

# **VALTIMON KUNTA**



## **TALOUSARVIO 2017**

## **TALOUSSUUNNITELMA 2018 – 2019**

**TALOUSARVIO 2017  
TALOUSSUUNNITELMA 2018 – 2019**

**SISÄLLYSLUETTELO**

1. Taloussuunnitelman yleisperustelut

1.1. Taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät 2017 – 2019.....	3
1.2. Kunnan kehityslukuja.....	4
1.3. Kunnan toiminnan ja talouden ohjaus.....	8
1.4. Tuloslaskelmaosa.....	9
1.5. Investointiosa.....	11
1.6. Rahoitusosa.....	11

2. Toiminnalliset tavoitteet ja muut perustelut päävastuualueittain ja vastuualueittain

Kunnanhallitus.....	12
Sivistyslautakunta.....	13
Vapaa-aikalautakunta.....	13
Ympäristölautakunta.....	14
Tekninen lautakunta.....	14

3. Investointiosa.....15

4. Numero-osa

Talousarvio ja –suunnitelma 2017 – 2019.....	16
Rahoituslaskelma.....	17
Tuloslaskelma .....	18
Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma.....	

5. Henkilöstösuunnitelma.....19

## 1. TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

### 1.1. Taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät 2017 – 2019

#### Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön mukaan kuntatalouden näkymät vuosille 2016–2020 ovat aikaisempia painelaskelmia selvästi myönteisemmät, sillä tilikauden tulos jopa vahvistuu hieman 2016–2017. Koko ennusteajanjaksolla investoinnit tulo-rahoituksen jälkeen huomioiva rahoitusjäämä pysyy vähintäänkin ennallaan, eikä heikkene radikaalisti aikaisempien ennusteiden tapaan. Muutos näkyy myös velan kasvu-arviossa. Kuntien velkaantuminen jatkuu yhä, mutta suhteessa bruttokansantuotteeseen velkaantuminen ei enää nouse. Ennustettu velan määrä vuonna 2020 on tippunut kevään ennustekierrokselta peräti kolmella miljardilla eurolla.

Ennusteessa ei huomioida sosiaali- ja terveydenhuoltouudistuksen vaikutuksia, eikä kuntien omia sopeutustoimia vuoden 2016 jälkeen.

Kuntatalouden näkymien vahvistuminen johtuu siitä, että sekä kuntatalouden kokonaismenojen että kokonaistulojen arvioidaan kehittyvän historiaan nähden vaimeammin. Menojen kasvua hidastavat mm. kilpailukyky-sopimuksen päätökset, vuonna 2017 voimaan astuva eläkeuudistus, kunnallisten liikelaitosten yhtiöittäminen, perustoimeentulotuen maksatuksen siirto Kelaan ja lukuisat muut hallituksen käynnistämät lakiesitykset kuntien tehtävien ja menojen karsimiseksi. Näiden seurauksena kunta-alan henkilöstön määrän arvioidaan kehitysarviossa laskevan vuoden 2015 tasosta noin 7 000 hengellä seuraavien viiden vuoden aikana.

Kaikista näistä menojen kasvun hallintaan tähtäävistä toimista huolimatta kuntatalouden näkymät ovat yhä hyvin haastavat.

Taloukasvun pysyminen historiallisen vaimeana ja väestön ikääntyminen lisäävät kuntatalouden kustannuksia. Nämä menopaineet voivat toteutua odotettua voimakkaam-pina. Yllättäviä meno- ja investointipaineita saattaa syntyä myös korjausvelasta, myönteisen oleskeluluvan saaneista turvapaikanhakijoista tai työn perässä liikkuvista maassamuuttajista. Menotasoon liittyviä riskejä syntyy myös hallituksen kuntien menojen pienentämiseen tähtäävistä lakimuutoksista.

Kuntatalouden kehitysarvioon sisältyy useita oletuksia siitä, että kuntien toimintamenot pienenevät tietyllä euromäärällä, kun kuntien tehtäväkenttää uudistavat lait astuvat voimaan. Tällaisia uudistuksia ovat esimerkiksi erikoissairaanhoidon keskittämislaki tai vaikkapa subjektiivisen päivähoito-oikeuden muuttaminen. Lakimuutosten säästöarvot merkitsevät automaattisesti myös valtionosuuksien pienenemistä.

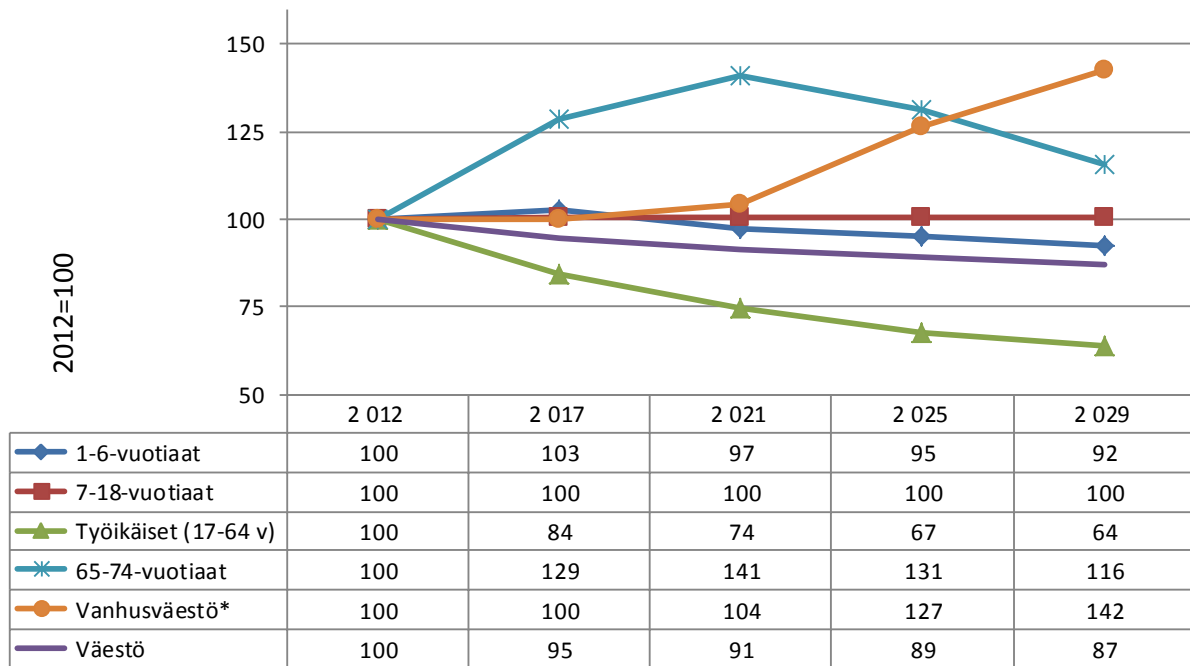
Lait edellyttävät päätösten määrätietoista toteuttamista kunnissa. Kaikissa kunnissa näitä mahdollisuuksia ei ole otettu syystä tai toisesta täysimääräisesti käyttöön. Toisaalta aina hallituksen esittämiin säästöarvioihin ei ole edes mahdollista päästä. Eroja menokehityk-sessä aiheuttaa esimerkiksi uudistusten alkuvaiheeseen liittyvät odotettua suuremmat muutosvaiheen kustannukset tai esimerkiksi uudistusten toivottua hitaampi aikataulutus.

Menopaineita kuntatalouteen syntyy myös kilpailukyky-sopimuksesta. Esimerkiksi kiky-sopimuksessa sovittu vuosityöajan pidennys 24 tunnilla ansiotasoa muuttamatta on otettu kuntatalouden kehitysarviossa huomioon 93 miljoonan euron suuruisena työvoimakus-tannusten vähenemisenä vuonna 2017. Arvio kasvaa tulevina vuosina 245 miljoonaan



# Ennustettu väestökehitys ikäluokittain

## Valtimo



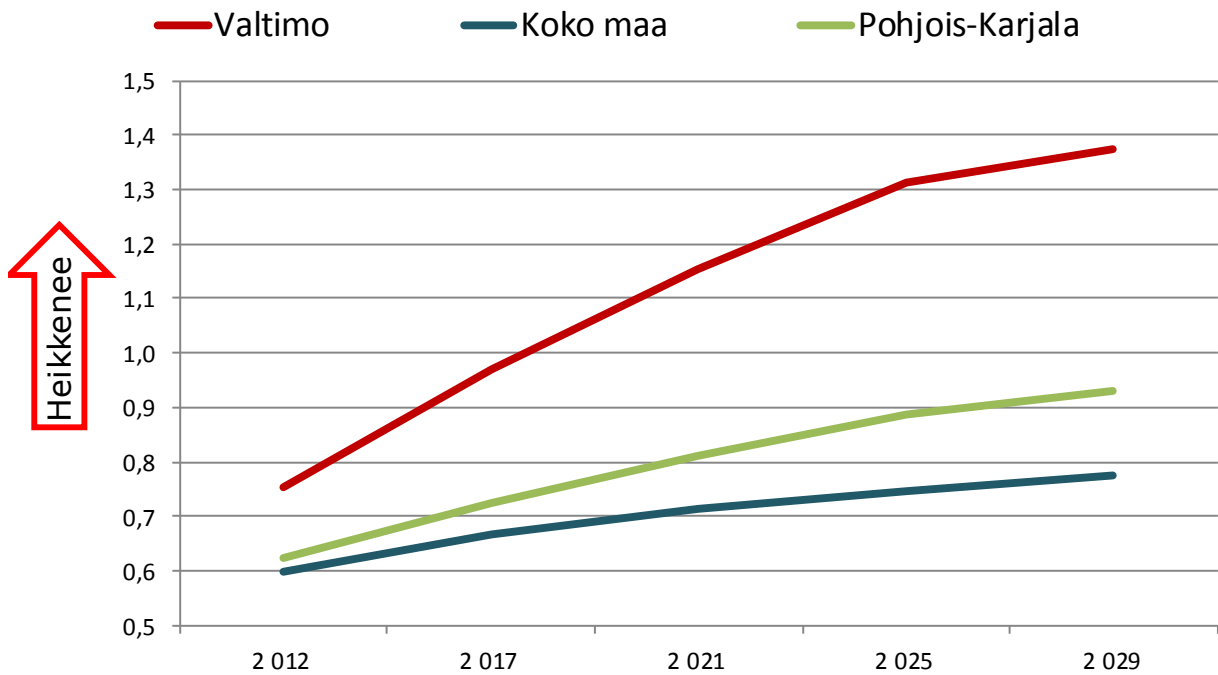
Lähde: Tilastokeskus

	2 012	2 017	2 021	2 025	2 029
alle 1 -vuotiaat	19	16	16	15	14
1-6-vuotiaat	118	121	115	112	109
7-18-vuotiaat	263	264	264	264	264
Työikäiset (17-64 v)	1 382	1 164	1 028	931	884
65-74-vuotiaat	335	431	472	439	388
Vanhusväestö*	339	339	354	429	483
Kaiikki	2 421	2 291	2 214	2 154	2 100

\*yli 75-vuotiaat

# Väestöllinen huoltosuhde

Alle 17- ja yli 64-vuotiaat yhtä työkäistä kohti (17-64 -vuotiasta kohti)



Lähde: Tilastokeskus

	2012	2017	2021	2025	2029
<i>Valtimo</i>	0,75	0,97	1,15	1,31	1,38
<i>Koko maa</i>	0,60	0,67	0,72	0,75	0,77
<i>Pohjois-Karjala</i>	0,62	0,72	0,81	0,89	0,93

## Elinkeinorakenne, työpaikat, kpl

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Alkutuotanto	195	197	198	191	172
Jalostus	31	25	32	26	27
Palvelut	452	442	445	446	442

## Verotulot, 1000 € (TA/TP)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Kunnallisvero	4.920	5.320	5.500	5.750	5.400
Yhteisövero	750	765	990	950	950
Kiinteistövero	330	360	390	390	390
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>6.000</b>	<b>6.445</b>	<b>6.880</b>	<b>7 090</b>	<b>6.740</b>

Valtimon kunnalle toimitetun ennakkotiedon mukaan verovuoden 2015 kunnallisvero on 5 081 383 euroa ja osuus maksettavasta yhteisöverosta 1 122 395 euroa. Kunnallisveroa on kunnalle tilitetty 5 579 167 €. Tilitystä oikaistaan -695 260 eurolla vuoden 2016 marraskuussa. Vuoden 2015 jäännösverot 198 000 euroa tilitetään kunnalle 2016 joulukuussa ja 2017 helmikuussa. Yhteisöveron osalta syyskuun loppuun mennessä oli vuodelta 2015 tilitetty 1 119 000 euroa.

### Valtionosuudet

<u>Valtionosuudet, 1000 €</u>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (sis. verotul.tas.)	9.926	9.890	10.100	10.401	10.715
Muut opetus- ja kulttuuri- toimen valtionosuudet	-566	-583	-580	-643	-545
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>9.360</b>	<b>9.307</b>	<b>9.520</b>	<b>9.758</b>	<b>10.170</b>

### Käyttötalousmenojen vertailua, € (u+s)

	<b>TA2015</b>	<b>TA2016</b>	<b>TA2017</b>
Toimintamenot	-24.690.491	-24.684.797	-22.935.403
Toimintatulot	8.749.581	8 587 540	7.061.587
Netto (toimintakate)	-15.940.910	-16.097.257	-15.873.816
Suunnitelmapoistot	-858.094	-1.111.050	-1.393.567

Pohjois-Karjalan kunnat ja Heinäveden kunta hyväksyivät 26.10.2015 Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän(Siun sote) perussopimuksen. Uusi kuntayhtymä aloittaa toimintansa 1.1.2017. Sen palvelukseen siirtyvät 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. Vuoden 2017 maksuosuuden laskenta suoritetaan siten, että vuoden 2016 toteutuman painotus on 50 %, vuoden 2015 tilinpäätöksen 30 % ja vuoden 2014 tilinpäätöksen 20 %. Omistajakuntien kokous vahvisti vuoden 2017 kasvuprosentiksi -0,7 %.

### **1.3 Kunnan toiminnan ja talouden ohjaus**

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviota ja -suunnitelmaa koskevat säännökset on koottu kuntalain (365/95) 13 ja 65 pykälisiin. Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä päättää talouden, rahoituksen ja sijoitustoiminnan perusteista ja hyväksyä talousarvio.

Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon tulee ottaa toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä tulee osoittaa, miten rahoitustarve tulorahoituksen lisäksi muutoin katetaan.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena.

#### **Määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuus**

Talousarvion euro-osa sitoo hallintokuntia valtuustoon nähden vastuualueetasolla.

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

Toimielinten toimintatulot ovat myös sitovia ja niiden kertyminen on hallintokunnan vastuulla.

Tavoitteet sitovat hallintokuntia 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 2015	TA 2016	TOT. ARVIO 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 319 000</b>	<b>8 587 540</b>	<b>7 905 000</b>	<b>7 061 587</b>	<b>6 986 300</b>	<b>6 986 300</b>
Keskusvaaliitk	4 150					
Kunnanhallitus	4 245 558	4 363 945	3 700 000	3 581 285	3 506 000	3 506 000
Perusturvaltk	751 117	694 240	690 000			
Sivistysltk	141 656	90 500	90 000	146 000	146 000	146 000
Vapaa-aikalkt	48 757	26 600	20 000	4 200	4 200	4 200
Ympäristöltk	29 674	21 300	15 000	13 000	13 000	13 000
Tekninen ltk	3 101 389	3 390 955	3 390 000	3 317 100	3 317 100	3 317 100
<b>Toimintakulut</b>	<b>-24 749 100</b>	<b>-24 684 797</b>	<b>-23 900 000</b>	<b>-22 935 403</b>	<b>-22 980 600</b>	<b>-22 980 600</b>
Keskusvaaliitk	-3 883			-3 749	-3 800	-3 800
Tarkastusltk	-15 145	-14 411	-14 000	-14 539	-14 600	-14 600
Valtuusto	-19 722	-21 072	-20 000	-21 277	-21 300	-21 300
Kunnanhallitus	-12 091 682	-11 382 828	-10 650 000	-15 808 999	-16 000 000	-16 000 000
Perusturvaltk	-5 967 979	-6 696 557	-6 690 000			
Sivistysltk	--2 644 673	-2 704 876	-2 700 000	-3 664 646	-3 518 700	-3 518 700
Vapaa-aikalkt	-556 217	-556 588	-556 000	-508 022	-508 000	-508 000
Ympäristöltk	-134 299	-189 285	-150 000	-167 477	-167 500	-167 500
Tekninen ltk	-3 315 500	-3 119 180	-3 120 000	-2 746 694	-2 746 700	-2 746 700
<b>Toimintakate yhteensä</b>	<b>-16 406 822</b>	<b>-16 097 257</b>	<b>-15 995 000</b>	<b>-15 873 816</b>	<b>-15 994 300</b>	<b>-15 994 300</b>

### Toimintatuotot

Toimintatuottoja on arvioitu kertyvän 7,1 miljoonaa euroa ja niiden osuus toimintakuluista vuonna 2017 on 31 %. Vuoden 2016 talousarviossa ja vuoden 2015 tilinpäätöksessä tuottojen osuus kuluista oli 35 %. 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 2017 talousarvion ulkoisten ja sisäisten käyttömenojen loppusumma on 22,9 miljoonaa euroa. Vuoden 2016 talousarvion käyttömenot olivat 24,7 miljoonaa euroa.

Toimintakuluista suurimpia eräitä ovat palkat sivukuluineen 30 % ja palvelujen ostot 57 %, 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 muuttuvat em. sosiaalipalvelujen siirtymisestä Siun sotelle.

Suomen hallituksen ja keskeisten keskusjärjestöjen solmiman kilpailukyky sopimuksen mukaan vuonna 2017 ei palkkoihin tehdä yleiskorotuksia, julkisen sektorin lomarahoja leikataan 30 % ja työaikaa pidennetään 24 tuntia vuodessa ansiotasoa muuttamatta. Lisäksi työnantajan maksamia sivukuluja leikataan ja siirretään osittain työntekijöiden maksettaviin sivukuluihin.

### **Rahoitustuotot ja -kulut**

Rahoitustuotoissa suurimmat tuloerät ovat verotulot ja valtionosuudet. Valtimolla valtionosuudet ovat verotuloja suuremmat. Valtionosuuksien osuus käyttötuloista on 42 % ja verotulojen 28 %. Käyttötuloja ovat toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet. Toimintatuottojen osuus tuloista on 29 %. Niihin sisältyy mm. Melan korvaus lomitukseen järjestämisestä. Verotulojen ja valtionosuuksien suhde ilman toimintatuottoja on: verotulot 40 %, valtionosuudet 60 %. Verotulojen osuus on pienentynyt 2 % edellisestä vuodesta ja valtionosuuksien osuus kasvanut 2 %:lla.

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

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Valtimo tulovero-%	18,25	18,75	19,25	20,00	20,00	21,00
Valtimo efekt.vero-%	11,73	11,78	12,17	12,75	12,50	
Koko maa tulovero-%	19,16	19,25	19,38	19,74	19,84	19,87
Koko maa efekt.vero-%	14,57	14,41	14,58	14,95	14,94	

Vuoden 2017 talousarvio on laadittu käyttäen tuloveroprosenttina 21 prosenttia, jonka valtuusto määräsi vuodelle 2016. Myös kiinteistöveroprosentit ovat edellisen vuoden suuruiset.

Koko maan keskimääräinen tuloveroprosentti vuonna 2017 on 19,91 % ja Pohjois-Karjalan 20,78 %.

Valtionosuudet on talousarvioon laskettu Kuntaliiton toimittaman aineiston perusteella. Valtionosuuksien loppusumma v. 2017 on 10,170 miljoonaa euroa.

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

### **Vuosikate, tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä**

Vuosikate vuoden 2017 talousarviossa on 1 130 584 €. Asukasta (2.324) kohti laskettuna se on 486 €. Vuoden 2015 tilinpäätöksessä vuosikate oli -451 856 euroa, mikä asukasta kohti laskettuna on 194 €.

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 2014–2019 n. 12,4 miljoonaa euroa. Kunnan investointien tulo-rahoituksen tavoitearvo asukasta kohti lasketulle vuosikatteelle olisi n. 5330 €. Tunnusluku ei anna oikeaa kuvaa tilanteesta siksi, että kunnan isot investoinnit ajoittuvat suunnitelmakaudelle 2013 – 2018. Selvää kuitenkin on, että vuosikatteen parantaminen on tulevina vuosina edellytys terveen kuntatalouden säilyttämiselle.

Vuoden 2017 tilikauden tulos on -222 214 € 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 2017 investointimenot ovat 1 361 000 euroa. Suunnitelmavuosina 2018 ja 2019 investointimenot pienenevät huomattavasti 2010 –luvun alun ja puoliväin menoista ja ovat yhteensä n. 2,4 miljoonaa euroa. Euromäärältään suurimmat investoinnit ovat katuihin ja yleisiin alueisiin kohdistuvia investointeja. Vuosille 2018 ja 2019 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 tulo-rahoituksella, 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.

Kunnan toiminnan ja investointien rahavirta vuonna 2017 on 172 916 € alijäämäinen. Nettokassavirta katetaan eri tase-erien kuten kassavarojen, pitkäaikaisten saamisten, toimeksiantojen varojen jne. muutoksella tai pitkäaikaisten lainojen lisäyksellä.

## 2. Toiminnalliset tavoitteet

Toimielin: **Kunnanhallitus**

Esittelijä: kunnanjohtaja

u+s	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Toimintatuotot	4 245 558	4 363 945	3 581 285	3 506 000	3 506 000
Toimintakulut	-12 091 682	- 11 403 905	-15 830 276	-16 000 000	-16 000 000
Toimintakate	-7 846 123	-7 039 960	-12 248 991	-12 494 000	-12 494 000

### Toiminnan kuvaus:

Tehtäväalue sisältää valtuuston ja kunnanhallituksen, sosiaali- ja terveystoimen (Siun sote), lomatoimen, maaseututoimen ja hallintotoimiston määrärahat. Vuoden 2017 alusta lukien tehtäväalueelle siirtyvät työllisyysasiat ja kuntouttava työtoiminta.

### Toimintaympäristön muutokset:

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystoimen kuntayhtymän toiminta käynnistyy 1.1.2017. Kunnan sosiaalitoimen ja NuVa –kuntayhtymän terveystoimen järjestäminen siirtyy uuden kuntayhtymän (Siun sote) hoidettavaksi.

### Tavoitteet 2017:

1. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän käynnistymisen mukanaan tuomien muutosten hallinta.
2. Kunnan hallintosäännön ja muiden sääntöjen ja ohjeistuksen valmistelu 1.6.2017 tapahtuvaa toiminnallista muutosta varten.
3. Pedagogisen yhteistyön tiivistäminen päivähoiton sisällä.
4. Vuorohoidon lisääntyvään tarpeeseen vastaaminen.
5. Päivähoidon ja koulutoimen yhteistyön lisääminen.
6. Uusiutuvan energian käytön lisääminen ja energiatehokkuuden parantaminen.

**Resurssimuutokset:** Kesällä 2016 eläköityneen lomituspäällikön tilalle ei ole palkattu viranhaltijaa.

Työvalmentaja siirtyy teknisestä toimesta keskushallintoon. Nimike muuttuu työllisyyskoordinaattoriksi.

Toimielin: **Sivistyslautakunta 31.5.2017 saakka**

Esittelijä: rehtori

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Toimintatuotot	141 655	90 500	146 000	146 000	146 000
Toimintakulut	-2 644 673	-2 704 876	-3 664 646	-3 518 700	-3 518 700
Toimintakate	-2 503 017	-2 614 376	-3 518 646	-3 372 700	- 3 372 700

**Toiminnan kuvaus:**

Valtimon koululla järjestetään esi- ja perusopetuksen opetus. Kansalaisopiston kurssit tuottaa Ylä-Karjalan kansalaisopisto ja taiteen perusopetusta Pielisen Karjalan musiikkiopisto. Päivähoito siirtyy vuoden 2017 alusta lukien sivistystoimeen. Palveluja tuottavat Niksulan päiväkotiki ja neljä perhepäivähoitajaa. Päiväkodissa on kaksi ryhmää, josta toinen on vuoroitohoryhmä. Lisäksi päivähoiton tulospaikassa huomioidaan lapsiperheille suunnattu kotihoidon tuki.

Toimielin: **Vapaa-aikalautakunta 31.5.2017 saakka**

Esittelijä: kunnanjohtaja

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Toimintatuotot	48 757	26 600	4 200	4 200	4 200
Toimintakulut	-556 217	-556 588	-508 822	- 508 000	-508 000
Toimintakate	-507 460	-529 988	-503 822	-503 800	-503 800

**Toiminnan kuvaus:**

Luodaan edellytykset kuntalaisten monipuoliselle vapaa-ajantoiminnalle, järjestetään kirjastopalvelut ja tuotetaan nuoriso-, raittius-, liikunta- ja osa kulttuuripalveluista ostopalveluina.

**Toimielin: Ympäristölautakunta 31.5.2017 saakka**

Esittelijä: vs. rakennustarkastaja

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Toimintatuotot	29 373	21 300	13 000	13 000	13 000
Toimintakulut	-134 299	-189 285	-167 477	- 167 500	-167 500
Toimintakate	-104 926	-167 985	-154 477	-154 500	-154 500

**Toiminnan kuvaus:**

Toiminnan tarkoituksena on hoitaa rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun ja yksityisteiden tehtävät viihtyisän, virkkeellisen, turvallisen ja terveellisen rakennetun ja luonnonympäristön tarjoamiseksi kuntalaisille.

**Toimielin:Tekninen lautakunta (sis. vesihuoltolaitos) 31.5.2017 saakka**

Esittelijä: Kunnaninsinööri

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Toimintatuotot	3 101 389	3 390 955	3 317 102	3 317 100	3 317 100
Toimintakulut	-3 315 500	-3 119 180	-2 746 694	-2 746 700	-2 746 700
Toimintakate	-196 198	271 775	570 408	570 400	570 400
Suunnitelma- poistot	-918 889	-1 111 040	-1 374 976	-1 202 857	- 1 008 535

**Toiminnan kuvaus:**

Lautakunnan tehtävänä on vastata kunnan toimesta tapahtuvasta talo- ja yhdyskuntatekniikan rakentamisesta ja niihin liittyvistä kunnossapito- ja käyttötehtävistä, kiinteistöpalvelujen tuottamisesta, kaavoituksesta, maa- ja metsätiloista, jätehuollon toteuttamisesta ja liikenneturvallisuustyöstä sekä näihin kaikkiin liittyvistä hallinnointitehtävistä.

## 3. Investointiosa

VALTIMON KUNTA	2017	2018	2019	Tulot	Perustelu
Investointiesitys 2017 - 2019 (1000 €)					
<b>Rakennukset</b>					
Kuntalaisten Talo	30	30	30		Omana työnä tehtävät kunnossapitotyöt
Kirjaston peruskorjaus	140				LVI -peruskorjaus
<b>Kadut ja yleiset alueet</b>					
Anitan-, Uusi- ja Rantakadun, Eilan-, Pelkolan-, Vilhon- ja Tapanintien sekä Pentinkujan pk	730	520			Mäkelän kaava-alueen katujen peruskorjaus
<b>Vesihuoltolaitos</b>					
Anitan-, Uusi- ja Rantakadun vesi- ja viemärijohtojen saneeraus / uusiminen	300				Toteutettava Mäkelän kaava-alueen katujen peruskorjauksen yhteydessä
<b>Lämpölaitos</b>					
Lämpölaitoksen peruskorjaus	50	800	1 000		Nykyinen laitos tulee elinkaarensa päähän
<b>Muut</b>					
Puukoulun alueen kehittämisprojekti (re)	83	82		115	
Valtimon vuodeosaston muutostyöt, kunnan osuus	28				
<b>Yhteensä</b>	<b>1 361</b>	<b>1 432</b>	<b>1 030</b>	<b>115</b>	

## 4. Numero-osa

## Tuotot kulut €

	TP 2015	TA + MUUT 2016	LTK 2017	KJ 2017	KV 2017
110-0 (Keskusvaalilautakunta)					
Tuotot	4 150				
Kulut	-3 883		-3 752	-3 749	-3 749
Toimintakate	267		-3 752	-3 749	-3 749
120-3 (Tarkastuslautakunta)					
Tuotot					
Kulut	-15 145	-14 411	-14 541	-14 539	-14 539
Toimintakate	-15 145	-14 411	-14 541	-14 539	-14 539
130-3 (Valtuusto)					
Tuotot					
Kulut	-19 722	-21 072	-21 277	-21 277	-21 277
Toimintakate	-19 722	-21 072	-21 277	-21 277	-21 277
140-3 (Kunnanhallitus)					
Tuotot	4 890 984	4 443 118	3 581 285	3 581 285	3 581 285
Kulut	-17 199 219	-17 103 976	-15 826 614	-15 808 999	-15 808 999
Toimintakate	-12 308 235	-12 660 858	-12 245 329	-12 227 714	-12 227 714
410-3 (Sivistyslautakunta)					
Tuotot	248 407	167 450	146 000	146 000	146 000
Kulut	-3 529 032	-3 709 585	-3 685 971	-3 664 646	-3 664 646
Toimintakate	-3 280 625	-3 542 135	-3 539 971	-3 518 646	-3 518 646
420-3 (Vapaa-aikalautakunta)					
Tuotot	48 757	26 600	4 200	4 200	4 200
Kulut	-556 217	-556 588	-510 114	-508 022	-508 022
Toimintakate	-507 460	-529 988	-505 914	-503 822	-503 822
510-3 (Ympäristölautakunta)					
Tuotot	26 374	21 300	13 000	13 000	13 000
Kulut	-134 299	-189 285	-180 690	-167 477	-167 477
Toimintakate	-102 562	-167 985	-167 690	-154 477	-154 477
520-3 (Tekninen lautakunta)					
Tuotot	3 100 329	3 389 755	3 207 102	3 317 102	3 317 102
Kulut	-3 291 583	-3 089 880	-2 834 662	-2 746 694	-2 746 694
Toimintakate	-173 340	299 875	372 440	570 408	570 408
RAPORTTI YHTEENSÄ					
Tuotot	8 319 001	8 048 223	6 951 587	7 061 587	7 061 587
Kulut	-24 749 100	-24 684 797	-23 077 636	-22 935 403	-22 935 403
Toimintakate	-16 406 822	-16 636 574	-16 126 049	-15 873 816	-15 873 816



## 8000 Rahoitus

	TP 2015	TA + MUUT 2016	LTK 2017	KJ 2017	KV 2017
Verotulot	6 901 841	7 090 000	6 740 000	6 740 000	6 740 000
5000 Kunnan tulovero	5 412 710	5 750 000	5 400 000	5 400 000	5 400 000
5100 Kiinteistövero	399 201	390 000	390 000	390 000	390 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 089 930	950 000	950 000	950 000	950 000
Valtionosuudet	9 395 850	9 758 380	10 170 000	10 170 000	10 170 000
5501 Kunnan peruspalv.valt.osuus	7 970 400	8 437 000	8 620 000	8 620 000	8 620 000
5502 Verotul.perust.valt.os.tasaus	1 933 824	1 868 000	2 095 000	2 095 000	2 095 000
5503 Järjestelmämuutoksen tasaus	96 380	96 380	0	0	0
5701 Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-604 754	-643 000	-545 000	-545 000	-545 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	112 972	30 000	1 500	1 500	1 500
6000 Korkotuotot antolain. ulkopuol	63 898	0	1 500	1 500	1 500
6020 Korkotuot. sijoituksista ja ta	49 073	30 000	0	0	0
6030 Maksuliikennetilien korot	1	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	362 875	229 500	228 892	228 892	228 892
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien	150 255	151 000	151 000	151 000	151 000
6114 Korvaus peruspääom muilt.tasey	73 392	0	73 392	73 392	73 392
6116 Korvaus jäännöspääomasta	64 214	72 000	0	0	0
6120 Verotilitysten korot ja korotu	3 213	3 000	1 000	1 000	1 000
6130 Viivästyskorot	2 548	2 000	2 000	2 000	2 000
6170 Muut rahoitustuotot	69 252	1 500	1 500	1 500	1 500
Korkokulut	-31 786	-52 000	-62 300	-62 300	-62 300
6210 Korkokulut lain. ulkopuolisilt	-31 786	-52 000	-62 300	-62 300	-62 300
Muut rahoituskulut	-649 127	-300	-300	-300	-300
6310 Verotilitysten korot	-16	0	0	0	0
6320 Viivästyskorot ja korotukset	-227	-300	-300	-300	-300
6332 Takaustappiot, luottotap antol	-102 820	0	0	0	0
6360 Arvonalent.vaiht.vast.rah.varo	-11 041	0	0	0	0
6370 Arvonalent.pys.vast.sijoituksi	-500 000	0	0	0	0
6380 Muut rahoituskulut	-35 023	0	0	0	0

## Tuloslaskelma kaikki €

	TP 2015	TA + MUUT 2016	LTK 2017	KJ 2017	KV 2017
<b>Toimintatuotot</b>	8 319 001	8 048 223	6 951 587	7 061 587	7 061 587
Myyntituotot	5 471 886	5 045 353	4 699 198	4 699 198	4 699 198
Maksutuotot	1 113 740	1 140 750	573 100	573 100	573 100
Tuet ja avustukset	389 659	247 000	140 497	140 497	140 497
Muut toimintatuotot	1 343 715	1 615 120	1 538 792	1 648 792	1 648 792
Valmistus omaan käyttöön	23 277				
<b>Toimintakulut</b>	-24 749 100	-24 684 797	-23 077 636	-22 935 403	-22 935 403
Henkilöstökulut	-10 168 197	-10 499 058	-6 950 259	-6 775 026	-6 775 026
Palkat ja palkkiot	-7 489 513	-7 820 431	-4 962 044	-4 902 650	-4 902 650
Henkilösivukulut	-2 678 684	-2 678 627	-1 988 215	-1 872 376	-1 872 376
Eläkekulut	-2 115 480	-2 096 499	-1 583 125	-1 476 858	-1 476 858
Muut henkilösivukulut	-563 204	-582 128	-405 090	-395 518	-395 518
Palvelujen ostot	-11 333 456	-10 804 104	-13 170 085	-13 202 085	-13 202 085
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 176 054	-1 181 774	-1 103 010	-1 103 010	-1 103 010
Avustukset	-944 503	-832 330	-533 000	-534 000	-534 000
Muut toimintakulut	-1 126 889	-1 367 531	-1 321 282	-1 321 282	-1 321 282
<b>Toimintakate</b>	-16 406 822	-16 636 574	-16 126 049	-15 873 816	-15 873 816
Verotulot	6 901 841	7 090 000	6 740 000	6 740 000	6 740 000
Valtionosuudet	9 395 850	9 758 380	10 170 000	10 170 000	10 170 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-342 724	135 200	94 400	94 400	94 400
Korkotuotot	112 972	30 000	1 500	1 500	1 500
Muut rahoitustuotot	362 824	229 500	228 892	228 892	228 892
Korkokulut	-31 786	-52 000	-62 300	-62 300	-62 300
Muut rahoituskulut	-786 734	-72 300	-73 692	-73 692	-73 692
<b>Vuosikate</b>	-451 856	347 006	878 351	1 130 584	1 130 584
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-940 219	-1 111 040	-1 393 567	-1 393 567	-1 393 567
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
<b>Tilikauden tulos</b>	-1 392 075	-764 034	-515 216	-262 983	-262 983
Poistoeron muutos	-71 963	25 000	40 769	40 769	40 769
Varausten muutos	106 463	0	0	0	0
Rahastojen muutos					
<b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b>	-1 357 575	-739 034	-474 447	-222 214	-222 214
RAHOITUSLASKELMA					
<b>Vuosikate</b>	-451 856	347 006		1 130 584	1 130 584
Investointimenot	-4 849 392	-3 003 000		-1 361 000	-1 361 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 306 803	40 000		57 500	57 500
Pys.vast. hyödykkeiden luovutustulot	48 646	0		0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 992 831	-2 715 994		-172 916	-172 916
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset	478 806				
Lainakannan muutokset	-6 636	-6 636			
<b>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</b>		3 000 000			

**Tuloslaskelma**  
**Vesihuoltolaitos €**

	<b>TP 2015</b>	<b>TA + MUUT 2016</b>	<b>LTK 2017</b>	<b>KJ 2017</b>	<b>KV 2017</b>
<b>Toimintatuotot</b>	365 417	409 450	409 650	409 650	409 650
Myyntituotot	365 417	409 450	409 650	409 650	409 650
<b>Toimintakulut</b>	-207 474	-197 182	-200 416	-200 378	-200 378
Henkilöstökulut	-54 912	-40 632	-41 466	-41 428	-41 428
Palkat ja palkkiot	-40 955	-30 345	-31 513	-31 513	-31 513
Henkilösivukulut	-13 957	-10 287	-9 953	-9 915	-9 915
Eläkekulut	-11 733	-8 438	-8 033	-8 033	-8 033
Muut henkilösivukulut	-2 224	-1 849	-1 920	-1 882	-1 882
Palvelujen ostot	-109 449	-102 800	-105 700	-105 700	-105 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 113	-51 750	-51 250	-51 250	-51 250
Avustukset					
Muut toimintakulut	0	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
<b>Toimintakate</b>	157 943	212 268	209 234	209 272	209 272
Verotulot					
Valtionosuudet					
Rahoitustuotot ja -kulut	-137 606	-72 000	-73 392	-73 392	-73 392
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot					
Korkokulut					
Muut rahoituskulut	137 606	-72 000	-73 392	-73 392	-73 392
<b>Vuosikate</b>	20 336	140 268	135 842	135 880	135 880
Poistot ja arvonalentumiset	-103 325	-180 400	-171 068	-171 068	-171 068
Suunnitelman muk. poistot	-103 325	-180 400	-171 068	-171 068	-171 068
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
<b>Tilikauden tulos</b>	-82 989	-40 132	-35 226	-35 188	-35 188
Poistoeron muutos	-105 559	0	0	0	0
Varausten muutos	106 463	0	0	0	0
Rahastojen muutos					
<b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b>	-82 084	-40 132	-35 226	-35 188	-35 188

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

Vakituisen henkilöstön viranhaltija- ja työntekijäluettelo	Lukumäärä			
	TP 2016	2017	2018	2019
<b>KUNNANHALLITUS</b>				
kunnanjohtajan virka	1			
arkistonhoitaja	1			
toimistosihteeri	1			
kunnansihteerin virka	1			
lomituspalvelupäällikön virka	0			
lomasihteerin virka	1			
lomatoimenohjaaja	2			
maatalouslomittaja	61			
<b>SOSIAALITOIMI, siirtyy Siun soteen 1.1.2017</b>				
sosiaalijohtajan virka	1	-1		
toimistosihteerin virka	2,5	-2,5		
sosiaalityöntekijä-lastenvalvojan virka	1	-1		
päivätoiminnan ohjaaja	1	-1		
avopalvelujohtajan virka	1	-1		
lähihoitaja	29	-29		
lähiavustaja	3	-3		
hoitaja	2	-2		
kodinhoitaja	3	-3		
vastaava sairaanhoitaja	1	-1		
sairaanhoitaja	1	-1		
fysioterapeutti	1	-1		
<b>SIVISTYSTOIMI</b>				
rehtorin virka	1			
toimistosihteeri	0,55			
lehtorin virka	8			
opinto-ohjaajan virka	1			
esiluokanopettaja	1			
erityisluokanopettajan 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			
<b>VAPAA-AIKATOIMI</b>				
kirjastosihteerin virka	0			
kirjastovirkailija	2,5			
toimistosihteeri	0,05			
<b>TEKNINEN TOIMI JA YMPÄRISTÖTOIMI</b>				
kunnaninsinöörin virka	1			
kunnanrakennusmestarin virka	0			
rakennustarkastajan virka	0			
toimistosihteeri	2			
työnjohtaja	1			
siivous	5			
ruokahuolto	6			
kiinteistöhoito	1,3			
kiinteistöhoito/vesi- ja viemärlaitos	1			
kiinteistöhoito/ulkoalueet	1			
kiinteistöhoito/latukone + traktori	0,7			
kiinteistöhoito/oppisopimus	1			