

VALTIMON KUNTA



TALOUSARVIO 2018

TALOUSSUUNNITELMA 2019 – 2020

**TALOUSARVIO 2018
TALOUSSUUNNITELMA 2019 – 2020**

SISÄLLYSLUETTELO

1. Taloussuunnitelman yleisperustelut

1.1. Taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät 2018 – 2020.....	3
1.2. Kunnan kehityslukuja.....	4
1.3. Kunnan toiminnan ja talouden ohjaus.....	7
1.4. Tuloslaskelmaosa.....	9
1.5. Investointiosa.....	11
1.6. Rahoitusosa.....	11

2. Toiminnalliset tavoitteet

Kunnanhallitus.....	12
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala.....	12
Vapaa-aikatoimen toimiala.....	13
Tekninen toimiala.....	14

3. Investointiosa.....15

Numero-osa.....	16
Rahoitusosa.....	17
Tuloslaskelma	18
Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma.....	19

4. Henkilöstösuunnitelma.....20

1. TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

1.1. Taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät 2018 – 2020

Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talous on nopeassa kasvuvaiheessa. Ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa v. 2017 selvästi nopeammin kuin viime vuonna, minkä jälkeen kasvuvauhti hidastuu kahden prosentin tuntumaan. Lähivuosina talouden toimintaa lisäävät sekä kotimainen että ulkomainen kysyntä. Näiden kehityksessä on kuitenkin selvä ero. Kasvuvauhti yksityisessä kulutus- ja osin investointikysynnässä vaimenee, mutta viennissä nopeutuu. Viennin kasvumahdollisuuksia tukevat koheneva maailmanlaajuinen kysyntä ja yritysten kustannuskilpailukyyn paraneminen. Kotitalouksien kulutuskysyntää rajoittaa hidastuva ostovoimakas kehitys. Investointien kasvua rajoittaa asuntorakentamisen kasvun hiipuminen, mutta sitä kiihdyttävät isot tuotannolliset investointihankkeet.

Vuonna 2017 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 2,9 %. Alkuvuonna myönteisen suhdanteen jatkumisesta on tullut uusia merkkejä. Näitä ovat mm. teollisuuden uusien tilausten ja yksityisen palvelutuotannon liikevaihdon kasvu sekä kasvukeskusten vahvana jatkuva rakennustoiminta.

Tänä vuonna yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu työllisyyden kohenemisen tukemana. Yksityisten investointien painopiste on siirtymässä rakentamisesta teollisuuden tuotannollisiin investointeihin. Viennin kasvuedellytykset paranevat, koska maailmanlaajuinen kysyntä kasvaa ja yritysten kustannuskilpailukyky kohenee. Ulkomaankauppa kääntyy BKT:n kasvua tukevaksi vuosia jatkuneen negatiivisen jakson jälkeen.

Vuonna 2017 ansiotasoa kehittyi pääosin työmarkkinaosapuolten neuvotteleman kilpailukyky sopimuksen mukaisesti. Sopimuspalkkoja ei korotettu ja julkisen sektorin lomarahoja leikattiin 30 %. Näiden tekijöiden yhteisvaikutuksena sopimuspalkkojen arvioidaan hivenen laskevan. Ansiotasoa nostavat kuitenkin muut tekijät, joiden myötä ansiotasoindeksi nousee 0,3 % v. 2017.

Vuonna 2018 talouskasvu jatkuu edelleen vahvana, vaikka BKT:n kasvu hidastuu 2,1 prosenttiin. Kasvun hidastuminen johtuu pitkälti yksityisestä kulutuskysynnästä, sillä ostovoiman kasvu jää tätä vuotta hitaammaksi. Inflaation nopeutuminen heikentää palkansaajien ostovoimaa, vaikka samalla työllisyyden paraneminen tukeekin sitä.

Kokonaiskuva vuosista 2017–2019 on talouskasvun kannalta aiempia vuosia positiivisempi. Talouden kasvun yleiset edellytykset ja niitä määrittävät rakenteet eivät kuitenkaan ole muuttuneet siinä määrin, että talouden kasvupotentiaali olisi noussut. Vuosina 2020 ja 2021 talous kasvaa arviolta enää keskimäärin alle 1½ % vuodessa.

Kuntatalouden tila ja kehitysarvio

Suomen talous on selvässä nousussa. BKT:n kasvu jatkuu myös seuraavina vuosina, tosin hivenen hidastuen. Hyvä talouskasvu ei kuitenkaan ratkaise julkisen talouden ongelmia. Työttömyysaste pysyy rakenteellisten tekijöiden takia melko korkeana, minkä vuoksi kuntien osaltaan rahoittamat työmarkkinatukimenot laskevat hyvin hitaasti. Lisäksi väestön ikärakenteen muutos lisää hoito- ja hoivapalvelujen tarvetta ja siten kuntatalouden menopaineita. Myös kasvanut maahanmuutto lisää kuntien tuottamien palvelujen tarvetta. Kuntatalouden yhteenlaskettu tilikauden tulos ja rahoitusasema ovat muodostumassa kuluvana vuonna selvästi kevään 2017 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Etenkin verotulojen odotetaan kasvavan aiemmin arvioitua paljon suotuisammin. Kuluvana vuonna kuntataloutta vahvistaa toimintamenojen supistuminen, mikä on seurausta

kilpailukyky sopimuksen toimenpiteistä, kuntatyönantajan eläkemaksujen alentumisesta sekä kuntien omista ja hallituksen linjaamista sopeutustoimista.

Kuntatalouden yhteenlaskettu tilikauden tulos ja rahoitusasema ovat muodostumassa kuluvana vuonna selvästi kevään 2017 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Etenkin verotulojen odotetaan kasvavan aiemmin arvioitua paljon suotuisammin. Kuluvana vuonna kuntataloutta vahvistaa toimintamenojen supistuminen, mikä on seurausta kilpailukyky sopimuksen toimenpiteistä, kuntatyönantajan eläkemaksujen alentumisesta sekä kuntien omista ja hallituksen linjaamista sopeutustoimista.

Kuntatalouden kehitysarvion mukaan kuntatalouden tilikauden tulos heikkenee kuitenkin jo vuodesta 2018 alkaen sote- ja maakuntauudistuksen voimaantumiseen saakka. Sote-uudistuksen myötä kuntatalouden tehtävät painottuvat jatkossa muun muassa koulutukseen, johon ei väestön ikärakenteen muutoksen vuoksi kohdistu vastaavia menopaineita kuin sosiaali- ja terveystalouteen. Tästä syystä kuntatalouden menopaineiden arvioidaan helpottuvan vuodesta 2020 alkaen ja velkaantumisen arvioidaan hidastuvan.

Valtiovarainministeriön mukaan kuntatalouden näkymät ovat maaliskuussa 2017 arvioitua positiivisemmat.

Kuntatalouden tulosta ja rahoitusasemaa ovat vahvistaneet muun muassa aiemmin arvioitua suotuisampi verotulojen, etenkin yhteisöveron kehitys.

Tilikauden tulos vahvistuu vuonna 2017. Kuntataloutta vahvistavat kuntien omat sopeutustoimet.

Vuoden 2017 jälkeen tilikauden tulos palautuu vuoden 2016 tasolle sote- ja maakuntauudistuksen voimaantumiseen saakka. Heikentymisestä huolimatta tilikauden tulos pysyy ylijäämäisenä.

Sote- ja maakuntauudistus pienentää kuntatalouden menopaineita vuodesta 2020 alkaen.

Kehitysarvioon sisältyvien hallituksen kuntataloutta vahvistavien toimien sekä kilpailukyky sopimuksen lopullinen vaikutus riippuu muun muassa siitä, miten kunnat ja kuntayhtymät käyttävät mahdollisuutta säästöihin. On olemassa riski, että toimenpiteiden säästövaikutus jää kehitysarviossa oletettua pienemmäksi.

Kuntatalouden kehitysarvion mukaan julkisen talouden suunnitelmassa paikallishallinnon nettoluotonannolle asetettu rahoitusasematavoite ollaan saavuttamassa. Tavoitteen mukaan paikallishallinnon nettoluotonanto saa olla korkeintaan -0,5 % suhteessa BKT:hen vuonna 2019.

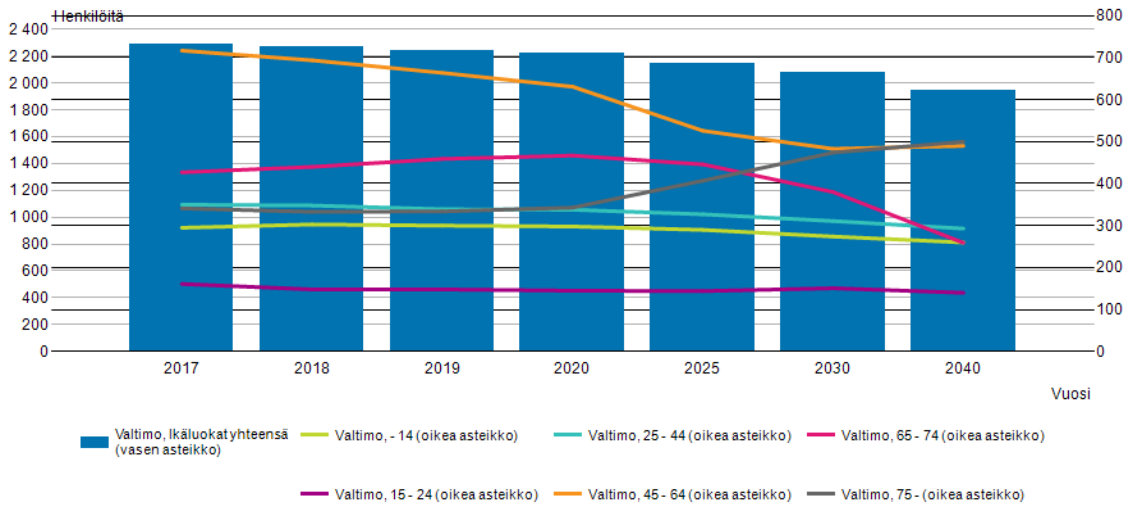
1.2. Kunnan kehityslukuja ja näkymät vuodelle 2018

Asukasmäärä 2006 - 2017

2006	2.588	2012	2.421
2007	2.541	2013	2.379
2008	2.508	2014	2.362
2009	2.482	2015	2.324
2010	2.465	2016	2.245
2011	2.437	9/2017	2.234

Väestöennuste (Tilastokeskus 2015)

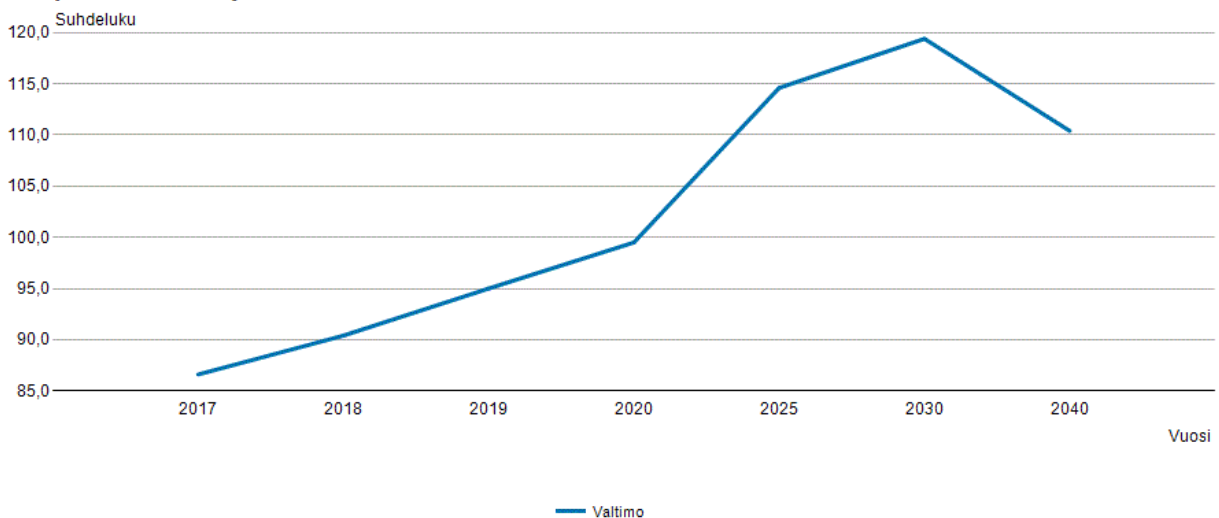
Väestöennuste 2015 muuttujina Alue, Sukupuoli, Ikä ja Vuosi



Lähde: Tilastokeskus

	2017	2018	2019	2020	2025	2030	2040
Ikäluokat yhteensä	2291	2266	2244	2222	2140	2073	1942
- 14	295	303	300	298	290	274	260
15 - 24	161	148	148	145	144	151	140
25 - 44	350	348	339	338	327	311	293
45 - 64	717	694	664	631	526	483	490
65 - 74	427	440	459	467	446	380	259
75 -	341	333	334	343	407	474	500

Väestöennuste 2015 Väestöllinen huoltosuhde muuttujina Alue, Lapsia ja 65 vuotta täyttäneitä 100 työkäistä kohti ja Vuosi



Lähde: Tilastokeskus

	2017	2018	2019	2020	2025	2030	2040
Huoltosuhte	86,6	90,4	95	99,5	114,6	119,4	110,4

Elinkeinorakenne, työpaikat, kpl

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Alkutuotanto	197	198	191	172	156
Jalostus	25	32	26	27	28
Palvelut	442	445	446	442	448
Yhteensä	677	685	669	660	645

<u>Verotulot, 1000 € (TA/TP)</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Kunnallisvero	5.320	5.500	5.057	5.400	5.120
Yhteisövero	765	990	990	950	1.020
Kiinteistövero	360	390	401	390	400
YHTEENSÄ	6.445	6.880	6.448	6.740	6.540

Valtimon kunnalle toimitetun ennakkotiedon mukaan verovuoden 2016 kunnallisvero on 5 630 956 euroa ja osuus maksettavasta yhteisöverosta 1,1 milj. euroa. Kunnallisveroa on kunnalle tilitetty 5 493 666 €. Tilitystä oikaistaan -322 352 eurolla vuoden 2017 marraskuussa. Vuoden 2016 jäännösverot 193 773 euroa tilitetään kunnalle 2017 joulukuussa ja 2018 helmikuussa. Yhteisöveron osalta syyskuun loppuun mennessä oli vuodelta 2016 tilitetty 894 481 euroa.

Valtionosuudet

<u>Valtionosuudet, 1000 €</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (sis. verotul.tas.)	9.890	10.100	10.315	10.671	10.104
Muut opetus- ja kulttuuri- toimen valtionosuudet	-583	-580	-618	-510	-510
YHTEENSÄ	9.307	9.520	9.697	10.161	9.594

Käyttötalousmenojen vertailua, € (u+s)

	TA2016	TA2017	TA2018
Toimintamenot	24.684.797	-22.935.403	-22.370.499
Toimintatulot	8 587 540	7.061.587	6.969.521
Netto (toimintakate)	-16.097.257	-15.873.816	-15.400.978
Suunnitelmapoistot	-1.111.050	-1.393.567	-1.020.537

Pohjois-Karjalan kunnat ja Heinäveden kunta hyväksyivät 26.10.2015 Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän (Siun sote) perussopimuksen. Uusi kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2017. Sen palvelukseen siirtyivät kuntien sosiaali- ja terveydenhuollon viranhaltijat ja työntekijät vanhoina työntekijöinä.

Perussopimuksen mukaan kuntien maksuosuus vuosina 2017 – 2018 määräytyy 5 % asukasluvun mukaan ja 95 % käytön mukaan. Vuodesta 2019 lähtien maksuosuudet määräytyvät pelkästään käytön mukaan. Kuntien maksuosuuden laskenta suoritetaan siten, että kulumassa vuoden toteutuman painotus on 50 %, edellisen vuoden tilinpäätöksen 30 % ja sitä edellisen vuoden tilinpäätöksen 20 %. Omistajakuntien kokous vahvisti vuoden 2018 kasvuprosentiksi 0,25 %.

1.3 Kunnan toiminnan ja talouden ohjaus

Kunnan ja kuntayhtymän taloutta koskevat säännökset on koottu *kuntalain (410/2015) 110 - 120 pykälisiin*.

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee päättää kuntastrategiasta, talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistajaohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Valtuuston tulee päättää myös kunnan liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista (*KuntaL 14 §*).

Talousarvion ja -suunnitelman valmistelusta, rakenteesta ja sisällöstä sekä sen hyväksymisestä, muuttamisesta ja sitovuudesta säädetään *kuntalain 110 pykälässä*. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa, ja että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan ja kuntayhtymän 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 (*KuntaL 110.3 §*).

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnallisen liikelaitoksen talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee olla tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa (*KuntaL 110 § ja 120 §*).
Valtuusto hyväksyy hallintosäännön, jossa annetaan tarpeelliset määräykset muun muassa kunnan taloudenhoidosta (*KuntaL 90 §*).

Kunnan ja kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden ohjauksen ja valvonnan välineitä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnassa valtuusto ja kuntayhtymässä valtuusto tai yhtymäkokous.

Määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuus

Talousarvion euro-osa sitoo hallintokuntia valtuustoon nähden toimialatasolla.

Määrärahat ovat bruttomääräisiä eikä ylimääräisten tulojen kertyminen oikeuta määrärahojen ylittymiseen vastaavalla summalla.

Toimialojen toimintatulot ovat myös sitovia ja niiden kertyminen on toimialan vastuulla.

Tavoitteet sitovat toimialoja tavoitelomakkeessa esitetyllä tasolla.

Hankkeisiin varattuja määrärahoja ei saa käyttää muiden menojen katteeksi.

1.4. Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

ulkoinen+sisäinen	TP 2016	TA 2017	TOT. ARVIO 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Toimintatuotot	7 759 209	7 061 000	6 757 000	6 969 521	6 969 521	6 965 121
Keskusvaaliitk				4 400	4 400	
Kunnanhallitus		3 581 285	3 290 000	3 627 799	3 627 799	3 627 799
Perusturvaltk	3 648 100					
Sivistysltk	85 956	146 000	150 000	139 000	139 000	139 000
Vapaa-aikaltk	12 913	4 200	4 200	11 850	11 850	11 850
Ympäristöltk	12 906	13 000	13 500			
Tekninen ltk	3 273 076	3 317 102	3 300 000	3 190 872	3 190 872	3 190 872
Toimintakulut	-23 712 811	-22 935 403	-22 257 000	-22 370 499	-22 370 499	22 366 813
Keskusvaaliitk		-3 749	-6 700	-3 686	-3 686	
Tarkastusltk	-9 923	-14 539	-14 500	-18 266	-18 266	-18 266
Valtuusto	-21 295	-22 277	-20 000			
Kunnanhallitus	-10 596 386	-15 808 999	-15 400 000	-15 798 461	-15 798 461	-15 798 461
Perusturvaltk	-6 542 498					
Sivistysltk	2 738 439	-3 664 646	-3 580 000	-3 541 139	-3 541 139	-3 541 139
Vapaa-aikaltk	-552 033	-508 022	-480 000	-491 038	-491 038	-491 038
Ympäristöltk	-132 180	-167 477	-145 000			
Tekninen ltk	-3 120 053	-2 746 694	-2 700 000	-2 539 861	-2 539 861	-2 539 861
Toimintakate yhteensä	-15 944 742	-15 873 816	-15 500 000	-15 400 978	-15 400 978	-15 401 692

Toimintatuotot

Toimintatuottoja on arvioitu kertyvän miljoonaa euroa ja niiden osuus toimintakuluista vuonna 2018 on 31 %. Vuoden 2017 talousarviossa ja vuoden 2016 tilinpäätöksessä tuottojen osuus kuluista olivat 31 % ja 33 %. Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista ja maksurahoituksen osuuden kasvu vahvistaa kunnan tulo-rahoitusta.

Myyntituotot sisältävät tulot mm. veden ja lämmön myynnistä, lomituspalvelujen myynnistä Melalle ja sisäisten palvelujen kuten kiinteistöhoito- ja ateriapalvelujen myynnistä. Maksutuotot puolestaan sisältävät mm. lomituspalvelujen myyntiin liittyvät maksut. Muissa tuissa ja avustuksissa on mm. työllistämistuki. Muissa toimintatuotoissa suurimmat tuloerät ovat vuokrat asunnoista, rakennuksista ja maa-alueista sekä sisäiset vuokrat.

Toimintakulut

Vuoden 2018 talousarvion ulkoisten ja sisäisten käyttömenojen loppusumma on 22,4 miljoonaa euroa. Vuoden 2017 talousarvion käyttömenot olivat 22,9 miljoonaa euroa.

Toimintakuluista suurimpia eriä ovat palkat sivukuluineen 29 % ja palvelujen ostot 58 %, johon sisältyy suurimpana eränä uuden Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden palvelujen ostot sekä muiden palvelujen kuten kunnossapito-, matkustus- ja asiantuntijapalvelujen ostot. Menneinä vuosina kuluerien suhteet ovat pysyneet samoina, noin 43 ja 47 %. Vuoden 2017 alusta lukien suhteet muuttuivat johtuen sosiaali- ja terveystalouden palvelujen siirtymisestä Siun sotelle.

Suomen hallituksen ja keskeisten keskusjärjestöjen solmiman kilpailukyky sopimuksen mukaan vuonna 2017 ei palkkoihin tehty yleiskorotuksia, julkisen sektorin lomarahoja leikattiin 30 % ja työaika pidennettiin 24 tuntia vuodessa ansiotasoa muuttamatta. Lisäksi työnantajan maksamia sivukuluja leikattiin ja siirrettiin osittain työntekijöiden maksettaviin sivukuluihin. Sopimus on voimassa 31.1.2018 saakka, paitsi lomarahaleikkausten osalta sen on tarkoitus olla voimassa vuoden 2019 loppuun.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotoissa suurimmat tuloerät ovat verotulot ja valtionosuudet. Valtimolla valtionosuudet ovat verotuloja suuremmat. Valtionosuuksien osuus käyttötuloista on 41 % ja verotulojen 28 %. Käyttötuloja ovat toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet. Toimintatuottojen osuus tuloista on 31 %. Niihin sisältyy mm. Melan korvaus lomitukseen järjestämisestä. Verotulojen ja valtionosuuksien suhde ilman toimintatuottoja on: verotulot 41%, valtionosuudet 59 %. Verotulojen osuus on kasvanut 1 % edellisestä vuodesta ja valtionosuuksien osuus puolestaan pienentynyt 1 %:lla.

Seuraavassa on nimellisen veroprosentin (valtuuston päättämä tuloveroprosentti) ja efektiivisen veroprosentin (veroprosentti vähennysten jälkeen) vertailutietoja 2010 –luvulla.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Valtimo tulovero-%	18,75	19,25	20,00	20,00	21,00	21,00
Valtimo efekt.vero-%	11,78	12,17	12,75	12,50	13,06	12,56
Koko maa tulovero-%	19,25	19,38	19,74	19,84	19,86	19,91
Koko maa efekt.vero-%	14,41	14,58	14,95	14,94	14,85	14,44

Vuoden 2018 talousarvio on laadittu käyttäen tuloveroprosenttina 21 prosenttia. Myös kiinteistöveroprosentit ovat edellisen vuoden suuruiset.

Valtionosuudet on talousarvioon laskettu Kuntaliiton toimittaman aineiston perusteella. Valtionosuuksien loppusumma v. 2018 on 9,5 miljoonaa euroa.

Korkotuloissa suurimmat erät ovat Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:n ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:n maksamat osingot.

Vuosikate, tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Vuosikate vuoden 2018 talousarviossa on 819 022 €. Asukasta (2 245) kohti laskettuna se on 187 €. Vuoden 2016 tilinpäätöksessä vuosikate oli 322 000 euroa, mikä asukasta kohti laskettuna on 144 €.

Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että kunnan tulee kyetä rahoittamaan vuosikatteella keskimääräiset poistonalaisten tuotantovälineiden investoinnit. Valtimon kunnan keskimääräinen vuotuinen nettoinvestointitaso on vuosina 2015 – 2020 n.10,3 miljoonaa euroa. Kunnan investointien tulo-rahoituksen tavoitearvo asukasta kohti lasketulle vuosikatteelle olisi n. 4590 € (ed.vuonna 5330 €). Tunnusluku ei anna oikeaa kuvaa tilanteesta siksi, että kunnan isot investoinnit ajoittuvat suunnitelmakaudelle 2013 – 2017. Selvää kuitenkin on, että

vuosikatteen parantaminen on tulevina vuosina edellytys terveeseen kuntatalouden säilyttämiseksi.

Vuoden 2018 tilikauden tulos on 163 515 € alijäämäinen suunnitelmanmukaisten poistojen ja poistoeron huomioimisen jälkeen.

1.5. Investointiosa

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot.

Investointiosan määrärahat sitovat hallintokuntia hanketasolla.

Vuoden 2018 investointimenot ovat n. 1,1 euroa. Suunnitelmavuonna 2019 investointeja on suunniteltu tehtäväksi 2,4 miljoonalla eurolla ja 2020 vain 430 000 eurolla. Euromäärältään suurimmat investoinnit ovat katuihin ja yleisiin alueisiin kohdistuvia investointeja. Vuosille 2018 - 2020 on ajoitettu lämpölaitoksen peruskorjaus.

1.6. Rahoitusosa

Rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Välisummana esitetään Toiminnan ja investointien rahavirta. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Toiminnan ja investointien rahavirran ja Rahoituksen rahavirran yhteen laskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

2. Toiminnalliset tavoitteet

Kunnanhallitus

Toiminnan kuvaus:

Valtuusto hyväksyi vuoden 2016 lopussa Valtimon kuntaan uuden hallintomallin, jossa kuntalain mukaisina toimieliminä ovat valtuusto, kunnanhallitus, tarkastuslautakunta ja keskusvaalilautakunta sekä kunnanhallituksen ympäristöjaosto. Lisäksi hallintomalli sisältää vaikuttamistoimielimet eli Sote-neuvottelukunnan, Hyvinvoinnin ja osallisuuden neuvottelukunnan, Nuorisovaltuuston ja Vanhus- ja vammaisneuvoston.

Tavoitteet 2018:

Hallinnon toimiala

1. Valtimon kuntayhteisön strategiaproessin läpivienti työnimellä Valtimon tulevaisuuspolku
2. Elinkeino-ohjelman toteuttaminen yhteistyössä PIKES Oy:n kanssa
Mittari: yritysten määrän kehitys kunnassa
3. Kunnan ja PKKY:n/Riverian yhteistyön tiivistäminen Valtimon ammattiopiston ympärillä
4. Leader-rahoituksen mahdollisuuksien kartoittaminen kunnan, yritysten ja yhdistysten toiminnan kehittämisessä
5. Uudistuvat elinvoimataajamat-hankkeen läpivienti ja maisemakyltien kytkentä kunnan markkinointiin
6. Hallintosäännön valmistuminen ja käyttöönotto
Mittari: voimassa 1.2.2018
7. Omistajaohjausta, konserniohjetta, varallisuuden hoitoa, riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa koskevien ohjeistusten päivittäminen
Mittari: voimassa viimeistään 1.10.2018
8. Vaikuttamistoimielinten työn kehittäminen ja tukeminen
9. Hyvinvointikertomuksen ja hyvinvointisuunnitelman kehittäminen
10. Hyvän ikääntymisen turvaaminen ja yksinäisyyden vähentäminen
Mittari: vuosittain vertailukelpoinen kyselytutkimus vuosittain +65 -vuotiaille
11. Henkilöstön tehtäväkuvien ajantasaistaminen ja työn vaativuuden arviointi
Mittari: tehtäväkuvakansio
12. Omistus- ja vuokra-asumisen kehittämistarpeiden kartoitus
13. Talousarvion toiminnallisen ja taloudellisen tavoitteiston kehittäminen laadittavan strategian ja hyvinvointikertomuksen pohjalta.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

Koulutuksen tulosalue

14. Oppiminen on oppilaan hyvinvointi

Valtimon koulussa tuetaan oppimista ja oppilaan hyvinvointia koulun keinoin. Koulussa pyritään luomaan turvallinen arki, jossa puututaan kiusaamiseen, KiVa-koulu- ja VerSo -ohjelmia käyttäen. Kiusaamiseen puuttuminen on jatkuvaa ja kiusaamistilanteet pyritään käsittelemään välittömästi ja selvittämään.

Tavoitteena on kehittää koulusta rauhallinen, hyväntahtoinen ja ystävällinen yhteisö. Tähän tavoitteeseen pyritään myös siten, että kehitetään kouluviihtyvyyttä yhdessä oppilaiden kanssa, toimitaan kaikkia yhteisön jäseniä huomioiden ja osallistamalla koulutyön suunnitteluun ja toimintaan. Tällä pyritään myös kehittämään oppilaiden vastuuta yhteisestä toiminnasta, käytöksestä, tavaroista sekä kouluympäristöstä huolehtimista. Tukioppilas- ja oppilaskuntatoiminta jatkuvat ja ovat myös osallisuutta lisääviä rakenteita koulun sisällä

Lukuvuoden lopussa toimintaa voi mitata kyselyillä, joista VerSo- (vertaissovittelu) ja KiVa-koulu (kiusaamisvapaa)- järjestelmässä on jo olemassa toimivat ja meilläkin käytetyt mittarit.

Mittari: vuosittain vertailukelpoinen kyselytutkimus

Kouluruuan menekin parantaminen

Mittari: Oppilaiden osallistuminen ruokalistan suunnitteluun

15. Liikunnallisuus koulussa

Liikunta on mukana kouluarjessa joka päivä. Liikuntatuntien lisäksi koululla on liikunnallisia teemapäiviä ja välitunneilla on myös järjestettyä liikuntaa sekä ulkona että sisätiloissa. Tavoitteena on, että B-piha rakentuu valmiiksi yhteistyössä koulun, teknisen toimialan ja vapaa-aikatoimialan kanssa ja että myöskin vapaa-aikana lapset ja nuoret voisivat hyödyntää koulun pihan rakenteita. Tavoitteena on, että myös oppitunteihin lisätään liikkumista ja toiminnallisuutta.

16. Koulun ja ympäröivän yhteisön yhteistyö

Koulu pyrkii laajentamaan oppimisympäristöä hakemalla yhteistyökumppaneita koulun ulkopuolelta sekä yrityksistä että yksityisistä henkilöistä ja yhteisöistä ja järjestöistä. Nord Plus -hanke jatkaa syksyllä 2017 alkanutta toimintaa, ja yhteistyötahojen kanssa jatketaan ja kehitetään toimintaa. Toiminnan onnistumisesta kerätään tietoa ja toimintaa tallennetaan myös julkaistavaksi eri kanavien kautta.

Mittari: yhteistyökumppaneiden määrä

Päivähoidon tulosalue

17. Minä, valtimolainen lapsi: tutustutaan Valtimoon lapsen näkökulmasta

18. Liikunta arkipäivään: luontoliikunta, seikkailuliikunta, pienten tilojen liikunta, Kieli-liikuntaryhmä

19. Lasten ja ikäihmisten liikunnallinen yhteistyö

Mittari: yhteisten liikuntakertojen määrä 10

20. Uuden varhaiskasvatussuunnitelman käyttöönotto, erityisesti dokumentointi

Vapaa-aikatoimen toimiala

21. Kirjasto kunnan sydän -hankkeen läpivienti

Mittari: loppuraportti

22. Puukoulun toiminnallisen sisällön kehittäminen

23. Uudistuvat elinvoimataajamat - hankkeen läpivienti

Mittari: väliraportti 2018 toiminnasta

24. Lasten ja nuorten hyvinvointi: Uusia kokeiluja lukutaidon kehittämiseksi

(kirjastovetoisesti koulun kanssa yhteistyössä) tai näkökulma ostopalvelusopimukseen

25. Kirjastopalveluiden kehittäminen kohti omatoimikirjastoa
Mittari: aukiolotuntien lisääntynyt määrä
26. Lähiliikuntapaikan suunnittelu (yhteistyö kasvatuksen ja koulutuksen ja teknisen toimialan kanssa)
27. Viestinnän kehittäminen (ajantasainen, kattava, laadukas)
Mittari: vuosittain vertailukelpoinen kuntalaiskysely

Tekninen toimiala

28. Vesihuollon kehittäminen tehdyn suunnitelman mukaisesti
29. Kaukolämmön suunnitteluhankkeen läpivieminen
30. Valtimon kirkonkylän asemakaavan suunnittelun loppuunsaattaminen
31. Puukoulun kehittämishankkeen toteuttaminen sekä investointi- että kehittämistasolla
32. Uudistuvat elinvoimataajamat yhteistyössä hallinnon ja vapaa-aikatoimialan kanssa
33. Kouluruuan menekin parantaminen
Mittari: oppilaiden osallistuminen ruokalistojen suunnitteluun
34. Prosessien läpikäynti ja uudistaminen uuden hallintosäännön mukaiseksi
35. Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen, sekä työkyvyn ylläpito

VALTIMON KUNTA Investointiesitys 2018 - 2020 (1000 €)	2018	2019	2020	2021	2022	Tulot	Perustelu
Rakennukset							
Kuntalaisten Talo	30	30	30				Omana työnä tehtävät kunnossapitotyöt 18-19 iv-suunnittelu vuonna 2020
Kirjaston peruskorjaus	30	200					Peruskorjaus Suunnittelu vuonna 2018, toteutus 2019
Kadut ja yleiset alueet							
Anitan-, Uusi- ja Rantakadun, Eilan-, Pelkolan-, Vilhon- ja Tapanintien sekä Pentinkujan pk	520						Mäkelän kaava-alueen katujen peruskorjaus
B -talon tilalle lähiliikuntapaikka	55					25	sis. mahd. avustus
Vesihuoltolaitos							
Piirolan JVP-Juposärkantie vesihuollon saneeraus	50						
Vesihuoltoverkon saneeraukset	200	200	200				
Vesijohdon rakentaminen kiinteistölle 911-402-33-21, Talvelansaari	15						Polvijärven saari, lähteen kuivumisen vuoksi
Hakelämpölaitos							
Hakelämpölaitoksen rakentaminen	100	1 900	200			80	Nykyinen laitos tulee elinkaarensa päähän
						500	Suunnittelu + rakentaminen + mahd avustus
Muut							
Äänentoistojärjestelmä Valtimo-talolle	20						
Puukoulun alueen kehittämisprojekti (re)	100					60	sis. mahd. avustus
Uusi ajoleikkuri	12						
Yhteensä	1 132	2 330	430			665	

Numero-osa

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
110 KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
Toimintatulot	0	0	4 400	4 400	
Toimintamenot	0	-3 749	-3 686	-3 686	
Toimintakate (Netto)	0	-3 749	714	714	
120 TARKASTUSLAUTAKUNTA					
Toimintatulot					
Toimintamenot	-9 924	-14 539	-18 266	-18 266	-18 266
Toimintakate (Netto)	-9 924	-14 539	-18 266	-18 266	-18 266
10 KESKUSHALLINTO					
Toimintatulot	4 274 240	3 594 285	3 623 399	3 627 799	3 627 799
Toimintamenot	-16 376 814	-16 045 341	-15 776 509	-15 798 461	-15 798 461
Toimintakate (Netto)	-12 102 574	-12 451 056	-12 153 110	-12 170 662	-12 170 662
40 KASVATUS JA KOULUTUS					
Toimintatulot	200 861	146 000	139 000	139 000	139 000
Toimintamenot	-3 689 085	-3 635 346	-3 541 139	-3 541 139	-3 541 139
Toimintakate (Netto)	-3 488 224	-3 489 346	-3 402 139	-3 402 139	-3 402 139
42 VAPAA-AIKA					
Toimintatulot	12 914	4 200	11 850	11 850	11 850
Toimintamenot	-552 034	-508 022	-491 038	-491 038	-491 038
Toimintakate (Netto)	-539 120	-503 822	-479 188	-479 188	-479 188
50 TEKNINEN TOIMI					
Toimintatulot	3 271 195	3 317 102	3 190 872	3 190 872	3 190 872
Toimintamenot	-3 094 879	-2 746 694	-2 539 861	-2 539 861	-2 539 861
Toimintakate (Netto)	185 175	570 408	651 011	651 011	651 011
RAPORTTI YHTEENSÄ					
Toimintatulot	7 759 209	7 061 587	6 969 521	6 969 521	6 965 121
Toimintamenot	-23 712 812	-22 935 403	-22 370 499	-22 370 499	-22 366 813
Toimintakate (Netto)	-15 944 743	-15 873 816	-15 400 978	-15 400 978	-15 401 692

RAHOITUSOSA 2018 - 2020

	TP 2016	TA+MUUT. 2017	LTK 2018	KJ 2018	TS2019	TS2020
VEROTULOT	6 447 953	6 740 000	6 540 000	6 540 000	6 606 000	3 672 000
5000 Kunnan tulovero	5 057 061	5 400 000	5 120 000	5 120 000	5 163 000	2 626 000
5100 Kiinteistövero	400 733	390 000	400 000	400 000	390 000	390 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	990 159	950 000	1 020 000	1 020 000	1 052 000	857 000
VALTIONOSUUDET	9 697 199	10 170 000	9 594 000	9 594 000	9 600 000	3 300 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	5 079	1 500	0	0		
6000 Korkotuotot antolain. ulkopuol	5 079	1 500	0	0		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	236 608	228 892	224 392	224 392	224 000	224 000
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien	151 032	151 000	151 000	151 000	151 000	151 000
6114 Korvaus peruspääom muilt.tasey	73 392	73 392	73 392	73 392	73 000	73 000
6120 Verotilitysten korot ja korotu	301	1 000	0	0		
6130 Viivästyskorot	6 014	2 000	0	0		
6170 Muut rahoitustuotot	5 869	1 500	0	0		
KORKOKULUT	-46 197	-62 300	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000
6210 Korkokulut lain. ulkopuolisilt	-46 197	-62 300	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-328	-300	0	0		
6310 Verotilitysten korot	-25	0	0	0		
6320 Viivästyskorot ja korotukset	-298	-300	0	0		
6380 Muut rahoituskulut	-5	0	0	0		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	195 161	167 792	159 392	159 392	159 000	159 000

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2018 – 2020

	TP 2016	TA+MUUT. 2017	LTK 2018	KJ 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	4 872 117	4 699 198	4 512 033	4 512 033	4 512 033	4 512 033
MAKSUTUOTOT	1 091 483	573 100	511 850	511 850	511 850	511 850
TUET JA AVUSTUKSET	236 336	140 497	157 106	157 106	157 106	154 106
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 559 274	1 648 792	1 788 532	1 788 532	1 788 532	1 788 532
TOIMINTATUOTOT	7 759 209	7 061 587	6 969 521	6 969 521	6 969 521	6 965 521
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	8 860	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	8 860	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-9 672 088	-6 775 026	-6 427 352	-6 427 352	-6 427 352	
PALKAT JA PALKKIOT	-7 177 859	-4 902 650	-4 805 851	-4 805 851	-4 805 851	-4 802 051
HENKILÖSIVUKULUT	-2 494 229	-1 872 376	-1 621 501	-1 621 501	-1 621 501	-1 621 501
ELÄKEKULUT	-1 968 406	-1 476 858	-1 343 313	-1 343 313	-1 343 313	-1 343 313
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-525 823	-395 518	-278 188	-278 188	-278 188	-278 188
PALVELUJEN OSTOT	-10 801 792	-13 202 085	-13 052 206	-13 052 206	-13 052 206	-2 300 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 129 978	-1 103 010	-1 152 004	-1 152 004	-1 152 004	-1 152 004
AVUSTUKSET	-672 331	-534 000	-320 700	-320 700	-320 700	-320 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 436 623	-1 321 282	-1 418 237	-1 418 237	-1 418 237	-1 418 537
TOIMINTAKULUT	-23 712 812	-22 935 403	-22 370 499	-22 370 499	-22 370 499	-13 235 594
TOIMINTAKATE	-15 944 743	-15 873 816	-15 400 978	-15 400 978	-15 400 978	-6 270 073
VEROTULOT	6 447 953	6 740 000	6 540 000	6 540 000	6 606 000	3 870 000
VALTIONOSUUEDET	9 697 199	10 170 000	9 594 000	9 594 000	9 600 000	3 300 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	5 079	1 500	0	0		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	236 608	228 892	224 392	224 392	224 000	224 000
KORKOKULUT	-46 197	-62 300	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-73 720	-73 692	-73 392	-73 392	-73 392	-73 392
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	121 769	94 400	86 000	86 000	85 608	85 608
VUOSIKATE	322 179	1 130 584	819 022	819 022	890 630	985 535
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 067 060	-1 393 567	-1 020 537	-1 020 537	-1 008 000	-1 089 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 067 060	-1 393 567	-1 020 537	-1 020 537	-1 008 000	-1 089 000
TILIKAUDEN TULOS	-744 881	-262 983	-201 515	-201 515	-117 370	-103 465
POISTOERON MUUTOS	42 859	40 769	38 000	38 000	35 000	33 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-702 022	-222 214	-163 515	-163 515	-82 370	-70 465

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA 2018 -2020

	TP 2016	TA+MUUT. 2017	LTK 2018	KJ 2018	SV1 2019	SV2 2020
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	376 414	409 650	388 800	388 800	388 000	388 000
TUET JA AVUSTUKSET	4 825	0	0	0		
TOIMINTATUOTOT	381 239	409 650	388 800	388 800	388 000	388 000
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-50 272	-41 428	-44 735	-44 735	-44 735	-44 735
PALKAT JA PALKKIOT	-37 506	-31 513	-33 825	-33 825	-33 825	-33 825
HENKILÖSIVUKULUT	-12 766	-9 915	-10 910	-10 910	-10 910	-10 910
ELÄKEKULUT	-10 588	-8 033	-9 456	-9 456	-9 456	-9 456
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 178	-1 882	-1 454	-1 454	-1 454	-1 454
PALVELUJEN OSTOT	-239 296	-105 700	-106 900	-106 900	-106 900	-106 900
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-47 822	-51 250	-52 900	-52 900	-52 900	-52 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-782	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
TOIMINTAKULUT	-338 173	-200 378	-206 535	-206 535	206 535	-206 535
TOIMINTAKATE	43 066	209 272	182 265	182 265	182 265	182 265
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
MUUT RAHOITUSKULUT	-73 392	-73 392	-73 392	-73 392	-73 000	-73 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-73 392	-73 392	-73 392	-73 392	-73 000	-73 000
VUOSIKATE	-30 326	135 880	108 873	108 873	108 873	108 873
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-198 038	-171 068	-161 460	-161 460	-161 460	-161 460
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-198 038	-171 068	-161 460	-161 460	-161 460	-161 460
TILIKAUDEN TULOS	-228 364	-35 188	-52 587	-52 587	-52 587	-52 587
POISTOERON MUUTOS	10 556	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-217 809	-35 188	-52 587	-52 587	-52 587	-52 587

4. HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (koko- ja osapäivätoimet, virat, sivuvirat ja työsopimussuhteiset toimet desimaalilukuina)

Vakituisen henkilöstön viranhaltija- ja työntekijäluettelo	Lukumäärä	Muutokset +/- kpl		
	TP 2017	2018	2019	2020
<i>KESKUSHALLINNON TOIMIALA</i>				
kunnanjohtajan virka	1			
arkistonhoitaja	1			
toimistos sihteeri	1			
hallintojohtajan virka	1			
lomituspalvelupäällikön virka	0			
lomasihteerin virka	1			
lomatoimenohjaaja	2			
maatalouslomittaja	61			
<i>KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA</i>				
kasvatus- ja koulutusjohtajan virka	1			
toimistos sihteeri	0,55			
lehtorin virka	8			
opinto-ohjaajan virka	1			
esiluokanopettaja	1			
erityisloukanopettajan virka	1			
erityisopettajan virka	2			
luokanopettajan virka	7			
tuntiopettajan virka	3			
koulunkäynninohjaaja	4,7			
päivähoidon johtajan virka	1			
perhepäivähoidon ohjaaja	1			
lähihoitaja (päivähoito)	2			
lastentarhanopettaja	0			
lastenhoitaja	1			
perhepäivähoitaja	3			
ryhmäperhepäivähoitaja	3			
<i>VAPAA-AIKATOIMEN TOIMIALA</i>				
kirjastosihteerin virka	0			
kirjastovirkailija	2,5			
toimistos sihteeri	0,05			
<i>TEKNISEN TOIMEN TOIMIALA</i>				
teknisen johtajan virka	1			
kunnanrakennusmestarin virka	0			
rakennustarkastajan virka (ostopalv.)	0			
toimistos sihteeri	2			
työnjohtaja	1			
siivous	5			
ruokahuolto	6			
kiinteistönhoito	1,3			
kiinteistönhoito/vesi- ja viemärlaitos	1			
kiinteistönhoito/ulkoalueet	1			
kiinteistönhoito/latukone + traktori	0,7			
kiinteistönhoito/oppisopimus	1			