



Kaupunki
vuodesta
1974

Nurmeksen kaupunki

TILINPÄÄTÖS 2018

Kaupunginhallitus 1.4.2019
Tarkastuslautakunta
Kaupunginvaltuusto

Sisällysluettelo

1	Toimintakertomus	4
1.1	Toiminnan ja talouden kokonaistarkastelu	4
1.1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2	Kaupungin hallinnon järjestäminen	5
1.2.1	Kaupunginvaltuusto	5
1.2.2	Henkilöstö	7
1.3	Yleinen taloudellinen kehitys	8
1.3.1	Verotus	9
1.3.2	Asukasluvun ja työllisyyden kehitys	10
1.3.3	Muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	12
1.3.4	Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät	15
1.3.5	Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	15
1.3.6	Selvitys kaupungin ympäristöasioiden hoidosta	16
1.3.7	Selvitys muista ei-taloudellisista seikoista	16
1.3.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
1.4	Kokonaistaloudellinen tarkastelu	21
1.5	Konsernitarkastelu	25
1.5.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä	25
1.5.2	Kuntakonsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut	25
1.5.3	Konsernitoiminnan ohjaus ja oleelliset tapahtumat	28
1.5.4	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	29
1.6	Tuloksen käsittely ja talouden tasapainotus	29
2	Toiminnallisten tavoitteiden toteuma	30
2.1.1	Kaupunginhallituksen toimiala	30
2.1.2	Hallintopalvelut	31
2.1.3	Ruokahuoltopalvelut	36
2.1.4	Pielisen Karjalan Maaseutupalvelut	37
2.2	Kaupunkirakennepalvelujen toimiala	44
2.2.1	Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut	45
2.2.2	Tilapalvelut	48
2.2.3	Kuntatekniikan palvelut	51
2.3	Hyvinvointipalveluiden toimiala	54
2.3.1	Kulttuuripalvelut	55
2.3.2	Vapaa-aikapalvelut	63
2.3.3	Varhaiskasvatustalot	64
2.3.4	Nurmeksien Lämpö Oy	67
2.3.5	Kiinteistö Oy Nurmeksien vuokratilat	68
2.3.6	Hyvärilä Oy	69
2.3.7	Pikes Oy	73
2.4	Yhteenveto kaupunkikonsernin toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta	75

2.5	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	77
2.6	Investointiosan toteutuminen	78
2.7	Yhteenveto valtuuston hyväksyminen tulo- ja menomäärärahojen sekä käyttötalouden toteutumisesta.....	84
3	Tilinpäätöslaskelmat.....	86
3.1	Tuloslaskelma (ulkoinen)	86
3.2	Rahoituslaskelma	87
3.3	Tase	88
4	Konsernitilinpäätös.....	89
4.1	Konsernituloslaskelma	89
4.2	Konsernitase	90
4.3	Konsernin rahoituslaskelma.....	91
5	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	92
5.1	Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	92
5.2	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	92
5.3	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	93
5.3.1	Toimintatuotot tehtäväalueittain.....	93
5.3.2	Verotulojen erittely	93
5.3.3	Valtionosuuksien erittely	93
5.3.4	Palvelujen ostojen erittely	94
5.3.5	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	94
5.4	Tasetta koskevat liitetiedot.....	96
5.4.1	Arvonkorotukset.....	96
5.4.2	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet.....	97
5.4.3	Aineelliset hyödykkeet	98
5.4.4	Sijoitukset.....	98
5.4.5	Kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset	99
5.4.6	Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	100
5.4.7	Saamisten erittely	101
5.4.8	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	101
5.4.9	Oman pääoman erittely.....	101
5.4.10	Pitkääaikaiset velat	102
5.4.11	Pakolliset varaukset	102
5.4.12	Vieras pääoma.....	102
5.4.13	Muiden velkojen erittely.....	103
5.4.14	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.....	103
5.5	VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	103
5.5.1	Omasta puolesta annetut vakuudet.....	103
5.5.2	Leasingvastuut	103
5.5.3	Vuokravastuut 31.12.	104
5.5.4	Vastuusitoumukset	104

5.5.5	Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista.....	104
5.5.6	Muut taloudelliset vastuut.....	104
5.5.7	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	104
5.5.8	Muut taseen ulkopuoliset vastuut	105
5.5.9	Henkilöstön lukumäärä vuoden lopussa	105
5.5.10	Henkilöstökulut	105
5.5.11	Tilintarkastajan palkkiot.....	105
5.5.12	Tilitetyt puolueverot.....	105
6	Taseyksikön tilinpäätös	106
6.1	Taseyksikön laatimista koskevat liitetiedot	106
6.2	Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös	107
6.2.1	Tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen)	107
6.2.2	Rahoituslaskelma	108
6.2.3	Tase	109
6.3	Taseyksikön liitetiedot.....	110
6.3.1	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet.....	110
6.3.2	Lyhytaikaiset saamiset.....	110
6.3.3	Oman pääoman erittely.....	110
6.3.4	Poistoero	110
6.3.5	Lyhytaikainen vieras pääoma.....	110
6.3.6	Siirtovelkoihin sis. olennaiset erät	110
7	Allekirjoitukset ja merkinnät.....	111
7.1	Tilinpäätöksen allekirjoitus	111
7.2	Tilinpäätösmerkintä.....	111
8	Luettelot ja selvitykset	111
9	Liite: Tunnusluvut, tunnuslukumääritelmät ja tulorahoituksen riittävyyden määrittely	112
9.1	Emon ja konsernin tunnusluvut	113
9.2	Tytäryhtiöiden tunnusluvut	115
9.3	NuVa-kuntayhtymän tunnusluvut	116
9.4	Tunnuslukujen laskentakaavat	116

1 Toimintakertomus

1.1 Toiminnan ja talouden kokonaistarkastelu

1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2018 toteutui Nurmeksien kaupungilla tarkasti talousarvion mukaisesti ja toiminnallisesti tasapainoisesti. Kaupungin vuosikate säilyi hyvällä tasolla. Vaikka kaupungin sekä verotulot että valtionosuudet laskivat, niin tilikauden tuloksen pelastivat hyvin kurissa pysyneet menot sekä kasvaneet toimintatuotot. Myös vuoden tärkeimmät toiminnalliset tulostavoitteet toteutuivat hyvin.

Kaupungin vuosikate oli 5 560 345 euroa, missä on laskua edelliseen vuoteen verrattuna 1 608 256 euroa. Vuosikatteen heikkenemisen tärkeimmät osatekijät olivat toimintakatteen heikkeneminen 754 904 euroa, verotulojen väheneminen 617 452 eurolla ja valtionosuuksien väheneminen 291 119 eurolla. Vuosikate riitti kuitenkin kattamaan 3 650 781 euron poistot peräti 152-prosenttisesti.

Nurmeksien verorahoitus heikkeni 1,7 %: verotulojen lasku oli 2,5 % ja valtionosuuksien lasku oli 1,0 % aiempaan vuoteen verrattuna. Nämä luvut ovat siedettäviä suomalaisessa kuntakentässä. Nurmeksien kunnallisveroprosentti (20,5 %) säilyi erittäin kilpailukykyisenä ja myös kiinteistöveroprosentit olivat maakunnan keskiarvon alapuolella.

Tilikauden tulos oli 1 901 349 euroa (2017: 3 903 327 euroa) ja tilikauden ylijäämä poistoeron, varausten ja rahastojen muutoksen jälkeen 1 612 173 euroa (2017: 1 273 304 euroa).

Kaupungin hyvästä menokurista kertoo se, että henkilöstökulut alittivat talousarvion 282 734 eurolla eli 2,1 prosentilla. Palvelujen ostot puolestaan olivat 736 951 euroa eli 2,0 prosenttia talousarviota suuremmat. Nurmeksien kaupungin talouden kannalta on ensiarvoisen tärkeää, että sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaja ja järjestäjä eli Siun Sote –kuntayhtymä on onnistunut tehtävässään hyvin. Positiivinen asia oli myös se, että toimintatuotot ylittivät talousarvion 748 863 eurolla eli 7,3 prosentilla.

Vuonna 2018 Nurmes oli Pohjois-Karjalan kolmanneksi paras nettomuuttokunta ja syntyvyys oli maakunnan neljänneksi paras. Nuorten ikäluokkien määrät pysyivät aiempien vuosien tasolla, mikä on hyvä asia koulu- ja päiväkotiverkon osalta. Kolmannen sektorin avuksi ja kuntalaisten asiointipalvelun tueksi rekrytoitiin koordinaattori. Kuntalaisten vapaaehtoista kuulemista myös lisättiin eri keinoin.

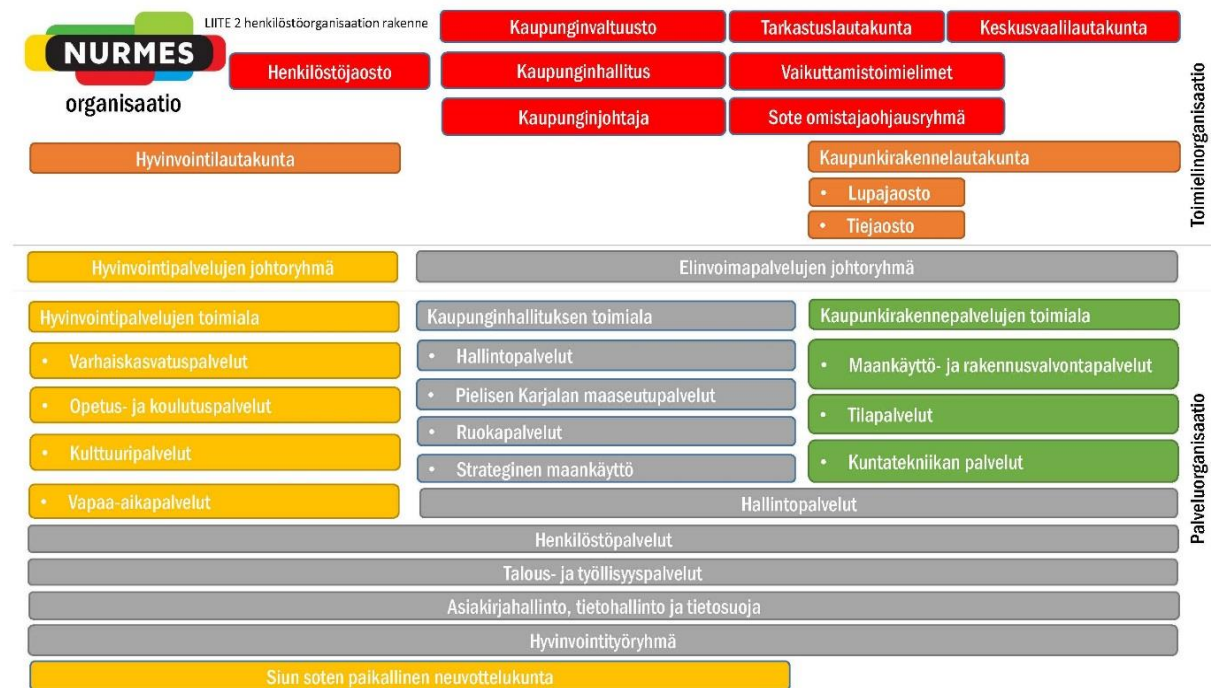
Uusi rautatieterminaali otettiin käyttöön aikataulussaan Vihreän energian teollisuusalueella ja uusi hirsinen Pikku-Kaarten päiväkotitoiminta valmistui, jossa tarjotaan myös vuorohoitoa ja avointa päiväkotitoimintaa. Toimitilaohjelma valmistui ja nyt se ohjaa tulevien vuosien kiinteistöihin liittyvää työtä. Investointien toteutuma-aste oli 90 %.

Tulevan vuoden toiminnassa tärkeimpiä asioita ovat kuntaliitospäätös Nurmeksien ja Valtimon välillä sekä Nurmes-talon suuren peruskorjauksen aloittaminen. Valtakunnallisen sote- ja maakuntauudistuksen kaatumisen jälkeen on tärkeää, että Siun Soten kuntayhtymän kehittämistä ja kilpailukykyyn parantamista jatketaan.

Kiitän kaikkia kaupungin työntekijöitä, viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä onnistuneesta vuodesta 2018 ja hyvästä keskinäisestä yhteistyöstä.

Asko Saatsi
Kaupunginjohtaja

1.2 Kaupungin hallinnon järjestäminen



1.2.1 Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuustossa on 31 jäsentä.

Valtuuston poliittiset voimasuhteet jakautuvat 31.12.2018 seuraavasti:

Suomen Keskusta	15 valtuutettua
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	9 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	2 valtuutettua
Suomen Kristillisdemokraatit	2 valtuutettua
Perussuomalaiset	2 valtuutettua
Sininen tulevaisuus	1 valtuutettu

Valtuuston puheenjohtajisto:

puheenjohtaja Savolainen Anni	SDP
I varapuheenjohtaja Ollilainen Anneli	KESK
II varapuheenjohtaja Määttä Henry	KD

Valtuuston muut jäsenet:

Suomen Keskusta
Haverinen Paavo
Korhonen Pasi
Korkalainen Emmi (12.11.2018 saakka)
Kämäräinen Matti
Meriläinen Heimo
Mikkilä Hannu
Niiranen Asta
Nykänen Anniina

Partanen Kirsi
Piironen Kari
Ruokolainen Mika
Ryynänen Pertti
Rönkkö Reeta
Säämänen Jussi (13.11.2018 alkaen)
Timonen Paula

Kansallinen Kokoomus
Meriläinen Mikko
Romakkaniemi Juhani

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue
Hiltunen Jouni
Hurskainen Veli-Matti
Kainulainen Anneli
Meriläinen Juha
Pellikka Matti
Pikkarainen Jorma
Räsänen Yrjö
Smura Antti

Suomen Kristillisdemokraattinen puolue
Jaaranen Merja

Perussuomalaiset
Ahponen Jorma
Sutinen Ville

Sininen tulevaisuus
Mikkonen Jukka

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksessa on 9 jäsentä. Kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet ovat seuraavat:

Suomen Keskusta	5 jäsentä
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	3 jäsentä
Kansallinen Kokoomus	1 jäsen

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto:

puheenjohtaja Kämäräinen Matti	KESK
I varapuheenjohtaja Räsänen Yrjö	SDP
II varapuheenjohtaja Meriläinen Mikko	KOK

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:

Suomen Keskusta

Korhonen Pasi
Rönkkö Reeta
Timonen Paula
Nykänen Anniina

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue

Kainulainen Anneli
Smura Antti

Kaupunginhallituksen esittelijöinä olivat seuraavat henkilöt:
Esittelijänä kaupunginjohtaja Asko Saatsi
Kaupunginjohtajan sijaisena hallintojohtaja Riikka Boren 31.5.2018 saakka ja talousjohtaja Jussi Sallinen 1.6.2018 alkaen

Edellisten estyneinä ollessa esittelijänä toimivat seuraavassa järjestyksessä:
Talousjohtaja Jussi Sallinen 31.5.2018 saakka
Vs. hallintojohtaja Anne Korhonen 1.6.2018 alkaen
Hyvinvointijohtaja Petri Moilanen
Tekninen johtaja Pasi Parkkinen

Kaupunginvaltuuston päätöksen 28.8.2014 § 48 ja kaupunginvaltuuston 16.12.2015 § 80 hyväksymän hallintosäännön mukaan tilivelvollisia viranhaltijoita ovat: kaupunginjohtaja, kaupunginsihteeri, kaupunginkamreeri, sivistysjohtaja, tekninen johtaja, maaseutujohtaja, ruokahuoltopäällikkö, aluejohtaja (varhaiskasvatus), toimitilapäällikkö, kuntatekniikan päällikkö, rakennustarkastuspäällikkö ja ympäristönsuojelusihteeri.

1.6.2017 alkaen Nurmeksien kaupungissa on noudatettu kaupunginvaltuuston 30.3.2017 § 27 hyväksymää hallintosääntöä, jonka mukaisesti tilivelvollisten uudet nimikkeet ovat olleet kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja, hyvinvointijohtaja, tekninen johtaja, maaseutujohtaja, ruokapalvelupäällikkö, aluejohtaja (varhaiskasvatus), kaupunkirakennepäällikkö, ympäristönsuojelusihteeri ja maankäyttöpäällikkö.

1.2.2 Henkilöstö

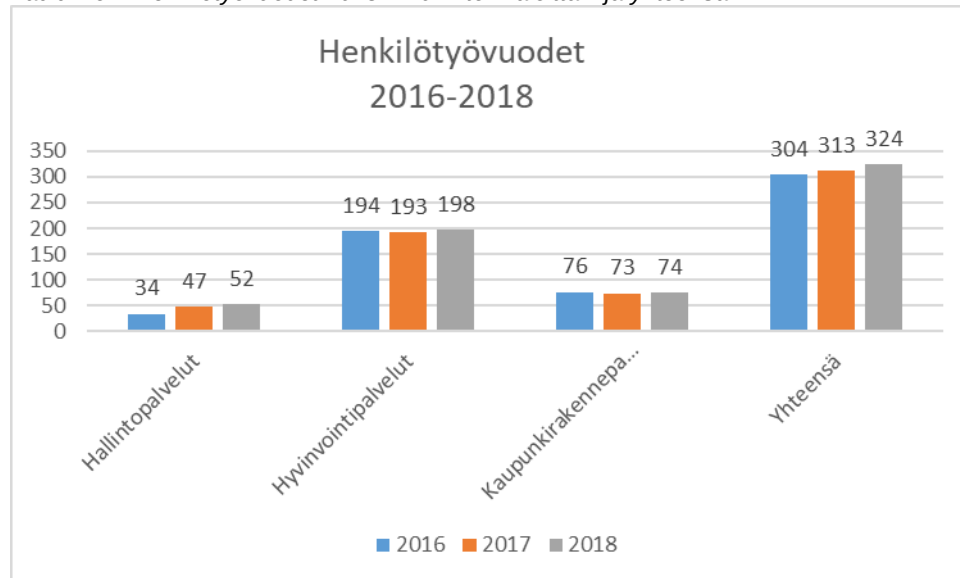
Kaupungin henkilöstön kokonaismäärä vuoden 2018 lopussa oli 316 (318, suluissa vuoden 2017 luvut). Henkilöstöstä vakinaisia oli 244 (241), työllistettyjä 15 (15), oppisopimussuhteisia 11, sijaisia 21 (19) ja määräaikaista 25 (36). Vakinaisen henkilöstön suhteellinen osuus koko henkilöstöstä oli 77 %. Palkkoja ja palkkioita on maksettu toimintakautena yhteensä 10,4 miljoonaa euroa. Henkilöstöön liittyviä tietoja on käsitelty laajemmin erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Taulukko 1 Henkilöstön määrä 31.12.2018

Palvelusuhde 31.12.2017	Naiset	Miehet	yht.
Vakinaiset	185	59	244
Määräaikaaiset	52	20	72
- joista työllistettyjä	9	6	15
oppisop.suht.	10	1	11

Yhteensä	237	79	316
Kokoaikaiset	210	76	286
Osa-aikaiset	27	3	30

Taulukko 2 Henkilötyövuodet 2015 – 2017 toimialoittain ja yhteensä



1.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Bruttokansantuotteen volyymi kasvoi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 2,3 prosenttia vuonna 2018.¹ Kokonaisuudessaan Suomen bruttokansantuote oli 234 miljardia euroa. Talouden kokonaistarjonta koostuu kotimaisen tuotannon lisäksi tuonnista, joten tuonnin kasvu vähentää tarvetta kotimaisen tuotannon kasvuille. Tuonnin arvo kasvoi 7,9 prosenttia vuonna 2018. Tuonnin volyymi nousi 4,2 prosenttia ja tuontituotteiden hinnat nousivat 3,5 prosenttia. Tavaroiden ja palveluiden nettoviennin arvo oli 1,3 miljardia euroa alijäämäinen.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 1,3 miljardia euroa alijäämäinen, kun alijäämä edellisenä vuonna oli 1,8 miljardia euroa. Alijäämä oli 0,6 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Edellisenä vuonna alijäämä oli 0,8 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Valtionhallinnon rahoitusasema oli viime vuonna kymmenettä vuotta peräkkäin alijäämäinen. Valtionhallinnon alijäämä oli 2,7 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 4,1 miljardia euroa. Alijäämää pienensi erityisesti verotulojen kasvu. Paikallishallinnon (kuntien ja kuntayhtymien ym.) alijäämä kasvoi ennakkotietojen mukaan 1,8 miljardiin euroon.

Työeläkelaitosten ylijäämä kasvoi 2,0 miljardista 2,5 miljardiin euroon, vaikka työeläkelaitosten maksamien eläkkeiden määrä jatkoi kasvuaan. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvonmuutoksia. Muut sosiaaliturvarahastot olivat 0,7 miljardia euroa ylijäämäisiä.

Julkisen talouden osuus bruttoarvonlisäyksestä oli 18,3 prosenttia vuonna 2018, mikä on 0,3 prosenttiyksikköä enemmän kuin edellisenä vuonna.

Kotitalouksien oikaistu reaalitylo kasvoi 4,0 prosenttia. Siihen luetaan mukaan myös hyvinvointipalvelut eli julkisyhteisöjen ja järjestöjen kotitalouksien hyväksi tuottamat yksilölliset palvelut kuten koulutus-, terveys- ja sosiaalipalvelut.

¹ Tilastokeskus, http://stat.fi/til/vtp/2018/vtp_2018_2019-03-15_tie_001_fi.html

Kotitalouksien saamat palkat ja palkkiot kasvoivat nimellisesti 4,6 prosenttia. Kotitalouksien kulutusmenot olivat 3 prosentin kasvussa ja kotitalouksien säästö kääntyi 0,7 miljardia euroa positiiviseksi (-1,1 miljardia vuonna 2017). Säästämisaste oli 0,6 prosenttia.

Valtion verotulot kasvoivat nettona 5,5 prosenttia. Kuntien verotulot laskivat 0,5 prosenttia ja valtionosuudet 0,6 prosenttia. Kuntien osalta verotulojen ja valtionosuuksien alentamiseen vaikuttivat aiempien vuosien korjaukset.

Kuntatalouden ennakkotietojen mukaisesti kuntien ja kuntayhtymien toiminnan ja investointien rahavirta painui peräti 1,47 miljardia euroa miinukselle. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi noin miljardilla eurolla.

1.3.1 Verotus

Verohallinnon keräämät verojen nettokertymät olivat vuonna 2018 68 581 miljoonaa euroa.

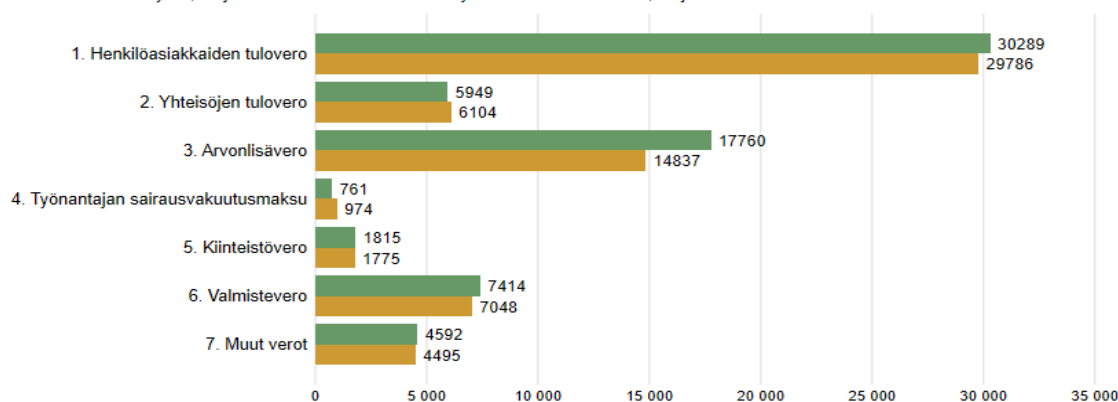
Henkilöasiakkailta kerätty tulovero kasvoi 503 miljoonalla eurolla ja oli yhteensä 30 289 miljoonaa. Vuonna 2018 maksettiin myös ennätysellisen suuret veronpalautukset vuonna liikaa perityistä ennakonpidätyksistä.

Yhteisöveroja kertyi vuoden 2018 aikana 5 949 miljoonaa. Yhteisöverotulot laskivat vuodesta 2017 2,5 prosenttia, kun vuoden 2017 aikana yhteisöveroissa näkyi suuri yksittäisestä yrityskaupasta johtunut erä.

Työllisyyskehitys ja työmarkkinaratkaisut vaikuttivat positiivisesti henkilöasiakkailta kertyneeseen tuloveroon. Tullin keräämä maahantuonnin arvonlisävero siirtyi Verohallinnon kerättäväksi vuonna 2018, tämän vuoksi alla oleva tilasto ei ole arvonlisäveron osalta täysin vertailukelpoinen.

Kalenterivuoden kumulatiivinen kertymä

● Kumulatiivinen kertymä, milj. euroa ● Kumulatiivinen kertymä edellisenä vuonna, milj. euroa



Taulukko 3 https://www.vero.fi/tietoa-verohallinnosta/tilastot/verotulojen_kehity/Verotulojen_kehitys_aiempina_vuosina/2018/ viitattu 19.3.2018

Kaikki kunnat, tilitetyt määrät 2018/12 mennessä				
	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Verovuosi 2020	0	256 817	0	256 817
Verovuosi 2019	601 337	109 746 954	0	110 348 292
Verovuosi 2018	17 809 814 949	1 493 051 286	1 812 020 699	21 114 886 934
Verovuosi 2017	18 109 167 047	1 702 315 060	1 783 591 953	21 595 074 060
Verovuosi 2016	18 731 211 754	1 712 611 062	1 664 652 666	22 108 475 482
Verovuosi 2015	18 598 776 366	1 646 532 351	1 617 533 065	21 862 841 782
Verovuosi 2014	18 309 520 536	1 531 148 517	1 519 031 471	21 359 700 524
Verovuosi 2013	17 656 087 270	1 353 275 943	1 352 126 335	20 361 489 548
Verovuosi 2012	16 999 598 856	1 330 612 602	0	18 330 211 458
Yhteensä	126 214 778 114	10 879 550 593	9 748 956 190	

Taulukko 4 Verohallinnon kunnille tilittämät verot vuoden 2018 loppuun saakka

Verottaja tilitti kunnille veroja (kuntien tulovero, kiinteistövero ja yhteisövero) vuonna 2018 yhteensä 21,1 miljardia euroa. Kuntien tuloverojen tuotto laski vuonna 2018 1,65 prosenttia ja oli 17,8 miljardia euroa. Yhteisöverojen kertymä laski 12,3 prosenttia ja oli 1,49 miljardia euroa. Sekä yhteisöverojen että tuloverojen osalta tilityksissä näkyivät vuonna 2018 tehdyt korjaukset vuonna 2017 perittyihin ennakonperintäosuuksiin. Taulukossa esitetyt vuoden 2018 euromäärät eivät vastaa koko vuonna henkilöasiakkailta perittyjä veroja, vaan vuoden 2018 aikana kunnille tilitettyjä osuuksia.

1.3.2 Asukasluvun ja työllisyyden kehitys

Pielisen Karjalan väestö on vähentynyt koko 2000-luvun kaikissa neljässä kunnassa. Nurmeksen väestönmuutos johtuu ennen kaikkea luonnollisesta väestönmuutoksesta. Vuoden ennakkotietojen perusteella Suomessa elävänä syntyi 47 307 mikä on 3 014 lasta vähemmän kuin vuonna 2017. Jo vuonna 2017 syntyvyys oli historiallisen alhaista. Edellisen kerran syntyvyys oli näin alhaalla nälkävuonna 1868 ja sitä ennen 1800-luvun alkupuolella.

Nurmeksessa vuosi 2018 oli syntyvyyden kannalta positiivinen. Nurmeksen kasvanut syntyvyys nosti myös koko Pielisen Karjalan syntyvyyden hieman kasvuun. Väkiluvun alentuminen on kuitenkin erittäin merkittävää, sillä Nurmeksen väkiluku on pienentynyt kahdeksassa vuodessa yli 715 henkilöllä ja Pielisen Karjalan väkiluku lähes 2500 henkilöllä. Vuoden lopun virallinen väkiluku oli 7641, tilastokeskukselta saadut tiedot väestönmuutoksen tekijöistä ovat hieman puutteelliset ja eroavat virallisesta väkiluvusta kolmella henkilöllä.

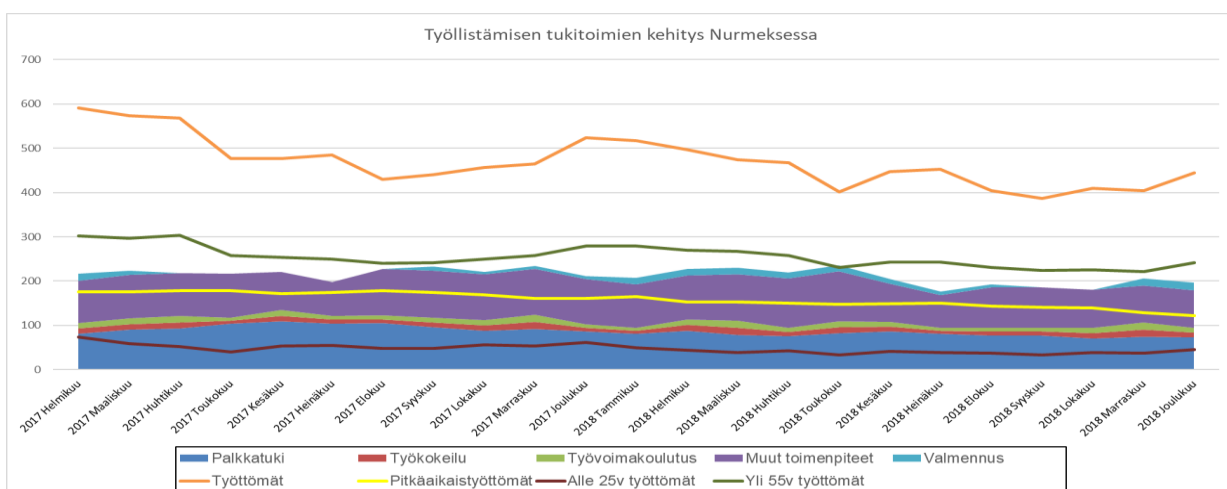
Nurmes									
	Luonnollinen väestömuutos			Kuntien välinen muutto			Maahan muutto	Väestön muutos	Väestö 31.12
Vuosi	Syntyneet	Kuolleet	Netto	Tulo	Lähtö	Netto	Netto		
2011	54	135	-81	287	364	-77	8	-150	8359
2012	65	114	-49	297	319	-22	17	-54	8308
2013	63	140	-77	259	304	-45	6	-117	8191
2014	58	110	-52	236	308	-72	13	-111	8080
2015	65	115	-50	255	306	-51	17	-84	7996
2016	52	155	-103	253	270	-17	8	-112	7 884
2017	44	139	-95	259	284	-25	0	-120	7765
2018	57	158	-101	238	261	-23	3	-121	7644

Pielisen Karjala pl Juuka									
	Luonnollinen väestömuutos			Kuntien välinen muutto			Maahan muutto	Väestön muutos	Väestö 31.12
Vuosi	Syntyneet	Kuolleet	Netto	Tulo	Lähtö	Netto	Netto		
2011	164	369	-205	753	964	-211	142	-274	23381
2012	176	363	-187	784	918	-134	76	-245	23128
2013	171	369	-198	752	895	-143	86	-255	22873
2014	167	355	-188	651	854	-203	88	-303	22570
2015	155	365	-210	704	1008	-304	42	-472	22 089
2016	147	431	-284	649	829	-180	78	-386	21 705
2017	118	377	-259	657	831	-174	34	-424	21 280
2018	123	414	-291	582	766	-184	79	-396	20884

Taulukko 5 Pielisen Karjalan kuntien väestömuutos 2011 – 2018. Virallinen väkiluku 31.12.2018
Nurmeksessa oli 7641 henkilöä, mutta virallisia väestömuutoksen tietoja ei tilinpäätöksen valmistumiseen ole vielä tullut.

Nurmeksen työttömyysaste oli koko vuoden edellisvuotta alhaisemmalla tasolla. Vuonna 2017 keskimääräinen työttömyys oli 15,3 ja vuonna 2018 13,8. Työttömänä oli keskimäärin vuonna 2017 314 ja 2018 275 henkilöä. Vuoden lopussa Nurmeksessa oli 48 työtöntä edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa vähemmän.

Nurmeksessa jatkuivat työllistämishankkeina Kajo-keskus, Ohjaamo 2.0, Pokalin työllistämishanke sekä Närekartano. Lisäksi kaupungilla oli työllistämistä edistävän palvelun sopimus Honkalampi-säätiön Kaski-toiminnan kanssa. Työllistämistä edistävän palvelun tuottaja kilpailutettiin vuoden 2018 lopussa ja toiminta jatkuu vuonna 2019 Honkalammen kanssa uudella sopimuksella.



Taulukko 6 Nurmeksen alueella toteutuneet työllisyyspoliittiset toimet ja työttömien määrän vaihtelu 2017–2018

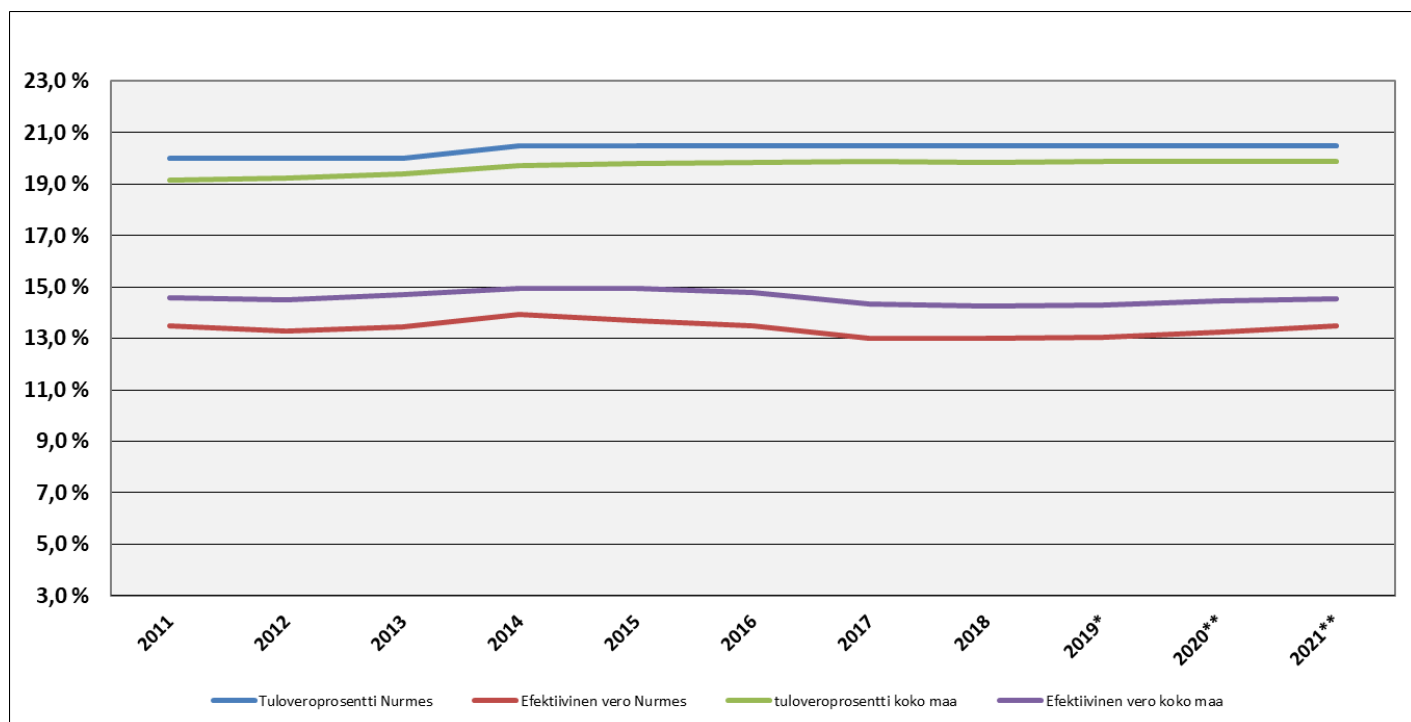
1.3.3 Muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2017 tilinpäätökseen nähden vuosi 2018 on Nurmeksen kaupungissa kohtuullisen vertailukelpoinen. Suurin eroavaisuus on kaupunkirakennelautakunnan rakenteessa, kun 1.6.2017 voimaan astunut hallintomalli on toiminut koko vuoden 2018. Vuoden 2017 tilinpäätös laadittiin vuoden 2017 talousarvion mukaisella rakenteella. Kokonaisuudessaan muutos on pienentänyt ostopalveluita ja nostanut henkilöstön kustannuksia, kun vuotta 2018 verrataan vuoteen 2017.

Verorahoitus alittivat kokonaisuudessaan talousarvion sekä edellisen vuoden. Verotulojen kertymä pienentyi noin 0,6 miljoonaa euroa. Tästä noin puolet johtui vuoden 2017 verotuksen poikkeuksellisen suuresta korjauksesta. Kaupungin tuloveron kertymä jäi vain hieman budjetoidusta ja oli 19,25 miljoonaa. Yhteisöveroa kertyi 243 000 euroa talousarviota vähemmän. Yhteisöveron kertymän laskuun vaikutti yhteisöverojen kuntakohtaisten jako-osuuksien muutos verotuksen oikaisun takia. Yhteisöveron kertymä oli yhteensä 2,7 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet pienentyivät hieman odotuksia vähemmän. Alkuperäisessä talousarviossa ennakoitiin valtionosuuksien laskevan noin 0,8 miljoonaa euroa. Vuoden aikana talousarviomuutoksella peruspalveluiden valtionosuuksien ennakkoa kasvatettiin 246 000 eurolla mutta lopulta kertymä oli 130 717 euroa muutettua talousarviota enemmän. Valtionosuuksia kaupunki sai yhteensä 29 616 823 euroa.

Tuloveroprosentti säilyi ennallaan vuonna 2018. Nurmeksen veroprosentti oli pienempi kuin Pohjois-Karjalassa keskimäärin (20,78). Koko maassa keskimääräinen veroaste oli 19,86. Asukasluvultaan 5000 – 10000 asukkaan kokoisissa kunnissa kuntaveroprosentti oli keskimäärin 20,8. Efektiiivinen veroaste oli ennakkotietojen mukaisesti Nurmeksessa 13,02 kun se koko maassa oli hieman alle 14,5.



Taulukko 7 Nurmeksen tuloveroprosentin ja efektiiivisen veroprosentin vertailu koko maahan

Kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta oli viime vuonna negatiivinen 1 108 642 euroa, kun edellisvuonna rahavirta oli positiivinen 2,4 miljoonaa euroa. Vuosikate ei riittänyt näin kattamaan vuoden aikana tehtyjen investointien nettokustannuksia.

Suunnitelman mukaisten poistojen arvo oli 3,57 miljoonaa ja lisäksi arvonalennuksia Nurmeksen jäähalli oy:n osakkeista esitetään alas kirjattavaksi 85 720 euroa. Hankitun jäähallin koneet ja laitteet on myös kirjattu kertapoistolla alas ja jäähalli lisätty elinkaarensa mukaisesti poistettavien kiinteistöjen listaan.

Tilikauden tulos oli 1,9 miljoonaa euroa. Edelliseen vuoteen nähden tilikauden tulos heikkeni kaksi miljoonaa euroa, mutta vuosi 2017 oli tulojen osalta virheellisen korkea ja tuloihin tehdyt korjaukset kohdistuivat vuodelle 2018. Vuonna 2018 nousivat myös henkilöstökulut merkittävästi tehtyjen valtakunnallisten palkkaratkaisujen myötä.

Tilikauden aikana valmistui Pikku-Kaarlon päiväkotito, johon oli tehty 1,95 miljoonan euron investointivaraus. Investointivaraus purettiin ja tämä näkyy tuloslaskelmassa positiivisena kohdassa varausten muutos ja negatiivisena kohdassa poistoeron muutos. Pikku-Kaarleen ja muihin kohteisiin tehtyjen vanhojen varauksien purkautuminen näkyy positiivisena kohdassa poistoeron muutos.

Uusia investointivaroja esitetään tehtäväksi 700 000 eurolla Nurmes-talon peruskorjaukseen. Tämän jälkeen Nurmes-taloon on investointivaroja yhteensä 2,2 miljoonaa euroa. Riskirahastoon esitetään 36 000 euron varauksia.

Tuloksen käsittelyn ja satunnaisten erien jälkeen tilikauden ylijäämäksi tulee 1 612 173 euroa ja kumulatiiviseksi ylijäämäksi 9,9 miljoonaa euroa.

Kaupungin investointimenot olivat 7,7 miljoonaa euroa ja rahoitusosuudet investointeihin hieman yli miljoona euroa. Rahoitusosuuksista suurimmat olivat Hyvärilän kartanohotellia ja Känkkäälän lastausaluetta koskeneet valtion rahoitusosuudet.

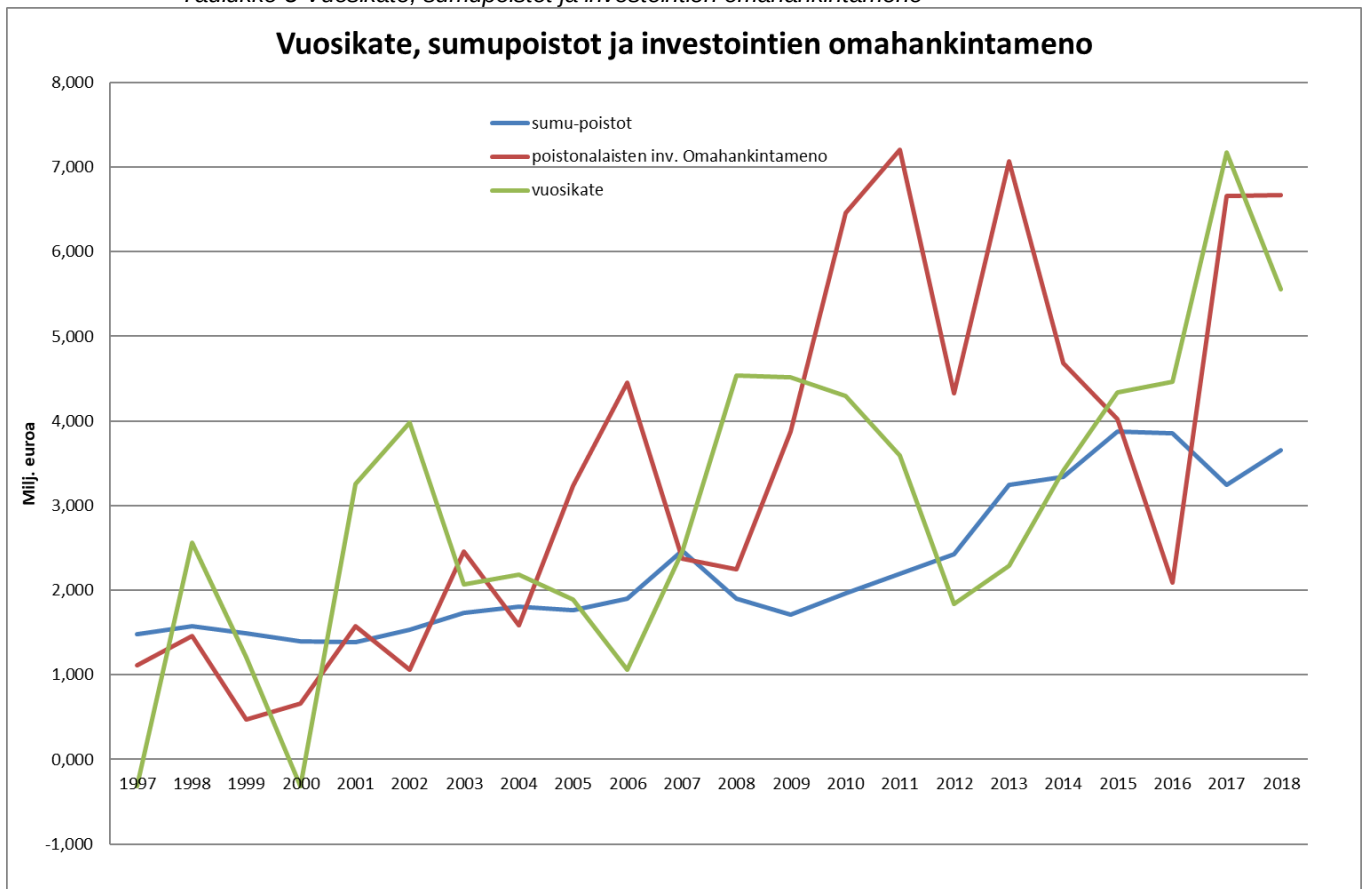
Tulorahoituksen jälkeen koko vuoden nettoinvestointimenot olivat 6,6 miljoonaa, mikä on merkittävästi enemmän kuin edellisen vuoden 4,8 miljoonaa euroa. Suurena tekijänä investointisumman kasvamisessa olivat vuodelta 2017 vuodelle 2018 siirtyneet investoinnit.

Rakennusten korvausinvestoinnit toteutuivat 97,9 prosenttisesti, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden korvausinvestoinnit 70,2 prosenttisesti. Rakennusten uusinvestoinnit toteutuivat 82,6 prosenttisesti ja kiinteiden rakenteiden ja laitteiden korvausinvestoinnit 189,2 prosenttisesti.

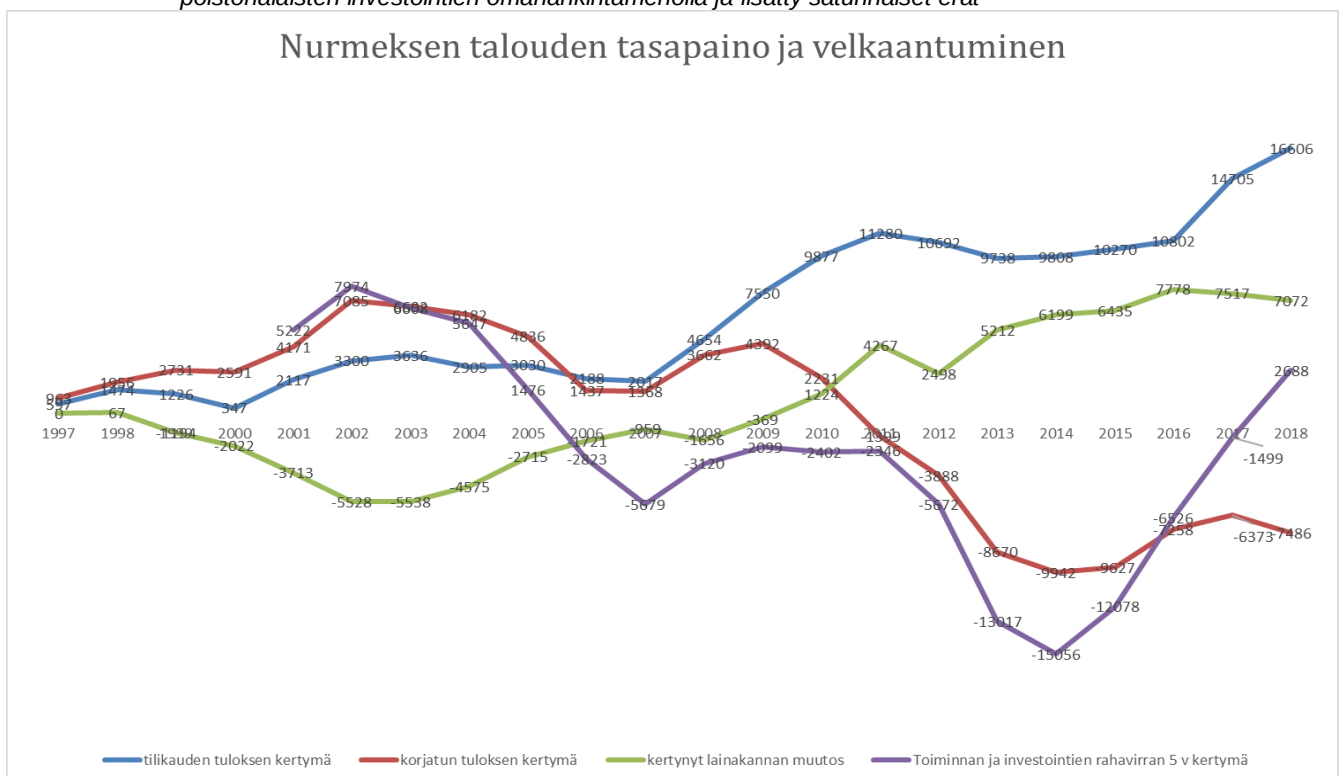
Kaupungin talouden riski muodostuu suuren investointiohjelman aiheuttamasta pitkäaikaista epätasapainosta tulonmuodostuskykyyn. Vuosien 2014 ja 2018 välisenä aikana Nurmes on pystynyt toteuttamaan 22,6 miljoonan euron investoinnit vuosikatteella. Lainakanta on tuona aikana pienentynyt 2,6 miljoonaa euroa ja kassa 0,8 miljoonaa euroa.

Nurmeksen ja Valtimon kuntaliitosselvityksessä tehdyn rahoituslaskelman arvion mukaan Nurmeksen vuosikate on vuosina 2019 – 2025 19,9 miljoonaa ja nykyisen investointitahdin mukaiset investoinnit 29,9 miljoonaa. Rahoituksellinen vaje ilman muita toimenpiteitä olisi siis 10 miljoonaa euroa. Muita toimenpiteitä ja tulorahoituksen parantamista on tehtävä kuntatalouden tasapainon säilyttämiseksi.

Taulukko 8 Vuosikate, sumupoistot ja investointien omahankintameno



Taulukko 9 Nurmeksen talouden tasapaino, korjatussa tuloksessa sumu-poistot on korvattu poistonaisten investointien omahankintamenolla ja lisätty satunnaiset erät



1.3.4 Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Nurmeksien kaupungin merkittävimmät riskit ovat pysyneet ennallaan vuoden aikana. Nurmeksien talouden tulevaisuuden ennakointiin vuonna 2017 on vaikuttanut maakunnallisen Siun soten käynnistyminen ja siitä aiheutuva kaupungin maksuosuuksien ja myytävien palveluiden sekä vuokrattavista tiloista kertyvien vuokrien kehittyminen.

Vuoden 2018 aikana kaupunki valmistautui maakuntauudistuksen toteutumiseen vuonna 2021. Maakunta- ja soteuudistuksen kaaduttua kaupungin taloudellinen riski on merkittävästi kasvanut, sillä tulevien vuosien aikana ikärakenteen muutoksesta johtuva hoitomenojen kasvu on suurta. Jo tällä hetkellä noin puolet Nurmeksien sote-menoista aiheutuu hoito- ja hoivapalveluista. Positiivinen asia muutoksen kaatumisessa on, että vuoden 2017 tilinpäätöksessä kuvattu epävarmuus valtionosuusjärjestelmän muutoksista on poistunut tai ainakin siirtynyt hieman eteenpäin.

Siun soten talous toteutui vuonna 2018 odotuksia heikommin. Konsernitasolla Nurmeksien kaupungin osuus Siun soten alijäämästä vuodelta 2018 on noin 500 000 euroa. Siun soten toiminnan aikana on käytetty PKSSK:ltä siirtyneet kumulatiiviset ylijäämät ja Siun soten kumulatiivinen alijäämä on nyt hieman alle neljä miljoonaa euroa.

Siun soten vuoden 2018 maksuosuuksien korjaamisen on kuntalain 57 § mukaisesti hyväksynyt 2/3 jäsenkunnista jotka edustavat yli puolta kuntien yhteenlasketusta väestömäärästä. Päätöksistä on kuitenkin Ilomantsin kunta jättänyt oikaisuvaatimuksen ja kunnallisvalituksen. Vuoden 2018 maksuosuuksien korjaaminen palauttaisi Nurmeksien kaupungille 614 573 euroa. Koska korjaus sisältää tuloja mutta asia on avoin ennen tilinpäätöksen allekirjoittamista, ei korjausta huomioida Nurmeksien kaupungin tilinpäätöksessä 2018. Korjaus tehdään myöhemmin suoraan kaupungin taseeseen.

Kaupungin lainasalkku asukasta kohti, 1251 euroa, on noin 1750 euroa alle maan keskiarvon. Alhainen korkotaso pitää toistaiseksi rahoituskulut alhaisina, mutta korkoriski voi realisoitua taloussuunnittelukauden loppupuolella. Tulevien vuosien aikana lainakannan supistumisen tahti hidastuu ja uusia lainasopimuksia tehdään nousevien korkojen aikana. Kaupunki on varautunut korkojen nousuun nostamalla vuosien 2018 ja 2019 aikana yhteensä neljä miljoonaa euroa kiinteään kymmenen vuoden korkoon sidottuna.

Nurmeksien kaupunkiin ei kohdistunut sote-uudistuksen kautta merkittävän suurta kiinteistöriskiä. Tämä johtui kaupungin omistuksessa oleviin sote-kiinteistöihin lähiaikoina tehdyistä peruskorjausinvestoinneista, jotka pitävät merkittävimmät kohteet, kuten Kyrölän palvelutalon, houkuttelevana vuokrauskohteena myös jatkossa. Käytöstä poistuvien sote-kiinteistöjen käytön loppuminen johtuu tilojen huonosta kunnosta ja on sote-uudistuksesta tai palveluntuotannon muutoksista riippumatonta. Vuonna 2018 Siun soten käytöstä poistuivat Kyröntupa ja Lääkäritalo (eläinlääkärin vastaanotto). Näiden poistoajat olivat jo päättymäisillään eivätkä ne aiheuttaneet tarvetta lisäpoistoille.

Kaupunki lainasalkusta suurin osa on sidottu pitkäaikaisiin kiinteisiin korkoihin. Vaihtuvakorkoisten lainojen korkoriski ei ole kaupungin kokonaistalouteen nähden merkittävä.

1.3.5 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Nurmeksien kaupungin vuoden 2014 tilinpäätösohjeiden perusteella hallintokunnat arvioivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan. Lautakunnissa käsiteltyjen arviointien pohjalta kesällä 2015 kaupungin johtoryhmä kävi kamreerin johdolla riskien kartoituksen ja arvioinnin. Yksittäisiä riskejä on arvioitu niiden vaikuttavuuden ja todennäköisyyden kannalta asteikolla 1-6. Riskin kokonaispistemäärä muodostui näiden tekijöiden kertolaskuna.

Riskien arviointikierroksella merkittävimmiksi riskeiksi (yhteispisteet 24) nousivat kiinteistöjen kunnossapidon riskit, kuntastrategian laatimiseen ja toteuttamiseen liittyvät riskit sekä kaupungin omistajaohjauksen päätöksenteon ja valmistelun puutteellisuuteen liittyvät riskit.

Arvioinnin yhteydessä varsin merkittäviksi riskeiksi (yli 20 pistettä) nousivat pienhankintojen tekemiseen liittyvät taloudelliset riskit, kaupungin päätöksistä johtuvat taloudelliset vastuut, henkilöstön työhyvinvointiin

liittyvät riskit, henkilöstön saatavuusongelmat, konsernivalvonnan järjestäminen sekä ristiriitaisten ja mahdollisesti epärealististen toimenpideohjelmien linjaukset.

Merkittävimpien riskien arvioinnin pohjalta laadittiin vuoden 2017 aikana uusi kaupungin strategia, hyväksyttiin kaupungin uusi hallintomalli ja hallintosääntö sekä päivitettiin kaupungin konserniohje. Vuoden 2018 aikana päivitettiin kaupungin sijoitusohje, vahinkotapausten toimintaohje ja hankintaohje. Vuoden aikana henkilöstöä ja johtoa on koulutettu tietosuojan ja tietoturvan järjestelyihin erityisesti keväällä 2018 voimaan tulleen tietosuoja-asetuksen takia. Lähes koko henkilöstö suoritti tietosuojan peruskurssin vuoden 2018 aikana.

Vuoden 2018 talousarvion laadintaprosessi uudistettiin ja yksiköiden tavoiteasetantaa parannettiin. Järjestelmämuutoksiin liittyvien koulutuksien yhteydessä talousjohtaja antoi myös tarkempia ohjeistuksia talousarvion laadintaan. Talousjohtaja seurasi erityisesti tietojen syöttämisen tasalaatuisuutta ja tarkkuutta vuosien 2018 ja 2019 talousarvioiden laadinnan yhteydessä. Selkeästi asetetut tavoitteet ja kaksi kertaa vuodessa tehdyt osavuosisiraportit ovat auttaneet kiinnittämään huomiota valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttamiseen.

Kaupungin riskienhallintaan olennaisena osana kuuluvat kaupungin ottamat vakuutukset. Nurmeksen kaupungilla on sekä vakuutusyhtiön kautta otettuja vakuutuksia, että oma riskirahasto, josta voidaan kattaa yllättävästi toteutuneita ja vakuutuksien ulkopuolisia riskejä. Kaupungin vakuutuksien laajuutta tarkastellaan vuosittain. Vuoden 2018 aikana riskiarvion pohjalta vakuutuksiin lisättiin kaupungin omistamat taide-esineet sekä päivitettiin hallinnon vastuuvakuutuksen piirissä olevien henkilöiden listaa.

Kaupunki arvioi, että sisäinen tarkastus on hoidettu osana johtamisprosesseja ja sisäisen toiminnan tasalaatuisuuteen on pyritty ohjeistuksia päivittämällä ja koulutuksia lisäämällä. Sisäistä valvontaa on tapahtunut myös laskujen tarkastamisessa ja kaikkien viranhaltijapäätösten selkeässä julkaisussa. Erillisesti organisoituun sisäiseen tarkastukseen ei ole voimavaroja.

Kaupungin voimassa olevan strategian valmistelussa huomioitaan strategiaan liittyvät sisäiset ja ulkoiset riskit. Strategiaan liitettiin osaksi riskiarvio, jonka avulla voidaan huomioida jo etukäteen mahdollisesti eteen tulevat ongelmakohtat. Vuoden 2018 aikana hyväksyttiin kaupungin toimitilaohjelma, jossa kuvataan tarkemmin kiinteistöjen riskejä.

Kaupungin sisäinen valvonnan asianmukaisuus on tyydyttävällä tasolla. Sisäinen valvonta antaa riittävän varmuuden, mutta ei ole systemaattista.

1.3.6 Selvitys kaupungin ympäristöasioiden hoidosta

Nurmeksen kaupunki on ollut mukana Hiilineutraalien kuntien HINKU-verkostossa vuodesta 2014 alkaen. Kaupunki seuraa vuosittaista sähkön, lämmön ja polttoöljyn kulutusta ja toteuttaa toimenpiteitä näiden kulutuksen vähentämiseksi ja kulutuksen ympäristöystävällisyyden lisäämiseksi. Kaupungin rakennuksista suurin osa on Nurmeksen Lämmön kaukolämpöverkossa, jolloin yhtiön tekemillä toimenpiteillä lämmön tuotannon ratkaisuihin on suuri merkitys koko kaupunkikonsernin ympäristöjalanjäljelle.

Kaupunki teki HINKU-toimenpiteinä kaksi aurinkovoimalaa, Pikku-Kaarlen päiväkotin ja Hyvärilän kartanohotelliin. Lisäksi kaupunki on valmistellut liittymistä kuntien energiatehokkuussopimukseen. Kaupungin kiinteistöissä vaihdetaan hehkulamppuja led-lampuiksi aina kun vaihtaminen tulee lamppujen elinkaaren myötä ajankohtaiseksi.

1.3.7 Selvitys muista ei-taloudellisista seikoista

Nurmeksen kaupungin sidonnaisuusilmoitukset on julkaistu kaupungin verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä ja valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista. Sidonnaisuusilmoituksilla lisätään avoimuutta kaupungin toiminnassa ja ennaltaehkäistään väärinkäytösten mahdollisuutta.

Nurmeksen kaupungissa suoritetaan palvelujen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintoja muilta kuin kunnilta ja kuntayhtymiltä yli kahdeksalla miljoonalla eurolla vuodessa. Huonosti valvottu hankintojen

suorittaminen voisi olla altis korruptiolle ja muille väärinkäytöksille. Tämän vuoksi kaupunkikonsernin hankintaohjeistus päivitettiin helmikuussa 2018. Uudessa hankintaohjeessa on tarkennettuja euromääräisiä rajoja, joiden mukaisesti kilpailutukset tulee pääsääntöisesti tehdä julkisesti pienhankintaportalissa. Yli 5000 euron hankintapäätöksistä tulee ohjeistuksen mukaisesti aina tehdä julkinen viranhaltijapäätös, jollei kyseessä ole puitesopimuksen mukainen hankinta.

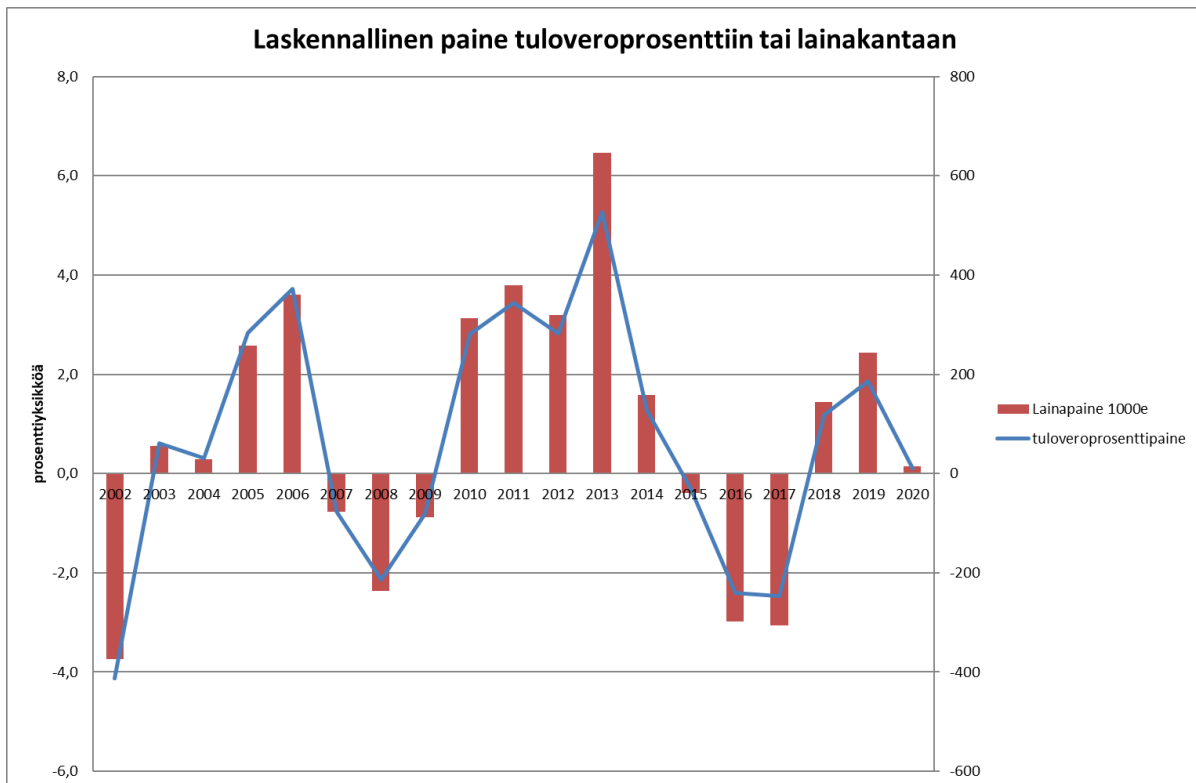
Nurmeksen kaupunki käynnisti yhdessä yli 30 muun kunnan kanssa 2011 oikeusprosessin kolmea metsäyhtiötä vastaan ns. puukartellin asiassa. Käräjäoikeudelle jätetyssä valituksessa kantajat katsoivat, että vastaajina toimineet metsäyhtiöt olisivat kilpailunrajoituslain vastaisesti sopineet tulevista hinnoista tai markkinoidenjaosta. Kantajien mukaan kartellia olisi pidetty vuosien 1997 ja 2004 välisenä aikana. Helsingin käräjäoikeus hylkäsi 31.10.2017 kantajien vaatimukset ja velvoitti kantajat korvaamaan vastaajien oikeudenkäyntikulut, yhteensä 6,2 miljoonaa euroa. Nurmeksen osuus määrätyistä oikeudenkäyntikuluista oli 201 823 euroa. Vaikka vuoden 2018 aikana asiasta on tehty valitus hovioikeuteen, maksoi Nurmeksen kaupunki osuutensa oikeudenkäyntikuluista jo vuonna 2017. Näin kaupunki vältti oikeudenkäyntikuluille määrätyn viivästyskoron. Oikeudenkäyntikulut merkattiin vuoden 2017 tilinpäätöksessä kaupunginhallituksen kustannuspaikalle tilille muut kulut.

Vuoden 2018 aikana kunnat ja metsäyhtiöt pääsivät sopimukseen siitä, että kunnat eivät tee asiasta jatkovalitusta. Yksi metsäyhtiöistä suostui tässä tapauksessa palauttamaan tai olemaan perimättä kuntien maksettavaksi määrättyt vastapuolen oikeudenkäyntikulut. Koska Nurmeksen kaupunki oli maksanut oikeudenkäyntikulut jo vuonna 2017, sai kaupunki palautuksena 70 266,46 euroa. Palautus on merkattu tuloslaskelmassa kaupunginhallituksen muihin tuloihin.

1.3.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Nurmeksen ja Valtimon kuntaliitosselvityksen yhteydessä laadittiin laaja talousanalyysi vuoteen 2025 saakka. Selvityksessä arvioitiin noin 25 muuttujan kautta kuntien talouden kestävyyttä kumulatiivisen ylijäämän, rahoitustarpeen ja veronkorotuspaineiden näkökulmista. Selvityksessä analysoitiin viittä erilaista skenaariota, joista kaksi perustui nyt jo kaatuneen sote- ja maakuntauudistuksen mukaiseen lainsäädäntöön. Sote- ja maakuntauudistus olisi toteutuessaan merkittävästi parantanut Nurmeksen taloudellisia näkymiä.

Kuntaliitosselvityksen talousanalyysin voi Nurmeksen osalta tiivistää niin, että kuntatalouden näkymät heikkenevät voimakkaasti vuoden 2022 – 2025 aikana ja talouden tasapainottamiselle on tarvetta. Nurmeksen kaupungin vahva lähtötilanne mahdollistaa talouden tasapainottamistoimenpiteiden jaksottamisen usealle vuodelle.

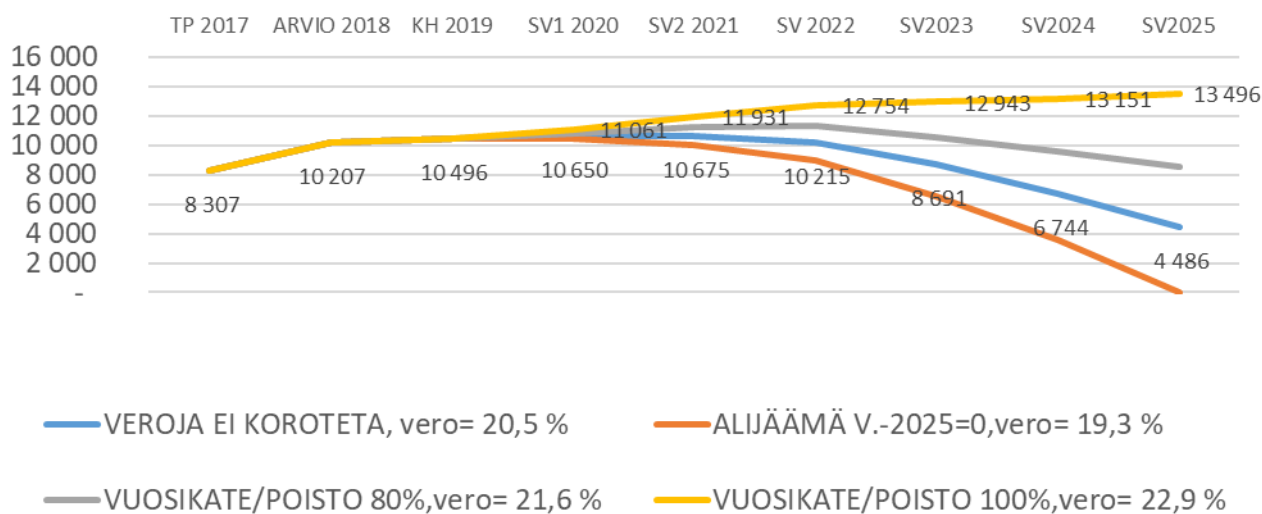


Nurmekselle vuoden 2015- 2018 hyvät tulokset ovat sallineet lainamäärän maltillisen alentamisen. Nyt siirtyneiden investointien toteutuessa kasvaa paine lainan nostamiseen tai tuloveron korottamiseen. Koska rahoituksellinen paine koskee kuitenkin vain yksittäisiä vuosia, on vielä vuonna 2020 mahdollista säilyttää veroprosentti ennallaan. Kuitenkin veroprosentin osalta on muistettava, että Nurmeksens efektiivinen veroprosentti on laskenut vuoden 2014 edellisen veroprosentin korotuksen 13,94 prosentista melkein yhdellä prosenttiyksiköllä 13,05 prosenttiin vuodeksi 2019.

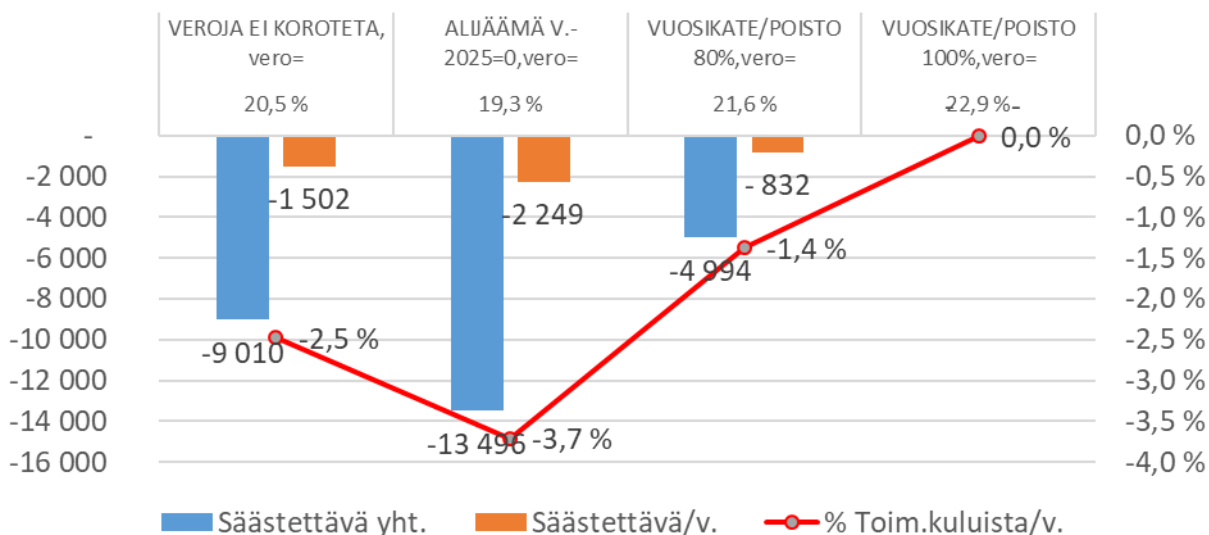
Nurmeksens ja Valtimon kuntaliitosselvityksen analyysien perusteella Nurmeksens tulisi korottaa verotustaan vuoteen 2025 mennessä 22,9 prosenttiin, että tuolloin vuosikate kattaisi poistot. Vaihtoehtoina veronkorotuksille on esitetty, että Nurmeksens tulisi säästää vuosina 2020- 2025 yhteensä yhdeksän miljoonaa euroa jolloin vuosikate kattaisi poistot vuonna 2025.

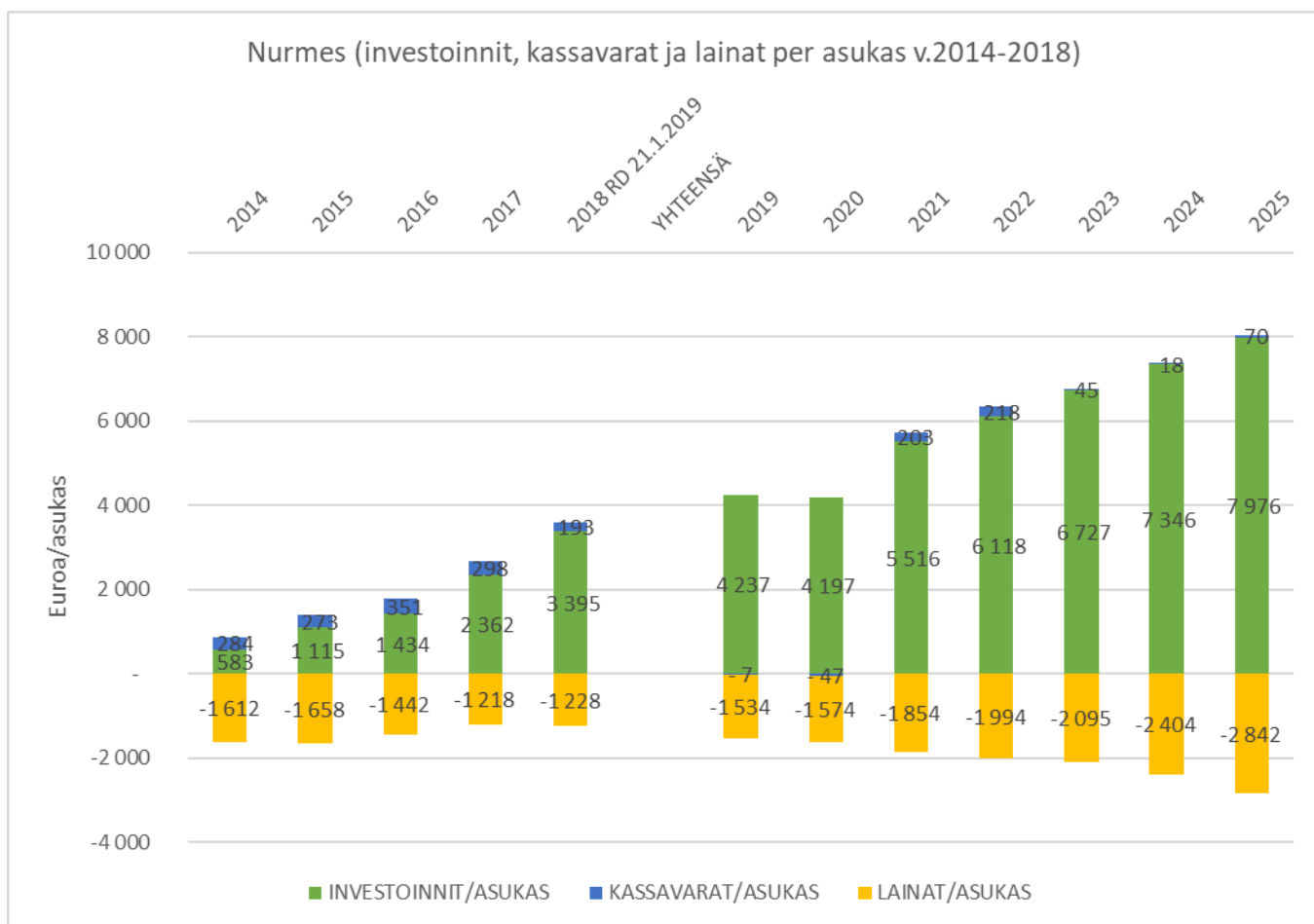
Vuosikatteen heikentyminen aiheuttaa paineita myös lainakannan nostamiselle, jos investointien nettosummaa ei tulevina vuosina alenneta alle neljään miljoonaan euroon.

Nurmes (taseen kumulatiivien yli-/alijäämä)



Nurmes (säätötarve vaihtoehtoon vuosikate/poistot = 100%)





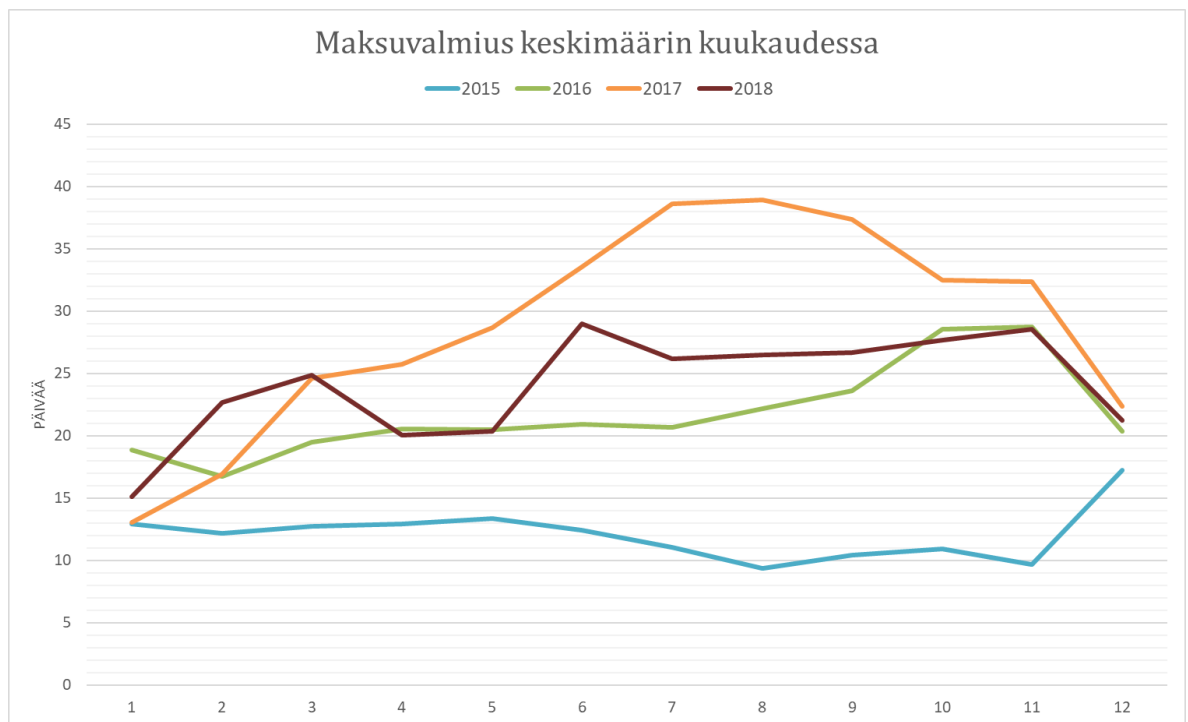
1.4 Kokonaistaloudellinen tarkastelu

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT				
	2018	2017	Muutos	Muutos %
	1 000 €	1 000 €		
Toimintatuotot	7 055	7 372	-317	-4,3 %
Valmistus omaan käyttöön	34	56	-21	-38,4 %
Toimintakulut	-55 183	-54 766	-417	0,8 %
Toimintakate	-48 094	-47 339	-755	1,6 %
Verotulot	23 619	24 236	-617	-2,5 %
Valtionosuudet	29 748	30 039	-291	-1,0 %
Rahoitustuotot				
Korkotuotot	54	55	-1	-2,3 %
Muut rahoitustuotot	343	424	-81	-19,0 %
Korkokulut	-99	-113	14	-12,5 %
Muut rahoituskulut	-10	-97	87	-89,4 %
Vuosikate	5 560	7 169	-1 608	-22,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 651	-3 635	-16	0,4 %
Satunnaiset tuotot	-8	370	-378	-102,2 %
Satunnaiset kulut	-1	0	-1	
Tilikauden tulos	1 901	3 903	-2 002	-51,3 %
Tilinpäätössiirrot	-289	-2 630	2 341	-89,0 %
Tilikauden yli/alijäämä	1 612	1 273	339	26,6 %
Tuloslaskelman tunnusluvut	2018	2017	1	0,0 %
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	12,8 %	13,5 %	0	-5,0 %
Vuosikate/Poistot, %	152 %	197 %	0	-22,8 %
Vuosikate, €/asukas	728	923	-195	-21,2 %
Asukasmäärä	7641	7765	-124	-1,6 %
Nettorahoituskulut	288	269	19	7,1 %

Taulukko 10 Tuloslaskelmataulukko

NURMEKSEN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA				
	2018	2017	Muutos	Muutos %
	1 000 €	1 000 €		
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5560	7169	-1609	-22 %
Satunnaiset erät	-8	370	-378	-102 %
Tulorahoituksen korjauserät	-69	-394	325	-82 %
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-7684	-7035	-649	9 %
Rahoitusosuudet investointeihin	1019	381	638	167 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	74	1884	-1810	-96 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1109	2375	-3484	-147 %
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-35	-174	139	-80 %
Antolainasaamisten vähennykset	488	0	488	
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2000	0	2000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1895	-1911	16	-1 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-287	-740	453	-61 %
Rahoituksen rahavirta	271	-2825	3096	-110 %
Rahavarojen muutos	-838	-450	-388	86 %
Rahavarat 31.12.	1479	2317	-838	-36 %
Rahavarat 1.1.	2317	2766	-449	-16 %
			0	
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2018	2017	1	0 %
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, T€	-798	-4986	4187	-84 %
Investointien tulorahoitus, %	83,4	107,7	-24	-23 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	68,6	82,0	-13	-16 %
Lainanhoitokate	2,8	3,6	-1	-21 %
Kassan riittävyys, pv	8,4	13,2	-5	-37 %
Asukasmäärä	7641	7765	-124	-2 %

Taulukko 11 Rahoituslaskelman vertailu



Taulukko 12 Kaupungin maksuvalmius keskimäärin kuukaudessa. Kaupunki nosti pitkäaikaista lainaa syyskuun lopussa ja maksoi vuoden aikana nostetut kuntatodistukset pois joulukuun lopussa.

TULOT	1000 EUROA		MENOT	1000 EUROA	
TOIMINTA			TOIMINTA		
TOIMINTATUOTOT	7 055	11,0 %	TOIMINTAKULUT	55 183	85,1 %
VEROTULOT	23 619	36,7 %	- VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	-34	-0,1 %
VALTIONOSUUDET	29 748	46,2 %	KORKOKULUT	99	0,2 %
KORKOTUOTOT	54	0,1 %	MUUT RAHOITUSKULUT	10	0,0 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	343	0,5 %	SATUNNAISET KULUT	8	0,0 %
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT			INVESTOINNIT		
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT	-69	-0,1 %	INVESTOINTIMENOT	7 684	11,8 %
INVESTOINNIT			RAHOITUSTOIMINTA		
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	1 019	1,6 %	ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	35	0,1 %
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	74	0,1 %	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	1 895	2,9 %
RAHOITUSTOIMINTA			KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	64 880	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	488	0,8 %			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	2 000	3,1 %			
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	64 329				
Täsmäytys:					
Kokonaistulot - Kokonaismenot = 64 329 - 64 880 = -551					
Rahavarojen muutos -					
Muut maksuvalmiuden muutokset = -838 - (-287) = -551					

Taulukko 13 Kokonaismenot ja tulot osuuksittain

Lainasalkun kesikorko vuonna 2018 oli 0,91 prosenttia ja koko vuoden korkokustannus 99 158 euroa. Salkun kesikorko laski vuoden aikana 0,02 prosenttia ja korkokulut laskivat noin 14 000 euroa. Lainasalkussa ei vuoden viimeisenä päivänä ollut kertalyhenteisiä lainoja.

Kaupungin sijoitussalkku jakaantui kahteen sijoitusinstrumenttiin, Sampo yhteisökorkoon ja OP-Maltilliseen. Yhteensä salkun arvo oli vuoden lopussa 245 934 euroa ja vuoden aikainen lasku 4,5 prosenttia. Laskua kertyi ennen kaikkea loka – joulukuussa maailmantalouden

tilanteen heikennettynä. Lasku ei aiheuta alaskirjauksia koska sijoitusten markkina-arvo on yhä yli hankinta-arvojen. Kaupunki ei tehnyt uusia sijoituksia vuoden 2018 aikana, koska kaupungin hallussa oleva NYP:n sijoitussalkku voi tulla aktivoitua vuoden 2019 aikana toimitilayhtiön perustamisen takia.

NURMEKSEN KAUPUNKI, TASE, 1000e					
ULKONEN					
VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2018	2017
	1000	1000		1000	1000
A PYSYVÄT VASTAAVAT			A OMA PÄÄOMA		
			35 210 33 562		
I Aineettomat hyödykkeet	770	879	I Peruspääoma	24 388	24 388
1. Aineettomat oikeudet			III Muu omat rahastot	903	867
3. Muut pitkävaikutteiset menot	770	879	IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 307	7 033
			V Tilikauden ylijäämä	1 612	1 273
II Aineelliset hyödykkeet	42 166	38 982			
1. Maa- ja vesialueet	5 494	5 498			
2. Rakennukset	27 108	25 179			
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 293	5 339			
4. Koneet ja kalusto	75	96			
5. Muut aineelliset hyödykkeet	170	170			
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 026	2 700			
III Sijoitukset	9 869	10 388			
1. Osakkeet ja osuudet	8 617	8 683			
3. Muut lainasaamiset	351	826			
4. Muut saamiset	901	879			
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
			302 307		
1. Valtion toimeksiannot					
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet					
3. Muut toimeksiantojen varat					
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			E VIERAS PÄÄOMA		
			13 910 13 722		
I Vaihto-omaisuus	0	164			
1. Aineet ja tarvikkeet	0	164			
II Saamiset	4 043	3 514			
Pitkäaikaiset saamiset	357	436			
1. Myyntisaamiset	0	0			
2. Lainasaamiset	357	436			
3. Muut saamiset	0	0			
Lyhytaikaiset saamiset	3 686	3 077			
1. Myyntisaamiset	1 057	1 017			
2. Lainasaamiset	1 171	1 174			
3. Muut saamiset	513	467			
4. Siirtosaamiset	944	420			
III Rahoitusarvopaperit	240	240			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin					
4. Muut arvopaperit	240	240			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 239	2 077			
VASTAAVAA YHTEENSÄ			VASTATTAVAA YHTEENSÄ		
58 328 56 243			58 328 56 243		

Taulukko 14 Nurmeksen kaupunki, tase 2016–2017

Taseen tunnusluvut	2018	2017	2018	2017
Omavaraisuus-%	75,6	75,1	Lainakanta 31.12.milj.€	9,56 9,46
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	23,0	22,3	Lainat €/asukas	1 251 1 218
Velat ja vastuut käyttötuloista %	23,0	22,3	Lainasaamiset 31.12., milj.€	0,35 0,83
Kumulatiivinen ylijäämä, milj.euroa	9,92	8,31	Asukasmäärä	7 641 7 765
Kumulatiivinen ylijäämä, €/asukas	1 298	1 070		

Taulukko 15 Taseen tunnusluvut

1.5 Konsernitarkastelu

1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

	Yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	
Yhtiöt	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1
Muut yhtiöt	3
Kuntayhtymät	4
Osakkuusyhteisöt	1
Muut omistusyhteisyyshyhteisöt	
Yhteensä	10

1.5.2 Kuntakonsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut

Nurmeksens kaupunkikonserni laajeni vuoden 2017 aikana, kun 1.8.2017 sekä Pielisen Karjalan kehittämiskeskus oy Pikesistä, että Nurmeksens jäähalli oy:stä tuli Nurmeksens kaupungin tytäryhteisöjä. Nurmeksens Jäähalli oy:n toiminta todellisuudessa lakkasi 1.2.2018 kun jäähalli rakennuksineen ja laitteineen siirtyi Nurmeksens kaupungin omistukseen. Jäähallia on kuitenkin tilinpäätöksessä käsitelty entiseen tapaan osakkuusyhteisönä tytäryhteisön sijaan eikä jäähallia ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen. Nurmeksens Jäähalli oy:llä ei olisi ollut merkittävää vaikutusta konsernitilinpäätökseen. Nurmeksens jäähalli on selvitystilassa.

Vuoden 2018 kaupunkikonsernin tilikauden tulos oli 1 551 361 euroa (vuonna 2017 4 431 873 euroa). Vuosikate oli 7 572 138 euroa mikä oli 2,6 miljoonaa euroa edellistä vuotta heikompi ja lähes sama kuin vuonna 2016. Konsernitulosta paransivat tytäryhtiöistä Nurmeksens Lämpö Oy (156 930 euroa) ja Nuoris- ja Matkailukeskus Hyvärilä Oy (115 037 euroa) ja kuntayhtymistä NuVa-kuntayhtymä, jonka tilikauden ylijäämä Nurmeksens osalta oli 31 668 euroa.

Tytäryhtiöistä Kiinteistö oy Nurmeksens Vuokralojen tappio oli 26 414 euroa, Pielisen Karjalan kehittämiskeskus oy:n tappio 12 118 euroa ja Nurmeksens yrityspalvelun tappio 11 757 euroa. Yrityspalveluiden tappio johtuu kaupungin kanssa tehdystä sopimuksesta, jonka mukaisesti yrityspalveluiden tuotto vastaa kaupungin sijoituksien vuositulon keskiarvoa. Kaupungin sijoitukset olivat vuonna 2018 tappiolliset.

Kuntayhtymistä Nurmeksens osuus tappiosta vastaa omistussuhteitamme. Siun soten osalta kaupungin omistus on 4,91 prosenttia ja osuus tappiosta 502 866,9 euroa. Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän osalta omistus on 4,9 prosenttia ja osuus tappiosta 126 434 euroa. Pohjois-Karjalan maakuntaliitosta Nurmeksens osuus on 5,6 prosenttia ja 15 695 euroa.

Konsernin tilikauden osalta Nurmeksens Lämmön ja Hyvärilän hyvät tulokset pitivät kokonaisuuden vahvana. Konsernin tuloksen selkeästi merkittävin tekijä on kuitenkin emon eli Nurmeksens kaupungin tulos. Nurmeksens kaupungin vuosikate oli 728 ja konsernin 991 euroa asukasta kohdin laskettuna. Konsernin vuosikatetta nosti erityisesti Nurmeksens Lämpö.

Konsernin lainakanta pieneni noin miljoonan 19,3 miljoonaan ja oli 2523 euroa per asukas. Lainakantaa pienensivät Nurmeksens vuokralot ja Siun sote. Konserniyhteisöistä ainoastaan Nurmeksens kaupunki lisäsi pitkäaikaista lainanottoa.

KONSERNITULOSLASKELMA				
	2018	2017	Muutos	Muutos %
	1 000 €	1 000 €		
Toimintatuotot	51 113	51 292	-179	-0,3 %
Toimintakulut	-97 013	-97 755	741	-0,8 %
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1	-19	20	-104,2 %
Toimintakate	-45 900	-46 482	582	-1,3 %
	0	0		
Verotulot	23 619	24 236	-617	-2,5 %
Valtionosuudet	29 748	32 365	-2 618	-8,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut:	106	56	50	88,3 %
Korkotuotot	58	54	4	7,0 %
Muut rahoitustuotot	352	380	-28	-7,3 %
Korkokulut	-293	-336	42	-12,6 %
Muut rahoituskulut	-11	-42	31	-74,0 %
Vuosikate	7 572	10 175	-2 603	-25,6 %
Poistot ja arvonalentumiset:	-5 987	-6 114	127	-2,1 %
Suunn.mukaiset poistot	-5 987	-5 515	-472	8,6 %
Arvonalentumiset	0	-599	599	-100,0 %
Satunnaiset erät	-9	370	-379	-102,3 %
Tilikauden tulos	1 577	4 432	-2 855	-64,4 %
Tilinpäätössiirrot	-35	-75	40	-53,0 %
Tilikauden verot	-40	-156	116	-74,3 %
Laskennalliset verot	-5	-1	-4	341,6 %
Vähemmistöosuudet	55	-34	89	-261,1 %
Varausten ja rahastojen muutos	0	0		
Tilikauden yli/alijäämä	1 551	4 165	-2 614	-62,8 %
Konsernituloslaskelman tunnusluvut				
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	-52,7 %	-52,5 %	0	0,4 %
Vuosikate/Poistot; %	126,5 %	166,4 %	0	-24,0 %
Vuosikate, €/asukas	991	1310	-319	-24,4 %
Asukasmäärä	7641	7765	-124	-1,6 %

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA				
	2018	2017	Muutos	Muutos %
	1 000 €	1 000 €		
Toiminnan rahavirta	7 556	9 927	-2 372	-23,9 %
Vuosikate	7 572	10 175	-2 603	-25,6 %
Satunnaiset erät				
Tilikauden verot	-40	-156	116	-74,3 %
Tulorahoituksen korjauserät	32	-462	494	-107,0 %
Investointien rahavirta	-8 916	-7 166	-1 750	24,4 %
Investointimenot	-10 090	-15 598	5 508	-35,3 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 045	405	640	158,1 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	129	8 026	-7 898	-98,4 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 360	2 761	-4 121	-149,3 %
Rahoituksen rahavirta				
<i>Antolainauksen muutokset</i>				
Antolainasaamisten lisäykset	-37	-141	103	-73,4 %
Antolainasaamisten vähennykset				
<i>Lainakannan muutokset</i>				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 759	5 668	-3 909	-69,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 790	-6 944	4 154	-59,8 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-28	-713	685	-96,0 %
<i>Oman pääoman muutokset</i>	-6	135	-141	-104,3 %
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	53	34	19	56,4 %
Vaihto-omaisuuden muutos	138	111	27	24,3 %
Saamisten muutokset	-215	1 037	-1 252	-120,7 %
Korottomien velkojen muutokset	423	-1 319	1 743	-132,1 %
Rahoituksen rahavirta	-237	-2 129	1 893	-88,9 %
Rahavarojen muutos	-1 597	632	-2 229	-352,8 %
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	9 026	10 623	-1 597	-15,0 %
Rahavarat 1.1.	10 623	9 991	632	6,3 %
	-1 597	632	-2 229	-352,8 %
Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, T €	4880	949	3 931	414,4 %
Investointien tulorahoitus, %	66	67	-1	-1,5 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	64	46	18	39,6 %
Lainanhoitokate	2,7	1,5	1	85,1 %
Kassan riittävyys, pv	30	32	-2	-6,9 %
Asukasmäärä	7641	7765	-124	-1,6 %

KONSERNITASE					
VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2016	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT					
Aineettomat hyödykkeet:			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat oikeudet	24	37	Peruspääoma	24 388	24 388
Muut pitkävaikutteiset menot	841	940	Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	2	2
Ennakkomaksut			Arvonkorotusrahoitus	190	196
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	864	977	Muut omat rahastot	1 400	1 365
Aineelliset hyödykkeet:	0	0	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	23 811	19 723
Maa- ja vesialueet	5 938	5 945	Tilikauden yli-/alijäämä	1 551	4 165
Rakennukset	48 237	47 428	Oma pääoma yhteensä	51 343	49 840
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 414	5 440			
Koneet ja kalusto	1 907	1 908	VÄHEMMISTÖOSUUDET	596	573
Muut aineelliset hyödykkeet	184	186			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 742	3 310	POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUK.		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	67 422	64 218	Poistoero	0	0
Sijoitukset:			Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Osakkeet ja osuudet	698	765			
Josta osakkuusyhteisöosakkeet ja osuudet	49	264	PAKOLLISET VARAUKSET		
Joukkovelkakirjalainasaam.	-1	0	Eläkevaraukset	8	9
Muut lainasaamiset	70	522	Muut pakolliset varaukset	583	453
Muut saamiset	770	748			
Sijoitukset yhteensä	1 538	2 035	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	503	493
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	260	303	VIERAS PÄÄOMA		
			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	16 522	17 774
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 539	1 526
Vaihto-omaisuus	270	408	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 757	2 545
Saamiset:			Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	11 078	10 664
Pitkäaikaiset saamiset	575	238	Vieras pääoma yhteensä	31 896	32 509
Lyhytaikaiset saamiset	4 973	5 076			
Rahoitusarvopaperit	1 033	1 122			
Rahat ja pankkisaamiset	7 993	9 500			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	84 929	83 878	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	84 929	83 878

Konsernitaseen tunnusluvut	2018	2017		2018	2017
Omavaraisuus-%	61,3	60,2	Lainakanta 31.12.milj.€	19,3	20,3
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	30,4	29,9	Lainat €/asukas	2 523	2 617
Velat ja vastuut käyttötuloista	30,4	30,1	Lainasaamiset 31.12., 1000€	70	522
Kumulatiivinen ylijäämä, 1000e	25 362	23 888	Asukasmäärä	7 641	7 765
Kumulatiivinen ylijäämä, €/asukas	3 319	3 076			

1.5.3 Konsernitoiminnan ohjaus ja oleelliset tapahtumat

Nurmeksens kaupunki hankki kesällä 2017 Nurmeksens Jäähalli oy:n koko osakekannan nimellishinnalla muilta osakkailta. Varsinaisen jäähalli koneineen ja laitteineen siirtyi osakeyhtiöltä kaupungille 1.2.2018 jolloin hallista tuli täysin kaupungin hallinnoima liikuntapaikka. Jäähalli oy on selvitystilassa, selvitysmiehenä toimii kaupungin talousjohtaja.

Konserniyhtiöt pysyivät konserniohjeen mukaista ohjausta konsernijohtolta vuoden aikana kaksi kertaa. Nurmeksens jäähalli oy pyysi ohjeistusta omistajan kantaa yhtiön selvitystilaan julistamisessa, kaupunginhallitus ohjasi selvitystilan käynnistettäväksi 22.10.2018 § 191. Nurmeksens Lämpö oy pyysi ohjeistusta Nurmeksens lämmön yhtiöjärjestyksen muuttamisesta. Kaupunginhallitus ohjeisti 3.12.2018 § 231 että Nurmeksens kaupunki ei tue yhtiöjärjestyksen muuttamista esitetyllä tavalla eikä rahastoannin toteuttamista.

Kaupunginhallitus on antanut omistajaohjausta evästämällä Siun soten omistajaohjauskokouksien edustajia 17.9. ja 1.10.2018 pykälissä § 172 ja § 182.

Yhtiöiden toiminnalliset toteumatiedot on raportoitu Targetor-muodossa toimialojen tuloksien jälkeen.

1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan osalta on arvioitu konserniohjausta, ohjeiden antoa kaupungin edustajille, konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumisen arviointia, tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman raportointia, keskitettyjen konsernitoimintojen ja – palveluiden käyttöä sekä riskien hallinnan toimivuutta.

Konserniyhtiöt raportoivat valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista osin vapaamuotoisesti. Tytäryhteisöjen riskienhallinta, analysointi ja raportointi eivät kaikilta osin olleet konsernijohtoa tyydyttävää. Konserniyhtiöiden osalta raportointi tulee kehittymään vuonna 2018 kun yhtiöt raportoivat tavoitteistaan kaupunkikonsernin yhteisen Targetor-ohjelmalla. Konserniyhteisöjen riskienhallinta on järjestetty kullekin toimialalle tyypillisesti.

Konserniohjausta on tehty talousarvion laadintavaiheessa konsernijohtoon ja konserniyhtiöiden toimitusjohtajien ja hallituksen puheenjohtajien yhtiökohtaisissa palavereissa.

Vuonna 2017 uudistettiin Nurmeksen konserniohje. Konserniohjetta valmisteltiin yhteistyössä kaupunginhallituksen ja konserniyhtiöiden edustajien kanssa. Konserniohjeesta pidettiin kaupunginhallituksen ja yhtiöiden toimivan johdon välinen iltakoulu ja yhtiöiden omat hallitukset ovat hyväksyneet konserniohjeen. Konserniohjeen mukaisesti Nurmeksen kaupungin konsernijohtoon muodostavat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Kaupunginjohtaja on edelleen nimennyt talousjohtajan, hyvinvointijohtajan ja teknisen johtajan toimimaan edustajinaan kaupungin tytäryhtiöiden hallitusten kokouksissa.

Vuonna 2018 hyväksytty hankintaohje koskee koko konsernia julkisten hankintojen osalta. Konserniyhtiöiden työntekijöille on järjestetty koulutusta hankintaohjeistuksesta ja hankintalaista.

Kaupunginhallitus arvioi konsernivalvonnan tilan tyydyttäväksi. Hyväksytyt ohjeet ja uudistetut menettelyt luovat pohjaa tason nostamiseen edelleen.

1.6 Tuloksen käsittely ja talouden tasapainotus

Kaupungin vuoden 2018 tilikauden tulos on 1 901 348,99 euroa. Kaupunginhallitus esittää, että poistoeroa tuloutetaan poistosuunnitelmaa vastaavasti yhteensä 446 824,25 euroa, riskirahastoon siirretään 36 000 euroa sekä tehdään Nurmes-talon peruskorjaukseen 700 000 euron investointivaraus ja että tilikauden kirjanpidollinen tulos 1 612 173,24 euroa kirjataan yli/alijäämätilille.

2 Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

2.1.1 Kaupunginhallituksen toimiala

Toimialan kuvaus

Toimialan yleiskuvaus ja tehtävät

Kaupunginhallituksen toimiala vastaa kunnan yleisistä hallinnollisista toimintaedellytyksistä, asioiden valmistelusta kaupunginhallitukselle, ruokahuollosta ja maaseutuhallinnosta. Kaupunginhallituksen toimialan tulosalueet ovat hallintopalvelut, ruokahuoltopalvelut ja Pielisen karjalan maaseutupalvelut.

Toimialan henkilöstö ja toimipisteet

Toimialan henkilöstömäärältään suurin tulosalue on ruokahuoltopalvelut, jossa työskentelee 17 vakinaista ruokapalvelutyöntekijää ja ruokapalvelupäällikkö (1.1.2018 alkaen). Maaseutuhallinnon tulosalueella työskentelevät maaseutujohtaja, 2 maaseutusihteeriä ja toimistosihteeri. Hallintopalvelut tulosalueella työskentelevät kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja, johdon sihteeri, asianhallintapäällikkö ja kolme toimistosihteeriä, sekä elinkeinojen edistämisessä eläinlääkärin avustaja ja määräaikainen yritysneuvoja.

Toimialan sisäinen valvonta

Toimialan sisäistä valvontaa on kehitetty laskujen hyväksymistapojen muuttamisella.

TULOSLASKELMA	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 023 237	0	2 023 237	1 901 862	-121 375	94,0
Tuet ja avustukset	180 000	0	180 000	373 505	193 505	207,5
Muut toimintatuotot	216	0	216	91 692	91 476	42 449,9
Toimintatuotot	2 203 453	0	2 203 453	2 367 059	163 606	107,4
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-2 676 070	-9 540	-2 685 610	-2 317 008	368 602	86,3
Palkat ja palkkiot	-1 537 222	-7 879	-1 545 101	-1 677 787	-132 686	108,6
Henkilösivukulut	-1 138 848	-1 661	-1 140 509	-639 221	501 288	56,0
Eläkekulut	-1 072 820	-1 321	-1 074 141	-585 229	488 911	54,5
Muut henkilösivukulut	-66 028	-340	-66 368	-53 992	12 376	81,4
Palvelujen ostot	-32 528 796	0	-32 528 796	-33 262 460	-733 664	102,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-657 592	0	-657 592	-629 672	27 920	95,8
Avustukset	-939 864	0	-939 864	-757 243	182 621	80,6
Muut toimintakulut	-656 727	0	-656 727	-725 229	-68 502	110,4
Toimintakulut	-37 459 049	-9 540	-37 468 589	-37 691 613	-223 024	100,6
Toimintakate	-35 255 596	-9 540	-35 265 136	-35 324 554	-59 418	100,2
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	-122 285	-122 285	
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden tulos	-35 255 596	-9 540	-35 265 136	-35 446 843	-181 707	100,5
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-35 255 596	-9 540	-35 265 136	-35 446 843	-181 707	100,5

2.1.2 Hallintopalvelut

Nurmeksen jälki

Tulosalueen yleiskuvaus

Hallintopalvelut 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. Hallintopalveluiden tuloalue vastaa sosiaali- ja terveyspalveluiden kustannuksista.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	180 000	0	180 000	494 758	314 758	274,9
Kulut	-35 618 231	-3 826	-35 622 057	-35 943 985	-321 928	100,9
Toimintakate	-35 438 231	-3 826	-35 442 057	-35 449 228	-7 170	100,0
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	-117 874	-117 874	
Tilikauden tulos	-35 438 231	-3 826	-35 442 057	-35 567 105	-125 048	100,4

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Meillä on käynnissä hankkeita, jotka ovat maakunnallisesti ja valtakunnallisesti kiinnostavia.	Känkkälän lastaus- ja purkupaikka	Lastauslaituri on valmistumassa suunnitellusti 15.10	Lastauslaituri valmistui 15.10 ja on jo otettu käyttöön	Asko Saatsi	Toteutunut 
Nurmeksen viestintä on mielenkiintoista ja oikea-aikaista	Nurmes huomataan valtakunnallisesti kolme kertaa kaupungin viestintään perustuen. Nurmeksen kaupunki toteuttaa viestinnän sidosryhmätapaamisen.	Ei valtakunnallista julkisuutta omaan tiedotukseen pohjautuen. Viestinnän sidosryhmätapaaminen järjestettäneen syksyllä.	Sidosryhmätapaaminen järjestettiin teollisuusraiteen avajaisten yhteydessä, osallistujia oli vain kolmesta lehdestä. Lisäksi valtakunnallinen Puumies-lehti teki jutun. Lehistötiedotteita on lähetetty vuoden aikana yli 10 kappaletta, joista useat julkaistiin maakunnallisissa tiedotusvälineissä	Riikka Boren, Anne Korhonen	Toteutunut osittain 
Edunvalvonta on aktiivista.	Kaupunki antaa lausunnon 80 prosenttiin saapuneista lausuntopyynnöistä.	Kaupungin kirjaamoon on elokuun loppuun mennessä 24 lausuntopyyntöä, joista vastattu tai vireillä 7 kpl (29 %).	Kaupungin kirjaamoon oli vuoden 2018 loppuun mennessä tullut 27 lausuntopyyntöä, joista vastattu tai vireillä 8 kpl (29,6 %).	Jussi Sallinen, Riikka Boren, Asko Saatsi, Anne Korhonen	Toteutunut osittain 

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Nuorisovaltuusto, vanhusneuvosto ja vammaisneuvosto toimivat ja vaikuttavat.	Vaikuttamistoimielimet ovat järjestämässä toimintaa (4 kpl/v). Vaikuttamistoimielimet antavat aloitteita itseään koskeissa asioissa (Aloitteita 3 kpl/vaikuttamistoimielin).	Toimielimet ovat kokoontuneet touko-elokuun aikana seuraavasti: Vanhusneuvosto (ent. Ikääntyvien neuvosto) 2 kertaa Vammaisneuvosto 1 kertaa Nuorisovaltuusto 2 kertaa	Toimielimet ovat kokoontuneet vuonna 2018 seuraavasti: Vanhusneuvosto (ent. ikääntyvien neuvosto) 6 kertaa Vammaisneuvosto 4 kertaa Nuorisovaltuusto 9 kertaa. Varsinaisia aloitteita ei ole tehty tavoitemäärää, mutta toimielimet ovat antaneet palautetta ja toiveita asiantuntijavierailijoiden yhteydessä.	Riikka Boren, Anne Korhonen	Toteutunut osittain 
Kuntalaisten osallistumismenetelmät ovat valmiit.	Kuntalaisia kuullaan monikanavaisesti päätöksenteon eri vaiheissa	Touko-elokuussa on järjestetty kaksi kuntalaiskuulemistilaisuutta: toinen liikenneympyräasiasta yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa, toinen toimitilaohjelmaan liittyen.	Kuntaliitosselvitykseen liittyvä kuntalaiskuulemistilaisuus pidettiin 19.11.2018. Osallistujamäärä kuulemistilaisuuksissa on ollut pieni. Lisäksi kuntalaisilla on ollut mahdollisuus antaa palautetta nettisivujen palautelinkin ja sähköpostin välityksellä.	Riikka Boren, Anne Korhonen	Toteutunut 
Kunnan palveluista voi antaa ja saada palautetta palautekanavien kautta.	Kotisivujen ja käytössä olevien some-kanavien keskimääräinen vastausaika kolme työpäivää	Tarkkoja tietoja vastausajoista ei ole kerätty, mutta asiakaspalvelun yleisenä ohjeena on nopea reagointi saapuvaan palautteeseen.	Tarkkoja tietoja vastausajoista ei ole kerätty, mutta asiakaspalvelun yleisenä ohjeena on nopea reagointi saapuvaan palautteeseen. Pääsääntöisesti palautteeseen vastataan ensimmäisenä työpäivänä.	Riikka Boren, Tanja Saarelainen, Anne Korhonen	Toteutunut 

Kaupunginhallituksen myöntämät avustukset tukevat kuntalaisten toimintaa	Kaupunginhallitus päättää 20 000 euron yhdistyksille ja muille yhteisöille suunnatuista avustuksista.	Kaupunginhallitus on myöntänyt avustuksia yhteensä 17 535 euroa kymmenelle eri taholle. Jakamattomia avustuksia on jäljellä 2 465 euroa.	Kaupunginhallitus myönsi avustuksia saapuneiden hakemusten perusteella yhteensä 17 835 euroa yhdelletoista eri taholle.	Jussi Sallinen	Toteutunut 
Nurmeksen vaipparaha on aktiivisessa käytössä.	Nurmeksen vaipparahan suuruus 300 euroa.	Elokuun loppuun mennessä vaipparahoja oli myönnetty 34 kappaletta, viime vuonna vastaavana aikana 28.	Vuoden 2018 loppuun mennessä vaipparahoja oli myönnetty 55 kappaletta, viime vuonna vastaavana aikana 41.	Tanja Saarelainen	Toteutunut 

Konsernijälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Henkilöstön tietosuojataidot päivitetään. Henkilöstöhallinnon, varhaiskasvatuksen- ja perusopetuksen prosessit käydään läpi ja tietosuojariskit tunnistetaan.	Jokainen on käynyt tietosuojan peruskurssin. Meillä on varauduttu tunnistettuihin tietosuojariskeihin.	Henkilöstöhallinnon, varhaiskasvatuksen ja perus- ja lukio-opetuksen prosessit on kartoitettu erityisesti henkilötietojen käsittelyn osalta ja ohjeistus on lähes valmis.	Tietosuojan vaatimukset otetaan selkeästi paremmin huomioon kaikessa toiminnassa. Ohjeita ei ole ennätetty saada valmiiksi.	Anne Korhonen	Toteutunut osittain 
Konsernia johdetaan vahvasti ja rakentavasti samaan suuntaan.	Konsernijohtoon ja konserniyhtiöiden kanssa pidetään yksi iltakoulu.	Iltakoulua ei vuonna 2018 ole vielä pidetty, konserniyhtiöiden toimitusjohtajat osallistuivat kaupungin esimiesinfoon strategiaan liittyen 23.4	Erillistä iltakoulua ei vuonna 2018 pidetty. Konserniyhtiöiden toimitusjohtajat osallistuivat omalta osaltaan aktiivisesti kuntaliitoselvityksen tekemiseen. Kuntaliitoselvityksen kautta yhteyksiä konserniyhtiöiden pidettiin paljon.	Asko Saatsi, Jussi Sallinen	Toteutunut osittain 
Jokaisella on kannustava esimies ja henkilöstöjohtaminen on yhdenmukaista.	Esimiestaitojen kouluttamisen II vaihe. Päivitetään ja laaditaan keskeiset henkilöstöohjeet.	Keskeisistä ohjeista on päivitetty Etätyön periaatteet (HJAOS 18.6.18 § 26) ja Kannustavan palkitsemisen kokonaisuus (HJAOS 18.6.18 § 20).	Henkilökohtainen työsuorituksen arviointi on suoritettu vakinaiselle henkilöstölle. Ohjeistuksien päivittäminen on käynnissä.	Riikka Boren	Toteutunut osittain 

Varmistamme tavoitettavuuden ja asiakaspalvelun tasaisen laadun.	Järjestämme asiakaspalvelukoulutusta henkilökunnalle. Sijaisjärjestelyt ovat toimivat.		Asiakaspalvelukoulutuksen sisältöä on valmistelu, koulutus toteutuu v. 2019. Toimialat vastaavat sijaisuusjärjestelyistä, mutta useiden tehtävien osalta sijaisuudet on saatu järjestettyä.	Riikka Boren	Toteutunut osittain 
--	---	--	---	--------------	--

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Kasvusopimukset yritysten kanssa	Vuoden aikana ensimmäiset kasvusopimukset on laadittu neljän yrityksen kanssa	Valmistelu aloitettu, kaupunginhallituksen ohjeistuksen pohjalta laaditaan kriteeristöä yrityksiin liittyvien toimenpiteiden arviointiin. Yritysten toimitilojen osalta keskustelua käyty toimitilaohjelman yhteydessä.	Valmistelu aloitettu, kaupunginhallituksen ohjeistuksen pohjalta laaditaan kriteeristöä yrityksiin liittyvien toimenpiteiden arviointiin. Yritysten toimitilojen osalta keskustelua käyty toimitilaohjelman yhteydessä.	Asko Saatsi, Minna Heikkinen	Toteutunut osittain 
Yritysvaikutusten arviointi on osa suurten asioiden valmistelua.	Yritysvaikutusten arviointi on hyödynnetty systemaattisesti kaksi kertaa	Yritysvaikutusten arviointia ei olla systemaattisesti hyödynnetty	Yritysvaikutusten arviointia ei olla systemaattisesti hyödynnetty	Asko Saatsi, Riikka Boren, Jussi Sallinen, Pasi Parkkinen, Petri Moilanen	Ei aloitettu 
Nurmeksen työttömyys vähenee	Työttömyysaste alhaisemmalla tasolla kuin vuonna 2017, työmarkkinatuen kuntaosuus alle 560 000 euroa.	Tammi-elokuu työttömyysaste 2018 keskimäärin 14,26, vuonna 2017 vastaavana aikana 15,84. Työmarkkinatuen kuntaosuus on kasvanut, vaikka työttömyys ja pitkäaikaistyöttömyys on vähentynyt. Työmarkkinatuen kuntaosuutta alentavista palveluista erityisesti työvoimakoulutuksen määrä on vähentynyt merkittävästi, viime vuonna koulutuksessa per kuukausi oli keskimäärin	Koko vuoden keskimääräinen työttömyysaste oli 13,78. Vuonna 2017 koko vuoden keskiarvo oli 15,3. Vuoden aikana laskua oli kaikissa työttömien joukossa. Alle 25-vuotiaita työttömiä oli vuonna 2018 keskimäärin 49 kuukaudessa (68), yli 50-vuotiaita 245 (270) ja pitkäaikaistyöttömiä 145 (173).	Jussi Sallinen	Toteutunut osittain 

		32 henkilöä, tänä vuonna vain 6,5 Työmarkkinatuen kuntaosuuden kertymä ollut 40773 euroa suurempi tammi-elokuussa enemmän kuin viime vuonna. Talousarviossa varattu määräraha ei tule riittämään.	Työttömyyden vähentymisestä huolimatta työmarkkinatuen kuntaosuudet kasvoivat 69 000 eurolla vuoteen 2017 nähden ja olivat 612 917 euroa. Kaupungin osuus työmarkkinatuesta oli suurempi kuin kertaakaan aikaisemmin vaikka työttömyys on laskenut merkittävästi edellisistä vuosista.		
Nurmeksen kaupunki toimii itse aktiivisesti palkkatukityöllistäjänä ja työkokeilupaikkojen tarjoajana.	Nurmeksen kaupunki käyttää palkkatukityöpaikkojen palkkoihin 300 000 euroa. Summa voi ylittyä, jos palkkatukea ja palkkatukikelpoisia pitkäaikaistyöttömiä on enemmän. Palkkatukijaksoja jatketaan tarvittaessa kaupungin omalla rahoituksella kunnes työssäoloehdot täyttyvät.	Kaupungilla on ollut palkkatuella tammi-elokuussa 37 eri henkilöä. Heistä oppisopimuskoulutuksessa on 12 henkilöä, velvoitetyöllistettyjä 7 henkilöä ja muuten palkkatuella työllistettyjä 18 henkilöä. Työllistämisen henkilöstökulut ovat olleet 284 792 euroa. Vuodelle 2018 työllistämiseen varatut määrärahat tulevat ylittymään. Palkkatukien maksatus on tapahtunut viiveellä, elokuun lopussa palkkatukia on kirjautunut 81 113 euroa.	Kaupungilla on ollut palkkatuella työllistettynä vuoden 2018 aikana 41 eri henkilöä. Työllistämisen henkilöstökulut olivat peräti 555 575 euroa ja palkkatukea sekä muita korvauksia saatiin 302 224 euroa. Nettona työllistämisen kustannukset nousivat vain noin 30 000 euroa talousarvioon nähden.	Jussi Sallinen	Toteutunut osittain 

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Kaupunki varautuu maakuntauudistuksen edistymiseen	Johtavat viranhaltijat ja luottamushenkilöt seuraavat aktiivisesti maakuntauudistuksen kehittymistä. Kaupungin työntekijät osallistuvat aktiivisesti maakuntauudistuksen	Kaupunginjohtaja on osallistunut väliaikaisen valmistelutoimielimen työhön. Kaupungin johtoryhmä ja maaseututoimi ovat seuranneet ja osallistuneet tarvittavilta osin	Kaupunginjohtaja on osallistunut väliaikaisen valmistelutoimielimen työhön. Kaupungin johtoryhmä ja maaseututoimi ovat seuranneet ja osallistuneet tarvittavilta osin	Jussi Sallinen, Riikka Boren, Asko Saatsi	Toteutunut 

	valmisteluun maakunnallisella tasolla.	maakunnalliseen valmistelutyöhön. Maakuntauudistuksen aikataulu siirtyi vuoteen 2021	maakunnalliseen valmistelutyöhön. Maakuntauudistuksen aikataulua siirrettiin ensin vuoteen 2021 ja maaliskuussa 2019 uudistus kaatui valmistellussa muodossaan.		
--	--	--	---	--	--

2.1.3 Ruokahuoltopalvelut

Nurmeksien jälki

Tulosalueen yleiskuvaus

Ruokahuolto tuottaa ensiluokkaisia palveluja Nurmeksien kaupungin alueella ryhmäperhepäiväkodeille, päiväkodeille, kouluille, terveyskeskukseen, kotipalveluaterioihin, Toimintakeskukseen, Kuusikummun 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.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	1 877 121	0	1 877 121	1 742 356	-134 765	92,8
Kulut	-1 615 949	-4 300	-1 620 249	-1 553 183,7	67 065	95,9
Toimintakate	261 172	-4 300	256 872	189 172,7	-67 699	73,6
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	-4 411,3	-4 411	
Tilikauden tulos	261 172	-4 300	256 872	184 761,4	-72 111	71,9

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Asiakastytyväisyyskyselyjen järjestäminen	Järjestetään kerran vuodessa kouluissa ja laitoksissa.	Asiakastytyväisyyskyselyt tehty maaliskuussa 2018	Kouluruokailun kehittämistä varten on jätetty 31.1.2019 valtuustoaloite. Aloitteen seurauksena on päätetty perustaa ravitsemustyöryhmä jossa on myös oppilaiden ja vanhempien edustajat.		Toteutunut 

Konsernijälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
					Ei tietoa 

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Pyritään järjestämään koulutusta työntekijöille. Vähintään suoritamme verkossa ravitsemuspassin.	Suoritetaan vuoden 2018 aikana.	Neljä henkilöä koulutautui Ruuansulatus- ja suolistoterveyspäivillä EA-kurssin on käynyt yksi henkilö	Ei koulutuksia elokuun jälkeen.	Marja Pitkänen	Toteutunut 

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Ennakoidaan varhaisessa vaiheessa työntekijöiden poistuminen työvoimaresursseista.	Otamme yhteyttä oppilaitoksiin avautuvista työpaikoista ja markkinoimme paikkoja Nurmeksen kaupungin viestinnän sekä omien työntekijöidemme kautta	Avoinna olevat työpaikat olleet Kuntarekryn ja Nurmeksen kaupungin sivuilla nähtävillä. Nopeasti muuttuneeseen ja ennakoimattomaan työntekijätarpeeseen on reagoitu tarpeellisilla sijaisjärjestelyillä.	Avoinna olevat työpaikat olleet Kuntarekryn ja Nurmeksen kaupungin sivuilla nähtävillä. Nopeasti muuttuneeseen ja ennakoimattomaan työntekijätarpeeseen on reagoitu tarpeellisilla sijaisjärjestelyillä. Uusi ruokapalvelupäällikkö aloitti marraskuun alussa.	Marja Pitkänen	Toteutunut 
Otetaan huomioon elintarvikehankinnoissa globaalit ja paikalliset hintojen muutokset	Onnistuttu reagoimaan nopeasti korvaavien tuotteiden löytämiseksi.	Toimintajakson aikana ei ole ilmoitettu merkittäviä hinnannousuja.	Toimintajakson aikana ei ollut merkittäviä hinnannousuja, syksyllä ja talvella on tehty paljon uusia kilpailutuksia.	Marja Pitkänen	Toteutunut osittain 

2.1.4 Pielisen Karjalan Maaseutupalvelut

Nurmeksen jälki

Tulosalueen yleiskuvaus

Maaseutuhallinnon tukihallintotehtäviimme kuuluvat tukihakemusten vastaanottamisen, tallentamisen ja tallennuksen tarkastamisen lisäksi myös peltolohkorekisterin ylläpitoon liittyvät ensimmäisen hallinnointivaiheen viranomaistehtävät. Lisäksi hallintomme vastuulle kuuluvat seuraavat tehtävät:

Hallintoviranomaistehtävissä ympäristökorvauksen, luonnonhaittakorvauksen ja eläinten hyvinvointikorvauksen myöntäminen.

Maksajavirastotehtävissä suorien tukien käsittely, ohjelmaperusteisten tukien käsittely, kansallisten tukien käsittely, hallinnolliset tarkastukset, päätöksenteko, tukien takaisinperinnät, oikaisupäätösten tekeminen ja maksatus.

Viranomaistehtäviin kuuluvat hukkakauratarkastukset, riista- ja petoeläinvahinkojen tarkastukset, rekisteröintiin liittyvät tehtävät ja lausuntojen antaminen.

Maaseutuelinkeinojen ja kylien kehittäminen

Olemme mukana kehittämässä maatilatalouden pienyritystoimintaa neuvonnan ja hanketoiminnan avulla. Edistämme ja kehitämme yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa maatalouden investointeja. Ohjaamme ja koordinoimme yhteistyössä maaseudun elinkeino- ja hanketoimintaa. Edistämme kylätoimintaa yhteistyössä muiden alan toimijoiden ja hankkeiden kanssa. Osallistumme viljelijä-, hanke- ja kylätoimintakoulutuksiin sekä maatalouden ja maaseudun strategiatyöhön.

	Nurmes	Lieksa	Valtimo	YTA yht./keskim.
Tilalukumäärä	134	158	99	391
Peltoa vilj.ha	6591,47	7613,19	5414,41	19619,07
Peltopinta-ala/tila	49,19	48,18	54,69	50,18
Peruslohkojen lkm	3244	3297	2272	8813
Maidontuottajia	37	51	31	119
Maitoa meijeriin (litraa)	14 539 756	11 984 191	9 288 754	35 812 701
Maitoa tilaa kohti (litraa)	392966	234984	299637	300947
Kuntien kautta maksetut tuet 1.1.-31.12.2018 (euroa)	6 144 277,71	6 177 876,07	4 995 600,47	17 317 754,25

Tilat tuotantosuunnittain	Nurmes	Lieksa	Valtimo	YTA yhteensä
Lypsykarjatalous	37	51	31	119
Lihanautojen kasvatus	8	11	10	29
Muu nautakarjatalous	7	3	10	20
Lihasiikojen kasvatus	3	1		4
Kanamunien tuotanto	1	1		2
Lammastalous	4	2	1	7
Hevostalous	8	9	4	21
Viljanviljely	15	20	6	41
Erikoiskasvituotanto		1		1
Kasvihuonetuotanto		2		2
Puutarhakasvien viljely avomaalla	1	2		3
Muu kasvituotanto	48	52	35	135
Muu tuotanto tai toiminta	1	2		3
Ei tuotanto/yritystoimintaa	1	1	2	4
Yhteensä	134	158	99	391

Tukihaku kunnittain	sähköiset tuki-hakemukset	paperi-hakemukset	yhteensä
LIEKSA	152	6	158
NURMES	129	5	134
VALTIMO	93	6	99
Yhteensä	374	17	391

Toimintamme perustuu maaseutuviraston (MAVI) ja Nurmeksen kaupungin väliseen maksajavirastosopimukseen. Pielisen Karjalan maaseutuhallinnon ja palveluiden isäntäkuntana toimii Nurmeksen kaupunki. Palvelemme asiakkaitamme Lieksan, Nurmeksen ja Valtimon toimipisteissämme.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	146 332	0	146 332	129 944,9	-16 387	88,8
Kulut	-224 869	-1 414	-226 283	-194 444,0	31 839	85,9
Toimintakate	-78 537	-1 414	-79 951	-64 499,2	15 452	80,7
Suunnitelman muk. poistot						
Tilikauden tulos	-78 537	-1 414	-79 951	-64 499,2	15 452	80,7

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Vahvan maatalouden aseman säilyttäminen ja maatalouden jatkuvuuden turvaaminen.	Tavoitteena on, että Nurmekseen rakennetaan ja/tai peruskorjataan vähintään 1 tuotantorakennus/vuosi.	Tilanne säilynyt samankaltaisena. Investoinnit ja sukupolvenvaihdokset ovat jäissä, muutamia yksittäistapauksia lukuun ottamatta. Investointeja pyritään elvyttämään hankeyhteistyön ja verkostoitumisen kautta.	Vuonna 2018 kolmelle hankkeelle myönnettiin maatilainvestointien rakennetukea. Avustusten osuus yhteensä 96888 euroa ja myönnetyn korkotukilainan osuus yhteensä 120000 euroa. Nuoren viljelijän tukea ei myönnetty Nurmeksessa vuonna 2018.	Esko Saatsi	Toteutunut osittain 
Lähiruoan tuotannon ja kaupan lisääminen.	Tavoitteena avata lähiruoan myyntikanava Nurmekseen.	Lähiruoka nousee yhä useammin esille keskusteluissa. Lähiruoka on otettu vahvasti esille myös kunnallisessa kilpailutuksessa ja toivon, että sen osuus hankinnoista lisääntyy jatkossakin. Samalla se tuo buustia kotimaiseen	Keskustelu lähiruoasta ja elintarvikkeiden turvallisuudesta nousi viime vuonna selvästi esiin aikaisempia vuosia enemmän. Asia on otettu esille myös Pielisen Karjalan maaseutuhallinnon neuvottelukunnan ja	Esko Saatsi	Toteutunut osittain 

		elintarviketuotantoon, jalostamiseen ja erikoistumiseen. Tämän hetkessä maatalouden kriisissä parhaan ja nopeimman avun viljelijälle pystyy antamaan kuluttaja valitessaan ostoskärrjiinsä kotimaisen elintarvikkeen. Kotimainen juusto on oiva esimerkki hyvästä valinnasta. Yhden juustokilon valmistamiseen tarvitaan noin kymmenen litraa maitoa.	maaseudun kehittäjien kokouksissa.		
--	--	---	------------------------------------	--	--

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Petovahingot ja maaseutuelinkeinoviranomaisien rooli petovahingoissa kiinnostaa kuntalaisia.	Maaseutuelinkeinoviranomaiset ovat kertoneet mm. kyläilloissa ja tuki-infoissa petovahingoista.	Petoasiat ovat ajankohtaisia ja keskustelua esim. sopivista karhunpyyntikiintiöistä käydään jatkuvasti. Tämän syksyn karhut on kaikki kaadettu. Karhut ovat rikkoneet tänä vuonna varsinkin pyöröpaaleja. Säilörehun tekeminen pyöröpaaliin on hyvä varastomenetelmä varsinkin talouskeskuksesta kauemmilla lohkoilla. Pyöröpaalien tarkoitus ei missään nimessä ole toimia karhujen houkuttimena metsästyksessä. Petojen aiheuttamien	Karhun aiheuttamia peltoviljelykasveihin ja koottuun satoon kohdistuneita vahinkoja tapahtui yhteensä 4 kpl. Korvaussumma yhteensä 5487,81 €. Suden aiheuttamia koiriin kohdistuneita vahinkoja tapahtui yhteensä 4 kpl. Korvaussumma yhteensä 17120,00 €. Ahman aiheuttamia lampaisiin kohdistuneita vahinkoja tapahtui 1 kpl. Korvaussumma	Esko Saatsi	Toteutunut osittain 

		tuhojen korvauskäytännöissä on edelleen epätietoisuutta viljelijöiden keskuudessa. Asiasta tulee tiedottaa jatkossakin esim. viljelijäkirjeessä.	yhteensä 278,00 €.		
--	--	---	---------------------------	--	--

Konsernijälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Konserniyhtiöt tietävät mitä yhteistyötä kunnan maaseutuelinkeinoviranomaisten kanssa voisi tehdä.	Maaseutujohtaja ottaa yhteyttä kaupungin konserniyhtiöihin ja esittelee toimintaa. Alkutuotannon yritysneuvonnan syventäminen Pikes Oy:n kanssa.	Yhteistyö tiivistynyt elinkeinoyhtiöiden kanssa. Pielisen Karjalan maaseutupalvelut osallistunut mm. hanke- ja tapahtumatiedottamiseen omien kanaviensa kautta.	Kävimme vierailulla Lieke Oy:ssä kerran ja tapasimme Lieke Oy:n toimitusjohtajan myös Pielisen Karjalan maaseutuhallinnon neuvottelukunnan kokouksessa. Pikes Oy:n kanssa olemme tehneet yhteistyötä mm. ProYritys ja Puusta pitkälle hankkeiden kanssa. Käytännössä yhteistyö on ollut mm. tiedottamista ja koulutuspäiviin osallistumista.	Esko Saatsi	Toteutunut 

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Maatilayritykset toivovat, että maaseutuelinkeinoviranomaiset vierailisivat useammin heidän luonaan.	Tavoitteena vierailla vähintään yhdellä maatilalla/viikko.	Olemme tehneet tähän saakka keskimäärin yhden tilakäynnin kahdessa viikossa. Tilakäynnit ovat olleet pääasiassa viranomaiskäyntejä esim. hukkakauratarkastuksiin ja petojen aiheuttamiin maastotarkastuksiin liittyen. Tilakäynneiltä	Pielisen Karjalan maaseutupalveluiden väki teki tilakäyntejä yhteensä 56 kpl, eli keskimäärin kerran viikossa. Tilakäynnit olivat pääasiassa hukkakauratarkastuksia ja petojen aiheuttamien vahinkojen maastotarkastuksia. Muiden tilakäyntien	Esko Saatsi	Toteutunut osittain 

		saa parhaan tiedon nykyisestä maatalouden tilanteesta ja mm. kuluneen kesän sadonkorjuuolosuhteista ja satomääristä. Tilakäynnit ovat erinomainen paikka kerätä palautetta ja kehittämisideoita tulevaa toimintaa silmällä pitäen. Sieltä saa myös hyviä ideoita esim. hanketyöhön.	osuus oli noin 10 % kaikista käynneistä. Tilakäynnit keskittyivät touko - marraskuulle.		
Elintarviketuotannossa oleva peltopinta-ala kasvaa	Maaseutupalvelut nostaa aiheen elintarviketuotannon neuvottelukunnan kokouksissa esille ja järjestää aiheeseen liittyviä koulutustilaisuuksia	Pikes Oy:n hankkeet vievät elintarvikeasiaa tällä hetkellä eteenpäin. Kotieläintilojen lukumäärä vähenee ja nurmella olevan pellon tarve vähenee samassa suhteessa, ellei investointeja saada rajuun nousuun. Siitäkin huolimatta jäljelle jää runsaasti peltoa, jolle voisi suunnitella esimerkiksi jonkin erikoiskasvin tai marjan viljelyä. Kasvivalinnassa kannattaa ottaa mm. maalaji huomioon. Tulevaisuudessa viljelyä tulisi lisätä mm. luomuporkkanan, lantun tai palsternakan tuotantoon alueellamme.	Nurmeksen kokonaispeltopinta-ala vuonna 2018 oli yhteensä 6591 hehtaaria. Tila lukumäärän ollessa 134 kpl, keskipeltopinta-alaksi muodostuu noin 49 hehtaaria / tila. Tilastoistamme emme saa suoraan elintarviketuotantoon menevien kasvien pinta-aloja. Nurmi ja viljasadot menevät tällä hetkellä pääasiassa eläinten rehuksi. Vain hyvin pieni osa päättyy elintarviketeollisuuteen.	Esko Saatsi	Toteutunut osittain 

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Viljelijät ovat kiinnostuneita siitä, kuinka heidän asioita hoidetaan maakunnassa 1.1.2020 alkaen.	Maaseutujohtaja edustaa maaseutuhallintoa maakunnan maatalousryhmän kokouksissa ja välittää tietoa niistä asiakkaille ja sidosryhmille.	Maakuntauudistuksen siirtyessä näillä näkymin vuoteen 2021 maakuntauudistuksen suunnittelu jatkuu kuitenkin edelleen kaikissa työryhmissä. Maaseutujohtaja on mukana viljelijäpalvelut ja maaseudun	Epätietoisuus maakuntauudistuksen toteutumisesta jatkui läpi koko vuoden. Maaseutujohtaja osallistui maakuntauudistukseen liittyviin palaveriin yhteensä 14 kertaa.	Esko Saatsi	Toteutunut osittain 

		kehittämistyöryhmissä. Pielisen Karjalan maaseutupalveluiden henkilökuntaa on osallistunut LEAN-tehdas koulutukseen tämän vuoden aikana. Jatkossa työskentely jatkuu molemmissa ryhmissä projektiluontoisena pienemmällä porukalla. Maaseutujohtaja on tällä hetkellä mukana viljelijäpalvelut projektissa. Maakuntauudistuksen siirtymisestä johtuen viljelijäpalvelut projektin toiminta jatkuu loppuvuonna 2018. Maaseutujohtaja on mukana myös maakunnallisessa varautumisen työryhmässä.	Palavereiden tarkoituksena on valmistautua tulevaan maakuntauudistukseen ja sen mukanaan tuomiin haasteisiin. Maakuntauudistuksen tavoitteena on hoitaa viljelijätukipalvelut vähintään yhtä hyvin kuin nyt, pienemmillä resursseilla ja pienemmillä kustannuksilla. Maatilat sijaitsevat ympäri maakuntaa ja vaikka sähköinen tukihaku on lisääntynyt ja tilojen lukumäärä vähentynyt, niin tarvitaan ajantasaista neuvontaa myös paikallisesti. Yhtenä esimerkkinä tästä on mm. paikan päällä tehtävät hukkakauratarkastukset ja petoeläinten aiheuttamien vahinkojen maastotarkastukset.		
Pielisen Karjalan maaseutuhallinnon neuvottelukunta on esittänyt haja-asutusalueita koskevaa määräaikaista kiinteistöveron huojennusta maatalouden investointien käynnistämiseksi Pielisen Karjalan yhteistoiminta-alueella.	Toteutetaan aloitteen pohjalta pilottihanke asiasta.	Tähän asiaan palataan viimeistään marraskuussa Pielisen Karjalan maaseutuhallinnon neuvottelukunnan kokouksessa.	Asiasta käytiin neuvotteluja muiden virkamiesten kanssa. Asian toteuttaminen käytännössä on haasteellista. Asian selvittely jatkuu.	Esko Saatsi	Ei aloitettu ☐

2.2 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 jakautuu lupa-asioiden ja maankäytön tulosyksiköihin. Tilapalvelujen tulosalue jakaantuu rakennuttamisen ja isännöinnin tulosyksiköihin. Kuntatekniikan palvelujen tulosyksiköitä ovat kadunrakennus ja vesihuolto. Talousarviossa kaupunkirakennehallinnon hallinto on omana laskennallisena tulosalueena.

Kaupunkirakennepalvelujen toimihenkilöiden toimipiste sijaitsee Kirkkokatu 14:ssa.

Toimialan sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta suoritetaan hallintosäännön luvun 10 § 72 mukaan

TULOSLASKELMA	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 779 194	0	1 779 194	2 069 400	290 206	116,3
Maksutuotot	85 000	0	85 000	66 301	-18 699	78,0
Tuet ja avustukset	0	0	0	9 103	9 103	
Muut toimintatuotot	5 769 826	0	5 769 826	5 882 793	112 967	102,0
Toimintatuotot	7 634 020	0	7 634 020	8 027 596	393 576	105,2
Valmistus omaan käyttöön						
Valmistus omaan käyttöön	50 000	0	50 000	34 323	-15 677	68,6
Valmistus omaan käyttöön	50 000	0	50 000	34 323	-15 677	68,6
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-2 736 564	47 422	-2 689 142	-2 794 292	-105 150	103,9
Palkat ja palkkiot	-2 125 755	39 172	-2 086 583	-2 186 239	-99 656	104,8
Henkilösivukulut	-610 809	8 250	-602 559	-608 053	-5 494	100,9
Eläkekulut	-521 872	6 559	-515 313	-535 719	-20 406	104,0
Muut henkilösivukulut	-88 937	1 691	-87 246	-72 334	14 912	82,9
Palvelujen ostot	-1 546 844	-265 000	-1 811 844	-1 870 146	-58 302	103,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 828 264	-25 000	-1 853 264	-1 941 153	-87 889	104,7
Avustukset	-220 000	-14 000	-234 000	-242 765	-8 765	103,7
Muut toimintakulut	-421 557	0	-421 557	-470 990	-49 433	111,7
Toimintakulut	-6 753 229	-256 578	-7 009 807	-7 319 347	-309 540	104,4
Toimintakate	930 791	-256 578	674 213	742 572	68 360	110,1
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoituskulut	-56 012	0	-56 012	-56 016	-4	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 012	0	-56 012	-56 016	-4	100,0
Vuosikate	874 779	-256 578	618 201	686 557	68 356	111,1
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 938 550	0	-3 938 550	-3 469 748	468 802	88,1
Poistot ja arvonalentumiset	-3 938 550	0	-3 938 550	-3 469 748	468 802	88,1
Tilikauden tulos	-3 063 771	-256 578	-3 320 349	-2 791 407	528 943	84,1
Poistoeron muutos	30 836	0	30 836	-1 503 176	-1 534 012	-4 874,7
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 032 935	-256 578	-3 289 513	-4 294 582	-1 005 069	130,6

2.2.1 Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut

Nurmeksen jälki

Tulosalueen yleiskuvaus

Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut jakautuvat maankäytön ja lupa-asioiden (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 ottamista.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	520 000	0	520 000	641 750	121 750	123,4
Kulut	-698 264	69 766	-628 498	-577 975	50 524	92,0
Toimintakate	-178 264	69 766	-108 498	63 776	172 274	-58,8
Suunnitelman muk. poistot						
Tilikauden tulos	-178 264	69 766	-108 498	63 776	172 274	-58,8

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Kaavoituksen ajantasaisuus.	Lain mukainen taso.	Luonnosvaiheessa Ylikylän ja Lautiaisen pohjoisosan rantaosakaava ja asemakaavamuutos Porokylässä (131, Porokylä).	Ylikylän ja Lautiaisen rantaosayleiskaava valmis luonnosvaiheen kuulutukseen. Porokylän asemakaavamuutos (131) kuulutettu vireille ja luonnos esillä.	Pasi Parkkinen	Toteutunut osittain 
Asiakaslähtöisen palvelun kehittäminen ja ylläpitäminen.	Ns. "yhden luukun - palveluperiaate", nopea palautteeseen reagointi. Yksityishenkilön ja yrityksen palvelupolun täytyy olla kunnossa. Rajapintojen avaaminen (Lupapiste.fi).	Kaikki rakennusluvut haettu Lupapiste-palvelun kautta.	Kaikki vuoden 2018 luvat haettu Lupapiste-palvelun kautta sähköisesti. Hakijoita on avustettu, mikäli he eivät ole osanneet tai pystyneet käyttämään palvelua.	Pasi Parkkinen, Ismo Ryytänen, Timo Karreinen	Toteutunut 

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Kuntalaisten osallistaminen.	Info- ja keskustelutilaisuuksien järjestäminen kuntalaisille käynnissä olevien kaavoitushankkeiden yms. osalta. Osallistuminen alueen yleisötaphtumiin.	Palosolien puuston kuntoa ja raivaamista tutkittu rakennusvalvonnan ympäristökatselmusten yhteydessä. Maankäyttö on ollut mukana Pielisen messuilla 18.6. ja Nurmeksien kaupungin toripäivässä 13.8.	Maankäyttö mukana maakuntakaava kahvilassa 4.12. Tiedotettu kuntalaisia lumikuormien suuruudesta.	Pasi Parkkinen, Ismo Ryyänen, Timo Karreinen	Toteutunut osittain 

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Maankäytöllisiin tarpeisiin vastaaminen.	Ajantasaiset suunnitelmat ja ohjeet sekä kartat, nopea reagointi ja ennakkoiva suunnittelu.	Luonnosvaiheessa Ylikylän ja Lautiaisen pohjoisosan rantaosakaava ja asemakaavamuutos Porokylässä (131, Porokylä). Maankäyttösuunnittelija Stina Seitavuo hyväksyttiin Aalto -yliopiston YTK:n Pitkä kurssi -täydennyskoulutuskokonaisuuteen. Kurssi alkaa syksyllä 2018.	Ohjeet ja suunnitelmat saatu pidettyä ajan tasalla. Maankäyttösuunnittelija käynyt Aalto-yliopiston opintokokonaisuutta ja perehdyttäminen työtehtäviin ollut koko ajan käynnissä.	Pasi Parkkinen	Toteutunut 
Lupien ja ilmoitusten käsittely sujuvaa ja nopeaa. Lupien pysyvyys on hyvä.	Ympäristö- ja maan- aineslupien tavoitteellinen käsittelyaika 3 kk ja ilmoitusten asetusten mukaista. Valvontaa toteutetaan valvontasuunnitelman mukaisesti. Rakennuslupien ja ilmoitusten tavoitteellinen käsittelyaika 3 viikkoa. Myönnettyt luvat pysyviä.	Ympäristönsuojelun luvat myönnetty likipitään tavoiteajassa 3kk hakemuksen saapumisesta. Ilmoitukset ja rekisteröinnit käsitelty alle tavoiteajan. Säännöllistä valvontaa tehty suunnitelman mukaan. Yhteen myönnettyyn lupaan haettu muutosta, käsittely kesken hallinto-oikeudessa. Rakennusluvat käsitelty pääsääntöisesti tavoiteajassa.	Ympäristönsuojelun luvat myönnetty likipitään tavoiteajassa 3kk hakemuksen saapumisesta. Ilmoitukset ja rekisteröinnit käsitelty alle tavoiteajan. Säännöllistä valvontaa tehty määrällisesti suunnitelman mukaan, valvonta ei ole kohdentunut täysin suunniteltuihin kohteisiin. Yhteen myönnettyyn lupaan haettu muutosta, käsittely kesken hallinto-oikeudessa.	Ismo Ryyänen, Timo Karreinen	Toteutunut 

			Rakentamisen lupien käsittelyaikoja on pystytty lyhentämään tavoiteajoista sähköisen asioinnin myötä.		
--	--	--	---	--	--

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Maapoliittinen onnistuminen.	Varmistetaan maaomaisuuden tuotto ensisijaisesti vuokrasopimuksin, oikea-aikainen maan hankkiminen ja myyminen/puolivuositain.	Vihreän teollisuuden alue: - raakapuuterminalin maa-alueen myynti Liikennevirastolle sopimusluonnosvaiheessa - teollisuustontin vuokrasopimusluonnos asiakkaalla kommentoitavana - teollisuusraiteen alueen maanvuokrasopimusluonnos ja radan käyttöoikeussopimusluonnos kommentoitavana asiakkaalla.	Vuokrasopimusten vienti uuteen Koki järjestelmään laskutuksen parantamiseksi. Maa-omaisuuden myynti vuokrasopimusten/luovutusehtojen mukaan onnistunut. Hovilan peltojen ostaminen.	Pasi Parkkinen	Toteutunut osittain 
Seurataan aktiivisesti muuttuvaa lainsäädäntöä ja hankitaan ajantasaista koulutusta.	Osallistutaan riittävässä määrin ajankohtaiseen koulutukseen.	Osallistuttu kunnan ympäristönsuojelun viranomaispäivään 2 pv ja ympäristörikoskoulutukseen 2 pv. Osallistuttu RTY:n neuvottelupäiville 3 pv ja CGI:n Factan käyttäjäpäivään 1pv.	Osallistuminen Aalto-yliopiston koulutukseen ja osallistuminen kaavoituksen peruskoulutukseen (5 pv.). Osallistuttu eri tahojen järjestämiin etäkoulutuksiin. Osallistuttu ympäristörikoskoulutukseen 2 pv.	Ismo Ryyänen, Timo Karreinen, Pasi Parkkinen	Toteutunut 
Nurmeksien kiinteistövero tiedot ovat ajantasaisia ja kiinteistöverotus oikeudenmukaista	Toteutetaan vuonna 2018 kiinteistöveroselvitys	Osallistuttu CGI:n järjestämään opastuspalaveriin. Tilattu kiinteistöverotarkastelu CGI:ltä (rekisteritarkastelu).	CGI:llä käynnissä eri rekistereiden tarkistaminen kiinteistöveroselvitystä varten ja rakennusvalvonnassa jo tehty alustavia valmisteluja työhön.	Timo Karreinen, Jussi Sallinen, Pasi Parkkinen	Toteutunut osittain 

2.2.2 Tilapalvelut

Nurmeksen jälki

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, puhtauspalveluista ja kiinteistöjen kunnossapidosta.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	5 780 537	0	5 780 537	5 993 495	212 958	103,7
Kulut	-3 277 870	-283 440	-3 561 310	-3 511 846	49 464	98,6
Toimintakate	2 502 667	-283 440	2 219 227	2 488 898	269 671	112,2
Suunnitelman muk. poistot	-2 413 930	0	-2 413 930	-2 041 570	372 360	84,6
Tilikauden tulos	88 737	-283 440	-194 703	447 329	642 032	-229,7

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Järjestelmällinen ja aktiivinen kaupungin kiinteistöjen kunnossapito, kiinteistönhoito ja puhtauspalvelut.	Rakennukset ovat viihtyisiä, julkisivut ja piha-alueet ovat kunnossa.	Toteutunut suunnitelman ja annettujen resurssien mukaan.	Toteutunut suunnitelman ja annettujen resurssien mukaan.	Harry Herranen, Jere Korhonen, Pasi Parkkinen	Toteutunut ■

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Järjestelmällinen ja aktiivinen kaupungin kiinteistöjen kunnossapito, kiinteistönhoito ja puhtauspalvelut.	Terveelliset ja turvalliset toimitilat.	Kiinteistöjen kunnossapito, kiinteistönhoito sekä puhtauspalvelut ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Uusia sisäilmahaasteita on tullut esille, joita ollaan selvittämässä.	Kiinteistöjen kunnossapito, kiinteistönhoito sekä puhtauspalvelut ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Sisäilmahaasteita on tullut esille, joita on pyritty käsittelemään johdonmukaisesti ja määrätietoisesti tilojen käytön mahdollistamiseksi. Tehtävässä on toistaiseksi onnistuttu pääosin hyvin. Joitakin tiloja on jouduttu pitämään tyhjillään tutkimusten/korjausten	Harry Herranen	Toteutunut ■

			ajan. Kaikille työntekijöille/tilojen käyttäjille on pystytty tarjoamaan terveelliset ja turvalliset tilat.		
Laaditaan kaupungin omistamien kiinteistöjen osalta uusi toimitilastrategia ja sopeutetaan rakennuskanta tarvetta vastaavaksi. Toteutetaan päivitettyä toimitilastrategiaa annettujen resurssien ja tehtyjen päätösten mukaisesti.	Kaupungin omistamien kiinteistöjen osalta päivitetty toimitilastrategia 2018 - 2030.	Toimitilaohjelma 2018-2030 hyväksyttiin kaupunkirakennelautakunnassa 22.8.2018 § 53.	Toimitilaohjelma vahvistettiin kaupunginvaltuustossa 27.9.2018.	Harry Herranen, Jere Korhonen	Toteutunut ■
Kuntalaisten, yritysten ja yhdistysten osallistaminen.	Avoimen info- ja keskustelutilaisuuden järjestäminen toimitilastrategian 2018 - 2030 laadintavaiheessa. Toimitilastrategian tärkeimmistä kohdista tehdään vaikutusten ennakkoarviointi	Toimitilaohjelman yleinen esittely- ja kuulemistilaisuus 12.6.2018.	Toteutunut suunnitelman mukaan.	Harry Herranen	Toteutunut ■

Konsernijälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Laaditaan kaupungin omistamien konsernikiinteistöjen osalta uusi toimitilastrategia ja sopeutetaan rakennuskanta tarvetta vastaavaksi.	Hyvärilän toimitilastrategian laatiminen.	Hyvärilän toimitilojen kehittämissuunnitelma laadittu toimitilaohjelman valmisteluun liittyen.	Hyvärilän toimitilaohjelma sisältyy kaupungin toimitilaohjelmaan.	Harry Herranen, Jere Korhonen	Toteutunut ■

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Yrityksille turvataan tarkoituksenmukaiset toimitilat. Käytössä olevien tilojen kunnan seuranta ja proaktiivisesti reagoiva isännöintipalvelu (kunnossapito, kiinteistönhoito ja puhtauspalvelut) saatujen resurssien mukaisesti.	Pidetään kaupungin kiinteistöjen osalta korkeaa käyttöastetta käyttämällä tiloja oman organisaation tarpeisiin sekä tarjoamalla ja vuokraamalla tiloja yritysten ja yksityisten tilatarpeiden mukaan. Yritysten tilatarpeisiin ja vikailmoituksiin reagoidaan nopeasti.	Toteutunut suunnitelman mukaan ja on pääosin kyetty vastaamaan yritysten esittämiin toiveisiin käytössä olevat resurssit huomioiden.	Toteutunut suunnitelman mukaan ja on pääosin kyetty vastaamaan yritysten esittämiin toiveisiin käytössä olevat resurssit huomioiden.	Harry Herranen, Jere Korhonen	Toteutunut 
Huomioidaan kaupungin toimitilastrategiassa yritysten toimitiloihin liittyvät kehittämistarpeet.	Toimitilastrategian 2018-2030 hyväksyminen vuonna 2018.	Toimitilaohjelma 2018-2030 hyväksyttiin kaupunkirakennelautakunnassa 22.8.2018 § 53.	Toimitilaohjelma vahvistettiin kaupunginvaltuustossa 27.9.2018.	Harry Herranen, Jere Korhonen, Pasi Parkkinen	Toteutunut 

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Rakennuskannan sopeuttaminen palvelutarpeen mukaan.	Toimitilastrategia 2018-2030 hyväksyminen ja realisoitavien sekä kehitettävien rakennusten toteutusaikataulusta päättäminen vuonna 2018.	Toimitilaohjelma 2018-2030 hyväksyttiin kaupunkirakennelautakunnassa 22.8.2018 § 53.	Toimitilaohjelma vahvistettiin kaupunginvaltuustossa 27.9.2018. Jatketaan suunnittelua niiden rakennusten osalta, joista luovutaan tai myydään.	Harry Herranen, Jere Korhonen, Pasi Parkkinen	Toteutunut osittain 
Ympäristönäkökulman huomioiminen koko rakennusten elinkaaren ajan.	Energiankäytön seuranta, energiatehokkaat ratkaisut rakentamisessa, kiinteistönhoidossa ja kunnossapidossa. Tilojen käyttäjien	Energiankäytön seuranta toteutunut, energiatehokkaat ratkaisut rakentamisessa, kiinteistönhoidossa ja kunnossapidossa pyritty huomioimaan mahdollisuuksien mukaan. Kunnossapitoon liittyen vaihdetaan toimitiloihin	Toteutunut suunnitelman mukaan ja valmisteluja on tehty kaupungin liittymiseksi kuntien energiatehokkuussopimukseen (KETS).	Harry Herranen, Jere Korhonen	Toteutunut 

	energiatietoisuuden lisääminen. Nurmes toteuttaa tehokkaasti HINKU-kunnan tavoitteita	energiatehokkaita laitteistoja. Tilojen käyttäjien energiatietoisuuden lisäämistä toteutettu kunnossapidon, yritystapaamisten ja toimitilakäyntien yhteydessä. Nurmes on jatkanut HINKU-kunnan tavoitteita osallistumalla Suomen hiilineutraalien kuntien verkoston toimintaan sekä on rakennutettu kaksi aurinkovoimalaa (Hyvärilän Kartanohotelli, Pikku-Kaarle).			
--	---	---	--	--	--

2.2.3 Kuntatekniikan palvelut

Nurmeksen jälki

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, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	1 333 483	0	1 333 483	1 392 331	58 848	104,4
Kulut	-2 385 472	-41 742	-2 427 214	-2 807 128	-379 914	115,7
Toimintakate	-1 001 989	-41 742	-1 043 731	-1 387 724	-343 993	133,0
Suunnitelman muk. poistot	-1 524 620	0	-1 524 620	-1 428 178	96 442	93,7
Tilikauden tulos	-2 582 621	-41 742	-2 624 363	-2 871 902	-247 539	109,4

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Nurmes tunnetaan houkuttelevana, viihtyisänä ja luonnonläheisenä kaupunkina Pielisen pohjoispäässä, jossa luontoarvot on otettu huomioon kaupunkilaisten arjessa.	Asemakaava-alueen ja puistoalueiden siistiminen. Retkeilyalueiden palvelutason kohentaminen ja tunnettavuuden parantaminen opastekyltein.	Vanha Kauppala kyltit asennettu. Palosolien raivauksia ja puuston siistimistä tehty kesällä 2018.	Vanha Kauppala kyltit asennettu. Kaksi "palvelevaa keskusta" -opasteet asennettu. Palosolien ja puistojen raivauksia tehty suunnitelmallisesti.	Niko Mahlavuori	Toteutunut 

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Keskustelu- ja kuulemistilaisuuksien järjestäminen yrityksille, yhdistyksille ja kuntalaisille investointikohteiden valmisteluvaiheessa.	Järjestetään 1-3 infotilaisuutta vuoden aikana.	Kt75/Porokylänkatu kiertoliittymähankkeen yleisötilaisuus pidetty 28.8.2018	Infotilaisuus vuoden 2018 kuntatekniikan investointikohteista pidetty tammikuussa 2018.	Niko Mahlavuori	Toteutunut 
Palautejärjestelmän kehittäminen ja palautteiden joutuisa käsittely.	Uuden palautekanavan käyttöönotto yhdessä muun kaupunkiorganisaation kanssa.	Saapuneet palautteet käsitelty määräajassa. Palautteet pääosin jo olemassa olevien sähköisten kanavien kautta.	Sosiaalisen median ja muiden viestintäkanavien kautta tulleet palautteet käsitelty määräajassa.	Kaisa Komsa-Partanen	Toteutunut osittain 

Konsernijälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Yhteistyön kehittäminen konserniyhtiöiden kanssa. Tulevien vuosien investointikohteiden yhteensovittaminen.	Yhteistoimintapalaverit 1-2 kertaa vuodessa konserniyhtiöiden kanssa.	Kadunrakennuskohteiden työmaapalavereja pidetty kesän 2018 aikana.	Toteutunut edellä mainitusti.	Niko Mahlavuori, Timo Pirinen	Toteutunut 
Nurmeksen Jäähalli aktiivisessa käytössä	Jäähallista tulee kaupungin liikuntapaikka 1.2.2018. Vapaa-aika-alueet vastaavat jäähallin hoidosta. Käytännön toiminnasta ja vuorojen jakamisesta on sovittu Hyvärilän ja käyttäjien kanssa.	Jäähallin toiminta kaudella 2018-2019 alkoi 1.9.2018. Yhteistoiminta palaveri Sepot Ry:n kanssa pidetty 7.5.2018	Yhteistyötä Sepot Ry:n kanssa kehitetty.	Niko Mahlavuori, Jussi Sallinen, Jason Koukku	Toteutunut 

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Toimivan kunnallistekniikan tuottaminen, varmistaminen ja suunnitelmallinen kehittäminen.	Olemassa olevan kunnallistekniikan kartoituksen päivittäminen ja ajantasaistaminen sähköiseen	Kesällä 2018 rakennettu ja saneerattu kunnallistekniikka on kartoitettu ajantasaiseen paikkatietojärjestelmään.	Vuoden 2018 investointiohjelma toteutunut suunnitellusti.	Niko Mahlavuori, Kaisa Komsa-Partanen,	Toteutunut 

	paikkatietojärjestelmään. Investointiohjelman mukaisten kohteiden rakentaminen.			Timo Pirinen	
--	---	--	--	--------------	--

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Sähköisten palvelujen lisääminen ja digitalisaation hyödyntäminen eri työvaiheissa.	Katu- ja yleisillä alueilla sekä liikuntapaikoilla tehtyjen toimenpiteiden ajantasaisen seurantarjestelmän hankinnan valmistelu ja koekäyttö.	Ajantasaisen kunnossapidon seurantarjestelmän koekäyttö marras-joulukuussa 2018.	Ajantasaisen kunnossapidon seurantarjestelmä hankittu latujen ja katujen kunnossapidon seurantaan.	Niko Mahlavuori	Toteutunut ■
Vesihuollon kehittäminen.	Vesihuollon järjestäminen Pielisen-Karjalan vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaisesti.	Alueellisen vesihuoltoyhtiön perustamisselvitysluonnos valmistui 12.6.2018. Rambollin Henri Paatela esitteli luonnosta 18.6. Nurmeksien kaupunginhallituksen ja Valtimon kunnan hallituksen yhteistilaisuudessa Valtimolla. Esiselvitys alueellisen vesihuoltoyhtiön perustamisesta valmistui 15.8.18.	Toteutunut edellä mainitusti.	Niko Mahlavuori, Timo Pirinen	Toteutunut ■
Nurmeksessa on hyvät mahdollisuudet talviaikaiseen polkupyöräilyyn	Vuonna 2018 laaditaan kevyen liikenteen väylien kuntoluokitus jonka pohjalta tulevien kausien kunnossapito mitoitetaan	Katujen ja väylien kunnossapitoluokitus valmisteilla.	Kevyenliikenteenväyliä hoidettu nykyisten kunnossapidon vaatimusten mukaisesti.	Niko Mahlavuori	Toteutunut ■

2.3 Hyvinvointipalveluiden toimiala

Toimialan yleiskuvaus ja tehtävät

Hyvinvointipalvelujen toimiala vastaa hyvinvointipalvelujen kokonaisuudesta, vaikuttamistoimielinten toiminnasta ja Siun soten paikallisesta neuvottelukunnasta. Hyvinvointipalvelujen johtoryhmä yhteen sovittaa hyvinvointipalvelutoimialan toimintaa.

Toimialan henkilöstö ja toimipisteet

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, Nurmeksen lukio ja Ylä-Karjalan kansalaisopisto. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat tulosityksikköinä Rekulan päiväkoti ja Hannilan päiväkoti. Vapaa-aikapalvelujen tulosityksiköt ovat nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut. Kulttuuripalveluissa on kolme tulosityksikköä: kulttuuritoimi, kirjastopalvelut ja museo. Museota on kaksi Kötsin museo ja Ikolan museo.

Nurmeksen kaupungin hyvinvointipalvelujen toimisto sijaitsee korkealla Kötsinmäen päällä, Nurmes-talossa. Saman katon alla ovat lisäksi mm. kaupunginkirjasto, Kötsin museo, Hannikaisen sali ja galleria Tyko. Myös Pielisen Karjalan musiikkiopiston Nurmeksen piste toimii samoissa tiloissa.

Toimialan sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta suoritetaan hallintosäännön luvun 10 § 72 mukaan.

TUOSLASKELMA	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	79 204	0	79 204	112 752	33 548	142,4
Maksutuotot	354 757	0	354 757	371 135	16 378	104,6
Tuet ja avustukset	9 000	0	9 000	137 850	128 850	1 531,7
Muut toimintatuotot	18 700	0	18 700	31 605	12 905	169,0
Toimintatuotot	461 661	0	461 661	653 342	191 681	141,5
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-8 041 600	-40 663	-8 082 263	-8 062 981	19 282	99,8
Palkat ja palkkiot	-6 466 174	-33 595	-6 499 769	-6 540 346	-40 577	100,6
Henkilösivukulut	-1 575 426	-7 068	-1 582 494	-1 522 635	59 859	96,2
Eläkekulut	-1 295 194	-5 628	-1 300 822	-1 302 561	-1 739	100,1
Muut henkilösivukulut	-280 232	-1 440	-281 672	-220 074	61 598	78,1
Palvelujen ostot	-2 680 735	0	-2 680 735	-2 625 720	55 015	97,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-418 602	0	-418 602	-407 604	10 998	97,4
Avustukset	-399 700	0	-399 700	-344 849	54 851	86,3
Muut toimintakulut	-2 728 289	0	-2 728 289	-2 760 043	-31 754	101,2
Toimintakulut	-14 268 926	-40 663	-14 309 589	-14 201 197	108 392	99,2
Toimintakate	-13 807 265	-40 663	-13 847 928	-13 547 855	300 073	97,8
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoituskulut	0	0	0	-54	-54	
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-74	-74	
Vuosikate	-13 807 265	-40 663	-13 847 928	-13 547 929	299 999	97,8
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 713	0	-49 713	-58 748	-9 035	118,2
Poistot ja arvonalentumiset	-49 713	0	-49 713	-58 748	-9 035	118,2
Tilikauden tulos	-13 856 978	-40 663	-13 897 641	-13 606 677	290 964	97,9
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-13 856 978	-40 663	-13 897 641	-13 606 677	290 964	97,9

2.3.1 Kulttuuripalvelut

Nurmeksen jälki

Tulosalueen yleiskuvaus

Kulttuuri- kirjasto- ja museopalvelut muodostavat kulttuuripalvelujen tulosalueen. Kulttuuripalvelut luovat mahdollisuuksia kulttuurin harrastamiseen sekä järjestävät tapahtumia, näyttelyitä ja muita kulttuuritilaisuuksia. Nurmeksen kaupunki edesauttaa karjalaisen kulttuurin toimintaedellytyksiä Nurmeksessa. Nurmeksen kaupunginkirjasto palvelee Nurmestalossa ja kirjastoautossa. Henkilöstöön kuuluvat kirjastotoimenjohtaja, kaksi kirjastonhoitajaa ja neljä kirjastovirkailijaa.

Kulttuurityön toiminnan painopiste on myös Nurmestalossa. Tilaisuudet ja näyttelyt järjestetään pääsääntöisesti Hannikaisen salissa ja galleria Tykossa. Kulttuurityön henkilökuntaa ovat kulttuurisihteeri, palveluohjaaja sekä kaksi ääni- ja valoteknikkoa.

Nurmeksen museo palvelee kahdessa toimipaikassa. Nurmestalossa sijaitsee ympärivuotisesti toimiva Kötsin museo ja Ikolassa kesäisin avoinna olevat pirtti ja ulkoalue. Ikolassa sijaitsevat lisäksi konservointitilat ja varasto. Henkilökuntaan kuuluvat museonjohtaja ja konservaattori.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	30 000	0	30 000	60 593	30 593	202,0
Kulut	-1 504 271	-3 596	-1 507 867	-1 412 015	95 852	93,6
Toimintakate	-1 474 271	-3 596	-1 477 867	-1 351 422	126 444	91,4
Suunnitelman muk. poistot	-14 494	0	-14 494	-14 494	0	100,0
Tilikauden tulos	-1 488 765	-3 596	-1 492 361	-1 365 937	126 424	91,5

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Nurmeksen kaupunki tunnetaan kiinnostavista kulttuuripalveluistaan.	Tapahtumien ja näyttelyiden kävijämäärien sekä lainausmäärien kasvattaminen.	Kötsin museossa oli kävijöitä 3 774 ja Ikolan museossa 3 572, yhteensä museon näyttelyissä vieraili 7 346 kävijää. Nurmeksen kaupunginkirjaston ja kirjastoauton lainausmäärä oli 97 889, ja kävijöitä oli yhteensä 64 655. Kulttuuritilaisuuksien yleisömäärä oli 1 555 ja galleria Tykon kävijämäärä 15 851.	Nurmeksen kaupunginkirjaston ja kirjastoauton lainausmäärä oli 164 405, ja kävijöitä oli yhteensä 100 886. Ikolan museossa kävijöitä oli 3 636 ja Kötsin museossa 6 135, yhteensä museoissa siis 9 771. Kulttuuritilaisuuksien yleisömäärä oli 6 120 ja galleria Tykon näyttelyjen kävijämäärä 28 371.	Kirsi Kärkkäinen, Meri-Anna Rossander, Marjo Säkkinen	Toteutunut 
Nurmeksen historiateoksen valmistelutyö aloitetaan.	Vuonna 2018 perustetaan historiateoksen toimikunta, valitaan historian tekijä ja laaditaan budjetti.	Historiateoksen toteuttamisen kustannusarvio on tehty vuoden 2019 talousarviota varten. Teoksen päätoimittaja on myös valittu. Toimikunta perustetaan sitten, kun talousarvio on vahvistettu.	Määräraha Nurmeksen historiateoksen toteuttamiselle vuosina 2019-2021 on vahvistettu kaupunginvaltuustossa. Tätä kirjoitettaessa historiateoksen toimikunta on asetettu (kaupunginhallitus 4.2.2019).	Marjo Säkkinen, Asko Saatsi	Toteutunut 

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Kulttuuripalvelut tekee aktiivisesti yhteistyötä yhdistysten kanssa ja tukee yhdistystoimintaa.	Yhteistyöprojektien määrän kasvu ja uusien yhteistyökumppanien löytäminen.	Museo jatkoi keväällä aloitettua tiivistä yhteistyötä Valtimo-seuran ja Ylä-Karjalan luonnonystävät ry:n kanssa. Vanhoista kolmannen sektorin yhteistyökumppaneista mukana toiminnassa olivat Nurmes-seura ja Partiolaiset. Tarkastelujaksolla tehtiin kulttuuritilaisuuksien järjestämisessä yhteistyötä Nurmeksen Seppojen tanssijaoston, Nurmeksen kesäakatemia ja konserttien, Lieksan Vaskiviikon ja PKO/Bomban kanssa. Palveluohjaaja, jonka tehtäväkuvaan kuuluu myös yhteistyö järjestöjen kanssa, aloitti tehtävässään kesäkuun alussa. Toiminta- ja kohdeavustukset kulttuuritoimintaan (15 000 euroa) jaettiin toukokuussa.	Museo toimi yhteistyössä Nurmes-seuran ja partiolaisten lisäksi Valtimo-seuran, Ylä-Karjalan luonnonystävät ry:n, Hyvärilän nuorisokeskuksen, Nurmeksen nivelpiirin, Alma Pääkkösen kirjatoimikunnan sekä Pikesin matkailuneuvonnan kanssa. Romanikulttuuriin liittyvissä asioissa toimittiin yhteistyössä SKS:n ja Itä-Suomen Avin romaniaasiain neuvottelukunnan kanssa. Museo kuuluu myös vuonna 2018 perustettuun Pohjois-Karjalan kulttuuriympäristöryhmään. Museo tuotti näyttelyn lukion 120-vuotisesta historiasta Galleria Tykoon yhteistyössä lukion kanssa. Kesäkuun alussa tehtävässään aloittanut palveluohjaaja käynnisti järjestöillat ja säännöllisen uutiskirjeen paikkakunnan yhdistyskentälle. Lisäksi hän on ollut yhdistysten apuna erilaisissa tilanteissa, kuten yhdistyksen toiminnan jatkuvuuden turvaamisessa. Palveluohjaaja on myös opastanut yhdistyksiä tiedottamisessa. Vuoden 2018 aikana tehtiin kulttuuritilaisuuksien järjestämisessä yhteistyötä Nurmeksen Seppojen tanssijaoston, Nurmeksen kesäakatemia ja konserttien, Lieksan Vaskiviikon, PKO/Bomban, Nurmeksen lukion ja Nuoriso- ja matkailukeskus Hyvärilä Oy:n kanssa. Toiminta- ja kohdeavustukset kulttuuritoimintaan (15 000 euroa) jaettiin toukokuussa.	Kirsi Kärkkäinen, Meri-Anna Rossander, Marjo Säkkinen	Toteutunut 

Konsernijälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Yhteistyön kehittäminen Hyvärilän Nuoriso- ja matkailukeskuksen kanssa.	Erilaiset yleisötilaisuudet PielisAreenalla.	Pikkujoulujuhlan 24.11.2018 ohjelma valmistui ja julkistettiin elokuun 31. päivänä. Myynti oli käynnistynyt jo aiemmin.	Pikkujoulushow järjestettiin 24.11.2018 ja se kokosi PielisAreenalle noin 900 hengen yleisön. Hyvän Joulun toivotus Suomen lapsille järjestettiin osana Nurmeksen Joulumusiikkia PielisAreenalla 22.12.2018. Mukana olivat kaikki Nurmeksen alakoululaiset ja yleisöä noin 600 henkeä.	Marjo Säkkinen	Toteutunut 

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Tuodaan esiin laadukkaat ja monipuoliset kulttuuripalvelut uusien asukkaiden houkuttelemiseksi.	Näkyvyys kaupungin tiedotuksessa ja markkinointiviestinnässä sekä tulosalueen laajan asiantuntijuuden hyödyntäminen.	Museon asiantuntijapalveluja on käytetty 378 kertaa. Kulttuuritapahtumia on edelleen tuotu esille kaupungin www-sivuilla ja sosiaalisen median kanavissa.	Museon asiantuntijapalveluita käytettiin vuoden aikana yhteensä 667 kertaa. Kulttuuripalveluita tuotiin koko vuoden ajan esille kaupungin www-sivuilla ja sosiaalisen median kanavissa.	Kirsi Kärkkäinen, Meri-Anna Rossander, Marjo Säkkinen	Toteutunut 

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Aktiivinen ja vuorovaikutteinen osallistuminen Nurmestalon peruskorjauksen suunnitteluun.	Nurmes-talo uudistetaan peruskorjauksessa vastaamaan 2020-luvun asiakkaan vaatimuksia.	Kirjaston väistötiloja on kartoitettu Nurmes-talon peruskorjauksen takia. Eri yksiköiden perusteellinen valmistautuminen peruskorjaukseen edellyttää vielä	Suunnitelma ja aikataulu Nurmes-talosta muuttamiselle ja toiminnan alasajolle valmistui vuoden loppuun mennessä. Kirjaston väistötilaa kartoitettiin edelleen. Tavoite on toteutunut osittain, koska tulosalueesta riippumattomista	Kirsi Kärkkäinen, Meri-Anna Rossander, Marjo Säkkinen	Toteutunut osittain 

		aikataulutietojen saamista.	syistä peruskorjauksen suunnitteluun ei ole päästy osallistumaan niin aktiivisesti kuin olisi ollut tavoitteena.		
--	--	-----------------------------	--	--	--

Opetus- ja koulutuspalvelut Nurmeksen jälki

Opetus- ja koulutuspalvelut muodostuvat perus- ja lukio-opetuksen sekä kansalaisopiston toiminnan järjestämisestä. Perusopetuksen oppilasmäärä on vuosittain keskimäärin 620 oppilasta. Henkilökuntaa on perusopetuksessa noin 60 opettajaa ja noin 20 koulunkäynninohjaajaa. Perusopetusta annetaan Porokylän (vuosiluokat 1-6) ja Kirkkokadun (vuosiluokat 1-9) kouluissa sekä lukio-opetusta Nurmeksen lukiossa. Lukion toimintayksikkö sijaitsee yhteisellä campus- alueella Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän omistaman Nurmeksen ammattiopiston kanssa. Nurmeksen lukiossa opiskelee noin 110 valkolakin tavoittelijaa. Kansalaisopiston toimintaa järjestetään useissa eri toimipisteissä eri puolilla Nurmesta noin 5100 tuntia lukuvuodessa. Valtimolla järjestettävän kansalaisopiston järjestämän opetuksen kokonaismäärä on vuosittain noin 1000 tuntia.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	133 054	0	133 054	271 499	138 445	204,1
Kulut	-8 413 139	-18 493	-8 431 632	-8 405 214	26 418	99,7
Toimintakate	-8 280 085	-18 493	-8 298 578	-8 133 715	164 862	98,0
Suunnitelman muk. poistot	-35 146	0	-35 146	-44 180	-9 034	125,7
Tilikauden tulos	-8 315 231	-18 493	-8 333 724	-8 177 896	155 828	98,1

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Nurmes tarjoaa laadukasta opetussuunnitelman mukaista opetusta terveissä ja ajanmukaisissa koulutiloissa. Koulutuksen ja opetuksen keskeisenä laadullisena tekijänä on opetushenkilöstön kelpoisuus ja riittävä täydennyskoulutus.	1. Henkilöstön kelpoisuusaste on 100 %. 2. Henkilöstölle tarjotaan mahdollisuus vähintään yhteen täydennyskoulutuspäivään lukuvuodessa.	Lukio: ei muutoksia edelliseen raporttiin. Porokylän koulu: ei muutoksia edelliseen raporttiin. Kirkkokadun koulu: ei muutoksia edelliseen raporttiin.	Porokylän koulu: kaikissa viroissa ja tehtävissä on kelpoiset viranhaltijat ja työntekijät lukuun ottamatta yhtä koulunkäynninohjaajan sijaista ja hanketyöntekijää (erityisopettaja). Kaikille on tarjottu mahdollisuus vähintään yhteen täydennyskoulutuspäivään, ja lähes kaikki ovat käyneet täydennyskoulutuksessa. Lukio: kelpoisuusaste opettajissa 94%. Opettajia on rohkaistu osallistumaan koulutuksiin. Kirkkokadun koulu: Kaikissa viroissa on kelpoiset viranhaltijat. Myös määräaikaisesti täytetyissä viroissa on kelpoiset työntekijät lukuun ottamatta kahta lukuvuodeksi palkattua	Jukka Ikonen, Timo Karppinen, Katja Tolvanen	Toteutunut osittain 

			opettajaa. Täydennyskoulutusta on mahdollisuus saada vähintään yhteen koulutuspäivään. Lähes kaikki ovat osallistuneet täydennyskoulutukseen.		
Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen päättötodistukset	100 % perusopetuksen ja lukion päättäneistä saa päättötodistuksen	Lukio: ei muutoksia edelliseen raporttiin. Kirkkokadun koulu: ei muutoksia edelliseen raporttiin.	Lukio: kaikki lukionsa päättäneet opiskelijat saivat lukion päättötodistuksen. Syksyllä 2018 valmistui kolme opiskelijaa. Kirkkokadun koulu: Yksi oppilas käy yhdeksättä luokkaa uudelleen.	Jukka Ikonen, Timo Karppinen	Toteutunut osittain 
Joustavan perusopetuksen (JOPO) – toimintamallin vakiinnuttaminen osaksi yläkoulun toimintaa	Perusopetuksen yläluokilla toimii lukuvuoden 2018-2019 alussa joustavan perusopetuksen ryhmä (vähintään 10 oppilaan ryhmä)	Kirkkokadun koulu: joustavan perusopetuksen toiminta on käynnistynyt.	Kirkkokadun koulu: Joustavan perusopetuksen ryhmässä on kahdeksan oppilasta, jotka suorittavat joustavasti päättövaiheen (yhdeksännen luokan) opintoja.	Jukka Ikonen	Toteutunut osittain 

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Oppilaan, vanhempien ja opettajan henkilökohtaiset oppimiskeskustelut toteutuvat	Keskustelut vähintään kerran lukuvuodessa.	Ei muutoksia edelliseen raporttiin.	Porokylän koulu: Oppimiskeskustelut on pidetty opetussuunnitelman aikataulun mukaisesti kerran lukuvuodessa. Lukio ryhmänohjaajat ja opinto-ohjaaja tapaavat kaikki opiskelijat. Tapaamisissa on käytössä yhteinen runko. Syksyllä 2018 kuraattori tapasi kaikki 1. vuosiluokan opiskelijat. Saatujen hyvien kokemusten vuoksi toiminta laajenee myös 2. vuosiluokan opiskelijoihin. Kirkkokadun koulu: Oppimiskeskustelut	Jukka Ikonen, Katja Tolvanen	Toteutunut osittain 

			huoltajien, oppilaan sekä luokanopettajan /-valvojan kesken on pidetty opetussuunnitelman mukaisesti.		
Koulujen vanhempainpiiri kokoontuu säännöllisesti.	Vanhempainpiiri kokoontuu kaksi kertaa lukuvuoden aikana.	Ei muutoksia edelliseen raporttiin.	Porokylän koulu: Vanhempainpiiri on kokoontunut 2 krt kevät- ja 2 krt syyslukukaudella. Kirkkokadun koulu: Vanhempainpiiri aloitti kokoontumisen loppuvuodesta 2018. Lukio: lukiossa ei ole vanhempainpiiriä tai -ryhmää.	Jukka Ikonen, Katja Tolvanen	Toteutunut osittain 

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa toteutetaan opetussuunnitelmien mukaista yrittäjyyskasvatusta. Jokainen peruskoulun ja lukion päättävä nuori tuntee jatkokoulutusmahdollisuudet sekä työllistymismahdollisuudet alueen elinkeinoelämässä.	1. Perusopetuksessa opiskeleva nuori tutustuu alueen yrityksiin työelämään tutustumisjaksojen, vierailujen sekä yrittäjyyspäivien avulla. Tutustumisjaksojen vähimmäispituus yläkoulun aikana on kolme viikkoa. Lisäksi opiskelija vierailee vähintään kahdessa jatko-opintokohteessa. 2. Lukion aikana opiskelija tutustuu paikalliseen elinkeinoelämään vähintään 2 päivän ajan sekä vierailee vähintään kahdessa jatko-opintokohteessa.	Lukio: ei muutoksia edelliseen raporttiin. Porokylän koulu: lukuvuoden 18-19 Yrityskylä-tapahtumaan on ilmoittauduttu. Kirkkokadun koulu: alaluokat ja yläluokat ovat ilmoittautuneet Yrityskylä -tapahtumaan.	Porokylän koulu: 6.lk osallistui Yrityskylä-päivään 28.2.2018. Kevään 2019 Yrityskylään on ilmoittauduttu. Lukio: lukiossa on koulukohtaisena syventävänä kurssina yrittäjyyskasvatuksen kurssi. Teemaopintojen viikolla keväällä 2018 järjestettiin yhdessä 4H-yhdistyksen kanssa yrittäjyyspaja. Lukion 2. vuosiluokan opiskelijat olivat kahden päivän mittaisella työssäoppimisjaksolla syksyllä 2018. Lukion 2. vuosiluokan opiskelijat tekevät opintomatkan Kuopioon keväisin (Savonia AMK ja UEF Kuopion	Jukka Ikonen, Katja Tolvanen, Timo Karppinen	Toteutunut 

	3. Alakoulun 6.luokkalaiset vierailevat Yrityskylä Itä-Suomen yrityskylässä kerran lukuvuoden aikana.		kampus) sekä 3. vuosiluokan opiskelijat syksyisin Joensuuhun (Karelia AMK ja UEF Joensuun Kampus). Lukio ottaa vastaan vierailijoita eri oppilaitoksista. Solmittiin syksyllä 2018 Itä-Suomen yliopiston ja Karelia AMK:n kanssa sopimus korkea-asteen opintojen suorittamisesta osana lukio-opintoja. Kirkkokadun koulu: Oppilailla (7-9 lk.) on opetussuunnitelman mukaiset työelämään tutustumisjaksot. Syksyn aikana on järjestetty teemapäiviä, jolloin oppilaat tutustuvat työelämään. Päättövaiheessa olevat oppilaat vierailevat Nurmeksen ja naapurikuntien jatko-opintopaikoissa sekä Joensuun toisen asteen oppilaitoksissa. Yrityskylään osallistuvat 6. ja 9. luokan oppilaat.		
--	---	--	---	--	--

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Lukiokoulutus järjestetään uudistetuissa tiloissa siten että uudet peruskorjatut tilat ovat käytössä vuonna 2020.	Tilojen suunnittelu yhdessä Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän kanssa aloitetaan vuoden 2018 aikana.	Lukio: ei muutoksia edelliseen raporttiin.	Lukio: lukion tilakysymys ei ole edennyt.	Timo Karppinen, Petri Moilanen, Pasi Parkkinen	Ei aloitettu ☐

Tietoteknologisen osaamisen ja digivalmiuksien parantaminen	Perusopetukseen on lukuvuoden 2018-2019 aikana laadittu tieto- ja viestintäteknologian kehittämissuunnitelma	Hankkeen puitteissa on järjestetty koulutuspäivä koulunkäynninohjaajille sekä toinen koulutuspäivä Tutor-ohjaajille.	Porokylän koulu: Opettajien VESO-koulutuspäivässä 24.2. aiheena Peda.net. Koulunkäynninohjaajien Peda.net-koulutusiltpäivä 13.8. Syyslukukaudella 2018 koulujen yhteinen TVT-tiimi on laatinut tieto- ja viestintäteknologian opetuksen suunnitelmaa, joka valmistuu vuoden 2019 aikana. Lukio: tieto- ja viestintäteknikka on kiinteä osa lukion työskentelyä. Lukio tarjoaa opiskelijoille välineet ja ohjelmat. Opettajat ovat jo vuosien ajan valmistautuneet ylioppilaskirjoitusten sähköistämiseen, keväällä 2019 koko tutkinto on sähköinen. Arviointiviikolla lähes kaikki kokeet ovat sähköisiä. Lukio on mukana Pohjois-Karjalan lukioiden yhteisen Tutor-opettajahankkeen hankehakemuksessa. Kirkkokadun koulu: Opettajien VESO-koulutuspäivässä 24.2. aiheena Peda.net. Koulunkäynninohjaajien Peda.net-koulutusiltpäivä 13.8. Syyslukukaudella 2018 koulujen yhteinen TVT-tiimi on laatinut tieto- ja viestintäteknologian opetuksen suunnitelmaa, joka valmistuu vuoden 2019 aikana. Tutor -hankkeen rahoituksella on järjestetty TVT-taitoihin liittyvä ylimääräinen lauantai -koulutuspäivä. Tutor-opettajien koulutusta	Jukka Ikonen, Katja Tolvanen	Toteutunut osittain 
--	---	---	---	---	--

			järjestettiin kahdesti syyslukukaudella ja toiminta jatkuu kevtlukukaudella.		
--	--	--	--	--	--

2.3.2 Vapaa-aikapalvelut

Nurmeksen jälki

Tulosalueen yleiskuvaus

Vapaa-aikapalvelujen tulosalue koostuu liikuntapalveluista ja nuorisotyön palveluista. Vapaa-aikapalvelut vastaa liikunta- ja nuorisopalvelujen suunnittelusta ja kehittämisestä sekä ennaltaehkäisevästä liikuntatoiminnasta. Liikunta-, nuoriso- ja kyläyhdistysten toimintaa tuetaan avustuksin.

Erityisliikuntapalveluja ostetaan yksityisiltä palveluntuottajilta. Seniori-, juniori- ja kuntalaiskortein tuetaan kaikenikäisten kaupunkilaisten harrastustoimintaa. Uimaopetusta järjestetään lapsille ja aikuisille.

Nuorisotyöpalveluja ostetaan Nuorisokeskus Hyvärilältä ja nuorisopajatoimintaa tuetaan kuntaosuudella. Nuorten työllistymistä tuetaan kesätyö- ja kesäyrittäessetelein.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	36 300	0	36 300	29 170	-7 130	80,4
Kulut	-476 865	-350	-477 215	-476 885	330	99,9
Toimintakate	-440 565	-350	-440 915	-447 715	-6 800	101,5
Suunnitelman muk. poistot						
Tilikauden tulos	-440 565	-350	-440 915	-447 769	-6 854	101,6

Kuntalaisten jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Juniorikortti, nuorten harrastustoiminnan aktivoiminen	7-16 -vuotiaalla nuorilla on yksi säännöllinen, ohjattu ja tavoitteellinen harrastus	Ei muutoksia touko- elokuun aikana.	Juniorikortteja käytti 235 lasta ja nuorta, kortteja palautti 15 eri toimijaa. Juniorikortteihin käytettiin rahaa 23405 euroa.	Armi Laukkanen	Toteutunut 
Seniorikortin käyttö aktiivista	Seniorikorttien myynti lisääntyy	Seniorikortteja myyty yhteensä 379.	Seniorikortteja myytiin vuonna 2018 yhteensä 382 kpl.	Armi Laukkanen	Toteutunut 
Bomban kylpylän käyttö kuntalaiskortilla on aktiivista	Tasolla (200.000 euroa/3v)	Kylpylän kuntalaiskäyttö: käyntikertoja 3325, 11718 € Kylpylän seniorikäyttö: käyntikertoja 4045, 58525 € (heinäkuussa ei seniorikäyttöä)	Kylpylän kuntalaiskäyttö ajalla 1.1.-31.12. on 5129 käyntikertaa, 17130 €. Kylpylän seniorikäyttö ajalla 1.1.-31.12. on 6281 kävijää ja 90991 € (käyttöä ei heinäkuussa). Uimakoulujen käyntikerrat 461 ja 5528 €. Kylpylän	Armi Laukkanen	Toteutunut 

			käyttö vuonna 2018 yhteensä 113649 euroa.		
--	--	--	---	--	--

Yritysjälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Nuorten työllistyminen kesätyösetelillä tai yrityssetelillä	15- 18 vuotiaista yli puolet työllistyy	Nuorten kesätyösetelejä jaettu 213 nuorelle.	Nuoria työllistyi 140 ja kesäyrityssetelillä työllistyi 7 nuorta.	Armi Laukkanen	Toteutunut osittain 

Muutoksen jälki

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Lähiliikuntapaikkasuunnitelma laaditaan taajama-alueelle osaksi liikuntastrategiaa	Suunnitelma valmis kevään 2018 aikana	Ei muutoksia.	Lähiliikuntapaikkojen yleissuunnitelma (4+4) valmistui maaliskuussa 2018 ja se käsiteltiin hyvinvointilautakunnassa 27.3.2018. Lähiliikuntapaikkasuunnitelmassa on neljä 1-tason kohdetta ja neljä 2-tason kohdetta.	Armi Laukkanen, Kaisa Komsa-Partanen	Toteutunut 

2.3.3 Varhaiskasvatuspalvelut

Nurmeksien jälki

Tulosalueen yleiskuvaus

Varhaiskasvatuspalvelujen ja esiopetuksen tarjoaminen nurmekselaisille lapsiperheille. Nurmeksessa on 1.8.2018 avattu neljäs päiväkotitoiminta ja neljän ryhmäperhepäiväkodin toiminta on päättynyt. Perhepäivähoitajia on 16. Lisäksi kahdessa perheessä on työskennellyt tilapäisesti kolmiperhehoitaja ja yhdessä perheessä hoitaja on työskennellyt lasten kotona. Uusien perhepäivähoitajien rekrytointi on ollut haastavaa, koska koulutettua työvoimaa on vaikea saada jatkuvasta tarpeesta huolimatta. Uusi varhaiskasvatuslaki astui voimaan 1.9.2018 alkaen.

TALOUS						
Tuloarviot ja määrärahat, €	TA2018	Muutos	TA+Muutos	Toteuma 2018	Poikkeama	Tot. %
Tuotot	261 707	0	261 707	287 305	25 598	109,8
Kulut	-3 620 254	-16 900	-3 637 154	-3 614 177	22 977	99,4
Toimintakate	-3 358 547	-16 900	-3 375 447	-3 326 872	48 575	98,6
Suunnitelman muk. poistot	-73	0	-73	-73	0	100,3
Tilikauden tulos	-3 358 620	-16 900	-3 375 520	-3 326 945	48 574	98,6

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen ja toteuttaminen päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa valtakunnallisen ja paikallisen varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelman mukaisesti.	Laadukkaan varhaiskasvatuksen järjestäminen kysyntää vastaavasti. Palvelu järjestetään lain ja asetuksen edellyttämässä puitteissa, kahden viikon tai neljän kuukauden sisällä hakemuksen saapumisesta. Esiopetus järjestetään lähipäiväkodissa.	Ei ole tapahtunut muutoksia.	Ei ole tapahtunut muutoksia.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander	Toteutunut 

Kuntalaisten jälki

Kuntalaisten osallistaminen toiminnan järjestämisessä, toiveiden huomioiminen ja mahdollisuuksien mukaan odotuksiin vastaaminen.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Vanhempien ja lapsen muun lähipiirin mahdollisuus osallistua tilaisuuksiin, toiminnan suunnitteluun ja arviointiin.	Mahdollisimman moni huoltajista ja lähipiiristä osallistuu tavoitteiden toteuttamiseen.		Huoltajille ja lähipiirille on tarjottu mahdollisuuksia osallistua erilaisiin varhaiskasvatuksessa järjestettyihin tapahtumiin. Osallistuminen on ollut vaihtelevaa.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander	Toteutunut osittain 

Konsernijälki

Kaikkien perheiden yhdenmukainen ja tasapuolinen kohtelu varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluissa.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Perheiden tasapuolinen kohtelu ja lapsen edun vaaliminen varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluissa.	Lasten kanssa työskentelevä henkilöstö huomioi perheiden ja lasten erilaiset tarpeet.	Ei muutoksia.	Ei muutoksia.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander	Toteutunut 

Yritysjälki

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen henkilöstön riittävyys ja tarvittavasta täydennyskoulutuksesta huolehtiminen.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Henkilöstömitoitus lain ja asetuksen edellyttämällä tasolla. Työnantajan täydennyskoulutusvelvoitteen täyttäminen.	Henkilöstön työhyvinvointi ja ammatillinen osaaminen ja sen kehittäminen.		Henkilökunnalle on omalla paikkakunnalla järjestetty viisi eri koulutusta ja lisäksi oman ammattiryhmän koulutuksiin oman paikkakunnan ulkopuolelle on voinut osallistua toiveensa mukaisesti. Kaikki työntekijät eivät ole osallistuneet tarjottuihin koulutusmahdollisuuksiin.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander	Toteutunut osittain 

Muutoksen jälki

Varhaiskasvatuksen kehittäminen.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Toiminnan järjestämiseen ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin liittyvien lakien ja asetusten noudattaminen.	Lakien ja asetusten velvoittavien muutosten oikea-aikaisuus.	Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut tarkistettu 1.8.2018 alkaen varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen indeksitarkistuksesta johtuen.	Ei muutoksia.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander	Toteutunut 
Opetushallituksen LOISTO -hankkeen hyödyntäminen käytännön työhön.	Toiminnan kehittämistyö LOISTO -hankkeen avulla.	Ei muutoksia.	Ei muutoksia.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander	Toteutunut 
Asianmukaiset toimitilat	Rekulan päiväkodin peruskorjaus ja uuden päiväkodin valmistuminen ja käyttöönotto. Toimitilat tukevat suunnitelmien mukaista lasten liikkumista, myös väistötiloissa.	Uusi päiväkotito on otettu käyttöön, muuten ei muutoksia.	Rekulan päiväkodin remontti pysyi aikataulussa. Hannilan päiväkodin korjaustoimenpiteet aloitettiin.	Tuula Pikkarainen, Jere Korhonen, Elina Lohtander, Tarja Lipponen	Toteutunut 

2.3.4 Nurmeksien Lämpö Oy

Yhteisön tavoitteet

Nurmeksien Lämpö Oy on vuonna 1975 perustettu kaukolämmön tuotantoa ja jakelua harjoittava yritys, joka tuottaa lämmön n. 460 kiinteistöön Nurmeksessa. Henkilöstön määrä on 8.

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Nurmeksien Lämpö Oy:n tulevaisuuden strategia selkeytyy yhdessä Nurmeksien kaupungin strategian kanssa.	Nurmeksien Lämpö Oy:n toimialaa tarkastellaan strategian mukaiseksi.	Kaupungin strategiasta on poimittu Nurmeksien Lämpö Oy:tä koskevat kirjaukset ja niitä on käsitelty kohta kohdittain yhtiön strategian käsittelyn yhteydessä.	Strategia tehdään kuntaliitospäätöksen jälkeen.	Paavo Haverinen	Toteutunut osittain 
Uuden toimitusjohtajan valinta	Uusi toimitusjohtaja aloittaa perehtymisen keväällä 2018	Uusi toimitusjohtaja on aloittanut tehtävässä 3.4.2018		Seija Puoskari	Toteutunut 
Aktiivinen ote Känkkäälän alueen elinkeinoelämän kehittämisessä.	Yhteistyöneuvottelut eri toimijoiden kanssa käynnistyneet	Yhteistyöneuvottelut eivät ole käynnistyneet.	Ei muutosta.	Paavo Haverinen	Ei aloitettu 
Liikevaihto	3,3 milj. €	Toteutunut liikevaihto 30.6.2018 on 1,9 milj. € ja arvioitu koko vuoden liikevaihto 3,3 milj. €	Liikevaihto 3,254 M€.	Seija Puoskari	Toteutunut 
Liittymis- ja myyntiehtojen uusiminen	Otettu käyttöön vuonna 2018	Uudet kaukolämmön yleiset sopimusehdot otettu käyttöön 1.1.2018.		Seija Puoskari	Toteutunut 
Sähköisen asioinnin kehittäminen	Toimivat sähköiset palvelut asiakkaiden raportoinnissa ja yhteydenpidossa	Tarkasteltu alustavasti eri mahdollisuuksia asiakkaiden omatoimisen kulutusseurannan järjestämiseksi.	Kulutusweb otettu käyttöön ja lisätty yhteinen asiakaspalvelusähköposti. Hankittu monitoimilaite sähköisen työskentelyn edesauttamiseksi. Yhteinen hallinnon verkkolevy. Siirrytty kaikessa sähköiseen asiointiin niin hyvin kuin mahdollista.	Seija Puoskari	Toteutunut 

2.3.5 Kiinteistö Oy Nurmeksien vuokratalot

Yhteisön tavoitteet

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

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Yhtiö mukana Nurmeksien kaupungin energiatehokkuusohjelmassa ja toteuttaa energiatehokkuuden toimenpiteitä	Yhtiön kohteisiin on hankittu aurinkopaneeleita ja Poronkulman ikkunat on remontoitu energiatehokkaammaksi	Aurinkopaneelien asennusurakka peruuntui myös emon kohteissa. Poronkulman ikkunaremontti toteutetaan investointiohjelman mukaisesti v. 2020.	Aurinkopaneelien asennusurakka peruuntui myös emon kohteissa. Poronkulman ikkunaremontti toteutetaan investointiohjelman mukaisesti v. 2020.	Seppo Ronkainen	Toteutunut osittain 
Yhtiön kohteissa hyvä käyttöaste	Käyttöaste 93%	1.1. - 30.6.2018 89,42 %, 30.8.2018 93,7 %.	Käyttöastetavoitetta 93 % ei saavutettu, keskimääräinen käyttöaste oli 90,43 %.	Seppo Ronkainen	Toteutunut osittain 
Yhtiön kaikissa kohteissa on valokuitu laajakaistayhteydet niin pian kuin se on tarjonnan puolesta mahdollista	Hyvärilän kohteissa vuoden 2018 valokuituyhteys	Toteutettu Hyvärilän kolmessa kohteessa ja kahden kohteen vanhan sisäverkon toimivuus selvitetään, että saadaanko niissä valokuitu toimimaan ja Parruhaka 1:n sisäverkko uusitaan putkiremontin yhteydessä vuoden loppuun mennessä, jolloin sinne saadaan valokuituyhteys.	Tavoite on toteutunut, jäljellä on enää neljä kohdetta, joihin ei ole vielä saatavilla valokuitua.	Seppo Ronkainen	Toteutunut 
Nurmeksien vuokrataloilla on hyvä maine	Vuokratalojen brändiä uudistetaan uuden kerrostalon ja muiden hankkeiden sekä sosiaalisen median avulla	Kerrostalohanke etenee. Facebook sivut ovat aktiivisessa käytössä.	Tavoite on toteutunut.	Seppo Ronkainen, Jussi Sallinen, Paula Karjalainen	Toteutunut 
Erityisryhmien asunnot järjestetään yhtiön asuntokannasta	Neuvotellaan Siun soten kanssa pienkotien määrän lisäämisestä Hannikaisenkadulla	Neuvotellaan Siun soten kanssa kun siihen on edellytyksiä, Siun sotella ei tarvetta.	Neuvotteluja on käyty, tällä hetkellä Siun sotella ei ole tarvetta tällaisille lisäpaikoille.	Seppo Ronkainen, Jussi Sallinen	Toteutunut osittain 

2.3.6 Hyvärilä Oy

Yhteisön tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Talous Tilikauden tulos on ylijäämäinen ja talous vakaalla pohjalla. Ylijäämä käytetään nuorisolain mukaisesti nuorisotoiminnan kehittämiseen Hyvärilässä.	Tulos 50 000€	Seurantajaksolla toiminta on budjetin mukaista ja 50 000 tulostavoite tulee näillä näkymin täytymään. Aluetta on kehitetty seurantajakson aikana muun muassa ranta-alueen kuntoilu/leikkialueen rakentamiseen, ravintolasalin remonttiin, rantasaunan maalaukseen ja muihin pienkorjauksiin alueella sekä eri hankkeiden omarahoitussuuksiin. Seurantajakson ajan omat investoinnit nuorisokeskustoimintaan ovat yli 100 000 euroa.	Tavoite toteutui numeraalisesti sekä toiminnallisesti. Tilikauden tulos oli yli tavoitteen ja ylijäämää on käytetty nuorisotoiminnan kehittämiseen ja kehittämistä jatketaan alueella useilla eri tavoilla.	Jason Koukku	Toteutunut 
Talous Liikevaihto	Liikevaihto 2,3 miljoonaa euroa	Liikevaihto seurantajakson aikana on vähän yli miljoona euroa. Liikevaihdon osalta ei näillä näkymin päästä tavoitteeseen. Tämä johtuu pääasiassa ei tulosvaikutteisista hanketoiminnoista.	Loppuvuoden aikana tavoite saavutettiin ja kokonaisliikevaihto oli yli 2,3 miljoonaa euroa.	Jason Koukku	Toteutunut 
Talous Nurmeksen kaupungin nuorisokeskusavustuksen perusteella haemme vähintään 380 000 euron yleisavustusta Opetus- ja kulttuuriministeriöstä.	Opetus- ja kulttuuriministeriön yleisavustus pidetään vähintään entisellä 380 000 euron vuositasolla.	Yleisavustus oli tavoitteen mukainen 380 000 euroa	Yleisavustus oli tavoitteen mukaisesti 380 000 euroa		Toteutunut 
Toiminta Nuorisolain mukaisesti pääosa toiminnasta nuorisokäyttöä, jota tilastoidaan nuorisokäyttöpäivinä ja nuorisoyöpymisvuorokausina.	Nuorisokäyttö yli 50 %	Nuorisokäyttöprosentti on noin 67 seurantajakson ajalta eli hyvin tavoitteen mukaisesti	Nuorisokäyttöprosentti oli koko vuonna 67% eli tavoite toteutui	Jason Koukku	Toteutunut 
Leirit Hyvärilän monipuoliset aktiviteetit sisällä ja ulkona ovat vahvuutemme leiripaikkana. Koulut, urheiluseurat, seurakunnat sekä liikunta- ja	Kehitetään leiriohjelmien sisältöä sekä markkinointia. Valitaan markkinointiin selkeät nostot, jotka edelle myymme leirituotteita. Pyritään	Leirikoulukausi oli alkuvuonna edellisen vuoden tapaan kiireinen. Leirikouluja 1.-30.6.2018 oli 32, kun vuotta aiemmin samalla ajanjaksolla oli 29	Leirikouluja oli kappalemääräisesti 54 kappaletta, kun edellisvuonna oli 58 kappaletta. Leirikoulujen kappalemäärä oli	Jason Koukku	Toteutunut osittain 

nuorisojärjestöt pitävät meillä omia leirejä. Järjestämme leirejä yhteistyössä Nurmeksen nuorisotoimen kanssa. Leirikoulut ovat päätuotteemme, jonka kehittämiseen panostamme.	nostamaan leirikoulujen osallistujamäärää edellisvuoteen verrattuna.	ryhmää. Yhteensä leirikouluoppilaita oli ajanjaksolla 589 (586). Leirikoulutoimintaa kehittävä hanke pääsi alkamaan juuri seurantajakson loppuvaiheessa. Innostavaa leirikoulua-hanke kartoittaa nuorten toiveista lähtöisin olevia kasvatuksellisia leirikouluohjelmia. Hankkeessa painotetaan talvileirikoulutoimintoja. Leirikoulujen lisäksi seurantajakson aikana oli useita teemallisia leirejä, rippileirejä sekä mm. kansainvälinen horisontti ryhmä erityisnuoria. Alkuvuoden aikana saimme myös vahvistuksen vuodelle 2019 järjestettävästä partiolaisten suurleiristä, joka tuo Hyvärilään 3000 nuorta. Lisäksi kaksi iso nuorisotalon tapahtumaa vahvistui pidettäväksi Hyvärilässä seuraavien vuosien aikana.	pienempi, kuin edellisvuonna, mutta leirikoululaisia oli määrällisesti 1225 henkeä ja edellisvuonna 1142 henkeä, joten itse leirikoululaisia oli määrällisesti enemmän, kuin edellisvuotena. Leirikoulujen lisäksi Hyvärilässä järjestettiin 42 kappaletta muita nuorisoleirejä, joihin osallistui 970 nuorta.		
Viestintä ja markkinointi Kohdistetaan toimenpiteet pääkohderyhmille ja panostetaan sesongin ulkopuolisen toiminnan kehittämiseen. Lisätään sosiaalisen median hyödyntämistä markkinoinnissa ja vähennetään perinteisen median käyttämistä markkinoinnissa.	Uudistetaan leiritoiminnan sisältöjä ja tuotetaan uutta markkinointimateriaalia pääasiassa sähköisenä.	Innostavat leirikoulut-hanke ja myynti/markkinointitiimi aloittivat uudistamaan Hyvärilän markkinointimateriaalit.	Innostavat leirikoulut hanke toteutui suunnitellun mukaisesti ja uusia sisältöjä tehtiin suunnitellun mukaisesti. Loppuvuodesta pistettiin alulle brändi- ja visuaalinen ilme uudistus sekä tarkennettiin some markkinoinnin tavoitteita.	Jason Koukku	Toteutunut 
Kansainvälinen nuorisotyö Kansainvälinen nuorisotyö on luonteva osa nuorisokeskuksen toimintaa.	Kansainvälinen nuorisotoiminta on ympärivuotista ja haemme aktiivisesti uusia kv-hankkeita, partnereita ja rahoituskanavia.	Kansainvälisessä nuorisotyössä on kaksi työntekijää ollut alkuvuoden aikana ja he ovat kirjoittaneet ja saaneet läpi hankkeita, jotka toteutuvat	Viime vuoden aikana ei päästy tavoitteeseen kansainvälisen nuorisotyön euromääräisen tavoitteen osalta. Kuitenkin vuoden	Jason Koukku	Toteutunut osittain 

	Tavoitteena 160 000 euron vuosittainen liikevaihto kv-hankkeiden kautta.	lähitulevaisuudessa. Alkuvuoden aikana Horisontti-hankkeen lisäksi Hyvärilässä on toiminut kaksi EVS-vaihto-oppilasta. Vuositavoitteen toteutumista on tässä vaiheessa vuotta hankala arvioida.	aikana tehtiin paljon hakemuksia ja valmistelevia töitä tulevaa vuotta ajatellen ja toiminta oli muulla tavalla erittäin aktiivista.		
Työhyvinvointi Tehdään vuosittain työhyvinvointikartoitus, jonka tuloksien mukaan pyritään parantamaan työhyvinvointia.	Työhyvinvointikyselyn perusteella puututaan ilmi tulleisiin työhyvinvointia heikentäviin ilmiöihin ja tehdään korjaavia toimenpiteitä kuluvan vuoden aikana.	Alkuvuodesta tehtiin perinteinen työhyvinvointikysely. Kyselyn vastaukset olivat keskimäärin vertailujoukkoa parempia, joten voi sanoa, että Hyvärilässä on onnistuttu pitämään yllä hyvää tasoa työhyvinvoinnissa. Kyselyssä tuli esille kehityskohteena edellisvuosien tuki- ja liikuntaelin ongelmista poiketen enemmän henkiselä puolella. Muun muassa uniongelmia. Tämän tyyppiset ongelmat ovat enemmän henkilöiden omien elämäntapojen ja valintojen seurauksia, kun työstä johtuvia. Hyvärilässä on tukenut työntekijöitä myös näissä ongelmissa ja työnohjaus tai psykologipalvelut ovat Hyvärilän maksamana työntekijöiden vapaassa käytössä. Tarvittaessa käymme työntekijöiden kanssa työterveyslääkärin kanssa läpi heidän elämänsä haasteita ja mietimme työnantajan käsissä olevia ratkaisuja henkilökohtaisiin ongelmiin.	Työhyvinvoinnin ylläpito onnistui tavoitteiden mukaisesti. Työterveyshuolto on ollut mukana prosessissa.	Jason Koukku	Toteutunut 
Laatu Asiakaspalautetta kerätään ympärivuotisesti ja	Asiakaspalautteet käydään läpi vähintään kerran kuukaudessa johtoryhmän kanssa ja	Toteutunut suunnitelman mukaisesti. Ei isoja poikkeavuuksia.	Toteutunut tavoitteiden mukaisesti. Ei isoja poikkeavuuksia.	Jason Koukku	Toteutunut 

palautteeseen reagoidaan tarvittaessa.	niihin reagoidaan tilanteeseen sopivalla tavalla.				
Alueellinen vaikuttavuus Huomioidaan hankinnoissa vaikutukset paikallistalouteen	Hankintoja tekevä henkilö selvittää ennen hankintaa lähituotteiden saatavuuden ja huomioiden ostopäätöstä tehdessään ensisijaisesti lähituotteet huomioiden kuitenkin laadun, hinnan ja saatavuuden.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti	Toteutunut tavoitteiden mukaisesti	Jason Koukku	Toteutunut 
Alueellinen vaikuttavuus Olemme Nurmeksen alueella merkittävä työllistäjä	Työllistämme vähintään 30 henkilötyövuotta vuosittain	Seurantajaksolla Hyvärilässä on toteutunut 15 henkilötyövuotta eli suunnitelman mukaisesti.	Vuoden 2018 aikana Hyvärilässä oli yhteensä 31 henkilötyövuotta eli tavoite toteutui suunnitelman mukaisesti.	Jason Koukku	Toteutunut 
Alueellinen vaikuttavuus Nuorisotyöttömyyden vähentäminen Nurmeksen alueella	Tehdään auttavia toimenpiteitä Nurmeksen alueen nuorisotyöttömyyden vähentämiseksi. Työllistetään nuoria satamakioskilla kesäaikaan, huomioidaan rekrytoinneissa mahdollisuuksien mukaan ja palkataan nuoria kesätöihin. Mietitään uusia malleja nuorten työllistämiseksi.	Satamakioskilla työllistetty kesän aikana useita nuoria ja työpajatoiminnan kautta ohjattu nuoria työelämään ja koulutuksiin. Työpaikkoja täytettäessä on huomioitu mahdollisuus työllistää nuoria. Kesäseteliläisiä on palkattu kesän ajaksi kaikki halukkaat.	Satamakioskilla työllistetty kesän aikana useita nuoria ja työpajatoiminnan kautta ohjattu nuoria työelämään ja koulutuksiin. Työpaikkoja täytettäessä on huomioitu mahdollisuus työllistää nuoria. Kesäseteliläisiä on palkattu kesän ajaksi kaikki halukkaat.	Jason Koukku	Toteutunut 

2.3.7 Pikes Oy

Yhteisön tavoitteet

Pielisen Karjalan Kehittämiskeskus Oy PIKES on Nurmeksien kaupungin ja Valtimon kunnan omistama kehittämissyhtiö. Yhtiön tehtävänä on vastata yritysneuvonnasta ja kehittämishanketoiminnasta. PIKES Oy:n tarjoamia palveluita alueen yrityksille ovat: perustamisneuvonta, kehittämisspalvelut (yrityksen kehittämishankkeeseen soveltuvien rahoituskanavien kartoitus ja rahoitushakemuksen valmistelu), omistajanvaihdos- ja talousneuvonta ja sijoittumispalvelu. Kehittämishankkeiden kautta voimme tarjota alueen yrityksille toimiala- tai osaamisalakohaisia palveluita ja osaamisen kehittämisen palveluita.

PIKES Oy on laatinut Ylä-Karjalan alueelle yhteisen elinkeino-ohjelman vuosille 2018-2020, Buustia biotaloudesta. Elinkeino-ohjelma luon perustan Nurmeksien ja Valtimon elinkeino- ja yritystoiminnan kehittämiseksi lähivuosina. Elinkeino-ohjelman kehittämisen kärkinä ovat metsäbiotalous, maatalous, elintarviketeollisuus ja luontomatkailu. Vuonna 2018 kehittämistoimenpiteitä suunnataan erityisesti metsäbiotalouteen ja maa- ja metsätalouteen. Erillisiä painopisteitä vuonna 2018 ovat digitalisaation edistäminen tuotannollisilla aloilla ja alueen yritysten osaavan työvoiman saannin parantaminen ja yritysten osaamisen kehittäminen.

PIKES Oy:n rahoitus koostuu Nurmeksien ja Valtimon kuntaosuuksista, EU- ja valtion hankerahoituksesta ja kuntien erillishankkeista. Osaan PIKES:n kehittämishankkeista vaaditaan myös alueen yrityksiltä rahoitusta, joka kerätään osallistumismaksuina hankkeen toimenpiteisiin.

PIKES Oy:n kautta kulkevat Nurmeksien ja Valtimon kuntaosuudet Vaara-Karjalan Leader ry:lle sekä Nurmeksien kaupungin ja Valtimon kunnan alkutuotannon kehittämisrahoitus.

PIKES Oy:n henkilöstömäärä on vuonna 2018 keskimäärin 7-8 henkilöä riippuen toteuttavista projekteista. Hallinnossa on 3,5 HTV:tä, loput henkilöstöstä on koko- tai osa-aikaisia, määräaikaissa työsuhhteessa olevia projektityöntekijöitä.

Yhtiön liikevaihtoarvio vuodelle 2018 on noin 898 000 euroa. Toteutuvien hankkeiden määrä vaikuttaa liikevaihdon suuruuteen.

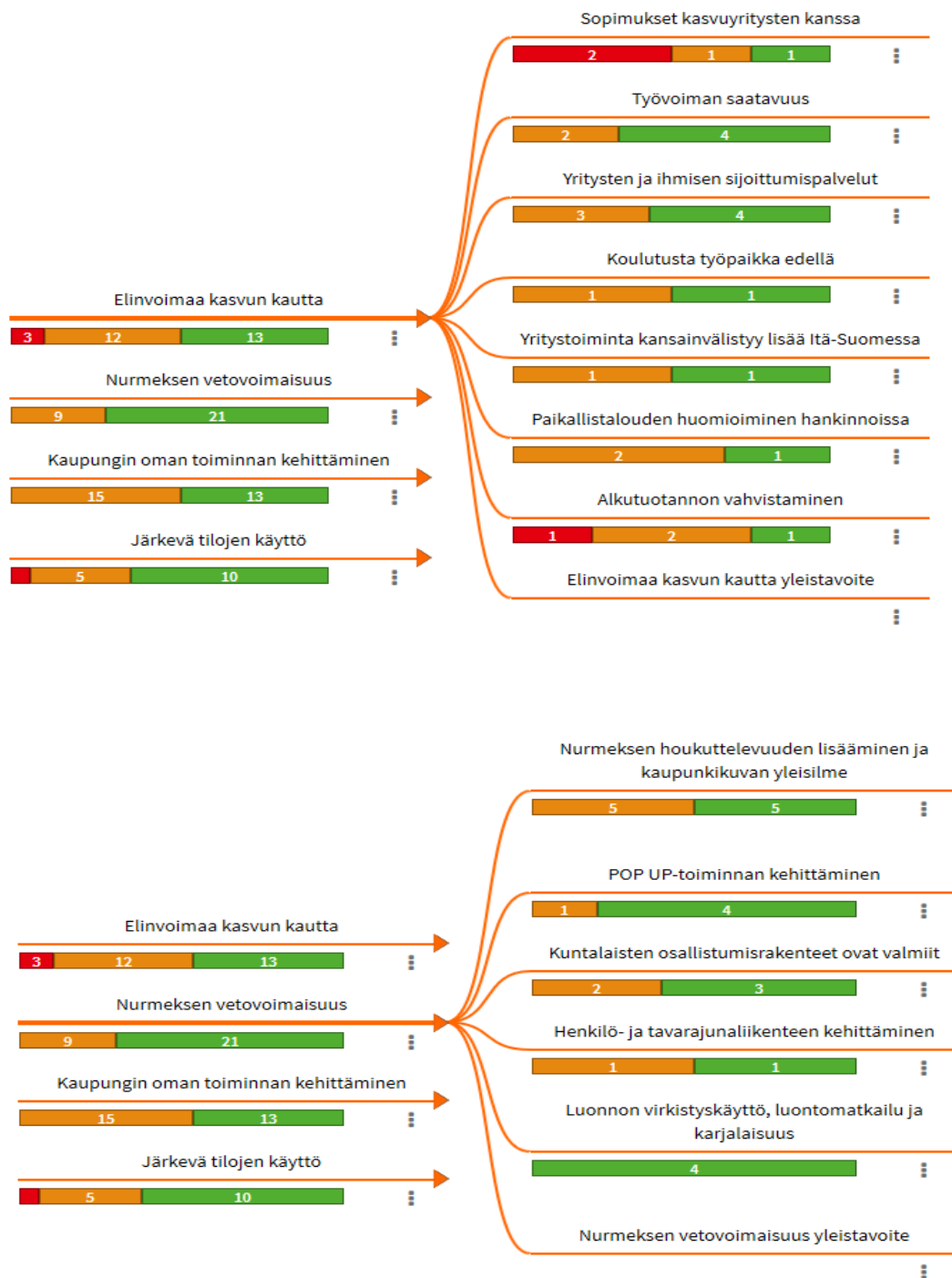
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 30.6.	Toteuma 31.12.	Vastuu	Tila
Asiakastyytyväisyys säilyy kiitettävällä tasolla	Suosittelijoiden määrä yli 90 %, toteuma vuositasolla	Asiakastyytyväisyyskyselyjen kumulatiivinen tulos on asteikolla 1-5 (1 huonoin, 5 paras) 4,8 Kaikki vastanneet asiakkaat ovat olleet valmiita suosittelemaan PIKESin palveluita muille	Asiakastyytyväisyyskyselyn kumulatiivinen tulos 4,8 asteikolla 1-5 (1 huonoin, 5 paras) Kaikki vastanneet (100 %) olivat valmiita suosittelemaan palvelujamme, mutta vastaajamäärä oli alhainen (12 kpl).	Minna Heikkinen	Toteutunut 
Hanketoiminta on laajaa ja alueen elinkeinoelämää hyödyttävää	Hankesalkun koko on 400 000 eur	Hankkeisiin on alkuvuoden aikana osallistunut yhteensä 71 yritystä. Hankesalkku eli hankkeiden liikevaihtoennuste koko vuoden osalta on yli 500 000 euroa.	Hanketoiminta toteutui vuonna 2018 laajana ja monipuolisena, sillä hankkeita oli käynnissä yli 10 kpl. Hankkeisiin osallistui yrityksiä 90 kpl, joten	Minna Heikkinen	Toteutunut osittain 

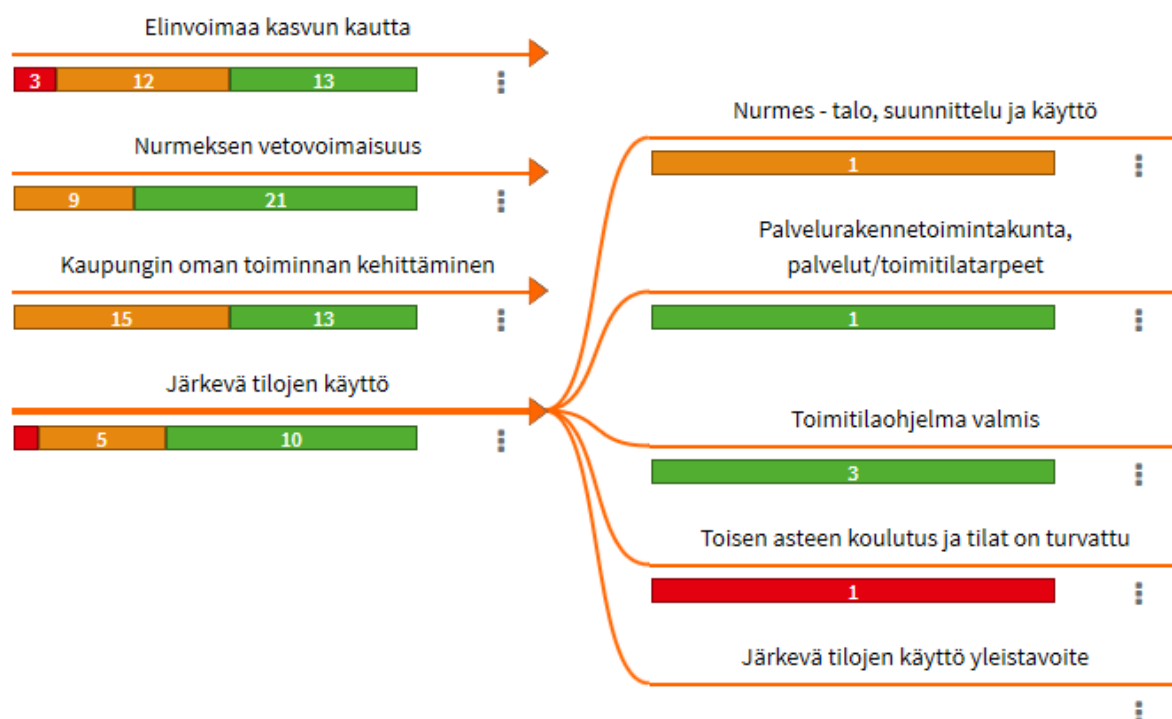
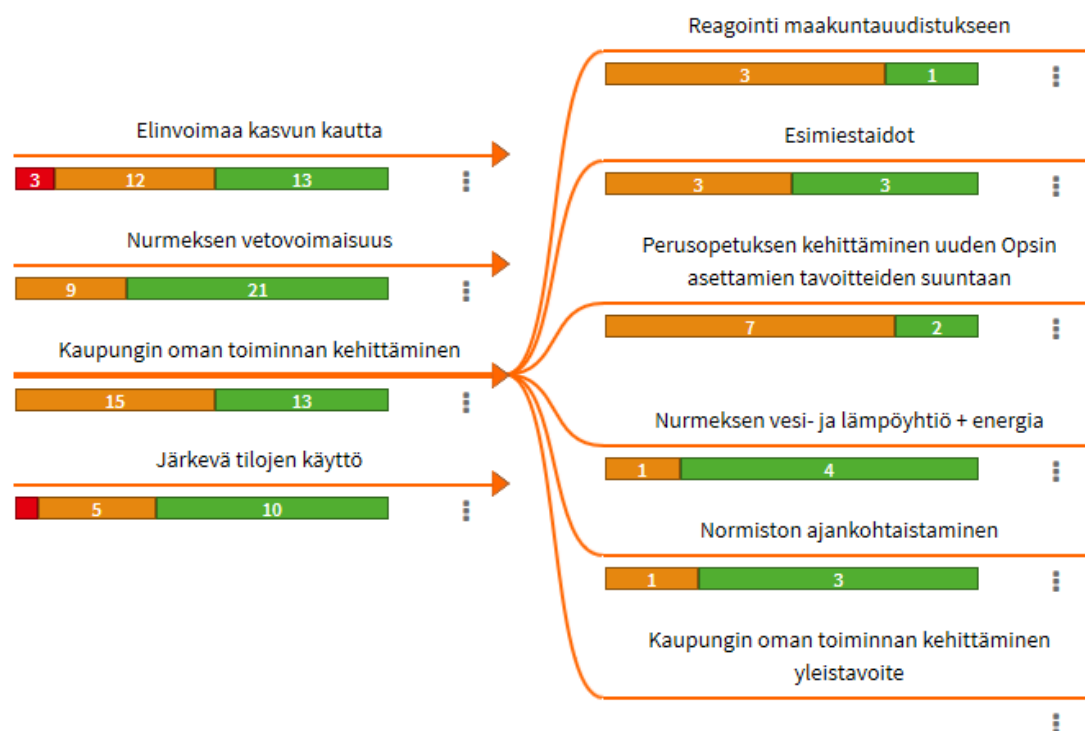
			hankkeet myös hyödyttivät elinkeinoelämää. Hankesalkku ylitti myös asetetun tavoitteen eli sen koko oli 596 764 euroa.		
Vihreän teollisuuden alueelle sijoittuvien yritysten liiketoiminnan käynnistymistä tuetaan aktiivisesti	Alueella käynnistää toimintansa 4 yritystä Asiakkaille valmisteltu rahoitushakemuksia 15 miljoonan euron arvosta	Yrityksiä on avustettu liiketoimintasuunnitelmien laadinnassa ja soveltuvan rahoituksen ja rahoituskanavien kartoittamisessa. Kaksi alueella toimivaa yritystä suunnittelee liiketoimintaa teollisuusalueelle. Yhtä yritystä on avustettu noin 1 miljoonan euron arvoisen rahoitushakemuksen laadinnassa.	Vihreän teollisuuden alueella aloitti toimintansa vuoden 2018 aikana kaksi yritystä; toinen niistä on logistiikkaoperaattori ja toinen hoitaa puutavaran käsittely- ja lastaustoimintoja. Kolmen yrityshankkeen osalta on edelleen kiinnostusta alueelle sijoittumiseen, mutta nämä yrityshankkeet ovat hyvin alkuvaiheessa ja niissä on myös epävarmuustekijöitä paljon. Avustimme yhtä yritystä rahoitushakemuksen laadinnassa Ravinteiden kierrätyksen kokeiluohjelmasta, yritys olisi saanut noin 1 miljoonan euron arvoisen avustuksen, mutta ei saanut tarvittavaa omarahoitusosuutta kasaan. Mahdollisuuksien mukaan edistämme näitä yrityshankkeita, sikäli kuin niissä pullonkaulana olevat asiat ovat sellaisia, joissa elinkeinoyhtiö voi avustaa.	Minna Heikkinen	Toteutunut osittain ■
Yhtiön talous säilyy tasapainossa.	Nollatulos	Kumulatiivinen tulos kesäkuun loppuun on miinuksella 16 575 euroa. Koko vuoden osalta ennuste on hieman tappiollinen. Lisätietona se, että yhtiön hallitus linjasi joulukuussa 2017, että yhtiö voi tehdä hieman tappiota v. 2018, koska yhtiö teki vuonna 2017 voittoa yli 20 000 euroa.	Vuoden 2018 tulos on tappiollinen, - 12 118, 31 euroa.	Minna Heikkinen	Toteutunut osittain ■

2.4 Yhteenveto kaupunkikonsernin toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta

Alla olevissa kaavioissa on kuvattuna, kuinka kaupungin strategiassa olevia nelivuotiskauden linjoja ja vuosikohtaisia tavoitteita on toteutettu vuoden 2018 aikana.

Punainen, ei aloitettu **Oranssi**, toteutunut osittain. **Vihreä**, toteutunut.





2.5 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma 1-12 / 2018	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	3 881 635	0	3 881 635	4 084 014	202 379	105,21%
MAKSUTUOTOT	439 757	0	439 757	437 436	-2 321	99,47%
TUET JA AVUSTUKSET	189 000	0	189 000	520 458	331 458	275,37%
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 788 742	0	5 788 742	6 006 090	217 348	103,75%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 299 134	0	10 299 134	11 047 997	748 863	107,27%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	50 000	0	50 000	34 323	-15 677	68,65%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	50 000	0	50 000	34 323	-15 677	68,65%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-13 454 234	-2 781	-13 457 015	-13 174 281	282 734	97,9%
PALKAT JA PALKKIOT	-10 129 151	-2 302	-10 131 453	-10 404 372	-272 919	102,69%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 325 083	-479	-3 325 562	-2 769 909	555 653	83,29%
ELÄKEKULUT	-2 889 886	-390	-2 890 276	-2 423 509	466 767	83,85%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-435 197	-89	-435 286	-346 400	88 886	79,58%
PALVELUJEN OSTOT	-36 756 375	-265 000	-37 021 375	-37 758 326	-736 951	101,99%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 904 458	-25 000	-2 929 458	-2 978 430	-48 972	101,67%
AVUSTUKSET	-1 559 564	-14 000	-1 573 564	-1 344 858	228 706	85,47%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 806 573	0	-3 806 573	-3 956 262	-149 689	103,93%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-58 481 204	-306 781	-58 787 985	-59 212 157	-424 172	100,72%
TOIMINTAKATE	-48 132 070	-306 781	-48 438 851	-48 129 836	309 015	99,36%
VEROTULOT	23 926 000	0	23 926 000	23 618 605	-307 395	98,72%
VALTIONOSUDET	29 370 823	246 000	29 616 823	29 747 540	130 717	100,44%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	50 000	0	50 000	54 239	4 239	108,48%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	370 000	0	370 000	435 288	65 288	117,65%
KORKOKULUT	-95 000	0	-95 000	-99 158	-4 158	104,38%
MUUT RAHOITUSKULUT	-56 012	0	-56 012	-66 333	-10 321	118,43%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	268 988	0	268 988	324 036	55 048	120,46%
VUOSIKATE	5 433 741	-60 781	5 372 960	5 560 345	187 385	103,49%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 988 263	0	-3 988 263	-3 650 781	337 482	91,54%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 988 263	0	-3 988 263	-3 650 781	337 482	91,54%
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET KULUT	0	0	0	-8 215	-8 215	
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	0	-8 215	-8 215	
TILIKAUDEN TULOS	1 445 478	-60 781	1 384 697	1 901 349	516 652	137,31%
POISTOERON MUUTOS	30 836	0	30 836	-1 503 176	-1 534 012	-4 874,74%
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	1 250 000	1 250 000	
RAHASTOJEN MUUTOS	0	0	0	-36 000	-36 000	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 476 314	-60 781	1 415 533	1 612 173	196 640	113,89%

2.6 Investointiosan toteutuminen

	Ta 2018	Ta- muutos	Ta+muutos	Toteutunut 2018	Ta-tot 2018	Tot %
9000 Maa ja vesialueet/Hankinta						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-200000	0	-200000	0	-200000	0
Netto	-200000	0	-200000	0	-200000	0
9001 Osakkeet ja osuudet						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-19845	19845	*****
Netto	0	0	0	-19845	19845	*****
9002 Maa ja vesialueet/Myynnit						
Tuotot	100000	250000	350000	53996	296004	15,4
Kulut	0	0	0	0	0	0
Netto	100000	250000	350000	53996	296004	15,4
9003 Rakennusten myynti						
Tuotot	0	0	0	21000	-21000	*****
Kulut	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	21000	-21000	*****
9025 Kyrölän keittiön pata						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	-25000	-25000	-20913	-4087	83,7
Netto	0	-25000	-25000	-20913	-4087	83,7
9145 Porokylän Leipomo Oy						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-500000	0	-500000	0	-500000	0
Netto	-500000	0	-500000	0	-500000	0
9149 Kuusikumpu						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-1173	1173	*****
Netto	0	0	0	-1173	1173	*****
9150 Rekulan päiväkot						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	1300000	-50000	-1350000	-1403845	53845	104

Netto	- 1300000	-50000	-1350000	-1403845	53845	104
9158 Keskustan päiväkoti						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-1500000	-140000	-1640000	-1661268	21268	101,3
Netto	-1500000	-140000	-1640000	-1661268	21268	101,3
9159 Keskustan urh.kentän huoltorak						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-290000	0	-290000	-281211	-8789	97
Netto	-290000	0	-290000	-281211	-8789	97
9160 Hyvärilän retkeilymaja						
Tuotot	150000	0	150000	0	150000	0
Kulut	-400000	100000	-300000	-178901	-121099	59,6
Netto	-250000	100000	-150000	-178901	28901	119,3
9162 Hyvärilän Kartanoh.						
Tuotot	129000	0	129000	129000	0	100
Kulut	-310000	-104000	-414000	-420835	6835	101,7
Netto	-181000	-104000	-285000	-291835	6835	102,4
9166 Kaupungintalo						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-400000	330000	-70000	-59904	-10096	85,6
Netto	-400000	330000	-70000	-59904	-10096	85,6
9167 Nurmes Talo						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-150000	80000	-70000	-26399	-43601	37,7
Netto	-150000	80000	-70000	-26399	-43601	37,7
9169 Pielispakari Oy						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	-40000	-40000	-58280	18280	145,7
Netto	0	-40000	-40000	-58280	18280	145,7
9172 Dementiakoti						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-40000	40000	0	0	0	0
Netto	-40000	40000	0	0	0	0
9173 Paloasema						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-250000	120000	-130000	-102537	-27463	78,9

Netto	-250000	120000	-130000	-102537	-27463	78,9
9174 Jäähallirakennus						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-105962	105962	*****
Netto	0	0	0	-105962	105962	*****
9175 Jäähallin kylmälaitteet						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-12923	12923	*****
Netto	0	0	0	-12923	12923	*****
9176 Porok. leipomon kylmätil laaj.						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	-250000	-250000	-176406	-73594	70,6
Netto	0	-250000	-250000	-176406	-73594	70,6
9186 Ent Esson rakennus						
Tuotot	0	0	0	-1346	1346	*****
Kulut	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-1346	1346	*****
9201 Citroen Jumper huoltoauto						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-16650	16650	*****
Netto	0	0	0	-16650	16650	*****
9202 Jäänhoitokone Iccat						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-21575	21575	*****
Netto	0	0	0	-21575	21575	*****
9311 Edellisen vuoden kohteet 2017						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-20000	0	-20000	-30743	10743	153,7
Netto	-20000	0	-20000	-30743	10743	153,7
9313 Kirkkokadun klv ja torialue						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-50000	20000	-30000	-25874	-4126	86,2
Netto	-50000	20000	-30000	-25874	-4126	86,2
9314 Kotiniementien peruskorjaus						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-70000	0	-70000	-63044	-6956	90,1
Netto	-70000	0	-70000	-63044	-6956	90,1

9315 Kaarlonk. peruskorj.(Kirkkok.						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-40000	0	-40000	-53284	13284	133,2
Netto	-40000	0	-40000	-53284	13284	133,2
9316 Kaavakadut 2017						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-100000	0	-100000	-38998	-61002	39
Netto	-100000	0	-100000	-38998	-61002	39
9320 Senioripuisto/kuntoilupiste						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-10000	0	-10000	-4366	-5634	43,7
Netto	-10000	0	-10000	-4366	-5634	43,7
9417 Pöpoläntie						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-100000	0	-100000	-98314	-1686	98,3
Netto	-100000	0	-100000	-98314	-1686	98,3
9418 Mähköntie + klv						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-250000	0	-250000	-298642	48642	119,5
Netto	-250000	0	-250000	-298642	48642	119,5
9419 Kirkkokadun valaistus						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-20000	0	-20000	0	-20000	0
Netto	-20000	0	-20000	0	-20000	0
9631 Pesuhallin aita						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	-30000	-30000	-21337	-8663	71,1
Netto	0	-30000	-30000	-21337	-8663	71,1
9632 Venevalkamat						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-30000	-30000	-60000	-50764	-9236	84,6
Netto	-30000	-30000	-60000	-50764	-9236	84,6
9635 Venevalkamat 2016						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-2191	2191	*****
Netto	0	0	0	-2191	2191	*****

9636 Ratapiha ja kulkuyht Känkkäälä						
Tuotot	1000000	0	1000000	890000	110000	89
Kulut	-1540000	0	-1540000	-1950609	410609	126,7
Netto	-540000	0	-540000	-1060609	520609	196,4
9637 Raiteet, Känkkäälä						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-90000	-300000	-390000	-12907	-377093	3,3
Netto	-90000	-300000	-390000	-12907	-377093	3,3
9638 Bomba/Ritoniemi tankkauspiste						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	-20000	-20000	-36180	16180	180,9
Netto	0	-20000	-20000	-36180	16180	180,9
9681 Keskustan urheilukenttä						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-4580	4580	*****
Netto	0	0	0	-4580	4580	*****
9683 Laamilan urheilukenttä						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-10000	0	-10000	0	-10000	0
Netto	-10000	0	-10000	0	-10000	0
9747 Kötsinmäen vedenottamo						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-3101	3101	*****
Netto	0	0	0	-3101	3101	*****
9753 Karjalankatu						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-20000	-10000	-30000	-65453	35453	218,2
Netto	-20000	-10000	-30000	-65453	35453	218,2
9754 Pohjoispään vesijohto						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-50000	-30000	-80000	-80674	674	100,8
Netto	-50000	-30000	-80000	-80674	674	100,8
9755 Mähköntien vesijohto						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-35000	0	-35000	-38716	3716	110,6
Netto	-35000	0	-35000	-38716	3716	110,6

9756 Työväenkatu/Harjukatu vesijoht						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-50000	50000	0	0	0	0
Netto	-50000	50000	0	0	0	0
9876 Jv pumpppaamon saneeraus						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	-70000	-70000	0	-70000	0
Netto	0	-70000	-70000	0	-70000	0
9882 Vanha Laamilan viemäröinti						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	0	0	0	-237	237	*****
Netto	0	0	0	-237	237	*****
9887 Karjalankatu						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-30000	0	-30000	-1885	-28115	6,3
Netto	-30000	0	-30000	-1885	-28115	6,3
9889 Viemäriverkoston saneeraus						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-40000	-10000	-50000	-107682	57682	215,4
Netto	-40000	-10000	-50000	-107682	57682	215,4
9890 Jv pumpppaamon saneeraus						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-40000	0	-40000	0	-40000	0
Netto	-40000	0	-40000	0	-40000	0
9892 Pohjoispään viemäri						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-100000	0	-100000	-103664	3664	103,7
Netto	-100000	0	-100000	-103664	3664	103,7
9893 Mähköntien viemäri						
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-65000	20000	-45000	-22139	-22861	49,2
Netto	-65000	20000	-45000	-22139	-22861	49,2
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	1379000	250000	1629000	1092650	536350	67,1
Kulut	-8100000	-349000	-8449000	-7684012	-764988	90,9
Netto	6721000	-99000	-6820000	-6591362	-228638	96,6

2.7 Yhteenveto valtuuston hyväksyminen tulo- ja menomäärärahojen sekä käyttötalouden toteutumisesta

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto		Muutetut		Toteuma	
1000 euroa	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot	Määrärahat	Tuloarviot
Käyttötalousosa	Netto/Brutto				
Keskushallinto					
1150 Hallintopalvelut	N	35442		35449	
1470 Ruokahuoltopalvelut	N		257		189
1480 Pielisen Karjalan maaseutupalvelut	N	80		64	
Hyvinvointipalvelut					
Hyvinvointipalveluiden hallinto	N	255		288	
4110 Opetus- ja koulutuspalvelut	N	8334		8134	
4120 Varhaiskasvatuspalvelut	N	8334		3327	
4135 Kulttuuripalvelut	N	1492		1351	
4140 Vapaa-aikapalvelut	N	441		448	
Kaupunkirakennepalvelut					
5120 Kaupunkirakennepalveluiden hallinto	N	393		422	
5130 Maankäyttö ja rakennusvalvonnan palvelut	N	108			64
5220 Tilapalvelut	N	195			2489
5214 Kuntatekniikan palvelut	N	2624		1388	
Tuloslaskelmaosa					
Verotulot	N		23926		23618
Valtionosuudet	N		29616		29747
Korkotulot	N		50		54
Muut rahoitustuotot	N		370		435
Korkomenot	N		95		99
Muut rahoitusmenot	N		56		66
Satunnaiset erät	N		0		8
Investointiosa					
Rakennukset					
Kaupungintalo	B	70		60	
Keskustan päiväkoti	B	1640		1661	
Rekulan päiväkoti	B	1350		1404	
Nurmes-talo	B	70		26	
Hyvärilän kartanohotelli	B	414	129	421	129
Hyvärilän Rantatupa	B	300	150	179	0
Keskuskentän huoltorakennus	B	290		281	
Porokylän leipomo	B	250		176	
Dementiakoti	B	0		0	
Paloasema	B	130		103	
Jäähalli	B	0		140	
Kuusikumpu sprinklaus	B	0	0	1	
Kadut ja yleiset alueet					
Edellisen vuoden kohteiden viimeistely	B	20		31	
Pintauksia	B	100		0	
Venevalkamat	B	60		53	

Senioripuisto/kuntoilupiste	B	10		4	
Kotiniementie + klv	B	70		63	
Kaarlonkatu	B	40		53	
Kirkkokatu	B	20		0	
Kirkkokatu/ klv ja torialue	B	30		26	
Pesuhallin piha ja päällystys		30		21	
Keskustan urheilukenttä				4	
Känkkäälä ratapiha ja kulkuyhteydet	B	1540		1950	
Raiteet Känkkäälä	B	390		13	
Känkkäälään hankkeet	B		1000		890
Laamilan urheilukenttä	B	10		0	
Pöpoläntie	B	1000		98	
Mähköntie + klv (Timolantie, Ilmalantie, Oikotie)	B	250		298	
Bomba/Ritoniemi tankkauspiste	B	20		36	
Muut koneet ja laitteet	B	25	0	38	
Nurmeksen Vesi					
Jv-pumppaamon saneeraus	B	40		0	
Viemäriverkoston saneeraus	B	50		107	
Pohjoispää	B	180		183	
Mähköntie	B	330		360	
Karjalankatu	B	60		67	
Työväenkatu, Harjukatu	B	50		0	
Maanhankinta		200	350	0	54
Aineettomat investoinnit		50		0	
Osakkeet ja osuudet				19	
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäykset	B	110		34	
Antolainasaamisten vähennykset	B				487
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	B		2000		2000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	B	1585		1895	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B				
Muut maksuvalmiuden muutokset	B			287	
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	B				634
Talousarvio yhteensä		68 482	57999	60 963	60963

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma (ulkoinen)

NURMEKSEN KAUPUNKI	2018	2017
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3 230 384,21	3 619 582,66
Maksutuotot	437 213,29	541 986,91
Tuet ja avustukset	514 457,83	382 188,15
Muut toimintatuotot	2 872 820,39	2 827 813,53
Toimintatuotot yhteensä	7 054 875,72	7 371 571,25
Valmistus omaan käyttöön	34 323,21	55 733,00
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-13 174 281,05	-13 124 592,47
Palkat ja palkkiot	-10 404 371,99	-10 253 612,70
Henkilösivukulut	-2 769 909,06	-2 870 979,77
Eläkekulut	-2 423 509,06	-2 385 982,20
Muut henkilösivukulut	-346 400,00	-484 997,57
Palvelujen ostot	-36 928 711,48	-36 571 604,52
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 920 492,46	-2 701 507,39
Avustukset	-1 344 858,36	-1 397 657,51
Muut toimintakulut	-814 691,94	-970 874,26
Toimintakulut yhteensä	-55 183 035,29	-54 766 236,15
TOIMINTAKATE	-48 093 836,36	-47 338 931,90
Verotulot	23 618 605,49	24 236 058,07
Valtionosuudet	29 747 540,00	30 038 659,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	54 238,60	55 493,60
Muut rahoitustuotot	343 287,69	423 854,29
Korkokulut	-99 157,90	-113 376,38
Muut rahoituskulut	-10 332,62	-97 155,27
VUOSIKATE	5 560 344,90	7 168 601,41
Poistot ja arvonalentumiset	-3 650 780,51	-3 635 200,42
Suunn.mukaiset poistot	-3 650 780,51	-3 246 395,98
Arvonalentumiset	0	-388 804,44
Satunnaiset erät	-8 215,40	369 926,28
TILIKAUDEN TULOS	1 901 348,99	3 903 327,27
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	-1 503 175,75	405 976,73
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	1 250 000,00	-3 000 000,00
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-36 000,00	-36 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 612 173,24	1 273 304,00

Tuloslaskelman tunnusluvut	2018	2017
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	12,8 %	13,5 %
Vuosikate/Poistot; %	152 %	197 %
Vuosikate, €/asukas	728	923
Asukasmäärä	7641	7765
Nettorahoituskulut	288	269

3.2 Rahoituslaskelma

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 560 344,90	7 168 601,41
Satunnaiset erät	-8 215,40	369 926,28
Tulorahoituksen korjauserät	-69 410,05	-394 341,74
Investointien rahavirta		-4 769 466,52
Investointimenot	-7 684 012,05	-7 034 800,21
Rahoitusosuudet investointeihin	1 019 000,00	380 949,50
Pysyv. vast. hyöd. luov.voitot	73 650,18	1 884 384,19
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 108 642,42	2 374 719,43
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-34 698,89	-173 600,00
Antolainasaamisten vähennys	487 622,13	-
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000,00	-
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 895 000,00	-1 910 902,94
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	- 287 209,09	- 739 855,25
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	-5 492,04	-39 419,99
Vaihto-omaisuuden muutos	163 673,14	22 968,90
Saamisten muutos	-486 098,73	1 498 297,64
Korottomien velkojen muutos	40 708,54	-2 221 701,80
Rahoituksen rahavirta	270 714,15	-2 824 358,19
Rahavarojen muutos	-837 928,27	-449 638,76
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 478 720,59	2 316 648,86
Rahavarat 1.1.	2 316 648,86	2 766 287,62
Rahavarojen muutos	-837 928,27	-449 638,76

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, T€	-798	-4986
Investointien tulorahoitus, %	83,4	107,7
Pääomamenojen tulorahoitus, %	68,6	82,0
Lainanhoitokate	2,8	3,6
Kassan riittävyys, pv	8,4	13,2
Asukasmäärä	7641	7765

3.3 Tase

VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2016	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT	52 806 217,88	50 249 149,71	A OMA PÄÄOMA	35 209 963,52	33 561 790,28
I Aineettomat hyödykkeet	770 437,05	878 824,95	Peruspääoma	24 388 211,90	24 388 211,90
1. Aineettomat oikeudet			III Muu omat rahastot	902 987,18	866 987,18
3. Muut pitkävaikutteiset menot	770 437,05	878 824,95	IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 306 591,20	7 033 287,20
			V Tilikauden ylijäämä	1 612 173,24	1 273 304,00
II Aineelliset hyödykkeet	42 166 292,18	38 982 038,11	B POISTOERO JA VAPAAEHTOSET	8 905 628,66	8 652 452,91
1. Maa- ja vesialueet	5 493 569,25	5 497 809,38	VARAUKSET		
2. Rakennukset	27 107 965,82	25 178 779,12	1. Poistoero	6 205 628,66	4 702 452,91
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 293 484,36	5 339 152,38	2. Vapaaehtoiset varaukset	2 700 000,00	3 950 000,00
4. Koneet ja kalusto	75 420,25	96 147,56	C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Muut aineelliset hyödykkeet	169 796,41	169 796,41			
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset ha	3 026 056,09	2 700 353,26	2. Muut pakolliset varaukset		
III Sijoitukset	9 869 488,65	10 388 286,65			
1. Osakkeet ja osuudet	8 617 166,11	8 683 040,87	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	301 955,75	307 447,79
3. Muut lainasaamiset	350 919,81	825 941,94	1. Valtion toimeksiannot	51,00	
4. Muut saamiset	901 402,73	879 303,84	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	138 687,91	131 267,61
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	0,00	3. Muut toimeksiantojen pääomat	163 216,84	176 180,18
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	E VIERAS PÄÄOMA	13 910 182,81	13 721 628,43
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet					
3. Muut toimeksiantojen varat			I Pitkäaikainen	7 465 000,00	7 560 000,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 521 512,86	5 994 169,70	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 465 000,00	7 560 000,00
I Vaihto-omaisuus	0,00	163 673,14	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
1. Aineet ja tarvikkeet	0,00	163 673,14	4. Lainat muilta luotonantajilta		
II Saamiset	4 042 792,27	3 513 847,70	6. Ostovelat		
Pitkäaikaiset saamiset	357 127,34	436 380,74	7. Muut velat		
1. Myyntisaamiset	0,00	0,00	II Lyhytaikainen	6 445 182,81	6 161 628,43
2. Lainasaamiset	357 127,34	436 380,74	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 095 000,00	1 895 000,00
3. Muut saamiset	0,00	0,00	3. Liittymismaksut ja muut velat	461 142,75	292 411,91
Lyhytaikaiset saamiset	3 685 664,93	3 077 466,96	5. Saadut ennakot		
1. Myyntisaamiset	1 057 415,09	1 017 146,34	6. Ostovelat	1 658 233,74	2 196 304,51
2. Lainasaamiset	1 170 847,40	1 173 572,40	7. Siirtovelat	2 230 806,32	1 777 912,01
3. Muut saamiset	513 328,90	466 721,37			
4. Siirtosaamiset	944 073,54	420 026,85			
III Rahoitusarvopaperit	239 988,93	239 988,93			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin					
4. Muut arvopaperit	239 988,93	239 988,93			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 238 731,66	2 076 659,93			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 327 730,74	56 243 319,41	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 327 730,74	56 243 319,41

Taseen tunnusluvut	2018	2017		2018	2017
Omavaraisuus-%	75,6	75,1	Lainakanta 31.12.milj.€	9,56	9,46
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	23,0	22,3	Lainat €/asukas	1 251	1 218
Velat ja vastuut käyttötuloista %	23,0	22,3	Lainasaamiset 31.12., milj.€	0,35	0,83
Kumulatiivinen ylijäämä, milj.euroa	9,92	8,31	Asukasmäärä	7 641	7 765
Kumulatiivinen ylijäämä, €/asukas	1 298	1 070			

4 Konsernitilinpäätös

4.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA		
	2018	2017
Toimintatuotot	51 112 849,06	51 291 553,94
Toimintakulut	-97 013 376,58	-97 754 691,77
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	791,51	-18 803,02
Toimintakate	-45 899 736,01	-46 481 940,85
Verotulot	23 618 605,49	24 236 058,07
Valtionosuudet	29 747 540,00	32 365 205,88
Rahoitustuotot ja -kulut:	105 729,38	56 142,99
Korkotuotot	57 732,87	53 933,55
Muut rahoitustuotot	352 350,21	380 257,61
Korkokulut	-293 340,00	-335 690,49
Muut rahoituskulut	-11 013,70	-42 357,68
Vuosikate	7 572 138,86	10 175 466,09
Poistot ja arvonalentumiset:	-5 986 882,46	-6 113 518,82
Suunn.mukaiset poistot	-5 986 882,46	-5 514 766,43
Arvonalentumiset	0	-598 752,39
Satunnaiset erät	-8 611,23	369 926,28
Tilikauden tulos	1 576 645,17	4 431 873,54
Tilinpäätössiirrot	-35 262,69	-74 989,37
Tilikauden verot	-40 163,98	-156 230,68
Laskennalliset verot	-4 948,55	-1 120,64
Vähemmistöosuudet	55 091,76	-34 186,87
Varausten ja rahastojen muutos	0,00	0,00
Tilikauden yli/alijäämä	1 551 361,70	4 165 345,99
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	-52,7 %	-52,5 %
Vuosikate/Poistot; %	126,5 %	166,4 %
Vuosikate, €/asukas	991	1310
Asukasmäärä	7641	7765

4.2 Konsernitase

KONSERNITASE	2018	2017		2018	2017
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet:			Peruspääoma	24 388 211,12	24 388 211,90
Aineettomat oikeudet	23 880,54	36 793,76	Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	2 452,56	2 452,56
Muut pitkävaikutteiset menot	840 596,38	939 794,04	Arvonkorotusrahasto	190 172,55	196 037,01
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Muut omat rahastot	1 400 444,13	1 365 180,66
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	864 476,92	976 587,80	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	23 810 677,26	19 723 072,77
Aineelliset hyödykkeet:			Tilikauden yli-/alijäämä	1 551 361,70	4 165 345,99
Maa- ja vesialueet	5 937 506,53	5 944 583,15	Oma pääoma yhteensä	51 343 319,32	49 840 300,89
Rakennukset	48 237 101,37	47 428 152,32			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 414 250,97	5 440 477,81	VÄHEMMISTÖOSUUDET	595 947,03	573 210,53
Koneet ja kalusto	1 907 179,88	1 908 057,45			
Muut aineelliset hyödykkeet	184 121,42	186 302,63	POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUK.		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 741 789,49	3 310 144,52	Poistoero	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	67 421 949,66	64 217 717,87	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Sijoitukset:					
Osakkeet ja osuudet	698 267,19	765 148,12	PAKOLLISET VARAUKSET		
			Eläkevaraukset	7 744,30	9 445,56
Joukkovelkakirjalainasaam.			Muut pakolliset varaukset	583 353,40	453 305,97
Josta osakkuusyhteisöosakkeet ja osuudet	48 873,83	264 354,16			
Muut lainasaamiset	70 000,00	521 721,72	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	502 541,79	493 318,75
Muut saamiset	770 227,89	748 231,77			
Sijoitukset yhteensä	1 538 495,09	2 035 101,62	VIERAS PÄÄOMA		
			Pitkäaikainen korollinen vieras	16 522 380,91	17 773 920,18
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	260 034,05	303 467,89	Pitkäaikainen koroton vieras pa	1 539 159,88	1 525 871,61
			Lyhytaikainen korollinen vieras	2 756 522,64	2 545 373,77
VAIHUTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikainen koroton vieras pa	11 078 318,25	10 663 559,88
Vaihto-omaisuus	269 961,91	408 254,47	Vieras pääoma yhteensä	31 896 381,69	32 508 725,44
Saamiset:					
Pitkäaikaiset saamiset	575 351,58	238 225,72			
Lyhytaikaiset saamiset	4 973 033,71	5 076 056,03			
Rahoitusarvopaperit	1 032 538,29	1 122 407,25			
Rahat ja pankkisaamiset	7 993 446,32	9 500 488,48			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	84 929 287,53	83 878 307,14	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	84 929 287,53	83 878 307,14

Konsernitaseen tunnusluvut	2018	2017		2018	2017
Omavaraisuus-%	61,3	60,2	Lainakanta 31.12.milj.€	19,3	20,3
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	30,4	29,9	Lainat €/asukas	2 523	2 617
Velat ja vastuut käyttötuloista	30,4	30,1	Lainasaamiset 31.12., 1000€	70	522
Kumulatiivinen ylijäämä, 1000e	25 362	23 888	Asukasmäärä	7 641	7 765
Kumulatiivinen ylijäämä, €/asukas	3 319	3 076			

4.3 Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA		
	2018	2017
Toiminnan rahavirta	7 555 558,10	9 927 167,94
Vuosikate	7 572 138,86	10 175 466,08
Satunnaiset erät	-8 611,23	369 926,28
Tilikauden verot	-40 163,98	-156 230,68
Tulorahoituksen korjauserät	32 194,46	-461 993,75
Investointien rahavirta	-8 915 922,21	-7 166 207
Investointimenot	-10 089 597,93	-15 597 502,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 044 817,88	404 825,08
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	128 857,84	8 026 469,80
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 360 364,10	2 760 960,60
Rahoituksen rahavirta		
<i>Antolainauksen muutokset</i>	429 725,60	-137 293
Antolainasaamisten lisäykset	-37 444,39	-140 679,07
Antolainasaamisten vähennykset	467 169,99	3 385,80
<i>Lainakannan muutokset</i>	-1 059 643,79	-1 989 512,52
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 758 735,18	5 667 575,35
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 790 199,29	-6 943 935,17
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-28 179,68	-713 152,70
<i>Oman pääoman muutokset</i>	-5 826,21	135 378,38
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>	399 197,38	-137 789
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	52 656,87	33 662,48
Vaihto-omaisuuden muutos	138 292,56	111 251,49
Saamisten muutokset	-214 850,14	1 036 739,39
Korottomien velkojen muutokset	423 098,08	-1 319 441,89
Rahoituksen rahavirta	-236 547,01	-2 129 215,94
Rahavarojen muutos	-1 596 911,12	631 745
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	9 025 984,61	10 622 895,73
Rahavarat 1.1.	10 622 895,73	9 991 151,07
	1 596 911,12	631 744,66
Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, T €	4 880 004	948 667
Investointien tulorahoitus, %	66	67
Pääomamenojen tulorahoitus, %	66	46
Lainanhoitokate	2,7	1,5
Kassan riittävyys, pv	30	32
Asukasmäärä	7641	7765

5 Tilinpäätöksen liitetiedot

5.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaan.

Suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rakennuksiin tai muuhun omaisuuteen ei ole tehty tilikaudella arvonalennuksia. Nurmeksens Jäähalli oy:n osakkeiden arvo, 85 720 euroa, on poistettu lisäpoistolla

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen tuotteittain hankintahintojen keskiarvosta lasketun määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa vähennykseksi.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ole

Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma ovat vertailukelpoisia edellisen vuoden kanssa.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei ole

5.2 Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitiilinpäätöksen laajuus

Konsernitiilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, lukuun ottamatta selvitystilaan asetettua ja toimintansa lopettanutta Nurmeksens jäähalli oy:tä. Osakkuusyhteisöjen osalta on tehty hankintahinnan muutos Tilikauden yli-/alijäämään.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen toimintatuotot, toimintakulut, korkokulut, korkotuotot, saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyvien vastaavien sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Ei ole.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poistoeron ja vapaaehtoiset varausten käsittely

Konsernitilinpäätöksessä on poistoerojen ja vapaaehtoisten varojen muutos eliminoitu Tilikauden yli-/alijäämätileille.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernitilinpäätös on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

5.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

5.3.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
Yleishallinto	2 625 992,06	2 988 648,01	1 696 962,68	1 667 704,73
Sosiaali- ja terveystoimet	33 630 173,24	33 688 692,87		
Opetus- ja kulttuuripalvelut	641 705,88	1 277 574,55	3 547 135,46	691 679,01
Yhdyskunta- ja muut palvelut	9 467 364,40	11 504 707,90	4 268 060,32	4 560 495,47
Muut palvelut	1 842 204,65	1 831 930,61		
Toimintatuotot yhteensä	48 209 458,23	51 291 553,94	9 512 158,46	6 919 879,21

5.3.2 Verotulojen erittely

Kunnan tulovero	19 247 244,58	19 702 512,54
Osuus yhteisöverojen tuotosta	2 690 654,05	2 881 044,95
	1 680 706,86	1 652 500,58
Verotulot yhteensä	23 618 605,49	24 236 058,07

5.3.3 Valtionosuuksien erittely

	2018	2017
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	24 320 633,00	24 654 844,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	6 200 364,00	6 283 308,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	-89 808,00	-196 579,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-683 649,00	-702 914,00

Valtionosuudet yhteensä	29 747 540,00	30 038 659,00
-------------------------	---------------	---------------

5.3.4 Palvelujen ostojen erittely

Asiakaspalvelujen ostot	31 581 901,72	31 145 392,01
Muiden palvelujen ostot	6 176 424,22	6 269 880,44
Yhteensä palvelujen ostot	37 758 325,94	37 415 272,45

5.3.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistosuunnitelma Kv 19.12.1996 § 115, jota on tarkistettu Kv 23.03.2006 § 20 ja 31.5.2012 § 38.

Poistosuunnitelman mukaan rakennusten osalta poistot on aloitettu käyttöönottokauden seuraavan kuukauden alusta ja muitten osalta koko vuodelta lukuun ottamatta kirjattu vuosikuluksi.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000,00 euroa joitakin poikkeuksia lukuun ottamatta.

Poistosuunnitelma	Poistoaika	Poistotapa
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot	3 vuotta	Tasapoisto
Tutkimus- ja kehittämismenot	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 - 20 vuotta	Tasapoisto
MAA- JA VESIALUEET		
Maa- ja vesialueet		Ei poistoa
RAKENNUKSET		
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
VHL, Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Talousrakennukset	10 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Maa- ja vesirakenteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	Menojäännös 20%
Sillat, laiturit, uimalat	10 vuotta	Menojäännös 25%
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Menojäännös 20%
VHL, Maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Menojäännös 20%
Johtoverkostot ja laitteet		

Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta	Menojäännös 20%
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Menojäännös 20%
Laituskoneet ja laitteet	10 vuotta	Menojäännös 25%
VHL, Johtoverkostot ja laitteet		
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta	Menojäännös 10%
Viemäriverkko	30 vuotta	Menojäännös 10%
Laitosten laitoskoneet ja laitteet	15 vuotta	Menojäännös 20%
Sadevesiviemäriverkosto	30 vuotta	Menojäännös 10%
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Menojäännös 20%
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta	Menojäännös 25%
VHL, Muut kiinteät rakenteet ja laitteet		
Pumppaamot	10 vuotta	Menojäännös 25%

KONEET JA KALUSTO

Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Raskaat kuljetusvälineet	10 vuotta	Tasapoisto
Kevyet kuljetusvälineet	5 vuotta	Tasapoisto
Raskaat työkoneet	10 vuotta	Tasapoisto
Kevyet työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
Sairaala yms. Laitteet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto
Viestintälaitteet	3 vuotta	Tasapoisto

MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET

Luonnonvarat		Ei poistoa
Arvo- ja taide-esineet		Ei poistoa

ENNAKKOMAKSUT JA KESKEN-- ERÄISET HANKINNAT

Keskeneräiset hankinnat		Ei poistoa
-------------------------	--	------------

OSAKKEET JA OSUUDET

Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet		Ei poistoa
Kuntayhtymäosuudet		Ei poistoa
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet		Ei poistoa
Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet		Ei poistoa
Muut osakkeet ja osuudet		Ei poistoa

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
Pakollisten varausten muutokset				
Eläkevaraus 1.1.	9 445,56	11 949,08		
Lisäys/Vähennykset	-1 603,15	-2 503,52		
Eläkevaraus 31.12.	7 842,41	9 445,56		

Potilasvakuutusvaraus 1.1.	450 855,97	353 086,82
Lisäykset/Vähennykset		97 769,15
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	450 855,97	450 855,97

Muut varaukset 1.1.	2 450,00	2 826,31
Lisäykset/Vähennykset		-376,31
Muut varaukset 31.12.	2 450,00	2 450,00

**Pysyvien vastaavien
hyödykkeiden myyntivoitot
ja -tappiot**

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
Muut toimintatuotot				
Rakennusten myyntivoitot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot			49 755,55	8 831,46
Muut myyntivoitot	21 886,54	57 784,97	19 654,50	15 584,00
Myyntivoitot yhteensä	21 886,54	57 784,97	69 410,05	24 415,46

Muut toimintakulut
Rakennusten myyntitappiot
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot
Muut myyntitappiot
Myyntitappiot yhteensä

**Osinkotuottojen ja peruspääoman
korkojen erittely**

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
Osinkotuotot muista yhteisöistä			317 852,00	309 264,80
Osuuspääoman korot			2 349,31	1 893,57
Yhteensä			320 201,31	311 158,37

Poistoeron muutoksien erittely

Investointivaraukseen liittyvä poisto- eron muutos	446 824,25	405 976,73
---	------------	------------

5.4 Tasetta koskevat liitetiedot

5.4.1 Arvonkorotukset

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	63 799,00	65 633,39		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-805,20	-1 834,39		

Arvonkorotukset 31.12.	62 993,80	63 799,00
------------------------	------------------	------------------

Rakennukset		
-------------	--	--

Arvo 1.1.	132 238,02	132 238,02
-----------	------------	------------

Arvonkorotukset		
-----------------	--	--

Arvonkorotusten purku	-5 059,27	
-----------------------	-----------	--

Arvo 31.12.	127 178,75	132 238,02
-------------	-------------------	-------------------

5.4.2 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2018	2017	2018	2017
Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		878 824,95		878 824,95
Lisäykset tilikauden aikana				0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00
Siirrot erien välillä				0,00
Tilikauden poisto		-108 387,90		-108 387,90
Poistamaton hankintameno 31.12.		770 437,05		770 437,05

5.4.3 Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 497 809,36	25 178 779,12	5 339 152,39	96 147,56	169 796,41	2 700 353,26	38 982 038,10
Lisäykset tilikauden aikana		4 149 982,69	3 239 343,50	59 137,79		5 481 587,93	12 930 051,91
Rahoitusosuudet tilikaudella		-107 500,00				-911 500,00	-1 019 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	-4 240,13	-256 429,07	-1 000 000,00				-1 260 669,20
Siirrot erien välillä						-7 270 441,19	-7 270 441,19
Tilikauden poisto		-1 856 866,92	-1 285 011,52	-79 865,10			-3 221 743,54
Arvonlennukset							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 493 569,23	27 107 965,82	6 293 484,37	75 420,25	169 796,41	3 026 056,09	42 166 292,17

5.4.4 Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet konserniyhteisöt	Osakkeet omistusyhtiöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 169 215,62	127 766,98	6 054 068,94	331 989,33	8 683 040,87
Lisäykset				19 845,24	19 845,24
Arvonlennukset					0,00
Siirrot erien välillä					0,00
Vähennykset		-85720			-85 720,00
Hankintameno 31.12.	2 169 215,62	42 046,98	6 054 068,94	351 834,57	8 617 166,11

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	JVK-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	634 608,53	475 022,13	595 614,82	1 705 245,48
Lisäykset		854,80		21 244,39	22 099,19



1.4.2019

Vähennykset	-475 022,13	-475 022,13
Siirrot erien välillä		0,00
Hankintameno 31.12.	635 463,33 0,00	616 859,21 1 252 322,54

5.4.5 Kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset	Tasearvo 1.1.2018	Lisäykset	Vähennykset	Tasearvo 31.12	Kunnan osuus ky:n peruspääomas ta	Erot
Nurmeksien ja Valtimon terv.huollon ky	4 049 039,32			4 049 039,32	4 978 490,80	-929 451,48
Siun Sote ky	1 446 395,28			1 446 395,28	1 446 396,06	-0,78
P-K:n koulutuskuntayhtymä	557 028,99			557 028,99	604 558,03	-47 529,04
Itä-Suomen Päihdehuollon ky	0,00			0,00		0,00
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	1 605,35			1 605,35	1 605,35	0,00
Yhteensä	6 054 068,94			6 054 068,94	7 031 050,24	-976 981,30

5.4.6 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden voitosta+/tappio sta -
Tytäryhteisöt						
Yhdistetty nimellisarvomenetelmällä Kiinteistö Oy Nurmeksen vuokratilat	Nurmes	100	100	1 058 793,83	5 252 298,02	26 241,20
Nurmeksen Yrityspalvelu Oy	Nurmes	100	100	166 084,01	1770,,00	-11 757,32
Nurmeksen Lämpö Oy	Nurmes	88	88	2 952 448,96	2 065 826,16	138 098,88
Nuoriso- ja Matkailukeskus Hyvärilä Oy	Nurmes	100	100	525 476,37	370 339,69	115 037,93
Pielisen-Karjalan kehittämiskeskus Oy Pikes	Nurmes	78	78	209 146,63	134 134,34	-9 458,18
Kuntayhtymät						
Yhdistetty suhteellisen peruspääoman mukaan						
NuVa-kuntayhtymä	Nurmes	79,17	79,17	5 201 734,31	111 635,60	31 668,19
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Joensuu	4,9	4,9	3 905 177,22	800 534,85	-126 343,15
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	Joensuu	5,6015	5,6015	99 055,03	129 387,79	15 695,93
Siun Sote - P-K:n sosiaali- ja terv.palvelujen ky	Joensuu	4,90512	4,90512	1 562 493,76	10 560 645,90	-502 866,90
Osakkuusyhteisöt						
Yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä Liekka-Nurmes Lentokenttä Oy	Nurmes	50	50	26 919,84	645,17	242,30

5.4.7 Saamisten erittely

	2018	2018	2017	2017
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		3 355,21		
Lainasaamiset	250 294,20	76 772,40	269 547,60	76 772,40
Muut saamiset		98,63		7 911,41
Siirtosaamiset				
Yhteensä	250 294,20	80 226,24	269 547,60	84 683,81
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		229 665,58		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				137 155,58
Siirtosaamiset				2 280,00
Yhteensä	0,00	229 665,58		139 435,58
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				198 995,53
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				164,49
Yhteensä	0,00			199 160,02
Saamiset yhteensä	250 294,20	309 891,82	269 547,60	423 279,41

5.4.8 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtosaamiset				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	148 194,85	151 533,47	55 065,50	48 255,31
Jäsenkuntien maksuosuuksien palautus				
Lääkärien koulutuskorvaukset				
EU-tuet ja muut valtionavustukset	739 929,20	213 715,51	669 055,49	110 000,00
Vuokrasaatavat	7 704,52	8 738,78	7 704,52	8 738,78
Muut saatavat	749 226,36	923 819,81	212 248,03	253 032,76
Siirtosaamiset yhteensä	1 645 054,93	1 297 807,57	1 532 544,71	420 026,85

5.4.9 Oman pääoman erittely

	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2018	2017	2018	2017
Peruspääoma 1.1.	24 388 211,90	24 388 211,90	24 388 211,90	24 388 211,90
Peruspääoma 31.12.		24 388 211,90		24 388 211,90

Arvonkorotusrahasto 1.1.	196 037,01	197 871,41		
Lisäykset				
Vähennykset	-5 864,46	-1 834,39		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	190 172,55	196 037,02		
Muut omat rahastot 1.1.	1 365 180,66	1 284 481,26	866 987,18	830 987,18
Lisäykset	36 280,16	262 510,67	36 000,00	36 000,00
Vähennykset	-1 016,69	-181 811,27		
Muut omat rahastot 31.12.	1 400 444,13	1 365 180,66	902 987,18	866 987,18
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	19 723 072,77	18 393 188,22	7 033 287,20	6 515 134,05
Edellisen tilikausien ylijäämä 31.12.	23 810 677,26	19 723 072,77	8 306 591,20	7 033 287,20
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-398 638,30	4 165 345,99	1 612 173,24	1 273 304,00
Oma pääoma yhteensä	49 393 319,32	49 840 300,89	35 209 963,52	33 561 790,28

5.4.10 Pitkäaikaiset velat

	2018	2017	2018	2017
Viisi vuotta tai myöhemmin erääntyvä osuus	7 904 463,22	10 294 029,66		

5.4.11 Pakolliset varaukset

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraukset	7 744,30	9 445,56		
Potilasvakuutusvaraus	580 903,40	450 855,97		
Muut varaukset	2 450,00	2 450,00		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	591 097,70	462 751,53		

5.4.12 Vieras pääoma

	2018 Pitkäaikainen	2018 Lyhytaikainen	2017 Pitkäaikainen	2017 Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		98 057,92		88 312,47
Siirtovelat				
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		28 406,67		60 409,74
Siirtovelat				
Muut velat				
Velat osakkuus- tai muille omistusyhteisöille				50 227,08
Ostovelat				
Yhteensä		126 464,59		198 949,29

5.4.13 Muiden velkojen erittely

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
Muut velat				
Liittymismaksut	1 767 018,83	1 754 600,27		

5.4.14 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2 018,00	Konserni 2 017,00	Kunta 2 018,00	Kunta 2 017,00
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	4 591 819,55	4 567 598,38	1 343 461,70	1 345 149,06
Korkojaksotukset	25 733,59	42 409,52	17 228,68	33 551,49
Valtionosuusennakot	591 875,55	73 146,00	591 875,55	73 146,00
Erikoissairaanhoidon kustannukset				
Jäsenkuntien osuudet				
Potilasvakuutus				
Muut siirtovelat	955 265,24	915 704,64	278 240,39	326 065,46
Siirtovelat yhteensä	6 164 693,93	5 598 858,54	2 230 806,32	1 777 912,01

Huollettavien varat 2018 2017
 Huollettavien varat 31.12.
 Poistuneet Siun Sotelle 1.1.2017
 alkaen.

5.5 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
5.5.1 Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinnitykset maa-alueisiin ja rakennuksiin	11 961 018,00	11 961 018,00		
5.5.2 Leasingvastuut				
Leasingvastuut 31.12.	83 717,14	116 512,69	5 938,35	29 981,75
Vuokravastuut				

5.5.3	Vuokravastuut 31.12.	1 300 471,30	1 341 650,64		
5.5.4	Vastuusitoumukset				
	Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		1 667 470,31		
	Takaukset muiden puolesta	1 941 502,38	2 043 125,54	1 941 502,38	2 043 125,54
5.5.5	Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
	Kunnan osuus takauskeskuksen - takausvastuista 31.12.	44 329 815,00	44 141 491,00	44 329 815,00	44 141 491,00
	Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	29 173,75	29 173,75	29 173,75	29 173,75
5.5.6	Muut taloudelliset vastuut				
	Sopimusvastuut				
	Sitoumus jätehuoltoalueen ympäristö-	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	luvan ehtojen hoitamiseen				
	Maankaatopaikan ympäristöluvan sitoumus	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
	Muut vastuut	882 334,66	887 859,14	17 393,00	10 108,68
	Arvonlisäveron palautusvastuu	4 565 815,34	3 520 411,45	4 287 477,23	3 277 486,42
5.5.7	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni 2018	Konserni 2017	Kunta 2018	Kunta 2017
	yksittäisen lainan tai lainan osan suojaamiseksi tehdyt koronvaihtosopimukset yhteensä				
	Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 184 914,44	445 395,83		
	Käypä arvon pankin ilmoituksen mukaan	-86 496,93	-10 165,72		
	Sopimusten eräpäivät 30.6.2018 - 26.9.2023				
	yksittäisen lainan tai lainan osan suojaamiseksi tehdyt koronvaihtosopimukset yhteensä				
	Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	569 728,17	1 226 280,00		
	Käypä arvon pankin ilmoituksen mukaan	-36 100,21	-107 349,06		
	Sopimuksen alkupäivä 17.1.2019 - 30.6.2020				
	Sopimuksen eräpäivä 13.8.2027 - 30.12.2027				
	lainasalkun suojaamiseksi tehdyt koronvaihtosopimukset yhteensä				
	Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	490512,00	1128177,60		

Käypä arvon pankin ilmoituksen mukaan	-32469,49	-84954,72
Sopimuksen eräpäivä 16.10.2024		

lainasalkun suojaamiseksi tehdyt koronvaihtosopimukset yhteensä		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 226 280,00	1 226 280,00
Käypä arvon pankin ilmoituksen mukaan	-141 403,49	-107 349,06
Sopimuksen alkupäivä 2.1.2020		
Sopimuksen eräpäivä 2.1.2028/2.1.2042		

5.5.8 Muut taseen ulkopuoliset vastuut

Nurmeksen kaupungilla on keskeneräisiä oikeusprosesseja, joissa kaupunkia kohtaan on esitetty korvausvaatimuksia. Oikeusprosessit ovat alkuvaiheessa eikä niistä ole tarpeellista tehdä pakollisia varauksia tai siirtovelkoja.

5.5.9 Henkilöstön lukumäärä vuoden lopussa

	Kunta 2018	Kunta 2017
Henkilöstön määrä 31.12.	317	318

5.5.10 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	13 174 281,05	13 124 592,47
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin	220 906,61	134 287,74
ja aineellisiin hyödykkeisiin		
Henkilöstökulut yhteensä	13 395 187,66	13 258 880,21

5.5.11 Tilintarkastajan palkkiot

Luottamushenkilötarkastus	7668,8	9 423,61
Ammattitarkastus	9607,32	8 823,90
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	5906,83	6 696,00
Yhteensä	23 182,95	24 943,51

5.5.12 Tilitetyt puolueverot

Kokoomus	1 210,90	553,20
Kristillisdemokraatit	674,00	558,28
Keskusta	7 034,83	6 687,50
Sosiaalidemokraatit	4 448,75	4 912,30
Perussuomalaiset	285,65	694,25
Savo Karjalan Siniset ry	235,74	0,00
Yhteensä	13 889,87	13 405,53

Puolueverot 2017 ja 2018 sisältävät myös NuVa-kuntayhtymän luottamustehtävistä maksetut puolueverot

6 Taseyksikön tilinpäätös

6.1 Taseyksikön laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saadulla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelman mukaiset laskentaperusteet on esitetty kunnan tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Vaihto-omaisuuden arvostus "

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen tuotteittain hankintahintojen keskiarvosta lasketun määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaisesti.

Tuloslaskelma ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

6.2 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös

6.2.1 Tuloslaskelma (ulkoinen ja sisäinen)

Tuloslaskelma		1-12 / 2018	1-12 / 2017
LIKEVAIHTO		1 100 339,82	1 039 310,88
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT		1 794,52	88,71
MATERIAALIT JA PALVELUT		-489 061,33	-360 724,18
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-284 118,66	-232 367,82
	OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-284 118,66	-232 367,82
	PALVELUJEN OSTOT	-204 942,67	-128 356,36
HENKILÖSTÖKULUT		-197 339,89	-195 519,45
	PALKAT JA PALKKIOT	-155 385,48	-154 800,67
	HENKILÖSVUKULUT	-41 954,41	-40 718,78
	ELÄKEKULUT	-36 645,85	-33 470,67
	MUUT HENKILÖSVUKULUT	-5 308,56	-7 248,11
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-265 853,78	-255 280,35
	SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-265 853,78	-255 280,35
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT		-8 512,31	-6 324,40
LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ		141 367,03	221 551,21
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-56 000,00	-56 006,09
	KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-56 000,00	-56 000,00
	MUUT RAHOITUSKULUT	0,00	-6,09
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNNERIÄ YHTEENSÄ		85 367,03	165 545,12
POISTOERON LISÄYS(-)TAI VÄH(+)		31 091,06	31 091,06
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		116 458,09	196 636,18
LIIKELAITOKSEN TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Sijoitetun pääoman tuotto, %		5,6	9,2
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		5,6	9,2
Voitto,%		7,8	15,9

6.2.2 Rahoituslaskelma

		2018	2017
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
LIIKELIÄÄMÄ (ALIÄÄMÄ)		141 367,03	221 551,21
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		265 853,78	255 280,35
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-56 000,00	-56 006,09
		351 220,81	420 825,47
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
INVESTOINTIMENOT		-430 538,74	-287 974,82
		-430 538,74	-287 974,82
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-79 317,93	132 850,65
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS		54 387,31	-4 773,57
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALLTA/KY:LTÄ		-1 738,43	-116 767,15
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA		-16 991,35	-60 416,50
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALLTA/KY:LTÄ		41 107,41	0,00
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA		2 552,99	49 106,57
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		79 317,93	-132 850,65
RAHAVAROJEN MUUTOS		0,00	0,00
RAHAVARAT		31. 12.	0,00
		1. 1.	0,00
		0,00	0,00
LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €		0,00	0,00
Investointien tulo-rahoitus, %		81,6	146,1
Lainanhoitokate		0,0	0,0
Kassan riittävyys, pv		0	0
Quick ratio		2,8	3,6
Current ratio		2,8	4,0

6.2.3 Tase

PYSYVÄT VASTAAVAT					OMA PÄÄOMA			
	AINEELLISET HYÖDYKKEET		2 245 226,66	2 080 541,70		PERUSPÄÄOMA	1 400 000,00	1 400 000,00
	RAKENNUKSET		436 756,64	478 721,48		Peruspääoma	1 400 000,00	1 400 000,00
	KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		1 617 841,29	1 525 105,41		Ed. tilikauden yli-/alijäämä	690 537,20	493 901,02
	KONEET JA KALUSTO		11 304,84	16 957,27	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 206 995,29	2 090 537,20
	ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET		179 323,89	59 757,54	POISTOERO JA VAP.BHT.VARAUKSET			
	SIJOITUKSET		6 875,50	6 875,50		Poistoero	373 348,24	404 439,30
	MUUT SAAMISET		6 875,50	6 875,50				
					VIERAS PÄÄOMA			
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ			2 252 102,16	2 087 417,20		LYHYTAIKAINEN	180 497,81	136 837,41
						OSTOVELAT	33 873,58	35 225,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT						La.ostovelat tytäryhteisöille	0,00	2 770,35
	VAIHTO-OMAISUUS		0,00	54 387,31		La.ostovelat jäsenkuntayhtymil	171,00	0,00
	AINEET JA TARVIKKEET		0,00	54 387,31		La.ostovelat muille	33 702,58	32 455,62
	SAAMISET		508 739,18	490 009,40		La.sisäiset ostovelat	41 107,41	0,00
	LYHYTAIKAISET SAAMISET		508 739,18	490 009,40		MUUT VELAT/LIITYTISMAKSUT	57 615,41	54 736,93
	MYYNTISAAMISET		47 220,57	28 792,11		Ennakonpidätysvelka	7 763,07	5 121,80
	SAAMISET KUNNALLTA/KUNTAYHTYMÄL		459 212,89	457 474,46		SIIRTOVELAT	47 901,41	46 874,51
	MUUT SAAMISET		2 305,72	3 742,83		Lomapalkkajaksotus	33 228,08	32 854,15
						Muut siirtovelat muille	2 117,11	1 980,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ			508 739,18	544 396,71		KuEL-työntekijän	1 138,18	1 166,47
						KuEL-työnantajan	2 980,49	3 147,45
VASTAAVAA YHTEENSÄ			2 760 841,34	2 631 813,91		Työttömyysvak.maksut,	3 201,23	2 387,09
LIIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT						Työttömyysvak.maksut ja	3 877,09	4 150,00
Omavaraisuusaste, %			93,5	94,8		Työtapaturmavak.maksut, työnantajan	1 238,65	1 114,71
Suhteellinen velkaantuneisuus, %			16,4	13,2				
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %			16,4	13,2	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		180 497,81	136 837,41
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa			807	691				
Lainakanta 31.12., 1000 euroa			0	0	VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 760 841,34	2 631 813,91
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa			0	0				

6.3 Taseyksikön liitetiedot

6.3.1 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	478 721,48	1 525 105,41	16 957,27	59 757,54	2 080 541,70
Lisäykset tilikauden aikana		310 972,39		430 738,24	741 710,63
Vähennykset tilikauden aikana					0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella					0,00
Siirrot erien välillä				-310 972,39	-310 972,39
Tilikauden poisto	-41 964,84	-218 236,31	-5 652,43		-265 853,58
Poistamaton hankintameno 31.12.	436 756,64	1 617 841,49	11 304,84	179 523,39	2 245 426,36
	2017	2018			

Sijoitukset

Liittymismaksut tytäryhteisöiltä	4 200,00	4 200,00
Liittymismaksut muilta	2 675,50	2 675,50

6.3.2 Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

Myyntisaamiset jäsenk.yhteisöiltä		
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset muilta	28 792,11	47 220,57
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta		

Myyntisaamiset yhteensä	28 792,11	47 220,57
-------------------------	-----------	-----------

6.3.3 Oman pääoman erittely

Peruspääoma/Jäännöspääoma 1.1.	1 400 000,00	1 400 000,00
Peruspääoma/Jäännöspääoma 31.12.	1 400 000,00	1 400 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	493 901,02	690 537,20
Tilikauden yli-/alijäämä	196 936,18	116 458,09
Oma pääoma yhteensä	2 090 837,20	2 206 995,29

6.3.4 Poistoero

Poistoero 01.01	-435 530,36	-404 439,30
Poistoeron vähennys kaudella	31 091,06	-31 091,06
Poistoero 31.12.	-404 439,30	-373 348,24

6.3.5 Lyhytaikainen vieras pääoma

Ostovelat	-35 225,97	-33 873,58
Siirtovelat	-46 874,51	-47 901,41
Muut velat	-54 736,93	-57 615,41
Lyhytaikainen vieraspääoma yhteensä	-136 837,41	-180 497,81

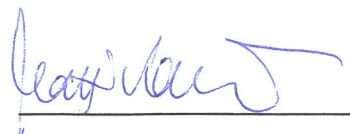
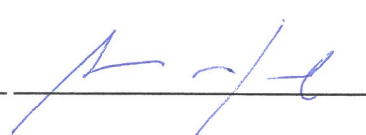
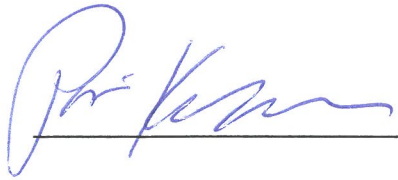
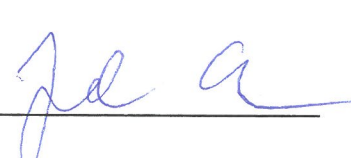
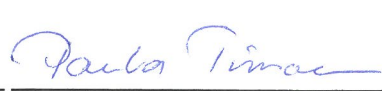
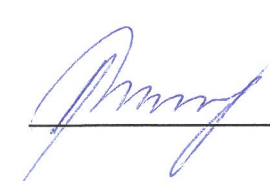
6.3.6 Siirtovelkoihin sis. olennaiset erät

Lomapalkkajaksotus	-32 854,15	-33 228,08
--------------------	------------	------------

7 Allekirjoitukset ja merkinnät

7.1 Tilinpäätöksen allekirjoitus

Nurmeksessa 1. huhtikuuta 2019

7.2 Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.
Nurmeksessa 21. toukokuuta 2019

Talvea Julkishallinnon palvelut, JHTT-yhteisö



Timo Nuutinen
Tilintarkastaja, HT, JHT, KTM

Käytetyt kirjanpito kirjat vuonna 2018

Tasekirja	Irtolehdet sidottuna
Pääkirja	Sähköisenä
Päiväkirjat	Sähköisenä
Tase-erittelyt	Irtolehdet mapitettuna
Palkkaluettelot	Atk-listoina
Reskontraerittelyt	Atk-listana
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-listoina

Käytetyt tositelajit vuonna 2018

Tositelaji	Nimitys	Osajärj.	Lakulaji
ALKUSA	Alkusaldot		
BUD	Talousarvio		
BUDL	Lisätalousarvio		
KASSA2	CPU-ulkoinen kp		
KLALKU	Konsernin alkusaldot		
KLKIRJ	Konsernikirjaukset		
KLYHT	Tytäryhtymät/Kuntayhtymät		
KOMMUI	Käyttöomaisuus muistiot		
KOMTOS	Käyttöomaisuus tositteet	KOM	
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo		
MUIRS2	Muistiotositteet Sis2Rondo		
MUIRO	Muistiotosite Rondo		
MUISRS	Muistiotosite Rondo sis		
MUIST1	Muistiotositteet 1		
OMAKSU	Ostoreskontramaksut	OR	
OSTOT	Ostolaskut	OR	
PALKAT	Palkkatositteet		

9 Liite: Tunnusluvut, tunnuslukumääritelmät ja tulorahoituksen riittävyyden määrittely

9.1 Emon ja konsernin tunnusluvut

NURMEKSEN KAUPUNKI		2016	2017	2018
Veroprosentti	Nurmes	20,5	20,5	20,5
	Koko maa	19,86	19,91	19,86
	PK	20,83	20,78	20,78
Asukasmäärä	Nurmes	7885	7765	7641
Tuloslaskelman tunnusluvut				
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	Nurmes	11,6 %	13,5 %	12,8 %
Vuosikate/Poistot; %	Nurmes	114 %	197 %	152 %
	Koko maa	127 %	150 %	99 %
Vuosikate, €/asukas	Nurmes	566	923	728
	Koko maa	439	585	385
Rahoituslaskelman tunnusluvut				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, T€	Nurmes	-6526	-4986	-798
Investointien tulorahoitus, %	Nurmes	213,4	107,7	83,4
Pääomamenojen tulorahoitus, %	Nurmes	102,3 %	82,0	68,6
Lainanhoitokate	Nurmes	2,3	3,6	2,8
Kassan riittävyys, pv	Nurmes	19,9	13,2	8,4
Asukasmäärä	Nurmes			
Taseen tunnusluvut				
Omavaraisuus-%	Nurmes	67,9	75,1	75,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	Nurmes	33,5	22,3	23,0
Velat ja vastuut % - käyttötuloista	Nurmes	29,3	22,3	23,0
Kertynyt ylijäämä, milj. euroa	Nurmes	7,03	8,3	9,9
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	Nurmes	892	1 070	1298
Lainakanta 31.12.milj.€	Nurmes	11,37	9,5	9,6
Lainat €/asukas	Nurmes	1442	1218	1251
	Koko maa	2 990	2 921	3045
Lainasaamiset 31.12., milj.€	Nurmes	0,826	0,826	0,4
Konsernituloslaskelman tunnusluvut				
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	Nurmes	41,5	52,5	52,7
Vuosikate/Poistot; %	Nurmes	120,0	166,4	126,5
Vuosikate, €/asukas	Nurmes	947	1310	991

Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, T€	Nurmes		-5876	949	4880
Investointien tulorahoitus, %	Nurmes		133,9	67,0	66,0
Lainanhoitokate	Nurmes		2,5	1,5	2,7
Kassan riittävyys, pv	Nurmes		39,5	32,1	30,0
Konsernitaseen tunnusluvut					
Omavaraisuus-%	Nurmes		55,7	60,2	61,3
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	Nurmes		39,6	29,9	30,4
Velat ja vastuut käyttötuloista	Nurmes		41,2	31,3	30,4
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	Nurmes		19 726	23 888	25362
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	Nurmes		2502	3075	3319
Konsernin lainakanta 31.12., milj.€	Nurmes		22,3	20,3	19,3
Konsernin lainat €/ asukas	Nurmes		2830	2617	2523
Konsernin lainasaamiset 31.12., milj.€	Nurmes		0,522	0,550	0,07

9.2 Tytäryhtiöiden tunnusluvut

Nurmeksen kaupunkikonserni				
Tytäryhtiöiden tunnusluvut				
			2017	2018
Kiinteistö Oy Nurmeksen Vuokratalot				
	current ratio		1,5	0,4
	lainojen hoitokate		0,85	0,87
Nurmeksen Lämpö Oy				
	käyttökate		29,5	26,4
	current ratio		3,3	5,7
	omavaraisuusaste		56,8	58,8
Nuoris - ja matkailukeskus Hyvärilä oy				
	käyttökate		10,7	13,9
	current ratio		2,0	2,2
	omavaraisuusaste		53,8	58,7
Nurmeksen yrityspalvelulu Oy				
	omavaraisuusaste		100,0	100
	yhtiö lepotilassa			
Pikes Oy				
	Liikevaihto			939 607
	Current ratio			4,5

9.3 NuVa-kuntayhtymän tunnusluvut

NuVa-kuntayhtymän tunnusluvut	2016	2017	2018
Tuloslaskelman tunnusluvut			
Toimintatuotot	41 903 152	1 745 868	1 621 278
Toimintakulut	-41 329 127	-1 245 803	-1 036 906
Toimintakate	574 025	499 883	603 665
Vuosikate	584 129	502 470	604 595
Poistot ja arvonalentumiset	-572 171	-713 910	-564 094
Tilikauden tulos	11 958	-211 503	40 002
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	101,4	140,1	159,3
Vuosikate/Poistot; %	102,1	70,4	107
Vuosikate, €/asukas	58	50	62
Asukasmäärä	10 135	9 987	9 784
Taseen tunnusluvut			
Omavaraisuus-%	48,6	97,1	97,5
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	17,0	9,5	8,7
Kertynyt ylijäämä	453 480	242 278	281 980
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	45	24	29
Lainakanta 31.12.	0	0	0
Lainasaamiset 31.12.	70 646	0	0
Rahoituslaskelman tunnusluvut			
Investointien tulo-rahoitus, %	48,0	71,5	292,9
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	48,0	71,5	292,9
Kassavarat 31.12, M€	3 140 171	169 624	613 259
Rahavarojen muutos	396 249	-2 970 548	443 635

9.4 Tunnuslukujen laskentakaavat

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista:

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalennukset

Vuosikate €/asukas

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

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

Investointien tulorahoitus, %:

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

Investointien omahankintamenot ovat rahoituslaskelman mukaiset investointimenot, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet

LAINANHOITO**Lainanhoitokate:**

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

MAKSUVALMIUS**Kassan riittävyys (pv):**

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Kassasta maksut kerätään seuraavista eristä

Toimintakulut- Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %:**

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

Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

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

Käyttötulot ovat toimintatuotot, verotulot ja käyttötalouden valtionosuudet

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/asukas

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoiuksiin merkityt jvk –lainasaamiset ja muut lainasaamiset

KONSERNIN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelman, rahoituslaskelman ja konsernitaseen tunnusluvut lasketaan kuin vastaavat kunnan tunnusluvut poikkeuksena konsernin omavaraisuus, jonka laskentakaava on määritelty erikseen.

Konsernin omavaraisuus (%):

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

Konserniyhtiöiden vertailussa käytettävät muut tunnusluvut

Current ratio

= Vaihtuvat vastaavat / Lyhytaikainen vieras pääoma

Käyttökate %

= $100 * (\text{Liikevoitto} + \text{poistot}) / \text{Liikevaihto}$

TULORAOITUKSEN RIITTÄVYYDEN LUOKITTELU**1. Ylijäämäinen tai vahvistuva talous**

Vuosikate

- pitkäaikaisten lainojen lyhennykset
- korvausinvestoinnit

= >0

2. Tasapainossa oleva talous

Vuosikate

= suunnitelmapoistot

= korvausinvestoinnit

3. Heikkenevä talous

Vuosikate positiivinen

Tilikauden tulos negatiivinen

4. Kriisitalous

Vuosikate negatiivinen