vuosittain keskimäärin 1000 tuntia.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	271 499	139 800	228 000	228 000	63,1	230 280	232 583
Kulut							
Toimintakate	-8 133 715	-8 054 985	-10 783 950	-10 821 479	34,3	-11 051 037	-11 286 529
Suunnitelman muk. poistot	-44 180	-44 166	-44 110	-44 110	-0,1	-44 551	-44 996
Tilikauden tulos	-8 177 896	-8 099 151	-10 828 060	-10 865 589	34,2	-11 095 588	-11 331 525

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Kuntakohtaisten opetussuunnitelmien sisältöjen yhtenäistäminen vastaamaan uuden kunnan perusopetusyksiköissä annettavaa opetusta.	Lukuvuoden 2020-2021 alkaessa käytössä on yhteinen opetussuunnitelma.	Katja Tolvanen, Jukka Ikonen, Ville Korkeala
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Lukion opetussuunnitelman uudistaminen sekä perusopetuksen opetussuunnitelman arviointia koskevan osion päivittäminen Opetushallituksen antamien perusteiden mukaisesti.	Lukion uusi opetussuunnitelma on valmis ja hyväksytty vuoden 2020 loppuun mennessä. Perusopetuksen oppilaan arviointia koskevat muutokset on hyväksytty ja otettu käyttöön ennen lukuvuoden 2020 - 2021 käynnistymistä.	Timo Karppinen, Jukka Ikonen, Katja Tolvanen, Ville Korkeala
Liikenteen turvallisuus ja joustavuus on parantunut	Koulujen ympäristön liikenneturvallisuuden arviointi.	Koulujen liikenneturvallisuussuunnitelma on laadittu.	Katja Tolvanen, Jukka Ikonen, Timo Karppinen, Ville Korkeala, Niko Mahlavuori

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Oppilaan oppimisen ja hyvinvoinnin edistäminen riittävällä opettajaresurssilla oppilasta kohden.	Opetushenkilöstön määrä suhteessa oppilasmäärään valtakunnallista keskiarvoa 14.8 parempi.	Jukka Ikonen, Katja Tolvanen, Timo Karppinen, Ville Korkeala
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Joustava perusopetus vahvistaa Nurmeksen peruskoulutusta	Joustava perusopetus on vakiintunutta toimintaa Nurmeksessa.	Jukka Ikonen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Uuden kunnan opetushenkilöstön resurssien järkevä käyttö.	Lukuvuoden 2020 - 2021 lukuvuosisuunnitelmissa opetusresurssit kohdennetaan tarkoituksenmukaisesti eri opetusyksiköiden välillä.	Timo Karppinen, Katja Tolvanen, Jukka Ikonen, Ville Korkeala
Digitaalisten palveluiden strategia	Perusopetukseen laaditun tieto - ja viestintätekniikan opetuskäytön strategian toteuttaminen kaikissa perusopetuksen yksiköissä.	Jokaisessa perusopetuksen yksikössä toimii vähintään yksi digitutor - opettaja.	Jukka Ikonen, Katja Tolvanen, Ville Korkeala

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Vuoden 2020 aikana uuden kunnan koulutilojen hyödyntäminen kulttuuritoiminnassa Nurmestalon peruskorjauksen aikana.	Taiteen perusopetuksen ja kulttuuritilaisuuksien järjestäminen kouluilla.	Jukka Ikonen, Katja Tolvanen, Ville Korkeala, Marjo Säkkinen
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Taiteen perusopetuksen mukainen musiikin ja tanssin opetus käyttää koulutiloja Nurmestalon peruskorjauksen takia.	Taiteen perusopetuksen mukainen musiikin ja tanssin opetus toteutuu entisessä laajuudessaan kaupungin omissa tiloissa.	Petri Moilanen, Timo Karppinen, Jukka Ikonen, Katja Tolvanen

4.4.3 Vapaa-aikapalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Vapaa-aikapalvelujen tulosalue koostuu liikuntapalveluista ja nuorisotyön palveluista. Vapaa-aikapalvelut vastaa liikunta- ja nuorisopalvelujen suunnittelusta ja kehittämisestä. Liikunta-, nuoriso- ja kyläyhdistysten toimintaa tuetaan toiminta- ja kohdeavustuksin sekä tapahtumien järjestämisessä.

Soveltavia - ja erityisliikuntapalveluja ostetaan yksityisiltä palveluntuottajilta. Vapaa-aikapalvelut tukee senioreiden liikuntatoimintaa käyttöönotettavalla ePassilla. ePassi on tarkoitettu yli 65-vuotiaille nurmeslaisille. Nurmeslaisten lasten - ja nuorten harrastustoimintaa tuetaan juniori-kortilla, joka jaetaan kaikille peruskoululaisille vuoden alussa. Kuntalaiskortilla tuetaan puolestaan kaiken ikäisten nurmeslaisten kylpyläkäyntejä Spa Bombassa. Uimaopetusta järjestetään kesäisin lapsille ja aikuisille.

Nuorisotyöpalveluja ostetaan Hyvärilän nuoriso - ja matkailukeskus Oy:ltä nuorisopajatoiminta mukaan lukien. Nuorten paja Apajan toimintaa tuetaan kuntaosuudella. Nuorten työllistymistä tuetaan kesätyösetelein. Pielisen 4H-yhdistyksen kanssa jaetaan nuorille kesäyrittäjäseteleitä nuorten perustamia yrityksiä varten. Ikäihmisten ennaltaehkäisevää päivä kuntoutusta toteutetaan Nurmeskotiyhdistys ry:n kanssa.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	29 170	83 300	52 000	52 000	-37,6	52 520	53 045
Kulut	-476 885	-666 787	-809 973	-918 332	37,7	-929 134	-940 090
Toimintakate	-447 715	-583 487	-757 973	-866 332	48,5	-876 614	-887 045
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	0	0,0	0	0
Tilikauden tulos	-447 715	-583 487	-757 973	-866 332	48,5	-876 614	-887 045

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kuntatalaisten aktiivisuuden, omatoimisuuden ja vastuunoton lisääminen	Liikuntastrategian tekeminen kaudelle 2021-2025	Liikuntastrategian valmistuminen vuoden 2020 aikana vastaamaan uuden kunnan tarpeita.	Armi Laukkanen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Palvelutarjonnan yhtenäistäminen uuden kunnan alueella	Seniorien ePassin käyttöaste 25% 65-85 vuotiaitten ikäluokissa.	Armi Laukkanen
Kuntatalaisten aktiivisuuden, omatoimisuuden ja vastuunoton lisääminen	Nuorten kesätyöseteli jaetaan jokaiselle 15-20 -vuotiaalle nurmeslaiselle nuorelle.	Vähintään 180 nuorta työllistyy kesän aikana kesäsetelin avulla.	Armi Laukkanen

4.4.4 Varhaiskasvatuspalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Varhaiskasvatuspalvelujen ja esiopetuksen tarjoaminen nurmekselaisille lapsiperheille. Nurmeksessa on viisi päiväkotia. Perhepäivähoitajia on vakituudessa työsuhteessa 14 ja tarpeen mukaan palkataan uusia määräaikaista perhepäivähoitajia. Päiväkodeissa toimii koko - ja osapäivähoito, esiopetus sekä avoin päiväkotitoiminta.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2018	TA2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero (%)	SV1 2021	SV2 2022
Tuotot	287 305	246 750	307 250	307 250	24,5	310 323	313 426
Kulut							
Toimintakate	-3 326 872	-3 764 413	-4 684 136	-4 757 007	26,4	-4 871 299	-4 988 708
Suunnitelman muk. poistot	-73	-56	-45	-45	-19,6	-45	-45
Tilikauden tulos	-3 326 945	-3 764 469	-4 684 181	-4 757 052	26,4	-4 871 344	-4 988 753

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Toiminnan järjestäminen paikallisen varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelman mukaisesti	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen oppimisympäristöjä ja pedagogista sisältöä kehitetään valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman mukaiseen suuntaan vuosittaisten arviointikeskustelujen kautta.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Sanna Valjus
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Opetushallituksen LOISTO hankkeen hyödyntäminen käytännön työhön	Toiminnan kehittämistyö LOISTO -hankkeen henkilöstökoulutuksella.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Sanna Valjus
Henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen	Jyväskylän yliopiston ProVaka -hankkeen myötä Nurmes kehittää sosiaalisten taitojen tukemista päiväkodin toimintakulttuuria muokkaamalla.	ProVaka toimintamallin luominen positiivisen palautteen antamiseen Hannilan päiväkodissa. Seuranta tapahtuu Hannilan päiväkodin henkilöstölle suunnattujen kyselyjen avulla.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Sanna Valjus
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen	Varhaiskasvatusstrategian uudelleen laatiminen.	Varhaiskasvatusstrategia on laadittu vuoden 2020 aikana.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Sanna Valjus

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Perheiden tasapuolinen kohtelu ja lapsen edun vaaliminen varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluissa.	Lasten kanssa työskentelevä henkilöstö huomioi perheiden ja lasten erilaiset tarpeet perheille suunnatun asiakaspalaute - ja tyytyväisyyskyselyn avulla. Tavoitetaso 3/5.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Sanna Valjus
Ennaltaehkäisevät palvelut ja järjestöyhteistyö	Nurmeksessa tarjottava tuki ja palvelut ovat lasten, nuorten ja perheiden parissa työskentelevien tiedossa. Kohtaamispaikka toimii matalan kynnyksen paikkana saada tukea ja tietoa.	Kohtaamispaikalla (avoin päiväkotiki) järjestetään infotilaisuuksia perheitä koskettavista aiheista yhteistyössä perhekeskuksen toimijoiden kanssa. Järjestetään yhteistyössä Siun soten kanssa kaikkien toimijoiden yhteinen koulutustilaisuus vuoden 2020 loppuun mennessä. Työntekijöiden opas palveluista päivitetty lokakuun 2020 loppuun mennessä.	Tarja Lipponen, Marjo Säkkinen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Laadukkaan varhaiskasvatuksen järjestäminen kysyntää vastaavasti.	Palvelu järjestetään lain ja asetuksen edellyttämässä puitteissa laadukkaasti ja joustavasti kahden viikon tai neljän kuukauden sisällä hakemuksen saapumisesta. Esiopetuspaikka pyritään osoittamaan lähipäiväkodista.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Sanna Valjus

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Asianmukaisten toimitilojen ylläpitäminen lasten ja työntekijöiden viihtyvyyden ylläpitämiseksi.	Tilojen toimintakuntoisena pysymisestä huolehtiminen.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Harry Herranen, Petri Moilanen, Sanna Valjus

4.5 Nurmeksen Lämpö Oy

Yhteisön tavoitteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Valtimon kaukolämpöasiakkaiden sopimusten yhtenäistäminen Nurmeksen sopimusehtoihin.	Kaikki Valtimon kaukolämpöasiakkaiden sopimukset saadaan uusittua vuoden 2020 aikana.	Paavo Haverinen
Nurmeksen energiaomavaraisuus kasvaa	Uuden lämpökeskuksen suunnittelu vuonna 2020 Valtimon taajamaan.	Valtimolle sopivan KPA-laitoksen suunnittelun aloittaminen, sijainnin määrittäminen. Kesäajan lämmöntuotannon valinta, joka voi olla esim. haketta, pellettiä, aurinkolämpöä tms.	Paavo Haverinen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Omakotitalojen liittäminen kaukolämpöön olemassa olevan kaukolämpöverkon läheisyydessä.	Öljylämmityksestä ja puukattilalämmityksestä pois haluavat asiakkaat otetaan kaukolämmön jakelun piiriin, jos se on verkoston kannalta mahdollista.	Paavo Haverinen
Elinkeinot ja kaavoitus	NYP-Lämpö Oy yhteistyö lämpöratkaisujen osalta.	Nurmeksen Yrityspalvelu Oy ja Nurmeksen Lämpö Oy katsovat yhdessä tulevien ja olemassa olevien hankkeiden lämmitysratkaisut.	Paavo Haverinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Yhtiön liikevaihto on vahva.	Liikevaihto vuodelle 2020 on 3,9 M€.	Paavo Haverinen

4.6 Kiinteistö Oy Nurmeksen vuokratalot

Yhteisön tavoitteet

Kiinteistö Oy Nurmeksen vuokratalot vastaa Nurmeksen kaupungin vuokra-asuntotarjonnasta tarjoamalla laajasti erilaisia ja erikokoisia kohteita Porokylässä, Itäkaupungissa ja Keskustassa. Yhtiön liikevaihto on noin 1,8 miljoonaa euroa vuodessa.

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Yhtiö mukana Nurmeksen kaupungin energiatehokkuusohjelmassa ja toteuttaa energiatehokkuuden toimenpiteitä	Toteutetaan energiatehokas uudiskohde vanhan sairaalan tontille ja kohteeseen tulee aurinkosähkö.	Seppo Ronkainen
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Yhtiön kohteissa hyvä käyttöaste	Käyttöaste 90%	Seppo Ronkainen
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Yhtiön kaikissa kohteissa on valokuitu laajakaistayhteydet niin pian kuin se on tarjonnan puolesta mahdollista	Maariankadun kohteessa valokuituyhteys	Seppo Ronkainen
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Nurmeksen vuokrataloilla on hyvä maine	Vuokratalojen brändiä uudistetaan uuden kerrostalon ja muiden hankkeiden sekä sosiaalisen median avulla	Seppo Ronkainen, Jussi Sallinen, Paula Karjalainen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Erityisryhmien asunnot järjestetään yhtiön asuntokannasta	Tarjotaan yhtiön asuntokantaa palveluiden tuottajille	Seppo Ronkainen, Jussi Sallinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen	Konsernirakenteen kehittäminen	Selvitetään Valtimon vuokrataloyhtiön (2 kpl) tilannetta, liitetäänkö ne Nurmeksen vuokrataloyhtiöön	Jussi Sallinen, Seppo Ronkainen

4.7 Hyvärilä Oy

Yhteisön tavoitteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Talouden oikaisu	Talous Tilikauden tulos on ylijäämäinen ja talous vakaalla pohjalla. Ylijäämä käytetään nuorisolain mukaisesti nuorisotoiminnan kehittämiseen Hyvärilässä.	Tulos 35 000€	Jason Koukku
Talouden oikaisu	Talous Liikevaihto	Liikevaihto 2,3 miljoonaa euroa	Jason Koukku
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen	Talous Nurmeksien kaupungin nuorisokeskusavustuksen perusteella haemme vähintään 400 000 euron yleisavustusta Opetus- ja kulttuuriministeriöstä.	Opetus- ja kulttuuriministeriön yleisavustus pidetään vähintään nykyisen 400 000 euron tasolla.	Jason Koukku
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen	Toiminta Nuorisolain mukaisesti pääosa toiminnasta nuorisokäyttöä, jota tilastoidaan nuorisokäyttöpäivinä ja nuorisoyöpymisvuorokausina.	Nuorisokäyttö yli 50%	Jason Koukku
Etätyön tuki ja verkkoysteudet	Hyvärilä edistää matkailijoiden, vierailijoiden sekä paikallisten toimijoiden mahdollisuuksia etätyön tekemiseen Hyvärilässä.	Asiakkaille tarjotaan etätyöpisteitä sekä kehitetään olemassa olevia tiloja etätyöskentelyyn. Paketoidaan sekä markkinoidaan Hyvärilässä tarjottavia etätyöpisteitä.	Jason Koukku
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Jatketaan Valtimon perusnuorisotyön ja etsivän nuorisotyön monipuolista toteuttamista ja kehitetään toimintaa entisestään. Tuodaan markkinoinnissa ja viestinnässä selkeämmin esille Valtimon perusnuorisotyössä tehtäviä toimenpiteitä. 1. Nuokkaritoiminta 2. Mopokerho 3. Etsivä nuorisotyö 4. Kouluyhteistyö 5. Kansainväliset hankkeet ja hankeyhteistyö.	Jatketaan Green School hankkeen yhteistyötä Valtimon koulun kanssa. Aktiivinen yhteistyö Valtimon koulujen kanssa ja tarjotaan uusia hankeyhteistyömahdollisuuksia. Tiedotetaan aktiivisesti paikallisen nuorisotyön toimenpiteistä ja tuodaan esille vahvemmin Valtimon osuus. Perusnuorisotyötä tehdään nuorisolähtöisesti ja olemassa olevien resurssien tarjoamalla	Jason Koukku

		mahdollisuuksilla. Etsivä nuorisotyö jalkautuu nuorten pariin sekä kouluille.	
Kuntaliitoksen huomioiminen henkilöstön tiedonsaannissa, ammattitaidon ylläpitämisessä ja kehittämisessä	Nurmeksen ja Valtimon nuorisotyön toimintojen yhteensovittaminen. Nuorisovaltuustojen yhteistoiminta Käytänteiden yhtenäistäminen	Nurmeksen ja Valtimon nuorisotyön yhteisen toimintakulttuurin rakentaminen. Nuorisovaltuustot: toimintasääntöjen yhteensulauttaminen Kokouskäytäntöjen yhtenäistäminen Yhteisiä kokouksia ja yhteisiä toimintoja	Jason Koukku
Digitaalisten palveluiden strategia	Digitaalisen nuorisotyön ottaminen mukaan toimintoihin sekä nuorisokeskustoiminnassa, että NuortenKulman toiminnoissa	Some toimintasuunnitelma Digitaalinen nuorisotyö koulutuksia henkilökunnalle	Jason Koukku
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Toteutetaan NuortenKulman (Nurmes, Valtimo, Juuka) toimintojen imagomarkkinointikampanja	Tuodaan näkyväksi paikallisen nuorisotyön toimenpiteet sekä yhteiskunnallinen vaikuttavuus.	Jason Koukku
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Hyvärilän strategia 2025	Viedään loppuun Hyvärilän uusi strategiatyö.	Jason Koukku

4.8 Pikes Oy

Yhteisön tavoitteet

Pielisen Karjalan Kehittämiskeskus Oy PIKES on Nurmeksien kaupungin omistama kehittämissyhtiö. Yhtiön tehtävänä on vastata yritysneuvonnasta ja kehittämissanketoiminnasta sekä markkinoida aluetta yritysten sijoittumispaiikkana. Lisäksi yhtiö vastaa alueen matkailijaneuvonnasta.

PIKES Oy:n tarjoamia palveluita alueen yrityksille ovat: perustamisneuvonta, kehittämisspalvelut (mm. yrityksen kehittämissankkeeseen soveltuvien rahoituskanavien kartoitus ja rahoitushakemuksen valmistelu), omistajanvaihdosneuvonta ja sijoittumisspalvelu. Kehittämissankkeiden kautta voimme tarjota alueen yrityksille toimiala- tai osaamisalakohvaisia palveluita ja osaamisen kehittämisen palveluita.

PIKES Oy on uudistamassa alueen yhteistä elinkeino-ohjelmaa. Elinkeino-ohjelma luo perustan Nurmeksien elinkeino- ja yritystoiminnan kehittämisse lähivuosina. Elinkeino-ohjelman kehittämisen kärsinä säilyvät edelleen alueen luontaiset vahvuudet metsäbiotalous, maatalous, elintarviketeollisuus ja luontomatkailu. Vuonna 2020 kehittämistoimenpiteitä suunnataan erityisesti alueen yritysten kasvuedellytysten parantamiseen, osaavan työvoiman saantiin yhdessä yritysten kanssa, matkailun liikevaihdon kasvuun ja maatalouden kilpailukykyyn.

PIKES Oy:n rahoitus koostuu Nurmeksien kuntarahaosuudesta, EU- ja valtion hankerahoituksesta ja kuntien erillirahoitteisista sankkeista. Osaan PIKESin kehittämishankkeista vaaditaan myös alueen yrityksiltä rahoitusta, joka kerätään osallistumismaksuina sankkeen toimenpiteisiin. PIKES Oy:n kautta kulkee Nurmeksien kuntarahoitusosuusVaara-Karjalan Leader ry:lle.

PIKES Oy:n henkilöstömäärä on vuonna 2020 noin 7-8 henkilöä riippuen uusien kehittämishankkeiden käynnistymisestä. Osa henkilöstöstä on osa-aikaisia. Noin puolet henkilöstöstä työskentelee määrääkaikaisissa projekteissa, myös vakituksista työntekijöistä osa tekee projekteille osan työajasta. Yhtiön liikevaihtoarvio vuodelle 2020 on noin 750 000 - 800 000 euroa. Uusien toteutuvien sankkeiden määrä vaikuttaa liikevaihdon suuruuteen.

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	KASVUYRITYKSET: Potentiaalisten kasvuyritysten kehittyminen.	Laadimme 15 kasvusuunnitelmaa yrityksille seuraavan 3-4 vuoden ajalle.	Minna Heikkinen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	TYÖLLISYYS: Osaavan työvoiman haussa onnistuminen.	Tuemme yrityksiä 30 uuden työntekijän haussa ja/tai osaamisen kehittämisse.	Minna Heikkinen
Puu-Nurmeksien arvon tunnustaminen ja statuksen hankkiminen sekä matkailukohde	MATKAILU: Nurmeksien matkailualueen tunnettuuden lisääminen uuden matkailubrändin ja yritysten kanssa yhdessä tehtävän markkinoinnin avulla.	Uuden matkailubrändin verkkosivulla 20 000 kävijää v. 2020 aikana.	Minna Heikkinen
Nurmeksien vetovoimaisuus yleistavoite	KEHITTÄMISSUUNNITELMA: Valtatie 6 liikenteen ohjaamiseksi kuntataajamiin.	Kehittämissuunnitelma laadittu vuoden 2020 aikana.	Minna Heikkinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	ASIAKASTYYTYVÄISYYS: säilyy kiitettävällä tasolla palveluita käyttäneiden asiakkaiden joukossa.	Yhtiön palveluiden suosittelijoiden määrä kaikista vastanneista yli 90 %.	Minna Heikkinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	TALOUS: säilyy tasapainossa.	Hankkeiden kuntarahan monistuskerron on vähintään 5.	Minna Heikkinen

4.9 Nurmeksen yrityspalvelut Oy ja Nurmeksen Vesi Oy

Aloittavien yritysten, Nurmeksen yrityspalvelut Oy:n ja Nurmeksen Veden valtuuston nähden sitovin tavoite on saattaa yhtiöiden toiminta käyntiin ja operatiivinen toiminta kuntoon vuoden 2020 aikana. Yhtiöiden hallitusten kanssa käydään konserniohjausneuvottelu vuoden 2020 aikana yhtiöiden toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista.

4.10 Tytäryhtiöiden investoinnit ja vaikutukset kaupunkikonsernin lainamäärään

Yhtiö	Investoinnit 2020 (1000e)	Vaikutus lainamäärään (1000e)
Nurmeksen Lämpö oy	0	0
Kiinteistö Oy Nurmeksen Vuokratalot	2 950 (Uudiskohde + yksi käyttövesiputkiston remontti)	468 (vuonna 2019 nostettu 1765)
Pikes Oy	0	0
Hyvärilä	70	0
Nurmeksen yrityspalvelut oy	Tiedossa myöhemmin	Tiedossa myöhemmin
Nurmeksen Vesi oy	1 575 (kaupunkirakenneltk 9.10.2019 § 71, yhtiö ei tehnyt päätöksiä)	Tiedossa myöhemmin

5 Koko kaupungin ulkoinen ja sisäinen tuloslaskelma

RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2018	TA+MUUT. 2019	TOT 6/2019	LTk 2020	Ero%	KJ 2020	Ero%	SV1 2021	SV2 2022
TOIMINTATUOTOT									
MYYNITUOTOT	4 084 014	3 467 607	1 859 551	6 957 773	100,7	5 751 346	65,9	5 856 209	5 958 145
MAKSUTUOTOT	437 436	430 550	202 262	857 750	99,2	857 750	99,2	866 328	874 992
TUET JA AVUSTUKSET	520 458	227 000	292 715	385 045	69,6	385 045	69,6	388 895	392 785
MUUT TOIMINTATUOTOT	6 006 090	5 601 704	2 961 411	8 149 958	45,5	8 161 458	45,7	8 243 072	8 325 501
TOIMINTATUOTOT	11 047 997	9 726 861	5 315 939	16 350 526	68,1	15 155 599	55,8	15 354 504	15 551 423
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN									
VALMISTUS OMAAN	34 323	30 000	7 116	25 000	-16,7	25 000	-16,7	25 250	25 503
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	34 323	30 000	7 116	25 000	-16,7	25 000	-16,7	25 250	25 503
TOIMINTAKULUT									
HENKILÖSTÖKULUT	-13 174 281	-13 018 915	-6 984 338	-19 292 668	48,2	-19 089 448	46,6	-19 633 705	-20 180 574
PALKAT JA PALKKIOT	-10 404 372	-10 266 128	-5 520 447	-15 197 185	48,0	-14 998 581	46,1	-15 433 276	-15 869 632
HENKILÖSIVUKULUT	-2 769 909	-2 752 787	-1 463 891	-4 095 483	48,8	-4 090 867	48,6	-4 200 429	-4 310 942
ELÄKEKULUT	-2 423 509	-2 370 038	-1 282 428	-3 588 401	51,4	-3 529 880	48,9	-3 623 320	-3 717 426
MUUT	-346 400	-382 749	-181 463	-507 082	32,5	-560 987	46,6	-577 109	-593 516
PALVELUJEN OSTOT	-37 758 326	-39 111 824	-19 492 527	-53 255 926	36,2	-53 075 692	35,7	-54 661 956	-55 882 620
AINEET, TARVIKKEET JA	-2 978 430	-2 817 059	-1 547 902	-3 770 264	33,8	-3 444 264	22,3	-3 478 715	-3 513 502
AVUSTUKSET	-1 344 858	-1 294 650	-673 666	-1 493 150	15,3	-1 467 550	13,4	-1 448 232	-1 474 394
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 956 262	-3 459 674	-1 801 670	-4 609 562	33,2	-4 684 798	35,4	-4 716 502	-4 763 664
TOIMINTAKULUT	-59 212 157	-59 702 122	-30 500 103	-82 421 570	38,1	-81 761 752	36,9	-83 939 110	-85 814 754
TOIMINTAKATE	-48 129 836	-49 945 261	-25 177 047	-66 046 044	32,2	-66 581 153	33,3	-68 559 356	-70 237 828
VEROTULOT	23 618 605	23 823 000	12 451 210	30 804 000	29,3	30 874 000	29,6	31 348 000	32 007 000
VALTIONOSUUDET	29 747 540	29 107 565	14 389 632	39 619 993	36,1	39 619 993	36,1	41 187 655	41 792 871
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT									
KORKOTUOTOT	54 239	50 000	23 632	50 000	0,0	50 000	0,0	50 000	50 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	435 288	357 000	322 264	450 000	26,1	450 000	26,1	450 000	450 000
KORKOKULUT	-99 158	-95 000	-16 164	-165 000	73,7	-165 000	73,7	-170 000	-180 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-66 333	-56 000	-1 996	0	-100,0	-10 000	-82,1	-10 000	-10 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	324 036	256 000	327 736	335 000	30,9	325 000	27,0	320 000	310 000
VUOSIKATE	5 560 345	3 241 304	1 991 531	4 712 949	45,4	4 237 840	30,7	4 296 299	3 872 043
POISTOT JA ARVONALENTUMISET									
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 650 781	-4 161 869	-1 693 810	-4 830 550	16,1	-4 527 140	8,8	-4 655 795	-4 868 350
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 650 781	-4 161 869	-1 693 810	-4 830 550	16,1	-4 527 140	8,8	-4 655 795	-4 868 350
SATUNNAISET ERÄT									
SATUNNAISET KULUT	-8 215	0	0	0		0		0	0
SATUNNAISET ERÄT	-8 215	0	0	0		0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 901 349	-920 565	297 721	-117 601	-87,2	-289 300	-68,6	-359 496	-996 307
POISTOERON MUUTOS	-1 503 176	0	249 643	0		0		0	0
VARAUSTEN MUUTOS	1 250 000	0	0	0		0		0	0
RAHASTOJEN MUUTOS	-36 000	0	0	0		0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 612 173	-920 565	547 364	-117 601	-87,2	-289 300	-68,6	-359 496	-996 307

6 Koko kaupungin ulkoinen tuloslaskelma

	TP 2018	TA+MUUT. 2019	TOT 6/2019	LTK 2020	KJ 2020	Ero%	SV1 2021	SV2 2022
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	3 230 384	2 841 591	1 419 943	5 977 028	4 705 028	65,6	4 799 428	4 890 796
MAKSUTUOTOT	437 213	430 550	202 262	857 750	857 750	99,2	866 328	874 992
TUET JA AVUSTUKSET	514 458	227 000	292 715	385 045	385 045	69,6	388 895	392 785
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 872 820	2 691 850	1 567 479	4 419 445	4 416 445	64,1	4 460 609	4 505 214
TOIMINTATUOTOT	7 054 876	6 190 991	3 482 400	11 639 268	10 364 268	67,4	10 515 260	10 663 787
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	34 323	30 000	7 116	25 000	25 000	-16,7	25 250	25 503
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	34 323	30 000	7 116	25 000	25 000	-16,7	25 250	25 503
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-13 174 281	-13 018 915	-6 984 338	-19 292 668	-19 089 448	46,6	-19 633 705	-20 180 574
PALKAT JA PALKKIOT	-10 404 372	-10 266 128	-5 520 447	-15 197 185	-14 998 581	46,1	-15 433 276	-15 869 632
HENKILÖSIVUKULUT	-2 769 909	-2 752 787	-1 463 891	-4 095 483	-4 090 867	48,6	-4 200 429	-4 310 942
ELÄKEKULUT	-2 423 509	-2 370 038	-1 282 428	-3 588 401	-3 529 880	48,9	-3 623 320	-3 717 426
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-346 400	-382 749	-181 463	-507 082	-560 987	46,6	-577 109	-593 516
PALVELUJEN OSTOT	-36 928 711	-38 485 808	-19 070 816	-52 435 181	-52 029 374	35,2	-53 605 174	-54 815 270
AINEET, TARVIKKEET JA	-2 920 492	-2 817 059	-1 530 005	-3 770 264	-3 444 264	22,3	-3 478 715	-3 513 502
AVUSTUKSET	-1 344 858	-1 294 650	-673 666	-1 493 150	-1 467 550	13,4	-1 448 232	-1 474 394
MUUT TOIMINTAKULUT	-814 692	-549 820	-407 738	-895 485	-939 785	70,9	-934 035	-943 375
TOIMINTAKULUT	-55 183 035	-56 166 252	-28 666 563	-77 886 748	-76 970 421	37,0	-79 099 861	-80 927 115
TOIMINTAKATE	-48 093 836	-49 945 261	-25 177 047	-66 222 480	-66 581 153	33,3	-68 559 351	-70 237 825
VEROTULOT	23 618 605	23 823 000	12 451 210	30 804 000	30 874 000	29,6	31 348 000	32 007 000
VALTIONOSUUDET	29 747 540	29 107 565	14 389 632	39 619 993	39 619 993	36,1	41 187 655	41 792 871
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	54 239	50 000	23 632	50 000	50 000	0,0	50 000	50 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	343 288	301 000	322 264	450 000	450 000	49,5	450 000	450 000
KORKOKULUT	-99 158	-95 000	-16 164	-165 000	-165 000	73,7	-170 000	-180 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-10 333	0	-1 996	0	-10 000		-10 000	-10 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	288 036	256 000	327 736	335 000	325 000	27,0	320 000	310 000
VUOSIKATE	5 560 345	3 241 304	1 991 531	4 536 513	4 237 840	30,7	4 296 304	3 872 046
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET	-3 650 781	-4 161 869	-1 693 810	-4 830 550	-4 527 140	8,8	-4 655 795	-4 868 350
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 650 781	-4 161 869	-1 693 810	-4 830 550	-4 527 140	8,8	-4 655 795	-4 868 350
SATUNNAISET ERÄT								
SATUNNAISET KULUT	-8 215	0	0	0	0		0	0
SATUNNAISET ERÄT	-8 215	0	0	0	0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 901 349	-920 565	297 721	-294 037	-289 300	-68,6	-359 491	-996 304
POISTOERON MUUTOS	-1 503 176	0	249 643	0	0		0	0
VARAUSTEN MUUTOS	1 250 000	0	0	0	0		0	0
RAHASTOJEN MUUTOS	-36 000	0	0	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 612 173	-920 565	547 364	-294 037	-289 300	-68,6	-359 491	-996 304

7 Investointiohjelma

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot/Tulot		KUST.ARVIO	INV. 2019	INV. 2020	SV1 2021	SV2 2022
10	Korvausinvestoinnit					
111	KI / Rakennukset					
9143	Hannilan päiväk., sisäilmakorj					
Menot		-70 000	-70 000	0	0	0
9149	Kuusikumpu;spriklaus, IV					
Menot		-35 000	-35 000	0	0	0
9150	Rekulan päiväkot;sisäilmakorj					
Menot		-300 000	-300 000	0	0	0
9156	Hyvärilän Kartanohotelli					
Menot		-80 000	-80 000	0	0	0
9160	Hyvärilän retkeilymaja					
Menot		-150 000	-150 000	0	0	0
Tulot		150 000	150 000	0	0	0
Netto		0	0	0	0	0
9165	Kyrölän palvelukeskus					
Menot		-150 000	-150 000	0	0	0
9166	Kaupungintalo (Kauppalantalo)					
Menot		-800 000	-400 000	-400 000	0	0
9167	Nurmes-Talo					
Menot		-4 500 000	-800 000	-3 200 000	-500 000	0
9176	Porok. leipomon kylmätil laaj.					
Menot		-350 000	-350 000	0	0	0
9177	Ikolan museo					
Menot		-90 000	-60 000	-30 000	0	0
9178	Rakennusautomaatio					
Menot		-80 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
9179	Ent meijeri					
Menot		-800 000	-800 000	0	0	0
9180	Laamilan urh.kentän huoltorak.					

Menot	-100 000	0	0	0	-100 000
9182 Hyvärilän kurssirakennus					
Menot	-140 000	0	-40 000	-100 000	0
9183 Ikolan museon konservointirak.					
Menot	-50 000	0	0	-50 000	0
9184 Pielispakari					
Menot	-600 000	-600 000	0	0	0
9185 Ent tekninen virasto					
Menot	-50 000	0	0	0	-50 000
9188 Kyrölän palvelukeskus/salaoj.					
Menot	-300 000	0	-100 000	-100 000	-100 000
9189 Kirkkokadun koulu/Puukoulu jul					
Menot	-100 000	0	-100 000	0	0
9190 Kuntalaisten talo/Kirjaston ra					
Menot	-600 000	0	-600 000	0	0
9191 Pompannappi/peruskorjaus/uudisrakennus					
Menot	-2 150 000	0	-150 000	-2 000 000	0
9192 Terveyskeskus					
Menot	-600 000	0	-200 000	-200 000	-200 000
9193 Jäähalli Hyvärilä					
Menot	-1 650 000	0	0	-150 000	-1 500 000
Tulot	375 000	0	0	0	375 000
Netto	-1 275 000	0	0	-150 000	-1 125 000
9194 Tullimakasiini					
Menot	-30 000	0	-30 000	0	0
9195 Kirkkokadun koulu/liik.s latti					
Menot	-50 000	0	0	-50 000	0
9196 Hannilan päiväkoti					
Menot	-50 000	0	-50 000	0	0
111 KI / Rakennukset yhteensä					
Menot	-13 875 000	-3 815 000	-4 920 000	-3 170 000	-1 970 000
Tulot	525 000	150 000	0	0	375 000

Netto		-13 350 000	-3 665 000	-4 920 000	-3 170 000	-1 595 000
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait.					
9417	Pöpöläntie					
Menot		-150 000	-150 000	0	0	0
9418	Mähhöntie + klv					
Menot		-70 000	-70 000	0	0	0
9419	Kirkkokadun valaistus					
Menot		-400 000	0	0	-200 000	-200 000
9420	Pappilansuora					
Menot		-30 000	-30 000	0	0	0
9421	Kt75 liikennevaloristeys					
Menot		-250 000	-250 000	0	0	0
9422	Puistotie					
Menot		-110 000	-30 000	0	0	-80 000
9423	Mikonsalmen silta					
Menot		-600 000	-600 000	0	0	0
9424	Hyvärilän alueen asuntokadut					
Menot		-100 000	-50 000	-50 000	0	0
9425	Tiirikkalantie					
Menot		-50 000	0	-50 000	0	0
9426	Kaavakadut					
Menot		-570 000	-120 000	-150 000	-150 000	-150 000
9427	Suojärvenkatu-Tuulentie					
Menot		-150 000	0	0	0	-150 000
9431	Luukkolankatu, Mustaportti					
Menot		-120 000	0	0	-120 000	0
9432	Mottikatu					
Menot		-150 000	0	0	0	-150 000
9434	Älykäs ja vähähiilinen biokort					
Menot		-1 380 000	-150 000	-700 000	-530 000	0
Tulot		615 000	0	350 000	265 000	0
Netto		-765 000	-150 000	-350 000	-265 000	0

9435	Torikatu / Pääll.rak.uusiminen					
Menot		-50 000	0	-50 000	0	0
9436	Matkahuollon alue (pääpysäkki)					
Menot		-20 000	0	-20 000	0	0
9437	Ristontie (kadun rakentaminen)					
Menot		-50 000	0	0	0	-50 000
9438	Pappilantie (peruskorjaus)					
Menot		-150 000	0	0	0	-150 000
9442	Haketie					
Menot		-30 000	0	-30 000	0	0
9443	Kankaalantien perusk.Valtimo					
Menot		-145 000	0	-145 000	0	0
9444	Porokylänkadun jouluvalot					
Menot		-20 000	0	-20 000	0	0
9632	Venevalkamat					
Menot		-20 000	-20 000	0	0	0
9662	Keskustan tori					
Menot		-50 000	-50 000	0	0	0
9663	Porokylän koulun piha					
Menot		-130 000	0	-130 000	0	0
9664	Satama					
Menot		-50 000	0	-50 000	0	0
9665	Lokkiharjun rakenteet					
Menot		-35 000	0	-35 000	0	0
9666	Valtimon urheilukenttä					
Menot		-20 000	0	0	-20 000	0
9683	Laamilan palloilukenttä					
Menot		-150 000	0	-150 000	0	0
9747	Kötsinmäen vedenottamo					
Menot		-80 000	-80 000	0	0	0

9756	Työväenkatu/Harjukatu vesijoht					
Menot		-50 000	-50 000	0	0	0
9757	Höljälän vedenottamo					
Menot		-40 000	-40 000	0	0	0
9758	Puistotien vesijohto					
Menot		-75 000	-75 000	0	0	0
9759	Kt75 liikennevalorist vesijoht					
Menot		-60 000	-60 000	0	0	0
9889	Viemäriverkoston saneeraus					
Menot		-40 000	-40 000	0	0	0
9890	Jv-pumppaamon saneeraus					
Menot		-70 000	-70 000	0	0	0
9894	Puistotien viemäri					
Menot		-75 000	-75 000	0	0	0
9895	Kt75 liikennevalorist viemäri					
Menot		-60 000	-60 000	0	0	0
9900	Mikonsalmen ruuvipumppaamo					
Menot		-80 000	-80 000	0	0	0
9904	Eilantie-Pelkolantie-Tapanintie-Vilhontie					
Menot		-400 000	0	0	-200 000	-200 000

113	KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä					
Menot		-6 080 000	-2 150 000	-1 580 000	-1 222 000	-1130 000
Tulot		615 000	0	350 000	265 000	0
Netto		-5 465 000	-2 150 000	-1 230 000	-955 000	-1130 000

10	Korvausinvestoinnit yhteensä					
Menot		-19 955 000	-5 965 000	-6 500 000	-4 320 000	-3 100 000
Tulot		1 140 000	150 000	350 000	265 000	375 000
Netto		-18 815 000	-5 815 000	-6 150 000	-4 125 000	-2 725 000

30	Uusinvestoinnit					
310	UI / Maa- ja vesialueet					
9000	Maa- ja vesialueet/Hankinta					
Menot		-700 000	-100 000	-200 000	-200 000	-200 000

310	UI / Maa- ja vesialueet yhteensä					
-----	----------------------------------	--	--	--	--	--

Menot	-700 000	-100 000	-200 000	-200 000	-200 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	-700 000	-100 000	-200 000	-200 000	-200 000

311	UI / Rakennukset				
------------	-------------------------	--	--	--	--

9181	Paloasema				
-------------	------------------	--	--	--	--

Menot	-2 550 000	0	-150 000	-2 400 000	0
-------	------------	---	----------	------------	---

311	UI / Rakennukset yhteensä				
------------	----------------------------------	--	--	--	--

Menot	-2 550 000	0	-150 000	-2 400 000	0
-------	------------	---	----------	------------	---

Tulot	0	0	0	0	0
-------	---	---	---	---	---

Netto	-2 550 000	0	-150 000	-2 400 000	0
-------	------------	---	----------	------------	---

313	UI / Kiinteät rakent. ja lait.				
------------	---------------------------------------	--	--	--	--

9320	Senioripuisto/kuntoilupiste				
-------------	------------------------------------	--	--	--	--

Menot	-10 000	-10 000	0	0	0
-------	---------	---------	---	---	---

9321	Leikkipuistot				
-------------	----------------------	--	--	--	--

Menot	-90 000	0	-30 000	-30 000	-30 000
-------	---------	---	---------	---------	---------

9639	Sorsajärven pohjapato				
-------------	------------------------------	--	--	--	--

Menot	-25 000	0	-25 000	0	0
-------	---------	---	---------	---	---

Tulot	19 000	0	19 000	0	0
-------	--------	---	--------	---	---

Netto	-6 000	0	-6 000	0	0
-------	--------	---	--------	---	---

313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä				
------------	--	--	--	--	--

Menot	-125 000	-10 000	-55 000	-30 000	-30 000
-------	----------	---------	---------	---------	---------

Tulot	19 000	0	19 000	0	0
-------	--------	---	--------	---	---

Netto	-106 000	-10 000	-36 000	-30 000	-30 000
-------	----------	---------	---------	---------	---------

316	UI / Koneet ja kalusto				
------------	-------------------------------	--	--	--	--

9203	Kyrölän keittiön uuni				
-------------	------------------------------	--	--	--	--

Menot	-45 000	-45 000	0	0	0
-------	---------	---------	---	---	---

9204	Tiehöylä (käytetty)				
-------------	----------------------------	--	--	--	--

Menot	-50 000	0	-50 000	0	0
-------	---------	---	---------	---	---

9205	Latukone				
-------------	-----------------	--	--	--	--

Menot	-150 000	0	0	0	-150 000
-------	----------	---	---	---	----------

9206	Kyrölän keittiön pesukone				
-------------	----------------------------------	--	--	--	--

Menot	-45 000	0	-45 000	0	0
-------	---------	---	---------	---	---

9765	Vedenottamot, siir. varavoima				
-------------	--------------------------------------	--	--	--	--

Menot	-30 000	-30 000	0	0	0
-------	---------	---------	---	---	---

316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä					
Menot		-320 000	-75 000	-95 000	0	-150 000
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-320 000	-75 000	-95 000	0	-150 000

30	Uusinvestoinnit yhteensä					
Menot		-3 695 000	-185 000	-500 000	-2 630 000	-380 000
Tulot		19 000	0	19 000	0	0
Netto		-3 676 000	-185 000	-481 000	-2 630 000	-380 000

RAPORTTI YHTEENSÄ	KUST.ARVIO	INV. 2019	INV. 2020	SV1 2021	SV2 2022
Menot	-23 650 000	-6 150 000	-7 000 000	-7 020 000	-3 480 000
Tulot	1 159 000	150 000	369 000	265 000	375 000
Netto	-22 491 000	-6 000 000	-6 631 000	-6 755 000	-3 105 000

8 Talousarvion rahoituslaskelma

	TP 2018	TA+MUUT. 2019	KJ 2020	Ero%	SV1 2021	SV2 2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	5 560 345	3 241 304	4 237 840	30,7	4 296 299	3 872 043
SATUNNAISET ERÄT	-8 215	0	0		0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-69 410	0	0		0	0
	5 482 719	3 241 304	4 237 840	30,7	4 296 299	3 872 043
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-7 684 012	-6 150 000	-7 000 000	13,8	-7 020 000	-3 480 000
RAHOITUSOSUUDET	1 019 000	150 000	369 000	146,0	265 000	375 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN	73 650	0	0		0	0
	-6 591 362	-6 000 000	-6 631 000	10,5	-6 755 000	-3 105 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN	-1 108 642	-2 758 696	-2 393 160	-13,3	-2 458 701	767 043
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-34 699	0	-1 700 000		0	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	487 622	0	150 000		0	0
	452 923	0	1 550 000		0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	2 000 000	0	5 500 000		0	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 895 000	0	-2 500 000		0	0
	105 000	0	3 000 000		0	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA	-5 492	0	0		0	0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	163 673	0	0		0	0
SAAMISTEN MUUTOS	-528 945	0	0		0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	83 554	0	0		0	0
	-287 209	0	0		0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	270 714	0	1 450 000		0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-837 928	-2 758 696	-943 160	-62,6	-2 458 701	767 043

9 Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto			
1000 euroa	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
Käyttötalousosa	Netto/Brutto		
Keskushallinto			
1150 Hallintopalvelut	N	49 303	
1470 Ruokahuoltopalvelut	N		374
1480 Pielisen Karjalan maaseutupalvelut	N	149	
1490 Lomatoimi	N	0	15
Hyvinvointipalvelut		0	0
Hyvinvointipalveluiden hallinto	N	346	0
4110 Opetus- ja koulutuspalvelut	N	10 821	0
4120 Varhaiskasvatuspalvelut	N	4 757	0
4135 Kulttuuripalvelut	N	1 350	0
4140 Vapaa-aikapalvelut	N	866	0
Kaupunkirakennepalvelut			
5120 Kaupunkirakennepalveluiden hallinto	N	241	0
5130 Maankäyttö ja rakennusvalvonnan palvelut	N	122	0
5220 Tilapalvelut	N	0	3 172
5214 Kuntatekniikan palvelut	N	2 187	0
Tuloslaskelmaosa		0	0
Verotulot	N	0	30 874
Valtionosuudet	N	0	39 620
Korkotulot	N	0	50
Muut rahoitustuotot	N	0	450
Korkomenot	N	165	0
Muut rahoitusmenot	N	10	0
Satunnaiset erät	N	0	0
Investointiosa		0	0
Rakennukset		0	0
Kaupungintalo	B	400	0
Nurmes-Talo	B	3 200	0
Ikolan Museo	B	30	0
Rakennusautomaatio	B	20	0
Hyvärilän kurssirakennus	B	40	0
Kyrölän palvelukeskus/salaoj.	B	100	0
Kirkkokadun koulu/Puukoulu jul	B	100	0
Kuntalaisten talo/Kirjaston ra	B	600	0
Pompannappi/peruskorjaus/uudisrakennus	B	150	0
Terveyskeskus	B	200	0
Tullimakasiini	B	30	0
Hannilan päiväkot	B	50	0
Paloasema	B	150	0
Kadut ja yleiset alueet		0	0
Hyvärilän alueen asuntokadut	B	50	0
Tiirikkalantie	B	50	0
Kaavakadut	B	150	0
Älykäs ja vähähiilinen biokort	B	350	0
Torikatu / Pääll.rak.uusiminen	B	50	0
Matkahuollon alue (pääpysäkki)	B	20	0

Haketie	B	30	0
Kankaalantien perusk.Valtimo	B	145	0
Porokylänkadun jouluvalot	B	20	0
Porokylän koulun piha	B	130	0
Satama	B	50	0
Lokkiharjun rakenteet	B	35	0
Laamilan palloilukenttä	B	150	0
Maa- ja vesialueet/Hankinta	B		0
Maa- ja vesialueet/Hankinta	B	200	0
Kiinteä rakenteet ja laitteet			0
Leikkipuistot	B	30	0
Sorsajärven pohjapato	B	25	19
Koneet ja kalusto		0	0
Tiehöylä (käytetty)	B	50	0
Kyrölän keittiön pesukone	B	45	0
Rahoitusosa		0	0
Antolainauksen muutokset		0	0
Antolainauksen lisäykset	B	1 700	0
Antolainasaamisten vähennykset	B		150
Lainakannan muutokset		0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	B		5 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	B	2 500	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	B	0	0
Oman pääoman muutokset		0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	B	0	943
Talousarvio yhteensä		81 167	81 167

10 Valtuuston nähten sitovat talousarviotavoitteet

Valtuustoon nähten sitovat talousarvioluvut	
1150 Hallintopalvelut	-49 303 275
1470 Ruokahuoltopalvelut	374 137
1480 Pielisen Karjalan maaseutupalvelut	-148 602
1490 Lomatoimi	14 931
Hyvinvointipalveluiden hallinto	-345 859
4110 Opetus- ja koulutuspalvelut	-10 821 479
4120 Varhaiskasvatuspalvelut	-4 757 007
4135 Kulttuuripalvelut	-1 350 276
4140 Vapaa-aikapalvelut	-866 332
5120 Kaupunkirakennepalveluiden hallinto	-240 774
5130 Maankäyttö ja rakennusvalvonnan palvelut	-122 122
5220 Tilapalvelut	3 172 155
5214 Kuntatekniikan palvelut	-2 186 650
Verotulot	30 874 000
Valtionosuudet	39 619 993
Rahoitustuotot ja kulut	325 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 527 140
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 393 160
Rahavarojen muutos	-943 160
Lisäksi investointikohteet bruttona	