



NIVALA

Kasvatamme tulevaisuutta

NIVALAN KAUPUNGIN TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022-2024



Kaupunginvaltuusto 26.11.2020

Sisällys

YLEISPERUSTELUT.....	3
TALouden SUHDANNENÄKYMÄT VUOSINA 2021 -2022	3
NIVALAN KAUPUNKIKONSERNIN STRATEGIA.....	5
TILIVELVOLLISET VIRANHALTIJAT	9
NIVALAN KAUPUNGIN TALOUS	10
A. Talousarvioasetelma ja sitovuustaso.....	18
B. Takausprovisiot, lainananto- ja ottovaltuudet	19
C. Täytäntöönpano-ohjeet	20
NIVALAN KAUPUNKIKONSERNI.....	22
KONSERNITASON TALOUSSUUNNITTELU JA -OHJAUS	23
KUNNAN ARVIOINTIMENETTELYN KÄYNNISTÄMINEN	25
NIVALAN KAUKOLÄMPÖ OY	27
KIINTEISTÖ OY KESTI.....	29
NIVALAN LIIKUNTAKESKUS OY	31
KIINTEISTÖ OY NIVALAN VUOKRAKODIT	34
NIVALAN TEOLLISUUSKYLÄ OY	37
NIVALAN VESIHUOLTO OY	39
NIVALAN KUITU OY	41
KÄYTTÖTALOUSOSA	42
10 KAUPUNGINVALTUUSTO.....	43
11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	46
12 KAUPUNGINHALLITUS.....	47
120 Kaupunginhallitus	50
125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio	54
126 Jokilaaksojen Pelastuslaitos	57
127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n käyttötaloustuki	59
128 Työllistämistoimet	61
Nivalan Työpajasäätiö sr.....	64
130 Keskushallinto	68
150 Henkilöstöjaos	70
16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT	72
160 Maaseututoimi	73

165 Lomatoimi	74
40 OPETUSLAUTAKUNTA	75
400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut	77
402 Koulukuraattori- ja psykologipalvelut	78
410 Peruskoulut	79
415 Varhaiskasvatuspalvelut	81
420 Lukiopalvelut	83
50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA.....	84
570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut.....	87
575 Kulttuuripalvelut.....	88
580 Nuorisopalvelut	89
585 Hyvinvointipalvelut.....	91
590 Kirjastopalvelut	92
60 TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	94
600 Viranomaispalvelut.....	95
Maankäyttöprosessi	96
700 Tekniset palvelut	98
740 Tilapalvelut.....	99
770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut	100
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	102
INVESTOINTIOSA.....	108
INVESTOINNIT 2020 - 2023.....	109
TULOSLASKELMAOSA	113
TULOSLASKELMA.....	114
ULKONEN TULOSLASKELMA.....	116
RAHOITUSOSA	117
RAHOITUS.....	118
RAHOITUSLASKELMA.....	119
LIITTEET	120
KOKONAISMENOT JA TULOT.....	121
RAHOITUSOSAN ERITTELYT.....	122
YHTEISESTI JAETTAVAT MENOT JA POISTOT.....	123
TALOUSARVIOASETELMA JA SITOVUUSTASOT	125

YLEISPERUSTELUT

TALOUDEN SUHDANNENÄKYMÄT VUOSINA 2021 -2022

Maailmantalous

Suomen talouden ulkoinen toimintaympäristö on edelleen haastava. Maailmantalouden tilanne heikkeni poikkeuksellisen jyrkästi keväällä, kun koronavirus levisi maailmanlaajuisesti pandemiaksi. Pelko viruksen leviämisestä yhdistettynä monissa maissa tiukkoihin rajoitustoimiin heikensivät äkillisesti ja selvästi kasvuedellytyksiä.

Suomen talouden ja vientinäkemien kannalta euroalueen toipuminen ja sen investointien piristyminen on ensiarvoisen tärkeää. Euroalueen talous supistuu 8 % vuonna 2020 ja palaa kasvuun vuosina 2021–2022. Euroalueen yksityisten investointien arvioidaan romahtaneen vuoden 2020 ensimmäisellä puoliskolla koronapandemian aiheuttamien sulkutoimien, heikentyneen kysynnän sekä kohonneen epävarmuuden seurauksena. Investointien hitaan toipumisen odotetaan alkavan vuoden toisella puoliskolla. Koholla olevan epävarmuuden vuoksi investointeja saatetaan kuitenkin lykätä. Euroalueen yksityiset investoinnit saavuttavat siten kriisiä edeltäneen tason vasta ennustehorisontin loppupuolella.

Suomen nimellinen efektiivinen valuuttakurssi on vahvistunut ja öljyn arvioidaan kallistuvan hieman aiemmin odotettua nopeammin. Öljyn hinta jää kuitenkin ennusteessa matalalle tasolle. Korot vuorostaan pysyvät markkinaodotusten perusteella aiemmin arvioitua matalammalla pidempään, mikä ehkäisee kokonaiskysynnän heikkenemistä ja lieventää siten pandemian taloudellisia vaikutuksia. (Lähde Euro & Talous 14.9.2020, Suomen Pankki)

Suhdanteet

BKT supistuu vuonna 2020 4,7 prosenttia heikon yksityisen kulutuksen, vähenevien investointien ja supistuvan viennin seurauksena. Vuonna 2021 talous kasvaa 2,7 prosenttia ja vuonna 2022 2,4 prosenttia, kun yksityinen kulutus vahvistuu. Yksityisen kulutuksen piristymisen edellytys on kuitenkin, että virustilanne pysyy hallinnassa.

Pandemian aiheuttama taantuma on luonteeltaan poikkeuksellisen globaali, mikä tekee Suomen kansainvälisestä toimintaympäristöstä tulevina vuosina hyvin haastavan. Maailmanlaajuinen taantuma ja globaalien investointien väheneminen näkyvät pitkään Suomen viennissä. Myös kotimaiset investoinnit kärsivät pitkittyneestä epävarmuudesta. Ulkomaankaupan näkymät pysyvät heikkoina lähivuosina globaalien epävarmuuden ja vientimarkkinoiden hitaan kasvun seurauksena.

Työllisyysaste heikkenee selvästi koronapandemian seurauksena ja on jäämässä 71 prosenttiin vuonna 2022, mikä on huomattavasti pandemiaa edeltänyttä tasoa alempi (taulukko 1). Osa koronakriisissä menetetyistä työpaikoista katoaa pysyvästi ja työllisyyden paranemista jarruttaa lisäksi sekä hitaaksi jäävä talouskasvu että edelleen jatkuva työikäisen väestön supistuminen.

Kuluttajahintojen nousu on hidastunut kuluvana vuonna huomattavasti koronapandemian seurauksena ja inflaatio yhdenmukaistetulla kuluttajahintaindeksillä mitattuna jää 0,5 prosenttiin vuonna 2020. Inflaatio kiihtyy lähivuosina hieman, ennuste vuodelle 2021 on 0,9 % ja 2022 1,2 %. (Lähde Euro & Talous 14.9.2020, Suomen Pankki)

Kuntatalous

Vuoden 2020 menokehitys arvioitiin ennakkoon maltilliseksi. Koronapandemian aiheuttamat poikkeusjärjestelyt kuitenkin kasvattavat kuntatalouden menoja ja vähentävät tuloja ennakoimattomasti. Koronapandemiasta aiheutuneen kriisin arvioidaan vaikuttavan julkiseen talouteen voimakkaasti. Arviot vaikutuksista muuttuvat päivittäin. Kovimman iskun arvioidaan kohdistuvan valtiontalouteen ja

sosiaalirahastoihin. Silti pandemian jälkeen arvioidaan tarpeen kuntasektorin kestävyttä parantaviin rakenteellisiin uudistuksiin korostuvan entisestään.

Kuntatalouden toimintamenojen kasvun arvioidaan hidastuvan 2,4 prosenttiin vuonna 2021, mikäli koronapandemian hoitoon vaadittavat lisäpanostukset poistuvat. Vuosina 2022–2024 toimintamenot kasvavat keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa. Toimintamenoja kasvattavat väestön ikääntymisestä johtuva palvelutarpeen kasvu ja kuntien laajenevat tehtävät.

Hallitusohjelmaan kuntatalouteen vaikuttavien keskeisimpien toimien – vanhuspalveluiden henkilöstömitoituksen kasvattamisen ja oppivelvollisuuden pidentämisen – kustannusten vaikutusarviot ovat tarkentuneet viime syksystä ylöspäin. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksi on kehysvuosina keskimäärin 2,2 prosenttia.

Kuntatalouden investoinnit ovat historialliseen kehitykseensä nähden varsin korkealla tasolla. Hoito- ja opetusalan sekä erilaisiin rakennuksiin myönnettyjen rakennuslupien määrä on kasvanut, joten aloituksia on odotettavissa lisää. Toisaalta suhdannetilanteen heikkeneminen ja kuntatalouden synkät näkymät voivat viivästyttää ja pysäyttää lopullisia investointipäätöksiä investointien priorisointitarpeen korostuessa. Kuntatalouden investointipaineiden arvioidaan pysyvän kuitenkin jatkossakin mittavina, sillä käynnissä olevat rakennushankkeet ovat monivuotisia. Lisäksi investointipaineet pysyvät merkittävänä muun muassa rakennuskannan iän ja väestön muuttoliikkeen vuoksi.

Kuntatalouden toimintatulojen kasvuksi arvioidaan 3,0 prosenttia vuonna 2021. Pandemian aiheuttamat häiriöt maksu- ja myyntituloissa poistuvat, mutta sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksu-uudistus pienentää maksutuottoja noin 45 milj. eurolla. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen tehdään tätä vastaava lisäys. Toimintatulot kasvavat vuosina 2022–2024 keskimäärin 1,9 prosenttia vuodessa. Kuntien verotulojen kasvu kiihtyy ensi vuonna huomattavasti talouden normalisoituessa. Verotulojen kasvua kiihdyttää myös kuluvan vuoden maksujärjestelyt, jotka siirtävät veroja tältä ensi vuodelle. Kuntatalouden verorahoitusta tilanne ei kuitenkaan paranna, sillä vastaava osuus eli noin 572 milj. euroa vähennetään valtionavusta.

Kuntatalouden menot kasvavat kehyskaudella tuloja nopeammin. Suhdanteen lisäksi kuntataloutta rasittavat rakenteelliset ongelmat. Väestön ikääntyminen lisää sosiaali- ja terveyspalvelujen kasvua ja heikentää verotulojen kehitystä. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta pysyy kehyskaudella painelaskelman mukaan 2,8–3,4 mrd. euroa negatiivisena. Siksi myös kuntatalouden lainakanta jatkaa ripeää kasvuaan.

Vuonna 2021 verotulojen ennustetaan kasvavan 9,3 prosenttia. Taulukossa 8 esitetään kuntien verotulojen ennuste vuosille 2021–2024. Ennusteessa on huomioitu kansantalouden makroennusteen mukainen veropohjien kehitys sekä tiedossa olevat veroperustemuutokset.

Hallitusohjelman mukainen kiinteistöveron kehittämishanke on edelleen käynnissä ja etenee siten, että arvostusmenetelmät uudistetaan sekä maapohjien että rakennusten osalta. Uuden järjestelmän mukaiset verotusarvot on tarkoitus ottaa käyttöön vuoden 2022 kiinteistöverotuksessa. Kiinteistöveron uudistamisen yhteydessä alennetaan merituulivoimaloiden kiinteistöverotusta ja vapautetaan luonnonsuojelulain nojalla suojellut alueet kiinteistöverosta.

Paikallishallinnon, kuten koko julkisen talouden, tulojen ja menojen epätasapainon taustalla ovat suhdanteen ohella myös väestön vanhenemisen aiheuttamat rakenteelliset haasteet. Kun koronakriisi on ohi, rakenteellisten uudistusten tehokas toimeenpano on entistä tärkeämpää talouden kestävyden turvaamiseksi pitkällä aikavälillä. (lähde: VM Kuntatalousohjelma 2020:30)

NIVALAN KAUPUNKIKONSERNIN STRATEGIA

Nivalan kaupunginvaltuusto on päivittänyt Nivalan kaupunkikonsernin strategian vuosille 2020–2022. Päivitetyllä strategialla halutaan edistää kaupunkilaisten hyvinvointia ja paikkakunnan elinvoimaa hyödyntämällä kehittämishankkeita, uutta teknologiaa ja digiosaamista, kehittämällä aktiivisesti alueemme mahdollisuuksia, tukemalla yrittäjyyttä ja perustamalla päätökset ennakoarviointiin ja tietoon. Päivitetyssä strategiassa on kiinnitetty huomiota myös sen toteuttamisen arviointiin ja seurantaan laatimalla mittareita seurannan ja arvioinnin mahdollistamiseksi.

Visiona on ”Kasvatamme tulevaisuutta”. **Strategiseksi päämääräksi on määritelty:**

- Tutkimusta ja koulutusta kehittävä- yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki
- Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki
- Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni

Kaupunkistrategian tavoitteet ohjaavat toimintojen suunnittelua ja talousarvion määrärahojen kohdentamista.

Strategiset kehityskohteet



Strategiset tavoitteet ja mittarit

1) Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – Yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki.

- Mittarit

- yritysten määrän kehitys: tavoitteena vuosittain 15 yrityksen nettolisäys
- työllisyyden ja työttömyyden kehitys: tavoitteena 75 % työllisyysaste ja maakunnan keskiarvon alittava työttömyysaste
- opintopolkujen toteutumista seurataan soveltuvilla HyTe-mittareilla
- jatko-opintoihin päässeiden ja työllistyneiden nuorten määrä: tavoitteena
- valtakunnan keskiarvon ylitys
- koulupudokkaiden määrä: tavoitteena aleneva kehitys
- resursoinnin kehittyminen
- koulutuksen, tutkimuksen ja elinkeinopalvelujen parissa työtä tekevien määrän kehittyminen
- kehittämishankkeiden määrä, rahoitus ja vaikuttavuus

2) Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki

- Mittarit

- asukasluvun kehitys: tavoitteena vuosittain kasvava määrä
- asukaskyselyiden tulokset: tavoitteena hyväksi ja riittäväksi koettu palvelu
- eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvoinnista kertovat HyTe-mittarit
- määritelty hyvinvointisuunnitelmassa
- hyvinvointia kuvaavat mittarit: tavoitteena maakunnan keskiarvon ylitys
- huolenaiheita kuvaavat mittarit: tavoitteena valtakunnan keskiarvon alitus
- resursoinnin kehittyminen
- palvelutuotannon henkilöstömäärä
- toimitilojen määrä ja palvelujen tuottamiseen käytetyt määrärahat
- kehittämishankkeiden määrä, rahoitus ja vaikuttavuus

3) Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni

- Mittarit

- kaupunkikonsernin toteuma suhteessa kriisikuntakriteeristöön:
 - kriisikuntakriteerit eivät täyty
- kaupunkikonsernin ja kaupungin lainakanta ja lainakanta/ asukas:
 - ei ylitä valtakunnallisia raja-arvoja.
- kunnallisveroprosentti ja kiinteistöveroprosentti suhteessa vertailuryhmään:
 - tavoitteena korkeintaan maakunnan keskiarvo

Nivalan kaupunkikonsernin arvot

- Arvostamme yrittäjyyttä ja työntekemistä.
- Rakastamme kotiseutua, olemme ylpeitä juuristamme ja toivotamme tulijat tervetulleiksi.
- Ymmärrämme, että maatalous luo vahvan pohjan paikkakunnan identiteetille ja kehittämiselle.
- Kehitämme aktiivisesti alueemme mahdollisuuksia.
- Osallistumme yhteiseen tekemiseen.
- Arvostamme vastuullisuutta, oikeudenmukaisuutta ja luottamusta.

Kaupunkikonsernin tapa toimia

- Olemme helposti lähestyttävä ja ystävällinen.
- Palvelemme asukkaitamme ja ratkaisemme ongelmat viipymättä.
- Uskomme tulevaisuuteen ja olemme aktiivisia kehittämistoimissa.
- Seuraamme aktiivisesti toimintaympäristöä ja edistämme alueellista yhteistyötä.
- Päätöksemme perustuvat tietoon ja ennakkovaikutusten arviointiin.
- Toimintamme edistää yrittäjyyttä ja kestäväää kehitystä.
- Omistajapolitiikkamme on aktiivista. Hyödynnämme kehittämishankkeita, uutta teknologiaa ja digiosaamista asiakaslähtöisen toiminnan kehittämiseksi.
- Noudatamme hyvää henkilöstöpolitiikkaa, tuemme työhyvinvointia ja kehitämme kaupunkikonsernimme monialaista asiantuntijuutta ja osaamista.

Strategisten tavoitteiden painotukset ja toimenpiteet kaudella 2020-2022

Tavoite 1: Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki

- Yrittäjyys on osa nivalalaista arkea.
- Tutkimus ja koulutus sekä aktiivinen toimijoiden välinen yhteistyö on yritysten kilpailukyvyyn ja työvoiman saatavuuden keskeinen edistäjä.
- Teollisuuskylän ja muun yritystoiminnan aktiivinen kehittäminen ja monipuolistaminen on olennaista.
- Toimimme aktiivisesti työllisyyden edistämiseksi.

Toimenpiteet 2020 -2022

- Luomme uutta kasvua ja yritystoimintaa panostamalla tutkimus- ja kehitystoimintaan, aktiivisella hanketoiminnalla ja tukemalla verkostoitumista.
- Syvennämme yhteistyötä toisen asteen koulutuksen, ammattikorkeakoulujen sekä yliopistojen kanssa opiskelu- ja työllistymismahdollisuuksien vahvistamiseksi.
- Kehitämme elintarvikejalostusta, maatalouden korkeaa teknologiaa ja biotaloutta.
- Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissa.
- Mahdollistamme valokuituyhteyden kaikille kylille.
- Linjaamme kaupungin elinkeinopalvelujen järjestämisen.
- Arvioimme valtuustokausittain kaupungin omien ja yhteistyössä tehtävien kehittämishankkeiden tuloksellisuutta.

Tavoite 2: Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki

- tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.
- kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.
- monipuolinen ja aktiivinen tonttipolitiikka houkuttelee uusia asukkaita ja edistää yrittäjyyttä.
- luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.
- kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.
- olemme vahvojen kylien kaupunki, jossa edistetään kylien elinvoimaisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.
- hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi on luonteva osa kaupunkikonsernin toiminnan suunnittelua.
- varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit.

Toimenpiteet 2020 -2022

- Turvaamme lapsiperheiden sujuvan arjen palveluja ja edistämme varhaista tukea mm. hankkeiden ja palvelusetelien kautta.
- Sitoutamme opiskelijoita paikkakunnan toimintaan tarjoamalla nykyistä vahvempia opiskelumahdollisuuksia, työharjoittelupaikkoja sekä kehittämällä tapahtuma- ja harrastustoimintaa ja hyvää asumista.
- Linjaamme Harrasteakatemiamalla kehittämisen koordinoitua nykyistä laajemmin toimijaverkoston kanssa.
- Jatkamme liikunta-alueiden kehittämistä ja teemme päätöksen monitoimihallin rakentamisesta.
- Laadimme kulttuurisuunnitelman.
- Vahvistamme asukkaiden, asiakkaiden ja kolmannen sektorin osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.
- Selvitämme kaupunkikonsernin tukipalvelujen järjestämisen (tila- sekä toimistopalvelut).

Tavoite 3: Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni

- konsernin talouden ohjaaminen on osa omistajaohjausta.
- lisäämme tiedolla johtamista konsernitasolla ottamalla käyttöön uusia tiedon kulkua ja kustannustietoisuutta parantavia toimintatapoja ja organisoimalla yhteistyörakenteita synergiaetujen saavuttamiseksi.
- toteutamme riskienhallintaa suunnitelmallisesti.
- meillä on kaupunkikonsernin kestävä investointisuunnitelma ja ajantasainen kiinteistöstrategia.
- energiaratkaisumme tukevat kestävästä kehitystä ja paikallista tuotantoa.

Toimenpiteet 2020 -2022

- Kuntalaisten peruspalveluiden riittävä rahoitus turvataan kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.
- Tarkennamme kaupungin omistajaohjauksen tavoitteet ja rakenteet kaupunkikonsernin ja osakkuusyhteisöjen osalta.
- Vahvistamme valmistelun ja päätöksenteon avointa keskustelukulttuuria ja aktiivista omistajaohjausta tukemaan yhteistyötä ja tiedolla johtamista konsernin sisällä.
- Kehitämme asiantuntijaverkostoja ja järjestämme koulutusta osaamisen tueksi.
- Kartoitamme keväisin talousarvioraamitusta varten konsernin kehityshankkeet, rakennushankkeet, muutokset palvelurakenteissa sekä kustannustasojen muutokset.
- Laadimme kaupunkikonsernin pitkän aikavälin investointisuunnitelman ja päivitämme omistus- ja kiinteistöstrategiat varmistamaan tilojen monikäyttöisyys, energiatehokkuus ja korkea käyttöaste.
- Hyödynnämme kustannustehokkaita hankinta- ja omistustapoja.

TILIVELVOLLISET VIRANHALTIJAT

Kuntalain säännösten mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Tilivelvollisten määrittely on tarpeen muistutus- ja vastuuvapausmenettelyn vuoksi. Tilivelvolliseen voidaan kohdistaa muistutus ja myös vastuuvapauden myöntäminen kohdistuu tilivelvolliseen. Voimassa olevassa kuntalaissa tilivelvollisten piiriä on rajoitettu. Säännöksen mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsen sekä asianomaisten toimielimen tehtäväalueen johtava viranhaltija. Säännöksessä tarkoitettuja johtavia viranhaltijoita voi toimielimen tehtäväalueella olla useampia, jos selvää tehtäväkokonaisuutta johtava viranhaltija on suoraan toimielimen eikä toisen viranhaltijan alainen. Yleensä toimielimen tehtäväalueella on vain yksi säännöksessä tarkoitettu tilivelvollinen viranhaltija.

Hyväksymällä talousarvion kaupunginvaltuusto määrää tilivelvollisiksi seuraavat:

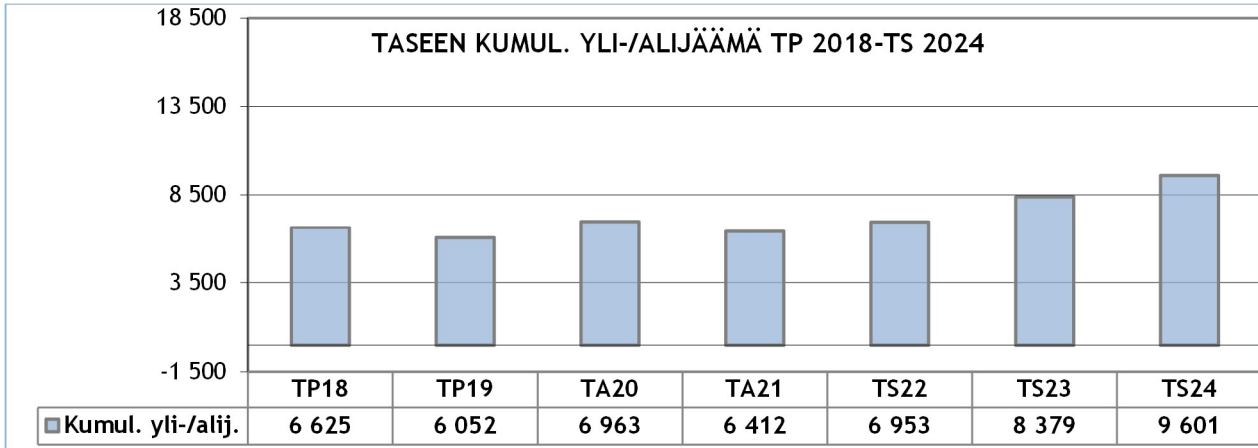
Kaupunginhallituksen, lautakuntien ja johtokuntien jäsenet.

Tilivelvolliset viranhaltijat:

Toimielin	Viranhaltija
Keskusvaalilautakunta	keskusvaalilautakunnan sihteeri
Kaupunginhallitus	kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja
Henkilöstöjaos	hallintojohtaja
Alueellinen maaseutulautakunta	maaseutujohtaja
Lomituspalvelulautakunta	lomituspalvelujohtaja
Opetuslautakunta	sivistysjohtaja
Hyvinvointilautakunta	hyvinvointijohtaja
Tekninen lautakunta	tekninen johtaja
Tekninen lupajaos	rakennustarkastaja

NIVALAN KAUPUNGIN TALOUS

Kaupunginhallituksen esitys vuosien 2021 talousarvioksi ja vuosien 2022 – 2024 taloussuunnitelmaksi täyttää kuntalain veloitteen talouden tasapainottamisvaatimuksesta. Esitys on neljän suunnitteluvuoden aikana ylijäämäinen, eikä kaupungin taseessa ole kattamatonta alijäämää. Talousarvion 2021 tilikauden tulos ennen varauksia ja rahastokirjauksia on -572 078 euroa alijäämäinen. Suunnitelma vuosien 2022 - 2024 tulokset ovat 3 168 016 euroa ylijäämäisiä.



Kaupungin kulut muodostuvat palvelurakenteen ylläpitämisestä ja viranomaistoiminnasta. Toimintakate kuvaa toiminnan nettokulujen (toimintakulut-toimintatuotot) määrää. Talousarvion 2021 toimintakate on -73 374 570 euroa, eli 4,3 % suurempi kuin 2020 talousarviossa. Toimintakatteen vuosittainen kasvu saisi olla enintään 1-2 prosentin tasoa, jotta tuloslaskelman vuosikatteen riittävät kattamaan investointien vuosipoistot, ja tilikausi pysyy ylijäämäisenä.

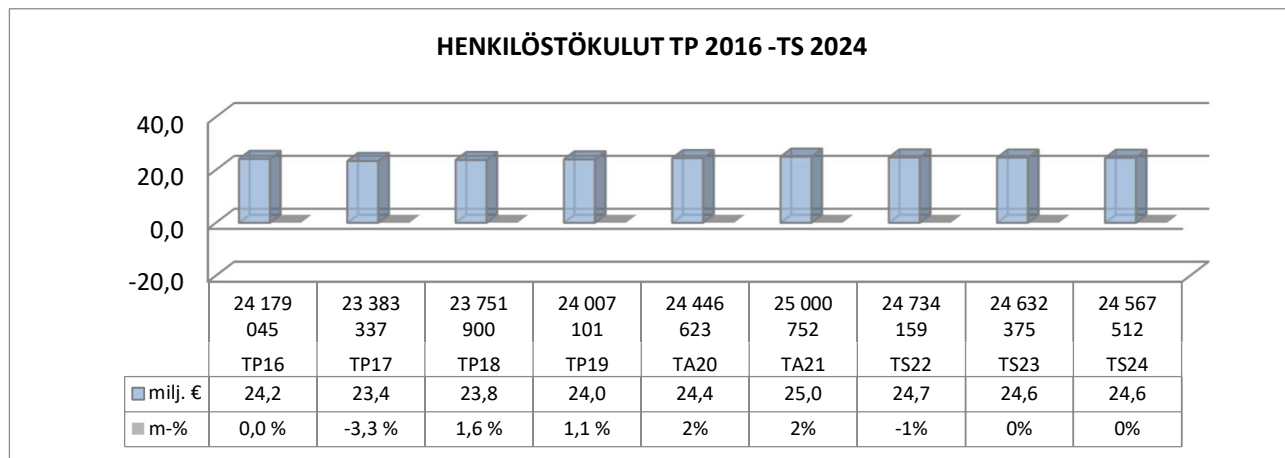
Kaupunginhallituksen talousarvioraamissa toimintakulujen kasvuun varauduttiin enintään 1,2 % korotusvaralla vuodelle 2021 ja 0,5 % korotusvaralla suunnittelukaudella. Strategian mukaisista kehittämistoimista aiheutuva menolisäys voi olla toimialakohtaisesti enintään 0,5 %. Kaupunkistrategiassa on nostettu esille tietojohtaminen sekä laadukkaiden palveluiden tuottaminen kustannustehokkaasti rakenteita, yhteistyötä ja toimintatapoja kehittämällä. Toimialoja ja tehtäväalueita kannustetaan tekemään konkreettisia toimenpide-ehdotuksia ja vuositavoitteita tämän toteuttamiseksi. Mikäli säästöjä saadaan aikaan, voidaan rahoitusta kohdentaa sekä olemassa olevien prosessien resursoinnin vahvistamiseen että uusien strategian mukaisten toimintojen kehittämiseen. Hankerahoituksia hyödynnetään edelleen toimintojen toteutuksessa.

Suurin prosentuaalinen vaikutus talousarvion toimintakatteen nousuun on sosiaali- ja terveystalouden järjestämisen kustannusten kehityksellä, joka on kasvanut 4,2 % vuoden 2020 talousarvion tasoon ja 4,9 % vuoden 2019 toteumaan. Palveluntuottaja on Peruspalvelukuntayhtymä Kallio ja kustannukset sisältyvät palveluiden ostoihin. Huomattavaa epävarmuutta sisältyy ostetun erikoissairaanhoidon määrärahaan, jonka kasvua on budjetoitu 2,5 % vuoden 2020 talousarviotasosta ja -2,4 % vuoden 2019 toteutuneesta.

ICT-hankinnat on keskitetty keskushallinnon yhteiseen hankintasuunnitelmaan. Kaikki ICT-laitteet ja ohjelmistot hankitaan keskitetysti yhden hankintabudjetin ja -suunnitelman puitteissa. Laite- ja ohjelmistokantaa uudistetaan suunnitelmallisesti yhteistyössä toimialojen kanssa. Tietoturva ja lainsäädännön edellyttämät investoinnit priorisoidaan hankinnoissa. ICT-palvelut on ulkoistettu vuonna 2019. Laitehankinnoissa on siirrytty porrastetusti käyttämään leasing-rahoitusta. Etuna on hallinnollinen tehokkuus, mm. ajantasainen laitekisteri ja laitekannan vakioitu uusimissykli. Uusiin ICT-hankintoihin varataan määräraha investointiosassa, josta se siirretään käyttötalouteen, mikäli rahoitusratkaisuksi valitaan leasing.

Palkkojen sopimusperusteisiin korotuksiin on varauduttu enintään 2,5 % määrärahalisäyksellä vuodelle 2021 ja 0,5 % korotusvaralla vuodelle 2022 sekä 0,2 % korotusvaralla vuosille 2023 – 2024. Henkilöstökulujen kasvu on 2,3 % talousarviosta 2020 ja 4,1 % vuoden 2019 toteumasta. Henkilöstökulujen budjetoinnissa on otettu

huomioon tiedossa olevat muutokset henkilöstön määrissä sekä lomarahaleikkauksen poistuminen sekä ennakoarvot muutoksista työnantajamaksuihin vuosille 2021-2022.



Suunnittelukaudella eläkkeelle jäävät kaupungin työntekijät

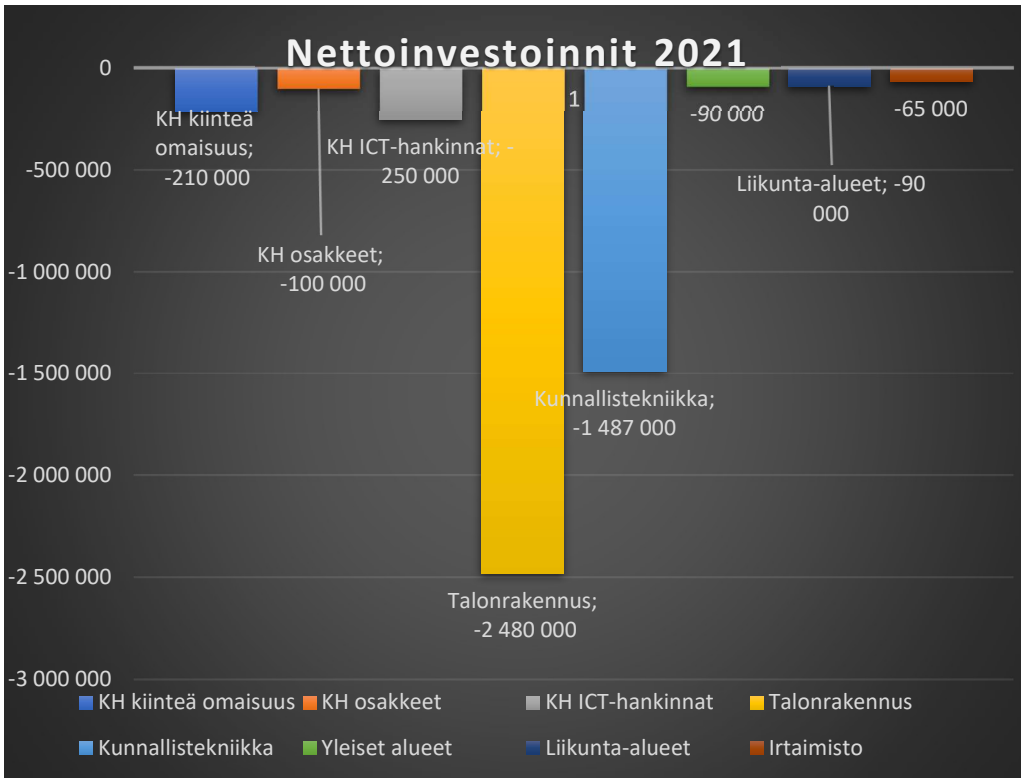
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Keskushallinto	1					1	1
Hyvinvointipalvelut	1					1	1
Maaseutupalvelut + Lomatoimi	3	1	3	5	4	2	2
Kasvatus- ja koulutuspalvelut	8	7	2	10	8	8	8
Tekninen toimi	5	3	1	2	6	5	8
YHTEENSÄ	18	11	6	17	18	17	20
Kumulatiivinen	58	69	75	92	110	127	147

Talouden pitkän tähtäimen tasapainon kannalta merkittävä erä ovat investoinnit. Taloussuunnittelukauden nettoinvestoinnit ovat 17 347 000 miljoonaa euroa, josta 4 677 000 miljoonaa euroa on varattu vuodelle 2021.

Tuloslaskelman vuosikate kuvaa sitä määrää, joka toiminnan tulorahoituksesta jää toimintakulujen jälkeen käytettäväksi investointien rahoitustarpeisiin. Rahoituksen näkökulmasta pitkän tähtäimen kestävä taso toteutuu, jos nettoinvestoinnit ovat korkeintaan vuosikatteen suuruiset. Rahoitustilanteeseen vaikuttavat nettoinvestointien lisäksi lainojen lyhennyserät.

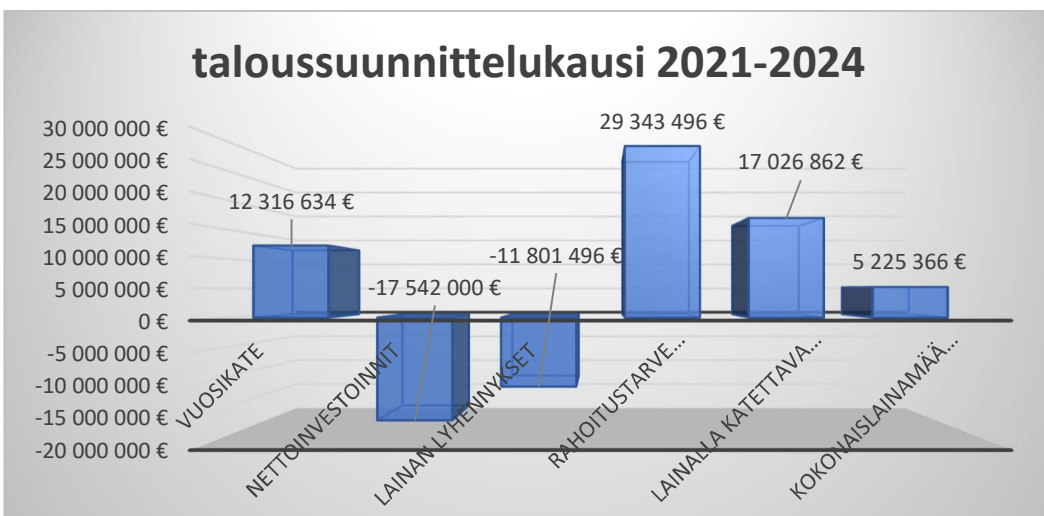
Talousarvion vuosikate suhteessa investointeihin

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	Kausi 2021- 2024
NETTOINVESTOINNIT	-4 772 000	-5 585 000	-4 915 000	-2 270 000	-17 542 000
VUOSIKATE	1 843 473	3 042 383	3 856 390	3 564 388	12 306 634
INVESTOINTIEN LISÄRAHOITUSTARVE	-2 928 527	-2 542 617	-1 058 610	1 294 388	-5 235 366
VUOSIKATE PROSENTTIA INVESTOINNEISTA	39 %	54 %	78 %	157 %	70 %



Investointeihin sisältyvät määrärahavaraukset kaupunki-infran ylläpitämiseen ja uudisrakentamiseen sekä ulkoalueiden ylläpitämiseen, kalustohankintoihin ja uusiin ICT-hankintoihin varatut määrärahat. Merkittävimpiä taloussuunnittelukaudella toteutettavia investointihankkeita ovat Haikaran koulun peruskorjaus ja monitoimihallin rakentaminen, jonka aloittamiseen on talousarviossa varauduttu, mikäli hankkeelle myönnetään valtion hankeavustus. Hallin kustannusarvio on 6,2 Meur ilman ulkoalueita. Määrärahaa on varattu kaupunginhallituksen sijoituksiin 5 580 000, mutta rahoitusmalli tarkennetaan 2021 aikana. Hankkeen aloittamisen ehdoksi asetettu hankerahoituksen saaminen on otettu huomioon talousarvion määrärahavarausta pienentävänä eränä. Lisäksi kaupunki pääomistajana edellyttää, että yhtiön kiinteistökannan kunnossapitotarpeet on kartoitettu 10 vuodeksi eteenpäin ennen hallihankkeen aloittamista.

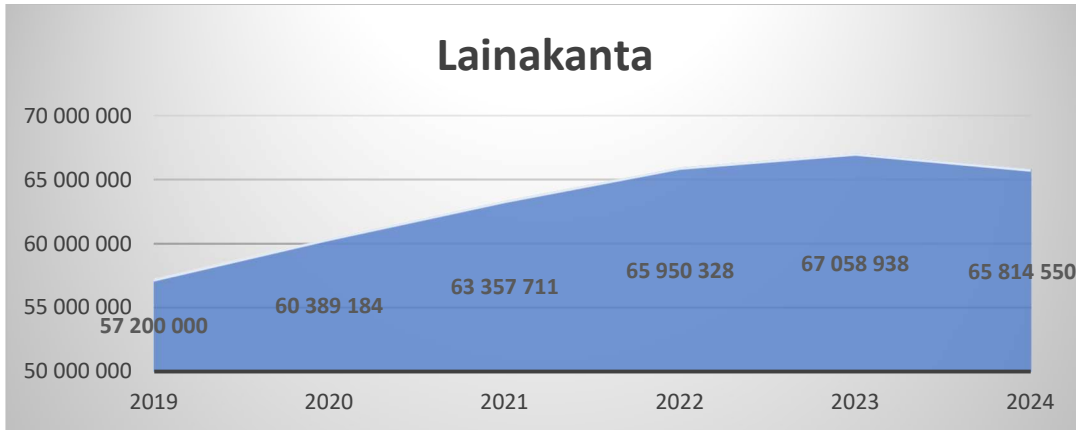
Taloussuunnittelukauden rahoitus



Kauden kokonaisrahoitustarvetta kuvaavat nettoinvestoinnit, joita toteutuu kaudella 17,5 Meur ja lainan lyhennyserät, joita toteutuu 11,8 Meur. Taloussuunnitelman mukaan vuosikatetta kertyy 12,3 Meur, jolloin

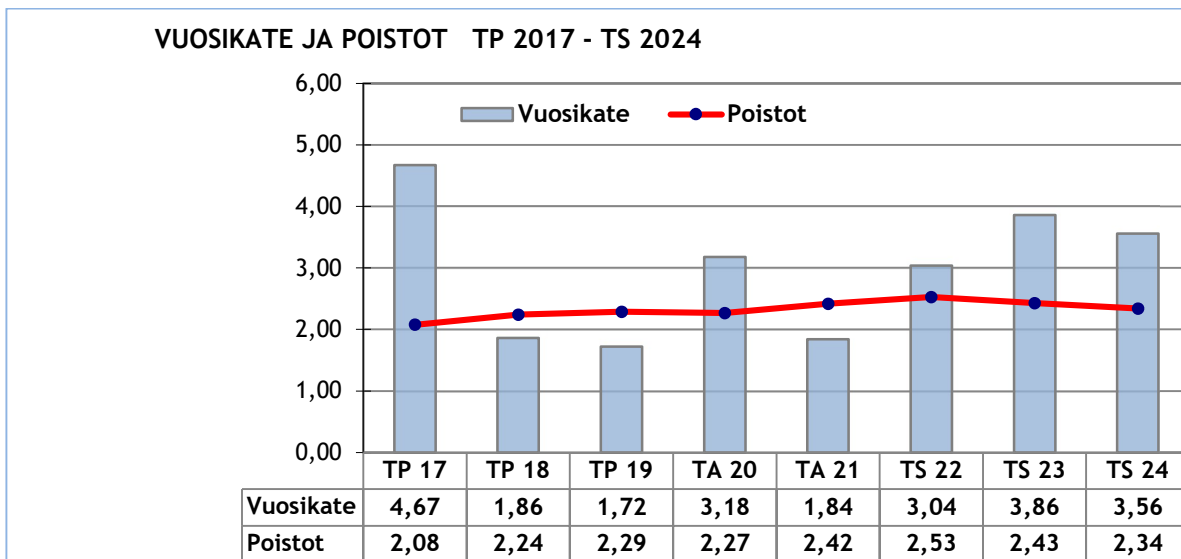
investoinneista ja lainojen lyhennyseristä syntyvän rahoitustarpeen kattamiseen nostetaan uutta lainaa 17 Meur. Mikäli vuosikatteet toteutuvat taloussuunnitelman mukaisina, kasvaa lainasalkku kaudella noin 5,2 Meur. Vuonna 2021 kaupungin lainakanta / asukas on 6 031 euroa ja vuonna 2024 6 410 euroa / asukas.

Kaupungin lainakannan kehitys 2019 - 2024



Tilikauden tulokseen investoinnit vaikuttavat laskennallisten poistojen verran. Poistot ovat kirjanpidollinen erä, jonka tarkoitus on kuvata omaisuuserän tasearvon laskua. Periaatteena on, että taseeseen kirjatut omaisuuserät kohdennetaan poistona kuluksi käyttöaikanaan. Poistojen määrän arvioidaan pysyvän suunnittelukaudella melko tasaisena. Vuonna 2021 vuosikate on 1 853 473 euroa ja poistot 2 417 589 euroa, joten tulos poistojen jälkeen on -572 078 euroa alijäämäinen.

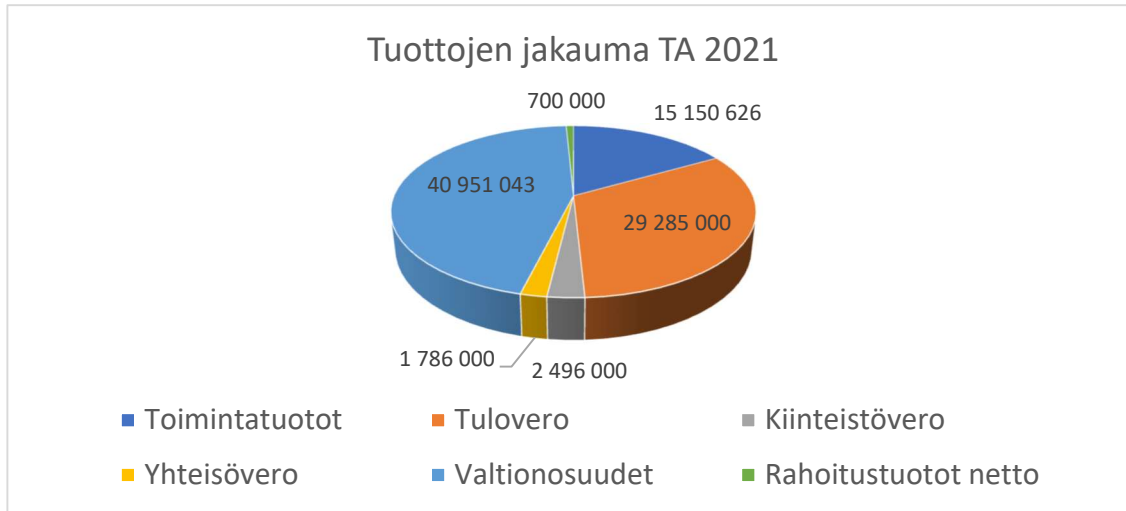
Vuosikate ja poistot suunnittelukaudella



Suurimmat epävarmuustekijät liittyvät tulorahoituksen kehitykseen, erityisesti soteuudistuksen toteutuessa tapahtuviin tulonsiirtoihin. Kulupuolella suurimmat epävarmuustekijät ovat myös sosiaali- ja terveyspalveluiden kustannustason kehitys, lainarahoituksen hinta ja raamituksen ylittävät kustannustason nousut.

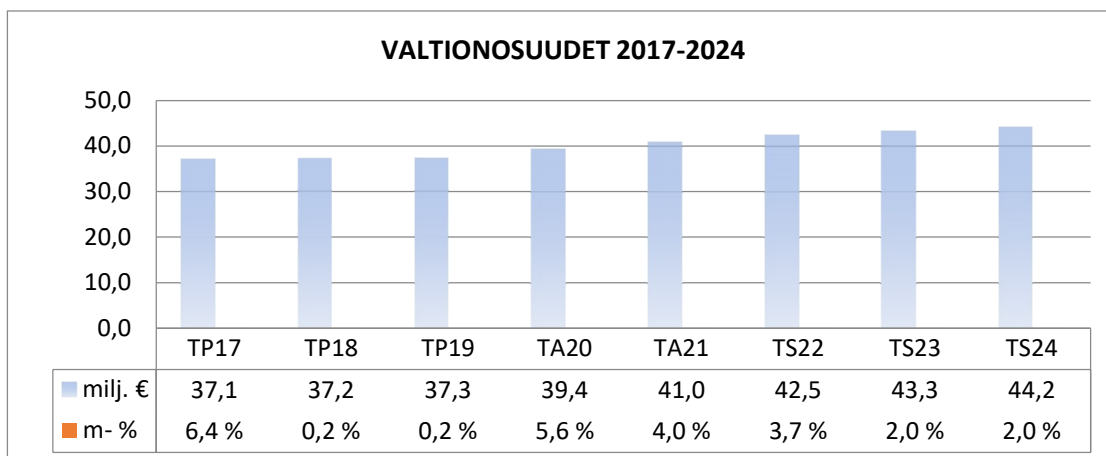
Vuosien 2020-2021 strategisena tavoitteena on kaupunkikonsernin kiinteistö-, investointi-, ja omistussuunnitelman päivittäminen. Tavoitteena on taloudellisesti kestävällä tasolla oleva investointisuunnitelma ja ajanmukainen kiinteistöstrategia.

Talousarvion 2021 tuotot



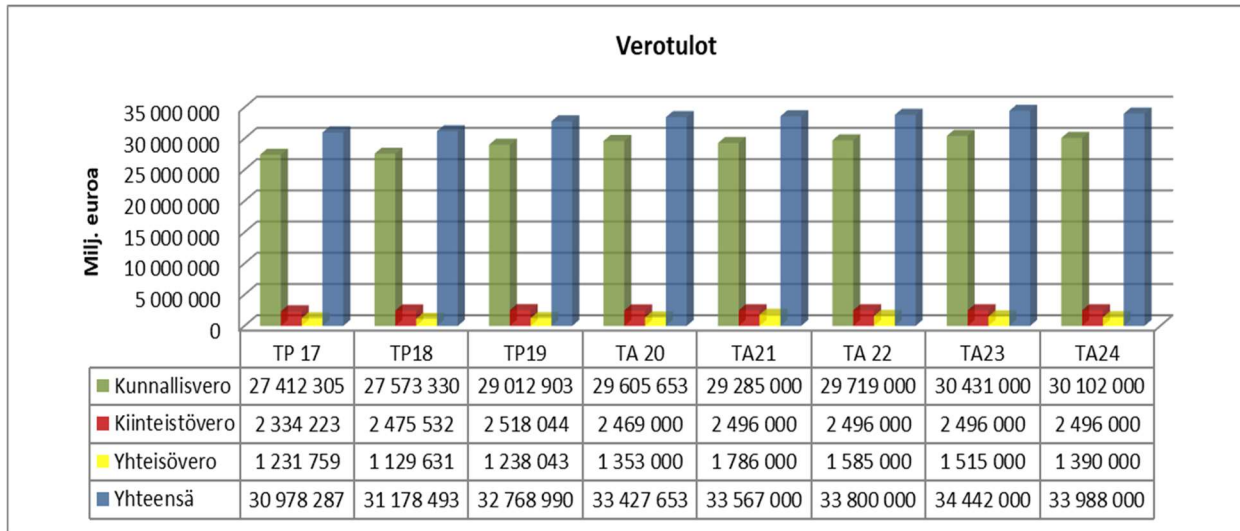
Tuloksen muodostumiseen vaikuttaa kuluja lisäksi tulorahoituksen kertyminen. Kaupungin tulorahoitus muodostuu pääasiassa verotuloista ja valtionosuuksista, joita sisältyy talousarvioon 2021 yhteensä 74 518 043 euroa. Toimintakuluja katetaan lisäksi toimintatuotoilla, joita sisältyy talousarvioon 15 150 626 euroa. Toimintatuottoja ovat myyntituotot (9 167 414 €), asiakasmaksutuotot (1 111 162 €), tuet ja avustukset (428 500 €), vuokratuotot (4 082 762 €) ja muut toimintatuotot (360 788 €). Rahoitustuotot ovat sijoitustoiminnasta saatavaa tuottoa.

Talousarvio sisältää kaupungin toiminnan ulkoiset ja sisäiset menot ja tulot. Sisäinen meno/tulo perustuu kahden osapuolen väliseen sopimukseen meno-/tuloperusteista ja olennaista on hallintokunnan mahdollisuus vaikuttaa ko. meno-/tulorajaan. Hallintokuntien sisäisissä veloituksissa ei saa olla sisäistä katetta, vaan sisäisen laskutuksen on perustuttava todelliseen ulkoiseen menoon. Talousarvion seurannassa sisäiset erät ovat mukana.



Valtionosuudet 2021 on laskettu valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton tekemien kuntakohtaisten ennakkolaskelmien perusteella. Nivalan kaupungin valtionosuuksien ennakoidaan nousevan 4 % vuoden 2020 tasosta. Valtionosuuksia on vuoden 2021 talousarvioon budjetoitu 40 951 043 €.

Verotulot on arvioitu Kuntaliiton ennustekehikon sekä verohallinnon ennakkotietojen perusteella.



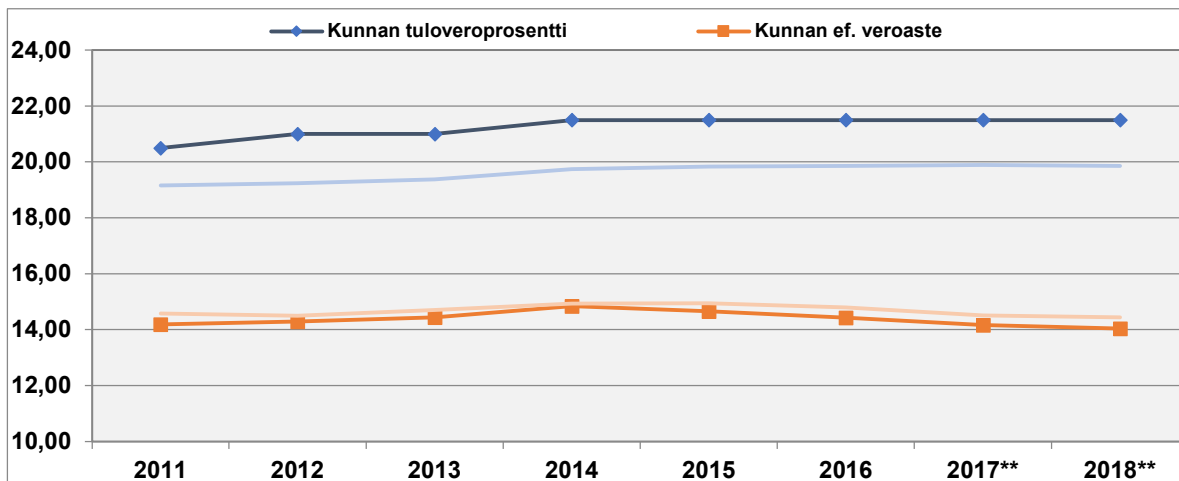
Nivalan kaupungin kunnallisveroprosentti on 22 %. Kunnallisvero- ja kiinteistöveroprosentteihin ei esitetä muutoksia talousarviovuodelle 2021.

Yleinen kiinteistövero%		Vakituisen asunnon kiinteistövero%		Muun asuinrakennuksen kiinteistövero %		Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero%		Rakentamattoman tontin kiinteistövero%		Voimalaitosrakennuksen kiinteistövero%	
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
1,00	1,00	0,65	0,65	1,00	1,00	0,20	0,20	4,00	3,00	2,85	2,85

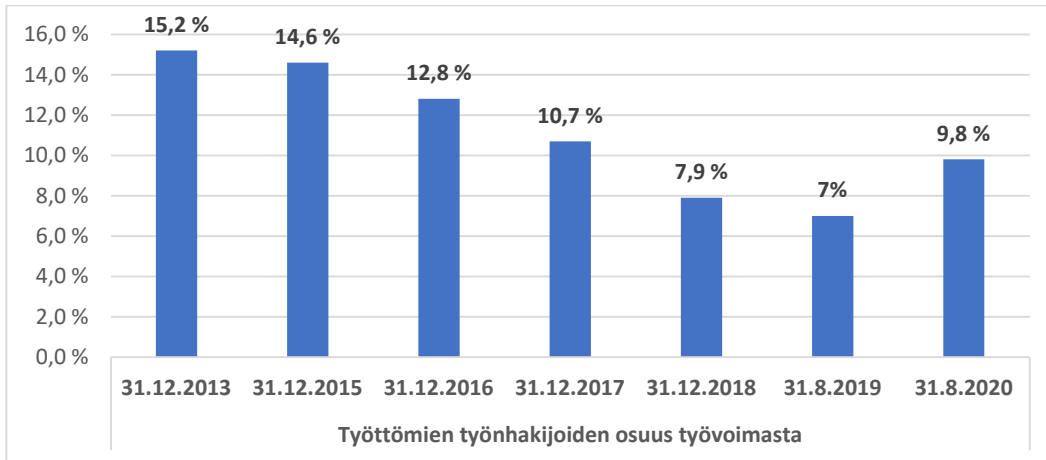
Erialaisten vähennysten johdosta tuloveroprosentti (nimellinen veroaste) ei vastaa todellista veroastetta kunnissa. Tulosta tehtäviä vähennyksiä ovat muun muassa matkakustannukset, tulonhankkimiskulut, ansiotulovähennys ja perusvähennys. Maksuunpantava kunnallisvero on vähennysten jälkeen jäljelle jäävä osuus kunnallisveroprosentin mukaan lasketusta verosta.

Efektiivinen veroaste kuvaa maksuunpannun kunnallisveron suhdetta ansiotuloihin. Efektiivinen veroaste on Nivalassa ollut noin 14 %. Kunnan nimellisen veroasteen ja efektiivisen veroasteen erotus kertoo kunnan ansiotulon saajien tulotasosta. Mitä suurempi näiden erotus on, sitä alhaisempi tulotaso.

Nivalan kunnallisveroprosentti ja efektiivinen veroaste



Pohjois-Pohjanmaalla oli syyskuun 2020 lopussa 22 100 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut), mikä on 4 950 (28,8 %) enemmän kuin vuosi sitten. Elokuusta työttömien työnhakijoiden määrä väheni 1 100:lla, mikä selittyy osaltaan lomautusten vähenemisestä (-450). Lähde: TEM työllisyyskatsaus 9/2020.



Nivalan asukasmäärä 31.12.2019 oli 10 639 henkilöä, eli 93 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2018 lopussa. Asukasmäärän laskun ennakoituaan jatkuvan suunnittelukaudella. Väestöennuste kuvaa tulevaa väestönkehitystä. Tilastokeskuksen väestöennusteet ovat ns. demografisia trendilaskelmia, joissa lasketaan mikä olisi alueen tuleva väestö, jos viime vuosien väestönkehitys jatkuisi samanlaisena.

Väestön ikärakenne ja ennuste vuoteen 2040					
Ikäluokat	2 020	2 025	2 030	2 035	2 040
0-6	955	807	776	768	749
7-16	1 755	1 602	1 276	1 124	1 095
17-19	466	470	476	360	314
20-64	4 968	4 737	4 639	4 541	4 382
65-74	1 374	1 271	1 077	977	923
75-84	738	932	1 130	1 068	933
85-	328	370	408	561	681
YHTEENSÄ	10 584	10 189	9 782	9 399	9 077

Tilastokeskus 30.9.2019

Kaupunkistrategian tavoitteena on asukasluvun myönteinen kehitys. Tähän pyritään palveluita sekä Nivalan tunnettuutta ja näkyvyyttä kehittämällä. Suunnittelukauden keskeisiä kehitystavoitteita on asukasluvun kääntäminen kasvuun. Keinoja tähän ovat asumisvaihtoehtojen ja tonttitarjonnan kehittäminen sekä paikkakunnan näkyvyyden kehittäminen.

Nivala on yrittäjämyönteinen kaupunki, jossa sijaitsee Suomen suurin teollisuuskylä. Nivalan strateginen tavoite on profiloitua myös vahvana toisen asteen opiskelupaikkakuntana. Opiskelijoita sitoutetaan paikkakunnan toimintaan kehittämällä edelleen oppilaitosten välistä sekä yritysysteistyötä, tarjoamalla työharjoittelupaikkoja, kehittämällä asumista sekä tarjoamalla monipuolista tapahtuma- ja harrastustoimintaa.

Nivalan kaupungin talouden keskeiset haasteet ovat asukasluvun lasku ja käyttötalouden kulujen ja investointimenojen suhde käytettävissä olevaan tulorahoitukseen. Kaupungin ja kaupunkikonsernin lainakanta on yksi kaupunkitalouden keskeisimmistä haasteista tulevaisuudessa. Kaupunkistrategiassa on asetettu taloudelliseksi tavoitteeksi, että kaupungin lainakanta ei ylitä maan keskiarvoa vertailuryhmässä. Tavoitteessa

pysyminen edellyttää hallittua ja ennakoivaa talouden suunnittelua. Strategia korostaa konsernin tiedonkulun kehittämistä, toiminnan ennakointia ja omistajaohjauksen hyödyntämistä kokonaisuuden hallinnassa.

Kaupunginhallitus on päättänyt talouden tasapainottamissuunnitelman valmistelun aloittamisesta talousarviovuonna 2021. Suunnitelma on tarkoitus valmistella vuoden 2021 aikana ja toteuttaa taloussuunnittelukaudella. Tasapainottamisen keinoina tulopuolella arvioidaan veropohjan laajentamista, veroprosenttimuutoksia ja maksujen määrittelyä. Kulupuolella kantaa tulee ottaa palveluiden uudelleen järjestelyihin ja toiminnallisen tehokkuuden lisäämiseen. Periaatteena on turvata lakisääteiset palvelut, mutta tehostaa rakenteita. Henkilöstö on palveluiden toteuttamisen tärkeä resurssi. Osaamiskartoitukset, osaamisen kehittäminen ja tukitoimintojen ja yhteistyön vahvistaminen Lean-menettelyä hyödyntäen ovat keinoja riittävän ja osaavan henkilöstön turvaamiseksi palvelutuotannon tarpeisiin.

Talousarvion perustuu voimassa olevaan lainsäädäntöön. Uudessa kuntalaissa tiukennettiin kuntien talouden tasapainottamisvelvoitetta ja -kriteereitä. Talouden tasapainottamisaika on sitovampi ja tasapainotus koskee myös kuntayhtymiä. Tarkasteltaessa kuntien talouden tunnuslukuja uuden kuntalain myötä siirryttiin käyttämään kuntakonsernin tunnuslukuja vuodesta 2017 alkaen. Lakimuutos koskien uusia arviointikriteereitä tuli voimaan keväällä 2019. Sitä on tarkoitus soveltaa ensimmäisen kerran arvioitaessa vuosien 2020 -2021 tilinpäätöksiä. Arviointimenettelyn käynnistämisen uudet kriteerit käsitellään talousarvion konserniosassa.

A. Talousarvioasetelma ja sitovuustaso

Kaupungin talousarviossa ja taloussuunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Käyttötalousoosassa kaupunginvaltuusto hyväksyy

Sitovat menomäärärahat ja tuloarviot, sekä asettaa tavoitteet toimielimille/toimialoille. Sitovuustaso talousarviossa 2021 ja talousarvioasetelma on eritelty talousarviokirjan liitteenä.

Menomäärärahat ja tuloarviot ovat valtuuston nähden sitovia toimielin-/toimialatasolla, kaupunginhallitukseen sitovia tehtäväaluetasolla, lautakuntaan vastuuyksikkö/vastuualue tasolla, toimialajohtajaan toimintayksikkö/palveluyksikkö tasolla ja tehtäväalueen esimiestä sitoo kustannuspaikkatason menomäärärahat ja tuloarviot. Ainoan poikkeus tästä asetelmasta on tehtäväalue 770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut, jonka sitovuustaso on nettomääräinen eli tulojen ja menojen erotus. Ko. tehtäväalue hakee kaupunginhallitukselta/kaupunginvaltuustolta talousarviomuutosta vain, mikäli valtuuston hyväksymä nettomääräraha ei ole riittävä hyväksytyjen tavoitteiden toteuttamiseksi.

Tuloslaskelmaosassa kaupunginvaltuusto hyväksyy

- Määrärahoihin verrattavat erät: Korkokulut, muut rahoituskulut, satunnaiset kulut.
- Tuloarvioihin verrattavat erät: Verotulot, valtionosuudet, korkotuotot, muut rahoitustuotot, satunnaiset tuotot.
- Tilikauden tuloksen käsittelyerät; poistoeron muutokset, vapaaehtoisten varausten muutokset, sekä rahastojen muutokset (eivät ole määrärahoja tai tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikuttaisia eriä). Kaupunginvaltuusto hyväksyy kuitenkin niitä koskevat suunnitelmat talousarvion tuloslaskelmaosan hyväksymisen yhteydessä tai talousarviomuutoksena tilivuoden aikana.

Suunnitelman mukaiset poistot eivät ole määrärahoja vaan ovat talousarvion tuloslaskelmaosassa kunnan tilikauden tuloksen laskemiseksi tarvittava erä. Poistot lasketaan kaupunginvaltuuston erikseen hyväksymän poistosuunnitelman mukaan.

Investointiosassa kaupunginvaltuusto hyväksyy

- menomäärärahat ja tuloarviot toimielimittäin/toimialoittain

Rahoitusosassa kaupunginvaltuusto hyväksyy

- Määrärahoihin verrattavat erät: Antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennys.
- Tuloarvioihin verrattavat erät: Antolainojen vähennys, pitkäaikaisten lainojen lisäys.
- Vaikutuksen maksuvalmiuteen.

Talousarvioiden katteet osoittavat kaupungin taloudellisesta tuloksesta seuraavaa:

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate on kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos ja ilmoittaa riittääkö kaupungin tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannon tekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttökäyttöomaisuuden poistot.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen menojen ja tulojen erotus, joka lisää tai vähentää kaupungin varauksia tai vapaata omaa pääomaa.

B. Takausprovisiot, lainananto- ja ottovaltuudet

Valtuuston myöntämistä uusista takauksista peritään puolen prosentin (0,5 %) vuotuinen takausprovisio vuoden lopussa olevan luottomäärän mukaan. Voimassa oleva kuntalaki rajaa tarkasti kuntien oikeutta antaa takauksia.

Kaupunginhallituksella on oikeus

- Ottaa valtuuston hyväksymä rahoitusosaan merkitty lainamäärä /kotimaisia ja/tai ulkomaisia lainoja.
- Tehdä rahoitusleasingsopimuksia talousarviossa esitettyjen hankkeiden rahoittamiseksi.
- Delegoida talousarvioon hyväksytyyn pitkäaikaisen lainan nostamisvaltuudet kaupunginjohtajalle ja/tai talousjohtajalle.
- Delegoida lainasalkun suojausstrategian edellyttämät riskienhallinnan toimenpiteet kaupunginjohtajalle ja/tai talousjohtajalle.

Päätös voi koskea:

- Lainan ennaaikaista takaisinmaksamista, laina-ajan pidentämistä sekä lainaehtojen muuttamista talousarviossa olevien määrärahojen puitteissa.
- Koronvaihtosopimusten tekemistä sekä sopimusten tekemistä muuttuvakorkoisen lainan enimmäis- ja vähimmäiskorosta enintään talousarviossa olevan lainakannan verran.

Kaupunginhallitukselle annetaan valtuudet myöntää rekisteröidyille yleishyödyllisille yhteisöille lyhytaikaista lainaa. Laina voidaan myöntää olemassa olevan rahoituspäätöksen perusteella enintään vuodeksi kerrallaan EU-rahoitteisten tai niihin verrattavien hankkeiden maksuvalmiuden turvaamiseksi. Hankkeen vuosikustannusarvion tulee olla yli 15 000 €. Lainasta peritään nostohetken mukainen Euribor 12 kk (tod/360) korko lisättynä kaupungin perimällä 1,0 % marginaalilla. Korkokannan ollessa miinusmerkkinen, peritään marginaali. Vakuudeksi edellytetään yhteisön yleisen kokouksen / yhteisön sääntöjen mukainen päätös kassalainan ottamisesta kaupungilta ja velkakirjaan yhteisön nimenkirjoittajan allekirjoitus. Hankkeen jatkuessa laina voidaan uudistaa tarvittaessa kaupunginhallituksen päätöksellä. Laina on maksettava takaisin kokonaisuudessaan heti, kun hanke on päättynyt ja hankesuunnitelman mukaiset maksatukset on saatu.

Kaupunginjohtajalla on oikeus:

- Ottaa tilapäislainoja/kassalainoja, joita saa olla kulloinkin enintään 35 miljoonaa euroa.
- Antaa tilapäislainoja/kassalainoja Nivalan kaupungin tytäryhtiöille, joita saa olla kulloinkin enintään 5 miljoonaa euroa. Tilapäislaina voidaan myöntää enintään vuodeksi, ja myöntämisen edellytyksenä on yhtiön hallituksen pöytäkirjapäätös, joka sisältää lainan takaisinmaksusuunnitelman. Konsernin tytäryhtiöille myönnettävistä tilapäislainoista kaupunki perii nostohetken mukaisen Euribor-koron määriteltynä laina-ajan pituuden Euribor-korkoon lisättynä kaupungin perimällä 0,5 % marginaalilla. Korkokannan ollessa miinusmerkkinen, peritään marginaali.
- Delegoida tilapäislainan/kassalainan nostamis-/myöntämisvaltuudet talousjohtajalle ja hallintojohtajalle.

C. Täytäntöönpano-ohjeet

1. Laskujen hyväksyminen

Ennen hankintapäätöksen tekemistä hankintapäätöksen tekijän on varmistettava, että käytettävissä olevat määrärahat riittävät hankintakustannusten kattamiseen. Yrittäjiltä ostettavien palveluiden kohdalla on hankintapäätöstä tehtäessä tarkistettava, kuuluuko yrittäjä ennakkoperintärekisteriin ja YEL:n (yrittäjäeläkevakuutus) piiriin. Yksityisyrittäjältä pyydetään ennakkoperintärekisteriote, sekä yrittäjäeläketodistus, jotta suoritus voidaan maksaa ostoreskontran kautta. Mikäli yrittäjä ei toimita em. todistusta, suoritus on maksettava palkanlaskennan kautta.

Ennakkoperintärekisteriin kuulumisen voi tarkastaa myös YTJ-rekisteristä (verohallinnon yritys- ja yhteisötietojärjestelmä). Näillä tarkistuksilla varmennetaan, että kaupungille ei myöhemmin lankea yrittäjän itsensä maksettavaksi kuuluvia eläkekuluja ja ennakonpidätyksiä.

Jokaista tehtäväaluetta ja/tai yksikköä varten toimielimet määrittelevät vuosittain laskujen hyväksyjät. Jokaiselle hyväksyjälle nimetään kaksi varahenkilöä. Laskujen hyväksyjän tulee olla tehtäväalueen tai yksikön toiminnasta vastuullinen henkilö. Laskujen hyväksyjien tiedot tulee pitää ajan tasalla sähköisen ostolaskujen käsittelyjärjestelmän reitityksessä. Laskujen hyväksyjäpäätöksistä sekä niihin vuoden aikana tulevista muutoksista tulee ilmoittaa välittömästi myös taloustoimistoon.

2. Laskun käsittely

Ostolaskujen käsittelyssä käytetään sähköistä ostolaskujen kierrätys- ja arkistointijärjestelmää. Ostolaskut ohjataan menemään suoraan Hetapalvelut Oy:n tilitoimistoon, joka ylläpitää kaupungin ostoreskontraa ja tuottaa laskujen kierrätyspalvelun kaupungille. Tilitoimistoon tulleet laskut ja niiden liitteet skannataan, sekä verkkolaskut vastaanotetaan ja kaikki laskut reititetään tilitoimistolla ennalta laaditun reitityskartan mukaisesti kaupungin organisaatioon.

Kaupungin puolella laskut tulevat sähköisesti ensin laskun tarkastajalle, joka tehtävänä on tarkastaa, että laskussa veloitettu tavara tai palvelu on vastaanotettu ja että lasku on oikein ja vastaa saatua tavaraa tai palvelua. Laskun tarkastuksen tehnyt henkilö voi myös tiliöidä laskun tai vaihtoehtoisesti lähettää laskun hyväksyjälle, joka tiliöi ja/tai pelkästään hyväksyy laskun. Hyväksyjän vastuulla on tarkistaa, että lasku on muodollisesti ja asiallisesti oikea, tavara, työsuoritus tai muu palvelus on merkitty tarkastetuksi, laskussa on oikea tiliointi, ja että menon suorittamiseksi on käytettävissä määrärahaa. Laskun tarkastajana ja hyväksyjänä ei saa olla sama henkilö, ja koskaan ei hyväksyjä saa hyväksyä omia puhelin-, matka-, majoitus- koulutuslaskuja vaan ne on esimiehen hyväksyttävä.

3. Määrärahojen käyttö

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio vuodelle 2021 on hallintokuntien toiminnan lähtökohta, johon eri toimielinten toiminta tulee mitoittaa ja noudattaa.

Eräiden määrärahojen kohdalla kaupunginhallitus/lautakunta tekee erillispäätökset toteuttamisesta. Kohteista on maininta talousarvion perusteluissa.

Valtionosuutta tai rahoitusavustuksia saavien hankkeiden rakentamista tai projektien aloittamista ei saa aloittaa ennen myönteistä rahoituspäätöstä kuin erillisellä hallituksen päätöksellä. Hankkeen aloittaminen ilman myönteistä rahoituspäätöstä on kaupungille tietoinen riski, joita on pyrittävä välttämään.

Vuoden 2021 talousarviossa kaupungin myöntämistä yhteisöavustuksista merkittävimmät on kohdennettu ja mahdollisesti mainittu kunkin tehtäväalueen perustelutekstissä.

4. Talousarvion seuranta

Talousarvion seuranta tapahtuu kirjanpidosta saatavien raporttien perusteella. Hallintokuntien tulee saattaa hyväksytystä talousarviosta tarkistettu käyttösuunnitelma täytäntöönpano-ohjeineen sekä vähintään neljä kertaa vuodessa (kolmen kuukauden välein) taloudellinen toteutuminen lautakunnan tiedoksi.

Toimialajohtajat raportoivat kaupunginvaltuustolle talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kesäkuun lopun mukaisena sekä tilinpäätöskokouksessa. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat raportoivat yhtiöidensä kesäkuun lopun tilanteesta samassa kokouksessa kuin toimialajohtajat sekä tilinpäätöskokouksessa.

Hallintokunnat eivät saa aloittaa mitään tehtävää, ellei valtuusto ole hyväksynyt sille menomäärärahaa, ja hallintokuntien on seurattava talousarvion toteutumista tarkasti. Mikäli on todennäköistä joko menojen ylittyminen tai tulojen alittuminen, asia on saatettava talousarviovuoden aikana esimiesten / lautakunnan / kaupunginhallituksen / kaupunginvaltuuston tietoon ja tehtävä talousarvion muutosesitys.

Talousarvion toteutumista seurataan sekä sisäisten että ulkoisten menojen osalta, joten hallintokuntien on kirjautettava kuukausittain sisäiset menot ja tulot kirjanpitoon. Kirjaukset on huolehdittava menojen ja tulojen osalta. Mikäli kirjauksia ei tehdä kuukausittain, talousarvion toteutuminen antaa virheellisen kuvan. Toimielinten tulee kiinnittää huomiota myös tehokkaaseen saatavien perintään.

5. Virkojen ja toimien täyttäminen

Kaikkiin virkojen tai toimien perustamisiin tai täyttämisiin tulee saada kaupunginhallituksen lupa. Kaikkien avoimeksi jäävien virkojen ja toimien osalta on selvitettävä, voidaanko tehtävien uudelleen järjestelyllä hoitaa kyseiset tehtävät.

Sijaisia käytetään vuosilomien sekä virka- ja toimivapaiden aikana vain niissä tehtävissä, joissa toiminnan luonne ja kiireellisyys sitä ehdottomasti vaatii. Sijaisuudet toteutetaan kustannussyistä ensisijaisesti sisäisesti. Tilapäisen henkilön palkkaaminen on viimeisin vaihtoehto. Ylitöitä voi tehdä vain, jos se toiminnan luonteen vuoksi on kiireellistä ja välttämätöntä.

Kaupungin työntekijät voivat sopia esimiehensä kanssa, että lomaraha tai osa siitä voidaan työntekijän/viranhaltijan suostumuksin antaa vapaana. Esimies ja työntekijä/viranhaltija voivat sopia, että lomanmääräytymisvuodelta maksettava lomaraha tai osa siitä annetaan vastaavana vapaana. Lomarahan vaihtoa koskevan sopimuksen tulee olla kirjallinen tai sähköinen. Lomarahavapaasta noudatettavat yleiset periaatteet määrittelee henkilöstöjaos.

NIVALAN KAUPUNGINHALLITUS

Päivi Karikumpu
kaupunginjohtaja

Ulla Alin
talousjohtaja

NIVALAN KAUPUNKIKONSERNI

Uuden kuntalain myötä siirryttiin käyttämään kuntakonsernin tunnuslukuja kunnan talouden tunnuslukujen arviointiin ja arviointimenettelyn käynnistämisen kriteerien arviointiin. Organisaatiokaavio kuvaa Nivalan kaupunkikonserniin kuuluvia tytäryhtiöitä, sekä osakkuusyhteisöjä ja kuntayhtymiä, jotka yhdistellään konsernitilinpäätökseen ja siten vaikuttavat kaupunkikonsernin talouden toteumaan.



Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö on omistusyhteisyhteisö, jossa konserniyhteisöllä on yksin tai yhdessä muiden samaan kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa huomattava vaikutusvalta liiketoiminnan ja rahoituksen johtamisessa, mutta joka ei kuulu kuntakonserniin. Jollei kunta muuta näytä, pidetään omistusyhteisyhteisöä osakkuusyhtiönä, jos kuntakonsernilla on vähintään viidesosa ja enintään puolet omistusyhteisyhteisön osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä. Nivalan kaupungin osakkuusyhteisöjä ovat Nivalan Työpajasäätiö (45,36 % äänivallasta), Kuntien Hetapalvelut (29 % omistusosuus) sekä Vesikolmio (20,25 % omistusosuus).

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien taseet yhdistellään konsernitilinpäätökseen lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti. Peruspalvelukuntayhtymä Kallion tehtäväalue on 125 jossa esitetään toimintasuunnitelman tavoitteet ja palvelustrategia sekä suunnittelukauden laskutus Nivalan kaupungilta. Pohjois-Pohjanmaan liiton jäsenmaksut on budjetoitu kaupunginhallituksen tehtäväalueelle 120. Luvut sisältyvät kaupunginhallituksen toimielimen lukuihin (toimielin 12). Jokilaaksojen musiikkiopiston luvut esitetään hyvinvoinnin toimialalla (50) kustannuspaikalla 5704.

Muut merkittävät omistukset ja kumppanit

Muita kaupungille merkittäviä palveluntuottajia ja kumppaneita ovat Jokilaaksojen pelastuslaitos ja seudullinen kehitysyritys NIHAK, joka tuottaa yritys- ja aluekehityspalveluja Pohjois-Pohjanmaan eteläosassa palvellen alueen yrityksiä niiden kaikissa vaiheissa aina perustamisesta kasvuun ja kansainvälistymiseen. Määrärahat sisältyvät kaupunginhallituksen toimielimen (12) lukuihin. Nivalan kaupungilla on lisäksi pienempiä omistusosuuksia yhteisöissä, kuten jätehuoltolaitos Vestia ja alueellinen kunnille ja kuntayhtymille ICT-palveluja tuottava Joki ICT. Kaupungin omistusosuuksissa tapahtuneet muutokset ja niiden merkitys konsernitilinpäätöksen kannalta arvioidaan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

KONSERNITASON TALOUSSUUNNITTELU JA -OHJAUS

Nivalan kaupungilla on 7 tytäryhtiötä: Kiinteistö Oy Kesti, Kiinteistö Oy Nivalan Vuokrakodit, Nivalan Kaukolämpö Oy, Nivalan Liikuntakeskus Oy, Nivalan Teollisuuskylä Oy ja Nivalan Vesihuolto Oy, sekä Vesihuolto Oy:n kokonaan omistama Kuitu Oy. Tytäryhtiöiden keskeinen tavoite on tuottaa ja järjestää palveluja toimialueellaan ja tukea Nivalan kaupungin strategian mukaista kaupungin kasvua.

Nivalan kaupunki ohjaa tytäryhtiöidensä toimintaa valitsemalla niiden hallitukseen edustajansa sekä konserniohjeistuksella ja konsernivalvonnalla. Nivalan kaupungin strategia on päivitetty kevään 2020 aikana. Tytäryhtiöt toteuttavat strategian painotuksia soveltuvin osin toiminnassaan.

Kaupunkikonsernin strategiaan on asetettu tavoitteeksi taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni. Mittareiksi tälle on asetettu asukasmäärä, veroprosentti, konsernin tulos, lainakanta ja omavaraisuusaste, joka mittaa oman pääoman suhteellista osuutta konsernin koko pääomasta.

Konsernin tulokseen vaikuttavat tuottojen ja kulujen kehitys sekä poistot. Lainakannan kehittymiseen vaikuttaa toimintakatteen, eli käyttötalouden kulujen kehityksen lisäksi vuotuinen investointien rahoitustarve sekä lainojen vuosilyhennykset. Lainakanta vähenee vain, jos tulo-rahoitus kattaa toimintamenot, investoinnit sisältäen korjaus- ja uusinvestoinnit sekä lyhennyssuunnitelman mukaiset lainojen lyhennykset suunnittelukaudella.

Tytäryhtiöiden taloutta arvioidaan konsernitasolla seuraavilla tunnusluvuilla:

Tunnusluku	Määrittely	Arviointi
Liikevaihto	Yrityksen varsinaiseen toimintaan kuuluvien tuotteiden tai palvelujen myyntituotot, joista on vähennetty annetut alennukset sekä alv ja muut välittömästi myynnin määrään perustuvat verot.	Liikevaihdon kehittyminen.
Taseen loppusumma	Virallisen tilinpäätöksen taseen loppusumma.	Kehittyminen, jakautuminen omaan ja vieraaseen pääomaan.
Henkilöstö	Tilikauden keskimääräinen henkilöstömäärä	
Tilikauden voitto / tappio	Virallisen tuloslaskelman voitto / tappio.	Kaupungin tytäryhtiöiden tavoitteena ei ole voiton tavoittelu vaan palveluiden tuottaminen. Positiivinen tulos indikoi yrityksen kykyä suoriutua tehtävästään.
Nettotulos	<i>Liikevaihto - liiketoiminnan kulut + liiketoiminnan rahoituskulut + rahoitustuotot - säännölliset muut kulut + säännölliset nettotuotot - varsinaisen toiminnan välittömät verot+ poistot.</i>	Nettotulos indikoi yrityksen kykyä aikaansaada toiminnallaan varoja investointeihin ja velkojen maksuun. Nettotulos mittaa varsinaisen toiminnan tulosta. Siihen eivät sisälly tavanomaiseen liiketoimintaan kuulumattomat satunnaiset erät. Kumulatiivisen nettotuloksen tulee olla positiivinen, jotta yrityksen toimintaa voidaan pitää kannattavana. Kaupungin tytäryhtiöiden tavoitteena on pitkän aikavälin kannattavuus.
Sijoitetun pääoman tuotto %	<i>(Nettotulos + korko- ja rahoituskulut + verot) / sijoitettu pääoma X 100.</i> Sijoitettu pääoma saadaan vähentämällä taseen loppusummasta korottomat velat kuten osto-, ennakkomaksu-, siirto- ja toimitusluottovelat sekä muut korottomat velat, joita ovat esim. poistoerosta yhteisöverokannalla laskettu laskennallinen vero. Konsernilainaa ei vähennetä.	Sijoitetun pääoman tuotto % mittaa suhteellista kannattavuutta eli sitä tuottoa, joka on saatu yritykseen sijoitetulle pääomalle. Luvun rinnalla on hyvä tarkastella myös euromääräistä tulosta. Kaupungin tytäryhtiöt eivät pyri maksimoimaan sijoitetun pääoman tuottoa. Painotus on kohtuuhintaisten palveluiden tuottamisessa. Arviointiasteikko: Erinomainen 15 % tai yli Hyvä 10 - 14,9 % Tyydyttävä 6-10 % Välttävä 3-6 % Heikko alle 3 %
Omavaraisuusaste %	<i>Oma pääoma / taseen koko pääoma X 100.</i> Omavaraisuusasteella tarkoitetaan oman pääoman osuutta koko taseen mukaisesta pääomasta. Omaan pääomaan sisällytetään poistoero vähennettynä laskennallisella verovelalla.	Omavaraisuusaste mittaa yrityksen vakavaraisuutta, tappionsietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä. Arviointiasteikko: Erinomainen yli 50 % Hyvä 35 - 50 % Tyydyttävä 25 - 35 % Heikko alle 15 %
Velkaantumisaste %	<i>Vieras pääoma / taseen koko pääoma X 100</i> Taseen vieraaseen pääomaan lisätään poistoerosta laskettu laskennallinen verovelka.	Hyvä alle 65 % Tyydyttävä 65 - 85 % Heikko yli 85 %

Nivalan Vesihuolto Oy:n ja Nivalan Kaukolämpö Oy:n osalta omavaraisuusastetta heikentää liittymismaksujen kirjaaminen kirjanpitolain mukaisesti vieraaseen pääomaan.

KUNNAN ARVIOINTIMENETTELYN KÄYNNISTÄMINEN

Kuntalain 118 § säädetään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä. Edellytyksiä arviointimenettelyn käynnistämiseksi arvioidaan konsernitilinpäätöksen lukujen perusteella.

Laki uusista arviointikriteereistä tuli voimaan keväällä 2019 ja sitä sovelletaan ensimmäisen kerran arvioitaessa vuosien 2020 -2021 tilinpäätöksiä.

Suhteellista velkaantuneisuutta kuvaava tunnusluku poistuu. Sen tilalle tulee lainanhoitokykyä kuvaava laskennallinen lainanhoitokate. Tulorahoituksen riittävyttä kuvaava negatiivinen vuosikate korvataan tunnusluvulla, joka vertaa konsernituloslaskelman vuosikatetta poistoihin ja arvon alentumisiin. Vuokravastuut rinnastetaan lainoihin lainamäärää kuvaavassa tunnusluvussa. Kunnan tuloveroprosentin tasoa koskeva raja-arvo nousee kahteen prosenttiyksikköön. Hallituksen esityksessä on esitetty myös raja-arvot, ns. keltaiset valot, jotka eivät vielä johda arviointimenettelyyn, mutta joiden täytyessä kunnan tulee kiinnittää huomiota talouden kehitykseen.

Arviointimenettely voidaan edelleen käynnistää, jos asukasta kohden kertynyt alijäämä on konsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa tai jos kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia
- kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti
- asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla
- konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

Nivalan kaupunkikonsernin lukujen arviointi uusien kriteerien mukaan:

Konsernin tunnusluku	Tilinpäätös 2019	Vertailuarvo	Kriisikuntakriteeri
Tilinpäätöksen kertynyt alijäämä, jota ei ole katettu määräajassa.	17,3 Meur ylijäämää.	Konsernitaseeseen kertynyt alijäämä / asukas 2 vuoden ajalta.	Täyttyy jos konsernitilinpäätöksen alijäämä/asukas on 1. vuonna > 500 ja 2. vuonna > 1000 euroa.
TAI seuraavat 4 kriteeriä:	Tilinpäätös 2019	Vertailuarvo	
Laskennallinen lainanhoitokate	1,10 = hyvä	Lainanhoitokate on vähintään 0,8	Täyttyy jos tunnusluku on pienempi kuin 0,8. Keltainen valo jos pienempi kuin 1,0
Vuosikate / poistot + arvonalentumiset	104,8 %	Vuosikate on enemmän kuin 80 % poistoista	Täyttyy jos vuosikate on vähemmän kuin 80 % poistoista.

			Keltainen valo jos 80-100 %.
Konsernin lainakanta / asukas (sis. leasingvastuut)	10 159 € Ylittää 23,5 % maan keskiarvon 2019	Maan keskiarvo on 8 228 vuonna 2019	Täyttyy jos ylittää valtakunnan keskiarvon vähintään 50 %. Keltainen valo jos ylitys 25 % - 49,9%
Kaupungin tuloveroprosentti	22,00, ylitys 2,13 % yksikköä => kriteeri täyttyy	Valtakunnan keskiarvo vuonna 2019 = 19,27 %	Täyttyy jos ylittää valtakunnan keskiarvon ainakin 2 % -yksiköllä. Keltainen valo, jos ylitys 1,5- 2 %.

Talousarviokauden lukuja ei ole mahdollista arvioida, koska vertailuarvona on valtakunnan keskiarvo, jonka kehitystä on mahdotonta ennakoida. Kriittisimmät tekijät ovat konsernin lainakannan kehitys ja korkea tuloveroprosentti. Kaupunkikonsernin konsernitilinpäätöksen lainakannan kasvuun taloussuunnittelukaudella vaikuttavat merkittävimmin emon ja tytäryhtiöiden investointihankkeet sekä PPSHP:n käynnissä oleva sairaalahanke. Isot investoinnit vaikuttavat tunnuslukujen kehitykseen myös poistojen kautta.

NIVALAN KAUKOLÄMPÖ OY

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Yhtiö tuottaa ympäristöystävällistä kotimaista lämpöä ja sähköä Nivalan taajamassa. Toimintatapa luo työtä ja hyvinvointia paikkakunnalle ja antaa liike-elämälle kestävän energiaratkaisun.

Covid-19 vaikutukset teollisuuden ja liikuntapalveluiden lämmönkäyttöön on osin vielä ennustamattomia vuodelle 2021. Kasvuennustetta on leikattu hieman epävarmuuden takia. Sähköpörssin kevään 2020 hinnan lasku on osin korjautunut ja syksyn kvartaalijohdannaiset viittaavat 35 - 40 €/MWh hintatoteumaan. Aiempia vuosia alempi hinta vaikuttaa yhtiön talouteen negatiivisesti, mutta rakennusasteen korotus kompensoi liikevaihtoa tuotantomäärän kasvaessa.

Valtion panostukset uusiutuviin energiaratkaisuihin näkyvät erityisesti öljylämmityksistä kaukolämpöön siirtymisenä. Fossiilisten polttoaineiden verotuksen kiristymisen rinnalle on odotettavissa myös muita energiatehokkuus kannusteita. Polttoturpeen kasvaneella verotuksella on negatiivisia kustannusvaikutuksia vähäisestä osuudesta huolimatta. Turpeen alueelliseen korvautumiseen puupolttoaineilla vaikuttaa alueellinen saatavuus kotimaisella puupolttoaineella. Biopolttoaineiden saatavuuteen lähivuosina vaikuttaa myös lähialueiden liikennebiopolttoainehankkeet.

Investoinnit kohdistuvat verkoston laajentamiseen. Kurunpuhdon runkolinjan odotetaan tuovan teollisuuden lämmityskuormaa hankkeiden toteutuessa. Tiilimaan alueen laajentumisen osalta yhtiöllä on verkostosuunnitelma valmiina E28 alitukseen.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi
Energiaratkaisumme tukevat kestävä kehitystä ja paikallista tuotantoa.	Hyödynnämme paikallisia kestäviä energiavirtoja mahdollisimman tehokkaasti	Kotimaisten polttoaineiden osuus tuotannosta 99 %
Kehitämme elintarvikejalostusta, maatalouden korkeaa teknologiaa ja biotaloutta.	Yhtiö ylläpitää ja kehittää biotalouden korkeaa jalostusarvoa Nivalassa	Sähkötuotannon kasvattaminen > 5 %
Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	Energia- ja olosuhde-mittauspalvelun tarjoaminen energiatehokkuuden parantamiseen	Kaukokaiku-palvelu pilot-projektina asiakaskohteisiin.
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	^	^

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Kaukolämmönm.(MWh)	54 031	53 500	54 000	54 400	54 700	55 000
Sähkönmyynti (MWh)	7 817	8 500	9 000	9 000	9 100	9 150
Höyrymyynti (MWh)	0	0	0	0	0	0
Kaukolämmönh.(alv0%)	56	56,00	56,00	56,00	56,00	56,00
Sähkön hinta (alv.0%)	43,17	45,00	35,00	42,00	42,80	43,60
Höyryn hinta (alv.0%)	0	0	0	0	0	0
Verkoston pituus (km.)	56,52	57,50	58,0	58,5	58,8	60,1
Polttoaineen käyttö turve/puu/ref/öljy (%)	20/80/0/0	15/84/0/1	15/84/0/1	6/93/0/1	6/93/0/1	6/93/0/1
Kaukolämpöliitt.(kpl)	608	609	620	624	628	632

Talous

1000 €

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	4 232	4 190	4 175	4 265	4 300	4 334
Taseen loppusumma	17 367	15 800	14 297	12 986	11 848	10 627
Henkilöstö	7	6	6	6	6	6

KANNATTAVUUS

Nettotulos	243	228	172	119	293	299
Sijoitetun PO:n tuotto%	3,6	3,5	3,6	3,1	6,4	7,6

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	10,7	13	15	17,5	21,7	26,5
Velkaantumisaste %	89,3	87	85	82,5	78,3	73,5

Lainat

* rahalaitoksilta	12 000	10 545	9 091	7 636	6 182	4 727
* kaupungilta	0	0	0	0	0	0

KIINTEISTÖ OY KESTI

Toimintaympäristö ja sen keskeiset muutokset

Koy Kesti vuokraa, rakennuttaa ja ylläpitää kiinteistöjä erityisryhmien asumiseen, johon kuuluvat kehitysvammaisten ryhmäkoti asuminen ja ikäihmisten palvelukoti asuminen.

Rakenteilla on kesällä 2020 käynnistynyt Kestinpuiston 2. vaiheen rakentaminen, jossa 1. vaiheen yhteyteen tulee 28 paikkainen tehostetun palveluasumisen palvelukoti. Laajennuksen myötä Kestinpuistoon tulee yhteensä 62 paikkainen tehostetun palveluasumisen yksikkö.

Muuta rakennuskantaa pidetään kunnossa ja kehitetään tulevaisuuden tarpeita huomioiden. Vuoden 2021 talousarvio tavoitteeseen laaditaan pitkäntähtäimen kiinteistöstrategian laatiminen.

Kesti on tulevana vuonna mukana Nivalan kaupungin käynnistämässä kiinteistöyhtiöiden yhdistymisselvityksessä, jotka koskevat Nivalan Vuokrakoteja, Nivalan Vanhustenkotiyhdistystä ja Kesti.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Asuntoja ja tiloja ylläpidetään erityisryhmien tarpeisiin omassa kotikaupungissa.	Laadunmittarina toimivat asukkaat ja käyttäjät, joilta saadut asiakaspalautteet käsitellään yhtiössä. Seurataan käyttöasteella ja asiakaspalautteella.
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Asuntokannan kehittämistoimenpiteiden tavoitteena on houkuttelevuus, viihtyisyys sekä kiinteistökannan arvon säilyminen.	Pitkäjänteinen kiinteistöjenhuolto ja -hoito kiinteistöstrategian mukaisesti, jota seurataan vuosittain. Kiinteistökannan arvon säilyttäminen.
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä - yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Kesti ylläpitää ja vuokraa asuntoja ja tiloja erityisryhmille, jotta palveluntarjoajat yritykset voivat sujuvasti harjoittaa työtä asiakkaiden tarpeisiin.	Tilojen käyttöaste ja asiakaspalaute.

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
asuntojen lkm	37	67	95	95	95	95
huoneistoala m ²	1 907	3 280	4488	4488	4488	4488
käyttöaste %	100	100	100	100	100	100

Talous

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	421	414	455	590	590	5 95
Taseen loppusumma	3 984	4 000	4 500	5 000	5 000	4 800
Henkilöstö	1	1	2	2	2	2

KANNATTAVUUS

Nettotulos	47	40	-20	50	50	50
Sijoitetun PO:n tuotto%	2,1	2,1	2,1	3,3	3,3	3,3

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	5,6	5	5	5	6	6,2
Velkaantumisaste %	94,4	95	95	95	94	93,8
Lainat	3 503	3 588	6 345	5 303	5 158	4 995
* rahalaitoksilta	3 685	3 588	5 745	5 303	5 158	4 995
* kaupungilta	0	0	900	0	0	0

NIVALAN LIIKUNTAKESKUS OY

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

- Uudet hankkeet, investoinnit ja käynnistettävät toiminnot TA vuonna ja niiden vaikutus tuottoihin ja kustannuksiin.
 - Liikuntaneuvonta
 - kohderyhmä: vähän tai ei olleenkaan liikkuvat, erityisryhmät, liikuntalähetteen
 - liikuntaväline- ja tilavuokrien markkinointia lisätään
 - Hankkeen mukaisten palvelujen kehittäminen mm. liikuntaneuvonta, terveystuntomittaus ja testaustoiminta yhteisen henkilöstön voimin
 - Uusiasiakashankinta kivijalka palveluihin
 - resurssien lisääminen omasta henkilökunnasta
 - Harrasteakatemia
 - harrastusakatemiolla mahdollistetaan toisen asteen opiskelijoiden kouluaikainen liikunnan tavoitteellinen lisäharjoittelu
 - Tavoitteena Lukio- ja ammattiopiskelu paikkojen kasvattaminen ja uusopiskelija -hankinta
 - Palvelujen ja tilojen myynti hankkeelle, määrärahavaraus, toiminnan organisointi
 - terveystuntomittausten ja testaustoiminnan kehittäminen
 - Energiatalous ja tavoitteet
 - Tähtää energian tehokkaaseen hyödyntämiseen Liikuntakeskuksen tarpeisiin
 - Vähähiilisyys ja kestävä kehityksen periaatteet
 - tavoitteena saada tehdyt investoinnit toimimaan tehokkaasti
 - Aurinkopaneelien tuottotavoite sähköä 120 MWh per vuosi uimalan käyttöön
 - jäähallin LTO lämpöä 400 MWh per vuosi jäähallin ja uimalan käyttöön
 - Monitoimihalli hankkeen toteuttaminen
 - käyttötalous
 - Yhteistyötahot ja rahoitus
 - kilpailutus, valinnat
 - rakentamispäätös
 - Liikunta-alueiden hoitokustannukset
 - Määräraha on nostettu PTP:n mukaiseen tasoon
 - Jatkossakin palvelutason nostaminen sekä aloitteiden toteuttaminen edellyttää määrärahan kasvattamista.
 - määräraha sidotaan indeksiin
 - Liikuntakeskuksen alueen jatkosuunnitelmat
 - Kalliontien muutokset vaikuttavat liikenneturvallisuuteen ja aluepysäköintiin
 - Liikuntakeskuksen alueen käyttösuunnitelmat; mm. skeittipaikka, lähiliikunta-alueet, matkaparkki, P-alueet jne.
 - Liikuntapuiston jatkosuunnitelmat mm. sosiaalitytöt, kulkuväylät, 2 ja 3 vaiheiden aikataulut, jatkosuunnittelu jne.
 - Pyssymäen reittien opasteet ja muut liikuntapaikat
- Muut toimintaan vaikuttavat asiat
 - Matkaparkin kalustaminen, markkinointi ja toiminnan hoitaminen
- Muut talouteen vaikuttavat asiat
 - Lainojen uudelleen järjestely 2021
 - tilapäislainojen järjestelyt joko rahastoimalla tai pääomittamalla 2021
- Arvio vuoden 2021 talousarvion vaikutuksista konsernin tulokseen, lainakantaan ja omavaraisuusasteeseen koko taloussuunnittelukaudella.
 - Tulee vakauttamaan yhtiön talouden, näkyy konsernituloksessa viiveellä
- Muut toimintaan vaikuttavat asiat toimintaympäristössä
 - Liikunnan vaikutus julkisen talouden kustannuksiin on tutkittu. Mm. liikkumattomuuden hinta Suomessa 4 – 7 miljardia vuosi. Tämä tarkoittaa noin 800 – 1 400 euroa/kuntalainen per vuosi. Liikunta kannattaa ja siihen kannustaminen tuo yhteiskunnalle säästöjä.
 - Haasteena kävijämäärien ylläpito.

- Harrastusmahdollisuuksien monipuolisuus
- Talous vuoden 2020 ja 2021 talouspäätöksillä vakautuu.
- hyvinvointimittarit

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2021

- kävijämäärät: jäähallin käyttöaste yli 80 %, uimahallin kävijätavoite 70 000 käyntikertaa, kuntosalilla 29 000 käyntikertaa, keilahallissa ka 70 % sekä eri liikuntatapahtumat yli 10 000 suoritetta
- yksiköiden mahdollisimman laaja palvelutuotanto: liikunnan palvelut, tukipalvelut sekä tilojen ja kaluston vuokraus eri liikunta- ja vapaa-ajan tapahtumia varten
- yleisötapahtumien sekä kesätapahtumien järjestäminen Kapinaviikolla
- liikuntatapahtumien järjestäminen
- yhdistysten tapahtumiin osallistuminen ja tukeminen
- Liikuntakeskus tuottaa monipuolisia ja virikkeellisiä hyvinvointi-, tapahtuma- sekä liikuntapalveluja yhteistyössä eri tahojen ja yhteisöjen kanssa sekä hoitaa, ylläpitää ja kehittää liikuntapaikkoja.
- tukipalvelut tuottavat ravintola-, kahvio-, myynti-, markkinointi ja hallinnon palveluja.
- Vuoden 2021 laaditaan Liikuntakeskuksen pitkän tähtäimen peruskorjaus suunnitelma.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi
Toimimme aktiivisesti työllisyyden edistämiseksi	Tuotamme palveluita asiakkaiden mutta myös työnantajien, työntekijöiden ja työssä jaksamisen tarpeisiin. Tämä edesauttaa yrityksiä luomaan kiinnostavia, haluttavia ja motivoivia työpaikkoja.	Tyhy-toiminta, yritysasiakkaiden määrä, työntekijäryhmien hyvinvointipäivien määrä, työpaikkaetujen seuranta.
Jatkamme liikunta-alueiden kehittämistä ja teemme päätöksen monitoimihallin rakentamisesta.	Monitoimihallin suunnitelmat, rahoitus, kilpailutus on valmiina. Ministeriöltä on saatu avustuspäätös. Rakentamispäätöksen tekeminen.	Rakentamispäätöksen tehty ja rakentaminen aloitettu 12/2020.
Energia ratkaisumme tukevat kestävä kehitystä ja paikallista tuotantoa.	Jatkamme energiatehokkaiden ratkaisujen löytämistä energiakulujen hillitsemiseksi tai kulutusta alentavaksi.	Energiankulutustiedot, saadut säästöt, ekologisuus mittarit, hiilijalanjalan selvitys (Värehanke)
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Liikunnan palvelut tukevat tavoitetta; monipuolinen tarjonta, tasapuolinen ja oikeudenmukainen käyttö, palvelut on saavutettavissa joka tarkoittaa esteettömyyttä, kulkuoikeuksia ja aukioloaikoja.	Väkiluku, kävijämäärä, pitovoima, vetovoima, tunnettuus. Yksikin kuntaan muuttava yksilö, perhe tai muu ruokakunta on onnistunut mittari tavoitteelle.
Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi on luonteva osa kaupunkikonsernin toiminnan suunnittelua.	Hyvinvoinnin palvelutuotannon vaikuttavuuden arvioinnin ja seurannan merkitys on tärkeää kaikessa toiminnassa ja toiminnan tukemisessa. Huomioitava myös yhdistysten ja seurojen toiminnan tukeminen ja sen vaikuttavuuden arviointi. Tämä vaikuttaa hyvinvoinnin valtiosuoksiin.	Hyvinvoinnin mittari on esitetty palvelutasopäätöksessä ja hyvinvointikertomuksessa. Vaikuttavuuden seuranta uusi kanta, jota on dokumentoitava jatkuvasti. Tähän kuuluu mm. osallistujat, kohderyhmä, resurssit jne.

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Käyttökate	147	383	281	310	310	310
Poistot	240	-230	-280	-280	-280	-392
Tilikauden tulos	-149	83	-36	5	30	30
Rahoitustulos	90	1	96	0	0	0
Nettomenot / as.	86,37	97	100	100	100	110

Talous

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	1194,98	1 411	1267	1 250	1 250	1 500
Taseen loppusumma	7562,00	7 000	7 500	7 500	10 000	12 000
Henkilöstö	14	14	13	14	14	14

KANNATTAVUUS

Nettotulos	-149,68	83	-36	50	50	50
Sijoitetun PO:n tuotto%	-1,27	2,1	-0,2	1,5	1,5	1,5

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	41,14	49	40	40	40	40
Velkaantumistasaste %	58,86	51	60	60	60	60
Lainat		3 024	3 000	2 800	2 600	2 400
* rahalaitoksilta	2972,33	2 928	3 000	2 800	2 600	2 400
* kaupungilta	0	0	0	0	0	0
Pääomalaina	276,82	276	606	606	606	606

KIINTEISTÖ OY NIVALAN VUOKRAKODIT

Toimintaympäristö ja sen keskeiset muutokset

Vuokratien perustehtävä on tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja eri elämäntilanteisiin noin kolmen kilometrin säteellä Nivalan palvelujen lähellä. Olemassa olevasta asuntokannasta pyritään huolehtimaan hoidon- ja peruskorjausten osalta mahdollisimman hyvin koko sen elinkaaren ajan. Yhtenä merkittävänä talouden tunnuslukuna on käyttöasteen tavoitteellinen nousujohteisuus, johon yksin Vuokratit ei voi vaikuttaa vaan koko paikkakunnan vetovoimaisuus ja houkuttelevuus ovat tekijänä. Käyttöasteeseen ja talouden kokonaiskuvaan vaikuttaa merkittävästi kiinteistökannan kasvanut korjausvaje, sekä kiinteistöjen korkea keski-ikä. Kiinteistöstrategia päivitetään vuosittain.

Keskeisimpänä toimintaympäristön muutoksena Vuokratit näkee pienten asuntojen kysynnän voimakkaan kasvun, joka on ollut viime vuodet nousujohteinen. Selkeästi kysynnän kasvua on myös opiskelija-asuntojen osalta, johon Vuokratit eivät ole pystyneet vastaamaan.

Uudisrakentaminen kiinteistökannan kehittämisessä:

Väestörakenteen kehitystä ja muuttoliikettä tulee seurata ja Vuokratien omaa asuntokantaa tulee kehittää kysynnän mukaiseksi ja näin ollen on käynnistetty 2018 syksyn aikana hankesuunnittelu uudiskohteen rakentamiseksi lähelle keskustan palveluja osoitteeseen Kuokkatie 2. Hankkeen suunnittelu ja rakentamispäätös tehtiin 2019. Uuden nelikerroksisen kerrostalon rakentaminen käynnistyi alkuvuodesta 2020. Uudiskohde valmistuu vuoden 2021 loppukesälle, johon uudet asukkaat pääsevät muuttamaan arviolta elokuussa -21. Kerrostaloon tulevilla 28 asunnolla pyritään vastaamaan mm. pienten asuntojen vilkkaaseen kysyntään sekä parantamaan asumisen tämän päivän vaatimuksia, jossa esteettömyys on huomioitu ja palvelut ovat lähellä. Kustannusarvio uudishankkeella on tällä hetkellä 3 400 000 euroa.

Kiinteistökannan ylläpito ja kehittäminen:

Ensivuodelle käynnistetään tyhjätontin Heinäpolku 2 ja siihen kytettyvän Niittykuja 3-4 alueen kehittämistyö, jossa pilotoidaan mahdollinen asunto-osuuskunta rakentamisen suunnittelun käynnistäminen yhteistyössä Oulun Yliopiston arkkitehtiosaston ja ARA:n kanssa. Lisäksi käynnistetään opiskelija-asunto hankkeen jatkosuunnittelu, jossa Vuokratit jatkaa tehdyn luonnossuunnitelman pohjalta tarveselvitystä opiskelija-asuntojen kysyntään vastaamiseen. Mahdollinen tonttivaraus tehdään tarveselvityksen jälkeen Lehtolantien ja Tarhinpolun välisestä tontista.

Mahdollisen lisärahoituksen tarve tulee eteen vuoden 2021 aikana, kun kustannukset tarkentuvat käynnistettävissä kunnostustoimissa. Lisärahoitustarvetta tuo 2021 vuodelle tuleva valokuitu investointi, jossa taloyhtiöt liitetään Nivalan kuidun valokuituverkkoon arviolta 100 000 euron kustannuksilla.

Lainojenlyhennysohjelma lyhennyksien ja korkokulujen osalta on liki 700 000 euron vuositasoa, joka asettaa yhtiölle haasteita. Lainajärjestelyjä jouduttanee mahdollisesti tekemään vuoden 2021 aikana, jossa lyhennysohjelmaa tarkastellaan ottaen huomioon investointien mahdollistaminen.

Vuokratit on tulevana vuonna mukana Nivalan kaupungin käynnistämässä kiinteistöyhtiöiden yhdistymisselvityksessä, jotka koskevat KOy Kestiä, Nivalan Vanhustenkotiyhdistystä ja Vuokratoteja.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiselle
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Vuokratodit mahdollistavat nopeallakin aikataululla asunnon löytymisen uusille kuntalaisille. Töihin paikkakunnalle tuleville mahdollistetaan asunnon järjestäminen sekä työporukoille tarjotaan asuntotilanteen mukaan asumismahdollisuuksia.	Asiakastyytyväisyys ja -palautte.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Nivalan palveluja lähellä olevat asunnot. Turvataan kysyntää vastaavat toimivat, kohtuuhintaiset vuokra-asuntomarkkinat, vuokra-asuntokannan kunnon säilyminen, sosiaalisesti eheät alueet ja kuntalaisille eri elämänvaiheisiin sopiva asumismuoto.	Laadunmittarina toimivat asukkaat ja käyttäjät, joilta saadut asiakaspalautteet käsitellään yhtiössä. Seurataan käyttöasteella ja asiakaspalautteella.
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Asuntokannan kehittämis-toimenpiteet, joilla tavoitteena houkuttelevuus, viihtyisyys sekä kiinteistökannan arvon säilyttäminen.	Pitkäjänteinen kiinteistöjenhuolto ja -hoito kiinteistöstrategian mukaisesti, jota seurataan ja päivitetään vuosittain. Kiinteistökannan arvon säilyttäminen.

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
asuntojen lukumäärä	345	345	374	358	358	358
huoneistoala m ²	18 180	18 180	19 443	17 120	17 120	17120
käyttöaste %	92,2	98	98	98	98	98

Talous

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	1 950	2 017	2 094	2 266	2 246	2 246
Taseen loppusumma	9 920	13 018	12 500	12 000	11 500	11 000
Henkilöstö	2	2	3	3	3	3

KANNATTAVUUS

Nettotulos	118	8	-176	50	50	50
Sijoitetun PO :n tuotto%	2,26	2	2	2	2	2

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	20,8	21	23	25	26	29
Velkaantumisaste %	79,2	79	77	75	74	71
Lainat	7 540	10 300	9 700	9 100	8 500	7 900
* rahalaitoksilta	7 175	10 185	9 585	8 985	8 385	7 785
* kaupungilta	365	115	115	115	115	115

NIVALAN TEOLLISUUSKYLÄ OY

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan Teollisuuskylä rakennuttaa ja vuokraa yrityksille tarkoituksenmukaisia toimitiloja. Yhtiön hallinnoi kehityshankkeita ja tuottaa elinkeinopalveluita yhdessä yhteistyökumppaneidensa kanssa. (Nihak ry).

Teollisuuskylän toimintaympäristön keskeinen ulkopuolinen muutostekijä on Covid 19 -pandemia. Pandemian vaikutus keväällä ja kesällä 2020 oli koko seutukunnan alueella lopulta ennakoitua lievempi. Teollisuuskylän yrityksiin pandemia vaikutti vaihtelevasti. Sekä negatiivisia että positiivisia vaikutuksia on tutkittava yrityskohtaisesti. Pandemian nk. toisen vaiheen vaikutukset tulevat näkymään yhtiön toiminnassa tilikaudella 2021 mm. hiukan heikentyneinä vuokratuottoina ja vastaavasti saamisten kasvuna. Tulevan talven ja kevään vaikutuksia on mahdotonta ennakoida. On mahdollista, että talouden epävarmuus jatkuu siihen saakka, että Covid 19 -virusta vastaan on saatu toimiva rokote.

Teollisuuskylän tärkeimmät rakennushankkeet ensi vuodelle ovat Kurunpuhdon teollisuusalue ja Tiilimaan liikerakentamisen alue. Toimintavuodelle on ennakoitu investointeja, jotka toteutuessaan edistävät mahdollisesti molempien alueiden kehittymistä. Sekä uusinvestointien, että perusparannusinvestointien toteutuminen on epävarmaa juuri ym. pandemiatilanteesta johtuen. Molempia uusia alueita markkinoidaan voimakkaasti eri kanavissa määritellyn vuosikellon mukaan.

Vuodelle 2021 tavoitellaan vähintään kolmea uutta kehittämishanketta, joista tärkeimpänä Elme Studioon kohdistuva investointihanke. Vuoden 2020 indikaatiot hankerahoituksen saatavuudesta eivät ole positiiviset nk. perinteisten rahoituslähteiden osalta. Toisaalta pandemia on avannut uusia rahoitusmahdollisuuksia myös hanketoimintaan.

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Monipuolinen toimitilatarjonta Yrityspalveluiden tarjonta yhteistyössä Nihak ry:n kanssa Tutkimus- ja kehitystoiminta (Elme)	Kurunpuhdon ja Tiilimaan uusinvestointien kappalemäärä mm. Suomen Yrittäjien kuntabarometri Elmen yrityskäyttäjien lukumäärä p.a. (konsortion ulkopuoliset)
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Tunnettavuuden lisääminen omilla toimenpiteillä Uusien työpaikkojen mahdollistaminen Oman toiminnan kehittäminen ja konseptointi	Eri markkinointikanavien tavoitettavuus seurannan mittarit (some, verkko, suorat kontaktit, jne.) Uusien työpaikkojen lukumäärä Teollisuuskylässä 15 Uusien järjestelmien käyttöönotto v2021 aikana
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Omavaraisuusasteesta huolehtiminen Kannattava liiketoiminta Pitkän tähtäimen kiinteistöstrategia	Omavaraisuus 45% Nettotulos 63t€ Strategian valmistuminen ja dokumentointi

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Uudet työpaikat	16	20	15	20	20	

Talous

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	3 699	3 673	3 503	3 673	3 673	3 673
Taseen loppusumma	34 241	32 992	37 897	36 782	37 720	37 720
Henkilöstö	6,5	6	7	7	7	7

KANNATTAVUUS

Nettotulos	830	510	63	472	393	341
Sijoitetun PO:n tuotto%	2,7	2,5	0,71	1,48	1,46	1,54

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	47,7	45	44,7	47	47	46
Velkaantumistasaste %	52,3	55	55,3	53	54	56
Lainat	16 228	14 364	18 546	17 359	18 947	18 947
* rahalaitoksilta	15 395	13 512	16 916	15 947	17 601	17 601
* kaupungilta	833	852	833	833	508	270

NIVALAN VESIHUOLTO OY

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Vesihuollon tavoitteena on taata laadultaan moitteettoman talousveden saatavuus, asianmukainen viemäröinti ja jätevesien puhdistus kaikille asiakasryhmille vesiyhtiön toiminta-alueillaan. Vesiyhtiö ostaa asiakkailleen toimittamansa talousveden tukkuvesiyhtiö Vesikolmio Oy:ltä ja toimittaa jäteveden tukkuvesiyhtiön jätevedenpuhdistamolle. Yksityistalouksien lisäksi asiakkaina voivat olla muun muassa erilaiset eläintuotantotilat, elintarviketeollisuus, teollisuusyritykset ja palvelualan yritykset. Uusia merkittäviä hankkeita ei ole tiedossa jatkuvasti käynnissä olevien vesi- ja viemärijohtoverkoston saneerausinvestointien lisäksi.

Yhtiöllä ei ole lainaa eikä lainanoton tarvetta ole tiedossa lähivuosille. Tulevaisuudessa, kun tukkuvesiyhtiö Vesikolmio Oy:n siirtoviemäri valmistuu Nivala-Ylivieska välille, on mahdollista, että rakennetaan alueviemäröintejä sivukylille siirtoviemäriin läheisyyteen. Alueviemäröintihankkeen kustannukset voivat olla useita miljoonia euroja.

Talous- ja jäteveden myynneissä ei tapahdu vuosittain suuria muutoksia ja näiltä osin yhtiön taloudellinen tila on hyvin ennustettavissa. Merkittävimmät kustannustason nousut tulevat tukkuyhtiön hinnankorotusten myötä, joihin yleensä tiedetään ennalta varautua ja huomioidaan talouden suunnittelussa. Toistaiseksi vielä viemäriverkoston vuotovesien määrä voi sateisina vuosina olla huomattavan suuri, jolloin yhtiön taloudellinen tulos voi notkahtaa suunnitellusta jossain määrin. Suunta on ollut parempaan ja toimenpiteitä tehdään edelleen jatkuvasti vuotovesien vähentämiseksi.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Vesi- ja viemäriiliittymät aina saatavilla. Laadukkaat tuotteet kohtuullisin kustannuksin.	Veden laatu täyttää aina sille asetetut vaatimukset.

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Viemärilaitos nettotulos	-33	41	59	20	20	20
Vesilaitos nettotulos	-75	0	50	20	20	20
Talousveden myynti (m ³ /v)	852 643	825 000	850 000	850 000	850 000	850 000
Jäteveden myynti (m ³ /v)	296 445	295 000	295 000	295 000	295 000	295 000
Talousveden hinta (€/m ³) (kaikki hinnat verollisia)	1,03	1,08	1,22	1,22	1,22	1,22
Jäteveden hinta (€/m ³)	3,06	3,06	3,41	3,41	3,41	3,41
Talousveden perusmaksu (€/v)	52,08	52,08	52,08	52,08	52,08	52,08

Jäteveden perusmaksu (€/v)	74,40	74,40	74,40	74,40	74,40	74,40
----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Talous

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	1 741	1 798	2 037	2 040	2 040	2 040
Taseen loppusumma	5 829	5 700	5 910	6 059	6 147	6 209
Henkilöstö	8	8	7	7	7	7

KANNATTAVUUS

Nettotulos	-108	41	109	70	40	0
Sijoitetun PO:n tuotto%	-2,9	0,4	3,0	1,9	1,1	0

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	62	64	61	61	61	62
Velkaantumistasaste %	38	36	39	39	39	38
Lainat						
* rahalaitoksilta	-	-	-	-	-	-
* kaupungilta	-	-	-	-	-	-

NIVALAN KUITU OY

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan Kuitu Oy rakentaa ja ylläpitää valokuituverkkoa sekä tuottaa laadukkaita tietoliikennepalveluja Nivalaan pääosin niille alueille, joissa valokuituverkkoa ei vielä ole.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiselle
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Mahdollisimman kattava valokuituverkko	60 % liittymisaste

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Valokuituliittymien määrä	2	900	1 000	1 020	1 040	1 060
Valokuituasiakkaiden määrä	2	1 200	1 300	1 320	1 350	1 380
Johtoverkoston pituus km	50	250	230	235	240	250

Talous

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto			510	400	410	420
Taseen loppusumma			2 010	1 950	1 900	1 860
Henkilöstö			-	-	-	-

KANNATTAVUUS

Nettotulos			141	40	50	60
Sijoitetun PO:n tuotto%			7	2	3	3

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %			21	31	37	45
Velkaantumisaste %			79	69	63	55
Lainat			1 000	1 000	950	900
* rahalaitoksilta			1 000	1 000	950	900
* kaupungilta						

KÄYTTÖTALOUSOSA

10 KAUPUNGINVALTUUSTO

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Valtuuston tehtävät ja toimivalta määritellään kuntalaissa (Kuntalaki 410/2015). Kunnassa on valtuusto, joka vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää:

1) kuntastrategiasta; 2) hallintosäännöstä; 3) talousarviosta ja taloussuunnitelmasta; 4) omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta; 5) liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista; 6) varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista; 7) sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista; 8) palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista; 9) takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta; 10) jäsenten valitsemisesta toimielimiin, jollei jäljempänä toisin säädetä; 11) luottamushenkilöiden taloudellisten etuuskien perusteista; 12) tilintarkastajien valitsemisesta; 13) tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta; 14) muista valtuuston päätettäviksi säädettyistä ja määrättyistä asioista.

Kaupunkikonsernia ohjaavina asiakirjoina ovat valtuuston hyväksymät kaupunkikonsernistrategia, valtuustosopimus ja konserniohje, joka sisältää ohjeet hyvästä hallinto- ja johtamistavasta Nivalan kaupunkikonsernissa.

Kuntatalouden osalta kuntalaki korostaa mm. kuntayhtiöiden johtamista eli konsernijohtamista osana kunnan talouden hoitoa. Laissa kerrotaan välineet, joilla kunnan taloutta seurataan. Näitä kriteereitä ja seurannan välineitä tulee Nivalan kaupunkikonsernissa aktiivisesti seurata, ennakoida ja kehittää. Talouden seurannassa on siirrytty konsernin talouden johtamiseen. Mm. kuntalain 118 §:ssä säädetään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnantaseeseen kertynyttä alijäämää 110:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa eli kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot 1) kuntakonsernin vuosikate negatiivinen, 2) kunnan tuloveroprosentti vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti, 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernin keskimääräisen laina-määrän vähintään 50 prosentilla, 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia. Arviointimenettelyssä on siirrytty kuntakonsernin tunnuslukuihin vuonna 2017. Jatkossa tulee huomioida myös kuntayhtymien alijäämän kattamisvelvollisuus.

Eryyksen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu. Uudistetut kriisikuntakriteerit kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin. Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja on muutettu.

Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan vanhoja kriteerejä.

Valmistelussa olevalla sote-maakuntauudistuksella tulee toteutuessaan olemaan merkittäviä taloudellisia ja toiminnallisia vaikutuksia kuntakenttään ja siten myös Nivalaan. Uusi sote-maakunta aloittaisi toimintansa 1.1.2023, mikäli nyt lausunnolla oleva lakipaketti tulee hyväksytyksi eduskunnassa.

Nivalan kaupungin konserniohje hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 14.12.2017 § 56. Konserniohje on hyväksytty tytäryhtiöiden hallituksissa keväällä 2018. Kuntalaki (47 §) asettaa kunnille veloitteen päättää kuntakonsernin keskeisistä tavoitteista ja konserniohjauksen periaatteista sekä määrää kunnan

konsernijohdosta konserniohjauksen ja konsernivalvonnan järjestäjänä. Nivalan kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden ja strategian mukaisesti. Konserniohjeella kaupunginvaltuusto määrittelee konserniohjauksen periaatteet, joiden perusteella konsernijohto ohjaa konsernia. Konserniohjeen tavoitteena on yhtenäistää ja tehostaa konsernin yhtiöiden ja yhteisöjen johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja siten varmistaa riittävää avoimuutta ja tiedonkulkua, sisäisen ja ulkoisen valvonnan riittävyttä ja toimivuutta, riskienhallintaa ja hyvää laskenta- ja kirjanpitoikäytäntöä sekä tilintarkastustapaa siten, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kuntakonsernin kokonaisuus huomioon ottaen.

Valtuustoryhmät ovat valtuustonpuheenjohtajan johdolla solmineet **valtuustosopimuksen** valtuustokaudelle 2017-2021. Sopimus on yhteistyö- ja aiesopimus, eikä sido lopullista päätöksentekoa. Sopimukseen on kirjattu yleisiä periaatteita, toiminnallisia tavoitteita ja elinvoimapolitiikan perusteita.

Nivalan kaupunkikonsernin strategia

Nivalan kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.6.2020 kokouksessaan päivitetyn Nivalan kaupunkikonsernin strategian vuosille 2020–2023. Päivitetyllä strategialla halutaan edistää kaupunkilaisten hyvinvointia ja paikkakunnan elinvoimaa hyödyntämällä kehittämishankkeita, uutta teknologiaa ja digiosaamista, kehittämällä aktiivisesti alueemme mahdollisuuksia, tukemalla yrittäjyyttä ja perustamalla päätökset ennakoarviointiin ja tietoon. Päivitetystä strategiasta on kiinnitetty huomiota myös sen toteuttamisen arviointiin ja seurantaan laatimalla mittareita seurannan ja arvioinnin mahdollistamiseksi.

Voimassa olevassa, päivitetystä Nivalan kaupunkikonsernin strategiassa visiona on, että Nivalan kaupunki on ”Kasvatamme tulevaisuutta”. **Strategiseksi päämääräksi on määritetty:**

- tutkimusta ja koulutusta kehittävä- yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki
- laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki
- taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Arvioimme valtuustokausittain kaupungin omien ja yhteistyössä tehtävien hankkeiden tuloksellisuutta.	Arviointi on tehty/ei ole tehty
	Valtuustomme mahdollistaa aktiivisen hanketoiminnan.	Hanketoiminta on organisoitu.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi ovat luonteva osa kaupunkikonsernimme suunnittelua.	Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi ovat aktiivisessa käytössä.
	Uuden valtuustokauden alkaessa järjestämme koulutusta luottamus henkilöille.	Koulutusta on järjestetty.
	Linjaamme kaupunkikonsernin tukipalveluiden järjestämisen (tila- sekä toimistopalvelut).	Tukipalvelut on linjattu.
	Edistämme kylien elinvoimaa hankkeita tukemalla.	Tuetut hankkeet.

Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Turvaamme kuntalaisten peruspalveluiden riittävän rahoituksen kehittämällä palvelurakennettamme vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Käyttötalous on suunnitelmavuosilla ylijäämäinen.
	Hyödynnämme hyte-kertoimen mahdollisuudet valtiosuoksissa.	Hyte-kertoimien mittarit täyttyvät ja valtiosuuden lisäosa saadaan täysimääräisenä.
	Laadimme kehittävän Investointisuunnitelman.	Kehittävä investointisuunnitelma on laadittu.
	Varaudumme tulevaan sote-/maakuntaudistukseen.	Valmistautumissuunnitelmat ja -laskelmat ovat valmistelussa.

Talous

10 Kaupunginvaltuusto							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-62 914	-60 860	-65 162	-65 162	-65 160	-65 090	7,07
NETTO	-62 914	-60 860	-65 162	-65 162	-65 160	-65 090	7,07

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tarkastuslautakunta on valtuuston vaalikaudeksi asettama riippumaton toimielin, jonka tärkein valvonnan kohde on valtuuston päätösten toimeenpanosta vastaava kaupunginhallitus sekä sen alaiset tilivelvolliset viranhaltijat.

Tarkastuslautakunnalle kuntalaissa (410/2014 121 §) 121 §:n määrittämät tehtävät ovat:

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Lautakunta seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja esittelee tilintarkastuskertomuksen valtuustolle. Valtuuston asettamien taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan kuulemalla vastaavia viranhaltijoita sekä tutustumalla vuosittain joihinkin keskeisiin toimintoihin. Johonkin talousarviovuonna toteutettavaan merkittävään investointiin tutustutaan myös paikan päällä.

Talousarviovuonna tehtyjen havaintojen pohjalta lautakunta laatii arviointikertomuksen, joka annetaan valtuustolle tilinpäätöskokouksessa. Lautakunnan tehtävänä on arvioida tavoitteiden toteutumisen lisäksi kaupungin toiminnan tarkoituksenmukaisuutta ja vaikuttavuutta sekä edesauttaa tuloksellisuuden ja tehokkuuden mitattavuutta ja vertailtavuuden kehittämistä.

Kuntalain (210/2015) mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan. Säännöstä sovelletaan 1.6.2017 alkaen. Kuntalain (210/2015) 84 §:n mukaan sidonnaisuusilmoitukset tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista. Tarkastuslautakunta saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi (kuntalaki 121 §) kun henkilö on valittu luottamustoimeensa tai tehtävänsä eli sidonnaisuusilmoitus annetaan pääsääntöisesti valtuustokauden alkaessa. Sidonnaisuusilmoitukseen tapahtuva muutos on ilmoitettava viipymättä. Ilmoitukset julkaistaan yleisessä tietoverkossa.

Valtuustokaudelle 2017–2021 valittu lautakunta kokoontuu vuoden 2021 aikana tarpeen mukaisesti.

Tilintarkastuspäiviä vuonna 2021 käytetään tarvittava määrä.

Talous

11 Tarkastuslautakunta							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-15 261	-19 384	-19 280	-19 269	-19 273	-19 273	-0,54
NETTO	-15 261	-19 384	-19 280	-19 269	-19 273	-19 273	-0,54

12 KAUPUNGINHALLITUS

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Kuntalaki 410/2015 § 39 määrittelee *kunnanhallituksen tehtävät*. Sen mukaan kunnanhallituksen tulee vastata kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, vastata valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta, valvoa kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa. Kunnanhallitus edustaa kuntaa työnantajana ja vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta, kunnan toiminnan yhteensovittamisesta sekä kunnan toiminnan omistajaohjauksesta. Kunnanhallitus myös huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallituksen puheenjohtaja johtaa poliittista yhteistyötä, jota kunnanhallituksen tehtävien toteuttaminen edellyttää. Kunnanhallituksen puheenjohtajan muista tehtävistä määrätään hallintosäännössä. (Kuntalaki § 40). Nivalan kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut hallintosäännössä määrätyt viranomaiset. Hallintosäännössä (hyväksytty 30.3.2017 kaupunginvaltuustossa) määritellään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta.

Kaupunginhallitus-toimielimen alaisuuteen kuuluvat seuraavat *tehtäväalueet*: kaupunginhallitus, Peruspalvelukuntayhtymä Kallio, Jokilaaksojen pelastuslaitos, Nivalan Liikuntakeskus Oy:n avustukset, työllistämistoimet, keskushallinto ja henkilöstöjaos. Jätehuoltoviranomaisena on toiminut 1.1.2013 alkaen jätehuoltolautakunta, jossa isäntäkuntana toimii Ylivieskan kaupunki. Kaupunki on nimennyt edustajansa jätehuoltolautakuntaan.

Nivalan kaupunkikonsernin toimintatapoja tarkennettiin uusimalla *konserniohje*. Kaupunginvaltuusto hyväksyi konserniohjeen 14.12.2017 ja tytäryhtiöiden yhtiökokoukset keväällä 2018. Konsernin toimintojen ja talouden omistajaohjaus nousee aiempaa suurempaan rooliin mm. taloussäännösten uudistusten johdosta.

Kuntien rooli on kasvanut *työttömyyden hoidossa*. Tähän Nivalan kaupunki on vastannut mm. organisoimalla kaupungin työllistämistoimintoja Nivalan Työpajasäätiön alaisuuteen. Työpajasäätiö aloitti toimintansa 1.7.2015. Työllistämistoimet -tehtäväalueeseen on koottu pitkäaikaistyöttömyyden hoidon kehittämiseen osoitettavat määrärahat (ostopalvelu), jotka osoitetaan Nivalan Työpajasäätiölle. Samassa tehtäväalueessa on myös kunnan osuus työmarkkinatukeen, aikuisten työpajatoimintaan sekä nuorten ”kesäduuni” avustukseen kohdennettavat määrärahat. Kaupungin ja Nivalan Työpajasäätiön yhteistyöllä tarjotaan aktivointipalveluja työttömille ja hillitään työmarkkinatuen kuntaosuutta.

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen roolia kunnan henkilöstöpolitiikassa korostetaan. Nivalan kaupungin *henkilöstöstrategia* päivitetään syksyllä 2020. Henkilöstöstrategian visio on osaava, jaksava, kehittävä henkilöstö. Tavoitteeksi asetettiin henkilöstön osaamisen ja tietotaidon kehittäminen, uuden teknologian ja digiosaamisen hyödyntäminen, henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja esimiestyön kehittäminen.

Nivalan kaupunki ostaa talous- ja palkkahallinnon palvelut kuntien omistamalta osakeyhtiöltä Kuntien Hetapalvelut Oy:ltä. Nivalan Työpajasäätiö Oy hakee työllistämistoimintoihin liittyvät palkkatuet sekä raportoinnit. Velvoitetöyöllistettävien osalta palkkatuet haetaan kaupungin toimesta.

Kaupunkikonsernistrategiaa on päivitetty kevään 2020 aikana. Toimielimen alaisuuteen kuuluvat tehtäväalueet tukevat toiminnallaan Nivalan kaupungin strategiassa määritettyjen tavoitteiden toteuttamista. Hyvinvoinnin toimiala on valmistellut sähköisen hyvinvointikertomuksen Nivalan kaupungin osalta. *Sähköisen hyvinvointikertomuksen* tilastotietoja huomioidaan vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022- 2024 valmistelussa. Kertomuksen hyödyntämistä kehitetään edelleen osaksi strategista johtamista.

Maailman laajuinen koronapandemia väritti vuoden 2020 toimintaa ja vaikutukset jatkuvat edelleen vuonna 2021. Nivalan kaupungilla otimme todellisen digiloikan: nyt pystymme pitämään kaikki kokoukset sähköisesti aina lautakunnista valtuustoon saakka. Sähköisten järjestelmien ja toimintatapojen kehittäminen jatkuu edelleen ja turvaa kuntalaisten palvelujen saannin. Viestintään tulee panostaa entisestään. Ajantasaiset valmius- ja turvallisuussuunnitelmat ja harjoituksiin osallistuminen ovat tärkeitä.

Takausvastuita on realisoitumassa 958 000 euroa. Kaupunki selvittää mahdollisuudet käyttää lainojen kohteena kiinteistöjä asumisratkaisujen kehittämiseen.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Teemme aktiivista yhteistyötä yrittäjien kanssa.	Yrittäjäbarometrin tulokset.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Omaksumme uuden brändin osana paikkakuntamme tunnettavuuden ja näkyvyyden edistämistä.	Brändiohje on aktiivisessa käytössä.
	Nivalan kaupunki, Nivalan Vanhustenkotiyhdistys, KOy Nivalan Vuokratodit ja KOy Kesti toteuttavat kiinteistöjen omistusjärjestelyjä toiminnan ja hallinnoinnin tehostamiseksi.	Toiminnot on keskitetty hallinnollisesti ja taloudellisesti tehokkaalla tavalla.
	Nivalan kaupunki, Nivalan Vanhustenkotiyhdistys, KOy Nivalan Vuokratodit ja KOy Kesti toteuttavat kiinteistöjen omistusjärjestelyjä toiminnan ja hallinnoinnin tehostamiseksi.	Kaupungilla on tarjolla erilaisia asumisratkaisuita.
	Turvaamme lapsiperheiden sujuvan arjen palveluja ja edistämme varhaista tukea mm. hankkeiden ja palvelusetelien kautta.	Lapsiperheiden kotipalvelu jatkuu ja toimintamalli kehittyi.
	Tuemme opiskelijoiden sitoutumista paikkakuntaamme.	Nivalassa asuvien toisen asteen opiskelijoiden osuus Nivalassa opiskelevista.
		Tarjolla olevat opiskelijoiden asumisvaihtoehdot.
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Konsernin talouden ohjaaminen on osa omistajaohjausta. Turvaamme kuntalaisten peruspalveluiden riittävän rahoituksen kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Otettu käyttöön uusia kustannustietoisuutta parantavia toimintatapoja.
	Kaupunginhallitus sitoutuu tasapainottamaan käyttötalouden. Tämä toteutetaan päätöksillä tulopohjan laajentamisesta, olemassa olevien kulurakenteiden tehostamisesta tai toimintojen kehittämisestä.	Toimenpiteistä on kirjattu päätökset talouden tasapainottamissuunnitelmaan toukokuun 2021 loppuun mennessä.

Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Osallistutaan digitaalisuutta edistäviin hankkeisiin.	Osallistuttu ainakin yhteen digitalisaatiota edistävään hankkeeseen.
--	---	--

Talous

12 Kaupunginhallitus							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	984 155	859 142	851 769	851 769	868 729	882 483	-0,86
TOIMINTAMENOT	-47 276 869	-47 532 907	-49 719 973	-50 478 505	-51 139 565	-51 820 582	4,60
NETTO	-46 292 714	-46 673 765	-48 868 204	-49 626 736	-50 270 836	-50 938 099	4,70

120 Kaupunginhallitus

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Kaupunginhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus valvoo kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa. Kaupunginhallituksen tehtävissä korostuvat kunnan henkilöstöpolitiikka, vastuu kunnan toiminnan yhteensovittamisesta, vastuu omistajaohjauksesta, sekä sisäisen valvonnan ja riskien hallinnasta huolehtiminen. Kaupunginhallituksen puheenjohtaja johtaa poliittista yhteistyötä, jota kaupunginhallituksen tehtävien toteuttaminen edellyttää. Jatkossa kaupunginhallituksen rooli korostuu konsernijohtamisen osalta. Nivalan kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja sekä muut kaupunginhallituksen nimeämät viranhaltijat. Hallintosäännössä määritellään konsernijohdon tehtävistä ja toimivallan jaosta.

Kaupunkilaisten terveyttä edistävään asenteeseen vaikuttamisen mahdollisuus on kuntalaisten osallistuminen ja osallisuus. Hyvinvoinnin ja terveyden tietopohjan ja seurantarjestelmän todentamiseksi odotamme kuntalaisilta palautetta. Kehitämme kaupungin sähköistä asiointia ja asiakaspalvelua.

Kaupunginhallituksen toiminnassa on tärkeää Nivalan kaupungin edunvalvonta. Hyvinvoinnin toimiala on valmistellut hyvinvointikertomuksen. Hyvinvointikertomuksen pohjalta asetettuja painopisteitä huomioimme koko kaupungin organisaation toiminnassa. Kehitämme hyvinvointikertomuksen hyödyntämistä edelleen osaksi strategista johtamista.

Kiinnitämme viestintään ja markkinointiin entistä enemmän huomiota. Nivalan kaupungin viestintä- ja kriisiviestintäohjeet hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 11.6.2018 § 184. Nivalan kaupungin ja paikallisyhteisön kehittämiseksi ja tuleviin muutoksiin valmistautumiseksi päivitimme Nivalan kaupunkikonsernin strategian keväällä 2020. Strategisiksi päämääriksi Nivalan kaupunkistrategiassa määrittelimme seuraavat tekijät: 1) tutkimusta ja koulutusta kehittävä- yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki 2) Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki sekä 3) Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni. Nivalan kaupungin brändiohje hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 9/2020.

Kaupunginhallituksen alaisuudessa toimii Sosiaali- ja terveystoimen neuvottelukunta, jonka tehtävänä on toimia yhteistyöelimenä Peruspalvelukuntayhtymä Kallioon. Neuvottelukunnalla ei ole itsenäistä ratkaisuvalltaa. Sosiaali- ja terveystoimen neuvottelukunnan tehtävänä on käsitellä ja valmistella Peruspalvelukuntayhtymä Kallion toimialaan liittyviä asioita Nivalan kaupungin näkökulmasta sekä antaa lausuntoja tarvittaessa.

Kaupunginhallituksen tehtäväalueen alaisuudessa ovat mm. seuraavat määrärahat:

Kaupunginhallitus (1200)	226 598 € (toimintatuotot)
	249 926 € (toimintakulut)
Muu yleishallinto yht. (1201)	127 600 € (toimintakulut)
- Suomen Kuntaliiton ja Pohjois-Pohjanmaan liiton jäsenmaksut	118 600 €
- muut jäsenmaksut	9 000 €
Nivala historiakirjan myynti (1202)	600 € (toimintatuotot)
Varautuminen (1204)	121 908 € (toimintakulut)
Sote -neuvottelukunta (1205)	4961 € (toimintakulut)
Kunnan tuki tuettuun maksulliseen lomitukseen (1207)	30 000 € (toimintakulut)
Kyläyhdistysten pyörätie- ym. muut hankeavustukset (1208)	30 000 € (toimintakulut)
Kerttu Saalasti Säätiön kotikunnan osuus (1210)	41 500 € (toimintakulut)
Seutukunnalliset (1211)	164 906 € (toimintakulut)
Leader (1212)	70 000 € (toimintakulut)
Veteraanit (1219)	24 400 € (toimintakulut)
- Veteraanitoiminta	14 400
- Veteraanikuntoutus	10 000 €
Kehittäminen ja vetovoimaisuus (1220)	80 000 € (toimintakulut)
-Arttu*)	1 000 €
-Uso -hanke **)	8 000 €
-muu kehittäminen ja vetovoimaisuus (kohdennetaan kaupunginjohtajan erillispäätöksellä)	71 000 €
Muut kuntaosuudet elinkeinoelämää kehittäviin hankkeisiin (1222)	130 000 € (toimintakulut)
-Kerttu Saalasti Instituutin -kehittämisrahoitus	30 000 €
-Muu elinkeinoelämän ELME - kehittämishankkeisiin varattu rahoitus: HyVa/FMT (v2020/6000€, v2021/6000€), WAAM (v2021/5833€, v2022/5834€), T27(v2021/5667€, v.2022/5667€), ComBo (v2021/8800€, v2022/8800€, v2023/4400€), Vähähiilinen yritys ekosysteemi ARVO v.2021/9000€, Uuden osaamisen lukio v.2020/2000€, v.2021/2000€. Osaavan työvoiman saatavuus -hanke (seutukaupunkiverkosto) Osa-Valoa -hanke (Oulun yliopisto) 1.1.2019 - 31.8.2022 yht. 6000€ Kaivasu -hanke (sis. Hituran uusiokäytön) (v2019/1000€, v2020/6500)	40 000 €
Kaupunginhallituksen kehittämishanke (Perhepalvelu/MLL)	60 000 €

*)Kuntaliiton koordinoima ARTTU-tutkimusohjelma on selvittänyt kunnissa toteutettujen ja tulevien uudistusten tuomien muutosten vaikutuksia kuntiin ja kuntalaisiin. Tutkimusohjelmassa on ollut mukana 40 tutkimuskuntaa, jotka edustavat erikokoisia ja -tyyppisiä kuntia eri puolilta Suomea. Arttu-hankkeen jatkoa selvitetään. Lisätietoja: www.kunnat.net/arttu

***)Uso eli uuden sukupolven organisaatiot verkosto 2021-2022.

***) ELME Studio (=Elinvoimaa metallista) on uusien tuotantoteknologioiden tutkimuksen, koulutuksen ja elinkeinoelämän yhteisö. ELME -visio on ”Merkittävin kansainvälinen tulevaisuuden tuotantotekniikan osaaja Suomessa”.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä - yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Kehitämme kuntakonsernin strategista johtamista USO-hankkeen tuella.	USO -hanke on toteutunut.
	Hillitsemme pitkäaikaistyöttömyyden ja kustannusvaikutusten nousua.	Toimintaprosessien kehittäminen yhdessä kaupungin, Nivalan Työpajasäätiön, Peruspalvelukuntayhtymä Kallion ja TE-palveluiden kanssa.
	Syvennämme yhteistyötä toisen asteen, ammattikorkeakoulujen sekä yliopistojen kanssa opiskelu- ja työllisyysmahdollisuuksien vahvistamiseksi.	Toteutuneet yhteistyömuodot.
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä - yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Teemme aktiivista yhteistyötä yrittäjien kanssa.	Yrittäjäbarometrin tulokset.
	Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissa.	
	Linjaamme harrasteakatemiain kehittämisen koordinoitua nykyistä laajemman toimijaverkoston kanssa.	Opiskelijamäärän kehitys harrasteakatemiassa. Yhteistyökumppaneiden lukumäärä.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Omaksumme uuden brändin osana paikkakuntamme tunnettavuuden ja näkyvyyden edistämistä.	Brändiohje on aktiivisissa käytössä.
	Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja. Osallistumme digitaalisuutta edistäviin hankkeisiin.	Kuntalaisten sähköinen asiointi on kasvanut. Ainakin yksi digitaalisuutta edistävä hanke on käynnistynyt.
	Tuemme opiskelijoiden sitoutumista paikkakuntaamme.	Nivalassa asuvien toisen asteen opiskelijoiden osuus Nivalassa opiskelevista.
	Kehitämme talous- ja toimistopalveluiden sekä teknisen toimen prosesseja Lean-menetelmän avulla.	Prosessit on käyty läpi.
	Varmistamme valmiussuunnitelmat ajantasaisiksi.	Suunnitelmien päivitykset on tehty
	Teemme Nivalan kaupungin tiedonhallintamallin.	Tiedonhallintamalli on hyväksytty kaupunginhallituksessa.

	Turvaamme lapsiperheiden sujuvan arjen palveluja ja edistämme varhaista tukea mm. hankkeiden ja palvelusetelien kautta.	Lapsiperheiden kotipalvelu jatkuu ja toimintamalli kehittyy.
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Toteutamme riskienhallintaa suunnitelmallisesti.	Sisäisenvalvonnan ja riskienhallinnan ohjeet on hyväksytty.
	Konsernin talouden ohjaaminen on osa omistajaohjausta.	Otettu käyttöön uusia kustannustietoisuutta parantavia toimintatapoja. Kehitetty yhteistyörakenteita synergiaetujen saavuttamiseksi.
	Turvaamme kuntalaisten peruspalveluiden riittävän rahoituksen kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Kriisikuntakriteerit eivät täyty. Veroprosentit ovat kohtuullisella tasolla valtakunnallisessa vertailussa. Asukasluku kehittyy myönteisesti.
	Organisoimme hanketoiminnan.	Hanketoimintaan on resursoitu työntekijä.

Talous

120 Kaupunginhallitus							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	302 583	227 198	227 198	227 198	227 198	227 198	
TOIMINTAMENOT	-952 711	-941 497	-1 083 201	-1 030 076	-1 030 348	-1 031 360	15,05
NETTO	-650 128	-714 299	-856 003	-802 878	-803 150	-804 162	19,84

125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Kuntalain 8§:n mukaan kunta voi järjestää sille laissa säädetyt tehtävät itse tai sopia järjestämisvastuu siirtämisestä toiselle kunnalle tai kuntayhtymälle. Järjestämisvastuussa oleva kuntayhtymä vastaa järjestettävien palvelujen yhdenvertaisesta saatavuudesta, tarpeen, määrän ja laadun määrittelemisestä, tuottamistavasta, tuottamisen valvonnasta ja viranomaiselle kuuluvan toimivallan käyttämisestä. Kunta vastaa tehtäviensä rahoituksesta, vaikka järjestämisvastuu on siirretty.

Nivala, Alavieska, Sievi ja Ylivieska ovat perustaneet Peruspalvelukuntayhtymä Kallion, jonka toimialaan kuuluvat valtion kunnille lailla säätämät sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut sekä ympäristöterveydenhuolto. Palveluntuotanto tapahtuu sopimusohjauksella, jossa omistajaohjausta toteuttaa sopimustyöryhmä. Sopimustyöryhmän työllä on tarkoitus varmistaa omistajakuntien tahdon välittyminen asioiden valmisteluvaiheessa. Yhtymähallitus nimeää sopimustyöryhmän toimikaudekseen. Työryhmän jäsenet nimetään omistajakuntien kuntajohtajista ja kuntayhtymän johtavista viranhaltijoista.

Ppky Kallion tulosalueita ovat perhe- ja sosiaalipalvelut, hoito- ja hoivapalvelut, vastaanottopalvelut, erikoissairaanhoido ja kuntoutus, aikuisten psykososiaaliset palvelut, työterveyshuolto, suun terveydenhuolto ja ympäristöterveydenhuolto.

Valmistelussa olevalla sote-maakuntaudistuksella tulee toteutuessaan olemaan merkittäviä taloudellisia ja toiminnallisia vaikutuksia kuntakenttään ja siten myös Nivalaan. Uusi sote-maakunta aloittaisi toimintansa 1.1.2023, mikäli nyt lausunnolla oleva lakipaketti tulee hyväksytyksi eduskunnassa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Konserniohjauksen kehittäminen on kaupunkistrategian kehitystavoite. Sosiaali- ja terveystoimet ovat Nivalan kaupungin suurin budjettierä. Talouden ohjaaminen edellyttää ennakointia, jonka edellytys on sujuva ja oikea-aikainen tiedon kulku. Muita keskeisiä elementtejä toimivalle konserniohjaukselle ovat yhdessä muodostettu näkemys lyhyen ja pitkän aikavälin tavoitteista ja luottamuksellinen yhteistyö niiden edistämiseksi yli organisaatorajojen. Tavoitetilassa asiantuntijoita hyödynnetään tietoon perustuvan päätöksenteon tukena ja vastuunjako toimijoiden välillä palvelupolkujen eri vaiheissa on selkeä. Kaupungin talousarvion tavoitteissa asetetaan tavoitteet em. asioiden kehittämiseksi ja ylläpitämiseksi. Peruspalvelukuntayhtymä asettaa omat toiminnalliset ja laatuavoitteensa ja raportoi niiden toteutuksesta vuosiraportoinnissaan.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Kuntayhtymä raportoi palvelujen toteutuneesta laadusta ja riittävydestä tilinpäätösraportoinnin yhteydessä. Merkittävät asiat saatetaan kaupunginhallituksen tietoon välittömästi.	Kaupunginhallituksella on ajankohtainen tieto merkittävistä palvelutarpeen muutoksista ja laatueroista kunnassa.
	Kaupunginhallitus seuraa palvelutarpeiden kehittymistä.	Vanhus- ja vammaisneuvostoa sekä muita lakisääteisiä yhteistyöelimiä on kuultu kaupunginhallituksessa säännöllisesti.
Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita	Palvelupolkujen toimintaa arvioidaan ja kehitetään valitsemalla	Arviointi on toteutettu Nivalan osalta työllistämispalveluiden, vanhusten

palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	yhteistyössä kuntayhtymän kanssa vuosittain joitakin palvelupolkuja Lean-menettelyyn tai vastaavaan kehittävään arviointiin.	palveluasumisen ja kotihoidon sekä lastensuojelun prosesseissa vuoden 2021 loppuun mennessä. Arvioinnin perusteella on sovittu kehittämistoimenpiteet ja toteutusaikataulu.
Vahvistamme valmistelun ja päätöksenteon avointa keskustelukulttuuria ja aktiivista omistajaohjausta tukemaan yhteistyötä ja tiedolla johtamista konsernin sisällä.	Toiminta organisoidaan siten että tieto liikkuu konsernijohdon ja kuntayhtymän välillä oikea-aikaisesti ja kaksisuuntaisesti.	Sopimustyöryhmä, kaupunginhallitus ja yhtymähallituksen edustajat saavat riittävän ajoissa tiedot yhtymähallituksen merkittävistä päätösasioista.
	Toiminta organisoidaan siten, että yhtymähallituksen edustajat saavat evästyksen suoraan kaupunginhallitukselta.	Yhtymähallituksen edustaja on osallistunut säännöllisesti kaupunginhallituksen kokouksiin. Sosiaali- ja terveystoimen neuvottelukunta on lakkautettu.
	Toiminta organisoidaan siten, että se tukee kaupunginhallituksen ja yhtymähallituksen jäsenten asiantuntijuutta.	Merkittävistä asioista on järjestetty asiantuntijakuulemiset tai tiedonsaantia muutoin edistetty.
Kartoitamme keväisin talousarvioraamitusta varten konsernin kehityshankkeet, rakennushankkeet, muutokset palvelurakenteissa sekä kustannustasojen muutokset.	Sopimustyöryhmä ja kuntayhtymän johtavat viranhaltijat kartoittavat kuntayhtymän taloussuunnittelukauden toiminnalliset muutostarpeet ja oman toiminnan kehityssuunnitelmat sekä niiden arvioidut vaikutukset talousarvioon 31.5. mennessä.	Suunnitelmakauden kustannustasoihin vaikuttavat oman toiminnan muutokset on kartoitettu 31.5.
Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi on luonteva osa kaupunkikonsernin toiminnan suunnittelua.	Ennakkovaikutusten arviointi toteutetaan päätöksissä, jotka ovat toiminnallisesti tai taloudellisesti merkittäviä kuntatasolla.	Merkittävien muutosten vaikutukset on arvioitu ennakkoon yhteistyössä kuntayhtymän johdon kanssa.
	Hyvinvointikertomuksen tavoitteet ja mittarit huomioidaan suunnittelussa.	HyTe -mittaristo
Kuntalaisten peruspalveluiden riittävä rahoitus turvataan kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Kaupunki valmistelee talouden tasapainottamissuunnitelmaa toimeenpantavaksi taloussuunnittelukaudella 2021-2024.	Tavoitetasona on että 80 % uusien sosiaali- ja terveystoimen palveluiden rahoituksesta saadaan olemassa olevien palveluiden sopeuttamisesta.

Talous

125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio								Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%	
TOIMINTATULOT								
TOIMINTAMENOT	-40 985 665	-41 810 186	-43 673 349	-44 534 480	-45 193 245	-45 861 892	4,46	
NETTO	-40 985 665	-41 810 186	-43 673 349	-44 534 480	-45 193 245	-45 861 892	4,46	

126 Jokilaaksojen Pelastuslaitos

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Pelastuslain 24§:n mukaan kunnat vastaavat pelastustoimesta yhteistoiminnassa pelastustoimen alueilla (alueen pelastustoimi). Pelastustoimen alueeseen kuuluvilla kunnilla tulee olla sopimus pelastustoimen järjestämisestä. Sopimukseen sovelletaan, mitä kuntien yhteistoiminnasta säädetään kuntalaissa.

Jokilaaksojen pelastuslaitoksen omistajia ovat pelastustoimialueen kunnat, joilla on yhteistoimintasopimus palvelun tuottamisesta. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kanssa laaditun yhteistoimintasopimuksen mukaan pelastuslaitos tuottaa edelleen ensihoidon palvelut alueella (poislukien Reisjärvi) toteuttaen siten myös sairaanhoitopiirin ensihoidon palvelutasopäätöstä.

Pelastuslaitoksen yleisenä strategisena tavoitteena on parantaa alueensa turvallisuutta kaikissa oloissa yhdessä muiden toimijoiden kanssa lähellä ihmistä. Omistajien näkökulmasta on keskeistä, että pelastuslaitos suoriutuu sille asetetuista tehtävistä mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti jokaisessa kunnassa.

Pelastuslaitos määrittelee toimintansa vuositavoitteet ja strategiset tavoitteet vuosittain omassa toimintasuunnitelmassaan.

Palvelutason on Nivalassa jatkossakin säilyttävä vähintään nykyisellä tasolla ja siinä tulee taata nopea raegointi kasvaviin riskeihin.

Varallaoloratkaisua tehtäessä on turvattava Nivalassa nykyinen lähtövalmius ja -varmuus. Kannatamme nykymallin jatkoa.

Mikäli järjestelmä oikeustapausten pakottamana muuttuu on uuden mallin soveltamisesta löydettävä yhteisymmärrys Nivalan sopimuspalokunnan kanssa ennen sen käyttöönottoa.

PPSHP:n valtuuston päätöksen mukaan ensihoitopalvelu tuotetaan kokonaisuudessaan sairaanhoitopiirin omana toimintana 1. tammikuuta 2022 lähtien.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit.	Valmiusvarautumisen suunnitelman päivittämistä jatketaan yhteistyössä Jokilaaksojen Pelastuslaitoksen kanssa.	Valmiusvarautumisen suunnitelma on päivitetty.
Kartoitamme keväisin talousarvioraamitusta varten konsernin kehityshankkeet, rakennushankkeet, muutokset palvelurakenteissa sekä kustannustasojen muutokset.	Kartoitetaan mahdolliset kehityshankkeet.	Kustannusten muutokset on ennakoitu talousarvioon 2022.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Palvelutason säilyminen ja edelleen kehittäminen. Palvelutason tulee reagoida kaupungin kehittämiseen ja riskien muutokseen.	Palvelutason vastaavuus tarpeeseen.

	Lähtövalmiuden ja -varmuuden säilyminen vähintään vuoden 2020 tasolla. Nykyisen varallaolojärjestelmän tai sitä vastaavan järjestelmän toteuttaminen siten, että VPK-toiminta säilyy motivoivana.	Lähtövalmiuden toteutumisen seuranta.
--	---	---------------------------------------

Talous

126 Jokilaaksojen Pelastuslaitos							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-950 948	-989 768	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	3,01
NETTO	-950 948	-989 768	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	3,01

127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n käyttötaloustuki

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan Liikuntakeskus Oy on kaupungin tytäryhtiö, jonka toiminta-ajatuksena on tuottaa kunnalle liikuntalaissa säädettyjä liikuntapalveluita. Liikuntalain tavoitteena on edistää väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä laajentaa liikuntaharrastusta myös uusiin ja liikunnallisesti passiivisiin väestöryhmiin. Liikuntalain tavoitteena on lisäksi monialaisen ja moniammatillisen yhteistyön edistäminen em. tavoitteiden edistämiseksi. Kuntalain mukaan kunnan tulee edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Kaupunki varaa vuosittain talousarviossaan Liikuntakeskus Oy:lle määrärahan kaupungin liikuntapaikkojen ylläpitämiseen ja hallintaan. Määräraha myönnetään käyttötaloustukena, joka on osoitettu julkisten liikuntapalveluiden ylläpitämisen käyttötalouteen. Talousarviossa 2021 asetetaan kaupunkistrategian mukaisena omistajaohjauksena toiminnalle talouden tasapainottamistavoitteet. Talousarviovuoden aikana kartoitetaan yhtiön hallintoimien liikuntapaikkojen ylläpito- ja korjaustarpeet.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Liikuntapaikat tukevat liikunta- ja kulttuuritapahtumien järjestämistä Nivalassa.	Järjestettyjen tapahtumien lukumäärä.
	Liikuntapaikat tarjoavat puitteet kaupunkilaisten monipuoliselle harrastustoiminnalle ja vapaa-ajan vietoille.	Hallien käyttöaste.
	Liikuntapaikkojen toiminta noudattaa turvallisuusmääräyksiä.	Pandemiarajoituksia noudatetaan.
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Yhtiö ei aloita uusia investointihankkeita tai ota uutta lainaa taloussuunnittelukaudella.	Lainasalkku ei ole kasvanut eikä uusia hankkeita käynnistetty.
	Toiminnan kulut ovat ennakoitavia. Kaupungin avustus kattaa normaalit käyttötalouden menot.	Kiinteistöille on tehty lyhyen ja pitkän aikavälin kunnossapitosuunnitelma.
	Kaikkiin käyttötalousavustuksen ylittäviin muutoksiin haetaan konserniohjaus kaupunginhallitukselta ja valtuuston vahvistama lisämääräraha. Tämä edellyttää että yhtiön hallitus antaa kaupunginhallitukselle etukäteisselvityksen käyttötalousavustuksen ylittävistä menoeristä. Kaupunginhallitus esittää harkintansa mukaan avustuksen lisätalousarviona kaupunginvaltuustolle.	Kaikki määrärahaylitykset on käsitelty kuvatulla tavalla.

	Toiminta on ennakoitua ja tapahtuu määrärahojen raameissa.	Tilikauden tulos on vähintään 0.
	Tilapäislainoitusta käytetään ainoastaan tilapäisiin rahoitustarpeisiin.	Yhtiö pystyy maksamaan tilapäislainat velkakirjassa sovittuna eräpäivänä.

Talous

127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toiminta-avustus							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-651 000	-770 000	-770 000	-740 000	-720 000	-720 000	
NETTO	-651 000	-770 000	-770 000	-740 000	-720 000	-720 000	

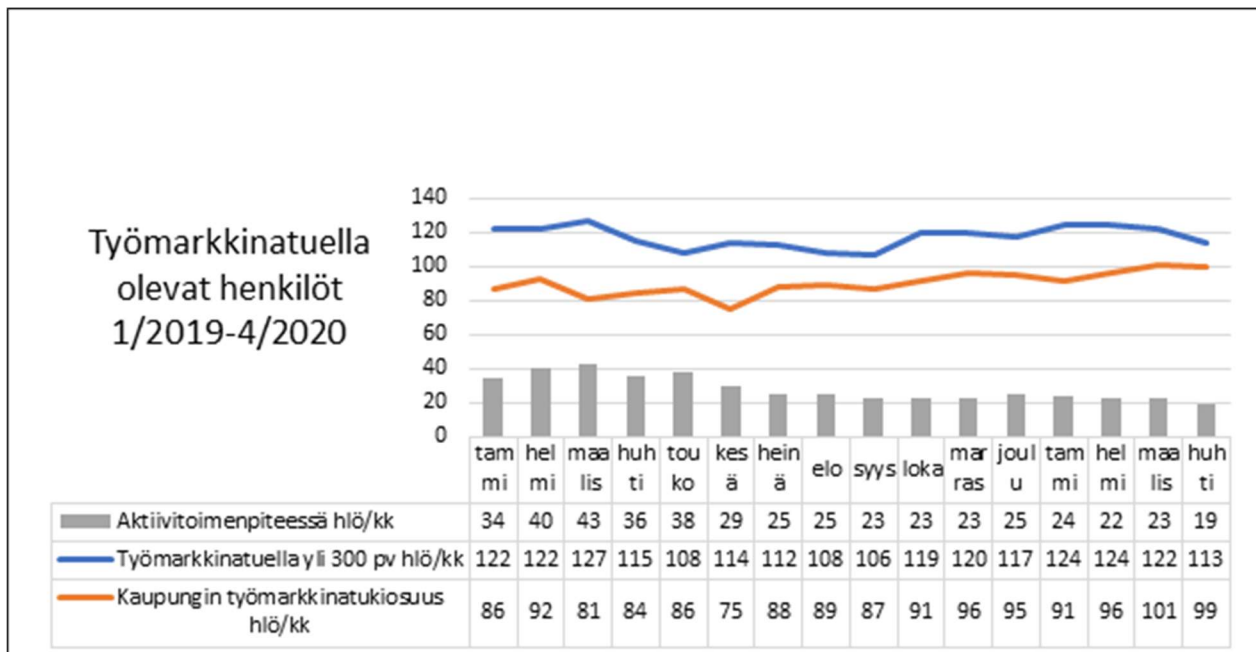
128 Työllistämistoimet

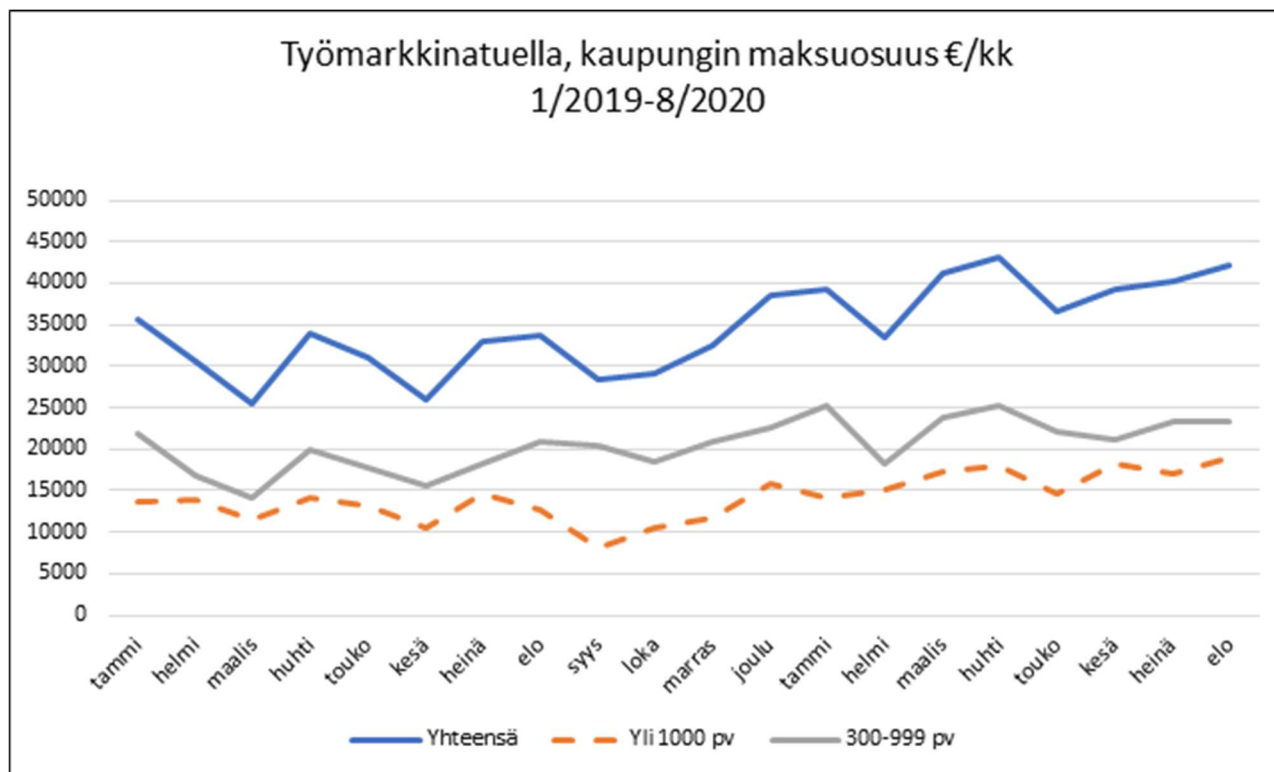
Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Kaupungin ja Nivalan Työpajasäätiön yhteistyöllä pyritään tarjoamaan aktivointipalveluja työttömille ja hillitsemään työmarkkinatuen kuntaosuutta. Nivalan Työpajasäätiö tuottaa Nivalan kaupungille työllistämispalveluita pitkäaikaistyöttömien työllistämistoiminnan osalta. Velvoitetyöllistettävät kaupunki työllistää itse. Säätiön hallinnon muodostavat hallintoneuvosto ja hallitus. Työpajasäätiön toimintaa kuvataan tarkemmin erillisessä osassa tytäryhtiöiden toimintakuvauksen yhteydessä.

Pohjois-Pohjanmaan työllistymistä edistävä monialaisen yhteispalveluverkoston (ns. TYP-verkosto) muodostavat kaikki Pohjois-Pohjanmaan kunnat, Kela sekä Pohjois-Pohjanmaan TE-toimisto. Työllistymistä edistävällä monialaisella yhteispalvelulla tarkoitetaan yhteistoimintamallia, jossa työ- ja elinkeinotoimisto, kunta ja Kansaneläkelaitos yhdessä arvioivat työttömien palvelutarpeet, suunnittelevat työttömien työllistymisen kannalta tarkoituksenmukaiset palvelukokonaisuudet sekä vastaavat työttömien työllistymisprosessin etenemisestä ja seurannasta. Tavoitteena on edistää työttömien työllistymistä tarjoamalla heille heidän palvelutarpeensa mukaisia julkisia työvoimapalveluja sekä sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalveluja.

Kaupunki tukee nuorten kesätyöntekijöiden työllistymistä ns. kesäduunisetelin avulla. Kesätyöllistämisen periaatteet tulevat noudattelemaan pääsääntöisesti kuluvan vuoden periaatteita siten muutettuna, että on mahdollisuus hakea nuorten kesäyrittäjyysseteliä.





Taulukko: Tehtäväalueen määrärahajakauma vuodelle 2021.***)

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
1286 Kunnan osuus työmarkkinatuesta *)	450 000 €	400 000 €	378 246 €
1280 Työpajasäätiöltä ostopalvelut **)	200 000 €	193 000 €	205 000 €
1288 Työpajapalvelut**)	288 500 €	288 000 €	
1283 Velvoitetyöllistäminen (menomäärärahat)	64 474 €	54 560 €	66 942 €
Työllistämiskustannukset yhteensä	1 002 974 €	935 560 €	650 188€
1284 Työttömien terveystarkastus ja eläkeselvitykset ***)	0 €	0 €	0 €
1288 Kesätyöntekijät (kesäduuni)	25 000 €	25 000 €	24 357 €

*)Yksi keskeinen kaupungin asettamista tavoitteista Nivalan Työpajasäätiölle on pitkäaikaistyöttömien määrän kasvun tahtaminen sekä siten vähentää kaupungin osuutta kunnan työmarkkinatukeen.

**)Säätiölle osoitettu rahoitus työllisyystoimintojen kehittämiseen 100 000 €, palkkatukityöllistetyt 100 000 €. Työpajatoimintaan liittyvien ostopalvelujen määrärahavaraus 288 500 € (siirretty hyvinvointilautakunnan alaisuudesta).

***)Kaupunki ostaa Nivalan Työpajasäätiöltä työllistämistoimintojen kehittämistyötä.

Kaupunki ostaa Nivalan Työpajasäätiöltä työaikaa sen sijaan, että kaupunki itse työllistää. Säätiö solmii työsopimukset henkilöiden kanssa ja myy työaikaa kaupungille ja hakee palkkatuen. Velvoitetyöllistettävien kanssa työsopimukset tekee kaupunki. Vuonna 2019 oli palkkatukityöllistettyjä 16 ja velvoitetyöllistettyjä 6.

***) PPKY Kallion toimintaa jatkossa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiselle
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Hillitsemme pitkäaikaistyöttömyyden nousua.	Toimintaprosessien kehittäminen yhdessä kaupungin, Nivalan Työpajasäätiön ja Peruspalvelukuntayhtymä Kallion sekä Te-toimiston kanssa.
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Tuemme nuorten kesätyöllistymistä.	Kesäduunisetelien myöntäminen.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Tuemme työllistymispolkuja.	Työllistymispolkujen tukemiseksi osallistutaan hankkeisiin.

Talous

128 Työllistämistoimet							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	56 737	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	
TOIMINTAMENOT	-674 546	-970 887	-1 027 974	-1 028 066	-1 028 046	-1 028 046	5,88
NETTO	-617 809	-940 887	-997 974	-998 066	-998 046	-998 046	6,07

Nivalan Työpajasäätiö sr

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan Työpajasäätiö tuottaa Nivalan kaupungille nuorten työpajatoiminnan, etsivän nuorisotyön sekä pitkäaikaistyöttömien työllistämistoiminnan palveluja. Pitkäaikaistyöttömien työllistämistoimintaan kuuluvat työpajatoiminta ja työvalmennus työpajoilla, yksilövalmennus työpajoilla ja seinättömänä valmennuksena, sosiaalinen valmennus sekä palkkatukityöllistäminen. Työpajasäätiön palveluvalikoimaan kuuluu myös työllistymistä ja sosiaalista osallisuutta edistävien hankkeiden toteutus ja hallinnointi. Työpajasäätiön valmennus-, ohjaus-, neuvonta- ja kuntoutuspalvelujen tarkoituksena on edistää heikossa työmarkkina-asemassa olevien nivalalaisten työllistymis- ja opiskeluvaihtoehtoja sekä ylläpitää ja tukea heidän työ- ja toimintakykyään ja elämänhallintataitojaan.

Työpajasäätiö on saamassa käyttöönsä uudet, saneeratut toimitilat vuoden 2021 alussa. Modernit, asianmukaiset tilat mahdollistavat laadukkaiden valmennuspalvelujen tarjoamisen ja tukevat niin henkilökunnan kuin valmentautujienkin työhyvinvointia, Työpajasäätiön brändityötä sekä toiminnan näkyväksi tekemistä ja markkinointia. Uusien toimitilojen ansiosta kiinnostus Työpajasäätiön tuotannollista toimintaa ja palveluja kohtaan lisääntyy, mikä parantaa toiminnan taloudellista kannattavuutta. Myös Työpajasäätiön ja Nivala-Seura ry:n yhteisessä Nivala-Puodissa ja verkkokaupassa Työpajasäätiön tuotteiden myynnin odotetaan lisääntyvän siten, että Työpajasäätiön kokonaisliikevaihto vuonna 2021 kasvaa noin viidenneksen vuoteen 2019 verrattuna, mikäli vuonna 2020 käynnistyneen pandemian negatiiviset vaikutukset eivät jatku pidempään.

Hanketoimintaan on tulossa muutoksia vuonna 2021, sillä ainoastaan vuonna 2020 käynnistynyt Navi-Go! -hanke jatkuu koko vuoden ajan. Navi-Go! -hankkeen monialainen palvelupiste Luotsi Nivalan keskustassa palvelee työkäisiä kaikissa työllistymiseen ja työuralla pysymiseen liittyvissä asioissa. Vuonna 2018 alkanut työelämän ulkopuolella oleville suunnattu Veräjä-hanke päättyy viimeistään kesäkuun lopussa ja hankkeen omarahoitusosuuteen kaupungilta haettu tilapäislaina tulee maksettavaksi hankkeen viimeisestä maksatuserästä. STEA:lta on haettu rahoitusta Paikka auki -avustusohjelmasta yhden nuoren tai osatyökykyisen palkkaamiseen apuohjaajan tehtäviin vuodeksi 2021. Lisäksi suunnitteilla on 2-3 uutta, vuoden 2021 aikana alkavaa kehittämishanketta, joille haetaan ulkopuolista rahoitusta, ja joille on tehty tulo- ja kustannusvaraukset vuoden 2021 talousarvioon. Hankkeiden toteutumattomuus mahdollisten kielteisten rahoituspäätösten johdosta aiheuttaa Työpajasäätiölle taloudellisen riskin, joka voi johtaa noin 10 000 € alijäämäiseen tulokseen vuonna 2021.

Työttömyyden usean vuoden mittainen laskeva trendi kääntyi lievään nousuun vuoden 2019 lopulla, mutta vasta maaliskuussa 2020 työttömyysaste ylitti Nivalassa 10 %:n rajan koronapandemian seurauksena. Työttömyyden kasvuun on vaikuttanut olennaisesti lomautusten lisääntyminen yrityksissä, mutta heikentyneen työllisyyden seurauksena myös pitkäaikaistyöttömien ja muiden heikossa työmarkkina-asemassa olevien henkilöiden mahdollisuudet työpaikan saamiseen ovat aiempaa huonommat. Verkostoyhteistyö työllisyydenhoidossa toimii Nivalassa edelleen hyvin, mutta asiakkaiden ohjautuminen palveluihin on aiempaa hitaampaa, joten työttömyysaste pysytellee jatkossakin 10 prosentin tuntumassa ja työttömien aktiivointi suhteellisen matalalla tasolla. Työttömien määrän kasvu pitkittää työttömyysjaksoja, mikä vaikuttaa suoraan kaupungin työmarkkinatuen maksuosuuteen kasvattaen työmarkkinatukikustannukset noin 450 000 euroon vuonna 2021.

Palkkatukityöllistäminen on kaupungin kannalta tehokasta työllisyyskehitystä, sillä sen kautta pitkäaikaistyöttömien on mahdollista täyttää työssäoloehto, mikä antaa työttömälle oikeuden ansio- tai peruspäivärahan saamiseen työmarkkinatuen sijaan. Työpajasäätiön ostopalveluihin sisältyvän palkkatukityöllistämisen kustannukset kaupungille ovat 100 000 euroa, millä summalla saadaan työllistettyä vuoden aikana noin 20 työtöntä eripituisiin työsuhteisiin. Nuorten palveluihin panostetaan vahvistamalla etsivätoimintaa ja palkkaamalla toinen etsivä nuorisotyöntekijä, mikäli Pohjois-Suomen AVI:lta saadaan myönteinen rahoituspäätös uuden etsivän palkkaamiseen. Tämä lisää etsivän nuorisotyön kustannuksia 8 000 euroa. Etsivän nuorisotyön, nuorten työpajatoiminnan sekä pitkäaikaistyöttömien työllistämistoiminnan ostopalvelujen tuottamisen kokonaiskustannus Nivalan kaupungille on yhteensä 521

500 euroa, josta työllistämistoimien (kaupungin keskushallinto) osuus on 488 500 euroa ja hyvinvointitoimen osuus 33 000 euroa (netto).

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – Yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni
Työpajasäätiö toimii aktiivisesti työllisyshoidon asiantuntijana ja käytännön toteuttajana Nivalassa auttaen nuoria, työttömiä ja heikossa työmarkkina-asemassa olevia nivalalaisia opiskelu- ja työllistymisratkaisujen löytämisessä.	Työpajasäätiö tuottaa työikäisten nivalalaisten osaamista, hyvinvointia ja osallisuutta edistäviä palveluja yhteistyössä moniammatillisen toimijaverkoston kanssa.	Työpajasäätiön palvelut tukevat työllisyyden myönteistä kehittymistä Nivalassa.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Opinnollistamissuunnitelman päivittäminen Oppimisympäristön tunnistaminen keittiö-, puutyö-, digi- metalli- ja käsi- ja taidetyöpajoilla	Vähintään yksi tutkinnon osa suoritettavissa jokaisella työpajalla
	Yli 300 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden aktivoinnin tehostaminen Henkilökunnan palkitsemisjärjestelmän kehittäminen	Kaupungin Kelalle maksama työmarkkinatuen maksuosuus alempi kuin vuonna 2020
	Yritysyhteistyöhön painottuvan kehittämishankkeen valmistelu Hankehakuihin osallistuminen	1–3 uutta kehittämishanketta käynnistynyt
	Asiakkaiden positiivisen jatkopolun varmistaminen Heikossa työmarkkina-asemassa olevien pysyvän työllistymisen edistäminen	Kaikki työvalmentajat suorittaneet eat-tutkinnon v. 2021 loppuun mennessä
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Palveluvalikoiman laajentaminen: Sosiaalinen kuntoutus Matalan kynnyksen ryhmätoiminta	15 asiakasta uusissa palveluissa
	Nuorten palveluiden vahvistaminen yhteistyössä kaupungin kanssa	Etsivän nuorisotyöntekijän säännöllinen läsnäolo nuorisotiloissa
	Uusien toimitilojen käyttöönoton tuoman näkyvyyden hyödyntäminen	Liikevaihdon kasvu 20 % vuoden 2019 liikevaihtoon verrattuna

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Työpajojen lukumäärä	6	6	6	6	6	6
Hankkeiden lukumäärä	3	4	4	4	4	4
Toimintaan osallistuneet Työpaja- ja hanketoiminta	195	200	200	200	200	200
- joista nuoria	92	80	80	80	80	80
- joista muissa kuin kaupungin ostopalveluissa	56	80	80	80	80	80
Positiivinen jatkosijoittuminen %	28	66	50	50	50	50
Etsivätoiminta	60	60	70	70	70	70
- tilaisuuksissa tavoitetut	800	550	600	600	500	500
Ohjaamo- toiminta/Luotsi-palvelu	90	100	100	100	100	100
Muut palvelut	26	15	15	20	20	20
Työllisyys- ja talousvaikutukset Työmarkkinatuen kuntaosuuden muutos %	-8	-1	-1	-2	-2	-2
Kaupungin tmt- maksuosuudella olevin määrän muutos hlöä	-17	-5	-5	-5	-5	-5
Aktivointiasteen muutos %	-12	5	5	5	5	5

Talous

1000 €	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	898	1 122	1233	1000	900	900
Taseen loppusumma	215	193	147	180	190	210
Henkilöstö	21	22	22	22	22	22

KANNATTAVUUS

Nettotulos	18	1	0	1	1	1
Sijoitetun PO:n tuotto%	14	1	1	1	2	3

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	39	35	30	30	35	35
Velkaantumisaste %	2	0	0	0	0	0
Lainat						
* rahalaitoksilta	0	0	0	0	0	0
* kaupungilta	50	21	0	0	0	0

130 Keskushallinto

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Keskushallinnon tehtäväalueeseen kuuluvat mm. kaupunginhallituksen ja -valtuuston asioiden valmisteluun ja päätöksentekoon kuuluvat asiat, asiakaspalvelu, asiakirjahallinto, It-palveluiden sekä talous- ja palkkahallinnon järjestäminen. Tehtäväalueeseen sisältyy myös kunnallisten ja valtiollisten vaalien ja vanhusten asiointiliikenteen järjestäminen sekä osuudet verotuksen kustannuksiin. Keskusvaalilautakunta ja keskusvaalilautakunnan sihteeri vastaavat vaalien toimittamisesta kunnassa. Vuonna 2021 järjestetään kunnallisvaalit.

Nivalan kaupunki on osakkaana Kuntien Hetapalvelut Oy:ssä 1.1.2015 alkaen, ja *Hetapalvelut Oy tuottaa Nivalan kaupungille talous- ja palkanlaskennan palvelut.*

Arvioimme henkilöstöressurssien tarpeen ennakoidusti mahdollisten lähivuosien eläköitymisten yhteydessä. Panostamme henkilöstön rekrytointiin. Kehitämme viranomaisten ja kuntalaisten välistä viestintää Suomi.fi-viestit palvelun käyttöä laajentamalla. Otamme sähköisen tiedonohjaussuunnitelman käyttöön vaiheittain vuonna 2020. Tiedonohjaussuunnitelma on ajantasainen luettelo viranomaisen tehtävistä sekä niissä käsiteltävistä asiakirjallisista tiedoista, niiden säilytysajoista ja -paikoista sekä julkisuustiedoista.

Kaupunginhallitus on nimennyt Nivalan kaupungille tietoturvyöryhmän. Työryhmä on laatinut Nivalan kaupungille tietoturvapoliittikan. Tietoturvyöryhmä vastaa tietoturvapoliittikan päivittämisestä ja seuraamisesta. Tietoturvapoliittikka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 11.12.2017 § 178 ja tietotilinpäätös hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa vuoden 2019 tilinpäätöksen yhteydessä. Tavoitteena on luoda ICT-palvelu joka vastaa Nivalan kaupungin tarpeita ja mahdollistaa toiminnan kehittämisen. Hankimme tarvittavat ICT-palvelut Joki ICT:n kautta palvelu, työasema tai käyttäjäkohtaiseen hinnoitteluun perustuen. Toiminnan muutoksilla pyrimme luomaan kustannussäästöjä organisoimalla toiminnot laajempiin yksiköihin.

Nivalan kaupungille tulee laatia/on laadittu tiedonohjaussuunnitelma

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Osallistumme yhdessä muiden kuntien kanssa Kunta-Akkuna hankkeeseen, jolla kehitämme sähköisiä palveluita, sähköistä asiointia ja toimintaprosesseja. Nivala on hankkeen hallinnoija.	Kunta-Akkuna-hanke on aloitettu ja on käynnissä.
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit.	Kehitämme Joki-ICT:n kanssa toiminta- ja palveluprosesseja.	Palveluiden laatua seurataan säännöllisesti laatupalavereilla.
Kuntalaisten peruspalveluiden riittävä rahoitus turvataan kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajankäyttöön palvelutarpeisiin.	Kehitämme talous- ja toimistopalveluiden prosesseja Lean-menetelmän tukemana.	Prosessit on käyty läpi.
	Kehitämme työnkulkuja ja vähennämme mekaanisen työn määrää ohjelmarobotiikalla.	Ohjelmistorobotiikka on otettu käyttöön kesäduuniseteliprosessi pilottiprojektina.
	Kehitämme sisäistä tiedottamista.	Intra on uudistettu.

Talous

130 Keskushallinto							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	463 847	490 106	462 571	462 571	479 531	493 285	-5,62
TOIMINTAMENOT	-1 640 840	-1 621 639	-1 646 323	-1 626 538	-1 648 342	-1 659 553	1,52
NETTO	-1 176 993	-1 131 533	-1 183 752	-1 163 967	-1 168 811	-1 166 268	4,61

150 Henkilöstöjaos

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan kaupungin hallintosäännön mukaisesti kaupunginhallituksen henkilöstöjaoksen tehtäväkenttään kuuluvat seuraavat alueet:

- vastata henkilöstöhallinnon kehittämisestä, ohjaamisesta ja päätöksenteosta
- tekee kaupungin puolesta sellaiset virka- ja työehtosopimukset, joissa päätösvalta on paikallistasolla Kunnallisen työmarkkinalaitoksen valtuutuksen nojalla
- päättää myös virka- ja työehtosopimuksen täytäntöönpanosta, sopimusten harkinnanvaraisten määräysten soveltamisesta ja näihin liittyvien neuvottelujen käymisestä.

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset solmittiin loppu keväällä 2020. Sopimuskausi on kaikissa kunta-alan sopimuksissa 1.4.2020–28.2.2022. Uudet työehtosopimukset tulevat voimaan osin takautuvasti 1.4.2020 alkaen ja määrittävät mm. palkkausmuutokset. Kilpailukykysovimuksen perusteella sovittujen säännöllisten työaikojen pidennysten poistussa tilalle on sovittu eräistä mm. työaikaluvun ja vuosilomaluvun muutoksista. Nämä muutokset tulevat voimaan 31.8.2020.

Nivalan kaupungin henkilöstöstrategia päivitetään vuosille 2020-2022. Kaupungin henkilöstölle on tehty Kevan (Kuntien eläkevakuutus) toimesta työhyvinvointikysely 24.9-7.10.2018. Henkilöstöstrategiassa huomioitiin työhyvinvointikyselyn pohjalta tehty toimintasuunnitelma.

Nivalan kaupungin henkilöstömäärä 31.12.2019 oli 586 henkilöä (naisia 461, miehiä 125) joista 452 henkilöä (76,9 %) oli vakinaisessa työsuhteessa (naisia 350, miehiä 102), määräaikaisessa työsuhteessa 23,1 % ja työllistettyjä 1,73 % (10). Hyvinvointikoordinaattorin toimi vakinaistettiin.

Vakinaisten keski-ikä oli 48,0 vuotta. Vuonna 2019 koko kunta-alan henkilöstön keski-ikä oli 45,7 vuotta. Vuoden 2019 aikana keskimäärin jokainen viranhaltija/työntekijä oli 19,9 kalenteripäivää (kpv) sairauslomalla sairauksien vuoksi (2018:19,3, 2017:18,3, 2016: 16,2, 2015: 15,5 kpv). Koko kunta-alan keskiarvo oli vuonna 2019: 16,5 kpv (2018:17,0, 2017:16,7).

Nivalan kaupungilla on käytössä aktiivisen tuen malli työhyvinvoinnin kehittämiseksi. Henkilöstöjaos ja yhteistoimintaelin ovat hyväksyneet toimintaohjeen epäosallisen käytöksen ja häirinnän tapauksissa (Hj 5.6.2019 ja Yt-elin 22.5.2019).

Vuonna 2020 levinnyt koronapandemia vaikuttaa edelleen henkilöstön työskentelyyn. Etätöiden käyttö on laajentunut ja valmiudet siihen ovat hyvät. Lähityön muutokset asettavat haasteita yhteisöllisyyden vaalimiselle ja esimiestyölle. Muutosten nopeus ja koronan uhka luovat epävarmuutta. Näihin haasteisiin vastaamiseen tarvitaan tukea niin johdolle, esimiehille kuin koko henkilöstölle.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä - yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Turvaamme digitaitojen perus- ja jatkokoulutusta henkilöstölle yhteistyössä JEDU:n kanssa	Toteutuneet kurssit ja osallistujamäärät
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Aloitamme lomatoimen työhyvinvointihankeen.	Lomatoimen työhyvinvointihanke on meneillään
	Teemme henkilöstölle työhyvinvointikyselyn työhyvinvoinnin kartoittamiseksi ja parantamiseksi.	Työhyvinvointikysely on tehty.

	Toteutamme alueellisten maaseutupalveluiden esimiesten, talous- ja toimistopalveluiden sekä teknisten palveluiden Lean-hankkeet.	Tavoitteena olevat Lean-hankkeet on toteutettu. Osaavan työvoiman saatavuus eri tehtäviin.
	Kehitämme sisäistä tiedottamista.	Intra on uudistettu
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Saamme vähennettyä henkilöstön sairauspoissaoloja	Sairauspoissaolot työntekijää kohti ovat korkeintaan 17 kpv/vuosi vuonna 2021. Pitkätähätäimen tavoitteena on, että sairauspoissaolojen keskiarvo on selvästi alle kuntakentän vuosittaisen keskiarvon.
	Tuemme henkilöstön työhyvinvointia ennaltaehkäisemällä ja ohjaamalla ajoissa hoitoon riippuvuusongelmissa.	Riippuvuuksien ennaltaehkäisy- ja hoitoonohjausmalli valmistuu ja otetaan käyttöön.
	Panostamme tapaturmien ennaltaehkäisyyn.	Läheltä piti-tilanteiden kirjaamiseen on ohjelma.

Talous

150 Henkilöstöjaos							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	160 988	111 838	132 000	132 000	132 000	132 000	18,03
TOIMINTAMENOT	-1 421 159	-428 930	-499 563	-499 782	-500 021	-500 168	16,47
NETTO	-1 260 171	-317 092	-367 563	-367 782	-368 021	-368 168	15,92

16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toimialaan kuuluu kaksi tehtävääluetta; lomapalvelut ja maaseututoimi.

Lomapalvelut -tehtävääalue hoitaa lomituspalvelujen järjestämisen Nivalan, Sievin ja Ylivieskan kuntien alueella. Lomituspalvelujen järjestämisestä vastaa alueellinen lomituspalvelulautakunta.

Maaseututoimi -tehtävääalue vastaa maaseutuhallinnon lakisääteisten tehtävien sekä maaseudun kehittämistehtävien järjestämisestä Nivalan, Kärämäen, Oulaisten, Sievin ja Ylivieskan kuntien alueella. Toiminnan järjestämisestä vastaa alueellinen maaseutulautakunta.

Maatalouden rakennekehitys jatkuu voimakkaana: tilamäärä vähenee, mutta kokonaistuotanto säilyy tai jopa kasvaa. Tämä näkyy koko toimialalla palveluntarpeen vähenemisenä mm. lomituspäivät.

Strategian toteuttaminen

Toimiala omalta osalta toteuttaa kaupunkistrategiaa. Henkilöstön työhyvinvointiin kiinnitetään huomiota. Lomittajien työvuorosunnittelun ja työn kuormittavuuteen ja ennaltaehkäisevään työhön panostetaan. Maaseututoimi on mukana hankkeissa ja toimissa, jotka lisäävät maatalouden kannattavuutta, elinvoimaisuutta ja tehokkuutta koko yhteistoiminta-alueella.

Toiminnalliset tavoitteet

Toimintaa pyritään tehostamaan ja toimintatapoja yhtenäistämään. Lomatoimessa tähän hyödynnetään Lean-menetelmällä toteutettua koulutusta.

Lomatoimessa jatketaan karjatilojen palvelusuunnitelmien ja tilakartoitusten päivittämistä. Maaseututoimessa palvelut tuotetaan kuntiin lähipalveluina. Tukihakemuksissa siirrytään mahdollisimman paljon sähköiseen asiointiin ja viljelijöitä koulutetaan uuden ohjelmakauden tuomiin säädösmuutoksiin.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiselle
Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	Koulutusta henkilökunnalle toiminnan tehostamiseen	Lean-menetelmällä toteutettu koulutus on toteutunut ja koko lomapalveluiden hallintohenkilöstö on osallistunut siihen.

Talous

16 Alueelliset maaseutupalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	4 814 256	4 810 917	4 574 544	4 241 208	3 887 329	3 683 381	-4,91
TOIMINTAMENOT	-4 878 884	-4 967 330	-4 737 192	-4 403 856	-4 049 985	-3 846 037	-4,63
NETTO	-64 628	-156 413	-162 648	-162 648	-162 656	-162 656	3,99

160 Maaseututoimi

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Alueellinen maaseutulautakunta on viiden kunnan yhteinen lautakunta, jossa on jäseniä yhteensä kuusi. Kärsämäen, Oulaisten, Sievin ja Ylivieskan kunnista kustakin 1 ja Nivalan kunnasta 2. Lautakunta on muodostettu kuntien välisellä yhteisellä sopimuksella. Lautakunnan tehtäväalueena on hoitaa alueen lakisääteiset maaseutuhallinnon tehtävät sekä muita maaseudun ja maatalouden kehittämistehtäviä.

Pääasiallinen tehtävä on hoitaa viljelijöiden EU- ja kansallisten maataloustukien hakemisen järjestäminen, hakemusten käsittely ja maksatustehtävät annettuja säädöksiä ja ohjeita noudattaen. Tehtävät hoidetaan Ruokaviraston Maksajavirastosopimuksen mukaisesti. Toiminta hoidetaan lähipalveluina siten, että jokaisessa kunnassa on toimipiste.

Vuonna 2021 odotetaan jo vastauksia EU:n uuden ohjelmakauden linjauksista ja miten ne vaikuttavat käytännössä maatalouden harjoittamiseen. Maataloustuotannon kannattavuuden kohenemista ei ole näköpiirissä vuonna 2021.

AgroTeknoa jokilaaksoihin hanke jatkuu vuonna 2021. Hankkeelle on haettu jatkoaikaa vuoden 2022 loppuun. Hankkeen tavoitteena on edistää uuden maatalousteknologian käyttöönottoa sekä tuottaa tietoa ja käyttäjäkokemuksia uusista koneista, laitteista ja tuotantomenetelmistä. Tavoitteena on parantaa maataloustuotannon tehokkuutta, kannattavuutta ja ympäristöystävällisyyttä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	AgroTeknoa Jokilaaksoihin - hankkeen kautta edistetään uuden teknologian käyttöönottoa sekä tuotetaan tietoa ja käyttäjäkokemuksia uusista koneista, laitteista ja tuotantomenetelmistä.	Kaikista hankkeesta testauksessa olevista laitteista saadaan käyttäjäkokemuksia hankkeen nettisivuille.
		Järjestetään laajempi ammattitapahtuma hankealueella.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Riittävät resurssit viranomaistyöhön	Tukimaksut maksetaan kahden viikon sisällä maksuluvan aukeamisesta.
		Viranomaistyö hoidetaan säännösten mukaan ja annettujen aikataulujen puitteissa.

Talous

160 Maaseututoimi							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	447 582	558 814	586 616	511 534	376 536	377 228	4,97
TOIMINTAMENOT	-585 928	-715 227	-749 264	-674 182	-539 192	-539 884	4,76
NETTO	-138 346	-156 413	-162 648	-162 648	-162 656	-162 656	3,99

165 Lomatoimi

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan lomituspalvelut on maatalousyrittäjille lomituspalveluja järjestävä toimintayksikkö. Paikallisyksikkö toimii Sievin, Ylivieskan ja Nivalan alueella. Yksikköä hallinnoi Nivalan kaupunki. Yksikön tehtävät määräytyvät maatalousyrittäjien eläkelaitoksen (MELA) kanssa solmitun toimeksiantosopimukseen mukaa palvelujen järjestämisestä. Paikallisyksikkö saa valtiolta 100 % rahoituksen lomittajien palkkoihin. Toiminnan järjestämiseen ja hallinnollisiin kuluihin Mela korvaa valtakunnallisesti kullekin vuodelle vahvistetun määrärahan puitteissa. Hallinnon saama määrärahaa myönnetään vuosittain toteutuneiden lomituspäivien perusteella. Vuonna 2019 lomituspäiviä oli 18 013 pv.

Karjataloutta harjoittavien yrittäjien määrä ja lomituspäivät vähenevät n. 4-8 % vuosittain. Lomitus olisi siirtynyt maakunnallisesti hoidettavaksi 2020, mutta ei toteutunut soteuudistuksen kaaduttua. Sosiaali- ja terveystieteiden ministeriö on asettanut työryhmän tarkastelemaan maatalouslomituksen hallintomalleja. **Työryhmän toimikausi on 7.9.2020 – 26.3.2021.** Valtion budjettiesityksessä 2021 todetaan, että paikallisyksikköiden määrää on tarkoitus vähentää 39:stä noin kymmeneen seuraavien vuosien aikana. Yksiköillä on toimeksiantosopimuksissaan yhden vuoden irtisanomisaika.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Toteutamme 21-22 hankkeen maatalouslomittajille työhyvinvoinnin parantamiseksi	Hanke käynnistyy ja eri yhteistyötahot saadaan osallistutettua.
	Hallinnon suunnataan koulutusta ja yhtenäistetään toimintatapoja	Lean koulutus prosesseista ja toimintatavoista toteutuu ja sovelletaan käytäntöön.
	Hallinnon suunnataan koulutusta ja yhtenäistetään toimintatapoja	Esimestyötä tuetaan ja vastuutetaan. Työnjohto järjestää alaisilleen kokous- ja koulututlaisuuksia min.3 krt/v.
	Maatalouslomittajien työhyvinvointia parannetaan.	Lomittajat saavat koulutusta ja toimintaa fyysisen ja psyykkisen työkyvyn tueksi.
	Maatalouslomittajien työhyvinvointia parannetaan.	Digitaalisten taitojen kehittäminen ja hyödyntäminen.
	Maatalouslomittajien työhyvinvointia parannetaan.	Pro pilvipalvelut pilotti toteutetaan ja lomittajien työturvallisuus ja opastaminen kehittyä.

Talous

165 Lomatoimi							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	4 366 674	4 252 103	3 987 928	3 729 674	3 510 793	3 306 153	-6,21
TOIMINTAMENOT	-4 292 956	-4 252 103	-3 987 928	-3 729 674	-3 510 793	-3 306 153	-6,21
NETTO	73 718						-33,33

40 OPETUSLAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Opetuslautakunta vastaa kasvatus- ja koulutuspalveluista: varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus sekä lukiokoulutus sekä niihin liittyvistä hallinnon tehtävistä, oppilashuollon palveluista ja tukipalvelujen järjestämisestä. Pienryhmäopetus on keskitetty Kyösti Kallion koululle. Joustavaa perusopetusta ja vuosiluokkiin sitomatonta opetusta on tarjolla perusopetuksen loppuvaiheessa syrjäytymisen ehkäisemiseksi. Opiskeluhoito toimii moniammatillisesti ja painopiste on varhaisessa tuessa. Lasten ja nuorten vaikeat tunne-elämän ja käyttäytymisen pulmat ovat yhteinen huolenaihe varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.

Varhaiskasvatuksen lapsiryhmien kokoa pienennettiin ja ns. oikeus kokoaikaiseen varhaiskasvatukseen palautettiin toimintakauden 2020-21 alussa. Perusopetuksen opetussuunnitelmassa A-1 kielen opetuksen siirtymävaihe on vielä lv. 2020-2021. Perusopetuksen tarkistettu tuntijako ja oppimisen arviointiluku on käytössä lv. 2020-2021 alusta lukien. Päättöarvioinnin kriteerit ja oppimisen tavoitteet uudistetaan ja otetaan käyttöön 1.8.2021. Uusi lukiolaki tuli voimaan 1.8.2019. Lukion Uuden opetussuunnitelman on oltava käytössä elokuussa 2021.

Oppivelvollisuuden laajentaminen tuo toteutuessaan uusia vastuita opetuksen ja koulutuksen järjestäjille sekä oppivelvollisen asuinkunnalle. Oppivelvollisuus jatkuu 18-vuotiaaksi asti ja opiskelun maksuttomuus jatkuu koko toisen asteen ajan. Nivelvaiheen opinnot yhdistyvä 2022 tutkintoon valmentavaksi koulutukseksi. Lainsäädännön valmistuessa on tehtävä talousarviomuutos tarvittavien määrärahojen osoittamiseksi tehtäviin.

Valtuuston on hyväksynyt keväällä 2020 kouluverkkolinjauksen. COVID-19 tautitilanne vaikuttaa kasvatus- ja koulutuspalvelujen järjestämiseen ja voi vaatia nopeitakin toimenpiteitä ennenkokemattomassa tilanteessa etä- ja lähiopetuksen vuorotellussa. Riskinä on henkilöstön sairastuminen ja sijaisjärjestelyt sekä väsyminen. Junttilan uusi koulu valmistuu 2021. Haikaran koulun rakentamisen suunnittelu jatkuu. Ikäluokkien pientyminen vaikuttaa kasvatus- ja koulutuspalvelujen järjestämiskäytäntöihin ja -tapoihin. V. 2021 jatkuvat hankkeet: Nivalan tutor toimii, OKM:n korona-avustus oppimisympäristöjen parantamiseen, Uuden osaamisen lukio ESR, Niva-Kaijan ja Kyösti Kallion koulujen ERASMUS-hankkeet sekä yhteishanke ERASMUS Yhdessä maailmalle liikkuen.

Suurimmat talousarviomuutokset

- varhaiskasvatuksen maksutuotot -24.500 €
- kotikuntakorvaukset -81.400 €
- henkilöstömenot (KVTES, OVTES) +386.600 €
- sisäiset erät (ruokahuolto, puhdistuspalvelut, tilapalvelut) +224.000 €
- asiakaspalvelujen osto +21.800 €
- lasten hoidon tuet -50.000 €
- kuljetukset +56.000 €

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Tuotamme toimialan palvelut taloudellisesti uudistamalla toimintatapoja ja -rakenteita valtuuston ja lautakunnan linjausten ja palvelutarpeen mukaisesti.	Talousarviossa pysyminen, toteutumien seuranta kuukausittain, tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut

Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Kehitämme ja toteutamme opetusta ja opettamista ajantasaisilla opetussuunnitelmilla ja varhaiskasvatussuunnitelmalla.	Varhaiskasvatussuunnitelmat ja opetussuunnitelmat (päivitykset)
	Kestävän kehityksen toiminnan ja opetuksen jatkaminen ja kehittäminen.	Osallistuvat yksiköt ja oppilaat
Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Rekrytoinnin ja täydennyskoulutuksen avulla varmistetaan riittävä ja ammattitaitoinen henkilöstö.	Rekrytoinnit, Koulutuspäivät

Talous

40 Opetuslautakunta							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	893 772	916 775	805 919	880 585	880 585	880 485	-12,09
TOIMINTAMENOT	-21 352 181	-22 144 295	-22 772 925	-22 656 453	-22 679 353	-22 698 367	2,84
NETTO	-20 458 409	-21 227 520	-21 967 006	-21 775 868	-21 798 768	-21 817 882	3,48

400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväalue sisältää opetuslautakunnan määrärahat ja koulutoimiston asiantuntijoiden tuottamat palvelut kasvatukseen ja koulutuksen toimialalle. Tehtäväalueella huolehditaan opetuslautakunnan asiakirjahallinnosta ja arkistoinnista, asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä ohjeistetaan ja valvotaan lautakunnan alaisten tehtäväalueiden toimintaa. Tehtäväalue vastaa mm. koulukuljetusten sopimuksista ja järjestelyistä, vakituisen kouluhenkilökunnan rekrytoinnista ja yhteisestä koulutuksesta, kouluuntuloilmoittautumisista, laskutuksesta, sähköisistä lomakkeista, tilastoinnista, kyselyistä, tiedonsiirroista ja asiakaspalvelusta sekä talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnasta yhdessä vastuuyksikköjen kanssa.

Oppivelvollisuuden laajentaminen lisää tiedonkäsittelyä ja rekistereiden pitäjän vastuita ja velvoitteita.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Ylläpidämme Koski- ja Opintopolkujärjestelmää sekä paikallista kouluhallinto-ohjelmistoa sekä tilastoja ja lomakkeita.	Rekisterit ja lomakkeet

Talous

400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	488						
TOIMINTAMENOT	-221 333	-240 127	-247 166	-248 373	-248 725	-249 065	2,93
NETTO	-220 845	-240 127	-247 166	-248 373	-248 725	-249 065	2,93

402 Koulukuraattori- ja psykologipalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Oppilas- ja opiskelijahuollolla tarkoitetaan oppilaiden ja opiskelijoiden hyvän oppimisen, psyykkisen ja fyysisen terveyden sekä sosiaalisen hyvinvoinnin edistämistä ja ylläpitämistä sekä niiden edellytyksiä lisäävää toimintaa oppilaitosyhteisössä. Oppilas- ja opiskelijahuolto toteutetaan yksilöllisenä ja yhteisöllisenä. Koulukuraattori- ja koulupsykologipalvelut kuuluvat oppilas- ja opiskelijahuoltolain mukaisesti esi- ja perusopetuksen oppilaille sekä toisen asteen opiskelijoille. Koulupsykologipalveluissa käytämme ostopalvelua, mikäli virkapsykologia ei saada rekrytoitua. Sote-uudistuksessa kaavaillaan koulukuraattori- ja koulupsykologitoiminnan siirtämistä maakuntahallinnolle 2022 alkaen. Opiskeluhuollon painopiste on ennaltaehkäisevässä ja yhteisöllisessä työssä. Syksyllä 2020 aloitti lasten ja nuorten psykiatrinen tiimi (LANU), joka kautta Nivalaan saatiin psykiatrisia sairaanhoitaja (psykykarit) matalan kynnyksen työhön.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Toteutamme koulukuraattori- ja psykologipalvelut säädösten edellyttämällä tasolla.	Määräaikojen toteutuminen, Oppilasmäärä/työntekijä
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Kehitämme edelleen moniammatillisen yhteistyön palveluprosesseja ja selkeytämme ohjautumispolkua eri toimijoiden välillä.	Yhteistyötyytyväisyys
	Kehitämme oppilaiden saamaa tukea eri siirtymävaiheessa ja sujuvoitamme siirtymisiä (nivelevaiheet).	Asiakastytyväisyys

Talous

402 Koulukuraattori- ja psykologipalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	14 022	12 500	12 550	12 550	12 550	12 550	0,40
TOIMINTAMENOT	-364 047	-384 217	-392 849	-367 312	-367 882	-367 537	2,25
NETTO	-350 025	-371 717	-380 299	-354 762	-355 332	-354 987	2,31

410 Peruskoulut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Perusopetus järjestetään perusopetuslain ja -asetuksen sekä opetussuunnitelman mukaisesti. Lapsella on oikeus saada perusopetuslain ja voimassa olevan opetussuunnitelman mukaista opetusta ja siihen liittyvät tukipalvelut (koulukuljetus, kouluruoka ja oppilashuollon palvelut) jokaisena koulupäivänä. Oppilaalla on oikeus edellytystensä mukaiseen opetukseen sekä yleiseen, tehostettuun ja erityiseen tukeen tuen tarpeen ilmetessä.

COVID-19 tauti- ja sen kehittyminen vaikuttaa opetusjärjestelyihin ja koululaisten tuen tarpeeseen. Lukuvuonna 2020-2021 on käytettävissä valtion erityisavustusta vaikutusten lieventämiseen (tuki- ja erityisopetus, ohjaajapalvelut, oppilashuollon toiminta), mutta sen lisäksi tarvitaan monialaista yhteistyötä. Hallitusohjelmaan sisältyy oppivelvollisuuden laajentamisen lisäksi mm. esi- ja alkuopetuksen joustavoittaminen, koulupäivän uudistaminen ja vuorovanhemmuiden tukeminen. Opetussuunnitelmatyö jatkuu.

Nivalassa toimii 11 perusopetuksen alakoulua ja yksi yläkoulu. Alakoulujen oppilasmäärä lähtee pienentymään lv 2021-22 ja vähentyy lv 2026-27 mennessä 258 oppilaalla. Yläkoulun oppilasmäärä kasvaa vielä, mutta vähentyy lv. 2024-25 lukien.

	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26	2026-27
AHDE	106	107	96	84	87	75	75
AITTOLA	44	44	45	40	34	31	28
ERKKILÄ	58	66	65	65	63	61	55
HAAPALA	77	76	68	60	57	58	53
HAIKARA	113	116	117	117	108	111	103
JUNTTILA	95	89	80	70	65	59	51
JÄRVIKYLÄ	69	65	57	53	58	49	41
KARVOSKYLÄ	49	55	59	61	58	57	61
KKK/yleisop.	301	289	293	294	285	282	262
KKK/pienryh.	65	54	44	33	24	15	7
MALILA	48	50	53	48	46	39	35
VÄLIKYLÄ	56	55	59	58	55	57	52
YHTEENSÄ	1081	1066	1036	983	940	894	823
NIVA-KAIJA	509	513	523	532	521	506	478
YHTEENSÄ	1590	1579	1559	1515	1461	1400	1301
*Alakoulujen pienryhmäopetus on keskitetty Kyösti Kallion koululle. Oppilaiden siirymiset koulujen välillä ei näy.							

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Jatkamme opetussuunnitelmatyötä ja opetuksen kehittämistä.	Opetussuunnitelmat
	Teemme kiinteistöjen terveellisyys ja turvallisuustarkastukset kolmen vuoden välein.	Toteutuneet tarkastukset ja toimenpiteet
	Otamme käyttöön Junntilan uuden koulun.	Uusi koulu on käytössä syyslukukauden 2021 alkaessa.
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Laadimme ja toteutamme oppilas- ja opiskelijahuoltosuunnitelmia.	Oppilas-/opiskelijahuoltosuunnitelmien toteutuminen on arvoitu lukuvuoden päättyessä ja valittu kehittämiskohteet seuraavalle lukuvuodelle.
	Tuemme lasten ja nuorten mielenterveyttä arkipäivän työssä (perusasioista valistaminen/huolehtiminen: riittävä uni, ravinto, koulutehtävät ja kaverisuhteet).	Kouluterveyskyselyn tulokset, kiusaamiskyselyt, omat havainnot
	Toteutamme ennaltaehkäisevän päihdetyön suunnitelmaa.	EEPT viikko 45 ja oppitunnit aiheesta
	Edistämme koululaisten elämän liikunnallistamista.	Liikuntakerhot, liikuntatapahtumat, välituntiliikuttajatoiminta
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit.	Kehitämme yhteistyötä ja -tapoja.	Palaute yhteistyön toimivuudesta

Talous

410 Peruskoulut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	387 584	421 275	336 769	356 935	356 935	356 835	-20,06
TOIMINTAMENOT	-13 408 480	-13 726 614	-14 260 128	-14 158 432	-14 178 574	-14 195 640	3,89
NETTO	-13 020 896	-13 305 339	-13 923 359	-13 801 497	-13 821 639	-13 838 805	4,64

415 Varhaiskasvatuspalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus. Määräajat varhaiskasvatuspaikan järjestämiselle asettaa varhaiskasvatuslaki. Perusopetuslaki ja -asetus säätelevät esiopetuksen järjestämistä. Lapsella on oikeus edellytyksensä mukaiseen opetukseen esiopetuspaikassa sisältäen yleisen, tehostetun ja erityisen tuen.

Varhaiskasvatuspalvelut muodostuvat seuraavista kokonaisuuksista: päiväkotihoidon, esiopetus, varhaiskasvatus vuoropäiväkodissa, perhepäivähoito, palveluseteli (yksityinen palveluntuottaja), varhaiserityiskasvatus, varhaiskasvatuksen kerhotoiminta, lastenhoidontuet (kotihoitoon tuki, yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä, joustava ja osittainen hoitoraha) ja perheiden kohtaamispaikka -toiminta yhteistyössä MLL:n kanssa (Perhepesä). Kaupungissa toimii kuusi kunnallista päiväkotia ja kaksi yksityinen päiväkotia.

Arvioimme ja kehitämme pedagogiikkaa, toimintatapoja ja palvelurakennetta. Vahvistamme henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia. Tavoitteena on, että varhaiskasvatuksen palvelutarpeet, resurssit ja kustannukset ovat tasapainossa. Esiopetukseen ja hoidon piiriin tulevien lasten ikäluokat pienentyvät (2020 ikäluokka arviolta 110 lasta). Ikäluokkien pienentyminen voi vaikuttaa syksyn 2021 varhaiskasvatukseen ja esiopetuksen toiminnan järjestämiseen ja maksutuottoihin. Tavoitteena on kotona olevien lasten varhaiskasvatukseen osallistumisen lisääminen. Määrärahasäästöt ovat kohdistuneet perhepäivähoitajien palkkauskustannuksiin (-4 hoitajaa. Perhepäivähoitajia nyt 12, budjettivaraus 16+4 sijaista.) ja kotihoitoon tukeen.



Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen tehtävälueella

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Suuntaamme vapautuvaa varhaiskasvatukseen resurssia avoimen varhaiskasvatukseen ja kerhomuotoisen toiminnan kehittämiseen.	Kaksi-viisivuotiaiden osallistuminen varhaiskasvatukseen
	Vahvistamme uusia toimintatapoja.	Toiminnan arvioinnin työkalut käytössä (vasu-pohjaiset arviointityökalut, Toiminnan arvioinnin käsikirja, Pienin askelin-toimintamalli)

Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Vahvistamme henkilöstön osaamista ja ammattitaitoa	VASU- perustaiset paikalliset ja alueelliset koulutukset (koulutusten määrä, osallistujien määrä)
---	--	---

Talous

415 Varhaiskasvatuspalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	446 943	445 500	421 000	471 500	471 500	471 500	-5,50
TOIMINTAMENOT	-6 131 188	-6 420 717	-6 422 681	-6 427 529	-6 427 418	-6 427 418	0,03
NETTO	-5 684 245	-5 975 217	-6 001 681	-5 956 029	-5 955 918	-5 955 918	0,44

420 Lukiopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toimimme 1.8.2019 voimaan tuleen uuden lukiolain ja voimassa olevan opetussuunnitelman mukaan antaen opiskelijalle valmiudet aloittaa korkeakoulututkintoon johtavat opinnot yliopistossa tai ammattikorkeakoulussa. Vastaamme JEDU:n Nivalan yksikön kaksoistutkintoa suorittavien oppilaiden lukio-opinnoista ja ylioppilaskirjoituksista. Olemme mukana Pohjois-Pohjanmaan etälukioverkostossa. Mikäli oppivelvollisuuden laajentaminen astuu voimaan, on ensimmäisen vuoden opiskelijoiden opinnot syksyllä 2021 maksuttomat. Uuden osaamisen lukio -ESR hanke 2020-2022. Oppilasmäärä lv. 2020-21: 1 lk 61, 2 lk 56, 3 lk 58, 4 lk 3, yhteensä 178.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Syvennämme yhteistyötä toisen asteen koulutuksen, ammattikorkeakoulujen sekä yliopistojen kanssa opiskelu- ja työllistymismahdollisuuksien vahvistamiseksi.	Toteutamme Uuden osaamisen lukio ULops ESR -hankkeen 2020-2022.	Hankkeen toteutuminen
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Laadimme ja käyttöönotamme lukion uuden opetussuunnitelman.	Uusi opetussuunnitelma
Linjaamme Harrasteakatemiain kehittämisen koordinoitua nykyistä laajemman toimijaverkoston kanssa.	Selvitämme Harrasteakatemiain koordinoitua ja laajentamismahdollisuudet.	Harrasteakatemiatoinnin koordinoitua on resursoitu ja nimetty.
		Yhteistyömahdollisuudet uusien tahojen on selvitetty.
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Tuemme nuorten mielenterveyttä ja jaksamista arkipäivän työssä.	Havainnot ja saatu palaute, kyselyt

Talous

420 Lukiopalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	44 735	37 500	35 600	39 600	39 600	39 600	-5,07
TOIMINTAMENOT	-1 227 133	-1 372 620	-1 450 101	-1 454 807	-1 456 754	-1 458 707	5,64
NETTO	-1 182 398	-1 335 120	-1 414 501	-1 415 207	-1 417 154	-1 419 107	5,95

50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvoinnin toimialan tehtävänä on väestön hyvinvoinnin ja elämänlaadun parantaminen sekä kaupungin näkyvyyden ja vetovoimaisuuden kehittäminen. Palveluja tuotetaan tiiviissä yhteistyössä kaupungin eri toimialojen ja kaupunkikonsernin muiden toimijoiden sekä eri järjestöjen, yhdistysten, yritysten ja muiden organisaatioiden kanssa. Hyvinvoinnin toimialan palveluilla ennaltaehkäistään terveydellisiä ja sosiaalisia ongelmia.

Hyvinvoinnin toimialan tehtävänä on kerätä ja hyödyntää tutkittua tietoa päätöksenteon tueksi. Toimiala valmistelee ja käynnistää erilaisia oman toimialaansa liittyviä kehittämishankkeita kaupunkilaisten hyvinvoinnin ja paikkakunnan elinvoimaisuuden edistämiseksi. Toimiala verkostoituu alueellisesti.

Hyvinvoinnin toimialan tehtävänä on tuottaa osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Toimiala luo edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle, monipuoliselle harrastustoiminnalle sekä arkiliikunnalle. Hyvinvoinnin toimiala huolehtii, että kaikilla nivalalaisilla toimijoilla on mahdollisuus hyödyntää luontevasti hyvinvointikertomusta oman toimintansa suunnittelussa. Toimiala varmistaa, että sen palveluissa on toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit.

Hyvinvoinnin toimialan eri tehtäväalueiden toiminta tukee Nivalan kaupungin vetovoimaisuutta ja näkyvyyttä.

Hyvinvoinnin toimialan palveluista tuotetaan omana toimintana hallintopalvelut, kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut, hyvinvointipalvelut ja kirjastopalvelut. Kirjasto toimii alueellisessa kirjastoverkossa sekä e-aineiston saatavuutta parantavassa Pohjois-Pohjanmaan eKirjastohankkeessa. Ostopalveluina tuotetaan kansalaisopisto (Jokilatvan opisto), musiikkiopisto (Jokilaaksojen musiikkiopisto), tanssiopisto (Tanssiopisto Uusikuu), liikuntapalvelut (Nivalan Liikuntakeskus Oy), etsivä nuorisotyö ja nuorten työpajatoiminta (Nivalan työpajasäätiö). Hyvinvoinnin toimialan vastuulla on kaupunkimarkkinointi.

Toimialan hankkeet

Kulttuuripalvelut

Agrikum peltoluontokeskus, kaksivuotinen, kokonaiskustannukset n.131.000€, omavastuu 20.000€, rahoitus EAKR, päätös rahoituksesta marraskuussa 2020

Nuorisopalvelut

Koulunuorisotyö, kaksivuotinen, kokonaiskustannukset 88.700€, ei omavastuuta, rahoitus P-S:n AVI, päätös rahoituksesta lokakuussa 2020

Harrastaminen Nivalassa, yksivuotinen, kokonaiskustannukset n. 16.000€, omavastuu 3.000€, rahoitus Pohjois-Suomen AVI, päätös rahoituksesta toukokuussa 2021

Hyvinvointipalvelut ja kulttuuripalvelut

Ikäihmisten kulttuurikerho, yksivuotinen, kokonaiskustannukset 21.200€, omavastuu 1.200€, rahoitus OKM:stä, päätös rahoituksesta marraskuussa 2020

Hyvinvointipalvelut

Osallisuushanke, kaksivuotinen, Pohjois-Pohjanmaan sosiaali- ja terveysturvayhdistys ry:n hallinnoima, omavastuu 2000€, päätös rahoituksesta syyskuussa 2020

Mielenterveyshanke, Pohjois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus, valmisteluvaiheessa

Nikotiinipakkahanke, kolmivuotinen, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hallinnoima, rahoitus THL:lta, ei omavastuuta, päätös rahoituksesta lokakuussa 2020.

Voimaa vanhuuteen, kaksivuotinen, rahoitus Ikäinstituuttista, valmisteluvaiheessa

Kirjastopalvelut

Omatoimikirjasto, yksivuotinen, kokonaiskustannukset 30.000€, omavastuu 15.000€, rahoitus Pohjois-Suomen Avi, päätös rahoituksesta saatu keväällä 2020, jatkuu keväälle 2021

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Luomme uutta kasvua ja yritystoimintaa aktiivisella hanketoiminnalla ja tukemalla verkostoitumista. Olemme aktiivisesti Agrikum -hankkeessa. Hankehakemus on jätetty syyskuussa 2020.	Hankkeiden käynnistyminen.
	Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissamme.	Tarjoukset pyydetään paikalliselta toimijalta aina, kun se on mahdollista.
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Toiminnassamme näkyy Pohjois-Pohjanmaan yhteinen hyvinvointisopimus.	Hyvinvointikertomuksessa olemme huomioineet maakunnalliset painopistealueet. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen maakunnallisiin teemaverkostoihin (osallisuus, mielenterveys- ja päihdetyö, elintapa ja kulttuurihyvinvointi) on nimetty Nivalan kaupungin vastuuhenkilöt vuodelle 2021. Vastuuhenkilöt osallistuvat aktiivisesti verkostojen toimintaan.
	Kehitämme kaupunkimarkkinointia ja lisäämme kaupungin näkyvyyttä.	Kaupungin markkinointisuunnitelma on tehtynä. Koko toimialan tapahtumien määrä ja kohdattujen asiakkaiden määrä.
	Haemme aktiivisesti hankerahoituksia eri tehtäväalueille	Kaksi hanketta on käynnissä. Uusia hakemuksia tehdään vähintään kaksi.

	Hakeudumme Terve Kunta -verkostoon.	Olemme verkoston jäsen.
	Kehitämme yhteistyössä järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa kesäajan toritapahtumia.	Kesällä 2021 torilla on vähintään kahdeksan yleisötapahtumaa.
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Liikuntapalvelujen palvelutasopäätöksessä 2021 olemme huomioineet lasten ja nuorten matalan kynnyksen liikuntatoiminta. Vuosittaisessa terveyttä edistävästä liikuntatapahtumista/teemaviikoista tehtävässä suunnitelmassa huomioimme liikuntapalvelujen roolin Harrastusviikolla.	Toteutuminen kyllä/ei.
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Huomioimme hyte-kertoimen indikaattorit hyvinvointikertomuksessa ja liikuntapalvelusopimuksessa.	Hyvinvointikertomuksessa on huomioitu hyte-kertoimen indikaattorit. Liikuntapalvelujen palvelutasopäätöksessä 2021 on huomioitu hyte-kertoimen indikaattorien mukainen toiminta.

Talous

50 Hyvinvointilautakunta							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	88 124	56 000	35 640	28 640	28 640	28 640	-36,36
TOIMINTAMENOT	-2 054 248	-2 008 440	-2 036 932	-2 058 914	-2 050 507	-2 051 386	1,42
NETTO	-1 966 124	-1 952 440	-2 001 292	-2 030 274	-2 021 867	-2 022 746	2,50

570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvoinnin toimialan hallintopalveluihin kuuluvat hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja ja toimistopalvelut sekä palvelusopimukset kansalaisopistosta, musiikkiopistosta, tanssiopistosta, liikuntapalveluista, etsivä nuorisotyöstä ja nuorten työpajatoiminnasta. Hyvinvointilautakunnan perustehtävät on määritelty kaupunginvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä. Hallintopalvelu huolehtii hyvinvointilautakunnan asiakirjahallinnosta ja arkistoinnista, asioiden valmistelusta, ennakkovaikutusten arvioinnista, esittelystä ja täytäntöönpanosta sekä tukee, ohjeistaa ja valvoo muiden hyvinvointilautakunnan alaisten tehtävälueiden toimintaa. Hyvinvointijohtajan virka on osa-aikainen (60%) ja toimistosihiteeri hoitaa hyvinvoinnin tehtävien lisäksi myös kaupungin neuvonta- ja yhteispalvelupistettä.

Järjestöavustuksista varataan kumppanuussopimukseen pohjautuen 4H-yhdistykselle 12.500 euroa, Nivala Seura ry:lle 10.000 euroa ja Pohjois-Pohjanmaan MLL:n piirille 5.000 euroa. Toritapahtumien yhteistyöhön järjestöjen kanssa varataan 4.000 euroa. Lisäksi Kyösti ja Kalervo Kallion museosäätiön toimintaan varataan 6.000 euroa. Hakemusten perusteella jaetaan avustuksia järjestöille 47.500 euroa.

Markkinoinnin tehtäviä hoidetaan ja kehitetään edelleen hyvinvoinnin ja muiden toimialojen yhteistyönä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiselle
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Käytämme hyvinvointilautakunnassa ennakkovaikutusten arviointia. Lautakunnan esityslistaan lisäämme aina tiedon evauksesta ja tarvittaessa perustelun, miksei jostakin asiasta ole tehty evausta.	Toteutuu kyllä/ei.
	Olemme mukana PerhePesä -verkostossa.	Toteutuu kyllä/ei.
	Hallinnoimme yhdessä keskushallinnon kanssa kaupungin rahoittamaa lapsiperheiden ilmaista kotipalvelua. Palvelun ostamme MLL:n Pohjois-Pohjanmaan piiriltä.	Toteutuu kyllä/ei.

Talous

570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	38 348	10 500	300	300	300	300	-97,14
TOIMINTAMENOT	-1 007 555	-943 298	-972 754	-991 092	-981 663	-981 486	3,12
NETTO	-969 207	-932 798	-972 454	-990 792	-981 363	-981 186	4,25

575 Kulttuuripalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Kulttuuripalvelujen tehtävänä on väestön hyvinvoinnin ja elämänlaadun parantaminen sekä kaupungin näkyvyyden ja vetovoimaisuuden kehittäminen. Kulttuuripalveluja tuotetaan tiiviissä yhteistyössä kaupungin eri toimialojen, kaupunkikonsernin muiden toimijoiden sekä eri järjestöjen, yhdistysten, yritysten ja muiden organisaatioiden kanssa. Kulttuuripalveluilla ennaltaehkäistään terveydellisiä ja sosiaalisia ongelmia.

Nivalan kaupungin kulttuuripalvelut toteuttavat sekä yksilöä että yhteisöä vahvistavaa toimintaa. Tavoitteena on antaa kaikille kaupungin asukkaille taiteellisia elämyksiä, yhteisöllisyyden kokemuksia ja näiden kautta mahdollisuuksia terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen. Järjestettävillä toiminnoilla ja tapahtumilla lisätään kaupungin vetovoimaisuutta. Nivalan kaupungin kulttuuripalvelut tuottaa eri ikäryhmille tapahtumia läpi vuoden yksin sekä yhdessä hyvinvoinnin toimialan muiden toimijoiden, kaupunkikonsernin muiden toimijoiden, kolmannen sektorin ja muiden yhteistyöverkoston kanssa. Tillarigalleriassa järjestetään läpi vuoden monipuolisia näyttelyjä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Laadimme kulttuurisuunnitelman	Suunnitelma on tehty.
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Osallistumme Harrastusviikkoon kannustamalla kulttuuritoimijoita osallistumaan viikon järjestämiseen.	Toimijoiden osallistujamäärä on suurempi kuin vuonna 2020.
	Kehitämme yhdessä hyvinvointipalvelujen kanssa ikäihmisten harrastusmahdollisuuksia järjestämällä kulttuurikerhoja.	Kerhojen kokoontumiskertojen määrä ja osallistujamäärät.

Talous

575 Kulttuuripalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	11 957	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
TOIMINTAMENOT	-201 221	-126 682	-134 271	-136 261	-136 372	-136 498	5,99
NETTO	-189 264	-124 682	-132 271	-134 261	-134 372	-134 498	6,09

580 Nuorisopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nuorisotyö ja -politiikka kuuluvat nuorisolain mukaan kaupungin tehtäviin. Kaupungin tulee luoda edellytyksiä nuorisotyölle ja -toiminnalle järjestämällä nuorille suunnattuja palveluja ja tiloja sekä tukemalla nuorten kansalaistoimintaa.

Nuorisopalvelujen tehtävänä on:

- edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnassa
- tukea nuorten kasvua, itsenäistymistä, yhteisöllisyyttä sekä niihin liittyvää tietojen ja taitojen oppimista
- tukea nuorten harrastamista ja toimintaa kansalaisyhteiskunnassa
- edistää nuorten yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa sekä oikeuksien toteutumista
- parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja.

Nuorisopalvelujen toiminnan lähtökohtina ovat

- yhteisvastuu, kulttuurien moninaisuus ja kansainvälisyys
- kestävä kehitys, terveet elämäntavat sekä ympäristön ja elämän kunnioittaminen
- monialainen yhteistyö

Nivalan kaupungin nuorisopalvelut järjestää nuorille aktiivista toimintaa läpi vuoden yksin sekä yhdessä nuorten ja heidän perheidensä, hyvinvointitoimialan muiden toimijoiden, kaupunkikonsernin muiden toimijoiden, kolmannen sektorin ja muiden yhteistyöverkostojen kanssa. Nivalassa toimii nuorisovaltuusto ja lasten parlamentti. Monialainen työryhmä toimii nuorisolain ja lastensuojelulain mukaisena paikallisena monialaisena viranomaisyhteistyöverkostonä. Nuorisovaltuustolla on käytettävissä 10 000 euron määräraha.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Kehitämme nuorisotilatoimintaa ja markkinoimme tilatoimintaa kouluissa säännöllisesti.	Kävijämäärät ovat yli 10.000 vuodessa. Käyntikerrat kouluilla ja kohdattujen nuorten määrä kouluilla.
	Osallistumme aktiivisesti ehkäisevään päihdetyöhön.	Kuvaus toiminnasta.
	Teemme aktiivisesti liikennekasvatusta.	Kuvaus toiminnasta.
	Olemme aktiivisesti mukana Harrastusviikolla ja aktivoimme paikallisia nuorisojärjestöjä myös osallistumaan Harrastusviikkoon.	Kuvaus toiminnasta.
Olemme vahvojen kylien kaupunki, jossa edistetään kylien elinvoimaisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Järjestämme kylillä omia nuorten kokoontumisia/tapahtumia.	Tapahtumien/kokoontumisten määrä kylillä. Osallistuneiden nuorten määrä.

Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Suuntaamme koulunuorisotyötä enempi kuin aiemmin toiselle asteelle (Jedu ja lukio).	Koulukäyntien määrä.
---	---	----------------------

Talous

580 Nuorisopalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	5 900	12 400	15 240	15 240	15 240	15 240	22,90
TOIMINTAMENOT	-178 174	-190 518	-198 784	-195 094	-195 225	-195 340	-0,91
NETTO	-172 274	-178 118	-183 544	-179 854	-179 985	-180 100	-2,57

585 Hyvinvointipalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvointipalvelujen tehtävänä on hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman valmistelu ja siihen liittyvän vuosittaisen raportin teko sekä aktiivinen osallistuminen lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelman tekoon. Seuraavalla valtuustokaudella lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelma on osa kaupungin hyvinvointikertomusta ja -suunnitelmaa. Laaja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma 2021-2024 tulee valtuuston hyväksyttäväksi kesäkuussa 2021.

Hyvinvointipalvelujen tehtävänä on väestön hyvinvoinnin ja elämänlaadun parantaminen sekä kaupungin näkyvyyden ja vetovoimaisuuden kehittäminen. Hyvinvointipalveluja tuotetaan tiiviissä yhteistyössä kaupungin eri toimialojen, kaupunkikonsernin muiden toimijoiden sekä eri järjestöjen, yhdistysten, yritysten ja muiden organisaatioiden kanssa. Hyvinvointipalveluilla ennaltaehkäistään terveydellisiä ja sosiaalisia ongelmia.

Tehtäväalueelle kuuluu osallistuminen kaupunkimarkkinointiin, yhteistyö kaupungin ja kolmannen sektorin kanssa, tehtäväalueen hankkeiden suunnittelu, toteutus ja koordinointi, vanhus- ja vammaisneuvoston toiminnan kehittäminen, hyvinvoinnin ja terveyden työryhmän toiminnan kehittäminen, ehkäisevä päihdetyö ja raittiuden edistäminen, yhteistyö liikunta- ja vapaa-aika palvelujen järjestämisessä. Tehtäväalueelle kuuluu myös järjestöjen ja kylien toiminnan aktivointi. Tehtäväalueen tavoitteena on kuntalaisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Laaja hyvinvointikertomus valmistuu uuden valtuustokauden alussa. Hyvinvointikertomus pitää sisällään myös lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman.	Toteutunut kyllä/ei
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Kehitämme yhdessä kulttuuripalvelujen kanssa ikäihmisten harrastusmahdollisuuksia järjestämällä kulttuurikerhoja.	Kerhojen kokoontumiskertojen määrä ja osallistujamäärät.
Vahvistamme asukkaiden, asiakkaiden ja kolmannen sektorin osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Laajaan hyvinvointikertomukseen liitetään suunnitelma osallisuudesta.	Toteutunut kyllä/ei.
	Kaikukortti-toiminnan vakiinnuttaminen.	Jaettujen korttien määrä ja käyttöaste.

Talous

585 Hyvinvointipalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	132						
TOIMINTAMENOT	-76 962	-100 796	-99 605	-100 822	-100 907	-101 000	-1,18
NETTO	-76 830	-100 796	-99 605	-100 822	-100 907	-101 000	-1,18

590 Kirjastopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Kaupungin tehtävänä on tuottaa kaikille ikäryhmille tarkoitettua kirjastopalvelua (1492/2016 Laki yleisistä kirjastoista). Yleisen kirjaston tulee olla kaikkien käytettävissä ja saavutettavissa. Nivalassa kirjastopalvelut tuotetaan pääkirjastossa ja kirjastoautossa. Kirjaston tehtävänä on: tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin; ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; edistää lukemista ja kirjallisuutta; tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan; edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Otamme vuoden alussa käyttöön omatoimikirjaston, jonka käytänteitä kehitämme vuoden aikana. Omatoimikirjaston käyttö lisää henkilökunnan järjestelytyötä lainausosastolla. Päivitämme kirjaston kokoushuoneen kalusteiden osalta, korjaamme näyttelyvalaistusta ja kaluston varastointitilaa. Toteutamme Tiekkö- ja Kiri-kirjastoryhmien sekä Reisjärven kirjastojen yhdistyminen vuoden aikana ja yhdenmukaistamme käyttö säännöt ja -maksut. Yhdistymistä varten siivoamme tietokannat, konvertoimme aineisto ja yhdenmukaistamme asetukset. Nämä työt sitovat henkilökunnan työaika. Yhdistymisen jälkeen aikataulutamme Melindan ja RDA-kuvailun käyttöönoton. Osallistumme Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan E-kirjastoon sekä Oulun vetämiin alueellisiin kehitystyöryhmiin.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Osallistuminen Kainuun- ja Pohjois-Pohjanmaan E-kirjastoon ja sen kehittäminen. Kirjaston laitteiston ja ohjelmistojen kustannustehokas kehittäminen asiakkaiden tarpeiden mukaisesti.	E-aineiston käyttö- ja lainamäärät.
Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	Omatoimikirjaston käyttöönotto.	Omatoimikirjaston kävijä- ja lainausmäärät.
	Toteutetaan Tiekkö- ja Kiri-kirjastoryhmien sekä Reisjärven yhdistyminen yhdeksi kirjastoryhmäksi.	Uuden kirjastoryhmän toteuttaminen.
Olemme vahvojen kylien kaupunki, jossa edistetään kylien elinvoimaisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Kirjastoautopalvelut kattaa kustannustehokkaasti kaupungin alueet. Kirjastoauto vierailee jokaisella koululla, päiväkodilla ja palvelutalolla joka toinen viikko. Reittikarttaa muovataan kysynnän mukaan.	Kirjastoauton pysäkkimäärä. Auton lainojen osuus kirjaston kokonaislainoista.
	Kirjastoauto toimii vaalibussina sivukylillä.	Vaalibussipysäkkien määrä.
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat	Uuden kirjastoryhmän toiminnan aloitus syventää alueellista	Yhteistyössä toteutettujen tapahtumien määrä.

yhteistyöverkostot ja -foorumit.	yhteistyötä ja yhdistetyt käytösäännöt yhdenmukaistavat kirjastopalveluja alueella. Kehitetään yhteistyötä hyvinvoinnin toimialueen sisällä sekä kaupungin muiden toimijoiden kanssa. Yhteistyö paikallisten ja alueellisten toimijoiden, seurojen ja yhdistysten kanssa.	
Hyödynnämme kustannustehokkaita hankinta- ja omistustapoja.	Yhteiskilpailutuksien kautta saamme aineistoa edullisemmin ja hankintavolyymit kasvavat: Uuden kirjastoryhmän yhteinen kirja-aineistonhankintarengas (Puitesopimus useamman toimittajan kanssa ja tilaus Woima-portaalin kautta edullisimmalta toimittajalta) Lehtiaineiston hankinta KL-kuntahankintojen kilpailutuksessa. E-aineisto Kainuun- ja Pohjois-Pohjanmaan E-kirjaston kautta. Uusi ICT-laitteisto leasingin kautta.	Hankitun aineiston määrä vuosittain: -kirjat -E-aineisto -lehdet

Talous

590 Kirjastopalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	31 787	31 100	18 100	11 100	11 100	11 100	-41,80
TOIMINTAMENOT	-590 336	-647 146	-641 518	-635 645	-636 340	-637 062	-0,87
NETTO	-558 549	-616 046	-623 418	-624 545	-625 240	-625 962	1,20

Talousarviossa erityistä nousua aiheuttaa ict-laitteistojen muuttuminen omistussuhteisesta leasingpohjaiseksi. Vuosittain olemme esittäneet ict- hankintoihin 3000-5000 €, nyt tuo summa siirtyy kaluston vuokraksi. Uuden kirjastoryhmän muodostaminen aiheuttaa pienen kertakustannusmaksun aineiston konvertoinnissa mutta vuosittaiset tuki- ja palvelumaksut pienenevät hiukan. Jatkossa isompi kirjastoryhmä on kustannustehokkaampi hankinnoissa. Kokoushuoneen, alakerran aulan ja WC-tilojen korjauksen avulla uudistetaan ja monipuolistetaan tilojen käytettävyyttä.

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tekninen toimi järjestää lakien ja asetusten puitteissa julkiset tekniset- ja viranomaispalvelut. Tekniset palvelut ylläpitää kaupungin ja Peruspalvelukuntayhtymä Kallion toiminnan edellyttämiä tukipalveluita määrärahojen puitteissa. Tekninen toimiala koostuu tehtäväalueista, jotka ovat viranomaispalvelut, tekniset palvelut, tilapalvelu sekä ruoka- ja puhdistuspalvelut.

Haasteena toimintaympäristössä on mahdolliset palvelurakenteen muutoksen vaikutukset tulevien vuosien aikana. Tilapalvelujen tehtäväalueella kiinteistöstrategiaa on toteutettu myymällä tai purkamalla käytöstä poistuneita tiloja. Ellei palvelurakenteessa tapahdu suurempia muutoksi niin jatkossa painopiste on korjausvelan hallinnassa olemassa olevien tilojen saneerauksilla tai uusinvestoinneilla. Toimialalla on varauduttava edelleen myös valtakunnallisiin hallitusohjelman aiheuttamiin muutostarpeisiin. Tulevan vuoden aikana tulee tarkastella sisäisen vuokran osalta siirtyminen vuokranmäärittelyyn, missä otetaan huomioon myös pääomavuokran osuus. Kokonaisuutena varaudutaan tuleviin muutoksiin/uudistuksiin seuraamalla asiaan liittyvän lainsäädännön valmistelua ja reagoimalla tarvittaessa kun yksityiskohtat uudistusten osalta selviävät.

Kaikilla teknisen toimen tehtäväalueilla tullaan entistä enemmän kaikessa toiminnassa kiinnittämään huomiota energiatehokkuuteen. Nivalan kaupunki on edelleen mukana Väre-energiaprojektissa. Maankäytön kehittämistä ja toteuttamista jatketaan yleiskaavan linjausten mukaisesti.

Pyritään edelleen aktiivisesti viemään eteenpäin ELY-keskuksen teal alueisiin liittyviä hankkeita, jotka ovat tärkeitä Nivalan kaupungin kehityksen kannalta. Liikuntapuiston ja Liikuntakeskuksen alueen jatkokehittäminen mahdollistetaan varautumalla alueesta laaditun yleissuunnitelman ja kaupunkistrategian mukaisten tavoitteiden toteuttamiseen.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä - yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Maankäytön suunnittelu monipuolisesti teollisuuden ja koulutuksen eri tarpeisiin.	Rakennettavissa olevat tontit
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Teknisen infrastruktuurin hoito ja ylläpito	Saatu asiakaspalautte
	Liikunta-alueiden kehittäminen	Toteutuneet hankkeet
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Omistuksessa olevien tilojen tehokas käyttö	Tilojen käyttöaste
	Kustannustehokas toiminta, konserniyhteistyö	Talousarvion toteutuminen, talousarvio vertailu

Talous

60 Tekninen lautakunta							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	8 461 312	8 701 082	8 983 361	8 983 362	8 983 362	8 983 362	3,24
TOIMINTAMENOT	-8 873 387	-8 958 596	-9 264 339	-9 209 022	-9 217 412	-9 224 228	3,41
NETTO	-412 075	-257 514	-280 978	-225 660	-234 050	-240 866	9,11

600 Viranomaispalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Viranomaispalveluiden tehtävänä on valvoa rakennustoimintaa, ympäristön- ja luonnonsuojelua, kaavojen noudattamista sekä huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä, päättää kunnan toimivaltaan kuuluvista maa-aines- ja ympäristöluvista ja valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa.

Viranomaispalveluiden tehtäviin kuuluu myös jätevesien käsittelyn valvonta, maa-aines- ja ympäristölupien valvonta teknisen lautakunnan hyväksymän valvontasuunnitelman mukaisesti, jätelain valvonta sekä poikkeamiset rakentamisesta tai muuta toimenpidettä koskevista säännöksistä, määräyksistä, kielloista ja muista rajoituksista.

Rakennusvalvonta vastaa myös rakennus- ja huoneistorekisterin ylläpidosta.

Rakennuslupien sähköisen arkistoinnin valmistelu aloitetaan

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Olemme vahvojen kylien kaupunki, jossa edistetään kylien elinvoimaisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Myönnetään MRL:n mukaisia suunnittelutarveratkaisuja elinvoimaisille kylille	Suunnittelutarveratkaisujen määrä
	Ympäristökatselmusten avullapyritään saamaan kylät viihtyisiksi ja ympäristöt siisteiksi.	Siistityt piha-alueet ja puretut rakennukset
	Myönnetään rakennuslupia elinvoimaisille kylille	Rakennuslupien määrä

Talous

600 Viranomaispalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	164 407	117 700	110 700	110 700	110 700	110 700	-5,95
TOIMINTAMENOT	-379 674	-403 813	-371 275	-372 060	-372 366	-372 691	-8,06
NETTO	-215 267	-286 113	-260 575	-261 360	-261 666	-261 991	-8,93

Maankäyttöprosessi

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Mittaustoimen tehtävänä on asemakaavoituksen pohjana käytettävän pohjakartan ylläpito. Lisäksi suoritetaan kunnallistekniikan suunnittelu- ja rakennusaikainen mittaus. Isoissa suunnittelukohteissa voidaan käyttää ulkopuolista konsulttia. Mittaustoimi valmistelee kaupungin luovutettavien tonttien vuokrasopimukset ja kauppakirjat, sekä kauppakirjat, joilla ostetaan kiinteistöjä. Mittaustoimi edustaa kaupungin kiinteistöjä maanmittaustoimituksissa, hakee lainhuudot ostetuille kiinteistöille. Lisäksi se pitää maaomaisuuskirjanpitoa. Mittaustoimi merkitsee paikalleen tärkeimmät rakennusluvan saaneet uudet rakennukset ja määrittää rakennuksen korkeustaso, jos sitä ei ole suunnitelmassa käsitelty. Myös osoitejärjestelmän ylläpito yhdessä rakennusvalvonnan kanssa kuuluu tärkeimpiin tehtäviin.

Tavoitteena on tehostaa tonttimarkkinointia. Kaupungin omien kohteiden lisäksi kylille luodaan kanava tonttien markkinointiin kaupungin nettisivuilla.

Kaavoitustoimen vastuulla on asema- ja yleiskaavoitus. Kaavoituksen avulla turvataan teollisuuden ja asutuksen tarpeet luomalla viihtyisiä ja turvallisia asuinalueita ja tarvetta vastaavia teollisuuskortteleita. Yleiskaavaa toteuttamalla luodaan puitteet kunnan tulevalle kehitykselle ja se ohjaa asemakaava-alueen hallittua kasvua. Kaupunki toimii kaavoituksessa kaavoittajana, kaavojen laadinta hankitaan konsulteilta. Vuosittain tulee laatia kaavoituskatsaus kunnassa ja maakunnan liitossa vireillä olevista ja lähiaikoina vireille tulevista kaava-asioista, jotka eivät ole merkitykseltään vähäisiä. Kaavoitustoimi valmistelee lausunnot kaupunginhallitukselle maankäyttöön liittyviin lausuntopyyntöihin.

Kaupunki on aktiivinen raakamaan hankinnassa. Maanhankintaa jatketaan sopivien kohteiden tullessa tarjolle. Aktiivista maanhankintaa jatketaan asemakaavan laajentumissuunnilla asuntorakentamisen ja teollisuuden tarpeisiin. Teollisuuskylän jatkeen asemakaavoitus jatketaan Kurunpuhdossa. Asemakaavan saatua lainvoiman, jatketaan alueen markkinointia yhdessä teollisuuskylän kanssa.

Muutokset lainsäädäntöympäristössä 2022-2024, arvio vaikutuksista.

Maankäyttö- ja rakennuslain uudistus on käynnistynyt. Uudistuksen tavoitteena on yksinkertaistaa alueidenkäytön suunnittelujärjestelmää, kehittää rakentamisen ohjausta, tukea kansalaisten mahdollisuuksia vaikuttaa omaa elinympäristöä koskevaan suunnitteluun ja päätöksentekoon sekä varmistaa, että lakiteksti on selkeä ja johdonmukainen. Tavoitteena on, että hallituksen esitys uudeksi maankäyttö- ja rakennuslaiksi valmistuu vuoden 2021 loppuun mennessä.

Kiinteistöverouudistuksessa kiinteistöjen ja rakennusten verotusarvot päivitetään vastaamaan verojärjestelmän mukaisia arvostamisperiaatteita, jolloin uudistus lisää veron oikeudenmukaisuutta. Uudistuksen tavoitteena ei ole nostaa eikä laskea kiinteistöveroa, mutta yksittäisen kiinteistön vero voisi nousta tai laskea. Kun kiinteistöjen verotusarvot valtaosin nousisivat, veroprosenttien ala- ja ylärajaa on vastaavasti tarkoitus alentaa. Kunnat päättäisivät kiinteistöveroprosenteistaan lain salliman vaihteluvälin rajoissa. Uudistuksen oletuksena on, että kunnat pyrkisivät pitämään kiinteistöveron tuoton ennallaan. Uudistus tulee voimaan 2023.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiselle
Monipuolinen ja aktiivinen tonttipolitiikka houkuttelee uusia asukkaita ja edistää yrittäjyyttä.	Suoritetaan aktiivista maanhankintaa.	Kiinteistökauppojen määrä.
	Suoritetaan aktiivista maanhankintaa.	Kiinteistökauppoihin käytetyt varat.
	Kaavoituksella varmistetaan riittävä tonttivalikoima.	Tonttireservi.

700 Tekniset palvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväalueen perustehtävinä on teknisen toimen hallinto, kunnallistekniikka, puistot ja yleiset alueet sekä konekeskus.

Puistojen ja yleisten alueiden hoitotyöt suoritetaan talousarvion määrärahojen puitteissa. Destialle tuotetaan vähäisessä määrin nurmikonleikkuuta ja liikenteenjakkajien hoitoa. Puistoalueiden nurmikon leikkuu tehdään jatkossa kokonaan omana työnä. Leikattavien nurmialueiden laajuus on yhteensä n. 45 ha. Leikkikenttien tarkastuksia ja kunnossapitotöitä suoritetaan omana työnä ja tarvittaessa annetaan palveluja tilapalvelulle.

Kesäaikana työllistetään koululaisia (kesäduuniseteli) kolmen viikon jaksoissa 9 – 10 henkilöä sekä työllisyysvaroin palkattuja henkilöitä 2-3 henkilöä, jotta saadaan perustoiminnot suoritettua. Lisäksi hoitotöihin palkataan jo aiempina kesinä puistojen ja yleisten alueiden hoitotöissä olleita, jotka pystyvät myös ohjaamaan kesäduunisetelillä palkattuja sekä työllisyysvaroin palkattuja henkilöitä. Kokonaan talousarvioon varatulla rahoituksella palkataan 2 – 3 henkilöä eri pituisiin määräaikaisiin työtehtäviin kesäaikana.

Rakennettuihin puistoihin ja leikkikentille suoritetaan perusparannus- ja muutostöitä määrärahojen puitteissa. Leikkivälineiden käyttöastetta pyritään seuraamaan ja siten kohdistamaan uusimis- ja muutostyöt oikeisiin kohteisiin.

Kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien talvikunnossapito hoidetaan pääasiassa ostopalveluna. Omana työnä hoidetaan yksi aurasalue. Liikenneväylien kunnossapito säilytetään vuonna 2018 määritetyllä tasolla. Kaavateiden talvikunnossapito on kilpailutettu vuonna 2018 ja sopimuksen mukaiset optiovuodet on otettu käyttöön. Suurimpana kadunrakentamisen investointina on Kalliontien tielinjauksen siirto Liikuntakeskuksen kohdalla. Muina investointeina uuden Kurunpuhdon teollisuusalueen Pajatien jatkon rakentamisen lopputyöt lisäksi kevyenliikenteen väylien valaistusta rakennetaan lisää asemakaava-alueella. Ei lakisääteisenä toimintana hoidetaan yksityisteiden aurauksia haja-asutusalueella.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Liikuntapaikkojen rakentaminen.	Toteutuneet hankkeet
	Kunnallistekniikan, puistojen ja yleisten alueiden rakentaminen	Toteutuneet hankkeet
	Katujen, puistojen ja yleisten alueiden hoito	Saatu asiakaspalaute
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Käytettävissä olevien resurssien kustannustehokas käyttö	Talousarvion toteutumisen seuranta

Talous

700 Tekniset palvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	363 363	324 545	329 818	329 818	329 818	329 818	1,62
TOIMINTAMENOT	-1 122 770	-1 094 137	-1 141 479	-1 140 446	-1 140 439	-1 141 895	4,33
NETTO	-759 407	-769 592	-811 661	-810 628	-810 621	-812 077	5,47

740 Tilapalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Teknisen lautakunnan alaisuudessa tilapalveluiden tehtävänä on järjestää ja ylläpitää hallintokuntien ja ulkopuolisten asiakkaiden tarvitsemat tilat ensisijaisesti olemassa olevasta rakennuskannasta asiakaskohtaisin sopimuksin, sekä luoda asiakkailleen turvalliset, terveelliset ja viihtyisät toimitilat.

Suurimpana yksittäisenä vuokratumppana kaupungin oman toiminnan lisäksi tilapalveluilla on Peruspalvelukuntayhtymä Kallio. Kallion vuokrasta Kotikeskuksen vuokra tarkentuu 2020 tehdyn saneeruksen osalta. Tehdyssä saneeruksessa osa keittiötiloista muutettiin asiakashuoneiksi. Muuten Kallion vuokrat pysyvät ennallaan.

Junttilan koulun rakentaminen jatkuu 2021 ja uusi koulu on tarkoitus ottaa käyttöön syyslukukaudella 2021. Vanhat Junttilan koulurakennukset puretaan. Työpajasäätiön saneeratut tilat otetaan käyttöön vuoden 2021 alussa.

Tunnusluvut

kiinteistöt/käyttötarkoitus	kpl määrä	brutto m ²	Rm ³
Asuinrakennukset	2	216	884
Hoitoalan rakennukset	12	14140	53 262
Toimisto- ja hallintorakennukset	1	4 690	15 800
Kokoontumisrakennukset	1	2122	8 226
Opetusrakennukset	14	28 913	13 7991
Varastorakennukset	3	889	3 426
Muut rakennukset	2	1752	8 568

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi
Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissa.	Oman tuotannon lisäksi käytetään paikallisten yrittäjien palveluja hankintalainsäädäntö huomioiden.	Hankintojen kotimaisuusaste.

Talous

740 Tilapalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	3 672 163	3 901 384	4 004 571	4 004 571	4 004 571	4 004 571	2,64
TOIMINTAMENOT	-3 111 374	-3 103 193	-3 213 313	-3 141 011	-3 141 678	-3 142 613	3,55
NETTO	560 789	798 191	791 258	863 560	862 893	861 958	-0,87

770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Ruokapalvelujen perustehtävänä on tuottaa asiakkaille ravitsemuksellisesti laadukkaita ja monipuolisia ateriapalveluja, jotka edistävät eri-ikäisten asiakkaiden hyvinvointia. Puhdistuspalvelut tarjoavat ylläpito- ja perussiivousta, jonka tehtävänä on luoda tiloihin viihtyvyyttä, hygieenisyyttä, edustavuutta ja turvallisuutta. Ruoka- ja puhdistuspalvelut tuottavat resurssien puitteissa Nivalan kaupungin eri hallintokuntien, peruspalvelukuntayhtymä Kallion sekä muiden kaupungin yhteistyötahojen tilaamat ruoka- ja puhdistuspalvelut. Kuntalain 9 § mukaan kunta voi tuottaa järjestämisvastuulleen kuuluvat palvelut itse tai hankkia ne sopimukseen perustuen muulta palvelutuottajalta. Ruoka- ja puhdistuspalveluiden toiminta perustuu Nivalan kaupungin määrittämään toimintamalliin. Tehtäväalueen palvelutuotanto vuodelle 2021 on suunniteltu huomioiden palvelun käyttäjien toiminta sekä tulevaisuuden suunnitelmat ja muut toimintaympäristömuutokset.

Mahdolliset tulevat valtakunnalliset ratkaisut (SoTe-, maakunta- ja hallitusohjelmaratkaisut) saattavat vaikuttaa tehtäväalueen toimintaan, joten tehtäväalueella seurataan niiden etenemistä ja tarvittaessa varaudutaan niiden toteutumiseen tukipalvelujen osalta. Henkilöstön eläköitymiseen ja ammattitaitoisen työvoiman saatavuuteen myös tulevaisuudessa valmistaudutaan tarjoamalla työssäoppimis-/harjoittelupaikkoja ammattiopistojen ja aikuiskoulutusyksiköiden ravitsemus- ja siivousoalan opiskelijoille sekä toimivalla yhteistyöllä työvoimatoimiston, eri työllistymishankkeiden ja yhteistyötahojen kanssa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiselle
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Yhteistyö Jedun kanssa mm. työssäoppimispaikkojen tarjoamisella ja näyttöjen valvonnalla.	Tarjottujen työssäoppimispaikkojen määrä ja valvotut näytöt.
	Yhteistyö Kalajokilaakson hankintarenkaan elintarviketyöryhmän kanssa.	Yhteistyöpalaverien määrä sekä järjestetyt tapahtumat / tilaisuudet.
Toimimme aktiivisesti työllisyyden edistämiseksi	Yhteistyö Kallion sosiaalitoimen, TE-toimiston ja työpajasäätiön kanssa.	Tarjottujen työkokeilu- ja ammattiin tutustumispaikkojen määrä.
Vahvistamme asukkaiden, asiakkaiden ja kolmannen sektorin osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Palautteen antomahdollisuus.	Toteutetut ruokapalvelun asiakaskyselyt.
Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissa.	Hankintalain ja kaupungin hankintaohjeiden mukaiset tarjouspyynnöt ja sopimukset ateriakuljetuksista ja pesulapalveluista.	Hankintalain ja kaupungin hankintaohjeiden mukaiset sopimukset ateriakuljetuksista ja pesulapalveluista.
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri	Tuotetaan asiakkaiden tilaamat ruokapalvelut.	667 637 ateriasuoritetta.

vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.		
	Tuotetaan asiakkaiden tilaamat puhdistuspalvelut.	43 207 m2 siivous.
Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Vuosittain käytävät kehityskeskustelut.	Toteutuneet kehityskeskustelut.

Talous

770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut							Muutos-
Selite	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	%
TOIMINTATULOT	4 261 379	4 357 453	4 538 272	4 538 273	4 538 273	4 538 273	4,15
TOIMINTAMENOT	-4 259 569	-4 357 453	-4 538 272	-4 555 505	-4 562 929	-4 567 029	4,15
NETTO	1 810			-17 232	-24 656	-28 756	

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

Eläkemenoperusteinen maksu on kohdennettu aiemmista vuosista poiketen aiheuttamisperiaatteella toimialojen ja tehtäväalueiden kuluksi. Maksu nostaa toimialojen ja tehtäväalueiden kuluja. Vaikutus voi olla alan työvoimavaltaisuudesta riippuen useita prosentteja. Kulujen kasvuprosentit eivät tästä kirjaustavan muutoksesta johtuen ole vertailukelpoisia aiempien vuosien vastaaviin lukuihin. Eläkemenoperusteinen maksu on lakisäateinen maksu, joka kuntatyönantajan on maksettava eläkkeelle jääneistä entisistä työntekijöistä. Kokonaistalouteen kirjaustavan muutos ei vaikuta.

14.10.202

0 10:55:22

Nivalan kaupunki		Pääbudjetti					
INTIME/Talouden Suunnittelu		114 Toimielin:		10 Kaupunginvaltuusto			
Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-62 914	-60 860	-65 162	-65 162	-65 160	-65 090	7,07
NETTO	-62 914	-60 860	-65 162	-65 162	-65 160	-65 090	7,07

INTIME/Talouden Suunnittelu		114 Toimielin:		11 Tarkastuslautakunta			
Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-15 261	-19 384	-19 280	-19 269	-19 273	-19 273	-0,54
NETTO	-15 261	-19 384	-19 280	-19 269	-19 273	-19 273	-0,54

INTIME/Talouden Suunnittelu		113 Tehtäväalue:		120 Kaupunginhallitus			
Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	302 583	227 198	227 198	227 198	227 198	227 198	
TOIMINTAMENOT	-952 711	-941 497	-1 083 201	-1 030 076	-1 030 348	-1 031 360	15,05
NETTO	-650 128	-714 299	-856 003	-802 878	-803 150	-804 162	19,84

INTIME/Talouden Suunnittelu		113 Tehtäväalue:		125 Ppky Kallio			
Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-40 985 665	-41 810 186	-43 673 349	-44 534 480	-45 193 245	-45 861 892	4,46
NETTO	-40 985 665	-41 810 186	-43 673 349	-44 534 480	-45 193 245	-45 861 892	4,46

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 126 Jokil.pelastuslaitos

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-950 948	-989 768	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	3,01
NETTO	-950 948	-989 768	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	-1 019 563	3,01

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 127
Liikuntakeskus**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT							
TOIMINTAMENOT	-651 000	-770 000	-770 000	-740 000	-720 000	-720 000	
NETTO	-651 000	-770 000	-770 000	-740 000	-720 000	-720 000	

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 128 Työllistämistoimet

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	56 737	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	
TOIMINTAMENOT	-674 546	-970 887	-1 027 974	-1 028 066	-1 028 046	-1 028 046	5,88
NETTO	-617 809	-940 887	-997 974	-998 066	-998 046	-998 046	6,07

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 130
Keskushallinto**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	463 847	490 106	462 571	462 571	479 531	493 285	-5,62
TOIMINTAMENOT	-1 640 840	-1 621 639	-1 646 323	-1 626 538	-1 648 342	-1 659 553	1,52
NETTO	-1 176 993	-1 131 533	-1 183 752	-1 163 967	-1 168 811	-1 166 268	4,61

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 150
Henkilöstöjaos**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	160 988	111 838	132 000	132 000	132 000	132 000	18,03
TOIMINTAMENOT	-1 421 159	-428 930	-499 563	-499 782	-500 021	-500 168	16,47
NETTO	-1 260 171	-317 092	-367 563	-367 782	-368 021	-368 168	15,92

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**114 Toimielin: 12
Kaupunginhallitus**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	984 155	859 142	851 769	851 769	868 729	882 483	-0,86
TOIMINTAMENOT	-47 276 869	-47 532 907	-49 719 973	-50 478 505	-51 139 565	-51 820 582	4,60
NETTO	-46 292 714	-46 673 765	-48 868 204	-49 626 736	-50 270 836	-50 938 099	4,70

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 160 Maaseututoimi

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	447 582	558 814	586 616	511 534	376 536	377 228	4,97
TOIMINTAMENOT	-585 928	-715 227	-749 264	-674 182	-539 192	-539 884	4,76
NETTO	-138 346	-156 413	-162 648	-162 648	-162 656	-162 656	3,99

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 165
Lomapalvelut**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	4 366 674	4 252 103	3 987 928	3 729 674	3 510 793	3 306 153	-6,21
TOIMINTAMENOT	-4 292 956	-4 252 103	-3 987 928	-3 729 674	-3 510 793	-3 306 153	-6,21
NETTO	73 718						-33,33

INTIME/Talouden Suunnittelu		114 Toimielin: 16 Maaseutupalvelut					
Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	4 814 256	4 810 917	4 574 544	4 241 208	3 887 329	3 683 381	-4,91
TOIMINTAMENOT	-4 878 884	-4 967 330	-4 737 192	-4 403 856	-4 049 985	-3 846 037	-4,63
NETTO	-64 628	-156 413	-162 648	-162 648	-162 656	-162 656	3,99

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 400 Kasvat. ja koulutuksen
hallint**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	488						
TOIMINTAMENOT	-221 333	-240 127	-247 166	-248 373	-248 725	-249 065	2,93
NETTO	-220 845	-240 127	-247 166	-248 373	-248 725	-249 065	2,93

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 402 Kuraattori- ja psykologi

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	14 022	12 500	12 550	12 550	12 550	12 550	0,40
TOIMINTAMENOT	-364 047	-384 217	-392 849	-367 312	-367 882	-367 537	2,25
NETTO	-350 025	-371 717	-380 299	-354 762	-355 332	-354 987	2,31

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 410
Peruskoulu**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	387 584	421 275	336 769	356 935	356 935	356 835	-20,06
TOIMINTAMENOT	-13 408 480	-13 726 614	-14 260 128	-14 158 432	-14 178 574	-14 195 640	3,89
NETTO	-13 020 896	-13 305 339	-13 923 359	-13 801 497	-13 821 639	-13 838 805	4,64

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 415 Varhaiskasvatus

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	446 943	445 500	421 000	471 500	471 500	471 500	-5,50
TOIMINTAMENOT	-6 131 188	-6 420 717	-6 422 681	-6 427 529	-6 427 418	-6 427 418	0,03
NETTO	-5 684 245	-5 975 217	-6 001 681	-5 956 029	-5 955 918	-5 955 918	0,44

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 420
Lukiopalvelut**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	44 735	37 500	35 600	39 600	39 600	39 600	-5,07
TOIMINTAMENOT	-1 227 133	-1 372 620	-1 450 101	-1 454 807	-1 456 754	-1 458 707	5,64
NETTO	-1 182 398	-1 335 120	-1 414 501	-1 415 207	-1 417 154	-1 419 107	5,95

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**114 Toimielin: 40
Opetuslautakunta**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	893 772	916 775	805 919	880 585	880 585	880 485	-12,09
TOIMINTAMENOT	-21 352 181	-22 144 295	-22 772 925	-22 656 453	-22 679 353	-22 698 367	2,84
NETTO	-20 458 409	-21 227 520	-21 967 006	-21 775 868	-21 798 768	-21 817 882	3,48

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 570 Hallintopalvelut

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	38 348	10 500	300	300	300	300	-97,14
TOIMINTAMENOT	-1 007 555	-943 298	-972 754	-991 092	-981 663	-981 486	3,12
NETTO	-969 207	-932 798	-972 454	-990 792	-981 363	-981 186	4,25

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 575 Kulttuuripalvelut

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	11 957	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
TOIMINTAMENOT	-201 221	-126 682	-134 271	-136 261	-136 372	-136 498	5,99
NETTO	-189 264	-124 682	-132 271	-134 261	-134 372	-134 498	6,09

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 580 Nuorisopalvelut

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	5 900	12 400	15 240	15 240	15 240	15 240	22,90
TOIMINTAMENOT	-178 174	-190 518	-198 784	-195 094	-195 225	-195 340	-0,91
NETTO	-172 274	-178 118	-183 544	-179 854	-179 985	-180 100	-2,57

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 585 Hyvinvointipalvelut

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	132						
TOIMINTAMENOT	-76 962	-100 796	-99 605	-100 822	-100 907	-101 000	-1,18
NETTO	-76 830	-100 796	-99 605	-100 822	-100 907	-101 000	-1,18

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 590 Kirjastopalvelut

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	31 787	31 100	18 100	11 100	11 100	11 100	-41,80
TOIMINTAMENOT	-590 336	-647 146	-641 518	-635 645	-636 340	-637 062	-0,87
NETTO	-558 549	-616 046	-623 418	-624 545	-625 240	-625 962	1,20

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

114 Toimielin: 50 Hyvinvoinnin toimiala

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	88 124	56 000	35 640	28 640	28 640	28 640	-36,36
TOIMINTAMENOT	-2 054 248	-2 008 440	-2 046 932	-2 058 914	-2 050 507	-2 051 386	1,42
NETTO	-1 966 124	-1 952 440	-2 011 292	-2 030 274	-2 021 867	-2 022 746	2,50

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 600 Viranomaispalvelut

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	164 407	117 700	110 700	110 700	110 700	110 700	-5,95
TOIMINTAMENOT	-379 674	-403 813	-371 275	-372 060	-372 366	-372 691	-8,06
NETTO	-215 267	-286 113	-260 575	-261 360	-261 666	-261 991	-8,93

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 700 Tekniset palvelut

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	363 363	324 545	329 818	329 818	329 818	329 818	1,62
TOIMINTAMENOT	-1 122 770	-1 094 137	-1 141 479	-1 140 446	-1 140 439	-1 141 895	4,33
NETTO	-759 407	-769 592	-811 661	-810 628	-810 621	-812 077	5,47

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

**113 Tehtäväalue: 740
Tilapalvelut**

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	3 672 163	3 901 384	4 004 571	4 004 571	4 004 571	4 004 571	2,64
TOIMINTAMENOT	-3 111 374	-3 103 193	-3 213 313	-3 141 011	-3 141 678	-3 142 613	3,55
NETTO	560 789	798 191	791 258	863 560	862 893	861 958	-0,87

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

113 Tehtäväalue: 770 Ruoka- ja puhd.palv.

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	4 261 379	4 357 453	4 538 272	4 538 273	4 538 273	4 538 273	4,15
TOIMINTAMENOT	-4 259 569	-4 357 453	-4 538 272	-4 555 505	-4 562 929	-4 567 029	4,15
NETTO	1 810			-17 232	-24 656	-28 756	

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

114 Toimielin: 60 Tekninen lautakunta

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	8 461 312	8 701 082	8 983 361	8 983 362	8 983 362	8 983 362	3,24
TOIMINTAMENOT	-8 873 387	-8 958 596	-9 264 339	-9 209 022	-9 217 412	-9 224 228	3,41
NETTO	-412 075	-257 514	-280 978	-225 660	-234 050	-240 866	9,11

**INTIME/Talouden
Suunnittelu**

Kaikki yhteensä

Selite	TP 2019	TA kuluva -20	Ta-esitys -21	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos%
TOIMINTATULOT	15 241 619	15 343 916	15 251 233	14 985 564	14 648 645	14 458 351	-0,60
TOIMINTAMENOT	-84 513 744	-85 691 812	-88 625 803	-88 891 181	-89 221 255	-89 724 963	3,41
NETTO	-69 272 125	-70 347 896	-73 374 570	-73 905 617	-74 572 610	-75 266 612	4,29

INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT 2021 - 2024

Investointiosassa kaupunginvaltuusto hyväksyy menomäärärahat ja tuloarviot toimielimittäin / toimialoittain.

80 KAUPUNGINHALLITUS	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS2024
801 Kiinteä omaisuus				
8000 Maan osto ja myynti				
TOIMINTATUOTOT maan ja tonttien myynti	200 000	200 000	200 000	200 000
TOIMINTAKULUT maan ja tonttien ostot				
Ruojantie 60 hankintavaraus	-210 000	0	0	0
maaomaisuuden ostot	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Toimintakulut yhteensä	-410 000			
8000 Maan osto ja myynti yhteensä	-210 000	0	0	0
810 Kh irtain omaisuus				
8100 ICT-hankinnat, tarkennetaan käyttösuunnitelmalla				
Kalustohankinnat	-91 700	-40 000	-40 000	-40 000
Ohjelmistot	-55 000	-15 000	-15 000	-15 000
Niva-Kaijan koulun kuulusjärjestelmä	-38 000	0	0	0
Varaus lakimuutoksiin	-12 382	0	0	0
Uudet leasinghankinnat	-52 918	-35 000	-35 000	-35 000
TOIMINTAKULUT	-250 000	-90 000	-90 000	-90 000
8100 ICT-hankinnat yhteensä	-250 000	-90 000	-90 000	-90 000
820 Aineeton käyttöomaisuus				
8200 Muut osakkeet, osuudet ja sijoitukset				
Monitoimihallin suunnittelu ja rakentamisen aloittaminen	-100 000	0	0	0
Monitoimihallin osakkeiden hankinta	0	-3 000 000	-2 480 000	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-100 000	-3 000 000	-2 480 000	0
8200 Muut osakkeet ja osuudet yhteensä	-100 000	-3 000 000	-2 480 000	0
Muut pitkävaikutteiset menot				
	0	0	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot yhteensä	0	0	0	0
80 Kaupunginhallitus yhteensä				
TUOTOT	200 000	200 000	200 000	200 000
KULUT	-760 000	-3 090 000	-2 570 000	-90 000
YHTEENSÄ	-560 000	-2 890 000	-2 370 000	110 000

86 TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS2024
860 Talonrakennus				
Kaupungintalon kunnostustöitä: toimistoja, vesikatto				
TOIMINTAKULUT	-150 000	-150 000	-300 000	-150 000
Junttilan koulun uudisrakennus				
TOIMINTAKULUT	-1 700 000	0	0	0
Energiansäästöhankeet (nimetään myöhemmin)				
TOIMINTATUOTOT Investointiavustus 15 %	0	0	0	15 000
TOIMINTAKULUT	0	0	0	-100 000
Energiansäästöhankeet yhteensä	0	0	0	-85 000
Työpajasäätiön saneeraus (Peltotie 9)				
TOIMINTAKULUT	-200 000	0	0	0
Investointien suunnittelu				
TOIMINTAKULUT	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Lukion vesikaton, ilmanvaihdon, keittiön ja lattiapintojen saneeraus	0	0	0	-700 000
TOIMINTAKULUT	0	0	0	-700 000
Haikaran koulun tilaratkaisut				
TOIMINTAKULUT	-150 000	-1 500 000	-1 500 000	0
Kyösti Kallion koulun keittiö, piha ja liikennesuunnittelu	-40 000	-200 000	0	
TOIMINTAKULUT	-40 000	-200 000	0	0
Terveyskeskuksen kellarin kokoushuone B alapohja 180 m2				
TOIMINTAKULUT	-65 000	0	0	0
Paloasema lattiapinnat: ambulanssi- ja pesuhalli				
TOIMINTAKULUT	-15 000			
Kallion Terapiakeskus tilojen jäähdytys				
TOIMINTAKULUT	-25 000			
Kiinteistöjen rakennusautomaation päivitykset VAK:n uusimisia				
TOIMINTAKULUT	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Maliskylän koulun pellettilaitteiston uusiminen				
TOIMINTAKULUT	-20 000			
Kirjaston omatoimipalvelut				
TOIMINTAKULUT	-10 000	0	0	0

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS2024
Päiväkotien pihaleikkivälineet ja pihojen kunnostus				
TOIMINTAKULUT	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Koulujen pihaleikkivälineet ja pihojen kunnostus				
TOIMINTAKULUT	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Kotikeskuksen osittaista saneerausta: keittiö, osastoja				
TOIMINTAKULUT	0	0	-100 000	-800 000
Erkkilän koulun tilaratkaisut	-15 000	-100 000	0	0
860 Talonrakennus yhteensä				
TOIMINTATUOTOT				15 000
TOIMINTAKULUT	-2 480 000	-2 040 000	-1 990 000	-1 840 000
YHTEENSÄ	-2 480 000	-2 040 000	-1 990 000	-1 825 000
INVESTOINNIT 2021 - 2024				
870 Julkinen käyttöomaisuus	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS2024
870 Kunnallistekniikka				
Kaavatiet, sv-viemärit				
Oma suunnittelu: kaavatiet ja kevyenliikenteen väylät	-20 000	-300 000	-300 000	-300 000
Päällystys: Metsäkeijuntie, Sinippiantie, Raivaajantie, Pidisjärventie, käännepaikat	-80 000	-50 000	-50 000	-50 000
SV-viemärit: Sepäntie, Kyönaalueen kanava	-66 000	-30 000	-30 000	-30 000
Pajatien jatkon valaistus ja päällystys	-90 000			
Kalliontien siirto	-890 000			
Linnustajantien kevyen liikenteen väylä		-100 000		
TOIMINTAKULUT	-1 146 000	-480 000	-380 000	-380 000
Katuvalaistus				
Tarhinpuiston kevyen liikenteen väylät	-56 000	-40 000	-40 000	-40 000
Jouluvallaistus Kalliontie	-40 000			
TOIMINTAKULUT	-96 000	-40 000	-40 000	-40 000
Liikenneturvallisuuden parantaminen				
Kuntaosuus 50% liikennevalojen rakentamiseen VT 27 / Asematien risteys	-225 000			
Liikenneturvallisuuden parantaminen	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
TOIMINTAKULUT	-341 000	-60 000	-60 000	-60 000
870 Kunnallistekniikka yhteensä				
TOIMINTATUOTOT				
TOIMINTAKULUT	-1 487 000	-540 000	-440 000	-440 000
870 Kunnallistekniikka yhteensä	-1 487 000	-540 000	-440 000	-440 000

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS2024
875 Muut yleiset alueet				
	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS2024
Puistot, leikkikentät ja muut yleiset alueet	-45 000	-35 000	-35 000	-35000
Sähköautojen latauspiste	-10 000			
Matkaparkin aita, portit ja opasteet	-35 000			
TOIMINTAKULUT	-90 000	-35 000	-35 000	-35 000
875 Muut yleiset alueet yhteensä				
TOIMINTAKULUT	-90 000	-35 000	-35 000	-35 000
875 Muut yleiset alueet yhteensä	-90 000	-35 000	-35 000	-35 000
877 Liikunta-alueet				
Liikunta-alueiden kunnossapito	-30 000	-30 000	-30000	-30 000
Pyssymäen alueen kehittäminen	-10 000	-10 000	-10000	-10 000
Liikuntapuisto P-alue	-50 000	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-90 000	-40 000	-40 000	-40 000
877 Liikunta-alueet yhteensä	-90 000	-40 000	-40 000	-40 000
870 Julk. käyttöomaisuus yhteensä				
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 667 000	-615 000	-515 000	-515 000
YHTEENSÄ	-1 667 000	-615 000	-515 000	-515 000
880 Tekninen ltk irtain omaisuus				
8800 Irtaimistohankinnat				
Puhdistuspalvelut laiteinvestoinnit	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Ruokapalvelut laiteinvestoinnit	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Ajettava ruohonleikkuri	-25 000			
880 Tekninen ltk irtain omaisuus yhteensä	-65 000	-40 000	-40 000	-40 000
86 TEKNINEN LAUTAKUNTA				
TUOTOT	0	0	0	15 000
KULUT	-4 212 000	-2 695 000	-2 545 000	-2 395 000
NETTO	-4 212 000	-2 695 000	-2 545 000	-2 380 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
TUOTOT	200 000	200 000	200 000	215 000
KULUT	-4 972 000	-5 785 000	-5 115 000	-2 485 000
NETTO	-4 772 000	-5 585 000	-4 915 000	-2 270 000

TUOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA

	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	muutos
							%
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	9 090 896	9 294 806	9 167 414	8 946 385	8 765 160	8 585 646	-1,37
Maksutuotot	1 297 999	1 180 610	1 111 162	1 126 162	1 111 162	1 090 162	-5,88
Tuet ja avustukset	484 548	420 800	428 500	378 922	271 666	286 986	1,83
Vuokratuotot	3 738 332	3 974 651	4 082 762	4 082 762	4 082 762	4 082 762	2,72
Muut toimintatuotot	534 671	379 611	360 788	350 726	317 288	312 188	-4,96
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 146 446	15 250 478	15 150 626	14 884 957	14 548 038	14 357 744	-0,65
Valmistus omaan käyttöön	95 173	93 438	100 607	100 607	100 607	100 607	7,67
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-18 921 780	-19 117 548	-19 545 493	-19 335 843	-19 254 614	-19 201 471	2,24
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-4 471 905	-4 413 775	-4 559 603	-4 523 650	-4 507 665	-4 498 425	3,30
Muut henkilösivukulut	-613 412	-915 300	-895 656	-874 666	-870 096	-867 616	-2,15
Palvelujen ostot	-52 914 164	-53 778 064	-56 122 639	-56 710 895	-57 241 608	-57 817 664	4,36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 167 263	-3 167 730	-3 155 118	-3 151 200	-3 149 905	-3 145 284	-0,40
Avustukset	-1 745 080	-1 509 000	-1 527 800	-1 527 800	-1 467 800	-1 467 800	1,25
Muut toimintakulut	-2 710 100	-2 790 395	-2 819 494	-2 767 127	-2 729 567	-2 726 703	1,04
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-84 543 704	-85 691 812	-88 625 803	-88 891 181	-89 221 255	-89 724 963	3,42
TOIMINTAKATE	-69 272 085	-70 347 896	-73 374 570	-73 905 617	-74 572 610	-75 266 612	4,29
Verotulot	32 768 990	33 427 653	33 567 000	33 800 000	34 442 000	33 988 000	0,42
Valtionosuudet	37 283 904	39 374 559	40 951 043	42 458 000	43 307 000	44 173 000	4,00
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	167 217	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	
Muut rahoitustuotot	429 172	749 500	750 000	750 000	750 000	750 000	0,07
Korkokulut	-118 392	-125 000	-140 000	-150 000	-160 000	-170 000	12,00
Muut rahoituskulut	460 183	-35 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	42,86
VUOSIKATE	1 718 990	3 183 816	1 843 473	3 042 383	3 856 390	3 564 388	-41,78
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-2 294 047	-2 274 679	-2 417 589	-2 525 238	-2 432 296	-2 343 725	6,28
Arvonalentumiset							

Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	-575 057	909 137	-574 116	517 145	1 424 094	1 220 663	-162,05
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 038	2 038	2 038	2 038	2 038	2 038	
Varausten lis.(-)tai väh.(+)							
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)							
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-573 019	911 175	-572 078	519 183	1 426 132	1 222 701	-161,69

ULKOINEN TULOSLASKELMA

	TA 2021	TA 2021	TA 2021
	Sisältää ulkoiset ja	Sisäiset	Ulkoinen
	sisäiset määrärahat	erät	tuloslaskelma
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	9 167 414	3 367 126	5 800 288
Maksutuotot	1 111 162		1 183 100
Tuet ja avustukset	428 500		380 093
Vuokratuotot	4 082 762	1 798 827	2 283 935
Muut toimintatuotot	360 788		438 190
TOIMINTATUOTOT	15 150 626	5 165 953	9 984 673
Valm. omaan käyttö.	100 607		100 607
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	- 25 000 752		- 25 000 752
Palvelujen ostot	- 56 122 639	- 3 367 126	- 52 755 513
Aineet, tarv. ja tavarat	- 3 155 118		3 155 118
Avustukset	- 1 527 800		- 1 527 800
Vuokrat	- 2 589 795	- 1 798 827	- 3 600 462
Muut toimintakulut	- 229 699		- 229 699
TOIMINTAKULUT	- 88 625 803	- 5 165 953	- 83 459 850
TOIMINTAKATE	- 73 374 570		- 73 374 570
Verotulot	33 567 000		33 567 000
Valtionosuudet	40 951 043		40 951 043
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	140 000		140 000
Muut rahoitustuotot	750 000		750 000
Korkokulut	- 140 000		- 140 000
Muut rahoituskulut	- 50 000		- 50 000
Rahoit. tuotot ja -kulut yht.	700 000		700 000
Yhteensä	75 218 043		75 218 043
VUOSIKATE	1 843 473		1 843 473
Poistot ja arvonalent.	- 2 417 589		- 2 417 589
TILIKAUDEN TULOS	- 564 116		- 564 116
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	2 038		2 038
Rahastojen lis.(-)/väh.(+)			
Varausten ja rahastojen muutos yhteensä			
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	- 572 078		- 572 078

RAHOITUSOSA

RAHOITUS

Talousarvioon on kuntalain mukaan otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja talousarviot sekä osoitettava, miten määrärahojen rahoitustarve katetaan.

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kaupungin varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on yli- tai alijäämäinen.

Nivalan kaupungin vuosien 2021 – 2024 rahoituslaskelmat osoittavat seuraavaa vieraan pääoman tasoa:

Vuosi	Milj. €	€/Asukas	Asukasluku
TP 2002	16,7	1 530	10 919
TP 2003	20,7	1 896	10 902
TP 2004	23,9	2 213	10 839
TP 2005	28,9	2 654	10 895
TP 2006	33,9	3 095	10 947
TP 2007	39,5	3 599	10 980
TP 2008	41,2	3 752	10 990
TP 2009	43,3	3 929	11 022
TP 2010	43,4	3 933	11 026
TP 2011	43,5	3 929	11 058
TP 2012	51,0	4 640	10 990
TP 2013	51,2	4 680	10 944
TP 2014	50,7	4 628	10 945
TP 2015	50,0	4 596	10 882
TP 2016	50,4	4 625	10 895
TP 2017	52,9	4 889	10 818
TP 2018	53,2	4 957	10 732
TP 2019	57,2	5 376	10 639
TA 2020	60,4	5 706	10 584
TA 2021	63,4	6 032	10 505
TS 2022	65,9	6 327	10 425
TS 2023	67,1	6 483	10 346
TS 2024	65,8	6 411	10 268

Lainakanta: Taseessa oleva vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat).

Lainakanta-tunnusluku on virallinen taseen osoittama tunnusluku kunnan velkaantuneisuusasteesta.

Antolainojen muutos

Nivalan Vuokrakodit Oy lyhentää pitkäaikaisia kaupungin antamia antolainoja vuosittain 11 000 euroa. Nivalan Teollisuuskylä Oy:lle annettujen pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksu alkaa vuodesta 2026 alkaen.

Poistot kirjataan poistosuunnitelman mukaisesti. Vuosipoisto on n. 2,5 milj. euroa/v.

Elinkeinojen ja kaupungin palvelujen investointi- ja kehittämisrahaston pääoma oli vuoden 2020 tilinavauksessa 1 618 283 €. Rahaston käyttämisestä päättää kaupunginvaltuusto rahastolle hyväksytyin säännön mukaisesti.

RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	1 718 989	3 183 816	1 843 473	3 042 383	3 856 390	3 564 388
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korj.erät	-31 246	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tulorahoitus	1 687 743	3 133 816	1 793 473	2 992 383	3 806 390	3 514 388
Investoinnit						
Käyttöom.investoinnit	-3 608 033	-6 523 000	-4 972 000	-5 785 000	-5 115 000	-2 485 000
Rah.osuudet inv.	9 900					15 000
Käyttöom. myyntitulot	165 945	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Investoinnit yhteensä	-3 432 188	-6 323 000	-4 772 000	-5 585 000	-4 915 000	-2 270 000
Varsinaisen toiminnan ja invest. kassavirta	-1 744 445	-3 189 184	-2 978 527	-2 592 617	-1 108 610	1 244 388
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys						
Antolainasaamisten väh.	20 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Lainakannan muutokset						
Pitkäaik. lainojen lisäys	5 000 000	5 549 612	15 500 000	5 500 000	4 000 000	1 500 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-1 951 094	-2 371 428	-2 950 374	-2 950 374	-2 950 374	-2 950 374
Lyhytaik. lainojen muutos	1 000 000		-9 582 099	31 991	47 984	194 986
	4 048 906	3 178 184	2 967 527	2 581 617	1 097 610	-1 255 388
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalm.muutokset	395 788					
Rahoitustoim. kassavirta	4 464 694	3 189 184	2 978 527	2 592 617	1 108 610	-1 244 388
Vaikutus maksuvalm.	2 720 249	0	0	0	0	0

LIITTEET

KOKONAISMENOT JA TULOT

Toimintatuottoihin ja -kuluihin sisältyy sekä ulkoiset että sisäiset luvut

1 000 €	Menot Ta 2021	Tulot Ta 2021	Menot Ta 2020	Tulot Ta 2020
* toimintatuotot		15 251		15 344
* toimintakulut	88 626		85 692	
RAHOITUSOSA:				
* verotulot		33 567		33 427
* valtionosuudet		40 951		39 375
* korkotuotot		140		140
* muut rahoitustuotot		750		749
* korkokulut	140		125	
* muut rahoituskulut	50		35	
KÄYTTÖOM.INVEST.	4 972		6 523	
RAH.OSUUDET				
INVESTOINTEIHIN				
KOM MYYNTITUOT		200		200
ANTOLAIN VÄH		11		11
ANTOLAIN LISÄYS				
PITKÄIK LAIN VÄH	2 950		2 371	
PITKÄIK LAIN LIS		15 500		5 550
LYHYTAIK. LAIN. MUUT.	9 582			
KUNTATOD. VÄHENNYS				
TULORAH.KORJ.ERÄT	50		50	
VAIKUTUS MAKSUVALM.				
KOKONAISMENOT/ TUOTOT	106 370	106 370	94 796	94 796

RAHOITUSOSAN ERITTELYT

	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Verotulot					
5000 Kunnallisvero	27 412 305	27 573 329	29 012 903	29 605 653	29 285 000
5100 Kiinteistövero	2 334 223	2 475 533	2 518 044	2 469 000	2 496 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 231 759	1 129 631	1 238 043	1 353 000	1 786 000
Verotulot Yhteensä	30 978 287	31 178 493	32 768 990	33 427 653	33 567 000
Valtionosuudet					
5790 Peruspalvelujen valtionosuus	37 122 662	37 191 434	37 283 928	39 374 559	40 951 043
5800 Rahoitusavustus					
Valtionosuudet Yhteensä	37 122 662	37 191 434	37 283 928	39 374 559	40 951 043
Rahoitustuotot ja -kulut					
6000 Korkotuotot antolainoista ulkopuolis.	12 937	17 600	12 061	11 000	10 000
6010 Korkotuotot antolainoista liikelaitoks.			2 392		2 000
6020 Korkotuotot sijoituksista ja talletuks.	44 376	100 716	71 344	54 000	70 000
6030 Maksuliikennetilien korot	11 805	14 690	9 632	10 000	9 000
6040 Muut korkotuotot	67 051	51 544	71 788	65 000	49 000
Korkotuotot yhteensä	136 169	184 550	167 217	140 000	140 000
6100 Osingot ja osuuspääomien korot	43 735	47 933	49 968	45 000	50 000
6120 Verotilitysten korot ja korotukset	31	48	6		
6130 Viivästyskorkotulot	4 505	4 582	4 260	4 500	4 000
6160 Arvopapereiden myyntituotot	730 958	597 675	374 938	700 000	696 000
6170 Muut rahoitustuotot					
Muut rahoitustuotot yhteensä	779 229	650 238	429 172	749 500	750 000
6210 Korkokulut lainoista ulkopuolisilta	-99 455	-115 442	-118 392	-125 000	-140 000
6310 Verotilitysten korot					
6320 Viivästyskorot		-40			
6360 Arvonalentumiset vaihtuvista vastaav.	33 181	-608 213	534 359		
6375 Arvopapereiden myyntitappiot	-43 471	-37 568	-37 452		
6380 Muut rahoituskulut	-31 883	-33 873	-36 724	-35 000	-50 000
Muut rahoituskulut yhteensä	-42 173	-679 694	460 183	-35 000	-50 000

YHTEISESTI JAETTAVAT MENOT JA POISTOT

	Vyörytyserät	Poistot
105 Kaupunginvaltuusto	1 539	
110 Tarkastuslautakunta	218	
120 Kaupunginhallitus	7 447	203 399
125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio		
126 Jokilaaksojen pelastuslaitos		
127 Liikuntakeskus avustukset		
128 Työllistämistoimet	1 921	
130 Keskushallinto	13 051	1 992
150 Henkilöstöjaos	1 917	
160 Maaseututoimi	12 683	
165 Lomatoimi	104 733	
400 Sivistyspalv. Hallinto	6 091	149
402 Kuraattori- ja psykologi	7 811	
410 Peruskoulut	297 353	17 254
415 Varhaiskasvatus	113 454	1 834
420 Lukiopalvelut	33 664	4 812
570 Hallintopalvelut	3 334	86 111
575 Kulttuuripalvelut	2 064	194
580 Nuorisopalvelut	2 764	299
585 Hyvinvointipalvelut	1 471	164
590 Kirjastopalvelut	11 210	65 445
600 Viranomaispalvelut	5 270	6 160
700 Tekniset palvelut	12 495	566 026
740 Tilapalvelut	14 197	1 453 412
770 Ruoka- puhdistuspalvelut	96 328	10 338
	751 015	2 417 589

Jaettavat vyörytyserät sisältävät talouspalvelujen hallinnan, kirjanpidon, Hetan ostopalvelujen, henkilöstöhallinnon, yhteisen koulutuksen, vastuuvakuutuksen, työterveyshuollon ja työhyvinvoinnin nettokustannukset.

Vyörytyserät on jaettu tehtäväalueiden toteutuneiden palkkojen suhteessa.

Vyörytyserät ovat laskennallisia kustannuksia. Ne eivät ole määrärahan alaisia menoja.

TALOUSARVIOASETELMA JA SITOVUUSTASOT

NIVALAN KAUPUNKI			TALOUSARVIOASETELMA 2021					
Valtuusto	Kaupunginhallitus		Lautakunta		Toimialajohtaja		Tehtävääaluejohtaja / esimies	
Toimielin	Tehtävääalue		Vastuuyksikkö 1		Vastuuyksikkö 2		Vastuuyksikkö 3 / KP	
10	Kaupunginvaltuusto							
	105	Kaupunginvaltuusto						
			105	Kaupunginvaltuusto				
					1050	Kaupunginvaltuusto		
							1050	Kaupunginvaltuusto
11	Tarkastuslautakunta							
	110	Tarkastuslautakunta						
			110	Tarkastuslautakunta				
					1100	Tarkastuslautakunta		
							1100	Tarkastusltk
12	Kaupunginhallitus							
	120	Kaupunginhallitus						
			120	Kaupunginhallitus				
					1200	Kaupunginhallitus		
							1200	Kaupunginhallitus
							1201	Muu yleishallinto
							1202	Nivalan Historia
							1203	Lapsiperheiden palveluseteli
							1204	Varautuminen
							1205	Sote-neuvotteluk
							1207	Lomituspalvelu subventointi
							1208	Kyläyhteisöjen pyörätieavustuk
							1209	Paikallinen toiminta
							1210	Saalasti-säätiö
							1211	Seutukunnalliset
							1212	Leader
							1213	Elink, palv.osto
							1214	Maatalouden kehittämisraha
							1215	Rakentajapäivät
							1219	Veteraanit

								1220	Kehittäminen ja vetovoimaisuus
								1222	Muut kuntaos.elink.
								1223	Valokuitu
								1224	Vanhus- ja vammaispalv avustuk
	125	Ppky Kallio							
			125	Ppky Kallio					
					1250	Ppky Kallio			
								1250	Ppky Kallio
								1550	Lastensuojelu laitos
								1551	Lastensuojelu avohoitopalvelut
								1552	Muut Lasten ja perh. avopalvel
								1553	Ikääntyneiden laitoshoido
								1554	Ikäänt. ympäriv. asumispalvelu
								1555	Muut ikääntyneiden palvelut
								1556	Vammaisten laitoshoido
								1557	Vammaisten ympäriv. asumispalv
								1558	Muut vammaisten palvelut
								1559	Kotihoido
								1560	Työllistymistä tukevat palvelu
								1561	Päihdehuollon erityispalvelut
								1562	Perusterveydenh avohoido
								1563	Suun terveydenhuolto
								1564	Perusterveydenhuollonvuodeos.
								1565	Erikoissairaanhoito
								1566	Ympäristöterveydenhuolto
								1567	Muu sosiaali ja terveystoimint
								1568	Tukipalvelut
								1569	Sotepalveluiden yleishallinto
	126	Jokil.pelastuslaitos							
			126	Jokil.pelastuslaitos					
					1260	Jokil.pelastuslaitos			
								1260	Jokil.pelastuslaitos
	127	Liikuntakeskus							

			127	Liikuntakeskus				
					1270	Liikuntakeskus		
							1270	Liikuntakeskus
	128	Työllistämistoimet						
			128	Työllistämistoimet				
					1280	Työllistämistoimet		
							1280	Työpajasäätiöltä ostopalvelu
							1281	Työpajapalvelut
							1283	Velvoitetyöllistäminen
							1284	Työttömien terveystarkastus
							1286	Kunnan os. työmarkkinatuesta
							1288	Kesätyöntekijät
	130	Keskushallinto						
			130	Vaalit				
					1300	Valtiolliset vaalit		
							1301	Eduskuntavaalit
							1302	Presidentinvaali
							1303	Eu-vaalit
							1304	Maakuntavaalit
					1310	Kunnallisvaalit		
							1310	Kunnallisvaalit
			141	Muu toiminta				
					1415	Velkaneuvonta		
							1415	Velkaneuvonta
					1420	Kunnallisverotus		
							1420	Kunnallisverotus
			143	Asiakaspalvelu				
					1431	Asiakaspalvelu		
							1431	Asiakaspalvelu
							1432	Asiakirjapalvelu
							1433	Joukkoliikenne
							1434	ICT-palvelut
							1435	Kehityshankkeet
							1437	ICT-työryhmä

							1438	ViestitSuomi.fi -hanke
			144	Taloushallinto				
					1440	Talouspalvelut		
							1441	Talouspalv.hallinto
							1442	Talouspalvelut
							1443	Hetan ostopalvelut
		150	Henkilöstöjaos					
				150	Henkilöstöhallinto			
						1501	Henkilöstöhallinto	
							1501	Henkilöstöhallinto
							1502	Yhteinen koulutus
							1503	Vastuuvakuutus
							1504	Työsuojelu
							1505	Työterveyshuolto
							1506	Työhyvinvointi
							1507	KVTEL-eläkem.
16	Maaseutupalvelut							
		160	Maaseututoimi					
				161	Maas.elink.kehitt.			
						1610	Maas.elink.kehitt.	
							1610	Maas.elink.kehitt.
							1611	Maaseutuhallinnon yhteisalue
							1612	Maaseutu hankkeet
		165	Lomapalvelut					
				165	Hallinto			
						1651	Hallinto	
							1651	Lomat.hallinto
				166	Lomituspalvelut			
						1661	Maatal.yr.lomat.	
							1661	Maatal.yr.lomat.
							1662	Turkistuottajat
40	Opetuslautakunta							
		400	Kasvat. ja koulutuksen hallint					

			400	Kasvat. ja koulutuksen hallint				
					4000	Kasvat. ja koulutuksen hallint		
							4000	Kasvat. ja koulutuksen hallint
	402	Kuraattori- ja psykologi						
			402	Kuraattori- ja psykologi				
					4020	Kuraattori- ja psykologi		
							4020	Kuraattori
							4025	Psykologipalvelut
	410	Peruskoulut						
			410	Peruskoulut				
					4100	Perusopetuspalvelut		
							4101	Ahde/perusop.
							4102	Aittola/perusop.
							4103	Erkkilä/perusop.
							4104	Haapala/perusop.
							4105	Haikara/perusop.
							4107	Junttila/perusop.
							4108	Järvikylä/perusop.
							4109	Karvoskylä/perusop.
							4110	Kyösti Kallio/perusop.
							4111	Malila/perusop.
							4115	Välikylä/perusop.
							4118	Niva-Kaijan tukiluokka
							4119	Niva-Kaija/perusop.
							4120	Yhteiset/perusop.
					4130	Esiopetus		
							4122	Esiop./Aittola
							4125	Esiop./Haikara
							4127	Esiop./Junttila
							4130	Esiop./Kyösti Kallio
							4131	Esiop./Malila
							4139	Esiop./yhteiset

					4140	Aamu- ja iltapäivätoiminta		
							4141	AP-IP/ Junntila
							4142	AP-IP/ Kyösti Kallion koulu
	415	Varhaiskasvatus						
			415	Varhaiskasvatus				
					4150	Varhaiskasvatus hallinto		
							4150	Varhaiskasvatus hallinto
					4155	Päiväkotihoido		
							4155	Knuutinpuhto
							4156	Pirttiranta
							4157	Peltopuisto
							4158	Vilkuna
							4159	Nokela
							4160	Raitala
					4165	Perhepäivähoito		
							4165	Perhepäivähoito
					4170	Palvelusetelit		
							4170	Palvelusetelit
					4175	Tuet ja lisät		
							4175	Tuet ja lisät
					4180	Esiopetus		
							4180	Esiopetus Raitala
							4181	Esiopetus ostopalveluna
							4185	Esiopetus Knuutinpuhto
							4186	Esiopetus Pirttiranta
							4187	Esiopetus Pelttopuisto
							4188	Esiopetus Vilkuna
							4189	Esiopetus Nokela
	420	Lukiopalvelut						
			420	Lukiopalvelut				
					4200	Lukio		
							4200	Lukio
					4201	Lukio/ muut		

								4201	Lukio /etäopetus
								4204	Lukio/kaksoistutkinto
								4205	Uuden osaamisen lukio ESR20-22
50	Hyvinvoinnin toimiala								
		570	Hallintopalvelut						
				571	Hallintopalvelut				
						5701	Hallintopalvelut		
								5701	Hallinto hyvinvointi
								5710	Lähekkö liikkeelle
								5711	Kaupunkimarkkinointi
				573	Palvelusopimukset				
						5703	Palvelusopimukset		
								5703	Jokilatvan opisto
								5704	Jokil. Musiikkiopisto
								5705	Tanssiopisto Uusikuu
								5706	Liikuntapalvelut
								5707	Etsivä nuorisotyö
								5708	Nuorten työpaja
		575	Kulttuuripalvelut						
				576	Kulttuuripalvelut				
						5751	Kulttuuripalvelut		
								5750	Kulttuuripalvelut
		580	Nuorisopalvelut						
				581	Nuorisopalvelut				
						5801	Nuorisopalvelut		
								5800	Nuorisopalvelut
								5801	Nuorisotila
								5802	Kerhoraha
								5803	Nuorisovaltuusto
								5804	Lasten parlamentti
		585	Hyvinvointipalvelut						
				585	Hyvinvointipalvelut				
						5850	Hyvinvointipalvelut		

							5850	Hyvinvointipalvelut
							5851	Ehkäisevä päihdetyö
							5852	Vanhus- ja vammaisneuvosto
							5853	Hy-TE työryhmä
	590	Kirjastopalvelut						
			590	Kirjastopalvelut				
					5900	Kirjastopalvelut		
							5900	Kirjastopalvelut
							5901	Kirjastoauto
							5902	Tiekkö
							5903	Kirjaston omat hankkeet
							5904	Oulun etel.kirjastohankkeet
60	Tekninen lautakunta							
	600	Viranomaispalvelut						
			600	Lupa- ja valvonta				
					6001	Ympäristö		
							6001	Ympäristö
					6010	Rakentaminen		
							6010	Rakentaminen
			650	Maankäyttö				
					6501	Paikkatieto		
							6501	Paikkatieto
					6503	Kaavoitus		
							6503	Kaavoitus
	700	Tekniset palvelut						
			700	Tekn.toimen hallinto				
					7001	Tekn.toimen hallinto		
							7001	Tekn.toimen hallinto
			705	Liikenneväylät				
					7051	Liikenneväylät		
							7051	Kaavateiden kp
							7052	Klv.kp
							7063	Valaistuksen kp
							7064	Sadevesiverk.kp

								7065	Kunnan teiden kp
								7067	Monitoimirad.kp
								7071	Yksitysteiden kp
								7072	Avustukset
			710	Puistot ja yl.alueet					
					7100	Yl.alueiden kp			
								7101	Puistojen kp
								7102	Leikkikenttien kp
								7103	Torin kp
								7104	Muiden al.kp
								7105	Linja-autoasema
								7106	Lumenkaatopaikka Kurunpuhto
								7107	Maankaatopaikka Nevantie
					7110	Maa- ja metsätilat			
								7111	Maatilat
								7112	Metsät
			720	Konekeskuspalv.					
					7200	Varikko			
								7201	Kaupungin varikko
								7202	Teoll.kylän varikko
					7210	Ajoneuvopalvelut			
								7211	VW
					7220	Työkonepalvelut			
								7222	Valtra Valmet
								7224	Traktori
					7250	Muiden kon.palvelut			
			730	Jätehuolto					
					7300	Jätehuolto			
								7255	Romujoneuvot
								7301	Kaatopaikan tarkkailu
		740	Tilapalvelut						
			740	Kunnossapito					
					7400	Asuinrakennukset			
								7404	Malilan mökki

								7405	Kivistö Toritie 9
								7406	Asematie 12
								7416	Tuulentupa Ylivieskantie 63
					7420	Hoitoalan rakennukset			
								7420	Hammashoitola
								7421	Eläinlääkärintalo
								7423	Terveyskeskus
								7424	Kotikeskus
								7425	A-hoitola Karvoshovi
								7426	Knuutinp.päiväkoti
								7427	Peltopuiston päiväk.
								7428	Pirttirannan päiväk.
								7429	Kytölänpuhto 2
								7430	Avoh.päiväkeskus
								7431	Tarhin toimintakeskus
								7433	Eläinlääkäri Pajatie
								7434	Kotihoito Pajatie
								7435	Nokelan päiväkoti
								7436	Vilkunan päiväkoti
								7437	Teollisuuskylän varasto
								7438	Urheilutie 1
								7439	Suvantokoti
					7440	Tsto-ja hallintorak.			
								7441	Kaupungintalo
					7450	Kokoontumisrak.			
								7450	Kirjasto-musiikkiop.
								7452	Taidetalo
								7454	Monitoimirad.valvomo
								7455	Pyssyhovi
								7456	Squash-yrittäjä
					7460	Opetusrakennukset			
								7461	Ahteen koulu tilapalvelu
								7462	Aittolan koulu tilapalvelu
								7463	Erkkilän koulu tilapalvelu

								7464	Haapalan koulu tilapalvelu
								7465	Haikaran koulu tilapalvelu
								7467	Junttilan koulu tilapalvelu
								7468	Järvikylän koulu tilapalvelu
								7469	Karvoskylän koulu tilapalvelu
								7470	Peltotie 9 tilapalvelu
								7471	Kyösti Kallion koulu tilapalve
								7472	Lukio tilapalvelu
								7473	Malilan koulu tilapalvelu
								7474	Niva-Kaijan koulu tilapalvelu
								7475	Niva-Kaijan koulun keittiö
								7476	Niva-Kaijan tukiluokka Peltoti
								7479	Välikylän koulu tilapalvelu
						7500	Varastorakennukset		
								7501	Urheiluk.kalustovar.
								7502	Yhteisvarasto
								7503	Varastokatos
						7520	Muut rakennukset		
								7522	Vanha paloasema
								7523	Savenmaa
								7524	Matkaparkki
								7525	Paloasema
								7526	Suolavarasto
								7527	Ruojantie 60
								7539	Vanha uimahalli
								7550	Koy Laatuhti
								7551	Koy Forum
								7552	Koy Lakeus/hammash
								7553	Koy Myllykartano
								7554	Koy Liikekeskus
								7555	Kiinteistö oy Kesti
				756	Talotekninen palvelu				
						7560	Talotekninen palv.		
								7560	Talotekninen palvelu

			759	Tilapörssipalvelu				
					7590	Tilapörssipalvelu		
							7570	Opel Vivaro
							7590	Tilapalvelu yhteiset
							7898	Lomapalkat
	770	Ruoka- ja puhd.palv.						
			760	Ruokapalvelut				
					7601	Toiminto- ja tuotes.		
							7601	Toiminto- ja tuotes.
							7657	Raitalan päiväkodin keittiö
					7610	Ruoan valmistus		
							7611	Keskuskeittiö Särvin
							7612	Kotikeskus
					7620	Asiakaspalvelu		
							7621	Ahteen keittiö
							7622	Aittolan keittiö
							7623	Erkkilän keittiö
							7624	Haapalan keittiö
							7625	Haikaran keittiö
							7627	Junntilan keittiö
							7628	Järvikylän keittiö
							7629	Karvoskylän keittiö
							7630	Kyösti Kallion keittiö
							7631	Malilan keittiö
							7635	Välkylän keittiö
							7636	Niva-Kaija tukiluokka keittiö
							7640	Lukion keittiö
							7650	Vilkunan keittiö
							7651	Knuutinp.keittiö
							7652	Peltopuiston keittiö
							7653	Pirttirannan keittiö
							7654	Pikku Pirtti ruokapalv
							7655	Nokelan keittiö
							7660	Terveysk.keittiö

								7670	Kaupungint.keittiö
				770	Puhdistuspalvelut				
						7701	Toiminto- ja tuotes.		
								7701	Toiminto- ja tuotes.
						7720	Puhdistuspalvelut		
								7720	Välinevuokraamo
								7721	Eläinlääkärintalo puhdistuspal
								7722	Kytölänpuhto 2
								7723	Terveyskeskus puhdistuspalv
								7724	Kotikeskus puhdistuspalvelu
								7725	Vilkunan pk puhdistuspalvelu
								7726	Knuutinpuhdon pk puhdistuspalv
								7727	Peltopuiston pk puhdistuspalve
								7728	Pirttirannan pk puhdistuspalve
								7729	Suvantokoti puhdistuspalvelu
								7730	Avoh.päiväkeskus puhdistuspalv
								7731	Tarhin toimintakeskus puhdistu
								7732	Jokilatvan op, Kerttula
								7733	Työpajasäätiö Peltotie 9
								7734	Urheilutie 1 puhdistus
								7735	Laatuluhti mielent.tsto puhdis
								7736	Nokelan pk puhdistuspalvelu
								7737	Niittykoti puhdistuspalvelut
								7738	Senioriyksikkö Pajatie 1
								7739	Niva-Onni
								7740	Kestinpuisto
								7741	Kaupungintalo puhdistuspalvelu
								7742	Forum puhdistuspalvelu
								7743	Vanha uimah./nuorisotilat
								7744	Kaupungintalo kahvio
								7750	Kirjasto puhdistuspalv.
								7751	Musiikkiopisto puhd
								7761	Ahteen koulu puhdistuspalvelu

								7762	Aittolan koulu puhdistuspalvel
								7763	Erkkilän koulu puhdistuspalvel
								7764	Haapalan koulu puhdistuspalvel
								7765	Haikaran koulu puhdistuspalve
								7767	Junttilan koulu puhdistuspalve
								7768	Järvikylän koulu puhdistuspal
								7769	Karvoskylän koulu puhdistuspal
								7770	Aiku eskari puhdistuspalvelu
								7771	Kyösti Kallion koulu puhdistus
								7772	Lukio puhdistuspalvelu
								7773	Malilan koulu puhdistuspalvelu
								7774	Niva-Kaijan koulu puhdistuspal
								7775	Niva-Kaija tukiluokka Peltotie
								7778	Välikylän koulu puhdistuspalve
								7779	Nuorisotila puhdistuspalvelu
								7802	Yhteisvarasto puhdistuspalvelu
								7821	Paloasema puhdistuspalvelu
								7824	Koy Lakeus/hammash puhdistuspa
70	Tuloslaskelmaosa								
		790	Tuloslaskelmaosa						
				790	Tuloslaskelmaosa				
						7990	Tuloslaskelmaosa		
								7990	Tuloslaskelmaosa
80	Kaupunginhallitus								
		801	Kiinteä omaisuus						
				801	Kiinteä omaisuus				
						8010	Kiinteä omaisuus		
								8000	Maan osto ja myynti
								8010	Rakennusten hankinta ja myynti
		810	Kh irtain omaisuus						
				810	Kh irtain omaisuus				

					8100	Kh irtain omaisuus		
							8100	Keskitettyt ICT-hankinnat
							8150	KH irtain omaisuus
							8250	Muut pitkävaikutteiset menot
		820	Kh Aineeton käyttöön.					
				820	Arvopaperit			
						8200	Osakkeet ja osuudet	
							8200	Osakkeet ja osuudet
84	Opetuslautakunta							
		840	Opetuslautakunta					
				840	Opetuslautakunta			
						8400	Opetuslautakunta	
							8400	Opetusltk. irtain omaisuus
85	Hyvinvointilautakunta							
		850	Hyvinvointilautakunta					
				850	Hyvinvointilautakunta			
						8500	Hyvinvointilautakunta	
							8500	Hyvinvointiltk. irtain omaisuus
86	Tekninen lautakunta							
		860	Talonrakennus					
				860	Hankekoht.rakentaminen			
						8600	Hankekoht.rakentaminen	
							8600	Talonrakentaminen
		870	Julkinen käyttöön.					
				870	Kunnallistekniikka			
						8700	Kunnallistekniikka	
							8700	Kunnallistekniikka
				875	Yleiset alueet			
						8750	Yleiset alueet	
							8750	Yleiset alueet
				877	Liikunta-alueet			
						8770	Liikunta-alueet	
							8770	Liikunta-alueet

		880	Tekn.ltk irtain om.					
				880	Tekn.ltk irtain om.			
						8800	Tekn.ltk irtain om.	
								8800 Tekninenltk. irtain omaisuus
90	Rahoitusosa							
		900	Rahoitusosa					
				900	Rahoitusosa			
						9000	Rahoitus	
								9100 Pitkäaikaisten lainojen nosto
								9150 Pitkäaikaisten lainojen lyhenn
								9200 Lyhytaikaiset lainat nosto/lyh
								9300 Antolainojen anto
								9350 Antolainojen lyhennys