

Talousarvio 2019

1	Talousarvion yleisperustelut.....	3
1.1	Kaupunginjohtajan johdanto	3
1.2	Yleinen taloudellinen tilanne Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaisesti	3
1.3	Kuntatalouden näkymät	4
1.4	Nurmeksien kaupungin taloudelliset näkymät	5
1.5	Riskit talouden suunnittelukaudella	7
1.6	Strateginen suunnitelma	9
2	Talouden tasapainottaminen	9
3	Talousarvion laskentaperusteet ja ohjeistus	10
3.1	Tulorahoituksen perusteet	10
3.2	Talousarvion muutokset ja kehittämistavoitteet	12
3.3	Talousarvion sitovuus ja toimintaohjeet	13
4	Käyttötalousosa	14
4.1	Käyttötalouden perusteet	14
4.2	Kaupunginhallituksen toimiala	16
4.2.1	Toimialan kuvaus	16
4.2.2	Hallintopalvelut	17
4.2.3	Ruokahuoltopalvelut	19
4.2.4	Pielisen Karjalan Maaseutupalvelut	20
4.3	Kaupunkirakennepalvelujen toimiala	21
4.3.1	Toimialan kuvaus	21
4.3.2	Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut	22
4.3.3	Tilapalvelut	24
4.3.4	Kuntatekniikan palvelut	25
4.4	Hyvinvointipalvelut	27
4.4.1	Toimialan kuvaus	27
4.4.2	Kulttuuripalvelut	28
4.4.3	Opetus- ja koulutuspalvelut	29
4.4.4	Vapaa-aikapalvelut	32
4.4.5	Varhaiskasvatuspalvelut	33
5	Tytäryhtiöiden tavoitteet	35
5.1	Nurmeksien Lämpö Oy	35
5.2	Kiinteistö Oy Nurmeksien vuokratilat	36
5.3	Hyvärilä Oy	37
5.4	Pikes Oy	39
6	Koko kaupungin ulkoinen ja sisäinen tuloslaskelma suunnitelmakaudelle	40
7	Investointiohjelma	42
8	Rahoitusosa	45
9	Nurmeksien veden tuloslaskelma ja rahoitusosa	46
10	Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto	48

1 Talousarvion yleisperustelut

1.1 Kaupunginjohtajan johdanto

Vuonna 2019 realisoituvat useat kuntatalouden huolet. Valtionosuuksien väheneminen ja kustannustason nousu horjuttavat usean kunnan käyttötaloutta ensi vuonna. Nurmeksien kaupungin suurin haaste vuonna 2019 on puolestaan investointiohjelmassa olevat rahoituserät.

Nurmeksien kaupungin verotulot kasvavat vuonna 2019, mutta valtionosuudet vähenevät. Vuosi 2020 näyttää tällä hetkellä hieman paremmalta. Vuotta 2021 on vielä vaikea arvioida ja suunnitella. Nurmeksien verotulopohja näyttää pitävän pintansa myös lähivuosina. Valtionosuuksissa on puolestaan ajallista ja määrällistä epävarmuutta. Vuosien välinen verorahoituksen vaihtelu tosin vähenee siirryttäessä reaaliaikaisempaan verotulojen tilitykseen.

Maakuntauudistuksen viivästyminen kiristää kuntataloutta, koska Pohjois-Karjalan tulevat valtionosuuksien kasvut maakuntarahoituksen muodossa viivästyvät. Siun Soten omistajakunnat päättivät kunnilta laskutettavien kokonaismenojen korottamisesta 2,8 prosentilla vuodeksi 2019.

Hyvinvointipalvelut ja kaupunkirakennepalvelut tekivät vuodelle 2019 miinus-merkkisen budjetin. Rakenteellisia muutoksia tehdään ensi vuoteen vähän: Liikuntapaikoista Nurmeksien Jäähallin kustannukset siirrettiin nyt ylläpitäjältä käyttäjälle (hyvinvointipalvelut). Työllisyyskoordinaattorin tehtävä on siirretty Hyvärilästä kaupungin keskushallinnolle. Vesihuolto-yhtiön valmistelu tehdään myös vuoden 2019 aikana.

Nurmeksien kaupungin strategia ”Nurmeksien suunta” ohjaa myös vuoden 2019 toimintaa. Strategiaan kirjattuja toimenpiteitä on ohjelmoitu vuoden 2019 toiminta- ja taloussuunnitelmaan Targetor-ohjelmaa käyttämällä. Tuleva kuntaliitosselvitys Valtimon kunnan kanssa työllistää myös paljon alkuvuodesta 2019, joten hieman joudumme tinkimään strategian toteutusohjelmasta.

Nurmeksien kaupunki velkaantuu lisää ensi vuonna, koska investointiohjelma on vielä raskas vuodelle 2019. Olen kaupunginjohtajan talousarviossa keventänyt vuosien 2019 ja 2020 investointiohjelmaa verrattuna kaupunkirakennelautakunnan esitykseen. Toinen vielä suurempi syy ovat talousarviossa varatut määrärahat rahoituseriin, joita tarvitaan kertaluontoisesti mm. konserniyhtiö-rakenteen muuttamiseen ja uusiin tehtäviin varautumiseen. Positiivista on se, että Nurmeksien kaupungin toimitilaohjelma on valmistunut kuluvana vuonna. Tämä järkevöittää investointien suunnittelua.

Vuotta 2019 voidaan luonnehtia talousarviossa rakenteellisen muutosten suunnitteluvuodeksi, koska kuntaliitosselvityksen ohella valmistellaan useita omia sekä yhteisiä konserniyhtiö- ja tukipalvelurakenteita sekä kunta- että maakuntatasolla. Toivon, että konserniyhtiöidemme vaikuttavuus realisoituu jo vuonna 2020.

Kiitän viranhaltijoita toimialoja ja konserniyhtiöitä vastuullisesta talousarviovalmistelusta.

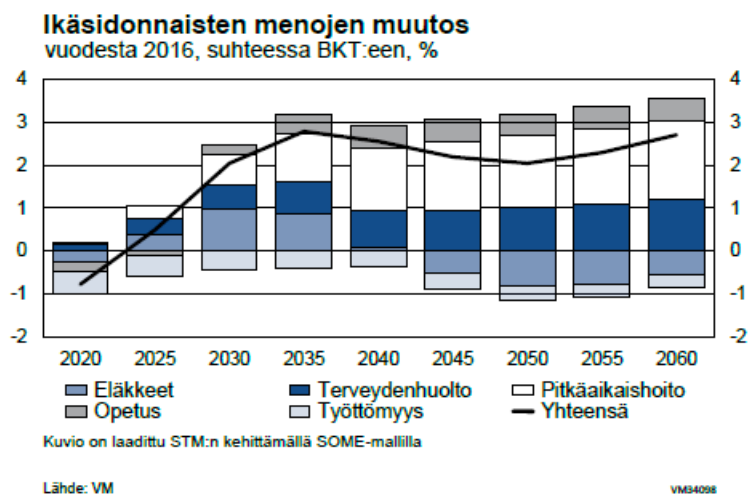
1.2 Yleinen taloudellinen tilanne Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaisesti

Talousskasvulla mitattuna vuosi 2018 jää historiaan nykyisen suhdannevaihtelun parhaana vuotena. Valtiovarainministeriön ennustuksen mukaisesti kuluvan vuoden talousskasvu on 3 prosenttia, kun vuosi sitten tälle vuodelle ennustettiin 2,1 prosentin talousskasvua. Ministeriö kuitenkin arvioi että vuoden 2019 aikana talousskasvu hidastuu alle kahden prosentin. Maailmantaloudessa on aiempaa enemmän riskejä, sillä kauppasodan yltyminen hidastaisi maailmankauppaa ja erityisesti vientivetoisen Suomen talousskasvua. Samaan aikaan yksityisten ja julkisten tahojen investointien huippu on jo saavutettu.

Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen laskee alle 60 prosentin kuluvana vuonna ja jatkaa laskuaan 2020-luvun alkuvuosiin saakka. Hyvästä taloudellisesta suhdanteesta huolimatta julkisen velan määrä laskee hitaasti. Julkisen talouden sektoreille eli valtionhallinnolle, paikallishallinnolle ja sosiaaliturvarahastoille asetetut rahoitusasematavoitteet ovat käytännössä toteutumassa. Valtionhallinto ja paikallishallinto pysyvät kuitenkin hieman alijäämäisinä. Euromääräinen julkinen velka kasvaa siksi edelleen 2020-luvun alkuvuosina.

Talouden suotuisa suhdannevaihe peittää alleen julkisen talouden rakenteelliset ongelmat. Väestö ikääntyy ja se näkyy erityisesti kasvupaineena hoito- ja hoivamenoissa myös tulevaisuudessa. Valtiovarainministeriön

mukaan julkisen talouden tulisi olla 2020-luvun alussa selkeästi ylijäämäinen, jotta se olisi kestävällä pohjalla kohtaamaan väestön ikääntymisestä aiheutuvat paineet.



Kuva 1 Ikäsidonnaisten menojen muutos suhteessa BKT:een %. Kuvasta havaitaan kuinka pitkäaikaishoidon kustannuksien nousun merkitys kasvaa tulevana vuosikymmeninä.

Keskuspankkien harjoittama rahapolitiikka on kasvua tukevaa mutta muutos on jo havaittavissa. Yhdysvaltain keskuspankki FED on nostanut ohjauskorkoaan tänä vuonna jo kolmesti. Euroopassa kolmen kuukauden euriborin arvioidaan pysyvän negatiivisena loppupalveen 2020 saakka.

1.3 Kuntatalouden näkymät

Vuosi 2017 oli kuntien tilinpäätöstietojen perusteella yksi historian parhaita vuosia. Kuntien vuosikate oli noin 3,27 mrd. euroa. Se riitti kattamaan poistot ja oli lähes miljardi euroa nettoinvestointeja korkeammalla tasolla. Edellisvuoteen verrattuna kuntien vuosikate parani noin 570 milj. euroa. Nykyisen kirjanpitoikäntönnön aikana, vuodesta 1997 lähtien, kuntien vuosikate ei ole koskaan ollut yhtä vahva.

Tilinpäätöstietojen jälkeen esille tulleet verotilitysten korjaukset ovat kuitenkin osoittaneet että vuoden 2017 hyvä tulos oli osittain harhaa. Verotulojen kasvun lisäksi vuoden 2017 hyvään tulokseen vaikutti myös toimintamenojen maltillinen kasvu, mikä on antanut myös vuodelle 2018 kohtuullisen pohjan. Toimintamenojen kasvua nopeuttavat kuitenkin alkuvuodesta päätetyt palkankorotukset ja niihin liittyvä tälle vuodelle kirjattava kertaerä.

Vuonna 2019 kuntatalouden tilikauden tuloksen arvioidaan hieman paranevan, ja myös vuosikate vahvistuu hieman kuluvasta vuodesta. Toimintamenoja kasvattavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarpeen kasvun lisäksi kunta-alan palkankorotukset ja kilpailukyky sopimuksen lomarahaleikkauksen päättymisen. Kuntatalouden tulot kasvavat vuonna 2019 menoja nopeammin, kun vuoden 2018 verotulokertymää alentavat tekijät poistuvat. Kuntatalouden verokertymään alentavasti vaikuttavia veroperustemuutoksia sisältyy valtion talousarvioesitykseen 2019 yhteensä 224 miljoonaa euroa.

Talousarvioesitykseen liittyvien veroperustemuutosten vaikutukset kuntien verotuloihin vuonna 2019 (milj. euroa)

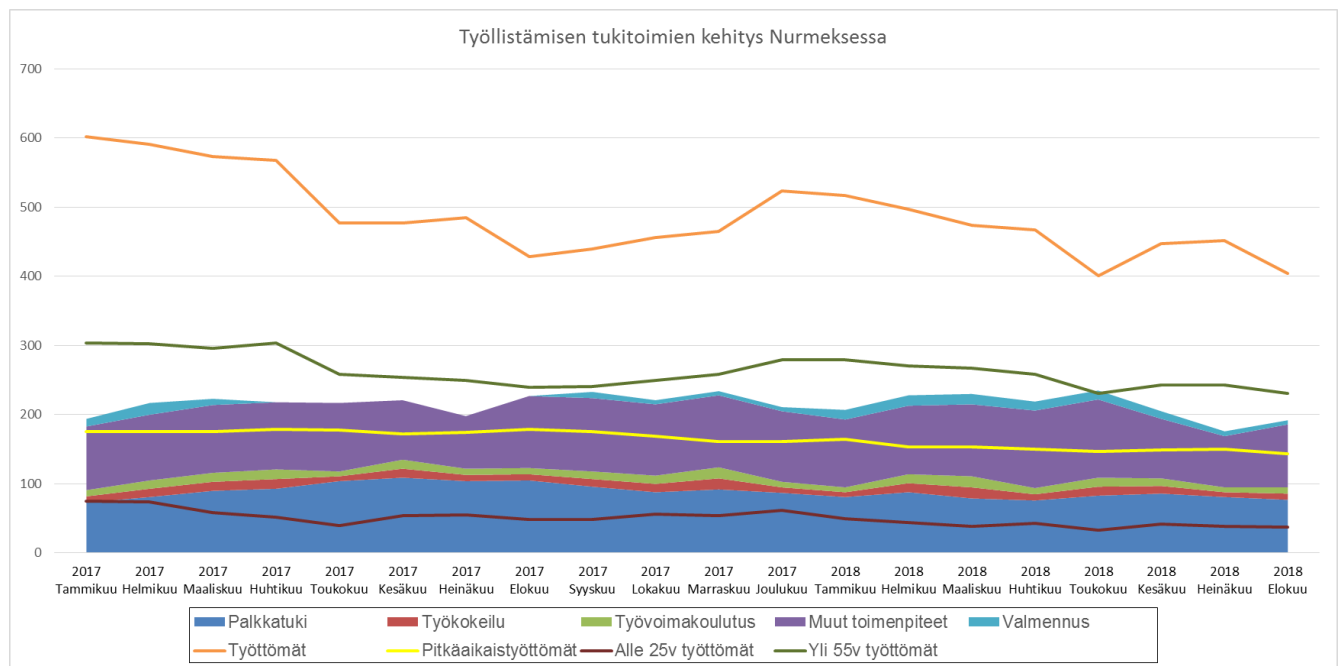
Ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus	-155
Asuntolainan korkovähennyksen rajaaminen	13
Kunnallisverotuksen eläketulovähennyksen korottaminen	-3
Työasuntovähennyksen korottaminen	-2
Työtulovähennyksen korottaminen	-19
Perusvähennyksen korottaminen	-54
Valtionverotuksen eläketulovähennyksen korottaminen	-4
YHTEENSÄ	-224

1.4 Nurmeksien kaupungin taloudelliset näkymät

Pohjois-Karjalan väestö on tippunut merkittävästi vuoden 2017 aikana mutta vuosi 2018 on ollut tästä hieman parempi. Maakunta on kokonaisuudessaan syyskuun lopun tietojen mukaan hieman muuttovoittoinen. Nurmeksien oli tänä vuonna heinäkuuhun saakka muuttovoittokunta, mutta syyskuun lopussa muuttotappio oli 20 henkilöä. Kaupungin väkiluku oli syyskuun lopussa 7672. Vuoden lopussa väkiluku lienee noin 7650 henkilöä. Nurmeksissa väkiluvun tippuminen johtuu ennen kaikkea luonnollisesta väestölaskusta, syyskuun lopussa syntyneitä oli 48 ja kuolleita 121.

Pohjois-Karjala on kokonaisuudessaan maamme heikointa työllisyysaluetta ja alueen kehitys ei ole ollut noususuhteessa yhtä vahvaa kuin muualla maassa. Taloudellinen kehitys on tänä vuonna kuitenkin parantunut ja koko maakunnassa työttömien määrä on vähentynyt vuoden takaisesta 15 prosenttia. Koko maassa vastaavana ajankohtana työttömyys vähentyi hieman enemmän ja voimakkaimman kasvun maakunnassa Pirkanmaalla työttömiä oli peräti 25 prosenttia viime vuoden vastaavaa tilannetta vähemmän.

Nurmeksissa työllisyys alkoi parantumaan vuoden 2017 keväällä ja työttömien määrän vähentyminen viime vuoteen nähden on jatkunut tasaisena. Viimeisimpien tilastotietojen perusteella myös Pielisen Karjalan muiden kuntien työttömyys on kääntynyt voimakkaaseen laskuun, mikä tuo elinvoimaa koko alueelle. Nurmeksien työttömyysaste oli syyskuussa 12,0, mikä oli yhdessä Valtimon kanssa maakunnan kolmanneksi alhaisin luku Kontiolahden ja Liperin jälkeen.



Syksyn 2018 Trendit-tilastotiedon mukaan Pielisen Karjalan toimialojen liikevaihdon kasvu oli vuoden 2018 ensimmäisellä puolikkaalla yhteensä 8,7 prosenttia kun edellisvuonna kasvua oli 5,3 prosenttia. Koko maakunnan kasvu ylitti valtakunnan keskiarvon ollen 6,9 prosenttia. Pielisen Karjalassa kasvussa ovat olleet erityisesti metsätalous ja puunkorjuu (21 %), puun sahaus, höyläys ja kyllästys (12,9 %) ja elintarviketeollisuus (12,7 %). Merkittävää on että liikevaihto kasvoi kaikilla sektoreilla.

Vuodet 2016- 2018 ovat olleet Nurmeksien kuntataloudelle erittäin hyviä. Kaupungin vuosikate on riittänyt kattamaan poistot vuodesta 2014 lähtien. Vuosina 2015 – 2017 investoinnit on voitu toteuttaa tulo-rahoituksella ja kaupungin lainakanta on tippunut 13 miljoonasta eurosta kymmeneen miljoonaan euroon. Vuonna 2017 Nurmeksien vuosikate euroina per asukas laskettuna oli maan 20. paras.

Nurmeksien valtionosuudet laskevat odotuksien mukaisesti tästä vuodesta ensi vuoteen noin miljoonalla eurolla. Valtionosuudet tippuvat mm. valtionosuusindeksien jäädyttämisen sekä laskennallisten kustannusten alentamisen takia. Valtionosuuksissa taustalla olevat laskennalliset kustannukset ovat alentuneet koska laskennassa käytettyjen palveluiden järjestäminen on ollut laskentavuosina aiempia arvioita edullisempaa. Tämä osittain johtuu kilpailukykysopimuksesta, jonka kautta tullut ylimääräinen hyöty kuntataloudelle peritään näin takaisin muutaman vuoden viiveellä. Valtionosuuksia ensi vuonna laskee myös verotuloihin pohjautuva valtionosuustasaus: Nurmeksien verotulot ovat kehittyneet niin hyvin että verotulojen tasauksemme laskee. Nurmeksien osalta valtionosuuksien tiputus oli odotettavissa ja vuoden 2019 valtionosuudet ovat lähes samat kuin vuosi sitten arvioitiin.

Verotulojen vuosittaisessa kertymässä on ollut vuosien aikana suuria muutoksia. Verottajalla oli koko maassa erityisiä vaikeuksia arvioida vuoden 2017 ansiotuloja ja viime vuodelta ihmisille tulevat veronpalautukset ovat harvinaisen suuret. Veronsaajan, kuten Nurmeksien kaupungin, näkökulmasta tämä näkyy kuluvan vuoden ennakoitua pienempinä verotilityksinä. Ensi vuonna tilanne taas tasaantuu ja todennäköisesti tilityksiä annetaan hieman enemmän kuin kuuluisi, jolloin vuoden verotilitykset kasvavat merkittävästi tästä vuodesta. Vuodelle 2019 verotuloja arvioidaan 24,9 miljoonaa euroa. Nurmeksien verotuloissa on hyvää virettä työllisyyden parantumisen ja yritysten hyvien tuloksien ansiosta.

Pohjois-Karjalan kuntien hyväksymä 26.10.2015 P-K:n sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän (ns. Siun Soten) perussopimuksen mukaan vuosina 2017–2018 kuntien maksuosuus määräytyy 95 % käytön mukaan ja 5 % asukasluvun mukaan. Perussopimuksen mukaan maksuosuudet lasketaan vuodesta 2019 lähtien pelkästään käytön mukaan. Käyttö perustuu talousarviovuoden ennakoon ja kahden edellisen vuoden tilinpäätöksiin, joita painotetaan seuraavasti: talousarviovuosi 50 %, edellinen 30 % ja sitä edellinen 20 %.

Siun soten omistajaohjauskokous vahvisti Siun soten ensi vuoden talouden kasvuprosentiksi 2,8 prosenttia. Kasvuprosentti tarkoittaa euromääräistä nousua Siun soten kuluvan vuoden talousarviosta ensi vuoden talousarvioon. Jokaisen kunnan osalta nousuprosentti on erilainen. Nurmeksien maksuosuus ensi vuodelle lasketaan seuraavasti:

$$(0,2N_{2016} + 0,3N_{2017} + 0,5N_{2018}) \div (0,2K_{2016} + 0,3K_{2017} + 0,5K_{2018}) * SS_{2019} = N_{2019}$$

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

Nurmeksien osalta vuoden 2017 käyttö oli arvioitua pienempää, mutta vuoden 2018 käyttö on ollut merkittävästi kuluvan vuoden maksuosuuttamme suurempaa. Käyttö on kasvanut erityisesti erikoissairaanhoidossa ja ympärivuorokautisessa hoidossa. Nurmeksien ensi vuoden maksuosuus sosiaali- ja terveydenhoidon kustannuksista tulee olemaan 30 875 147 euroa, missä on nousua tämän vuoden maksuosuuteen 1,182 miljoonaa euroa eli 3,98 prosenttia.

Vuoden 2019 talousarviota laadittaessa on ollut tiedossa runsaasti kustannuksia nostavia tekijöitä, joista suurimpana ovat päätetyt palkankorotukset. Palkankorotuksien korotus on laskettu 2,6 prosentin mukaisesti. Yhden prosentin korotus palkkoihin on sivukulujen kanssa 150 000 noin euron kustannus. Lisäksi palkkoihin vaikuttaa korottavasti lomarahojen 30 prosentin leikkauksesta luopuminen tulevan lomanmääräytymiskauden lomarahojen osalta.

Kaupungin talousarvion laadinnassa pidettiin tavoitteena toimintakateen kasvulle 1-2 prosenttia. Nyt esitettävässä talousarviossa toimintakate kasvaa 3,2 prosenttia. Hyvinvointipalveluiden ulkoinen toimintakate pienenee 0,2 prosenttia, kaupunkirakennepalveluiden ulkoinen toimintakate kasvaa 21 prosenttia ja kaupunginhallituksen toimialan toimintakate kasvaa 3,2 prosenttia. Kaupunkirakennepalveluiden toimintakate kasvaa merkittävästi johtuen mm. Kirkkokatu 14:sta kolmannessa kerroksessa käyttötaloudesta tehtävien muutostöiden takia. Kaupunginhallituksen toimintakatetta kasvattaa Siun soten maksuosuuden kasvu.

Kokonaisuudessaan vuoden 2019 talousarvio on laadittu mahdollistavaksi mutta tiukaksi. Henkilöstömäärää on suhteutettu palvelutarpeeseen niin, että palkat ja palkkiot kokonaisuudessaan kasvavat 1,9 prosenttia, eli

vähemmän kuin palkankorotuksien verran. Vuonna 2018 on vakiinnutettu toimintaa uuden organisaation mukaiseksi ja tehostettu henkilöstörakennetta eläköitymisten jälkeen.

Nurmeksen kaupunki on taannut 80 prosenttisesti Pielisen tietoverkko-osuuskunnan Pohjois-Karjalan osuuspankilta nostaman 1,89 miljoonan euron lainan. Lisäksi osuuskunnalle on suoraan lainattu miljoona euroa. Osuuskunnan toiminta ei mahdollista lainojen lyhentämistä nykyisellä noin 3 prosentin keskikorolla. Mahdollinen päätös lainojen uudelleen järjestelystä tehdään myöhemmin omana päätöksensä. Talousarvion rahoitusosiossa varaudutaan lainan uudelleenrahoitukseen ja siihen että kaupunki joutuu rahoittamaan tämän lainan uudella pitkäaikaisella lainalla. Pitkäaikaisten, varsinkin kiinteään korkoon sidottujen, lainojen korot ovat jo kääntyneet nopeaan nousuun ja tarkoituksenmukaista on ottaa pitkäaikaisia uusia lainoja heti alkuvuodesta tai jo vuoden 2018 puolella.

1.5 Riskit talouden suunnittelukaudella

Kaupungin vuoden 2018 talousarviossa arvioitiin suunnittelukauden riskeiksi maakuntauudistuksen yhteydessä tapahtuvan valtionosuuksilla toteutettavan tasausjärjestelmän vaikutukset. Maakuntauudistus on siirretty alkavaksi vuonna 2021 ja uudet tasauslaskelmat tehdään vuosien 2019 ja 2020 pohjalta. Nurmeksen näkökulmasta tämä on huono asia, sillä meille vuoden 2018 ottaminen huomioon laskelmissa olisi ollut taloudellisesti hyvä asia. Viime vuonna arvioitu riski valtionosuuksien negatiivisesta muutoksesta vuonna 2021 on edelleen voimassa ja riskin todennäköisyys on kasvanut. Riskiä lisää entisestään valtionosuuksien yleinen uudistaminen maakuntauudistuksen jälkeistä palvelutarvetta vastaavaksi.

Toisena riskinä vuosi sitten arvioitiin Känkkäälän vihreän teollisuuden hankkeiden toteuttamisaikataulu. Hankkeiden mahdollisia työllisyysvaikutuksia ja verotulojen kasvua ei kuitenkaan ole huomioitu ollenkaan talouden suunnitelmavuosilla, joten tulojen menetyksen riskiä ei niistä aiheudu. Nurmeksen nykyiset yritykset toimivat varsin laajasti eri toimialoilla, mikä pienentää markkinariskin vaikutusta verotulojen kertymään. Suora riski voi muodostua siitä, että kaupungin omistamissa kiinteistöissä tai tonteilla vuokralla olevat yritykset toimintojensa muuttuessa tarvitsevat sellaisia lisätiloja, joita kaupunki ei kykene tarjoamaan tai ne joutuvat muusta syystä vetäytymään kaupungin vuokralaisuudesta. Tähän varaudutaan yritysten kanssa laadittavilla kasvusopimuksilla ja nostamalla Nurmeksen yrityspalvelut uudelleen toimintaan.

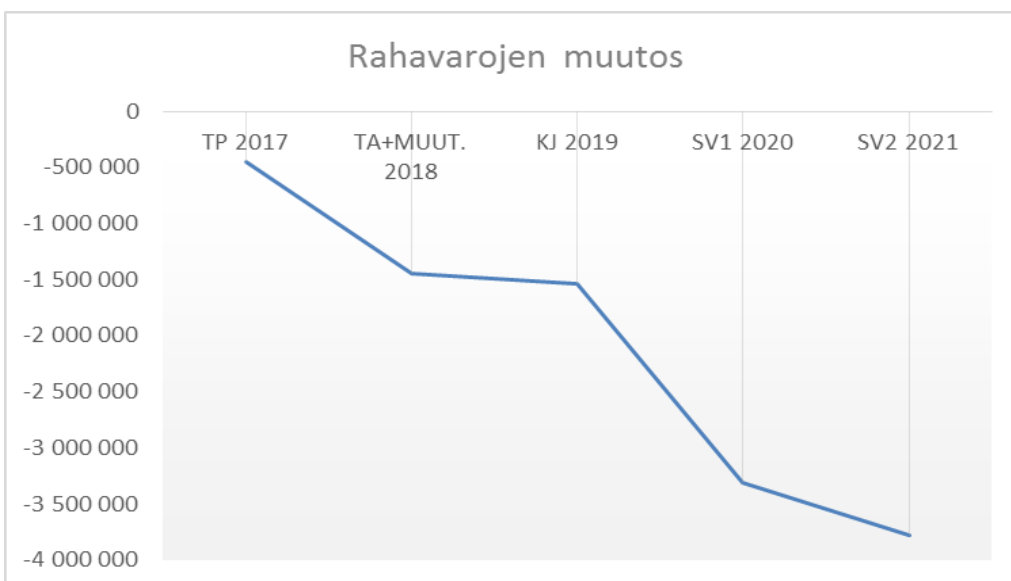
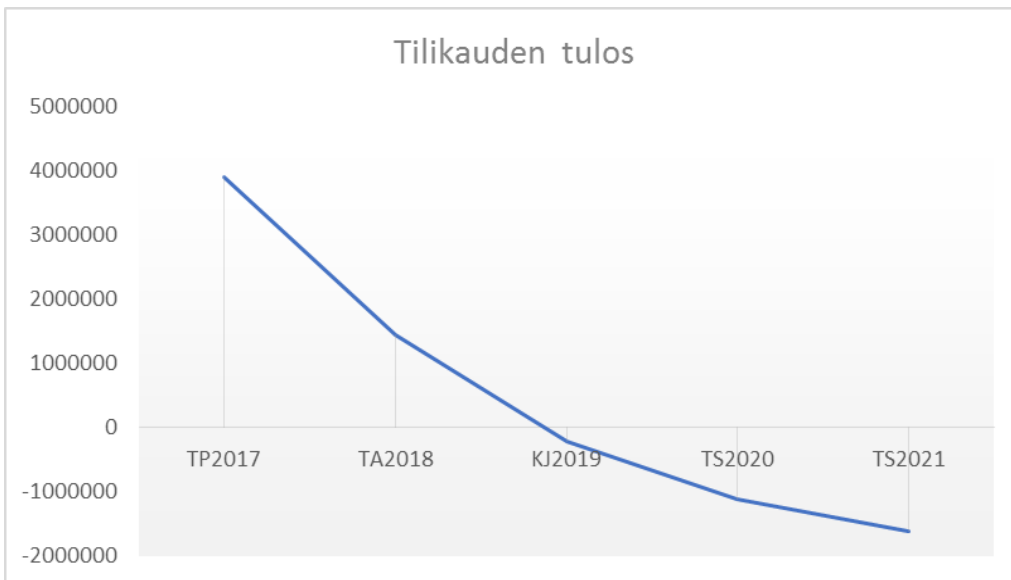
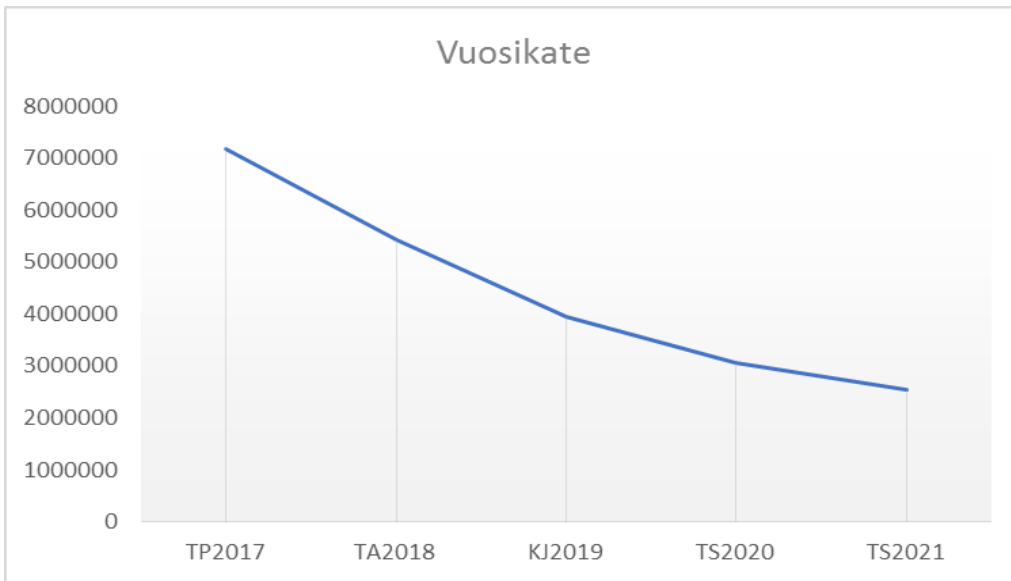
Vuoden 2019 riskit ovat rahoituksellisia. Vuoden 2019 investointiohjelma on suuri ja lisäksi rahoituksellisia tarpeita tulee Pielisen Tietoverkko-osuuskunnan lainojen muutoksesta sekä Nurmeksen vuokratalojen ja Nurmeksen yrityspalveluiden pääomituksista. Nurmeksen ei ottanut uutta pitkäaikaista lainaa vuosina 2016 ja 2017. Vuonna 2018 uutta pitkäaikaista lainaa on otettu kaksi miljoonaa ja vanhoja lainoja lyhennetään noin 1,5 miljoonaa. Nurmeksen koko lainakanta on laskenut noin kymmeneen miljoonaan euroon mutta vuoden 2019 aikana on mahdollista että lainakanta nousee takaisin 13–14 miljoonaan euroon. Korkokantojen kääntyessä nousuun uusien lainojen kiinnitykset kannattaa tehdä jo heti alkuvuoden aikana.

Talven 2018 – 2019 aikana tehdään kuntaliitosselvitys Valtimon kunnan kanssa. Kuntaliitosselvityksen tekemisessä on iso työ ja siinä tulee huomioida lukuisia yksityiskohtia. Kuntaliitosselvitys tulee viemään paljon työaikaa varsinkin johtavilta viranhaltijoilta ja luottamushenkilöiltä. On riski että kaikkia muita suunniteltuja töitä ei pystytäkään aikataulussa tekemään. Tähän on varauduttu jo talousarvion laadintavaiheessa keventämällä toiminnallisten tavoitteiden määrää tästä vuodesta. Jos kuntaliitosselvitys johtaa kuntaliitokseen, tulee se muuttamaan suunnittelukauden tilannetta merkittävästi.

Konsernitason riskejä on arvioitu yhdessä konserniyhtiöiden kanssa ja konserniyhtiöiden omat toiminnalliset tavoitteet pyrkivät ehkäisemään riskien muuttumista uhiksi.

Suunnittelukauden aikana talousarvion vuosikate kääntyy selvään laskuun. Siun soten vuoden 2018 käyttöennuste on Nurmeksen kohdalta niin paljon aiempia ennusteita suurempi, että se muuttaa merkittävästi myös suunnitelmavuosien kustannuksia. Suunnitelmavuosien talous voi parantua jos Siun soten kasvuprosentti tulevina vuosina on pienempi kuin 3 prosenttia.

Vuosikatteen pienentyminen yhdessä korkean investointiohjelman kanssa johtaa rahoituksen ongelmiin. Kaupunki on onnistunut pienentämään kertyneitä velkoja noin kolmella miljoonalla eurolla edellisinä vuosina. Tänä vuonna lainamäärä nousee noin puoli miljoonaa ja vuodelle 2019 talousarviossa esitetään neljän miljoonan euron uuden lainan ottamista mikä tarkoittaisi noin 2,2 miljoonan euron lisäystä kaupungin lainoihin. Korkojen nousu ja rahoitusaseman heikkeneminen aiheuttaa kaupungille ongelmia ja vaatii uutta talouden tasapainottamisohjelmaa vuosille 2020–2022.



1.6 Strateginen suunnitelma

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

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

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

Strategian neljän kehittämislinjan vuodelle 2019 määritetyt tavoitteet ovat olleet pohjana tulosalueiden vuoden 2019 toiminnallisten tavoitteiden luonnissa.

2 Talouden tasapainottaminen

Alijäämäisestä talousarviosta huolimatta Nurmeksen talous kuuluu Pohjois-Karjalan vahvimpiin. Talousarviossa ei ole huomioitu tilikauden yli/alijäämää tilinpäätöksessä parantavia investointivarausten purkamisia. Purettavat investointivaraukset nostavat tilikauden ylijäämän noin 400 000 euroon.

Kaupungin toimialat ovat laatineet talousarvion vastuullisesti. Tästä kertoo esimerkiksi se että palkat ja palkkiot nousevat vähemmän kuin palkankorotukset ovat. Uudesta hallintorakenteesta on haettu synergiaetuja.

Vuoden 2019 toimialoittainen sisäisten ja ulkoisten menojen muutos on talousarvioesityksen mukaisesti:

Kaupunginhallituksen toimiala	+ 903 367 (+2,4 %)
Hyvinvointipalveluiden toimiala	+ 110 817 (+0,8 %)
Kaupunkirakennepalveluiden toimiala	- 99 146 (-1,4 %)

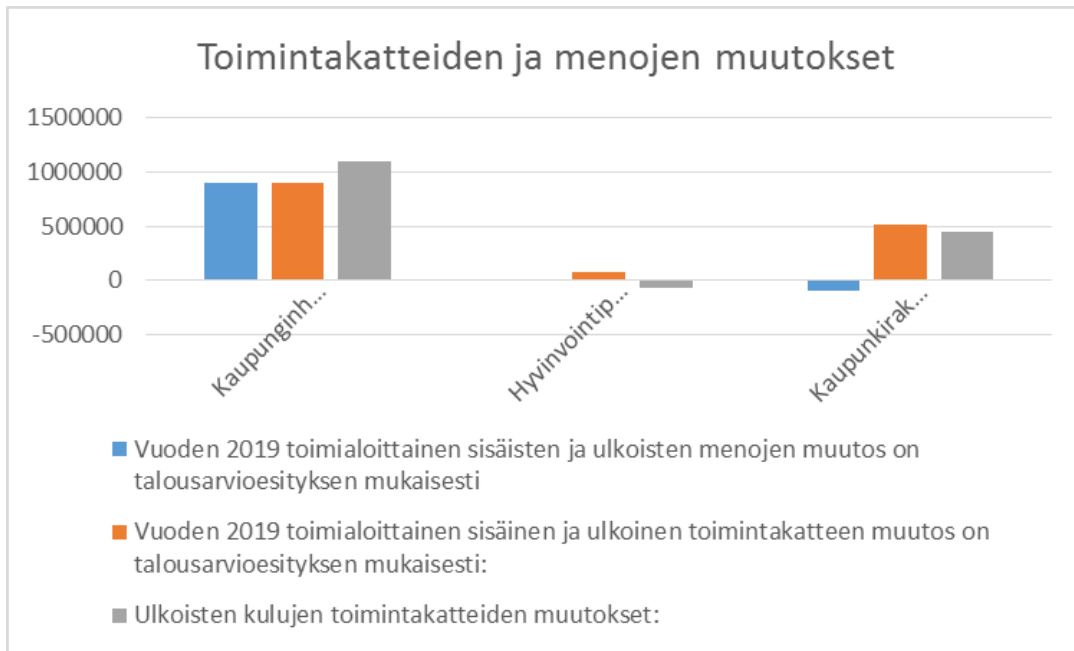
Vuoden 2019 toimialoittainen sisäinen ja ulkoinen toimintakate muutos on talousarvioesityksen mukaisesti:

Kaupunginhallituksen toimiala	+ 906 873 (+2,6 %)
Hyvinvointipalveluiden toimiala	+ 78 328 (+0,6 %)
Kaupunkirakennepalveluiden toimiala	+ 511 330 (+74,2 %)

Toimintakate muutoksia vertaillessa positiivinen muutos tarkoittaa heikentynyttä toimintakatetta (tuottojen ja kulujen erotus suurempi kuin edellisenä vuonna). Ilman jäähallin sisäisten vuokrien siirtoa käyttäjille olisivat hyvinvointipalveluiden toimintakulut ja toimintakate pienentyneet viime vuodesta.

Toimintakatteiden ulkoisten kulujen muutokset:

Kaupunginhallituksen toimiala	+ 1 106 003 (+3,1 %)
Hyvinvointipalveluiden toimiala	- 64 946 (-0,6 %)
Kaupunkirakennepalveluiden toimiala	+ 455 474 (+21,0 %)



Kaupunkirakennepalveluiden osalta tulosta heikentää mm. tyhjillään olevien kiinteistöjen sisäisistä vuokrista luopuminen ja Kirkkokatu 14. kolmannen kerroksen remontti. Remontti tehdään omana työnä käyttötaloudesta. Kaupunginhallituksen toimialalla suurin vaikutus on Siun soten maksuosuuden nousulla, muutos yhteensä + 1 196 772 euroa.

Siun soten maksuosuuden vaikutus talouteen on suuri. Jos vuosien 2018 ja 2019 kuluja arvioisi ilman Siun soten maksuosuutta, kaupungin ulkoiset menot pienentyivät vuosien välillä 247 581 euroa, 1,1 prosenttia.

Nurmeksen kaupungin omassa toiminnassa on tehty talouden tasapainotustoimenpiteitä erityisesti hyvinvointipalveluiden toimialalla. Suunnitelmavuosien tulostenusteet ovat alijäämäisiä, joten uudelle talouden tasapainottamissuunnitelmalle on tarvetta.

3 Talousarvion laskentaperusteet ja ohjeistus

3.1 Tulorahoituksen perusteet

Talousarvioesityksen verotuloarviota on tarkennettu Kuntaliiton lokakuun 2018 veroennusteen ja vuoden 2017 verotuksen ennakkotietojen perusteella. Talousarviossa 2018 vuoden 2018 verotettavien tulojen ennustettiin kasvavan 1,4 prosenttia ja vuoden 2019 verotulojen kasvavan 2,5 prosenttia. Nurmelaisten yhteenlaskettujen ansiotulojen vähennyksien jälkeen ennakoitiin vuoden 2018 talousarviossa olevan 95,6 miljoonaa, mutta uusi ennuste verotettavasta tulosta on jopa 98,2 miljoonaa. Vastaavasti vuodelle 2019 ennustettiin vuoden 2018 talousarviossa verotettavaksi tuloiksi 96,8 miljoonaa mutta uusi ennuste on peräti 98,2 miljoonaa. Selkeä lasku on kuitenkin tullut vuoden 2017 verotettavien tulojen tietoihin. Valmistuneen verotuksen jälkeen vuoden 2017 verotettavat tulot ovat vain 94,7 miljoonaa euroa kun vuosi sitten määrän arvioitiin olevan noin 700 000 euroa enemmän, 95,4 miljoonaa. Vuoden 2017 verotuksen korjaus pienentyneiden verotettavien tulojen ja väärin arvioitujen vähennysten takia vaikuttaa vuonna 2018 tilitettävään verokertymään. Vaikutus on ollut suurta koko maassa ja Nurmeksen korjaus on pienimmästä päästä.

Verotuksen ja valtionosuuksien ennakkointitiedot päivittyvät koko syksyn ajan. Talousarvion ollessa lautakuntavaiheessa verorahoituksen kokonaisuudeksi ennakoitiin 53,71 miljoonaa. Kesken kaupunginhallituksen käsittelyvaiheen ennako on tippunut 53,58 miljoonaan. Talousarviossa käytetään viimeistä arviota verotuloista ja valtionosuuksista, lopulliset tiedot valtionosuuksista tiedetään joulukuun lopussa ja veroista vasta vuonna 2020.

Verovuosi	2015	2016**	2017**	2018**	2019**	2020**
Verotettava tulo 1000 €	100 103	98 304	95 418	95 614	96 895	99 334
<i>Muutos %</i>	-2,2	-1,8	-2,9	0,2	1,3	2,5
Verotett. tulo €/Asukas	12 519	12 467	12 255	12 423	12 727	13 189
<i>Muutos %</i>	-1,2	-0,4	-1,7	1,4	2,5	3,6
Efektiivinen veroaste %	13,70	13,55	13,14	13,11	13,21	13,39

Kuva 2 Verotettavien tulojen ennakko vuoden 2018 talousarviossa

Verovuosi	2016	2017	2018**	2019**	2020**	2021**
Verotettava tulo 1000 €	98 339	94 727	96 306	97 636	100 979	104 021
<i>Muutos %</i>	-1,8	-3,7	1,7	1,4	3,4	3,0
Verotett. tulo €/Asukas	12 472	12 199	12 548	12 863	13 449	14 002
<i>Muutos %</i>	-0,4	-2,2	2,9	2,5	4,6	4,1
Efektiivinen veroaste %	13,49	12,99	13,02	13,05	13,27	13,48

Kuva 3 Verotettavat tulot uusimman veroennusteen mukaisesti (Lokakuu 2018)

Kaupunginvaltuusto on vahvistanut 25.10.2018 pitävänsä vuoden 2019 veroprosentit samalla tasolla kuin vuonna 2018 eli veroprosentit vahvistettiin seuraavasti:

- tuloveroprosentti 20,50
- yleinen kiinteistövero 1,00
- vakinainen asunto 0,47
- muu asuinrakennus 1,04
- yleishyödylliset yhteisöt 0,0
- voimalaitosten kiinteistövero 2,85

Vuodelle 2019 kohdistuvat merkittävimmät muutokset kunnallisverotukseen kohdistuviin vähennyksiin tulevat perusvähennyksistä. Verotusta kevennetään yhteensä 224 miljoonaa euroa ja tämä kompensoidaan valtionosuuksissa. Yhteensä vuoden 2019 verotukseen nurmeslaisille tehdään noin 45,2 miljoonan euron verovähennykset, kun kuluvana vuonna vähennyksien suuruuden arvioidaan olevan 44,7 miljoonaa.

Yhteisöveron jako-osuus vuodelle 2019 määräytyy vuosien 2016 ja 2017 yhteisövero-osuuksien keskiarvon perusteella. Vuoden 2019 yhteisöverokanta on 20 %. Kuntaryhmäosuus laskee 0,05 prosenttiyksiköllä 31,3 prosenttiin. Nurmeksien osalta muutoksen vaikutus on marginaalinen. Kuntaryhmäosuutta nostettiin vuodelle 2018 prosenttiyksiköllä päivähoitomaksujen kompensaation takia.

Vuoteen 2017 verrattuna yhteisöverot ovat kuitenkin laskeneet johtuen vuoden 2017 suuresta yhteisöveron kertaerästä. Yhteisöveron laskentakaavassa tämä näkyy kunnan jako-osuuden pienentymisenä jo vuoden 2018 aikana. Vuoden 2018 talousarviossa Nurmeksien osuus kuntaryhmän osuudesta arvioitiin olevan 1,56 promillea, nyt arvio on 1,37 promillea. Vuonna 2019 Nurmeksien osuuden arvellaan olevan samalla tasolla kuin 2018. Vuodelle 2018 yhteisöverotuloja on arvioitu kertyvän 2,6 miljoonaa, mikä on noin 300 000 euroa talousarviota vähemmän. Vuonna 2019 summan arvioidaan olevan 2,75 miljoonaa.

Kiinteistöverotulojen odotetaan pysyvän ennallaan. Nurmeksessa tehdään kiinteistöverojen tietojen tarkistuksia ja odotetaan tämän nostavan kiinteistöverojen tuloja vuonna 2020. Varovaisuusperiaatteen mukaisesti vaikutuksia ei huomioida talousarvion suunnitelmavuosien numeroissa.

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

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2016	2017	2018**	2019**	2020**	2021**
Verolaji						
Kunnallisvero	20 183	19 706	19 241	20 350	20 511	21 200
Muutos %	-5,5	-2,4	-2,4	5,8	0,8	3,4
Yhteisövero	2 304	2 881	2 496	2 800	2 868	2 964
Muutos %	2,6	25,1	-13,4	12,2	2,5	3,3
Kiinteistövero	1 729	1 652	1 673	1 673	1 673	1 673
Muutos %	2,9	-4,4	1,2	0,0	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	24 216	24 240	23 410	24 823	25 052	25 837
Muutos %	-4,2	0,1	-3,4	6,0	0,9	3,1

Valtionosuudet	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Kunnan peruspalv. valt.osuus	24 293 186	24 438 229	24 230 876	23 481 913	23 600 000	23 700 000
Verotuloihin perust. valt.os.tasaus	6 123 861	6 264 457	6 200 362	5 979 743	5 919 946	5 860 746
Järjestelmämuutoksen tasaus	-642 842	0	0			
OKM valtionosuuksuuks	-990 749	-808 473	-704 091	-704 091	-704 091	-704 091
Yhteensä	28 783 456	29 894 213	29 727 147	28 757 565	28 815 855	28 856 655

Verotulojen ja valtionosuuksien arvioiminen suunnittelukauden viimeiselle vuodelle on haastavaa maakuntauudistuksen takia. Yllä esitettyissä taulukoissa on esitetty valtionosuudet ja verotulot nykytilanteen mukaisesti. Ennakossa ei ole myöskään huomioitu Nurmeksen ja Valtimon mahdollisen kuntaliitosselvityksen mukaista tilannetta, vaan siihen tehtävät laskelmat tehdään erillisessä kuntaliitosselvityksessä.

Maakuntauudistuksen toteutuessa liittyvien kuntien rahoituslainsäädännön mukaisesti kuntien veroprosentteja lasketaan vuonna 2021 tämän hetkisen tiedon mukaisesti 11,47 prosenttiyksikköä ja valtionosuuksista vähennetään maakuntahallinnolle siirtyviä kustannuksia vastaavat osuudet. Veroprosentin leikkauksen määrä on riippuvainen kunnilta maakunnille siirtyvien kustannuksien suuruudesta. Valtio tasaa kuntien välisiä valtionosuuksien pienentymisiä ja turvaa että yksittäisen kunnan talouden tasapainotilanne ei muutu yli 100 eurolla per asukas muutoksen takia. Vertailukohtana tullaan käyttämään vuosien 2019–2020 talouden tasapainoa.

Maakuntauudistus vaikuttaa myös suunnitelmavuosien tuloihin maakunnan sote-kiinteistöistä maksamien vuokrien kautta. Vuoden 2021 suunnitelmavuodelle kiinteistöjen vuokratulot on arvioitu vain oletetun inflaatiokorotuksen perusteella.

3.2 Talousarvion muutokset ja kehittämistavoitteet

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

Nurmeksen kaupunki ottanut käyttöön vuoden 2018 talousarvion laadintaan varten Targetor pro ohjelman, jonka avulla talousarvion toiminnalliset tavoitteet on laadittu. Tavoitteet on laadittu tulosalueittain valtuustoon nähden sitovaksi. Vuoden 2018 tavoitteet laadittiin strategiaryhmien nimien mukaisesti ja jokainen tavoite linkitettiin strategian hyväksymisen jälkeen johonkin vuoden 2018 strategisista tavoitteista. Vuoden 2019 osalta Targetorin korttien nimet on muutettu neljän strategisen linjan mukaiseksi ja vuosikohtaiset talousarviotavoitteet on suoraan linkitetty strategian vuosittaisiin tavoitteisiin. Vuosittaisissa tavoitteissa on pientä vaihtelua yksiköitten välillä, osassa tavoitteet ovat selkeästi yhdelle vuodelle kohdistuvia, osassa pitkäkestoisempia tai perustehtävään liittyviä.

Kunnan tytäryhtiöt ovat syöttäneet omat toiminnalliset tavoitteensa myös Targetorin kautta.

Talousarvion osalta on kehitetty myös taloudellisten lukujen syöttämistä. Suurin muutos on tapahtunut kiinteistönhoidon ja kaupunginhallituksen välillä kun ns. kiinteistöjen roskapankista on luovuttu. Tyhjiillään ja vähäisellä käytöllä olevien kiinteistöjen sisäisiä vuokria ei enää peritä kaupunginhallituksen kustannuspaikalta.

Vuodelle 2019 ei ole tehty merkittäviä muutoksia kaupungin tilikarttaan. Jäähallin kustannukset on kirjattu sisäisenä vuokrana liikuntapalveluille, kouluille ja päiväkodeille.

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

Poistot ja sisäiset vuokrat ovat tulosalueet sisällytettävä talousarvioonsa.

3.3 Talousarvion sitovuus ja toimintaohjeet

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

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

Nurmeksen Vesi taseyksikön osalta valtuustoon nähden sitovana tavoitteina ovat tilikauden yli/alijäämä ja rahavarojen muutos.

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

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

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

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

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

Kaupunginhallitus raportoi valtuustolle tavoitteiden toteutumisesta kesäkuussa.

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

Lautakunnat päättävät omalta hallintokunnaltaan vaadittavasta raportoinnista.

Talousarviolainojen ottaminen ja lyhentäminen

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

- lainan ennen aikaista takaisinmaksamista sekä lainaehtojen muuttamista talousarviossa olevien määrärahojen puitteissa
- talousarviolainaa, jonka laina-aika on vähintään kaksi vuotta ja enintään 30 vuotta
- talousarviolainaa, jonka nimelliskorko lainanottohetkellä voi olla enintään 3 prosenttia
- talousarviolainaa, jonka emissiokurssin ja nimelliskoron perusteella laskettava efektiivinen korkoprosentti saa olla enintään 3 prosenttia.

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

Tilapäisluoton ottaminen

Talousjohtajalla on maksuvalmiuden turvaamiseksi oikeus ottaa kassalainoja, joita saa kulloinkin olla enintään 4 miljoonaa euroa.

Tilapäisten kassalainojen myöntäminen

Kaupunginhallituksella on oikeus myöntää korkeintaan kahden vuoden mittaisia ja korkeintaan 100 000 euron suuruisia väliaikaisrahoituksia Leader-hankkeiden toteuttamiseen. Kaupunginhallitus arvioi jokaisen lainan erikseen.

4 Käyttötalousosa

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

Elinvoimapalvelut muodostuvat kaupunginhallituksen ja kaupunkirakennepalvelujen toimialoista.

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

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

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

Toimialat jakautuvat tulosalueisiin, jotka voivat jakautuvat tulosyksiköihin.

Kaupunginhallituksen toimialan tulosalueet ovat hallintopalvelut, ruokahuoltopalvelut ja Pielisen karjalan maaseutupalvelut.

Kaupunkirakennepalvelujen toimiala jakaantuu kolmeen tulosalueeseen, jotka ovat maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut, tilapalvelut ja kuntatekniikan palvelut. Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut jakaantuu maankäytön ja lupa-asoiden (rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun) tulosyksiköihin. Tilapalveluihin kuuluu kaksi tulosyksikköä, rakennuttaminen ja isännöinti. Kuntatekniikan palveluihin kuuluvat kadunrakennuksen ja vesihuollon tulosyksiköt.

Hyvinvointipalvelujen toimiala jakautuu neljään tulosalueeseen, jotka ovat opetus- ja koulutuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut, vapaa-aikapalvelut ja kulttuuripalvelut. Opetus- ja koulutuspalvelut tulosalueen tulosyksiköitä ovat: Kirkkokadun koulu, Porokylän koulu, Nurmeksen lukio ja Ylä-Karjalan kansalaisopisto. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat Rekulan päiväkodin ja Hannilan päiväkodin tulosyksiköt. Vapaa-aikapalvelujen tulosyksiköt ovat nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut. Kulttuuripalveluissa on kolme tulosyksikköä: kulttuuritoimi, kirjastopalvelut ja museo.

4.1 Käyttötalouden perusteet

Talousarvion laadinnassa on käytetty palkankorotuksien laskennassa 2,6 prosentin korotusta. KVATES on voimassa tulevana vuonna ja vuosikorotusten keskiarvo tulee olemaan 2,36 %. Korotukset sisältävät kuitenkin yksilöllisiä järjestelyeriä, joihin tulee varautua hieman vuosikeskiarvoa suuremmalla korotuksella. Lisäksi henkilöstökuluja korottaa merkittävästi lomarahaleikkauksen päätyminen. Vuoden 2019 lomarahat on budjetoitu täysimääräisenä, mutta kesällä 2019 maksettavat lomarahat maksetaan vielä alennettujen prosenttien mukaisesti. Vuonna 2020 maksettavat lomarahat kirjataan kirjanpidossa varauksena.

Työn sivukulut	2018	2019
KuEL-palkkaperust.eläkemaksu		15,75
Palkkaperusteinen eläkevakuutusmaksu	16,75	
VAEL-maksut	16,34	16,78
Työkyvyttömyyseläkemaksu		1
Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	1	1
Työttömyysvakuutusmaksut	2,6	2,02
Tapaturmavakuutusmaksut	0,7	0,7

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

Kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä on tehty sisäisiä muutoksia jäähallin ja ensilumen ladun kustannuksien kohdentamisesta käyttäjille.

Myöhemmissä taulukoissa esitys LTK 2019 tarkoittaa hallintokunnan alkuperäistä esitystä. KJ 2019, SV2020 ja SV 2021 ovat kussakin vaiheessa esittelijän tai toimielimen esitys

4.2 Kaupunginhallituksen toimiala

4.2.1 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. Maaseutuhallinnon tulosalueella työskentelevät maaseutujohtaja, 2 maaseutusihteeriä ja toimistosihteeri. Hallintopalvelut tulosalueella työskentelevät kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja, johdon sihteeri, asianhallintapäällikkö, kolme toimistosihteeriä, työllisyysohjaaja (1.1.2019 alkaen) sekä eläinlääkärin avustaja.

Toimialan sisäinen valvonta

Toimialan sisäistä valvontaa kehitetään vaarallisten työyhdistelmien poistamisella.

TUOSLASKELMA	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%) TA18/19	TS2020	TS2021
Toimintatuotot							
Myyntituotot	2 015 112	2 023 237	1 955 007	1 955 007	-3,4	1 984 333	2 014 098
Tuet ja avustukset	271 507	180 000	215 000	215 000	19	218 225	221 498
Muut toimintatuotot	125 926	216	29 940	29 940	13 761,1	30 389	30 845
Toimintatuotot	2 412 546	2 203 453	2 199 947	2 199 947	-0,2	2 232 947	2 266 441
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-2 273 136	-2 676 070	-2 095 610	-2 095 610	-21,7	-2 125 018	-2 154 864
Palkat ja palkkiot	-1 643 607	-1 537 222	-1 525 196	-1 525 196	-0,8	-1 546 366	-1 567 853
Henkilösivukulut	-629 529	-1 138 848	-570 414	-570 414	-49,9	-578 652	-587 011
Eläkekulut	-557 276	-1 072 820	-515 168	-515 168	-52,0	-522 609	-530 160
Muut henkilösivukulut	-72 253	-66 028	-55 246	-55 246	-16,3	-56 043	-56 851
Palvelujen ostot	-33 064 107	-32 528 796	-34 481 089	-34 481 089	6,0	-35 480 975	-36 510 347
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-633 628	-657 592	-625 009	-625 009	-5,0	-634 381	-643 899
Avustukset	-841 566	-939 864	-670 000	-670 000	-28,7	-680 050	-690 250
Muut toimintakulut	-910 477	-656 727	-490 708	-490 708	-25,3	-498 069	-505 541
Toimintakulut	-37 722 914	-37 459 049	-38 362 416	-38 362 416	2,4	-39 418 493	-40 504 901
Toimintakate	-35 310 368	-35 255 596	-36 162 469	-36 162 469	2,6	-37 185 546	-38 238 460
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-32 307	0	-1 475	-1 475	0,0	-1 475	-1 475
Poistot ja arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-35 361 575	-35 255 596	-36 163 944	-36 163 944	2,6	-37 187 021	-38 239 935
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-35 361 575	-35 255 596	-36 163 944	-36 163 944	2,6	-37 187 021	-38 239 935

4.2.2 Hallintopalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

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

Tulosalueelta kaupunginhallitus jakaa 30 000 euroa avustuksia yhdistyksille ja muille toimijoille sekä 400 euroa vaipparahaa jokaisen uuden syntyneen nurmeslaisen perheille.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	467 340	180 000	215 000	215 000	19,4	218 225	221 498
Kulut	-36 057 891	-35 618 231	-36 598 072	-36 598 072	2,8	-37 627 697	-38 687 249
Toimintakate	-35 590 551	-35 438 231	-36 383 072	-36 383 072	2,7	-37 409 472	-38 465 751
Suunnitelman muk. poistot	-32 307	0	0	0	0,0	0	0
Tilikauden tulos	-35 641 758	-35 438 231	-36 383 072	-36 383 072	2,7	-37 409 472	-38 465 751

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
(Sisäisen) tiedonkulun kehittäminen	Tiedonkulun parantaminen oman organisaation ja kaupunkikonsernin sisällä sekä kuntalaisille ym. sidosryhmille suuntautuvan tiedottamisen edelleen kehittäminen.	Sisäisen tiedonkulun ongelmakohtien kartoittaminen ja parannustoimenpiteet. Intran käyttöasteen parantaminen mm. käyttökoulutuksin. Tiedotusohjeen ajantasaistaminen.	Riikka Boren, Anne Korhonen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Kaupunki varautuu maakuntauudistuksen edistymiseen	Johtavat viranhaltijat ja luottamushenkilöt seuraavat aktiivisesti maakuntauudistuksen kehittymistä. Kaupungin työntekijät osallistuvat aktiivisesti maakuntauudistuksen valmisteluun maakunnallisella tasolla.	Jussi Sallinen, Riikka Boren, Asko Saatsi
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Valtimon kanssa tehtävä kuntaliitosselvitys toteutetaan tehokkaasti	Päätökset kuntaliitoksesta tehdään valtuustoissa huhtikuussa 2019 ja kuntaliitos toteutetaan 1.1.2020.	Asko Saatsi
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Konsernia johdetaan vahvasti ja rakentavasti samaan suuntaan.	Konsernijohtoon ja konserniyhtiöiden kanssa pidetään yksi iltakoulu.	Asko Saatsi, Jussi Sallinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Asianhallintajärjestelmän päivittäminen uuteen versioon.	Tiedonohjaussuunnitelman valmistuminen asianhallinnassa tarvittavin osin, järjestelmäpäivitys, käyttäjäkoulutus. Tuotanto aloitetaan 1.1.2020.	Anne Korhonen

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Asumispaketti	Muuttotietolaatikat: lapsiperheet, seniori, yritykset	Nettisivujen Muuttajalle-osion edelleen kehittäminen. Tulostettavan koosteen laatiminen erilaisissa tapahtumissa jaettavaksi.	Riikka Boren, Anne Korhonen, Tanja Saarelainen, Paula Karjalainen
Kuntalaisten osallistumisrakenteet ovat valmiit	Kuntalaisten osallistumisrakenteet ovat valmiit.	Kuntalaisia kuullaan monikanavaisesti päätöksenteon eri vaiheissa	Riikka Boren, Anne Korhonen
Kuntalaisten osallistumisrakenteet ovat valmiit	Kunnan palveluista voi antaa ja saada palautetta palautekanavien kautta.	Kotisivujen ja käytössä olevien some-kanavien keskimääräinen vastausaika kolme työpäivää	Riikka Boren, Tanja Saarelainen, Anne Korhonen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Kaupunginhallituksen myöntämät avustukset tukevat kuntalaisten toimintaa	Kaupunginhallitus päättää 30 000 euron yhdistyksille ja muille yhteisöille suunnatuista avustuksista.	Jussi Sallinen
Kehittämissopimukset nyky-yritysten kanssa (sijoittuvan yrityksen yhteistyömalli)	Yritysvaikutusten arviointi on osa suurten asioiden valmistelua.	Yritysvaikutusten arviointi on hyödynnetty systemaattisesti kaksi kertaa	Asko Saatsi, Jussi Sallinen, Pasi Parkkinen, Petri Moilanen
Uudet työvoima- ja tulomuuttostrategiat ovat valmiit ja sovitettu kuntastrategiaan	Nurmeksen työttömyys vähenee	Työttömyysaste alhaisemmalla tasolla kuin vuonna 2018, työmarkkinatuen kuntaosuus alle 560 000 euroa.	Jussi Sallinen
Uudet työvoima- ja tulomuuttostrategiat ovat valmiit ja sovitettu kuntastrategiaan	Nurmeksen kaupunki toimii itse aktiivisesti palkkatukityöllistäjänä ja työkokeilupaiikkojen 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.	Jussi Sallinen

4.2.3 Ruokahuoltopalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

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, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	1 815 793	1 877 121	1 845 170	1 845 170	-1,7	1 872 848	1 900 941
Kulut	-1 475 504	-1 615 949	-1 558 434	-1 558 434	-3,6	-1 581 812	-1 605 541
Toimintakate	340 289	261 172	286 736	286 736	9,8	291 036	295 400
Suunnitelman muk. poistot	0	0	-1 475	-1 475	0,0	-1 475	-1 475
Tilikauden tulos	340 289	261 172	285 261	285 261	9,2	289 561	293 925

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Ruokapalveluiden tilausjärjestelmä ja laskutus on ajan tasalla	Ruokapalveluiden tilausjärjestelmä- ja laskutus on päivitetty ajantasaiseksi	Marja Pitkänen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Ruokapalveluiden tilausjärjestelmä on ajantasainen	Ruokapalveluiden tilausjärjestelmä on yhtenäistetty	Marja Pitkänen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Ruokapalveluiden laskutus- ja kassanhallinta on ajantasainen	Ruokapalveluiden laskutus on sähköistetty	Marja Pitkänen

Elinvoimaa kasvu kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Lähirookaa kaupungin suurtalouskeittiöstä	Lähialueella toimivien jalostajien ja keittiön välillä käydään keskustelua paikallisten hankintojen kehittämisestä	Käynnistetty keskustelu muutaman jalostajan kanssa suurtalouskeittiölle sopivien tuotteiden jalostamisesta.	Marja Pitkänen

4.2.4 Pielisen Karjalan Maaseutupalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	129 413	146 332	139 777	139 777	-4,5	141 874	144 002
Kulut	-189 518	-224 869	-205 910	-205 910	-8,4	-208 984	-212 111
Toimintakate	-60 106	-78 537	-66 133	-66 133	-15,8	-67 110	-68 109
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	1	0,0	0	0
Tilikauden tulos	-60 106	-78 537	-66 133	-66 132	-15,8	-67 110	-68 109

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Viljelijät ovat kiinnostuneita siitä, kuinka heidän asioita hoidetaan maakunnassa 1.1.2021 alkaen.	Maaseutujohtaja edustaa maaseutuhallintoa maakunnan maatalousryhmän kokouksissa ja välittää tietoa niistä asiakkaille ja sidosryhmille.	Esko Saatsi

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Nykyisten maatilojen toiminnan kehittäminen ympäristönäkökohdat huomioon ottaen. Elintarviketuotannon laajentaminen.	Nurmeksen maatilat ovat edelläkävijöitä ja tiennäyttäjiä maakunnassamme. Tilojen yhteistyö toimii. Nurmeksessa on kattavasti erilaisia maatiloja kotieläintaloudesta kasvinviljelyyn.	Esko Saatsi

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Vahvan maatalouden aseman säilyttäminen ja maatalouden jatkuvuuden turvaaminen.	Tavoitteena on, että Nurmekseen rakennetaan ja/tai peruskorjataan vähintään 1 tuotantorakennus/vuosi.	Esko Saatsi
Elinkeinot ja kaavoitus	Elintarviketuotannossa oleva peltopinta-ala kasvaa	Maaseutupalvelut nostaa aiheen elintarviketuotannon neuvottelukunnan kokouksissa esille ja järjestää aiheeseen liittyviä koulutustilaisuuksia	Esko Saatsi

4.3 Kaupunkirakennepalvelujen toimiala

4.3.1 Toimialan kuvaus

Toimialan yleiskuvaus ja tehtävät

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

Toimialan henkilöstö ja toimipisteet

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

Kaupunkirakennepalvelujen toimihenkilöiden toimipiste sijaitsee Kirkkokatu 14:ssä.

Toimialan sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta suoritetaan hallintosäännön luvun 10 § 72 mukaan

Toimialan osallistuminen kuntaliitosselvitykseen

Toimialan työntekijät osallistuvat osaltaan Nurmeksien ja Valtimon kuntaliitosselvitykseen ja siinä tehtävään palvelurakenteen suunnitteluun.

TULOSLASKELMA	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%) TA18/19	TS2020	TS2021
Toimintatuotot							
Myyntituotot	2 322 158	1 779 194	1 446 300	1 446 300	-18,7	1 467 994	1 490 013
Maksutuotot	105 150	85 000	80 000	80 000	-5,9	81 200	82 417
Tuet ja avustukset	9 137	0	0	0	0,0	0	0
Muut toimintatuotot	5 580 425	5 769 826	5 338 524	5 517 244	-4,4	5 568 446	5 651 973
Toimintatuotot	8 016 871	7 634 020	6 864 824	7 043 544	-7,7	7 117 640	7 224 403
Valmistus omaan käyttöön							
Valmistus omaan käyttöön	55 733	50 000	30 000	30 000	-40,0	30 450	30 907
Valmistus omaan käyttöön	55 733	50 000	30 000	30 000	-40,0	30 450	30 907
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-2 800 928	-2 674 224	-2 730 987	-2 730 987	2,1	-2 771 727	-2 813 094
Palkat ja palkkiot	-2 161 333	-2 074 255	-2 128 908	-2 128 908	2,6	-2 160 661	-2 192 892
Henkilösivukulut	-639 595	-599 969	-602 079	-602 079	0,4	-611 066	-620 202
Eläkekulut	-536 687	-513 246	-522 642	-522 642	1,8	-530 448	-538 376
Muut henkilösivukulut	-102 908	-86 723	-79 437	-79 437	-8,4	-80 618	-81 826
Palvelujen ostot	-1 879 245	-1 811 844	-1 726 130	-1 726 130	-4,7	-1 752 008	-1 778 281
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 719 554	-1 853 264	-1 758 220	-1 758 220	-5,1	-1 784 583	-1 811 355
Avustukset	-160 410	-234 000	-232 000	-232 000	-0,9	-235 480	-239 012
Muut toimintakulut	-398 567	-421 557	-448 406	-448 406	6,4	-455 126	-461 954
Toimintakulut	-6 958 704	-6 994 889	-6 895 743	-6 895 743	-1,4	-6 998 924	-7 103 696
Toimintakate	1 113 900	689 131	-919	177 801	-74,2	149 166	151 614
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoituskulut	-56 006	-56 012	-56 000	-56 000	0,0	-56 000	-56 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Vuosikate	1 057 894	633 119	-56 919	121 801	-80,8	93 166	95 614
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 140 233	-3 938 550	-4 105 498	-4 105 498	4,2	-4 105 498	-4 105 498
Poistot ja arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-2 082 339	-3 305 431	-4 162 417	-3 983 697	20,5	-4 012 332	-4 009 884
Poistoeron muutos	405 977	30 836	0	0	-100,0	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 676 362	-3 274 595	-4 162 417	-3 983 697	21,7	-4 012 332	-4 009 884

4.3.2 Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Maankäyttö- ja rakennusvalvontapalvelut jakaantuu 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, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	597 627	520 000	570 000	570 000	9,6	578 550	587 227
Kulut	-488 329	-625 634	-690 661	-690 661	10,4	-701 020	-711 529
Toimintakate	109 298	-105 634	-120 661	-120 661	14,2	-122 470	-124 302
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	0	0,0	0	0
Tilikauden tulos	109 298	-105 634	-120 661	-120 661	14,2	-122 470	-124 302

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Maankäyttösuunnittelijan perehdyttäminen. Tulosalueen ohjelmistojen ja käyttölisenssien tarkastelu. Rakennus- ja huoneistorekisterin ajantasaistaminen.	Kaavaprosessin läpivienti, sekä ohjelmistoihin perehtyminen. Käyttötalouden säästö. Rakennuksen sijainti- ja tiedonsiirtotiedot ovat kunnossa.	Pasi Parkkinen, Timo Karreinen, Ismo Ryyänen, Stiina Seitavuo
(Sisäisen) tiedonkulun kehittäminen	Tulosalueen palaverikäytännön tehostaminen.	Säännölliset palaveriajat. Tiedonkulun tehostaminen tulosalueiden välillä.	Pasi Parkkinen, Timo Karreinen, Ismo Ryyänen, Stiina Seitavuo

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupunginosien profilointi ja masterplanit	Nauhamaisen Nurmeksen kaupungin eri kaupunginosien esiin nostaminen profiloinnin kautta.	Kaava- ja tonttitarkastelu profiloinnin mahdollistamiseksi. Porokylän asema-alueen maankäyttölinen tarkastelu.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo
Elinkeinot ja kaavoitus	Yrityksille voidaan tarjota houkuttelevia yritystontteja. Elinkeinoelämän maankäyttöön liittyviin tarpeisiin reagoidaan nopeasti.	Tarjottavien yritystonttien parempi esiin nostaminen kaupungin internet -sivustolla.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo
Asuminen ja kaavoitus	Asuntotonttien houkuttelevuuden lisääminen ja markkinoinnin tehostaminen.	Tarjottavien tonttien parempi esiin nostaminen kaupungin internet -sivustolla. Vapaiden tonttien raivaaminen/siistiminen. Tonttitarjonta esillä yleisö tapahtumissa. Asumiseen liittyvä kaavamuutos tai uusi kaava.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Bomba-Hyvärilä masterplan II (myös pienet toimijat mukaan)	Masterplan I päivitetään Nurmeksen Suunta -strategian periaatteiden mukaisesti.	Maankäyttö toteuttaa Bomba-Hyvärilä -alueen kaava- ja tonttitarkastelun masterplanin tueksi.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo
Kehittämissopimukset nyky-yritysten kanssa (sijoittuvan yrityksen yhteistyömalli)	Laaditaan ja ylläpidetään yritysten kanssa kehittämissopimuksia yritystoiminnan tukemiseksi.	Turvataan maankäytöllisesti yrityksen mahdolliset kasvutarpeet.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Toimitilaohjelmassa tehtyjen linjausten huomioiminen kaavoituksessa.	Tuotetaan myytävien rakennusten tarvittava kartta-aineisto ja maanvuokrasopimukset. Vaadittavat kaavamuutokset käynnistetään tarpeen vaatiessa.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo

Meijerin alueen kehittämissuunnitelma	Alueen liikenne- ja pysäköintiratkaisujen sekä yritysten tonttialueiden selkeyttäminen.	Ratkaisujen selvittäminen yhdessä alueen yritysten ja kuntatekniikan kanssa, sekä kaavoittajaa sitovan kehittämissuunnitelman tekeminen.	Pasi Parkkinen, Stiina Seitavuo, Niko Mahlavuori
---------------------------------------	---	--	--

4.3.3 Tilapalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Tilapalveluihin kuuluu kaksi tulosityksikköä, rakennuttaminen ja isännöinti.

Rakennuttamisen tulosityksikkö vastaa suurista korjaus- ja rakennuttamishankkeista, niiden suunnittelusta, kilpailutuksesta ja toteutuksesta Nurmeksen kaupungin ja urakoitsijoiden voimin.

Isännöinnin tulosityksikkö vastaa kiinteistöjen ja tilojen käytettävyydestä eli kiinteistöjen hoidosta, puhtauspalveluista ja kiinteistöjen kunnossapidosta.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	6 029 910	5 780 537	5 204 424	5 204 424	-10,0	5 282 490	5 361 727
Kulut	-3 674 370	-3 553 160	-3 633 803	-3 633 803	2,3	-3 688 290	-3 743 617
Toimintakate	2 357 268	2 227 377	1 570 621	1 570 621	-29,5	1 594 200	1 618 110
Suunnitelman muk. poistot	-1 874 968	-2 413 930	-2 598 398	-2 598 398	7,6	-2 598 398	-2 598 398
Tilikauden tulos	482 301	-186 553	-1 027 777	-1 027 777	450,9	-1 004 198	-980 288

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Pienyritysten toimitilat	Pienyritysten toimitilojen hallinta, kiinteistönhoito sekä puhtauspalvelut ylläpidetään sopimusten mukaisella tasolla. Investointi- ja kunnossapitorakentaminen toteutetaan toimitilaohjelman linjausten mukaisesti.	Yritysten kanssa laadittujen sopimusten ajantasalla pitäminen. Investointi ja kunnossapitosuunnitelman toteutuminen (toimitilaohjelma, investointisuunnitelma). Arviointi toteuman perusteella.	Pasi Parkkinen, Jere Korhonen, Harry Herranen

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Julkiset rakennukset ja niiden piha-alueet ovat edustavassa kunnossa ja näyttävät esimerkkiä kuntalaisille.	Rakennukset ovat käyttökuntoiset ja piha-alueet ovat hyvin hoidettuja. Arvioidaan saadun palautteen perusteella.	Pasi Parkkinen, Jere Korhonen, Harry Herranen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kehittämissopimukset nyky-yritysten kanssa (sijoittuvan yrityksen yhteistyömalli)	Ylläpidetään ja laaditaan yritysten kanssa kehittämissopimuksia yritystoiminnan tukemiseksi.	Pääosalla yrityksistä on kehittämissopimukset, joissa linjataan toimitilatarpeet.	Pasi Parkkinen, Harry Herranen

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Tilojen käytön optimointi ja toimitilaohjelman toteuttaminen tehtyjen linjausten sekä laaditun talousarvion mukaan. Tilojen hallinta, käyttö, kiinteistönhoito, kunnossapito ja puhtauspalvelut toteutetaan kaupungin toimitilaohjelman sekä 2019 talousarvion mukaan.	Toimitilaohjelman toteutuminen suunnitelman mukaan.	Harry Herranen, Jere Korhonen, Pasi Parkkinen
Yhdistysten talo, kokoaa palveluja ja tiloja	Yhdistys- ja yritystoiminnan tukeminen toimitiloja luomalla ja ylläpitämällä tehtyjen päätösten ja toimitilaohjelman mukaisesti.	Riittävät toimitilat yritys- ja yhdistystoiminnalle (kaupungin hallinto-organisaation päätökset ja linjaukset).	Pasi Parkkinen, Jere Korhonen, Harry Herranen

4.3.4 Kuntatekniikan palvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Kuntatekniikan palvelut sisältää kadunrakennuksen ja vesihuollon tulosityksiköt

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

Konevarikko hoitaa kaupungin omat konepalvelut.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	1 388 895	1 333 483	1 090 400	1 269 120	-4,8	1 256 600	1 275 449
Kulut	-2 621 249	-2 424 472	-2 400 639	-2 400 639	-1,0	-2 436 633	-2 473 187
Toimintakate	-1 178 349	-1 040 989	-1 280 239	-1 101 519	5,8	-1 149 583	-1 166 831
Suunnitelman muk. poistot	-1 265 265	-1 524 620	-1 507 100	-1 507 100	-1,1	-1 507 100	-1 507 100
Tilikauden tulos	-2 499 620	-2 621 621	-2 843 339	-2 664 619	1,6	-2 712 683	-2 729 931

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
(Sisäisen) tiedonkulun kehittäminen	Tulosalueen palaverikäytännön tehostaminen.	Säännölliset palaveriajat. Tiedonkulun tehostaminen tulosalueiden välillä.	Niko Mahlavuori, Timo Pirinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen	Käytettävissä olevan konevarikon kaluston optimointi.	Järkevä konekaluston uusiminen tarpeiden mukaisesti. Ylimääräisestä kalustosta luopuminen.	Niko Mahlavuori
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Alueellisen vesihuolto-yhtiön perustaminen.	Alueellisen vesihuolto-yhtiön toiminnan aloittaminen 1.1.2020.	Niko Mahlavuori, Timo Pirinen

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Alueiden ilmeen yhtenäistäminen (mm. opasteet)	Kaupunginosien ilmeiden yhtenäistäminen toteutetaan kaupunginosien profiloinnin mukaisesti.	Kaupunginosien profiloinnin kautta syntyneiden yleisilmeiden tunnistettavuus.	Niko Mahlavuori, Kaisa Komsa-Partanen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kehittämissopimukset nyky-yritysten kanssa (sijoittuvan yrityksen yhteistyömalli)	Laaditaan ja ylläpidetään yritysten kanssa kehittämissopimuksia yritystoiminnan tukemiseksi.	Turvataan yritykselle toimivat liikenneyhteydet.	Niko Mahlavuori, Pasi Parkkinen

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Kuntatekniikan (sis. vesilaitos) tilaratkaisut toteutetaan kaupunginvaltuuston hyväksymän toimitilaohjelman mukaisesti.	Toimitilaohjelman toteutuminen suunnitelman mukaan.	Niko Mahlavuori, Timo Pirinen

4.4 Hyvinvointipalvelut

4.4.1 Toimialan kuvaus

Toimialan yleiskuvaus ja tehtävät

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

Toimialan henkilöstö ja toimipisteet

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, Nurmeksens lukio ja Ylä-Karjalan kansalaisopisto. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat tulosityksikköinä Rekulan päiväkoti, Porokylän päiväkoti, Hannilan päiväkoti, Pikku-Kaarlen päiväkoti ja perhepäivähoito. Vapaa-aikapalvelujen tulosityksiköt ovat nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut. Kulttuuripalveluissa on kolme tulosityksikköä: kulttuuritoimi, kirjastopalvelut ja museo. Museoita on kaksi: Kötsin museo ja Ikolan museo.

Nurmeksens kaupungin hyvinvointipalvelujen toimisto sijaitsee Kötsinmäen päällä, Nurmeksens-talossa. Saman katon alla ovat lisäksi mm. kaupunginkirjasto, Kötsin museo, Hannikaisen sali ja galleria Tyko. Pielisen Karjalan musiikkiopiston Nurmeksens piste toimii samoissa tiloissa. Nurmeksens-talon peruskorjauksen käynnistytessä heinäkuussa 2019 Nurmeksens-talon palvelut siirtyvät väistötiloihin kevään 2019 aikana. Galleria Tykon ja Kötsin museon toiminnot kuitenkin keskeytyvät peruskorjauksen ajaksi.

Toimialan sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta suoritetaan hallintosäännön luvun 9 § 64 mukaan.

Toimialan osallistuminen kuntaliitosselvitykseen

Toimialan työntekijät osallistuvat osaltaan Nurmeksens ja Valtimon kuntaliitosselvitykseen ja siinä tehtävään palvelurakenteen suunnitteluun.

TULOSLASKELMA	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%) TA18/19	TS2020	TS2021
Toimintatuotot							
Myyntituotot	116 977	79 204	66 300	66 300	-16,3	67 294	68 304
Maksutuotot	439 780	354 757	350 550	350 550	-1,2	355 809	361 146
Tuet ja avustukset	107 344	9 000	12 000	12 000	33,3	12 180	12 362
Muut toimintatuotot	33 292	18 700	18 300	65 300	249,2	66 278	67 272
Toimintatuotot	697 392	461 661	447 150	494 150	7,0	501 561	509 084
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-8 050 528	-8 041 600	-8 192 318	-8 192 318	1,9	-8 315 057	-8 439 642
Palkat ja palkkiot	-6 448 673	-6 466 174	-6 612 024	-6 612 024	2,3	-6 711 085	-6 811 632
Henkilösivukulut	-1 601 855	-1 575 426	-1 580 294	-1 580 294	0,3	-1 603 972	-1 628 010
Eläkekulut	-1 292 019	-1 295 194	-1 332 228	-1 332 228	2,9	-1 352 191	-1 372 451
Muut henkilösivukulut	-309 836	-280 232	-248 066	-248 066	-11,5	-251 781	-255 559
Palvelujen ostot	-2 471 665	-2 680 735	-2 904 605	-2 904 605	8,4	-2 948 153	-2 992 383
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-384 065	-418 602	-433 830	-433 830	3,6	-440 318	-446 932
Avustukset	-395 682	-399 700	-377 650	-377 650	-5,5	-383 314	-389 064
Muut toimintakulut	-2 573 660	-2 728 289	-2 292 620	-2 471 340	-9,4	-2 476 849	-2 514 003
Toimintakulut	-13 875 600	-14 268 926	-14 201 023	-14 379 743	0,8	-14 563 691	-14 782 024
Toimintakate	-13 178 208	-13 807 265	-13 753 873	-13 885 593	0,6	-14 062 130	-14 272 940
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0,0	0	0
Muut rahoituskulut	-4	0	0	0	0,0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-4	0	0	0	0,0	0	0
Vuosikate	-13 178 212	-13 807 265	-13 753 873	-13 885 593	0,6	-14 062 130	-14 272 940
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-73 857	-49 713	-54 896	-54 896	10,4	-54 896	-54 896
Poistot ja arvonalentumiset	-73 857	-49 713	-54 896	-54 896	10,4	-54 896	-54 896
Tilikauden tulos	-13 252 069	-13 856 978	-13 808 769	-13 940 489	0,6	-14 117 026	-14 327 836
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-13 252 069	-13 856 978	-13 808 769	-13 940 489	0,6	-14 117 026	-14 327 836

4.4.2 Kulttuuripalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

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

Kulttuuriyön toiminnan painopiste on myös Nurmestalossa. Tilaisuudet ja näyttelyt järjestetään pääsääntöisesti Hannikaisen salissa ja galleria Tykossa. Kulttuuriyön henkilökuntaa ovat kulttuurisihteeri ja 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.

Vuoden 2019 suurin haaste ja toimintaa määrittävä tekijä on muuttaminen pois Nurmestalosta peruskorjauksen tieltä sekä toiminnan järjestäminen väistötiloissa.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	62 363	30 000	23 000	23 000	-23	23 344	23 694
Kulut	-1 400 049	-1 504 271	-1 179 346	-1 179 346	-21,6	-1 197 019	-1 214 981
Toimintakate	-1 337 687	-1 474 271	-1 156 346	-1 156 346	-21,6	-1 173 675	-1 191 287
Suunnitelman muk. poistot	-19 235	-14 494	-10 674	-10 674	-26,4	-10 674	-10 674
Tilikauden tulos	-1 356 922	-1 488 765	-1 167 020	-1 167 020	-21,6	-1 184 349	-1 201 961

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Ikolan museoalueen toiminnan laajentaminen yhteistyössä eri yhdistysten ja perusopetuksen kanssa.	Ryhmävierailuja ja erilaisia tapahtumia lisätään. Tapahtumien järjestämisessä huomioidaan erityisesti kestävä kehitys. Ryhmävierailujen ja tapahtumien määrä.	Meri-Anna Rossander

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Laadukkaita peruspalveluja täydennetään monipuolisilla kirjasto-, kulttuuri- ja museopalveluilla. Huolehditaan omalta osaltaan kulttuuriympäristön ilmeestä ja viihtyisyydestä.	Palvelut ja harrastusmahdollisuudet ovat kuntalaisilla tiedossa ja saatavilla. Tiedottamisen onnistumisesta kerätään asiakaspalautetta kerääminen syksyn 2019 aikana.	Meri-Anna Rossander, Kirsi Kärkkäinen, Marjo Säkkinen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Nurmeksen kaupunki tunnetaan kiinnostavista kulttuuripalveluistaan ja kulttuuriympäristöstään. (Huomioitava Nurmes-talon peruskorjauksesta johtuva toimintaympäristön muutos)	Maksullisten kulttuuritilaisuuksien ja Ikolan museon kävijämäärien seuranta	Meri-Anna Rossander, Marjo Säkkinen

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Nurmes-talon peruskorjauksen aikana asiakkaita palvellaan mahdollisimman hyvin muissa tiloissa.	Kulttuuritilaisuuksia järjestetään mahdollisuuksien mukaan eri tiloissa. Museo tarjoaa oman toimintansa lisäksi Ikolan alueen tiloja myös muiden toimijoiden käyttöön tilaisuuksien järjestämiseksi. Ikolan museoalueella muiden toimijoiden järjestämien tilaisuuksien määrän lisääminen vähintään 10 kpl. Kulttuuritilaisuuksien määrä vähintään kolmasosa nykyisestä 90:stä tilaisuudesta.	Meri-Anna Rossander, Kirsi Kärkkäinen, Marjo Säkkinen

4.4.3 Opetus- ja koulutuspalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

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

Opetus - ja koulutuspalvelut muodostuvat perus- ja lukio-opetuksen sekä kansalaisopiston toiminnan järjestämisestä. Perusopetuksen oppilasmäärä on vuosittain keskimäärin 610 oppilasta. Opetushenkilökuntaa perusopetuksessa on noin 60 jonka lisäksi koulunkäynninohjaajia noin 20. Perusopetusta annetaan Porokylän (vuosiluokat 1-6) ja Kirkkokadun (vuosiluokat 1-9) kouluissa sekä lukio-opetusta Nurmeksen lukiossa. Lukio sijaitsee yhteisellä campus-alueella Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymän omistaman Nurmeksen ammattiopiston kanssa. Nurmeksen lukiossa opiskelee 115 opiskelijaa. Kansalaisopiston toimintaa järjestetään useissa eri toimipisteissä eri puolilla Nurmesta keskimäärin 5100 tuntia lukuvuodessa. Valtimolla järjestettävän kansalaisopiston opetuksen kokonaismäärä on vuosittain 1000 tuntia.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	233 298	133 054	139 800	139 800	5,1	141 896	144 023
Kulut	-8 292 045	-8 413 139	-8 182 275	-8 194 785	-2,6	-8 315 914	-8 440 657
Toimintakate	-8 058 747	-8 280 085	-8 042 475	-8 054 985	-2,7	-8 174 018	-8 296 634
Suunnitelman muk. poistot	-44 239	-35 146	-44 166	-44 166	25,7	-44 166	-44 166
Tilikauden tulos	-8 102 986	-8 315 231	-8 086 641	-8 099 151	-2,6	-8 218 184	-8 340 800

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Työhyvinvoinnin ja toimintakulttuurin kehittäminen positiivisen ajattelun avulla	Työhyvinvoinnin ja työilmapiirin parantaminen, jota seurataan joka toinen vuosi tehtävällä työhyvinvointikyselyllä.	Katja Tolvanen, Jukka Ikonen, Timo Karppinen, Petri Moilanen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen laadun itsearviointi kerran lukuvuodessa	Perusopetuksessa valtakunnallisen laatukriteeristön tavoitetason saavuttaminen. Lukiokoulutuksessa opiskelijalle kerran lukuvuodessa tehtävä tulo-, olo- ja päättökyselyn tulos vähintään 4 asteikolla 1-5.	Katja Tolvanen, Jukka Ikonen, Timo Karppinen, Petri Moilanen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Joustava perusopetus vahvistaa Nurmeksien peruskoulutusta	Joustava perusopetus on vakiintunutta toimintaa Nurmeksessa.	Jukka Ikonen

Nurmeksien vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksien vetovoimaisuus yleistavoite	Oppilaan oppimisen ja hyvinvoinnin edistäminen riittävällä opettajaresurssilla oppilasta kohden	Opetushenkilöstön määrä suhteessa oppilasmäärään valtakunnallista keskiarvoa 14.8 parempi (Nurmeksessa vuonna 2018 10.7 oppilasta / opettaja)	Petri Moilanen, Jukka Ikonen, Katja Tolvanen, Timo Karppinen

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa toteutetaan opetussuunnitelmien mukaista yrittäjyyskasvatusta.	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.	Timo Karppinen, Katja Tolvanen, Jukka Ikonen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Jokainen peruskoulun ja lukion päättävä nuori tuntee jatkokoulutusmahdollisuudet sekä työllistymismahdollisuudet alueen elinkeinoelämässä.	Lukion aikana opiskelija tutustuu paikalliseen elinkeinoelämään vähintään kahden päivän ajan sekä vierailee vähintään kahdessa jatko-opintokohteessa.	Timo Karppinen, Katja Tolvanen, Jukka Ikonen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Jokainen peruskoulun ja lukion päättävä nuori tuntee jatkokoulutusmahdollisuudet sekä työllistymismahdollisuudet alueen elinkeinoelämässä.	Alakoulun 6.luokkalaiset vierailevat Yrityskylä Itä-Suomen yrityskylässä kerran lukuvuoden aikana.	Timo Karppinen, Katja Tolvanen, Jukka Ikonen

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Taiteen perusopetuksen mukainen musiikin ja tanssin opetus siirtyy käyttämään koulutiloja syksystä 2019 alkaen Nurmes-talon peruskorjauksen takia.	Taiteen perusopetuksen mukainen musiikin ja tanssin opetus toteutuu entisessä laajuudessaan kaupungin omissa tiloissa.	Petri Moilanen, Timo Karppinen, Jukka Ikonen, Katja Tolvanen
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Lukiokoulutuksen ja kansalaisopiston yhteiskäyttöön suunniteltavat uudet peruskorjatut (Riveria) tilat ovat käytössä vuonna 2020.	Suunnitelmat valmiina kaupungin osalta vuonna 2019.	Petri Moilanen, Timo Karppinen, Jukka Ikonen, Katja Tolvanen

4.4.4 Vapaa-aikapalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

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

Erityisliikuntapalveluja ostetaan yksityisiltä palveluntuottajilta. Ikäihmisten ennaltaehkäisevän päivätoiminnan tukeminen on uutena palveluna vuodelle 2019. Seniori-, juniore- ja kuntalaiskortein tuetaan kaikenikäisten kaupunkilaisten harrastustoimintaa. Uimaopetusta järjestetään kesäisin lapsille ja aikuisille.

Nuorisotyöpalveluja ostetaan Hyvärilän nuoriso - ja matkailukeskus Oy:ltä nuorisopajatoiminta mukaan lukien. Toimintaa tuetaan kuntaosuudella. Nuorten työllistymistä tuetaan kesätyö- ja kesäyrityssetelein.

Kaupunginjohtajan esityksessä suurin osa jäähallin menoista on sisäisinä vuokrina siirretty vapaa-aikapalveluille. Tulot siirtyvät vuoden alusta vapaa-aikapalveluille ja päätösvalta jäähallivuorojen hinnoista hyvinvointilautakunnalle.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	17 328	36 300	36 300	83 300	129,5	84 550	85 818
Kulut	-404 388	-476 865	-514 877	-666 787	39,8	-650 600	-660 359
Toimintakate	-387 060	-440 565	-478 577	-583 487	32,4	-566 050	-574 541
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	1	0,0	0	0
Tilikauden tulos	-387 060	-440 565	-478 577	-583 487	32,4	-566 050	-574 541

Nurmeksen vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Lähiliikuntapaikkasuunnitelman (yleissuunnitelma) vaiheittainen toteuttaminen yhteistyössä kaupunkirakennepalvelujen kanssa	Kahden yksittäisen erikseen määriteltävän lähiliikuntapaikan suunnittelun valmistuminen vuonna 2019 rahoituksen hakemista varten.	Armi Laukkanen, Niko Mahlavuori

Elinvoimaa kasvun kautta

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Nuorten kesätyöseteli jaetaan jokaiselle 15-20 -vuotiaalle nurmeslaiselle nuorelle.	Kesätyösetelillä saa töitä 170 nuorta.	Armi Laukkanen

4.4.5 Varhaiskasvatuspalvelut

Kaupungin oman toiminnan kehittäminen

Tulosalueen yleiskuvaus

Varhaiskasvatuspalvelujen ja esiopetuksen tarjoaminen nurmekselaisille lapsiperheille. Nurmeksessa on neljä päiväkotia. Perhepäivähoitajia on vakituudessa työsuhteessa 13 ja tarpeen mukaan palkataan uusia määräaikaista perhepäivähoitajia. Päiväkodeissa toimii koko - ja osapäivähoito, esiopetus sekä avoin päiväkotitoiminta.

TALOUS							
Tuloarviot ja määrärahat, €	TP2017	TA2018	LTK2019	KJ2019	Ero (%)	TS2020	TS2021
Tuotot	383 160	261 707	246 750	246 750	-5,7	250 452	254 210
Kulut	-3 561 253	-3 620 254	-3 996 863	-4 011 163	10,8	-4 067 729	-4 128 748
Toimintakate	-3 178 094	-3 358 547	-3 750 113	-3 764 413	12,1	-3 817 277	-3 874 538
Suunnitelman muk. poistot	-10 383	-73	-56	-56	-23,3	-56	-56
Tilikauden tulos	-3 188 481	-3 358 620	-3 750 169	-3 764 469	12,1	-3 817 333	-3 874 594

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Toiminnan järjestäminen paikallisen varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelman mukaisesti	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen oppimisympäristöjä ja pedagogista sisältöä kehitetään valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman mukaiseen suuntaan vuosittaisten arviointikeskustelujen kautta.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Opetushallituksen LOISTO hankkeen hyödyntäminen käytännön työhön.	Toiminnan kehittämistyö LOISTO -hankkeen kautta järjestettävien henkilöstölle suunnattavien koulutusten kautta.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Jyväskylän yliopiston ProVaka -hankkeen myötä Nurmeksessa sosiaalisten taitojen tukemista päiväkodin toimintakulttuuria muokkaamalla.	ProVaka toimintamallin luominen positiivisen palautteen antamiseen Hannilan päiväkodin henkilöstölle suunnatulla tutkimus - ja seurantakyselyllä.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander

Nurmeksens vetovoimaisuus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Nurmeksens vetovoimaisuus yleistavoite	Perheiden tasapuolinen kohtelu ja lapsen edun vaaliminen varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluissa.	Lasten kanssa työskentelevä henkilöstö huomioi perheiden ja lasten erilaiset tarpeet perheille suunnatun asiakaspalaute - ja tyytyväisyyskyselyn avulla.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander

Elinvoimaa kasvun kautta

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

Järkevä tilojen käyttö

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Rekulan päiväkodin peruskorjauksen valmistuminen tammikuussa 2019. Asianmukaiset toimitilat.	Tilojen toimintakuntoisena pysymisestä huolehtiminen.	Tuula Pikkarainen, Tarja Lipponen, Elina Lohtander, Jere Korhonen, Harry Herranen

5 Tytäryhtiöiden tavoitteet

5.1 Nurmeksen Lämpö Oy

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinkeinot ja kaavoitus	Nurmeksen Lämpö huolehtii uudisrakentamisen ja teollisuuden lämmöntarpeista, jos se on taloudellisesti kannattavaa.	Aktiivinen ote suunnittelu- ja kaavoitusvaiheessa.	Paavo Haverinen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Kaukolämpöverkoston optimaalinen käyttö.	Verkoston hyötysuhteen parantaminen.	Paavo Haverinen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Liikevaihto vahvalla tasolla	Liikevaihtotavoite on 3,3 M€ vuodelle 2019.	Paavo Haverinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Nurmeksen Lämpö oy osallistuu tarvittavilta osin kuntaliitosselvitykseen	Kuntaliitosselvityksessä on huomioitu kaukolämpötuotannon järjestäminen yhdistyneessä kunnassa	Paavo Haverinen

5.2 Kiinteistö Oy Nurmeksen vuokratalot

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

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Yhtiö mukana Nurmeksen kaupungin energiatehokkuusohjelmassa ja toteuttaa energiatehokkuuden toimenpiteitä	Toteutetaan energiatehokas uudiskohde vanhan sairaalan tontille ja kohteeseen tulee aurinkosähkö. Maariankatu 4:n ikkunat ja parvekeovet uusitaan.	Seppo Ronkainen
Järkevä tilojen käyttö yleistavoite	Yhtiön kohteissa hyvä käyttöaste	Käyttöaste 93%	Seppo Ronkainen
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Yhtiön kaikissa kohteissa on valokuitu laajakaistayhteydet niin pian kuin se on tarjonnan puolesta mahdollista	Hyvärilän kohteissa valokuituyhteys	Seppo Ronkainen
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Nurmeksen vuokrataloilla on hyvä maine	Vuokratalojen brändiä uudistetaan uuden kerrostalon ja muiden hankkeiden sekä sosiaalisen median avulla	Seppo Ronkainen, Jussi Sallinen, Paula Karjalainen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Erityisryhmien asunnot järjestetään yhtiön asuntokannasta	Tarjotaan yhtiön asuntokantaa palveluiden tuottajille	Seppo Ronkainen, Jussi Sallinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Osallistuminen omalta osalta kuntaliitosselvitykseen	Nurmeksen vuokratalot osallistuu omalta osaltaan kuntaliitosselvityksen tekemiseen ja vuokra-asumisen suunnitteluun	Seppo Ronkainen

5.3 Hyvärilä Oy

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Talouden oikaisu	Talous Tilikauden tulos on ylijäämäinen ja talous vakaalla pohjalla. Ylijäämä käytetään nuorisolain mukaisesti nuorisotoiminnan kehittämiseen Hyvärilässä.	Tulos 50 000€	Jason Koukku
Talouden oikaisu	Talous Liikevaihto	Liikevaihto 2,3 miljoonaa euroa	Jason Koukku
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	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.	Jason Koukku
Ennaltaehkäisevät palvelut ja järjestöyhteistyö	Toiminta Nuorisolain mukaisesti pääosa toiminnasta nuorisokäyttöä, jota tilastoidaan nuorisokäyttöpäivinä ja nuorisoyöpymisvuorokausina.	Nuorisokäyttö yli 50 %	Jason Koukku
Ennaltaehkäisevät palvelut ja järjestöyhteistyö	Leirit Hyvärilän monipuoliset aktiviteetit sisällä ja ulkona ovat vahvuutemme leiripaikkana. Koulut, urheiluseurat, seurakunnat sekä liikunta- ja nuorisojärjestöt pitävät meillä omia leirejä. Järjestämme leirejä yhteistyössä Nurmeksen nuorisotoimen kanssa. Leirikoulut ovat päätuotteemme, jonka kehittämiseen panostamme.	Kehitetään leiriohjelmien sisältöä sekä markkinointia. Valitaan markkinointiin selkeät nostot, jotka edelle myymme leirituotteita. Pyritään nostamaan leirikoulujen osallistujamäärää edellisvuoteen verrattuna.	Jason Koukku
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	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.	Jason Koukku
Nurmeksen vetovoimaisuus yleistavoite	Kansainvälinen nuorisotyö Kansainvälinen nuorisotyö on luonteva osa	Kansainvälinen nuorisotoiminta on ympärivuotista ja haemme aktiivisesti uusia kv-hankkeita,	Jason Koukku

	nuorisokeskuksen toimintaa.	partnereita ja rahoituskanavia. Tavoitteena 160 000 euron vuosittainen liikevaihto kv-hankkeiden kautta.	
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Työhyvinvointi Tehdään vuosittain työhyvinvointikartoitus, jonka tuloksien mukaan pyritään parantamaan työhyvinvointia.	Työhyvinvointikyselyn perusteella puututaan ilmitulleisiin työhyvinvointia heikentäviin ilmiöihin ja tehdään korjaavia toimenpiteitä kuluvan vuoden aikana.	Jason Koukku
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Laatu Asiakaspalautetta kerätään ympärivuotisesti ja palautteeseen reagoidaan tarvittaessa.	Asiakaspalautteet käydään läpi vähintään kerran kuukaudessa johtoryhmän kanssa ja niihin reagoidaan tilanteeseen sopivalla tavalla.	Jason Koukku
Hankintojen kuntavaikutusten arviointimenettely	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.	Jason Koukku
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Alueellinen vaikuttavuus Olemme Nurmeksen alueella merkittävä työllistäjä	Työllistämme vähintään 30 henkilötyövuotta vuosittain	Jason Koukku
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Alueellinen vaikuttavuus Nuorisotyöttömyyden vähentäminen Nurmeksen alueella	Tehdään auttavia toimenpiteitä Nurmeksen alueen nuorisotyöttömyyden vähentämiseksi. Työllistetään nuoria satamakioskilla kesä-aikaan, huomioidaan rekrytoinneissa mahdollisuuksien mukaan ja palkataan nuoria kesätöihin. Mietitään uusia malleja nuorten työllistämiseksi.	Jason Koukku
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Osallistuminen omalta osalta kuntaliitosselvitykseen	Hyväriä osallistuu omalta osaltaan kuntaliitosselvityksen tekemiseen ja palvelurakenteen suunnitteluun	Jason Koukku
Nurmeksen vetovoimaisuus	Haetaan Green Key-laatueroa vuoden 2019 aikana	Hyväriä on sitoutunut ja noudattaa Green Key -laatueroa edellyttämiä kriteereitä vuoden 2019 aikana.	Jason Koukku
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Alueellisen nuorisovaltuustotoiminnan jatkuvuuden varmistaminen ja nuorisovaltuustotoiminnan kehittäminen.	Järjestetään nuorille koulutuksia kokouskäytännöistä sekä vaikuttamismahdollisuuksista. Järjestetään nuorisovaltuustovaalit ja ollaan aktiivisia toimijoita maakunnallisessa nuorisovaltuustossa.	Jason Koukku
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Seurataan ja tilastoidaan nuokkarin kävijämäärä.	Vuositasolla tavoitellaan yhteensä 3500 kävijää nuokkarilla	Jason Koukku

5.4 Pikes Oy

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

PIKES Oy:n tarjoamia palveluita alueen yrityksille ovat: perustamisneuvonta, kehittämisspalvelut (mm. yrityksen kehittämissankkeeseen soveltuvien rahoituskanavien kartoitus ja rahoitushakemuksen valmistelu), omistajanvaihdosneuvonta ja sijoittumisspalvelu. Kehittämissankkeiden kautta voimme tarjota alueen yrityksille toimiala- tai osaamisalakohkaisia 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 kehittämislle lähivuosina. Elinkeino-ohjelman kehittämisen kärkinä ovat metsäbiotalous, maatalous, elintarviketeollisuus ja luontomatkailu. Vuonna 2019 kehittämistoimenpiteitä suunnataan erityisesti alueen yritysten osaavan työvoiman saannin parantamiseen, matkailuun, maa- ja metsätalouteen ja kiertotalouden edistämiseen.

PIKES Oy:n rahoitus koostuu Nurmeksien ja Valtimon kuntaosuuksista, EU- ja valtion hankerahoituksesta ja kuntien erillisrahoitteisista hankkeista. Osaan PIKESin kehittämishankkeista vaaditaan myös alueen yrityksiltä rahoitusta, joka kerätään osallistumismaksuina hankkeen toimenpiteisiin. PIKES Oy:n kautta kulkevat Nurmeksien ja Valtimon kuntarahoitusosuudet Vaara-Karjalan Leader ry:lle.

PIKES Oy:n henkilöstömäärä on vuonna 2019 noin 8-9 henkilöä riippuen uusien kehittämishankkeiden käynnistymisestä. Noin puolet henkilöstöstä työskentelee määräaikaississa projekteissa. Osa henkilöstöstä on osa-aikaisia.

Yhtiön liikevaihtoarvio vuodelle 2019 on noin 840 000 euroa. Uusien toteutuvien hankkeiden määrä vaikuttaa liikevaihdon suuruuteen.

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Vastuu
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Asiakastytytyväisyys säilyy kiitettävällä tasolla	Suosittelijoiden määrä yli 90 %, toteuma vuositasolla	Minna Heikkinen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Hanketoiminta on laajaa ja alueen elinkeinoelämää hyödyttävää	Käynnistyy kaksi alueen elinkeinotoimintaa hyödyttävää kärkihanketta Hankesalkun koko on 400 000 eur	Minna Heikkinen
Uudet työvoima- ja tulomuuttostrategiat ovat valmiit ja sovitettu kuntastrategiaan	Palvelukonsepti yritysten osaavan työvoiman rekrytointiin	40 uutta työntekijää alueen yrityksiin	Minna Heikkinen
Talouden oikaisu	Yhtiön talous säilyy tasapainossa.	Talous säilyy tasapainossa Nollatulos	Minna Heikkinen
Elinvoimaa kasvun kautta yleistavoite	Kasvuyritysten kanssa laaditaan kasvusopimukset	Kavusopimuksia on laadittu 5-10 kpl	Minna Heikkinen
Kaupungin oman toiminnan kehittäminen yleistavoite	Osallistuminen omalta osalta kuntaliitosselvitykseen	Pikes osallistuu omalta osaltaan kuntaliitosselvityksen tekemiseen	Minna Heikkinen

6 Koko kaupungin ulkoinen ja sisäinen tuloslaskelma suunnitelmakaudelle

Talousarvio ulkoinen ja sisäinen	TP 2017	TA+MUUT. 2018	LTK 2019	KJ 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUTUOTOT	4 454 247	3 881 635	3 467 607	3 467 607	-10,7	3 519 621	3 572 415
MAKSUTUOTOT	544 929	439 757	430 550	430 550	-2,1	437 009	443 563
TUET JA AVUSTUKSET	387 988	189 000	227 000	227 000	20,1	230 405	233 860
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 739 644	5 788 742	5 386 764	5 612 484	-3,0	5 665 113	5 750 090
TOIMINTATUOTOT	11 126 808	10 299 134	9 511 921	9 737 641	-5,5	9 852 148	9 999 928
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	55 733	50 000	30 000	30 000	-40,0	30 450	30 907
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	55 733	50 000	30 000	30 000	-40,0	30 450	30 907
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-13 124 592	-13 391 894	-13 018 915	-13 018 915	-2,8	-13 211 802	-13 407 600
PALKAT JA PALKKIOT	-10 253 613	-10 077 651	-10 266 128	-10 266 128	1,9	-10 418 112	-10 572 377
HENKILÖSIVUKULUT	-2 870 980	-3 314 243	-2 752 787	-2 752 787	-16,9	-2 793 690	-2 835 223
ELÄKEKULUT	-2 385 982	-2 881 260	-2 370 038	-2 370 038	-17,7	-2 405 248	-2 440 987
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-484 998	-432 983	-382 749	-382 749	-11,6	-388 442	-394 236
PALVELUJEN OSTOT	-37 415 272	-37 021 375	-39 111 824	-39 111 824	5,6	-40 181 136	-41 281 011
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 737 247	-2 929 458	-2 817 059	-2 817 059	-3,8	-2 859 282	-2 902 186
AVUSTUKSET	-1 397 658	-1 573 564	-1 279 650	-1 294 650	-17,7	-1 313 319	-1 332 269
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 882 704	-3 806 573	-3 231 734	-3 410 454	-10,4	-3 430 044	-3 481 498
TOIMINTAKULUT	-58 557 473	-58 722 864	-59 459 182	-59 652 902	1,6	-60 995 583	-62 404 564
TOIMINTAKATE	-47 374 932	-48 373 730	-49 917 261	-49 885 261	3,1	-51 112 985	-52 373 729
VEROTULOT	24 236 058	23 926 000	24 939 000	24 823 000	3,7	25 052 000	25 837 000
VALTIONOSUDET	30 038 659	29 616 823	28 775 197	28 757 565	-2,9	28 854 706	28 834 848
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	55 494	50 000	50 000	50 000	0,0	50 000	50 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	423 854	370 000	357 000	357 000	-3,5	357 015	357 030
KORKOKULUT	-113 376	-95 000	-95 000	-95 000	0,0	-96 425	-97 871
MUUT RAHOITUSKULUT	-97 155	-56 012	-56 000	-56 000	-0,0	-56 000	-56 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	268 816	268 988	256 000	256 000	-4,8	254 590	253 159
UUOSIKATE	7 168 601	5 438 081	4 052 936	3 951 304	-27,3	3 048 311	2 551 278
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 246 396	-3 988 263	-4 161 869	-4 161 869	4,4	-4 161 869	-4 161 869
ARVONALENTUMISET	-388 804	0	0	0		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 635 200	-3 988 263	-4 161 869	-4 161 869	4,4	-4 161 869	-4 161 869
SATUNNAISET ERÄT							
SATUNNAISET TUOTOT	369 926	0	0	0		0	0
SATUNNAISET KULUT	0	0	0	0		0	0
SATUNNAISET ERÄT	369 926	0	0	0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	3 903 327	1 449 818	-108 933	-210 565	-114,5	-1 113 558	-1 610 591
POISTOERON MUUTOS	405 977	30 836	0	0	-100,0	0	0
VARAUSTEN MUUTOS	-3 000 000	0	0	0		0	0
RAHASTOJEN MUUTOS	-36 000	0	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 273 304	1 480 654	-108 933	-210 565	-114,2	-1 113 558	-1 610 591

Talousarvio ulkoinen	TP 2017	TA+MUUT. 2018	LTK 2019	KJ 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	3 619 583	3 055 027	2 841 591	2 841 591	-7,0	2 884 215	2 927 478
MAKSUTUOTOT	541 987	439 757	430 550	430 550	-2,1	437 009	443 563
TUET JA AVUSTUKSET	382 188	189 000	227 000	227 000	20,1	230 405	233 860
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 827 814	2 655 698	2 644 850	2 691 850	1,4	2 732 226	2 773 209
TOIMINTATUOTOT	7 371 571	6 339 482	6 143 991	6 190 991	-2,3	6 283 855	6 378 110
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	55 733	50 000	30 000	30 000	-40,0	30 450	30 907
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	55 733	50 000	30 000	30 000	-40,0	30 450	30 907
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-13 124 592	-13 391 894	-13 018 915	-13 018 915	-2,8	-13 211 802	-13 407 600
PALKAT JA PALKKIOT	-10 253 613	-10 077 651	-10 266 128	-10 266 128	1,9	-10 418 112	-10 572 377
HENKILÖSIVUKULUT	-2 870 980	-3 314 243	-2 752 787	-2 752 787	-16,9	-2 793 690	-2 835 223
ELÄKEKULUT	-2 385 982	-2 881 260	-2 370 038	-2 370 038	-17,7	-2 405 248	-2 440 987
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-484 998	-432 983	-382 749	-382 749	-11,6	-388 442	-394 236
PALVELUJEN OSTOT	-36 571 605	-36 214 767	-38 485 808	-38 485 808	6,3	-39 545 730	-40 636 073
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 701 507	-2 909 458	-2 817 059	-2 817 059	-3,2	-2 859 282	-2 902 186
AVUSTUKSET	-1 397 658	-1 573 564	-1 279 650	-1 294 650	-17,7	-1 313 319	-1 332 269
MUUT TOIMINTAKULUT	-970 874	-673 529	-489 820	-489 820	-27,3	-497 159	-504 620
TOIMINTAKULUT	-54 766 236	-54 763 212	-56 091 252	-56 106 252	2,5	-57 427 292	-58 782 748
TOIMINTAKATE	-47 338 932	-48 373 730	-49 917 261	-49 885 261	3,1	-51 112 987	-52 373 731
VEROTULOT	24 236 058	23 926 000	24 939 000	24 823 000	3,7	25 052 000	25 837 000
VALTIONOSUDET	30 038 659	29 616 823	28 775 197	28 757 565	-2,9	28 854 706	28 834 848
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	55 494	50 000	50 000	50 000	0,0	50 000	50 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	331 854	314 000	301 000	301 000	-4,1	301 015	301 030
KORKOKULUT	-113 376	-95 000	-95 000	-95 000	0,0	-96 425	-97 871
MUUT RAHOITUSKULUT	-41 155	-12	0	0	-100,0	0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	232 816	268 988	256 000	256 000	-4,8	254 590	253 159
VUOSIKATE	7 168 601	5 438 081	4 052 936	3 951 304	-27,3	3 048 309	2 551 276
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 246 396	-3 988 263	-4 161 869	-4 161 869	4,4	-4 161 869	-4 161 869
ARVONALENTUMISET	-388 804	0	0	0		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 635 200	-3 988 263	-4 161 869	-4 161 869	4,4	-4 161 869	-4 161 869
SATUNNAISET ERÄT							
SATUNNAISET TUOTOT	369 926	0	0	0		0	0
SATUNNAISET KULUT	0	0	0	0		0	0
SATUNNAISET ERÄT	369 926	0	0	0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	3 903 327	1 449 818	-108 933	-210 565	-114,5	-1 113 560	-1 610 593
POISTOERON MUUTOS	405 977	30 836	0	0	-100,0	0	0
VARAUSTEN MUUTOS	-3 000 000	0	0	0		0	0
RAHASTOJEN MUUTOS	-36 000	0	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 273 304	1 480 654	-108 933	-210 565	-114,2	-1 113 560	-1 610 593

7 Investointiohjelma

NURMEKSEN KAUPUNKI					Kaupunginvaltuusto 29.11.2018
Investointisuunnitelma					
Investointi	2019	2020	2021	2022	Perustelu/Toimenpide
Maa- ja vesialueet/Hankinta	100	100	100	100	
Rakennukset					
Rakennusautomaatio	20	20	20	20	Rakennusautomaatio ja keskusvalvomo
Nurmes-talo	800	1 200			Peruskorjaus. Kilpailutus 06/2019.
ent. Meijeri	800				Pohjaviemärin uusiminen ja uusi ljh kellariin
Pielispakari	600	200			Kylmä- ja sosiaalityöjen muutostyö
Kaupungintalo	400	400			JS ja vesikaton maalaus 2019. Sisäpuoli 2020
Rekulan päiväkot	300				Valmistuminen 01/2019
Porokylän leipomo	350				Kylmätilan laajennustöiden loppuun saattaminen
Hyvärilän Retkeilymaja	150				Peruskorjaustöiden loppuun saattaminen
Hyvärilän Retkeilymaja	-150				Avustus
Kyrölän palvelukeskus		100	100	100	Salaojitus, vedeneristys ja sokkelikorjaukset
Kyrölän palvelukeskus	150				Jätekatos ja varavoima
Kirkkokadun koulu		100			Puukoulun julkisivun ja vesikaton ulkomaalaus
Kirkkokadun koulu		25	25		Liikuntasalin lattioiden uusiminen
Laamilan urheilukentän huoltorakennus		100			Peruskorjaus
Paloasema			150	1 000	Suunnittelu (sis. kuntoselvitys)
Hannilan päiväkot	70	50			Käyttövesiputket, aidan uusiminen, lukitus
Hyvärilän Kurssirakennus		40	40		Ilmanvaihto
Hyvärilän Kartanohotelli	80				Ilmanvaihto ja invaluisca
Ikolan museon konservointirakennus			50		Ulkomaalaus
Ikolan museo	60				Pärekattojen uusiminen
Kuusikumpu	35				Kaapelointi, valaistus, sähköovet
Ent. tekninen virasto				50	Tietoliikennesolmupisteen siirto
Jäähalli-investointi Hyvärilään			1500	1500	Rahoitusehtoinen
Jäähalli-investoinnin avustustus			-375	-375	

OKM:ltä					
	3 665	2 235	1 510	2 295	
Kadut ja yleiset alueet					
Kaavakadut	120	120	120	120	Pintaus/viimeistely
Venevalkamat	20	20	20	20	Venevalkamien kunnostus
Kuntoilupiste/leikkipuisto	10	10	10	10	Toteuttaminen
Porokylän koulun piha		130			Kaukalon uusiminen, piha-alueen muutostyöt
Kt75 liikennevaloristeys	250				Liikennevalojen peruskorjaus tai kiertoliittymä
Pappilansuora	30				Katuvalaistuksen uusiminen
Kt75 Pitkämäki	300	0			Pitkämentien liittymän parantaminen (RE)
Kt75 Pitkämäki	-150				Pitkämentien liittymän parantaminen avustus (RE)
Pöpöläntie	150				Peruskorjaus ja päällystys
Mähköntie + klv	70				Päällystys 2019
Laamilan urheilukenttä		150			Nurmen uusiminen
Puistotie	30				Kuivatusjärjestelmän uusiminen ja päällystys
Mikonsalmen silta	400				Peruskorjaus
Porokylän rautatiesilta			400		Peruskorjaus
Hyvärilän alueen asuntokadut	50	50			Peruskorjaus,kuivatuksen parant. päällystys
Kirkkokatu			200	150	Katuvalaistuksen uusiminen , gran. reunakivien oikaisu, nurmetuksen uusiminen
Tiirikkalantie		100			Katuvalaistus
Lehtovaarankatu		200			Kuivatusjärjestelmän uusiminen ja päällystys
Hurtantie			30		Kuivatuksen parantaminen ja päällystys
Luukkolankatu, Mustaportti			50		Kuivatuksen parantaminen ja päällystys
Mottikatu			50		Kuivatuksen parantaminen ja päällystys
Biokatu	0	200			Rata-alueen suuntaisen tieosuuden rakentaminen
Keskustan tori	50				Viheralueen korjaus
	1 330	980	880	300	
Nurmeksen Vesi		Varaus 2020-2021:			
		KV 27.9.18 § 55: Alueellinen			

		vesihuolto-yhtiö aloittaa toimintansa 1.1.2020.			
Jv-pumppaamon saneeraus	70	70	70	70	
Viemäriverkoston saneeraus	40	40	40	40	
Vedenottamot	30	30			Siirrettävä varavoima Höljäkkä ja Lamminkangas
Työväenkatu, Harjukatu	50	50			Vesijohtosaneeraus
Höljäkan vedenottamo	40				Runkolinjan siirtäminen pois teollisuusalueelta
Puistotie	150				Vesijohto- ja viemärisaneeraus
Kt75 liikennevaloristeys	120				Varaus risteysalueen putkiston uusimiseen
Radantaus		30			Viemärisaneeraus
Sahanportti		20			Viemärisaneeraus
Kötsinmäen vedenkäsittelylaitos	80	600	400		Vedenkäsittelylaitoksen peruskorjaus
Hannikaisenkatu		40			Viemärisaneeraus
Tuupalan alue, Tiaisentie		100			Vesijohto- ja viemärisaneeraus
Kotilanvara-an ylävesisäiliö			1 000		Ylävesisäiliön peruskorjaus
Jätevedenpuhdistamo				1500	Saneeraus
Jätevedenpuhdistamo	80				Ruuvipumppaamo
Kötsintie			50		Vesijohtosaneeraus
Pappilansuora			50		Vesijohtosaneeraus
Varaus				290	
Hurtantie			50		
	660	980	1 660	1 900	
Ruokahuoltopalvelut					
Kyrölän keittiön uuni	45				Kahden uunin uusiminen
Maa- ja vesialueet/Hankinta	100	100	100	100	
Rakennukset	3 665	2 235	1 510	2 295	
Kadut ja yleiset alueet	1 330	980	880	300	
Nurmeksen Vesi	660	980	1 660	1 900	
Ruokahuoltopalvelut	45	0	0	0	
Kaikki investoinnit yhteensä	5 800	4 295	4 150	4 595	

8 Rahoitusosa

Talousarvion rahoituslaskelma		TP 2017	TA+MUUT. 2018	KJ 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
	VUOSIKATE	7 168 601	5 438 081	3 951 304	-24,6	3 048 311	2 551 278
	SATUNNAISET ERÄT	369 926	0	0		0	0
	TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-394 342	0	0		0	0
		7 144 186	5 438 081	3 951 304	-24,6	3 048 311	2 551 278
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
	INVESTOINTIMENOT	-7 034 800	-8 815 000	-300 000	-33,0	-4 295 000	-4 525 000
	RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTIMENOIHIIN	380 950	279 000	300 000	-46,2	375 000	375 000
	PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 884 384	1 350 000	0	-100,0	0	0
		-4 769 467	-7 186 000	0	-19,9	-4 295 000	-4 525 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		2 374 719	-1 747 919	3 951 304	-5,3	-1 246 689	-1 973 722
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
	ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				-100,0		
	ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-173 600	-110 000	-1 899 000	-1 626,4	0	0
		-173 600	-110 000	-1 899 000	-1 626,4	0	0
	LAINAKANNAN MUUTOKSET						
	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0	2 000 000	4 000 000	-100,0	0	0
	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 910 903	-1 585 000	-1 785 000	-12,6	-2 060 000	-1 810 000
		-1 910 903	415 000	2 215 000	-433,7	-2 060 000	-1 810 000
	MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
	TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-39 420	0	0		0	0
	VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	22 969	0	0		0	0
	SAAMISTEN MUUTOS	1 498 181	0	0		0	0
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-2 221 585	0	0		0	0
		-739 855	0	0		0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-2 824 358	305 000	316 000	-3,6	-2 060 000	-1 810 000
RAHAVAROJEN MUUTOS		-449 639	-1 442 919	4 267 304	395,7	-3 306 689	-3 783 722

9 Nurmeksen veden tuloslaskelma ja rahoitusosa

Nurmeksen vesi (taseyksikkö) tuloslaskelma		TP 2017	TA+MUUT. 2018	LTK 2019	KJ 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
	LIKEVAIHTO	1 039 311	1 061 483	1 044 400	1 044 400	-1,6	1 060 066	1 075 967
	LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	89	0	0	0		0	0
	MATERIAALIT JA PALVELUT	-360 724	-370 192	-379 900	-379 900	2,6	-385 593	-391 380
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-232 368	-247 128	-242 200	-242 200	-2,0	-245 831	-249 520
	OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-232 368	-247 128	-242 200	-242 200	-2,0	-245 831	-249 520
	PALVELUJEN OSTOT	-128 356	-123 064	-137 700	-137 700	11,9	-139 762	-141 860
	HENKILÖSTÖKULUT	-195 519	-182 622	-202 129	-202 129	10,7	-205 161	-208 238
	PALKAT JA PALKKIOT	-154 801	-143 664	-160 631	-160 631	11,8	-163 040	-165 486
	HENKILÖSIVUKULUT	-40 719	-38 958	-41 498	-41 498	6,5	-42 121	-42 752
	ELÄKEKULUT	-33 471	-32 714	-35 530	-35 530	8,6	-36 064	-36 604
	MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7 248	-6 244	-5 968	-5 968	-4,4	-6 057	-6 148
	POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-255 280	-336 070	-334 060	-334 060	-0,6	-334 060	-334 060
	SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-255 280	-336 070	-334 060	-334 060	-0,6	-334 060	-334 060
	LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-6 324	-5 297	-12 823	-12 823	142,1	-13 014	-13 210
	LIIEKYLIJÄÄMÄ (-)ALIJÄÄMÄ) YHT.	221 551	167 302	115 488	115 488	-31,0	122 238	129 079
	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-56 006	-56 012	-56 000	-56 000	-0,0	-56 000	-56 000
	KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000	0,0	-56 000	-56 000
	MUUT RAHOITUSKULUT	-6	-12	0	0	-100,0	0	0
	YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHT.	165 545	111 290	59 488	59 488	-46,5	66 238	73 079
	POISTOERON LISÄYS(-)TAI VÄH(+)	31 091	30 836	0	0	-100,0	0	0
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	196 636	142 126	59 488	59 488	-58,1	66 238	73 079

Vesilaitoksen rahoituslaskelma				TP 2017	TA+MUUT. 2018	KJ 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA									
		LIIKKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		173 878	119 902	120 911	0,8	127 742	134 666
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET		255 280	336 070	334 060	-0,6	334 060	334 060
		RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-6	-12	0	-100,0	0	0
				429 153	455 960	454 971	-0,2	461 802	468 726
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA									
		INVESTOINTIMENOT		-287 975	-430 000	-760 000	76,7	-1 080 000	-1 760 000
				-287 975	-430 000	-760 000	76,7	-1 080 000	-1 760 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				141 178	25 960	-305 029	-1 275,0	-618 198	-1 291 274
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA									
		MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
		VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS		-4 774	0	0		0	0
		SAAMISTEN MUUTOS MUILTA		-60 417	0	0		0	0
		KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA		49 107	0	0		0	0
				-16 084	0	0		0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				-16 084	0	0		0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS				125 094	25 960	-305 029	-1 275,0	-618 198	-1 291 274

10 Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto			
1000 euroa	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
Käyttötalousosa	Netto/Brutto		
Keskushallinto			
1150 Hallintopalvelut	N	36 383	
1470 Ruokahuoltopalvelut	N		287
1480 Pielisen Karjalan maaseutupalvelut	N	66	
Hyvinvointipalvelut			
Hyvinvointipalveluiden hallinto	N	254	
4110 Opetus- ja koulutuspalvelut	N	8 055	
4120 Varhaiskasvatuspalvelut	N	3 764	
4135 Kulttuuripalvelut	N	1 156	
4140 Vapaa-aikapalvelut	N	583	
Kaupunkirakennepalvelut			
5120 Kaupunkirakennepalveluiden hallinto	N	171	
5130 Maankäyttö ja rakennusvalvonnan palvelut	N	121	
5220 Tilapalvelut	N		1 571
5214 Kuntatekniikan palvelut	N	1 102	
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot	N		24 823
Valtionosuudet	N		28 758
Korkotulot	N		50
Muut rahoitustuotot	N		357
Korkomenot	N	95	
Muut rahoitusmenot	N	56	
Satunnaiset erät	N		
Investointiosa			
Rakennukset			
Rakennusautomaatio	B	20	
Nurmes-talo	B	800	
ent. Meijeri	B	800	
Pielispakari	B	600	
Kaupungintalo	B	400	
Rekulan päiväkot	B	300	
Porokylän leipomo	B	350	
Hyvärilän Retkeilymaja	B	150	150
Kyrölän palvelukeskus	B	150	
Hannilan päiväkot	B	70	
Hyvärilän Kartanohotelli	B	80	
Ikolan museo	B	60	
Kuusikumpu	B	35	
Kadut ja yleiset alueet			
Kaavakadut	B	120	
Venevalkamat	B	20	
Kuntoilupiste/leikkipuisto	B	10	
Kt75 liikennevaloristeys	B	250	

Pappilansuora	B	30	
Kt75 Pitkämäki	B	300	150
Pöpöläntie	B	150	
Mähköntie + klv	B	70	
Puistotie	B	30	
Mikonsalmen silta	B	400	
Hyvärilän alueen asuntokadut	B	50	
Keskustan tori	B	50	
Nurmeksen Vesi			
Jv-pumppaamon saneeraus	B	70	
Viemäriverkoston saneeraus	B	40	
Vedenottamot	B	30	
Työväenkatu, Harjukatu	B	50	
Höljäkän vedenottamo	B	40	
Puistotie	B	150	
Kt75 liikennevaloristeys	B	120	
Kötsinmäen vedenkäsittelylaitos	B	80	
Jätevedenpuhdistamo	B	80	
Maanhankinta	B	100	
Ruokahuoltopalvelut			
Kyrölän keittiön uuni	B	45	
Rahoitusosa			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen lisäykset	B	1 899	
Antolainasaamisten vähennykset	B		
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	B		4 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	B	1 785	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B		
Muut maksuvalmiuden muutokset	B		
Oman pääoman muutokset			
Vaikutus maksuvalmiuteen	B		1 445
Talousarvio yhteensä		61 590	61 590

Valtuustoon nähden sitovat talousarvioluvut	
1150 Hallintopalvelut	-36 398 072
1470 Ruokahuoltopalvelut	286 736
1480 Pielisen Karjalan maaseutupalvelut	-66 133
Hyvinvointipalveluiden hallinto	-326 362
4110 Opetus- ja koulutuspalvelut	-8 054 985
4120 Varhaiskasvatuspalvelut	-3 764 413
4135 Kulttuuripalvelut	-1 156 346
4140 Vapaa-aikapalvelut	-583 487
5120 Kaupunkirakennepalveluiden hallinto	-170 640
5130 Maankäyttö ja rakennusvalvonnan palvelut	-120 661
5220 Tilapalvelut	1 570 621
5214 Kuntatekniikan palvelut	-1 101 519
Verotulot	24 823 000
Valtionosuudet	28 757 565
Rahoitustuotot ja kulut	256 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 161 869
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 848 696
Rahavarojen muutos	-1 532 696
Nurmeksen veden tilikauden yli/alijäämä	59 488
Nurmeksen Veden rahavarojen muutos	-305 029
Lisäksi investointikohteet bruttona	