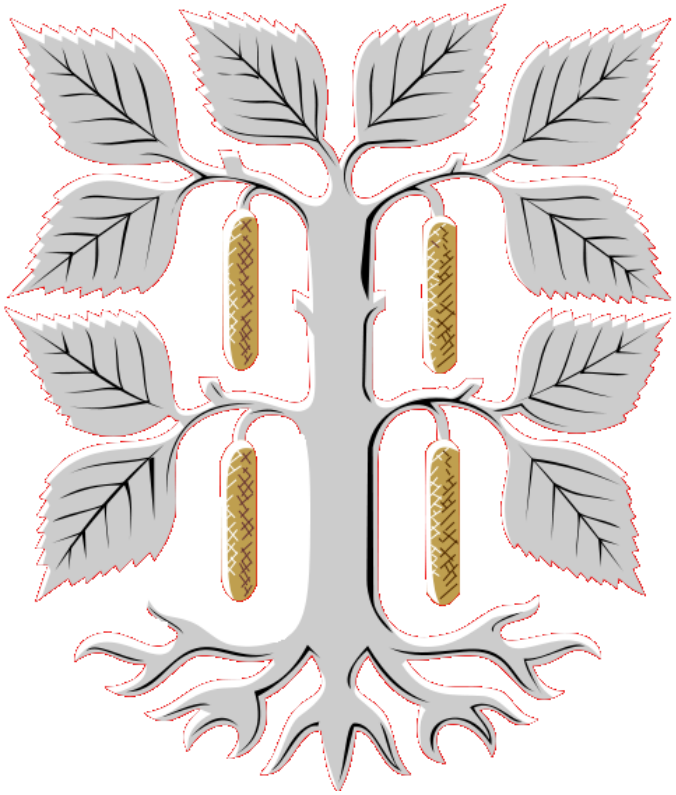
JUUAN KUNTA



TALOUSARVIO VUODELLE 2019

JA

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2020 – 2021

Kunnanhallitus 19.11.2018 § 198
Kunnanvaltuusto 19.12.2018 § 50

Sisällys

1. Talousarvion perusteita ... 2
1.1 Kunnanjohtajan katsaus ... 2
1.2 Toimintaympäristön muutokset ... 3
1.3 Konserniohjaus ... 5
1.4 Kuntastrategia ... 7
1.5 Organisaatiorakenne ... 8
2. Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019–2020 ... 9
3. Käyttötalousosa ... 13
3.1 Hallintopalvelut ... 13
3.2 Tekniset palvelut ... 18
3.3 Hyvinvointilautakunta ... 27
3.5 Kuntarakennelautakunta ... 36
3.3 Tarkastuslautakunta ... 40
4. Investointiosa ... 41
5. Tuloslaskelmaosa ... 45
6. Rahoitusosa ... 47

1. Talousarvion perusteita

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2019 talousarvion valmistelu on ollut omalla urallani poikkeuksellista. Koskaan aikaisemmin tulojen suhteen ei ole ollut samanlaista epävarmuutta ja heilahtelua, kuin vuosien 2018 ja 2019 verotuloissa. Tänä vuonna väärin maksettuja verotuloja korjattiin vuodelta 2017 rajusti alaspäin ja ensi vuoden osalta ollaan jäämässä talouskasvusta huolimatta vuoden 2017 tason alle. Kuntatalouden näkökulmasta heilahtelut ovat liian suuria suhteessa normaaliin vaihteluun ja se vaikuttaa merkittävästi tulevaisuuden suunnitteluun. Ensi vuosi näyttää taloudellisesti vaikealta, mutta tulojen heilahtelun vuoksi pidän sitä poikkeuksellisena vuotena pitkän aikavälin tarkastelussa. Sen vuoksi veronkorotuksia ei tehty vuodelle 2019, vaan asiaa tarkastellaan pitkän aikavälin kehityksen kautta.

Vuoden 2019 toimintakate on heikentymässä 850 000 euroa, jonka suurin selittävä tekijä on Siun Sote:n maksuosuuden kasvu. Muilta osin kunnan oman toiminnan tehostumisen ansiosta kulujen kasvu on maltillista merkittävistä palkankorotuksista huolimatta. Verotulojen ja valtionosuuksien ennakoidaan kasvavan 680 000 euroa, mutta tähän liittyy paljon epävarmuustekijöitä. Sen vuoksi käyttötalouden osalta on jatkettava jatkuvaa toiminnan ja prosessien kehittämistä kaikilla toimialoilla ja uusia menoja lisääviä toimintoja on harkittava siitä näkökulmasta, lisäävätkö ne kokonaistehokkuutta.

Kunnassa tapahtuu paljon positiivisia asioita edelleen, jonka vuoksi tulevaisuus näyttää valoisalta. Yrityskenttä Juuassa investoi ja lisää työpaikkojen määrää, erityisesti kasvavia ovat olleet pienet ja keskisuuret yritykset. Myös Juuan perinteisillä vahvoilla aloilla on ollut näkyvissä valoisia uutisia. Kunnan oma elinkeinotoiminta on tuonut paljon hyvää tekemistä kuntaan ja viestit yrityskentältä ovat erittäin kannustavia. Suurimpana haasteena tuntuu monilla yrityksillä olevan osaavan työvoiman saanti, mikä vaatii meiltä yhteisiä nopeita toimenpiteitä. Samaan aikaan työllisyystilanne on maan heikoimpia, joten yhdessä eri toimijoiden kanssa on jatkuvasti etsittävä ratkaisuja kohtaanto-ongelmaan.

Väestön ja työpaikkojen keskittyminen suurimpiin kasvukeskuksiin on suuri haaste, jota vastaan koko Suomi etsii ratkaisuja. Kunnassa strategisesti asetettuun tavoitteeseen nettomuuton kääntämisestä positiiviseksi emme ole onnistuneet ja siitä kannan henkilökohtaisesti huolta. Syntyvyyden ja kuolleisuuden välisen eron kurominen umpeen on mahdotonta, mutta poismuuton vähentämiseksi voidaan tehdä useita asioita. Poismuuton kasvun pysäyttäminen edellyttää, että niin kunnan, yritysten kuin yhdistystenkin tuottamat palvelut ovat laadukkaita. Tästä syystä vuosi 2019 aloittaa kunnassa merkittävän investointisarjan, joka asettaa kunnan talouden todella tiukkaan asemaan. Uuden koulun, kehitysvammaisten asumisyksikön ja ikäihmisten asumisyksikön rakentamiset ovat kuitenkin välttämättömiä Juuan tulevaisuuden kannalta. Ilman näitä investointeja emme pysty takaamaan laadukkaasti kaikista tärkeimpiä palvelujamme eli koulutusta ja hoivaa. Elinvoiman näkökulmasta laadukas varhaiskasvatus, perusopetus ja lukiokoulutus toimivat jatkossa vetovoimatekijöinä perheille ja työikäisille, jonka vuoksi nämä investoinnit ovat kannattavia tehdä niiden suuruudesta huolimatta.

Vuonna 2019 talousarvion yhteydessä linjataan monista asioista Juuan tulevaisuuteen liittyen. Samalla päätetään kiinteistö- ja tiestrategiat sekä uuden koulun hankesuunnitelma. Valmistelu näissä asioissa on osoittanut, että Juuka-yhteisö osaa tarkastella asioita laajasti suhteessa eri asioihin. Sen vuoksi todella erikoisesta ja vaikeasta tilanteesta huolimatta voimme katsoa tulevaisuuteen kirkkain silmin ja tehdä vuodesta 2019 paremman, kuin ennakkotiedot meille näyttävät.

Markus Hirvonen
Kunnanjohtaja

1.2 Toimintaympäristön muutokset

Talouden suhdannenäkymät vuodelle 2019

Tilastokeskuksen tarkastettujen ennakkotietojen mukaan Suomen bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 2,8 prosenttia vuonna 2017, mikä on 0,3 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuonna 2016. Kuluvalle vuodelle valtionvarainministeriö ennustaa 3,0 prosentin kasvua ja vuodelle 2019 noin 1,7 prosentin kasvua. Valtionvarainministeriön ennusteen mukaan kovin kasvuvauhti on siis taittumassa, mikä johtuu erityisesti rakennusinvestointien ennakoidusta vähentymisestä. Julkisen talouden rahoitusaseman ennakoidaan kääntyvän ylijäämäiseksi vuosikymmenen vaihtuessa.

Myös Pohjois-Karjalassa talouden kasvu on vuosina 2016–2017 ollut selkeästi vuosikymmenen alkua korkeammalla tasolla. Talouden kasvun myötä myös työttömyys on alentunut. Oikeasta suunnasta huolimatta Pohjois-Karjalan työttömyysaste on kuitenkin edelleen koko maan korkein 12,4 % (9/2018). Juuassa työttömien määrä on vähentynyt vuoden takaisesta 19 prosentilla työttömyysasteen ollessa 13,9 %.

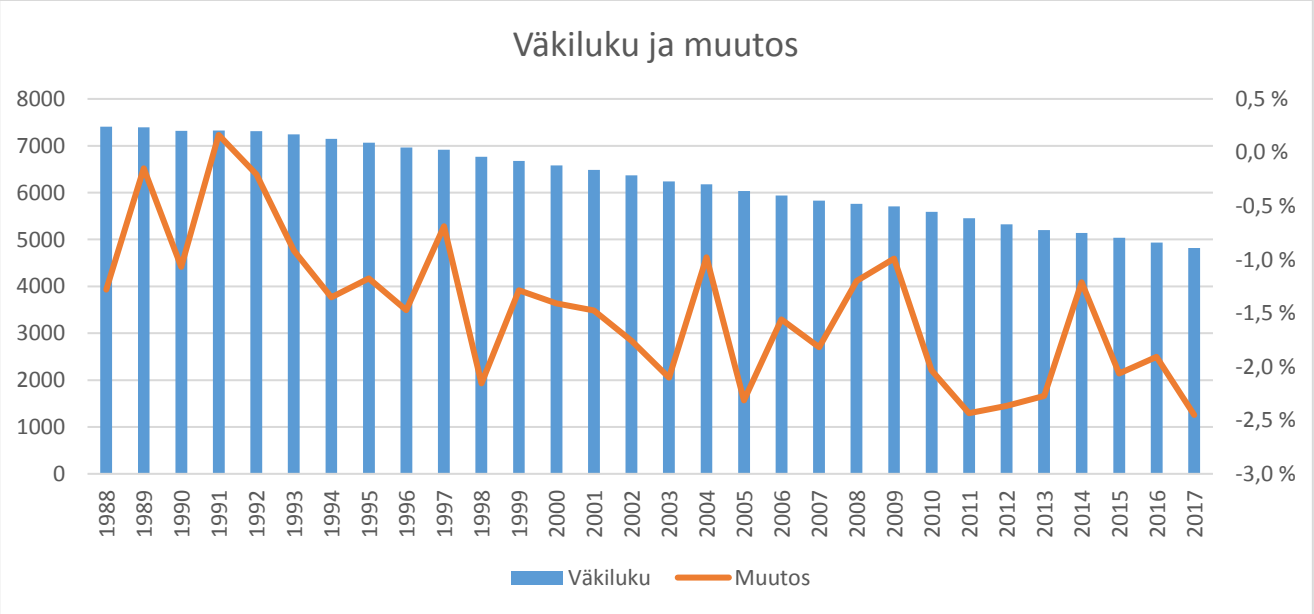
Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

Valtionvarainministeriön julkaiseman kuntatalousohjelman vuosi 2017 oli kuntataloudessa ennätyksellisen vahva, mutta kuntien väliset erot ovat edelleen suuria. Kuntatalouden vahvistumiseen omalta osaltaan vaikuttivat kuntien omat toimenpiteet, kilpailukykysopimus ja verotulojen kasvu. Osa verotulojen kasvusta on kuitenkin havaittu olleen perusteetonta ja vuonna 2017 tilitetyt ylimääräiset verotulot peritään kunnilta takaisin vuoden 2018 maksuunpanotilityksessä.

Kuntatalouteen vuonna 2018 vaikuttavista valtion toimenpiteistä merkittävin on valtionapujen vähentyminen 324 miljoonalla eurolla (-3 %). Kokonaisuudessaan valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen on 254 miljoonaa euroa kuntataloutta heikentävä.

Kunnan asukasluku

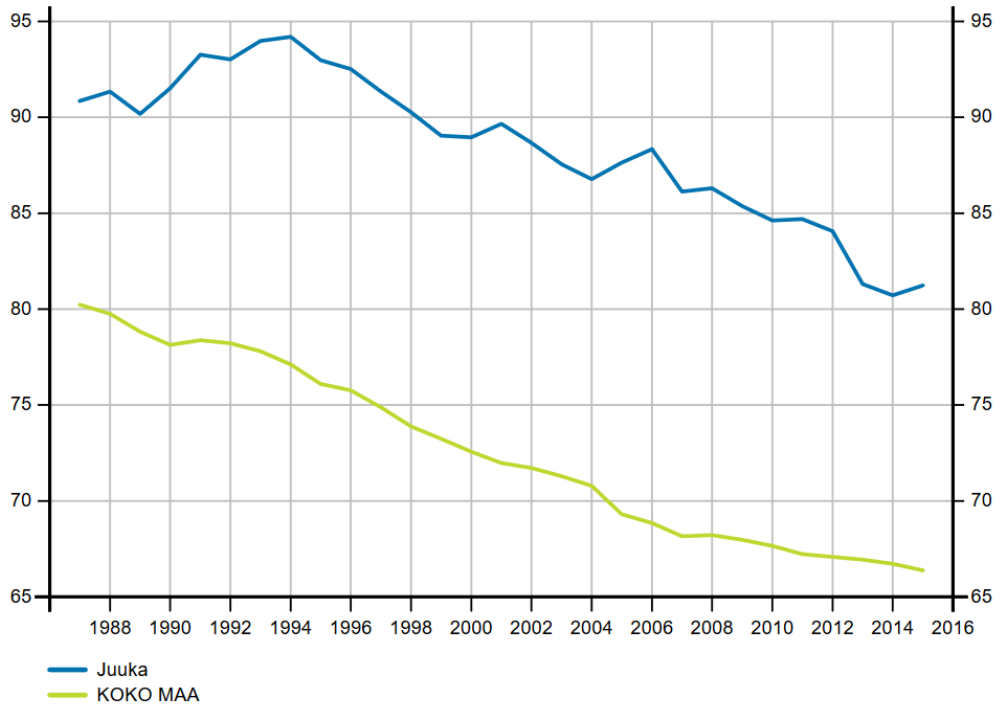
Juuan asukasluku väheni 121 henkilöä eli 2,5 prosenttia vuonna 2017. Ennakkotietojen perusteella syntyneiden enemmyys oli -71 henkilöä ja nettomuutto -52 henkilöä. Pohjois-Karjalassa muutosvauhti oli suurinta Juuassa ja ainoastaan Joensuussa ja Kontiolahdella väkiluku kasvoi. Maakunnan väki väheni kokonaisuudessaan lähes 0,7 prosenttia.



Työllisyys

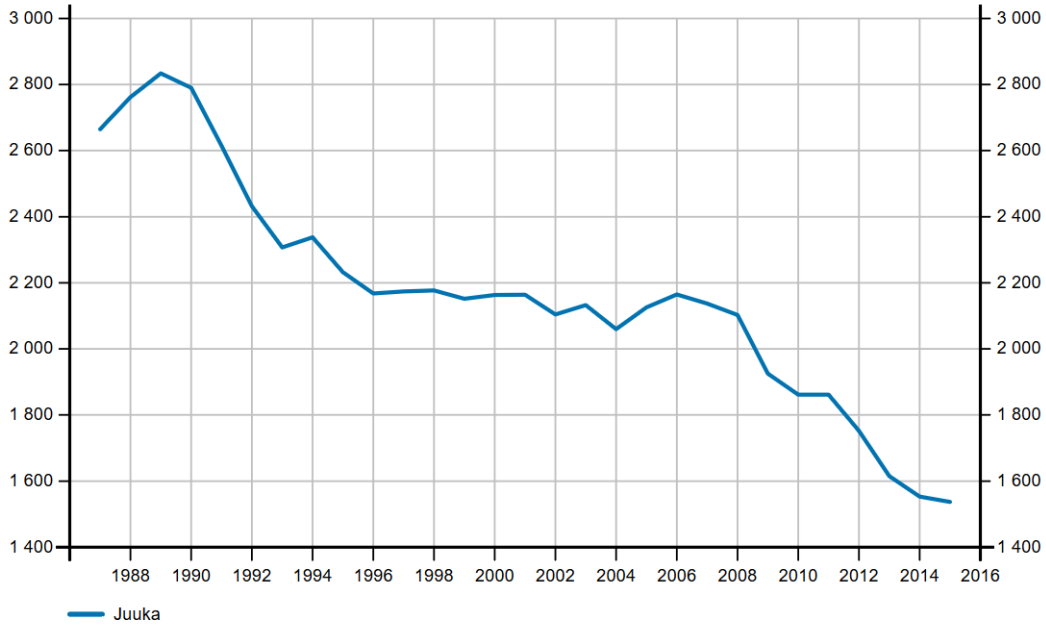
Asukasluvun vähenemisen lisäksi myös kunnan alueella sijaitsevien työpaikkojen määrä on alentunut voimakkaasti erityisesti vuonna 2008 finanssikriisin jäljiltä. Samalla myös kotikunnassa töissä käyvien osuus on vähentynyt. Tulevaisuuden näkymät työpaikkakehityksen osalta ovat kuitenkin positiiviset kunnan alueella käynnissä olevien investointien myötä.

Asuinkunnassaan työssäkäyvien osuus, % 1987-2016



Tilastokeskus

Kunnassa olevien työpaikkojen lukumäärä 1987-2016



Tilastokeskus

1.3 Konserniohjaus

Kuntalain mukaisesti valtuuston tulee päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista ja konserniohjauksen periaatteista. Kuntakonserniin kuuluu Juuan kunnan kokonaan omistamat Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot ja Juuan Kaukolämpö Oy.

Kiinteistö Oy Juuan vuokratalot

Toiminnan kuvaus

Kiinteistö Oy Juuan Vuokratalot hallinnoi tällä hetkellä 192 vuokra-asuntoa ja yhtiön liikevaihto on noin 1,1 milj. euroa vuodessa. Yhtiön tase on suuruudeltaan noin 4,0 milj. euroa ja pitkäaikaiset velat ovat yhteensä noin 3,25 milj. euroa.

Kunnan väestömäärän vähetessä tyhjien vuokra-asuntojen määrä on lisääntynyt viime vuosien aikana. Vuonna 2017 tyhjiä asuntoja oli keskimäärin 18 kpl. Vuokra-asuntojen keski-ikä on korkeahko, pääosa asunnoista on rakennettu 1980-luvulla. Yhtiö on reagoinut asuntojen kysynnän vähenemiseen purkamalla vanhimpia ja heikkokuntoisia kiinteistöjä, joiden peruskorjausta ei ole enää kannattavaa toteuttaa. Vuoden 2018 aikana tyhjien asuntojen määrää vähennetään purkamalla 20 asuntoa käsittävä Rakkaudenkuja 12 kerrostalo. Rakkaudenkuja 12 purkaminen huomioiden yhtiöllä on tällä hetkellä tyhjillään yhteensä 7 asuntoa.

Tavoitteet:
Tulostavoitteet:

1. Osoitteessa Rakkaudenkuja 12 purettavan kerrostalon purkukustannusten johdosta yhtiön tulos vuodelta 2018 on ennakoitu jäävän merkittävästi tappiolliseksi. Yhtiön on tehtävä suunnitelma tappion kattamiseksi.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Kiinteistöstrategia. Yhtiön on laadittava kiinteistöstrategia, jossa aikajänteenä on vähintään 15 vuotta. Kiinteistöstrategian pohjalta on linjattavissa eri taloyhtiöihin suoritettavat korjaustoimenpiteet pitkällä aikavälillä. Strategiassa huonokuntoisiksi ja sitä kautta purettaviksi määriteltyihin kiinteistöihin ei tehdä mittavia kiinteistöön kohdistuvia korjauksia eikä asuntojen pintaremontteja, vaan hyväksytään, että täyttöaste näissä kiinteistöissä alenee voimakkaasti ennen purkamista. Kuntoarvioiden laatimisessa erityistä huomiota on kiinnitettävä sisäilman laatuun.
2. Sisäisen valvonnan periaatteiden kirjaaminen
3. Hakea erilaisia toimintamalleja uudistuotantoon

Riskit

Suurimpana riskinä yhtiöllä on asuntokannan vanhenemisen aiheuttaman korjaustarpeen lisääntyminen yhdistettynä kunnan asukasluvun vähenemisen aiheuttamaan kysynnän alenemiseen.

Talous

	TP2015	TP2016	TP2017
Liikevaihto	1 190 150	1 169 905	1 095 108
Tilikauden voitto	111 796	-5 344	16 195
Investoinnit	0	-3 323	0
Lainat	3 855 155	3 655 155	3 455 155

Juuan vuokratalojen talouteen vaikuttaa tulevina vuosina merkittävästi asuntojen täyttöasteen kehittyminen ja mahdollinen asuinrakennusten purkaminen. Myös peruskorjausmenojen voidaan ennakoida kasvavan.

Juuan Kaukolämpö Oy

Juuan Kaukolämpö Oy tuottaa ja toimittaa kaukolämpöä Juuan keskustaajaman alueella. Asiakkaiden lämmitettäviä kiinteistöjä Juuan Kaukolämpö Oy:llä on yhteensä 84 kappaletta. Näistä on asuntokiinteistöjä 39 kappaletta ja teollisuuskiinteistöjä 14 kappaletta. Liike- ja toimistokiinteistöjä sekä muita julkisia rakennuksia on 31 kappaletta kaukolämmön piirissä. Asiakkaiden lämmitettävien kiinteistöjen yhteistilavuus on noin 502 000 m^3 ja lämmönmyynti noin 18 GWh vuodessa. Verkoston pituus on noin 11 kilometriä. Yhtiön liikevaihto on noin miljoona euroa vuodessa. Juuan Kaukolämpö Oy tavoitteena on olla turvallinen, hintakilpailukykyinen sekä asiakkaalle vaivaton paikallisen ja uusiutuvan lämpöenergian tuottaja ja toimittaja.

Mitattavat tavoitteet:

- Turvallisuus ja toimintavarmuus: Suunnittelemattomat lämmöntoimituskeskeytykset asiakkaille, tavoite 0 kpl vuodessa.
- Hintakilpailukyky: Juuan kaukolämpö oy on hinnaltaan Energiateollisuus ry:n jäsentilastoinnin erillistuotantolaitosten keskiarvon alapuolella.
- Paikallisuus ja uusiutuvuus: Hankittavasta polttoaineesta vähintään 96 % on maakunnallista puupolttoainetta ja palaturvetta. Fossiilisten tuontipolttoaineiden osuus vuotuisesta käytöstä on maksimissaan 4 prosenttia.
- Toimia aktiivisesti kannattavan liiketoiminnan laajentamiseksi, myös nykyisen verkon ulkopuolelle
- Tulostavoite: Tilinpäätöksen toimintakate on vähintään +200 000 euroa (tulos ennen rahoituskuluja, poistoja ja veroja).
- Sisäisen valvonnan periaatteiden kirjaaminen

Riskit

Pitkällä tähtäimellä liiketoiminnan riskinä on kunnan asukasluvun aleneminen sekä keskustaajaman kiinteistöjen vajaakäyttöisyys, mikä voi alentaa myös kaukolämmön asiakasmäärää ja lämmön myyntiä. Riskiä voidaan hallita kaukolämpöverkon osalta huolehtimalla kaukolämmön hintakilpailukyvystä.

Talous

	TP2016	**TP2017**	**TA 2018**
Liikevaihto	1 153 791	1 158 263	1 093 543
Liikevoitto	53 800	98 434	53 378
Lainat	0	0	0

1.4 Kuntastrategia

Kuntalain 37 § mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen;

2) palvelujen järjestäminen ja tuottaminen;

3) kunnan tehtäviä koskevissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;

4) omistajapolitiikka;

5) henkilöstöpolitiikka;

6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;

7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kuntalaissa on säädetty, että kuntastrategian tulee perustua arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määritellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa.

Juuassa uuden kuntastrategian valmistelu käynnistyi virkamiestyönä kunnanjohtajan johdolla kesällä 2017. Kuntastrategiaa valmisteltiin laajasti valtuustoseminaarissa lokakuun alussa. Valtuustoseminaarin jälkeen valmistelua jatkettiin kunnanhallituksen iltakoulussa lokakuulla lopulla. Tämän jälkeen strategialuonnos lähetettiin lausunnolle ja saadut lausunnot on huomioitu strategian valmistelussa. Edellä kerrotun laajan valmistelun pohjalta on muodostettu Juuan kuntastrategia 2018 - 2021, jonka kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 4.12.2017.

Juuan kunnan toimintaa ohjaavat yhteiset arvot ovat:

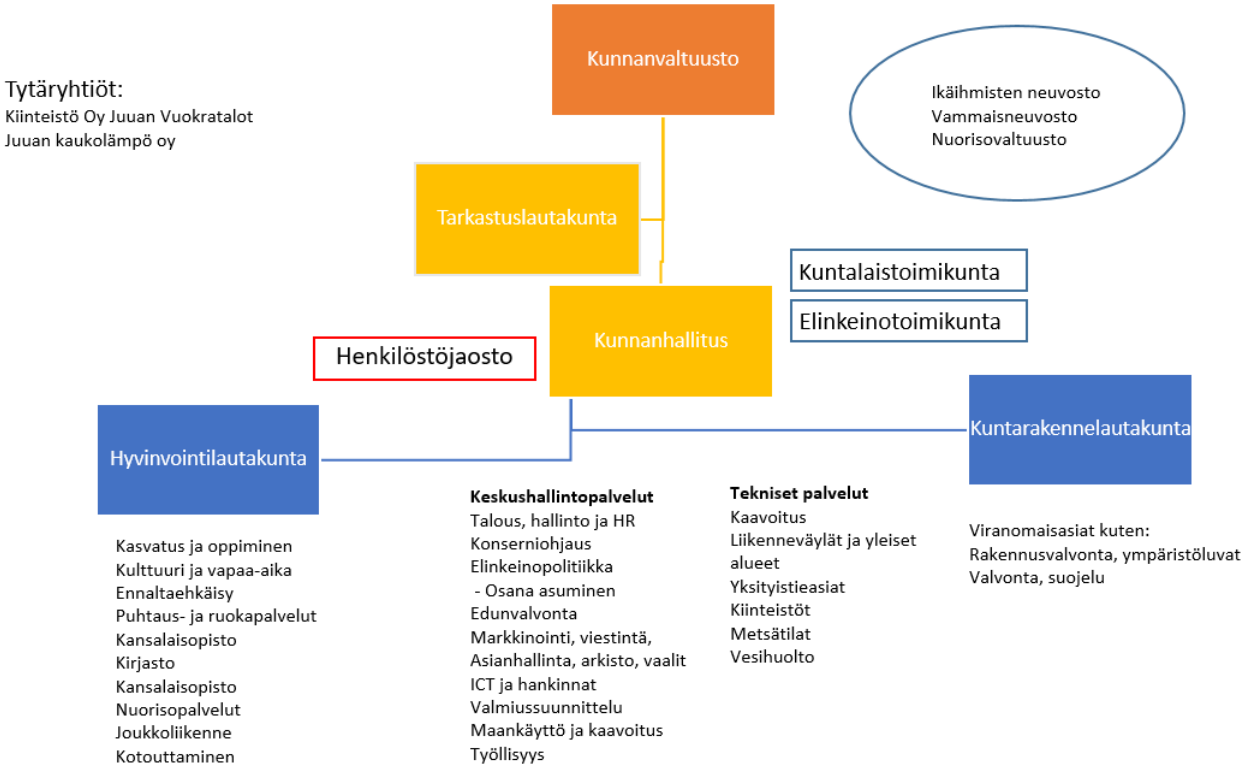
1. Ihmisläheisyys
2. Turvallisuus
3. Yhteisöllisyys
4. Parannamme jatkuvasti toimintaamme.

Kuntastrategiassa määritellyt kunnan tavoitteet strategiakaudelle ovat:

1. Hyvinvoiva kuntalainen
2. Elinvoima; Yrittäjyyden ja työn edellytysten vahvistaminen
3. Vahva kuntatalous
4. Lähidemokratia ja osallisuus
5. Korkeatasoinen sivistystyö
6. Tehokas ja tavoitteellinen johtaminen - Hyvinvoiva henkilöstö
7. Tarkoituksenmukaiset toimitilat ja teknologia

Vuoden 2019 talousarvion toiminnalliset tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta.

1.5 Organisaatiorakenne

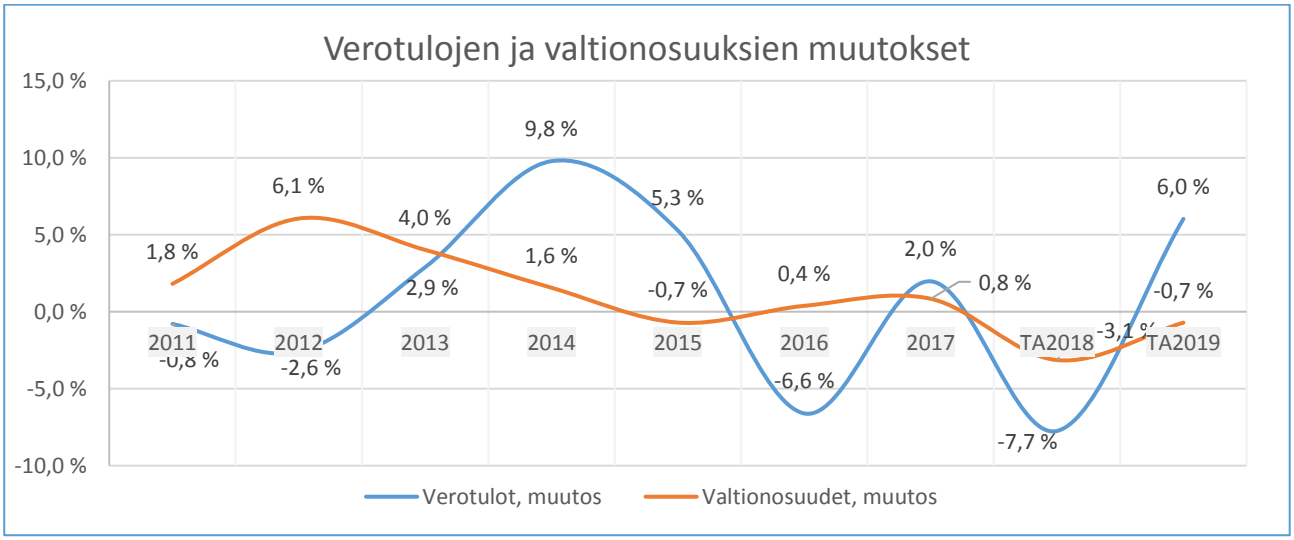


2. Talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma 2020–2021

Tuloarviot

Kuntaliiton valtionosuusennusteen mukaan Juuan valtionosuudet alenevat vuoden 2017 tilinpäätöstasosta 797 000 euroa (-3,8 %) ja vuoden 2018 ennustetusta tasosta 143 000 euroa (-0,7 %). Verotulojen ennustetaan alenevan vuoden 2017 tilinpäätöstasosta yhteensä 322 000 euroa (-2,2 %) mutta kasvavan vuoden 2018 ennustettuun tasoon nähden 822 000 euroa (6,0 %).

Käyttötaloudessa suurimmat ulkoiset tulot kertyvät vesi- ja jätevesimaksuista, puun myynnistä, ateria- ja siivouspalveluiden myynnistä Siun sotelle, asuntojen vuokratuotoista sekä teollisuustilojen ja soten toimintatilojen vuokratuloista. Puunmyyntitulot on budjetoitu metsäsuunnitelman mukaiselle kestävälle hakkuutasolle 400 000 euroon. Siun soten siivousmitoitusten muutoksesta johtuen puhtauspalvelujen myyntituloja on alennettu 120 000 euroa. Kokonaisuudessaan toimintatuottojen ennakoidaan alentuvan 151 000 euroa/2,6 prosenttia.



Menoarviot

Työehtosopimuksessa sovittujen palkankorotusten myötä kunnan henkilöstömenot kasvavat 126 000 euroa/1,5 prosenttia vuoden 2018 talousarviosta. Merkittävin kasvu menoarvioissa on kuitenkin Siun soten maksuosuudessa, jonka ennakoidaan kasvavan 682 000 euroa/2,9 prosenttia. Kokonaisuudessaan ulkoisten toimintamenojen ennakoidaan kasvavan 701 000 euroa/1,8 prosenttia.

Toimintakate

Toimintatuottojen alenemisen ja toimintakulujen kasvamisen myötä kunnan toimintakate vuodelle 2019 on 852 000 euroa (2,6 %) vuoden 2018 talousarviota heikompi.

Vuosikate

Vuosikatteen ennakoidaan jäävän kuluvan vuoden 1 557 000 eurosta 1 344 000 euroon.

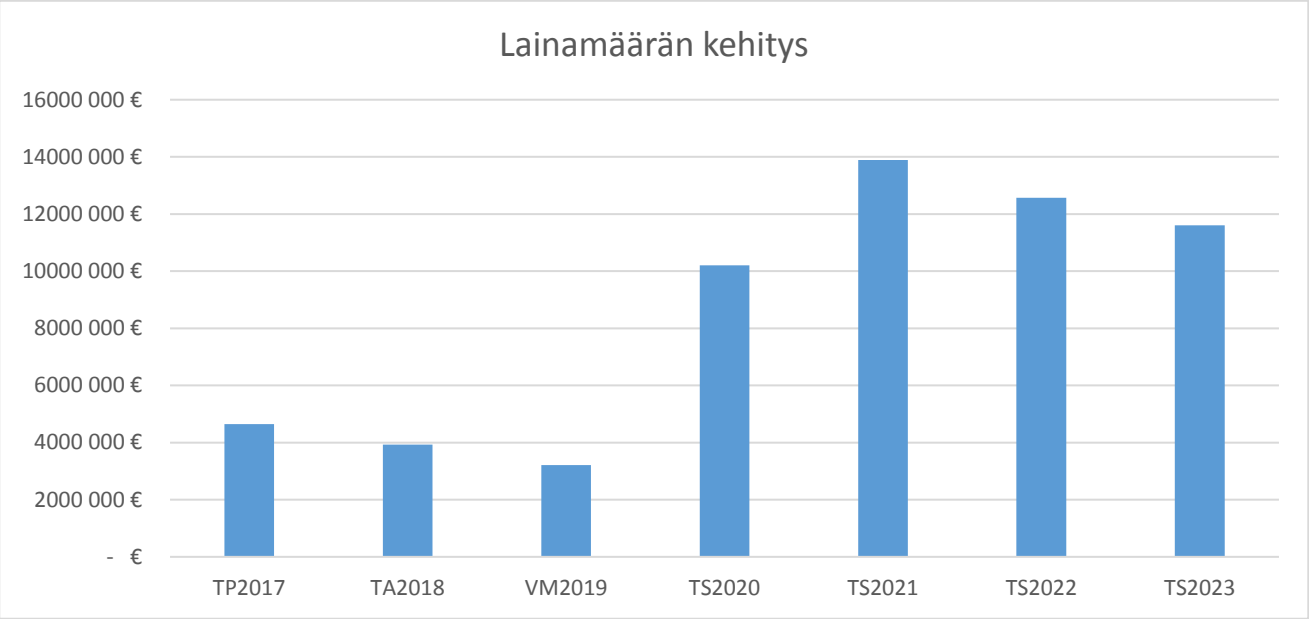
Tilikauden tulos

Tilikauden tuloksen ennakoidaan jäävän -732 000 euroon ja poistoerojen tuloutumisen myötä tilikauden alijäämän ennakoidaan olevan -146 000 euroa. Tulokseen vaikuttaa merkittävästi varautuminen Poikolan

koulurakennusten poistoajan lyhentämiseen vuoden 2021 loppuun. Purettavista koulurakennuksista aiheutuva poistovaikutus on 586 000 euroa vuodessa ja poistoeron tuloutuminen 374 000 euroa vuodessa.

Pitkäaikaisen lainamäärän kehitys

Kunnan pitkäaikaisen lainamäärän ennakoidaan kasvavan suunnittelukauden voimakkaasta investointitahdista johtuen 4,6 miljoonasta eurosta (TP2017) 13,9 miljoonaan euroon (TS2021). Vuodesta 2022 eteenpäin investointitason ennakoidaan alentuvan ja sitä kautta myös lainamäärän alenevan. Velkamäärän kasvusta johtuen tulevina vuosina rahoituksen suunnittelun rooli korostuu.



Sijoitustoiminta

Sijoitustoiminnassa kunnan kassavaroja voidaan sijoittaa vain riskittömiin kohteisiin.

Talousarvion sitovuus

Valtuuston nähden sitovia eriä ovat:

- Tulosalueiden tavoitteet
- Tulosalueiden toimintatulot ja toimintamenot
- Investointien nettomenot hankkeittain
- Verotulot ja valtionosuudet
- Rahoituserät nettona

Kunnanhallitukseen ja lautakuntiin nähden sitovia eriä ovat toimielinten alaisten vastuualueiden osalta toiminnalliset tavoitteet ja toimintatulot sekä -menot mitattuna.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat:

- Kunnanhallituksen ja muiden kunnan toimielimien jäsenet
- Kunnanjohtaja, hallintojohtaja, tekninen johtaja, sivistysjohtaja, talouspäällikkö, elinkeinosuunnittelija, rakennustarkastaja, kiinteistöpäällikkö, metsäasiantuntija, kuntatekniikan päällikkö, kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja, puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö, varhaiskasvatuspäällikkö, koulujen rehtorit ja johtajat

Leasing-rahoituksen käyttö

Kunnan hankinnoissa ei tule lähtökohtaisesti käyttää leasing-rahoitusta. Poikkeustapauksissa leasingin käyttö on mahdollista, mutta se vaatii luvan talouspäälliköltä tai kunnanjohtajalta. Poikkeuksen leasingin käyttöön muodostaa Pohjois-Karjalan Tietotekniikkakeskus, mutta näissäkin hankinnoissa tulee määrärahojen salliessa suosia laitehinnan maksamista kerralla.

Otto- ja antolainavaltuudet

Vuoden 2019 rahoituslaskelman perusteella kunnan velkamäärä alenee vuoden aikana yli 700 000 eurolla. Uuden pitkäaikaisen lainan ottamiseen ei siis ole tarvetta. Kassanvaihtelujen vuoksi kunnanhallitukselle myönnetään kahden miljoonan euron lainanottovaltuus lyhytaikaisten lainojen osalta. Lisäksi kunnanhallitukselle myönnetään 500 000 euron antolainavaltuus lyhytaikaisiin lainoihin kunnan tytäryhtiöille.

Henkilöstö

Kunnan on laadittava vuosittain suunnitelma, josta käy ilmi periaatteet erilaisten palvelusuhdemuotojen käytöstä. Palvelussuhdemuotoja ovat toistaiseksi voimassaoleva, määräaikainen sekä osa-aikainen palvelussuhde.

Hallintosäännön mukaan henkilöstöjaosto päättää virkojen ja toimien perustamisesta ja lakkauttamisesta sekä virkanimikkeiden muuttamisesta, pois lukien hallintojohtajan, sivistysjohtajan, teknisen johtajan ja talouspäällikön virat, joiden lakkauttamisesta sekä virkanimikkeiden muuttamisesta päättää kunnanhallitus. Lautakuntien tulee aina vakanssin avautuessa pyrkiä lähtökohtaisesti siihen, että avautuva vakanssi voidaan jättää täyttämättä tai täyttää se sisäisin tehtäväjärjestelyin ilman uuden henkilön palkkaamista.

Osa-aikaisia työsuhteita käytetään milloin se on toimintojen ja tehtävien järjestämisen kannalta tarkoituksenmukaisinta. Osa-aikaisia palvelussuhteita syntyy kuntaan pääasiassa osa-aikaeläkkeelle siirtymisten myötä. Ennen kuin työnantaja myöntää luvan osa-aikaeläkkeelle siirtymiseen, tulee työyksikön tehtävät käydä läpi siten, että avautuva henkilöstöresurssi voidaan lähtökohtaisesti jättää täyttämättä tai täyttää avautuva resurssi sisäisin tehtäväjärjestelyin ilman uuden henkilön palkkaamista. Hallintosäännön mukaisesti kunnanjohtaja myöntää toistaiseksi voimassaolevien virkojen ja toimien täyttöluvat.

Määräaikaista henkilökuntaa voidaan ottaa vain hallintojohtajan luvalla. Sijaisten osalta lupa on kysyttävä, mikäli sijaisuus kestää yli yhden kuukauden ajan. Määräaikaistehtävien perusteena on oltava laissa (työsopimuslaki tai laki kunnallisesta viranhaltijasta) tarkoitettu perusteltu syy; työn luonne, sijaisuus, harjoittelu tai muu näihin rinnastettava syy sekä muu kunnan toimintaan tai suoritettavaan työhön liittyvä peruste. Määräaikaisuuden peruste on aina mainittava työsopimuksessa tai virkamääräyksessä. Ennen ulkopuolisten sijaisten palkkaamista on aina selvitettävä sisäiset tehtäväjärjestelymahdollisuudet kyseisen sijaisuuden hoitamiseksi. Sijaisia palkataan vain, jos tehtävien hoito sitä välttämättä vaatii.

Talousarvion 2019 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

Määrärahojen sitovuustasona on kunnanvaltuusto.

	sitovuus 1)	määrärahat	tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA			
Hallintopalvelut	b	26 993 766	842 080
Tekniset palvelut	b	4 210 239	5 228 619
Hyvinvointipalvelut	b	10 917 513	2 723 105
Kuntarakennelautakunta	b	183 853	46 150
Tarkastuslautakunta	b	44 750	0
TULOSLASKELMAOSA			
Verotulot	b		14 458 000
Valtionosuudet	b		20 031 608
Korkotulot	b		40 000
Muut rahoitustulot	b		384 562
Korkomenot	b	25 000	0
Muut rahoitusmenot	b	34 562	0
INVESTOINTIOSA			
Investointien määrärahat yhteensä	b	1 752 400	0
RAHOITUSOSA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	b	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	b	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	b	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	b	714 286	
Oman pääoman muutokset	n	0	
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	1 122 245
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		44 876 369	44 876 369

1)Sitovuustasot: n=nettomääräraha/-tuloarvio, b=bruttomääräraha/-tuloarvio

3. Käyttötalousosa

3.1 Hallintopalvelut

Toiminnan kuvaus

Hallintopalveluiden vastuualuejako on selkeytetty talousarviovuodelle 2019. Aiemmin omina vastuualueinaan toimineet rahoitus ja yleishallinto on yhdistetty yhdeksi yleishallinnon vastuualueeksi. Elinkeinojen vastuualue jatkaa entisellään, mutta sosiaali- ja terveyspalveluiden vastuualueen nimeksi muutetaan sosiaali-, terveys- ja työllisyyspalvelut.

Toimintojen kuvaukset on esitetty jäljempänä vastuualueittain.

Hallintopalveluiden toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle 2018

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
TALOUS			
Talousarvion toteuman säännöllinen seuranta ja poikkeamiin reagoiminen Konsernitalouden säännöllinen seuranta	Talouden seurantaraportit	Toimialoilla kuukausittain Konsernissa puolivuosittain	Aktiivinen seuranta Toiminnan sopeuttaminen Tarvittaessa muutokset talousarvioon
TYÖHYVINVOINTI			
Työhyvinvoinnin parantaminen Kevan työhyvinvointikyselyn tulosten hyödyntäminen	Aktiivisen tuen mallin käyttö Toimenpideohjelma tulosten pohjalta	Kuukausittain Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen säännöllisin väliajoin	Kyselyn tuloksista nostettujen teemojen avulla toiminnan kehittäminen ja henkilöstön koulutus
ELINVOIMA			
1. Riittävä ja laadultaan sopiva vuokra-asuntojen tarjonta 2. Elinkeinotoiminnan proaktiivisuus	1. Uudisrakentamisen edistäminen 2. Kunnan elinkeinotoiminnan tulokset	1. Puolivuosittain 2. Elinvoiman osavuosiraportti valtuuston kokouksissa	Selvitetään mahdollisuudet uudisrakentamiseen Sijoittajatapaamiset Elinvoiman ohjaus Hankkeet Kaavoitus

Tuloslaskelma hallintopalvelut, ulkoiset ja sisäiset erät

100 HALLINTOPALVELUT	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KV 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	748 217	619 051	685 780	10,8	685 780	685 780
MAKSUTUOTOT	388	0	0		0	0
TUET JA AVUSTUKSET	146 463	115 210	151 500	31,5	151 500	151 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 752	4 800	4 800	0,0	4 800	4 800
TOIMINTATUOTOT	900 821	739 061	842 080	13,9	842 080	842 080
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-933 116	-944 314	-1 107 647	17,3	-1 107 647	-1 107 647
PALKAT JA PALKKIOT	-678 814	-721 508	-821 230	13,8	-821 230	-821 230
HENKILÖSIVUKULUT	-254 302	-222 806	-286 417	28,5	-286 417	-286 417
ELÄKEKULUT	-234 690	-200 001	-265 307	32,7	-265 307	-265 307
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-19 612	-22 805	-21 110	-7,4	-21 110	-21 110
PALVELUJEN OSTOT	-24 777 551	-24 690 362	-25 218 189	2,1	-25 218 189	-25 218 189
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-99 276	-41 500	-29 200	-29,6	-29 200	-29 200
AVUSTUKSET	-435 104	-430 000	-391 500	-9,0	-391 500	-391 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-342 877	-215 832	-247 230	14,5	-247 230	-247 230
TOIMINTAKULUT	-26 587 924	-26 322 008	-26 993 766	2,6	-26 993 766	-26 993 766
TOIMINTAKATE	**-25 687 103**	**-25 582 947**	**-26 151 686**	**2,2**	**-26 151 686**	**-26 151 686**
VEROTULOT	14 780 865	13 636 000	14 458 000	6,0	14 458 000	14 458 000
VALTIONOSUUDET	20 711 236	20 174 474	20 031 608	-0,7	20 031 608	20 031 608
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	82 161	82 000	40 000	-51,2	40 000	40 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	393 992	384 562	384 562	0,0	384 562	384 562
KORKOKULUT	-35 631	-27 000	-25 000	-7,4	-102 000	-139 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-441	-1 000	0	-100,0	0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	440 081	438 562	399 562	-8,9	322 562	285 562
VUOSIKATE	**10 245 080**	**8 666 089**	**8 737 484**	**0,8**	**8 660 484**	**8 623 484**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-292 020	-166 740	-27 570	-83,5	-27 570	-27 570
ARVONALENTUMISET	-281 132	0	0		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-573 152	-166 740	-27 570	-83,5	-27 570	-27 570
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET TUOTOT	274 704	0	0		0	0
SATUNNAISET KULUT	-817 698	0	0		0	0
SATUNNAISET ERÄT	-542 994	0	0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	**9 128 933**	**8 499 349**	**8 709 914**	**2,5**	**8 632 914**	**8 595 914**
POISTOERON MUUTOS	197 957	552 350	586 159	6,1	586 159	586 159
VARAUSTEN MUUTOS	-1 073 000	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**8 253 890**	**9 051 699**	**9 296 073**	**2,7**	**9 219 073**	**9 182 073**

Yleishallinto

Toiminnan kuvaus

Hallintopalveluiden vastuualue vastaa kunnanvaltuuston ja - hallituksen käsittelyyn tulevien asioiden valmistelusta, kirjanpidosta, palkanlaskennasta, maksuliikenteestä, yhteispalvelupisteestä ja postituksesta. Lisäksi hallintopalveluiden vastuualueelle kuuluvat lisäksi työnantajan ja työntekijöiden välinen yhteistoiminta (yhteistoimintaelin), pääluottamusmiesten toiminnan kulut ja työsuojeluorganisaation toiminta (työsuojelupäällikkö ja työsuojeluvaltuutetut).

Yleishallinnon vastuualue sisältää aiemmin rahoituksen vastuualueella kuuluneet kunnan toimintojen rahoittamisen keskeiset elementit: kunnallisverot, kiinteistöverot ja yhteisöverot. Lisäksi vastuualueessa käsitellään lainojen korkomenot ja – tulot ja muut rahoitustulot ja – menot.

RAHOITUS		TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%
VEROTULOT		14 780 865	13 636 000	14 458 000	6,0
5000	Kunnan tulovero	11 707 961	10 806 000	11 513 000	6,5
5100	Kiinteistövero	1 212 570	1 200 000	1 195 000	-0,4
5200	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 860 334	1 630 000	1 750 000	7,4
VALTIONOSUUDET		20 711 236	20 174 474	20 031 608	-0,7
5501	Kunnan peruspalv.valt.osuus	16 364 503	15 855 759	15 664 481	-1,2
5502	Verotul perust valt.os.tasaus	4 676 341	4 513 105	4 673 296	3,5
5701	Opet ja kult.toimen muut valt.	-329 608	-194 390	-306 169	57,5

YLEISHALLINTO	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	712 996	645 061	703 080	9,0	703 080	703 080
TOIMINTAKULUT	-1 598 689	-1 727 385	-1 737 140	0,6	-1 737 140	-1 737 140
TOIMINTAKATE	**-885 694**	**-1 082 324**	**-1 034 060**	**-4,5**	**-1 034 060**	**-1 034 060**

Vastuualueen toimintakulujen merkittävimmät erät ovat:

- ICT-palvelut 200 000 €
- Joukkoliikenne 92 000 €
- Osuus verotuskustannuksiin 105 000 €
- Maakuntaliitto 110 000 €
- Henkilöstökulut 836 000 €

Yleishallinnon vastuualueen uusia määrärahoja vuodelle 2019 ovat:

- Seuratyöntekijän työpanoksen ostaminen 10 000 €
- Vauvaraha 25 000 € (siirtyy elinkeinotoiminnasta)
    - Vauvaraha muutetaan Juuan kunnan omaksi rahaksi, joka käy paikallisissa yrityksissä. Toimintamalli tehdään yhteistyössä yritysten ja elinkeinotoimen kautta ja otetaan käyttöön heti, kun se on saatu toteutettua.
- Vesihuollon selvitystyö 30 000 €

Sosiaali-, terveys- ja työllisyyspalvelut

Toiminnan kuvaus

Sosiaali- ja terveyspalveluiden vastuualue sisältää Siun soten maksuosuuden, sote-henkilöstöön liittyvät eläkemenoperusteiset maksu ja varhemaksut sekä kuntouttavan työtoiminnan ja työllistämisen määrärahat. Kuntouttavan työtoiminnan kustannuspaikalle on varattu määrärahat myös työmarkkinatuen kuntaosuudelle. Siun soten maksuosuus sisältää sosiaali- ja terveyspalvelut sekä ympäristöterveydenhuollon.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden siirryttyä Siun Sotelle kunnan vastuulla on kuntalaisten terveyden edistäminen ja sairauksien ennaltaehkäisy. Tätä on kunnassa tehty ansiokkaasti mm. liikunnan tukemisella ja työtä jatketaan myös tulevaisuudessa.

Toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Seuranta
Työllisyyden lisääminen	Työmarkkinatuen kuntaosuus	Kuukausittain
Kuntouttavan työtoiminnan tuloksellisuus	Kuntouttavan työtoiminnan kautta vapaille työmarkkinoille sijoittuminen	Neljännesvuosittain

1200 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	169 923	80 000	125 000	56,3	125 000	125 000
TOIMINTAKULUT	-24 581 697	-24 161 907	-24 941 700	3,2	-24 941 700	-24 941 700
TOIMINTAKATE	**-24 411 774**	**-24 081 907**	**-24 816 700**	**3,1**	**-24 816 700**	**-24 816 700**

Vastuualueen toimintakulujen merkittävimmät erät ovat:

- Siun soten maksuosuus 23 836 000 €
- Soten eläkevastuut 537 000 €
- Kunnan osuus tmt 310 000 €
- Työllistämisen palkkamääräraha 117 000 €

Elinkeinot

Toiminnan kuvaus

Vuoden 2019 aikana vakiinnutetaan elinkeinotyön paikallinen malli, johon elinkeinotoiminta siirtyi 13.3.2018 alkaen Josek Oy:stä irtautumisen jälkeen. Paikallisessa mallissa elinkeinotoimessa työskentelee yksi työntekijä elinkeinosuunnittelijan nimikkeellä. Elinkeinosuunnittelija raportoi työstään kunnanjohtajalle ja kunnanhallitukselle sekä toimii elinkeinotoimikunnan kokoonkutsujana. Elinkeinosuunnittelija ryhtyy toteuttamaan kunnanvaltuuston vuonna 2018 hyväksymää vuosille 2019-2021 suunnattua elinvoimastrategiaa. Elinkeinosuunnittelijan työn keskiössä ovat yrityspalvelut, kuntamarkkinointi sekä toimintaympäristön kehittäminen strategiassa olevien kärkihankkeiden pohjalta.

Oman elinkeinotoiminnan rahoittamisen lisäksi elinkeinotoiminnan vastuualueelle kuuluvat myös kunnan maaseututoimi. Juuan kunnan maaseutuelinkeinoviranomaistehtäviä hoitaa yhteistoimintasopimuksen perusteella Joensuun seudun maaseutupalvelut. Yhteistoiminta-alueen hallinnosta vastaa Liperin kunta ja tehtävien hoidosta Liperin kunnan maaseutulautakunta. Elinkeinotoiminnan vastuualue sisältää myös kiintiölomituskorvaukset ja kunnan kompensaation eläinlääkärikäynteihin.

1110 ELINKEINOTOIMINTA	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	17 903	14 000	14 000	0,0	14 000	14 000
TOIMINTAKULUT	-407 537	-432 716	-314 926	-27,2	-314 926	-314 926
TOIMINTAKATE	**-389 635**	**-418 716**	**-300 926**	**-28,1**	**-300 926**	**-300 926**

3.2 Tekniset palvelut

Toiminnan kuvaus

Tekninen toimiala koostuu hallinnon, liikenneväylien ja yleisten alueiden, kiinteistötoimen, metsätilojen ja vesihuoltolaitoksen vastuualueista. Teknisen toimialan palvelut tuotetaan kunnanhallituksen alaisuudessa.

Teknisen toimialan keskeisimpänä tehtävänä on vastata toimivasta, turvallisesta, terveellisestä ja viihtyisästä elinympäristöstä teknisten verkostojen, asumisen, työssäkäynnin, palvelujen ja harrastamisen osalta. Toimiala vastaa joko suoraan tai välillisesti (hallintosääntö):

- maankäytön suunnittelusta
- tonttien ja maa-alueiden luovuttamisesta
- katualueiden suunnittelemisesta, rakentamisesta ja kunnossapidosta sekä muista kunnan hallinnoimista liikenneväylistä
- yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta
- kunnan hallinnoimien rakennusten (omien toimitilojen) suunnittelusta, rakentamisesta, kunnossapidosta ja vuokraamisesta
- omistamistaan maa- ja metsätiloista sekä niiden tuottavuuden varmistamisesta
- vesihuollon järjestämisestä – suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta – toiminta-alueellaan
- koneista ja laitteista
- talousarviossa pysymisestä
- toimialalle kuuluvista investoinneista

Palvelut tuotetaan suunnitelmallisesti vastaamaan toiminta-alueen laajuutta ja suhteutettuna resursseihin. Kunnan tekninen rakenne on toteutunut laajuuteensa, jota toimiala ylläpitää ja muokkaa suunnitelmallisesti. Toimialasta riippumattomista syistä on suunnitelmallisesta työstä myös tarpeen poiketa. Toimintaa kuvaa siten kaksitasoisuus – akuutteihin tarpeisiin sekä pitkän tähtäimen tarpeisiin vastaaminen.

Tuloslaskelma tekniset palvelut, ulkoiset ja sisäiset erät

610 TEKNISET PALVELUT	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KV 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	2 021 081	1 860 366	1 796 976	-3,4	1 796 976	1 796 976
MAKSUTUOTOT	734	0	800		800	800
TUET JA AVUSTUKSET	41 657	25 000	11 290	-54,8	11 290	11 290
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 824 535	3 655 031	3 439 553	-5,9	3 439 553	3 439 553
TOIMINTATUOTOT	5 888 007	5 540 397	5 248 619	-5,3	5 248 619	5 248 619
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-860 829	-918 985	-898 302	-2,3	-898 292	-898 292
PALKAT JA PALKKIOT	-632 852	-688 082	-676 070	-1,7	-676 070	-676 070
HENKILÖSIVUKULUT	-227 977	-230 903	-222 232	-3,8	-222 222	-222 222
ELÄKEKULUT	-203 456	-207 505	-203 512	-1,9	-203 502	-203 502
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-24 521	-23 398	-18 720	-20,0	-18 720	-18 720
PALVELUJEN OSTOT	-1 524 313	-1 758 584	-1 636 532	-6,9	-1 636 532	-1 636 532
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 216 881	-1 259 950	-1 242 085	-1,4	-1 242 085	-1 242 085
AVUSTUKSET	-99 022	-100 000	-120 000	20,0	-120 000	-120 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-258 742	-292 364	-333 320	14,0	-333 320	-333 320
TOIMINTAKULUT	-3 959 786	-4 329 883	-4 230 239	-2,3	-4 230 229	-4 230 229
TOIMINTAKATE	**1 928 220**	**1 210 514**	**1 018 380**	**-15,9**	**1 018 390**	**1 018 390**
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
MUUT RAHOITUSKULUT	-34 562	-34 562	-34 562	0,0	-34 562	-34 562
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 562	-34 562	-34 562	0,0	-34 562	-34 562
VUOSIKATE	**1 893 658**	**1 175 952**	**983 818**	**-16,3**	**983 828**	**983 828**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 802 724	-2 090 187	-2 041 841	-2,3	-2 041 841	-2 041 841
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 802 724	-2 090 187	-2 041 841	-2,3	-2 041 841	-2 041 841
TILIKAUDEN TULOS	**90 934**	**-914 235**	**-1 058 023**	**15,7**	**-1 058 013**	**-1 058 013**

Teknisen toimialan toiminnalliset tavoitteet 2019

	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
TALOUS			
1. Talousarvion toteuman säännöllinen seuranta ja poikkeamiin reagoiminen 2. Kunnan ydintoimintojen ulkopuolella olevien kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden myynnin tehostaminen 3. Tarkoituksenmukaiset palvelut kuntastrategian ohjaamana 4. Suunnitelmallinen metsätalous	1. Talouden seurantaraportit 2. Myydyt kiinteistöt ja asunto-osakkeet 3. Asukaskohtaiset kustannukset palveluittain 4. Metsänhoidon kustannukset suhteessa tuottoon	1. Kuukausittain 2. Vuosittain 3. Vuosittain 4. Vuosittain	Aktiivinen seuranta kustannuspaikkatasolla Toiminnan sopeuttaminen Tarkoituksenmukainen henkilöstömäärä Tarvittavat talousarviomuutokset Ostopalvelujen ja oman työn kustannusten vertaaminen Tarpeettomista toimitiloista luopuminen Palvelujen sähköistäminen
TYÖHYVINVOINTI			
1. Motivaation ylläpitäminen 2. Osaaminen vastaa tehtäviä 3. Työhyvinvointikyselyjen tulosten hyödyntäminen (Keva)	1. Kehityskeskusteluiden ja työhyvinvointikyselyjen tulokset 2. Työtehtävistä suoriutuminen 3. Työilmapiiri	1. Vuosittain 2. Kehityskeskusteluissa 3. Päivittäin	Työn ja työntekijöiden arvostaminen Positiivinen kannustaminen Työhyvinvointikyselyjen tulosten hyödyntäminen Kouluttautuminen ja tehtäväjärjestelyt Työhyvinvointikyselyt (Keva) Jatkuva vuorovaikutus esimiesten ja työntekijöiden välillä Sairauspoissaolojen seuranta
ELINVOIMA			
1. Monipuolinen tontti- ja asuntotarjonta 2. Vesihuollon toimintavarmuus 3. Vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen laajentuminen 4. Tarkoituksenmukainen ja laadukas kiinteistökanta 5. Investointiohjelman toteuttaminen	1. Luovutettavien kohteiden määrä ja laatu 2. Veden laatu ja vesikatkojen määrä 3. Rengasvesiosuuskunnan liiketoimintakauppa 4. Käyttöasteet ja tyytyväisyyskyselyjen tulokset 5. Aikatauluissa pysyminen	1. Vuosittain 2. Vuosiraportit 3. Vuosittain 4. Neljännesvuosittain 5. Neljännesvuosittain	Suunnitelmallinen maankäyttö Kaavoitus Tonttien myyntikuntoon saattaminen Kiinteistöjen käyttäjien tyytyväisyyskyselyt Sisäilmamittaukset ja kiinteistöjen pitkän tähtäimen hoito- ja kunnossapitosuunnitelmat (PTS) Osaava henkilöstö

Hallinto

Toiminnan kuvaus

Hallinnon vastuualueella keskeisimpinä tehtävinä ovat toimialan johtaminen ja kehittäminen sekä hallinnollisista tehtävistä, kaavoituksesta ja maa-alueiden luovutuksista huolehtiminen. Toimialan johtaminen on pitkälti henkilöstöjohtamista, toiminnassa tarvittavien eri resurssien ohjaamista tarkoituksenmukaisesti sekä asioiden valmistelua päätöksentekoa varten.

6100 HALLINTO	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	246 455	226 716	222 528	-1,8	222 528	222 528
TOIMINTAKULUT	-587 215	-607 936	-628 969	3,5	-628 969	-628 969
TOIMINTAKATE	**-340 760**	**-381 220**	**-406 441**	**6,6**	**-406 441**	**-406 441**

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toiminnan kuvaus

Vastuualueen toimintaan kuuluu kunnan ylläpitämien liikenneväylien, torien, puistojen, satamien, ulkoliikuntapaikkojen ja muiden yleisten alueiden hoito-, kunnossapito-, suunnittelu- ja rakentamistyöt. Lisäksi vastuualueen tehtäviin kuuluu yksityisteiden neuvonta ja avustaminen.

Toiminnan laajuus:

Kadut	21 km
Kevyen liikenteen väylät	4 km
Puistot	8 ha
Avustettavat yksityistiet	150 kpl/360 km
Venerannat	Paalasmaa ja Retulahti
Ulkoliikuntapaikat	Ladut, jääkiekkokaukalot, monitoimiareena, urheilukentät, lähiliikuntapaikka, jäähalli, ulkoilureitit, uimarannat ja taukopaikat

6300 LIIKENNEVÄYLÄT JA YL. ALUEET	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	386 741	318 385	288 733	-9,3	288 733	288 733
TOIMINTAKULUT	-579 519	-642 417	-564 308	-12,2	-564 308	-564 308
TOIMINTAKATE	**-192 778**	**-324 032**	**-275 575**	**-15,0**	**-275 575**	**-275 575**

Kiinteistötoimi

Toiminnan kuvaus

Kiinteistötoimi vastaa kunnan omistamien toimitilojen ja teollisuustilojen, asuinrakennusten sekä soveltuvin osin asunto- ja kiinteistö-osakeyhtiöissä olevien huoneistojen ylläpidosta. Kiinteistötoimi vastaa myös kunnan omistamiin rakennuksiin kohdistuvista peruskorjauksista, laajennustöistä ja rakennuttamistehtävistä sekä konekeskustoiminnoista teknisen toimen tukitoimintoina.

Kunnan omistamia, lämmitettäviä rakennuksia on vuoden 2019 alussa 43 kpl. Kerrosalaltaan rakennukset ovat yhteensä noin 50 000 m². Vuokra-asuntoja kunnalla on 64 kpl, joista asunto-osakeyhtiöissä 40 kpl.

6400 KIINTEISTÖTOIMI	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	3 595 575	3 544 816	3 276 958	-7,6	3 276 958	3 276 958
TOIMINTAKULUT	-2 135 552	-2 385 491	-2 373 685	-0,5	-2 373 685	-2 373 685
TOIMINTAKATE	**1 460 024**	**1 159 325**	**903 273**	**-22,1**	**903 273**	**903 273**

Metsätilat

Toiminnan kuvaus

Tehtävänä on hoitaa kunnan metsätiloja ja -omaisuutta tuottavasti metsäsuunnitelman (MS- 2014–2023) hakkuu- ja hoitoesitysten pohjalta huomioiden kunnan rakentamisen, monikäytön ja ympäristön kestävyyden tarpeet. Metsätalouden pitkäjänteisyyden vuoksi toiminnan tavoitteet on määritelty metsäsuunnitelmassa 10 vuoden toimintaperiaatteella 2023 vuoteen saakka. Keskeisiä näistä ovat metsänkasvun (18 000 m3/v) ja puustopääoman (n. 490 000 m3) turvaaminen, hakkuiden oikea-aikainen ja rakenteellinen (harvennukset/uudistukset yht. n. 12 000 m3/v) toteuttaminen, hoitotöiden suuntaaminen ja luontokohteiden (lähes 250 kpl) huomioiminen. Metsätiloille asetetaan tavoitteet 2014–2023 metsäsuunnitelman perusteella.

Metsäsuunnitelmaa ja metsävaratietoa pidetään ajantasaisena kunnan omasta toimesta.

Tunnusluvut	TP 2015	TP 2016	TA2017	TA 2018	TA 2019
Suoritteet					
Hakkuut m3/ha	13245,7/100	12725,6/145,8	12000/150	13000/150	12000/150
Metsänviljely ha	19,2	38	29	15	15
Taimikonhoidot ha	69,1	150,63	70	70	70
Talouden tunnusluvut					
Myyntitulot €	485 951,9	475 528	400 000	450 000	420 000

6500 METSÄTILAT	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	671 458	452 700	422 400	-6,7	422 400	422 400
TOIMINTAKULUT	-99 309	-158 746	-125 715	-20,8	-125 715	-125 715
TOIMINTAKATE	**572 149**	**293 954**	**296 685**	**0,9**	**296 685**	**296 685**

Vesihuoltolaitos

Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitos tuottaa toiminta-alueen, Juuan rengasvesiosuuskunnan ja Nunnanlahden vesiosuuskunnan toiminta-alueiden asiakkaille laadullisesti määräykset täyttävää talousvettä sekä huolehtii yhdyskuntajätevesien ja sakokaivolietteiden puhdistamisesta. Lisäksi laitos huolehtii elintarvike- tms. teollisuuden tarvitsemista vesihuollon palveluista erillisten toimitussopimusten mukaisesti. Vesihuoltolaitos toimii kunnan kirjanpidollisena taseyksikkönä, joten sille määritetään talousarvion laadinnassa tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja investointisuunnitelma.

Tunnusluvut	TP 2017	TA 2018	TA2019	TS 2020	TS 2021
Suoritteet					
- laskutettu vesimäärä m/v	186 705	206 000	200 000	200 000	200 000
- laskutettu jätevesimäärä m³/v	171 603	180 000	180 000	180 000	180 000
- käsitelty sako- ja umpikaivolietettä m³/v	5 203	5 200	5 200	5 200	5 200
Talouden tunnusluvut					
- talousveden käyttömaksu €/ m³	1,56	1,58	1,61	1,64	1,67
- jäteveden käyttömaksu €/m³	3,07	3,12	3,17	3,23	3,30
- umpikaivolieteen käsittely €/m³	3,31	3,31	3,31	3,31	3,31
- sakokaivolietteen käsittely €/m³	11,45	11,45	11,45	11,45	11,45
Henkilöstö					
- Kokoaikaiset	1	1	1	1	1
- Osa-aikaiset	5	5	5	5	5

Tuloslaskelma, vesihuoltolaitos

6510 VESIHUOLTOLAITOS	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	984 028	997 000	1 038 000	4,1	1 038 000	1 038 000
TUET JA AVUSTUKSET	3 750	780	0	-100,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	987 778	997 780	1 038 000	4,0	1 038 000	1 038 000
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-133 907	-123 235	-126 317	2,5	-126 317	-126 317
PALKAT JA PALKKIOT	-106 823	-99 199	-102 620	3,4	-102 620	-102 620
HENKILÖSIVUKULUT	-27 084	-24 036	-23 697	-1,4	-23 697	-23 697
ELÄKEKULUT	-22 959	-20 662	-20 857	0,9	-20 857	-20 857
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 126	-3 374	-2 840	-15,8	-2 840	-2 840
PALVELUJEN OSTOT	-251 179	-256 149	-244 136	-4,7	-244 136	-244 136
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-167 507	-154 300	-164 500	6,6	-164 500	-164 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 598	-1 610	-2 610	62,1	-2 610	-2 610
TOIMINTAKULUT	-558 191	-535 293	-537 563	0,4	-537 563	-537 563
TOIMINTAKATE	**429 587**	**462 487**	**500 437**	**8,2**	**500 437**	**500 437**
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
MUUT RAHOITUSKULUT	-34 562	-34 562	-34 562	0,0	-34 562	-34 562
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-34 562	-34 562	-34 562	0,0	-34 562	-34 562
VUOSIKATE	**395 024**	**427 925**	**465 875**	**8,9**	**465 875**	**465 875**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-345 708	-400 690	-337 980	-15,7	-337 980	-337 980
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-345 708	-400 690	-337 980	-15,7	-337 980	-337 980
TILIKAUDEN TULOS	**49 317**	**27 235**	**127 895**	**369,6**	**127 895**	**127 895**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**49 317**	**27 235**	**127 895**	**369,6**	**127 895**	**127 895**

Rahoituslaskelma, vesihuoltolaitos

	TP2017	TA2018	KH 2019	TS2020	TS2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	395 024	462 487	465 875	465 875	465 875
SATUNNAISET ERÄT				0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT				0	0
	395 024	**462 487**	**465 875**	**465 875**	**465 875**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-174 194	-826 000	-283 000	-308 000	-146 000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	8394				
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT					
	-165 800	**-826 000**	**-283 000**	**-308 000**	**-146 000**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**229 224**	**-363 513**	**182 875**	**157 875**	**319 875**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	0	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0	0	0	0	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	0	0	0	0	0
	0	0	0		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	131 255				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**131 255**	**0**	**0**	**0**	**0**
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	**360 479**	**-363 513**	**182 875**	**157 875**	**319 875**

Investoinnit, vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitos	Kust. Arvio	Edd. vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Yhteensä	2 006 522	134 960	826 000	**283 000**	308 000	146 000	60 000	334 000
Hanke								
Kiieskankaan pohjavesi-alue	1 035 522	134 960	806 000	**110 000**				
Kukonpolku, vesijohto-saneeraus	56 000	0			56 000			
Taivaanpankon kaivot K7 ja K8	344 000	0					20 000	324 000
Vesiverkoston saneeraus ja lisärakentaminen			20 000	**10 000**	10 000	10 000	10 000	10 000
Possutus- ja desinfiointisuunnitelma	10 000	0		**10 000**				
Sahateollisuustien vesijohdon saneeraus	46 000	0				46 000		
Ylävesisäiliön saneeraus	142 000	0			142 000			
Sahateollisuustien jätevesiviemärin saneeraus	80 000	0			10 000	70 000		
Putkikatos jätevedenpuhdistamolle	20 000	0		**20 000**				
Jätevesipumppaamoiden saneeraus	30 000	0				20 000	10 000	
Lietteen kuivausrakennus	20 000	0					20 000	
Nunnanlahden vesihuollon jatkorakentamisen suunnittelu	10 000	0		**10 000**				
Kukonpolun jätevesiviemärin saneeraus	78 000	0			78 000			
Vanhan jälkiselkeytysaltaan rakennuksen katon ja ulkovuorauksen uusiminen	45 000	0		**45 000**				
Jätevedenpuhdistamo, tien peruskorjaus	60 000	0		**48 000**	12 000			
Huoltoauto	30 000	0		**30 000**				

3.3 Hyvinvointilautakunta

Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset erät

410 HYVINVOINTIPALVELUT	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	2 550 351	2 479 938	2 383 965	-3,9	2 383 965	2 383 965
MAKSUTUOTOT	205 346	222 020	220 100	-0,9	220 100	220 100
TUET JA AVUSTUKSET	159 868	101 650	96 965	-4,6	96 965	96 965
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 776	10 300	22 075	114,3	22 075	22 075
TOIMINTATUOTOT	2 924 341	2 813 908	2 723 105	-3,2	2 723 105	2 723 105
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-6 238 198	-6 207 326	-6 220 369	0,2	-6 220 369	-6 220 369
PALKAT JA PALKKIOT	-4 954 708	-4 988 336	-5 040 150	1,0	-5 040 150	-5 040 150
HENKILÖSIVUKULUT	-1 283 489	-1 218 990	-1 180 219	-3,2	-1 180 219	-1 180 219
ELÄKEKULUT	-1 077 963	-1 049 471	-1 040 719	-0,8	-1 040 719	-1 040 719
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-205 526	-169 519	-139 500	-17,7	-139 500	-139 500
PALVELUJEN OSTOT	-2 422 224	-2 497 406	-2 683 251	7,4	-2 683 251	-2 683 251
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-796 151	-694 223	-738 000	6,3	-738 000	-738 000
AVUSTUKSET	-176 242	-243 570	-204 000	-16,2	-204 000	-204 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 439 019	-1 286 093	-1 071 893	-16,7	-1 071 893	-1 071 893
TOIMINTAKULUT	-11 071 833	-10 928 618	-10 917 513	-0,1	-10 917 513	-10 917 513
TOIMINTAKATE	**-8 147 492**	**-8 114 710**	**-8 194 408**	**1,0**	**-8 194 408**	**-8 194 408**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-21 587	-10 580	-7 290	-31,1	-7 290	-7 290
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-21 587	-10 580	-7 290	-31,1	-7 290	-7 290
TILIKAUDEN TULOS	**-8 169 079**	**-8 125 290**	**-8 201 698**	**0,9**	**-8 201 698**	**-8 201 698**

Hyvinvointilautakunnan toiminnalliset tavoitteet 2019

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
TALOUS			
Talousarvion toteutuman säännöllinen seuranta ja poikkeamiin reagointi	Talouden seurantaraportit	Toimialoilla kuukausittain	Aktiivinen seuranta Toiminnan sopeuttaminen Tarvittaessa muutokset talousarvioon
TYÖHYVINVOINTI			
Työhyvinvoinnin parantuminen jatkuu Kevan työhyvinvointikyselyn tulosten hyödyntäminen	Työhyvinvointimittaukset Yhteistyö työterveyshuollon kanssa Toimenpideohjelma tulosten pohjalta	Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen säännöllisin väliajoin	Kyselyn tuloksista nostettujen teemojen avulla kehittäminen ja henkilöstön koulutus
ELINVOIMA			
Perusopetuksen ja lukion suorittaminen ja sijoittuminen jatko-opintoihin Varhaiskasvatusta on tarjolla kaikille alle kouluikäisille lapsille ja paikat ovat tehokkaassa käytössä Nuorisotoimi tavoittaa kunnan kohderyhmän 12–29 –ikäiset nuoret toiminnoillaan	Perusopetuksen ja lukion päättää ja saa jatko-opiskelupaikan 100 % -oppilaista Paikkojen tarjontamäärä ja täyttöaste Nuokkarin kävijätilastot ja etsivän nuorisotyön tilastot	Lukuvuosittain Puolivuosittain Puolivuosittain ja hankekausittain	Laadukas opetus ja opinto-ohjaus Laadukas varhaiskasvatus ja ryhmien tehokas käyttö Perusnuokkari-, ohjaamo-, etsivä- ja työpajatoiminta
VÄESTÖN AKTIVOINTI			
Vapaa-aikapalvelujen käyttö lisääntyy suhteessa asukasmäärään Avustuksilla aktivoidaan monipuolista järjestö- ja harrastustoimintaa	Osallistujamäärät Avustusten määrä suhteessa eri ikäryhmiin ja toiminta-alueisiin	Vuosittain Vuosittain	Kansalaisopisto-, kirjasto-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut Kohdennetut avustukset

Hallintopalvelut

Hyvinvointipalvelujen yhteiset hallintopalvelut sisältävät luottamushenkilötoiminnan hyvinvointilautakunnassa sekä palvelualueen hallinto- ja toimistopalvelut. Myös kunnan jakamat avustukset kuuluvat tälle alueelle.

4000 HALLINTOPALVELUT	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	118 669	138 983	157 725	13,5	157 725	157 725
TOIMINTAKULUT	-118 669	-192 923	-215 455	11,7	-215 455	-215 455
TOIMINTAKATE	**0**	**-53 940**	**-57 730**	**7,0**	**-57 730**	**-57 730**

Tavoitteet:

Elinvoima	Perusopetuksen suorittaminen ja sijoittuminen jatko-opintoihin	Perusopetuksen päättää ja saa jatko-opiskelupaikan 100 % oppilaista, seuranta lukuvuosittain
Asukkaat	Liikuntastrategian toteuttaminen	Seuranta vuosiraportti

Puhtaus- ja ruokapalvelut

Keskitetty puhtaus- ja ruokapalvelujen yksikkö järjestää ruokapalvelut kouluissa sekä terveys- ja sosiaalipalveluissa, ja tuottaa myös henkilöstön työpaikkaruokailupalveluita. Puhtauspalveluita tuotetaan kunnan eri toimintaa-alueille niiden toimipisteisiin sekä myydään sosiaali- ja terveyspalveluille Siun sotelle. Ruokapalveluita myydään myös Lieksan kaupungille (Kolin koulu).

Puhtaus- ja ruokapalveluissa muutoksia tuo Siun Soten mitoituksen valmistuminen. Nykyiseen hinnoitteluun nähden, valmistuneen mitoituksen vaikutus on suuri. Puhtaus- ja ruokapalveluissa on toimintaa muokattava sekä työnkuvia muutettava mitoitusta vastaavaksi. Pesulasta ostettavien palveluiden lisääntyminen vuokratyövaatteiden ja vaihtomattojen osalta on myös menoja kasvattava kuluerä.

4030 PUHTAUS- JA RUOKAPALVELUT	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	2 276 923	2 158 435	2 078 790	-3,7	2 078 790	2 078 790
TOIMINTAKULUT	-2 181 147	-2 138 826	-2 066 577	-3,4	-2 066 577	-2 066 577
TOIMINTAKATE	**95 776**	**19 609**	**12 213**	**-37,7**	**12 213**	**12 213**

Tavoitteet

Elinvoima	Siivouksen keinoin puhtaat ja viihtyisät tilat	Aistinvarainen arviointi (Insta), pintapuhtausnäytteet
Asukkaat	Ateriapalvelut tuotetaan ravitsemusneuvottelukunnan suosituksen mukaisesti eri ikäryhmille	Suositusten mukaisten kriteerien toteutuminen ateriapalveluissa

Sivistyspalvelut

Tulosyksikkö VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksessa luodaan perusta elinikäiselle oppimiselle. Se tarjoaa perheille hoidon ja huolenpidon sekä kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuuden. Varhaiskasvatus on lapsen oikeus ja sillä mahdollistetaan vanhempien työssä käynti tai opiskelu. Se edistää lasten osallisuutta ja ehkäisee syrjäytymistä. Varhaiskasvatuksessa tuetaan vanhempia heidän kasvatustehtävässään. Toimintamuotoina ovat päiväkoti, perhepäivähoito ja ryhmäperhepäivähoito.

Varhaiskasvatuspalveluita kehitetään ja markkinoidaan keskustan lisäksi Ahmovaaran ja Vihtasuon alueilla. Varhaiskasvatuslain uudistus vaikuttaa henkilöstörakenteeseen palveluverkon laajenemisen lisäksi. Henkilöstösuunnitelmaa päivitetään ja henkilöstön sijoittumista eri pisteisiin tarkastellaan suhteessa toiminnan kehittymiseen.

4050 VARHAISKASVATUS	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	138 934	151 190	164 820	9,0	164 820	164 820
TOIMINTAKULUT	-1 519 710	-1 558 650	-1 651 707	6,0	-1 651 707	-1 651 707
TOIMINTAKATE	**-1 380 776**	**-1 407 460**	**-1 486 887**	**5,6**	**-1 486 887**	**-1 486 887**

Tavoitteet

Elinvoima	Laadukkaalla varhaiskasvatuksella vahvistetaan koko kunnan elinvoimaisuutta. Mahdollistetaan perheiden työssäkäyntiä ja yrittäjyyttä joustavasti erilaisissa tilanteissa.	Hoitopaikkojen tarjontamäärä ja täyttöaste
Asukkaat	Edistetään lasten terveitä elämäntapoja yhteistyössä vanhempien sekä Perhekeskuksen toimintamallin kanssa, johon kuuluu mm. neuvolayhteistyö.	Tehdään terveys- ja hyvinvointikysely perheille.

Tulosyksikkö PERUSOPETUS

Toiminnan kuvaus

Esi- ja perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä ja jatko-opinnoissa tarvittavia tietoja, taitoja ja valmiuksia. Perusopetuksen koulut ovat oppimisympäristöjä, jotka toimivat oppilaittensa parhaaksi siten, että oppilaista kasvaa oppimishaluisia, vastuuntuntoisia, kansainvälisesti ajattelevia ja jatko-opinnoissaan menestyviä nuoria aikuisia.

Esi- ja perusopetuksessa uuden opetussuunnitelman sisäänajo on ollut käynnissä syksystä 2016 alkaen. Syksyllä 2019 myös yhdeksäs luokka siirtyy viimeisenä uuden opetussuunnitelman toteuttamiseen. Kehittämistyö jatkuu kouluttautumalla sekä laitekantaa ja opetusmateriaaleja uudistamalla. Fyysisen oppimisympäristön uudistaminen etenee vaiheittain kouluhankkeen alla.

4100 PERUSOPETUS	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	273 341	239 450	202 070	-15,6	202 070	202 070
TOIMINTAKULUT	-4 966 702	-4 853 740	-4 803 460	-1,0	-4 803 460	-4 803 460
TOIMINTAKATE	**-4 693 360**	**-4 614 290**	**-4 601 390**	**-0,3**	**-4 601 390**	**-4 601 390**

Tavoitteet

Elinvoima	Perusopetuksen suorittaminen ja sijoittuminen jatko-opintoihin	Perusopetuksen päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan saaneiden oppilaiden määrä, seuranta lukuvuosittain
Asukkaat	Kodin ja koulun yhteistyö kehittyy ja huoltajat osallistuvat oppimiskeskusteluihin	Huoltajien osallistuminen oppimiskeskusteluihin % /oppilaan huoltaja esi- ja perusopetus, seuranta lukuvuosittain

Tulosyksikkö LUKIOKOULUTUS

Lukio on toisen asteen oppilaitos, joka jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustyötä, tehtävänään antaa laaja-alainen yleissivistys, johtaa ylioppilastutkintoon ja antaa valmiudet lukion oppimäärään perustuviin jatko-opintoihin. Lukio antaa myös valmiuksia vastata yhteiskunnan ja ympäristön haasteisiin ja kasvaa aikuisuuteen sekä kannustaa elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Lukiossa on nuorten opiskelijoiden lisäksi aikuislinja, jolla voi suorittaa lukion koko oppimäärän tai aineopiskeluna yksittäisiä kursseja.

Lukiokoulutuksessa uusi opetussuunnitelma tulee kokonaisuutena käyttöön otetuksi keväällä 2019. Syksyllä 2019 aloitetaan vielä uudemman opetussuunnitelman valmistelutyöt. Ylioppilaskirjoitukset sähköistyvät lopullisesti keväällä 2019 ja sähköisten koeviikkokäytänteiden kehittämistyö jatkuu ja laitekantaa päivitetään. Lukiomarkkinointia jatketaan tehostetusti. Polvijärven ja Outokummun kanssa kehitetään virtuaalikurssitoimintaa.

4110 LUKIO	**TP 2017**	**TA+MUUT. 2018**	**KH 2019**	**Ero%**	**SV1 2020**	**SV2 2021**
TOIMINTATUOTOT	15 018	23 660	23 900	1,0	23 900	23 900
TOIMINTAKULUT	-670 771	-645 749	-666 708	3,2	-666 708	-666 708
TOIMINTAKATE	**-655 753**	**-622 089**	**-642 808**	**3,3**	**-642 808**	**-642 808**

Tavoitteet

Elinvoima	Aloittaneet opiskelijat suorittavat lukion oppimäärän ja sijoittuvat jatko-opintoihin	Lukion keskeyttäneiden määrä, lukio-oppimäärän suoritustilastot ja jatko-opiskelupaikan saaneiden määrä, seuranta lukuvuosittain
Asukkaat	Lukioarjen liikunnallistaminen	Opiskelijakunnan ja opetushenkilöstön järjestämien toimintojen toteutusten ja osallistumisten määrä lukuvuodessa

Tulosyksikkö KANSALAISOPISTO

Kansalaisopiston tehtävänä on tukea paikallisen väestön itsensä monipuolista kehittämistä ja elinikäistä osaamista pääasiassa lyhytkestoisella kurssitarjonnalla. Taiteen perusopetus on eri taiteenaloille suuntautuvaa tavoitteellista ja vuosittain etenevää opetusta, jota järjestetään lapsille ja nuorille.

Kurssitarjontaa kehitetään eri ikäryhmien ja harrastamisen tarpeet huomioiden. Kansalaisopiston tulevaisuuden toimintalinjauksia päivitetään. Toimintatiloihin ja sen myötä myös kurssitarjontaan tullee muutoksia osan tiloista siirtyessä ulkopuoliseen vuokraukseen.

4170 KANSALAISOPISTO	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	33 983	37 860	37 200	-1,7	37 200	37 200
TOIMINTAKULUT	-433 258	-392 035	-404 827	3,3	-404 827	-404 827
TOIMINTAKATE	**-399 275**	**-354 175**	**-367 627**	**3,8**	**-367 627**	**-367 627**

Tavoitteet

Elinvoima	Kansalaisopiston kurssitarjonta mahdollistaa monipuolisen harrastamisen: liikunta, musiikki, käden taidot ja muut aineet	Kurssien ja tuntien määrä /lukuvuosi
Asukkaat	Kansalaisopiston kurssit tavoittavat eri-ikäiset asiakkaat	Opiskelijamäärä, opiskelijoiden ikäjakauma

Vapaa-aikapalvelut

Tulosyksikkö KIRJASTO- JA TIETOPALVELUT

Kunnankirjasto tuottaa kuntalaisille monipuolisia kirjasto- ja tietopalveluja välittämällä asiakkaille heidän eri tilanteissa tarvitsemaansa tallennettua tietoa ja kulttuuria sekä tarjoaa pääsyn tiedon lähteille ja opastaa informaation ja tiedon hallintaan.

Kirjastossa jatketaan työtä tilojen käytön kehittämiseksi niin, että ne sekä uusiutuva kokoelma ja palvelut tukevat kuntalaisten harrastustoimintaa ja luovat osaltaan hyvinvointia.

4160 KIRJASTO	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT	9 257	8 150	5 600	-31,3	5 600	5 600
TOIMINTAKULUT	-295 345	-290 912	-308 312	6,0	-308 312	-308 312
TOIMINTAKATE	**-286 088**	**-282 762**	**-302 712**	**7,1**	**-302 712**	**-302 712**

Tavoitteet

Elinvoima	Kirjaston aineistotarjonta ja tapahtumatarjonta tavoittaa eri-ikäiset asiakkaat	Kirjaston käyttötilastot
Asukkaat	Kirjaston aukioloajat kaikkia asiakkaita palveleviksi	Kävijämäärät

Tulosyksikkö KULTTUURIPALVELUT

Kulttuuripalvelut edistää ja järjestää kunnassa harjoitettavaa kulttuuritoimintaa, jolla tarkoitetaan taiteen harjoittamista ja harrastamista, taiteellisten elämysten tarjoamista eri taidemuotojen vaihtoehdoista sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista yhteistyössä taiteilijoiden, kulttuurilaitosten ja yhteisöjen kanssa.

Pyritään enenevässä määrin viemään kulttuuritapahtumat lähelle kuntalaista. Tähän saavutettavuuteen liittyy myös asiakasmaksujen pysyminen kohtuullisina.

4200 LIIKUNTA-, NUORISO-, KULT.PALV	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
4191 KULTTUURI						
TOIMINTATUOTOT	5 610	5 000	4 540	-9,2	4 540	4 540
TOIMINTAKULUT	-72 687	-61 559	-61 618	0,1	-61 618	-61 618
TOIMINTAKATE	**-67 077**	**-56 559**	**-57 078**	**0,9**	**-57 078**	**-57 078**

Tavoitteet

Elinvoima	Kulttuuritapahtumia järjestetään kaikille ikäluokille vaihteleviin kohteisiin ja vaihteleviin aikoihin	Kävijämäärät
Asukkaat	Tapahtumatarjonta tavoittaa ja osallistaa kuntalaiset	Tapahtumien ja osallistujien määrä

Tulosyksikkö LIIKUNTAPALVELUT

Liikuntapalvelujen tehtävänä on luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnan harrastamiselle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla seura- ja kansalaistoimintaa sekä tarjota monipuolisia olosuhteita kuntalaisten liikunnalle ylläpitämällä sisä- ja ulkoliikuntapaikkoja.

Liikuntaneuvontatoiminnan edelleen kehittäminen ja kohderyhmille markkinointi jatkuvat. Liikuntaseurojen ja eri käyttäjäryhmien osallisuus liikuntatilojen käyttäjäseurannassa lisääntyy.

4200 LIIKUNTA-, NUORISO-, KULT.PALV	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
4201 LIIKUNTA						
TOIMINTATUOTOT	27 512	23 130	22 565	-2,4	22 565	22 565
TOIMINTAKULUT	-626 476	-597 524	-562 817	-5,8	-562 817	-562 817
TOIMINTAKATE	**-598 964**	**-574 394**	**-540 252**	**-5,9**	**-540 252**	**-540 252**

Tavoitteet

Elinvoima	Liikuntaolosuhteiden ja –paikkojen ylläpito toimii, esteettömyys lisääntyy	Palautekyselyt, toimenpiteiden määrä, käyttäjäseurantatilastot
Asukkaat	Liikuntaneuvonnan lisääminen ja tehostaminen aktivoi terveytensä kannalta liian vähän liikkuvia	Osallistujamäärät, matalankynnyksen liikuntaryhmien määrä

Tulosyksikkö NUORISOPALVELUT

Nuorisopalvelut huolehtivat lasten ja nuorten myönteisen kehityksen tukemisesta järjestämällä yksin ja yhteistyössä harrastustoimintaa, ennalta ehkäisevää toimintaa ja vapaa-ajanviettomahdollisuuksia. Nuoret ovat osallisena verkostotyössä, seutukunnallisessa, maakunnallisessa ja kansainvälisessä toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa.

Perusnuorisotyön lisäksi Ohjaamo-toiminta vakiintuu, etsivä nuorisotyö jatkuu ja työpajatoimintaa järjestetään päivitetyin sopimuksin.

4200 LIIKUNTA-, NUORISO-, KULT.PALV	**TP 2017**	**TA+MUUT. 2018**	**KH 2019**	**Ero%**	**SV1 2020**	**SV2 2021**
4211 NUORISO						
TOIMINTATUOTOT	25 095	28 050	25 895	-7,7	25 895	25 895
TOIMINTAKULUT	-187 069	-196 702	-176 032	-10,5	-176 032	-176 032
TOIMINTAKATE	**-161 975**	**-168 652**	**-150 137**	**-11,0**	**-150 137**	**-150 137**

Tavoitteet

Elinvoima	Nuorisotoimi tavoittaa kunnan kohderyhmän 12-29 –ikäiset nuoret toiminnoillaan ja osallisuutta tuetaan sekä nuorisovaltuuston toiminta vakiintuu.	Nuokkarin kävijätilastot, etsivän nuorisotyön tilastot, seuranta puolivuosittain ja hankekausittain, nuorisovaltuuston palaute puolivuosittain
Asukkaat	Ennaltaehkäisevä työ lisääntyy esimerkiksi JEP (päihdevalistus)	Toteutettujen toimintojen määrä /v, seuranta vuosittain

Oppilasennustetaulukko (20.9.2018)

KOULU	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Ahmovaara	22	21	22	0	0	0	0
Kajoo	14	0	0	0	0	0	0
Nunnanlahti	37	39	33	32	24	22	16
Vihtasuo	44	42	42	40	40	36	33
Poikola e-6	212	209	199	193	167	156	137
e-6 yhteensä	329	311	296	265	231	214	186
Poikola 7-9	136	125	136	135	149	134	145
Perusopetus	**465**	**436**	**432**	**400**	**380**	**348**	**331**
Lukio	**67**	**65**	**49**	**40**	**44**	**49**	**52**
yht	532	501	481	440	424	397	383

Kajoon koulu yhdistyi Poikolan kouluun lv 2015-16 alkaessa. Lukuvuoden 2017-18 alussa Ahmovaaran koulussa ei rakennuksen kunnon vuoksi voitu jatkaa koulutoimintaa. Ahmovaaran koulun oppilaat hakeutuivat Kolin kouluun oppilaiksi. Perusopetuksen oppilasmäärä (Nunnanlahti, Vihtasuo ja Poikola) laskee suunnittelukaudella 2019-2021 nyt alkaneesta lukuvuodesta lv 2020-2021 loppuun 49 oppilaalla. Vastaavasti lukio opiskelijamäärä nousee samalla ajanjaksolla 8 opiskelijalla.

3.4 Kuntarakennelautakunta

Toiminnan kuvaus

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan tehtävänä on

- valvoa kaavojen ja rakentamisen säädösten noudattamista
- huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelystä, sekä niihin ja niiden mukaiseen rakentamiseen liittyvästä ennakko-ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta.
- osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa kuten niistä on säädetty.

Ympäristönsuojelu

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on ympäristönsuojelun valvomiseksi ja edistämiseksi kunnassa:

1. huolehtia sen hoidettaviksi laissa tai sen nojalla säädetyistä tai määrätyistä tehtävistä
2. huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelun suunnittelusta ja kehittämisestä
3. huolehtia ympäristön tilan seurannasta sekä siihen liittyvistä selvityksistä ja tutkimuksista
4. osallistua kunnassa tarvittavan ympäristönsuojelua koskevan ohjauksen ja neuvonnan järjestämiseen
5. antaa lausuntoja sekä tehdä esityksiä ja aloitteita ympäristönsuojeluun liittyvistä asioista muille viranomaisille
6. huolehtia omalta osaltaan ympäristönsuojelua koskevasta tiedottamisesta, valistuksesta ja koulutuksesta kunnassa
7. edistää kunnan yhteistyötä muiden viranomaisten ja yhteisöjen kanssa ympäristönsuojeluasiassa sekä
8. suorittaa muut sille johtosäännöllä määrätyt tehtävät. (Kuntaliitto 31.1.2017)

Talousarvio 2019

Kuntarakennelautakunnan kustannuspaikat muuttuvat 2019 siten, että kustannuspaikka 5002 (rakennusvalvonta), 5200 (ympäristönsuojelu) ja 5001 (toimistopalvelut) siirtyvät kustannuspaikan 5000 (kuntarakennelautakunta) alle. Näin talouden seurannasta tulee sujuvampaa, koska kaikki lautakunnan alaiset kustannuspaikat näkyvät samassa paikassa.

Rakennusvalvonnan taksoihin esitetään vuodeksi 2019 10 % korotusta lupien perusmaksuihin. Rakennusvalvonnan kustannukset ovat nousseet digitaalisten palvelujen käyttöönoton myötä.

Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset erät

Kuntarakennelautakunta	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	9 088	9 950	11 000	10,6	11 000	11 000
MAKSUTUOTOT	32 882	43 000	35 000	-18,6	35 000	35 000
TUET JA AVUSTUKSET	145	300	150	-50,0	150	150
TOIMINTATUOTOT	42 116	53 250	46 150	-13,3	46 150	46 150
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-118 808	-114 274	-102 908	-9,9	-102 908	-102 908
PALKAT JA PALKKIOT	-88 461	-85 711	-78 160	-8,8	-78 160	-78 160
HENKILÖSIVUKULUT	-30 347	-28 563	-24 748	-13,4	-24 748	-24 748
ELÄKEKULUT	-26 875	-25 789	-22 668	-12,1	-22 668	-22 668
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 472	-2 774	-2 080	-25,0	-2 080	-2 080
PALVELUJEN OSTOT	-50 700	-63 781	-76 415	19,8	-76 415	-76 415
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 589	-3 300	-1 300	-60,6	-1 300	-1 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 119	-3 832	-3 230	-15,7	-3 230	-3 230
TOIMINTAKULUT	-179 215	-185 187	-183 853	-0,7	-183 853	-183 853
TOIMINTAKATE	**-137 100**	**-131 937**	**-137 703**	**4,4**	**-137 703**	**-137 703**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-137 100**	**-131 937**	**-137 703**	**4,4**	**-137 703**	**-137 703**

Kuntarakennelautakunnan tuloista suurimmat erät koostuvat rakennustarkastajan työpanoksen myynnistä Valtimon kunnalle (11.000 €) ja rakennusvalvonnan keräämistä valvonta- ja tarkastusmaksuista (25.000 euroa). Toimintakuluista merkittävimmät ovat henkilöstökulut ja ICT-palvelut.

Kuntarakennelautakunnan toiminnalliset tavoitteet 2019

TAVOITE	MITTARI	SEURANTA	KEINOT
TALOUS			
Talousarvion toteuman säännöllinen seuranta ja poikkeamiin reagoiminen	Talouden seurantaraportit	Toimialoilla kuukausittain	Aktiivinen seuranta Toiminnan sopeuttaminen Tarvittaessa muutokset talousarvioon
TYÖHYVINVOINTI			
Kevan työhyvinvointikyselyn tulosten hyödyntäminen	Toimenpideohjelma tulosten pohjalta	Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen säännöllisin väliajoin	Kyselyn tuloksista nostettujen teemojen avulla toiminnan kehittäminen ja henkilöstön koulutus
ELINVOIMA			
1. Hakemusten määrä vähintään nykytasolla 2. Lupapiste.fi palvelun käytön laajentuminen. 3. Digitalisoinnin tehostaminen	1. Lupamäärä 2. Sähköisten lupien määrä 3. Lupaprosessien käsittelyaikojen lyhentyminen	1. Kuukausittain 2. Kuukausittain 3. Vuosittain	2. Asiakkaiden neuvominen Lupapisteen käytössä 3. Digitaalisten järjestelmien yhteensovittaminen

Tunnusluvut	**TP 2016**	TA 2017	**TP 2017**	TA 2018	TA 2019
Suoritteet (valmist. uudet laaj. ja muutostyöt)					
asuintalot	**20**	8	9	8	10
saunarakennukset + talousrak.	**46**	50	27	50	50
vapaa-ajanasuinrakennukset	**18**	15	13	15	15
kerrost. muutost. vanh. yht.as.	**5**	-	3	-	-
teollisuus- ja liikerakennukset	**9**	2	8	2	4
maatalousrakennukset	**3**	3	-	3	2
muut rakennukset	**27**	-	18	-	25
puretut rakennukset		-	-	-	
liike- ja tavaratalot			**2**		2

3.5 Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

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

Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset erät

910 HALLINNON JA TALOUDEN TARKASTU	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KH 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	26 244	0	0		0	0
TOIMINTATUOTOT	26 244	0	0		0	0
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-7 367	-14 630	-15 920	8,8	-15 920	-15 920
PALKAT JA PALKKIOT	-7 313	-13 350	-14 420	8,0	-14 420	-14 420
HENKILÖSIVUKULUT	-54	-1 280	-1 500	17,2	-1 500	-1 500
ELÄKEKULUT	-51	-1 063	-1 290	21,4	-1 290	-1 290
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3	-217	-210	-3,2	-210	-210
PALVELUJEN OSTOT	-19 270	-23 425	-28 130	20,1	-28 130	-28 130
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-231	-600	-600	0,0	-600	-600
MUUT TOIMINTAKULUT	-433	-100	-100	0,0	-100	-100
TOIMINTAKULUT	-27 301	-38 755	-44 750	15,5	-44 750	-44 750
TOIMINTAKATE	**-1 057**	**-38 755**	**-44 750**	**15,5**	**-44 750**	**-44 750**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-1 057**	**-38 755**	**-44 750**	**15,5**	**-44 750**	**-44 750**

4. Investointiosa

Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi	Kust. Arvio	Edellisten vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022
	14 830 000	0	70 000	**1 081 000**	**7 915 000**	**4 399 000**	
Hanke	**Kust. Arvio**	**Edellisten vuosien toteuma**	**TA2018**	**TA2019**	**TS2020**	**TS2021**	**TS2022**
Asumispalveluyksikkö	3 500 000			**200 000**	3 300 000		
Viherkallion piha-alueen korjaukset	200 000			**200 000**			
Uusi koulu ja keskuskeittiö	9 294 000		70 000	**400 000**	4 500 000	4 324 000	
Kansalaisopisto, ikk.uusiminen	75 000					75 000	
Kunnantalo, so-,sv- ja ulkopuol.al. peruskorj.	775 000			**10 000**			
Kunnantalo, vesikatto ja julkisivu-peruskorj.	780 000			**10 000**			
Taitokartano maalaus	40 000			**40 000**			
Kuntosalin tilojen muutostyöt	36 000			**36 000**			
Kuntosalin laitteiden uusinta	40 000			**20 000**	20 000		
Kansalaisopisto, lämmönsiirtimen uusinta ja automaatio	25 000			**25 000**			
Tupaluokan maalaus	20 000			**20 000**			
Liikunta- ja kulttuurihalli: liikuntasalin ja pukutilojen korjaus	10 000			**10 000**	75 000		
Liikunta- ja kulttuurihalli: salin väliverhojen uusinta	35 000			**35 000**			
Liikunta- ja kulttuurihalli/Lukio: räystäskourujen uusiminen	15 000			**15 000**			
Ilvolankosken huoltorakennuksen julkisivu ja sadevesien ohjaus	20 000				20 000		
Lukion ilmanvaihto	45 000			**45 000**			
Kirjaston iv-automatiikka	15 000			**15 000**			

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Liikenneväylät ja yleiset alueet	Kust. Arvio	Edellisten vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Yhteensä	1 941 400	19 916	245 000	**220 000**	346 000	330 000	310 000	345 000
Hanke								
Väyryläntien/Aimontien peruskorjaus	239 400	9 108	118 000	**40 000**				
Turunkankaantien päällystys	70 000		0					70 000
Katujen kunnostus, ojitus ja päällystyspaikkaukset	70 000		50 000	**20 000**				
Kevyenliikenteen väylä Niemislammelle, suunnittelu	10 000			**10 000**				
Kukonpolun peruskorjaus	300 000				240 000	60 000		
Aimontien peruskorjaus	192 000			**12 000**		180 000		
Vanhatien peruskorjaus	310 000					10 000	300 000	
Rakkaudenkujan peruskorjaus	275 000						10 000	265 000
Kirkkotien peruskorjaus	10 000							10 000
Koskelan sillan kunnostuksen suunnittelu	5 000			**5 000**				
Karjalantien rakentaminen	219 000	10 808	77 000	**78 000**				
Kirkon seudun hulevesiviemäri	50 000				50 000			
Hulevesiviemäri Karjalantie-Juuanjoki	80 000					80 000		
Paalasmaan laivalaituri	56 000				56 000			
Kannaksen veneenlaskupaikka ja uimaranta	10 000			**10 000**				
Hiihtomaa	10 000			**10 000**				
Junapuiston laitteiden uusinta	10 000			**10 000**				
Pleksit jääkiekkokaukaloon	25 000			**25 000**				

Tekninen hallinto

Tekninen hallinto	Kust. Arvio	Edellisten vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Yhteensä	50 000	0	0	**50 000**	0	0	0	0
Hanke								
Maa-alueiden hankinta	50 000			**50 000**				

Metsätilat

Metsätilat	Kust. Arvio	Edellisten vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Yhteensä	0	0	10 000	**70 000**	10 000	10 000	0	
Hanke								
Metsäautotiet/ osuudet yhteis-hankkeisiin			10 000	**10 000**	10 000	10 000		
Navettakankaan silta, kunnan osuus				**60 000**				

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitos	Kust. Arvio	Edd. vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Yhteensä	2 006 522	134 960	826 000	**283 000**	308 000	146 000	60 000	334 000
Hanke								
Kiieskankaan pohjavesi-alue	1 035 522	134 960	806 000	**110 000**				
Kukonpolku, vesijohto-saneeraus	56 000	0			56 000			
Taivaanpankon kaivot K7 ja K8	344 000	0					20 000	324 000
Vesiverkoston saneeraus ja lisärakentaminen			20 000	**10 000**	10 000	10 000	10 000	10 000
Possutus- ja desinfiointisuunnitelma	10 000	0		**10 000**				
Sahateollisuustien vesijohdon saneeraus	46 000	0				46 000		
Ylävesisäiliön saneeraus	142 000	0			142 000			
Sahateollisuustien jätevesiviemärin saneeraus	80 000	0			10 000	70 000		
Putkikatos jätevedenpuhdistamolle	20 000	0		**20 000**				
Jätevesipumppaamoiden saneeraus	30 000	0				20 000	10 000	
Lietteen kuivausrakennus	20 000	0					20 000	
Nunnanlahden vesihuollon jatkorakentamisen suunnittelu	10 000	0		**10 000**				
Kukonpolun jätevesiviemärin saneeraus	78 000	0			78 000			
Vanhan jälkiselkeytysaltaan rakennuksen katon ja ulkovuorauksen uusiminen	45 000	0		**45 000**				
Jätevedenpuhdistamo, tien peruskorjaus	60 000	0		**48 000**	12 000			
Huoltoauto	30 000	0		**30 000**				

Puhtaus- ja ruokapalvelut

Puhtaus- ja ruokapalvelut	Kust. Arvio	Edellisten vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Yhteensä	81 400	0	13 400	**13 400**	68 000	0	0	
Hanke								
Keittopata	13 400		13 400	**13 400**				
Iso yhdistelmäuuni	11 000				11 000			
Isot yhdistelmäuunit (2 kpl)	22 000				22 000			
Korikuljetinastianpesukone	35 000				35 000			
Lämpövaunut 4 kpl	74 000				74 000			

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut	Kust. Arvio	Edellisten vuosien toteuma	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Yhteensä	40 000	0	5 000	**40 000**	0	0	0	
Hanke								
Asianhallintajärjestelmän uusiminen	30 000			**30 000**				
Tiedonohjaussuunnitelma	10 000		5 000	**5 000**				

Koko organisaatio yhteensä

	Kust. Arvio	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021	TS2022	TS2023
Menot	18 909 332	1 489 400	**1 752 400**	8 647 000	4 885 000	370 000	679 000

5. Tuloslaskelmaosa

	TP 2017	TA+MUUT. 2018	KV 2019	Ero%	SV1 2020	SV2 2021
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	5 354 981	4 969 305	4 877 721	-1,8	4 877 721	4 877 721
MAKSUTUOTOT	239 350	265 020	255 900	-3,4	255 900	255 900
TUET JA AVUSTUKSET	348 134	242 160	259 905	7,3	259 905	259 905
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 839 064	3 670 131	3 466 428	-5,6	3 466 428	3 466 428
TOIMINTATUOTOT	9 781 528	9 146 616	8 859 954	-3,1	8 859 954	8 859 954
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 158 317	-8 199 529	-8 345 146	1,8	-8 345 146	-8 345 146
PALKAT JA PALKKIOT	-6 362 148	-6 496 987	-6 630 030	2,0	-6 630 030	-6 630 030
HENKILÖSIVUKULUT	-1 796 169	-1 702 542	-1 715 116	0,7	-1 715 116	-1 715 116
ELÄKEKULUT	-1 543 035	-1 483 829	-1 533 496	3,3	-1 533 496	-1 533 496
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-253 134	-218 713	-181 620	-17,0	-181 620	-181 620
PALVELUJEN OSTOT	-28 794 057	-29 033 558	-29 642 518	2,1	-29 642 518	-29 642 518
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 115 128	-1 999 573	-2 011 185	0,6	-2 011 185	-2 011 185
AVUSTUKSET	-710 368	-773 570	-715 500	-7,5	-715 500	-715 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 048 189	-1 798 221	-1 655 773	-7,9	-1 655 773	-1 655 773
TOIMINTAKULUT	-41 826 060	-41 804 451	-42 370 122	1,4	-42 370 122	-42 370 122
TOIMINTAKATE	**-32 044 531**	**-32 657 835**	**-33 510 167**	**2,6**	**-33 510 167**	**-33 510 167**
VEROTULOT	14 780 865	13 636 000	14 458 000	6,0	14 458 000	14 458 000
VALTIONOSUUDET	20 711 236	20 174 474	20 031 608	-0,7	20 031 608	20 031 608
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	82 161	82 000	40 000	-51,2	40 000	40 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	393 992	384 562	384 562	0,0	384 562	384 562
KORKOKULUT	-35 631	-27 000	-25 000	-7,4	-102 000	-139 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-35 003	-35 562	-34 562	-2,8	-34 562	-34 562
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	405 519	404 000	365 000	-9,7	288 000	251 000
VUOSIKATE	**3 853 089**	**1 556 639**	**1 344 441**	**-13,6**	**1 267 461**	**1 230 461**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 116 331	-2 267 507	-2 076 701	-8,4	-2 076 701	-2 076 701
ARVONALENTUMISET	-281 132	0	0		0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 397 463	-2 267 507	-2 076 701	-8,4	-2 076 701	-2 076 701
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET TUOTOT	274 704	0	0		0	0
SATUNNAISET KULUT	-817 698	0	0		0	0
SATUNNAISET ERÄT	-542 994	0	0		0	0
TILIKAUDEN TULOS	**912 632**	**-710 868**	**-732 260**	**3,0**	**-809 240**	**-846 240**
POISTOERON MUUTOS	197 957	552 350	586 159	6,1	586 159	586 159
VARAUSTEN MUUTOS	-1 073 000	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**37 589**	**-158 518**	**-146 101**	**-7,8**	**-223 081**	**-260 081**

Tuloslaskelmaosan tunnusluvut

	TP2017	TA2018	TA2019	TS2020	TS2021
Toimintatuotot/Toimintakulut -%	23,39 %	21,88 %	20,87 %	20,87 %	20,87 %
Vuosikate/poistot -%	160,72 %	68,65 %	64,74 %	61,03 %	59,25 %
Vuosikate euroa/asukas	800 €	330 €	291 €	280 €	277 €
Kertynyt yli/alijäämä (1000 €)	10 169	10 010	9 864	9 641	9 381
Asukasmäärä vuoden lopussa	4817	4721	4626	4534	4443

6. Rahoitusosa

		TP2017	TA2018	VM2019	TS2020	TS2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
	VUOSIKATE	3 853 089	1 556 639	1 344 441	1 267 461	1 230 461
	SATUNNAISET ERÄT	-542 994	0	0	0	0
	TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-150 643	0	0	0	0
		3 159 452	**1 556 639**	**1 344 441**	**1 267 461**	**1 230 461**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
	INVESTOINTIMENOT	-1 855 972	-1 489 400	-1 752 400	-8 647 000	-4 855 000
	RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	8 394	0	0	0	0
	PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 443 435	0	0	0	0
		-404 143	**-1 489 400**	**-1 752 400**	**-8 647 000**	**-4 855 000**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		**2 755 309**	**67 239**	**-407 959**	**-7 379 539**	**-3 624 539**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
	ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
	ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	0	0
	ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	LAINAKANNAN MUUTOKSET					
	PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	3 928 574	-714286	-714 286	6 985 714	3 685 714
	LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-4 285 716	0	0	0	0
		-357 142	-714 286	-714 286	6 985 714	3 685 714
	MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
	TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-1 964	0	0		
	VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	74 217	0	0		
	SAAMISTEN MUUTOS	826 562	0	0		
	KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-3 185 610	0	0		
		-2 286 795	0	0		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		**-2 643 937**	**-714 286**	**-714 286**	**6 985 714**	**3 685 714**
RAHAVAROJEN MUUTOS		**111 372**	**-647 047**	**-1 122 245**	**-393 825**	**61 175**
RAHAVARAT	31. 12.	4 051 879	3 404 832	2 282 587	1 888 762	1 949 937
	1. 1.	4 000 692	4 051 879	3 404 832	2 282 587	1 888 762

Tunnusluku	TP2017	TA2018	VM2019	TS2020	TS2021
Toiminnan ja investointien kumulatiivinen rahavirta alkaen 1.1.2017	2 755 309	2 822 548	2 414 589	-4 964 950	-8 589 489
Investointien tulorahoitus-%	953 %	105 %	77 %	15 %	25 %
Lainahoitokate	9,9	2,1	1,9	1,2	0,9
Kassan riittävyys (pv)	54	44	28	19	22

Tunnuslukujen muodostuminen:

Toiminnan ja investointien kumulatiivinen rahavirta = Viimeisimmän tilinpäätösvuoden alusta lähtien kumulatiivisesti laskettu toiminnan ja investointien rahavirta. Kuvaa investointien omarahoituksen riittävyyttä. Pitkällä aikavälillä tavoitteena tulisi olla positiivinen arvo.

Lainan hoitokate = (Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset). Kuvaa kunnan lainanhoitokykyä. Lainanhoitokyky on hyvä tunnusluvun ollessa yli 2, tyydyttävä 1-2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv*Rahavarat varainhoitovuoden lopussa/Kassasta maksut varainhoitovuonna. Kuvaa kunnan maksuvalmiutta.
Tavoitearvona 14-30 päivää.

Kunnan rahoituslaskelma on laadittu investointiosan mukaisesti taloussuunnittelukaudelle 2019–2023. Arviona vuosien 2022–2023 vuosikatteen tasosta on käytetty 370 euroa/asukas. Suunnittelukaudella investointien tulorahoitus on 6,2 miljoonaa euroa negatiivinen, kun tavoitteena on pitkällä aikavälillä positiivinen arvo. Suunnittelukauden investointiohjelma on poikkeuksellisen suuri kunnan kokoon nähden. Mikäli vuosikate ei merkittävästi kasva ennakoidusta, tarkoittaa tämä investointitason merkittävää alenemista vuodesta 2022 alkaen, jotta toiminnan ja investointien rahavirta kääntyy positiiviseksi.