

KIURUVEDEN KAUPUNGIN TALOUSARVIO 2022



Taloussuunnitelma vv. 2023–2024

Kaupunginhallitus 7.12.2021 § 334
Kaupunginvaltuusto 15.12.2021 § 80

1. Sisällys

2.	KIURUVEDEN KAUPUNGIN TALOUSARVIO VUODELLE 2022 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2023–2024 .	3
2.1.	KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS.....	3
2.2.	PERUSTIETOJA KAUPUNGISTA	4
2.3.	VÄESTÖ- JA TYÖVOIMA.....	4
2.4.	KIURUVEDEN KAUPUNGIN STRATEGIA VUOSILLE 2018 - 2021	9
2.5.	KAUPUNGIN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT	10
3.	VUOSIEN 2022 - 2024 TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT	11
3.1.	YLEISET TALOUDELLISET NÄKYMÄT	11
3.2.	KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT	12
3.3.	KUNTALAIN TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVA SÄÄNTELY.....	13
3.3.1.	TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	14
3.4.	VEROTULOJEN JA VALTIONOSUUKSIEN KEHITYS.....	16
4.	KIURUVEDEN KAUPUNGIN TALOUS.....	17
4.1.	TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT.....	17
4.1.1.	KAUPUNGIN STRATEGIAN TAVOITTEET OHJAAVAT TOIMINTAA JA TALOUTTA	17
4.1.2.	TULOJEN KEHITYS	18
4.1.3.	MENOJEN KEHITYS.....	21
4.2.	TULOS LASKELMA JA KOKONAISTALOUDEN KEHITYS	23
4.3.	YHTEENVETO TALOUDEN KEHITYKSESTÄ SUUNNITELMAKAUDELLE.....	27
4.4.	TALOUSARVION SITOVUUS.....	28
4.5.	KAUPUNKIKONSERNI	30
5.	TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024.....	31
5.1.	KÄYTTÖTALOUS	31
5.2.	KÄYTTÖTALOUS TULOSALUEITTAIN / valtuustoon nähden sitova taso	77
5.3.	TULOS LASKELMA (ulkoiset).....	79
5.4.	TULOS LASKELMA (ulkoiset ja sisäiset)	80
5.5.	RAHOITUSLASKELMA (ulkoiset)	81
5.6.	INVESTOINNIT	82
5.7.	POISTOSUUNNITELMA.....	90
	Liitteet	92
	Talousarvion liitteet	92

2. KIURUVEDEN KAUPUNGIN TALOUSARVIO VUODELLE 2022 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2023–2024

2.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kiuruveden kaupungin talousarviota vuodelle 2022 on valmisteltu vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna huomattavasti toiveikkaammissa tunnelmissa. Yritystoiminta elpyy ja kasvaa. Kaupungin omat yrittäjät kehittävät kaupungin yksityistä palvelutarjontaa. Teollisuudessa on kasvuodotuksia. Työllisyystilanne kohenee ja sen myötä myös työttömyys laskee. Avoimia työpaikkoja on monilta aloilta Kiuruvedellä avoimna kymmeniä. Jopa siinä määrin, että ammattitaitoisen työvoiman saanti näyttäytyy juuri nyt kasvun pahimpana pullonkaulana koko seutukunnallamme. Ongelmaan on jo tartuttu mm. työperäistä maahanmuuttoa tukevilla toimilla.

Maatilataloudessa sen sijaan haasteeksi ovat muodostuneet nopeasti nousseet energia, raaka-aine ja lannoitekustannukset, jotka syövät toimialan kannattavuutta ja asettavat tuottajat tuotanto suunnasta riippumatta ahdinkoon. Silti tuottajat ovat tarttuneet uusiin mahdollisuuksiin mm. bioenergian, ennen kaikkea biokaasun, hyödyntämiseen tähtääviin investointeihin valmistautumisella.

Talousarvio 2022 on ylijäämäinen 715 288 euroa. Toimintakulut yhteensä ovat 63,1 milj. euroa, jossa kasvua vuodesta 2021 on 2,6 %. Mukana on Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän maksuosuus, johon on varattu 37,2 milj. euroa sisältäen erikoissairaanhoidon. Kaupungin omien palvelukeskusten menot kasvavat maltillisesti sivistystoimessa ja teknisissä palveluissa. Yleispalvelukeskuksen menot ovat alle annetun raamin vuoden 2020 tilinpäätöksen tasosta. Talousarvio turvaa meille kaikille tärkeät lähipalvelut nykyisellä tasolla.

Verotulot on arvioitu varovaisuuden periaatteella lähelle kuluvan vuoden tasoa 25 milj. euroa. Valtionosuuksien kehitys on positiivista. Ennakoidut valtionosuudet yhteensä ovat 33,9 milj. euroa, jossa kasvua kuluvasta vuodesta on +3,4 %. Valtionosuuksissa näkyvät opetustoimen ylimääräiset valtionosuudet mm. oppivelvollisuusiän jatkamisen aiheuttamiin lisäkustannuksiin.

Velkaantumisen taittuu. Pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 2,8 milj. euroa. Jonkun verran uutta lainaa tarvitaan investointimenojen kattamiseen. Kaupungin oma lainasalkku kevenee vajaan 800 000 euroa v. 2022.

Vuosikate säilyy kohtuullisella tasolla. Kun investointien netto on 3,9 milj. euroa, investoinnit eivät itsessään aiheuta lisälainanoton tarvetta. Isoin investointi v. 2022 on Virranrannan peruskorjauksen IV-vaihe. Kustannusarvio on 750 000, johon arvioidaan saatavan ARA:n avustus 160 000 euroa. Virranrantaan valmistuu 10 itsenäisen asumisen mahdollistavaa 2hh+kk seniorikotia.

Tärkeä kehittämishanke on eläinlääkäreiden uusien toimitilojen rakentaminen Hingunniemen eläinklinikan tiloihin. Hankesuunnittelu on käynnissä ja tarvittavat määrärahavaraukset muutostöihin ja alkuun vuokratiloihin on tehty talousarvioon 2022. Pitkällä tähtäyksellä tavoitteena on kehittää Hingunniemeä osaksi Helsingin yliopiston eläinlääketieteen koulutusta.

Vuonna 2023 tapahtuu kaikkien aikojen suurin muutos kuntakenttään, kun uudet hyvinvointialueet aloittavat toimintansa. Uudistus muuttaa kaupungin toimintaa ja taloutta monin tavoin ja aiheuttaa omat haasteensa mm. tukipalvelujen järjestämiseen. Uudistus tarvitaan. Mutta edustus hyvinvointialueen päättävissä toimielimissä on tarpeen jo edunvalvonnan kannalta.

Kiitan työkavereita, luottamushenkilöitä, kaikkia sidosryhmiä ja yhteistyökumppaneita kuluneista vuosista ja hyvästä yhteistyöstä. Uudelle kaupunginjohtajalle Juha-Pekka Rusaselle toivon menestystä ja voimia vaatimaan työhön.

Jarmo Muinieka, kaupunginjohtaja

2.2. PERUSTIETOJA KAUPUNGISTA

Kiuruveden kunta on perustettu vuonna 1873. Kiuruvesi muuttui kaupungiksi vuoden 1993 alussa. Kaupungin kokonaispinta-ala on 1 422,9 km², josta vesistöjen osuus on 94,75 km². Kaupungin halki kulkee valtatie 27, jota myöten on sekä 4- että 5-tielle matkaa noin 30 km. Kiuruveden halki kulkee Iisalmi-Ylivieska rautatie. Lähin reittiliikennekenttä on Kuopion lentoasema Rissala, jonne on liikenneyhteys Iisalmesta.

2.3. VÄESTÖ- JA TYÖVOIMA

(Lähde: Tilastokeskus)

Väestökehitys ja muuttoliike

Vuoden 2020 lopussa Kiuruvedellä oli asukkaita 7 854. Asukkaita oli 5,9 henkilöä/maa-km². Taajama-aste on 50,4 %. Väestö väheni vuonna 2020 yhteensä 144 hengellä. Elävänä syntyneitä oli 74 ja kuolleita 140 eli nettomuutos tältä osin oli -66. Kuntien välisen muuton vaikutus väestökehitykseen oli -82 henkilöä. Lähtömuuttoa suuntautui eniten Iisalmeen (73), Kuopioon (68), Ouluun (16) Jyväskylään (11). Tulomuuttoa tapahtui eniten Iisalmesta (43), Kuopiosta (23), Helsinki (16) ja Oulusta (9). Nettomaahanmuuton vaikutus oli 5 henkeä.

Väkiluku vuosina 2018–10/2021

Alue	2018	2019	2020	10/2021	Muutos 2019-2020, %
Kiuruvesi	8 153	7 998	7 854	7 782	-1,8
Ylä-Savo	53 623	52 920	52 175	51 706	-1,4
Pohjois-Savo	245 696	244 236	248 265	248 636	1,6

Syntyneiden lasten määrä 2018–10/2021

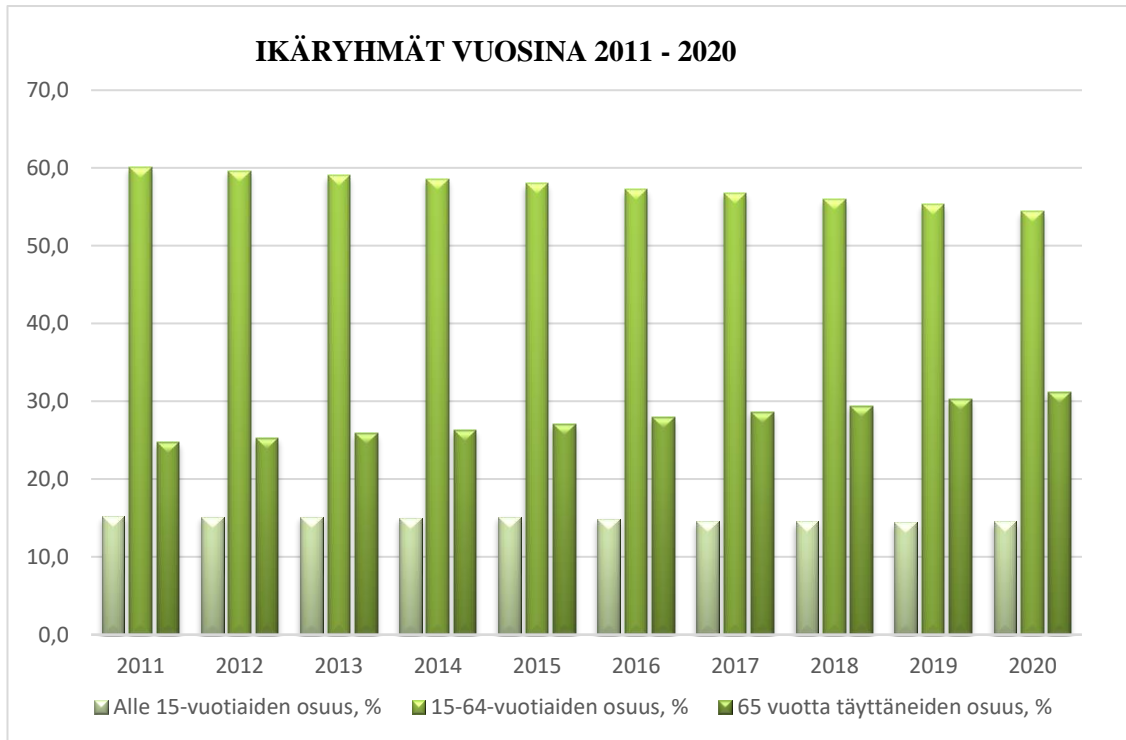
Alue	2018	2019	2020	10/2021	Muutos 2019-2020, %
Kiuruvesi	65	52	74	47	42,3
Ylä-Savo	403	335	363	292	8,4
Pohjois-Savo	1 954	1 782	1 850	1 651	3,8

Väestörakenne ja -ennuste

Vuoden 2020 lopussa oli Kiuruvedellä alle 15-vuotiaiden osuus väestöstä 14,5 % , 15–64-vuotiaiden osuus 54,4 % ja yli 65-vuotiaiden osuus 31,1 %. Yli 65 -vuotiaiden osuus sekä 0–14-vuotiaiden on hiukan noussut ja työikäisten on vastaavasti vähentynyt vuodesta 2019. Vuodelle 2040 tilastokeskus on ennustanut Kiuruvedellä olevan 5 868 asukasta, kun Pohjois-Savossa asukkaita tuolloin olisi 230 413.

Väestön ikärakenne 31.12.2020 (%)

Alue	0-14 v	15-64 v	65 v-
Kiuruvesi	14,5	54,4	31,1
Ylä-Savo	14,3	55,8	29,9
Pohjois-Savo	14,4	59,8	25,8
Koko maa	15,6	61,7	22,7



Työvoima sekä työlliset ja työttömät vuosina 2011–2019

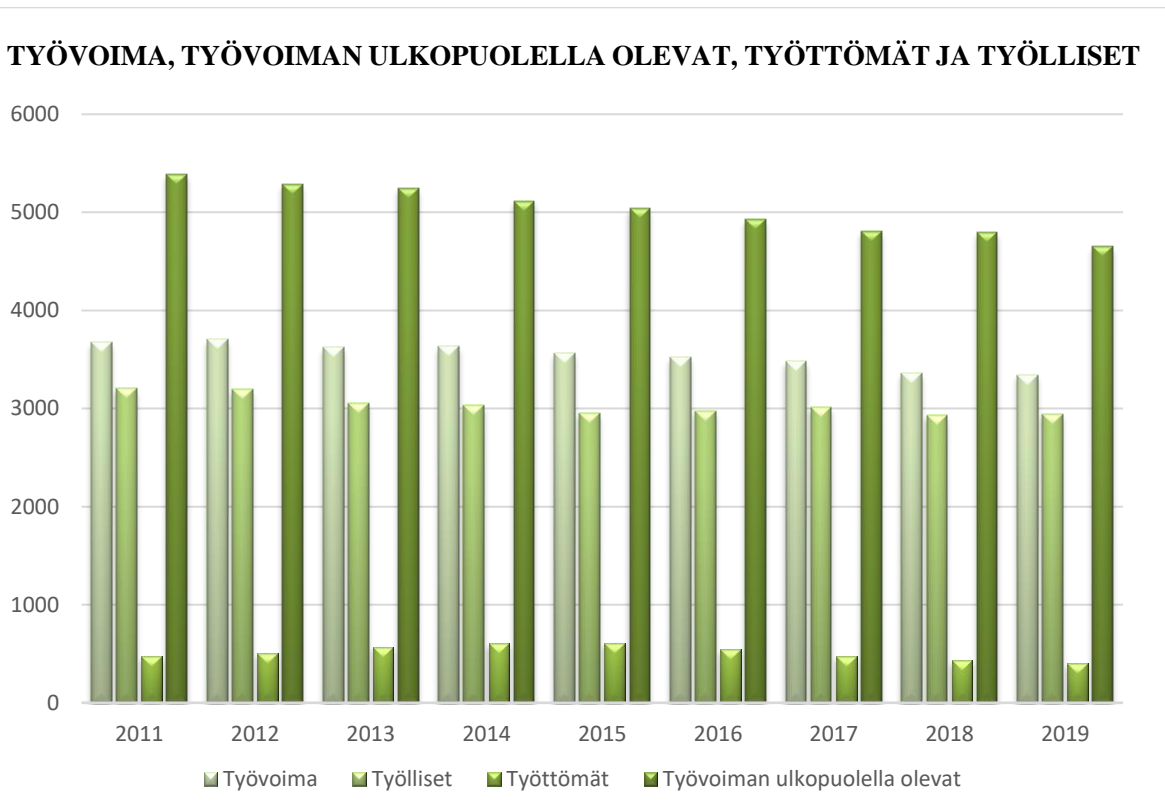
Vuodenvaihteen 2019/2020 lopullisten tilastotietojen mukaan Kiuruveden väestöstä, joka oli 7 998 henkeä, oli työvoimaa 3 342 henkeä (42 %) ja työvoiman ulkopuolella siten 4 656 henkeä (58 %). Työvoiman suhteellinen osuus koko väestöstä on ollut vuodesta 1990 lähtien keskimäärin 41 %, vaikka työvoiman kokonaismäärä on vähentynyt noin 1 450 hengellä.

Vuosi 31.12.	Asukkaita	Työvoima asukkaista	%-osuus	Työlliset työvoimasta	%-osuus	Työttömät työvoimasta	%-osuus
2011	9 063	3 675	41	3 200	87	475	13
2012	8 989	3 703	41	3 198	86	505	14
2013	8 866	3 625	41	3 053	84	572	16
2014	8 752	3 635	42	3 032	83	603	17
2015	8 600	3 561	41	2 951	83	610	17
2016	8 444	3 519	42	2 975	85	544	15
2017	8 283	3 480	42	3 012	87	468	13
2018	8 153	3 360	41	2 927	87	433	13
2019	7 998	3 342	42	2 944	88	398	12

Työvoiman ulkopuolella oleva väestö muodostuu lapsista (0–14-vuotiaat), opiskelijoista ja koululaisista, eläkeläisistä, varusmiehistä ja muista työvoiman ulkopuolella olevista. Vuodenvaihteen 2019/2020 lopullisten tilastotietojen mukaan työvoiman ulkopuolella olevasta väestöstä 0–14-vuotiaita oli 1 154 (25 %), opiskelijoita ja koululaisia 385 (8 %), eläkeläisiä 2 931 (63 %) sekä muita 170 (4 %).

Alla olevassa taulukossa osuudet asukkaista

Kiuruvesi	Asukkaita	Työvoiman ulkopuolella	%-osuus	0-14 v.	%-osuus	Opiskelijat ja koululaiset	%-osuus	Eiäkeläiset	%-osuus	Muut	%-osuus
2011	9 063	5 388	59	1 376	15	665	7	3 107	34	240	3
2012	8 989	5 286	59	1 361	15	601	7	3 090	58	207	2
2013	8 866	5 241	59	1 337	15	608	7	3 070	59	226	3
2014	8 752	5 117	58	1 317	15	533	6	3 042	59	225	3
2015	8 600	5 039	59	1 295	15	512	6	3 018	60	201	2
2016	8 444	4 925	58	1 256	15	493	6	2 976	60	200	2
2017	8 283	4 803	58	1 213	15	458	6	2 960	62	161	2
2018	8 153	4 793	59	1 183	15	445	5	2 966	62	199	2
2019	7 998	4 656	58	1 154	14	385	5	2 931	63	170	2



Väestöllinen huoltosuhte

Väestöllinen huoltosuhte vertaa lasten (0–14 v) ja vanhuseläkeläisten (65 v. täyttäneiden) määrää työikäisten (15–64 v) väestön määrään. Huoltosuhte on alkanut selvästi heikkenemään ja jatkossa se heikkenee yhä voimakkaammin. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan Kiuruveden väestöllinen huoltosuhte on 97,0 vuonna 2025 ja 106,2 vuonna 2030.

Kaupungin väestöllisen huoltosuhteen kehitys 2011–2020

Vuosi	Ikäryhmä 0-14 v	Ikäryhmä 15–64 v	Ikäryhmä 65 v -	Asukkaita yhteensä	Väestöllinen huoltosuhte
2011	1 376	5 450	2 237	9 063	66,3
2012	1 361	5 357	2 271	8 989	67,8
2013	1 337	5 235	2 294	8 866	69,4
2014	1 317	5 133	2 302	8 752	70,5
2015	1 295	4 984	2 321	8 600	72,6
2016	1 256	4 832	2 356	8 444	74,8
2017	1 213	4 705	2 365	8 283	76,0
2018	1 183	4 569	2 401	8 153	78,4
2019	1 152	4 423	2 423	7 998	80,8
2020	1 142	4 273	2 439	7 854	83,8

Taloudellinen huoltosuhte

Alueen kehitystä ja elinvoimaisuutta kuvaa myös taloudellinen huoltosuhte, joka ilmoittaa kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on yhtä työllistä kohti. Kiuruvedellä huoltosuhte on ollut korkeampi kuin Ylä-Savossa ja Pohjois-Savossa keskimäärin. Taloudellisen huoltosuhteen kehittyminen kuvataan alla olevassa taulukossa.

Alue	2017	2018	2019
Kiuruvesi	175,0	178,5	171,7
Ylä-Savo	165,8	166,0	163,1
Pohjois-Savo	152,7	149,4	148,5
Koko maa	136,8	132,5	132,8

Työttömyys

Työvoimaa oli Kiuruvedellä Pohjois-Savon elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen työllisyyskatsauksen mukaan vuoden 2021 syyskuussa 3 342 henkeä, mikä oli 18 henkeä vähemmän, kuin syyskuussa 2020. Työttömyysprosentti on 11,0 % mikä on edellisvuotta matalampi. Työttömiä työnhakijoita oli nyt 366 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavana ajankohtana työttömiä on ollut 445 henkilöä.

Työpaikkarakenne

Vuosi 31.12.	Maa- ja metsätalous, kalastus	% osuus	Teollisuus ja rakentaminen	% osuus	Kauppa ja palvelut ym.	% osuus	Työpaikat yhteensä
2013	717	26	450	16	1 598	58	2 765
2014	680	25	381	14	1 663	61	2 724
2015	665	25	375	14	1 592	60	2 632
2016	641	25	424	17	1 494	58	2 559
2017	627	24	414	16	1 544	60	2 585
2018	590	24	387	16	1 502	61	2 479
2019	609	25	347	14	1500	61	2456

Seuraavassa Tilastokeskuksen taulukossa esitetään Kiuruveden kaupungin työpaikkakehitys toimialan mukaan vuosina 2013–2019.

Kiuruvesi	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Työpaikat yhteensä	2 765	2 724	2 632	2 559	2 585	2 479	2 456
Maa-, metsä- ja kalatalous	717	680	665	641	627	590	609
Kaivostoiminta ja louhinta	33	39	32	28	44	46	43
Teollisuus	242	186	200	203	197	152	129
Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytystoim.	2	4	8	7	6	4	11
Vesihuolto, viemäri- ja jätevesi, jätehuolto	10	10	11	12	14	13	10
Rakentaminen	163	142	156	174	153	172	154
Tukku- ja vähittäiskauppa	219	226	201	192	198	193	181
Kuljetus ja varastointi	162	161	153	136	147	145	128
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	83	79	73	67	75	73	68
Informaatio ja viestintä	10	13	9	10	9	8	7
Rahoitus- ja vakuutustoiminta	37	32	31	32	32	27	25
Kiinteistöalan toiminta	18	19	18	15	12	15	14
Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	50	57	56	54	51	54	71
Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	91	90	78	86	89	78	84
Julkinen hallinto ja maanpuolustus	78	64	62	61	63	57	54
Koulutus	169	170	160	159	159	158	168
Terveys- ja sosiaalipalvelut	519	555	525	509	526	507	528
Taiteet, viihde ja virkistys	38	38	49	39	35	37	40
Muu palvelutoiminta	72	74	71	63	78	64	61
Kotitalouksien toiminta työnantajina	16	29	21	26	20	29	24
Toimiala tuntematon	36	56	53	45	50	57	47

2.4. KIURUVEDEN KAUPUNGIN STRATEGIA VUOSILLE 2018 - 2021

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.3.2018 Kiuruveden kaupungin strategian vuosille 2018–2021.

Strategian visio ja arvot: Elämäniloa luomu-Suomen pääkaupungissa OIKEUDENMUKAISUUS Kohtelemme kuntalaisia tasapuolisesti.

OSALLISTAJUUS Pidämme kaikki samassa veneessä, osallistumme yhteisiin asioihin ja tiedotamme avoimesti päätöksenteosta.

EDELLÄKÄVIJYYS Olemme kehityshakuisia ja lähdemme ennakkoluulottomasti ja rohkeasti mukaan uusiin juttuihin. Näemme muutoksessa mahdollisuuden!

YRITYSMYÖNTEISYYS Arvostamme yrittäjyyttä ja haluamme mahdollistaa sen, että Kiuruvedelle tulee uusia yrityksiä. Toimimme aktiivisesti ja tasapuolisesti yrittäjien tukena.

LUONNONMUKAISUUS Arvostamme luontoa, panostamme lähiruokaan ja vaalimme ekologisuutta.

YHTEISTYÖKYKYISYYS Menestymme aktiivisessa yhteistyössä Ylä-Savon ja lähikuntien, maakunnan ja koko Suomen kanssa.

Strategian osa-alueet ja tavoitteet:

TASAPAINOINEN JA MAHDOLLISTAVA TALOUS

- Hoidamme taloutta niin, että tulot ja menot ovat tasapainossa ja tase on terve.
- Investoimme maltillisesti ja otamme vuosikatteen huomioon.
- Voimme käyttää sijoitusvarojen tuottoja kaikkiin investointeihin.
- Ohjaamme aktiivisesti tytäryhtiöiden taloutta niin, että ne ovat tasapainossa. Olemme aktiivisia myös muissa konserniyhteisöissä.

KUNTALAISTEN HYVINVOINNISTA HUOLEHTIMINEN

- Edistämme sukupolvien välistä yhteisöllisyyttä.
- Takaamme viihtyisän ja turvallisen kasvu- ja elinympäristön sekä monipuoliset palvelut.
- Tarjoamme monipuolisia ja esteettömiä harrastusmahdollisuuksia.
- Mahdollistamme kuntalaisten osallistumisen ja vaikuttamisen sekä turvaamme tiedonsaannin.

VETOVOIMAINEN MAALAISKAUPUNKI

- Tarjoamme monipuolista ja turvallista asumista luonnon ja palveluiden lähellä.
- Panostamme kaupungin imagoon sekä markkinointiin ja olemme haluttu työnantaja.
- Tuotamme laadukasta ja laajaa opetusta vauvasta vaariin.
- Olemme huippupaikka hevosihmiselle: hevosalan oppilaitos, maneesit, tallit, Savon eläinsairaala.

YRITYKSIÄ JA TYÖPAIKKOJA

- Kannustamme ja neuvomme moniosaavaan yrittäjyyteen ja yrittäjähenkisyyteen. Yritysvaikutusten arviointi on osa elinkeinopolitiikkaamme.
- Edistämme ja kehitämme toimivia liikenne- ja tietoliikenneyhteyksiä sekä etätyömahdollisuuksia.
- Huolehdimme, että meillä on tontteja ja ajanmukaisia toimitiloja.
- Vahvuksiamme ovat maa-, metsä- ja biotalous, metalli, elintarvikkeiden jatkojalostus sekä kasvava matkailu.

Kiuruveden kaupungistrategian päivitys vuosille 2022–2025 on vielä kesken. Valmistuu alkuvuodesta 2022.

2.5. KAUPUNGIN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT

Riski	Todennäköisyys	Merkitys, vaikutus	Nykyiset hallintakeinot	Nykyisen hallinnan taso	Tulevat hallintakeinot	Yhteyshenkilö
Tapahtuu äkillisesti, että iso kiinteistö ei ole käytettävissä (tulipalo, vuotovahinko, sisäilmaongelma)	Todennäköinen	Suuri	Valmiussuunnitelma on päivitetty 2016. Evakointisuunnitelma on muutamille kohteille (mm.sote). Vakuutusturva riskin rahoittamiseen. Korjaukset ongelmien ilmetessä. Sisäilmaongelmat käsitellään sisäilmatyöryhmässä. Facility-info*	Riittämätön	Laaditaan suunnitelma, minne keskeisiä toimintoja (koulut, päiväkodit) voidaan siirtää. Säännöllinen kiinteistöjen huolto, välittömät korjaustoimenpiteet. Facility-info*.	Kaupunginjohtaja
Keskuskeittiö ei ole käytettävissä (tulipalo, saastuminen)	Todennäköinen	Suuri	Varautumissuunnitelma, jonka mukaan tuotantoa hajautetaan eri pisteisiin ja	Kohtalainen	Varautumissuunnitelma päivitetty ja henkilöstöä	Ruokapalvelupäällikkö
Pitempiaikainen sähkökatkos (kestää useita päiviä)	Todennäköinen	Suuri	Valmiussuunnitelmassa on otettu asia jossain määrin huomioon. Esim. vara	Riittämätön	Varavoimaa lisätään. Jos sähkökatko on laajemmalla alueella tai valtakunnallinen, ei kaupungin varavoiman lisäämisellä ole kovin suurta merkitystä.	Kaupunginjohtaja
Henkilöstöriski (osaavaa henkilöstöä ei ole riittävästi, henkilöstöä ei ole riittävästi, hiljainen tieto ei kulje)	Todennäköinen	Suuri	Tavoitteena on, että kaikkia työtehtäviä osaa tehdä kaksi henkilöä. Jossain määrin käytetään tehtäväkiertoa. Nimetään varahenkilöt. Uusien henkilöiden perehdyttäminen on puutteellista.	Riittämätön	Lisätään tehtäväkiertoa, tehdään perehdyttämiskansio, laaditaan kattava varahenkilöjärjestelmä, estetään hiljaisen tiedon katoaminen.	Talous- ja hallintojohtaja

3. VUOSIEN 2022 - 2024 TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

3.1. YLEISET TALOUDELLISET NÄKYMÄT

(Valtion talousarvioesitys 2022, valtiovarainministeriö)

Talouden toipuminen koronaviruspandemiasta on ollut nopeaa vuoden 2021 keväästä alkaen ja sen seurauksena BKT:n kasvu kiihtyi 3,3 prosenttiin vuonna 2021. Talouskasvu jatkuu vahvana loppuvuonna sekä vuoden 2022 alkupuolella, minkä seurauksena BKT:n arvioidaan kasvavan 2,9 % v. 2022.

Taantumien jälkeinen ripeä talouskasvu kohentaa julkista taloutta kuluvana vuonna, mutta julkisen talouden alijäämä pysyy suurena. Talouskasvu ja koronavirustilanteen vuoksi päätettyjen tukitoimien voimakas vähentyminen vahvistavat julkista taloutta vielä v. 2022. Julkinen talous jää kuitenkin ripeään suhdannepyrähdyksen jälkeen yhä alijäämäiseksi. Siten julkisessa taloudessa vallitsee edelleen rakenteellinen menojen ja tulojen välinen epätasapaino.

Velkasuhteen kasvu hidastuu v. 2022, mutta kiihtyy sen jälkeen uudelleen nousten reiluun 73 prosenttiin vuosikymmenen puolivälissä. Julkinen velkasuhde on jäämässä huomattavasti korkeammalle tasolle kuin viime vuosikymmenen lopulla.

Pääministeri Marinin hallituksen talouspolitiikan päämääränä on hyvinvoinnin lisääminen. Tällä tarkoitetaan ekologisesti ja sosiaalisesti kestävästä talouskasvusta, korkeaa työllisyyttä ja kestävästä julkisesta taloudesta.

Hallituksen tavoitteena on nostaa työllisyysaste 75 prosenttiin vuosikymmenen puolivälissä ja kasvattaa työllisten määrää hallituksen työllisyystoimenpitein 80 000 henkilöllä vuosikymmenen loppuun mennessä sekä taittaa julkisen talouden velkasuhteen kasvu 2020-luvun puolivälissä. Hallituksen päätöksillä eriarvoisuus vähenee ja tuloerot pienenevät, ja Suomi kulkee kohti hiilineutraaliutta vuoteen 2035 mennessä.

3.2. KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

(Kuntatalousohjelma vuodelle 2022, valtiovarainministeriö)

Viimeiset kaksi vuotta ovat olleet kuntataloudessa hyvin poikkeukselliset. Vuoden 2019 ennätysellisen heikosta tilanteesta kuntatalous päätyi vuonna 2020 talousluvuilla mitattuna varsin hyvään tilanteeseen. Hyvään tulokseen vaikutti erityisesti valtion kunnille osoittama tuki, joka ylitti selvästi koronaepidemiasta kunnille aiheutuneet taloudelliset menetykset.

Koronatilanne vaikuttaa kuntien toimintaan ja talouteen vielä tänä vuonna. Myös valtion tukitoimet jatkuvat, tosin merkittävästi viime vuotta pienempinä. Koronatilanteen vähitellen helpottaessa kunnat ovat historiallisen suuren muutoksen edessä. Sosiaali- ja terveystaloudet sekä pelastustoimi siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksella on suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Lisäksi kunnat osallistuvat uudistuksen toimeenpanon valmisteluun.

Vuosi 2022 näyttää kuntataloudessa jälleen vaikealta, kun menot kasvavat tuloja nopeammin. Koronavirustilanteesta aiheutuvien talousvaikutusten arvioidaan vähitellen poistuvan, mutta myös valtion tukitoimet, kuten yhteisöveron korotettu jako-osuus ja valtionosuuslisäykset, loppuvat. Koronatilanteesta saattaa aiheutua terveydenhuollossa jonkin verran lisäkustannuksia myös ensi vuonna.

Kuntatalouden suurin ongelma on ollut jo pitkään tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhde. Sote-uudistuksen myötä kuntien menopaineet helpottuvat, kun väestön ikääntymisestä aiheutuvat menot siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille. Toisaalta väestön ikärakenteen muutos ja keskipitkän aikavälin ennustettu hidas talouskasvu näkyvät jatkossakin myös kunnissa verotulojen verkkaisena kasvuna.

Sote-uudistuksen jälkeen vuonna 2023 kuntatalouden arvioidaan vahvistuvan kertaluonteisesti verokertymien ajoituksellisten tekijöiden takia. Vuosina 2024–2025 kuntatalouden kehitysnäkymät heikkenevät jälleen, ja toiminnan ja investointien rahavirta on noin 750 miljoonaa euroa negatiivinen. On kuitenkin syytä huomata, että sote-uudistukseen liittyvät laskelmat ovat vielä alustavia, ja ne päivitetään julkisen talouden suunnitelman 2023–2026 valmistelun yhteydessä keväällä 2022.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuuksiin osoitetaan vuonna 2022 lähes 300 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2021 varsinaisessa talousarviossa. Valtionosuuksien tasoa korottavat kevään kehysriihessä päätetty 246 miljoonan euron erilliskorotus, indeksikorotus sekä kuntien tehtävien ja veloitteiden laajennuksiin osoitettava täysi valtionrahoitus. Valtion talousarvioesitykseen sisältyvät toimenpiteet heikentävät kunta- taloutta vuonna 2022 noin 1,2 miljardia euroa verrattuna vuoteen 2021. Muutosta selittää kuitenkin merkittävilta osin koronaepidemiaan liittyvien kertaluonteisten tukien poistuminen (830 milj. euroa) sekä vuoden 2022 valtion ja kuntien välisen kustannustenjaon tarkistuksen neutralisointi (564 milj. euroa). Kuntien uusia ja laajenevia tehtäviä vuonna 2022 ovat muun muassa varhaiskasvatuksen kolmiportainen tuki, oppilas- ja opiskelijahuollon sitovat henkilöstömitoitukset ja lastensuojelun henkilöstömitoituksen tiukentaminen. Uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan 100 prosentin valtionosuusrahoitus.

Hallitusohjelman mukaisista kuntien tehtävien ja veloitteiden laajennuksista suurin osa on toteutettu jo aikaisempina vuosina. Näistä aiheutuvat kustannukset ja valtionosuus- lisäykset nousevat kuitenkin vuosittain. Osa tehtävälisäyksistä ja kustannuksista siirtyy kuitenkin hyvinvointialueille niiden aloittaessa vuonna 2023.

3.3. KUNTALAIN TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen ylijäämä oli 3 409 668,69 euroa ja vuoden 2019 lopussa taseen alijäämä oli -3 401 795,47 euroa, joten Kiuruveden taseessa oli vuoden 2020 lopussa ylijäämää 7 873,22 euroa.

Talousarvio 2022 ja suunnittelukaudet 2023–2024 on laadittu siten, että ylijäämä pyritään pitämään taloussuunnitelmakausilla vuosina 2022–2024.

Kuntalaki 118 §: Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely:

Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa.

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) Kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia;
- 2) Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
- 3) Asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntakonsernien lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

3.3.1. TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Vuonna 2021 toteutetut toimenpiteet

Talouden tasapainottamiseksi kaupunginvaltuusto päätti 27.4.2020 myöntää tekniselle lautakunnalle valtuudet pyytää tarjouksia neljästä metsätilasta vuosien 2020–2021 aikana siinä järjestyksessä ja ajankohdassa kuin se on metsätilojen myynnin ammattilaisten mielestä tarkoituksenmukaista tehdä mahdollisimman hyvien tarjousten saamiseksi. Myytäväksi suunniteltujen talousmetsien pinta-ala on yhteensä 322,5 ha. Myytävien metsätilojen käyvät arvot ovat yhteensä 983.000 euroa. Valtuusto kokouksessaan 9.11.2020 hyväksyi kolmen metsätilan myynnin, joista myyntivoitto on noin 792.000 euroa. Valtuusto päätti 9.8.2021 talouden tasapainottamiseksi neljännen metsätilan myynnin. Päätöksestä valitettiin ja myynti siirtynee vuodelle 2022.

Valtuusto päätti 7.12.2020 Luottamushenkilöpaikkojen määrän vähentämisen 33 valtuutetusta 29 valtuutettuun uudella alkavalla valtuuston toimikaudella.

Valtuusto päätti 22.3.2021 kaikkien virallisten toimi- ja vaikuttamiselimien luottamushenkilöiden kokouspalkkioiden pienentämisestä 5 euroa/henkilö/kokous. Uudet kokouspalkkiot otettiin käyttöön 1.8.2021

Vuoden 2021 aikana vanhoja säästövapaita on pidetty lomana noin 33 %.

Maaseutuasiamiehen virka lakkautettiin vuoden 2021 alusta.

Sivistyslautakunta:

2020

- Varhaiskasvatuksessa tehtiin 4 perhepäivähoitajan vähennys ja Rytkyn päiväkodin lakkauttaminen

2021

- On jäänyt kahden perhepäivähoitajan toimet täyttämättä
- Ohjaajaresurssia pienennetty/ 30 000 €.
- Työhön liittyvä matkustaminen/ ei juuri ollenkaan.
- Jakotunnit leikattu luokilta 5–6.
- Nivalla kieltenopettajan virka täyttämättä.
- Lukion tuntikehys pienentynyt 8 tuntia.
- Yhteisiä opettajia lukiolla perusopetuksen kanssa kaikki taito- ja taideopettajat.
- Liikuntapuolen avustuksia pienennetty 10 %.
- Asiantuntijapalveluiden vähentäminen
- Kirjastoauto lakkautettiin huhtikuussa 2021 sekä kulttuuritalon uudet maksut tulivat voimaan 1.8.2021.

Vuonna 2022 ja tulevina vuosina toteutettavia toimenpiteitä

Vuonna 2022 tuloveroprosenttiin ei tulla tekemään korotusta.

28.9.2020 valtuusto hyväksyi talouden tasapainotusohjelman vuosien 2020–2023 toimenpiteet, jotka on huomioitu vuoden 2022 talousarviossa ja taloussuunnitelmassa vuosille 2023–2024.

Sivistyslautakunta:

- Yhden esiopetusryhmän vähentäminen Kuorevirralta.
- 1.8.2022 alkaen Lähteen ryhmäperhepäivähoidon lakkauttaminen.
- Yläkoulun tuntikehys pienempi 50 vvt/ säästö 100.000 € vuositasolla.
- Nivalla leikattu jakotunnit vuosiluokilla 5–6
- Tuntikehukseen leikkaus kyläkouluilla, 2–3 vvt/koulu,
- Opettajien virkoja täyttämättä yht. 3 kpl
- Lyhyiden sijaisuuksien vähentäminen
- Perusopetuksen ap-/ip-toiminnan asiakasmaksujen korotus.
- Lukiolle uusia kustannuksia oppivelvollisuuden pidentämisen myötä
- Kansalaisopiston kurssimaksujen korotus 1.8.2022 alkaen

Tekninen palvelukeskus:

- selvittää toiminnallisesti järkevintä sekä kustannustehokkainta tapaa järjestää Kuorevirran liikunta-alueen kiinteistöjen viheralueiden ja liikuntapaikkojen hoito yhdessä liikuntatoimen kanssa.
- Minimoi vesi- ja yleislaskutuksessa maksutappiot.
- Jätevesimaksutaksojen korotus 1.1.2022
- Tukee henkilöstöresursseja esim. käyttämällä sesonkiluonteisesti tilapäisiä opiskelijoita tai työharjoittelijoita.

Henkilöstön välistä yhteistyötä lisätään eri palvelukeskusten välillä ja henkilöstön osaamista pyritään hyödyntämään entistä joustavammin.

Painatusten, ilmoitusten ja markkinoinnin kustannuksia vähennetään hyödyntämällä entistä enemmän sähköisiä tiedotus- ja viestintävälineitä.

3.4. VEROTULOJEN JA VALTIONOSUUKSIEN KEHITYS

Verotulot

Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa arviolta 229 miljoonalla eurolla vuonna 2022. Tästä 209 milj. euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotaso- indeksiin tarkistuksista. Lisäksi on tehty muutamia vaikutuksiltaan pienehköjä muutoksia veroperusteisiin. Arvioidut verotulomenetykset huomioidaan verotulojen menetyksien korvauksina. Vuodelle 2022 ennustetaan myös hyvää kasvua joka muun muassa näkyy palkkasumman sekä ennakoverojen suotuisissa kehitysarvioissa. Ensi vuodelle kunnallisveroa kertyy yhteensä arviolta noin 4 %:ia kuluvaan vuotta enemmän.

Vuosille 2023–2025 veroennusteessa on huomioitu soteuudistuksen arvioituja vaikutuksia kunnallisverotuloihin. Ansiotulot eivät muutu uudistuksen myötä. Kunnallisveron vähennyksiin sen sijaan tulossa merkittäviä muutoksia. Valtion- ja kunnallisverotuksen veropohjat yhdistetään uudistuksessa siten, että tulosta tehtävät vähennykset myönnettäisiin samoin perustein ja samansuuruisena sekä valtionverotuksessa että kunnallisverotuksessa. Uudistus koskee kunnallisverotuksen perusvähennystä, ansiotulovähennystä ja opintorahavähennystä. Eläketulovähennys myönnettäisiin myös samoin perustein. Verotuslaskenta tapahtuisi kuitenkin edelleen erikseen valtionverotuksen ja kunnallisverotuksen osalta.

Tuloveroprosentin leikkaus verovuodelle 2023 (%-yksikköä) vuoden 2022 tasosta tehdään samansuuruisesti kaikilta Manner-Suomen kunnilta. Leikkauksen arvioitu suuruus on 12,39 %-yksikköä.

Nykyistä suurempi osuus verosta tehtävistä vähennyksistä siirtyy valtion verosta tehtäviksi. Tästä johtuen kunnallisverosta vähennettävä osuus pienenee huomattavasti ja samalla kunnallisveron efektiivisyys myös paranee (nimellisen ja efektiivisen veroasteen erotus).

Vuoden 2021 maksettavaan yhteisöveroon ei olisi odotettavissa korotusta, vaikka kuluvan vuoden tilittävät ennakoverot ovatkin olleet vahvassa kasvussa. Vuonna 2022 kertyisi näin ollen verrattain vähemmän verovuoden 2021 veroja.

Sote-uudistusvuosina 2023–2025 maksettavan yhteisöveron arvioidaan kasvavan. Kuntaryhmän osuutta leikataan uudistuksen myötä kolmanneksella ja näin ollen kuntien osuus yhteisöverosta putoaa lähes 30 % verovuonna 2023. Myös yhteisöverotilityksissä kalenterivuosina 2023–2025 on syytä huomioida ennen verovuotta 2023 tilittävät yhteisöverot. Ne kertyvät vanhoilla kuntaryhmän osuuksilla ja nostavat näin ollen veroennusteen tasoa väliaikaisesti, erityisesti muutosvuosina 2023 ja 2024.

(Kuntaliiton veroennustekehikko 28.9.2021)

Valtionosuudet

Kuntien valtionosuudet ovat vuonna 2022 yhteensä noin 10,6 miljardia euroa ja kas-vavat valtakunnallisesti noin 600 miljoonalla eurolla (6,1 %) vuodesta 2021. Kuntakohtaiset prosentti muutokset vaihtelevat suuresti mm. väestökehityksestä. Kasvusta noin puolet tulee verotulomenetyksien kompensaaation kasvun kautta. Valtionosuuksia korottavat muun muassa 2,5 prosentin indeksikorotus (188 M€), valtionosuuksien korotus (246 M€), sekä tehtävän muutokset (117 M€).

Valtionosuuksiin ei tehdä kustannustenjaon tarkistuksen mukaista korotusta eli se on tulkittava valtionosuusleikkaukseksi. Kilpailukykyopimusleikkauksen muuttaminen pysyväksi pienentää kuntien valtionosuuksia 234 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 valtionosuuksissa ei ole enää koronatukia.

Lähde:<https://www.kuntaliitto.fi/talous/valtionosuudet/valtionosuuslaskelmat/valtionosuudet-2022>

4. KIURUVEDEN KAUPUNGIN TALOUS

4.1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT

4.1.1. KAUPUNGIN STRATEGIAN TAVOITTEET OHJAAVAT TOIMINTAA JA TALOUTTA

Kaupungin strategian 2018–2021 osa-alueiden tavoitteet ohjaavat koko kaupungin toimintaa. Kuntatalouden osalta tavoitteet ovat seuraavat:

TASAPAINOINEN JA MAHDOLLISTAVA TALOUS

- Hoidamme taloutta niin, että tulot ja menot ovat tasapainossa ja tase on terve.
- Investoimme maltillisesti ja otamme vuosikatteen huomioon.
- Voimme käyttää sijoitusvarojen tuottoja kaikkiin investointeihin.
- Ohjaamme aktiivisesti tytäryhtiöiden taloutta niin, että ne ovat tasapainossa. Olemme aktiivisia myös muissa konserniyhteisöissä.

Mittarit:

- kriisikuntakriteerit (ali-/ylijäämä euroa/asukas, velkamäärä euroa/asukas, tuloveroprosentti, vuosikate, suhteellinen velkaantuneisuus)
- investoinnit suhteessa vuosikatteeseen
- sijoitussalkkujen markkina-arvo ja tuotto
- tytäryhtiöille annettujen avustusten euromäärät ja niiden vaikutukset tuloslaskelmaan
- tytäryhtiöiden tavoitteet: Kiuruveden kaupungin omistajapoliittiset linjaukset 2018–2021 – asiakirja (lisätty päivityksen yhteydessä)

Kiuruveden kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Kiuruveden strategian 19.3.2018 vuosille 2018–2021.

Nykyinen kaupunginvaltuusto valmistele ja vahvistaa uuden kaupunkistrategian vuosille 2022–2025 keväällä 2022.

Tässä talousarviokirjassa talousarviovertailu on tehty vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon.

4.1.2. TULOJEN KEHITYS

Käyttötaloustulot koostuvat pääasiassa verotuloista, valtionosuuksista ja toimintatuotoista. Seuraavissa kohdissa käsitellään tulokehityksen perusteita.

Verotulot

Verotuloja arvioidaan vuonna 2022 kertyvän seuraavasti:

Tulovero (kunnallisvero)	21 070 000 €
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 675 000 €
Kiinteistövero	2 255 000 €
Verotulot yhteensä:	25 000 000 €
Muutos on vuoden 2021 talousarvioon verrattuna	-0,40 %

Alla olevassa taulukossa on Kiuruveden tuloveroprosentit sekä efektiiviset veroasteet vuosina 2019–2024. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin. (Erilaiset vähennykset vähentävät kunnallisveron määrää)

VEROPROSENTIT	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tuloveroprosentti	20,75	21,75	21,75	21,75	9,36	9,36
Kiinteistöveroprosentit						
Vakituinen asuinrakennus	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
Muu asuinrakennus	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Yleinen kiinteistövero	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93
Yleishyödyllinen yhteisö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Tuloveroprosentti</i>	20,75	21,75	21,75	21,75	9,36	9,36
<i>Kunnallisveroaste</i>	12,74	13,44	13,52	13,59	6,40	6,41
<i>Erotus</i>	8,01	8,31	8,23	8,16	2,96	2,95

Verovuoden 2020 maksuunpantu kunnallisveron määrä oli reilut 21,2 milj. euroa, mikä on noin 1,1 milj. euroa enemmän, mitä edellisvuonna. Koko maan tasolla kasvua verotuloissa oli suhteellisesti hieman enemmän.

Seuraavassa taulukossa esitetään verotulojen kehitys vuosina 2013–2024. Ennusteet perustuvat osittain Kuntaliiton veroennustekehikkoon.

milj. euroa	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	YHTEENSÄ
2013 (tilinpäätös)	20,2	1,4	1,5	23,1
2014 (tilinpäätös)	21	1,6	1,6	24,2
2015 (tilinpäätös)	21,3	1,9	1,7	24,9
2016 (tilinpäätös)	20,1	1,8	1,7	23,6
2017 (tilinpäätös)	20,8	2,0	1,7	24,5
2018 (tilinpäätös)	19,5	1,8	1,7	23,0
2019 (tilinpäätös)	19,9	1,9	1,7	23,5
2020 (tilinpäätös)	20,8	2,2	1,6	24,5
2021 (talousarvio)	21,0	2,4	1,7	25,1
2022 (talousarvio)	21,1	2,3	1,7	25,0
2023 (ennuste)	11,1	1,7	1,7	14,6
2024 (ennuste)	11,3	1,6	1,7	14,6

Valtionosuudet

Valtionosuuksia arvioidaan vuonna 2022 kertyvän seuraavasti:

Peruspalvelujen valtionosuus	20 630 000 euroa
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	- 290 000 euroa
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	8 174 000 euroa
Veromenetyksen kompensatiot	5 415 000 euroa
Verotulomaksujen lykkäysmenettely, kompensatio	- 29 000 euroa
Valtionosuudet yhteensä:	33 900 000 euroa
Muutos on vuoden 2021 talousarvioon verrattuna	3,35 %

Lopulliset tiedot valtionosuuksista saadaan joulukuussa 2021.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on suurimmalle osalle kunnista negatiivinen. Tämä johtuu siitä, että opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain euromääräisesti merkittävin osa on lukiokoulutukseen, ammatilliseen peruskoulutukseen ja ammattikorkeakouluille suoraan koulutuksen ylläpitäjille maksettava yksikköhintarahoitusta.

Kuitenkin vain harva peruskunta järjestää toisen asteen ammatillista koulutusta tai toimii ammattikorkeakoulun ylläpitäjänä. Täten yksikköhintarahoitusta maksatusta tapahtuu paitsi kunnille, myös muille opetuksen järjestäjille (esim. kuntayhtymät, valtio, yksityiset opetuksen järjestäjät, yliopistot).

Kaikilla kunnilla on asukasta kohden yhtä suuri omarahoitussuhteisuus opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksen laskennalliseen perusteeseen ts. lukiokoulutukseen, toisen asteen ammatilliseen koulutukseen ja ammattikorkeakoulutukseen huolimatta siitä, järjestääkö kunta itse lukiokoulutusta, toisen asteen ammatillista koulutusta tai toimiiko se ammattikorkeakoulun ylläpitäjänä.

Vuonna 2020 lopullinen kunnan omarahoitussuhteisuus oli 262,61 €/asukas ja vuodelle 2021 ennakkollinen omarahoitussuhteisuus on 268,15 €/asukas. Vuoden 2022 ennakkollisia tietoja ei ole vielä saatavilla. Omarahoitussuhteisuus tarkistetaan varainhoitovuoden päättyessä ja korjataan varainhoitovuotta seuraavan helmikuun valtionosuusmaksatuksen yhteydessä.

Toimintatulot

Toimintatulot kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna 3,1 %. Lisäystä on muissa toimintatuotoissa.

Korkotulot ja muut rahoitustulot

Korkotuottoihin sisältyvät Kiinteistö Oy Kiuruveden Kiurunkulmalle myönnettyjen tertiäärilainojen korot (korkotaso 2 %) sekä kuntatodistuksen negatiivinen korko.

Muiden rahoitustuottojen arvioidaan nousevan noin 8 %. Osinkotuottoja arvioidaan kertyvän Savon Energiaholding Oy:ltä 675 550 euroa.

4.1.3. MENOJEN KEHITYS

Toimintamenot ja toimintakate

Toimintamenot kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna 2,6 %. Soten (sisältää KYSin) maksuosuus kasvaa 1,88 % ja kaupungin oman toiminnan toimintamenot kasvavat 3,64 %.

Toimintakatteen (=käyttötalouden toimintatulojen ja toimintamenojen erotus) kehitys on ollut seuraava:

Milj. euroa	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos 2021-2022
Toimintakate	-52,4	-52,3	-54,2	-53,0	-54,0	-55,4	2,53 %

Henkilöstömenojen budjetoinnin perusteet

Henkilöstömenojen budjetointi perustuu liitteenä olevaan henkilöstösuunnitelmaan, jossa kaupungin henkilöstön määrä esitetään henkilötyövuosina.

Palkkauserärahat henkilöstösivukuluineen on budjetoitu siten, että 1.8.2021 palkkatasoon on laskettu lomarahat ja palkankorotusvaraus on tallennettu 1 % korotuksella. Henkilöstömenot ovat yhteensä noin 15,2 milj. euroa (TP 2020 14,7 milj. euroa ja TA 2021 15,0 milj. euroa). Henkilöstömenot kasvavat noin 160 tuhatta euroa vuoden 2021 talousarvioon verrattuna.

Palkkojen perusteella määräytyvät sivukulut:

- KuEL palkkaperusteinen työeläkevakuutusmaksu	17,15 %
- VaEL palkkaperusteinen työeläkevakuutusmaksu	16,71 %
- työnantajan sosiaaliturvamaksu	1,35 %
- työttömyysvakuutusmaksu	2,20 %
- tapaturmavakuutusmaksu	0,50 %
- taloudellinen tuki	0,04 %

Talousarviossa 2022 henkilöstökuluihin sisältyviä henkilösivukuluja on yhteensä noin 3,6 milj. euroa. Näistä eläkemenoperusteisten maksujen osuus on noin 1,2 milj. euroa. SOTE – kuntayhtymän palvelukseen siirtyneiden henkilöiden eläkemenoperusteisista eläkemaksuista vastaa ko. kunta. Samanlainen käytäntö on myös lomitushenkilöstön kohdalla. Purettavien kuntayhtymien osalta vastuut eläkemenoista siirtyvät jäsenkunnille kolmen edellisen vuoden käyttömenojen suhteessa. Eläkemenoperusteista maksua maksetaan vain niistä maksussa olevista eläkkeistä, jotka ovat karttuneet jäsenyhteisön palveluksessa ennen vuotta 2005.

Muita käyttötalouden määrärahoja ja budjetoitiperusteita

Joukkoliikenteen menot ovat yhteensä noin 286 000 euroa. Koulukuljetukset ja joukkoliikenne on kilpailutettu siten, että sopimus on tullut voimaan 1.8.2020. Sopimuksen kesto 3+2 vuotta.

Yhteistoiminta sisältää maksuosuuden Pohjois-Savon liitolle 61 000 euroa + kehittämisrahastolle 6 700 euroa sekä Suomen Kuntaliitolle 26 400 jäsenmaksu, maahanmuuttoneuvontaan 7 000 euroa. Lisäksi tässä on osuudet seuraaviin yhteistyöhankkeisiin: Ankkuri- hanke 6 765 euroa ja Hyvällä mielellä - Pohjois-Savo 8 724 euroa.

Työllistämismäärärahoja talousarviossa on palkkatukityöllistämiseen (velvoite- työllistettävät) noin 111 000 euroa (v.2021: 76 000 €), nuorten kesä- työllistämiseen 23 000 euroa (v.2021: 23 000 €) sekä yhteistyösopimukseen Kiuruveden Urheilijat ry:n kanssa 150 000 euroa (v.2021: 150 000 €) ja työmarkkinatuen kuntaosuus, joka on 700 000 euroa (v.2021: 580 000 €). Lisäksi

avustuksia yhteisöjen tukemiseen 40 000 euroa (v. 2021: 37 000) Kiuruveden työttömät ry:lle 7 000 euroa (vuokratuki) (vuonna 2021: 7 000 €) ja Ylä-Savon TOIMI säätiölle 30 000 euroa (v. 2021: 30 000 €) sekä työllistämisen kuntalisä 3 000 €. 40 000 euron (v.2021: 40.000) määräraha työttömien työllistämiseen työssäoloehdon (26 viikon) täyttymiseksi.

Suunnitelman mukaisia poistoja varten on budjetoitu noin 3,4 milj. euroa. Poistot perustuvat kaupunginvaltuuston 15.12.2010 § 69 päivittämään poistosuunnitelmaan, joka on tämän talousarvion liitteenä.

Korko- ja muut rahoitusmenot

Vuonna 2022 lainojen korkomenojen arvioidaan olevan noin 210 000 euroa. Korkomenojen arvioinnissa on oletettu, että euribor – korot pysyvät edelleen alhaisella tasolla. Vuoden 2020 lopussa kaupungin lainamäärä oli noin 31,7 milj. euroa ja niistä oli lyhyisiin viitekorkoihin sidottuja lainoja noin 16,4 milj. euroa eli 52 % ja kiinteisiin tai pitkiin korkoihin sidottuja lainoja on noin 15,3 milj. euroa eli 48 %. Mahdollinen euribor – korkojen nousu vaikuttaa kustannuksiin noin puolen vuoden viiveellä.

Keväällä 2011 kaupunki teki 2 milj. euron koronvaihtosopimuksen (korkosuojaus) Kuntarahoituksen kanssa. Kyseessä on johdannaissopimus. Sopimus on ollut kaupungille epäedullinen alhaisen korkotason vuoksi. Sopimus päättyi maaliskuussa 2021.

Investoinnit

Kaupungin investointihankkeita on koko taloussuunnittelukaudella 2022–2024 yhteensä noin 7,4 milj. euroa (netto), josta vuoden 2022 nettoinvestoinnit ovat noin 3,9 milj. euroa. Vuoden 2022 suurin hanke on Virranrannan peruskorjaus vaihe 4, 0,75 milj. euroa. Muita hankkeita ovat mm. Eläinlääkärien tilat 0,5 milj. euroa, Jv-purkuputken virtausolosuhteiden parantaminen 0,35 milj. euroa, urheilukentän perusparannus 0,3 milj. euroa sekä kaupungintalon korjaukset 0,25 milj. euroa.

4.2. TULOSLASKELMA JA KOKONAISTALOUDEN KEHITYS

Tuloslaskelma

Toimintakate muodostuu toimintatulojen ja – menojen erotuksesta (=käyttötalouden nettomenot). Se osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden menoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Vuoden 2022 talousarvion mukaan toimintakate kasvaa 2,6 prosenttia vuoden 2021 alkuperäisen talousarvion toimintakatteeseen verrattuna.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä (mikäli poistot vastaavat investointimenoja). Talousarvio osoittaa, että poistot ovat noin 0,4 milj. euroa pienemmät kuin investointimenot (netto).

Tuloslaskelmassa esitetään kokonaistalouden kannalta keskeiset tekijät eli verotulot, valtionosuudet sekä varsinaisen toiminnan tulot ja menot. *Vakaan talouden lähtökohtana on sopeuttaa toimintamenot tuloerien kehitykseen.*

Tuloslaskelma (milj. euroa):

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos - % 2021–2022
Toimintatulot	7,8	7,4	7,6	3,1
Valmistus omaan käyttöön	0,1	0,1	0,1	0,0
Toimintamenot	-60,9	-61,6	-63,1	2,6
TOIMINTAKATE	-53,0	-54,0	-55,4	2,6
Verotulot	24,5	25,1	25,0	-0,4
Valtionosuudet	35,1	32,8	33,9	3,4
Korko- ja rahoitustulot	1,1	0,8	0,9	13,2
Korko- ja rahoitusmenot	-0,4	-0,2	-0,3	30,2
VUOSIKATE	7,3	4,4	4,1	-8,1
Suunnitelmapoistot	-3,2	-3,3	-3,4	2,7
Arvonlennukset	-0,7	0,0	0,0	0,0
TILIKAUDEN TULOS	3,4	1,1	0,7	-37,8
Poistoeron muutos	0,0	0,0	0,0	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3,4	1,1	0,7	-36,5

Taloussuunnittelun tasapainoperiaate

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Taseeseen kertyvän ylijäämän kehitys 2014–2024 (milj. euroa):

	Tilikauden yli- /alijäämä	Taseessa yli- /alijäämä
Tilinpäätös 2014	0	1,9
Tilinpäätös 2015	-0,2	1,7
Tilinpäätös 2016	-0,7	1
Tilinpäätös 2017	0,3	1,4
Tilinpäätös 2018	-1,5	-0,1
Tilinpäätös 2019	-3,2	-3,4
Tilinpäätös 2020	3,4	0,0
Tilinpäätösennuste 2021	0,0	0,0
Talousarvio 2022	0,7	0,7(arvio)
Taloussuunnitelma 2023	0,6	1,3 (arvio)
Taloussuunnitelma 2024	0,5	1,8 (arvio)

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan toiminnan ja sen investointien rahavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoituksen rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituskellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman ja investointien muuttamiseen.

Investointien tulorahoitus, %:

Investointien tulorahoitus %	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
	12,04	198,5	124,87	118,23	160,46	353,56

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista* on rahoitettu tulorahoituksella (vuosikatteella). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

*omahankintameno= investointimeno, josta on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet

Lainakanta:

Vuonna 2022 investoinnit saadaan katettua vuosikatteella, mutta kun huomioidaan rahoituslaskelman tulorahoituksen korjaukset ja aikaisempien lainojen lyhennykset, vuosikate ei enää riitä ja uutta lainaa joudutaan ottamaan noin 2,0 milj. euroa, jonka jälkeen rahavarat vähenevät vielä 550 444 euroa.

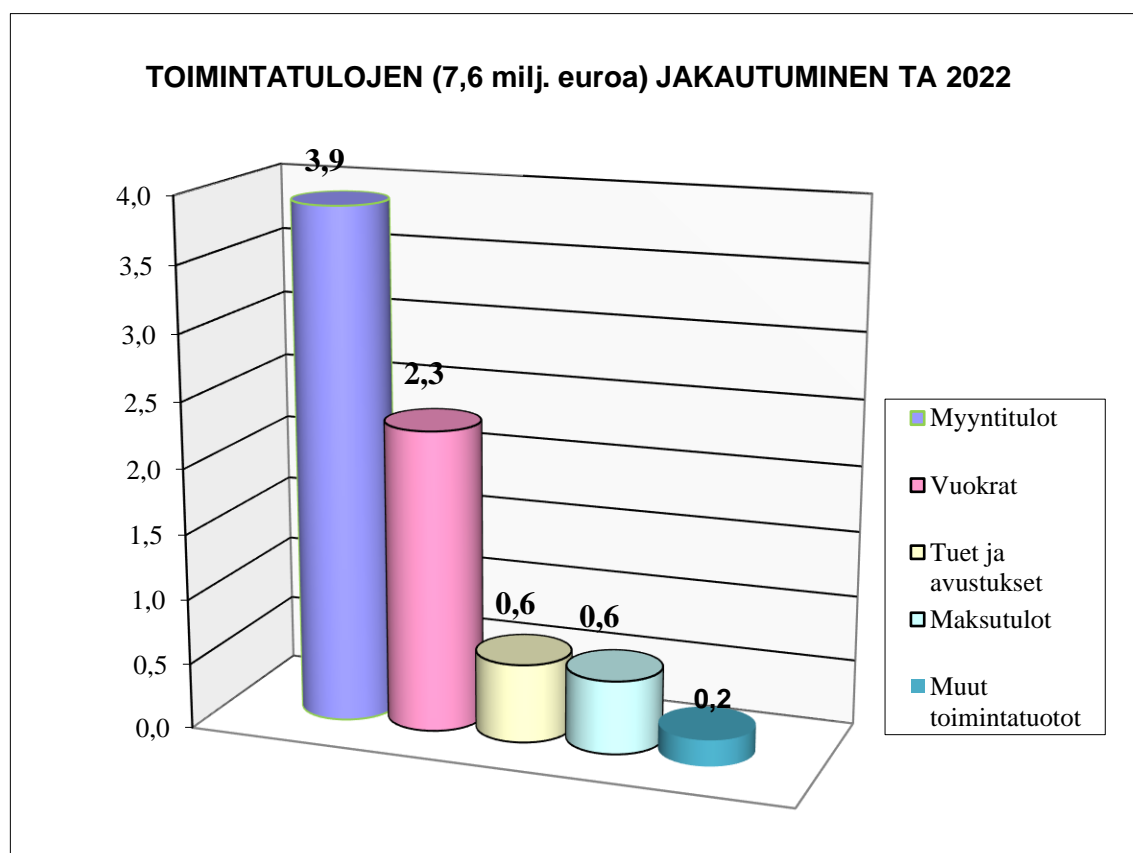
Tulorahoituksen korjauksissa on myyntivoitot, jotka sisältyvät jo vuosikatteeseen.

Suunnitelmakaudella lainat euroa/asukas kasvaa myös siksi, että kaupungin asukasmäärä pienenee.

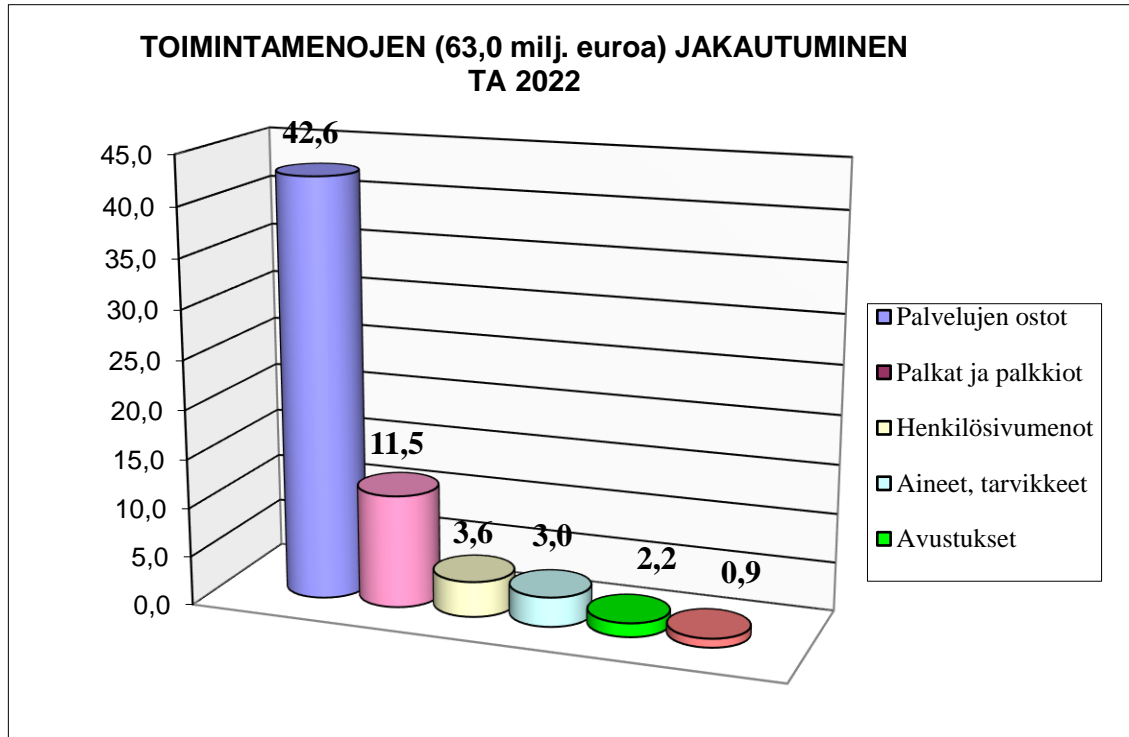
Alla olevan taulukon asukasluku ennusteet vuosille 2021–2024 on Valtiovarainministeriön laatimasta ennusteesta

Lainakanta (31.12)	TP 2019	TP 2020	TP- ennuste 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
milj. euroa	33,0	31,7	32,6	31,8	29,7	27,7
Lainat €/asukas	4 123	4 042	4 224	4 195	3 986	3 781
Asukasluku	7 998	7 854	7 714	7 581	7 454	7 331

Toimintatuloja ja toimintamenojen (ulkoiset) jakautuminen talousarviossa 2022

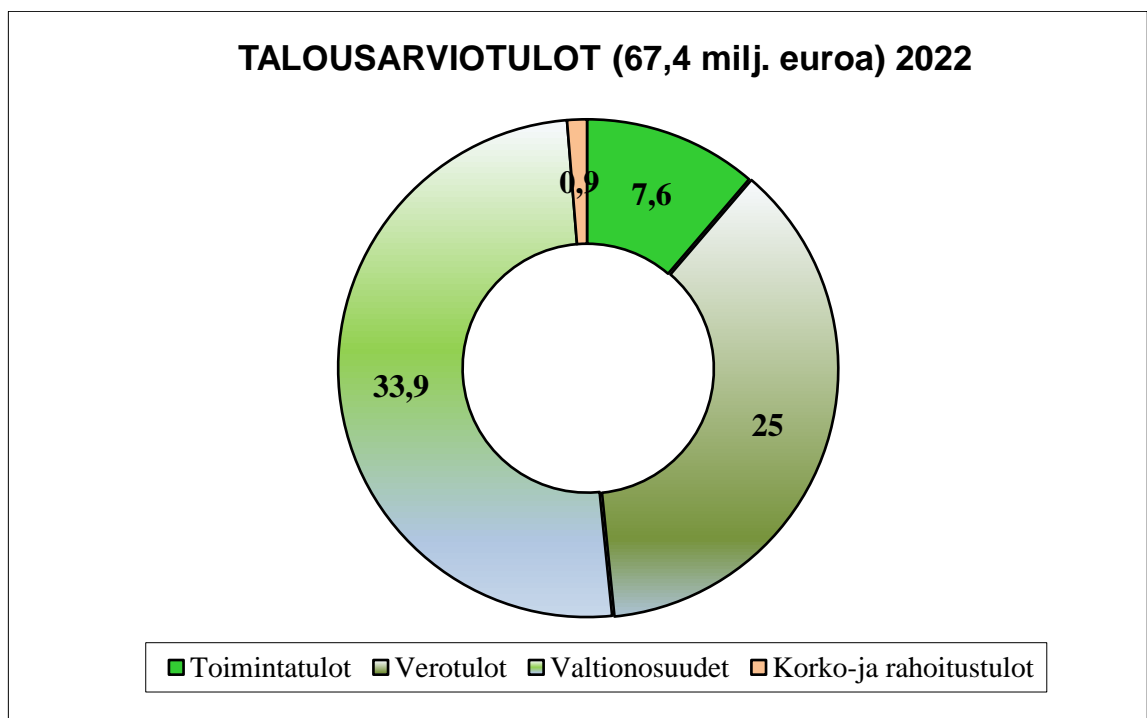


Myyntituloja ovat vesi- ja jätevesimaksut sekä ateriapalveluiden myyntitulot. Suurin osa vuokratuloista saadaan Ylä-Savon SOTE kuntayhtymältä sen käytössä olevista rakennuksista.



Suurimmat palvelujen ostot ovat Ylä-Savon SOTE kuntayhtymältä noin 37,2 milj. euroa ja Pohjois-Savon pelastuslaitokselta noin 0,7 milj. euroa (maksusuudet).

Talousarvion 2022 kokonaistulot

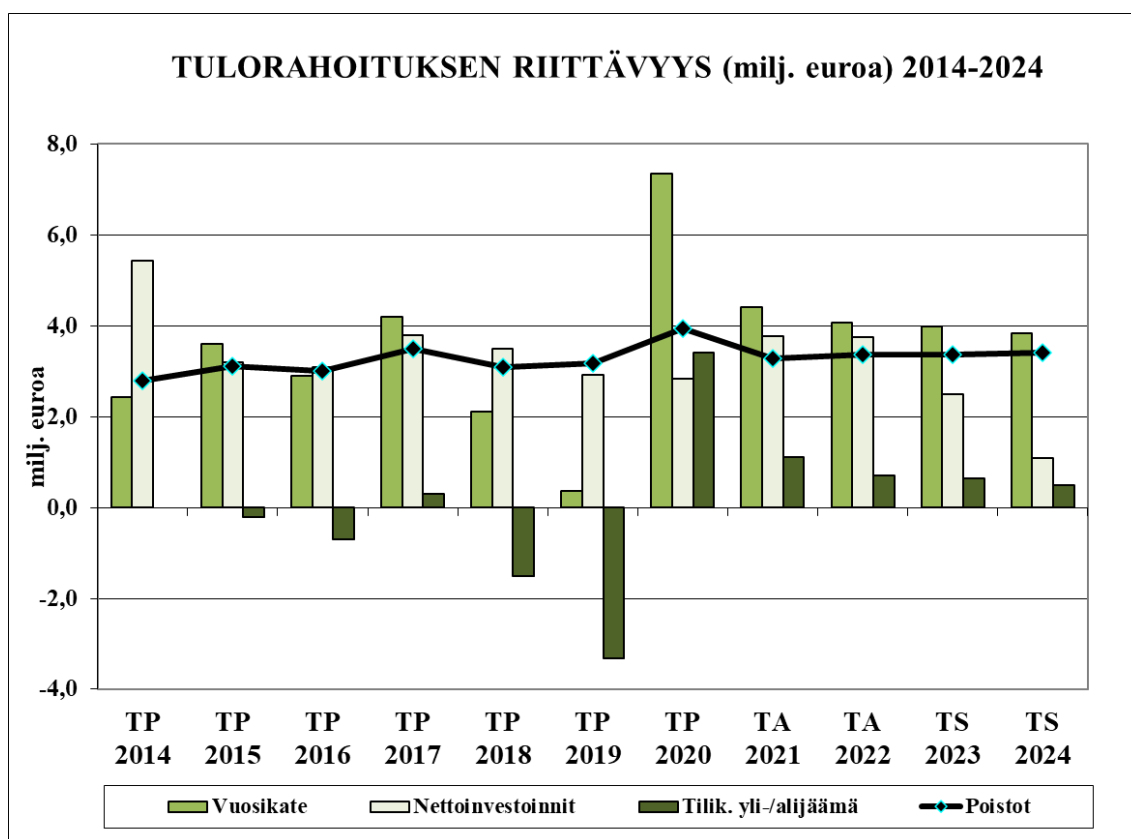


Tulorahoituksen riittävyys

Seuraavassa taulukossa kuvataan tulorahoituksen riittävyyttä.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Tämä edellyttää, että poistojen määrä vastaa keskimääräisiä vuotuisia korvausinvestointeja.

Taulukosta nähdään, että ko. ajanjaksolla poistot ja investoinnit ovat tasapainossa.



4.3. YHTEENVETO TALouden KEHITYKSESTÄ SUUNNITELMAKAUDELLA

Kaupungin talous pysyy koko taloussuunnitelmakaudella kireänä. Liikkumavaraa ei juuri ole käyttötaloudessa eikä myöskään investoinneissa. Edellisten vuosien tapaan suunnitelmakauden tulojen, erityisesti verotulojen arviointiin sisältyy paljon epävarmuustekijöitä. Lisäksi kaupungin talouden suunnittelun epävarmuutta lisää vielä vuonna 2022 sosiaali- ja terveydenhuollon menokehitys. Ylä-Savon SOTE – kuntayhtymän (sisältää erikoissairaanhoidon) menojen osuus kaupungin talousarvion kaikista toimintamenoista on 58,91 %.

Kaupungin investointiohjelma (netto) suunnitelmakaudella 2022–2024 on yhteensä noin 7,3 milj. euroa. Tärkeitä hankkeita on siirretty suunnitelmakauden ulkopuolelle velkaantumisen hillitsemiseksi.

4.4. TALOUSARVION SITOVUUS

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava.

Käyttötalousosa (sisältää ulkoiset ja sisäiset)

Tulosaluekohtaiset (=tehtäväaluekohtaiset) määrärahat ja tuloarviot ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitovia bruttomääräisenä. Poikkeuksena ovat kuitenkin työllisyyden hoitaminen, elinkeinojen kehittäminen sekä vesi- ja viemärilaitos, joiden määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia nettoperiaatteen mukaan.

Tulosaluekohtaiset toiminnalliset tavoitteet ja perustelut esitetään sitovina. Lisäksi mukana on informaatiotietona toimintaa ohjaavia tavoitteita, tunnuslukuja ja mittareita.

Tuloslaskelmaosa

Verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja – menot, satunnaiset erät ja tilinpäätössiirrot ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitovia eriä.

Rahoitusosa

Kaikki rahoituksen rahavirran erät ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitovia.

Investointiosa

Investoinnit ovat sitovia kaupunginvaltuustoon nähden toimielinkohtaisesti hankeryhmittäin seuraavasti:

Kaupunginhallitus	
	Maa-alueet
	Rakennukset
	Kiinteät rakenteet
	Koneet ja laitteet
	Sijoitukset ja muut pitkävaikutteiset menot
Sivistyslautakunta	
	Kiinteät rakenteet
	Koneet ja laitteet
Tekninen lautakunta	
	Rakennusvalvonta
	Kiinteistöt
	Tiet ja alueet
	Vesi- ja viemärilaitos

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä talousarvion saattaa kaupunginhallitus sen täytäntöönpano-ohjeineen lautakuntien noudatettavaksi. Kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät sen jälkeen tulosaluekohtaiset käyttösuunnitelmat ja hankesuunnitelmat. Käyttösuunnitelman hyväksyy toimielin, joka on tulosvastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja joka on tilivelvollinen tulosalueen taloudesta. Hankesuunnitelmalla tarkoitetaan toimielimen toimivaltaan kuuluvan investointiosan jakamista eri hankkeille.

Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenvetolaskelma

Seuraavassa taulukossa esitetään talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenvetolaskelma, jossa on eriteltynä käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan ja rahoitusosan kaupunginvaltuustoon nähden sitovat erät. Lisäksi taulukossa näkyy, onko määräraha brutto- vai nettomääräinen.

Ulkoiset / 1000 €	SITOVUUS	MAÄRÄRAHAT	TULOARVIOT
KÄYTTÖTALOUSOSA:			
Kaupunginhallitus			
Yleishallinto	Brutto	2 179	405
Ruokahuolto	Brutto	1 806	1 139
Elinkeinojen kehittäminen	Netto	237	
Maaseutuhallinto	Brutto	293	160
Työllisyyden hoitaminen	Netto	1 025	
Sosiaalitoimi ja terveydenhuolto	Brutto	38 036	182
Sivistyslautakunta			
Hallinto	Brutto	133	
Varhaiskasvatus	Brutto	4 331	264
Peruskoulutus	Brutto	5 544	656
Lukiokoulutus	Brutto	972	63
Kansalaisopisto	Brutto	550	197
Sivistyspalvelut	Brutto	506	66
Vapaa-aikapalvelut	Brutto	879	405
Tekninen lautakunta			
Hallinto (Tekpa)	Brutto	948	
Rakennusvalvonta	Brutto	148	57
Tiet ja alueet	Brutto	1 020	332
Kiinteistöt	Brutto	3 447	1 979
Vesi- ja viemärlaitos	Netto		874
TULOSLASKELMAOSA:			
Verotulot	Brutto		25 000
Valtionosuudet	Brutto		33 900
Korkotulot	Brutto		57
Muut rahoitustulot	Brutto		809
Korkomenot	Brutto	210	
Muut rahoitusmenot	Brutto	70	
INVESTOINTIOSA:			
Kaupunginhallitus			
Maa-alueet	Brutto	25	10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Brutto	0	
Koneet ja laitteet	Brutto	78	
Sijoitukset ja muut pitkävaik. menot	Brutto	176	149
Sivistyslautakunta			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Brutto	315	50
Koneet ja laitteet	Brutto	71	
Teknien lautakunta			
Rakennusvalvonta	Brutto	62	
Kiinteistöt	Brutto	1 835	160
Tiet ja alueet	Brutto	700	20
Vesi- ja viemärlaitos	Brutto	875	
RAHOITUSOSA:			
Antolainasaamisten vähennys			14
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Brutto		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Brutto	2 762	
Saamisten muutos	Brutto		0
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		67 082	65 659

Lainanoton tarve on noin 2,0 milj.euroa

Valmistus omaan käyttöön on 86.800 euroa.

4.5. KAUPUNKIKONSERNI

Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet kaupungin talousarviossa sekä toteutumisen seuranta

Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta (KuntaL 14 §). Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kaupunkia eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä. Valtuuston tulee ohjata asettamallaan tavoitteilla myös tytäryhteisöjä niiden omassa tavoitteenasettelussa. Tavoitteiden lisäksi yhtiöiden taloudellista asemaa seurataan tunnuslukujen avulla. Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet tulee pääsääntöisesti ottaa kaupungin voimassa olevaan talousarvioon ja – suunnitelmaan.

Kaupunkistrategia ja omistajaohjauksen periaatteet (KuntaL 14 §, 46 §)

Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet kaupunkikonsernissa samaan tapaan kuin se määrittelee ne kaupungissa. Konserniyhtiöille asetettavat liiketoiminnan strategiset kehittämistavoitteet sekä toiminnan ja talouden tavoitteet tulee määritellä siten, että ne perustuvat kaupunkistrategiaan sekä yhtiöiden luokitteluun, niiden merkittävyyden ja riskien mukaan.

Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kaupungin tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kaupunkikonsernin kokonaisuus. Tytäryhteisön perustamisella tulee aina olla jokin kaupungin toimintaan liittyvä strateginen tavoite ja tytäryhteisön tulee lähtökohtaisesti pyrkiä toteuttamaan näitä omistajan tavoitteita ja tarkoitusperiä sekä ottaa toiminnassaan ja päätöksenteossään huomioon yhteisön asema osana kaupunkikonsernia.

Kaupunginvaltuuston 19.3.2018 hyväksymä Kiuruveden kaupunkistrategia on laadittu vuosille 2018–2021.

Nykyinen kaupunginvaltuusto valmistele ja vahvistaa uuden kaupunkistrategian vuosille 2022–2025 keväällä 2022.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 17.9.2018 Kiuruveden omistajapoliittiset linjaukset 2018–2021.

Konserniohje (KuntaL 47 §)

Kuntalain 47 §:n mukaan omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus. Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen.

Konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset muun muassa kaupunkikonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta, konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä sekä konsernin sisäisistä palveluista.

Valtuusto on hyväksynyt Kiuruveden kaupungin konserniohjeen 11.12.2019.

5. TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

5.1. KÄYTTÖTALOUS

KAUPUNGINHALLITUS / YLEISPALVELUKESKUS

Yleispalvelukeskuksen johtaja: Hallinto- ja talousjohtaja

Tulosalueet: Yleishallinto, ruokahuolto, elinkeinojen kehittäminen, maataloushallinto, työllisyyden hoitaminen, sosiaalityö ja terveydenhuolto (Ylä-Savon SOTE kuntayhtymä)

YLEISHALLINTO

Vastuhenkilö: Hallinto- ja talousjohtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Yleishallinto huolehtii kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen toimialaan kuuluvien asioiden valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä sekä sisäisestä ja ulkoisesta tiedottamisesta. Se avustaa ja tukee kaupunkikonsernin johtoa tavoitteellisessa johtamisessa, toimintojen kehittämisessä, organisoinnissa ja rahoittamisessa. Edelleen se tukee ja luo edellytyksiä muiden palvelukeskusten tulokselliselle toiminnalle sekä antaa tietoon ja osaamiseen perustuvia asiantuntijapalveluja.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Talouden tasapainon säilyttäminen ja vuosittaisen ylijäämän saavuttaminen on vuosien 2023–2024 tärkein tavoite.
2. Uuden valtuuston laatiman strategian jalkauttaminen ja toteuttaminen aina päättäjätasolta viranhaltija ja työntekijätasolle. Kaupungin strategian on yksi tärkeä työkalu kaupungin palvelujen ja toimintojen järjestämisessä.
3. Jatketaan yleishallintoon liittyvien ohjeiden, suunnitelmien sekä sääntöjen päivittämistä. Työhön liittyviä käytäntöjä ja prosesseja tehostetaan hyödyntämällä entistä enemmän sähköisten työkalujen tuomia mahdollisuuksia.
4. Hoidetaan sijoitusvaroja tarkoituksenmukaisella tavalla. Sijoitusvarojen tuottoja voidaan käyttää suunnitelmallisesti investointien rahoitukseen.
5. Vahvistetaan kaupungin vetovoimaisuutta ja markkinointia.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Yleishallinnon tulosalueen tehtävänä on järjestää ja tuottaa kaupungin hallinto- ja talouspalvelut, mukaan lukien luottamushenkilöorganisaation toimintaan liittyvät hallinnolliset ja taloudelliset tehtävät.

Uusi valtuusto aloitti työskentelyn 1.8.2021. Valtuuston ensimmäisinä tehtävinä on strategian laatiminen kaupungille sekä sen jalkauttaminen sekä päättäjille että kaupungin viranhaltijoille ja työntekijöille.

Kaupungin johtoryhmä on uudistunut syksyn 2021 aikana. Johtoryhmän uudistumisen seurauksena palvelukeskusten toimintatavoissa ja työskentelykäytännöissä voi tulla muutoksia ja uudistuksia. Henkilöstövaihdokset sekä toimintatapojen muutokset edellyttävät henkilöstöltä kykyä sopeutua muuttuneeseen tilanteeseen.

Kiuruveden kaupungin kumulatiivinen alijäämä (3,4 milj. euroa) on saatu katettua vuoden 2020 ylijäämällä. Vaikka kaupungin kumulatiivinen alijäämä on saatu katettua, edellyttää kaupungin talouden hoitaminen edelleen tarkkaa talouden suunnittelua vuosille 2022–2024. Kaupungin talouden tasapainottaminen edellyttää edelleen määrätietoista ja pitkäjänteistä työtä sekä kaupunginvaltuuston 28.9.2020 hyväksymän talouden tasapainotusohjelman kurinalaista noudattamista.

Kaupungin talouden seuranta tulee olla entistä enemmän reaaliaikaista ja ajantasaista. Kaupunginhallituksen ja valtuuston tulee seurata kaupungin taloudellisen tilanteen kehittymistä neljännesvuosiraportoinnin kautta. Kaupungin päättäjiille tärkeä työkalu on myös tutkiahallinto.fi sivusto ja siellä olevat kuntien vertailu- yms. tiedot.

Eduskunta on 23.6.2021 hyväksynyt pääministeri Marinin hallituksen hallitusohjelmassa (10.12.2019) tarkoitetun sote- ja maakuntauudistusta koskevan hallituksen esityksen (HE 241/2020 vp). Uudistuksessa maahan perustetaan 21 hyvinvointialuetta. Hyvinvointialueita koskeva lainsäädäntö tulee voimaan 1.7.2021.

Hyvinvointialueen ylintä päätösvaltaa käyttää aluevaltuusto, jonka jäsenet ja varajäsenet valitaan aluevaaleilla. Vaalit ovat välittömät, salaiset ja suhteelliset ja vaaleissa on yhtäläinen äänioikeus. Valtuuston toimikausi on neljä vuotta. Ensimmäiset aluevaalit toimitetaan erillisinä vaaleinaan sunnuntaina 23.1.2022.

Kiuruveden kaupungin tulee aloittaa tarvittavat valmistelut sote- ja maakuntauudistukseen sekä arvioida uudistuksen vaikutuksia kaupungin talouteen.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Vuonna 2022 Kiuruveden kaupungin tuloksen tulee olla ylijäämäinen. Myös seuraavina vuosina kaupungin tuloksen tulee olla ylijäämäinen, jotta taseessa on ns. puskuria mahdollisten huonojen vuosien varalle.
2. Sote- ja maakuntauudistukseen valmistautuminen ja varautuminen sekä toiminnallisesti että taloudellisesti
3. Uuden valtuuston ja uuden johtoryhmän työskentelyn vakiintuminen. Uuden strategian jalkauttaminen kaupungin toimintaan sekä työskentelytapojen muuttaminen yhä tehokkaammaksi hyödyntäen sähköisiä järjestelmiä.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Tavoitteiden saavuttaminen edellyttää tarkempaa talouden suunnittelua useammalle vuodelle sekä kaupunginvaltuuston 28.9.2020 hyväksymän talouden tasapainotusohjelman määrätietoista noudattamista. Tavoite vuosittain syntyvästä ylijäämästä edellyttää rakenteellisia toimenpiteitä kaikissa palvelukeskuksissa sekä tarkempaa tarkastelua tarjottavien palveluiden laadusta ja laajuudesta.

Sote- ja maakuntauudistukseen valmistautuminen edellyttää tarkkaa seurantaan asiaan liittyvästä lainsäädännöstä, aikataulusta sekä arvioista kaupungin taloudelliseen tilanteeseen. Uudistuksella tulee olemaan todennäköisesti vaikutuksia myös kaupungin henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstövaikutukset tulee ennakoida riittävän hyvissä ajoin ja käynnistää niihin

liittyvät tarvittavat toimenpiteet. Sote- ja maakuntauudistuksen toteuttaminen tulee työllistämään kaupungin henkilöstöä mm. yleis- ja taloushallinnossa. Tarvittavaan työmäärään tulee varautua riittävällä henkilöstöresurssilla.

Uusien valtuutettujen ja johtoryhmän jäsenten koulutukseen, roolien selkeyttämiseen sekä uusien työkalujen käyttöön tulee saada riittävä perehdytys ja koulutus. Kaupungin selkeän ja johdonmukaisen toiminnan kannalta on tärkeää, että kunkin toimijan roolit ja vastuut ovat riittävän selkeitä ja jokainen tietää oman paikkansa organisaatiossa ja sen päätöksen teossa.

Kuntastrategia on kunnanvaltuuston hyväksymä strategia, josta kaupungin kaikki keskeisin päätöksenteko, suunnittelu ja kehittäminen johdetaan. Kaupungin päättäjät, viranhaltijat ja työntekijät tulee olla sitoutuneita uuden strategian toteuttamiseen osana normaalia roolia ja työtehtävää. Tämä edellyttää kaupungin kaikkien toimijoiden (päättäjät, viranhaltijat, työntekijät) kouluttamista sekä ottamista mukaan strategiatyöhön

Mikäli Kiuruveden Iskelmäviikot pidetään kesällä 2022, Kiuruveden Iskelmä Oy:n käytössä olevista tiloista ei peritä vuokraa. Taito Ylä-Savo ry:lle on varattu avustusta 5 400 € (5 400 euroa). Lisäksi Taito Ylä-Savo ry:n käytössä olevista tiloista ei peritä vuokraa noin 16 500 € (16 500 euroa).

Vanhusneuvostoa, vammaisneuvosto ja nuorisovaltuustoa varten on varattu 16 650 euroa

Markkinointia ja viestintää varten on varattu 11 740 euroa. Verotuskustannukset (valtio) ovat 162 540 euroa.

Yhteistoimintaosuudet / Jäsenmaksut:

Pohjois-Savon liitto; maksuosuus	61 000 €
Pohjois-Savon liitto; kehittämisrahasto	6 700 €
Suomen Kuntaliitto jäsenmaksu	26 400 €
Kuopion kaupunki, Hyvällä mielellä	8 724 €
Iisalmen kaupunki; maahanmuuttoneuvoja	7 000 €
Iisalmen kaupunki; Ankkurityö	6 765 €
Suomen kuntaliitto; Kuntatyönantajat	9 000 €
Snellman - Instituutti	1 500 €
Kuopion alueen kauppakamari	2 237 €
Suomen Hevostietokeskus	500 €
Ylä-Savon Teollisuusliitto	80 €
Suomen Kotiseutuliitto	320 €
Yhteensä	130 226 €

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

110 YLEISHALLINTO	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 019 425	458 639	179 172	485 175	179 172	179 172
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-2 340 615	-2 435 869	-2 359 564	-2 376 229	-2 380 575	-2 384 975
Toimintakate (Netto)	-1 321 190	-1 977 230	-2 180 392	-1 891 054	-2 201 403	-2 205 803
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-61 738	-91 352	-34 316	-34 316	-34 316	-34 316
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-49 654	-41 163	-44 119	-44 119	-44 119	-44 119
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 452 007	-2 568 384	-2 437 999	-2 454 664	-2 459 010	-2 463 410

RUOKAHUOLTO

Vastuuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

Tulosalueen toimintastrategia

Asiakkaille tuotetaan ravitsemuksellisesti laadukkaat ja monipuoliset ateriapalvelut kustannustehokkaasti yhteistyössä Tilaaajien kanssa. Käytetään olemassa olevien resurssien mukaan lähi-, luomu- ja kotimaisia raaka-aineita paikallista ruokakulttuuria kunnioittaen. Tavoitteena on edistää eri-ikäisten asiakkaiden hyvinvointia ja terveyttä sekä ylläpitää heidän toimintakykyään.

Tulosalueen toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Kehitetään olemassa olevien resurssien puitteissa lähi- ja luomuruuan käyttöä kaupungin ruokapalveluissa. Pyritään ruokapalvelujen kaikissa käytännöissä toimimaan mahdollisuuksien mukaan myös muiden kestävän kehityksen periaatteiden suuntaan.
2. Jatketaan seudullista yhteistyötä ja käytetään verkostoitumista ruokapalvelujen kehittämisen tukena. Seudullinen yhteistyö vahvistuu Pohjois-Savon hyvinvointialueen myötä. Kehitetään yhteistyötä Tilaaajien kanssa.
3. Tuetaan työssä jaksamista hyödyntäen työsuunnittelua ja varhaista puuttumista. Yhteistyössä työterveyshuollon kanssa käytetään myös muita työhyvinvoinnin edistämisen keinoja.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Lähiruokahankinnoissa teemme alueellista yhteistyötä ja hyödynnämme Sansia Oy:n palveluja. Tarvittaessa kilpailutamme lähiruokahankinnat itse tai käytämme suorahankintaa. Olemme mukana kehittämässä menetelmiä, joilla lähi- ja luomuruuan hankkimista voidaan tulevaisuudessa helpottaa.

Pyrimme aktiiviseen yhteistyöhön Tilaajien kanssa. Toiminnan kehittämässä huomioimme asiakkaiden tarpeet.

Tulosalueen käyttötalouden toiminnalliset tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Edistetään olemassa olevien resurssien puitteissa kotimaisten raaka-aineiden sekä lähi- ja luomuruuan käyttöä. Pyritään ruokapalvelujen kaikissa toiminnoissa toimimaan mahdollisimman resurssiviisaasti ja kestävän kehityksen periaatteita noudattaen.
2. Jatketaan seudullista yhteistyötä ja verkostoitumista ruokapalvelujen kehittämisen tukena. Kehitetään yhteistyötä Tilaajien kanssa.
3. Henkilöstön työhyvinvointia ja työssä jaksamista edistetään koulutuksen, työnsuunnittelun ja esimiestyön kautta sekä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa muita työhyvinvointia tukevia keinoja käyttäen. Mm. oppisopimuskoulutuksen avulla pyritään varmistamaan ammattitaitoisen työvoiman saatavuus myös tulevaisuudessa.

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Ateriasuoritteita:	370 279	409 912	412 900	407 000	405 000

Koulujen valmistuskeittiöiden suoritekertoimena on käytetty kerrointa 1,0 ja jakelukeittiöiden kertoimena 0,75

Käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Elintarvikehankinnoissa kiinnitetään erityistä huomiota siihen, että käytettävistä raaka-aineista mahdollisimman suuri osa on kotimaista alkuperää. Lähi- ja luomuruokaan panostetaan resurssien ja saatavuuden mukaan kaupunkistrategiaa noudattaen. Hyvä ravitsemus on merkittävä osa terveyden ylläpitämistä kaikissa asiakasryhmissä ja erityisen merkityksellistä se on ikääntyneiden hyvinvoinnissa. Satsaus hyvään ravitsemukseen hyödyntää kaupunkia säästöinä sosiaali- ja terveyskuluissa.

Elintarvikehankinnat toteutuvat Sansia Oy:n hankintasopimukseen perustuen. Sansia Oy tekee kilpailutusyhteistyötä Pirkanmaan Voimia Oy:n ja Tuomi Logistiikka Oy:n kanssa tarkoituksenaan saada hintaetua suuremmilla hankintavolyymeilla. Ainoastaan satokautena suorahankintoina tuottajilta ja poimijoilta ostettavat puutarha- ja metsämarjat ovat sopimusten ulkopuolella.

Vuonna 2022 ruokahuollossa ei ole ennakoitavissa eläköitymisiä, mutta sairastavuus on ollut vuonna 2021 tavanomaista suurempaa. On ollut erittäin haastavaa saada ammattitaitoista työvoimaa sijaisiksi ja osittain tästä johtuen henkilöstö on ollut erittäin kuormittunutta. Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus on koko Ylä-Savon alueella haasteellista. Tulevaisuuden työvoiman saamisen turvaamiseksi pyrimme koulutusyhteistyöhön YSAO:n kanssa mm. oppisopimuskoulutusta hyödyntäen.

Ruokahuollon palvelutuotannon suunnittelussa vuodelle 2022 on huomioitu palvelun käyttäjien toiminta siinä määrin kuin se on ollut ennakoitavissa.

1.1.2023 aloittaa Pohjois-Savon hyvinvointialue. Vuoden 2022 aikana ollaan mukana valmistelemaan hyvinvointialueen ruokahuollon järjestämistä sekä sitä, miten tämä vaikuttaa kaupungin ruokahuollon järjestämiseen.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

120 RUOKAHOITO	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	2 185 746	2 112 049	2 117 965	2 117 965	2 117 965	2 117 965
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 999 854	-1 994 715	-2 002 233	-2 005 635	-2 002 233	-2 002 233
Toimintakate (Netto)	185 892	117 334	115 732	112 330	115 732	115 732
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-57 354	-62 755	-53 330	-53 330	-53 330	-53 330
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-53 640	-51 584	-62 373	-62 373	-62 373	-62 373
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 110 848	-2 109 054	-2 117 936	-2 121 338	-2 117 936	-2 117 936

ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN

Vastuhenkilö: Kaupunginjohtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Elinkeinojen kehittämisen tehtävät määräytyvät kaupunkistrategian 2018–2021 mukaisesti (kaupunginvaltuusto 23.3.2018). Kiuruveden kaupunkistrategian tavoitteena on tasapainoinen ja mahdollistava talous, kuntalaisten hyvinvoinnista huolehtiminen, vetovoimainen maalaiskaupunki, jossa on hyvä toimia yrittäjänä sekä tehdä työtä ja asua turvallisesti palvelujen äärellä.

Elinkeinopalvelu muodostuu yritysneuvonnasta sisältäen myös maatalojen sivuelinkeinojen neuvonnan. Elinkeinopalvelut osallistuvat markkinointitoimenpiteisiin elinkeinojen osalta ja hankevalmisteluun.

YRITYSNEUVONTA

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Uuden yritystoiminnan saaminen, sekä pienten ja keskisuurten yritysten neuvonta, tukeminen, kasvun edistäminen sekä eri hankkeiden hyödyntäminen toiminta-alueella. Edesauttaa yrityksiä onnistuneeseen omistajanvaihdokseen.
2. Teknologia-, metsä- ja bioenergiateollisuuden sekä elinkeinotoiminnan infra - rakentamisen tukeminen erityisasiantuntijapalveluiden kautta. Yritysyhteistyön kehittäminen tapaamisten ja yritysvierailujen avulla.
3. Ylä-Savolle on laadittu kehittämisstrategia, jossa yhtenä painopisteenä on kansainvälisen työvoiman rekrytointi ja kansainvälisten opiskelijoiden saaminen Ylä-Savoon. Elinkeinopalvelut on mukana tukemassa yrityksiä osaavan työvoiman saamiseksi Kiuruvedelle. Yhteistyö seudullisten toimijoiden kanssa jatkuu edelleen, kuten esim. kunnat ja oppilaitokset.
4. Kiuruveden yritysenteistöt Oy:ltä kaupungille siirtyvän toiminnan uudelleen organisointi ja uudelleen järjestäminen tarkoituksenmukaisella tavalla edistämään edellä yllä kohdissa 1–3 asetettuja tavoitteita.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Yritysneuvojan tehtävänä on neuvoa yrityksen perustamisasioissa ja yritystoiminnan käynnistämisessä. Elinkeinopalvelut pyrkivät aktivoimaan alueen uusyrityisperustantaa (sisältäen maatalouden sivuelinkeinot) ja toimivien yritysten valmiuksia toimia ja kehittyä mm. erilaisten tilaisuuksien ja hankkeiden kautta.

Omistajan/sukupolvenvaihdoksia pyritään edistämään hankkeiden ja neuvonnan avulla. Yritysneuvoja on tukena yrityksen elinkaaren eri vaiheissa, kuten kehittäminen, kasvu, omistajanvaihdos ja mahdollisissa yrityksen ongelmatilanteissa.

Yritysneuvontaan kuuluu myös rahoitusneuvonta, joka pitää sisällään Pohjois-Savon ELY-keskuksen avustumahdollisuudet, Business Finlandin ja Finnveran rahoitumahdollisuudet sekä Leader –rahoituksen.

Yritysneuvontaan kuuluu myös sijoittautumispalvelut eli uusien yritysten saaminen Kiuruvedelle.

Yritysneuvojan vastuulla on myös yleisneuvonnan lisäksi starttirahalausuntojen laatiminen TE-toimistolle ja Finnveralle. Yhteistyötä tehdään myös YTYÄ –hankkeen kanssa työvoiman saatavuuden ja työllistymisen varmistamiseksi.

Työllisyysviikkotapahtumassa kaupunki on mukana, mikäli tapahtuma toteutuu Pohjois-Savossa. Yhteistyötä jatketaan Iisalmen ja tienoot matkailutoimijoiden kanssa.

Yritysneuvonta tekee yhteistyötä muun muassa seuraavien kumppaneiden kanssa:

- Yhteinen toimitilarekisteri Iisalmen kaupungin, Sonkajärven, Vieremän ja Lapinlahden kanssa
- Matkailumarkkinointi yhteistyö "Iisalmi ja tienoot" kanssa
- yhteistyö eri hankkeiden kanssa
- seutuyhteistyö kuntien kanssa.

Yritysneuvontaa toteutetaan Yritys-Suomi, Ylä-Savo yrityspalvelusopimuksen mukaisesti.

Vuonna 2020 perustettiin uusia yrityksiä 36 kpl. Työllisyystilanne on ollut hyvä, mutta heikentyi vuoden aikana johtuen koronaepidemiasta. Tästä syystä perustettiin uusia yrityksiä valmiiksi, mahdollisen työttömyyden varalle. Osaltaan tämän vuoksi on vaikeaa arvioida perustettavien yritysten määrää.

Uusien yritysten perustamismääriin on Pohjois-Savossa vaikuttanut myös se, että yrittäjyyttä voidaan kokeilla ns. kevytyrittäjyytenä. Tämä on saanut aikaiseksi sen, että ne, jotka mahdollisesti jatkavat yritystoimintaansa neljän kuukauden jälkeen, heiltä jää hakematta esim. starttiraha.

Finnveran rahoitusinstrumentit ovat muuttuneet niin, että pääpaino on yrityksille annettavissa takauksissa. Pankkien kiristyneet vakuusvaatimukset heijastuvat toimiviin yrityksiin, niin että niiden on vaikeampi saada käyttöpääomaa tilapäiseen tarpeeseen. Kaikesta huolimatta yrityksissä on puute osaavasta työvoimasta. Osaavan työvoiman saatavuudessa myös yritysneuvoja tulee olemaan yritysten tukena ja tekemään kaupungin osalta yhteistyötä. Yhteistyö jatkuu alueellisen pilotti -hankkeen ja TE-toimiston kanssa ulkomailta saatavan työvoiman saamiseksi Kiuruvedelle.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

Uusien yritysten perustaminen: 20 kpl

Asiakaskontaktien määrä: 40 kpl

Yhteistoimintaosuudet ja avustukset: Ylä-Savon Veturi ry:n seuturaha 23 994 € (3 €/asukas), Ylä-Savon ammattiopiston seuturaha 39 270 € (5 €/asukas) ja hallinnointiraha 5 654 €.

Tavoitteena kohentaa kaupungin yrittäjämyönteisyyttä: vuoropuhelu ja tiedonvälitys.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Tavoitteena on, että Kiuruvedelle perustetaan vuosittain uusia yrityksiä 20 kpl, joka toteutui vuonna 2020 poikkeuksellisen hyvin, perustettiin 36 uutta yritystä. Odotettavissa on, että vuosi 2022 on rauhallisempi uusyrittäjäperustannassa, koska työllisyystilanne on hyvä ja yrityksissä on työvoimaa, niin työllistyminen on todennäköisempää kuin yrittäjäksi lähteminen. Mikäli uusi yritys perustetaan, täytyy yrityksellä olla kannattavan toiminnan edellytykset ja yrittäjän saada elantonsa yritystoiminnasta.

Lisäksi tarkoitus on tehdä yhteistyötä oppilaitosten kanssa ja kertoa nuorille yrittäjyydestä. Asiakaskontaktien määrä 35 kpl tarkoittaa ensikontaktia, jolloin yritysneuvojaan otetaan yhteyttä ensimmäisen kerran. Em. määrä ei sisällä esim. toimitiloja koskevia yhteydenottoja. Yleensä asiakkaan kanssa asioidaan vähintään 2–3 kertaa riippuen asiakkaan tilanteesta ja asian vaativuudesta.

Markkinoinnissa jatketaan some -viestintää ja tiedotetaan yrittäjille erilaisista tapahtumista ja ajankohtaisista asioista. Pyritään hyödyntämään erilaisia markkinapaikkoja, joiden avulla saadaan Kiuruvedellä paremmin esille ja tavoittamaan niiden kautta uusia asiakasryhmiä esim. tontti- ja muussa markkinoinnissa. Markkinointikampanjoita ja mm. ”Muuta maalle” -teemaa jatketaan eri sisällöin.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

130 ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 117	2 900	15 950	15 950	15 950	15 950
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-564 420	-231 232	-254 103	-260 223	-254 103	-254 103
Toimintakate (Netto)	-563 303	-228 332	-238 153	-244 273	-238 153	-238 153
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-784 281	-18 678	-59 412	-59 412	-59 412	-59 412
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-6 328	-5 519	-6 491	-6 491	-6 491	-6 491
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 355 029	-255 429	-320 006	-326 126	-320 006	-320 006

MAATALOUSHALLINTO

Vastuuhenkilö: Maataloussihteri

Maatalouden tukihallintoyksikkö

Tulosalueen toimintastrategia

Keiteleen ja Pielaveden kunnat sekä Kiuruveden kaupunki ovat muodostaneet 1.1.2012 alkaen maaseutuhallinnon yhteistoiminta- alueen, jossa järjestäjä kuntana toimii Kiuruveden kaupunki.

Maaseudun tukihallintoyksikkö tuottaa ja turvaa toimintaedellytykset lähipalveluina maataloustukijärjestelmän kuntakohtaiseen hoitamiseen, maaseutuväestön tarvitsemiin hallinnonalaan liittyviin palveluihin, sekä maaseutuelinkeino- viranomaiselle kuuluviin muihin viranomaistehtäviin yhteistoiminta-alueen jokaisessa kunnassa.

Tukihallintoyksikkö huolehtii toimialansa toiminnan, talouden ja organisaation kehittämisestä tasapuolisesti ja tasa-arvoisesti kaikissa yhteistoiminta-alueen kunnissa. Toimintakautena 2021–2022 tukihallintoyksikön jaettavat kustannukset jaetaan yhteistoiminta-alueen kuntien kesken 1.7. tukea hakeneiden tilojen suhteessa. Tukea hakeneita tiloja vuonna 2021 oli Kiuruvedellä 376, Pielavedellä 179 ja Keiteleellä 65 kappaletta.

Kiuruveden kaupunki sekä Pielaveden ja Keiteleen kunnat ovat päivittäneet sopimuksen tukihallintoyksikön osalta syksyllä 2020. (Khall 26.10.20/§ 185)

Maataloushallinnon tulosityksikkö osallistuu maatilatalouden tai kylien kehittämistä koskevien EU-rahoitteisten tai muiden kanavien kautta rahoitettujen hankkeiden valmisteluun ja hallintointiin esim. osallistumalla hankkeiden ohjausryhmä- työskentelyyn.

Maataloushallinnon tulosityksikkö päättää maaseudun kehittämis- avustusten myöntämisestä ja osallistuu mahdollisuuksien mukaan sidosryhmä- yhteistyöhön.

Kuntalaisten hyvinvoinnista huolehtiminen:

Maaseudun tukihallintoyksikkö tarjoaa ja toteuttaa maatalousyrittäjille laadultaan ja kustannustehokkuudeltaan edulliset kuntatasolle kuuluvat maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät ja palvelut. Lisäksi tukihallintoyksikön vastuualueeseen kuuluu Kiuruveden kaupungin maksamien kyläyhdistysten avustusten toteutus, hanketoimintaan osallistuminen sekä maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen neuvottelukunnan sihteerin, valmistelijan ja esittelijän tehtävät. Maaseutuhallinnon yhteistoimintaelin (M-ryhmä) toimii kuntien neuvotteluelimenä maaseutuelinkeinojen strategisissa linjauksissa, yhteistyöelimenä maaseutuhallinnon suunnittelussa, toimeenpanossa ja palvelujen määrittelyssä.

Yrityksiä ja työpaikkoja:

Maaseudun tukihallintoyksikkö kannustaa ja neuvoo moniosaavaan yrittäjyyteen ja yrittäjähenkisyyteen. Maatilojen rakennekehitystä edistetään ja maataloustuki- järjestelmää käytetään mahdollisimman laajasti, tavoitteena hyödyntää tukijärjestelmän mahdollisuudet kokonaisuudessaan. Maaseudun tukihallintoyksikkö yhdessä M-ryhmän kanssa lisää näkyvyyttään ja toiminnallisuuttaan lisäämällä yritys- ja asiantuntijavierailuja mahdollisuuksien mukaan. Samalla pyritään lisäämään vuorovaikutusta asiakkaiden ja hallinnon välillä.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. EU- ja kansallisten maataloustukien käsittely valtakunnallisessa aikataulussa tavoitteena oikein myönnetty ja maksetut tuet.
2. Tuenhakijoille tiedotetaan maatalouden tukijärjestelmien muutoksista tavoitteena EU:n ja kansallisten tukien täysimääräinen hyödyntäminen. Suunnitelmakaudella odotettavissa EU:n ohjelmakauden vaihtuminen.

3. Valmistautuminen tulevaisuudessa odotettaviin muutoksiin aikaansa seuraten ja kehittämällä suunnitelmallisuutta organisaatiossa. Tavoitteena pyrkiä vaikuttamaan niin, että nykyiset yhteistoiminta-alueen toimipisteet säilyvät, jos maakuntaudistuksen suunnittelua jatketaan.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

1. Maataloustukihakemukset käsitellään ja tallennetaan siten, että maksatukset voidaan toteuttaa valtakunnallisessa aikataulussa, tavoitteena oikein myönnettyt ja maksetut tuet.
2. Maksajavirastosopimuksen mukaista tukihallintoa kehitetään vastaamaan kaikkien sopimuskuntien tarpeita yhteistyössä tuottajajärjestöjen ja muiden yhteistyötoimijoiden kanssa.
3. Edistetään sähköisen tukihaun käyttöä ja järjestetään tukihakuun liittyviä koulutuksia yhteistyössä tuottaja- ja neuvontajärjestön kanssa.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Yhteistoiminta-alueen jokaisessa kunnassa on oma maataloustoimiston toimipiste.
2. Maatalousyrittäjille turvataan maatalouspalvelujen hyvä saatavuus, tavoitettavuus ja henkilökohtainen palvelu.
3. Henkilöstön työssä viihtymistä ja jaksamista ylläpidetään ja kehitetään henkilöstön kesken pidettävillä kehityskeskusteluilla, henkilöstöpalavereilla ja tiiviillä kanssakäymisellä.

Maatalouden tukihallintoyksikkö / tuet

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kiuruvesi, Pielavesi, Keitele: tukea hakeneet tilat yhteensä kpl	632	630	630	600	600
Kiuruvesi, Pielavesi, Keitele: maataloustuet yhteensä, milj. euroa	32,1	32,0	32,0	32,0	32,0
Kiuruvesi: maataloustuet yhteensä: Kiuruvesi, milj. euroa	22,9	22,5	22,5	22,5	22,5
Kiuruvesi: tilojen lukumäärä, kpl	386	375	375	360	360

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

EU:n ohjelmakausi 2014–2020 on tuonut paljon muutoksia maatalouden monimutkaisiin tukijärjestelmiin, ja tukiehdot muuttuvat ja tarkentuvat vuosittain, mikä aiheuttaa henkilöstölle jatkuvaa kouluttautumistarvetta. Tukiehtojen sisäistäminen on tärkeää henkilöstölle yksikön toiminnan kannalta, jotta voimme palvella jatkossakin asiakkaitamme joustavasti, laadukkaasti ja asiantuntevasti.

Maaseudun tukihallintoyksikössä työskentelee kolme vakinaisessa virkasuhteessa olevaa viranomaista, sekä yksi määräaikaisessa virkasuhteessa oleva viranomaislainen. Hallinnollisten tehtävien eriyttämisen kannalta tukihallintoyksikössä on tämän hetken vaatimusten mukaan työskenneltävä vähintään neljä viranomaista. Päätukihakuaikaan työn määrä lisääntyy merkittävästi ja lähes joka vuosi on lisätyövoimaa saatu kesän ajaksi, mikä on osoittautunut yksikön toiminnallisuuden kannalta ehdottoman tärkeäksi. Vakituisten maaseutusihiteerin viran rekrytointi on ajankohtaista heti suunnitelmakauden alussa.

Valtaosa vuoden 2022 hakemuksista voidaan tehdä sähköisesti, mutta mm. tukioikeussiiroja ja vuokrasopimuksia ei voi tehdä sähköisesti, jolloin kiinteän toimipisteen ja henkilökohtaisen palvelun tarve yhteistoiminta-alueen kaikissa kunnissa on välttämätön viljelijöiden kannalta. Vaikka tukien hakeminen on mahdollista sähköisesti, on vielä n. 5 % viljelijöitä, jotka palauttavat tukihakemuksensa paperilomakkeilla. Tukihallintoyksikkö tiedottaa viljelijöitä vapaista tukioikeuksista, jotka toinen viljelijä voi käyttää hyödykseen. Jos viljelijät eivät käytä vapaita tukioikeuksia, ne siirtyvät varantoon ja eivät ole silloin enää viljelijöiden käytössä ja tällöin menetetään merkittävästi EU - tukia.

Vuonna 2022 tulee henkilöresurssit olla täysimääräisesti käytössä, että tukihallinto- yksikkö selviytyy maksajavirastosopimuksen vaatimuksista ja muista velvoitteistaan. Kesäaikaisella lisätyövoimalla pystytään takaamaan se, että tukihakemukset saadaan valmiiksi käsiteltyksi, ennen syksyn tukimaksatuksia.

Tukihallintoyksikölle on siirtynyt uusia tehtäviä yhteistoiminta-alueen kunnilta ja ELY-keskukselta, joten henkilöresursseista ei ole vara tinkiä tulevaisuudessa, koska ajoittain henkilöstön jaksamisen osalta ääriarjoilla on menty jo vuosia. Kun henkilö- resurssit ovat täysimääräisesti käytössä, ne vaikuttavat myönteisesti henkilöstön työssä jaksamiseen, työilmapiiriin ja vähentävät sairauspoissaoloja.

Henkilöstön fyysiseen ja psyykkiseen hyvinvointiin kiinnitetään huomiota. Osallistutaan mahdollisuuksien mukaan yhteisiin työhyvinvointi- ja virkistys- tapahtumiin, joita työnantaja ja yhteistyökumppanit järjestävät. Työnantaja on järjestänyt työterveyshuollon Terveystalon palvelujen kautta ja lähivastaan- ottopiste sijaitsee Kiuruvedellä. Vuosittaisten kehityskeskustelujen lisäksi henkilöstöllä on mahdollisuus käydä keskusteluja lähiesimiehen ja toisten viranomaisten kanssa päivittäin. Mahdollisuus tehdä etätöitä on lisännyt työhyvinvointia huomattavasti ja tukihallintoyksikön kaikkien maaseutuelinkeino- viranomaisten yhteinen tahtotila onkin päästä tekemään töitä siten, että etätöitä ja lähipäiviä olisi sopivassa suhteessa, eli niin sanottua ”hybridi-mallia” käyttäen

Yhteistoiminta- alue on velvollinen järjestämään viljelijöille viljelijätukihakuun liittyviä koulutuksia vuosittain. Näitä koulutuksia järjestetään yhdessä MTK Pohjois-Savon kanssa tarvittaessa useammassa yhteistoiminta-alueen kunnassa ja koulutuspäivien järjestäminen voidaan joutua ostamaan osittain myös ulkopuoliselta taholta.

Koulutukset järjestetään kaikille yhteistoiminta-alueen viljelijöille ja kunnat joutuvat varautumaan järjestelykuluihin.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

140 MAATALOUSHALLINTO	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	181 118	176 557	157 638	160 066	157 638	157 638
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-335 098	-317 377	-302 162	-304 957	-302 162	-302 162
Toimintakate (Netto)	-153 980	-140 820	-144 524	-144 891	-144 524	-144 524
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-12 332	-11 799	-11 327	-11 327	-11 327	-11 327
Tehtävän kokonaiskustannukset	-347 430	-329 176	-313 489	-316 284	-313 489	-313 489

TYÖLLISYYDEN HOITAMINEN

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja- ja talousjohtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Kaupungin työllistämistoimien tarkoituksena on alentaa pitkäaikais- ja nuorisotyöttömyyttä, ehkäistä syrjäytymistä sekä parantaa työllistettävien valmiuksia omaehtoiseen koulutuksen hankintaan ja työnsaantiin.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Työllistämistoimia tehostetaan yhteistyössä Kiuruveden Urheilijat ry:n, työ- ja elinkeinotoimiston, nuorten työpajan sekä järjestöjen kanssa.
2. Kaupunki lievittää pitkäaikaistyöttömyyttä Kiuruveden Urheilijat ry:n kanssa tehdyllä yhteistyösopimuksella sekä muiden yhteisöjen avustustoiminnalla.
3. Tuetaan yrityksiä ja kotitalouksia nuorten kesätyöllistämässä.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Etsitään uusia keinoja alentaa pitkäaikais- ja nuorisotyöttömyyttä kaupungin työmarkkinatuen kuntaosuuden pienentämiseksi ja kasvun hillitsemiseksi. Vuodesta 2006 alkaen kunnat ovat joutuneet maksamaan yli 500 päivää työttömänä olleiden työmarkkinatuesta puolet. Työmarkkinatuen kuntaosuus laajentui 2015 alusta lukien kaikkiin yli 300 päivää työttömänä olleisiin.

Vuoden 2022 työmarkkinatuen laskennallisen kuntaosuuden määräksi on arvioitu 700 000 euroa.

Kaupunki jatkaa Kiuruveden Urheilijat ry:n kanssa sopimusta yhteistyöstä työllisyyden hoitamisessa. Kaupunki maksaa Kiuruveden Urheilijat ry:lle 150 000 euroa. Lisäksi varataan 40 000 euron määräraha työttömien työllistämiseen työssäoloehdon (26 viikon) täyttymiseksi.

Kaupunki toimii veloitetyöllistettyjen henkilöiden työnantajana.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

Pyritään työllistämään mahdollisimman paljon niitä henkilöitä, joiden työmarkkinatuesta kaupunki joutuu maksamaan puolet.

Työllistämisavustusta yhteisöille: Työllistämisen kuntalisä 3 000 €, Ylä-Savon TOIMI – valmennussäätö 30 000 euroa ja Kiuruveden Työttömät ry:lle vuokratuki 7 000 euroa. Yhteensä 40 000 euroa.

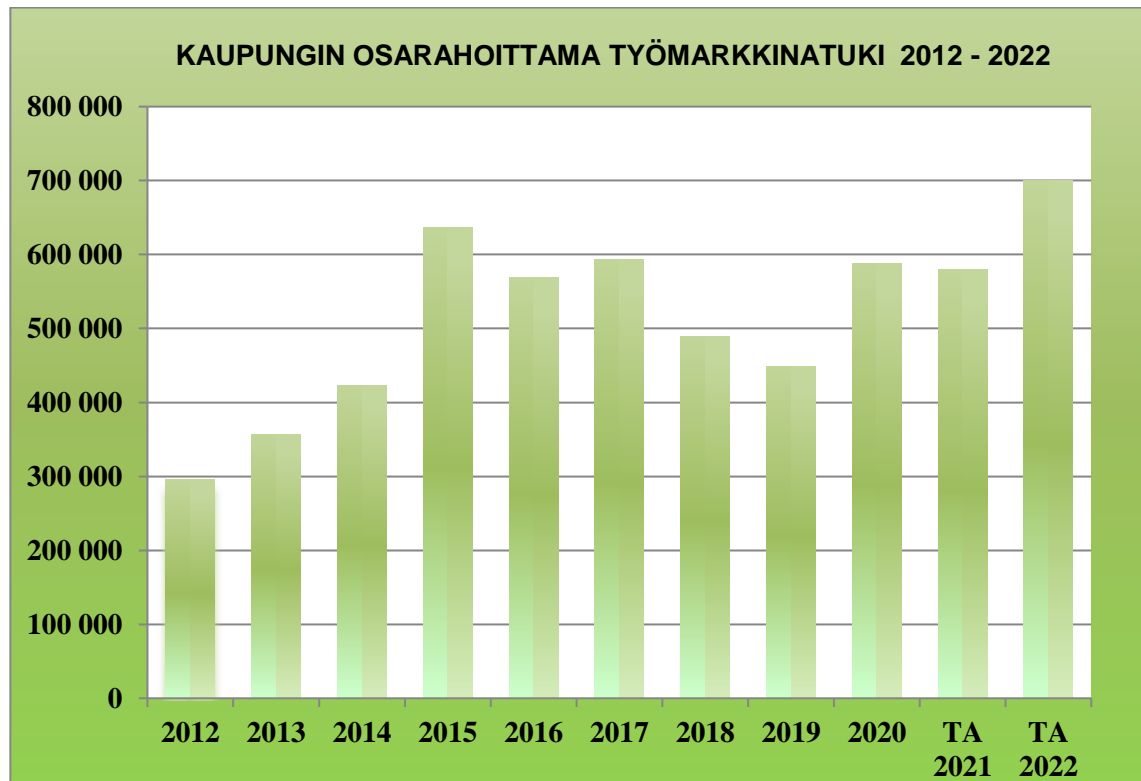
Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Kaupungin ja Kiuruveden Urheilijat ry:n välisellä sopimuksella pyritään vähentämään laajasti pitkäaikaistyöttömyydestä aiheutuvia kustannuksia ja muita ongelmia. Kiuruveden Urheilijoiden työllistämistoiminta vähentää kaupungin osuutta pitkä- aikaistyöttömien työmarkkinatuesta. Lisäksi aktiivinen työllistämistoiminta parantaa pitkäaikaistyöttömien asemaa sekä vähentää ja lievittää siitä aiheutuvia ongelmia yksilöille.

Lähtökohtaisesti myös muut työllisyysasioiden parissa työskentelevät toimijat pyrkivät vähentämään työttömyydestä aiheutuvia ongelmia. Kaupungin rahallisella panostuksella varmistetaan osaltaan toimijoiden toimintamahdollisuudet.

Yritysten ja kotitalouksien tukeminen nuorten kesätyöllistämässä mahdollistaa paremmin nuorten tutustumisen työelämään ja sen pelisääntöihin. Erityisesti koti- talouksien kohdalla kaupungin maksamalla tuella on merkitystä ja se vaikuttaa merkittävästi niiden työllistämismahdollisuuksiin. Yritysten ja kotitalouksien työllistämisasiavustus 23 000 €.

Osallistumme lisälmen kaupungin järjestämään työllistymistä edistävään monialaiseen yhteispalveluun, TYP-verkostoon 6 000 €.



Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

150 TYÖLLISYYDEN HOITAMINEN	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	49 983	39 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-932 333	-912 337	-1 067 016	-1 070 154	-1 067 016	-1 067 016
Toimintakate (Netto)	-882 350	-873 337	-1 022 016	-1 025 154	-1 022 016	-1 022 016
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-4 684	-3 761	-7 118	-7 118	-7 118	-7 118
Tehtävän kokonaiskustannukset	-937 017	-916 098	-1 074 134	-1 077 272	-1 074 134	-1 074 134

SOSIAALITOIMI JA TERVEYDENHUOLTO

Vastuhenkilö: Kaupunginjohtaja

Tulosalueen tavoitteet 2022

1. Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten kasvun hillitseminen mm. perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon työnjakoa järjeistämällä. Kiuruveden tkk:n lääkäreiden virat täytetään ensisijaisesti sote kuntayhtymän omilla lääkäreillä ja digitaalisten palvelujen käyttöönottoa tehostetaan.
2. Sosiaalitoimen ja terveydenhuollon lähipalvelujen turvaaminen ja hoitoon pääsyn turvaaminen kohtuullisessa ajassa mm. ajanvaraustoimintaa ja palveluohjausta kehittämällä.
3. Erityinen painopiste Kiuruvedellä on eläinlääkintähuollon palvelujen turvaaminen. Eläinlääkäreille valmistellaan uudet ajanmukaiset tilat Hingunniemen eläinklinikan tiloihin.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän ja Kiuruveden kaupungin välille laaditaan vuosittain palvelusopimus palvelujen tuottamisesta. Palvelusopimuksen hyväksyy kaupunginvaltuusto.

Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän maksuosuus vuodelle 2022 on 37 015 000 euroa (36 500 000 euroa), josta soten oman toiminnan osuus on 27 273 000 euroa (27 014 000 €) ja Kyssin osuus on 9 743 000 euroa (9 485 000 €). Sote kuntayhtymän omissa toimintamenoissa on vuoden 2021 budjettiin verrattuna kasvua 1,0 % ja erikoissairaanhoidossa 2,7 %. Suluissa on vuoden 2021 talousarvioluvut.

Talousarvioon 2022 varataan 37 200 000 euroa.

Sosiaalitoimen avustukset:	
Rintamaveteraanit ry	6 000 €
Sotainvalidit	1 500 €
Pohjois-Savon Näkövammaiset ry:n äänilehti	500 €
Kiuruveden Varapäre ry:n toiminta-avustus ja vuokratuki noin	23 000 € *
Kiuruveden Urheilijat ry (päiväkeskus- ja tukiasumispalvelut)	6 000 €
ja tilavuokrat veloituksetta (päiväkeskus) arvo noin	100 000 € *
Mannerheimin Lastensuojeluliiton/lastenkaitsija	7 000 €
Avustukset yhteensä	2 250 €
	127 100 €
	(* - laskenall. alv 5 %)
	(+ vuokratuki 13 000 €)

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

160 SOSIAALITOIMI JA TERVEYDENHUOLTO	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	172 697	220 025	178 000	182 299	178 000	178 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-37 148 466	-37 554 499	-38 416 584	-38 234 067	-1 517 784	-1 537 784
Toimintakate (Netto)	-36 975 769	-37 334 474	-38 238 584	-38 051 768	-1 339 784	-1 359 784
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-716	-700	-690	-690	-690	-690
Tehtävän kokonaiskustannukset	-37 153 482	-37 559 499	-38 421 574	-38 239 057	-1 522 774	-1 542 774

Kiuruveden vuoden 2022 sote maksuosuuden muodostuminen

PALVELU	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos-% 2021-2022
Aikuispsykososiaaliset palvelut	1 323 066	1 547 000	1 305 000	-15,6
Aikuissosiaalityö	275 771	344 000	350 000	1,7
ESH ostettu	9 118 318	9 485 000	9 743 000	2,7
Oma ESH,tuotteistettu	1 314 083	1 196 000	1 317 000	10,1
Hoito ja hoiva	12 696 000	12 954 000	13 511 000	4,3
Kuntoutus	380 951	430 000	439 000	2,1
Perhepalvelut	2 909 547	2 725 000	2 928 000	7,4
Suun terveydenhuolto	669 420	767 000	771 000	0,5
Vammaispalvelut	3 400 058	3 882 000	3 802 000	-2,1
Vastaanotto	2 747 246	2 504 000	2 122 000	-15,3
Ympäristötoimi	408 913	414 000	526 000	27,1
PALVELUT YHT	35 243 373	36 248 000	36 813 000	1,6
Hallinto seudulliset				
Palveluille kohdistamattomat kustannukset, joista	397 980	252 000	203 000	-19,4
Iisalmen sairaalan alaskirjaus	210 842			
Maksuosuus	35 641 353	36 500 000	37 015 000	1,4
ESH ostettu	9 118 318	9 485 000	9 743 000	2,7
Oma toiminta	26 523 035	27 014 000	27 273 000	1,0

SIVISTYSLAUTAKUNTA/ OPETUS- JA SIVISTYSPALVELUKESKUS

Opetus- ja sivistyspalvelukeskuksen johtaja: Sivistystoimen vastaava

Tulosalueet: Sivistyslautakunnan hallinto, varhaiskasvatus, perusopetus, lukiokoulutus ja toisen asteen koulutus, kansalaisopisto, sivistyspalvelut ja vapaa-aikapalvelut.

HALLINTO SIVISTYSLAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Sivistystoimen vastaava

Tulosalueen toimintastrategia

Opetus- ja sivistyspalvelukeskuksen hallinnon tulosalue huolehtii sivistyslautakunnan toimialaan kuuluvien asioiden valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä sekä tiedottamisesta. Koulutoimisto hoitaa kaikkien tulosalueiden taloushallinnon tehtävät. Lisäksi tulosalue vastaa koulukuraattori- ja – psykologipalvelujen järjestämisestä myös Kiuruvedellä järjestettävään ammatillisen koulutuksen osalta.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Varmistetaan kunnallista päätöksentekoa tukeva säännöllinen johtoryhmä- ja lautakuntatyöskentely selkein valmisteluprosessein.
2. Tarjotaan sujuvat hallinto- ja toimistopalvelut koko toimialalle.
3. Opitaan hyödyntämään toistemme asiantuntemusta ja tehdään yhteissuunnittelua koko toimialan sisällä.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Hallinto- tulosalue tuottaa ja järjestää hallinnon tulosalueen toimistopalvelut sekä palvelukeskuksen koulukuraattori- ja psykologipalvelut mukaan lukien luottamushenkilöorganisaation toimintaan liittyvät hallinnolliset tehtävät.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Varhaiskasvatuksen palvelut ovat alueellisella tasolla hyvin järjestettyjä. Henkilöstövaihdoksen ajankohtana varmistetaan tiedonsiirto ja pyritään rekrytoimaan jatkossakin riittävän laajalla koulutuksella oleva varhaiskasvatuksen johtaja.
2. Koulu- ja kiinteistöselvityksen valmistuttua linjataan taajaman koulujen osalta yleissuunnitelmaa tulevaa varten.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Opetus- ja sivistyspalvelukeskuksen hallinto on itsessään niin ohut, että varsinainen hallintoon kuuluvien asioiden läpivienti ja toteuttaminen itsessään on peruste käyttötaloudelle. Työntekijöinä on toimistosihiteeri, joka on varhaiskasvatuksen kanssa yhteinen 50 %, lukion koulusihteeri, jonka työajasta hallintoon 70 % ja lukion rehtori, joka toimii sivistystoimen vastaavana 40 % työajasta. Palkkakulujen lisäksi hallinnossa on verrattain vähän muuta kulurakennetta. Koska henkilöstöä on vähän, on koulutuksiin varattava määrärahaa ajan tasalla pysymisen vuoksi.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

190 HALLINTO SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	921	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-133 627	-128 627	-141 895	-136 739	-133 882	-133 882
Toimintakate (Netto)	-132 707	-128 627	-141 895	-136 739	-133 882	-133 882
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-84	-84	-69	-69	-69	-69
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-6 270	-6 280	-6 768	-6 768	-6 768	-6 768
Tehtävän kokonaiskustannukset	-139 981	-134 991	-148 732	-143 576	-140 719	-140 719

VARHAISKASVATUS

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatuksen johtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Monipuolisten palvelujen ja hyvän palveluohjauksen avulla tarjoamme laadukasta varhaiskasvatusta, joka tukee lapsen elinikäistä oppimista. Toimimme huoltajien kanssa yhdessä lapsen tasapainoisen kehityksen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin parhaaksi.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Varhaiskasvatuksen palvelutarjonta on mahdollisimman monipuolista. Pyrimme vastaamaan perheiden muuttuviin tarpeisiin talous huomioiden.
2. Henkilöstön pedagogista osaamista ja työhyvinvointia kehitetään koulutuksen ja työnohjauksen avulla. Esimiestehtävissä korostuu pedagoginen johtajuus.
3. Huoltajien ja lasten osallisuutta toiminnan suunnittelussa ja arvioinnissa kehitetään.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Varhaiskasvatuspalvelujen tehtävänä on yhdessä vanhempien kanssa tukea lasten tasapainoista kehitystä ja kasvua. Lisäksi varhaiskasvatuspalvelut vastaavat lasten kotihoidon tuen ja yksityisen varhaiskasvatuspalvelun palvelusetelin maksatuksesta.

Varhaiskasvatus on lapsiperheille suunnattu palvelu, johon jokaisella alle koulu- ikäisellä lapsella on oikeus. Varhaiskasvatuksessa edistetään lapsen tervettä kasvua ja kehitystä, sekä huomioidaan lapsen erityistarpeet ja autetaan lasta ja hänen perhettään yhteistyössä muiden viranomaisten kanssa. Varhaiskasvatusta toteutetaan v. 2018 laaditun ja käyttöön otetun varhaiskasvatussuunnitelman pohjalta.

Esiopetusta järjestetään lapsille oppivelvollisuutta edeltävänä vuonna. Esiopetus on suunnitelmallista kasvatusta ja opetusta, jonka tavoitteena on vahvistaa lapsen myönteisen minäkuvan kehittymistä ja edistää lapsen kasvu-, kehitys- ja oppimis- edellytyksiä tarjoamalla myönteisiä oppimiskokemuksia ja monipuolisia mahdollisuuksia vuorovaikutukseen saman ikäisten lasten kanssa.

Avoimeen varhaiskasvatukseen voivat osallistua kotihoidossa olevat lapset ja heidän perheensä. Lapsella on mahdollisuus saada kokemuksia leikeistä, liikkumisesta, taiteista ja kulttuuriperinnöstä. Toiminnassa kiinnitetään huomiota lapsen oppimiseen sekä yhteistyö- ja vuorovaikutustaitojen edistämiseen. Toiminnan tavoitteena on myös vanhemmuuden vahvistaminen, perheiden osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistäminen sekä vertaistuen mahdollistaminen. Avoin päiväkotitoimii Kiuruveden kaupungin perhekeskuksena.

Perhepäivähoito halutaan säilyttää yhtenä vaihtoehtona varhaiskasvatuksen valikoimista. Perhepäivähoidon pieni ryhmäkoko ja kodinomainen ympäristö helpottaa pienen lapsen siirtymistä kotihoidosta varhaiskasvatukseen. Perhepäivähoidossa perhepäivähoidon ohjaajan rooli on ollut merkittävä lasten suunnitelmien ohjauksessa ja tuen suunnittelussa.

Kiuruvedellä on kaksi palvelusetelin kautta toimivaa päiväkotia: Maalaiskaupungin päiväkotitoiminta Päivänkakkara ja Pilke- päiväkotitoiminta Tempo, joissa on yhteensä 102 paikkaa. Kevään aikana yksityisissä päiväkodeissa on ollut yhteensä 81 lasta.

Elokuussa Kiuruveden varhaiskasvatuksessa on aloitettu kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu, jossa ovat mukana kaikki kunnalliset ja yksityiset päiväkodit. Kokeilu jatkuu vuoden 2024 toukokuun loppuun.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Varhaiskasvatuspalvelujen kehittämistä varten laaditaan laadun arviointisuunnitelma valtuustokaudeksi kerrallaan.
2. Kaksivuotisen esiopetuskokeilun myötä vahvistetaan esiopetuksen laatua ja vaikuttavuutta sekä esi- ja alkuopetuksen välisiä jatkumojä samalla turvaten lapsen eheä koulupäivä tutussa oppimisympäristössä.
3. Eri yksiköiden välistä yhteistyötä kehitetään varsinkin kesän toiminnan osalta ja koulujen loma-aikoina. Järjestämme toimintaa pedagogisesti ja taloudellisesti tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Varhaiskasvatuslain mukaan kunnan on järjestettävä varhaiskasvatusta siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää. Jokaiselle lapselle tehdään henkilökohtainen varhaiskasvatus- tai esiopetussuunnitelma. Toiminnassa korostuu pedagogisuus ja opettajan rooli lapsen laaja-alaisen osaamisen edistämässä korostuu.

Perhepäivähoidossa perhepäivähoidon ohjaajan rooli on ollut merkittävä lasten suunnitelmien ohjauksessa ja tuen suunnittelussa. Ohjaaja on ollut mukana kirjaamassa lasten varhaiskasvatussuunnitelmia ja käynyt ohjauskeskusteluja perheiden kanssa. Koska perhepäivähoidossa on kaikkiaan vielä n. 100 lasta ja 30 työntekijää, on katsottu, että perhepäivähoidon ohjaajan virka on syytä säilyttää.

Ryhmäperhepäivähoidon hoitopäivän hinta on huomattavasti korkeampi kuin päiväkodissa tai kotona tapahtuvassa perhepäivähoidossa. Tiukan taloustilanteen ja kiinteistön sisäilmaongelmien vuoksi on päätetty lakkauttaa Lähteen ja Pikku-Lähteen ryhmäperhepäivähoitoyksikkö 1.8.2022 alkaen. Vakinaiselle henkilökunnalle mietitään kevään aikana korvaavat työpaikat.

Varhaiskasvatuksen tuen järjestämistä ollaan valtakunnan tasolla yhtenäistämässä perusopetuksen kanssa. Hallituksen esityksen mukaan varhaiskasvatuslakiin kirjataan lapsen oikeus kolmiportaiseen tukeen, tuen toteutus sekä tuen tarpeen arviointi, tuen muodot sekä tukipalvelut. Esityksen mukaan laki tulisi voimaan 1.8.2022. Lakimuutoksesta aiheutuvat kustannukset aiheutuisivat erityisesti tuesta ja tukipalvelusta annettavien päätösten valmistelusta.

1.8.2021 alkaen on varhaiskasvatuslakiin tullut tarkennuksia päiväkotiryhmien suhdeluviista. Lasten ja vastuuhenkilöiden suhdeluku ei voi ylittyä henkilöstöstä johtuvasta syystä. Tilapäinen ylitys on mahdollista vain lapsen hoitoajan ennakoimattoman muutoksen vuoksi. Tämä tulee todennäköisesti kasvattamaan sijaismäärärahojen tarvetta jatkossa.

1.8.2021 alkaen varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakia on muutettu siten, että asiakasmaksuja alennetaan korottamalla maksujen perusteena olevia tuloarajoja 31 prosenttia. Lisäksi sisaruksilta perittäviä maksuja alennetaan siten, että toisesta lapsesta perittävä maksu on 40 prosenttia (nykyisen 50:n sijaan) nuorimman lapsen laskennallisesta kokoaikaisen varhaiskasvatuksen maksusta. Muutoksen johdosta kuntien maksutuottojen arvioidaan alenevan vuoden 2019 asiakasmaksutuottoihin verrattuna 26 prosenttia.

Kiuruvesi on mukana kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa. Kokeilu kestää 1.8.2021-31.5.2024. Kokeilun myötä on palvelujen piiriin tullut yhden päiväkotiryhmän verran uusia asiakkaita. Osa kokeiluun kuuluvista esioppilaista ja varsinaista esiopetusvuottaan käyvistä esioppilaista on sijoittunut yksityiseen varhaiskasvatukseen. Tämä tarkoittaa palvelusetelikustannusten nousua 11.8.2021 alkaen. Kokeilu on tuonut myös mukanaan paljon kokeilun hallinnointia, joka on lisännyt varhaiskasvatuksen johtajan ja toimistosihteerin työmäärää.

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Päiväkotitoiminta					
lapsia kokoaikaisessa toiminnassa	78	90	60	50	50
lapsia osa-aikaisessa toiminnassa	65	70	70	70	70
Esiopetus ja esiopetuskokeilu	58	50	75	70	70
Ryhmäperhepäivähoito					
lapsia kokoaikaisessa toiminnassa	23	25	25	25	25
lapsia osa-aikaisessa toiminnassa	4	4	10	10	10
Perhepäivähoito					
lapsia kokoaikaisessa toiminnassa	55	60	50	45	40
lapsia osa-aikaisessa toiminnassa	15	12	15	12	10
Lasten määrä leikkitoiminnassa	55	90	60	50	50
Palvelusetelillä tuotetut palvelut	72	80	85	85	85
Ostettu esiopetus ja esiopetuskokeilu	0	0	30	30	30
Pienten lasten hoidon tuki	92	100	90	90	80

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

200 VARHAISKASVATUS	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	KHALL 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	252 990	270 506	269 000	263 990	269 000	269 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-4 812 050	-4 754 992	-5 215 429	-5 060 731	-5 215 429	-5 215 429
Toimintakate (Netto)	-4 559 060	-4 484 486	-4 946 429	-4 796 741	-4 946 429	-4 946 429
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-4 565	-3 296	-1 788	-1 788	-1 788	-1 788
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-144 121	-207 124	-209 646	-209 646	-209 646	-209 646
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 960 736	-4 965 412	-5 426 863	-5 272 165	-5 426 863	-5 426 863

PERUSOPETUS

Vastuhenkilö: Nivan koulun rehtori

Tulosalueen toimintastrategia

Perusopetus järjestää laadukasta ja tuloksellista opetusta yhteistyötä korostavalla tavalla. Opetuksessa painotetaan perustietojen ja – taitojen oppimista, oppilaiden perusturvallisuutta ja itsetunnon myönteistä kehittämistä sekä ryhmässä toimimisen, itsensä ilmaisemisen ja luovuuden valmiuksia.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Taajaman koulurakennusten kuntokartoituksen pohjalta suunnitellaan turvalliset ja terveelliset oppimisympäristöt kaikille perusopetuksen oppilaille.
2. Turvataan riittävät resurssit laadukkaaseen perusopetuksen järjestämiseen.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Perusopetuksen tulosalueen tehtävänä on järjestää kaupungissa asuvien oppilaiden opetus. Opetuksen tavoitteena on luoda mahdollisuus hyvään oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Yleisopetuksen ja erityisopetuksen yhteensovittaminen toteutetaan oppilaan edun mukaisesti. Oppilaiden syrjäytymisen estäminen tulee hyvän oppimisen ohella olla perusopetuksen keskeisimpiä tavoitteita.

Erityistä huomiota kiinnitetään nivelvaiheiden oppilaanohjaukseen ja oppilashuoltoon.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Opetuksen perustoimintojen toteuttaminen ja kehittäminen pitkäjänteisesti.
2. Yhteisöllisyyden ja hyvinvoinnin lisääminen sekä henkilöstön että oppilaiden keskuudessa korona- rajoitusten vapautumisen myötä

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Oppilasmäärä	778	793	754	750	752
Opetustunnit	53 705	56 710	53 543	53 250	53 392

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Perusopetus on näin lakisääteinen palvelu, joka kunnan on tuotettava asukkailleen vuosittain. Käyttötalous koostuu pääasiassa henkilöstön palkoista, kouluittain jaettavasta määrärahasta materiaaleihin (kirjat, digimateriaalit, laitteet ja muut opetusmateriaalit) sekä kuljetuskustannuksista.

Opetus- ja kulttuuriministeriöstä saatua hankerahoituksella on jo useampana vuonna palkattu mm. määräaikaisia opettajia, tsemppari ja koulunkäynnin ohjaajia. Myös 2022 on käytössämme huomattavasti hankerahaa etenkin kevätlukukauden 2022 osalta. Mikäli hankkeita ei olisi, henkilöstöä olisi siitä huolimatta tarvittu omarahoitteisesti palkattuna. Vuodelle 2020 hankerahat ovat edellisiin vuosiin nähden vähentyneet, sillä mm. koronan

vaikutuksiin suunnatut hankerahat ovat vähentyneet. Tämä näkyy nyt joidenkin perusopetuksen yksiköiden kohdalla nousseina henkilöstökustannuksina. Hankerahoitus on kuitenkin aina määräaikaista, joka hankaloittaa pitkäjänteistä toiminnan kehittämistä.

Koronan mukanaan tuomat rajoitukset ovat aiheuttaneet sekä oppimisen että varsinkin oppilashuollollisen tuen tarpeen kasvua yhteisöllisten toimintamallien vähentämisen myötä. Tästä syystä, nyt kun rajoituksia ollaan purkamassa, haluamme kiinnittää erityistä huomiota yhteisöllisyyden lisäämiseen. Tämä tuo mukanaan parempaa hyvinvointia ja jaksamista, erilaisuuden sietämistä, ryhmässä toimimisen taitoja sekä nostaa me-henkeä. Perusopetuksen laadun ja lisääntyneen oppimisen tuen tarpeen vuoksi talousarvioon on esitetty yläkoulun laaja-alaisen erityisopettajan viran vakinaistamista.

Kuljetuskustannukset ovat myös huomattava kustannuserä, joka ei pienene juurikaan oppilasmäärän vähenemisestä huolimatta.

Talousarvion rakentamisessa on huomioitu virkarakenteen muutokset jatkossa mm. kielten opetuksessa ja hankerahoituksen merkitys kokonaisuudessaan. Säästöjä on tehty leikkaamalla annetun opetuksen määrästä, ohjaajapalveluista ja koulujen käyttörahoista (ns. kehysrahoista on leikattu kaikilta koululta 5 %).

Perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminnassa on mukana ennätysellisen paljon lapsia. Lisääntyneen lapsimäärän ja lukuvuodelle 2022–2023 suunnitelmassa olevan Aip-kerhon toimintamaksujen tarkistuksen myötä, uskomme myös toimintatuottojen tämän osalta kasvavan.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

300 PERUSOPETUS	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	674 653	679 573	655 731	655 731	655 731	655 731
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-7 208 738	-7 495 744	-7 389 970	-7 407 307	-7 325 869	-7 325 869
Toimintakate (Netto)	-6 534 085	-6 816 171	-6 734 239	-6 751 576	-6 670 138	-6 670 138
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-49 011	-55 763	-38 506	-38 506	-38 506	-38 506
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-242 619	-331 531	-340 721	-340 721	-340 721	-340 721
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 500 368	-7 883 038	-7 769 197	-7 786 534	-7 705 096	-7 705 096

LUKIOKOULUTUS

Vastuhenkilö: Lukion rehtori / sivistystoimen vastaava

Tulosalueen toimintastrategia

Kiuruveden lukion perustehtävänä on antaa hyvä yleissivistys, edistää lukiolaisten jatko-opintomahdollisuuksia sekä mahdollistaa opiskelijoiden yksilöllinen ja sosiaalinen kasvu.

Kiuruveden lukiossa järjestetään nuorille tarkoitettua opetussuunnitelmaa ja aikuisille tarkoitettua opetussuunnitelmaa mukaista koulutusta. Lukiota valmistuu aktiivisia ja rohkeita, oman kulttuuriperintönsä tuntevia nuoria, joilla on hyvät valmiudet korkea-asteen opintoihin.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

Lukion uusi, nyt valmisteluun tuleva opetussuunnitelma otetaan käyttöön 1.8.2021. Uusi opetussuunnitelma tulee uudistamaan lukiokoulutuksen rakennetta merkittävästi ja paikallisesti pitäisi jäädä enemmän mahdollisuuksia suunnitella opintokokonaisuuksia oman yksikön tarpeisiin järkevällä tavalla. Edellisen opetussuunnitelman mukaan opiskelevat opiskelijat otetaan huomioon siten, että heidän opiskelupolkunsa ei katkea kesken.

Ylioppilaskirjoitusten tulokset ovat keskeisessä roolissa korkea-asteen opintoihin hakeuduttaessa. Kiuruveden lukiossa tavoitellaan hyviä, opiskelijan oman tason mukaisia ylioppilastutkinnon arvosanoja.

Kiuruveden lukio pidetään elinvoimaisena laadukkaalla opetuksella, kaupungin sisäisellä ja seudullisella yhteistyöllä. MAHIS-yhteistyötä jatketaan erityisesti YSAO:n Hingunniemen yksikön ja YSAO:n ja SAKKY:n lisälmen yksikön kanssa. Kiuruveden lukion markkinointia kehitetään edelleen ja tavoitteena on saada siihen vahvemmin mukaan myös opiskelijoita.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Ylläpitämällä laadukasta lukiokoulutusta mahdollistetaan opiskelijoille laaja ylioppilastutkinto ja valmiudet korkeakouluopintoihin. Korkeakouluvalmiuksia kehitetään vahvistamalla yhteistyötä yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen kanssa. Huolehditaan riittävästä resursoinnista MAHIS-yhteistyön jatkumiseksi. Kehitetään uuden lukiolain mukaisia käytänteitä muun muassa lakisääteisen erityisopetuspalvelun käyttöön ottamisella myös lukiossa.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Lukion Opetussuunnitelmaa 2021 viedään systemaattisesti eteenpäin opetussuunnitelman 2016 kanssa vierekkäin.
2. Oppivelvollisuuden laajenemisen myötä tulleet uusien määräysten mukaiset käytänteet, toiminnot ja materiaali- sekä laitehankinnat järjestetään kustannustehokkaasti ja harkiten.

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2022	TS 2023
Opiskelijat	142	132	125	125	125
Tunnit	9 576	7 850	7 850	7 850	7 850

Opetustunnit: kurssit x 5 x opetusviikkojen määrällä.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Oppivelvollisuuden pidentymisen myötä lukiolle on tullut uusia kustannuseriä, joita ei aikaisemmin ollut. Lukion 1. ja syksyllä 2022 myös 2. vuosikurssille on tarjottava opiskeluun tarvittava tietokone sekä oppikirjat ja materiaalit ilmaiseksi. Tämä aiheuttaa koneiden osalta vuosittain noin 20 tuhannen euron kulun ja kirjojen ja muun materiaalin osalta ensi keväänä arviolta 50 tuhannen euron hankinnan. Lisäksi lukiolle tulee uutena kuluna kuljetuskustannuksia, joiden suuruutta on vielä vaikeaa arvioida tarkasti.

Lukion uuden opetussuunnitelman sekä lukiolain mukaan koulutuksen järjestäjän on tarjottava myös lukiossa erityisopetusta. Talousarvioon sisältyy perusopetuksen kanssa yhteisen erityisopettajan virka, joka olisi 20 % osuudella lukiossa ja 80% perusopetuksessa.

Lukiossa jatketaan yhteistyötä MAHIKSEN, Isoverstaan ja Tutorhousen kanssa taloudellisten resurssien puitteissa. Yhteistyötä myös yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen kanssa lähdetään rakentamaan uudelleen koronan laannuttua. Opiskelijoita kannustetaan valitsemaan myös avoimen yliopiston tai ammattikorkeakoulun opintoja, mikäli ne eivät aiheuta kohtuutonta kuormaa opiskelijan lukujärjestykseen tai venytä opiskelua tarkoituksettomasti.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

310 LUKIOKOULUTUS	TP 2020	TA 2021	LTk 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	70 543	85 652	41 196	62 926	41 196	41 196
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 157 343	-1 193 932	-1 229 012	-1 252 032	-1 220 999	-1 220 999
Toimintakate (Netto)	-1 086 800	-1 108 280	-1 187 816	-1 189 106	-1 179 803	-1 179 803
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-3 965	-3 292	-11 551	-11 551	-11 551	-11 551
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-42 742	-62 739	-54 127	-54 127	-54 127	-54 127
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 204 050	-1 259 963	-1 294 690	-1 317 710	-1 286 677	-1 286 677

KANSALAIPOISTO

Vastuhenkilö: kansalaisopiston rehtori

Tulosalueen toimintastrategia

Kansalaisopiston toiminnalla vahvistetaan vapaan sivistystyölain ja kehittämisohjelman mukaisesti kansalaisten tietoyhteiskuntavalmiuksia, hyvinvointia ja terveyttä sekä kestäväää kehitystä. Kiuruveden kaupungin strategiassa yhtenä pääkohtana on vetovoimainen maalaiskaupunki. Kansalaisopiston toiminta tukee tämän saavuttamista ja lisäksi strategiassa olevaa kuntalaisten hyvinvoinnista huolehtimista.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Kiuruveden kansalaisopisto tekee aktiivista yhteistyötä Ylä-Savon ja Pohjois-Savon kansalaisopistojen ja muiden toimijoiden kanssa hankerahoituksen saamiseksi opiston kehittämistoimintaan. Etsitään uusia keinoja kuntalaisten osallisuuden ja vaikuttamisen vahvistamiseen opiston toimintaan liittyen. Opiston kurssitarjonnan kohderyhmämarkkinointia kehitetään.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Kansalaisopistossa järjestetään lähellä ja tasapuolisesti tavoitettavaa, kuntalaisten tarpeita palvelevaa sekä yksilöä ja yhteisöä kehittävää opetustoimintaa. Erityisenä painopisteenä on HARKKA ja PUHTI –hankkeen koulutusten järjestäminen ja hankkeen tavoitteiden saavuttaminen.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Koulutustarjontaa toteutetaan lähipalveluna ja etäopetusmahdollisuuksia hyödynnetään.
2. PUHTI – puhtia tielle työelämään –hankkeen tavoitteena on tarjota koulutusta työttömille, työttömyysuhan alla oleville ja erityisesti nuorille.
3. HARKKA – harrastustoimintaa kaikille lapsille ja nuorille Kiuruvedellä -hankkeen avulla tarjotaan maksutonta harrastustoimintaa yläkoululla ja kaikilla alakouluilla. Jatkohankerahoitusta haetaan, mikäli haku avautuu.
4. Henkilöstö saa valmiuksia kansainvälisen hankkeen kautta ja hyödyntää sitä opetuksessa. (Korona tilanne vaikuttaa tavoitteen saavuttamiseen.)

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kansalaisopisto					
Opiskelijoita	1 232	1 300	1 300	1 300	1 300
Opetustuntien lukumäärä	6 801	7 200	7 200	7 200	7 200
Taiteen perusopetuksen opiskelijoita	14	20	20	20	20

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Kiuruveden kaupungin strategian mittarina kansalaisopiston toiminnan arvioinnissa on opiskelijamäärä. Valtionosuus määräytyy toteutuneiden opetustuntien perusteella. Kansalaisopisto myös arvioi toimintaansa ja saadun palautteen pohjalta kehittää opetuksen laatua. Lukuvuoden 2022–2023 kurssitarjotin tehdään kuntalaisten toiveita kuunnellen monipuoliseksi ja kattavaksi. Opintoryhmät käynnistetään vain, jos ilmoittautuneiden määrä on riittävä. Kansalaisopiston kurssimaksuihin tehdään 10 % korotus 1.8.2022 alkaen.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

320 KANSALAIPOISTO	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	73 096	162 684	165 200	167 200	165 200	165 200
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-496 070	-585 044	-622 941	-623 700	-622 941	-622 941
Toimintakate (Netto)	-422 974	-422 360	-457 741	-456 500	-457 741	-457 741
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-752	-1 587	-921	-921	-921	-921
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-30 538	-22 301	-28 179	-28 179	-28 179	-28 179
Tehtävän kokonaiskustannukset	-527 360	-608 932	-652 041	-652 800	-652 041	-652 041

SIVISTYSPALVELUT

Vastuhenkilö: Kulttuurisihteeri

Tulosalueen toimintastrategia

Sivistyspalvelujen tulosalue tarjoaa kaupungin asukkaille mahdollisuuden elämänlaajuiseen oppimiseen, itsensä monipuoliseen kehittämiseen ja virkistytymiseen sekä kulttuurin tuottamiseen sekä kulttuuriperinteen vaalimiseen. Sivistyspalvelut vastaavat osaltaan Kiuruveden vetovoimaisuudesta asuinpaikkana sekä matkailukohteena

Kirjasto-kulttuuritaloa kehitetään siten, että se on kaikille avoin tiedon, elinikäisen oppimisen ja elämysten keskus. Monipuolisella yhteistyöllä mahdollistetaan toiminnan laatu. Kirjasto tarjoaa perinteistä ja digitaalista aineistoa.

Kulttuuritoiminnassa kaupungin asukkaille tarjotaan kulttuuritapahtumia sekä aktivoidaan kaupunkilaisia tuottamaan ja käyttämään kulttuuripalveluja. Lisäksi huolehditaan paikallisen perinteen säilyttämisestä ja esilletuonnista.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Huolehditaan paikallisen perinteen säilyttämisestä ja esilletuonnista
2. Kulttuuritalolla järjestetään mahdollisimman hyvin saavutettavaa ja monipuolista toimintaa yhteistyössä eri tahojen kanssa.
3. Kirjastossa tarjotaan asiakkaille monipuolinen aineistokokoelma sekä tarjotaan muita asiakkaiden tarpeista lähteviä palveluita.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Sivistyspalveluiden tulosalueen tehtävänä on vastata kokonaisuudesta, joka sisältää kirjasto- ja kulttuuripalvelut sekä museon toiminnan.

Kirjasto- ja kulttuuritoiminnassa pyritään huomioimaan mahdollisimman monenlaiset kävijäryhmät ja järjestetään heille tapahtumia ympäri vuoden.

Museon kokoelmaa järjestetään ja huolletaan sekä museolla järjestetään tapahtumia kesäaikaan.

Jatketaan tiivistä yhteistyötä järjestöjen, lähikuntien sekä oman palvelukeskuksen yksiköiden kanssa.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Kulttuuritoimen tavoitteena on pitää kulttuuritoiminta elävänä sekä mahdollisimman monille kuntalaisille saavutettavana.
2. Museon tavoitteena on säilyttää ja tuoda esille paikallista perinnettä erilaisin näyttelyin ja tapahtumin.
3. Kirjastossa tavoitteena on tuottaa mahdollisimman monen kuntalaisen saavutettavissa olevaa palvelua.

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Musiikkioppilaitoksen opiskelijat	26	26	26	26	26
Museokäynnit	610	700	700	700	700
Kulttuuritalo/käyntejä	5 592	23 000	23 000	23 000	23 000
<i>Kirjasto</i>					
Lainausten määrä	107 781	140 000	130 000	130 000	130 000
Käyntikerrat	34 097	80 000	70 000	70 000	70 000
Verkkokäynnit	22 446	26 000	26 000	26 000	26 000

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Museon kävijämäärän pitäminen edellisten vuosien tasolla edellyttää kesän aukioloajan lisäksi erilaisten tapahtumien järjestämistä. Hyvärilän talon korjaussuunnitelman tekoon haetaan avustusta.

Kulttuuritalon pitäminen elinvoimaisena tarvitsee vetovoimaisia tapahtumia ja yhteistyötä paikallisten järjestöjen kanssa.

Kirjastossa pyritään huolehtimaan palvelun saavutettavuudesta mahdollisimman monenlaisille asiakasryhmille. Kirjastoautotoiminnan lakkauttamisesta johtuen voivat lainaus- ja kävijämäärät laskea.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

400 SIVISTYSPALVELUT	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	24 912	59 850	63 200	65 600	63 200	63 200
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-720 079	-776 518	-768 256	-769 426	-768 256	-768 256
Toimintakate (Netto)	-695 166	-716 668	-705 056	-703 826	-705 056	-705 056
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-10 397	-9 350	-13 197	-13 197	-13 197	-13 197
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-28 244	-33 288	-33 806	-33 806	-33 806	-33 806
Tehtävän kokonaiskustannukset	-758 720	-819 156	-815 259	-816 429	-815 259	-815 259

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vastuhenkilö: Liikuntasiihteri

Tulosalueen toimintastrategia

Liikunta- ja nuorisopalvelujen päätehtävänä on luoda edellytyksiä vapaa-ajan viettämiselle turvallisessa ja miellyttävässä ympäristössä sekä ohjata ja aktivoida kaikenikäisiä kaupunkilaisia vastuullisiksi ja itsenäisiksi toimijoiksi oman hyvinvointinsa suhteen. Tuetaan nuoria (17–25 v.) kokonaisvaltaisesti työ- ja yksilövalmennuksen sekä etsivän nuorisotyön keinoin.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Mahdollistetaan kuntalaisten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia liikunta- ja nuorisoasioissa.
2. Kehitetään yhdessä uusia toiminta- ja yhteistyötapoja tehostamaan liikunta- ja nuorisopalveluiden saavutettavuutta
3. Tehostetaan yhteistyötä oppilaitosten kanssa mahdollisten koulupudokkaiden ja syrjäytymisuhan alla olevien nuorien tueksi.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Vapaa-aikapalvelujen tulosalueen tehtävänä on tuottaa kaupunkilaisille laadukkaat vapaa-ajan palvelut, jossa huomioidaan erityisesti nuoret ja ikäihmiset.

Kehitetään uusia toimintatapoja liikunta- ja nuorisotilojen yhdessä tilojen käyttäjien kanssa ja pyritään tehostamaan tilojen käyttöä sekä vähentämään tiloista aiheutuneita käyttökustannuksia.

Uusilla toiminta- ja yhteistyötavoilla pyritään saamaan liikunta- ja nuorisopalveluiden piiriin enemmän Kiuruvetisiä asukkaita ja liikuntapaikoille enemmän käyttäjiä.

Tehostetaan nuorisopalvelujen ja koulujen välistä yhteistyötä ennaltaehkäisemään syrjäytymistä ja koulupudokkaita huomioimalla oppivelvollisuusiän nouseminen.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Etsivän nuorisotyön ja Luotsi- nuorten työpajan avulla pyritään tukemaan nuorta selviytymään arjen asioissa yhteistyössä sidosryhmien kanssa.
2. Otetaan käyttöön etä- ja digisovelluksia käyttöön liikunta- ja nuorisopalveluissa.
3. Markkinoidaan liikuntatilojen käyttömahdollisuuksia kuntalaisille.
4. Tehostetaan yhteistyötä Kiuruveden Urheilijoiden kanssa alle 29-vuotiaiden työttömien nuorten aktivoimiseksi.

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Uimahalli ja kuntosali, käyntejä	34 310	50 000	50 000	50 000	50 000
Jäähalli, käyttötunnit	1 542	1 600	1 600	1 600	1 600
Nuorisotalo, käyntejä	26 560	30 000	3 000	4 000	4 000
Etsivän nuorisotyön asiakkaat	60	48	58	60	60
Nuorten työpajan asiakkaat	48	45	45	48	48

Nuorisotalon käynteihin lasketaan vuodesta 2022 vain nuorisotalotoiminnan kävijät. Aikaisemmin laskettu koko kiinteistön toiminta.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

1.	Etsivä perusnuorisotyö toimintoja yhteistyössä sosionomi opiskelijoiden kanssa.
2.	Etsivää nuorisotyötä suunnataan ennaltaehkäisevään ja jalkautuvaan työhön. Kehitetään Luotsi, nuorten työpajan ja eri oppilaitosten yhteistyötä huomioimalla oppivelvollisuuden nouseminen ja tulevat Soten muutokset.
3.	Markkinoidaan aktiivisesti liikunta- ja nuorisotilojen käyttömahdollisuuksia.
4.	Kehitetään ja tehostetaan digitaalisia palveluja ottaen huomioon liikunta- ja nuorisopalvelujen eri-ikäiset kohderyhmät.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

450 VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	357 661	435 069	437 221	455 421	437 221	437 221
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 537 999	-1 644 545	-1 613 544	-1 613 214	-1 613 544	-1 613 544
Toimintakate (Netto)	-1 180 338	-1 209 476	-1 176 323	-1 157 793	-1 176 323	-1 176 323
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-65 394	-73 360	-71 448	-71 448	-71 448	-71 448
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-47 076	-56 902	-60 490	-60 490	-60 490	-60 490
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 650 469	-1 774 807	-1 745 482	-1 745 152	-1 745 482	-1 745 482

TEKNINEN LAUTAKUNTA/ TEKNINEN PALVELUKESKUS

Teknisen palvelukeskuksen johtaja: Tekninen johtaja

Tulosalueet: Teknisen lautakunnan hallinto, rakennusvalvonta, tiet ja alueet, kiinteistöt, vesi- ja viemärlaitos

Toimielimen toimintastrategia

Tekninen lautakunta turvaa kaupunkilaisten kuntatekniset palvelut lakien ja asetusten mukaisesti. Viihtyvyyttä edistetään sopusuhtaisen ja turvallisen kaupunkirakenteen suunnittelulla ja rakentamisella. Kaavoituksella ja ympäristön yleisilmeen kehittämällä tavoitellaan viihtyisää ja luonnonläheistä asumista. Kuntalaisten vesihuolto- ja liikennepalvelut sekä kaupungin kiinteistöomaisuus turvataan rakennus- ja peruskorjaustoiminnoin.

Pelastustoimen palveluiden tuottamisesta vastaa Pohjois-Savon aluepelastuslaitos ja ympäristönsuojelun palveluista Ylä-Savon SOTE – kuntayhtymä.

HALLINTO TEKNINEN PALVELUKESKUS

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Teknisen palvelukeskuksen hallinto huolehtii teknisen lautakunnan toimialaan kuuluvien asioiden valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, keskitetysti palvelukeskuksen tulosalueiden toimisto- ja tukipalveluista sekä monipuolisesta ja sujuvasta asiakaspalvelusta. Hallinto mahdollistaa teknisen lautakunnan, rakennusvalvontajaoston, toimintayksiköiden, viranhaltijoiden ja työntekijöiden sujuvan ja tehokkaan työskentelyn. Hallinto luo osaltaan edellytykset kaupungin yleispalvelukeskuksen ja muun organisaation tulokselliselle toiminnalle ja tukee niitä.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Säännöllinen johtoryhmä- ja lautakuntatyöskentely
2. Jatkuvat ja läheiset yhteydet muihin hallintokuntiin
3. Henkilöstön työssä jaksamista tuetaan; koulutus, kehityskeskustelut, resurssit

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Hallinto – tulosalue järjestää ja tuottaa palvelukeskuksen tulosalueiden toimisto- ja tukipalvelut mukaan lukien luottamushenkilöorganisaation toimintaan liittyvät hallinnolliset tehtävät. Hyvä ja sujuva yhteistyö muiden hallintokuntien kanssa tukee kaikkien osapuolten tuloksellisuutta. Joka toinen viikko laadittavat työtunti-ilmoitukset sekä vesi- ja yleislaskutuksen menestyksellinen hoitaminen vaativat paljon työaika.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Selvitetään toiminnallisesti järkevintä sekä kustannustehokkainta tapaa järjestää Kuorevirran liikunta-alueen kiinteistöjen, viheralueiden ja liikuntapaikkojen hoito yhdessä liikuntatoimen kanssa.
2. Vesi- ja yleislaskutuksessa minimoidaan maksutappiot.

3. Tuetaan henkilöstöresursseja esimerkiksi käyttämällä sesonkiluonteisesti tilapäisiä opiskelijoita tai työharjoittelijoita.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Tavoiteltavien hankkeiden tulee olla hyvin suunniteltuja ja toteutettuja. Maksutuottojen keräämiseen liittyy haasteita ja epävarmuustekijöitä. Henkilöstön työmäärän ja työssä jaksamisen tulee olla tasapainossa.

Vesihuollon operointiyhteistyöselvitys valmistuu vuoden 2021 loppuun mennessä, jonka jälkeen asia tulee omalta osaltaan Kiuruveden kaupungin valmisteluun ja päätöksentekoon. Asian valmisteluun ja selvittämiseen tulee varata riittävästi resursseja.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

600 HALLINTO TEKPA	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	24 584	27 798	33 355	33 355	33 355	33 355
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-1 038 103	-1 015 805	-1 065 341	-1 100 139	-180 257	-180 257
Toimintakate (Netto)	-1 013 518	-988 007	-1 031 986	-1 066 784	-146 902	-146 902
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-5 945	-6 342	-8 017	-8 017	-8 017	-8 017
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 044 048	-1 022 147	-1 073 358	-1 108 156	-188 274	-188 274

Pelastuslaitoksen toiminta siirtyy hyvinvointialueelle 2023

RAKENNUSVALVONTA

Vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja

Tulosalueen toimintastrategia

Teknisen lautakunnan rakennusvalvontajaosto toimii maankäyttö- ja rakennuslain mukaisena rakennusvalvontaviranomaisena. Jaoston tavoitteena on luoda terveellinen, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö edistämällä hyvää rakennustapaa sekä valvomalla rakennustoimintaa ja rakennettua ympäristöä kaupungissa. Jaoston alainen rakennusvalvonta huolehtii maankäyttö- ja rakennuslain mukaisten lupien myöntämisestä sekä niihin liittyvistä katselmuksista ja tarkastuksista.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Käsitellään lupahakemuksia ja myönnetään rakennus-, toimenpide- ja purkamislupia sekä käsitellään rakentamis- ja purkamisilmoituksia maankäyttö- ja rakennuslain ja -asetuksen sekä muiden rakentamismääräysten mukaisesti.
2. Neuvotaan ja opastetaan rakennushankkeeseen ryhtyviä siten, että he tiedostavat hyvän suunnittelun merkityksen ja edellytetään, että suunnittelijat ja työnjohtajat ovat ammattitaitoisia. Vaaditaan tarpeen mukaan erityissuunnitelmia ja valvotaan suunnitelmien toteutumista työmaalla. Tarpeen mukaan pidettävissä aloituskokouksissa rakennushankkeeseen ryhtyvälle painotetaan tämän vastuun ja velvollisuuksien tuntemista, jotta rakentamisen riskit voidaan minimoida ja samalla varmistua rakentamisen laadusta.
3. Vaaditaan, että vastaavat työnjohtajat suorittavat rakennusluvan mukaiset tehtävät ja tarkastukset. Lisäksi rakennustarkastaja suorittaa rakennustyön aikaisia katselmuksia myönnetyn luvan mukaisesti sekä pistokoeuontoisesti.
4. Valvotaan, että rakennuskanta ympäristöineen pidetään rakennusluvan ja kaavan mukaisessa kunnossa.
5. Annetaan yleistä rakentamisneuvontaa muiden töiden ohella maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti.
6. Tuotetaan rakennushanketietoja rakennus- ja huoneistorekisteriin sekä ylläpidetään rakennuslupa-arkistoa.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Rakennusvalvonta on viranomaistoimintaa, joka edistää hyvää rakennustapaa, turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön toteutumista sekä tasokkaan ja omaleimaisen kuntakuvan säilymistä ja kehittymistä. Rakennusvalvonta huolehtii myös edellä mainittuihin lupiin kuuluvista arkisto-, rekisteri- ja tietopalveluista.

Rakennusvalvonnan tavoitteena on kaupungin rakennetun ympäristön turvallisuus, terveellisyys, kauneus ja kestävyys sekä tarkoituksenmukaisen lopputuloksen toteutuminen, jolla taataan myös käyttäjän tyytyväisyys.

Tulosalueen käyttötalouden tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Lupien käsittelyaika pidetään kohtuullisena.
2. Rakennetun ympäristön katselmuksia tehdään yhteydenottojen ja muun katselmustoiminnan yhteydessä erityisesti keskusta-alueella viihtyvyyden ja maisemakuvan parantamiseksi.

3. Ylä-Savon rakennusvalvontojen yhteistyötä jatketaan muun muassa lakitulkintojen, toimintakäytäntöjen ja asiakirjojen yhtenäistämiseksi. Sähköisen Lupapiste -asiointipalvelun käyttöä pyritään lisäämään.

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TA 2024
Myönnettyjen lupien määrä (kpl)					
Rakennusluvut	59	55	60	60	60
Toimenpideluvat	19	28	30	30	30
Rakentamisilmoitukset	30	30	30	30	30

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Rakentamisen arvioidaan yleisesti jatkuvan ja rakennus- ja muiden lupien lukumäärän pysyvän nykyisellä tasolla. Siihen liittyy kuitenkin paljon epävarmuustekijöitä muun muassa koronatilanteen kehittyminen.

Viime vuosi oli monin tavoin historiallisen hiljainen sekä toiminnan että tulojen ja menojen osalta, joten rakennusvalvonnan talousarvio pohjautuu pääosin viime vuoden talousarvion lukuihin. Rakennusvalvonnan maksutaksaa tarkistetaan ensi vuodelle.

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

620 RAKENNUSVALVONTA	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	42 484	67 700	57 000	57 000	57 000	57 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-144 152	-162 302	-161 047	-161 604	-161 047	-161 047
Toimintakate (Netto)	-101 668	-94 602	-104 047	-104 604	-104 047	-104 047
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	-3 600	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-8 096	-21 178	-24 929	-24 929	-24 929	-24 929
Tehtävän kokonaiskustannukset	-152 247	-187 080	-193 476	-194 033	-193 476	-193 476

TIET JA ALUEET

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Tiet ja alueet - tulosalueen tehtävänä on huolehtia kaupungin rakennetun ympäristön ja luonnonympäristön kehittämisestä ja kunnossapidosta siten, että se tarjoaa toimivan, turvallisen ja viihtyisän elin- ja asuin ympäristön sekä tasapuoliset liikkumisolosuhteet koko kunnan alueella.

Yhdyskuntasuunnittelun vastuualue huolehtii maankäytön suunnittelusta, paikkatietojärjestelmästä ja mittauslaitteista.

Liikenneväylät ja alueet - vastuualue huolehtii katuverkon ja muiden liikenneväylien sekä yleisten alueiden rakentamisesta ja ylläpidosta. Vastuualueen tehtäviin kuuluvat myös yksityistiehallinto ja kaupungin maa- ja metsätilojen hoito.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Asemakaavaa saneerataan päivitetyn taajaman osayleiskaavan pohjalta. Vanhan meijerin jatkokäyttöä suunnitellaan. Ylä-Savon paikkatietopalvelulle etsitään uusi ratkaisumalli yhteistyössä Ylä-Savon kuntien kanssa. Nykyisin käytössä oleva korkeusjärjestelmä N60 muutetaan julkisen hallinnon suositusten (JHS 163) mukaiseen korkeusjärjestelmään N2000.
2. Liikenneväylien kunnossapidolla turvataan ensisijaisesti katujen ja kevyen liikenteen väylien päivittäinen liikennöitävyys ja luodaan edellytykset turvalliseen liikkumiselle taajama-alueella. Painotus on talvikunnossapidon kehittämisessä. Kesäkunnossapidossa pääpaino on yleisten alueiden ja väylien vierialueiden kunnossapitoluokituksen ja hoito-ohjelman tarkistamisessa sekä sen pohjalta tehtävissä toimintamallin ja toteutustavan muutoksissa.
3. Taajaman kokoojaväylien ja asuntokatujen peruseräparantamista jatketaan. Pääpaino on kevyen liikenteen turvallisuutta ja sujuvuutta parantavilla katuosuuksilla. Hankkeet sovitetaan yhteen vesi- ja viemäriverkoston saneerauksen kanssa. Raskaamman peruskorjaustyön rinnalla tehdään liikenneturvallisuussuunnitelman pohjalta koko katuverkkoa koskevia toimenpiteitä, kuten esimerkiksi ajoreittimuutoksia ja liikennemerkkijärjestelyjä sekä ajohidasteita ja kevyen liikenteen esteettömyyttä parantavia korjauksia.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Asemakaavan muutoksia laaditaan maankäytön ohjaustarpeen ja käynnistyvien hankkeiden mukaan. Taajaman ja haja-asutusalueen opaskartta päivitetään vastaamaan nykytilannetta. Seudullinen paikkatietopalvelu tuottaa monipuolista ja ajantasaista paikkatietoa viranomaisten, suunnittelun, valmistelun ja päätöksenteon tarpeisiin.

Vuonna 2017 tehtyjä talvikunnossapitosopimuksia kaupungin ylläpitäville liikenneväylille- ja alueille sekä kiinteistöille jatketaan talvikaudelle 2021–2022. Nykyisiä lähtötasoja tarkastellaan ja muutetaan mikäli se on mahdollista ja tarkoituksenmukaista. Talvikaudelle 2022–2023 talvikunnossapitoalueet ja –vastuut suunnitellaan saatujen kokemusten pohjalta uudelleen ja kilpailutetaan. Lumensiirosta aiheutuvia kustannuksia pyritään hillitsemään siten, että työhön osallistuu tarkoituksenmukaisin kalusto mahdollisimman tehokkaasti.

Aloitetaan Niemistenkadun perusparannus välillä Hovintie-Turvetie ja siihen liittyvät liikenneturvallisuutta edistävät toimenpiteet. Päällystetään vuonna 2021 perusparannetut tonttikadut Yhtylän alueella.

Puistojen ja katuviheralueiden yleisilme pidetään siistinä, huomioiden kuitenkin mahdolliset kunnossapitoluokitusten laskut. Huonokuntoisia leikkivälineitä, puita ja istutuksia joudutaan uusimaan ja vieraslajien torjuntaohjelmaa kehitetään vuosittain. Taimikoiden ja nuorten metsien hoitoa tehdään metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

Tulosalueen tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Liikenneväylien talvikunnossapitoalueet ja lähtötasot suunnitellaan uudestaan ja kilpailutetaan talvikaudelle 2022–2023.
2. Niemistenkadun perusparannus välillä Hovintie-Turvetie aloitetaan, päällystetään Yhtylän alueen vuonna 2021 perusparannetut tonttikadut ja uusitaan huonokuntoisimpia asfalttipäälysteitä.
3. Yhtyläntien varressa sijaitseva läheisten katu- ja vesihuoltotyömaiden läjitysalueena toiminut ns. "Sainion pelto" maisemoidaan.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Bössilän asemakaavan muutos viedään loppuun ja uusia muutoksia aloitetaan, mikäli tarvetta niille ilmenee.

Paikkatietopalvelua kehitetään keskeisenä suunnittelun, lupakäsittelyn ja maastotyöskentelyn välineenä.

Talvikunnossapito muodostaa liikenneväylien ylläpidon suurimman menoerän. Liikenneväylien talvikunnossapidossa on tärkeää löytää tasapaino pakollisten ja toivottujen töiden välillä. Talvikunnossapidon hoitomallia ja ohjausta kehitetään jatkuvasti. Myös omana työnä tehtävien töiden osuutta tarkastellaan vuosittain ja se antaa suuntaviivat kaupungin oman toiminnan ja kaluston kehittämiseksi.

Kokoojakatujen perusparannushankkeet ja niiden yhteydessä rakennettavat uudet jalankulku- ja pyörätiet ovat liikkumisen ja liikenneturvallisuuden kannalta pakollisia ja luovat pohjan myös vanhojen asuinalueiden viihtyisyyden parantamiselle ja osaltaan houkuttelevat vanhan rakennuskannan kunnostamiseen tai uudisrakentamiseen alueelle.

Kunnossapitokuluissa se näkyy alkuvaiheessa lähinnä kesäkunnossapidon kulujen alenemisena. Vastaavasti talviaikaan kevyen liikenteen väylän kunnossapito ja lumenajo tuovat lisäkustannuksia.

Yksityistiet

- Käyttötalous: Määrärahavaraus kunnossapitoavustuksiin 135.000 euroa.
- Investoinnit: Määrärahavaraus 80.000 euroa, joka käytetään ensisijaisesti valtionavustuskelpoisten yksityisteiden perusparannushankkeiden kunta- osuuteen (15–30 %). Osa määrärahasta voidaan yhteisesti hyväksytyyn ohjeistuksen pohjalta käyttää kunnossapitoavustuksena.

TUNNULUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<i>Tiet ja alueet</i>					
Asemakaavat, ha	584	584	584	584	584
Kunnossapidettävät kadut, tiet, väylät, km	59	59	59	59	59
Avustettavat yksityistiet, km	368	368	368	368	368
Puistot ja yleiset alueet, ha	89	89	89	89	89
Peltopinta-ala	87	87	87	87	87
Metsäpinta-ala	552	504	504	504	504
Vuokralle annetut alueet, ha	111	111	112	112	112
Konekeskuksen käyttötunnit, lkm	2 562	3 305	3 300	3 300	3 300

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

630 TIET JA ALUEET	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	516 874	376 000	453 750	453 750	453 750	453 750
Valmistus omaan käyttöön	20 206	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Toimintamenot	-1 148 600	-1 155 818	-1 188 157	-1 189 543	-1 188 157	-1 188 157
Toimintakate (Netto)	-611 520	-762 818	-717 407	-718 793	-717 407	-717 407
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-729 155	-744 895	-687 271	-687 271	-687 271	-687 271
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-61 265	-117 382	-127 256	-127 256	-127 256	-127 256
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 939 019	-2 018 095	-2 002 684	-2 004 070	-2 002 684	-2 002 684

KIINTEISTÖT

Vastuhenkilö: Kiinteistöpäällikkö

Tulosalueen toimintastrategia

Kiinteistöt pidetään kunnossa ja ennakoidaan eri rakennusten käyttäjien tarpeet käyttöasteen mukaisiksi.

Kunnostus ja korjaustyöt tehdään ostopalveluna. Palvelun tuottajat valitaan vuosi- tarjousten perusteella. Isommat kohteet kilpailutetaan erikseen. Rakennus- investointien suunnittelu kilpailutetaan ja ostetaan ulkopuoliselta konsultilta. Rakennuttamispalvelua, työmaavalvontaa ja suunnittelua ostetaan tarvittaessa konsultilta.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2022–2024

1. Rakennusten käyttöaste pidetään mahdollisimman korkeana. Käyttämättömistä kiinteistöistä luovutaan myymällä tai purkamalla. Purkutyöt tehdään talousarvion sallimissa rajoissa.
2. Kiinteistöjen ylläpitokustannukset pidetään mahdollisimman alhaalla, turvallisuudesta ja terveellisyydestä tinkimättä. Kustannusten kertymistä seurataan kirjanpito-ohjelmien avulla.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

1. Virranrannan osaston Kotiranta asunnot kunnostetaan senioriasunnoiksi.
2. Huolletaan ja ylläpidetään toiminnassa olevat kiinteistöt.
3. Toteutetaan valtuuston päättämät rakennusinvestointikohteet.
4. Kiuruveden Yrityskiinteistöt Oy:ltä kaupungille siirtyvän toiminnan uudelleen organisointi ja uudelleen järjestäminen tarkoituksenmukaisella tavalla edistämään edellä yllä kohdissa 1–3 asetettuja tavoitteita.

Tulosalueen tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Kiinteistöjen ylläpitokulut ja – tuotot pidetään tasapainossa
2. Kaupungin omistuksessa olevat rakennukset pidetään tehokkaassa käytössä. Tyhjästä ja tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan. Tyhjät kiinteistöt myydään julkisella tarjouskilpailulla. Huonokuntoiset rakennukset puretaan valtuuston vahvistaman talousarvion puitteissa. Hyvänä käyttöasteena pidetään 90–100 %.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Kaupungin merkittävämpiin kiinteistöihin (15kpl) on tehty peruskuntoarviot, jotka osoittavat sen, että rakennuksiin on kertynyt paljon korjausvelkaa. Myös ne rakennukset ja kiinteistöt, joihin ei ole tehty tarkempia tutkimuksia, ovat vanhoja, eikä niihin ole tehty käyttöikää jatkavia peruskorjauksia. Suuri osa rakennuksista on käyttöikänsä päässä ja vaatisivat mittavia korjaustoimenpiteitä tai uudelleen rakentamista. Kuntotutkimusten osoittama korjausvelka on yli 11 milj. €. Kaupungin laskeva väestö tuo omat haasteensa kiinteistöjen käyttöasteeseen.

Korjaustöiden suunnittelu ja valvonta ostetaan konsulteilta, joilla tulee olla kyllin hyvät tiedot ja resurssit alansa suunnittelusta ja työmaan valvonnasta. Kaupungin vakituisessa henkilöstössä ei ole riittävästi resursseja työmaiden valvontaan. Isommille ja vaativimmilla työmailla palkataan paikallisvalvoja, joka ehtii paneutua perusteellisesti suunnitelmiin ja työmaan toteutuksen seurantaan.

Energiasäästöihin vaikuttaa kaikkien kiinteistön käyttäjien toiminta, vaatimukset ja käyttötottumukset. Kiinteistöhuoltohenkilöstöllä on melko pienet mahdollisuudet tehdä energiaa säästäviä toimenpiteitä, jollei muu henkilöstö ole siinä mukana. Esim. vaatimus ilmastoinnin pitämiseksi täydellä teholla 24/7 toiminnassa, lisää energiankulutusta n. 25 %.

Korjauskohteista ei aina voida tehdä tarkkoja kustannusarvioita. Rakenteita avattaessa löytyy viallisia rakenteita ja haitta-aineita, kuten asbestia sisältäviä materiaaleja. Haitta-aineiden sisältävien materiaalien purkamiseen vaaditaan purkajalta asianmukainen koulutus ja pätevyystodistus. Korjaaminen on kuitenkin taloudellisempaa silloin, kun korjattavat rakenteet ovat vielä esillä. Korjauskohteiden ylläpitävyys tuo epävarmuutta talousarvion toteutumiseen.

Kaupungin ja Soten sisäilmatyöryhmät ovat hyvänä apuna sisäilmaongelmien kartoituksessa, tilojen käytöstä ja korjauksesta päätettäessä. Sisäilmaongelmat voivat aiheuttaa yllättäviä ja mittavia korjaustoimenpiteitä, jota ei voida ennakoita. Osa henkilökunnasta reagoi hyvinkin herkästi pieniinkin sisäilmapuutteisiin. Tällaisia henkilöitä tulisi kyetä siirtämään toisiin työtiloihin, ennekuin aloitetaan mittavia korjaustoimenpiteitä.

Yrityskiinteistöiltä luovutettavan omaisuuden tuotto- ja toimintakulut on huomioitu tulosalueen vuoden 2022 tuloarvioissa ja määrärahoissa.

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TA 2024
<i>Kiinteistöt</i>					
Kiinteistöjen lukumäärä	35	35	36	36	36
Rakennuksien lukumäärä	63	63	73	73	73
Huoneistoala m ²	57 289	57 289	67 490	67 490	67 490

Tuloarviot ja määrärahat sekä laskennalliset kustannukset (ulkoiset ja sisäiset)

650 KIINTEISTÖT	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	5 363 177	5 421 449	5 608 323	5 588 589	5 471 854	5 471 854
Valmistus omaan käyttöön	48 588	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
Toimintamenot	-3 134 393	-3 178 272	-3 545 261	-3 549 119	-3 545 261	-3 545 261
Toimintakate (Netto)	2 277 372	2 298 177	2 118 062	2 094 470	1 981 593	1 981 593
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 646 775	-1 675 847	-1 723 101	-1 723 101	-1 723 101	-1 723 101
Korko sitoutuneelle pääomalle	-353 359	-341 250	-335 484	-335 484	-335 484	-335 484
Muut laskennalliset kustannukset	-133 610	-166 673	-201 773	-201 773	-201 773	-201 773
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 268 138	-5 362 042	-5 805 619	-5 809 477	-5 805 619	-5 805 619

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Vesihuoltolaitos jakaa puhdasta talousvettä asiakkailleen sekä vastaanottaa ja käsittelee asiakkaidensa jätevedet ylläpitämällä, saneeraamalla ja rakentamalla verkostojaan sekä niihin liittyviä kunnallisteknisiä laitteita ja rakennelmia. Tukkuvesiyhtiön toimintaa tuetaan mahdollisuuksien mukaan mm. tarjoamalla yhtiön verkostoon kohdistuvia kunnossapitopalveluja laskutustyönä.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

1. Vuotovesien vähentämistoimenpiteitä tehdään vuonna 2022 tehtävän päivitetyn vuotovesiselvityksen ja toimenpideohjelman mukaisesti.
2. Varmistetaan, että vuonna 2022 tehtävän jäteveden purkupuutken virtausolosuhteiden parantamisella on saavutettu vaadittu taso virtausolosuhteissa.
3. Vesilaitoksen investointiosassa varaudutaan vesimittarien vaihtamiseen noin 200 kulutuspiisteessä vuosittain, jolloin korjausvelkaa ei pääse syntymään.
4. Vesihuoltolaitoksen tiedonsiirron kehittäminen (automaation modernisointi) saatetaan loppuun vuonna 2017 laaditun suunnitelman mukaisesti.

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2022

Ympäristölupa Kuorevirran jätevesipuhdistamon purkupaikan pysyttämistä nykyisellä paikallaan Lapinsaaren pohjoispuolella, puhdistamon toiminnan tehostamisesta ja jätevesien vaikutusalueen virtausolosuhteiden parantamisesta on saatu 21.4.2020.

Lupaehtojen mukaan ammoniumtyypen poistotehon tulee vähintään 80 % 1.1.2022.

Jätevedenpurkupaikkaan liittyvät virtausolosuhteiden parantamistyöt tehdään vuonna 2022.

Viemäriverkoston vuotovesiä tulee pienentää suunnitelmallisesti ja lupapäätöksen mukaisesti.

VESIMAKSUTAKSA 1.1.2018 lukien (tekninen lautakunta 17.10.2017):
Käyttömaksu on 1,56 €/ m³ (alv 0 %) eli 1,93 €/m³ (alv 24 %).

Mittarikohtainen perusmaksu:

Mittarikoko	Kerroin	Perusmaksu € / vuosi	
		alv 0 %	alv 24 %
15–20 mm	44	68,64	85,11
25–30 mm	250	390	483,6
40 mm	600	936	1 160,64
50 mm	1800	2 808,00	3 481,92
≥ 80 mm	2000	3 120,00	3 868,80

JÄTEVESIMAKSUTAKSA 1.1.2022 lukien (tekninen lautakunta 12.10.2021):
Käyttömaksu on 2,18 €/m³ (alv 0 %) eli 2,70 €/m³ (alv 24 %).

Liittymismaksu on 1,25 € (alv 0 %) eli 1,55 € (alv 24 %) rakennuksen kerrosalan ja rakennuspaikan pinta-alan yhteenlaskettua täyttä neliometriä kohden. Liittymismaksun määrä riippuu kuitenkin rakennuksen tontin ja pinta-alojen suhteesta toisiinsa sekä mahdollisesta myöhemmästä lisärakentamisesta.

Tulosalueen tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2022

1. Varmistetaan, että jätevedenpuhdistamolla saavutetaan lupaehtojen mukaiset puhdistusvaatimukset.
2. Jätevesiviemäreitä saneerataan noudattaen pääsääntöisesti vuonna 2016 laadittua saneeraus- ja toimenpideohjelmaa. Vuotovesiselvitys ja toimenpideohjelma tarkistetaan ja päivitetään vuonna 2022
3. Virtausolosuhteiden parantaminen jäteveden purkuputken alueella tehdään vuonna 2022.

Tulosalueen käyttötalouden perustelut vuodelle 2022

Vuotovesiä on järjestelmällisesti vähennetty vuotovesiselvitysten mukaisesti jo yli 20 vuoden ajan. Silti vuotovesien osuus on pitkään ollut 40–50 % kokonaisvirtaamasta. Vuoto- ja hulevedet haittaavat puhdistamon prosessitoimintaa pienentäen puhdistustulosta eikä niiden pumppaaminen jäteveden mukana ole kustannussyistä järkevää. Vuoto- ja hulevesien määrän tulisi olla mahdollisimman pieni; niiden osuus kokonaisvirtaamasta saisi olla enintään noin 30 %.

Vuotovesisuunnitelma ja siitä johdettu toimenpideohjelma aikatauluineen valmistui 25.1.2016 ja se on toimeenpantu vuosina 2016–2021. Kuitenkin vuotovesisuunnitelman mukaisia korjauskohteita on vielä jäljellä ja niitä tulee tehdä myös vuonna 2022. Vuotovesisuunnitelma tulee päivittää vuonna 2022.

Vesihuoltolaitos on investoinut suunnitelman mukaisesti vuotovesien vähentämiseen noin 300.000 euroa vuosittain vuosina 2016–2020. Jotta vuonna 2016 vuotovesisuunnitelman esiin nostamat kohteet saadaan saneerattua, on syytä vuosina 2021–2022 varautua saneerauksiin 200.000 eurolla vuosittain, jonka jälkeen vuotovesisuunnitelman päivitys antaa suuntaviivat tulevien vuosien saneerauksille. Järjestelmällisen työn tulokset alkavat näkyä, sillä vuotovesien määrä on saatu laskemaan. Vuonna 2020 vuotovesiprosentti nousi kuitenkin korkeaksi ollen 48,3 %, johtuen pitkälti kyseisen vuoden isosta vuosisadannasta.

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<i>Vesi- ja viemärlaitos</i>					
Myyty vesimäärä, m3	653 901	704 000	628 000	628 000	628 000
Vesijohtoa, m	460 608	465 000	465 000	465 000	465 000
Kulutuspaikkojen lkm (vesi)	2 868	2 875	2 875	2 875	2 875
Laskutettu jätevesimäärä, m3	213 786	221 000	205 000	205 000	205 000
Jätevesiviemäriä, m	43 064	42 335	43 064	43 064	43 064
Sadevesiviemäriä, m	22 125	22 525	22 700	22 700	22 700
Sekaviemäriä, m	9 094	9 050	8 850	8 850	8 850
Kulutuspaikkojen lkm (jätevesi)	1 093	1 093	1 093	1 093	1 093

VESI- JA VIEMÄRLAITOKSEN TASEYKSIKÖN TULOSLASKELMA, RAHOITUSLASKELMA JA INVESTOINTIOSA

TULOSLASKELMA	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	KHALL	Muutos	TS 2023	TS 2024
Liikevaihto	1 804 922	1 922 620	1 800 630	1 800 630	-6,3	1 800 630	1 800 630
Valmistus omaan käyttöön	13 980	14 800	14 800	14 800	0,0	14 800	14 800
Liiketoiminnan muut tuotot	6 095	0	0	0		0	0
Muut tuet ja avustukset	35	0	0	0		0	0
Materiaalit ja palvelut	-708 013	-740 034	-681 555	-681 555	-7,9	-681 555	-681 555
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-506 586	-498 430	-459 200	-459 200	-7,9	-459 200	-459 200
Palvelujen ostot	-201 427	-241 604	-222 355	-222 355	-8,0	-222 355	-222 355
Henkilöstökulut	-276 899	-311 263	-274 894	-275 534	-11,5	-274 894	-274 894
Palkat ja palkkiot	-222 463	-247 666	-219 452	-219 452	-11,4	-219 452	-219 452
Henkilösivukulut	-54 436	-63 597	-55 442	-56 082	-11,8	-55 442	-55 442
Eläkekulut	-47 144	-53 029	-46 466	-47 106	-11,2	-46 466	-46 466
Muut henkilösivukulut	-7 291	-10 568	-8 976	-8 976	-15,1	-8 976	-8 976
Poistot ja arvonalentumiset	-527 320	-554 379	-663 827	-663 827	19,7	-663 827	-663 827
Suunnitelman mukaiset poistot	-527 320	-554 379	-663 827	-663 827	19,7	-663 827	-663 827
Liiketoiminnan muut kulut	-40 286	-40 824	-42 980	-42 980	5,3	-42 980	-42 980
Liikelylijäämä	272 515	290 920	152 174	151 534	-47,9	152 174	152 174
Rahoitustuotot ja -kulut	-188 693	-188 066	-188 066	-188 066	0,0	-188 066	-188 066
Muut rahoitustuotot	1 573	2 200	2 200	2 200	0,0	2 200	2 200
Muun taseyks.korv.peruspääomasta	-190 266	-190 266	-190 266	-190 266	0,0	-190 266	-190 266
Ylijäämä ennen varauksia	83 822	102 854	-35 892	-36 532	-135,5	-35 892	-35 892
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	1 667	15 000	15 000	799,8	15 000	15 000
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	83 822	104 521	-20 892	-21 532	-120,6	-20 892	-20 892

RAHOITUSLASKELMA	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Muutos %	TS 2023	TS 2024
Toiminnan rahavirta							
Liikelylijäämä(-alijäämä)	272 515	290 920	152 174	151 534	-26,7	152 174	152 174
Poistot ja arvonalentumiset	527 320	554 379	663 827	663 827	19,7	663 827	663 827
Rahoitustuotot ja -kulut	-188 693	-188 066	-188 066	-188 066	0,0	-188 066	-188 066
Tulorahoituksen korjaukset	-6 095			0			0
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-2 175 270	-1 965 000	-875 000	-875 000	-55,5	-445 000	-475 000
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	6 095	0	0	0		0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 564 128	-1 307 767	-247 065	-247 705	-8,2	182 935	152 935
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0	0				
Lainakannan muutokset	1 250	0	0				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Saamisten muutos muilta	-74 679	0	0			0	0
Korottomien velkojen muutos kunnalta	1 502 911	1 307 767	247 065	247 705		0	0
Korottomien velkojen muutos muilta	134 646	0	0			0	0
Rahoituksen rahavirta	1 564 128	1 307 767	247 065	247 705	0	-182 935	-182 935
Rahavarojen muutos	0	0	0	0	0,0	0	0

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TASEYKSIKÖN INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIOSA	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Vesi- ja viemärlaitos					
Vesihuollon suunnittelu	-5 368	-15 000	-30 000	-30 000	-30 000
Koivujärven vesihuolto	-43 032				
Pohjoisosan paineenkorotusasem		-30 000			
Sadevesiviemärit	-27 923	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Jv-purkuputken virtausolosuht.			-350 000		
Taloliittymät	-62 139	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Vesiverkoston saneeraus vuosittain	-22 802	-20 000	-50 000	-50 000	-50 000
Vesimittareiden uusiminen	-19 881	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
Jätevesiviemärit	-256 360	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Jätevesipumppaamojen kunnostus	-15 688	-15 000	-20 000	-25 000	-25 000
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	-1 687 514	-1 500 000			
Vesitornin korjaustyöt			-30 000		
Vesihuoltoavustukset		-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Vuotovesiselvityksen päivitys		-10 000	-40 000		
Vv-laitos tiedonsiirron kehitt	-22 158	-25 000	-25 000	-10 000	
Vesihuollon koneet					-40 000
Jätevedenpuhdistamon koneet	-12 405				
Vesi- ja viemärlaitos, menot yhteensä	-2 175 270	-1 935 000	-875 000	-445 000	-475 000
Vesi- ja viemärlaitos, tulot yhteensä	0	0	0	0	0

LASKENNALLISESTI ERIYTETTY HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI

TULOSLASKELMA (sisältää ulkoiset ja sisäiset erät)

	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Muutos %	TS 2023	TS 2024
Liikevaihto							
Valmistus omaan käyttöön							
Liiketoiminnan muut tuotot							
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 057	-1 280	-1 300	-1 300	1,6	-1 300	-1 300
Palvelujen ostot	-4 796	-4 757	-5 006	-5 006	5,2	-5 006	-5 006
Henkilöstökulut	-647	-910	-789	-789	-13,3	-789	-789
Poistot ja arvonalentumiset	-14 562	-14 715	-16 026	-16 026	8,9	-16 026	-16 026
Liiketoiminnan muut kulut							
Liikealijäämä	-21 063	-21 662	-23 121	-23 121	6,7	-23 121	-23 121
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korvaus jäännöspääomasta	-4 197	-4 197	-4 197	-4 197	0,0	-4 197	-4 197
Tilikauden alijäämä	-25 260	-25 859	-27 318	-27 318	5,6	-27 318	-27 318

RAHOITUSLASKELMA (sisältää ulkoiset ja sisäiset erät)

	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Muutos %	TS 2023	TS 2024
TOIMINNAN RAHA VIRTA							
Liikealijäämä	-21 063	-21 662	-23 121	-23 121	6,7	-23 121	-23 121
Poistot ja arvonalentumiset	14 562	14 715	16 026	16 026	8,9	16 026	16 026
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 197	-4 197	-4 197	-4 197	0,0	-4 197	-4 197
INVESTOINTIEN RAHA VIRTA							
Investointimenot	-27 923	-30 000	-30 000	-30 000	0,0	-30 000	-30 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAV.	-38 620	-41 144	-41 292	-41 292	16	-41 292	-41 292
RAHAVAROJEN MUUTOS	-38 620	-41 144	-41 292	-41 292	0,4	-41 292	-41 292

INVESTOINTIOSA

	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Muutos %	TS 2023	TS 2024
Huleveden viemäröinti							
Sadevesiviemärit	-27 923	-30 000	-30 000	-30 000	0,0	-30 000	-30 000
Huleveden viemäröinti, menot yhteensä	-27 923	-30 000	-30 000	-30 000	0,0	-30 000	-30 000

5.2. KÄYTTÖTALOUS TULOSALUEITTAIN / valtuustoon nähden sitova taso

(ulkoiset ja sisäiset)

	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
YLEISHALLINTO							
TOIMINTA TUOTOT	1 019 425	458 639	179 172	485 175	5,8	179 175	179 175
TOIMINTAKULUT	-2 340 615	-2 435 869	-2 359 564	-2 376 229	-2,4	-2 380 575	-2 384 975
TOIMINTAKATE	-1 321 190	-1 977 230	-2 180 392	-1 891 054	-4,4	-2 201 400	-2 205 800
RUOKAHOULTO							
TOIMINTA TUOTOT	2 185 746	2 112 049	2 117 965	2 117 965	0,3	2 117 965	2 117 965
TOIMINTAKULUT	-1 999 854	-1 994 715	-2 002 233	-2 005 635	0,5	-2 002 233	-2 002 233
TOIMINTAKATE	185 892	117 334	115 732	112 330	-4,3	115 732	115 732
ELINKENOJEN KEHITTÄMINEN							
TOIMINTA TUOTOT	1 117	2 900	15 950	15 950	450,0	15 950	15 950
TOIMINTAKULUT	-564 420	-231 232	-254 103	-260 223	12,5	-254 103	-254 103
TOIMINTAKATE	-563 303	-228 332	-238 153	-244 273	7,0	-238 153	-238 153
MAATALOUSHALLINTO							
TOIMINTA TUOTOT	181 118	176 557	157 638	160 066	-9,3	157 638	157 638
TOIMINTAKULUT	-335 098	-317 377	-302 162	-304 957	-3,9	-302 162	-302 162
TOIMINTAKATE	-153 980	-140 820	-144 524	-144 891	2,9	-144 524	-144 524
TYÖLLISYYDEN HOITAMINEN							
TOIMINTA TUOTOT	49 983	39 000	45 000	45 000	15,4	45 000	45 000
TOIMINTAKULUT	-932 333	-912 337	-1 067 016	-1 070 154	17,3	-1 067 016	-1 067 016
TOIMINTAKATE	-882 350	-873 337	-1 022 016	-1 025 154	17,4	-1 022 016	-1 022 016
SOSIAALITOIMI JA TERVEYDENHUOL							
TOIMINTA TUOTOT	172 697	220 025	178 000	182 299	-17,1	178 000	178 000
TOIMINTAKULUT	-37 148 466	-37 554 499	-38 416 584	-38 234 067	1,8	-1 517 784	-1 537 784
TOIMINTAKATE	-36 975 769	-37 334 474	-38 238 584	-38 051 768	1,9	-1 339 784	-1 359 784
HALLINTO SIVISTYSLAUTAKUNTA							
TOIMINTA TUOTOT	921	0	0	0		0	0
TOIMINTAKULUT	-133 627	-128 627	-141 895	-136 739	6,3	-133 882	-133 882
TOIMINTAKATE	-132 707	-128 627	-141 895	-136 739	6,3	-133 882	-133 882
VARHAISKASVATUS							
TOIMINTA TUOTOT	252 990	270 506	269 000	263 990	-2,4	269 000	269 000
TOIMINTAKULUT	-4 812 050	-4 754 992	-5 215 429	-5 060 731	6,4	-5 215 429	-5 215 429
TOIMINTAKATE	-4 559 060	-4 484 486	-4 946 429	-4 796 741	7,0	-4 946 429	-4 946 429
PERUSOPETUS							
TOIMINTA TUOTOT	674 653	679 573	655 731	655 731	-3,5	655 731	655 731
TOIMINTAKULUT	-7 208 738	-7 495 744	-7 389 970	-7 407 307	-1,2	-7 325 869	-7 325 869
TOIMINTAKATE	-6 534 085	-6 816 171	-6 734 239	-6 751 576	-0,9	-6 670 138	-6 670 138
LUKIOKOULUTUS							
TOIMINTA TUOTOT	70 543	85 652	41 196	62 926	-26,5	41 196	41 196
TOIMINTAKULUT	-1 157 343	-1 193 932	-1 229 012	-1 252 032	4,9	-1 220 999	-1 220 999
TOIMINTAKATE	-1 086 800	-1 108 280	-1 187 816	-1 189 106	7,3	-1 179 803	-1 179 803

KANSALAIISOPISTO	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	73 096	162 684	165 200	167 200	2,8	165 200	165 200
TOIMINTAKULUT	-496 070	-585 044	-622 941	-623 700	6,6	-622 941	-622 941
TOIMINTAKATE	-422 974	-422 360	-457 741	-456 500	8,1	-457 741	-457 741
SIVISTYSPALVELUT	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	24 912	59 850	63 200	65 600	9,6	63 200	63 200
TOIMINTAKULUT	-720 079	-776 518	-768 256	-769 426	-0,9	-768 256	-768 256
TOIMINTAKATE	-695 166	-716 668	-705 056	-703 826	-1,8	-705 056	-705 056
VAPAA-AIKAPALVELUT	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	357 661	435 069	437 221	455 421	4,7	437 221	437 221
TOIMINTAKULUT	-1 537 999	-1 644 545	-1 613 544	-1 613 214	-1,9	-1 613 544	-1 613 544
TOIMINTAKATE	-1 180 338	-1 209 476	-1 176 323	-1 157 793	-4,3	-1 176 323	-1 176 323
HALLINTO TEKPA	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	24 584	27 798	33 355	33 355	20,0	33 355	33 355
TOIMINTAKULUT	-1 038 103	-1 015 805	-1 065 341	-1 100 139	8,3	-180 257	-180 257
TOIMINTAKATE	-1 013 518	-988 007	-1 031 986	-1 066 784	8,0	-146 902	-146 902
RAKENNUSVALVONTA	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	42 484	67 700	57 000	57 000	-15,8	57 000	57 000
TOIMINTAKULUT	-144 152	-162 302	-161 047	-161 604	-0,4	-161 047	-161 047
TOIMINTAKATE	-101 668	-94 602	-104 047	-104 604	10,6	-104 047	-104 047
TIET JA ALUEET	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	516 874	376 000	453 750	453 750	20,7	453 750	453 750
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	20 206	17 000	17 000	17 000	0,0	17 000	17 000
TOIMINTAKULUT	-1 148 600	-1 155 818	-1 188 157	-1 189 543	2,9	-1 188 157	-1 188 157
TOIMINTAKATE	-611 520	-762 818	-717 407	-718 793	-5,8	-717 407	-717 407
KIINTEISTÖT	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	5 363 177	5 421 449	5 608 323	5 588 589	3,1	5 471 854	5 471 854
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	48 588	55 000	55 000	55 000	0,0	55 000	55 000
TOIMINTAKULUT	-3 134 393	-3 178 272	-3 545 261	-3 549 119	11,7	-3 545 261	-3 545 261
TOIMINTAKATE	2 277 372	2 298 177	2 118 062	2 094 470	-8,9	1 981 593	1 981 593
VESI- JA VIEMÄRILAITOS	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	1 811 052	1 922 620	1 800 630	1 800 630	-6,3	1 800 630	1 800 630
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	13 980	14 800	14 800	14 800	0,0	14 800	14 800
TOIMINTAKULUT	-1 025 198	-1 092 121	-999 429	-1 000 069	-8,4	-999 429	-999 429
TOIMINTAKATE	799 835	845 299	816 001	815 361	-3,5	816 001	816 001
RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2020	TA 2021	LTK 2022	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTA TUOTOT	12 823 034	12 518 071	12 278 331	12 610 647	0,7	12 141 865	12 141 865
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82 774	86 800	86 800	86 800	0,0	86 800	86 800
TOIMINTAKULUT	-65 877 137	-66 629 749	-68 341 944	-68 114 888	2,2	-30 498 944	-30 523 344
TOIMINTAKATE	-52 971 328	-54 024 878	-55 976 813	-55 417 441	2,6	-18 270 279	-18 294 679

5.3. TULOSLASKELMA (ulkoiset)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	4 102 577	3 943 640	3 878 789	-1,6	3 876 361	3 876 361
MAKSUTUOTOT	474 083	616 430	564 590	-8,4	548 000	548 000
TUET JA AVUSTUKSET	525 517	639 924	622 069	-2,8	600 339	600 339
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 712 020	2 212 490	2 577 496	16,5	2 266 197	2 266 197
TOIMINTATUOTOT	7 814 197	7 412 484	7 642 944	3,1	7 290 897	7 290 897
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82 774	86 800	86 800	0,0	86 800	86 800
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-14 691 782	-14 994 334	-15 155 576	1,1	-15 036 771	-15 041 371
PALKAT JA PALKKIOT	-11 106 492	-11 250 773	-11 509 559	2,3	-11 478 178	-11 482 778
HENKILÖSIVUKULUT	-3 585 289	-3 743 561	-3 646 017	-2,6	-3 558 593	-3 558 593
ELÄKEKULUT	-3 225 384	-3 262 893	-3 174 262	-2,7	-3 088 747	-3 088 747
PALVELUJEN OSTOT	-39 818 562	-41 557 487	-42 629 731	2,6	-5 224 196	-5 243 996
AINEET, TARVIKKEET JA AVUSTUKSET	-2 575 286	-2 800 829	-3 031 604	8,2	-3 036 834	-3 036 834
MUUT TOIMINTAKULUT	-897 400	-874 812	-922 774	5,5	-949 675	-949 675
TOIMINTAKULUT	-60 868 300	-61 524 162	-63 147 185	2,6	-25 647 976	-25 672 376
TOIMINTAKATE	-52 971 328	-54 024 878	-55 417 441	2,6	-18 270 279	-18 294 679
VEROTULOT	24 545 552	25 100 000	25 000 000	-0,4	14 557 000	14 582 000
VALTIONOSUUDET	35 054 011	32 800 000	33 900 000	3,4	7 209 000	7 041 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	19 282	16 474	56 909	245,4	41 655	41 557
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 076 909	748 389	809 158	8,1	713 276	713 276
KORKOKULUT	-169 634	-180 000	-210 000	16,7	-170 000	-150 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-202 234	-35 100	-70 000	99,4	-90 000	-90 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	724 323	549 763	586 067	6,6	494 931	514 833
VUOSIKATE	7 352 557	4 424 885	4 068 626	-8,1	3 990 652	3 843 154
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET	-3 182 257	-3 282 869	-3 370 537	2,7	-3 370 537	-3 370 537
ARVONALENTUMISET	-762 837	-19 669	0	-100,0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 945 094	-3 302 538	-3 370 537	2,1	-3 370 537	-3 370 537
TILIKAUDEN TULOS	3 407 463	1 122 347	698 089	-37,8	620 115	472 617
POISTOERON MUUTOS	2 205	3 866	17 199	344,9	17 199	17 199
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 409 669	1 126 213	715 288	-36,5	637 314	489 816

5.4. TULOSLASKELMA (ulkoiset ja sisäiset)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	5 365 519	5 275 303	5 220 306	-1,0	5 217 878	5 217 878
MAKSUTUOTOT	526 114	667 599	615 311	-7,8	598 721	598 721
TUET JA AVUSTUKSET	525 517	639 924	622 069	-2,8	600 339	600 339
MUUT TOIMINTATUOTOT	6 405 884	5 935 245	6 152 961	3,7	5 724 927	5 724 927
TOIMINTATUOTOT	12 823 034	12 518 071	12 610 647	0,7	12 141 865	12 141 865
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	82 774	86 800	86 800	0,0	86 800	86 800
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-14 691 782	-14 994 334	-15 155 576	1,1	-15 036 771	-15 041 371
PALKAT JA PALKKIOT	-11 106 492	-11 250 773	-11 509 559	2,3	-11 478 178	-11 482 778
HENKILÖSIVUKULUT	-3 585 289	-3 743 561	-3 646 017	-2,6	-3 558 593	-3 558 593
ELÄKEKULUT	-3 225 384	-3 262 893	-3 174 262	-2,7	-3 088 747	-3 088 747
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-359 905	-480 668	-471 755	-1,9	-469 846	-469 846
PALVELUJEN OSTOT	-41 073 867	-42 878 869	-43 964 389	2,5	-6 558 854	-6 578 654
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 632 822	-2 862 279	-3 089 184	7,9	-3 094 414	-3 094 414
AVUSTUKSET	-2 885 270	-1 296 700	-1 407 500	8,5	-1 400 500	-1 400 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 593 396	-4 597 567	-4 498 239	-2,2	-4 408 405	-4 408 405
TOIMINTAKULUT	-65 877 137	-66 629 749	-68 114 888	2,2	-30 498 944	-30 523 344
TOIMINTAKATE	-52 971 328	-54 024 878	-55 417 441	2,6	-18 270 279	-18 294 679
VEROTULOT	24 545 552	25 100 000	25 000 000	-0,4	14 557 000	14 582 000
VALTIONOSUUDET	35 054 011	32 800 000	33 900 000	3,4	7 209 000	7 041 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	19 282	16 474	56 909	245,4	41 655	41 557
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 267 174	938 655	999 424	6,5	903 542	903 542
KORKOKULUT	-169 634	-180 000	-210 000	16,7	-170 000	-150 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-392 500	-225 366	-260 266	15,5	-280 266	-280 266
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	724 323	549 763	586 067	6,6	494 931	514 833
VUOSIKATE	7 352 557	4 424 885	4 068 626	-8,1	3 990 652	3 843 154
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET	-3 182 257	-3 282 869	-3 370 537	2,7	-3 370 537	-3 370 537
ARVONALENTUMISET	-762 837	-19 669	0	-100,0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 945 094	-3 302 538	-3 370 537	2,1	-3 370 537	-3 370 537
TILIKAUDEN TULOS	3 407 463	1 122 347	698 089	-37,8	620 115	472 617
POISTOERON MUUTOS	2 205	3 866	17 199	344,9	17 199	17 199
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 409 669	1 126 213	715 288	-36,5	637 314	489 816

5.5. RAHOITUSLASKELMA (ulkoiset)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Ero%	TS 2023	TS 2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	7 352 557	4 424 885	4 068 626	-8,1	3 990 652	3 843 154
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0		0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-744 735	-784 000	-306 000	-61,0	0	0
	6 607 822	3 640 885	3 762 626	3,3	3 990 652	3 843 154
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-3 983 544	-4 234 300	-4 271 000	0,9	-2 547 000	-1 097 000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	279 986	458 665	369 315	-19,5	50 000	0
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	868 075	232 000	336 000	44,8	10 000	10 000
	-2 835 483	-3 543 635	-3 565 685	0,6	-2 487 000	-1 087 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	3 772 339	97 250	196 941	102,5	1 503 652	2 756 154
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-15 000	0	0	0,0	0	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	147 576	106 169	14 485	-86,4	1 598	34 478
	132 576	106 169	14 485	-86,4	1 598	34 478
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	240 000	0	0	0,0	0	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 468 291	-2 071 916	-2 761 870	33,3	-2 082 820	-1 981 117
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 000 000	1 836 188	2 000 000	8,9	0	0
	-1 228 291	-235 728	-761 870	223,2	-2 082 820	-1 981 117
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN	-40 435	0	0	0,0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS	105 492	32 309	0	-100,0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 364 387	0	0	0,0	0	0
	-1 299 329	32 309	0	-100,0	0	0
				0,0		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 395 044	-97 250	-747 385	668,5	-2 081 222	-1 946 639
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 377 295	0	-550 444		-577 570	809 515

5.6. INVESTOINNIT

Valtuustoon nähden sitova taso on merkitty vaakasuoralla huomiovärillä. Taloussuunnitteluvuosien investoinnit tarkentuvat talousarviossa vuonna 2023, kun mm. koulu- ja kiinteistöverkko selvitys on valmis.

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kaupunginhallitus					
Maa-alueet					
Maan hankinta, menot	0	-66 000	-25 000	-25 000	-25 000
Maan myynti, tulot	32 686	10 000	10 000	10 000	10 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Paljakka Huvikallio ulkoilualue, menot	-22 104	-10 000			
Paljakka Huvikallio ulkoilualue, tulot	10 883				
Kiinteät rakenteet ja laitteet, menot yhteensä	-22 104	-10 000	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet, tulot yhteensä	10 883	0	0	0	0
Koneet ja laitteet					
ICT hankinnat	-10 525				
Asianhallintajärjestelmä, passiiviarkisto -22	-25 513	-17 000	-18 000		
Tk:n laiteinvestoinnit, keittiö		-20 000	-60 000		
Ruokapalvelut/Nivan koulu		-21 000			
Koneet ja laitteet, menot yhteensä	-36 038	-58 000	-78 000	0	0
Koneet ja laitteet, tulot yhteensä	0	0	0	0	0
Sijoitukset ja muut pitkävaikuttaiset menot					
Laajakais.hanke/Laajakais tarakentamista jatketaan		0			
Osakkeiden osto ja myynti, menot	-1 870	-234 000			
Osakkeiden osto ja myynti, tulot					
Yhtylä-Kairikko valokuidun runkoverkko, menot		-300 000			
Yhtylä-Kairikko valokuidun runkoverkko, tulot		182 365			
Kiuruveden luoteisosan valokuidun kuntarahaosuus		-30 000			
Hovin alueen valokuidun runkoverkko, menot			-200 000		
Hovin alueen valokuidun runkoverkko, tulot			159 315		
Sijoitukset ja muut pitkävaik.menot yhteensä	-1 870	-564 000	-200 000	0	0
Sijoitukset ja muut pitkävaik.tulot yhteensä	0	182 365	159 315	0	0
Kaupunginhallitus					
Menot / Määräraha yhteensä	-60 012	-698 000	-303 000	-25 000	-25 000
Tulot / Tuloarvio yhteensä	43 569	192 365	169 315	10 000	10 000
Netto	-16 443	-505 635	-133 685	-15 000	-15 000

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Sivistyslautakunta					
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Koulujen ja päiväkotien piha-alueet			-15 000	-10 000	-10 000
Nivan koulun piha-alue	-20 030				
Kulttuuritalon äänentoisto		-20 000			
Monitoimireitti Hingunniemi-lisalmen raja					-30 000
Urheilukentän perusparannus, menot			-300 000	-300 000	
Urheilukentän perusparannus, tulot			50 000	50 000	
Lahnajoen ja Kalliokylän lähiliikuntapaikat				-100 000	-100 000
Tenniskentän parantaminen	-5			-65 000	
Seniורי-liikuntapaikka, menot	-40 439	-6 300			
Seniורי-liikuntapaikka, tulot	40 439	6 300			
Kiinteät rakenteet ja laitteet, menot yhteensä	-60 474	-26 300	-315 000	-475 000	-140 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet, tulot yhteensä	40 439	6 300	50 000	50 000	0
Koneet ja laitteet					
Varhaiskasvatus	-3 516	-60 000	-10 000	-10 000	-10 000
Lukio			-22 000	-20 000	-20 000
Perusopetus			-18 000	-20 000	-20 000
Kansalaisopisto, keramiikkauuni			-11 000		
Yläkoulun ruokasalin pöydät	-4 194				
Lukion TN-luokan koneet	-17 653				
Lukio ja Satumetsä valvontakamerat			-10 000		
Latukone, menot	-129 800				
Latukone, tulot					
Koneet ja laitteet, menot yhteensä	-155 163	-60 000	-71 000	-50 000	-50 000
Koneet ja laitteet, tulot yhteensä	0	0	0		
Sivistyslautakunta					
Menot / Määräraha yhteensä	-215 637	-86 300	-386 000	-525 000	-190 000
Tulot / Tuloarvio yhteensä	40 439	6 300	50 000	50 000	0
Netto	-175 198	-80 000	-336 000	-475 000	-190 000

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tekninen lautakunta					
Rakennusvalvonta					
Rakennuslupien digitointi		0	-12 000	-12 000	-12 000
Kiinteistöveroprojekti		-50 000	-50 000		
Rakennusvalvonta, menot yhteensä		-50 000	-62 000	-12 000	-12 000
Rakennusvalvonta, tulot yhteensä					
Kiinteistöt					
Kiinteistöjen sisäilma- ja kuntoselvitykset	-28 734	-20 000	-40 000	-20 000	-20 000
Kiinteistöautomaation päivitys		-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Kaupungintalon korjaukset	-8 408	-20 000	-250 000	-250 000	0
Lassi-Pekan purku ja paik. alueen rakentaminen			-150 000		
Väreentontin käytön suunnittelu ja toteutus				-120 000	
Kaupungin varikon muutostyöt				-50 000	
Eläinlääkäreiden tilat			-500 000		
Vanhan varikon korjaustyöt	-54 559				
Ennalta arvaamattomat korjaustyöt	-45 125	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Terveyskeskuksen korjaukset	-51 181	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Virranrannan peruskorjaus, menot	-694 729	-600 000		-400 000	
Virranrannan peruskorjaus, tulot	222 154	200 000			
Virranrannan peruskorjauksen 4. vaihe, menot	-9 977		-750 000		
Virranrannan peruskorjauksen 4. vaihe, tulot			160 000		
Leivosen toimenpiteet				-10 000	
Yläkoulun korjaus, tark.kuntoselvityksestä	-7 855				
Yläkoulun hissien korjaus	-63 535				
Nivan koulun kunnostus					
Lukion B-rakennus	-6 186	-60 000			
Lukion A-rakennus (mm.tekninen työtila ja nuorisotyö)			-50 000		
Kyläkoulujen kunnostus	-21 761			-70 000	
Koulu- ja kiinteistöselvitys		-50 000	-30 000		
Jää-, liikunta-, uimahallin ja nuor.talon kunnostus	-49 125	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Nuorisotalon korjaustyöt	-19 620			-25 000	
Liikuntahallin korjaustyöt			-40 000		
Jäähallin kunnostus					
Kulttuuritalon korjaukset		-10 000	-10 000	-50 000	
Savikon asunnot	-4 831				
Kiinteistöt, menot yhteensä	-1 065 626	-885 000	-1 945 000	-1 120 000	-145 000
Kiinteistöt, tulot yhteensä	222 154	200 000	160 000	0	0

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tiet ja alueet					
Yhdyskuntasuunnittelu					
Kiuruveden yleiskaavat - ei kirjauksia					
Paikkatietojärjestelmä		-10 000	-10 000	-20 000	
Asemakaavan saneeraus		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Kadut					
Yleinen kaavatiesuunnittelu	-4 222	-15 000	-10 000	-15 000	-15 000
Katupäällysteiden uusiminen (Hovin kevari, Hovintie,	-9 715	-30 000	-50 000	-30 000	-30 000
Asuntokatuojen korjaus	-12 497	-100 000	-50 000		
Tukkitie-Jussintie	-35 007				
Sahan teoll.alueen kadut	-882				
Kokoojakadut (Niemistenkatu)	-186 384		-200 000	-150 000	
Ahonpääntie		-65 000			
Erätie	-64 207				
Virastokatu-Harjukatu-Apteekintie	-17 838	-30 000			
Yleisen alueen lohkominen			-15 000		
Kevyt liikenne (LT-kohteet, viitoitus)					
Liikenneturvallisuus	-24 230	-15 000	-30 000	-20 000	-20 000
Yksityistiet (perusparannushankkeet)	-61 030	-60 000	-80 000	-60 000	-60 000
Tievalaistus (val. vaihto, valoverkon muutos- ja uus)	-18 492	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Työkoneet/tiet ja alueet, menot			-130 000		
Työkoneet/tiet ja alueet, tulot			20 000		
Puistot , yleiset alueet, vesialueet					
Puistot	-5 225	-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Leikkikentät		-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Muut alueet	-6 938	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Veneilyreitti ja satamat					
Ranta-alueet		-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Niemisjärven kunnostus, menot	-20 336	-130 000			
Niemisjärven kunnostus, tulot	6 510	70 000			
Vesi- ja ympäristöhankkeet		-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
Tiet ja alueet, menot yhteensä	-467 003	-550 000	-700 000	-420 000	-250 000
Tiet ja alueet, tulot yhteensä	6 510	70 000	20 000	0	0

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Vesi- ja viemärlaitos					
Vesilinjat ja vesihuolto					
Koivujärven vesihuolto	-43 032				
Salmijärven vesilinja		-30 000			
Vesihuollon suunnittelu	-5 368	-15 000	-30 000	-30 000	-30 000
Pohjoisosan paineenkorotusasema		-30 000			
Jätevesiviemärit		-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Yhtylä, Kirkkokadun puol. Jv	-33 974				
Pienet jv työt, menot	-95 759				
Ahonpääntien jv	-81 882				
Kievarintien jv	-30 398				
Tukkitie - Jussintie vh	-14 346				
Sadevesiviemärit	-27 923	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Taloliittymät	-62 139	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Vesiverkoston saneeraus vuosittain	-22 802	-20 000	-50 000	-50 000	-50 000
Vesimittareiden uusiminen	-19 881	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
Jv-purkuputken virtausolosuhteiden parantaminen			-350 000		
Vesihuollon muut kiinteät rakenteet					
Jätevesipumppaamojen kunnostus	-15 688	-15 000	-20 000	-25 000	-25 000
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	-1 687 514	-1 500 000			
Vesitorin korjaustyöt			-30 000		
Vesihuoltoavustukset		-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Vesivuotoselvityksen päivittäminen		-10 000	-40 000		
Vv-laitos tiedonsiirron kehittäminen	-22 158	-25 000	-25 000	-10 000	
Vesihuollon koneet					-40 000
Jätevedenpuhdistamon koneet, menot	-12 405				
Vesi- ja viemärlaitos, menot yhteensä	-2 175 270	-1 965 000	-875 000	-445 000	-475 000
Vesi- ja viemärlaitos, tulot yhteensä	0	0	0	0	0
Tekninen lautakunta					
Menot / Määräraha yhteensä	-3 707 899	-3 450 000	-3 582 000	-1 997 000	-882 000
Tulot / Tuloarvio yhteensä	228 664	270 000	180 000	0	0
	-3 479 235	-3 180 000	-3 402 000	-1 997 000	-882 000
KOKO KAUPUNKI / INVESTOINNIT YHTEENSÄ:					
MENOMÄÄRÄRAHAT YHTEENSÄ	-3 983 551	-4 234 300	-4 271 000	-2 547 000	-1 097 000
TULOARVIOT YHTEENSÄ	312 672	468 665	399 315	60 000	10 000
NETTO	-3 670 879	-3 765 635	-3 871 685	-2 487 000	-1 087 000

VUODEN 2022 INVESTOINTIEN PERUSTELUT

KAUPUNGINHALLITUS

Vastuhenkilö hallinto- ja talousjohtaja:

Asianhallintajärjestelmä

Sähköisen säilyttämisen arkistojärjestelmä 8.000 euroa.
Kunta Toimiston asianhallintajärjestelmän tietojen konversio 10.000 euroa.

Vastuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

Nivan koulun keittiön ja keskuskeittiön laiteinvestoinnit

Varaudutaan hankkimaan Nivan koululle uusi yhdistelmäuuni. Nivan koululle siirrettiin 2017 Virranrannasta terveyskeskuksen keittiön uuni ja sillä saatiin siirrettyä tätä hankintaa ainakin muutamilla vuosilla eteenpäin. Virranrannan uuni on terveyskeskuksen keittiön edellisen remontin aikaan hankittu 2000-luvun alussa, joten se toimii koko ajan jatkoajalla, jotten uusimiseen on syytä varautua 21.000 eurolla. Myös keskuskeittiön dieetin pata varaudutaan uusimaan 21.000 eurolla. Jos laitteet toimivat moitteetta, niitä ei uusita. Kyse on kuitenkin jo vanhoista ja kovassa käytössä olleista laitteista, uusien hankkiminen voi tulla ajankohtaiseksi hyvin nopeastikin.

Vastuhenkilö kaupunginjohtaja:

Laajakaistahanke

Taajaman valokuiturakentaminen etenee vuonna 2022 Hovin alueelle. Hankkeen menot ovat yhteensä 200 000 €. Avustuspäätöksellä on Pohjois-Savon ELY-keskuksen maaseutuosasto myöntänyt EU: n ja valtionavustusta yhteensä 96 616 euroa (=manner-Suomen maaseudun kehittämisohjelma 2014–2020). Liittymämaksut kattavat kustannuksista 62 699 euroa.

Kaupungin omarahoitusosuus on 40 685 euroa.

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Vastuhenkilö sivistystoimen vastaava

Kiinteät rakenteet:

Urheilukentän perusparannus, jonka toteuttamiseen on suunnitelmat kolmelle eri vaihtoehdolle, hintalappuna suunnitelman mukaan 600.000 euroa, jakaantuneina vuosille 2022–2023. Avustussummaksi on arvioitu vuodelle 2022 50.000 € ja vuodelle 2023 50 000 €. Avustuksen saannista ei ole mitään varmuutta.

Lisäksi sivistyslautakunta esittää liikuntahallin peruskorjauksen suunnitteluun 40 000 € vuodelle 2022.

Koulujen ja päiväkotien piha-alueet 15 000 €. Tarkoituksena uusia pihalla olevia leikkikalusteita, jotka ovat kovalla käytöllä ja saada päiväkodeille pitkään toivotut leikkimökit.

Koneet ja laitteet

Oppilaskoneiden hankintaa perusopetukseen 18 000 €, varhaiskasvatukseen 10 000 € ja lukioon 22 000 €. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen osalta tarkoituksena uusia vanhoja laitteita ja lisätä tietokoneiden määrää mm. Nivan koululla. Perusopetuksen osalta koulun johtajien kokouksen pohjalta suunnitellaan määrärahan jako tarkemmin. Lukiossa laitteiden hankinta perustuu oppivelvollisuuden laajenemiseen ja siitä aiheutuen syksyllä 2022 aloittavien uusien opiskelijoiden laitteista. Myös lukion omaa laitteistoa olisi tarpeen uusia.

Kansalaisopiston keramiikkauuni 11 000 €. Uunia käytetään pääasiassa kansalaisopiston keramiikkakurssien ja opetuksen parissa. Myös perusopetuksen ja lukion on mahdollista käyttää uunia kuvataiteen opetuksen tarvittaessa.

Valvontakamerat Lukion ja Satumetsän alueelle 10 000 €. Kameroilla on tarkoitus parantaa valvontaa ja vähentää alueen ilkkivaltaa.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Rakennustarkastaja

Kiinteistöveroprojekti

Kiuruveden kaupunginvaltuusto päätti, että yhtenä talouden tasapainottamisen keinona käynnistetään kiinteistöveroselvitys. Selvityksen tarkoituksena on selvittää rakennukset, jotka eivät ole Kiuruveden kaupungin rakennusrekisterissä ja saada ne kiinteistöverotuksen piiriin. Tarkoituksena on myös selvittää, että kaupungin rakennusrekisterissä olevien rakennusten tiedot liittyen kiinteistöverotukseen ovat oikein. Projektin vaikutuksena kiinteistöverojen tuotto nousee, mutta tarkkaa vaikutusta on mahdotonta etukäteen arvioida. Myös rakennusvalvonnan tuottojen voidaan arvioida nousevan projektin aikana, jos ja kun luvattomia rakennuksia löytyy ja niille haetaan tarvittavat luvat. 50 000 euroa.

Vastuhenkilö: Kiinteistöpäällikkö

Kaupungintalon korjaukset

Aloitetaan peruskuntoarvion mukaiset korjaustoimenpiteet. Vuosien 2022–2023 aikana uusitaan vesikatto ja yläpohjan rakenteet. 250 000 euroa

Lassi-Pekan purku ja paikoitusalueen rakentaminen

Kaupungintalon vieressä sijaitsevan tyhjän rakennus on kärsinyt ilkvallassa. Rakennuksen paikalle rakennetaan kaupungintalolle pysäköintipaikkoja. 150 000 euroa

Eläinlääkäreiden tilat

Eläinlääkärityötilojen rakentaminen, sisältää klinikkamuutoksen, tien + auton sekä klinikkairaimiston 500 000 euroa.

Ennalta arvaamattomat kunnostustyöt

Varaudutaan ennalta arvaamattomiin korjaustöihin. Esimerkiksi sisäilmakorjaukset. 50 000 euroa

Virranrannan peruskorjauksen 4. vaihe

Virranrannan peruskorjauksen 4. vaihe sisältää Kotirannan tilojen peruskorjauksen senioriasunnoiksi. Menot 750 000 euroa ja tulot 160 000 euroa.

Lukion A-rakennus

Viemäreiden saneeraus. 50 000 euroa.

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Katupäällysteiden uusiminen

Katupäällysteiden uusiminen ja paikkaus. Vuonna 2022 tarkoitus uusida Virastokadun päällyste, Hovintien ja viereisen kevyen liikenteen väylän päällyste osaltaan, Asematien kevyen liikenteen väylän päällyste osaltaan sekä Yhtyläntien päällyste Erätien liittymän kohdalta. 50 000 euroa.

Asuntokatuja korjaus

Vesi- ja viemärlaitoksen saneerausohjelman mukaiset katukohteet. Vuonna 2022 on tarkoitus päällystää vuonna 2021 perusparannetut tonttikadut Metsäpolku, Välipolku, Tikanpolku ja Salmisentie osaltaan. 50 000 euroa.

Kokoojakadut

Vuonna 2022 on tarkoitus aloittaa Niemistenkadun perusparannus välillä Hovintie-Turvetie. Ajoradan saneerauksen yhteydessä rakennetaan välille myös kevyen liikenteen väylä. Asfalttipäällystyö ja viimeistelytyöt ajoittuvat vuoteen 2023. 200 000 euroa.

Yksityistiet

Yksityistieiden parantamishankkeet, joissa valtionavustus hankkeen kustannuksista on 50 % ja kaupunginavustus 30 %. Siltojen parannushankkeissa valtionavustus on 75 % ja kaupunginavustus 15 %. 80 000 euroa.

Työkoneet

Traktorin osto. Teknisen palvelukeskuksen traktoriin on kertynyt noin 13 000 käyttötuntia. Traktoria on jouduttu korjaamaan vuosittain useilla tuhansilla euroilla eikä sen käyttövarmuus ole tällä hetkellä vaaditulla tasolla. Traktori on jokapäiväisessä käytössä ja palvelee laajasti teknisen palvelukeskuksen eri toimintoja. Menot 130 000 euroa ja tulot 20 000 euroa.

Jätevesiviemärit

Jätevedenpuhdistamon ympäristöluvan lupamääräysten kohdan 5 mukaan viemäriverkoston vuotovesien vähentämiseen tähtäävää saneerausohjelmaa on noudatettava ja korjaustoimia on tehtävä siten, että vuotovesien määrä saadaan rajoitettua keskimäärin enintään 30 prosenttiin tulovirtaamasta. Vuotovesien määrää on saatu vähennettyä merkittävästi suunnitelmallisella saneerauksella. 200 000 euroa.

Taloliittymät

Taloliittymien rakentaminen. Taloliittymätulot tuloutuvat käyttötalouteen. 60 000 euroa.

Vesiverkoston saneeraus vuosittain

Vesijohtoverkoston ja siihen liittyvien laitteiden saneeraus. 50 000 euroa

Jäteveden purkuputken virtausolosuhteiden parantaminen

Jätevedenpuhdistamon lupamääräysten mukaan jäteveden purkuputken virtausolosuhteiden parantamiseen tähtäävät kunnostustyöt on tehtävä vuoden 2023 loppuun mennessä. Kunnostustöille on perusteltua varata aikaa kaksi vuotta, jotta mahdollisen huonon jäätalven sattuessakin hanke pystytään toteuttamaan. 350 000 euroa

5.7. POISTOSUUNNITELMA

	Poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto/ 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	3–5 vuotta
Perustamis- ja järjestelymenot	3 vuotta Tasesuositus: kuluksi
Tutkimus- ja kehittämismenot	
ATK-ohjelmat	
- laaja ohjelmat	5 vuotta
- muut ohjelmat	3 vuotta
Muut menot	3–20 vuotta
- esim. rahoitusosuudet muiden yhteisöjen pysyvien vast. hankintamenoihin meillä yksityistiet (20 v.)	
- tavanomaista suuremmat kaavoitusmenot (5 vuotta)	
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	Tasapoisto/
Hallinto- ja laitosrakennukset	
- kiviset	50 vuotta
- puiset	40 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	
- kiviset	30 vuotta
- puiset	20 vuotta
Talouksrakennukset	15 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	
- kiviset	50 vuotta
- puiset	40 vuotta
Asuinrakennukset	40 vuotta
Muut rakennukset	40 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet	25 vuotta
Tori	30 vuotta
Puistot, urheilu- ja piha-alueet, sillat	20 vuotta
Laiturit	10 vuotta
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	40 vuotta
Vedenottamo	50 vuotta
Vesilaitoksen ja puhdistamon koneet	10–50 vuotta
Vesistöjen kunnostus	20 vuotta
Ulkovalaistus, sähköjohdot, muuntoasemat	20 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema, alakeskukset	10 vuotta
Muut kaapeliverkot	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet, hissit ja rakenteet	15 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto/
Kuljetusvälineet	5 vuotta
Liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Atk-laitteet	3–5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3–5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	Käytön mukaan
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa

Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset
Osakkeet ja osuudet

Ei poistoa

Pienhankintojen aktivointiraja 10.000 euroa.

Liitteet

Talousarvion liitteet

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA VUOSILLE 2022 -2024 (henkilötyövuosia)

	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
YLEISPALVELUKESKUS				
Yleishallinto				
Kaupunginjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Hallinto- ja talousjohtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Taloussihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Kaupunginjohtajan sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistos sihteeri	1,80	1,80	1,80	1,80
Palkkasihteeri	2,00	2,00	2,00	2,00
Arkistos sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Pääkirjanpitäjä	1,00	1,00	1,00	1,00
Laskentasihteeri	2,00	2,00	2,00	2,00
Työsuojelupäällikkö	0,15	0,15	0,15	0,15
Yleishallinto yhteensä	11,95	11,95	11,95	11,95
Ruokahuolto				
Ruokapalvelupäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Ravitsemistyönjohtaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Ravitsemistyöntekijä	18,88	18,88	18,88	18,88
Dieettikeittäjä	1,00	1,00	1,00	1,00
Ruoanjakaja-siivooja	1,78	1,78	1,70	1,70
Vastaava ruoanjakaja-siivooja	1,27	1,27	1,30	1,30
Yhdistelmä työntekijä	2,64	2,64	2,70	2,70
Ruokahuolto yhteensä	28,57	28,57	28,58	28,58
Elinkeinojen kehittäminen				
Yritysneuvoja	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistos sihteeri	0,20	0,20	0,20	0,20
Elinkeinojen kehittäminen yhteensä	1,20	1,20	1,20	1,20
Maaseutuhallinto (yhteistoiminta-alue)				
Maataloussihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Maaseutus sihteeri	2,60	2,60	2,60	2,60
Harjoittelija	0,40	0,40	0,40	0,40
Maaseutuhallinto yhteensä	4,00	4,00	4,00	4,00
YLEISPALVELUKESKUS YHTEENSÄ	45,72	45,72	45,73	45,73

	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
OPETUS- JA SIVISTYSPALV. KESKUS				
Hallinto				
Sivistystoimen vastaava	0,40	0,40	0,40	0,40
Toimistosihtööri	1,20	0,95	0,95	0,95
Hallinto yhteensä	1,60	1,35	1,35	1,35
Varhaiskasvatus				
<i>Päivähoidon hallinto</i>				
Varhaiskasvatuksen johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Perhepäivähoidonohjaaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistosihtööri	0,50	0,75	0,75	0,75
<i>Perhepäivähoito</i>				
Perhepäivähoitaja	15,00	14,00	12,00	12,00
Ryhmäperhepäivähoitaja	5,00	3,00	3,00	3,00
<i>Ryhmäperhepäivähoito</i>				
Ryhmäperhepäivähoitaja	4,00	2,00	2,00	2,00
Lastenhoitaja	2,00	1,00	1,00	1,00
Yhdistelmätyöntekijä	2,00	1,00	1,00	1,00
<i>Erityispäivähoito</i>				
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Erityisavustaja	5,00	1,00	1,00	1,00
Ryhmäavustaja	4,00	4,00	4,00	4,00
<i>Kuorevirran päiväkot</i>				
Päiväkodin johtaja	0,70	1,00	1,00	1,00
Opettaja	2,00	4,00	4,00	4,00
Lastenhoitaja	2,55	4,60	4,00	4,00
Päiväkotiapulainen	1,00	1,50	1,50	1,50
<i>Satumetsän päiväkot</i>				
Päiväkodin johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Opettaja	10,00	10,00	10,00	10,00
Lastenhoitaja	12,79	14,00	13,00	13,00
Päiväkotiapulainen	2,50	2,00	2,00	2,00
<i>Kuorevirran esiopetus- ja varhaiskasvatussyksikkö</i>				
Päiväkodin johtaja	0,30	0,00	0,00	0,00
Opettaja	2,00	0,00	0,00	0,00
Erityisopettaja				
Lastenhoitaja	3,00	0,00	0,00	0,00
Ryhmäavustaja				
Varhaiskasvatus yhteensä	79,34	68,85	65,25	65,25

	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
	Lv 2020 -2021	Lv 2021 - 2022	Lv 2022 - 2023	Lv 2023 - 2024
Perusopetus				
<i>Hallinto</i>				
Rehtori	1,70	1,70	1,70	1,70
Koulusihteeri	1,70	1,70	1,70	1,70
<i>Esiopetus</i>				
Esiluokanopettaja	1,00	1,00	0,00	0,00
Koulunkäynninohjaaja				
<i>Perusopetus</i>				
Luokanopettaja	27,00	26,00	26,00	25,00
Lehtori	16,98	14,48	14,48	14,48
Tuntiopettaja	5,16	4,38	4,38	4,38
Koulukuraattori	0,80	1,38	0,00	0,00
Koulupsykologi	0,80	0,64	0,00	0,00
Koulunkäynninohjaaja	8,68	7,81	7,80	7,80
Tsemppari / ohjaaja		0,39		
<i>Erityisopetus</i>				
Rehtori	0,30	0,30	0,30	0,30
Erityisluokanopettaja	7,00	6,40	6,00	6,00
Erityisopettaja	2,00	2,74	2,80	2,80
Lehtori	0,15	0,13	0,13	0,10
Koulusihteeri	0,30	0,30	0,30	0,30
Koulunkäynninohjaaja	7,00	6,51	6,51	6,50
<i>Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta</i>				
Koulunkäynninohjaaja	3,85	2,40	2,40	2,40
<i>Ammatillinen opetus</i>				
Koulukuraattori	0,10	0,10	0,00	0,00
Koulupsykologi	0,10	0,10	0,00	0,00
Perusopetus yhteensä	84,62	78,46	74,50	73,46
Lukiokoulutus				
<i>Hallinto</i>				
Rehtori	0,60	0,60	0,60	0,60
Koulusihteeri	0,30	0,30	0,30	0,30
<i>Lukio-opetus</i>				
Lehtori	10,00	10,00	10,00	10,00
Laaja-alainen erityisopettaja	0,00	0,20	0,20	0,20
Koulukuraattori	0,10	0,10	0,00	0,00
Koulupsykologi	0,10	0,10	0,00	0,00
Lukiokoulutus yhteensä	11,10	11,30	11,10	11,10
Kansalaisopisto				
Rehtori	1,00	1,00	1,00	1,00
Musiikin vastaava	0,00	0,00	0,00	0,00
Tekstiilityönopettaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistos sihteeri	1,00	1,00	1,00	1,00
Kansalaisopisto yhteensä	3,00	3,00	3,00	3,00

	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
<i>Kirjasto</i>				
Kirjastonjohtaja	0,50	0,50	0,50	0,50
Kirjastonhoitaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastosihtööri	2,00	2,00	2,00	2,00
Informaatikko	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistosihtööri	0,30	0,30	0,30	0,30
<i>Kulttuuritoimi</i>				
Kulttuurisihtööri	0,50	0,50	0,50	0,50
Toimistosihtööri	0,70	0,70	0,70	0,70
<i>Sivistyspalvelut yhteensä</i>	6,00	6,00	6,00	6,00
Vapaa-aikapalvelut				
<i>Liikuntapalvelut</i>				
Liikuntasihtööri	1,00	1,00	1,00	1,00
Erityisliikunnanohjaaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Liikunnanohjaaja	3,77	3,77	3,77	3,77
Liikuntapaikkamestari	1,00	1,00	1,00	1,00
Liikuntapaikkahoitaja	2,30	2,30	2,30	2,30
<i>Nuorisopalvelut</i>				
Nuorisosihtööri	1,00	1,00	1,00	1,00
Nuoriso-ohjaaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Yksilövalmentaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Työvalmentaja	3,00	3,00	3,00	3,00
Etsivän nuorisotyön ohjaaja	2,00	2,00	2,00	2,00
<i>Vapaa-aikapalvelut yhteensä</i>	17,07	17,07	17,07	17,07
OPETUS- JA SIVISTYSPALV.KESKUS YHTEENSÄ	202,48	188,11	179,77	178,73

TEKNINEN PALVELUKESKUS	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Hallinto				
Tekninen johtaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistosihtööri	2,00	2,00	2,00	2,00
Hallinto yhteensä	3,00	3,00	3,00	3,00
Rakennusvalvonta				
Rakennustarkastaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Toimistosihtööri	1,00	1,00	1,00	1,00
Rakennusvalvonta yhteensä	2,00	2,00	2,00	2,00
Tiet ja alueet				
Ympäristöinsinööri				
Maanmittausinsinööri	1,00	1,00	1,00	1,00
Vihertyönohjaaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Yhdyskuntateknikko	1,00	1,00	1,00	1,00
Koneenkuljettaja, puistotyöntekijä	6,50	6,50	6,50	6,50
Tiet ja alueet yhteensä	9,50	9,50	9,50	9,50
	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kiinteistöt				
Kiinteistöpäällikkö	1,00	1,00	1,00	1,00
Tilapäinen rakennustyönvalvoja	0,50	0,50	0,50	0,50
Kiinteistönhoidon esimies	1,00	1,00	1,00	1,00
Kiinteistönhoitaja	6,00	6,00	6,00	6,00
Ruuanjakaja-kiinteistönhoitaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Siivoustyönohjaaja	1,00	1,00	1,00	1,00
Laitoshuoltaja	10,00	10,00	10,00	10,00
Kiinteistöt yhteensä	20,50	20,50	20,50	20,50
Vesi- ja viemärlaitos				
Työmaamestari	1,00	1,00	1,00	1,00
Ammattimies	4,00	4,00	4,00	4,00
Putkiasentaja	2,00	2,00	2,00	2,00
Vesi- ja viemärlaitos yhteensä	7,00	7,00	7,00	7,00
TEKNINEN PALVELUKESKUS				
YHTEENSÄ	42,0	42,0	42,0	42,0
KOKO KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ				
YHTEENSÄ	284,27	275,83	267,5	266,46

KIINTEISTÖ OY KIURUVEDEN KIURUNKULMA

TALOUSARVIO 2022

1. YLEISTÄ YHTIÖSTÄ

Toiminta-ajatus

Kiinteistö Oy Kiuruveden Kiurunkulma on Kiuruveden kaupungin 100 % omistama vuokrataloyhtiö.

Yhtiön toimiala on rakennuttaa, omistaa, hallita ja isännöidä kiinteistöjä, ostaa ja vuokrata alueita ja rakennuksia sekä antaa vuokralle kiinteistöjä ja huoneistoja. Lisäksi yhtiö voi ostaa ja omistaa asuinhuoneistoja, sekä arvopapereita.

Rakennukset ovat valmistuneet vv. 1958–2014. Tavoitteena on tarjota terveellisiä ja turvallisia koteja hyvin hoidetussa ympäristössä.

Kiuruveden kaupunkistrategia

Kiuruveden kaupunkistrategian yksi osa-alue on vetovoimainen kaupunki. Tämän osa alueen yksi tavoite on se, että Kiuruvesi tarjoaa monipuolista ja turvallista asumista luonnon ja palvelujen lähellä.

Vuokra-asumiseen liittyvä strategiamittari

- Vuokra-asuntojen käyttöaste

2. TOIMINTASTRATEGIA 2022

- Asuntokannan hallittu pienentäminen
- Energian kulutuksen hillitseminen

3. TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET VUODELLE 2022

1. Korjausinvestoinnit vastaavat korjausvastuuta

- Vuosikorjauksen määrärahat kasvavat edelliseen vuoteen verrattuna Kalliolaakson rivitalojen ja terveystalon purkamisen vuoksi. (Purkaminen vähentää korjausinvestoinnin tarvetta siltä osin) Kustannukset kts. tunnusluku

2. Energiatehokkuuden parantaminen

- Uusitaan ja korjataan remontin yhteydessä vesikalusteita
- Uusittu led lamppuja sitä mukaa kun on jouduttu vaihtamaan
- Kiinnitetään huomiota veden ja energian käyttöön
- Lämmönjakokeskusten uusimisen suunnittelu väh. 5 kohdetta Kustannukset kts. tunnusluku

3. Kiertotalouden monipuolinen edistäminen

- Jätteiden lajittelun opastusta jatketaan sekä seurataan sen toteutumista Kustannukset kts. tunnusluku
- Purkukohteissa pyritään kierrättämään purkujätteet mahdollisimman tehokkaasti

4. Asiakastyytyväisyys/-kokemus

- Ympäristön kunnostamista jatketaan
- Pitkäaikaisten asukkaiden palkitseminen yli 20 v ja 5 kpl/vuosi (Jääkaappi tai sähköliesi jos yli viisi vuotta vanha)
- Opastetaan vinkeillä asukkaita hyvään asumiseen

5. Vuokra-asumisen hinta suhteessa muihin vastaaviin toimijoihin

- Vertailu vastaaviin yhtiöihin

6. Vuokra-asuntojen käyttöaste

Käyttöaste paranee edellisestä vuodesta Katajatie 1:n asukkaiden siirtymisestä yhtiön muihin asuntoihin

- Vuokrattavien asuntokantojen pienentäminen

Käyttöasteet ja kustannukset kts. tunnusluku

Tunnusluvut vuodelle 2022 ja suunnitelmavuosille 2023–2024

TUNNUSLUVUT	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos TA 2021-22 %	TS 2023	TS 2024
Asuin/m ²	33 486	32 360	31 099	-3,90	29 632	28 624
Asuntoja	634	634	588	-7,26	563	545
Vuokratulot	3 176 628	3 159 188	2 902 199	-8,13	2 942 828	2 971 617
Henkilöstömäärä	5+1	6+1	4+1		4+1	4+1
Henkilöstö kustannukset	300 850	364 000	295 000	-18,96	297 000	289 340
Vuosikorjaukset	255 861	394 000	423 671	7,53	432 643	238 246
Lämmitys	493 907	523 050	499 969	-4,41	489 481	501 270
Vesi ja jätevesi	218 685	215 183	210 299	-2,27	212 731	217 855
Sähkö	191 650	197 481	149 494	-24,30	145 110	148 606
Jätehuolto	98 381	112 085	86 387	-22,93	88 468	90 599
Keskivuokra €/asm ²	8,78	8,79	8,85	0,68	9,00	9,17
Käyttöaste -%	90,16	91,19	91,92	0,80	92,84	95,42
Liikevoitto- %	14,48	9,88	7,98	-19,23	7,56	18,56
Omavaraisuusaste - %	27,90					
Oman pääoman tuotto -%	138,90					
Sijoitetun pääoman tuotto -%	3,54					
Pääomakulut €/ m ²	2,75	2,64	2,41	-8,55	2,50	3,03

Taloudelliset tavoitteet vuodelle 2022 ja suunnitelmavuosille 2023–2024

TULOSLASKELMA €	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos-% TA 2021-2022	TA 2023	TA 2024
Liikevaihto	3 279 645	3 382 691	3 079 500	-8,96	3 021 910	3 050 699
Henkilöstökulut	-300 850	-364 000	-295 000	-18,96	-297 000	-289 340
Poistot ja arvonalentumiset	-643 507	-654 117	-583 115	-10,85	-538 296	-389 057
Kiinteistön hoitokulut	-1 825 683	-2 019 152	-1 945 917	-3,63	-1 948 453	-1 796 387
Luovutusvoitto/tappio	-22 659					
Luottotappiot ja oikaisuerät	-3 069		0		0	0
Muut kiinteistön kulut	-9 019	-11 169	-9 662	-13,49	-9 660	-9 660
Liikevoitto	474 859	334 253	245 805	-26,46	228 500	566 254
Rahoitustuotot ja -kulut	-145 708	-120 658	-79 922	-33,76	-71 941	-64 155
Voitto/tappio ennen tp-siirtoja	329 150	213 594	165 883	-22,34	156 560	502 099
Tilinpäätössiirrot	-328 889	-213 594	-165 883	-22,34	-156 560	-502 099
Tilikauden voitto/-tappio	261	0	0	0	0	0

RAHOITUSLASKELMA €	TP 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos-% TA 2021-2022	TA 2023	TA 2024
Liikevaihto	3 279 645	3 382 691	3 079 500	-8,96	3 021 910	3 050 699
Korkotuotot	6 413	0	0	0,00	0	0
Nostetut luotot	0	0	100 000	100,00	100 000	100 000
Rahanlähteet yhteensä	3 286 058	3 382 691	3 179 500	-6,01	3 121 910	3 150 699
Kiint.hoito+henk.kulut	-2 126 467	-2 394 321	-2 250 579	-6,00	-2 255 113	-2 095 387
Korko/rah.kulut	-152 121	-120 658	-79 922	-33,76	-71 941	-64 155
Investoinnit	-25 176	0	0	0,00	0	0
Lainojen lyhennykset	-957 197	-904 495	-822 056	-9,11	-817 010	-978 688
Verot						
Rahan käyttö yhteensä	-3 260 961	-3 419 474	-3 152 557	-7,81	-3 144 064	-3 138 231
Toimintapääoman muutos	25 097	-36 783	26 943	173,25	-22 154	12 468
Rahavarat 31.12.	187 670	150 886	177 829	17,86	155 674	168 142
Rahavarat 1.1.	162 573	187 670	150 886	-19,60	177 829	155 674

Lainanantaja	Lainat 1.1.2022	Korot	Lyhennykset
Rahalaitoslainat	7 649 968	72 301	791 158
Eläkelainat	127 050	1 080	18 150
Kiuruveden kaup/Valt.kontt.	20 629	114	6 904
Kaupungin lainat	338 816	6 373	5 845
Lainojen korot ja lyhennykset yhteensä	8 136 463	79 868	822 057

4. KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUVUOSINA 2023-2024

Väestön väheneminen asettaa haasteen pitää käyttöasteen riittävän korkeana. Ja sen johdosta joudutaan edelleen asuntoja vähentämään purkamalla tai myymällä.

Yhtiön pääomakustannukset ja velan määrä vähenee suunnittelukauden jälkeen vuonna 2025 pääomakustannukset ovat noin 600 000 € ja vuoden lopussa velkaa noin 5 milj. euroa. Jolloin on mahdollisuus aloittaa rakennusten uudistamista. (uudis-/peruskorjaustuotanto)

KIURUNKULMAN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT

Riski	Todennäköisyys	Merkitys/V aikutus	Nykyiset hallintakeinot	Nykyisen	Tulevat hallintakeinot	Yhteyshenkilö
Henkilökunnan äkillinen pitkä sairasloma	Epätodennäköinen	Suuri	Henkilökunta hallitsee osittain toisten	Kohtalainen		Toimitusjohtaja
Tulipalo	Epätodennäköinen	Suuri	Palomääräysten noudattaminen, vakuutukset, palo -ja pelastussuunnitelmat	Kohtalainen	Käyttäjien opastus	Toimitusjohtaja
Vesivahinko	Todennäköinen	Pieni	Ei varauduttu, vakuutukset	Riittämätön	Kuntotutkimukset	Toimitusjohtaja
Katkos tietoliikenneyhteyksissä	Epätodennäköinen	Suuri	Ei mahdollisuutta varautua	Riittämätön	Ulkopuolinen toimija, ei mahd. vaikuttaa	Toimitusjohtaja
Väkivalta asiakkaiden taholta kiinteistöissä ja toimistossa	Epätodennäköinen	Suuri	Henkilökohtaiset turvavälineet, varovaisuus	Kohtalainen	Opastus asiakkaan kohtaan, koulutus	Toimitusjohtaja
Yleisavainten katoaminen	Epätodennäköinen	Suuri	Avainkaapit, avain kuittaukset	Kohtalainen	Uudet sarjoitukset	Toimitusjohtaja
Vuokralaisten muutto muualle	Todennäköinen	Suuri	Kohtuullinen vuokrataso	Riittämätön	Vaikea hallita	Toimitusjohtaja