



NIVALA

Kasvatamme tulevaisuutta

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021



KH 29.3.2022

KV 19.5.2022

Sisällys

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	6
1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	6
1.2 KAUPUNGIN HALLINTO	8
1.3 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE.....	13
1.4 NIVALAN YLEINEN KEHITYS	14
1.5 NIVALAN KAUPUNGIN TALOUDELLINEN KEHITYS vuonna 2021.....	18
1.6 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	27
1.7 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ	29
1.8 KAUPUNGINHALLITUKSEN SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	31
1.9 KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ	35
1.10 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	36
1.11 TOIMINNAN RAHOITUS	38
1.12 TASETARKASTELU	40
1.13 KOKONAISTULOT JA -MENOT	43
2. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	44
2.1 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT.....	44
2.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	46
2.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	49
2.4 KAUPUNGINHALLITUKSEN SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	50
2.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT.....	51
2.6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TYTÄRYHTIÖISSÄ	55
Nivalan Kaukolämpö Oy	55
Kiinteistö Oy Kesti	57
Nivalan Liikuntakeskus Oy	59
Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit	65
Nivalan Teollisuuskylä Oy	68
Nivalan Vesihuolto Oy	71
Nivalan Kuitu Oy	73
3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN KÄYTTÖTALOUS.....	75
10 KAUPUNGINVALTUUSTO.....	75
11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	79
12 KAUPUNGINHALLITUS.....	81

120 Kaupunginhallitus	85
125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio	90
126 Jokilaaksojen Pelastuslaitos	93
127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toiminta-avustus	95
128 Työllistämistoimet	97
Nivalan Työpajasäätiö sr	100
130 Keskushallinto	103
150 Henkilöstöjaos	105
16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT	108
160 Maaseututoimi	109
165 Lomatoimi	111
40 OPETUSLAUTAKUNTA	113
400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut	115
402 Koulukuraattori- ja psykologipalvelut	116
410 Peruskoulut	118
415 Varhaiskasvatuspalvelut	121
420 Lukiopalvelut	123
50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA.....	126
570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut.....	130
575 Kulttuuripalvelut.....	132
580 Nuorisopalvelut	134
585 Hyvinvointipalvelut.....	136
590 Kirjastopalvelut	138
60 TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	141
600 Viranomaispalvelut.....	143
Maankäyttöprosessi	145
700 Tekniset palvelut	147
740 Tilapalvelut.....	149
770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut	151
TALOUSARVION TOTEUTUMAVERTAILUT	154
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ.....	155
YHTEISESTI JAETTAVAT MENOT JA POISTOT	159
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUMA.....	160
RAHOITUSOSAN TOTEUMA.....	161
INVESTOINTIOSAN TOTEUMA	163

ULKOISET KOKONAISMENOT JA -TULOT	172
VUODEN 2021 VIRALLISET TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	174
TULOSLASKELMA	175
RAHOITUSLASKELMA	176
TASE	177
KONSERNITULOSLASKELMA	179
KONSERNIRAHOITUSLASKELMA.....	180
KONSERNITASE.....	181
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	183
TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	183
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	184
TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	185
TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	189
HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTUSTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	202
VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	215
HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS	217
1. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ.....	219
2. HENKILÖSTÖN IKÄRAKENNE.....	219
3. HENKILÖSTÖN OSAAMISEN KEHITTÄMINEN	224
4. POISSAOLOT	225
5. HENKILÖSTÖN VAIHTUVUUS	228
6. ELÄKÖITYMINEN.....	229
7. Henkilöstömenot.....	230
8. HENKILÖSTÖN TYÖHYVINVOINTI JA TYÖTURVALLISUUS	231
9. Työsuojelutoiminta.....	233
10. Yhteistoiminta	234
11. Työhyvinvointitoiminta vuonna 2021	235
12. TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN.....	236
13. Henkilöstönimikkeet ja -määrät vuonna 2021.....	236
TIETOTILINPÄÄTÖS 2021	240
1 Johdanto	244
1.1 Tietohallinnon ohjaus ja lainsäädäntö	244
1.2 Nivalan kaupungin tiedonhallinnan organisaatio	245
1.3 Nivalan kaupungin ICT-strategiat.....	246
2 ICT-palvelut	247
2.1 ICT-palvelujen tunnusluvut	247
2.2 ICT-palvelujen nykytila ja suunnitelmat	257
3 Tiedonhallinta, tietovarannot ja tietovirrat	259
3.1 Tietovarantojen tunnuslukuja.....	259

3.2 Nykytila ja suunnitelmat	260
3.3 Sähköinen arkistointi.....	261
3.4 Sähköinen asiointi	262
3.5 Tietovirrat	263
4 Tietojärjestelmät	264
4.1 Laitehankinnat ja -uusinnat 2021.....	264
4.2 Laitteiden nykytilanne ja suunnitelmat.....	265
4.3 Ohjelmistohankinnat ja päivitykset 2020.....	266
4.4 Ohjelmistojen nykytila ja suunnitelmat	266
4.5 Tietoverkot 2021.....	266
5 Tietoturva ja tietosuoja.....	268
5.1 Kuluvan vuoden tietoturvatoinenpiteet	269
5.2 Tietoturvan tilanne ja suunnitelmat	269
5.3 Tietosuojan tila.....	270
6 Tietojenkäsittelyn riskienhallinnan tila	271
6.1 Varautuminen	271

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS



Kaupunkikonserni joutui edelleen vuoden 2021 aikana toiminnassaan huomioimaan koronapandemia -tilanteen. Tarvittavia toimenpiteitä linjattiin harkiten aktiivisella viranomais- ja johtoryhmätyöskentelyllä. Linjauksista tiedotettiin eri toimijoita sisäisiä ja ulkoisia tiedotuskanavia käyttäen.

Kaupunki edisti asumisratkaisujen monipuolistamista käynnistämällä Pirttirannan alueen kaavoituksen sekä hankkimalla omistukseensa vanhan Meijerin -rannan kiinteistön. Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratien kerrostalohanke valmistui tarjoten 28 uutta vuokra-asuntoa asukkaiden käyttöön. Keväällä annetun omistajaohjauksen perusteella Vuokratodit käynnisti toisen kerrostalohankkeen suunnittelun. Vanhustenkotiyhdistys Ry, Kiinteistö Oy Kesti sekä Nivalan kaupunki selvittivät Nivalan Vanhustenkotiyhdistys ry:n kiinteistöjärjestelyjä yhdistyksen talouden tervehdyttämiseksi. Kiinteistöjärjestelyjen ensimmäisen vaiheen myötä kaupunki, Vanhustenkotiyhdistys ja PPKY Kallio tarjoavat kehitysvamma-asiakkaille tuetun palvelun vuokra-asumista. Kiinteistö Oy Kesti toteutti 2. tehostetun palveluasumisen yksikön rakennuttamisen.

Paikkakunnalla toteutettiin kaupungin taikka kuntaomisteisten yhtiöiden toimesta useita investointeja. Näitä ovat muun muassa Vestian -hyötyjäteasema, Peltotie 9:n peruskorjaus sekä Juntilan koulu. Vastaavasti Haikaran koulun sekä monitoimihallin suunnittelu käynnistyi ja Tiilimaalle kohdistuvat investoinnit alkoivat. Kaupunginvaltuusto kohdensi määrärahan Erkkilän koulun osittaiseen uudisrakentamiseen sekä Nivalan Liikuntakeskuksen pääomittamiseen monitoimihallin rakennuttamisen osalta. Kalliontien siirtoa koskeva investointi käynnistyi, jonka myötä toteutettiin kiinteistöjen omistusjärjestelyjä ostamalla kaupungille Ruojantien -kiinteistö purettavaksi. Kevyenliikenteen väylien kehittämisen osalta kaupunki kävi aktiivisia neuvotteluja eri yhteistyökumppaneiden kanssa. Neuvottelujen tuloksena vuoden 2022 aikana alkavat Junttikangas – Ojalanperä -kevyenliikenteen väylän toteutus ja vuonna 2023 ylikulkusilta – Koivuahon tie -välisen kevyenliikenteen väylän toteutus.

Investointien ohella kaupunki on kehittänyt palveluja. Esimerkkeinä palvelujen kehittämisestä ovat muun muassa VM:n rahoittama KuntaAkkuna -hankeen myötä tapahtuva sähköisen asiainnin kehittäminen, tietoturva parantava DigiTyy -hanke sekä ohjelmistorobotiikan kehittäminen. Kaupunki on uudistanut myös www- ja intra -sivustot sekä laatinut tiedonhallintamallia. Kirjastopalvelujen monipuolistamiseksi omatoimikirjasto otettiin käyttöön ja Nivalan Kuitu Oy edisti paikkakunnan tietoliikenneyhteyksien rakentumista. Harrasteakatemiaan ja Suomen harrastamisen mallin kehittämiseen varattiin resursseja ja toimintaa koordinoi Nivalan Liikuntakeskus Oy. Vuoden 2022 talousarviokäsittelyn yhteydessä kaupunginvaltuusto päätti linjauksen ilmaisesta varhaiskasvatuksesta sekä kotihoidon kuntalisästä. Kaupunki ja Nihak Ry uusivat kunnallisia ja seudullisia yrityspalveluja koskevat palvelusopimukset. Nivalassa yrittäjäjärjestön edustajat ovat olleet tyytyväisiä Nihak Ry:n tuottamiin yrityspalveluihin. Valtuustokauden lopuksi toteutettiin omistajaohjauksen tuloksellisuuden arviointi. Arvioinnin tulokset käsiteltiin kaupunginhallituksessa.

Useat luottamushenkilöt ja viranhaltijat osallistuivat hyvinvointialueen valmisteluun. Nivalan kaupungilta on ollut edustaja / varaedustaja laajassa ja suppeassa poliittisessa ohjausryhmässä ja kaupunginjohtajalla on ollut mahdollisuus osallistua laajan poliittisen ohjausryhmän kokouksiin. Useat eri viranhaltijat ovat olleet mukana eri työryhmissä valmistelemassa hyvinvointialuetta. Hyvinvointialueen palvelujen käynnistäminen tulee merkitsemään muutoksia sote- ja pelastuspalveluissa, mutta myös ympäristöterveydenhuollon sekä työterveyshuollon järjestämisessä. Jälkimmäisten palvelujen osalta kunkin kunnan tulee tehdä päätökset siitä,

kuinka kunta järjestää kyseiset palvelut vuoden 2023 alusta alkaen. Hyvinvointi -alueuudistuksen rinnalla valmistelussa on alueellisia ruoka- ja puhdistuspalveluja koskevat in-house yhtiöt.

Myös maatalousyrittäjien lomituspalvelujen järjestämisvastuussa tulee tapahtumaan muutos. Maatalousyrittäjien eläkelaitos Melan päätöksen mukaisesti Toholammin kunta järjestää maatalousyrittäjien lomituspalvelut vuoden 2023 alusta alkaen.

Edellä mainitut muutokset tulevat olemaan toiminnallisesti ja taloudellisesti, mutta myös henkilöstöpoliittisesti merkittäviä. Muutos tulee koskettamaan noin 150 henkilöä.

Työllisyyspalvelujen järjestämisvastuussa tulee muutoksia, mikäli asiaa koskeva lainsäädäntö hyväksytään syksyllä 2022. Tällöin palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille.

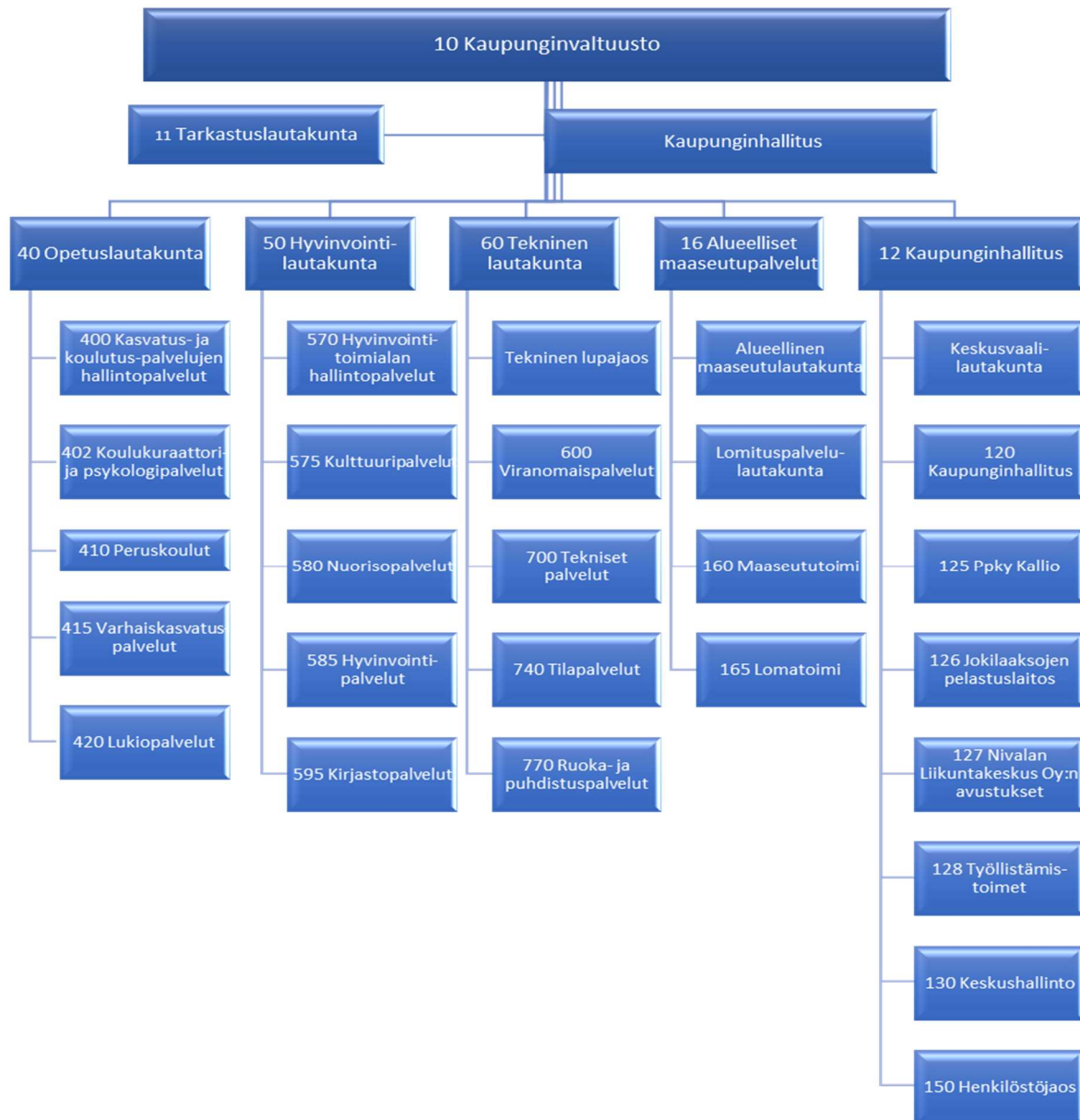
Tilinpäätös osoittaa emoyhteisön sekä koko konsernin osalta ylijäämää, vaikkakin koronavuosi toi toiminnallisia ja taloudellisia haasteita toimintaympäristöön sekä konsernin toimijoille. Koronapandemian helpottaessa on kuitenkin uusia globaaleja haasteita noussut esille. Nähtäväksi jää kuinka suuret vaikutukset Venäjää koskevilla pakotteilla tulee olemaan Suomen ja alueemme toimijoihin. Vaikutukset tulevat koskettamaan myös kaupunkikonsernia.

Kaupunkikonsernin edustajat ovat tehneet eri yhteistyökumppaneiden kanssa aktiivista työtä konsernin toimintojen ja paikkakunnan kehittämiseksi. Vuoden 2021 tilinpäätös on ylijäämäinen. Tähän tulokseen on vaikuttanut jokainen konsernin toimija.

Konsernin toimijoita ja yhteistyökumppaneita kiittäen.

Päivi Karikumpu
kaupunginjohtaja

1.2 KAUPUNGIN HALLINTO



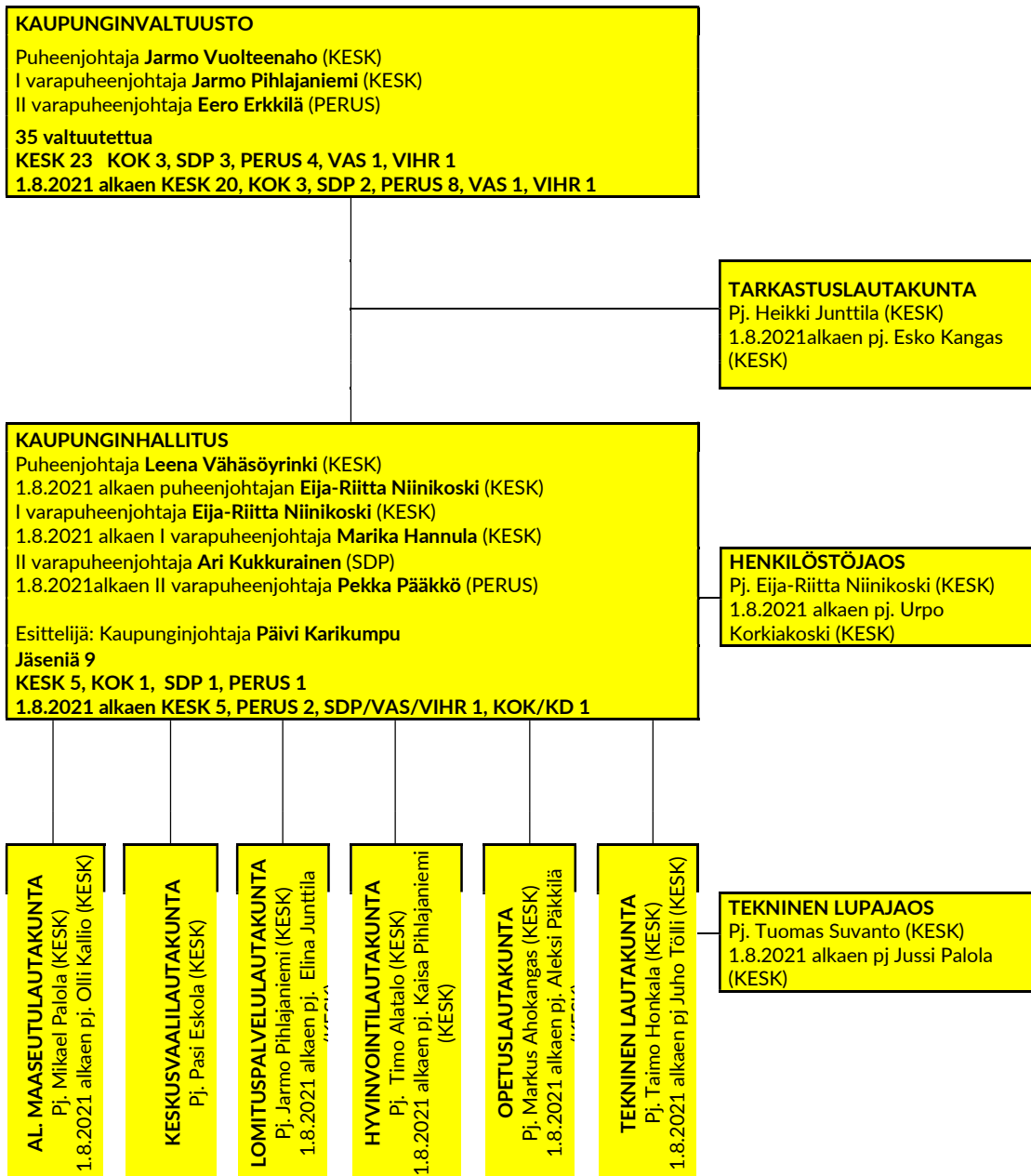
Talousasioiden sitovuustasot

Käyttötalous- ja investointiosassa valtuuston sitovuustaso on kaksinumeroinen toimielintaso, jolle valtuusto on hyväksynyt toimielimen tulo- ja menoarvion sekä toiminnalliset tavoitteet.

Tuloslaskelmaosassa valtuuston sitovuustaso on määrärahoihin verrattavat erät: korkokulut, muut rahoituskulut ja satunnaiset kulut. Tuloarvioihin verrattavia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, korkotuotot, muut rahoitustuotot ja satunnaiset tuotot.

Rahoitusosassa valtuuston sitovuustaso on määrärahoihin verrattavat erät: antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennys. Tuloarvioihin verrattavat erät ovat antolainojen vähennys ja pitkäaikaisten lainojen lisäys, sekä vaikutus maksuvalmiuteen.

Kaupunginhallituksen sitovuustaso käyttötaloudessa on kolminumeroinen tehtäväalueen tulot ja menot. Poikkeus bruttokäsittelystä on tehtäväalue 770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut, jonka sitovuustaso on nettomääräinen, eli toimintakate.



Tilivelvolliset viranhaltijat

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

Kaupunginvaltuuston päätöksiä

28.1.2021

- Linjaus monitoimihallin rakennuttamisvaihtoehdoista
- Esitys asemakaavan hyväksymisestä teollisuuskylän jatkeelle Kurunpuhtoon

25.2.2021

- Takauspyyntö Nivalan hyötyjäteaseman uudistamiseen
- Testamenttirahaston perustaminen Myllylä Olavi ja Alina
- Palkkiosääntö
- Lukion talousarviomuutos v. 2021 - Oppivelvollisuuslaki
- Valtuustoaloite 29.10.2020, Jarmo Pihlajaniemi: Kahden kilometrin suojavaöhyke yli 3,3 MW tuulivoimaloiden ja vakituksessa asumiskäytössä olevien asuntojen sekä kesäasuntojen välille

25.3.2021

- Vesikolmio Oy:n osakassopimuksen muutoksen hyväksyminen
- Kuntien Hetapalvelut Oy, osakassopimuksen hyväksyminen
- Lausunto Valtiovarainministeriölle osaliitosesityksestä Haapavesi-Nivala (enklaavit)
- Lahjakirja Nivalan kaupunki – Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU
- Luottamushenkilövalinnat vuosille 2017-2021/Keskusvaalilautakunnan jäsenten nimeäminen
- Aloitteet 2020
- Delegointipäätökset 2020 /Toimivallan edelleen siirtäminen

29.4.2021

- Ajankohtaiskatsaukset Jokilatvan opiston ja Jokilaaksojen Musiikkiopiston toimintaan
- Kauppakirja Nivalan Teollisuuskylä Oy – Nivalan kaupunki (Ruojantien kiinteistöt)
- Laki vuoden 2021 kuntavaalien siirtämisestä/valtuutettujen toimikausi

27.5.2021

- Osavuosisikatsaus 1-3, 2021
- Kaupungin takaus Nivalan Teollisuuskylä Oy:n lainaan
- Talousarviomuutos / Valtion erityisavustus perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2021-2022
- Varhaiskasvatuksen talousarviomuutos, Liikkuva elämäntapa -hanke
- Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti 2020
- Nivalan kaupungin hyvinvointikertomus 2021-2024
- Kaupunkikonsernistrategian 2021-2022 päivittäminen

10.6.2021

- Vuoden 2020 tilinpäätös ja toimintakertomus, käyttötalous, rahoitus ja investoinnit, toimielinten toteuma ja tuloksen käsittely
- Arviointikertomus 2020
- Tilintarkastuskertomus sekä tili- ja vastuuvapauden myöntäminen v. 2020
- Hallintosäännön muutos / Oppivelvollisuuslain mukaiset tehtävät
- Lisämäärärahaesitys työpajasäätiön piha-alueen kunnostaminen
- Suomen Harrastamisen malli, Harrasteakatemia
- Sidonnaisuusrekisteri 2021

- Nivalan Vuokrakodit Oy:n takauspyyntö

12.8.2021

- Valtuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunnan valinta
- Kaupunginvaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajien valinta
- Kaupunginhallituksen ja kaupunginhallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajien valinta
- Luottamushenkilövalinnat vuosille 2021-2025
- Edustajien nimeäminen eri yhteisöihin vuosille 2021-2025
- Kaupunginvaltuuston koollekutsuminen
- Virallisten ilmoitusten tiedoksi saattaminen
- Nivalan kaupungin kriisi- ja häiriötilanteen viestintäohje

30.9.2021

- Osavuosikatsaus 1-6, 2021
- Selvitys arviointikertomukseen 2020
- Nivalan Liikuntakeskus Oy:n hakemus koronatuesta vuodelle 2021
- Kallion alueen ikääntyneiden hyvinvointisuunnitelma vuosille 2021–2024
- Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin perussopimuksen muuttaminen
- Luottamushenkilövalinnat vuosille 2021-2025

4.11.2021

- Kaavoituskatsaus 2021
- Talousarviomuutos 2021: Hyvinvoinnin toimiala /Koulunuorisotyö Nivalassa -hanke
- Talousarviomuutos 2021: Hyvinvoinnin toimiala /Harrastamisen malli Nivalassa
- Talousarviomuutos 2021: Lisämääräraha/Ostopalvelut Nivalan Työpajasäätiöltä
- Tuloveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2022
- Kiinteistöveroprosenttien vahvistaminen vuodelle 2022
- Lisämäärärahaesitys kustannuspaikalle 8000, kaupunginhallitus, kiinteistöt, maanhankinta
- Sidonnaisuusilmoitukset

25.11.2021

- Osavuosikatsaus 1-9, v. 2021
- Talousarvio v. 2022
- Talousarviomuutos OKM erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2021-2022

16.12.2021

- Vesikolmio Oy:n pitkäaikaisen lainan takausanomus
- Kuntaliiton valtuuskunnan vaalit 2021
- Lisätalousarvioesitys, Nivalan Liikuntakeskus Oy:n koronatuki 2
- Lisämääräraha monitoimihallin suunnittelukuluihin vuodelle 2021
- Sidonnaisuusilmoitukset
- Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen vuosille 2022-2025
- Valtuustosopimus 2021-2025



KASVATAMME TULEVAISUUTTA

Nivalan kaupunginvaltuuston päätöksiä lapsiperheiden tukemiseksi:

Maksuton varhaiskasvatus.

Lapsiperheiden kotipalvelut yhteistyössä Mannerheimin lastensuojeluliiton kanssa.

Linjaus lähikoulujen säilyttämisestä oppilasmäärän pysyessä raja-arvon yläpuolella.

Harrastamisen malli – mieluisan ja maksuttoman harrastuksen mahdollistaminen koulupäivän yhteydessä.

Harrasteakatemia – tuki toisen asteen opiskelijoille tavoitteellisen harrastuksen ja koulunkäynnin yhdistämiseen.

Ppky Kallion Lanu-yksikkö lasten ja nuorten mielenterveyden tukena.

1.3 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Väestön ikääntyminen sekä heikko tuottavuuskehitys painavat Suomen talouden kasvunäkymiä. Suomen Pankin uudessa pitkän aikavälin ennusteessa talouskasvun ennustetaan jäävän vuosina 2021–2040 noin 1,2 prosenttiin vuodessa ja hidastuvan sen jälkeen entisestään. Jos nykyiset kehityskulut väestönkasvussa ja koulutuksessa jatkuvat, uhkana on, että inhimillisen pääoman määrä alkaa vähentyä 2040-luvulla. Inhimillisen pääoman kehitykseen voidaan vielä vaikuttaa panostamalla koulutukseen ja lisäämällä kannustimia kouluttautumiseen, työntekoon ja syntyvyyden kasvuun. Koulutetun työperäisen maahanmuuton lisääminen kasvattaa niin ikään inhimillistä pääomaa – ja kotoperäisiä politiikkatoimia nopeammin.

Koronapandemia vaikutti Suomen talouteen moniin muihin maihin verrattuna vähän, mutta vaikutukset jakautuvat epätasaisesti kotitalouksien, toimialojen ja sektoreiden välillä. Talouden äkkipysähdys heijastui julkiseen talouteen negatiivisesti. Julkisia menoja kasvattivat terveyskriisin hoidon kustannukset ja finanssipolitiikan tuki, jolla pyrittiin lieventämään kriisin vaikutuksia talouteen.

Talouden arvioidaan olevan toipumassa: talouskasvu oli ripeää vuonna 2021, ja kasvu jatkuu edelleen vuonna 2022. Pandemia aiheuttaa edelleen epävarmuutta, joka heijastuu talouteen vielä jonkin aikaa. Julkisyhteisöistä erityisesti valtiosektori otti äkillisen taantumien vaikutukset kontolleen. Valtionhallinnon alijäämä kasvoi 5,5 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2020. Paikallishallinnon rahoitusasema poikkeuksellisesti tasapainottui, kun valtio tuki paikallisia koronatoimia voimakkaasti. Sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema sen sijaan heikkeni selvästi, vaikka onkin edelleen tasapainossa, kun työttömyysmenot kasvoivat voimakkaasti ja työeläkemaksujen väliaikaisella helpotuksella tuettiin taloutta ja työllisyyttä. Ennustevuosina 2021–2024 julkisyhteisöjen alijäämän suhteessa BKT:hen arvioidaan laskevan yli 4 prosenttiyksikköä, mutta jäävän edelleen 1,2 prosentin tasolle vuonna 2024.

Euroalueen inflaatio oli matala kesään 2021 saakka. Viime aikojen käänne on aiheuttanut huolta liian nopeasta inflaatiosta. Jos inflaatio uhkaa kiihtyä liikaa, EKP:n rahapolitiikka toimii sen estämiseksi supistamalla ostohjelmia ja rahoitusoperaatioita sekä nostamalla ohjauskorkoja. (Euro ja Talous 5/2021.)

Ukrainan kriisin puhkeaminen vuoden 2022 alussa nosti inflaatioennusteita entisestään. Kriisin arvioidaan pahentavan raaka-aine ja komponenttipulaa ja nostavan edelleen öljyn hintaa. Ukraina on merkittävä ruoan tuottaja, joten maan tilanne voi pitkittyessään vaikuttaa mm. viljan saatavuuteen ja hintaan. Lento- ja maarahtien vaikeutuminen saattaa heikentää toimitusketjujen toimintaa.

Suomen taloudessa Ukrainan tilanne näkyy sekä viennin että yksityisen kulutuksen heikentymisenä. Inflaatio syö ostovoimaa kotimarkkinoilla ja pakotteet rasittavat vientiä. Rahamarkkinoilla keskuspankkien liikkumavara on pieni. Korkopolitiikan suuntaan ei odoteta muutoksia, mutta toteutusvauhdin ennakoidaan hidastuvan. BKT:n kasvun ennakoidaan näissä oloissa jäävän lähelle nollaa. (Kuntarahoituksen suhdanne-ennuste 9.3.2022)

Suomen Pankin analyysi 5/2021 varoittaa, että mikäli talouskasvu jatkuu vahvana, tarvitaan tämän hetken suunnitelmia kireämpää finanssipolitiikkaa tukemaan julkisen talouden tasapainottamista keskipitkällä aikavälillä. Julkisen talouden kestävyysvaje-arvion muutoksiin vaikuttaa tausta-aineistojen päivityksen lisäksi ajankohtainen lyhyen ja keskipitkän aikavälin suhdanne-ennuste. Vaikka julkisen talouden kestävyysvajeindikaattorin arvo 3,5 on aiempaa 5,5 pienempi, kestävyysshaaste on edelleen mittava.

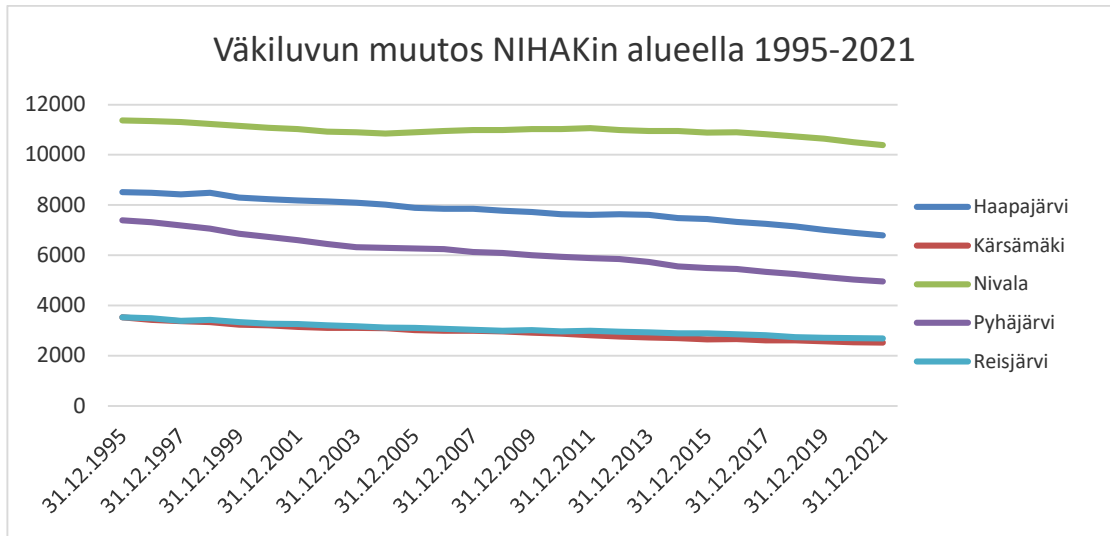
Julkinen velka uhkaa kasvaa hallitsemattomasti, ellei finanssipolitiikkaa sopeuteta muuttuvaan tilanteeseen. Ongelma liittyy olemassa olevaan rakenteelliseen alijäämään, jota pitäisi pystyä pienentämään. Sen jälkeen tulee vastata ikäsidonnaisten menojen kasvupaineeseen. Eläkemenojen kasvu on ollut erityisen nopeaa jo finanssikriisin jälkeisinä hitaan talouskasvun vuosina, ja terveydenhoito- ja pitkäaikaishoivan palvelutarpeen kasvu ja sen vaikutukset ovat jo osin nähtävissä. Myös koronapandemian aiheuttama hoitovelka on hoidettava tulevana vuosina.

Pitkällä aikavälillä kestävä finanssipolitiikka on pyrkiä saattamaan julkinen talous lähemmäksi tasapainoa menojen kasvupaineesta huolimatta. Tasapainoisempi julkinen talous pitää velkasuhteen hallinnassa ja mahdollistaa tarvittavan finanssipolitiikan liikkumavaran luomisen tulevia taantumia varten. (Euro ja Talous 5/2021.)

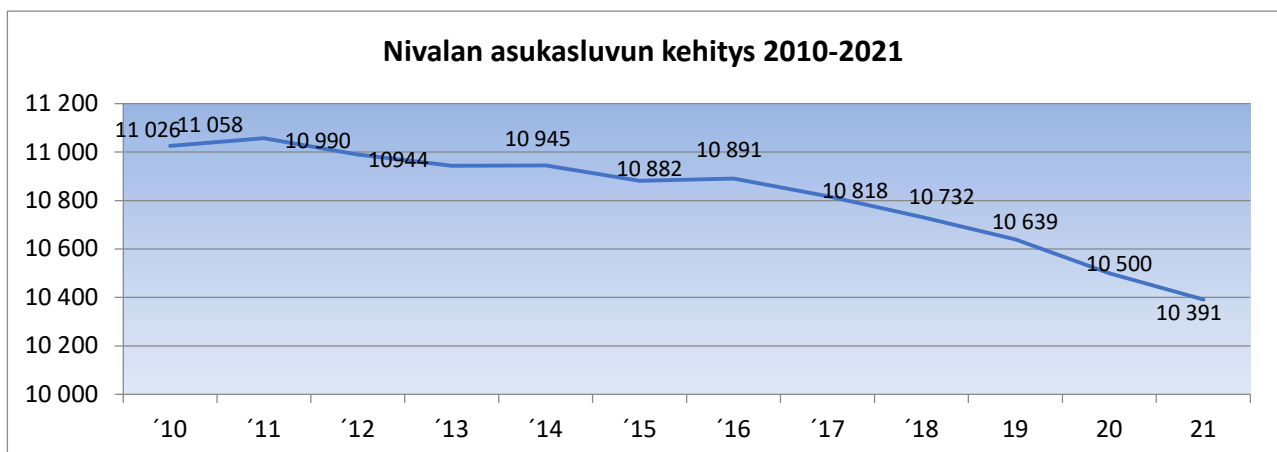
1.4 NIVALAN YLEINEN KEHITYS

Nivalan kaupunki on perustettu vuonna 1867. Nivalan pinta-ala on 539,4 km². Nivala kuuluu Nivala-Haapajärvi seutukuntaan, Pohjois-Pohjanmaan liittoon ja Peruspalvelukuntayhtymä Kallioon.

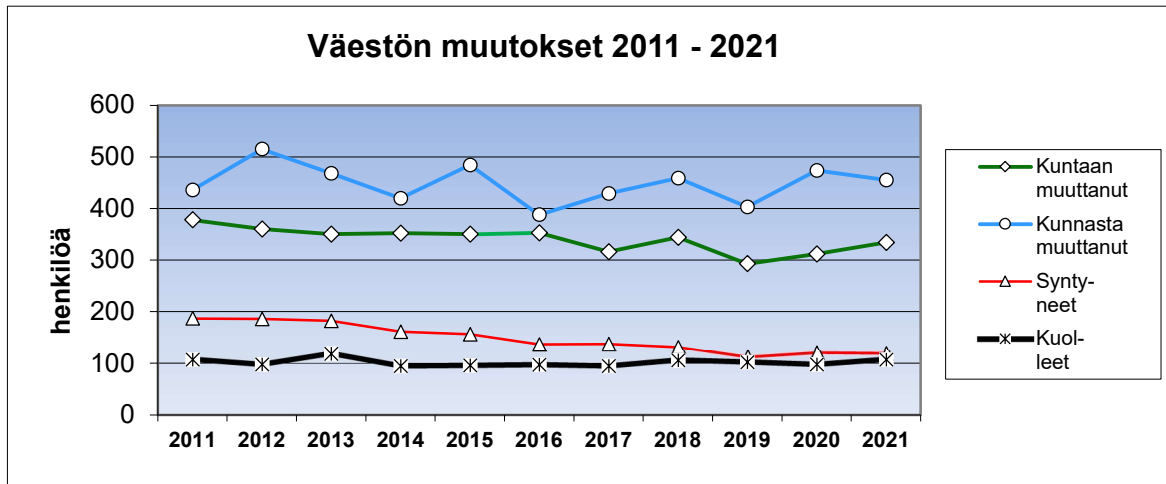
Nivalan-Haapajärven seutukunnassa (Nivala, Haapajärvi, Pyhäjärvi, Reisjärvi, Kärsämäki) asui vuoden 2021 lopussa 27 384 henkilöä (27 679 /2020 ja 28 079 /31.12.2019). Seutukuntien väkiluku laski vuoden aikana 295 henkilöllä (-1,08 %). Kuluneen viiden vuoden jaksolla seutukuntien yhteenlaskettu väkiluku on laskenut 1808 henkilöllä. Lähialueen kaupungeista ainoastaan Ylivieskan väkiluvun kehitys on pysynyt kuluneen viiden vuoden jaksolla lievästi positiivisena (166 henkilöä / +1,08 % jaksolla 2017-2021).



Nivalan asukasluku 31.12.2021 oli 10 391 asukasta. Laskua oli kuluneen vuoden aikana 103 henkilöä (-0.99 %). Muuttoliikettä tapahtuu molempiin suuntiin, mutta tarkastelujaksolla ulosmuutto on ollut koko ajan hieman suurempaa kuin sisään muutto. Nivalan kaupunkistrategian painopistealueeksi on nostettu asumisen kehittäminen ja paikkakunnalle muuton helpottaminen. Maksuttoman varhaiskasvatuksen odotetaan tuovan positiivista muuttoliikettä.



Vuosi	'10	'11	'12	'13	'14	'15	'16	'17	'18	19	20	21
asukas	11 026	11 058	10 990	10 944	10 945	10 882	10 891	10 818	10 732	10 639	10 500	10 391



Muutokset Nivalan asukasluvussa

	Kuntaan muuttanut	Kunnasta muuttanut	Syntyneet	Kuolleet
2000	286	400	163	121
2005	385	411	169	105
2011	378	436	187	107
2012	360	515	186	98
2013	350	468	182	118
2014	352	420	161	95
2015	350	484	156	96
2016	353	388	136	97
2017	316	429	137	95
2018	344	459	131	106
2019	293	403	112	102
2020	312	474	120	98
2021	334	455	119	107

Nivalassa syntyvyys on ylittänyt kuolleisuuden tarkastelujaksolla. Syntyvyys kääntyi laskuun vuonna 2013.

Syntyvyydellä on vaikutusta ikäluokkien kokoon ja sitä kautta palvelutarpeisiin. Ikäluokkien pienentyminen vähentää päivähoito- ja esiopetuspaikkojen tarvetta. Koulujen opetusryhmien koko pienenee alle optimin, mikäli aiempaa pienemmät ikäluokat jakautuvat useaan yksikköön. Tämä nostaa peruskoulujen yksikkökohtaisia ja oppilaskohtaisia kustannuksia.

Kaupunginvaltuusto on päättänyt kriteereistä, joilla peruskoulujen toimintaedellytyksiä arvioidaan laskevien oppilasennusteiden olosuhteissa. Kaupungin uusinvestoinneissa näkyy vahva poliittinen tahtotila lähikoulujen säilyttämisestä osana lapsiperheiden hyvää arkea. Uusi Junntilan koulu otettiin käyttöön 2021 ja Haikaran peruskoulun uudisrakennus ja peruskorjaushanke käynnistyy 2022.

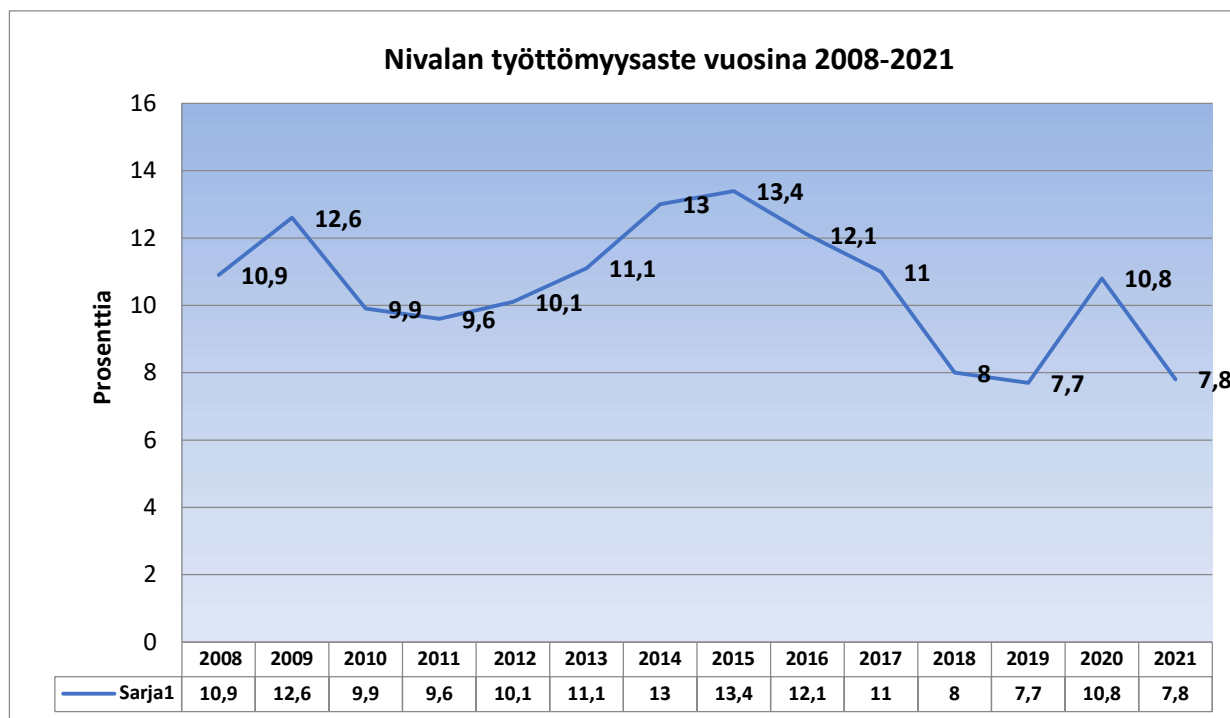
Tulevaisuuden lähikouluun kohdistuvat vaatimukset saattavat poiketa niistä, joiden aikana nykyinen kouluverkko on perustettu. Oppilaiden edelleen vähentyessä tarvitaan uudenlaista ajattelua ja pitkälle tulevaisuuteen kantavia ratkaisuja hyvän oppimisympäristön ja yhdenvertaisten mahdollisuuksien turvaamiseksi.

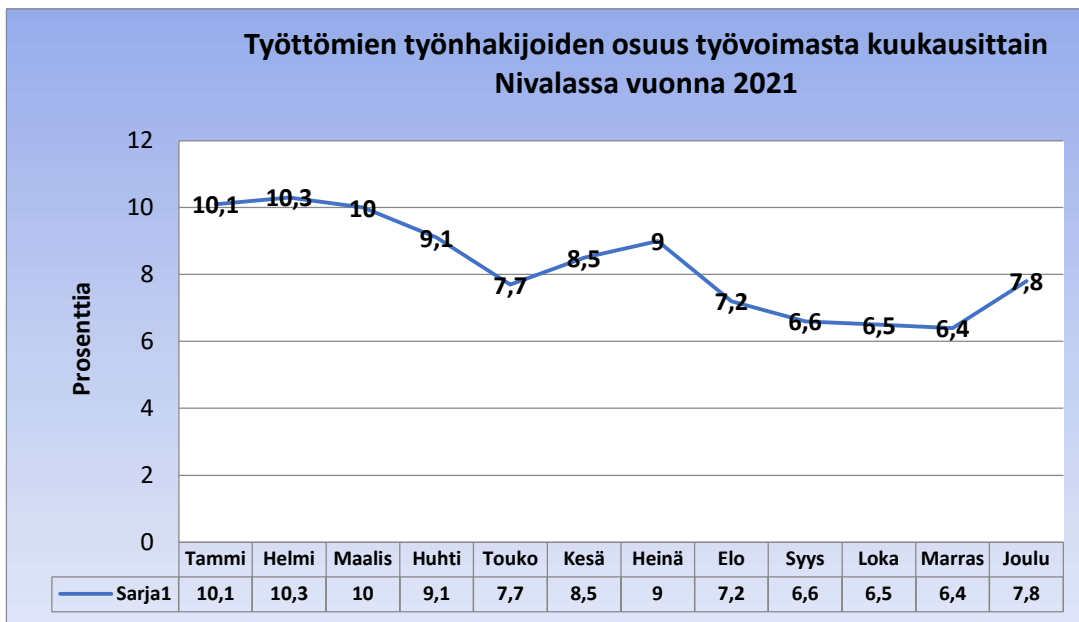
Väestön ikä- ja sukupuolijakauma

Ikä	Miehet	Naiset	Yhteensä	%
0-9	726	687	1413	14
10-19	853	817	1670	16
20-29	535	402	937	9
30-39	616	533	1149	11
40-49	590	507	1097	11
50-59	537	488	1025	10
60-69	655	680	1335	13
70-79	519	557	1076	10
80-	268	421	689	7
	5299	5092	10391	100

Työllisyyden kehitys

Nivalan työttömyysaste oli 7,8 % /31.12.2021 (10,8 % / 2020). Määrällisesti työttömien työnhakijoiden määrä väheni koko maassa aikavälillä tammikuu 2021-tammikuu 2022. Pohjois-Pohjanmaalla pudotus oli -4 436 (-18%). Avoimien työpaikkojen määrä TE-toimistossa oli 6 927 joulukuussa 2021 (6111 tammi 2021). Koko Pohjois-Pohjanmaan alueen työttömyysaste oli 10,6 % ja työttömiä työnhakijoita alueella oli 19 792. (Lähde: TEM Työllisyyskatsaus tammikuu 2022)





1.5 NIVALAN KAUPUNGIN TALOUDELLINEN KEHITYS VUONNA 2021

Nivalan kaupungin tilinpäätös vuonna 2021 on 2,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tähän päästiin koko organisaation erinomaisen kustannusten hallinnan ja tuottojen positiivisen kehityksen yhteisvaikutuksella.

Toimialoille ja tehtäväalueille kuuluu kiitos hyvästä talousarvioseurannasta ja tiukasta budjettikurista, mikä näkyy kohtuullisena kustannuskehityksenä. Myös konsernitasolla nähtiin hyvää yhteispeliä. Kauden näyttävimmän maalin teki Peruspalvelukuntayhtymä Kallio palauttamalla ennakolaskutusta lähes miljoonan.

Suhdanteita ja valtiovaltaa on kiittäminen hyvästä verotulojen kehityksestä, joka tuotti kaikkiaan 1,37 miljoonaa odotettua enemmän verorahoitusta. Valtio myös lievitti sotekustannusten nousupainetta osoittamalla rahoitusta sotetoimijoiden pandemiakuluihin. Suhdanteita ja salkunhoitajia on kiittäminen sijoitussalkun tuotosta, rahoitustuottojen ja kulujen nettovaikutus tulokseen oli +1,2 Meur. EKP:n vakauttava korkopolitiikka piti 58 Meur lainasalkun kustannukset edelleen maltillisina.

Kaikkiaan kaupungin ylijäämä ylitti talousarviovaiheen ennusteen 2,9 miljoonalla eurolla. Vuosi 2021 oli talouden indikaattoreilla mitattuna tasapainoinen.

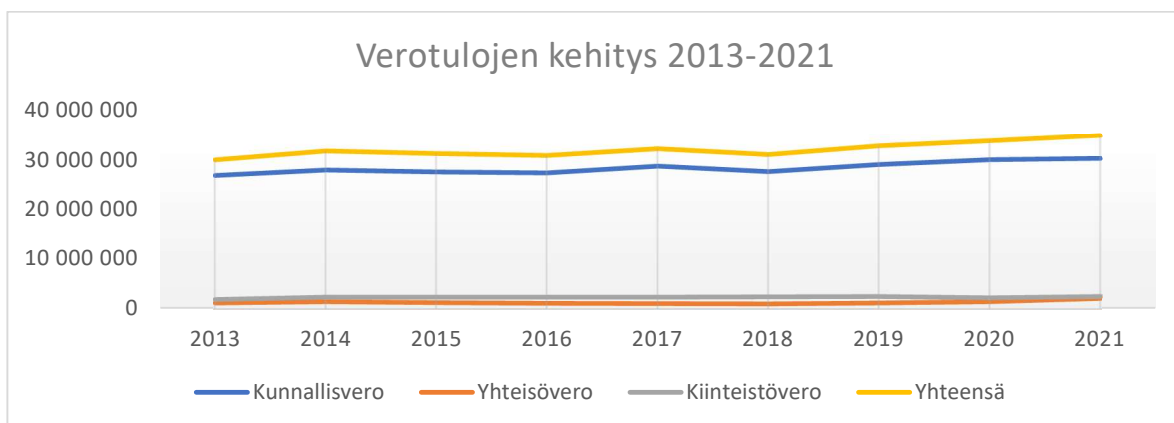
Vuosi 2022 tuo talouden ohjaukseen uutta vaikeuskerrointa. Ennusteiden lupaama talouskasvu on lyhyessä ajassa kääntynyt korkojen ja raaka-ainekulujen sekä energiahintojen kasvuksi. Yleinen näkemys on, että julkisessa taloudessa on korkea aika varautua kovempiin aikoihin. Kaupungin velkasalkun kasvattamiseen tulee jatkossa suhtautua kriittisesti, ellei väestönkasvusta aiheudu selkeää palvelutarpeiden kasvua.

Verotulot

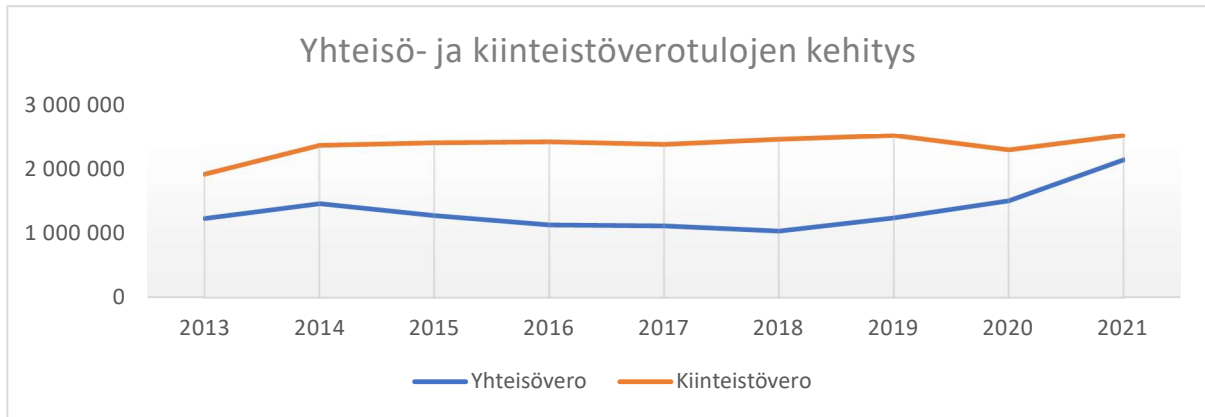
Verotulojen kertymä ylitti talousarviovaiheen veroennusteet 1 367 493 eurolla. Kunnallisvero ylitti ennusteet 990 218 eurolla. Kiinteistöverokertymään vaikutti siirtyminen verovelvolliskohtaiseen verotukseen, mikä muutti kiinteistöverokertymän tilitysrytmiä siten, että noin 10 % vuoden 2020 kertymästä siirtyi tilitettäväksi vuoden 2021 puolella. Yhteisöveron tilityksiä saatiin 353 373 euroa ennakoitua enemmän. Yhteisöverotulojen myönteiseen kehitykseen vaikutti 10 % -yksikön korotus yhteisöveron jako-osuuteen. Korotus oli määräaikainen ja päättyi verovuoteen 2021.

Verotulot 2021	Talousarvio	Vuoden alusta	TA ylitys + / alitus -	TOT %
Kunnan tulovero	29 285 000	30 275 218	990 218	103 %
Kiinteistövero	2 496 000	2 519 902	23 902	101 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 786 000	2 139 373	353 373	120 %
Verotulot	33 567 000	34 934 493	1 367 493	104 %

Verotulojen kehitys verolajeittain



Yhteisö- ja kiinteistöverotulojen kehitys

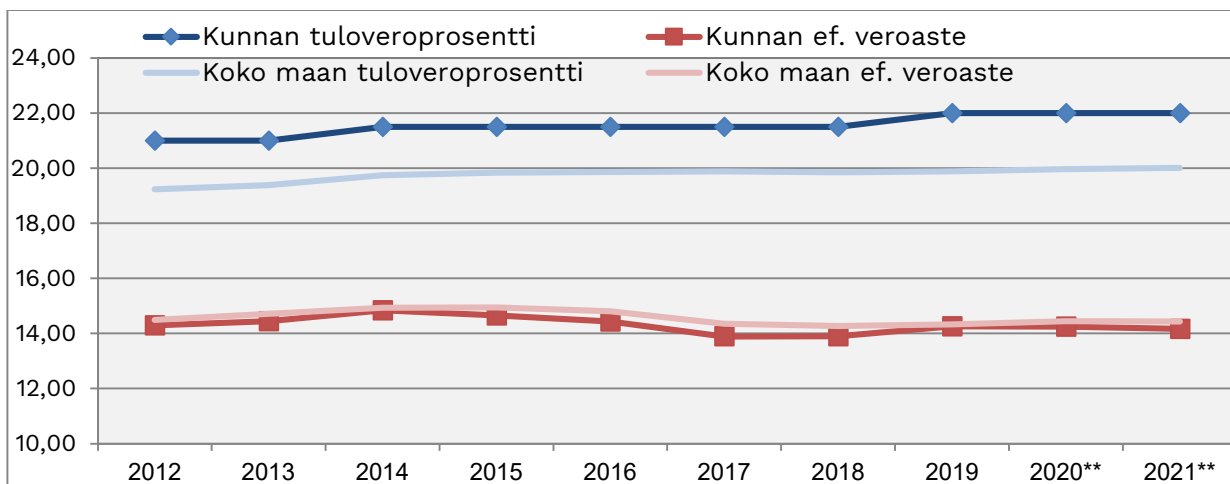


Nivalan veroprosentit vuonna 2021

Tulovero %	Kiinteistövero %				
	Yleinen kiinteistövero	Vakituinen asuinrakennus	Muu kuin vakituinen asuinrakennus	Voimalaitos	Rakennuspaikka
Kunnallisvero	1,00	0,65	1,00	2,85	4,00
22,00	1,00	0,65	1,00	2,85	4,00

Nivalan kaupungin veroprosentteihin ei esitetty muutoksia vuodelle 2021. Edellisen kerran kunnallisveroprosenttia nostettiin 0,5 % -yksiköllä vuodelle 2019.

Nivalan kunnallisveroprosentin kehitys suhteessa koko maan kehitykseen.



Efektiiivinen veroaste kuvaa maksuun pantujen verojen suhdetta tuloihin. Se huomioi vähennysten vaikutuksen lopulliseen veron määrään. Kunnallisverotuksessa tehtävät vähennykset painottuvat alemmille tulotasolle, jolloin toteutunut veroaste jää alhaisemmaksi pieni- ja keskituloisilla. Vuonna 2021 koko maan painotettu efektiiivinen kunnallisvero oli 14,5 % kun painotettu keskimääräinen veroprosentti oli 20 %.

Taulukko kuvaa Nivalan maksuun pantujen verojen suhdetta koko maan tasoon. Vaikka Nivalan nimellinen tuloveroprosentti 22 % ylittää maan keskiarvon, jää Nivalan toteutunut keskimääräinen veroaste (14,24 %) hieman valtakunnan tason (14,44 %) alapuolelle. Kaupungin verotulojen kehitykseen vaikuttavatkin veroprosentin ohella veropohjan laajuus (asukasmäärä, verotettavat kiinteistöt) ja asukkaiden tulotas.

Toteutunut verotus	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Koko maan tuloveroprosentti	19,74	19,83	19,85	19,89	19,84	19,88	19,97	20,02
Nivalan tuloveroprosentti	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	22,00	22,00	22,00
Koko maan efektiivinen veroaste	14,93	14,94	14,80	14,35	14,28	14,33	14,44	14,43
Nivalan efektiivinen veroaste	14,84	14,66	14,43	13,90	13,90	14,26	14,24	14,17
Nivalan toteutunut veroaste vs. koko maan toteutunut taso	-0,09	-0,29	-0,37	-0,45	-0,38	-0,07	-0,2	-0,26

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien järjestämisvastuulla olevien julkisten palveluiden saatavuuden varmistaminen koko maassa. Tähän pyritään tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kunnan valtionosuusrahoitus koostuu kahdesta osasta: kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on merkittävin osa valtionosuusjärjestelmää. Peruspalvelujen valtionosuus on laskennallinen, ja se perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin. Valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- varhaiskasvatus (päivähoito)
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa valtakunnallisesti. Vuonna 2021 valtionosuusprosentti oli 25,67 % (25,46 % / 2020).

Nivalan kaupungin tuloslaskelmaan kirjatut valtionosuudet olivat yhteensä 40 951 495 euroa. Tästä summasta peruspalveluiden valtionosuutta on 35 310 507 euroa ja verotulomenetysten kompensatiota 5 640 988 euroa. euroa. Kompensatio esitetään omalla tilillään kirjanpitolautakunnan ohjeen mukaan.

Nivalan kaupunki	TP 2021	TA 2021	TP 2020	TA 2020	TP2019
Valtionosuudet	40 951 495	40 951 043	42 378 049	39 374 559	37 283 904

Valtionosuudet on kirjattu tilinpäätökseen suoriteperusteella päätöspäivän mukaan.

Valtionosuudet laskivat vuoden 2020 tasosta 1 426 554 euroa. Vuodelle 2021 peruspalvelun valtionosuutta myönnettiin 36 280 765 euroa ja veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvausta 5 764 052 euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitusosuuden ja kotikuntakorvausten neton sekä verolykkäysten takaisinperittävän summan jälkeen maksuun pantu määrä on päätöksen mukaan yhteensä 40 913 609 euroa.

Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionapuviranomaisena toimii opetus- ja kulttuuriministeriö. Kunnat osallistuvat lukiokoulutuksen ja ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Tämä toteutetaan vähentämällä kunnalle myönnetystä valtionosuuden perusteesta kunnan asukaskohtainen rahoitusosuus.

Kunnalle maksettavan valtionosuuden määrä saadaan, kun kunkin koulutus-/kulttuurimuodon valtionosuuden laskennallinen peruste kerrotaan kyseessä olevan koulutusmuodon rahoitusprosentilla, lasketaan näin saadut luvut yhteen ja vähennetään saadusta summasta kunnan rahoitusosuus

Opetus- ja kulttuuritoimen toteutunut rahoitus oli Nivalassa -970 217 euroa, eli 16 185 euroa enemmän kuin alkuperäinen päätös. Erotus on kirjattu tilinpäätökseen velaksi.

Opetuksen järjestäjä on oikeutettu kotikuntakorvaukseen oppilaan suorittaessa oppivelvollisuuttaan muussa kuin oman kotikuntansa esi- tai perusopetuksessa. Kotikuntakorvaus määräytyy oppilaan iän mukaan.

Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausjärjestelmä sisältyy kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen. Kotikuntakorvaustulot ja -menot perustuvat kotikuntakorvauksen perusosaan, jonka valtiovarainministeriö päättää vuosittain, ja opetuksen järjestäjän kotikuntakorvauskyselyssä 31.12. tilastointiajankohdan tilanteesta ilmoittamaan oppilasmäärään. Kotikuntakorvausten perusosa oli 7 112,84 euroa vuonna 2021. Kotikuntakorvausmenot vähentävät ja kotikuntakorvaustulot vastaavasti lisäävät kunnalle myönnettyä kunnan peruspalvelujen valtionosuutta.

Kotikuntakorvaukset 2021

Perus- ja esiopetuksen kotikuntakorvausmenot	-244 753
Perus- ja esiopetuksen kotikuntakorvaustulot	192 189
Perus- ja esiopetuksen kotikuntakorvaukset netto	-52 564

Tilinpäätöksen toimintatuotot

TOIMINTATUOTOT	2021	2020	muutos 2020-2021
Myyntituotot	5 811 613,87	5 921 922,30	-110 308,43
Maksutuotot	1 078 398,97	1 155 599,06	-77 200,09
Tuet ja avustukset	910 415,09	411 749,65	498 665,44
Vuokratuotot	2 468 356,22	2 194 603,65	273 752,57
Muut toimintatuotot	530 649,42	437 229,78	93 419,64
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 799 433,57	10 121 104,44	678 329,13

Toimintatuottoihin sisältyvät myyntituotot, maksutuotot, tuet ja avustukset, vuokrat sekä muut tuotot. Toimintatuottojen kokonaismäärä nousi 678 teur (6,7 %) vuodesta 2020. Talousarvion ulkoiset toimintatuotot 9,98 Meur + lisätalousarviot 285 teur ylittyivät 529 teur. Tukia ja avustuksia tuloutui 211 039 euroa odotettua enemmän, vuokratuotot ylittivät talousarvion 184 421 teur ja muut toimintatuotot 155 875 euroa.

Myyntituottoihin kirjataan tulot sellaisten tavaroiden ja palveluiden myynnistä, jotka on tarkoitettu myytäväksi tuotantokustannukset peittävään hintaan. Näitä ovat esim. yhteistoimintakorvaukset, lomituspalvelukorvaukset ja kotikuntakorvaukset, oppisopimuskorvaukset ja jäsenkuntien maksuosuudet sekä sisäinen laskutus.

Myyntituottojen kokonaismäärä laski 110 teur vuodesta 2020. Muutos oli ennakoitu, sillä talousarvion tuloarvio ylittyi ainoastaan 11 teur. Eniten laskivat kotikuntakorvaukset -51 teur vuodesta 2020, sekä muut liiketoiminnan tuotot -47 teur. Sisäisissä ruokahuollon maksuissa oli suurin talousarviotuottojen ylitys 333 teur.

Maksutuottoihin kirjataan asiakasmaksut ja muut maksut tavaroista ja palveluista. Maksutuottojen perusteista säädetään usein laissa tai asetuksessa. Näiden tarkoitus ei ole kattaa tuotantokustannuksia, vaan maksu voi

määräytyä esim. asiakkaan maksukyvyyn mukaan. Maksutuotot laskivat 77 teur vuodesta 2020. Talousarvion tavoitteesta ne jäivät 32 teur (toteuma 97,1 % talousarviosta). Edellisvuodesta laskivat tuntuvimmin päivähoitomaksut 35 teur ja maksullinen lomitus 61 teur. Päivähoitomaksut alittivat talousarvion tuloarvion 89 teur (toteuma 78,2 %). Nivalan kaupungin varhaiskasvatusmaksut poistuvat vuonna 2022. Nykyisellä maksukertymällä tämä tarkoittaa noin 350 teur vähennystä maksutuottoihin.

Tuet ja avustukset sisältävät pääasiassa saatuja hankerahoituksia. Hankerahaa tuloutetaan tilikaudelle avustuspäätöksen mukaisesti kertyneiden kulujen suhteessa. Tilikauden avustustuotot ylittivät talousarviosumman 211 teur. Kasvua edellisvuodesta oli 499 teur. Muissa toimintatuotoissa kasvua oli 93 teur.

Toimintakulut

TOIMINTAKULUT	2021	2020	muutos euroa	muutos %
Henkilöstökulut	-24 679 472,03	-23 502 257,70	1 177 214,33	5,0 %
Palvelujen ostot	-51 922 036,21	-51 286 418,46	635 617,75	1,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 436 946,06	-3 034 956,00	401 990,06	13,2 %
Avustukset	-1 658 248,27	-1 932 927,27	-274 679,00	-14,2 %
Vuokrat	-922 409,96	-794 580,00	127 829,96	16,1 %
Muut toimintakulut	-186 892,36	-133 042,88	53 849,48	40,5 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-82 806 004,89	-80 684 182,17	2 121 822,72	2,6 %

Toimintakuluihin sisältyvät henkilöstökulut (palkat sivukuluineen), palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat, sekä vuokrat, avustukset ja muut kulut. Toimintakulujen kokonaismäärä alitti talousarvioon varatun määrärahan 1 721 994 eurolla. Myönnettyihin määrärahoihin vahvistettiin tilikauden aikana lisätalousarvioita yhteensä 1 068 149 euroa. Vahvistettuihin esityksiin sisältyi tuloarvioiden lisäyksiä 284 862 euroa.

Henkilöstökulut nousivat 5 % (1,18 Meur) vuodesta 2020. Talousarvioon varattu palkkasumma alittui 1,7 % (339 teur).

Palvelujen ostot kasvoivat edellisvuodesta 1,2 % ja alittivat talousarvioon vahvistetun määrärahan 2,7 % (1 406 130 eur). Peruspalvelukuntayhtymä Kalliolta ostettujen sosiaali- ja terveyspalveluiden loppulaskuksi muodostui 41 944 877 euroa, josta ostetun erikoissairaanhoidon toteuma oli 12 951 405 euroa. Ostetun erikoissairaanhoidon kustannukset alittivat talousarvion 122 595 euroa ja oman toiminnan laskutus 1 688 663 euroa. Kallio palautti kaupungille ennakkolaskutettuja eriä 988 671 eur.

Muita palveluostoja ovat mm. Joki-ICT:n tuottamat ICT-tukipalvelut, Kuntien Hetapalveluiden tuottamat tilitoimistopalvelut, Nivalan Liikuntakeskuksen liikuntapaikkojen ylläpitopalvelut sekä Työpajasäätiöltä ostetut pitkäaikaistyöttömien työllistämispalvelut. Palveluostoihin kirjataan myös sisäisten tukipalveluiden laskutus, joka netotetaan vastaavilla tuotoilla.

Tarvikeostoissa talousarvio ylittyi 6,3 % (197 teur) ja avustusten osalta 1,3 % (20 teur). Avustukset 1,66 Meur sisältävät mm. lasten kotihoidontuen, yksityisen hoidon tuen ja kuntalisän, työmarkkinatuen kuntaosuuden, Työpajasäätiön työllistämistoimien avustuksen, lomituspalveluiden maksamat avustukset ja sotaveteraanien avustamisen. Maksettujen avustusten määrä laski edellisvuodesta 274 teur.

Vuokriin sisältyvät tilavuokrien lisäksi koneiden ja laitteiden vuokrat. Tilikauden aikana laitehankintoja tehtiin leasingvuokrasopimuksille. Leasingmaksut kirjataan käyttötalouden vuokrakuluiksi.

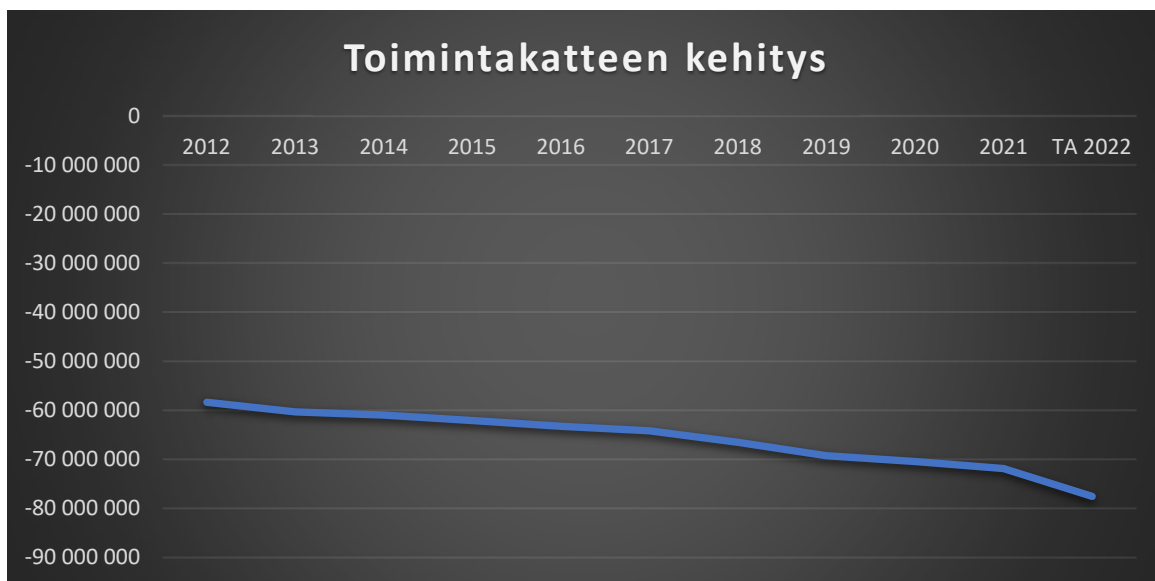
Tuloslaskelman toimintakate

Toimintakate kuvaa toimintakuluja, joista on vähennetty toiminnan tuotot kuten asiakasmaksut ja viranomaismaksut. Toimintakate kasvoi 1,45 miljoonaa euroa (+2,1 %) vuodesta 2020. Lisätalousarvioita hyväksyttiin käyttötalouteen vuoden mittaan nettona 783 287 euroa. Toimintakate 2021 jäi lopulta -71,9 miljoonaan euroon, mikä pysyi alkuperäisen talousarvion raamissa (-73,37 Meur). Toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta 2 121 823 euroa, silti niiden toteutunut loppusumma -82 806 005 euroa pysyi alkuperäisen talousarvion raamissa (-83 469 850).

Talousarvion toimintatuottoja tuloutui 529 899 euroa odotettua enemmän. Tuottojen toteumaprosentti lisätalousarviot huomioiden oli 105 %, alkuperäiseen talousarvioon verraten päästiin 108 % toteumaan.

	TA 2021	TA-MUUTOS	TA + MUUTOS	TP 2021	POIKKEAMA
TOIMINTAKATE	-73 374 570	-783 287	-74 157 857	-71 910 671	2 247 186

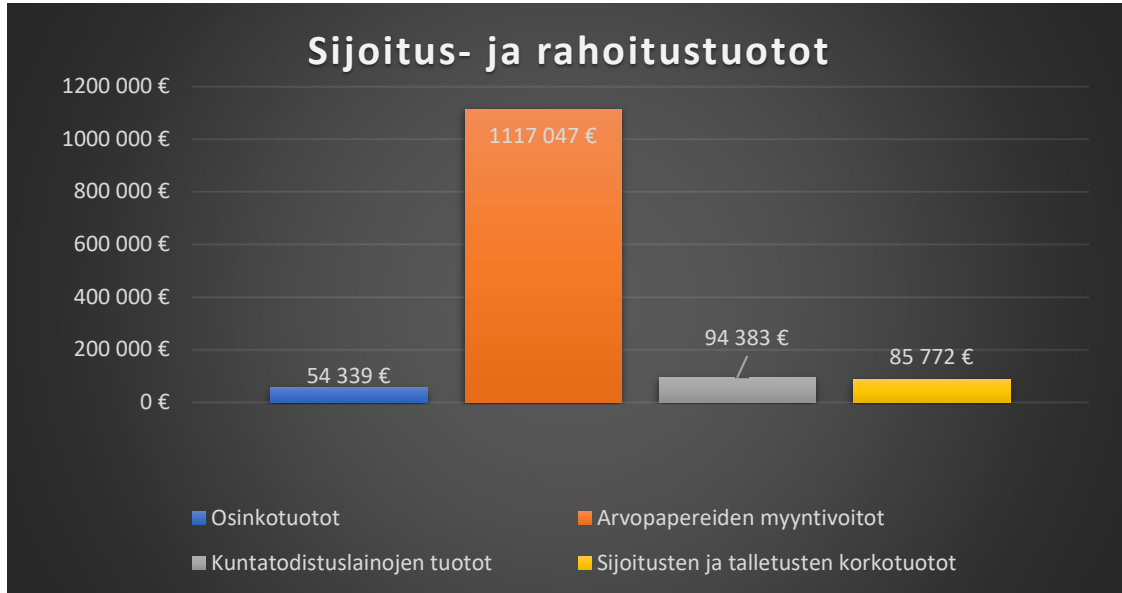
Toimintakate on kulujäämä, jonka kasvu tarkoittaa, että toiminnan kulut ovat kasvaneet, ja/tai toimintatuotot vähentyneet. Toimintakatteen kasvaessa entistä pienempi osa valtionrahoituksesta jää käytettäväksi investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Toimintakatteen kehityksellä on siten suora vaikutus kokonaisrahoitustarpeeseen ja velkaantumiskehitykseen. Toimintakatetta kasvattavat vuosittain mm. palkkojen sopimuskorotukset ja yleinen kustannustason nousu sekä uudet määrärahat strategian mukaisten ja valtiovalan kunnalle osoittamien tehtävien toteuttamiseen.



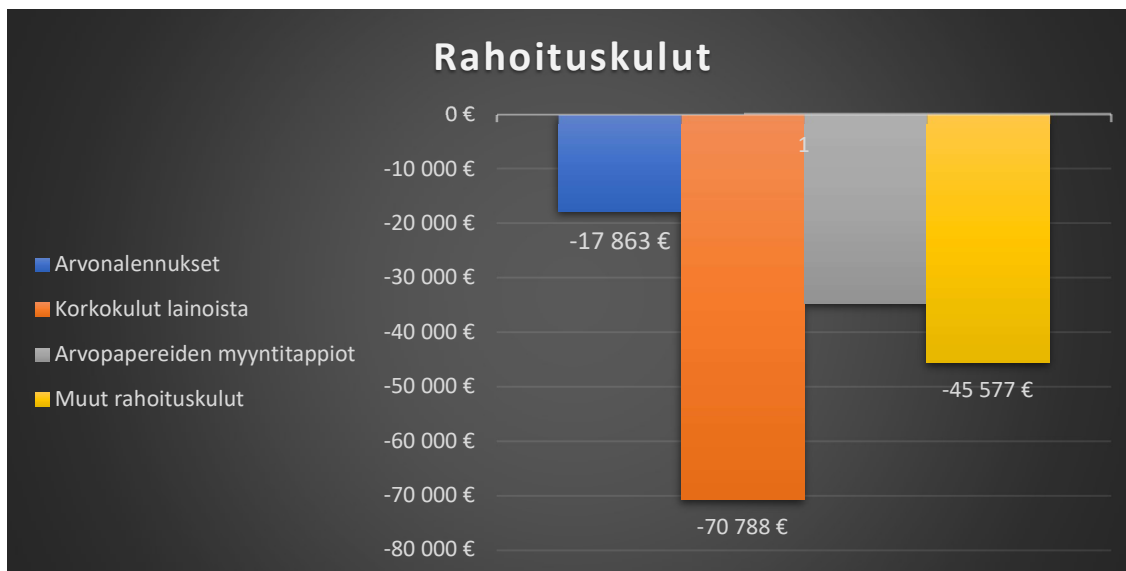
Vuonna 2021 toimintakatteen kasvu pysyi vuosien 2014-2017 maltillisella kasvu-uralla ollen 2,1 %. Vuosina 2018 ja 2019 kasvu oli 4 %. Talousarvio 2022 ennakoii jälleen voimakkaampaa kulujen kasvua. Inflaation odotettu kiihtyminen tulee todennäköisesti nostamaan kustannustasoja jopa talousarviovaiheessa ennakoitua enemmän.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoihin kirjataan sijoitussalkun tuotot sekä antolainauksen korkotuotot. Rahoitustuottojen ja kulujen nettovaikutus tulokseen oli +1,2 Meur tilikaudella 2021. Tulos ylitti talousarvion 496 teur. Sijoitussalkun arvo oli tilikauden lopussa 18,9 Meur. Salkun arvo nousi 674 teur tilinpäätöksestä 2020.



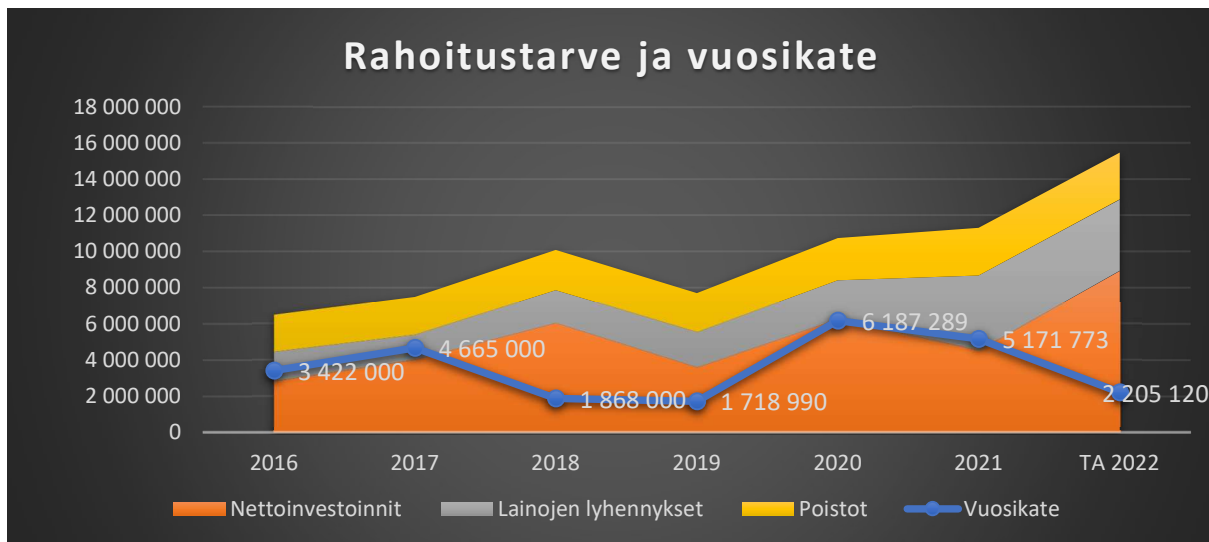
Sijoituksista kertyi korkotuottoja 86 teur (67 teur / 2020), arvopapereiden myyntivoittoja 1,1 Meur (0,5 Meur/2020) ja osinkotuottoja 54 teur (52 teur./2020). Miinuskorkojen johdosta tuottoihin on kirjattu myös lyhytaikaisten kuntatodistuslainojen korot, joita kertyi kaudella 2021 94 teur (75 teur/2020).



Rahoituskuluihin sisältyvät lainojen korot ja muut rahoitusmenot, sekä vaihtuvien vastaavien arvonalennukset. Lainojen korkokulut olivat 71 teur (117 teur/2020). Lainasalkkuun suhteutettuna vieraan pääoman toteutunut keskiporkko oli 0,12 %. Arvonlennuksia kirjattiin 17 teur ja myyntitappioita 34 teur.

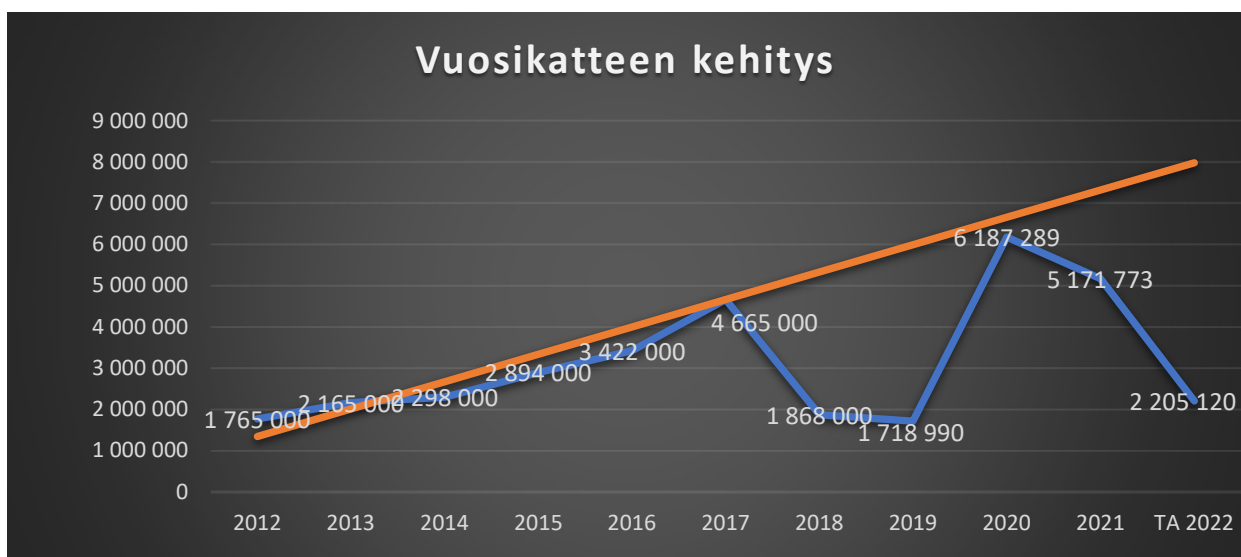
Tuloslaskelman vuosikate

Vuosikate kertoo paljonko rahoitusta jää investointeihin ja lainojen lyhennyksiin sen jälkeen, kun toimintakulut on katettu. Kaavion värillinen alue kuvaa rahan käyttöä, ja sininen viiva käytettävissä olevaa rahoitusta vuosina 2016 – 2022. Tuloslaskelman vuosikate on 5 171 772 euroa (6 187 289/2020). Tähän päästiin huolimatta siitä, että valtionosuudet laskivat vuoden 2020 tasosta 1 426 554 euroa. Lasku johtui valtion vuonna 2020 poikkeuksellisesti myöntämistä lisätalousarviosta pandemian hoitamiseen. Tilikaudella 2021 koronatukea saatiin kertakorvauksena laskennallinen 17 euroa / asukas. Lisäksi yhtiöveron 10 % tilapäisesti korotettu jako-osuus oli voimassa.



Tasapainotilanteessa vuosikate kattaa sekä nettoinvestoinnit että lainojen lyhennykset. Vuonna 2021 investointeja toteutui nettona 4,5 Meur ja lainanlyhennyksiä maksettiin 4,2 Meur. Vuosikate 5,2 Meur kattoi nettoinvestoinnit ja osan lainojen lyhennyksistä. Yli jäävä lyhennysosuus maksettiin uudella lainalla.

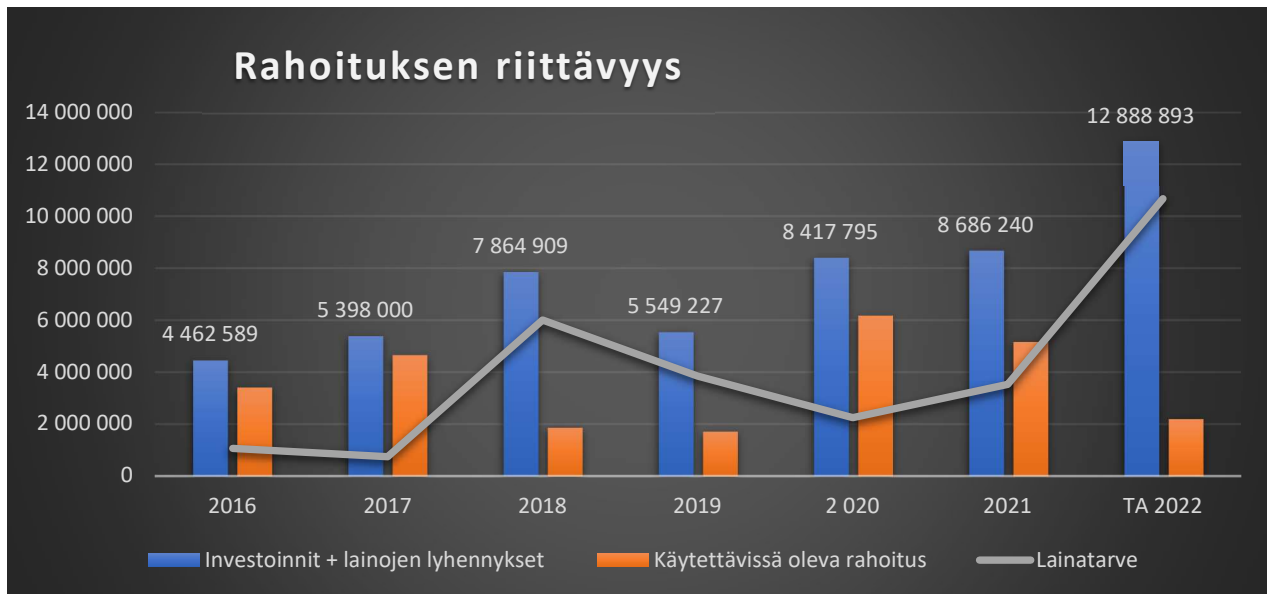
Poistot kuvaavat kertyvää korjausvelkaa, mikä ennakoii tulevaisuuden investointitarpeita. Omistajan on varauduttava rahoitussuunnittelussa ylläpitämään omaisuuserät myös tulevaisuudessa.



Vuosikate on kasvanut vuodesta 2012 vuoteen 2017. Vuosina 2018 ja 2019 koettiin notkahdus, mutta 2020 palautti vuosikatteen aiempien vuosien kasvu-uralle (oranssi kuvaaja). Vuoden 2020 kasvu johtui lähes yksinomaan covid-19 pandemian vuoksi vahvistetuista lisätalousarvioista, joilla maan hallitus myönsi kunnille

lisärahoitusta. Kuluneella tilikaudella 2021 vuosikatteen kehitys piti pintansa, mutta jo talousarvio 2022 ennakoi uutta notkahdusta.

Kaupungin lainatarpeen vaihtelu 2011 - 2021



Nivalan kaupungin strategisena tavoitteena on pitää velkasalkun kasvu maltillisena ja korkoriski hallinnassa. Kuluneella kaudella kaupungin lainasalkun kehitys toteutti strategisia tavoitteita.

Tulevalle valtuustokaudelle ajoittuu suurehkoja investointeja, mikä lisää jälleen lainarahoituksen tarvetta. Odotettavissa on, että lainasalkku palaa kasvu-uralle vuosina 2022 – 2023.

Tilikauden tulos ja yli- / alijäämä

Tilikauden tulos ennen tuloksen järjestelyeriä on 2 339 592,65 euroa. Tilikauden ylijäämään lisätään suunnitelman mukainen poistoeron tuloutus 2 038 €. Tilikauden ylijäämä 2 341 630,65 euroa kasvattaa taseen kertynyttä ylijäämää, jota oli tilikauden 2022 avaavassa taseessa 12 238 047,76 euroa.

Investointitulot ja -menot

Investointiosan tuloja ovat rahoitusosuudet investointeihin ja käyttöomaisuuden myyntitulot. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä investointiosan myyntituottoja kertyi maan myynnistä yhteensä 63 883,34 euroa. Myyntituottoja oikaistiin Junntilan kouluhankkeelle kirjatulle saamiselle, joka toteutui 26 668 euroa aiemmin tuloutettua pienempänä. Investointimenojen kokonaismäärä oli 4 550 004 euroa. Investointikohteet on eritelty talousarvion toteumavertailun investointiosiossa.

Lainojen muutokset

Kaupungin pitkäaikaisten lainojen lyhennysohjelman mukaiset vuosilyhennykset ovat 3,9 Meur. Uutta talousarviolainaa nostettiin tilikauden aikana 5 Meur. Vieraan pääoman rahoituksen kokonaismäärä tilikauden lopussa oli 58,5 Meur, mikä on 6,2 Meur vähemmän kuin kauden alussa. Lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja käytettiin tasaamaan rahoitustarpeita tilikauden aikana. Kuntatodistuslainaa oli tilikauden 2021 alussa 23 Meur ja tilikauden päättyessä 16 Meur. Kuntatodistuslainojen lainakanta oli koko tilikauden ajan negatiivinen.

1.6 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Nivalan kaupungin toimintakyky palvelun tuottajana on säilynyt hyvänä huolimatta siitä, että kuntien taloustilanne on heikentynyt valtakunnallisesti jo useiden vuosien ajan. Kuluvan vuoden 2022 talousarviossa Nivala jatkaa lapsiperheiden palveluiden kehittämistä. Maksuton varhaiskasvatus ja lapsiperheiden kotipalvelutoiminta helpottavat perheiden arkea. Lähikouluverkko on Nivalassa edelleen voimissaan. Ikäluokkien pienentyessä koulu- ja päiväkotipaikkojen tarjonta paranee. Asuntotarjontaa lisäämällä helpotetaan perheiden muutttoa paikkakunnalle.

Taloustilannetta ylläpidetään kehittämällä kaupunkiorganisaation toimintakykyä. Tavoitteena on turvata tulevaisuuden palvelut kehittämällä kaupunkikonsernin prosesseja asiakaslähtöisiksi, ratkaisukeskeisiksi ja laadukkaiksi. Taloudellisen tehokkuuden arvioidaan syntyvän toiminnallisen tehokkuuden tuloksena. Uuden valtuustokauden strategiavalmistelu on käynnissä. Kaupungin kehitystavoitteet ohjaavat uuden strategian valmistelua.

Kuluvan strategiakauden 2021-2022 kärkihankkeita ovat elinkeinopalvelujen järjestäminen, asumisratkaisujen kehittäminen eri kohderyhmille, asiakaslähtöisten ja ratkaisukeskeisten toimintamallien vahvistaminen kaupunkikonsernissa sekä omistajaohjauksen tavoitteiden ja rakenteiden ja omistajapolitiittisten linjausten tarkentaminen. Konkreettisia toimenpiteitä on toteutettu vuokra-asuntojen ja omakotitonttien tarjonnan parantamiseksi. Teollisuuskylä jatkaa kasvuaan, tarjoaa yrityksille toimitiloja ja synnyttää työpaikkoja.

Palvelutuotanto-organisaatiolle osaava henkilöstö on ratkaisevan tärkeä tuotannon tekijä. Strategia vuodelle 2021 nosti uudeksi painopistealueeksi inhimillisen pääoman kehittämisen. Henkilöstöjohtamisen ja esimiestaitojen painoarvo korostuu edelleen työvoiman saatavuuden heikentyessä koko maassa. Tarvitaan hyvää työnantajamainetta ja onnistunutta ja tehokasta rekrytointia, jotta eläköityvien työntekijöiden tilalle löydetään uusia osajia. Myös muuttuva toimintaympäristö synnyttää tarpeita uudelle osaamiselle. Nivalan kaupunki käyttää Lean-menetelmää henkilöstön ja prosessien kehittämisen välineenä.

Julkisen rahoituksen hakeminen ja tehokas hallinnointi, digitalisaatio ja digitaalinen markkinointi ovat esimerkkejä osaamisalueista, joiden kehittämiseen osoitetut määrärahat voivat olla merkittäviä investointeja tulevaisuuden toimintakykyyn. Viestinnän ja näkyvyyden kehittäminen on tunnistettu konsernitason tavoitteeksi.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtyminen hyvinvointialueiden vastuulle muuttaa kuntien rahoitusrakennetta vuodesta 2023 alkaen. Kaupungin suurimmaksi toimialaksi nousee kasvatus ja koulutuspalvelut. Hyvinvointipalveluiden merkitys korostuu paikallisessa asukkaiden terveyden edistämiseksi. Kaupungin ohjausote budjettiin ja sitä kautta omaan toimintaan vahvistuu, kun vaikeasti ennakoitavien sosiaali- ja terveydenhuollon kuluerien vaikutus lakkaa. Huolena on rahoituksen riittävyys sen jälkeen, kun osa verorahoituksesta siirtyy hyvinvointialueen toiminnan rahoittamiseen.

Keskeinen valtakunnan tason huolenaihe on, että maakuntien ja paikallishallinnon välille syntyy epäterve vastakkainasettelu ja kilpailu verorahoituksesta. Uudistuksen lähtökohtana on ollut, että tulonjakoa muutettaessa säilytettäisiin kuntien talouden tasapaino sellaisena, kuin se on ollut ennen uudistusta. Suunnitelman heikkoutena on, että kuntien talous ei valtakunnallisesti arvioiden ole ollut kestäväällä pohjalla enää vuosien.

Covid-19 pandemian vaikutukset Nivalan kaupunkikonsernin talouteen ovat toistaiseksi olleet odotettua vähäisempiä. Pitkittyessään pandemialla on arvioitu olevan monenlaisia taloudellisia ja sosiaalisia jälkivaikutuksia. Ennakoidut pitkäaikaisvaikutukset mielenterveyteen ja työllisyyteen liittyen ovat myös taloudellisia kysymyksiä. Kuntien on varauduttava covid-19 pandemian vaikutuksiin ennaltaehkäisevästä ja ennakoivasta näkökulmasta. Paluu normaaliin vaatii valmiutta käynnistää korjaavia toimenpiteitä.

Kaupungin perustehtävä on tuottaa julkisia palveluita tarkoitukseen osoitetulla valtionrahoituksella. Talouden tasapainotila tarkoittaa, että kunta pystyy tulorahoituksellaan kattamaan kaikki kulunsa myös pitkällä aikavälillä. Toimintakulujen lisäksi on maksettava infran ylläpitämiseksi tarvittavat korjausinvestoinnit ja palvelutuotannon tarvitsemat uusinvestoinnit sekä lainojen lyhennyserät. Nivalan talouden painolastina on jämässä lainasalkku, joka taloussuunnittelukaudella jatkaa kasvuaan. Pitkään jatkuneen matalan korkotason ansiosta lainaraha on ollut edullista. Korot ovat vuodenvaihteessa lähteneet hitaaseen nousuun, ja lainarahan ennakoidaan kallistuvan lähivuosina.

Palvelutason ylläpitäminen ja talouden samanaikainen tasapainottaminen on mahdollista vain, jos palvelut pystytään tuottamaan entistä kustannustehokkaammin ja kohdentamaan oikein eli palvelutarpeen mukaisesti. Etusijalle tulee asettaa lakisääteiset ja kunnan veto- ja pitovoiman kannalta keskeiset toimet. Onnistunut kehittäminen edellyttää paitsi asiantuntevaa resurssien johtamista ja huolellista talouden suunnittelua, myös toimivaa joukkuepeiliä ja ennakoivaa vuorovaikutusta konsernitoimijoiden välillä. Luottamushenkilöiltä tämä edellyttää lisäksi objektiivista ja oikeaan tietoon perustuvaa päätöksentekoa. Tiedolla johtamisen edistämiseksi on Nivalassa otettu kaupunginvaltuuston päätöksellä käyttöön ennakkovaikutusten arviointimenetelmä EVA. Digistrategiassa asetetaan pidemmän aikavälin tavoitteet tiedonhallinnan kehittämiseksi koko organisaatiossa.

1.7 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Vuoden 2021 loppua kohti nähtiin energiahintojen nousuja, jotka kiihdyttivät inflaatiota. Korot lähtivät lievään nousuun. Ukrainan kriisi vuoden 2022 alussa heikensi Venäjän vientiä, nosti energian hintoja, vaikeutti teollisuuden raaka-aine ja komponenttipulaa sekä toimitusketjujen toimintaa. Kokonaisuutena kriisi nosti inflaatioennusteita ja sen vaikutusten odotetaan näkyvän sekä yksityisen kulutuksen heikkenemisenä että yritysten toiminnan vaikeutumisenä.

Covid-19 pandemia jatkui vuoden 2021 aikana esitellen uusia variantteja pitkin vuotta. Tartunnat lisääntyivät myös Pohjois-Pohjanmaalla vuoden loppua kohti. Valtio osoitti avustuksen kuntayhtymille ja sairaanhoitopiireille pandemian hoitamisesta aiheutuneiden välittömien kustannusten korvaamiseen. Kunnat saivat lisäksi hakea laskennallista avustusta 17 euroa / asukas pandemian aiheuttamien lisäkustannusten hoitoon. Nivalan kaupungille myönnettiin avustushaussa laskennallinen kuntaosuus 17 euroa / asukas. Valtion toimet tasasivat Nivalan kaupungille aiheutuneita pandemiakustannuksia, ja vaikeasta tilanteesta huolimatta sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusnousuihin liittyviä riskejä ei kaudella toteutunut. Tarkasteluhetkellä rokotuskattavuus alkaa olla hyvällä tasolla ja pandemiarajoituksia ollaan purkamassa. Pandemian kerrannaisvaikutuksia ei kaikilta osin pystytä vielä arvioimaan.

Toiminnallisia riskejä liittyy kaupungin henkilöstön ikärakenteeseen, henkilöstön saatavuuteen ja riittävyteen, sijaisreserviin ja eläköitymiseen. Haasteena on organisaation osaamisen säilyttäminen kokeneiden työntekijöiden eläköityessä. Riskikartoituksessa todettiin tarve rekrytointiprosessin kehittämiseksi ja uusien henkilöiden perehdytyksen ja työsuhteen alkuvaiheen tuen resursoinnille.

Henkilöstön saatavuus ja sijaisten puute aiheuttaa pandemia-aikaan kasvavaa riskiä kaikilla toimialoilla. Erityisesti tämä kulminoituu sellaisten avaintehtävien hoitamiseen, joille on asetettu aikataulu tai jotka on suoritettava säännöllisesti. Riskikartoituksessa havaittiin, että avainprosessien varahenkilöjärjestelmää tulee edelleen vahvistaa.

Henkilöstön kehittämisen toimenpiteeksi riskikartoituksessa määriteltiin tehtävien vakinaistaminen keinona varautua eläköitymiseen ja varmistaa pysyväisluonteisten työtehtävien hoitaminen. Sen rinnalla voidaan hankkeistaa tehtäviä, joiden valmiiksi saattaminen edellyttää määräaikaista resursointia.

Hyvinvointialueiden uudistus aiheuttaa muutoksia kaupungin tulo- ja menorakenteeseen. Perusopetuksen järjestäminen on uudistuksen jälkeen kaupungin suurin talousarvioerä ja merkittävien palvelutehtävä. Väestörakenteen muutos ja erityisesti syntyvyyden lasku aiheuttaa muutoksia varhaiskasvatukseen ja perusopetuksen järjestämisen tarpeisiin. Kysyntävaihteluihin varautuminen on toimialan haasteena.

Kaupunkikonsernin kiinteistömäärän ylläpito edellyttää ennakoitua. Kiinteistöjen kuntokartoitus on aloitettu ja etenee kaupunkikonsernissa. Riskikartoituksen mukaan ennakoitua ja riittävän pitkää aikajännettä tarvitaan myös tietojärjestelmien uudistamisessa. Huolellisilla tarvekartoituksilla ja käyttöönoton suunnittelulla vältetään järjestelmistä johtuvat prosessien keskeytykset ja viivästykset.

Nivalan kaupungin rahoitusrakenne pitää sisällään korkoriskin ja rahoituksen saatavuusriskin. Rahoituksen saatavuusriski liittyy kuntatodistuslainoihin, joiden saatavuuteen rahamarkkinahäiriöt voivat vaikuttaa. Kaupungin kuntatodistuslainakanta pidettiin 2021 aikana tasolla, jonka likvidi rahoitusomaisuus riittää kattamaan. Rahoituksen saatavuuden arvioidaan kuntapuolella olevan turvattu. Ukrainan tapahtumien seurauksena sijoittajat siirtävät varojaan turvallisiin kohteisiin, mikä saattaa jopa auttaa turvaamaan julkisen sektorin rahoitusta.

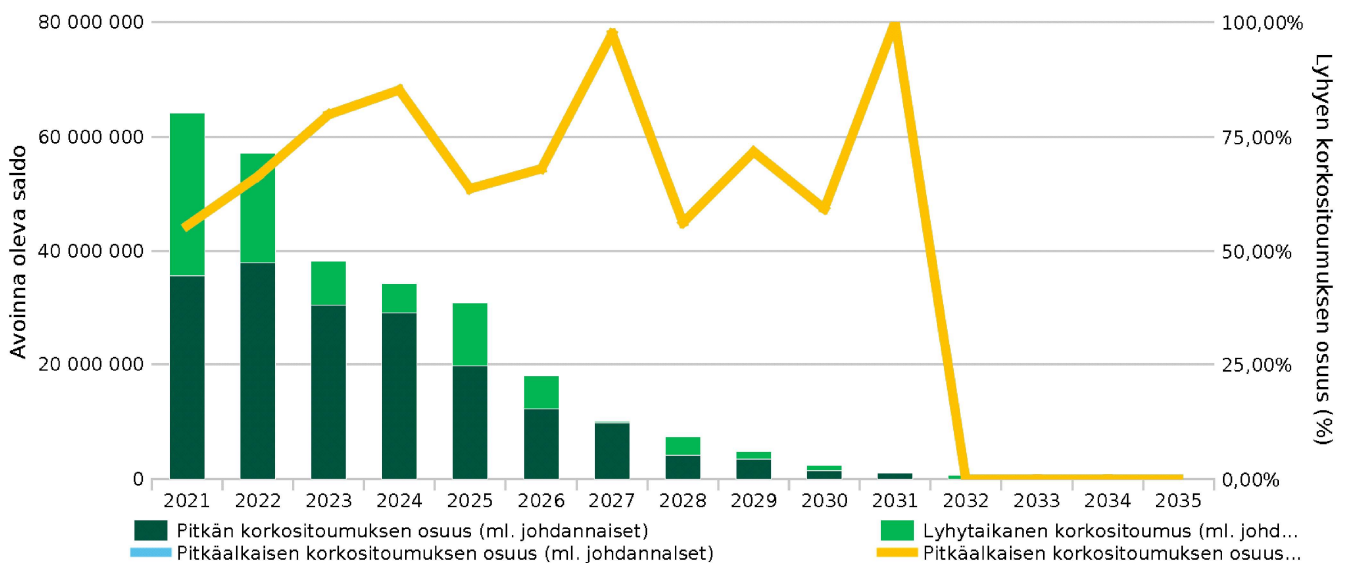
Rahoituksen korkoriskiiin Ukrainan tapahtumilla ei ole toistaiseksi ollut merkittävää vaikutusta. EKP:n rahapolitiikan suunnan ei arvioida kriisin vaikutuksesta muuttuvan. Toimenpiteiden toteutuksen aikatauluun tilanne saattaa vaikuttaa. Toistaiseksi ei ole näkyvissä, että Suomen sijainti Venäjän rajanaapurina hinnoiteltaisiin riskiksi korkomarkkinoilla. Korkeiden on kuitenkin ennakoitu nousevan maltillisesti tulevan kolmen vuoden aikana. Korkoriskiä on kuluvalle kaudella hallinnoitu sitomalla talousarviolainan kilpailutuksissa laina pitkään korkoon.

Nivalan kaupungin lainakanta tilinpäätöksessä 2021 on 58,5 Meur. Asukasta kohti velkaa on 5 630 euroa. Lainoista 16 miljoonaa (28 %) on lyhytaikaista kuntatodistuslainaa, jota nostetaan 1-6 kk jaksoissa. Koko lainasalkusta lyhyisiin korkoihin on sidottu 33,7 %. Pitkäaikaista lainoista pitkäaikaisiin korkositoumuksiin sidottua lainaa on 92,07 %.

Korkoriskin jakauma pitkäaikaiset lainat Nivalan kaupunki



Lainat lyhennetään uudella lainalla ja salkku uusiutuu kokonaan noin 10 vuodessa, joten nyt tehdyt järjestelyt korkoriskin hallitsemiseksi eivät ratkaise korkoriskiä pysyvästi. Kaavio kuvaa tilinpäätöshetken pitkäaikaisten lainojen lyhenemistä 2021-2032.



Antolainauksen puolella rahoitusriskiä sisältyy lainoihin, joita kaupunki on taannut Nivalan Vanhustenkotiyhdistykselle. Lainojen pääoma oli 822 492 euroa / 31.12.2021. Riskin hallitsemiseksi kaupunki on osallistunut neuvotteluihin toimenpiteistä yhdistyksen talouden tervehdyttämiseksi. Tervehdyttämistoimia on valmisteltu yhteistyössä yhdistyksen, Valtionkonttorin ja ARA:n kanssa. Ppky Kallio on ollut neuvotteluosapuoli talouden tasapainottamistoimien osalta. Taustaselvityksiä ja vaihtoehtoisia toimintamalleja on tuottanut asiantuntijana BDO. Vuokratodit Oy on hoitanut kiinteistöjen isännöintiä ja toimeenpannut tervehdyttämistoimia siten, kuin yhdistys ja yhtiön hallitus ja omistaja ovat linjanneet.

Vahinkoriskien varalta kaupunki on vakuuttanut omaisuutensa ja toimintansa. Kaupungin vakuutukset ovat vakuutusyhtiö Protectorissa, joka voitti kilpailutuksen vuonna 2018. Vakuutusmeklarina toimii Söderberg Partners. Vakuutusturva tarkastetaan vuosittain, jotta toimialojen käytännöt ja vakuutuskohteiden tiedot pysyvät ajan tasalla.

1.8 KAUPUNGINHALLITUKSEN SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kirjanpitolautakunnan kuntajaostoton yleisohjeen mukaisesti kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tehtävä selkoa siitä, miten sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskien hallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla talous- ja suunnittelukaudella. Mikäli kaupungin sisäisessä valvonnassa on havaittu puutteita ja virheitä, on niistä tehtävä selkoa ja esitys niiden korjaamisesta.

Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeessa todetaan, että selonteon valmistelu on perusteltua vastuuttaa eri tehtäväalueille siten, että lauta- ja johtokunnat ja niiden alainen toimialajohto valmistelevat kunnanhallitukselle osaltaan selonteossa esitettävät tiedot sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista,
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että
- lainsäännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja
- kunnan omaisuus ja voimavarat turvataan.
- väärinkäytökset ehkäistään tai havaitaan ja niihin puututaan.

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamista ja hallintaa, joilla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja niitä uhkaavia riskejä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan. Perusteissa voidaan myös todeta, että sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on voimassa, mitä kunnan hallintosäännössä on määrätty tai muutoin ohjeistettu.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa, ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Riskienhallintaprosessi kattaa

- toimintaympäristön analysoinnin
- riskien ja mahdollisuuksien kokonaisvaltaisen tunnistamisen ja kuvaamisen
- riskin ja mahdollisuuksien toteutumisen todennäköisyyden ja seurauksien analysoinnin
- riskien hallinnan ja mahdollisuuksien hyödyntämisen menettelyiden määrittelyn ja toimeenpanon valvonnan
- merkittävien riskien ja niiden hallinnan menettelyiden dokumentoinnin ja tuloksellisuuden raportoinnin tilivelvollisille toimielimille
- riskien hallinnan järjestelmän ja prosessin toimivuuden seurannan ja arvioinnin sekä raportoinnin toimintakertomuksessa.

Sisäinen valvonta käsittää myös siitä huolehtimisen, että kaupungin toiminnan tarkoitus ja asetetut tulostavoitteet on saatettu tiedoksi organisaation kaikille tasoille ja asetettujen tulostavoitteiden toteutumista seurataan. Lisäksi sisäisen valvonnan keinoin varmistetaan, että yhteistoiminta on riittävää organisaation kaikilla tasoilla.

Kuvaus Nivalan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Nivalan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kaupunkistrategian

Nivalan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kaupunkistrategian vuosille 2021 - 2022. Strategiassa määritetään kaupungin toimintojen tahotila, strategiset päämäärät, toimenpiteet ja strategiset hankkeet.

Kaupunginvaltuuston hyväksymänä tavoitteena on, että strategia päivitetään vuosittain.

Nivalan kaupungin talousarvio vuodelle 2022 on valmisteltu siten, että strategiassa määritetyt painopisteet on huomioitu vuoden 2022 sekä suunnitelmavuosien toiminnassa. Toimielimet arvoivat tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä toimialan tavoitteiden toteutumista samoin kuin tarkastuslautakunta arviointikertomuksen laadinnan yhteydessä tavoitteiden toteutumista.

Edellä mainitulla tavalla toimitaan myös jatkossa. Strategian tavoitteet jalkautetaan tulevan vuoden sekä suunnitelmavuosien toimintasuunnitelmaan. Tavoitteiden toteutumisen arviointi toteutetaan toimielinten ja tarkastuslautakunnan toimesta muun muassa osavuosikatsauksen ja tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä.

Tytäryhtiöt päivittävät edustamansa yhtiön strategian siten, että se soveltuvin osin toteuttaa kaupunkistrategian keskeisiä tavoitteita.

Nivalan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt hallintosäännön 30.3.2017 (§ 23)

Keväällä 2017 hyväksytty hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2017. Hallintosääntö on päivitetty 24.2.2022 (§ 19).

Hallintosäännön 10 luku ohjeistaa kaupungin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa.

Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Hallintosäännön mukaan kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä

1. hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat
2. valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä
3. antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä
4. vastaa konsernin sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten, että kaupungin toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan
5. hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman, johon perustuen arvioidaan riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessin tuloksellisuutta
6. vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että konsernin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallinta riskiä arvioidaan
7. valmistelee toimintakertomuksessa annettavat tiedot konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Konsernijohtoon tehtävät ja toimivallan jako sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa

Hallintosäännössä (19 §) määritetään mm., että konsernijohto

1. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoii konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan

2. antaa valtuustolle puolivuositain raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä
3. arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta konsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta ja teettää ulkopuolisen arvioinnin kerran valtuustokaudessa.
4. käsittelee arvioinnin tulokset ja johtopäätökset valtuuston puheenjohtajiston kanssa.
5. vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteensovittamisesta siten, että kaupungin toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan
6. vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kaupungin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan riskien toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan
7. valmistelee toimintakertomuksessa annettavat tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kaupunginhallitus on päätöksellään 11.12.2018 (§ 175) määrittänyt konsernijohtoon kuuluviksi kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan. Lisäksi kaupunginhallitus on nimennyt konsernijohtoon kuuluvaksi talousjohtajan. Kaupunginvaltuusto on 19.10.2019 hyväksynyt hallintosäännön, jossa määritetään kaupunginkonsernijohtoon kuuluviksi kaupunginhallitus, kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto, kaupunginjohtaja sekä kaupunginhallituksen nimeämät viranhaltijat.

Omistajaohjauksen tuloksellisuusarviointi teetettiin keväällä 2021. Kaupunginhallitus käsittelee arvioinnin tulokset 7.6.2021 (§217). Arviointi esiteltiin uudelle kaupunginhallitukselle 23.8.2021 (§6).

Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoinnista kaupunginhallitukselle sekä keskeisistä johtopäätöksistä. Sisäinen valvonta tarkoittaa myös sitä, että lautakunta arvioi osaltaan asetettujen tavoitteiden toteutumista. Tämä on luonnollista mm. osavuosikatsausten sekä tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä.

Viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät

Hallintosäännössä on määritetty myös viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät (§ 78).

Nivalan kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kaupunginhallituksessa 7.9.2020 ja kaupunginvaltuustossa 24.9.2020.

Johtoryhmän jäsenten tehtäväkuvaan määritetty vastuut toimialansa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta. Toimialajohtajat vastaavat oman toimialansa talousarvion ja toimintasuunnitelman laadinnasta sekä seurannasta hallintosäännössä määritellyn mukaisesti kuten myös tilinpäätöksen laadinnasta.

Toimialajohtaja myös vastaa toimialansa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kaupungin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan riskien toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan. Edellä mainitut asiat dokumentoidaan Targetor Pro -alustalle.

Vastaavasti talousjohtajan osalta tehtäväkuva on laadittu siten, että hän vastaa kaupungin talousarvon ja toimintasuunnitelman laadinnasta sekä seurannasta hallintosäännössä määritellyn mukaisesti kuten myös tilinpäätöksen laadinnasta. Hän myös vastaa kaupungin sekä kaupunkikonsernin riskienhallinnan suunnittelusta ja ohjeistamisen valmistelusta kaupunginhallitukselle siten, että kaupungin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan riskien toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan.

Konserniohjeet määrittävät konsernin sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja raportointia

Nivalan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Nivalan kaupungin konserniohjeet 14.12.2017. Tytäryhtiöiden ilmoitusten mukaan konserniohje on hyväksytty myös kaupungin tytäryhtiöiden yhtiökokouksissa keväällä 2018, jolloin se on tullut menettelytapoineen myös tytäryhtiöitä sitovaksi.

Konserniohjeen mukaisesti sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajan vastuulle.

Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että riskienhallinnan periaatteet on määritelty, ja että yhteisön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan. Kokonaisvastuu tytäryhtiön riskienhallinnasta kuuluu yhteisön hallitukselle.

Tilintarkastajat arvioivat prosesseja, joilla organisaatiossa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti.

Tytäryhteisöjen tulee raportoida konsernijohdolle merkittävistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä. Käytännössä raportointi toteutetaan tytäryhteisön hallituksen laatimassa toimintakertomuksessa, jossa tulee selostaa hallituksen tietoon tulleet merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä periaatteet, joiden mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty (Nivalan kaupungin konserniohje, konsernin sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta, s. 8).

Johtopäätös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä Nivalan kaupungissa

Nivalan kaupungin osalta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja toimintatapa kokonaisarvioinnin tekemiseksi on toimiva.

Toimielimet sekä tytäryhtiöiden hallitukset käsittelevät edustamansa toimialan sekä edustamansa yhtiön osalta riskikartoitukset. Sisäisen valvonnan raportointi sisältyy riskikartoitusraportointiin.

Tytäryhteisön toimitusjohtajan tai vastaavan on huolehdittava riittävän ja toimivan sisäisen valvonnan toteuttamisesta ja ylläpitämisestä sekä toimivuuden varmistamisesta. Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että riskienhallinnan periaatteet on määritelty ja että yhteisön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan. Valtuuston hyväksymän konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisöjen tulee raportoida konsernijohdolle merkittävistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä.

Tunnistetut merkittävimmät kehittämiskohteet

Puitteet ja menettelytavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiselle ovat Nivalan kaupunkikonsernissa toimivat. Merkittäviä puutteita prosessissa ei ole havaittu. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta raportointia sujuvoitetaan.

Taloussuunnittelukauden kehittämistoimenpiteet

Valmiussuunnitelmien päivitys on edennyt kuluneella kaudella. Valmiussuunnitelmat on tavoitteena saattaa kaikilta osin ajan tasalle tulevalla kaudella. Avainhenkilöiden varahenkilöjärjestelmää vahvistetaan. Tietoturvakoulutukset ovat kiinteä osa riskienhallintaa.

Resurssihoitamista on vahvistettu läpi koko organisaation. Kaupunkikonsernin kiinteistömassan ylläpito edellyttää ennakointia. Kiinteistöjen kuntokartoitus on käynnistetty konsernitasolla. Kaupunkikonsernin strategian toteutumisen kannalta keskeistä on myös osaavan työvoiman työkyvön ylläpitäminen sekä työvoiman saatavuus. Riittävän henkilöstön varmistaminen on nostettu strategiseksi tavoitteeksi. Eläköityminen lisää uuden henkilöstön tarvetta. Tämä tulee ottaa huomioon koko kaupunkikonsernin henkilöstöjohtamisessa, jotta kaupungin kasvustrategiaa voidaan toteuttaa tehokkaasti.

Strategisten tavoitteiden toteutumisen seuranta kehitetään määrittelemällä kärkihankkeita kuvaavat mittarit, joiden toteutuminen arvioidaan strategian päivittämisen yhteydessä vuosittain. Pitkän aikavälin tavoitteiden ja painopistealueiden päivitystarvetta arvioidaan mittareiden toteuman perusteella.

Toimintaympäristön muutokset kuten korkojen kehitys, covid-19 pandemian vaikutukset, hyvinvointialueiden uudistus sekä väestörakenteen muutokset aiheuttavat osittain ennakoimattomia muutoksia kaupungin tulo- ja menorakenteeseen. Hyvä kulukuri ja velkaantumisen hillitseminen ovat keskeisiä riskienhallintatoimia.

1.9 KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kaupunginhallitus esittää 1.1.-31.12.2021 tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden tulos	2 339 592,65
Poistoero	2 038,00
Rahastojen muutos	0,00
Varausten muutos	0,00
Tilikauden ylijäämä	2 341 630,65

Tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 2 038,00 euroa.

Tilikauden ylijäämä siirretään edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille. Edellisten tilivuosien ylijäämää tällä tilillä on 9 896 417,11 €, joten v. 2022 avaavaan taseeseen tulee edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille 12 238 047,76 € ylijäämää. Taseeseen ei jää kattamatonta alijäämää.



1.10 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Ulkoinen tuloslaskelma (1000 €) ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	5 812	5 922
Maksutuotot	1 078	1 156
Tuet ja avustukset	910	412
Vuokratuotot	2 468	2 195
Muut toimintatuotot	531	437
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 799	10 121
Valmistus omaan käyttöön	96	103
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-19 462	-18 500
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 488	-4 376
Muut henkilösivukulut	-729	-627
Palvelujen ostot	-51 922	-51 286
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 437	-3 035
Avustukset	-1 658	-1 933
Muut toimintakulut	-1 109	-928
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-82 806	-80 684
TOIMINTAKATE	-71 911	-70 460
Verotulot	34 934	33 804
Valtionosuudet	40 951	42 378
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	192	151
Muut rahoitustuotot	1 175	573
Korkokulut	-72	-117
Muut rahoituskulut	-98	-142
VUOSIKATE	5 172	6 187
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-2 629	-2 341
Arvonalentumiset	-203	-5
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	2 340	3 841
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2	2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 342	3 843

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toimintatuotot % toimintakuluista	13,1 %	12,56 %
Vuosikate % poistoista	182,6 %	263,73 %
Vuosikate €/asukas	498 € / asukas	589 € / asukas
Asukasmäärä	10 391	10 500

Toimintakate on toimintatuottojen ja kulujen erotus. Se ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate osoittaa tulo- ja menojen erotuksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulo- ja menojen riittävyyttä. Sitä arvioidaan suhteessa poistoihin, nettoinvestointeihin ja lainojen lyhennyseriin. Vahvassa taloudessa vuosikate kattaa lainan lyhennykset ja korvausinvestointien neton sekä uusinvestointien nettomäärän. Tasapainoisessa taloudessa vuosikate kattaa lainan lyhennykset ja korvausinvestoinnit. Hyväksyttävän alarajalla olevassa taloudessa vuosikate kattaa korvausinvestoinnit (sumu-poistot). Kriisin esiasteella olevassa taloudessa vuosikate on positiivinen, mutta tilikauden tulos pois lukien satunnaiset erät, on negatiivinen. Kriisitaloudessa vuosikate on negatiivinen.

Vuosikate % poistoista: $100 * (\text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalennukset})$

Tunnusluvun arvon ollessa 100 % tulo- ja menojen erotus on riittävä, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista nettoinvestointien tasoa.

Kunnan vuosikate asukasta kohden on kuntien tulo- ja menojen erotuksen tason vertailussa yleisesti käytetty tunnusluku. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voi asettaa. Kunnan koko, taajama-aste ja toimintojen organisointi ovat vertailua vaikeuttavia tekijöitä.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen vaikuttavat lisäksi satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulo- ja menojen erotuksen riittävyyttä ei voi arvioida sen perusteella.

Tilikauden yli- / alijäämä. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- / alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai vähentäviä tuloksenjärjestelyeriä ovat varausten ja rahastojen muutokset.

Kunnilla on kuntalakiin perustuva alijäämän kattamisvelvollisuus, joten ylijäämä käytetään aina ensin taseen alijäämän kattamiseen.

1.11 TOIMINNAN RAHOITUS

Rahoituslaskelma (1000 €) ja tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA		
Nivalan kaupunki	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 171 772,77	6 187 288,86
Tulorahoituksen korjaukset	-63 883,34	-9 538,75
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 550 003,57	-6 300 310,81
Pysyvien vastaavien		
hyödykkeiden luovutustulot	78 020,50	63 481,99
Toiminnan ja investointien rahavirta	635 906,36	-59 078,71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-330 000,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00	25 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 150 374,00	-15 071 428,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-7 000 000,00	-3 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varat ja pääoman muutokset	-288 455,13	317 654,00
Vaihto-omaisuuden muutos	468,81	2 519,94
Saamisten muutos	1 934 200,39	-4 240 647,70
Korottomien velkojen muutos	216 499,04	-280 106,09
Rahoituksen rahavirta	-4 617 660,89	3 227 992,15
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 981 754,53	3 168 913,44
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 981 754,53	-3 168 913,44

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Investointien tulorahoitus %	113,67 %	98,21 %
Lainanhoitokate	1,24	0,42
Rahavarat 31.12.	19,5 M€	23,5 M€
Kassan riittävyys (pv)	78 pv	84 pv
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 euroa	-4 682	-5 045
Asukasmäärä	10 391	10 500

Toiminnan rahoitusta tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen toiminnan ja investointien rahavirta sekä rahoituksen rahavirta. Näiden kolmen rahavirran nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, jonka positiivinen määrä ilmaisee paljonko rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Investointien tulorahoitus %: $100 \cdot (\text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno})$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella, eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate: $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Arvo on hyvä > 2 , tyydyttävä $2 > \text{arvo} > 1$, heikko < 1 .

Rahavarat 31.12. = rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset. Tunnusluku kuvaa likvidien rahoitusinstrumenttien määrää tilinpäätöshetkellä.

Kassan riittävyys (pv): $365 \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän maksut voidaan kattaa tilanteen 31.12. rahavaroilla.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta: Tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

1.12 TASEARKASTELU

Tase (1000 €) ja tunnusluvut

T A S E	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	101	135
Muut pitkävaikutteiset	743	990
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	844	1 125
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 129	8 488
Rakennukset	39 143	35 594
Kiinteät rakenteet ja l	8 382	8 059
Koneet ja kalusto	754	784
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 124	4 771
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	59 532	57 696
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	29 151	29 050
Muut lainasaamiset	1 554	1 224
Muut saamiset	241	228
Sijoitukset yhteensä	30 946	30 502
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	91 322	89 323
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	348	0
Muut toimeksiantojen varat	4	4
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	353	4
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	6	7
Vaihto-omaisuus yhteensä	6	7
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	330
Muut saamiset	0	173
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	0	503
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	779	841
Lainasaamiset	2 174	3 568
Muut saamiset	227	222
Siirtosaamiset	1 285	1 265
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	4 465	5 896
Saamiset yhteensä	4 465	6 399

Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	4 943	4 708
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	1 142	215
Joukkovelkakirjalainasaamiset	11 763	12 077
Muut arvopaperit	1 058	1 233
Rahoitusarvopaperit yhteensä	18 906	18 232
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	639	5 295
VASTAAVAA YHTEENSÄ	115 691	119 260
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	-35 757	-35 757
Muut omat rahastot	-1 642	-1 642
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-9 896	-6 053
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 342	-3 843
Oma pääoma yhteensä	-49 637	-47 296
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	AUK.	
Poistoero	-29	-31
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	-29	-31
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	-397	-370
Muut toimeksiantojen pääomat	-7	-7
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	-403	-378
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	-38 549	-37 500
Muut velat	-2	-3
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	-38 552	-37 502
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	-16 000	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-3 950	-4 150
Lainat muilta luotonantajilta	0	-23 000
Saadut ennakot	-5	0
Ostovelat	-3 044	-2 431
Muut velat	-595	-440
Siirtovelat	-3 476	-4 032
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-27 070	-34 053
Vieras pääoma yhteensä	-65 622	-71 556
VASTATTAVAA	-115 691	-119 260

Taseen tunnusluvut

	2021	2020
Omavaraisuusaste	42,90 %	39,68 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	75,70 %	82,91 %
Lainakanta 31.12.	58,5 Meur	64,65 Meur
Lainakanta € / asukas	5 630 €	6 157 €
Lainasaamiset 31.12.	1,6 Meur	1,2
Lainakanta sis. leasingvastuut	58,8 Meur	65,1 Meur
Lainakanta / as. sis. leasingvastuut	5 656	6 201
Kertynyt yli- / alijäämä 1000 €	12 238	9 896
Kertynyt yli- / alijäämä / asukas	1 178 €/as	942 €/as
Asukasmäärä	10 391	10 500

Omavaraisuusaste: $100^* \text{ (oma pääoma + poistoero + vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)}$

Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hyvänä tavoitetasona pidetään 70 % omavaraisuutta. Mikäli omavaraisuusaste laskee alle 50 % indikoi se merkittävän suurta velkaantumista.

Suhteellinen velkaantuneisuus: $100^* \text{ (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot}$

Suhteellinen velkaantuneisuus ilmaisee, kuinka paljon käyttötuloista tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmin kunta selviytyy velan takaisinmaksusta tulorahoitukselle.

Lainakanta 31.12.: vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat). Lainakanta kuvaa korollisen vieraan pääoman määrää.

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.13 KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaismenojen ja – tulojen laskelma laaditaan tulos- ja rahoituslaskelmasta, joka sisältää vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

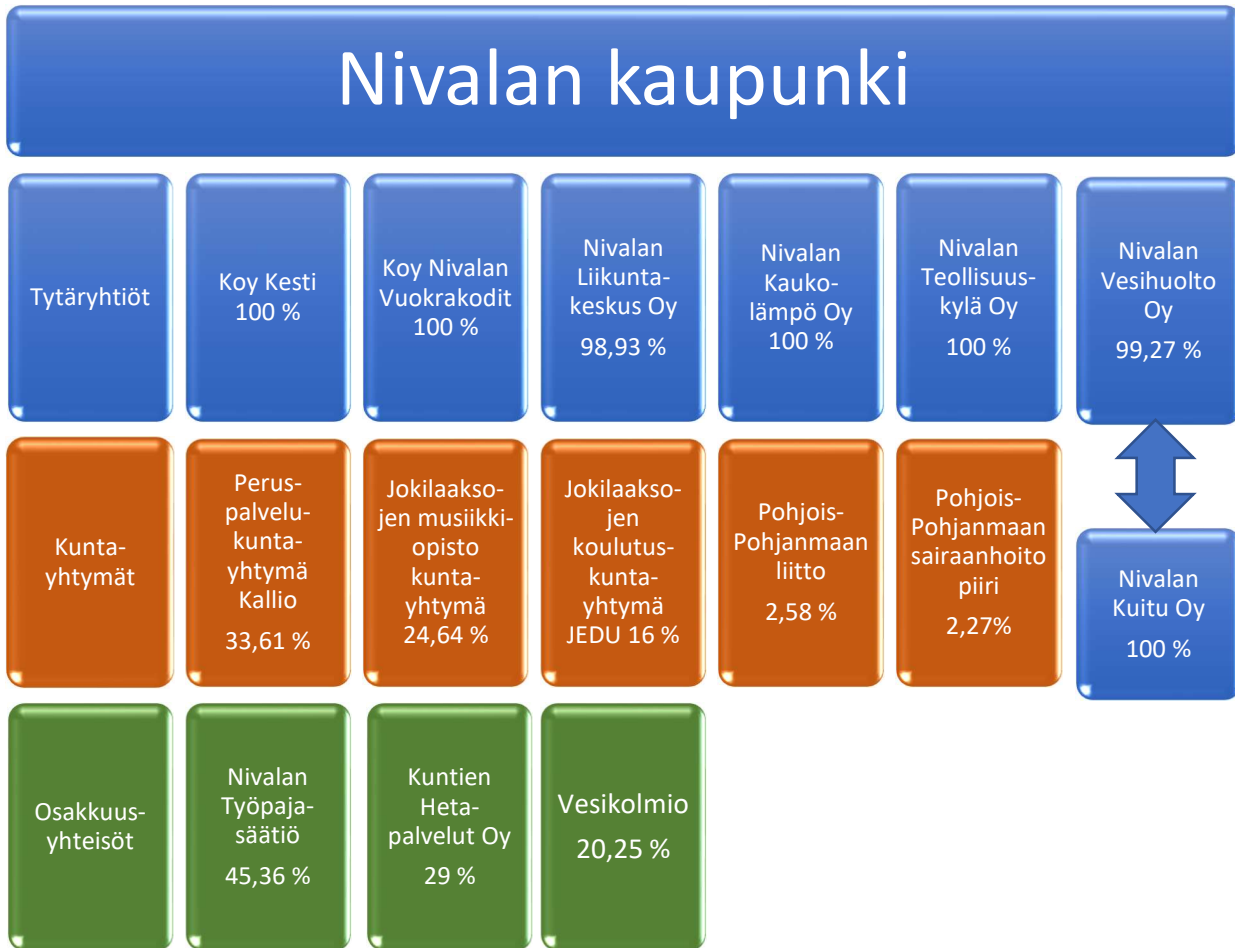
TULOT	€	%	MENOT	€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	10 799 433,57	11,6 %	Toimintakulut	82 806 004,89	83,7 %
Verotulot	34 934 493,27	37,5 %	- Valmistus omaan käyttöön	-95 899,97	-0,1 %
Valtionosuudet	40 951 495,00	44,0 %	Korkokulut	72 465,40	0,1 %
Korkotuotot	192 405,94	0,2 %	Muut rahoituskulut	98 155,42	0,1 %
Muut rahoitustuotot	1 174 670,73	1,3 %	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät			Pakollisten varausten muutos		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-63 883,34	-0,1 %	+/- Pakoll. varausten muutos		
Investoinnit			- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0,00	0,0 %
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00	0,0 %	Investoinnit		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	78 020,50	0,1 %	Investointimenot	4 550 003,57	4,6 %
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähenn.	0,00	0,0 %	Antolainasaamisten lis.	330 000,00	0,3 %
Pitkäaik. lainojen lisäys	5 000 000,00	5,4 %	Pitkäaik. lainojen vähennys	4 150 374,00	4,2 %
Lyhytaik. lainojen lisäys			Lyhytaik. lainojen vähennys	7 000 000,00	7,1 %
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennys		
Kokonaistulot yhteensä	93 066 635,67	100,0 %	Kokonaismenot yhteensä	98 911 103,31	100,0 %

Täsmäytys: kokonaistulot 93 066 635,67 – kokonaismenot 98 911 103,31 = -5 844 467,61

Rahavarojen muutos -3 981 754,53 - Muut maksuvalmiuden muutokset 1 862 713,11= - 5 844 467,61

2. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

2.1 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT



Konsernitilinpäätökseen yhdistellyt yhteisöt

Tytäryhtiöt

Nivalan kaupungin tytäryhtiöiden toiminnan tavoitteena on tukea kaupungin strategian mukaista kasvua ja siinä tarkoituksessa tuottaa ja järjestää palveluja toimialueellaan. Nivalan kaupungin tytäryhtiöitä tilikaudella 2021 olivat: Kiinteistö Oy Kesti, Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit, Nivalan Kaukolämpö Oy, Nivalan Liikuntakeskus Oy, Nivalan Teollisuuskylä Oy ja Nivalan Vesihuolto Oy. Nivalan Vesihuolto perusti marraskuussa 2018 Nivalan Kuitu Oy:n, jonka osakkeista Vesihuolto omistaa 100 %. Nivalan kaupungin omistusosuus on Vesihuollon kautta 99,27 %.

Nivalan kaupungin omistusosuudet ja tytäryhtiöiden tulokset tilikaudella 2021

Nivalan kaupungin tytäryhtiö	Nivalan kaupungin omistusosuus osakkeista	Nivalan kaupungin omistusosuus osakepääomasta	%	Tytäryhtiön voitto / tappio
Koy Kesti	7 330	142 368,99	100	0
Koy Nivalan Vuokrakodit	5 341	898 291,72	100	-289 584,07
Nivalan Liikuntakeskus Oy	325 779	5 479 425,94	98,93	-24 207,91
Nivalan Kaukolämpö Oy	860	36 160,41	100	393 350,88
Nivalan Teollisuuskylä Oy	94 133	11 140 296,38	100	1 270,75
Nivalan Vesihuolto Oy	19 511	328 164,92	99,27	60 846,28
Nivalan Kuitu Oy	79,64	1 991	99,27	25 090,39

Kuntayhtymät

Kuntayhtymän yhdistelyssä kunnan konsernitilinpäätökseen on noudatettu soveltuvin osin tytäryhteisön käsittelyn menettelytapoja. Kuntayhtymien taseet on yhdistelty konsernitilinpäätökseen lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti. Konsernitilinpäätöksen edellyttämät liitetiedot on yhdistelty lukuarvoltaan peruspääoman jäsenosuuden mukaisessa suhteessa Konserniyhteisöjen ja kuntayhtymän välisistä liiketapahtumista aiheutuneet sisäiset erät vähennetään konsernituloslaskelmaa ja -tasetta laadittaessa peruspääoman jäsenosuuden mukaisessa suhteessa.

Nivalan omistusosuuden kuntayhtymistä ja kuntayhtymien tulokset tilikaudella 2021

Kuntayhtymät, joissa Nivala on osakkaana	Kuntayhtymän peruspääoma	Nivalan osuus	Nivalan osuus %	Kuntayhtymän voitto / tappio
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	148 151 170,78	3 363 031,58	2,27	3 988 899,86
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU	16 641 031,54	2 662 622,45	15,80	159 247,25
Peruspalvelukuntayhtymä Kallio	2 712 802,54	911 785,37	33,61	11 271,20
Pohjois-Pohjanmaan liitto	436 079,09	11 264,18	2,58	282 033,22
Jokilaaksojen musiikkiopiston kuntayhtymä	23 609,04	5 817,27	24,64	72 289,48

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö on omistusyhteisyhteisö, jossa konserniyhteisöllä on yksin tai yhdessä muiden samaan kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa huomattava vaikutusvalta liiketoiminnan ja rahoituksen johtamisessa, mutta joka ei kuulu kuntakonserniin. Nivalan kaupungin osakkuusyhteisöjä ovat Nivalan Työpajasäätiö (omistusosuus 81,66 % säädepääomasta ja 45,36 % äänivallasta), Kuntien Hetupalvelut (29 % omistusosuus) ja Vesikolmio (20,25 % omistusosuus). Kunnan konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

2.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Nivalan kaupunki ohjasi tytäryhtiöidensä toimintaa valitsemalla niiden hallituksiin edustajansa sekä toteuttamalla konserniohjeistuksella ja konsernivalvonnalla. Nivalan kaupungin strategia päivitettiin kevään 2020 aikana. Tytäryhtiöt päivittivät strategiansa emon strategiaan yhteensopivaksi.

Tytäryhtiöiden taloutta arvioidaan konsernin tasolla seuraavilla tunnusluvuilla:

Tunnusluku	Määrittely	Arviointi
Liikevaihto	Yrityksen varsinaiseen toimintaan kuuluvien tuotteiden tai palvelujen myyntituotot, joista on vähennetty annetut alennukset sekä alv ja muut välittömästi myynnin määrään perustuvat verot.	Tarkastellaan kehitystä suhteessa asetettuihin tavoitteisiin. Liikevaihto ei kerro yrityksen kannattavuudesta eikä sen kehitys indikoi kannattavuuden muutoksia.
Taseen loppusumma	Virallisen tilinpäätöksen taseen loppusumma.	Taseen loppusumma kertoo yrityksen toimintaan sitoutuneen pääoman määrän. Luvun perusteella arvioidaan yrityksen kokoa. Lukuun vaikuttavat yrityksen toimiala ja tuotantotaparatkaisut.
Henkilöstö	Tilikauden keskimääräinen henkilöstömäärä, kokopäiväiset henkilöt.	Kuvaa yrityksen kokoa.
Tilikauden voitto / tappio	Virallisen tuloslaskelman voitto / tappio.	Kaupungin tytäryhtiöiden tavoitteena ei ole voiton tavoittelu vaan palveluiden tuottaminen. Positiivinen tulos indikoi yrityksen kykyä suoriutua tehtävästään.
Nettotulos	Liikevaihto - liiketoiminnan kulut + liiketoiminnan rahoituskulut + rahoitustuotot - säännölliset muut kulut + säännölliset nettotuotot - varsinaisen toiminnan välittömät verot+ poistot.	Nettotulos indikoi yrityksen kykyä aikaansaada toiminnallaan varoja investointeihin ja velkojen maksuun. Nettotulos mittaa varsinaisen toiminnan tulosta. Siihen eivät sisälly tavanomaiseen liiketoimintaan kuulumattomat satunnaiset erät. Kumulatiivisen nettotuloksen tulee olla positiivinen, jotta yrityksen toimintaa voidaan pitää kannattavana.
Sijoitetun pääoman tuotto %	(Nettotulos + korko- ja rahoituskulut + verot) / sijoitettu pääoma X 100. Sijoitettu pääoma saadaan vähentämällä taseen loppusummasta korottomat velat kuten osto-, ennakkomaksu-, siirto- ja toimitusluottovelat sekä muut korottomat velat, joita ovat esim. poistoerosta yhteisöverokannalla laskettu laskennallinen vero. Konsernilainaa ei vähennetä.	Sijoitetun pääoman tuotto % mittaa suhteellista kannattavuutta eli sitä tuottoa, joka on saatu yritykseen sijoitetulle pääomalle. Luvun rinnalla on hyvä tarkastella myös euromääräistä tulosta. Arviointiasteikko: Erinomainen 15 % tai yli

		Hyvä	10 - 14,9 %
		Tyydyttävä	6-10 %
		Välttävä	3-6 %
		Heikko	alle 3 %
Omavaraisuusaste %	Oma pääoma / taseen koko pääoma X 100. Omavaraisuusasteella tarkoitetaan oman pääoman osuutta koko taseen mukaisesta pääomasta. Omaan pääomaan sisällytetään poistoero vähennettynä laskennallisella verovelalla.	Omavaraisuusaste mittaa yrityksen vakavaraisuutta, tappionsietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä. Arviointiasteikko:	
		Erinomainen	yli 50
		Hyvä	35 - 50 %
		Tyydyttävä	25-35 %
		Heikko	alle 15 %
Velkaantumistasaste %	Vieras pääoma / taseen koko pääoma X 100 Taseen vieraaseen pääomaan lisätään poistoerosta laskettu laskennallinen verovelka.	Hyvä	alle 65 %
		Tyydyttävä	65 - 85 %
		Heikko	yli 85 %

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

Kunnan arviointimenettelyn käynnistäminen

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

Vuoden 2021 tilinpäätöstä arvioidaan uusien, vuonna 2019 säädettyjen arviointikriteereiden mukaan. Uusien kriteerien mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää 110§:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa (ei muutosta), sekä jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa (ei muutosta).

Tai jos seuraavat neljä kriteeriä täyttyvät:

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 tuloveroprosentti.
3. Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskiarvon vähintään 50 %.
4. Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate¹ on alle 0,8.

Arviointikriteereille on määritelty myös väljemmät raja-arvot (ns. keltaiset valot), jotka eivät vielä johda arviointimenettelyyn, mutta joiden täytyessä kunnan tulee kiinnittää erityistä huomiota talouden kehitykseen ja analysointiin. Keltaisten raja-arvot ovat seuraavat:

1. Konsernin kertynyt alijäämä on vähintään 500 € / asukas.

¹ Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa konsernituloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennyksen summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainamäärä kahdeksalla.

2. Konsernin vuosikate % poistoista on alle 100
3. Tuloveroprosentti 1,5 % - yksikköä yli keskimääräisen.
4. Konsernin laskennallinen lainanhoitokate alle 1,0.

Nivalan kaupunkikonsernin arviointi uusien arviointikriteerien mukaan

Kriisikunnan merkki	arvio	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2020
Kertynyt alijäämä / asukas on vähintään -1000 euroa / 2021 ja vähintään -500 euroa /2020.		+7 487/ asukas	+2 133 €/asukas.
Tai seuraavat neljä täyttyvät:			
Laskennallinen lainanhoitokate on pienempi kuin 0,8. (Keltainen jos on pienempi kuin 1,0)		0,81	0,91
Vuosikate on vähemmän kuin 80 % poistoista. (Keltainen jos 80-100 %)		144 %	169 %
Konsernin lainakanta ylittää valtakunnan keskiarvon 50 % tai enemmän. (Keltainen 25 -49 %)		Arvioidaan tilaston valmistuttua	Ylitys 27,4 %
Tuloveroprosentti ylittää valtakunnan keskiarvon 2 %-yksiköllä. (Keltainen jos ylitys 1,5-1,99 %)		ka 20,00% ylitys 2 %-yks.	+2,03 % yksikköä

2.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Omistajaohjauksen tuloksellisuusarviointi toteutettiin keväällä 2021. Arvioinnin tuloksena tytäryhtiöille laadittiin omistajapoliittiset linjaukset. Kaupunginvaltuusto vahvisti yhtiökohtaiset linjaukset talousarviokäsittelyn yhteydessä. Linjauksilla ilmaistaan omistajan näkemys siitä, mikä on yhtiön merkitys osana kaupunkikonsernia ja millaista taloudellista ja toiminnallista tulosta omistaja yhtiöltä odottaa.

Kaupunginvaltuusto linjasi monitoimihallin rakennuttamisvaihtoehdot tammikuussa 2021 ja vahvisti marraskuussa hallin rakentamiselle määrärahan talousarvioon 2022. Halli pääomitetaan kaupungin tytäryhtiön Nivalan Liikuntakeskus Oy:n taseeseen ja rakennushanke on tarkoitus toteuttaa vuosina 2022 – 2023.

Koronapandemiasta aiheutui merkittävimmät haitat Nivalan Liikuntakeskuksen toiminnalle.

Asiakasmaksutuottojen putoaminen aiheutti hallitoiminnan lisärahoitustarvetta, johon kaupunginvaltuusto myönsi kaksi erillistä lisämäärärahaa. Lisämääräraha myönnettiin lisäksi uuden hallin suunnittelukuluihin. Vastaavasti hallinto-oikeus kumosi päätöksellään hallin suunnittelukuluihin talousarviossa 2021 myönnetyn alkuperäisen talousarviomäärärahan. Hallinto-oikeuden päätös asiasta saatiin vuoden 2022 puolella.

Energian hintavaihteluita on tasattu kaupunkikonsernissa keskitettyllä sähkön kilpailutuksella. Kaukolämmön hinta on pystytty pitämään kohtuullisella tasolla huolimatta toimintaympäristön muutoksista. Nivalan Kaukolämpö Oy:n lämmöntuotanto ei ole turpeesta riippuvaista. Yhtiö on myös pystynyt siirtämään kuluttajahintoihin hyötyä, jota se on saanut sähkön hinnanvaihtelusta.

Takauksia myönnettiin kehittämishankkeisiin kuntaomisteiselle osakkuusyhtiölle Vesikolmio Oy:lle ja kaupungin kokonaan omistamille tytäryhtiöille Nivalan Vuokrakodit Oy:lle, Nivalan Teollisuuskylä Oy:lle. Takaukset liittyivät kaupungin infran ja elinvoiman kehittämiseen. Kaupunki tarkastelee takauksia myöntäessään säännönmukaisesti kuntalain ja EU:n valtioneuvoston ehtojen takauksille. Takauksista peritään provisio ja niille edellytetään vastavakuus.

Hyvinvointialueisiin siirtyminen aiheuttaa muutoksia kaupunkikonsernin rakenteisiin.

Peruspalvelukuntayhtymä Kallion toiminta lakkaa. Nivalan Työpajasäätio tuottaa kaupungin työllistämispalveluita. Sen roolin odotetaan vahvistuvan työllisyyden hoidon siirtyessä kuntien toimenkuvaan. Tarkkaa käsitystä tulevasta tavasta hoitaa työllisyyspalvelut Nivalan seutukaupungissa ei vielä ole olemassa.

Konsernin johtoryhmä (eli kaupunginjohtaja, toimitusjohtajat, valtuuston ja hallituksen 1. puheenjohtajat sekä talous- ja hallintojohtaja) kokoontuivat vuoden 2021 aikana säännöllisesti. Kokouksissa käsiteltiin tytäryhtiöiden ajankohtaiset tilannekatsaukset ja konsernitason ajankohtaiset prosessit. Kuluneella tilikaudella käsiteltiin, mm. sähköisen asioinnin hankkeen toteutusta, sähkön kilpailutusta, digistrategiaa ja konsernistrategian kehitystavoitteita. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ovat osallistuneet aktiivisesti kaupunkikonsernin strategiatyöskentelyyn. Yhtiöiden rooli kaupungin elinvoiman kehittäjänä ja ylläpitäjänä on merkittävä.

2.4 KAUPUNGINHALLITUKSEN SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten konsernivalvonta on kuntakonsernissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten konsernivalvontaa on mainituilla kohdealueilla tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan. Jos konsernivalvonnassa on havaittu puutteita ja virheitä, on niistä tehtävä lausumassa selkoa ja esitys niiden korjaamisesta.



Nivalan kaupunginhallitus toteaa konsernivalvonnasta seuraavaa. Nivalan kaupungin konserniohjeet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa joulukuussa 2017. Konserniohjeet on myös käsitelty ja hyväksytty kunnan määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa ja hallituksessa. Hyväksytyjä konserniohjeita noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä tai yhteisön säännöistä muuta johdu. Kaupunginjohtaja vuosittain tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä raportoi kaupunginhallitusta sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä kaupunkikonsernissa.

Hallintosäännössä (19 §) on määritetty konsernijohton tehtävät. Konsernijohto vastaa mm. omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä ja valmistelusta valtuustolle. Kaupunginhallitus on päätöksellään 11.12.2018 (§ 175) määrittänyt konsernijohtoon kuuluviksi kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan. Lisäksi kaupunginhallitus nimeää konsernijohtoon kuuluvaksi talusjohtajan. Kaupunginhallitus on täydentänyt 18.12.2018 § 198 päätöstään siten, että kaupunginvaltuustoa konsernijohtossa edustaa valtuuston puheenjohtajisto.

Nivalan kaupunki ohjaa ja valvoo tytäri- ja osakkuusyhteisöjensä toimintaa valitsemalla niiden toimielimiin edustajansa. Kaupunginhallitus ohjeistaa yhtiökokousedustajia ja antaa siten edustajilleen ohjeistukset kaupungin kannasta kulloinkin käsiteltävänä olevaan asiaan ja myös näin toteuttanut konsernivalvontaa. Konserniohjeistuksen mukaisissa asioissa tytäryhtiöt pyytävät omistajaohjausta konsernijohtolta.

Kaupunginhallitus toteaa, että konsernivalvonnassa ei ole havaittu tilikauden 2021 aikana merkittäviä puutteita. Toimintakäytäntöjä tarvittaessa tarkennetaan.

2.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernin tuloslaskelma (1000 €) ja tunnusluvut

TOIMINTATUOTOT	74 543	70 446
TOIMINTAKULUT	-143 922	-137 959
TOIMINTAKATE	-69 378	-67 513
VEROTULOT	34 713	33 552
VALTIONOSUUDET	45 730	47 277
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0
KORKOTUOTOT	361	213
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 206	591
KORKOKULUT	-627	-678
MUUT RAHOITUSKULUT	74	35
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 014	160
VUOSIKATE	12 078	13 587
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-8 371	8 047
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-8 371	8 047
ARVONALENTUMISET	-203	0
SATUNNAISET ERÄT	0	0
TILIKAUDEN TULOS	3 504	5 540
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-247	-21
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 257	5 121

Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toimintatuotot / Toimintakulut %	51,8 %	51,1 %
Vuosikate / Poistot %	144,3 %	168,9 %
Vuosikate euroa / asukas	1 162	1 294
Asukasmäärä	10 391	10 500

Konsernin rahoituslaskelma (1000 euroa) ja tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2021	2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	12 078	13 587
Satunnaiset erät	-108	-98
Tulorahoituksen korjauserä	-172	-91
TOIMINNAN RAHAVIRTA	11 798	13 397
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	15 789	-17 389
Rah.osuudet investointimenoihin	205	12
Investointien taseen luovutukset	-24	116
Pys.vast.hyöd. luovutusmyyntivoitto/-tappio	-59	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-15 912	-17 261
Toiminnan ja invest. rahavirta	-4 114	-3 864
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam.lisäykset	0	-348
Antolainasaam.vähennykset	0	2
Antolainauksen muutokset	0	-346
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	-12 995	-35 784
Pitkäaik.lainojen vähennys	3 232	-19 055
Pitkäaikaisten lainojen väh. lyhyt aik. tili	3 176	0
Lyhytaik.lainojen muutos	8 560	-2 675
Lainakannan muutokset	-1 973	-57 513
Oman pääoman muutokset	109	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	-290	0
Toimeksiant.var ja po:n muut (vastattavaa)	95	0
Vaihto-omaisuuden muutos	119	-398
Saamisten muutos	-9	-259
Korottomien velkojen muutos	97	-382
Muut maksuvalmiuden muutokset	13	-1 039
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 851	12 669
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 965	9 051
Rahavarojen muutos	-5 965	9 051

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuotta 1000 €	-15 723	- 8 929
Investointien tulorahoitus %	77,5 %	78,19 %
Lainan hoitokate	3,29	0,72
Laskennallinen lainan hoitokate	0,81	0,89
Kassan riittävyys päiviä	77,3	84,6

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Arvo on hyvä > 2, tyydyttävä 2 > arvo > 1, heikko < 1.

Konsernitase (1000 euroa) ja tunnusluvut

Konsernin tase	Toteuma 2021	Toteuma 2020
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	718	736
MAA-JA VESIALUEET	10 271	9 543
RAKENNUKSET	110 026	101 390
KIINTEÄT RAK. JA LAITTEET	11 449	11 078
KONEET JA KALUSTO	9 171	10 123
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 841	2 626
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	10 107	11 883
AINEELLISET HYÖDYKKEET	153 865	146 643
OSAKKEET JA OSUUDET	3 348	0
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET		
MUUT LAINASAAMISET	1	1
MUUT SAAMISET	930	907
SIJOITUKSET	4 279	4 167
PYSYVÄT VASTAAVAT	158 863	151 547
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	204	152
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	353	6
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	259	335
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	816	492
VAIHTO-OMAISUUS	893	1 012
VAIHTO-OMAISUUS	893	1 012
MYYNTISAAMISET	11	0
LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	52	274
SIIRTOSAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET	63	274
MYYNTISAAMISET	5 049	4 474
LAINASAAMISET	174	111
MUUT SAAMISET	1 573	1 082
MUUT SIIRTOSAAMISET	2 367	2 099
LYHYTAIKAISET SAAMISET	9 163	7 766
SAAMISET	9 226	8 040
OSAKKEET JA OSUUDET	4 943	4 708
SIJOITUKSET RAHAMARK.INST	1 507	386
JOUKKOVELKIRJALAINASAAM	11 763	12 077
MUUT ARVOPAPERIT	2 766	2 927
RAHOITUSARVOPAPERIT	20 979	20 098
RAHAT JA PANKKISAAMISET	13 696	20 542
VAIHTUVAT VASTAAVAT	43 901	49 857
VASTAAVAA	204 472	201 732
PERUSPÄÄOMA	35 761	35 761
ARVONKOROTUSRAHASTO	1 676	34
MUUT OMAT RAHASTOT	392	2 032
ED.TILIK.YLI/ALIJÄÄMÄ	22 411	17 279
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 257	5 121

OMA PÄÄOMA	63 497	60 227
VÄHEMMISTÖOSUUDET	123	121
VÄHEMMISTÖOSUUDET	123	121
POISTOERO	0	0
VAPAAEHT.VARAUKSET	0	0
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR	0	0
ELÄKEVARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	696	716
PAKOLLISET VARAUKSET	696	716
VALTION TOIMEKSIANNOT	204	152
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	404	380
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	490	471
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 098	1 003
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0	0
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	90 198	84 773
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	0	0
SAADUT ENNAKOT	2	3
OSTOVELAT		
MUUT VELAT	3 731	5 092
SIIRTYVÄT KOROT (pitkäaik.)		
PITKÄAIKAINEN	93 932	89 868
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	16 000	0
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	8 183	8 625
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	45	23 000
SAADUT ENNAKOT	220	198
OSTOVELAT	7 274	6 579
MUUT VELAT	1 615	1 680
SIIRTYVÄT KOROT (lyhyt aik.)		
SIIRTOVELAT	11 790	9 702
LYHYTAIKAINEN	45 127	49 797
VIERAS PÄÄOMA	139 059	139 665
VASTATTAVAA	204 472	201 732

Konsernitaseen tunnusluvut

	2021	2020
Omavaraisuusaste % ²	31,1 %	29,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus % ³	89,6 %	92,3 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1000 €	25 668	22 455
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) €/asukas	7 487	2 139
Konsernin lainat + leasing €/asukas	11 537	11 671
Konsernin lainakanta + leasing 31.12. Meur	120	122,5
Asukasmäärä	10 391	10 500

² 100 * (Omapääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – saadut ennakot)

³ 100* (Vieraspääoma – saadut ennakot) / Käyttötulot

2.6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TYTÄRYHTIÖISSÄ

Nivalan Kaukolämpö Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

Sähkön pörssihinta Suomen alueella toteutui vuositasolla oletettua korkeampana lähinnä maakaasun sekä päästöoikeuden korkeiden hintojen takia. Joulukuun sähkön hinta Nordpoolspot pörssissä oli historiallisen korkea, 193,38 €/MWh. Sähkön myyntitulot selittävät suurilta osin arviopoikkeamaa liikevaihdossa ja nettotuloksessa. Myös lämmön myynti vuonna 2021 ylitti arvion hieman keskimääräistä kylmemmän vuoden takia. Jyrsinturpeen jatkuvasta käytöstä luovuttiin keväällä ja fossiilisia polttoaineita käytettiin ainoastaan vara- ja huippukuormapolttoaineina. Päästöoikeuden ja turveveron hinnan nousu tekivät siirtymästä taloudellisesti kannattavan.

Liittymäsopimuksia allekirjoitettiin 19 kpl. Tuki öljystä luopumiseen sekä uusien kaavoitettujen alueiden rakentaminen vaikuttivat merkittävästi ennakoitua suurempaan liittymäkertymään. Verkoston rakentaminen oli yhtiön merkittävin investointi 355 t€ suuruudella. Investoinnit jatkuvat edelleen Tiilimaan sekä Kurunpuhdon runkoinfran rakentamisena. Kehitys- ja energiatehokkuushankkeita toteutettiin mm. hönkähöyryn talteenotto sekä pesurin ylätasen käyttöönotto. Pandemian vaikutukset yhtiön toimintaan eivät olleet merkittäviä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiselle	Toteuma 31.12.	Tila
Energiaratkaisumme tukevat kestäväää kehitystä ja paikallista tuotantoa.	Hyödynnämme paikallisia kestäviä energiavirtoja mahdollisimman tehokkaasti	Kotimaisten polttoaineiden osuus tuotannosta 99 %	99 % kotimaista polttoainetta	Toteutuu 
Kehitämme elintarvikejalostusta, maatalouden korkeaa teknologiaa ja biotaloutta.	Yhtiö ylläpitää ja kehittää biotalouden korkeaa jalostusarvoa Nivalassa	Sähkötuotannon kasvattaminen > 5 %	Sähkön tuotantomäärä kasvoi 35,5 %	Toteutuu 
Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	Energia- ja olosuhde-mittauspalvelun tarjoaminen energiatehokkuuden parantamiseen	Kaukokaiku-palvelu pilot-projektina asiakaskohteisiin.	Kaukokaiku on käytössä ja kehitys jatkuu olosuhdeantureiden puolella.	Toteutuu 
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	^	^		Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Kaukolämmönm.(MWh)	54 031	49696	54 000	56 514
Sähkönmyynti (MWh)	7 817	6631	9000	8989
Höyrynmyynti (MWh)	0	0	0	0
Kaukolämmönh.(alv0%)	56	56,00	56,00	56,00
Sähkön hinta (alv.0%)	43,17	27,54	35,00	87,12
Höyryn hinta (alv.0%)	0	0	0	0
Verkoston pituus (km.)	56,52	58,36	58,0	60,6
Polttoaineen käyttö turve/puu/ref/öljy (%)	20/80/0/0	18/82/0/0	15/84/0/1	7/92/0/1
Kaukolämpöliitt.(kpl)	608	619	620	638

Talous

1000 €

1000 €	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
KASVU				
Liikevaihto	4 232	3 801	4 175	4 773
Taseen loppusumma	17 367	16 003	14 297	15 669
Henkilöstö	7	6	6	6
KANNATTAVUUS				
Nettotulos	243	53	172	588
Sijoitetun PO:n tuotto%	3,6	2,4	3,6	8,3
VAKAVARAIUUUS				
Omavaraisuusaste %	10,7	12,1	15	15,7
Velkaantumisaste %	89,3	87,9	85	84,3
Lainat				
* rahalaitoksilta	12 000	10 545	9 091	9 091
* kaupungilta	0	0	0	0

Kiinteistö Oy Kesti

Toimintaympäristö ja sen keskeiset muutokset




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

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

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Asuntoja ja tiloja ylläpidetään erityisryhmien tarpeisiin omassa kotikaupungissa.	Laadunmittarina toimivat asukkaat ja käyttäjät, joilta saadut asiakaspalautteet käsitellään yhtiössä. Seurataan käyttöasteella ja asiakaspalautteella.	Kiinteistöjen käyttöaste on pysynyt tavoitteessa 100 %.	Toteutuu 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Asuntokannan kehittämistoimenpiteiden tavoitteena on houkuttelevuus, viihtyisyys sekä kiinteistökannan arvon säilyminen.	Pitkäjänteinen kiinteistöjenhuolto ja -hoito kiinteistöstrategian mukaisesti, jota seurataan vuosittain. Kiinteistökannan arvon säilyttäminen.	Vallitsevien rajoitustoimien ollessa voimassa ei olla pystytty toteuttamaan suunniteltuja kunnostustoimia kiinteistöjen sisätiloissa.	Siirtyy seuraavalle vuodelle 
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Kesti ylläpitää ja vuokraa asuntoja ja tiloja erityisryhmille, jotta palvelutarjoavat yritykset voivat sujuvasti harjoittaa työtä asiakkaiden tarpeisiin.	Tilojen käyttöaste ja asiakaspalautte.	Kesällä 2021 on valmistunut Kestipuiston 2. vaiheen tehostetun palveluasumisen yksikkö, joka parantaa Nivalan kasvavaa ikääntyvän väestön asumistarpeita.	Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
asuntojen lkm	37	67	95	95
huoneistoala m ²	1 907	3280	4488	4488
käyttöaste %	100	100	100	100

Talous

1000 €	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	421	421	455	501
Taseen loppusumma	3 984	7358	4 500	6178
Henkilöstö	1	2	2	2

KANNATTAVUUS

Nettotulos	47	0,00	-20	50
Sijoitetun PO:n tuotto%	2,1	0,73	2,1	0,98

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	5,6	3,4	5	4,85
Velkaantumisaste %	94,4	96,6	95	95,14
Lainat	3 503	7002	6 345	5779
* rahalaitoksilta	3 685	5 882	5 745	5779
* kaupungilta	0	1120	900	0

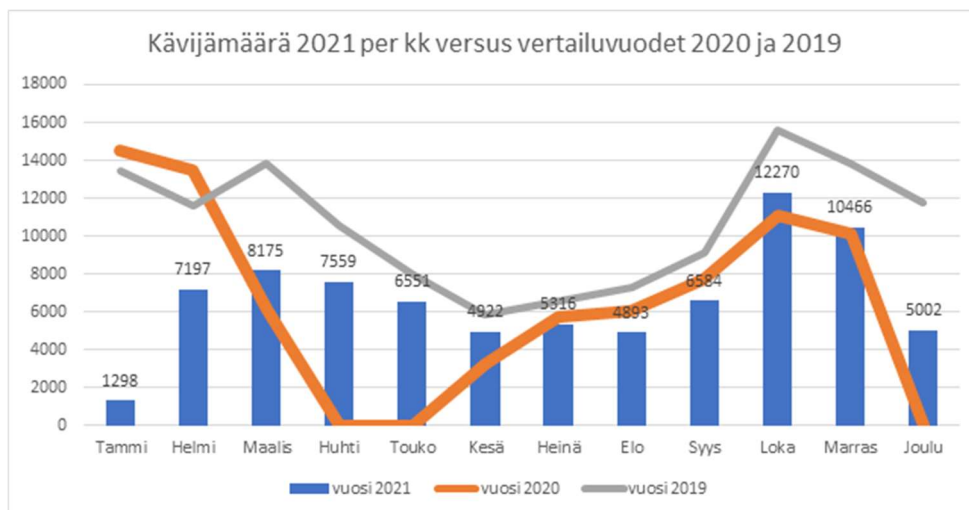
Nivalan Liikuntakeskus Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Liikuntakeskus toteuttaa kaupungin toimialaan kuuluvaa liikuntalain mukaista toimintaa ylläpitämällä kaupunkilaisille tarkoitettuja sisä- ja ulkoliikuntapaikkoja. Liikunnan vaikutus julkisen talouden kustannuksiin on tutkittu. Liikkumattomuuden hinta Suomessa on 4-7 miljardia /vuosi. Tämä tarkoittaa noin 800 – 1400 euroa / kuntalainen. Liikuntaan kannustaminen on siten kansanterveydellisesti ja yhteiskunnallisesti tärkeä tavoite. Nivalan Liikuntakeskus Oy edistää yhdessä hyvinvoinnin toimialan kanssa hyvinvointimittareiden toteutumista Nivalan kaupungissa.

Tilikauden merkittävien kehittämistoimenpide oli uuden monitoimihallin suunnittelun käynnistäminen. Monitoimihalli tulee tarjoamaan entistä monipuolisempia harrastusmahdollisuuksia kuntalaisille.

Yhtiön toimintaan tilikaudella vaikuttivat merkittävästi koronasulut ja -rajoitukset. Pandemia vaikuttaa asiakaskäyttötymisen ja käyttöasteisiin edelleen. Toinen koronavuosi eli vuosi 2021 oli kokonaiskävijämäärän kannalta yhtä heikko kuin vuosi 2020. Vuoden 2021 tammikuun ja joulukuun täyssulut sekä 7.12. käyttöön otettu koronapassi näkyy selvästi vuoden 2021 kävijätilastoissa. Kävijätaantumasta ylipääseminen on ollut vaikeaa, eivätkä valtakunnalliset, usein muuttuvat päätökset ole helpottaneet tilannetta. Liikuntakeskuksen vuotuinen kävijämäärä kasvoi vain 3 %:a verrattuna vuoteen 2020. Vuoden 2021 kävijämäärä putosi 45 %:a verrattuna normaaliin eli vuoteen 2019.



Koronapandemian vaikutus kävijämääriin



Ihmisten liikuntakulutuskäyttäytymiseen epidemian aikana vaikuttivat sulut, epäselvät rajoitukset sekä liikuntapaikkojen epidemian riskiluokittelu, mikä vaikutti edelleen sisäliikuntapaikkojen käyttöön, harrasteryhmien kokoon ja myös ylipäättään liikunnan harrastamiseen. Monet lapset ja nuoret lopettivat harrastamisen ja vaikutukset heijastuvat mm. joukkuelajien harrastamiseen.

Toisaalta ihmiset ovat löytäneet ulkoliikunnan mahdollisuudet, joihin on panostettu. Paluu arkeen ja monipuoliseen liikuntakulutukseen tapahtuu, kun usko turvalliseen harrastamiseen palautuu.

Nivalan Liikuntakeskus Oy on toteuttanut myös pandemian aikana palveluita palvelutasopäätöksessä sovitulla tavalla. Toiminnassa on otettu huomioon viranomaisvaatimukset toiminnan terveysturvallisuudesta.

Hanketoiminta vuonna 2021 ja saavutetut toiminnalliset tulokset

- Liikuntaneuvonta
 - Kohderyhmä: vähän tai ei olleenkaan liikkuvat, erityisryhmät, liikuntalähetteet - asiakkaita lähetteellä 59 ja ilman lähetettä 280
 - Hankkeen mukaisia palveluita ovat mm. liikuntaneuvonta, terveystuomittaus ja testaustoiminta yhteisen henkilöstön voimin.
- Harrasteakatemiaa on kehitetty harrastamisen mallin ohessa.
 - Kohderyhmä: toisen asteen opiskelijat. Tavoitteena kouluikäinen liikunnan tavoitteellinen lisäharjoittelu - tavoitettu 48 toisen asteen opiskelijaa ja 8 ohjaajaa.
- Terveystuomittauksen ja testaustoiminnan kehittäminen
- Suomen harrastamisen malli yhdessä Hyvinvoinnin toimialan kanssa
 - Mukana kaikki 12 Nivalan peruskoulua, osallistujia 754, 68 kerhoa per viikko, harrastusmahdollisuuksia 18 ja ohjaajia 14. Tarkemmin hyvLTK.
- Energiatalous ja tavoitteet -
 - Tähtää energian tehokkaaseen hyödyntämiseen Liikuntakeskuksen tarpeisiin - VÄRE -HANKKEEN LOPPURAPORTTI 11/2021
 - Vähähiilisyys ja kestävä kehitys periaatteet - Liikuntakeskuksen hiilidioksidin päästöalenema - 43,32 tonnia ilman kaukolämmön päästövaikutuksia.
 - Aurinkopaneelien tuottotavoite sähköä 120 MWh per vuosi uimalan käyttöön - 2021 yhteensä 116 MWh
 - jäähallin LTO lämpöä 400 MWh per vuosi jäähallin ja uimalan käyttöön - 2021 yhteensä 100 MWh uimala, jäähallin kulutusmittarit hankitaan 2022
- Monitoimihalli hankkeen toteuttaminen eteni suunnitelmien mukaan.
 - Suunnittelukustannusten rahoitus varmistui 16.12.2021
 - käyttötalous
 - Yhteistyötahot ja rahoitus: kaupunginvaltuusto vahvisti hankkeelle määrärahan talousarvioon 2022.
 - kilpailutukset toteutettiin vuoden 2021 aikana, suunnittelu 8.6.2021 ja urakka 15.12.2021.,
 - Rakentamispäätös odottaa OKM-päätöstä
- Liikunta-alueita kehitettiin omistajaohjauksen mukaisesti ja uusia liikunta-alueita otettiin käyttöön. Skeittiparkki, lähiliikunta-alueet ja Pyssymäen uusi valaistu latu ovat toiminnassa.
- Liikuntakeskuksen alueen jatkosuunnitelmat etenivät suunnitelmien mukaisesti.
 - Liikenneturvallisuutta ja aluepysäköintiä kehitetään Kalliontien muutostöillä, joita toteuttaa kaupungin tekninen toimiala.
 - Liikuntakeskuksen alueen käyttösuunnitelmaa toteutettiin, mm. matkaparkki ja P-alueet.
 - Liikuntapuiston jatkosuunnitelmiin kuuluvat mm. sosiaalitalat, kulkuväylät, 2 ja 3 vaiheiden aikataulut, joita toteutetaan yhteistoimintana kaupungin ja jalkapalloseuran kanssa.
- Hanke Pyssymäen reittien ja muut liikuntapaikkojen opasteista valmistui. Reittien GPS-paikannus tulee käyttöön vuonna 2022.
- Matkaparkin käyttöönotto siirtyy vuodelle 2022




Talouden näkymät



- Yhtiön hallitus teki tilikauden aikana kaksi lisätalousarvioesitystä koronan aiheuttamien maksuvalmiusongelmien takia.
- Ensimmäinen korona-avustus päätös 30.9.2021 yhteensä 249 269,00 euroa rahoitettiin yhtiön esityksen mukaisesti valtionosuuksilla. Tässä vaiheessa tuotiin esille arvio 2. määrärahan tasosta 150 000,00 - 200 000,00 euroa.
- Toinen korona-avustus päätös tuli 16.12.2021 summaltaan 102 434 € korotuksena hallitoiminnan käyttötaloustukeen.
- Yhtiö on pitänyt pääomistajan tietoisena tilanteen kehityksestä ja tuonut esille, että pandemiavaikutukset vaikuttavat kävijämääriin ja asiakasmaksutuottoihin edelleen vuonna 2022.
- Yhtiö on laatinut ennakointisuunnitelman koronapandemian vaikutusten minimoimiseksi.
- Lainoille neuvoteltiin yhtiön taloutta paremmin tukevat maksuaikataulut tilikaudella 2021.
- Tilapäislainat päämitettiin yhtiön maksuvalmiuden tukemiseksi.
- Korona hidastaa em. tervehdyttämistoimien vaikutusta yhtiön taloudellisen tasapainon saavuttamiseen. Asiakasmaksutuottojen putoaminen rajoitusten ja kulutusikäytymisen seurauksena painaa yhtiön taloutta edelleen. Vuoden 2019 tasolle arvioidaan päästävän, kun pandemia on kokonaan ohitettu. Avainasemassa on kävijämäärien palautuminen normaaliolojen tasolle.
- Yhtiön talouden arvioidaan pitkällä aikavälillä siirtyvän vakaammalle pohjalle vuoden 2021 aikana suoritettujen tervehdyttämistoimien tuloksena.

Toiminnan laajuutta kuvaavat luvut vuonna 2021

- Kävijämäärät:
 - jäähallin käyttöaste yli 80 %, uimahallin kävijätavoite 70 000 käyntikertaa, kuntosalilla 29 000 käyntikertaa, keilahallissa ka 70 % sekä eri liikuntatapahtumat yli 10 000 suoritetta
 - jäähallin käyttöaste 73,0 %, aukiolopäiviä 252 päivää
 - uimahallin kävijämäärä 42 833, aukiolopäiviä 313 päivää
 - kuntosalin kävijämäärä 20 609
 - keilahallin käyttöaste 59 %, aukiolopäiviä 313
 - liikuntatapahtuma kävijämäärä 1800, tapahtumia voitu pitää 27 kpl
 - kokonaiskävijämäärä vuoteen 2020 verrattuna +2121 ja vuoteen 2019 verrattuna - 47 230
- Yksiköiden mahdollisimman laaja palvelutuotanto: liikunnan palvelut, tukipalvelut sekä tilojen ja kaluston vuokraus eri liikunta- ja vapaa-ajan tapahtumia varten
 - toteutui rajoitusten ja aukiolopäivien mukaan
- Yleisötapahtumien sekä kesätapahtumien järjestäminen Kapinaviikolla ei toteutunut
- liikuntatapahtumien järjestäminen
 - voitu järjestää tai oltu mukana 27 tapahtumassa (vuonna 2019 yli 100)
- Yhdistysten tapahtumiin osallistuminen ja tukeminen toteutui suunnitellusti.
- Nivalan Liikuntakeskus Oy toteuttaa monipuolisia ja virikkeellisiä hyvinvointi-, tapahtuma- sekä liikuntapalveluja yhteistyössä eri tahojen ja yhteisöjen kanssa sekä hoitaa, ylläpitää ja kehittää liikuntapaikkoja. Toteutui suunnitelmien mukaan.
- Tukipalvelut tuottivat ravintola-, kahvio-, myynti-, markkinointi ja hallinnon palveluja suunnitellusti.
- Vuoden 2021 laadittiin PTS Widetek Oy:n toimesta. Suunnitelman mukaisia toimenpiteitä käynnistettiin.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Toimimme aktiivisesti työllisyyden edistämiseksi	Tuotamme palveluita asiakkaiden mutta myös työnantajien, työntekijöiden ja työssä jaksamisen tarpeisiin. Tämä edesauttaa yrityksiä luomaan kiinnostavia, haluttavia ja motivoivia työpaikkoja.	Tyhy-toiminta, yritysasiakkaiden määrä, työntekijäryhmien hyvinvointipäivien määrä, työpaikkaetujen seuranta.	Aukiolo kuukausina toiminta normaalia pienempää korona aiheuttaman asiakaskäyttämisen takia. Sulkujen aikana ei ole toteutunut.	Toteutuu osittain 
Jatkamme liikunta-alueiden kehittämistä ja teemme päätöksen monitoimihallin rakentamisesta.	Monitoimihallin suunnitelmat, rahoitus, kilpailutus on valmiina. Ministeriöltä on saatu avustuspäätös. Rakentamispäätöksen tekeminen.	Rakentamispäätöksen tehty ja rakentaminen aloitettu 12/2020.	Suunnittelu saatu päätökseen. Rahoitus varmistettu Urakoitsijat valittu 12/2021 Avustushakemus jätetty ja ministeriön tiedote, että hanke on OKM liikuntapaikkarakentamisen rahoituspäätöksessä. Rakentamispäätös kun positiivinen valtion avustuspäätös asiaan.	Toteutuu 
Energia- ja ratkaisumme tukevat kestävä kehitystä ja paikallista tuotantoa.	Jatkamme energiatehokkaiden ratkaisujen löytämistä energiakulujen hillitsemiseksi tai kulutusta alentavaksi.	Energiankulutustiedot, saadut säästöt, ekologisuus mittarit, hiilijalanjäljen selvitys (Väre-hanke)	Sähköntuotanto 2021 yhteensä 116 MWh. CO2 päästövaikutusten alenema toimenpiteillä noin 45 tonnia ilman kaukolämmön päästövaikutuksia. Lämpöhuollon ratkaisut valmistuvat 1/2022 arvio tuotannosta on 200 MWh. Monitoimihallin katolle suunnitellaan toista, noin 100 kWp:n laitosta.	Toteutuu 

<p>Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki</p>	<p>Liikunnan palvelut tukevat tavoitetta; monipuolinen tarjonta, tasapuolinen ja oikeudenmukainen käyttö, palvelut ovat saavutettavissa joka tarkoittaa esteettömyyttä, kulkuoikeuksia ja aukioloaikoja.</p>	<p>Väkiluku, kävijämäärä, pitovoima, vetovoima, tunnettuus. Yksikin kuntaan muuttava yksilö, perhe tai muu ruokakunta on onnistunut mittari tavoitteelle.</p>	<p>Liikuntakeskus tuottaa laadukkaat liikunnan palvelut (Kuntalaistutkimus 2/2021). Asteikolla 1-5 niin palvelujen hoito kuin tavoitettavuus oli noin 4,40 luokkaa.</p> <p>Tämä ei voi olla luomatta kuntaan niin pito- kuin vetovoimaakaan. Ainakaan liikunta-, kirjasto- tai opetuspalvelut eivät heikennä mielikuvaa Nivalasta.</p> <p>Kaikilla kiistattomilla tutkimuksilla on toteen näytetty että kulttuurin- ja liikunnan mittarit ovat kärsineet epidemiasta kaikista eniten.</p> <p>Liikuntakeskuksen vuosi 2021 ei ollut sen kummempi kuin 2020, kasvua tuli vain noin 3 %:a. TP2021 käyntimäärät ovat yhä noin 45 %:a alemmat kuin ns. normaaliaikana.</p>	<p>Ei toteudu</p> <p></p>
<p>Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi on luonteva osa kaupunkikonsernin toiminnan suunnittelua.</p>	<p>Hyvinvoinnin palvelutuotannon vaikuttavuuden arvioinnin ja seurannan merkitys on tärkeää kaikessa toiminnassa ja toiminnan tukemisessa. Huomioitava myös yhdistysten ja seurojen toiminnan tukeminen ja sen vaikuttavuuden arviointi. Tämä vaikuttaa hyvinvoinnin valtiosuuksiin.</p>	<p>Hyvinvoinnin mittari on esitetty palvelutasopäätöksessä ja hyvinvointikertomuksessa. Vaikuttavuuden seuranta uusi kanta, jota on dokumentoitava jatkuvasti. Tähän kuuluu mm. osallistujat, kohderyhmä, resurssit jne.</p>	<p>Liikuntapalvelujen tavoitettavuus on heikentynyt sulkujen ja rajoitusten takia.</p> <p>Nuorten ja lasten liikkuminen on vähentynyt koronan aikana samoin aikuisten, joiden liikkumistottumukset ovat muuttuneet.</p> <p>Arvio hyvinvointimittareista hyvLTK raportin yhteydessä.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Käyttökate	147	608	281	289
Poistot	240	-376	-280	-270
Tilikauden tulos	-149	143	-36	-24
Rahoitustulos	90	15	49	-19
Kaupungin liikunnan nettomenot / as.	86,37	96,28 (perustoiminta)	100	101,41 (perustoiminta)

Talous

1000 €	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
KASVU				
Liikevaihto	1194,98	954	1267	951
Taseen loppusumma	7562,00	7 254	7 500	7 357
Henkilöstö	14	13	13	13
KANNATTAVUUS				
Nettotulos	-149,68	143	-36	19
Sijoitetun PO:n tuotto%	-1,27	3,4	-0,2	0,3
VAKAVARAISUUS				
Omavaraisuusaste %	41,14	45	40	45,4
Velkaantumisaste %	58,86	55	60	54,6
Lainat		3 287	3 606	3 600
* rahalaitoksilta	2972,33	2 680	3 000	2 894
* kaupungilta	0	44	0	100
Pääomалaina	276,82	606	606	606

Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit

Toimintaympäristö ja sen keskeiset muutokset

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

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

Uudisrakentaminen kiinteistökannan kehittämisessä:

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

Kiinteistökannan ylläpito ja kehittäminen:




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

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

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

Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit on tulevana vuonna mukana Nivalan kaupungin käynnistämässä kiinteistöyhtiöiden yhdistymisselvityksessä, jotka koskevat lisäksi Kiinteistöosakeyhtiö Kestiä, Nivalan ja Nivalan Vanhustenkotiyhdistystä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiselle	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Vuokratodit mahdollistavat nopeallakin aikataululla asunnon löytymisen uusille kuntalaisille. Töihin paikkakunnalle tuleville mahdollistetaan asunnon järjestyminen sekä työporukoille tarjotaan asuntotilanteen mukaan asumismahdollisuuksia.	Asiakastyytyväisyys ja -palautte.	Pienten asuntojen kysyntään Vuokratodit ei ole täysin pystynyt vastaamaan sekä perheasuntojen kysynnän vilkastuessa ei aina ole ollut vapaana soveltuvia asuntoja. Käyttöaste kehitys on ollut positiivista ja asiakas vaihtuvuus tilinpäätösvuoden aikana on ollut vähäisempää.	Toteutuu osittain 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Nivalan palveluja lähellä olevat asunnot. Turvataan kysyntää vastaavat toimivat, kohtuuhintaiset vuokra-asuntomarkkinat, vuokra-asuntokannan kunnan säilyminen, sosiaalisesti eheät alueet ja kuntalaisille eri elämänvaiheisiin sopiva asumismuoto.	Laadunmittarina toimivat asukkaat ja käyttäjät, joilta saadut asiakaspalautteet käsitellään yhtiössä. Seurataan käyttöasteella ja asiakaspalautteella.	Asunnonhakijoita on paljon jonossa ja vuokra-asumisen kiinnostus on kasvavaa. Kiinteistökannan kehittämistoimenpiteitä suunnitellaan ja pyritään vastaamaan kasvaneeseen kysyntään.	Toteutuu osittain 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Asuntokannan kehittämis-toimenpiteet, joilla tavoitteena houkuttelevuus, viihtyisyys sekä kiinteistökannan arvon säilyttäminen.	Pitkäjänteinen kiinteistöjenhuolto ja -hoito kiinteistöstrategian mukaisesti, jota seurataan ja päivitetään vuosittain. Kiinteistökannan arvon säilyttäminen.	Ensimmäinen vuokrakerrostalo valmistui kesällä 2021 Kuokkatie 2:een, sekä toisen kerrostalon Kuokka 2. suunnittelu ja kilpailutus tehtiin loppuvuoden aikana. Muuhun asuntokantaan on tehty merkittäviä huoneistoremontteja ja kunnossapito toimia sekä 308 asuntoon rakennettiin valokuituverkko.	Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
asuntojen lukumäärä	345	345	374	359
huoneistoala m ²	18 180	18180	19 443	18 473
käyttöaste %	92,2	93,54	98	93,5

Talous

1000 €	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	1 950	1 977	2 094	2 040
Taseen loppusumma	9 920	13 639	12 500	15 418
Henkilöstö	2	3	3	3

KANNATTAVUUS

Nettotulos	118	90	-176	-126
Sijoitetun PO:n tuotto%	2,26	1	2	-0,11

VAKAVARAISSUUS

Omavaraisuusaste %	20,8	16	23	12
Velkaantumisaste %	79,2	84	77	88
Lainat	7 540	11 188	9 700	13188
* rahalaitoksilta	7 175	9 973	9 585	12173
* kaupungilta	365	1 215	115	1 015

Nivalan Teollisuuskylä Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset


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

Teollisuuskylän toimintaympäristön keskeinen ulkopuolinen muutostekijä on Covid 19 -pandemia. Pandemian vaikutus keväällä ja kesällä 2020 oli koko seutukunnan alueella lopulta ennakoitua lievempi. Teollisuuskylän yrityksiin pandemia vaikutti vaihtelevasti. Sekä negatiivisia että positiivisia vaikutuksia on tutkittava yritysکوhtaisesti. Pandemian nk. toisen vaiheen vaikutukset näkyivät yhtiön toiminnassa tilikaudella 2021 heikentyneinä vuokratuottoina verrattuna pandemiaa edeltäviin tilikausiin. Vastaavasti myyntisaamiset olivat 2021 lopussa selkeästi edellisvuotta pienemmät. Tilojen kysyntä jatkui poikkeuksellisen voimakkaana myös kolmannella ja neljännellä kvartaalilla.

Syksyllä 2021 Teollisuuskylä aloitti Tiilimaan alueella kaksi rakennushanketta. RST Steel Oy:lle rakennetaan 1500m² toimitilat Tiiliniityntielle ja Tiiliruukki 1 -niminen hanke sijoittuu Tiilitielle JP Painon viereen. Tiilimaan hankekokonaisuuden edistäminen on Teollisuuskylän toinen kärkiprojekti tulevina vuosina. Kärkihankkeista toinen on Kurunpuhdon teollisuusalue, johon suunnitellaan suurhanketta alkamaan kesällä 2022. Hankkeen aktiivinen suunnittelu on käynnissä vuoden 2021 lopussa.

Vuoden 2022 aikana perusparannushankkeita toteutetaan uusitun kiinteistöstrategian mukaisesti. Kiinteistöstrategiaa tukemaan aloitetaan useammalle vuodelle jakautuva kiinteistöjen pitkäntähtäimen suunnitelmien laadinta ja toteutus. Tulevaisuuden menestymisen kannalta tunnistetaan ulkopuolisia muutostekijöinä inflaation kiihtyminen, korkojen nousu sekä raaka-aineiden ja komponenttien saatavuus. Toistaiseksi asiakasyritykset ovat onnistuneet hankinnassa hyvin. Teollisuuskylän uudisrakentamiseen markkinoiden epävarmuus voi aiheuttaa hidastumista sekä asiakkaiden laajenemishalukkuuden, että rakennustarvikkeiden kallistumisen kautta.

Vuodelle 2022 tavoitellaan vähintään kolmea uutta kehittämishanketta. Teollisuuskylä palkkaa vuoden 2022 aikana projektityöntekijän, jonka tavoitteena on muodostaa hankekokonaisuus elinkeinoelämää laajemmin palvelemaan hanketoimintaan. Elme Studion investointistrategia on laadittu koko alkaneen EU-rahoituskauden kattavaksi yhdessä keskeisten kumppanien kanssa. Vuoden 2022 alkupuolella aloittavan projektityöntekijän tehtävän on mahdollistaa työvoiman saatavuuteen ja energiatehokkuuteen liittyvien hankkeiden toteutuminen. Vuoden 2021 aikana hankerahoituksen saatavuus oli kierää, johtuen mm. EU-rahoituskausien vaihdoksesta. Teollisuuskylä on mukana 2021 aloitetuissa M3D ja T27 -hankkeissa. Aiemmin aloitetuista hankkeista käynnissä ovat Arvo ja vuoden 2020 aivan loppupuolella aloitettu Uulops.

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiselle	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Monipuolinen toimitilatarjonta Yrityspalveluiden tarjonta yhteistyössä Nihak ry:n kanssa Tutkimus- ja kehitystoiminta (Elme)	Kurunpuhdon ja Tiilimaan uusinestointien kappalemäärä mm. Suomen Yrittäjien kuntabarometri Elmen yrityskäyttäjien lukumäärä p.a. (konsortion ulkouoliset)	Tiilimaan kohteet RST Steel ja Tiiliruukki rakennusvaiheessa Kuntabarometria ei saatavilla, NIHAKn yrityspalvelupäälliköiden kanssa on aloitettu systeemaattinen ja säännöllinen yhteistyö	Toteutuu 

			Kurunpuhdon suurhanke n. 7000m2 on suunnitteluvaiheessa Elme Studion asiakasyrityksiä yht. 45 kpl	
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Tunnettavuuden lisääminen omilla toimenpiteillä Uusien työpaikkojen mahdollistaminen Oman toiminnan kehittäminen ja konseptointi	Eri markkinointikanavien tavoitettavuus seurannan mittarit (some, verkko, suorat kontaktit, jne.) Uusien työpaikkojen lukumäärä Teollisuuskylässä 15 Uusien järjestelmien käyttöönotto v2021 aikana	Aktiivinen some - markkinointi jatkunut Kampanjat mm. Tule sinäkin menestymään Teollisuuskylään ja Kurunpuhto -brändin systemaattinen kehitys Nivalaan uusia yrityksiä v. 2021 54 kpl	Toteutuu 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Omavaraisuusasteesta huolehtiminen Kannattava liiketoiminta Pitkän tähtäimen kiinteistöstrategia	Omavaraisuus 45% Nettotulos 63t€ Strategian valmistuminen ja dokumentointi	Kiinteistöstrategia valmistui 2021 lopussa	Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Uudet työpaikat	16	-39	15	Asiakasyrityksissä uusia työpaikkoja 97 kpl, nettolisäys 23 kpl

Talous

1000 €	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
KASVU				
Liikevaihto	3 699	3 669	3 503	3 530
Taseen loppusumma	34 241	33 430	37 897	34 724
Henkilöstö	6,5	6,5	7	6,5
KANNATTAVUUS				
Nettotulos	830	604	63	345
Sijoitetun PO:n tuotto%	2,7	2,53	0,71	1,71
VAKAVARAISUUS				
Omavaraisuusaste %	47,7	50,71	44,7	49,81
Velkaantumisaste %	52,3	49,29	55,3	50,19
Lainat	16 228	14770	18 546	15 162
* rahalaitoksilta	15 395	13937	16 916	14 329
* kaupungilta	833	833	833	833

Nivalan Vesihuolto Oy


Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Vesi- ja viemäriliittymät aina saatavilla. Laadukkaat tuotteet kohtuullisin kustannuksin.	Veden laatu täyttää aina sille asetetut vaatimukset.	Vesi- ja viemäriliittymät on voitu rakentaa kaikille niitä tarvitseville. Yhteensä 21 vesiliittymää ja 8 viemäriliittymää. Veden laatu on täyttänyt sille asetetut vaatimukset.	Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Viemärlaitos nettotulos	-33	-2	59	13
Vesilaitos nettotulos	-75	63	50	46
Talousveden myynti (m ³ /v)	852 643	852 970	850 000	839 057
Jäteveden myynti (m ³ /v)	296 445	293 881	295 000	281 739
Talousveden hinta (€/m ³) (kaikki hinnat verollisia)	1,03	1,22	1,22	1,22
Jäteveden hinta (€/m ³)	3,06	3,41	3,41	3,41
Talousveden perusmaksu (€/v)	52,08	52,08	52,08	52,08
Jäteveden perusmaksu (€/v)	74,40	74,40	74,40	74,40

Talous

1000 €	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	1 741	1 918	2 037	1918
Taseen loppusumma	5 829	6 044	5910	6085
Henkilöstö	8	7	7	7

KANNATTAVUUS

Nettotulos	-108	61	109	60
Sijoitetun PO:n tuotto%	-2,9	1,4	3,0	1,1

VAKAVARAISUUS


Omavaraisuusaste %	62	60,5	61	61,4
Velkaantumisaste %	38	39,5	39	38,6
Lainat				
* rahalaitoksilta	-	-	-	-
* kaupungilta	-	-	-	-

Nivalan Kuitu Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Mahdollisimman kattava valokuituverkko	60 % liittymisaste	Uusia liittymiä rakennettu 11 kpl.	Toteutuu osittain 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Valokuituliittymien määrä	2	777 kytketty keskuksissa	1 000	950
Valokuituasiakkaiden määrä	2	595 liittymää laskutuksessa	1 300	756
Johtoverkoston pituus km	50	241	230	242

Talous

1000 €	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
KASVU				
Liikevaihto		530	510	490
Taseen loppusumma		3 022	2 010	2 148
Henkilöstö		0	-	0,2
KANNATTAVUUS				
Nettotulos		91	141	25
Sijoitetun PO:n tuotto%		17	7	1,2
VAKAVARAISUUS				
Omavaraisuusaste %		0	21	1,5

Velkaantumisaste %		100	79	98,5
Lainat			1 000	2 020
* rahalaitoksilta		1 020	1 000	1 020
* kaupungilta		1 200		1000

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN KÄYTTÖTALOUS

10 KAUPUNGINVALTUUSTO

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

1) kuntastrategiasta;2) hallintosäännöstä;3) talousarviosta ja taloussuunnitelmasta;4) omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta;5) liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista;6) varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista;7) sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista;8) palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista;9) takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta;

10) jäsenten valitsemisesta toimielimiin, jollei jäljempänä toisin säädetä;11) luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista;12) tilintarkastajien valitsemisesta;13) tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta;

14) muista valtuuston päätettäviksi säädettyistä ja määrätyistä asioista.

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

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

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot 1) kuntakonsernin vuosikate negatiivinen, 2) kunnan tuloveroprosentti vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti, 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä mukaan lukien vuokravastuut ylittää kaikkien kuntakonsernin keskimääräisen laina-määrän vähintään 50 prosentilla, 4) konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8. Arviointimenettelyssä on siirrytty kuntakonsernin tunnuslukuihin vuonna 2017. Jatkossa tulee huomioida myös kuntayhtymien alijäämän kattamisvelvollisuus.

Eryyksen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerit on uudistettu. Uusia kriteereitä sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 arvioitaessa vuosien 2020-2021 tilinpäätöksiä.

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

Eduskunta hyväksyi sote- ja pelastustoimen uudistuksen keskeiset lait (EV 111/2021) ja presidentti Niinistö vahvisti ne 29.6.2021. Lait tulevat voimaan porrastetusti. Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.7.2021. Osa säännöksistä tulee voimaan 1.3.2022 uusien aluevaltuustojen aloittaessa toimintansa. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

Nivalan kaupungin konserniohje hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 14.12.2017 § 56. Konserniohje on hyväksytty tytäryhtiöiden hallituksissa keväällä 2018. Kuntalaki (47 §) asettaa kunnille veloitteen päättää kuntakonsernin keskeisistä tavoitteista ja konserniohjauksen periaatteista sekä määrää kunnan konsernijohdosta konserniohjauksen ja konsernivalvonnan järjestäjänä. Nivalan kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden ja strategian mukaisesti. Konserniohjeella kaupunginvaltuusto määrittelee konserniohjauksen periaatteet, joiden perusteella konsernijohto ohjaa konsernia. Konserniohjeen tavoitteena on yhtenäistää ja tehostaa konsernin yhtiöiden ja yhteisöjen johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja siten varmistaa riittävää avoimuutta ja tiedonkulkua, sisäisen ja ulkoisen valvonnan riittävyttä ja toimivuutta, riskienhallintaa ja hyvää laskenta- ja kirjanpitoikäytäntöä sekä tilintarkastustapaa siten, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kuntakonsernin kokonaisuus huomioon ottaen.

Valtuustoryhmät ovat valtuustonpuheenjohtajan johdolla solmineet **valtuustosopimuksen** valtuustokaudelle 2021-2025. Sopimus on yhteistyö- ja aiesopimus, eikä sido lopullista päätöksentekoa. Sopimukseen on kirjattu yleisiä periaatteita, toiminnallisia tavoitteita ja elinvoimapolitiikan perusteita.

Nivalan kaupunkikonsernin strategia




Nivalan kaupunginvaltuusto hyväksyi 27.5.2021 § 52 kokouksessaan päivitetyn Nivalan kaupunkikonsernin strategian vuosille 2021-2022. Päivitetyllä strategialla halutaan edistää kaupunkilaisten hyvinvointia ja paikkakunnan elinvoimaa hyödyntämällä kehittämishankkeita, uutta teknologiaa ja digiosaamista, kehittämällä aktiivisesti alueemme mahdollisuuksia, tukemalla yrittäjyyttä ja perustamalla päätökset ennakoarviointiin ja tietoon. Päivitetystä strategiasta on kiinnitetty huomiota myös sen toteuttamisen arviointiin ja seurantaan laatimalla mittareita seurannan ja arvioinnin mahdollistamiseksi.







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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Arvioimme valtuustokausittain kaupungin omien ja yhteistyössä tehtävien hankkeiden tuloksellisuutta.	Arviointi on tehty/ei ole tehty	Ulkopuolista arviointia ei ole tehty. Arviointi toteutetaan toimielinten, toimialajohtajien ja esimiesten toimesta osana normaalia toimintaa.	Toteutuu osittain ■

	Valtuustomme mahdollistaa aktiivisen hanketoiminnan.	Hanketoiminta on organisoitu.	Hankkeiden valmistelu ja hallnointi tapahtuu toimialoittain. Joidenkin tehtävänkuviiin on kirjattu hanketyö vahvemmin. Toimialojen hankehakuihin tulee pystyä jatkossa osoittamaan enemmän resursseja.	Toteutuu osittain 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi ovat luonteva osa kaupunkikonsernimm e suunnittelua.	Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi ovat aktiivisessa käytössä.	Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti 2020 on hyväksytty valtuustossa 27.5.2021. EVA toteutuu osittain.	Toteutuu osittain 
	Uuden valtuustokauden alkaessa järjestämme koulutusta luottamushenkilöille.	Koulutusta on järjestetty.	5.8.2021 koulutus-/tiedotusilta, jossa jaettu Chromebookit sekä opastettu kokouskäytänteitä ja sähköisten ohjelmien käyttöä. 17.8.2021 klo 14.00-20.00 (5h koulutus,FCG ,Varatuomari Susanna Ijäs, Lakimaa Oy. <ul style="list-style-type: none"> • Päätöksenteko kunnassa: roolit ja vastuut • Päätöksentekomenettely ja keskeiset lait • Kokousmenettely ja roolit kokouksessa • Johtaminen ja yhteistyö 18.8.2021 klo 18.00-20.00,Pohjois-Pohjanmaan Kesäyliopisto,Varatuomari Susanna Ijäs, Lakimaa Oy. Viestintä ja Verkkojulkisuus kunnassa 25.8.2021 klo 16.00-18.00,PPSHP, Hankejohtaja Jouko Luukkonen,Hyvinvointialueuu distus ja POPsote-hanke 1.12.2021 Strategiaseminaari	Toteutuu 

	Linjaamme kaupunkikonsernin tukipalveluiden järjestämisen (tila- sekä toimistopalvelut).	Tukipalvelut on linjattu.	Siirretty vuoden 2022 tavoitteisiin.	Toteutuu osittain 
	Edistämme kylien elinvoimaa hankkeita tukemalla.	Tuetut hankkeet.	Myönnetty tilapäislaina Lions Club Ry:lle skeittiparkin rakentamiseen 6.2021 Koivuahon yksityistien perusparannukseen 10 000 € avustus , KH 21.9.2021 § 56	Toteutuu 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Turvaamme kuntalaisten peruspalveluiden riittävän rahoituksen kehittämällä palvelurakennettamme vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Käyttötalous on suunnitelmavuosilla ylijäämäinen.	Käyttötalous on suunnitelmavuosilla ylijäämäinen.	Toteutuu 
	Hyödynnämme hyte-kertoimen mahdollisuudet valtionosuuksissa.	Hyte-kertoimen mittarit täyttyvät ja valtionosuuden lisäosa saadaan täysimääräisenä.	Hyte-kertoimet vaikuttavat valtionosuuteen ensimmäisen kerran vuonna 2023.	Toteutuu osittain 
	Laadimme kehittävän Investointisuunnitelman.	Kehittävä investointisuunnitelma on laadittu.	Talousarvion investointiosassa ja suunnitelmavuosille tehty.	Toteutuu osittain 
	Varaudumme tulevaan sote-/ maakuntauudistukseen.	Valmistautumissuunnitelmat ja -laskelmat ovat valmistelussa.	Kaupungin toimialojen osalta suunnitelmat on pääsääntöisesti käsitelty ja hyväksytty kaupunginhallituksessa (valmiussuunnitelman yleinen osa, kriisiviestisuunnitelma, päivittäistavarahuoltosuunnitelma, johtokeskuksen työjärjestys) vuosina 2020 ja 2021.	Toteutuu 

Talous

10 KAUPUNGINVALTUUSTO Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-65 162	0	-65 162	-86 632	-21 470
TOIMINTAKATE	-65 162	0	-65 162	-86 632	-21 470

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

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

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

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

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

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

Tilintarkastuspäiviä vuonna 2021 käytetään tarvittava määrä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomuksen vuoden 2020 toiminnasta.

Lautakunta on seurannut 2021 talousarviovuoden toimintaa ja taloutta kuulemalla viranhaltijoita organisaation eri tasolla ja vertaamalla selvityksiä omiin ja kuntalaisten havaintoihin sekä tilintarkastajalta saatuun aineistoon.

Lautakunnan hyväksymä tarkastussuunnitelma siihen tehtyine täydennyksineen on pääosin toteutunut.

Tarkastuslautakunta on ilmoittanut kaupunginvaltuustolle vuoden 2020 aikana korjatut ja tehdyt sidonnaisuusilmoitukset.

Tarkastuslautakunta kokoontui talousarviovuonna 11 kertaa.

Kaupungin tilintarkastajien suorittamia tarkastuspäiviä vuonna 2021 oli yhteensä 21 pv, joista Asko Vanhatuvalla 8 päivää ja Maritta Hintsalalla 12 päivää.

Tarkastuslautakunta on kuullut toimintavuoden aikana seuraavia henkilöitä:

Peruspalvelukuntayhtymä Kallio kuntayhtymä johtaja Johanna Patanen
 Kaupunginjohtaja Päivi Karikumpu
 Nivalan Teollisuuskylä OY toimitusjohtaja Harri Poranen
 Nivalan Liikuntakeskus OY toimitusjohtaja Pekka Niemelä
 Nivalan Vesihuolto Oy toimitusjohtaja Olli Jokinen
 Nivalan Kaukolämpö Oy toimitusjohtaja Hannu Petäistö
 Kiinteistö Oy Kesti toimitusjohtaja Simo Hautamäki
 Kiinteistö Oy Nivalan vuokrakodit toimitusjohtaja Simo Hautamäki
 Nivalan Työpajasäätiö sr toimitusjohtaja Riitta Kaskela
 Talousjohtaja Ulla Alin
 Sivistysjohtaja Riitta Viitakangas
 Tekninen johtaja Jouni Hautala

Talous

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-19 280	0	-19 280	-17 215	2 065
TOIMINTAKATE	-19 280	0	-19 280	-17 215	2 065

12 KAUPUNGINHALLITUS

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

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

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

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen roolia kunnan henkilöstöpolitiikassa korostetaan. Nivalan kaupungin *henkilöstöstrategia* päivitettiin syksyllä 2021. Henkilöstöstrategian visio on osaava, jaksava, kehittävä henkilöstö. Tavoitteeksi asetettiin henkilöstön osaamisen ja tietotaidon kehittäminen, uuden teknologian ja digiosaamisen hyödyntäminen, henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja esimiestyön kehittäminen.

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





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



Maailman laajuinen koronapandemia jatkui läpi vuoden 2021 ja vaikutti myös kaupunkikonsernin toimintaan. Nivalan kaupungilla pidettiin iso osa kokouksista etäyhteydellä ja etätyösuositus oli voimassa koko vuoden ajan niissä työtehtävissä, joissa se oli mahdollista. Sähköisten järjestelmien ja toimintatapojen kehittäminen jatkuu edelleen ja turvaa kuntalaisten palvelujen saannin. Viestintään tulee panostaa entisestään.

Valmiussuunnitelmia päivitettiin ja Nivalan kaupunki osallistui Pohjois-Pohjanmaan aluehallintoviraston järjestämään Pohjoinen21-valmiusharjoitukseen sekä digi- ja väestötietoviraston järjestämään digitaalisen turvallisuuden Taisto- harjoitukseen

Takausvastuita on realisoitumassa 822 492 euroa. Kaupunki selvittää mahdollisuudet käyttää lainojen kohteena olevia kiinteistöjä asumisratkaisujen kehittämiseen.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Teemme aktiivista yhteistyötä yrittäjien kanssa.	Yrittäjäbarometrin tulokset.	Vuoden 2020 yrittäjäbarometrin tuloksissa Nivalan kaupunki menestyi valtakunnallista keskiarvoa huomattavasti paremmin. Nihak Ry:n yrityspalveluiden tuottamista koskeva yhteistyösopimus uusittu.	Toteutu u 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Omaksumme uuden brändin osana paikkakuntamme tunnettavuuden ja näkyvyyden edistämistä.	Brändiohje on aktiivisessa käytössä.	Brändiohje on käytössä. Marvi -tiimi kokoontuu säännöllisesti. Markkinoinnin vuosikello laadittu.	Toteutu u 
	Nivalan kaupunki, Nivalan Vanhustenkotiyhdistys, KOy Nivalan Vuokratodit ja KOy Kesti toteuttavat kiinteistöjen omistusjärjestelyjä toiminnan ja hallinnoinnin tehostamiseksi.	Toiminnot on keskitetty hallinnollisesti ja taloudellisesti tehokkaalla tavalla.	Kaupunginhallitus on linjannut ko. asiaa 30.11.2021 (§ 164) kokouksessaan. Kaupunginhallitus on myös linjannut ,että tavoitteena kaupunkikonsernin ja Nivalan Vanhustenkotiyhdistys ry:n sote -kiinteistöjen osalta on yksi toimija, jonka hallintaa kiinteistöt siirtyvät.	Toteutu u 
	Nivalan kaupunki, Nivalan Vanhustenkotiyhdistys, KOy Nivalan Vuokratodit ja KOy Kesti toteuttavat kiinteistöjen omistusjärjestelyjä toiminnan ja	Kaupungilla on tarjolla erilaisia asumisratkaisuita.	Kaupungilla on tarjolla erilaisia asumisratkaisuita.	Toteutu u 

	hallinnonin tehostamiseksi.			
	Turvaamme lapsiperheiden sujuvan arjen palveluja ja edistämme varhaista tukea mm. hankkeiden ja palvelusetelien kautta.	Lapsiperheiden kotipalvelu jatkuu ja toimintamalli kehittyy.	MLL:n lapsiperheiden kotipalvelu on toiminnassa ja vuoden 2022 taloussuunitelmassa hyvinvoinnin toimialan alaisuudessa.	Toteutu u 
	Tuemme opiskelijoiden sitoutumista paikkakuntaamme.	Toisen asteen opiskelijamäärien kehitys.	Koulutuskuntayhtymä JEDU:n opiskelijavuosimäärä oli 2021 vuonna 951 ja lukion opiskelijamäärä yhteensä 178, syksyllä 2021 lukion aloitti 66 opiskelijaa (2020: aloittaneita 62) ja Jedu:n kirjoilla lukio-opiskelijoita oli 18.	Toteutu u 
		Tarjolla olevat opiskelijoiden asumisvaihtoehdot.	Kiinteistö Oy Nivalan vuokratodit rakennutti uuden 28 asuntoa sisältävän kerrostalo Nivalan keskustaan. Toisen kerrostalon rakennustyöt on aloitettu.	Toteutu u osittain 
		Nivalassa asuvien toisen asteen opiskelijoiden osuus Nivalassa opiskelevista.	Tilastotietoa ei ole.	Ei tietoa 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Konsernin talouden ohjaaminen on osa omistajaohjausta. Turvaamme kuntalaisten peruspalveluiden riittävän rahoituksen kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Otettu käyttöön uusia kustannustietoisuutta parantavia toimintatapoja.	KuntaMaisema-ohjelman käyttöönotto on käynnistynyt vuonna 2022. Ohjelmalla suoritteiden ja kustannusten kehitystä voi mm. tarkastella eri ajankohtina halutulla tarkkuudella esimerkiksi yksiköittäin.	Toteutu u osittain 
	Kaupunginhallitus sitoutuu tasapainottamaan käyttötalouden. Tämä toteutetaan päätöksillä	Toimenpiteistä on kirjattu päätökset talouden tasapainottamissuunnitelman toukokuun 2021 loppuun mennessä.	Erillistä talouden tasapainottamisohjelmaa ei ole tehty. Kaupunginhallituksessa on linjattu, että talouden tasapainottamisohjelma	Toteutu u osittain 

	tulopohjan laajentamisesta, olemassa olevien kulurakenteiden tehostamisesta tai toimintojen kehittämisestä.		on osa kaupunkikonsernistrategian päivitystä.	
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Osallistutaan digitaalisuutta edistäviin hankkeisiin.	Osallistuttu ainakin yhteen digitalisaatiota edistävään hankkeeseen.	Nivala hallinnoi VM:n rahoittamaa 12 kunnan yhteistä digihanketta Kunta-Akkuna (12.2020-10.2022),siinä kuntalaisten asiointiin liittyvät eri järjestelmiin pohjautuvat digitaaliset palvelut kootaan yhteen käyttöliittymään. VM on myöntänyt rahoituksen myös kuntien yhteishanke Digityy-tietoturvanhanke v.2021, Nivala on mukana ko. hankkeessa.	Toteutu u ■

Talous

12 KAUPUNGINHALLITUS Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	851 769	0	851 769	1 288 622	436 853
TOIMINTAKULUT	-49 719 973	-511 703	-50 231 676	-49 328 477	903 199
TOIMINTAKATE	-48 868 204	-511 703	-49 379 907	-48 039 854	1 340 053

120 Kaupunginhallitus

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

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

Kiinnitämme viestintään ja markkinointiin entistä enemmän huomiota. Nivalan kaupungin viestintäohjeet hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 11.6.2018 § 184. Kriisi- ja häiriötilanteiden viestintäohjeet hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 15.2.2021 § 48. Nivalan kaupungin ja paikallisyhteisön kehittämiseksi ja tuleviin muutoksiin valmistautumiseksi päivitimme Nivalan kaupunkikonsernin strategian keväällä 2021. Strategisiksi päämääräksi Nivalan kaupunkistrategiassa määrittelimme seuraavat tekijät: 1) tutkimusta ja koulutusta kehittävä- yritys- ja yhteisöedellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki 2) Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki sekä 3) Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni. Nivalan kaupungin brändiohje hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 9/2020.

Kaupunginhallituksen alaisuudessa toimi Sosiaali- ja terveystoimen neuvottelukunta 31.7.2021 saakka. Sen tehtävänä on ollut toimia yhteistyöelimenä Peruspalvelukuntayhtymä Kallioon. Neuvottelukunnalla ei ole ollut itsenäistä ratkaisovaltaa. Uuden valtuustokauden aloittaessa 1.8.2021 tätä työtä jatkoi sotetoimikunta. Kaupunginhallitus hyväksyi 24.2.2022 § 19 hallintosäännön muutoksen, jolla perustettiin sosiaali- terveys- ja pelastustoimen kuntajaos. Tämä jaos vastaa yhteistyöstä sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden järjestämisvastuussa olevan organisaation kanssa, tekee kaupungin puolesta linjaukset hyvinvointialueen kanssa tehtävästä yhteistyöstä ja vastaa sitä koskevasta edunvalvonnasta, paitsi niistä asioista, joissa päätösvalta on kaupunginhallituksella tai kaupunginvaltuustolla, seuraa sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen vaikuttavuutta ja mahdollistaa kuntalaisille palautteen antamisen sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluista.

Kaupunginhallituksen tehtäväalueen alaisuudessa ovat mm. seuraavat määrärahat:

	TA 2021	TOT 2021
Kaupunginhallitus (1200)	226 598 €	514.676
	257 926 €	325.085
Muu yleishallinto yht. (1201)	127 600 €	129.226 €
- Suomen Kuntaliiton ja Pohjois-Pohjanmaan liiton jäsenmaksut	118 600 €	109 121 €
- muut jäsenmaksut	9 000 €	18 943 €

Nivala historiakirjan myynti (1202)	600 €	-
Varautuminen (1204)	121908 €	97.571 €
Sote -neuvottelukunta/Hyte-jaos (1205)	4961 €	5 777 €
Kunnan tuki tuettuun maksulliseen lomitukseseen (1207)	30 000 €	25 371 €
Kyläyhteisöjen kehittäminen (1208)	30 000 €	10 200 €
Kerttu Saalasti Säätiön kotikunnan osuus (1210)	41 500 €	41 500 €
Seutukunnalliset (1211)	164 906 €	188 250 €
Leader (1212)	70 000 €	96 000 €
Veteraanit (1219)	24 400 €	24 000 €
- Veteraanitoiminta	14 400 €	14 000 €
- Veteraanikuntoutus	10 000 €	10 000 €
Kehittäminen ja vetovoimaisuus (1220)	80 000 €	6 672 €
-Arttu*)	1 000 €	-
-Uso -hanke **)/TOK3	8 000 €	4 960 €
C25muu kehittäminen ja vetovoimaisuus (kohdennetaan kaupunginjohtajan erillispäätöksellä)	71 000 €	3 712 €
Muut kuntaosuudet elinkeinoelämää kehittäviin hankkeisiin (1222)	130 000 €	113.351 €
-Kerttu Saalasti Instituutin -kehittämisrahoitus	30 000 €	30 000 €
-Muu elinkeinoelämän ELME - kehittämishankkeisiin varattu rahoitus: HyVa/FMT (v2020/6000€, v2021/6000€), WAAM (v2021/5833€, v2022/5834€), T27(v2021/5667€, v.2022/5667€), ComBo (v2021/8800€, v2022/8800€, v2023/4400€), Vähähiilinen yritysesysteemi ARVO v.2021/9000€, Uuden osaamisen lukio v.2020/2000€, v.2021/2000€. Osaavan työvoiman saatavuus -hanke (seutukaupunkiverkosto) Osa-Valoa -hanke (Oulun yliopisto) 1.1.2019 - 31.8.2022 yht. 6000€ Kaivasu -hanke (sis. Hituran uusiokäytön) (v2019/1000€, v2020/6500)	60 000€	64 851 €
Kaupunginhallituksen kehittämishanke (Perhepalvelu/MLL)	60 00 €	58 500 €
Kaupunginhallituksen kehittämishanke (Perhepalvelu/MLL)	60 000 €	58 500 e








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

**)Uso eli uuden sukupolven organisaatiot verkosto 2021-2022.TOK3 =toimivat kuntakonsernit hanke(FCG)

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Kehitämme kuntakonsernin strategista johtamista USO-hankkeen tuella.	USO -hanke on toteutunut.	USO-hankeeseen ja TOK3 hankkeisiin osallistuttiin.	Toteutu u 
	Hillitsemme pitkäaikaistyöttömyyden ja kustannusvaikutusten nousua.	Toimintaprosessien kehittäminen yhdessä kaupungin, Nivalan Työpajasäätiön, Peruspalvelukuntayhtymä Kallion ja TE-palveluiden kanssa.	Kaksi yhteistä kehittämisspalaveria pidetty PPKY Kallion, Nivalan Työpajasäätiön ja kaupungin välillä. Tarvitaan jatkokehittämistä.	Toteutu u osittain 
	Syvennämme yhteistyötä toisen asteen, ammattikorkeakoulujen sekä yliopistojen kanssa opiskelu- ja työllisyysmahdollisuuksien vahvistamiseksi.	Toteutuneet yhteistyömuodot.	High Way-hankeeseen osallistutaan, Osaavan työvoiman-hankeeseen osallistutaan.	Toteutu u 
	Teemme aktiivista yhteistyötä yrittäjien kanssa.	Yrittäjäbarometrin tulokset.	Nivalan kaupungin osalta yrittäjäbarometrin tulokset 2020 olivat valtakunnan keskiarvoa huomattavasti paremmat.	Toteutu u 
	Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissa.		Paikallisuus huomioidaan hankintoja tehtäessä mahdollisuuksien mukaan.	Toteutu u 
	Linjaamme harrasteakatemiain kehittämisen koordinoitua nykyistä laajemmin toimijaverkoston kanssa.	Opiskelijamäärän kehitys harrasteakatemiassa. Yhteistyökumppaneiden lukumäärä.	Ohjausryhmät on nimetty.	Toteutu u 

Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Omaksumme uuden brändin osana paikkakuntamme tunnettavuuden ja näkyvyyden edistämistä.	Brändiohje on aktiivissa käytössä.	Brändiohje on aktiivisessa käytössä.	Toteutu u 
	Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja. Osallistumme digitaalisuutta edistäviin hankkeisiin.	Kuntalaisten sähköinen asiointi on kasvanut. Ainakin yksi digitaalisuutta edistävä hanke on käynnistynyt.	Kunta-Akkuna hanke on käynnissä ja Digitsy tietoturvanhanke on käynnistynyt 2021.	Toteutu u 
	Tuemme opiskelijoiden sitoutumista paikkakuntaamme.	Nivalassa asuvien toisen asteen opiskelijoiden osuus Nivalassa opiskelevista.		Ei tietoa <input type="checkbox"/>
	Kehitämme talous- ja toimistopalveluiden sekä teknisen toimen prosesseja Lean-menetelmän avulla.	Prosessit on käyty läpi.	Siirretty vuoden 2022 tavoitteisiin.	Ei toteudu 
	Varmistamme valmiussuunnitelmat ajantasaisiksi.	Suunnitelmien päivitykset on tehty	Päivitetty: Valmiussuunnitelman yleinen osa, kriisi- ja häiriötilanteiden toimintaohje, johtokeskuksen työjärjestys, päivittäistavaran hultosuunnitelma, hyvinvoinnin toimialan valmiussuunnitelma.	Toteutu u osittain 
	Teemme Nivalan kaupungin tiedonhallintamallin.	Tiedonhallintamalli on hyväksytty kaupunginhallituksessa.	Nivalan kaupungin tiedonhallintamalli on hyväksytty kaupunginhallituksen kokouksessa 20.12.2021.	Toteutu u 
	Turvaamme lapsiperheiden sujuvan arjen palveluja ja edistämme varhaista tukea mm. hankkeiden ja palvelusetelien kautta.	Lapsiperheiden kotipalvelu jatkuu ja toimintamalli kehittyy.	MLL:n tuottama kotipalvelu on toiminnassa ja varattu talousarvioon.	Toteutu u 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Toteutamme riskienhallintaa suunnitelmallisesti.	Sisäisenvalvonnan ja riskienhallinnan ohjeet on hyväksytty.	Sisäisenvalvonnan ja riskienhallinnan ohjeet on hyväksytty.	Toteutu u 
	Konsernin talouden ohjaaminen on osa omistajaohjausta.	Otettu käyttöön uusia kustannustietoisuutta	Valmistaudutaan Kuntamaisema-ohjelman	Toteutu u

		parantavia toimintatapoja. Kehitetty yhteistyörakenteita synergiaetujen saavuttamiseksi.	käyttöönottoon v.2022. Kustannustehokkuutta edistävien toimintatapojen osalta kehitetty yhteistyötä mm. PPKY Kallion kanssa(esim. työllisyyspalvelut, opetustoimi-sote-yhteistyö)	■
	Turvaamme kuntalaisten peruspalveluiden riittävän rahoituksen kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Kriisikuntakriteerit eivät täyty. Veroprosentit ovat kohtuullisella tasolla valtakunnallisessa vertailussa. Asukasluku kehitty myönteisesti.	Kriisikuntakriteerit eivät täyty. Veroprosentit ovat kohtuullisella tasolla valtakunnallisessa vertailussa. Asukasluku on laskenut.	Toteutu osittain ■
	Organisoimme hanketoiminnan.	Hanketoimintaan on resursoitu työntekijä.	Hankeresurssia on ostettu/palkattu tarvittaessa.	Toteutu ■

Talous

120 Kaupunginhallitus Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	227 198	0	227 198	514 676	287 478
TOIMINTAKULUT	-1 083 201	0	-1 083 201	-1 063 004	20 197
TOIMINTAKATE	-856 003	0	-856 003	-548 328	307 675

125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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






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

Uusi hyvinvointialue aloittaa toimintansa 1.1.2023. Peruspalvelukuntayhtymä Kallion toiminta lakkaa ja palveluiden järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueelle.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Sosiaali- ja terveysmenot ovat Nivalan kaupungin suurin budjettierä. Talouden ohjaaminen edellyttää ennakointia, jota on edistetty yhteistyössä isäntäkuntien ja Ppky Kallion johdon kanssa. Vuosien 2021 - 2022 keskeinen tavoite on hallittu siirtymä hyvinvointialueelle. Sotepalveluiden kustannuskehityksen pitäminen kurissa on osoittautunut keskeiseksi tekijäksi, jotta kunnan peruspalveluiden rahoitus säilyy riittävällä tasolla siirron jälkeen. Peruspalvelukuntayhtymä raportoi oman toimintansa tulokset vuosiraportoinnissaan.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Kuntayhtymä raportoi palvelujen toteutuneesta laadusta ja riittävydestä tilinpäätösraportoinnin yhteydessä. Merkittävät asiat saatetaan kaupunginhallituksen tietoon välittömästi.	Kaupunginhallituksella on ajankohtainen tieto merkittävistä palvelutarpeen muutoksista ja laatupoikkeamista kunnassa.	Sopimustyöryhmä on kokoontunut säännöllisesti ja Kallio on antanut puolivuotiskatsauksen ja tilinpäätöskatsauksen kaupunginvaltuustolle.	Toteutuu osittain <input checked="" type="checkbox"/>
	Kaupunginhallitus seuraa palvelutarpeiden kehittymistä.	Vanhus- ja vammaisneuvostoa sekä muita lakisääteisiä yhteistyöelimiä on kuultu kaupunginhallituksella säännöllisesti.		Ei toteudu <input type="checkbox"/>

Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	Palvelupolkujen toimintaa arvioidaan ja kehitetään valitsemalla yhteistyössä kuntayhtymän kanssa vuosittain joitakin palvelupolkuja Lean-menettelyyn tai vastaavaan kehittävään arviointiin.	Arviointi on toteutettu Nivalan osalta työllistämispalveluiden, vanhusten palveluasumisen ja kotihoidon sekä lastensuojelun prosesseissa vuoden 2021 loppuun mennessä. Arvioinnin perusteella on sovittu kehittämistoimenpiteet ja toteutusaikataulu.	Kauden kehityskohteita olivat lastensuojelu, työllistämispalvelut ja kehitysvammaisten palveluasuminen.	Toteutuu osittain 
Vahvistamme valmistelun ja päätöksenteon avointa keskustelukulttuuria ja aktiivista omistajaohjausta tukemaan yhteistyötä ja tiedolla johtamista konsernin sisällä.	Toiminta organisoidaan siten että tieto liikkuu konsernijohtoon ja kuntayhtymän välillä oikea-aikaisesti ja kaksisuuntaisesti.	Sopimustyöryhmä, kaupunginhallitus ja yhtymähallituksen edustajat saavat riittävän ajoissa tiedot yhtymähallituksen merkittävistä päätösasioista.	Menettelytavoissa ei ole tapahtunut muutosta toimintakaudella.	Toteutuu osittain 
	Toiminta organisoidaan siten, että yhtymähallituksen edustajat saavat evästyksen suoraan kaupunginhallitukselta.	Yhtymähallituksen edustaja on osallistunut säännöllisesti kaupunginhallituksen kokouksiin. Sosiaali- ja terveystoimen neuvottelukunta on lakkautettu.	Sote -toimikunta perustettiin syksyllä 2021.	Toteutuu osittain 
	Toiminta organisoidaan siten, että se tukee kaupunginhallituksen ja yhtymähallituksen jäsenten asiantuntijuutta.	Merkittävistä asioista on järjestetty asiantuntijakuulemiset tai tiedonsaantia muutoin edistetty.	Hyvinvointialueen valmistelusta on järjestetty infotilaisuus valtuustolle. Sotetyöryhmä on informoitu hyvinvointialueen valmistelusta.	Toteutuu 
Kartoitamme keväisin talousarvioraamitusta varten konsernin kehityshankkeet, rakennushankkeet, muutokset	Sopimustyöryhmä ja kuntayhtymän johtavat viranhaltijat kartoittavat kuntayhtymän taloussuunnittelukauden toiminnalliset muutostarpeet ja oman	Suunnitelmakauden kustannustasoihin vaikuttavat oman toiminnan muutokset on kartoitettu 31.5.	Muutoksia on ennakoitu suunnitteluseminaarissa kesäkuussa 2021,	Toteutuu osittain 

palvelurakenteissa sekä kustannustasojen muutokset.	toiminnan kehityssuunnitelmat sekä niiden arvioidut vaikutukset talousarvioon 31.5. mennessä.			
Hyvinvointikertomus ja ennakkovaikutusten arviointi on luonteva osa kaupunkikonsernin toiminnan suunnittelua.	Ennakkovaikutusten arviointi toteutetaan päätöksissä, jotka ovat toiminnallisesti tai taloudellisesti merkittäviä kuntatasolla.	Merkittävien muutosten vaikutukset on arvioitu ennakkoon yhteistyössä kuntayhtymän johdon kanssa.	EVA ei ole vakiintunut päätösten valmisteluun.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
	Hyvinvointikertomuksen tavoitteet ja mittarit huomioidaan suunnittelussa.	HyTe -mittaristo	HyTe -mittaristo on otettu huomioon.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
Kuntalaisten peruspalveluiden riittävä rahoitus turvataan kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Kaupunki valmistelee talouden tasapainottamissuunnitelmaa toimeenpantavaksi taloussuunnittelukaudella 2021-2024.	Tavoitetasona on että 80 % uusien sosiaali- ja terveyspalveluiden rahoituksesta saadaan olemassa olevien palveluiden sopeuttamisesta.		Ei tietoa <input type="checkbox"/>

Talous

125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-43 673 349	0	-43 673 349	-42 561 655	1 111 694
TOIMINTAKATE	-43 673 349	0	-43 673 349	-42 561 655	1 111 694

126 Jokilaaksojen Pelastuslaitos

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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


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



Pelastuslaitos määrittelee toimintansa vuositavoitteet ja strategiset tavoitteet vuosittain omassa toimintasuunnitelmassaan. Talousarviossa Nivala asetti tavoitteeksi, että pelastustoimen siirtyessä hyvinvointialueen vastuulle palvelutaso säilytetään Nivalassa vähintään nykyisellä tasolla ja taataan nopea reagointi. Varallaolratkaisua tehtäessä Nivalan tavoitteena oli turvata nykyinen lähtövalmius ja -varmuus. Yhteinen ymmärrys sopimuspalokunnan asemasta uudessa organisaatiossa oli talousarviovaiheen tavoitteena.

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Vuosi 2021 toi Pelastuslaitoksen toimintaan poikkeuksellisia haasteita Covid-19 pandemian ja suuren maastopalon merkeissä. Kalajoen Raution kylä maastopalossa paloi 227 ha maastoa ja sammutustöihin osallistuivat kaikki Suomen pelastuslaitokset, Rajavartiolaitos ja Puolustusvoimat helikopteri- ja virka-apuosastoillaan sekä lukuisat yksityiset urakoitsijat. Palon sammutuskustannuksiin Pelastuslaitos sai harkinnanvaraista valtionavustusta 1,6 miljoonaa euroa. Pelastuslaitoksen omiksi kustannuksiksi jäi 0,7 miljoonaa euroa.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit.	Valmiusvarautumisen suunnitelman päivittämistä jatketaan yhteistyössä Jokilaaksojen Pelastuslaitoksen kanssa.	Valmiusvarautumisen suunnitelma on päivitetty.	Valmiussuunnitelman päivittäminen on edennyt. Henkilövarauksien osalta päivittäminen on kesken.	Toteutuu osittain 
Kartoitamme keväisin talousarvioraamitusta varten konsernin kehityshankkeet, rakennushankkeet, muutokset palvelurakenteissa	Kartoitetaan mahdolliset kehityshankkeet.	Kustannusten muutokset on ennakoitu talousarvioon 2022.	Kustannusten muutokset ennakoitiin, mutta ennakoimattomia muutoksia syntyi kriisitilanteesta.	Toteutuu 

sekä kustannustasojen muutokset.				
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Palvelutason säilyminen ja edelleen kehittäminen. Palvelutason tulee reagoida kaupungin kehittämiseen ja riskien muutokseen.	Palvelutason vastaavuus tarpeeseen.	Pelastustoiminnan toimintavalmiutta ja suorituskykyä mitattiin 1 302 tehtävässä. Toimintavalmiusajat toteutuvat riskialueittain vähintään palvelutasopäätöksen mukaisina. Henkilöstö suorituskykyä ja osaamista on mitattu toteutuneiden harjoitusten lukumäärällä, vuosittaisten pakollisten harjoitusten toteutumalla sekä sairauspoissaoloilla. Pakolliset harjoitukset ovat toteutuneet.	Toteutu u 
	Lähtövalmiuden ja -varmuuden säilyminen vähintään vuoden 2020 tasolla. Nykyisen varallaolojärjestelmän tai sitä vastaavan järjestelmän toteuttaminen siten, että VPK-toiminta säilyy motivoivana.	Lähtövalmiuden toteutumisen seuranta.	Pelastustoiminnan toimintavalmiusajat täyttivät lähes täysin palvelutasopäätöksessä asetetut tavoitteet. Ensihoitopalvelussa ei ollut yhtään valmiuspoikkeamaa.	Toteutu u 

Talous

126 Jokilaaksojen Pelastuslaitos Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-1 019 563	0	-1 019 563	-1 063 617	-44 054
TOIMINTAKATE	-1 019 563	0	-1 019 563	-1 063 617	-44 054

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Nivalan kaupungin tasauslasku vuodelta 2021 on 90 375. Talousarviomäärärahan ylitys johtui Kalajoen maastopalon kustannuksista, jotka ylittivät valtion myöntämän tuen sammutuskuluihin.





127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toiminta-avustus

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Kaupunki varaa vuosittain talousarviossaan Liikuntakeskus Oy:lle määrärahan kaupungin liikuntapaikkojen ylläpitämiseen ja hallintaan. Määräraha myönnetään käyttötaloustukena, joka on osoitettu julkisten liikuntapalveluiden ylläpitämisen käyttötalouteen. Talousarviossa 2021 asetettiin kaupunkistrategian mukaisena omistajaohjauksena toiminnalle talouden tasapainottamistavoitteet. Tilikauden aikana oli tavoitteena kartoittaa yhtiön hallintoimien liikuntapaikkojen ylläpito- ja korjaustarpeet. Liikuntapaikkojen kävijämaksut alenivat koronapandemian seurauksena ja toiminnan rahoitukseen myönnettiin kaksi lisämäärärahaa 2021. Talouden tasapainotavoitetta ei saavutettu.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Liikuntapaikat tukevat liikunta- ja kulttuuritapahtumien järjestämistä Nivalassa.	Järjestettyjen tapahtumien lukumäärä.	Pandemia on rajoittanut tapahtumien määrää.	Toteutuu osittain 
	Liikuntapaikat tarjoavat puitteet kaupunkilaisten monipuoliselle harrastustoiminnalle ja vapaa-ajan vieton.	Hallien käyttöaste.	Liikuntapaikat on pidetty avoimena viranomaissuosittelujen huomioiden.	Toteutuu osittain 
	Liikuntapaikkojen toiminta noudattaa turvallisuusmääräyksiä.	Pandemiarajoituksia noudatetaan.	Yhtiö on seurannut viranomaismääräyksiä ja noudattanut niitä toiminnassaan.	Toteutuu 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Yhtiö ei aloita uusia investointihankkeita tai ota uutta lainaa taloussuunnittelukaudella.	Lainasalkku ei ole kasvanut eikä uusia hankkeita käynnistetty.	Monitoimihallin rakentaminen on käynnistetty kaupunginvaltuuston päätöksellä. Investoinnin rahoitus toteutetaan oman pääoman ehtoisena.	Toteutuu osittain 

	Toiminnan kulut ovat ennakoitavia. Kaupungin avustus kattaa normaalit käyttötalouden menot.	Kiinteistöille on tehty lyhyen ja pitkän aikavälin kunnossapitosuunnitelma.		Toteutuu ■
	Kaikkiin käyttötalousavustuksen ylittäviin muutoksiin haetaan konserniohjeus kaupunginhallitukselta ja valtuuston vahvistama lisämääräraha. Tämä edellyttää että yhtiön hallitus antaa kaupunginhallitukselle etukäteisselvityksen käyttötalousavustuksen ylittävistä menoeristä. Kaupunginhallitus esittää harkintansa mukaan avustuksen lisätalousarviona kaupunginvaltuustolle.	Kaikki määrärahaylitykset on käsitelty kuvatulla tavalla.	Lisämääräraha on haettu tulojen aleneman perusteella.	Toteutuu ■
	Toiminta on ennakoitua ja tapahtuu määrärahojen raameissa.	Tilikauden tulos on vähintään 0.	Asiakasmäärän lasku on vaikuttanut tulonmuodostuksen pandemian ajalta. Tämä vaikuttaa tulosta heikentävästi.	Toteutuu osittain ■
	Tilapäislainoitusta käytetään ainoastaan tilapäisiin rahoitustarpeisiin.	Yhtiö pystyy maksamaan tilapäislainat velkakirjassa sovittuna eräpäivänä.		Toteutuu ■

Talous

127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toiminta-avustus	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-770 000	-351 703	-1 121 703	-1 118 315	3 388,01
TOIMINTAKATE	-770 000	-351 703	-1 121 703	-1 118 315	3 388,01

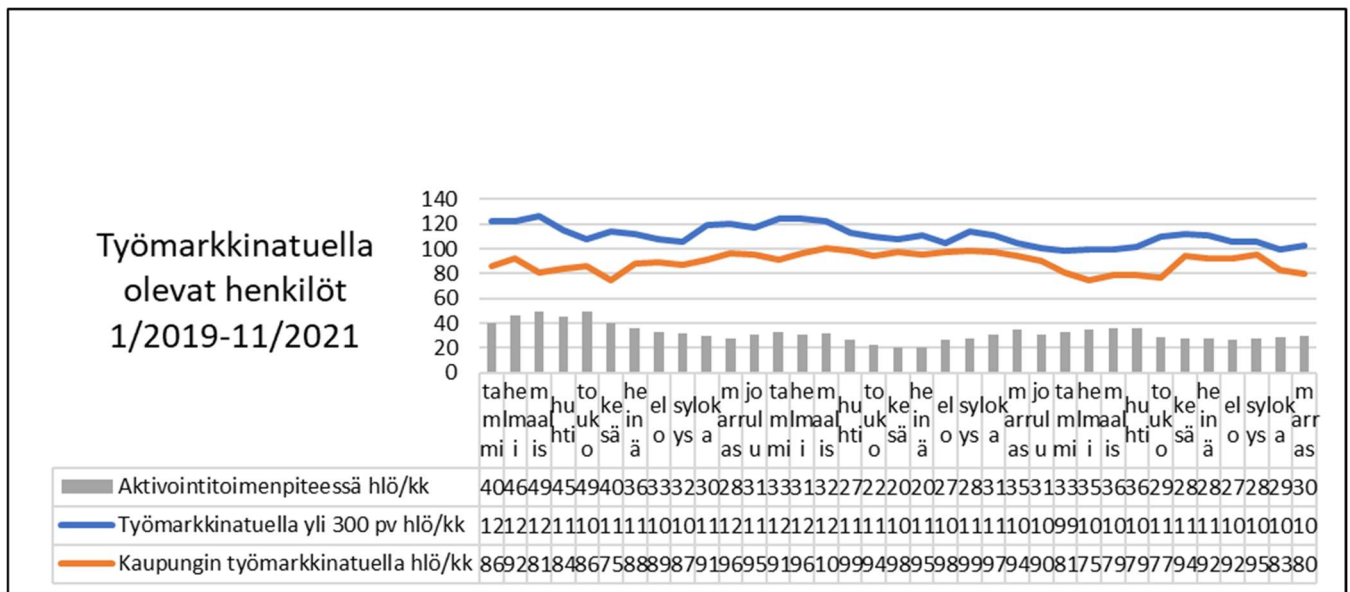
128 Työllistämistoimet

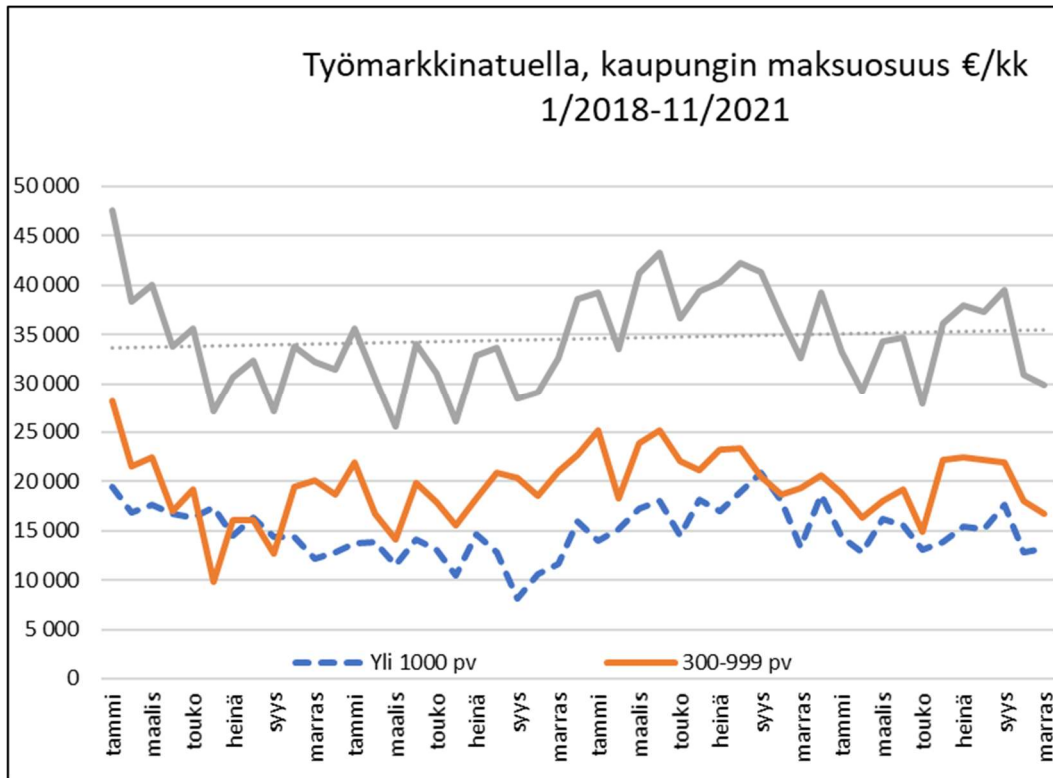
Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

Kaupunki tukee nuorten kesätyöntekijöiden työllistymistä ns. kesäduunisetelin ja kesäryrittäjyyssetelin avulla. Kesätyöllistämisen periaatteet noudattivat pääsääntöisesti vuoden 2020 periaatteita.





Taulukko: Tehtävälueen määrärahajakauma vuodelle 2021.**)

	TA 2021	TP2021
1286 Kunnan osuus työmarkkinatuesta *)	450 000 €	407 946 €
1280 Työpajasäätiöltä ostopalvelut **)	200 000 €	230 000 €
1281 Työpajapalvelut***)	408 500 €	388 500 €
1283 Velvoitetöyöllistäminen (menomäärärahat)	64 474 €	69 891 €
Työllistämiskustannukset yhteensä	1 002 974 €	1 096 337€
1288 Kesätyöntekijät (kesäduuni)	25 000 €	26 950 €

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

**Säätiölle osoitettu rahoitus työllisyystoimintojen kehittämiseen 100 000 €, palkkatukityöllistetyt 100 000 €, työpajatoimintaan liittyvien ostopalvelujen määrärahavaraus 208 500 €

***Kaupunki ostaa Nivalan Työpajasäätiöltä työllistämistoimintojen kehittämistyötä.

Kaupunki ostaa Nivalan Työpajasäätiöltä työaikaa sen sijaan, että kaupunki itse työllistää. Säätiö solmii työsopimukset henkilöiden kanssa ja myy työaikaa kaupungille ja hakee palkkatuen. Velvoitetöyöllistettävien kanssa työsopimukset tekee kaupunki. Vuonna 2021 oli palkkatukityöllistettyjä 20 ja velvoitetöyöllistettyjä 7.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Hillitsemme pitkäaikaistyöttömyyden nousua.	Toimintaprosessien kehittäminen yhdessäkaupungin, Nivalan Työpajasäätiön ja Peruspalvelukuntayhtymä Kallion sekä Te-toimiston kanssa.	Toimintaprosessien kehittämisestä on käyty palaveriteita, prosessien kehittämistä jatketaan.	Toteutuu osittain 
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Tuemme nuorten kesätyöllistymistä.	Kesäduunisetelien myöntäminen.	Kesäduuniseteleitä myönnetty 89 ja kesäyrittäjyysseteleitä 8.	Toteutuu 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Tuemme työllistymispolkuja.	Työllistymispolkujen tukemiseksi osallistutaan hankkeisiin.	Nivala on mukana Navi-Go-hankkeessa, joka on työllistymistä edistävä kehittämishanke Nivalassa ja Haapajärvellä.	Toteutuu 

Talous

128 Työllistämistoimet Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	30 000	0	30 000	24 069	-5 931
TOIMINTAKULUT	-1 027 974	-120 000	-1 147 974	-1 123 289	24 685
TOIMINTAKATE	-997 974	-120 000	-1 117 974	-1 099 220	18 754

Nivalan Työpajasäätiö sr

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

Työpajasäätiö sai käyttöönsä uudet, saneeratut toimitilat vuoden 2021 keväällä. Modernit, asianmukaiset tilat mahdollistavat laadukkaiden valmennuspalvelujen tarjoamisen ja tukevat niin henkilökunnan kuin valmentautujienkin työhyvinvointia, Työpajasäätiön brändityötä sekä toiminnan näkyväksi tekemistä ja markkinointia. Uusien toimitilojen ansiosta kiinnostus Työpajasäätiön tuotannollista toimintaa ja palveluja kohtaan on lisääntynyt, vaikka tuotannollisen toiminnan myyntitulot olivat vielä noin 10 % pienemmät kuin ennen koronapandemiaa. Työpajasäätiön ja Nivala-Seura ry:n yhteisessä Nivala-Puodissa ja verkkokaupassa Työpajasäätiön tuotteiden myynti kasvoi edellisestä vuodesta noin 15 %, ja Työpajasäätiön kokonaisliikevaihto vuonna noin 29 % vuoteen 2019 verrattuna. Liikevaihdon kasvuun vaikutti olennaisesti uusien kehittämishankkeiden käynnistyminen vuoden 2021 puolivälissä.






Hanketoiminnassa tapahtui muutoksia vuonna 2021, sillä ainoastaan vuonna 2020 käynnistynyt Navi-Go! -hanke toimi koko vuoden ajan. Navi-Go! -hankkeen monialainen palvelupiste Luotsi Nivalan keskustassa palvelee työikäisiä kaikissa työllistymiseen ja työllä pysymiseen liittyvissä asioissa. Vuonna 2018 alkanut työelämän ulkopuolella oleville suunnattu Veräjä-hanke päättyi kesäkuun lopussa, ja hankkeen omarahoitusosuuteen kaupungilta haettu tilapäislainaa maksettiin hankkeen viimeisestä maksatuserästä. Suunnitelluista kolmesta uudesta kehittämishankkeesta kaksi sai rahoituksen. Vuoden 2021 puolivälissä käynnistyi kolmevuotinen STEA-rahoitteinen AsTu - Asumisen tukemisella eteenpäin -hanke, joka tarjoaa tukea erilaisissa vuokralla asumisen haasteissa. 1.7.2021 käynnistyi myös työvoimapoliittisella rahoituksella toteutettava Täsmätyöhön-hanke, jossa kehitetään yritysyritystä ja osatyökykyisten työhönvalmennusta. Hanketoiminnan etukäteisrahoittamisen vuoksi Työpajasäätiö joutui hakemaan kaupungilta uutta tilapäislainaa kehittämishankkeiden hankeaikaisen rahoituksen turvaamiseksi.

Työttömyys laski vuoden 2021 aikana koronapandemiaa edeltäneelle tasolle mm. lomautusten päättyttyä ja työpaikan vaihdoksen yhteydessä lyhytaikaisesti työttömäksi jääneiden työllistyessä nopeasti uudelleen työllisyystilanteen yleisen kohenemisen myötä. Pitkäaikaistyöttömyys kääntyi kuitenkin Nivalassakin kasvuun, eivätkä vaikeasti työllistyvien työllistymismahdollisuudet ole kohentuneet. Verkostoyhteistyö työllisyshoidossa ja asiakkaiden ohjautuminen palveluihin toimii Nivalassa kohtalaisesti, mutta työttömyysaste pysytellee noin seitsemässä prosentissa tulevaisuudessakin. Vaikeasti työllistyvien pitkittävän työttömyyden vuoksi kaupungin työmarkkinatuen maksuosuus oli vuonna 2021 edelleen yli 400 000 euroa.

Palkkatukityöllistäminen on kaupungin kannalta tehokasta työllisyshoitoa, sillä sen kautta pitkäaikaistyöttömän on mahdollista täyttää työssäoloehto, mikä antaa työttömälle oikeuden ansio- tai peruspäivärahan saamiseen työmarkkinatuen sijasta. Työpajasäätiön ostopalveluihin sisältyvän palkkatukityöllistämisen kustannukset kaupungille olivat 110 000 euroa, millä summalla työllistettiin vuoden aikana 20 työtöntä eripituisiin työsuhteisiin. Nuorten palveluihin panostettiin vahvistamalla etsivätoimintaa palkkaamalla toinen määräaikainen etsivä nuorisotyöntekijä Pohjois-Suomen AVI:n määräaikaisella avustuksella. Pitkäaikaistyöttömien työllistämisen kustannusten kasvuun vaikutti vuokratulujen kasvu, minkä vuoksi Työpajasäätiö joutui hakemaan kaupungilta 120 000 euron lisämäärärahan. Etsivän nuorisotyön, nuorten työpajatoiminnan sekä pitkäaikaistyöttömien työllistämistoiminnan ostopalvelujen tuottamisen kokonaiskustannus Nivalan kaupungille oli yhteensä 651 500 euroa, josta työllistämistoimien (kaupungin keskushallinto) osuus on 618 500 euroa ja hyvinvointitoimen osuus 33 000 euroa (netto).

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

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

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Opinnollistamissuunnitelman päivittäminen Oppimisympäristön tunnistaminen keittiö-, puutyö-, digi- metalli- ja käsi- ja taidetyöpajoilla	Vähintään yksi tutkinnon osa suoritettavissa jokaisella työpajalla	Hankittu osallistumisoikeus PAIKKO (osaamistodistus ja oppimisympäristöjen tunnistaminen) - järjestelmän käyttöön. Oppimisympäristöjen tunnistaminen siirtyy vuodelle 2022.	Toteutuu osittain 
	Yli 300 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden aktivoinnin tehostaminen Henkilökunnan palkitsemisjärjestelmän kehittäminen	Kaupungin Kelalle maksama työmarkkinatuen maksuosuus alempi kuin vuonna 2020	Aktivointi tehostunut ja kaupungin työmarkkinatuen maksuosuus jäämässä edellistä vuotta pienemmäksi.	Toteutuu 
	Yritysyhteistyöhön painottuvan kehittämishankkeen valmistelu Hankehakuihin osallistuminen	1–3 uutta kehittämishanketta käynnistynyt	Kaksi uutta kehittämishanketta käynnistynyt.	Toteutuu 
	Asiakkaiden positiivisen jatkopolun varmistaminen Heikossa työmarkkina-asemassa olevien pysyvän työllistymisen edistäminen	Kaikki työvalmentajat suorittaneet eat-tutkinnon v. 2021 loppuun mennessä	Työvalmentajien koulutus edennyt suunnitellusti. Kouluttaja aikatauluttanut päätösajankohdan vuodelle 2022.	Siirtyy seuraavalle vuodelle 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Palveluvalikoiman laajentaminen: Sosiaalinen kuntoutus	15 asiakasta uusissa palveluissa	Työpajasäätiö Peruspalvelukuntayhtymä Kallion sosiaalisen kuntoutuksen	Ei toteudu 

	Matalan kynnyksen ryhmätoiminta		palveluntuottaja 1.1.2021 alkaen, mutta asiakkaita ei ole ohjautunut palveluun.	
	Nuorten palveluiden vahvistaminen yhteistyössä kaupungin kanssa	Etsivän nuorisotyöntekijän säännöllinen läsnäolo nuorisotiloissa	Etsivät nuorisotyöntekijät olleet mukana kaupungin nuorisotoimen kanssa järjestämässä tapahtumia nuorille ja etsivä ollut säännöllisesti kerran viikossa kaupungin nuorisotilassa koronatilanteen salliessa.	Toteutuu ■
	Uusien toimitilojen käyttöönoton tuoman näkyvyyden hyödyntäminen	Liikevaihdon kasvu 20 % vuoden 2019 liikevaihtoon verrattuna	Liikevaihto kasvanut 29 % vuoteen 2019 verrattuna hanketoiminnan laajentumisen ansiosta.	Toteutuu ■

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Työpajojen lukumäärä	6	6	6	6
Hankkeiden lukumäärä	3	3	4	4
Toimintaan osallistuneet Työpaja- ja hanketoiminta	195	195	200	200
- joista nuoria	92	81	80	55
- joista muissa kuin kaupungin ostopalveluissa	56	78	80	91
Positiivinen jatkosijoittuminen %	28	24	50	35
Etsivätoiminta	60	59	70	68
- tilaisuuksissa tavoitetut	800	850	600	2 800
Ohjaamo-toiminta/Luotsi-palvelu	90	170	100	435
Muut palvelut	26	12	15	0
Työllisyys- ja talousvaikutukset Työmarkkinatuen kuntaosuuden muutos %	-8	23	-1	-12
Kaupungin tmt-maksuosuudella olevin määrän muutos hlöä	-17	-6	-5	-23
Aktivointiasteen muutos %	-12	-19	5	8

130 Keskushallinto

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

Arvioimme henkilöstöressurssien tarpeen ennakoidusti mahdollisten lähivuosien eläköitymisen yhteydessä. Panostamme henkilöstön rekrytointiin. Kehitämme viranomaisten ja kuntalaisten välistä viestintää Suomi.fi-viestit palvelun käyttöä laajentamalla. Sähköinen tiedonohjaussuunnitelma otettiin käyttöön. Tiedonohjaussuunnitelma on ajantasainen luettelo viranomaisen tehtävistä sekä niissä käsiteltävistä asiakirjallisista tiedoista, niiden säilytysajoista ja -paikoista sekä julkisuustiedoista.

Kaupunginhallitus on nimennyt Nivalan kaupungille tietoturvyöryhmän. Työryhmä on laatinut Nivalan kaupungille tietoturvapoliittikan. Tietoturvyöryhmä vastaa tietoturvapoliittikan päivittämisestä ja seuraamisesta. Tietoturvapoliittikka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 20.12.2021 ja tietotilinpäätös hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa vuoden 2020 tilinpäätöksen yhteydessä. Nivalan kaupungille on laadittu digistrategia vuosille 2022-2025, jonka kaupunginhallitus hyväksyi 20.12.2021. Tavoitteena on luoda ICT-palvelu joka vastaa Nivalan kaupungin tarpeita ja mahdollistaa toiminnan kehittämisen. Kesäkuussa 2021 Joki ICT Oy:n kanssa oleva ICT-Palvelusopimus muutettiin työasema-perusteisesta työressurssien varaamiseksi vuosi ja kuukausitasolla. Tukipalvelua ostetaan 1,6 henkilötyövuotta ja asiantuntijapalvelua 10 henkilötyöpäivää per kuukausi. Toiminnan muutoksilla pyrimme luomaan kustannussäästöjä organisoimalla toiminnot laajempiin yksiköihin.

Nivalan kaupungille on laadittu tiedonohjaussuunnitelma, jonka kaupunginhallitus hyväksyi 20.12.2021.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Osallistumme yhdessä muiden kuntien kanssa Kunta-Akkuna hankkeeseen, jolla kehitämme sähköisiä palveluita, sähköistä asiointia ja toimintaprosesseja. Nivala on hankkeen hallinnoija.	Kunta-Akkuna-hanke on aloitettu ja on käynnissä.	Kunta-Akkuna hankkeen projektipäällikkö aloitti 3.2021. Hankkeessa on järjestetty jo useita työpajoja ja ohjausryhmä on kokoontunut säännöllisesti. KuntaAkkuna portaali avautuu kuntalaisten käyttöön 1.3.2022.	Toteutuu ■
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkostot ja -fooromit.	Kehitämme Joki-ICT:n kanssa toiminta- ja palveluprosesseja.	Palveluiden laatua seurataan säännöllisesti laatupalavereilla.	Nivalan kaupunki ja Joki ICT Oy solmivat päivitetyn tukipalvelusopimuksen 19.5.2021. Laatupalaverit ovat	Toteutuu ■

			toteutuneet sovitusti kerran kuukaudessa.	
Kuntalaisten peruspalveluiden riittävä rahoitus turvataan kehittämällä palvelurakennetta vastaamaan kustannustehokkaasti ajanmukaisiin palvelutarpeisiin.	Kehitämme talous- ja toimistopalveluiden prosesseja Lean-menetelmän tukemana.	Prosessit on käyty läpi.	Toimistohenkilöstön tehtävänkuvat ja tva on hyväksytty. Prosessi jatkuu.	Toteutuu osittain ■
	Kehitämme työnkuluja ja väennämme mekaanisen työn määrää ohjelmarobotiikalla.	Ohjelmistorobotiikka on otettu käyttöön kesäduuniseteliprosessi pilottiprojektina.	Ohjelmistorobotikkaa on otettu käyttöön kirjaston ja kaupungintalon ulko-ovien avausten hallintaan.	Toteutuu ■
	Kehitämme sisäisistä tiedottamista.	Intra on uudistettu.	Uusi intra, nimeltään Vakka, julkistettiin henkilöstölle 8.12.2021 henkilöstöfoorumissa. Vakka avutuu ns. pakotettuna selaimen.	Toteutuu ■

Talous

130 Keskushallinto Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	47 722	0	47 722	217 493	169 771
TOIMINTAKULUT	-1 122 574	0	-1 122 574	-1 363 461	-240 887
TOIMINTAKATE	-1 074 852	0	-1 074 852	-1 145 968	-71 116

150 Henkilöstöjaos

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan kaupungin hallintosäännön mukaisesti kaupunginhallituksen henkilöstöjaoksen tehtäväkenttään kuuluvat seuraavat alueet:

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

Kunta-alantyö- ja virkaehtosopimukset solmittiin loppu keväällä 2020. Sopimuskausi on kaikissa kunta-alan sopimuksissa 1.4.2020–28.2.2022. Uudet työehtosopimukset tulivat voimaan osin takautuvasti 1.4.2020 alkaen ja määrittivät mm. palkkausmuutokset. Kilpailukyky sopimuksen perusteella sovittujen säännöllisten työaikojen pidennysten poistuessa tilalle on sovittu eräistä mm. työaikaluvun ja vuosilomaluvun muutoksista. Nämä muutokset tulivat voimaan 31.8.2020.

Nivalan kaupungin henkilöstöstrategia päivitettiin vuosille 2021-2022. Kaupungin henkilöstölle on tehty Kevan (Kuntien eläkevakuutus) toimesta työhyvinvointikysely helmikuussa 2021. Henkilöstöstrategiassa huomioitiin työhyvinvointikyselyn pohjalta tehty toimintasuunnitelma.

Nivalan kaupungin henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 596 henkilöä (naisia 480, miehiä 116) joista 453 henkilöä (76,1 %) oli vakinaisessa työsuhteessa (naisia 353, miehiä 100), määräaikaissäessä työsuhteessa 17,62 % ja työllistettyjä 0,84 % (5).

Vakinaisten keski-ikä oli 48,7 vuotta. Vuonna 2020 koko kunta-alan henkilöstön keski-ikä oli 45,6 vuotta. Vuoden 2021 aikana keskimäärin jokainen viranhaltija/työntekijä oli 22,08 kalenteripäivää (kpv) sairauslomalla sairauksien vuoksi (2020:16,7,2019: 19,9, 2018:19,3, 2017:18,3). Koko kunta-alan keskiarvo oli vuonna 2020: 16,5 kpv.

Nivalan kaupungilla on käytössä aktiivisen tuen malli työhyvinvoinnin kehittämiseksi. Henkilöstöjaos hyväksyi henkilöstöjohtamisen periaattet-ohjeen ja toimistotyöntekijöiden tehtäväkuvat ja tehtävän vaatavuudet.

Vuonna 2021 levinnyt koronapandemia vaikutti edelleen henkilöstön työskentelyyn. Etätöiden käyttö on laajentunut ja valmiudet siihen ovat hyvät. Lähtöön muutokset asettavat haasteita yhteisöllisyyden vaalimiselle ja esimiestyölle. Muutosten nopeus ja koronan uhka luovat epävarmuutta. Näihin haasteisiin vastaamiseen tarvitaan tukea niin johdolle, esimiehille kuin koko henkilöstölle.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Turvaamme digitaalisten perus- ja jatkokoulutusta henkilöstölle yhteistyössä JEDU:n kanssa	Toteutuneet kurssit ja osallistujamäärät	2 kurssia sovittu helmimaaliskuulle 2022 Jedu:n kanssa.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Aloitamme lomatoimen työhyvinvointihankeen.	Lomatoimen työhyvinvointihanke on meneillään	Lomatoimen työhyvinvointihanke on toteutunut.	Toteutuu ■
	Teemme henkilöstölle työhyvinvointikyselyn työhyvinvoinnin kartoittamiseksi ja parantamiseksi.	Työhyvinvointikysely on tehty.	Työhyvinvointikysely tehtiin 2.2021 ja työhyvinvointisuunnitelma koko kaupungin henkilöstölle on käsitelty työhyvinvoinnin laajennetussa johtoryhmässä, henkilöstöjaoksessa ja yhteistoimintaelimessä.	Toteutuu ■
	Toteutamme alueellisten maaseutupalveluiden esimiesten, talous- ja toimistopalveluiden sekä teknisten palveluiden Lean-hankkeet.	Tavoitteena olevat Lean-hankkeet on toteutettu. Osaavan työvoiman saatavuus eri tehtäviin.	Alueellisten maaseutupalveluiden Lean-prosessi on toteutettu.	Toteutuu osittain □
	Kehitämme sisäistä tiedottamista.	Intra on uudistettu	Uusi intra, nimeltään Vakka, julkistettiin henkilöstölle 8.12.2021.	Toteutuu ■
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Saamme vähennettyä henkilöstön sairauspoissaoloja	Sairauspoissaolot työntekijää kohti ovat korkeintaan 17 kpv/vuosi vuonna 2021. Pitkätähtäimen tavoitteena on, että sairauspoissaolojen keskiarvo on selvästi alle kuntakentän vuosittaisen keskiarvon.	Sairauspoissaoloja 17,46 kpv/henkilö.	Ei toteudu ☒
	Tuemme henkilöstön työhyvinvointia ennaltaehkäisemällä ja ohjaamalla ajoissa hoitoon riippuvuusongelmissa.	Riippuvuuksien ennaltaehkäisy- ja hoitoonohjausmalli valmistuu ja otetaan käyttöön.	Riippuvuuksien ennaltaehkäisy- ja hoitoonohjaus malli on hyväksytty ja käytössä.	Toteutuu ■
Toteutamme riskienhallintaa suunnitelmallisesti.	Panostamme tapaturmien ennaltaehkäisyyn.	Läheltä piti-tilanteiden kirjaamiseen on ohjelma.	Turva Arvi-ohjelma läheltäpiti tilanteiden kirjaamiseen on hankittu ja on käytössä. Turva-Arviin pääsee suoraan mm. Intran etusivulta.	Toteutuu ■

Talous

<i>150 Henkilöstöjaos</i>	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	132 000	0	132 000	115 855	-16 145
TOIMINTAKULUT	-499 563	0	-499 563	-410 473	89 089
TOIMINTAKATE	-367 563	0	-367 563	-294 619	72 944

16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toimialaan kuuluu kaksi tehtäväaluetta; lomapalvelut ja maaseututoimi.

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

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

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


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

Toiminnalliset tavoitteet

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	Koulutusta henkilökunnalle toiminnan tehostamiseen	Lean-menetelmällä toteutettu koulutus on toteutunut ja koko lomapalveluiden hallinto henkilöstö on osallistunut siihen.		Toteutuu 

Talous

16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 574 544	0	4 574 544	4 418 632	-155 912
TOIMINTAKULUT	-4 737 192	0	-4 737 192	-4 483 920	253 272
TOIMINTAKATE	-162 648	0	-162 648	-65 288	97 360

160 Maaseututoimi

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	AgroTeknoa Jokilaaksoihin - hankkeen kautta edistetään uuden teknologian käyttöönottoa sekä tuotetaan tietoa ja käyttäjäkokemuksia uusista koneista, laitteista ja tuotantomenetelmistä.	Kaikista hankkeessa testauksessa olevista laitteista saadaan käyttäjäkokemuksia hankkeen nettisivuille.		Toteutuu 
		Järjestetään laajempi ammattitapahtuma hankealueella.	Tapahtumia on järjestetty pienimuotoisena. Koronapandemia takia isoja tapahtumia ei ole voitu järjestää.	Toteutuu osittain 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Riittävät resurssit viranomaistyöhön	Tukimaksut maksetaan kahden viikon sisällä maksuluvan aukeamisesta.		Toteutuu 
		Viranomaistyö hoidetaan säännösten mukaan ja annettujen aikataulujen puitteissa.		Toteutuu 

Talous

<i>160 Maaseututoimi</i> Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	586 616	0	586 616	413 174	-173 442
TOIMINTAKULUT	-749 264	0	-749 264	-557 659	191 605
TOIMINTAKATE	-162 648	0	-162 648	-144 485	18 163

165 Lomatoimi

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväluejohtaja lomituspalvelujohtaja

Nivalan lomituspalvelut on maatalousyrittäjille lomituspalveluja järjestävä toimintayksikkö. Paikallisyksikkö toimii Sievin, Ylivieskan ja Nivalan alueella. Yksikköä hallinnoi Nivalan kaupunki. Yksikön tehtävät määräytyvät maatalousyrittäjien eläkelaitoksen (MELA) kanssa solmitun toimeksiantosopimukseen mukaa palvelujen järjestämisestä. Paikallisyksikkö saa valtiolta 100 % rahoituksen lomittajien palkkoihin. Toiminnan järjestämiseen ja hallinnollisiin kuluihin Mela korvaa valtakunnallisesti kullekin vuodelle vahvistetun määrärahan puitteissa. Hallinnon saama määrärahaa myönnetään vuosittain toteutuneiden lomituspäivien perusteella. Vuonna 2021 lomituspäiviä oli 16 031

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen tehtävälueella

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Toteutamme 21-22 hankkeen maatalouslomittajille työhyvinvoinnin parantamiseksi	Hanke käynnistyy ja eri yhteistyötahot saadaan osallistutettua.	Toimintaa on sopeutettu korona-ajan rajoituksiin. Lomittajille on järjestetty kysely/tiedotusta sekä liikuntaryhmiä.	Toteutuu 
	Hallinnon suunnataan koulutusta ja yhtenäistetään toimitatapoja	Lean koulutus prosesseista ja toimintatavoista toteutuu ja sovelletaan käytäntöön.		Toteutuu 
		Esimiestyötä tuetaan ja vastuutetaan. Työnjohto järjestää alaisilleen kokous- ja koulututlaisuuksia min.3 krt/v.	Koronarajoitukset ovat estäneet kokoontumiset.	Toteutuu osittain 
	Maatalouslomittajien työhyvinvointia parannetaan.	Lomittajat saavat koulutusta ja toimintaa fyysisen ja psyykkisen työkyvyn tueksi.		Toteutuu osittain 

		Digitaalisten taitojen kehittäminen ja hyödyntäminen.	Kaikille lomittajille on perustettu nivala.fi sähköpostiosoite, jonka käyttöönottoon on annettu opastusta. Viestintää on jaettu sähköpostitse sekä lomittajille on perustettu Whats App ryhmiä.	Toteutuu osittain ■
		Pro pilvipalvelut pitotti toteutetaan ja lomittajien työturvallisuus ja opastaminen kehittyi.	Lomittajat ovat saaneet Teams opastusta palvelusta ja siihen liittyvästä sovelluksesta. Kaksi maatilaa valittiin ensimmäisiksi kohteiksi, mutta opastuksen liittyvä toiminta ei alkanut vielä.	Toteutuu osittain ■

Talous

165 Lomatoimi	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	3 987 928	0	3 987 928	4 005 458	17 530
TOIMINTAKULUT	-3 987 928	0	-3 987 928	-3 926 261	61 667
TOIMINTAKATE	0	0	0	79 197	79 197

40 OPETUSLAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toimialajohtaja sivistysjohtaja

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

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

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Tuotamme toimialan palvelut taloudellisesti uudistamalla toimintatapoja ja -rakenteita valtuuston ja lautakunnan linjausten ja palvelutarpeen mukaisesti.	Talousarviossa pysyminen, toteutumien seuranta kuukausittain, tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut	Opetuslautakunta on pysynyt sille asetetussa talousarviossa. Tot.% tulot 85 % (alitus 154.189) ja menot 97 % (alitus 665.505) netto 67,7 % (alitus 511.316) (listaus 11.2.22).	Toteutu u 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Kehitämme ja toteutamme opetusta ja opettamista ajantasaisilla opetussuunnitelmilla ja varhaiskasvatussuunnitelmissa.	Varhaiskasvatussuunnitelmat ja opetussuunnitelmat (päivitykset)	Varhaiskasvatussuunnitelma, esi- ja perusopetuksen ja lukiokoulutuksen opetussuunnitelmat ovat ajantasalla.	Toteutu u 

	Kestävän kehityksen toiminnan ja opetuksen jatkaminen ja kehittäminen.	Osallistuvat yksiköt ja oppilaat	Kestävä kehitys, energiansäästö ja ilmastoasiat ovat olleet esillä kasvatuksessa ja opetuksessa. 50/50 hankkeessa ovat olleet mukaan Erkkilän, Malilan ja Kyösti Kallion koulut sekä Nokelan päiväkoti. Koronaepidemia on haitannut hankkeen toteutusta.	Toteutu osittain ■
Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Rekrytoinnin ja täydennyskoulutuksen avulla varmistetaan riittävä ja ammattitaitoinen henkilöstö.	Rekrytoinnit, Koulutuspäivät	Kevään 2021 rekrytoinnissa vähän hakijoita/ ei ollenkaan: koulupsykologi, erityisluokanopettajat, erityisopettajat, matemaattisten aineiden opettajat, lyhytaikaiset sijaiset sekä opetuspalveluihin että varhaiskasvatukseen. Koulupsykologi saatiin rekrytoitua vuoden vaihteessa. Koulutukset järjestetty etäkoulutuksena.	Toteutu osittain ■

Talous

40 OPETUSLAUTAKUNTA Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	805 919	206 314	1 012 233	858 044	-154 189
TOIMINTAKULUT	-22 772 925	-310 855	-23 083 780	-22 417 291	666 490
TOIMINTAKATE	-21 967 006	-104 541	-22 071 547	-21 559 247	512 300

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Tot.% tulot 85 (alitus 154.189 €) menot 97 (alitus 665.505 €) netto 98 (alitus 511.316 €), (listaus 11.2.2022).
Tuottokertymän vajaus: mm. päivähoidon maksutuotot, tuet ja avustukset valtiolta, kotikuntakorvaukset ja vuokratuotot.

Menojen alitusta: mm. palkat ja palkkiot 123.283 €, henkilösivukulut 115.809 €, palvelujen ostot 151.612 €, aineet, tarvikkeet ja tavarat 113.468 €, avustukset 164.973 €

400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväluejohtaja sivistysjohtaja

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

Oppivelvollisuuden laajentaminen lisää tiedonkäsittelyä ja rekistereiden pitäjän vastuuta ja velvoitteita.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Ylläpidämme Koski- ja Opintopolkujärjestelmää sekä paikallista kouluhallinto-ohjelmistoa sekä tilastoja ja lomakkeita.	Rekisterit ja lomakkeet	Ylläpidetty Koski- ja Opintopolkujärjestelmää, Varda -järjestelmää sekä kouluhallinto-ohjelmistoa sekä tilastoja ja lomakkeita. Uutena käyttöön tuli oppivelvollisuuden seurataan Valpas-järjestelmä.	Toteutuu ■

Talous

400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	30	30
TOIMINTAKULUT	-247 166	0	-247 166	-239 780	7 386
TOIMINTAKATE	-247 166	0	-247 166	-239 750	7 416



402 Koulukuraattori- ja psykologipalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväluejohtaja johtava koulukuraattori

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Toteutamme koulukuraattori- ja psykologipalvelut säästöjen edellyttämällä tasolla.	Määräaikaisten toteutuminen, Oppilasmäärä/työntekijä	Kaksi psykologityön ostopalvelusopimusta. Niva-Kaijan koulu 1 pv/vko. Esi- ja perusopetus sekä toinen aste 4 pv/vko kevätlk. ja syyslk. 4 pv/vko ja joka toinen vko 2 etäpäivää. Testausjonoa purettu ostopalveluna. Virkapsykologi saatiin rekrytoitua vuoden lopussa. Kolme vakituista ja yksi määräaikainen koulukuraattori. Vastaavan koulukuraattorin paikka täyttämättä.	Toteutuu osittain 
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Kehitämme edelleen moniammatillisen yhteistyön palveluprosesseja ja selkeytämme ohjautumiskäytäntöä eri toimijoiden välillä.	Yhteistyötyytyväisyys	Koronatilanne vaikuttanut yhteistyöhön ja palvelujen toteutumiseen (kouluterveydenhuolto, perheneuvola, sosiaalityö, lastensuojelu). PPKy Kallion ja alueen kuntien yhteisiä kehittämiskohteita on työstetty työryhmissä (Kun huoli herää, Tuen	Toteutuu osittain 

			polku perhekeskusverkostossa, Nepsy-prosessi, Sijoitetun lapsen koulunkäynti).	
	Kehitämme oppilaiden saamaa tukea eri siirtymävaiheessa ja sujuvoitamme siirtymisiä (nivelevaiheet).	Asiakastyytyväisyys	Nivelevaiheiden tiedonsiirrot tehty ja tiedonsiirtopalaverit käyty. Koulukuraattori tavannut yläkouluun siirtyvät. Ryhmien muodostamisessa huomioitu ed. tahon antamat tiedot ja esitetyt toiveet. Oppilaat tutustuneet yläkouluun. Toisen asteen oppilaitokset esittäytyneet peruskoulun päättävälle.	Toteutuu 

Talous

402 Koulukuraattori- ja psykologipalvelut Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	12 550	0	12 550	12 656	106
TOIMINTAKULUT	-392 849	0	-392 849	-347 567	45 282
TOIMINTAKATE	-380 299	0	-380 299	-334 911	45 388

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Virkapsykologin sijasta ostopalvelua. Asiantuntijapalvelujen menot yht. 140.908 €

410 Peruskoulut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväluejohtaja sivistysjohtaja








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

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

Nivalassa toimii 11 perusopetuksen alakoulua ja yksi yläkoulu. Alakoulujen oppilasmäärä lähtee pienentymään lv 2021-22.

Peruskoulujen oppilastilasto VV. 2021/22---2027/28	24.1.2022 (väestötiedot 1/2022)							
	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29
Ahde	106	96	84	87	75	76	71	73
Aittola	45	45	41	35	34	29	25	18
Erkkilä	65	66	66	62	60	55	43	37
Haapala	74	67	59	57	59	53	55	51
Haikara	112	113	115	106	109	101	100	91
Junttila	82	74	64	61	55	48	53	52
Järvikylä	65	57	53	57	48	41	42	40
Karvoskylä	54	58	61	58	58	60	60	57
Kyösti Kallion k	293	291	287	279	273	258	253	231
KKK/pienryhmät *	67	71	53	44	34	21	10	
Malila	48	50	46	44	37	35	32	33
Välilikylä	56	59	58	55	56	50	46	39
Yhteensä	1067	1047	987	945	898	827	790	722
Niva-Kaija	504	517	523	525	522	498	483	432
Yhteensä	1571	1564	1510	1470	1420	1325	1273	1154
<i>*Alakoulujen pienryhmäopetus on keskitetty Kyösti Kallion koululle. Oppilaiden siirtymiset omilta sivukylien kouluilta pienryhmäopetukseen ei näy tilastossa.</i>								

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Jatkamme opetussuunnitelmatyötä ja opetuksen kehittämistä.	Opetussuunnitelmat	Opetussuunnitelma on ajan tasalla.	Toteutuu 
	Teemme kiinteistöjen terveellisyys ja turvallisuustarkastukset kolmen vuoden välein.	Toteutuneet tarkastukset ja toimenpiteet	PPKY Kallion valvontasuunnitelman tarkastukset eivät ole v. 2021 toteutuneet suunnitellusti. Nivalassa toteutui vain Ahteen koulun tarkastus.	Ei toteudu 
	Otamme käyttöön Junntilan uuden koulun.	Uusi koulu on käytössä syyslukukauden 2021 alkaessa.	Uusi Junntilan koulu on käytössä, vanhat rakennukset purettu ja pihatyöt tehty	Toteutuu 
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Laadimme ja toteutamme oppilas- ja opiskelijahuoltosuunnitelmaa.	Oppilas-/opiskelijahuoltosuunnitelmien toteutuminen on arvioitu lukuvuoden päättyessä ja valittu kehittämiskohteet seuraavalle lukuvuodelle.	LV. 20-21 toteutuminen arvioitu keväällä. Opiskeluhooltosuunnitelman pohja päivitetty keväällä. Opiskeluhoollon ohjausryhmä valinnut kuntakohtaiset tavoitteet lukuvuodelle 2021-22 elokuun kokouksessa.	Toteutuu 
	Tuemme lasten ja nuorten mielenterveyttä arkipäivän työssä (perusasioista valistaminen/huolehtiminen: riittävä uni, ravinto, koulutehtävät ja kaverisuhteet).	Kouluterveyskyselyn tulokset, kiusaamiskyselyt, omat havainnot	Painopisteet huomioitu suunnitelmissa ja opetustyössä. Korona lisännyt tuen tarvetta. Resussia lisätty (sl. koulujen tuntikehyys, tuki- ja erityisopetus).	Toteutuu osittain 
	Toteutamme ennaltaehkäisevän päihdetyön suunnitelmaa.	EEPT viikko 45 ja oppitunnit aiheesta	Ehkäisevää päihdetyönsuunnitelmaa toteutettu yhteistyössä hyvinvoinnin toimialan kanssa.	Toteutuu 
	Edistämme koululaisten elämän liikunnallistamista.	Liikuntakerhot, liikuntatapahtumat, välituntiliikuttajatoiminta	Korona vaikeuttanut lasten ja nuorten harrastustoimintaa (ryhmätoimintaa) koko vuoden. Koronasta huolimatta koulujen kerhotoimintaa ja	Toteutuu osittain 

			Harrastamisen mallia on toteutettu.	
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkot ja -foorumit.	Kehitämme yhteistyötä ja -tapoja.	Palaute yhteistyön toimivuudesta	Toimintamalleja soten kanssa kehitetty työryhmissä. Korona vaikeuttanut moniammatillista yhteistyötä (esim. PPKy Kallion henkilöstövaihdokset/työntekijöiden siirtyminen muihin tehtäviin ja vierailukiellot, etäpalaverikäytännöt). Perhepalvelukeskuksen käsikirjan valmistelu jatkuu alkuvuoden 2022.	Toteutuu osittain

Talous

410 Peruskoulut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	336 769	73 300	410 069	336 687	-73 382
TOIMINTAKULUT	-14 260 128	-95 300	-14 355 428	-13 961 638	393 790
TOIMINTAKATE	-13 923 359	-22 000	-13 945 359	-13 624 951	320 408

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Kulut ylittyivät mm. kuljetukset 22.048 € (yht. 772.547 €), opetusvälineet, kalusto ja laitteiden vuokrat. Menot alittuivat mm. kotikuntakorvausmenot, palkat ja henkilösivukulut, henkilöstön koulutus, matkustus- ja majoituskulut, työaineet ja oppikirjat. Koulujen esiopetukseen varatut määrärahat ylittyivät 100.306 € (360.809 €) ja aamu- ja iltapäivätoiminnan kulut 15.875 € (108.192 €).

415 Varhaiskasvatuspalvelut

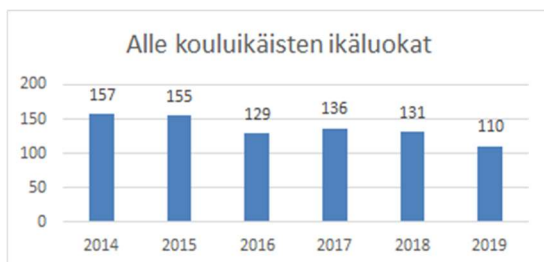
Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväluejohtaja varhaiskasvatusjohtaja

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


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

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



Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen tehtävälueella

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Suuntaamme vapautuvaa varhaiskasvatuksen resurssia avoimen varhaiskasvatuksen ja kerhomuotoisen toiminnan kehittämiseen.	Kaksi-viisivuotiaiden osallistuminen varhaiskasvatukseen	Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä pysyi kysyntään nähden tasaisena vuoden 2021 loppuun.	Toteutuu osittain ■
	Vahvistamme uusia toimintatapoja.	Toiminnan arvioinnin työkalut käytössä (vasu-pohjaiset arviointityökalut, Toiminnan arvioinnin	Toimintaa on arvioitu säännöllisesti. Marraskuussa -21 toteutettiin laatuksely	Toteutuu ■

		käsikirja, Pienin askelin-toimintamalli)	huoltajille. Kyselyn tulokset olivat hyvät. Vuodelle 2021 varhaiskasvatus sai AVI:n Liikkuva varhaiskasvatus hankerahaa. Erityisenä kehittämisen kohteena on ollut liikunnallisen elämäntavan mukainen pedagogiikka.	
Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Vahvistamme henkilöstön osaamista ja ammattitaitoa	VASU- perustaiset paikalliset ja alueelliset koulutukset (koulutusten määrä, osallistujien määrä)	Vuonna 21 henkilöstö osallistunut mm. kesäyliopiston järjestämään varhaiskasvatuksen täydennyskoulutukseen (vaka-opettajat keväällä ja syyskaudella lastenhoitajat ja perhepäivähoitajat), sekä Liikkuva varhaiskasvatus-koulutuksiin (koko henkilöstö).	Toteutuu 

Talous

415 Varhaiskasvatuspalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	Poikkeama
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	
TOIMINTATUOTOT	421 000	44 900	465 900	366 311	-99 589
TOIMINTAKULUT	-6 422 681	-44 900	-6 467 581	-6 366 581	101 000
TOIMINTAKATE	-6 001 681	0	-6 001 681	-6 000 270	1 411

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Koronatilanteesta johtuen vuonna 2021 on tarvittu tavallista enemmän sijaisia päiväkodeissa. Ikäluokkien pienentyminen on vähentänyt lasten hoidon tukien käyttöä. Lasten kotihoidon tukea maksettiin 586.506 €. OKM:n vetämä kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu alkoi 1.8.2021 Vilkun ja Knuutinpuhdon päiväkodeissa. Laki varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista nosti tulo rajoja 1.8.2021 lukien siten, että päivähoiton maksutotot jäivät arvioidusta (n.-90.000 €).

420 Lukiopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväluejohtaja lukion rehtori

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiselle	Toteuma 31.12.	Tila
Syvennämme yhteistyötä toisen asteen koulutuksen, ammattikorkeakoulujen sekä yliopistojen kanssa opiskelu- ja työllistymismahdollisuuksien vahvistamiseksi.	Toteutamme Uuden osaamisen lukio ULops ESR -hankkeen 2020-2022.	Hankkeen toteutuminen	Hanke on edennyt käytännön toteutukseen. Keväällä mm. toteutettiin Nivalan lukiossa Yrittäjien kontaktointi -pilotti sekä ideotiin opetussuunnitelman Työelämän taitoja -opintojakso. Vallitsevan tautitilanteen vuoksi hankkeen yhteiset koulutustilaisuudet on jouduttu toteuttamaan etänä.	Toteutu ■
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Laadimme ja käyttöönotamme lukion uuden opetussuunnitelman.	Uusi opetussuunnitelma	Elokuussa 2021 aloittaneet lukiolaiset opiskelevat uuden opetussuunnitelman mukaisesti.	Toteutu ■
Linjaamme Harrasteakatemia mallin kehittämisen koordinoitua nykyistä laajempaan toimijaverkoston kanssa.	Selvitämme Harrasteakatemia koordinoitua ja laajentamismahdollisuuksia.	Harrasteakatemia toiminnan koordinoitua on resursoitu ja nimetty.	Uusi koordinaattori on aloittanut tehtävässä.	Toteutu ■

		Yhteistyömahdollisuudet uusien tahojen on selvitetty.	Harrasteakatemian toiminta on laajentunut liikunnan lisäksi musiikkiin ja teatteriin.	Toteutu ■
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillista yhteistyötä hyödyntäen.	Tuemme nuorten mielenterveyttä ja jaksamista arkipäivän työssä.	Havainnot ja saatu palaute, kyselyt	Kouluterveyskyselyn perusteella Nivalan lukion opiskelijat viihtyvät koulussaan ja kokevat, että heistä välitetään ja he saavat oikeudenmukaisen kohtelun. Nämä lukemat ovat paremmat kuin muissa Pohjois-Pohjanmaan tai koko maan lukioissa. Nivalan lukion opiskelijoista kukaan ei ilmoittanut joutuneensa koulukiusatuksi. Huolenaiheina ovat lukiolaisten ahdistuneisuus, etenkin tytöillä, alkoholin käyttö sekä kasvanut yksinäisyyden tunne ja rahapelaaminen. Koulun tukikeinoina mm. ryhmänohjaus, opinto-ohjaus ja koulukuraattori-, psykologityö sekä PPKY Kallion kouluterveydenhoito ja mielenterveyspalvelut.	Toteutu osittain ■

Talous

420 Lukiopalvelut Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	35 600	88 114	123 714	142 360	18 646
TOIMINTAKULUT	-1 450 101	-170 655	-1 620 756	-1 501 724	119 032
TOIMINTAKATE	-1 414 501	-82 541	-1 497 042	-1 359 364	137 678

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Päätös oppivelvollisuuden laajentamisen ulottamisesta lukionsa aloittaviin syksyllä 2021 tuli vasta edeltävän vuoden lopulla, joten varautuminen tuleviin uusiin menoihin oli vaikeaa. Edelleen, vasta jatkossa tarkentuvat lakimuutoksen aiheuttamat todelliset kustannukset.

50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toimialajohtaja hyvinvointijohtaja

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

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

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

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

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

Hyvinvoinnin toimialan vastuulla on kaupunkimarkkinointi.

Toimialan hankkeet

Kulttuuripalvelut

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

Nuorisopalvelut

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

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

Hyvinvointipalvelut ja kulttuuripalvelut

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

Hyvinvointipalvelut

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

Mielenterveyshanke, Pohjois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus, valmisteluvaiheessa




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





Voimaa vanhuuteen, kaksivuotinen, rahoitus Ikäinstituuttista, valmisteluvaiheessa

Kirjastopalvelut

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Luomme uutta kasvua ja yritystoimintaa aktiivisella hanketoiminnalla ja tukemalla verkostoitumista. Olemme aktiivisesti Agrikum - hankkeessa. Hankehakemus on jätetty syyskuussa 2020.	Hankkeiden käynnistyminen.	Pellon tarina-hanke on toteutumassa Nivala-Seuran hallinnoimana Leader-rahoituksella.	Toteutuu osittain 
	Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissamme.	Tarjoukset pyydetään paikalliselta toimijalta aina, kun se on mahdollista.	Tarjouksia pyydettyä on mahdollisuuksien mukaan otettu huomioon paikalliset yritykset. Pienemmissä hankinnoissa on käytetty paikallisten yritysten palveluja ja tuotteita.	Toteutuu 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Toiminnassamme näkyy Pohjois-Pohjanmaan yhteinen hyvinvointisopimus.	Hyvinvointikertomuksessa olemme huomioineet maakunnalliset painopistealueet. Hyvinvoinnin ja terveyden	Hyvinvointikertomuksessa on huomioitu maakunnalliset painopistealueet. Hyvinvoinnin toimialan henkilöstö on osallistunut	Toteutuu 

		edistämisen maakunnallisiin teemaverkostoihin (osallisuus, mielenterveys- ja päihdetyö, elintapa ja kulttuurihyvinvointi) on nimetty Nivalan kaupungin vastuuhenkilöt vuodelle 2021. Vastuuhenkilöt osallistuvat aktiivisesti verkostojen toimintaan.	alueellisiin teemaverkostoihin.	
	Kehitämme kaupunkimarkkinointia ja lisäämme kaupungin näkyvyyttä.	Kaupungin markkinointisuunnitelma on tehtynä. Koko toimialan tapahtumien määrä ja kohdattujen asiakkaiden määrä.	Markkinointisuunnitelma on tehty ja sen sisältöä on toteutettu.	Toteutuu 
	Haemme aktiivisesti hankerahoituksia eri tehtäväalueille	Kaksi hanketta on käynnissä. Uusia hakemuksia tehdään vähintään kaksi.	Käynnissä olevat hankkeet, joissa hyvinvoinnin toimiala on mukana: <ul style="list-style-type: none"> • Koulunuorisot yö Nivalassa • Voimaa vanhuuteen • Harrastamisen Nivalan malli • Harrastamisen Nivalassa 2021-22 • Omatoimikirjasto 	Toteutuu 
	Hakeudumme Terve Kunta -verkostoon.	Olemme verkoston jäsen.	Nivala on mukana Terve Kunta-verkostossa osallistuen erilaisiin tapahtumiin ja webinaareihin.	Toteutuu 
	Kehitämme yhteistyössä järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa kesäajan toritapahtumia.	Kesällä 2021 torilla on vähintään kahdeksan yleisötapahtumaa.	Kaupunki järjesti kesällä kaksi omaa toritapahtumaa. Järjestöjen tapahtumia ei voitu	Toteutuu osittain 

			järjestää koronapandemian takia.	
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Liikuntapalvelujen palvelutasopäätöksessä 2021 olemme huomioineet lasten ja nuorten matalan kynnyksen liikuntatoiminta. Vuosittaisessa terveyttä edistävästä liikuntatapahtumista/teemavii koista tehtävässä suunnitelmassa huomioimme liikuntapalvelujen roolin Harrastusviikolla.	Toteutuminen kyllä/ei.	Liikuntapalvelut ovat yhdessä eri yhteistyötahojen kanssa järjestäneet matalan kynnyksen liikuntatapahtumia lapsille, nuorille ja perheille. Yhteistyökumppaneina ovat olleet esim. MLL, Cowboys ja FC 92.	Toteutuu ■
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Huomioimme hyte-kertoimen indikaattorit hyvinvointikertomuksessa ja liikuntapalvelusopimuksessa.	Hyvinvointikertomuksessa on huomioitu hyte-kertoimen indikaattorit. Liikuntapalvelujen palvelutasopäätöksessä 2021 on huomioitu hyte-kertoimen indikaattorien mukainen toiminta.	Sekä hyvinvointikertomuksessa että liikuntapalveluiden palvelutasopäätöksessä on huomioitu hyte-kertoimen indikaattorit.	Toteutuu ■

Talous

50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	35 640	78 548	114 188	102 490	-11 698
TOIMINTAKULUT	-2 046 932	-97 591	-2 144 523	-2 029 033	115 490
TOIMINTAKATE	-2 011 292	-19 043	-2 030 335	-1 926 543	103 792

570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvointilautakunta, tehtäväluejohtaja hyvinvointijohtaja

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

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Käytämme hyvinvointilautakunnassa ennakkovaikutusten arviointia. Lautakunnan esityslistaan lisäämme aina tiedon evauksesta ja tarvittaessa perustelun, miksei jostakin asiasta ole tehty evausta.	Toteutuu kyllä/ei.	Syksyn 2021 aikana ei ole tehty yhtään ennakkovaikutusten arviointia. Hyvinvointijohtaja on suorittanut verkkokoulutuksen ennakkoarvioinnin ihmisiin kohdistuvista vaikutuksista.	Toteutuu osittain 
	Olemme mukana PerhePesä -verkostossa.	Toteutuu kyllä/ei.	Hyvinvoinnin toimialalta PerhePesä-verkostossa on ollut mukana hyvinvointijohtaja ja hyvinvointikoordinaattori.	Toteutuu 
	Hallinnoimme yhdessä keskushallinnon kanssa kaupungin rahoittamaa lapsiperheiden ilmaista kotipalvelua. Palvelun ostimme MLL:n Pohjois-Pohjanmaan piiriltä.	Toteutuu kyllä/ei.	Vuoden aikana kotipalvelukäyntejä tehtiin 304 kappaletta. Kysyntää on enemmän kuin voidaan palvelua tarjota.	Toteutuu 

Talous

<i>570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut</i>	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	Poikkeama
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	
TOIMINTATUOTOT	300	47 600	47 900	40 077	-7 823
TOIMINTAKULUT	-972 754	-66 643	-1 039 397	-982 627	56 771
TOIMINTAKATE	-972 454	-19 043	-991 497	-942 550	48 947

575 Kulttuuripalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvointilautakunta, tehtäväluejohtaja hyvinvointijohtaja

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Laadimme kulttuurisuunnitelman	Suunnitelma on tehty.	Suunnitelma on tehty ja sen sisältöä on alettu toteuttamaan. Suunnitelma toimii kulttuuripalvelujen toiminnan ohjenuorana.	Toteutuu ■
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Osallistumme Harrastusviikkoon kannustamalla kulttuuritoimijoita osallistumaan viikon järjestämiseen.	Toimijoiden osallistujamäärä on suurempi kuin vuonna 2020.	Harrastusviikkoa ei järjestetty vuonna 2021 Nivalan harrastamisen malli -hankkeen alkamisen ja vallitsevan COVID19-pandemian vuoksi.	Ei toteudu ☒
	Kehitämme yhdessä hyvinvointipalvelujen kanssa ikäihmisten harrastusmahdollisuuksia järjestämällä kulttuurikerhoja.	Kerhojen kokoontumiskertojen määrä ja osallistujamäärät.	Ikäihmisten kulttuurikerhotoimintaa ei päästy vallitsevan COVID19-pandemian vuoksi käynnistämään. Loppuvuodesta 2021 ikäihmisille on tarjottu hoivamuusikkopalveluja kotihoidon yhteydessä sekä Hopeakodin asukkaille.	Toteutuu osittain ▣

Talous

<i>575 Kulttuuripalvelut</i>	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 000	0	2 000	1 694	-306
TOIMINTAKULUT	-134 271	13 692	-120 579	-116 520	4 059
TOIMINTAKATE	-132 271	13 692	-118 579	-114 826	3 753

580 Nuorisopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvointilautakunta, tehtäväluejohtaja hyvinvointijohtaja

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

Nuorisopalvelujen tehtävänä on:


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

Nuorisopalvelujen toiminnan lähtökohtina ovat

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Kehitämme nuorisotilatoimintaa ja markkinoimme tilatoimintaa kouluissa säännöllisesti.	Kävijämäärät ovat yli 10.000 vuodessa. Käyntikerrat kouluilla ja kohdattujen nuorten määrä kouluilla.	Koronan takia lähitapaamiset jäivät alle asetetun 10000 kävijän tavoitteen (7371 kävijää vuonna 2021). Jos Live-lähetysten lasketaan mukaan, ylittyi 10000 kävijän määrä (live-lähetysten seuraajia 2752). Kouluilla pidettäviä päivystyksiä jouduttiin perumaan koronan takia.	Toteutu osittain 

	Osallistumme aktiivisesti ehkäisevään päihdetyöhön.	Kuvaus toiminnasta.	Nuorisopalvelujen toimesta järjestettiin kaksi Selvis-iltaa.	Toteutu u 
	Teemme aktiivisesti liikennekasvatusta.	Kuvaus toiminnasta.	Koronan takia tapahtumia on jouduttu perumaan. Liikenneturvaviikolla järjestettiin kaikille alakoululle heijastinturvakampanja.	Toteutu u osittain 
	Olemme aktiivisesti mukana Harrastusviikolla ja aktivoimme paikallisia nuorisojärjestöjä myös osallistumaan Harrastusviikkoon.	Kuvaus toiminnasta.	Harrasteviikkoa ei pidetty koronan takia. Marrasvalakioiden yhteydessä järjestettiin nuorisotilalla askartelupajatoimintaa.	Toteutu u osittain 
Olemme vahvojen kylien kaupunki, jossa edistetään kylien elinvoimaisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Järjestämme kylillä omia nuorten kokoontumisia/tapahtumia.	Tapahtumien/kokoontumisten määrä kylillä. Osallistuneiden nuorten määrä.	Nuorisotyöntekijä jalkautui Etsivänuorisotyöntekijän kanssa kiertäen kesällä autolla kyliä ja uima- ja leikkipaikkoja kontaktoiden nuoria.	Toteutu u osittain 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Suuntaamme koulunuorisotyötä enempi kuin aiemmin toiselle asteelle (Jedu ja lukio).	Koulukäyntien määrä.	Koulupäivystysten ja asuntolailtojen määrä toteutui ennakoitusti.	Toteutu u 

Talous

580 Nuorisopalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	15 240	29 948	45 188	37 249	-7 939
TOIMINTAKULUT	-198 784	-43 640	-242 424	-213 668	28 756
TOIMINTAKATE	-183 544	-13 692	-197 236	-176 419	20 817

585 Hyvinvointipalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvointilautakunta, tehtäväluejohtaja hyvinvointijohtaja

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

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Laaja hyvinvointikertomus valmistuu uuden valtuustokauden alussa. Hyvinvointikertomus pitää sisällään myös lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman.	Toteutunut kyllä/ei	Laaja hyvinvointikertomus on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 27.5.2021 ja sen sisältöä on alettu toteuttamaan toiminnassa.	Toteutuu ■
Luomme edellytyksiä turvalliselle liikkumiselle ja monipuoliselle harrastustoiminnalle.	Kehitämme yhdessä kulttuuripalvelujen kanssa ikäihmisten harrastusmahdollisuuksia järjestämällä kulttuurikerhoja.	Kerhojen kokoontumiskertojen määrä ja osallistujamäärät.	Ikäihmisten kulttuurikerhotoimintaa ei päästy vallitsevan COVID19-pandemian vuoksi käynnistämään. Loppuvuodesta 2021 ikäihmisille on tarjottu hoivamusikkopalveluja kotihoidon yhteydessä sekä Hopeakodin asukkaille.	Toteutuu osittain ■
Vahvistamme asukkaiden,	Laajaan hyvinvointikertomukseen	Toteutunut kyllä/ei.	Hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin 27.5.2021	Toteutuu

asiakkaiden ja kolmannen sektorin osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	liitetään suunnitelma osallisuudesta.		kaupunginvaltuustossa ja sen yksi painopistealue on osallisuus, johon sisältyy paljon erilaisia toimia osallisuuden edistämiseksi.	■
	Kaikukortti-toiminnan vakiinnuttaminen.	Jaettujen korttien määrä ja käyttöaste.	Vallitseva COVID19-pandemia on vaikuttanut Kaikukortin toimintaan, sillä rajoitusten vuoksi Kaikukortin käyttökohteet ovat olleet suurimman osan vuodesta saavuttamattomissa. Kortteja jaettiin vuonna 2021 76 kpl ja niitä käytettiin 3 kertaa.	Toteutuu osittain ■

Talous

585 Hyvinvointipalvelut Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	70	70
TOIMINTAKULUT	-99 605	0	-99 605	-75 343	24 262
TOIMINTAKATE	-99 605	0	-99 605	-75 273	24 332

590 Kirjastopalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvointilautakunta, tehtäväluejohtaja kirjastonjohtaja

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kehitämme kuntalaisten digitaalisia palveluja.	Osallistuminen Kainuun- ja Pohjois-Pohjanmaan E-kirjastoon ja sen kehittäminen. Kirjaston laitteiston ja ohjelmistojen kustannustehokas kehittäminen asiakkaiden tarpeiden mukaisesti.	E-aineiston käyttö- ja lainamäärät.	Pohjoisen eKirjasto aloitti vuoden 2022 alussa toimintansa ja liityimme siihen. Jonkin verran sisältöjä muutettiin verrattuna edellisvuoden sopimukseen. Käytännöstä ja sopimuksista vastaa Oulun ja Rovaniemen kaupunginkirjastot ja maksamme asukasluvun osuuden palveluista.	Toteutuu ■
Kehitämme toiminnallisesti ja taloudellisesti laadukkaita palveluja ja palvelurakennetta toimintatapoja uudistamalla.	Omatoimikirjaston käyttöönotto.	Omatoimikirjaston kävijä- ja lainausmäärät.	Omatoimikirjasto otettiin käyttöön 27.9.2021. Syksyn aikana kirjaston kävijöistä 3,4% oli omatoimijalla käyneitä.	Toteutuu ■
	Toteutetaan Tiekkö- ja Kiri-kirjastoryhmien sekä Reisjärven yhdistyminen yhdeksi kirjastoryhmäksi.	Uuden kirjastoryhmän toteuttaminen.	Joki-kirjastot aloittivat toimintansa 24.5 ja uusi verkkokirjasto 1.6 suunnitelmien mukaisesti.	Toteutuu ■

Olemme vahvojen kylien kaupunki, jossa edistetään kylien elinvoimaisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Kirjastoautopalvelut kattaa kustannustehokkaasti kaupungin alueet. Kirjastoauto vierailee jokaisella koululla, päiväkodilla ja palvelutalolla joka toinen viikko. Reittikarttaa muovataan kysynnän mukaan.	Kirjastoauton pysäkkimäärä. Auton lainojen osuus kirjaston kokonaislainoista.	Kirjastoauto liikennöi kahden viikon aikataulun mukaisesti. Pysäkkejä oli yhteensä 95 kpl. Auton lainoja oli 63 657 ja se oli 38% kokonaislainamäärästä.	Toteutuu ■
	Kirjastoauto toimii vaalibussina sivukylillä.	Vaalibussipysäkkien määrä.	Kirjastoauto toimii vaalibussina kaupunginhallituksen aikataulun mukaisesti.	Toteutuu ■
Varmistamme kaikissa palveluissa toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit.	Uuden kirjastoryhmän toiminnan aloitus syventää alueellista yhteistyötä ja yhdistetyt käytösäännöt yhdenmukaistavat kirjastopalveluja alueella. Kehitetään yhteistyötä hyvinvoinnin toimialueen sisällä sekä kaupungin muiden toimijoiden kanssa. Yhteistyö paikallisten ja alueellisten toimijoiden, seurojen ja yhdistysten kanssa.	Yhteistyössä toteutettujen tapahtumien määrä.	Toteutui suunnitelman mukaisesti.	Toteutuu ■
Hyödynnämme kustannustehokkaita hankinta- ja omistustapoja.	Yhteiskilpailutuksien kautta saamme aineistoa edullisemmin ja hankintavolyymit kasvavat: Uuden kirjastoryhmän yhteinen kirja-aineistonhankintarengas (Puitesopimus useamman toimittajan kanssa ja tilaus Woima-portaalin kautta edullisimmalta toimittajalta) Lehtiaineiston hankinta KL-kuntahankintojen kilpailutuksessa. E-aineisto Kainuun- ja Pohjois-Pohjanmaan E-kirjaston kautta. Uusi ICT-laitteisto leasingin kautta.	Hankitun aineiston määrä vuosittain: -kirjat -E-aineisto -lehdet	Hankinnat yhteensä 4466, joista kirjoja 4226 kpl. E-kirjoja hankittiin 135 kpl. (Huom: e-aineiston hankinta on jaettu kunnittain asukasluvun mukaisesti) Lehtiä tuli 31 sanomalehteä ja 168 aikakauslehteä.	Toteutuu ■

Talous

<i>590 Kirjastopalvelut</i>	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	18 100	1 000	19 100	23 400	4 300
TOIMINTAKULUT	-641 518	-1 000	-642 518	-640 876	1 642
TOIMINTAKATE	-623 418	0	-623 418	-617 476	5 942

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

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

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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



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

Kaikilla teknisen toimen tehtäväalueilla tullaan entistä enemmän kaikessa toiminnassa kiinnittämään huomiota energiatehokkuuteen. Nivalan kaupunki on edelleen mukana Väre-energiainhankkeessa

Maankäytön kehittämistä ja toteuttamista jatketaan yleiskaavan linjausten mukaisesti.

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä - yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Maankäytön suunnittelu monipuolisesti teollisuuden ja koulutuksen eri tarpeisiin.	Rakennettavissa olevat tontit	Tiilimaan kaavoituksen muutos ja laajennus prosessi käynnissä. Pirttirannan alueella kaavoitus käynnistetty asuinrakennustonttien lisäämiseksi.	Toteutuu 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Teknisen infrastruktuurin hoito ja ylläpito	Saatu asiakaspalaute	Sadevesiverkkoa ja katuverkkoa kunnostettu määrärahojen puitteissa. Saadun palautteen perusteella katuverkko vaatisi enemmän korjaustoimenpiteitä	Toteutuu osittain 

			kuin mihin käytettävissä olevilla taloudellisilla ja henkilöstöresursseilla on mahdollisuuksia. Puistot ja yleiset alueet osiolla ylläpidon laatu on hyvällä tasolla. Sepäntien sv-viemäröinti siirtyy seuraavalle vuodelle.	
	Liikunta-alueiden kehittäminen	Toteutuneet hankkeet	Liikuntapuiston alueen kehittäminen jatkunut pysäköintialueen ja KLV:n pintarakennetöillä. Kaupunki ollut mukana skeittiparkin rakennushankkeessa. Pyssymäen alueen kehittäminen on jatkunut.	Toteutuu ■
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Omistuksessa olevien tilojen tehokas käyttö	Tilojen käyttöaste	Kaupungin omistamissa tiloissa on pääosin hyvä käyttöaste. Merkittäviä tyhjiään olevia kohteita ei ole.	Toteutuu ■
	Kustannustehokas toiminta, konserniyhteistyö	Talousarvion toteutuminen, talousarvio vertailu	Kokonaisuutena teknisen toimen talousarvio on toteutunut hyvin. Runsaslumisesta talvesta johtuen ylityksiä avaruskustannuksissa niin yksityisteillä kuin myös kaava-alueella. Konserniyhteistyö on toteutunut teknisen toimen näkökulmasta laaja-alaisesti.	Toteutuu ■

Talous

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	8 983 361	0	8 983 361	9 418 887	435 526
TOIMINTAKULUT	-9 264 339	-148 000	-9 412 339	-9 634 778	222 439
TOIMINTAKATE	-280 978	-148 000	-428 978	-215 891	213 087

600 Viranomaispalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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



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


Rakennusvalvonta vastaa myös rakennus- ja huoneistorekisterin ylläpidosta.

Rakennuslupien sähköisen arkistoinnin valmistelu aloitetaan

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen tehtäväalueella

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Olemme vahvojen kylien kaupunki, jossa edistetään kylien elinvoimaisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Myönnetään MRL:n mukaisia suunnittelutarveratkaisuja elinvoimaisille kylille	Suunnittelutarveratkaisujen määrä	Myönnetty 7 kpl suunnittelutarveratkaisua elinvoimaisille kylille.	Toteutuu 
	Ympäristökatselmusten avullapyritään saamaan kylät viihtyisiksi ja ympäristöt siisteiksi.	Siistityt piha-alueet ja puretut rakennukset	Teknisen lupajaoksen katselmustoimikunta tekee lähes vuosittain ympäristökatselmuksia. Katselmuksissa kiinnitetään huomiota rakennusten kuntoon sekä ympäristön siisteyteen ja maisemakuvaan. Katselmusten perusteella tekninen lupajaos antaa alueiden omistajille tai haltijoille huomautuksia ja määräyksiä. Vuosittain noin viisi (5) annettua	Toteutuu osittain 

			huomautusta tai määräystä johtaa omistajan tai haltijan taholta toimenpiteisiin alueiden siistimiseksi tai rakennusten purkamiseksi	
	Myönnetään rakennuslupia elinvoimaisille kylille	Rakennuslupien määrä	Asuinrakennusten rakennuslupia on myönnetty 17 kappaletta elinvoimaisille kylille. mm. Järvikylälle, Ahteelle ja Ypyään.	Toteutu u 

Talous

600 Viranomaispalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	
Selite	2021	muutos 2021	muutos	2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	110 700	0	110 700	159 061	48 361
TOIMINTAKULUT	-371 275	0	-371 275	-388 391	-17 116
TOIMINTAKATE	-260 575	0	-260 575	-229 330	31 245

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Tuulivoimaloiden rakennuslupien myöntäminen lisännyt viranomaispalveluiden tuloja. Kaavoitushankkeet lisänneet kustannuksia maankäytön puolella.

Maankäyttöprosessi

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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


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



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

Muutokset lainsäädäntöympäristössä 2022-2024, arvio vaikutuksista.

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

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

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuolinen ja aktiivinen tonttipolitiikka houkuttelee uusia asukkaita ja edistää yrittäjyyttä.	Suoritetaan aktiivista maanhankintaa.	Kiinteistökauppojen määrä.	Kymmenellä eri kiinteistökaupalla ostettu 6,7 ha maata, josta 2,29 ha on asemakaava-alueella ja	Toteutuu 

			4,51 ha kaava-alueen ulkopuolelta.	
	Suoritetaan aktiivista maanhankintaa.	Kiinteistökauppoihin käytetyt varat.	735 485,50 €	Toteutuu 
	Kaavoituksella varmistetaan riittävä tonttivalokoima.	Tonttireservi.	Kurunpuhdon asemakaava-alueella on jo kaksi tonttia varattu tulevia rakennushankkeita varten. Tiilimaan asemakaavan muutoksella ja laajennuksella muodostuu n 30 liikerakennuspaikkaa. Pirttirannan asemakaavalla muodostuu n. 28 omakotitalotonttia. Molemmat kaavahankkeet tulevat valtuuston hyväksymiskäsittelyyn keväällä 2022	Toteutuu osittain 

700 Tekniset palvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

Puistojen ja yleisten alueiden hoitotyöt suoritetaan talousarvion määrärahojen puitteissa. Destialle tuotetaan vähäisessä määrin nurmikonleikkuuta ja liikenteenjakajien hoitoa. Puistoalueiden nurmikon leikkuu tehdään jatkossa kokonaan omana työnä. Leikattavien nurmialueiden laajuus on yhteensä n. 45 ha.

Leikkikenttien tarkastuksia ja kunnossapitotöitä suoritetaan omana työnä ja tarvittaessa annetaan palveluja tilapalvelulle.


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

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

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Liikuntapaikkojen rakentaminen.	Toteutuneet hankkeet	Liikuntapuiston ja Pyssymäen alueen kehittäminen on jatkunut suunnitellusti.	Toteutuu 
	Kunnallistekniikan, puistojen ja yleisten alueiden rakentaminen	Toteutuneet hankkeet	Kunnostusinvestoinnit toteutuvat suunnitellusti, poislukien Sepäntien sadevesiviemärointi, joka siirtyy osin seuraavalle vuodelle.	Toteutuu 
	Katujen, puistojen ja yleisten alueiden hoito	Saatu asiakaspalaute	Saadun palautteen perusteella katujen kunnossapidossa olisi tarvetta lisätä	Toteutuu osittain 

			resursseja peruskorjauksiin, jotta kunnossapidossa päästäisiin halutulle tasolle.	
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Käytettävissä olevien resurssien kustannustehokas käyttö	Talousarvion toteutumisen seuranta	Talousarvion toteutumisissa poikkeamia lähinnä talvikunnossapidossa, johtuen runsaslumisesta talvesta.	Toteutuu osittain 

Talous

700 Tekniset palvelut Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	329 818	0	329 818	429 886	100 068
TOIMINTAKULUT	-1 141 479	-148 000	-1 289 479	-1 302 050	-12 571
TOIMINTAKATE	-811 661	-148 000	-959 661	-872 164	87 497

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Runsasluminen talvi aiheuttanut lisäkustannuksia yksityisteiden auruksessa sekä kaavakatuojen kunnossapidossa.

740 Tilapalvelut

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

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

Tunnusluvut

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissa.	Oman tuotannon lisäksi käytetään paikallisten yrittäjien palveluja hankintalainsäädäntö huomioiden.	Hankintojen kotimaisuusaste	Tarvittavien töiden tekemisessä on käytetty pääosin paikallisia yrityksiä vuositarjousten ja saatavuuden perusteella hankintalakia noudattaen. Myös materiaalihankinnat ovat olleet lähes kokonaan kotimaisia.	Toteutuu 

Talous

<i>740 Tilapalvelut</i> Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 004 571	0	4 004 571	4 163 538	158 967
TOIMINTAKULUT	-3 213 313	0	-3 213 313	-3 413 268	-199 955
TOIMINTAKATE	791 258	0	791 258	750 270	-40 988

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Suvantokodin saneerauksen aloitus loppuvuodesta aiheutti lisäkustannuksia.





770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut



Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Yhteistyö Jedun kanssa mm. työssäoppimispaikkojen tarjoamisella ja näyttöjen valvonnalla.	Tarjottujen työssäoppimispaikkojen määrä ja valvotut näytöt.	Ruokapalveluilla on ollut 6 työpaikalla tapahtuvan koulutuksen oppijaa ja valvottuja näyttöjä on toteutettu 8 kpl. Puhdistuspalveluilla on ollut 4 opiskelijaa, jotka tehneet 12 harjoittelujaksoa. Valvottuja näyttö puhdistuspuolella on toteutettu 11 kpl.	Toteutuu ■
	Yhteistyö Kalajokilaakson hankintarenkaan elintarviketyöryhmän kanssa.	Yhteistyöpalaverien määrä sekä järjestetyt tapahtumat / tilaisuudet.	Covid-19 suojautumistoimet rajoittaneet yhteistapahtumien /-tilaisuuksien järjestämistä. Yhteistyöpalavereja on ollut 2 kpl Teemsin välityksellä. Yhteistyötä ylläpidetty	Toteutuu ■

			pääasiassa sähköpostin avulla.	
Toimimme aktiivisesti työllisyyden edistämiseksi	Yhteistyö Kallion sosiaalitoimen, TE-toimiston ja työpajasäätiön kanssa.	Tarjottujen työkokeilu- ja ammattiintutustumispaikkojen määrä.	Tehtäväalueen aktiivisesta etsinnästä ja kyselystä huolimatta Te-toimistolla tai työpajasäätiöllä ei ole ollut tarjota työkokeilijoita tai ammattiin tutustujia. Sosiaalitoimen kautta toteutettu 1 kuntouttavan työtoiminnan jakso.	Toteutuu 
Vahvistamme asukkaiden, asiakkaiden ja kolmannen sektorin osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Palautteen antomahdollisuus.	Toteutetut ruokapalvelun asiakaskyselyt.	Loka-marraskuussa 2020 toteutetun asiakaskyselyn tulokset viety käytäntöön ja huomioitu ruokalistoilta 1.3.2021 alkaen. Em. työ oli laaja, osallistava ja yhteisöllinen projekti. Vuoden 2021 asiakaskyselyt toteutettu loka-marraskuussa. Palautteet analysoidaan helmikuussa 2022 ja viedään käytäntöön sen jälkeen.	Toteutuu 
Sitoudumme ottamaan huomioon kotimaisuuden ja paikallisuuden hankinnoissa.	Hankintalain ja kaupungin hankintaohjeiden mukaiset tarjouspyynnöt ja sopimukset ateriakuljetuksista ja pesulapalveluista.	Hankintalain ja kaupungin hankintaohjeiden mukaiset sopimukset ateriakuljetuksista ja pesulapalveluista.	Hankintalain ja ohjeiden mukaiset sopimukset tehty ateriakuljetuksista ja pesulapalveluista sekä elintarvike- ja perunahankinnoista.	Toteutuu 
Tuotamme osaamista, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä palveluja asukkaiden elämänkaaren eri vaiheissa moniammatillist	Tuotetaan asiakkaiden tilaamat ruokapalvelut.	667 637 ateriasuoritetta.	Tuotettu 674 276 ateriasuoritetta. Suoritemäärä ylittää talousarvioennusteen 6 639 suoritteella.	Toteutuu 

a yhteistyötä hyödyntäen.				
	Tuotetaan asiakkaiden tilaamat puhdistuspalvelut.	43 207 m2 siivous.	Tuotettu 45 213 m2 puhdistuspalvelut. Siivousneliölisäykset seurausta tilaajan toiminta- ja tilamuutoksista.	Toteutuu 
Riittävä ja kelpoisuusehdot täyttävä henkilöstö	Vuosittain käytävät kehityskeskustelut.	Toteutuneet kehityskeskustelut.	Tehtäväalueella toteutettu kehityskeskustelut 68,2 %:sti. Kehityskeskustelujen toteuttamista hidastivat toimivapaat ja sijaisongelmat.	Toteutuu osittain 

Talous

770 Ruoka- ja puhdistuspalvelut Selite	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos 2021	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 538 272	0	4 538 272	4 666 403	128 131
TOIMINTAKULUT	-4 538 272	0	-4 538 272	-4 531 069	7 203
TOIMINTAKATE	0	0	0	135 333	135 333

Talouden toteumaan vaikuttaneet tapahtumat

Maaliskuussa 2020 alkanut korona vaikutti edelleen vuonna 2021 ruoka- ja puhdistuspalveluiden toimintaan ja talouteen.

Koulut olivat lähiopetuksessa lukion etäopetusjaksoa 25.8.-5.9.2021 lukuun ottamatta. Etäopetuksen lukiolaisille sekä karanteenissa olleille oppilaille ateriat toimitettiin ruokakassien muodossa keskittäen toimituksia. Ruokakasseja toimitettiin yhteensä 2 738 kpl vuoden 2021 aikana. Karanteeniruokailut sekä vuoden 2021 ruokalistalle lisätyt tuoretuotteet nostivat ruokapalveluiden elintarvikelukuja n. 32 000 €. Ruokailijamäärissä koronan vaikutus näkyi talousarvioennusteeseen nähden selvimmin vuorohoidon ateriamyynnissä. Palveluasumisessa tapahtuneet muutokset Kestinpuiston uuden osan valmistumisen myötä vähensivät myös palveluasumisen puolelle arvioituja tuloja. Varhaiskasvatuksen lisääntynyt palvelutarve sekä muu lisämyynti kompensoivat tulovähennystä.

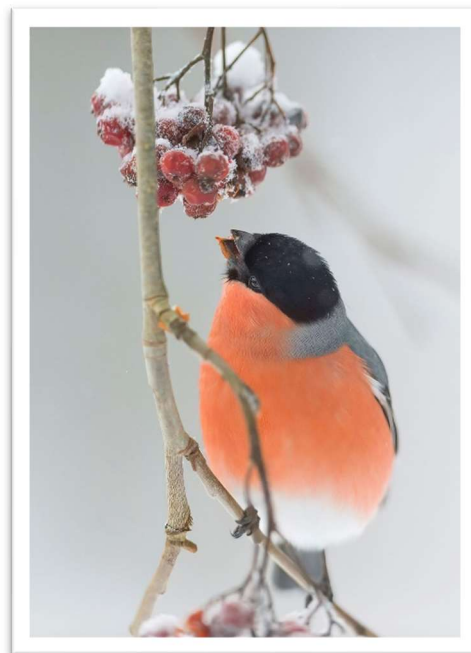
1.1.2021 voimaan tullut uusi ateriakuljetushankintasopimus vähensi ateriakuljetuskustannuksia. Lisäkustannuksia tehtäväalueelle aiheuttivat yllättävät kone- ja laiterikot sekä toimintamuutosten seurauksena tarvittavien astioiden ja välineiden hankinnat.

Ruoka- ja puhdistuspalvelut ovat kärsineet osaavan sijaishenkilöstön saatavuudesta jo useamman vuoden, mutta vuonna 2021 sijaistilanne on ollut todella huono. Sijaistilannetta heikensivät äkillisten poissaolojen lisäksi pitkät toimivapaat. Sijaisongelmia on määrääkaisesti hoidettu töiden jakamisella olemassa olevan henkilöstön kesken sekä hyödyntämällä oppilaitosyhteistyötä. Vaikea sijaistilanne ja toimivapaat näkyvät tehtäväalueen taloudessa palkkamenosäästönä sekä sairaskorvaustulona.

Tehtäväalueen tulevaisuus, toiminta ja talous tulevat muuttumaan maakunta- ja soteuudistuksen myötä 1.1.2023.

TALOUSARVION TOTEUTUMAVERTAILUT

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ
TULOSLASKELMA
RAHOITUSLASKELMA
INVESTOINTIOSAN TOTEUMA
ULKOISET KOKONAISMENOT JA -TULOT



KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

		TA2021	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP2021	POIKKEAMA
10	Kaupunginvaltuusto					
105	Kaupunginvaltuusto					
*	Toimintamenot	-65 162	0,00	-65 162	-86 632,08	-21 470,08
	Toimintakate	-65 162	0,00	-65 162	-86 632,08	-21 470,08
10	Kaupunginvaltuusto					
*	Toimintamenot	-65 162	0,00	-65 162	-86 632,08	-21 470,08
	Toimintakate	-65 162	0,00	-65 162	-86 632,08	-21 470,08
11	Tarkastuslautakunta					
110	Tarkastusltk					
*	Toimintamenot	-19 280	0,00	-19 280	-17 215,43	2 064,57
	Toimintakate	-19 280	0,00	-19 280	-17 215,43	2 064,57
11	Tarkastuslautakunta					
*	Toimintamenot	-19 280	0,00	-19 280	-17 215,43	2 064,57
	Toimintakate	-19 280	0,00	-19 280	-17 215,43	2 064,57
12	Kaupunginhallitus					
120	Kaupunginhallitus					
*	Toimintatulot	227 198	0,00	227 198	514 676,18	287 478,18
*	Toimintamenot	-1 083 201	0,00	-1 083 201	-1 063 004,39	20 196,61
	Toimintakate	-856 003	0,00	-856 003	-548 328,21	307 674,79
12	Kaupunginhallitus					
125	Ppky Kallio					
*	Toimintamenot	-43 673 349	0,00	-43 673 349	-42 561 655,33	1 111 693,67
	Toimintakate	-43 673 349	0,00	-43 673 349	-42 561 655,33	1 111 693,67
12	Kaupunginhallitus					
126	Jokil.pelastuslaitos					
*	Toimintamenot	-1 019 563	0,00	-1 019 563	-1 063 616,84	-44 053,84
	Toimintakate	-1 019 563	0,00	-1 019 563	-1 063 616,84	-44 053,84
12	Kaupunginhallitus					
127	Liikuntakeskus					
*	Toimintamenot	-770 000	-351 703,00	-1 121 703	-1 118 314,99	3 388,01
	Toimintakate	-770 000	-351 703,00	-1 121 703	-1 118 314,99	3 388,01
12	Kaupunginhallitus					
128	Työllistämistoimet					
*	Toimintatulot	30 000	0,00	30 000	24 068,88	-5 931,12
*	Toimintamenot	-1 027 974	-120 000,00	-1 147 974	-1 123 288,58	24 685,42
	Toimintakate	-997 974	-120 000,00	-1 117 974	-1 099 219,70	18 754,30
12	Kaupunginhallitus					
130	Keskushallinto					
*	Toimintatulot	47 722	0,00	47 722	217 492,88	169 770,88
*	Toimintamenot	-1 122 574	0,00	-1 122 574	-1 363 461,22	-240 887,22
	Toimintakate	-1 074 852	0,00	-1 074 852	-1 145 968,34	-71 116,34

		TA2021	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP2021	POIKKEAMA
12	Kaupunginhallitus					
145	Tietohallinto					
*	Toimintatulot	414 849	0,00	414 849	416 529,00	1 680,00
*	Toimintamenot	-523 749	-40 000,00	-563 749	-624 661,50	-60 912,50
	Toimintakate	-108 900	-40 000,00	-148 900	-208 132,50	-59 232,50
12	Kaupunginhallitus					
150	Henkilöstöjaos					
*	Toimintatulot	132 000	0,00	132 000	115 855,40	-16 144,60
*	Toimintamenot	-499 563	0,00	-499 563	-410 473,91	89 089,09
	Toimintakate	-367 563	0,00	-367 563	-294 618,51	72 944,49
12	Kaupunginhallitus					
*	Toimintatulot	851 769	0,00	851 769	1 288 622,34	436 853,34
*	Toimintamenot	-49 719 973	-511 703,00	-50 231 676	-49 328 476,76	903 199,24
	Toimintakate	-48 868 204	-511 703,00	-49 379 907	-48 039 854,42	1 340 052,58
16	Maaseutupalvelut					
160	Maaseututoimi					
*	Toimintatulot	586 616	0,00	586 616	413 173,54	-173 442,46
*	Toimintamenot	-749 264	0,00	-749 264	-557 659,80	191 604,20
	Toimintakate	-162 648	0,00	-162 648	-144 486,26	18 161,74
16	Maaseutupalvelut					
165	Lomapalvelut					
*	Toimintatulot	3 987 928	0,00	3 987 928	4 005 458,20	17 530,20
*	Toimintamenot	-3 987 928	0,00	-3 987 928	-3 926 261,19	61 666,81
	Toimintakate	0	0,00	0	79 197,01	79 197,01
16	Maaseutupalvelut					
*	Toimintatulot	4 574 544	0,00	4 574 544	4 418 631,74	-155 912,26
*	Toimintamenot	-4 737 192	0,00	-4 737 192	-4 483 920,99	253 271,01
	Toimintakate	-162 648	0,00	-162 648	-65 289,25	97 358,75
40	Opetuslautakunta					
400	Kasvat. ja koulutuks en hallint					
*	Toimintatulot	0	0,00	0	30,00	30,00
*	Toimintamenot	-247 166	0,00	-247 166	-239 780,38	7 385,62
	Toimintakate	-247 166	0,00	-247 166	-239 750,38	7 415,62
40	Opetuslautakunta					
402	Kuraattori- ja psyko logi					
*	Toimintatulot	12 550	0,00	12 550	12 656,15	106,15
*	Toimintamenot	-392 849	0,00	-392 849	-347 567,30	45 281,70
	Toimintakate	-380 299	0,00	-380 299	-334 911,15	45 387,85
40	Opetuslautakunta					
410	Peruskoulut					
*	Toimintatulot	336 769	73 300,00	410 069	336 687,04	-73 381,96
*	Toimintamenot	-14 260 128	-95 300,00	-14 355 428	-13 961 637,92	393 790,08
	Toimintakate	-13 923 359	-22 000,00	-13 945 359	-13 624 950,88	320 408,12

		TA2021	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP2021	POIKKEAMA
40	Opetuslautakunta					
415	Varhaiskasvatus					
*	Toimintatulot	421 000	44 900,00	465 900	366 310,55	-99 589,45
*	Toimintamenot	-6 422 681	-44 900,00	-6 467 581	-6 366 580,96	101 000,04
	Toimintakate	-6 001 681	0,00	-6 001 681	-6 000 270,41	1 410,59
40	Opetuslautakunta					
420	Lukiopalvelut					
*	Toimintatulot	35 600	88 114,00	123 714	142 360,08	18 646,08
*	Toimintamenot	-1 450 101	-170 655,00	-1 620 756	-1 501 723,94	119 032,06
	Toimintakate	-1 414 501	-82 541,00	-1 497 042	-1 359 363,86	137 678,14
40	Opetuslautakunta					
*	Toimintatulot	805 919	206 314,00	1 012 233	858 043,82	-154 189,18
*	Toimintamenot	-22 772 925	-310 855,00	-23 083 780	-22 417 290,50	666 489,50
	Toimintakate	-21 967 006	-104 541,00	-22 071 547	-21 559 246,68	512 300,32
50	Hyvinvoinnin toimiala					
570	Hallintopalvelut					
*	Toimintatulot	300	47 600,00	47 900	40 076,64	-7 823,36
*	Toimintamenot	-972 754	-66 643,00	-1 039 397	-982 626,50	56 770,50
	Toimintakate	-972 454	-19 043,00	-991 497	-942 549,86	48 947,14
50	Hyvinvoinnin toimiala					
575	Kulttuuripalvelut					
*	Toimintatulot	2 000	0,00	2 000	1 694,03	-305,97
*	Toimintamenot	-134 271	13 692,00	-120 579	-116 519,76	4 059,24
	Toimintakate	-132 271	13 692,00	-118 579	-114 825,73	3 753,27
50	Hyvinvoinnin toimiala					
580	Nuorisopalvelut					
*	Toimintatulot	15 240	29 948,00	45 188	37 249,00	-7 939,00
*	Toimintamenot	-198 784	-43 640,00	-242 424	-213 667,94	28 756,06
	Toimintakate	-183 544	-13 692,00	-197 236	-176 418,94	20 817,06
50	Hyvinvoinnin toimiala					
585	Hyvinvointipalvelut					
*	Toimintatulot	0	0,00	0	70,00	70,00
*	Toimintamenot	-99 605	0,00	-99 605	-75 342,66	24 262,34
	Toimintakate	-99 605	0,00	-99 605	-75 272,66	24 332,34
50	Hyvinvoinnin toimiala					
590	Kirjastopalvelut					
*	Toimintatulot	18 100	1 000,00	19 100	23 400,44	4 300,44
*	Toimintamenot	-641 518	-1 000,00	-642 518	-640 876,20	1 641,80
	Toimintakate	-623 418	0,00	-623 418	-617 475,76	5 942,24
50	Hyvinvoinnin toimiala					
*	Toimintatulot	35 640	78 548,00	114 188	102 490,11	-11 697,89
*	Toimintamenot	-2 046 932	-97 591,00	-2 144 523	-2 029 033,06	115 489,94
	Toimintakate	-2 011 292	-19 043,00	-2 030 335	-1 926 542,95	103 792,05

		TA2021	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP2021	POIKKEAMA
60	Tekninen lautakunta					
600	Viranomaispalvelut					
*	Toimintatulot	110 700	0,00	110 700	159 061,16	48 361,16
*	Toimintamenot	-371 275	0,00	-371 275	-388 391,25	-17 116,25
	Toimintakate	-260 575	0,00	-260 575	-229 330,09	31 244,91
60	Tekninen lautakunta					
700	Tekniset palvelut					
*	Toimintatulot	329 818	0,00	329 818	429 885,89	100 067,89
*	Toimintamenot	-1 141 479	-148 000,00	-1 289 479	-1 302 049,61	-12 570,61
	Toimintakate	-811 661	-148 000,00	-959 661	-872 163,72	87 497,28
60	Tekninen lautakunta					
740	Tilapalvelut					
*	Toimintatulot	4 004 571	0,00	4 004 571	4 163 537,60	158 966,60
*	Toimintamenot	-3 213 313	0,00	-3 213 313	-3 413 267,64	-199 954,64
	Toimintakate	791 258	0,00	791 258	750 269,96	-40 988,04
60	Tekninen lautakunta					
770	Ruoka- ja puhd.palv.					
*	Toimintatulot	4 538 272	0,00	4 538 272	4 666 402,77	128 130,77
*	Toimintamenot	-4 538 272	0,00	-4 538 272	-4 531 069,46	7 202,54
	Toimintakate	0	0,00	0	135 333,31	135 333,31
60	Tekninen lautakunta					
*	Toimintatulot	8 983 361	0,00	8 983 361	9 418 887,42	435 526,42
*	Toimintamenot	-9 264 339	-148 000,00	-9 412 339	-9 634 777,96	-222 438,96
	Toimintakate	-280 978	-148 000,00	-428 978	-215 890,54	213 087,46
	KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ					
*	Toimintatulot	15 251 233	284 862,00	15 536 095	16 086 675,43	550 580,43
*	Toimintamenot	-88 625 803	-1 068 149,00	-89 693 952	-87 997 346,78	1 696 605,22
	Toimintakate	-73 374 570	-783 287,00	-74 157 857	-71 910 671,35	2 247 185,65

YHTEISESTI JAETTAVAT MENOT JA POISTOT

	Muut vyörytyserät	Poistot
105 Kaupunginvaltuusto	2 417	
110 Tarkastuslautakunta	211	
120 Kaupunginhallitus	7 633	272 663
125 Peruspalvelukuntayhtymä Kallio		
126 Jokilaaksojen pelastuslaitos		
127 Liikuntakeskus avustukset		
128 Työllistämistoimet	2 324	
130 Keskushallinto	15 493	3 084
145 Tietohallinto	2 263	7 352
150 Henkilöstöjaos	1 891	
160 Maaseututoimi	10 896	
165 Lomatoimi	109 562	462
400 Kasvatuksen ja koulutuksen hall.	6 817	194
402 Kuraattori- ja psykologi	6 344	
410 Peruskoulut	324 310	39 389
415 Varhaiskasvatus	132 322	5 234
420 Lukiopalvelut	37 130	6 410
570 Hallintopalvelut	3 967	88 183
575 Kulttuuripalvelut	1 732	253
580 Nuorisopalvelut	4 059	559
585 Hyvinvointipalvelut	1 635	475
590 Kirjastopalvelut	11 872	66 794
600 Viranomaispalvelut	5 909	6 633
700 Tekniset palvelut	14 084	584 994
740 Tilapalvelut	14 084	1 504 881
770 Ruoka- puhdistuspalvelut	103 628	41 468
	820 583	2 629 028

Jaettavat vyörytyserät sisältävät talouspalvelujen, hallinnon, kirjanpidon, Hetan ostopalvelujen, henkilöstöhallinnon, yhteisen koulutuksen, työterveyshuollon ja työhyvinvoinnin nettokustannukset. Vyörytyserät on jaettu tehtäväalueiden toteutuneiden palkkojen suhteessa. Vyörytyserät ovat laskennallisia kustannuksia, ne eivät ole määrärahan alaisia menoja.

KVTEL eläkemenoperusteiset kustannukset on aikaisemmista siirrytty kirjaamaan suoraan kustannuspaikoille vuonna 2020.

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUMA

TULOSLASKELMA	TA 2021	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP 2021	POIKKEAMA
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	5 800 288	0,00	5 800 288	5 811 613,87	11 325,87
Maksutuotot	1 111 162	0,00	1 111 162	1 078 398,97	-32 763,03
Tuet ja avustukset	428 500	270 876,00	699 376	910 415,09	211 039,09
Vuokratuotot	2 283 935	0,00	2 283 935	2 468 356,22	184 421,22
Muut toimintatuotot	360 788	13 986,00	374 774	530 649,42	155 875,42
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 984 673	284 862,00	10 269 535	10 799 433,57	529 898,57
Valmistus omaan käyttöön	100 607	0,00	100 607	95 899,97	-4 707,03
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-19 545 493	-255 655,00	-19 801 148	-19 461 852,38	339 295,62
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-4 559 603	-21 358,00	-4 580 961	-4 488 467,20	92 493,80
Muut henkilösivu	-895 656	-600,00	-896 256	-729 152,45	167 103,55
Palvelujen ostot	-52 755 513	-572 653,00	-53 328 166	-51 922 036,21	1 406 129,79
Aineet, tarvikkeet j	-3 155 118	-84 500,00	-3 239 618	-3 436 946,06	-197 328,06
Avustukset	-1 527 800	-110 000,00	-1 637 800	-1 658 248,27	-20 448,27
Muut toimintakulut	-1 020 667	-23 383,00	-1 044 050	-1 109 302,32	-65 252,32
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-83 459 850	-1 068 149,00	-84 527 999	-82 806 004,89	1 721 994,11
TOIMINTAKATE	-73 374 570	-783 287,00	-74 157 857	-71 910 671,35	2 247 185,65
Verotulot	33 567 000	0,00	33 567 000	34 934 493,27	1 367 493,27
Valtionosuudet	40 951 043	0,00	40 951 043	40 951 495,00	452,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	140 000	0,00	140 000	192 405,94	52 405,94
Muut rahoitustuotot	750 000	0,00	750 000	1 174 670,73	424 670,73
Korkokulut	-140 000	0,00	-140 000	-72 465,40	67 534,60
Muut rahoituskulut	-50 000	0,00	-50 000	-98 155,42	-48 155,42
VUOSIKATE	1 843 473	-783 287,00	1 060 186	5 171 772,77	4 111 586,77
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-2 417 589	0,00	-2 417 589	-2 629 028,00	-211 439,00
Arvonalentumiset	0	0,00	0	-03 152,12	-203 152,12
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-574 116	-783 287,00	-1 357 403	2 339 592,65	3 696 995,65
Poistoeron lis(-)tä	2 038	0,00	2 038	2 038,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-572 078	-783 287,00	-1 355 365	2 341 630,65	3 696 995,65

Rahastojen muutos ja poistot

Rahastoihin ei ole kirjattu muutoksia. Poistoja on kirjattu poistosuunnitelman mukaisesti 2,629 Meur / vuosi.

RAHOITUSOSAN TOTEUMA

Talousarvioon on kuntalain mukaan otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja osoitettava miten määrärahojen rahoitustarve katetaan. Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kaupungin varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on yli- tai alijäämäinen.

RAHOITUSLASKELMA	TA 2021	TA-MUUTOS	TA+muutos	TP 2021	POIKKEAMA
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 843 473	-783 287,00	1 060 186	5 171 772,77	4 111 586,77
Tulorahoituksen korjaukset	-50 000	0,00	-50 000	-63 883,34	-13 883,34
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 972 000	-1 022 026,00	-5 994 026	-4 550 003,57	1 444 022,43
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusv.	200 000	0,00	200 000	78 020,50	-121 979,50
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 978 527	-1 805 313,00	-4 783 840	635 906,36	5 419 746,36
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Antolainojen lisäykset	0	0,00	0	-330 000,00	-330 000,00
Antolainojen vähennykset	11 000	0,00	11 000	0,00	-11 000,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 500 000	404 541,00	15 904 541	5 000 000,00	-10 904 541,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 950 374	0,00	-2 950 374	-4 150 374,00	-1 200 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 582 099	1 073 503,00	-8 508 596	-7 000 000,00	1 508 596,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varat ja pääoma	0	0,00	0	-288 455,13	-288 455,13
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0,00	0	468,81	468,81
Saamisten muutos	0	0,00	0	1 934 200,39	1 934 200,39
Korottomien velkojen	0	0,00	0	216 499,04	216 499,04
Rahoituksen rahavirta	2 978 527	1 478 044,00	4 456 571	-4 617 660,89	-9 074 231,89
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	-327 269,00	-327 269	-3 981 754,53	-3 654 485,53
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0,00	0	3 981 754,53	3 981 754,53

Nivalan kaupungin vuosien 2021 – 2024 rahoituslaskelmien lainakanta⁴ talousarviossa 2021

Vuosi	TA/TS Meur	TOT Meur	TA/TS €/asukas	TOT €/asukas	TA/TS asukasluku	TOT asukasluku
2021	63,4	58,5	6 032	5 630	10 505	10 391
2022	65,9		6 327		10 425	
2023	67,1		6 483		10 346	
2024	65,8		6 411		10 268	

Pitkäaikaista talousarviolainaa nostettiin 5 000 000 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 4 150 374 euroa. Lyhytaikaisen kuntatodistuslainan limiitistä oli tilinpäätöshetkellä käytössä 16 Meur (23 meur / 2020). Alle vuoden korkositoumuksia lainasalkussa kokonaisuutena on 20 264 288 euroa sisältäen kuntatodistuslainat. Pitkäaikaisista lainoista 90 % on sidottu 5-10 vuoden korkoon.

Antolainojen muutos

Pitkäaikaisia lainasaamisia tytäryhtiöiltä oli tilikauden lopussa 1 574 434 euroa. Nivalan Teollisuuskylälle on myönnetty 2 kps pitkäaikaista lainaa yhteensä 852 564,06 euroa. Lainojen takaisinmaksu alkaa vuonna 2027. Pääomalainoja on myönnetty Nivalan Vuokrakodit Oy:lle 115 044,43 euroa ja Nivalan Liikuntakeskukselle 606 825,51 euroa. Lainoja ei ole lyhennetty vuonna 2021.

Tytäryhtiöiden tilapäislainat on kirjattu vaihtuviin vastaaviin. Niiden saldo oli avaavassa taseessa 3 564 706 euroa ja tilikauden lopussa 2 000 000 euroa.

⁴ Lainakanta on virallinen tunnusluku, joka kuvaa kunnan velkaantuneisuutta. Lainakantaan sisältyy taseen vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoiduilla, ostoveljoilla, siirtoveljoilla ja muilla veloilla.

INVESTOINTIOSAN TOTEUMA

Valtuustotason sitovuustaso on kehystetty kaksinumeroinen taso.

	INVESTOINNIT	TA2021	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP 2021	POIKKEAMA
80	Kaupunginhallitus					
801	Kiinteä omaisuus					
*	Investointihankinnat	-410 000	-705 000,00	-1 115 000	-1 105 798,62	9 201,38
*	Myynnit yhteensä	150 000	0,00	150 000	40 805,16	-109 194,84
**	Investointien netto	-260 000	-705 000,00	-965 000	-1 064 993,46	-99 993,46
80	Kaupunginhallitus					
810	Kh irtain omaisuus					
*	Investointihankinnat	-250 000	0,00	-250 000	-148 598,47	101 401,53
**	Investointien netto	-250 000	0,00	-250 000	-148 598,47	101 401,53
80	Kaupunginhallitus					
820	Kh Aineeton käyttöom.	0				
*	Investointihankinnat	-100 000 ⁵	-87 026,00	-187 026	-101 118,04	85 907,96
**	Investointien netto	-100 000	-87 026,00	-187 026	-101 118,04	85 907,96
80	Kaupunginhallitus					
*	Investointihankinnat	-760 000	-792 026,00	-1 552 026	-1 355 515,13	196 510,87
*	Myynnit yhteensä	150 000	0,00	150 000	40 805,16	-109 194,84
**	Investointien netto	-610 000	-792 026,00	-1 402 026	-1 314 709,97	87 316,03
86	Tekninen lautakunta					
860	Talonrakennus					
*	Investointihankinnat	-2 480 000	-230 000,00	-2 710 000	-2 295 018,34	414 981,66
*	Myynnit yhteensä	0	0,00	0	-26 668,00	-26 668,00
**	Investointien netto	-2 480 000	-230 000,00	-2 710 000	-2 321 686,34	388 313,66
86	Tekninen lautakunta					
870	Julkinen käyttöom.					
*	Investointihankinnat	-1 667 000	0,00	-1 667 000	-836 645,03	830 354,97
**	Investointien netto	-1 667 000	0,00	-1 667 000	-836 645,03	830 354,97
86	Tekninen lautakunta					
880	Tekn.ltk irtain om.					
*	Investointihankinnat	-65 000	0,00	-65 000	-62 825,07	2 174,93
**	Investointien netto	-65 000	0,00	-65 000	-62 825,07	2 174,93
86	Tekninen lautakunta					
*	Investointihankinnat	-4 212 000	-230 000,00	-4 442 000	-3 194 488,44	1 247 511,56
*	Myynnit yhteensä	0	0,00	0	-26 668,00	-26 668,00
**	Investointien netto	-4 212 000	-230 000,00	-4 442 000	-3 221 156,44	1 220 843,56
*	Investointihankinnat	-4 972 000	-1 022 026,00	-5 994 026	-4 550 003,57	1 444 022,43
*	Myynnit yhteensä	150 000	0,00	150 000	14 137,16	-135 862,84
**	Investointien netto	-4 822 000	-1 022 026,00	-5 844 026	-4 535 866,41	1 308 159,59

⁵ Hallinto-oikeus kumosi määrärahan 2022 alussa antamallaan päätöksellä. Kumoauspäätöksen vaikutus talousarvion toteumaan on arvioitu sivulla 165 kohdassa 80 Kaupunginhallitus.

80 Kaupunginhallitus

Vuoden 2021 aikana kaupunki osti maata 10 kaupalla yhteensä 6,8 hehtaaria. Merkittävimpiä kohteita ovat Meijerin alue ja Kuokka II kerrostalon tontti, sekä Ruojantien päässä Nivalan Teollisuuskylä Oy:ltä ostettu tontti, joka mahdollisti Kalliontien siirron. Kaikkiaan maakauppoja toteutui 1 105 798,62 eurolla. Maan ostoon hyväksyttiin 705 000 euron lisätalousarvio. Vuonna 2021 myytiin mm. neljä omakotitalotonttia, hyötyjäteaseman tontti Vestialle, sekä muita määräaloja. Myytyjen kiinteistöjen arvo oli 104 688,50 €, josta kertyi myyntivoittoa 63 883,34 €.

Irtaimen omaisuuden hankinnat pitää sisällään keskitetyn ICT-hankinnan. Laitehankinnat pysyivät talousarvion määrärahan puitteissa. Niitä toteutui 148 598 eurolla.

Osakkeisiin, osuuksiin ja sijoituksiin varattiin talousarviossa määräraha 100 teur monitoimihallin suunnitteluun. Tilikauden lopussa monitoimihallin suunnittelumäärärahaan vahvistettiin lisämääräraha 87 026 euroa, joka sai lainvoiman. Tilikauden päättymisen jälkeen hallinto-oikeus kumosi valtuuston päätöksen talousarviokäsittelyssä myönnetystä suunnittelumäärärahasta 100 000 euroa. Hallinto-oikeus ei määrännyt toimeenpanokieltoa valituksen johdosta. Kumottu päätös vaikuttaa jälkikäteen talousarvioon siten, että hankesuunnitteluun kaudelle 2021 jää ainoastaan valtuuston vahvistama lisämääräraha 87 026 euroa.

Hankkeen suunnittelumääräraha on kiinteä osa kolmivuotisen rakennushankkeen toteutuksen kokonaisuutta. Hankkeen toteutukseen on kaupunginvaltuusto myöntänyt 3,1 Meur määrärahan vuoden 2022 talousarvioon ja samansuuruinen varaus on taloussuunnitelmavuodella 2023.

Toimialatasolla kumoamispäätös vaikutti siten, että kaupunginhallituksen toimiala ylitti investointibudjettinsa 12 683,97 eurolla. Kaupungin investointibudjetti vuodelle 2021 pieneni samoin kumotun määrärahan verran, eli tällä korjattu investointibudjetti on 4 722 000 euroa. Investointien toteuma oli 4 535 866 euroa. Investointien kokonaisuus toteutui siten kaudella myönnettyjen määrärahojen puitteissa.

Hallihankkeen toteumaa arvioitaessa alkuperäisestä kaupungin myöntämästä kokonaisrahoituksesta on vähennettävä 100 000 euroa ja lisättävä myönnetty lisämääräraha 87 026 euroa. Näiden muutosten nettovaikutus hankkeen kokonaisrahoitukseen on -12 974 euroa.

86 Tekninen lautakunta

860 Talonrakennus investoinnit 2021

Junttilan uusi koulurakennus valmistui toukokuussa 2021 ja vanhat koulurakennukset purettiin, sekä piha-alueet valmistuivat kesällä. Uusi koulu otettiin käyttöön elokuussa 2021

Työpajasäätien uusien tilojen saneeraus valmistui alkuvuodesta. Kesän aikana myös piha-alueen rakennekerrokset uusittiin. Pihojen asfaltointi tehdään kesällä 2022. Pysäköintialueelle rakennettiin myös sähköautojen latauspiste kahdelle autolle.

Kaupungintalon kunnostustöitä jatkettiin teknisen osaston toimistojen saneerauksella. Kaupungintalon pysäköintialueelle rakennettiin myös sähköautojen latauspiste kahdelle autolle. Maliskylän koulun pellettilaitteisto uusittiin. Terveyskeskuksen kellarissa kokoushuoneen alueen lattiarakenteet uusittiin sekä samalla tiloja järjesteltiin uudelleen käyttäjien tarpeiden mukaisesti.

Kyösti-Kallion koulun keittiötilojen laajentamisen suunnittelu aloitettiin. Haikaran koulun uudisrakennuksen ja kivikoulun saneerauksen suunnittelu toteutettiin pääosin vuoden 2021 aikana.

870 Kunnallistekniikan investoinnit 2021

Pajatien jatkon valaistuksen rakentaminen ja asfaltointi toteutettiin kesän ja syksyn aikana. Kalliontien siirron runkorakenteet rakennettiin marras- joulukuussa. Työt jatkuvat keväällä 2022. Kaavateitä päällystettiin: Metsäkeijuntie, Sinippiantie, osa Raivaajantiestä, osa Pidisjärventiestä sekä joitain katujen käännöspaikkoja.

Sepäntien sadevesiviemärin rakentamista valmisteltiin suunnitelmien laatimisella ja tarvikehankinnoilla. Työ toteutetaan vuoden 2022 aikana. Tarhinpuiston kevyenliikenteen väylien valaistus rakennettiin sekä Keskustan jouluvalot uusittiin.

875 Puistojen ja yleisten alueiden investoinnit 2021

Koirakentän ja Puhtopuiston salaajituksen viimeistelytyöt tehtiin kesän aikana. Matkaparkin ympärille rakennettiin aita ja sähkökäyttöiset kulkuportit. Leikkipuistoissa vanhentuneita leikkivälineitä uusittiin jonkin verran.

877 Liikuntapaikkainvestoinnit vuonna 2021

Liikuntapuistoon kevyenliikenteen väylä, P-alue ja loput kenttien välialueesta päällystettiin. Kaupunki osallistui myös leader-hankkeena toteutetun skeittiparkin rakentamiseen. Pyssymäellä kaupunki osallistui Biathlon hankkeen viimeistelytyöhön. Liikuntakeskus toteutti liikuntapaikkojen kunnostusinvestointeja määrärahojen puitteissa.

	Investoinnit 2021	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
	kustannuspaikoittain				
801	Kiinteä omaisuus				
100	Maanhankinta ja -myynti				
*	Investointihankinnat yhte	-1 115 000,00	-1 105 798,62	-9 201,38	99,20
*	Myynnit yhteensä	150 000,00	40 805,16	109 194,84	27,20
**	Investointien netto	-965 000,00	-1 064 993,46	99 993,46	110,40
801	Kiinteä omaisuus				
*	Investointihankinnat yhte	-1 115 000,00	-1 105 798,62	-9 201,38	99,20
*	Myynnit yhteensä	150 000,00	40 805,16	109 194,84	27,20
**	Investointien netto	-965 000,00	-1 064 993,46	99 993,46	110,40
810	Kh irtain omaisuus				
109	Kaupunginhallitus ATK-ohj				
*	Investointihankinnat yhte	-55 000,00	-11 211,35	-43 788,65	20,40
**	Investointien netto	-55 000,00	-11 211,35	-43 788,65	20,40
810	Kh irtain omaisuus				
110	Kaupunginhallitus tietoko				
*	Investointihankinnat yhte	-65 300,00	-26 703,78	-38 596,22	40,90
**	Investointien netto	-65 300,00	-26 703,78	-38 596,22	40,90
810	Kh irtain omaisuus				
115	Peruskoulu tietokonelaitt				
*	Investointihankinnat yhte	-74 200,00	-79 415,98	5 215,98	107,00
**	Investointien netto	-74 200,00	-79 415,98	5 215,98	107,00
810	Kh irtain omaisuus				
116	Lukio tietokonelaitteet				
*	Investointihankinnat yhte	-17 500,00	-20 038,24	2 538,24	114,50
**	Investointien netto	-17 500,00	-20 038,24	2 538,24	114,50
810	Kh irtain omaisuus				
120	Varhaiskasvatus tietokone				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-2 127,14	2 127,14	0,00
**	Investointien netto	0,00	-2 127,14	2 127,14	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
121	Varhaiskasvatus tietokon				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-580,00	580,00	0,00
**	Investointien netto	0,00	-580,00	580,00	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
128	Perusopetus viestintälait				
*	Investointihankinnat yhte	-38 000,00	0,00	-38 000,00	0,00
**	Investointien netto	-38 000,00	0,00	-38 000,00	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
130	Tekninen tietokonelaittee				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-2 058,36	2 058,36	0,00
**	Investointien netto	0,00	-2 058,36	2 058,36	0,00

	Investoinnit 2021 kustannuspaikoittain	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
810					
	Tekninen				
131	tietokoneohjelmistot				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-212,73	212,73	0,00
**	Investointien netto	0,00	-212,73	212,73	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
140	Hyvinvointi tietokonelaitteet				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-48,30	48,30	0,00
**	Investointien netto	0,00	-48,30	48,30	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
141	Kulttuuri tietokonelaitteet				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-1 143,77	1 143,77	0,00
**	Investointien netto	0,00	-1 143,77	1 143,77	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
143	Kirjasto tietokonelaitteet				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-3 938,02	3 938,02	0,00
**	Investointien netto	0,00	-3 938,02	3 938,02	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
144	Hyvinvointi tietokoneohje				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-259,20	259,20	0,00
**	Investointien netto	0,00	-259,20	259,20	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
150	Hyvinvointi tietokonelaitteet				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-861,60	861,60	0,00
**	Investointien netto	0,00	-861,60	861,60	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
*	Investointihankinnat yhte	-250 000,00	-148 598,47	-101 401,53	59,40
**	Investointien netto	-250 000,00	-148 598,47	-101 401,53	59,40
820	Arvopaperit				
200	Osakket ja osuudet				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-1 118,04	1 118,04	0,00
**	Investointien netto	0,00	-1 118,04	1 118,04	0,00
820	Arvopaperit				
202	Monitoimihallin suunnittelu				
*	Investointihankinnat yhte	-187 026,00	-100 000,00	-87 026,00	53,50
**	Investointien netto	-187 026,00	-100 000,00	-87 026,00	53,50
820	Arvopaperit				
*	Investointihankinnat yhte	-187 026,00	-101 118,04	-85 907,96	54,10
**	Investointien netto	-187 026,00	-101 118,04	-85 907,96	54,10

	Investoinnit 2021 kustannuspaikoittain	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
860	Hankekoht.rakentaminen				
600	Investointikohteiden suun				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-15 644,95	-4 355,05	78,20
**	Investointien netto	-20 000,00	-15 644,95	-4 355,05	78,20
860	Hankekoht.rakentaminen				
610	Päiväkotien pihojen kun&v				
*	Investointihankinnat yhte	-25 000,00	-25 965,04	965,04	103,90
**	Investointien netto	-25 000,00	-25 965,04	965,04	103,90
860	Hankekoht.rakentaminen				
611	Koulujen pihojen kun&väli				
*	Investointihankinnat yhte	-25 000,00	-27 505,52	2 505,52	110,00
**	Investointien netto	-25 000,00	-27 505,52	2 505,52	110,00
860	Hankekoht.rakentaminen				
620	Kaupungintalon kunnostust				
*	Investointihankinnat yhte	-150 000,00	-75 222,79	-74 777,21	50,10
**	Investointien netto	-150 000,00	-75 222,79	-74 777,21	50,10
860	Hankekoht.rakentaminen				
622	Kiint.rakautomation päivi				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-12 003,85	-7 996,15	60,00
**	Investointien netto	-20 000,00	-12 003,85	-7 996,15	60,00
860	Hankekoht.rakentaminen				
625	Työpajasäätiö Peltotie				
*	Investointihankinnat yhte	-430 000,00	-375 908,01	-54 091,99	87,40
**	Investointien netto	-430 000,00	-375 908,01	-54 091,99	87,40
860	Hankekoht.rakentaminen				
641	Maliskylän koulun pellett				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-16 230,85	-3 769,15	81,20
**	Investointien netto	-20 000,00	-16 230,85	-3 769,15	81,20
860	Hankekoht.rakentaminen				
643	Tuleva Erkkilän koulun ti				
*	Investointihankinnat yhte	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
**	Investointien netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
860	Hankekoht.rakentaminen				
647	Tuleva Kyösti Kallion til				
*	Investointihankinnat yhte	-40 000,00	-5 614,50	-34 385,50	14,00
**	Investointien netto	-40 000,00	-5 614,50	-34 385,50	14,00
860	Hankekoht.rakentaminen				
648	Junttilan tilaratkaisut				
*	Investointihankinnat yhte	-1 700 000,00	-1 448 395,57	-251 604,43	85,20
*	Myynnit yhteensä	0,00	-26 668,00	26 668,00	0,00
**	Investointien netto	-1 700 000,00	-1 475 063,57	-224 936,43	86,80

	Investoinnit 2021 kustannuspaikoittain	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
860	Hankekoht.rakentaminen				
649	Tuleva Haikaran saneeraus				
*	Investointihankinnat yhte	-150 000,00	-68 345,99	-81 654,01	45,60
**	Investointien netto	-150 000,00	-68 345,99	-81 654,01	45,60
860	Hankekoht.rakentaminen				
650	Junttilan irtaimisto				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-86 517,24	86 517,24	0,00
**	Investointien netto	0,00	-86 517,24	86 517,24	0,00
860	Hankekoht.rakentaminen				
663	Kirjaston omatoimipalvelu				
*	Investointihankinnat yhte	-10 000,00	-6 440,32	-3 559,68	64,40
**	Investointien netto	-10 000,00	-6 440,32	-3 559,68	64,40
860	Hankekoht.rakentaminen				
670	Paloaseman lattiapinnat:a mbula				
*	Investointihankinnat yhte	-15 000,00	-21 618,17	6 618,17	144,10
**	Investointien netto	-15 000,00	-21 618,17	6 618,17	144,10
860	Hankekoht.rakentaminen				
671	TK kellarin kokoushuone B				
*	Investointihankinnat yhte	-65 000,00	-84 907,99	19 907,99	130,60
**	Investointien netto	-65 000,00	-84 907,99	19 907,99	130,60
860	Hankekoht.rakentaminen				
689	Kallion terapiakesk. jääh				
*	Investointihankinnat yhte	-25 000,00	-24 697,55	-302,45	98,80
**	Investointien netto	-25 000,00	-24 697,55	-302,45	98,80
860	Hankekoht.rakentaminen				
*	Investointihankinnat yhte	-2 710 000,00	-2 295 018,34	-414 981,66	84,70
*	Myynnit yhteensä	0,00	-26 668,00	26 668,00	0,00
**	Investointien netto	-2 710 000,00	-2 321 686,34	-388 313,66	85,70
870	Kunnallistekniikka				
700	Kaavatiet ja klv rakentam				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-5 898,50	-14 101,50	29,50
**	Investointien netto	-20 000,00	-5 898,50	-14 101,50	29,50
870	Kunnallistekniikka				
701	Kaavatiet ja kvl päällyst				
*	Investointihankinnat yhte	-80 000,00	-67 928,28	-12 071,72	84,90
**	Investointien netto	-80 000,00	-67 928,28	-12 071,72	84,90
870	Kunnallistekniikka				
710	SV-viemärit				
*	Investointihankinnat yhte	-66 000,00	-51 265,88	-14 734,12	77,70
**	Investointien netto	-66 000,00	-51 265,88	-14 734,12	77,70

	Investoinnit 2021 kustannuspaikoittain	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
870	Kunnallistekniikka				
716	Pajatien jatko				
*	Investointihankinnat yhte	-90 000,00	-77 098,40	-12 901,60	85,70
**	Investointien netto	-90 000,00	-77 098,40	-12 901,60	85,70
870	Kunnallistekniikka				
717	Kalliontien siirto Uikon				
*	Investointihankinnat yhte	-890 000,00	-307 923,10	-582 076,90	34,60
**	Investointien netto	-890 000,00	-307 923,10	-582 076,90	34,60
870	Kunnallistekniikka				
720	Tievalaistus				
*	Investointihankinnat yhte	-56 000,00	-25 955,98	-30 044,02	46,40
**	Investointien netto	-56 000,00	-25 955,98	-30 044,02	46,40
870	Kunnallistekniikka				
722	Jouluvalaistus Kalliontie				
*	Investointihankinnat yhte	-40 000,00	-41 414,83	1 414,83	103,50
**	Investointien netto	-40 000,00	-41 414,83	1 414,83	103,50
870	Kunnallistekniikka				
724	Kuntaos.50% liikennevalot				
*	Investointihankinnat yhte	-225 000,00	0,00	-225 000,00	0,00
**	Investointien netto	-225 000,00	0,00	-225 000,00	0,00
870	Kunnallistekniikka				
725	Liikenneturvallisuus				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-11 224,09	-8 775,91	56,10
**	Investointien netto	-20 000,00	-11 224,09	-8 775,91	56,10
870	Kunnallistekniikka				
*	Investointihankinnat yhte	-1 487 000,00	-588 709,06	-898 290,94	39,60
**	Investointien netto	-1 487 000,00	-588 709,06	-898 290,94	39,60
875	Yleiset alueet				
750	Puistot, leikkik. muut yl				
*	Investointihankinnat yhte	-45 000,00	-76 943,33	31 943,33	171,00
**	Investointien netto	-45 000,00	-76 943,33	31 943,33	171,00
875	Yleiset alueet				
752	Sähköautojen latauspiste				
*	Investointihankinnat yhte	-10 000,00	-11 939,48	1 939,48	119,40
**	Investointien netto	-10 000,00	-11 939,48	1 939,48	119,40
875	Yleiset alueet				
753	Matkaparkin aita,portit j				
*	Investointihankinnat yhte	-35 000,00	-34 006,65	-993,35	97,20
**	Investointien netto	-35 000,00	-34 006,65	-993,35	97,20

	Investoinnit 2021 kustannuspaikoittain	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
875	Yleiset alueet				
*	Investointihankinnat yhte	-90 000,00	-122 889,46	32 889,46	136,50
**	Investointien netto	-90 000,00	-122 889,46	32 889,46	136,50
877	Liikunta-alueet				
770	Liikuntalueiden kunnossap				
*	Investointihankinnat yhte	-30 000,00	-35 039,56	5 039,56	116,80
**	Investointien netto	-30 000,00	-35 039,56	5 039,56	116,80
877	Liikunta-alueet				
777	Pyssymäen alueen kehittäm				
*	Investointihankinnat yhte	-10 000,00	-27 453,55	17 453,55	274,50
**	Investointien netto	-10 000,00	-27 453,55	17 453,55	274,50
877	Liikunta-alueet				
778	Liikuntapuisto P-alue				
*	Investointihankinnat yhte	-50 000,00	-62 553,40	12 553,40	125,10
**	Investointien netto	-50 000,00	-62 553,40	12 553,40	125,10
877	Liikunta-alueet				
*	Investointihankinnat yhte	-90 000,00	-125 046,51	35 046,51	138,90
**	Investointien netto	-90 000,00	-125 046,51	35 046,51	138,90
880	Tekn.ltk irtain om.				
860	Ruokapalvelut laiteinv				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-23 549,88	3 549,88	117,70
**	Investointien netto	-20 000,00	-23 549,88	3 549,88	117,70
880	Tekn.ltk irtain om.				
870	Puhdistuspalv. laite				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-16 450,19	-3 549,81	82,30
**	Investointien netto	-20 000,00	-16 450,19	-3 549,81	82,30
880	Tekn.ltk irtain om.				
881	Ajettava ruohonleikkuri				
*	Investointihankinnat yhte	-25 000,00	-22 825,00	-2 175,00	91,30
**	Investointien netto	-25 000,00	-22 825,00	-2 175,00	91,30
880	Tekn.ltk irtain om.				
*	Investointihankinnat yhte	-65 000,00	-62 825,07	-2 174,93	96,70
**	Investointien netto	-65 000,00	-62 825,07	-2 174,93	96,70
*	Investointihankinnat yhte	-5 994 026,00	-4 550 003,57	-1 444 022,43	75,90
*	Myynnit yhteensä	150 000,00	14 137,16	135 862,84	9,40
**	Investointien netto	-5 844 026,00	-4 535 866,41	-1 308 159,59	77,60

ULKOISET KOKONAISMENOT JA -TULOT

Kokonaismenot 1000 €	TA 2021	TA- MUUTOS	TA + TA MUUTOS	TP 2021	POIKKEAMA
KÄYTTÖTALOUS:					
* toimintatuotot					
* toimintakulut	83 460	1 068	84 528	82 806	1 722
TULOSLASKELMAOSA:					
* verotulot					
* valtionosuudet					
* korkotuotot					
* muut rahoitustuotot					
* korkokulut	140	0	140	72	68
* muut rahoitusmenot	50	0	50	98	-48
INVESTOINTIOSA:					
* Käyttöomaisuusinvest.	4 972	1 022	5 994	4 550	1 444
* Rahoitusosuudet inv.					
* Käyttöom.myyntitulot					
RAHOITUSOSA:					
Antolainauksen muutokset					
* antolainojen lisäykset				330	
* antolainojen vähennykset					
Lainakannan muutokset					
* Pitkäaik. lainojen lis.					
* Pitkäaik. lainojen väh.	2 950		2 950	4 150	-1 200
* Lyhytaik. lainojen muutos	9 582	-1 074	8 508	7 000	1 508
KOKONAISMENOT	101 154	1 016	102 170	99 006	3 494

Kokonaistulot 1000 €	TA 2021	TA- MUUTOS	TA + TA MUUTOS	TP 2021	POIKKEAMA
KÄYTTÖTALOUS:					
* toimintatuotot	9 985	285	10 270	10 799	-529
* toimintakulut					
TULOSLASKELMAOSA:					
* verotulot	33 567		33 567	34 934	-1 367
* valtionosuudet	40 591		40 951	40 951	0
* korkotuotot	140		140	192	-52
* muut rahoitustuotot	750		750	1 175	-425
* korkokulut					
* muut rahoitusmenot					

INVESTOINTIOSA:					
* Käyttöomaisuusinvest.					
* Rahoitusosuudet inv.	0		0	0	0
* Käyttöom.myyntitulot	200	0	200	78	122
RAHOITUSOSA:					
Antolainauksen muutokset					
* antolainojen lisäykset					
* antolainojen vähennykset	11	0	11	0	11
Lainakannan muutokset					
* Pitkäaik. lainojen lis.	15 500	404	15 905	5 000	10 905
* Pitkäaik. lainojen väh.					
* Lyhytaik. lainojen muutos	0	0	0		
KOKONAISTUOTOT	100 744	690	101 794	93 129	8 665

VUODEN 2021 VIRALLISET TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

TASE

KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

KONSERNITASE

TULOSLASKELMA

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	5 811 613,87	5 921 922,30
Maksutuotot	1 078 398,97	1 155 599,06
Tuet ja avustukset	910 415,09	411 749,65
Vuokratuotot	2 468 356,22	2 194 603,65
Muut toimintatuotot	530 649,42	437 229,78
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 799 433,57	10 121 104,44
Valmistus omaan käyttöön	95 899,97	102 988,53
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-19 461 852,38	-18 499 617,16
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 488 467,20	-4 375 908,15
Muut henkilösivukulut	-729 152,45	-626 732,39
Palvelujen ostot	-51 922 036,21	-51 286 418,46
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 436 946,06	-3 034 956,00
Avustukset	-1 658 248,27	-1 932 927,27
Muut toimintakulut	-1 109 302,32	-927 622,74
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-82 806 004,89	-80 684 182,17
TOIMINTAKATE	-71 910 671,35	-70 460 089,20
Verotulot	34 934 493,27	33 804 383,96
Valtionosuudet	40 951 495,00	42 378 049,25
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	192 405,94	151 454,59
Muut rahoitustuotot	1 174 670,73	572 754,00
Korkokulut	-72 465,40	-117 032,64
Muut rahoituskulut	-98 155,42	-142 231,10
VUOSIKATE	5 171 772,77	6 187 288,86
Poistot ja arvonalentumiset		
Sunn.mukaiset poistot	-2 629 028,00	-2 340 648,45
Arvonalentumiset	-203 152,12	-5 218,60
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	2 339 592,65	3 841 421,81
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 038,00	2 038,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 341 630,65	3 843 459,81

RAHOITUSLASKELMA

	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 171 772,77	6 187 288,86
Tulorahoituksen korjaukset	-63 883,34	-9 538,75
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 550 003,57	-6 300 310,81
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	78 020,50	63 481,99
Toiminnan ja invest. rahavirta	635 906,36	-59 078,71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-330 000,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00	25 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-4 150 374,00	-15 071 428,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-7 000 000,00	-3 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	-288 455,13	317 654,00
Vaihto-omaisuuden muutos	468,81	2 519,94
Saamisten muutos	1 934 200,39	-4 240 647,70
Korottomien velkojen muutos	216 499,04	-280 106,09
Rahoituksen rahavirta	-4 617 660,89	3 227 992,15
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 981 754,53	3 168 913,44
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 981 754,53	-3 168 913,44

TASE

	2021	2020
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	134 909,87	101 159,26
2. Muut pitkävaikutteiset meno	990 000,00	742 500,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 124 909,87	843 659,26
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	8 487 564,48	9 129 031,98
2. Rakennukset	35 594 388,03	39 143 431,03
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	8 059 051,23	8 382 352,71
4. Koneet ja kalusto	783 595,53	753 890,68
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset ha	4 771 226,66	2 123 563,39
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	57 695 825,93	59 532 269,79
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	29 049 802,84	29 150 920,88
3. Muut lainasaamiset	1 224 434,00	1 554 434,00
4. Muut saamiset	228 030,56	240 905,56
Sijoitukset yhteensä	30 502 267,40	30 946 260,44
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	89 323 003,20	91 322 189,49
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatteet	0,00	348 253,70
3. Muut toimeksiantojen varat	4 370,43	4 398,60
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	4 370,43	352 652,30
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
4. Muu vaihto-omaisuus	6 693,56	6 224,75
Vaihto-omaisuus yhteensä	6 693,56	6 224,75
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	330 000,00	0,00
3. Muut saamiset	173 094,62	0,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	503 094,62	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	840 692,62	778 555,15
2. Lainasaamiset	3 567 706,00	2 174 390,00
3. Muut saamiset	222 234,27	226 734,46
4. Siirtosaamiset	1 265 031,15	1 284 878,66
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	5 895 664,04	4 464 558,27
Saamiset yhteensä	6 398 758,66	4 464 558,27

III Rahoitusarvopaperit		
1. Osakkeet ja osuudet	4 707 962,71	4 942 538,76
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	214 872,52	1 142 243,90
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	12 076 824,28	11 763 205,50
4. Muut arvopaperit	1 232 603,89	1 058 013,85
Rahoitusarvopaperit yht.	18 232 263,40	18 906 002,01
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	5 294 960,70	639 467,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	29 932 676,32	24 016 252,59
VASTAAVAA YHTEENSÄ	119 260 049,95	115 691 094,38
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-35 757 137,18	-35 757 137,18
III Muut omat rahastot	-1 642 178,45	-1 642 178,45
IV Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-6 052 957,30	-9 896 417,11
V Tilikauden yli/alijäämä	-3 843 459,81	-2 341 630,65
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-47 295 732,74	-49 637 363,39
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	-30 585,55	-28 547,55
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHT	-30 585,55	-28 547,55
PAKOLLISET VARAUKSET		
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-373 483,28	-398 781,85
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-4 370,43	-4 398,60
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-377 853,71	-403 180,45
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	-37 499 630,00	-38 549 256,00
7. Muut velat	-2 845,94	-2 345,08
Pitkäaikainen vieras po. yhteensä	-37 502 475,94	-38 551 601,08
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	-16 000 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-4 150 374,00	-3 950 374,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	-23 000 000,00	0,00
5. Saadut ennakot	-50,00	-5 045,60
6. Ostovelat	-2 431 311,07	-3 044 479,69
7. Muut velat	-440 080,16	-594 642,22
8. Siirtovelat	-4 031 586,78	-3 475 860,40
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-34 053 402,01	-27 070 401,91
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-71 555 877,95	-65 622 002,99
VASTATTAVAA	-119 260 049,95	-115 691 094,38

KONSERNITULOSLASKELMA

	Toteuma	Toteuma
	2021	2020
KONSERNIN TULOSLASKELMA		
TOIMINTATUOTOT	74 543 368	70 445 898
TOIMINTAKULUT	-143 921 676	-137 959 296
TOIMINTAKATE	-69 378 307	-67 513 398
VEROTULOT	34 712 634	33 552 297
VALTIONOSUUDET	45 729 633	47 277 184
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	360 953	213 313
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 206 196	590 766
KORKOKULUT	-627 191	-678 492
MUUT RAHOITUSKULUT	74 104	34 512
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 014 062	160 099
VUOSIKATE	12 078 022	13 587 118
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-8 370 630	8 046 701
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-8 370 630	8 046 701
ARVONALENTUMISET	-203 421	
SATUNNAISET ERÄT		
TILIKAUDEN TULOS	3 503 971	5 540 416
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-247 183	-21 090
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 256 788	5 121 158

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	Konserni	Konserni
	2021	2020
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	12 078 022	13 587 118
Satunnaiset erät	-108 051	-98 451
Tulorahoituksen korjauserä	-171 509	-91 433
TOIMINNAN RAHAVIRTA	11 798 462	13 397 233
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	15 789 486	-17 389 418
Rah.osuudet investointimenoihin	205 453	12 088
Investointien taseen luovutukset	-24 134	116 285
Pys.vast.hyöd. luovutusmyyntivoitto/-tappio	-58 631	
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-15 912 174	-17 261 045
Toiminnan ja invest. rahavirta	-4 113 711	-3 863 813
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam.lisäykset		-347 990
Antolainasaam.vähennykset		2 043
Antolainauksen muutokset		-345 947
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	-12 995 052	-35 783 900
Pitkäaik.lainojen vähennys	3 232 369	-19 054 600
Pitkäaikaisten lainojen väh. lyhyt aik. tili	3 175 705	
Lyhytaik.lainojen muutos	8 559 670	-2 674 886
Lainakannan muutokset	-1 972 692	-57 513 386
Oman pääoman muutokset	108 732	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	-289 533	0
Toimeksiant.var ja po:n muut (vastattavaa)	94 641	0
Vaihto-omaisuuden muutos	119 471	-397 511
Saamisten muutos	-8 826	-259 475
Korottomien velkojen muutos	96 953	-382 033
Muut maksuvalmiuden muutokset	12 707	-1 039 019
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 851 254	12 669 448
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 964 965	9 050 879
Rahavarojen muutos	-5 964 965	9 050 879

KONSERNITASE

Nivala - Konsernitase	Toteuma	Toteuma
	2021	2020
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	718 137	736 385
MAA-JA VESIALUEET	10 271 356	9 543 134
RAKENNUKSET	110 025 977	101 390 084
KIINTEÄT RAK. JA LAITTEET	11 449 379	11 078 319
KONEET JA KALUSTO	9 170 516	10 122 682
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 841 225	2 626 365
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	10 106 884	11 882 737
AINEELLISET HYÖDYKKEET	153 865 337	146 643 321
OSAKKEET JA OSUUDET	3 348 287	3 260 083
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET		
MUUT LAINASAAMISET	573	572,68
MUUT SAAMISET	930 195	906 780,43
SIJOITUKSET	4 279 054	4 167 436,27
PYSYVÄT VASTAAVAT	158 862 529	151 547 142
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	203 720	151 755
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	353 477	5 899
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	259 121	334 630
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	816 318	492 284
VAIHTO-OMAISUUS	892 582	1 012 053
VAIHTO-OMAISUUS	892 582	1 012 053
MYYNTISAAMISET	11 190	
LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	51 553	274 396
SIIRTOSAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET	62 743	274 396
MYYNTISAAMISET	5 048 681	4 473 599
LAINASAAMISET	174 390	111 000
MUUT SAAMISET	1 573 219	1 082 025
MUUT SIIRTOSAAMISET	2 366 562	2 099 307
LYHYTAIKAISET SAAMISET	9 162 852	7 765 931
SAAMISET	9 225 595	8 040 327
OSAKKEET JA OSUUDET	4 942 776	4 708 200
SIJOITUKSET RAHAMARK.INST	1 507 068	385 664
JOUKKOVELKIRJALAINASAAM	11 763 206	12 076 824
MUUT ARVOPAPERIT	2 765 845	2 927 180
RAHOITUSARVOPAPERIT	20 978 895	20 097 869
RAHAT JA PANKKISAAMISET	13 696 234	20 542 225
VAIHTUVAT VASTAAVAT	43 900 724	49 856 864
VASTAAVAA	204 472 153	201 731 900
PERUSPÄÄOMA	35 760 955	35 760 955
ARVONKOROTUSRAHASTO	1 676 212	34 033
MUUT OMAT RAHASTOT	391 634	2 032 191
ED.TILIK.YLI/ALIJÄÄMÄ	22 411 082	17 279 152
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 256 788	5 121 158
OMA PÄÄOMA	63 496 670	60 227 488
VÄHEMMISTÖOSUUDET	122 880	120 707

VÄHEMMISTÖOSUUDET	122 880	120 707
POISTOERO		
VAPAAEHT.VARAUKSET	-0	0
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR		0
ELÄKEVARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	696 348	716 113
PAKOLLISET VARAUKSET	696 348	716 113
VALTION TOIMEKSIANNOT	203 720	151 755
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	404 248	379 691
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	489 567	471 447
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 097 535	1 002 894
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT		
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	90 197 878	84 772 813
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA		
SAADUT ENNAKOT	2 345	2 846
OSTOVELAT		
MUUT VELAT	3 731 473	5 092 165
SIIRTYVÄT KOROT (pitkäaik.)		
PITKÄAIKAINEN	93 931 697	89 867 824
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	16 000 000	
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	8 182 871	8 625 335
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	44 706	23 000 000
SAADUT ENNAKOT	220 202	197 924
OSTOVELAT	7 273 997	6 578 811
MUUT VELAT	1 615 088	1 679 822
SIIRTYVÄT KOROT (lyhyt aik.)		13162,34
SIIRTOVELAT	11 790 160	9 701 819
LYHYTAIKAINEN	45 127 023	49 796 874
VIERAS PÄÄOMA	139 058 720	139 664 698
VASTATTAVAA	204 472 153	201 731 900

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laadinnassa noudatetut arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintameno. Arvostusperusteena on hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo kunnan palveluntuotannossa, eikä osakkeista ole tehty arvonalennuksia. Arvostusperiaatteessa on huomioitu Kuntajaoston ohje.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihinta -periaatteen mukaiseen hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Lomapalkkavaraus

Henkilöstön lomapalkkavaraus on jaksotettu vuosilomaoikeuden mukaan.

Johdannaissopimukset

Kaupungilla ei ole voimassa olevia koronvaihtosopimuksia.

Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Eläkemenoperusteinen maksu on aiemmin kirjattu kokonaan kaupunginhallituksen toimialalle. Tilikaudella 2020 eläkemenoperusteinen maksu on kirjattu aiheuttamisperiaatteella tehtäväalueille. Muutoksen syynä on siirtyminen automaattiseen taloustilastointiin.

Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilivuodelta esitettäviin tietoihin

Kiinteistö Oy Kuitu on korjannut tilinpäätöstään 2019 lisäämällä saatuja ennakoita 507 856,93 euroja. Korjaus vaikuttaa vertailukauden konsernitaseeseen ja konsernirahoituslaskelmaan.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei tarvetta liitetietoon.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

	Yhdistelty	Ei yhdistelty
Tytäryhtiöt	7	
Kuntayhtymät	5	
Osakkuusyhteisöt	3	
Yhteensä	15	

Nivalan kaupungin konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt rivi riviltä 100 %:sti, sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Konsernitilinpäätöksen laskentaperiaatteet

Konsernitilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty, sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty. Kiinteistöverot on eliminoitu.

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset

Kuntajaoston yleisohje 2015 on otettu huomioon poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelyssä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymäosuuksien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnista syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhtiöiden suunnitelmapoistoja ei ollut tarvetta oikaista, koska poistot on laskettu kaupungin poistosuunnitelmaa vastaavan yhtiökohtaisen poistosuunnitelman mukaisesti.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien taseet ja niiden liitetiedot on yhdistelty lukuarvoiltaan omistussosuuden mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöistä on yhdistelty konserniyhteisöjen omistussosuutta vastaava määrä voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Poikkeavat arvostus ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Ei tarvetta liitetietoon.

Poikkeavat tilikaudet ja edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei tarvetta liitetietoon.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Toimintatuotot tehtäväalueittain**

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	5 257 305	4 887 440		
Sosiaali- ja terveystoimet				
Opetus- ja kulttuuripalvelut	858 044	854 950		
Hyvinvoinnin toimiala	99 190	15 598		
Tekniset palvelut	4 584 895	4 363 116		
Muut palvelut				
Toimintatuotot yhteensä	10 799 433	10 121 104	74 543 368	70 455 898

Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

Verotulojen erittely

Verotulojen erittely			
Verotulot	TA 2021	TP 2021	TP 2020
Kunnan tulovero	29 285 000	30 275 218,28	30 008 709,19
Osuus yhteisöveron tulosta	1 786 000	2 139 373,30	1 504 111,66
Kiinteistövero	2 496 000	2 519 901,69	2 291 563,11
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	33 567 000	34 934 493,27	33 804 383,96

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet	2021	2020	2019
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	36 280 765	37 865 097	37 782 185
Verotulomenetyksen korvaus	5 639 440	5 381 243	
Valtionosuuksien tarkastus	1 511	160 191	467 229
Siitä erotettu verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	11 185 384	11 169 440	11 062 684
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-970 217	-1 022 375	-965 486
Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus			
Valtionosuudet yhteensä	40 898 935	42 345 818	37 283 928*

Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalveluiden ostoihin ja muihin ostoihin

Palvelujen ostojen erittely	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	44 814 852,19	45 002 434,73
Muiden palvelujen ostot	7 107 184,02	6 283 983,73
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	51 922 036,21	51 286 418,46

Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä (KuntaL19.2§)

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamishenkilömaksut		
	2021	2020
Keskusta Nivalan kunnallisjärjestö	9067	7356
Nivalan Kokoomus ry	923	660
Nivalan Perussuomalaiset ry	2670	1179
Kalajokilaakson Vihreät ry	518	380
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	13177	9574

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Ennen 1.1.2013 valmistuneiden hyödykkeiden poistot lasketaan kaupunginvaltuuston 1996 hyväksymän suunnitelman mukaan. Kaupunginhallitus on tarkentanut valtuuston 1996 hyväksymää poistosuunnitelmaa 16.12.2013 §225. Käyttöomaisuuskirjanpitoon aktivoidaan aineellisen ja aineettoman omaisuuden hankintameno, joka on yli 10.000 euroa. Hyödyke, joka koostuu useasta eri komponentista, joiden yhteenlaskettu hankintameno ylittää 10.000 euroa, kirjataan käyttöomaisuuskirjanpitoon. Vuosikuluksi kirjataan käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa. Poistojen aloitusaika määräytyy hyödykkeen valmistumisajankohdan mukaan: 1.1.-30.6. valmistuneesta hyödykkeestä lasketaan poisto koko vuodelle. 1.7.-31.12. valmistuneesta hyödykkeestä lasketaan puolen vuoden poisto.

Poistojen laskennan perusteena on hyödykkeen taloudellinen käyttöaika. Poistosuunnitelmaa arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä, jotta valittu poistomenetelmä ja poistoaika vastaavat hyödykkeen taloudellista käyttöaika.

Perusparannuskohteen poistoaika määritellään yhdessä kyseisen rakennuksen menojäännöksen kanssa määrittämällä perusparannetun rakennuksen arvioitu jäljellä oleva aika palvelutuotannossa. Perusparannusmeno poistetaan omana kohtanaan, eikä sitä yhdistetä aikaisempaan menojäännökseen, mutta perusparannusmenon ja aiemman menojäännöksen jäljellä olevan poistoaajan tulee olla yhdenmukainen. Uudisrakennuksen tai olemassa olevan kiinteistön peruskorjauksen yhteydessä tehty ensikertainen kalustaminen kuuluu investoinnin kokonaiskustannuksiin, ja lähtee poistolaskentaan yhtenä kohteena.

Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen, Nivalan kaupunginhallitus 16.12.2013 §225

POISTOSUUNNITELMA	Poistoaika pääryhmittäin (KV 14.11.2013)	Poistoaika 1.1.2013 alkaen (KH 16.12.2013)	POISTOMENETELMÄ
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	5 – 10 v.		Tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	3 – 5 v.		Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 – 5 v.		Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa	
Rakennukset	20 – 50 v.		
Asuinrakennukset		50 v.	Tasapoisto
Hallinto- ja laitusrakennukset			
kiviset		50 v.	Tasapoisto
puiset		40 v.	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset			
kiviset		30 v.	Tasapoisto
puiset		20 v.	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset		30 v.	Tasapoisto
Talousrakennukset		20 v.	Tasapoisto
Kiinteät laitteet ja rakenteet	10 – 40 v.		
Maa- ja vesirakenteet			
Kadut, tiet torit, puistot		20 v.	Tasapoisto
Sillat, laiturit, uimalat		25 v.	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet		20 v.	Tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet			
Sähköjohdot, ulkovalaistus		20 v.	Tasapoisto
Viemäriverkko		40 v.	Tasapoisto
Viemäri- yms. laitojen koneet & laitteet		20 v.	Tasapoisto
Muut johtoverkostot ja laitteet		15 v.	Tasapoisto
Kiinteät koneet, laitteet rakenteet		15 v.	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3 – 15 v.		
Rautaiset alukset		15 v.	Tasapoisto
Muut alukset ja uivat työkoneet		15 v.	Tasapoisto
Raskaat kuljetusvälineet		15 v.	Tasapoisto
Kevyet kuljetusvälineet		10 v.	Tasapoisto
Raskaat työkoneet		15 v.	Tasapoisto
Kevyet työkoneet		10 v.	Tasapoisto
Atk-laitteet		4 v.	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet		5 v.	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	Ei poistoa	Ei poistoa	
Luonnonvarat	Ei poistoa	Ei poistoa	
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	Ei poistoa	
Muut aineelliset hyödykkeet	Ei poistoa	Ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	Ei poistoa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset	Ei poistoa	Ei poistoa	
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	Ei poistoa	

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2020-2024

Suunnitelman mukaiset poistot	2 492 076,00
Poistonalaisten investointien omahankintameno	4 560 162,60
Poikkeama €	-2 069 086,00
Poikkeama %	-45,36 %

Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Ei tarvetta liitetietoon

Olennaiset muihin toimintatuottoihin sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot			63 883	9 539
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot		16 953		
Myyntivoitot yhteensä	0	16 953	63 553	9 539
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden myyntitappio				
Kiinteistöjen ja osakkeiden myyntitappio		34 050		
Tappiot yhteensä	0	34 050		

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei tarvetta liitetietoon

Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät olennaiset osinkotuotot ja peruspääoman korkotuotot

Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä, muista yhteisöistä ja peruspääoman korot. Ei tarvetta liitetietoon.

Poistoeron muutos

Erittely poistoeron muutoksista	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	28 108,19	111 706
Sumu-poistojen ja verotuspoistojen erotus	0,00	58 816
Poistoeron muutokset yhteensä	28 108,19	170 522

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen

Ei tarvetta liitetietoon.

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet										
	Aineettomat hyödykkeet					Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	134 909,87	990 000,00		1 124 909,87	8 487 564,48	35 594 388,03	8 059 051,23	783 595,53		4 771 226,66	57 695 825,93
Lisäykset tilikauden aikana	27 009,54			27 009,54	714 577,50	2 083 550,70	598 423,34	196 417,85		842 699,59	4 435 668,98
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00			0,00				0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00	-75 305,16						-75 305,16
Siirrot erien välillä				0,00	2 195,16	3 069 748,10	418 419,60			-3 490 362,86	0,00
Tilikauden poisto	-60 760,15	-247 500,00		-308 260,15		-1 401 103,68	-693 541,46	-226 122,70			-2 320 767,84
Arvonlennukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.	101 159,26	742 500,00	0,00	843 659,26	9 129 031,98	39 143 431,03	8 382 352,71	753 890,68		2 123 563,39	59 532 269,79
Arvonkorotukset											0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	101 159,26	742 500,00		843 659,26	9 129 031,98	39 143 431,03	8 382 352,71	753 890,68	0,00	2 123 563,39	59 532 269,79
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Tarkistus: muutos aineelliset = 1 836 443,86, aineettomat = -281 250,61

Sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistus- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	19 288 018	452 490	8 124 800	1 184 494	29 049 802
Lisäykset	101 118				101 118
Vähennykset					
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	19 389 136	452 490	8 124 800	1 184 494	29 150 920
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	19 389 136	452 490	8 124 800	1 184 494	29 150 920

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		1 224 434		228 031	1 452 465
Lisäykset		330 000		12 875	342 875
Vähennykset					
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.		1 554 434		240 906	1 795 340
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.		1 554 434		240 906	1 795 340

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kaupungin omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta / tappiosta
Tytäryhteisöt						
Nivalan Kaukolämpö Oy	Nivala	100 %	100 %	780	13 357	109
Nivalan Liikuntakeskus Oy	Nivala	98,93 %	98,93 %	3 219	2 941	141
Nivalan Teollisuuskylä Oy	Nivala	100 %	100 %	11 961	13 938	116
Nivalan Vesihuolto Oy	Nivala	99,27 %	99,27 %	3 631	1 990	61
Nivalan Vuokratodit Oy	Nivala	100 %	100 %	2 152	11 073	91
Kiinteistö Oy Kesti	Nivala	100 %	100 %	187	5 882	0
Nivalan Kuitu Oy	Nivala	99,27 %	100 %	-14	1 020	92
			Yhteensä	21 918	49 054	610
Kuntayhtymät						
Jokilaaksojen musiikkiopisto kuntayhtymä	Nivala	24,64 %	24,64 %	32	0	26
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU	Nivala	16,00 %	16 %	4 872	0	42
Peruspalvelukuntayhtymä Kallio	Ylivieska	33,61 %	33,61 %	952	0	-11
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,58 %	2,58 %	46	0	8
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	Oulu	2,27 %	2,27 %	3683	7 090	64
			Yhteensä	9 585	7 090	129
Osakkuusyhteisöt						
Kuntien Hetapalvelut Oy	Ylivieska	29 %	29 %	35	0	14
Nivalan Työpajasäätiö	Nivala	45,36 %	45,36 %	15	9,5	-23
Vesikolmio	Nivala	20,25 %	20,25 %	1 254	5 432	67
			Yhteensä	1 304	5 441,5	58

Konsernin yli- alipariarvot

Konsernin yli-/alipariarvot	Hankinta-	Osuus %	Peruspää-	Nivalan	Yli-/ali-
2020	hintaa	pääomasta	oma	kaup..osuus	pariarvot
	kaup. maks		heidän tase		
Nivalan Liikuntakeskus Oy	5 479 449,83	98,93	5 538 689,92	5 479 425,94	23,89
Nivalan Kaukolämpö Oy	36 160,40	100,00	36 160,41	36 160,41	-0,01
Nivalan Teollisuuskylä Oy	11 140 571,47	100,00	11 232 402,08	11 232 402,08	-91 830,61
Nivalan Vesihuolto Oy	339 983,28	99,27	412 060,42	409 052,38	-69 069,10
Koy Nivalan Vuokrakodit	1 070 826,29	100,00	898 291,72	898 291,72	172 534,57
Koy Kesti	141 026,85	100,00	142 368,99	142 368,99	-1 342,14
Ppky Kallio	911 785,49	33,61	2 712 802,54	911 772,93	12,56
Jokil. Musiikkiopisto Ky	5 733,53	24,64	23 609,04	5 817,27	-83,74
JEDU Jokilaakson kky	3 835 840,33	16,00	16 641 031,54	2 662 565,05	1 173 275,28
Po-Po Liitto	11 264,22	2,58	436 079,09	11 250,84	13,38
Po-Po sairaanhoitopiiri	3 360 176,53	2,27	148 151 170,77	3 363 031,58	-2 855,05
Yhteensä	26 332 818,22				
Tyttäret	18 208 018,12	1 181 118,04	19 389 136,16	Tilin 1201 saldo 31.12.2021	
Kuntayht	8 124 800,10		8 124 800,10	Tilin 1203 saldo 31.12.2021	

Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä ja osakkuusyhteisöiltä

Saamisten erittely				
	2021		2020	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		157 966		282 023
Lainasaamiset	1 554 434	2 000 000	1 554 434	3 456 706
Muut saamiset	134 338		121 463	
Siirtosaamiset				
Yhteensä	1 688 772	2 157 966	1 675 897	3 738 729
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		91 256		91 149
Lainasaamiset				
Muut saamiset			173 095	
Siirtosaamiset				
Yhteensä		91 256	173 095	91 149
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		28 146		27 197
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		28 146		27 197
Saamiset yhteensä	1 688 772	2 277 368	1 848 992	3 857 075

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Tasausrahastolaskutus (PPSHP)	75 635	61 424		
Siirtyvät korot			1 290	4 394
Takausprovisiot				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	362 679	160 167	122 882	125 270
Hankeavustukset, EU-tuet, Ely korvaukset	371 924	330 132	137 806	123 758
PPKY Kallio			988 671	874 534
Lomitus ennakko			10 819	
Eläkemenoperusteinen maksu			11 682	
Työllisyysrahasto koulutuskorvaus			6 350	12 703
Keskipiste Leader, Joki ICT				92 286
Tapaturmavakuutus			3 542	7 467
Muut tulojäämät		82 691		
Muut saamiset	294 611	1 776	1 835	24 619
Tulojäämät yhteensä		636 190	1 284 878	1 265 031
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 104 850	636 190	1 284 878	1 265 031

Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopaperien tasearvot 31.12.	2021	2020
Osakkeet ja osuudet		
Markkina-arvo	6 096 829	5 711 484
Kirjanpito	4 942 539	4 707 963
Erotus	1 154 290	1 003 521
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Markkina-arvo	1 653 739	293 997
Kirjanpito	1 142 243	214 872
Erotus	511 496	79 125
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Markkina-arvo	12 657 010	13 039 066
Kirjanpito	11 763 205	12 076 824
Erotus	893 805	962 242
Muut arvopaperit		
Markkina-arvo	801 679	980 401
Kirjanpito	1 058 014	1 232 604
Erotus	-256 335	-252 203
Yhteensä rahoitusarvopaperit	18 906 001	18 232 263

Tasearvot 31.12.	2021	2020
Osakkeet ja osuudet	4 942 539	4 707 963
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	1 142 243	214 872
Joukkovelkakirjalainat ja obligaatiot	11 763 205	12 076 824
Muut arvopaperit	1 058 014	1 232 604
Talletukset	516 182	82 792
Yhteensä	19 422 183	18 315 055
Sijoitusten hoitopalkkiot	41 970	39 390
Arvonlennukset		
Osakkeet	12 050	78
Muut rahamarkkinainstrumentit		
Joukkovelkakirjalainat	82 427	29 941
Muut sijoitukset	10 794	57 389
Arvonlennukset tilikaudella yhteensä	105 271	87 408
Ed. tk:n siirtyneen arvonlennuksen palautus	87 408	77 625
Tilinpäätökseen kirjatut arvonlennukset	17 863	9 783
Korkotuotot sijoituksista	85 772	66 923
Osingot	6 856	8 189
Myyntivoitot	1 117 047	517 421
Myyntitappiot	34 715	92 913
TUOTOT	1 209 675	592 533
KULUT	181 956	219 711
NETTO	1 027 719	372 822

Lainan liikenteeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomalennot

Ei tarvetta liitetietoon.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	35 757 137	35 757 137	35 757 137	35 757 137
Lisäykset	0			
Vähennykset	0			
Peruspääoma 31.12.	35 760 955	35 757 137	35 757 137	35 757 137
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	3818	3 818		
Arvonkorotusrahassto 1.1.	34 033	27 303		
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahassto 31.12.	34 033	34 033		
Muut omat rahastot				
Investointirahaston pääoma 1.1.	1 618 283	1 618 283	1 618 283	1 618 283
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	0			
Investointirahaston pääoma 31.12.	1 618 283	1 618 283	1 618 283	1 618 283
Vahinkorahaston pääoma 1.1.	20 100	20 100	20 100	20 100
Siirrot rahastoon	0			
Siirrot rahastosta				
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	20 100	20 100	20 100	20 100
Juhlavuoden rahasto 1.1.	2 709	2 709	2 709	2 709
Siirrot rahastoon	0			
Siirrot rahastosta				
Juhlavuoden rahaston pääoma 31.12.	2 709	2 709	2 709	2 709
Taidehankintarahasto 1.1.	1 087	1 087	1 087	1 087
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Taidehankintarahaston pääoma 31.12.	1 087	1 087	1 087	1 087
Muut rahastot				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	2 033 812	2 032 191	1 642 178	1 642 178
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	0	17 279 152	9 896 417	6 052 957
PPSHP:n muut rahastot 31.12	224 253	198 776		
Siirto rahastoon	24 680	39 923		
Siirto rahastosta	-21 278	-17 847		
PP-liitto kehittämisrahasto 1.1.	16 305	9 551		
Siirto rahastosta	-1780	986		
Siirto rahastoon	0	7 740		
PP-liitto kehittämisrahasto 31.12.	14 525	16 305		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	22 411 082	17 279 152	9 896 417	6 052 957
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 256 788	5 121 158	2 341 631	3 843 460
Oma pääoma yhteensä	63 496 670	60 227 488	49 637 363	47 295 732

Erittely poistoeroista

	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	28 548	30 586
EVL-poistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	28 548	30 586

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pakolliset varaukset				
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraus				
Vahingonkorvausvaraus				
Ympäristövastuut				
Lunastuskorvaus		25 220		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	696 347,72	716 113		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	696 347,72	741 333		

Vieras pääoma**Pitkäaikaiset velat, jotka eräänyvät 5 v. tai pidemmän ajan kuluessa**

	2021	2020
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 978 946	10 046 324
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	7 978 946	10 046 324

Pitkäaikaisten muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat	236 080	7 100 000	2 345	2 845
Liittymismaksut	2 038 418	1 990 163(*)		
Muut velat yhteensä		9 090 163	2 345	2 845

*) 2020 liittymismaksu on korjattu, liitetiedosta puuttui viemärlaitoksen osuus liittymämaksuista.

Vieraan pääoman erät konserni- ja osakkuusyhteisöille

	2021		2020	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot		0		
Ostovelat		134917		83 725
Muut velat	4286	0		
Siirtovelat		0		
Yhteensä		134 917		83 725
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot		0		
Ostovelat		1487802		
Muut velat		0		
Siirtovelat		741,58		885 112
Yhteensä		1 488 544		885 112
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot		0		
Ostovelat		0		
Muut velat		0		
Siirtovelat		0		
Yhteensä		-		0
Velat yhteensä	4 286	1 623 461		968 837

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	940 323	157 388		
Projektirahoituksen siirrot	103 946			
Menojäämät				
Palkkojen jaksotukset	1 836 593	1 773 150	2 520 697	2 425 564
Korkojaksotukset	2 671	3 832	11 238	13 580
Opetushallitus avustus tutoropettaja				10 314
Opetushallitus avustus kerho			7 033	2 774
Opetushallitus Nord plus			3 680	
OKM perusopetuksen korona-avustus			36 214	62 009
Opetushallitus vaka				27 173
OKM 2-vuotinen esiopetus Vaka			70 300	
Korona-avustus vaka			29 700	
Eläkemaksut Keva/KVTEL-JA VEL maksut			394 781	383 216
Keva eläkemenoperusteinen maksu				10 477
Palautus MELA:lle			14 520	49 044
Itsejärjestetty lomitus			12 924	
Ppky Kallio lopullinen kuntaosuus				777 940
Perusopetus tasa-arvo			21 000	
Tasausrahasto PPSH	75 635	61 424		
Koulunuorisotyö hanke			15 674	44 922
Kirjaston hanke Kuule mua			10 907	15 000
Hyvinvointi hanke			85 518	
Maaseutuhallinnon palautukset			31 408	30 618
Vakuutusmaksujaksotus			96 600	84 922
Siikalatva digihanke			15 504	
Agrohankkeen omarahoitusosuus				45 206
Agrohankkeen osatoteutt. kustann. velaksi			41 526	0
Valtionosuusennakot			16 185	
Hetapalveluiden loppulasku			36 119	30 115
Muut menojäämät	381 631	655 304	4 332	18 712
Menojäämät yhteensä	2 296 530	2 493 710		4 031 587
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 340 799	2 651 098	3 475 860	4 031 587

Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Kuntatodistuslimiitin käyttöoikeus on enintään 35 Meur, josta 31.12.2021 tilinpäätöshetkellä käytössä oli 16 Meur.

VAKUUKSET, VASTUUSITOUMUKSET JA TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT**Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	31 466 538	16 996 263		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	24 335 810	16 726 387		
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	24 335 810	16 726 387		

Vakuudet, jotka kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

Ei tarvetta liitetietoon.

Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	143 010	221 110	58 246 664	56 099 664
Jäljellä oleva pääoma	42 643	107 539	44 050 590	40 324 239
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma			11 986 222	11 986 222
Jäljellä oleva pääoma			7 520 700	6 620 662
Takaukset konserniyhtiön velasta				
Nivalan Kaukolämpö Oy			9 090 912	10 545 456
Nivalan Teollisuuskylä Oy			16 286 947	13 308 629
Kiinteistö Oy Nivalan Vuokrakodit			10 094 009	7 589 579
Nivalan Liikuntakeskus Oy			2 894 564	3 099 733
Nivalan kuitu Oy			816 000	816 000
Kiinteistö Oy Kesti			4 868 158	4 964 842
Takaukset muiden velasta				
Oy Vesikolmio			5 629 336	5 439 410
Nivalan Vanhustenkotiyhdistys Ry			822 492	897 853
Vestia Jätehuolto/Jokilaaksojen Jäte Oy			1 068 872	283 399
Takaukset yhteensä 31.12.2021	185 653	328 649	51 571 290	46 944 901

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	74 237 303	70 968 712
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	48 629	44 220

Vuokra- ja leasingvastuut

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	669 835	250 596	151 487	156 342
Myöhemmin maksettavat	1 050 822	607 127	119 619	304 625
Yhteensä	1 720 657	857 723	271 106	460 967

Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt ja vastuut

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut voimassa 30.11.2027	1 910 887	1 621 219		
Sopimusvastuut yhteensä	1 910 887	1 621 219		
Koronvaihtosopimukset käypä arvo		-2 736		
ALV palautusvastuu	3 569 820	3 643 764		
Hankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	0,00	466 667		

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTUSTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12. hallinnonaloittain

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2021	2020
Yleishallinto	8	8
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	261	241
Hyvinvoinnin toimiala	13	14
Tekninen toimiala	86	91
Alueellinen maaseutuhallinto+lomatoini	85	87
Yhteensä	453	441

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	24 679 472	23 502 258
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	90 167	117 479
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>24 769 639</i>	<i>23 619 737</i>

Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2021	2020
Tarkastusyhteisö: Oy Auditor Ab/BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkio	8 221,11	8 664,09
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan kokoukset	974,80	893,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin palkkiot, tilintarkastaja ei toimi sihteerinä vaan yksi lautakunnan jäsenistä.		
Tarkastuslautakunnan sihteerin palkkiot, av.tilintarkastajan sihteeripalvelut	477,10	1 102,96
Muut palkkiot		
konsultointi	1 051,82	149,80
Palkkiot yhteensä	10724,83	10809,85

Tilintarkastusyhteisön palkkiot esitetään tilinpäätöksessä ja liitetiedoissa suoriteperusteisesti siten, että ne sisältävät palkkiot kussakin tilinpäätöksessä esitetyn tilikauden 1.1.-31.12. aikana tapahtuneista työsuoritteista. Vastaavat luvut edelliseltä tilikaudelta tulee ilmoittaa vertailutietoina.

Intressitahojen väliset liiketoimet

Kaupunginjohtajan kanssa on 1.12.2015 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Nivalan kaupunki on antanut tytäryhtiöilleen korottomia lainoja:

Nivalan Teollisuuskylä Oy

14.11.2005 52 564,06 €

16.6.2006 800 000 €

Lainoista ei peritä korkoa, eikä niillä ole turvaavaa vakuutta. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuista lainoista. Kunnan arvion mukaan lainoihin ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Lisäksi Nivalan kaupunki on antanut tytäryhtiöilleen osakeyhtiölain mukaisia pääomalainoja seuraavasti:

Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit

10.10.2003 40 000 €

8.9.2004 30 000 €

1.1.2009 45 044,43 €

Nivalan Liikuntakeskus Oy

28.12.1999 201 825,51 €

2.4.2003 60 000 €

10.3.2004 15 000 €

29.10.2020 330 000 €

Lainoja ei ole tilikaudella lyhennetty

TULOSLASKELMA, ULKOISET JA SISÄISET TULOT JA MENOT

TULOSLASKELMA	Talousarvio 2021	Vuoden alusta 1.1.-31.12.2021	Jäljellä	Käyttö %
TOIMINTATUOTOT				
* Myyntituotot	9 167 414,00	9 206 276,52	-38 862,52	100,40
* Maksutuotot	1 111 162,00	1 078 398,97	32 763,03	97,10
* Tuet ja avustukset	699 376,00	910 415,09	-211 039,09	130,20
* Vuokratuotot	4 082 762,00	4 265 035,46	-182 273,46	104,50
* Muut toimintatuotot	374 774,00	530 649,42	-155 875,42	141,60
TOIMINTATUOTOT				
** YHTEENSÄ	15 435 488,00	15 990 775,46	-555 287,46	103,60
** Valmistus omaan käyttöön	100 607,00	95 899,97	4 707,03	95,30
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
* Palkat ja palkkiot	-19 801 148,00	-19 461 852,38	-339 295,62	98,30
Henkilösivukulut				
* Eläkekulut	-4 580 961,00	-4 488 467,20	-92 493,80	98,00
* Muut henkilösivukulut	-896 256,00	-729 152,45	-167 103,55	81,40
* Palvelujen ostot	-56 695 292,00	-55 315 988,86	-1 379 303,14	97,60
* Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 239 618,00	-3 437 656,06	198 038,06	106,10
* Avustukset	-1 637 800,00	-1 658 248,27	20 448,27	101,20
* Vuokrat	-2 594 795,00	-2 719 089,20	124 294,20	104,80
* Muut toimintakulut	-248 082,00	-186 892,36	-61 189,64	75,30
** TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-89 693 952,00	-87 997 346,78	-1 696 605,22	98,10
TOIMINTAKATE	-74 157 857,00	-71 910 671,35	-2 247 185,65	97,00
* Verotulot	33 567 000,00	34 934 493,27	-1 367 493,27	104,10
* Valtionosuudet	40 951 043,00	40 951 495,00	-452,00	100,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
* Korkotuotot	140 000,00	192 405,94	-52 405,94	137,40
* Muut rahoitustuotot	750 000,00	1 174 670,73	-424 670,73	156,60
* Korkokulut	-140 000,00	-72 465,40	-67 534,60	51,80
* Muut rahoituskulut	-50 000,00	-98 155,42	48 155,42	196,30
VUOSIKATE	1 060 186,00	5 171 772,77	-4 111 586,77	487,80
Poistot ja arvonalentumiset				
* Suunn.mukaiset poistot	-2 417 589,00	-2 629 028,00	211 439,00	108,70
* Arvonalentumiset	0,00	-203 152,12	203 152,12	0,00
Satunnaiset erät				
TILIKAUDEN TULOS	-1 357 403,00	2 339 592,65	-3 696 995,65	-172,40
* Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 038,00	2 038,00	0,00	100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 355 365,00	2 341 630,65	-3 696 995,65	-172,80

LUOTTAMUSHENKILÖT 1.1.-31.7.2021

Valtuutettu	Ammatti	Puolue
Ahlholm Jani	työnjohtaja	SDP
Ahokangas Markus	DI	KESK
Alatalo Timo	rehtori/ luokanopettaja	KESK
Ekstam Riitta	kirjanpitäjä	SDP
Erkkilä Eero 2.vpj	yrittäjä	PERUS
Erkkilä Irja	maataloustyöntekijä	KESK
Hannula Marika	erityisluokanop/apulaisrehtori	KESK
Honkala Taimo	eläkeläinen	KESK
Häyrynen Heikki	eläkeläinen	KESK
Junttila Heikki	maanviljelijä	KESK
Kangas Esko	maanviljelijä/ eläkel.	KESK
Kesomaa Mika 25.2.2021 lähtien	työterveyslääkäri	KOK
Kivioja Jarmo	liikuntaneuvoja	KESK
Kokko Hanne	koulunkäyntiohjaaja	VIHR
Korkiakoski Urpo	yrittäjä	KESK
Kujala Helena	lehtori	KOK
Kukkurainen Ari	kaivosmies	SDP
Leppimaa Maarit	opiskelija/yrittäjä	KESK
Niinikoski Eija-Riitta	kehityspäällikkö	KESK
Nuorala Matti	aluesihtööri	KESK
Palola Heli	lastentarhanopettaja	KESK
Palola Jussi	maatalouslomittaja	KESK
Perkkiö Timo	eläkeläinen	PERUS
Pihlajaniemi Jarmo 1.vpj	maanviljelijä	KESK
Pihlajaniemi Kaisa	yrittäjä	KESK
Pyykkönen Kaarina	terveyskeskuslääkäri	KOK
Päivärinta Mikko	yrittäjä	KESK
Pääkkö Pekka	eläkeläinen	PERUS
Raudaskoski Eero	erityisopettaja	VAS
Uusitalo Tapio 25.2.2021 saakka	yrittäjä	KOK
Vihtari Rauno	myyntipäällikkö	KESK
Viitala Tuomas	työmies/ kuljettaja	PERUS
Visuri Mika	tuotantoesimies	KESK

Vuolteenaho Jarmo pj	maanviljelijä	KESK
Vähäsöyrinki Leena	TtM, terveydenhoitaja	KESK
Vähätiitto Tarja	opiskelija/eläkeläinen	KESK
Varavaltuutettu	Ammatti	Puolue
Ojalehto Heli	maatalousyrittäjä	KESK
Junttila Elina	maatalouslomittaja	KESK
Mustajärvi Päivi	terapeutti	KESK
Isoniemi Markku	maanviljelijä	KESK
Vierimaa Jari	sähköteknikko	KESK
Eskola Topi	opiskelija	KESK
Sandvik Mirjami	kokki	KESK
Suvanto Tuomas	metsäesimies	KESK
Hosio Eine	lähihoitaja	KESK
Ojalehto Sanna	toiminnanohjaaja	KESK
Sikala Veikko	eläkeläinen	KESK
Närhi Venla	opiskelija	KESK
Knuuti Sirkka	eläkeläinen	KESK
Oja Ritva	eläkeläinen	KESK
Puurula Markus	yrittäjä	KESK
Tyyskä Markku	eläkeläinen	KESK
Kiistala Heidi	lehtori	KOK
Kukkola Jukka	maatalousyrittäjä	KOK
Jormalainen Jere	IT-tukihenkilö	SDP
Tirkkonen Aija	arkistosihteeri	SDP
Muje Kari	eläkeläinen	PERUS
Ekdahl Pauli	hitaaja/ asentaja	PERUS
Elovaara Anu	omaishoitaja	PERUS
Ekdahl Tuula	kassa/ myyjä	PERUS
Ainalinpää Erkki	datanomi	VAS
Raudaskoski Paavo	eläkeläinen	VAS
Pihlajaniemi Elise	maatalousyrittäjä	VIHR

LUOTTAMUSHENKILÖT 1.8.-31.12.2021

Valtuutettu	Ammatti	Puolue
Ahlholm Jani	varastonhoitaja	SDP
Erkkilä Eero 2.vpj	yrittäjä	PERUS
Hannula Marika	opinto-ohjaaja	KESK
Helander Elisa	fysioterapeutti	PERUS
Hyttinen Elisa	yrittäjä	KESK
Junttila Elina	maaseutuyrittäjä	KESK
Kangas Esko	maanviljelijä/ eläkel.	KESK
Kokko Hanne	koulunkäyntiohjaaja	VIHR
Kopola Niina	sairaanhoitaja	PERUS
Korkiakoski Kimmo	myyjä/asevastaava	PERUS
Korkiakoski Urpo	yrittäjä	KESK
Koski Juha	yrittäjä	PERUS
Kukkola Elias	myyjä	KESK
Kukkurainen Ari	kaivosmies	SDP
Kumara Jukka	työnjohtaja	KOK
Kumpulainen Tuovi	taluspäällikkö	PERUS
Niinikoski Eija-Riitta	kehityspäällikkö	KESK
Nuorala Matti	eläkeläinen/rovasti	KESK
Palola Jussi	maatalouslomittaja	KESK
Peltola Matti	toimitusjohtaja	KOK
Peltosaari Leena	luokanopettaja	KESK
Pihlajaniemi Jarmo 1.vpj	maanviljelijä	KESK
Pihlajaniemi Kaisa	luokanopettaja	KESK
Pyykkönen Kaarina	lääkäri	KOK
Päkkilä Aleks	seurakuntapastori	KESK
Raudaskoski Eero	erityisopettaja	VAS
Raudaskoski Maritta	toimittaja/eläkeläinen	KESK
Suni Hilka	osastohoitaja	KESK
Suvanto Tuomas	metsäesimies	KESK
Tölli Juho	rakennesuunnittelija	KESK
Vihtari Rauno	myyntipäällikkö	KESK

Viitala Jonna	maanviljelijä/lomittaja	PERUS
Viitala Tuomas	koneenkuljettaja	PERUS
Vuolteenaho Jarmo pj	maanviljelijä	KESK
Vähäsöyrinki Timo	yrittämyyjä	KESK

Varavaltuutettu	Ammatti	Puolue
------------------------	----------------	---------------

Tajakka Sari	kehitysvam.ohjaaja	SDP
Holappa Marjut	sairaanhoitaja	SDP
Parttimaa Eero		SDP
Kivioja Jarmo	liikuntaneuvoja	KESK
Häyrynen Heikki	agrologi/eläkeläinen	KESK
Sarjanoja Tuomas	yrittäjä	KESK
Kallio Olli	maanviljelijä	KESK
Vierimaa Jari	sähköteknikko	KESK
Gummerus Sari	maatalousyrittäjä	KESK
Aitto-oja Olga	leipuri-kondiittori	KESK
Keskisarja Hannu	eläkeläinen	KESK
Timlin Heli	lastenhoitaja	KESK
Ruostetsaari Johanna	myymäläpäällikkö	KESK
Majjala Juha	automaation pääkäyttäjää	KESK
Jukkola Seppo	kirvesmies	KESK
Pihlajamaa Riku	ammattinohjaaja	KESK
Ojalehto Sanna	toiminnanohjaaja	KESK
Isomaa Antti	lastenhoitaja	KESK
Paavola Tapio	diplomitalomyyjä	KESK
Perkkiö Timo	eläkeläinen	KESK
Leinonen Sirpa	korjuuesimies	KESK
Niemi-Korpi Marja	yrittäjä	KESK
Oja Ritva	eläkeläinen	KESK
Rajamäki Hannu	yrittäjä	PERUS
Elovaara Anu	omaishoitaja/taidealan yrittäjä	PERUS
Naukkarinen Joni		PERUS
Aksila Tomi	kirvesmies	PERUS
Pääkkö Jonna	suurtaloukokki	PERUS

Malila Hannu	hitsaaja	PERUS
Muje Kari	eläkeläinen	PERUS
Hinttala Heikki	metsuri	PERUS
Kaarlela Taina	sosionomi	VIHR
Malinen Tiia		VIHR
Myllymäki Sanna	ravintolatyöntekijä	KOK
Kukkola Jukka	maatalousyrittäjä	KOK
Mehtälä Tapio	yrittäjä	KOK

KAUPUNGINHALLITUS 1.1.-31.7.2021

Varsinaiset jäsenet	Ammatti	Puolue
Erkkilä Irja	maataloustyöntekijä	KESK
Korkiakoski Urpo	yrittäjä	KESK
Kukkurainen Ari, 2.vpj	kaivosmies	SDP
Leppimaa Maarit	opiskelija/yrittäjä	KESK
Niinikoski Eija-Riitta, 1.vpj	kehityspäällikkö	KESK
Pyykkönen Kaarina	terveyskeskuslääkäri	KOK
Päivärinta Mikko	yrittäjä	KESK
Pääkkö Pekka	eläkeläinen	PERUS
Vähäsöyrinki Leena, pj.	TtM, terveydenhoitaja	KESK

Henkilökohtaiset varajäsenet	Ammatti	Puolue
Esko Kangas	maanviljelijä/ eläkel.	KESK
Kaisa Pihlajaniemi	yrittäjä	KESK
Jani Ahlholm	työnjohtaja	SDP
Matti Nuorala	aluesihtööri	KESK
Heikki Häyrynen	eläkeläinen	KESK
Helena Kujala	lehtori	KOK
Heli Palola	lastentarhanopettaja	KESK
Tuula Ekdahl	kassa/ myyjä	PERUS
Rauno Vihtari	myyntipäällikkö	KESK

KAUPUNGINHALLITUS 1.8.-31.12.2021

Varsinaiset jäsenet	Ammatti	Puolue
Hannula Marika, 1.vpj	opinto-ohjaaja	KESK
Helander Elisa	fysioterapeutti	PERUS
Korkiakoski Urpo	yrittäjä	KESK
Kukkurainen Ari	kaivosmies	SDP/VAS/VIH R
Niinikoski Eija-Riitta, pj	kehityspäällikkö	KESK
Peltosaari Leena	luokanopettaja	KESK
Pyykkönen Kaarina	lääkäri	KESK
Pääkkö Pekka, 2.vpj	eläkeläinen	PERUS
Vähäsöyrinki Timo	yrittäjä	KESK
Henkilökohtaiset varajäsenet	Ammatti	Puolue
Suvanto Tuomas	metsäesimies	KESK
Kumpulainen Tuovi	talouspäällikkö	PERUS
Vihtari Rauno	myyntipäällikkö	KESK
Ahlholm Jani	varastonhoitaja	SDP/VAS/VIH R
Heikki Häyrynen	agrologi/eläkeläinen	KESK
Pihlajaniemi Kaisa	luokanopettaja	KESK
Myllymäki Sanna	ravintolatyöntekijä	KOK/KD
Korkiakoski Kimmo	myyjä/asevastaava	PERUS
Suni Hilka	osastonhoitaja	KESK

LAUTAKUNTIEN PUHEENJOHTAJAT 1.1.-31.7.2021

Lautakunta/ jaosto	Puheenjohtaja	Puolue
Alueellinen maaseutulautakunta	Palola Mikael	KESK
Henkilöstöjaos	Niinikoski Eija-Riitta	KESK
Hyvinvointilautakunta	Alatalo Timo	KESK
Keskusvaalilautakunta	Eskola Pasi	KESK
Lomituspalvelulautakunta	Pihlajaniemi Jarmo	KESK
Opetuslautakunta	Ahokangas Markus	KESK
Tarkastuslautakunta	Junttila Heikki	KESK
Tekninen lautakunta	Honkala Taimo	KESK
Tekninen lupajaos	Suvanto Tuomas	KESK

LAUTAKUNTIEN PUHEENJOHTAJAT 1.8-31.12.2021

Lautakunta/ jaosto	Puheenjohtaja	Puolue
Alueellinen maaseutulautakunta	Kallio Olli	KESK
Henkilöstöjaos	Korkiakoski Urpo	KESK
Hyvinvointilautakunta	Pihlajaniemi Kaisa	KESK
Keskusvaalilautakunta	Eskola Pasi	KESK
Lomituspalvelulautakunta	Junttila Elina	KESK
Opetuslautakunta	Päkkilä Aleksi	KESK
Tarkastuslautakunta	Kangas Esko	KESK
Tekninen lautakunta	Tölli Juho	KESK
Tekninen lupajaos	Palola Jussi	KESK

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT tilikaudella 1.1.-31.12.2021

Päivä- ja pääkirja

Myyntireskontra

Ostoreskontra

Tilierittely

Tase

Tase-erittely

ALV-laskelma

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma tilierittely

Rahoituslaskelma

Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelman toteumavertailu

Käyttöomaisuuskirjanpito

Irtaimistokirjanpito

ATK-palkkakirjanpito

Saldoselvitykset

Kirjanpidon aineisto säilytetään arkistosuunnitelman mukaisesti

TOSITELAJIT

01 Pankkitositteet

09 Palkkatositteet 10 KP Laskennalliset

11 KP Automaattikirjaukset

12 SL Laskennalliset

13 SL Automaattikirjaukset

15 Luottotappiot

16 Poistot ja käyttöomaisuus siirrot

20 Ostolaskujen maksut

21 Ostolaskut

30 Myyntireskontran suoritukset

31 Myyntilaskut yleishallinto

32 Myyntilaskut sivistyspalvelut

33 Myyntilaskut ruokahuolto

34 Myyntilaskut tekniset palvelut

35 Maanvuokrat

36 Myyntilaskut lomituspalvelut

37 Myyntilaskut rakennusluvat

38 Puhdistuspalvelut

39 Vuokrat

40 Aamu/- iltapäivätoiminta

41 Varhaiskasvatuspalvelut

50 Hyvinvointipalvelut

86 Hyvitysten kohdistus

89 Sisäinen laskutus

90 Muistiotositteet

96 Kirjanpidon tulos

97 Kirjanpidon tulos laskennallinen

98 Sisäisen laskennan tulos

99 Sisäisen laskennan tulos laskennallinen

VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Nivalassa 29.3.2022

NIVALAN KAUPUNGINHALLITUS

Asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti
allekirjoitussivut liitteenä

HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS

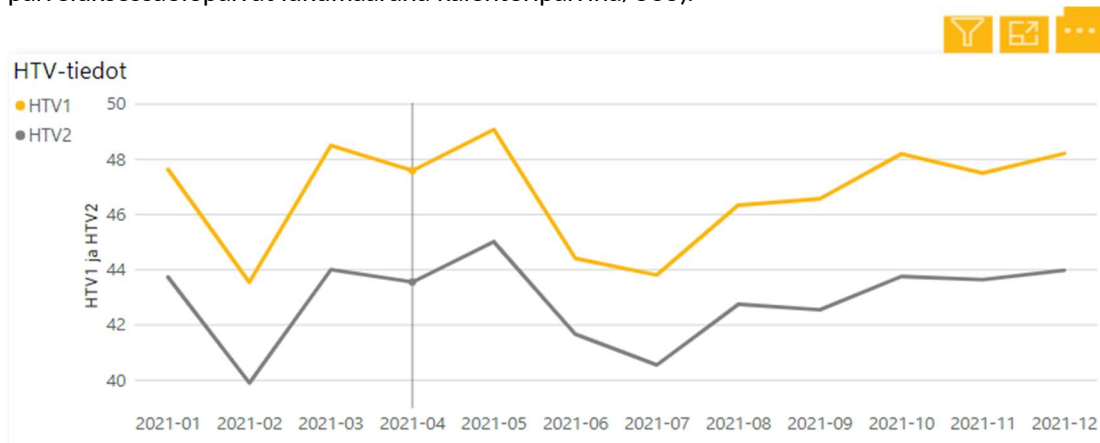
Hallintojohtaja

1. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ

Nivalan kaupungin henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 596 henkilöä (naisia 480, miehiä 116) joista 453 henkilöä (76,01 %) oli vakinaisessa työsuhteessa (naisia 353, miehiä 100), määräaikaissä 17,64 % ja työllistettyjä 0,84 % (5).

Koko kunta-alalla työskenteli 425 000 henkilöä lokakuussa 2020. Henkilöstömäärä oli huipussaan vuonna 2011, jolloin kunta-alalla työskenteli 441 000 henkilöä. Henkilöstömäärä vähentymisen arvioidaan jatkuvan tulevina vuosina (Lähde: Kuntatyönantaja).

Henkilötyövuosi eli HTV kuvaa kokoaikaiseksi muutetun henkilön työpanosta. Vuonna 2021 HTV1 oli 561,21 (palveluksessaolopäivät lukumääränä kalenteripäivinä/365) ja HTV2 oli 514,91 (palkalliset palveluksessaolopäivät lukumääränä kalenteripäivinä/365).



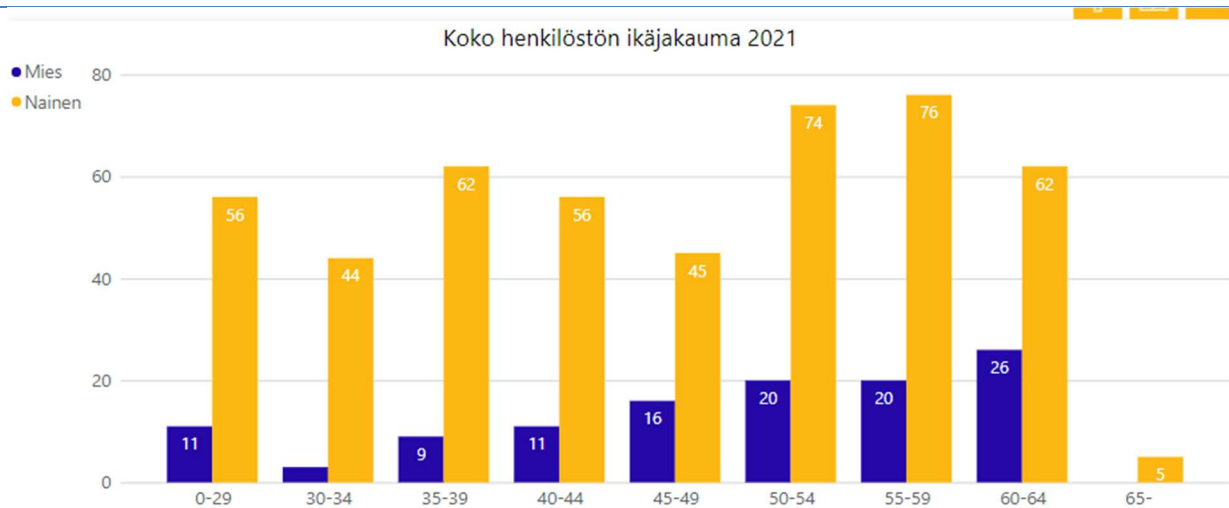
KUVIO 1.

2. HENKILÖSTÖN IKÄRAKENNE

2.1 KOKO HENKILÖKUNTA

Koko henkilöstön ikäjakauma

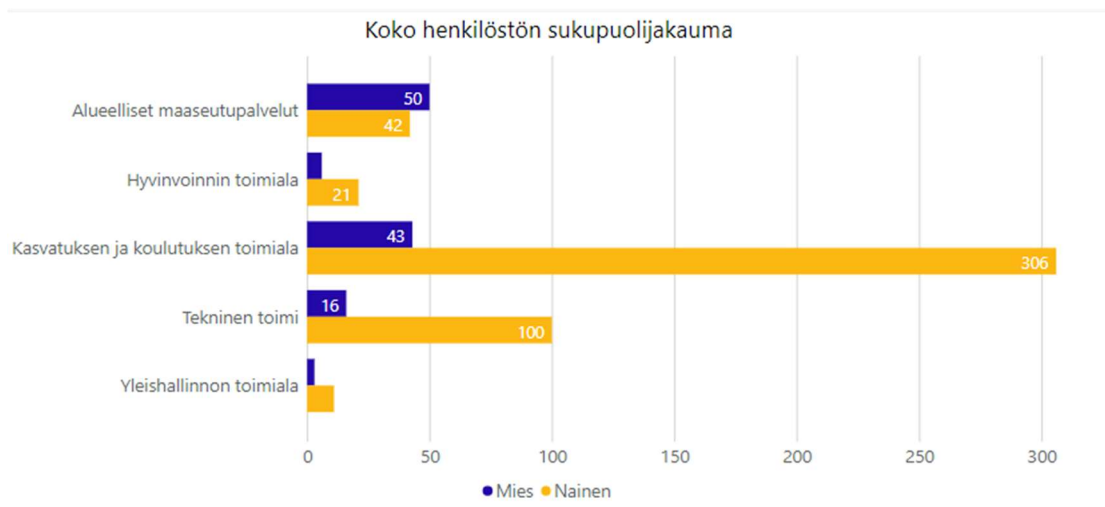
Koko henkilöstöä (596) tarkasteltaessa suurimmat ikäryhmät muodostuivat 55-59- sekä 50-59-vuotiaiden ikäryhmistä, joiden yhteenlaskettu prosenttiosuus koko henkilöstöstä oli 31,88 %. Alle 30-vuotiaiden osuus koko henkilöstöstä oli 9,4 % (2020: 8,47 %), 30-39-vuotiaiden 11,24 % (2020: 19,8 %), 40-49-vuotiaiden 21,48 % (2020: 20,5 %), 50-59-vuotiaiden 31,88 % (2020: 31,5 %), 60-64-vuotiaiden 14,77 % (2020: 13,6 %) sekä 65 ja yli 65-vuotiaiden 0,84 % (2020: 3,2 %).



KUVIO 2. Nivalan kaupungin koko henkilökunnan ikäjakauma.

Sukupuolijakauma

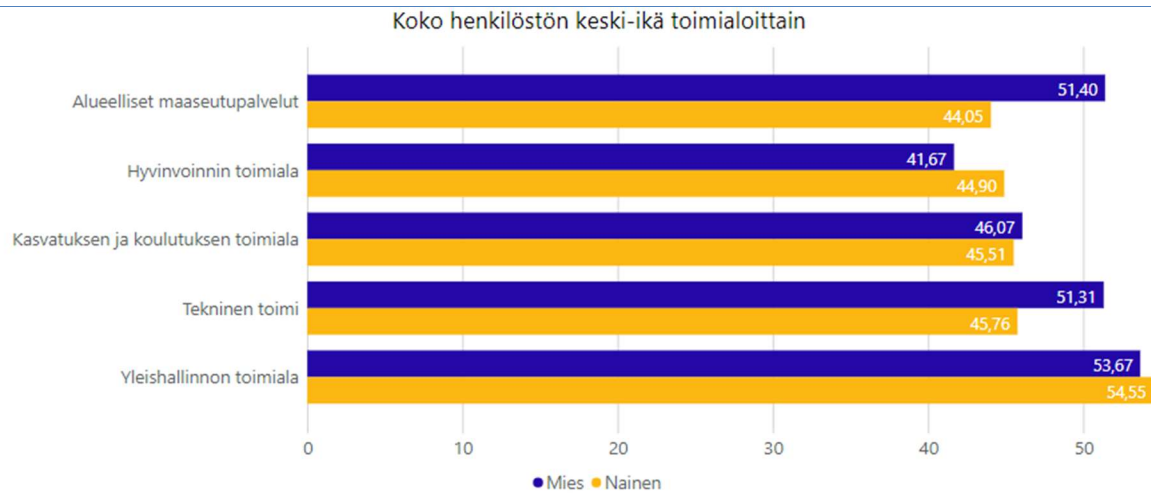
Kunta-alalla Suomessa neljä viidesosaa henkilöstöstä on naisia (Lähde: Kuntatyönantaja). Nivalan kaupungin koko henkilöstöstä (KUVIO 3.) naisten osuus oli 80,54 % (2020: 79,52 %) ja miesten osuus oli 19,46 % (2020:20,48). Toimialoittain tarkasteltuna eniten naisia oli kasvatuksen- ja koulutuksen toimialalla 87,68 % ja eniten miehiä oli alueellisissa maaseutupalveluissa 54,35 %.



KUVIO 3. Nivalan kaupungin koko henkilökunnan (596) sukupuolijakauma.

Keski-ikä

Alla olevassa kuviossa (KUVIO 4.) tarkastellaan koko henkilöstön keski-ikää, jossa on mukana kaikki vuoden 2021 aikana Nivalan kaupungin palvelusuhteessa olleet henkilöt. *Koko henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2021 lopulla 46,26 vuotta (2020: 46,5 v.). Vakinaisten keski-ikä oli 48,7 % vuotta (2020: 48,0 v., 2019: 48 v) ja määräaikaisten 38,17 vuotta (2020: 42,9 vuotta, 2019: 38,2).* Määräaikaisten keski-ikä laskee koko henkilöstön keski-ikä. Vuonna 2020 koko kunta-alan henkilöstön keski-ikä oli 45,6 vuotta.

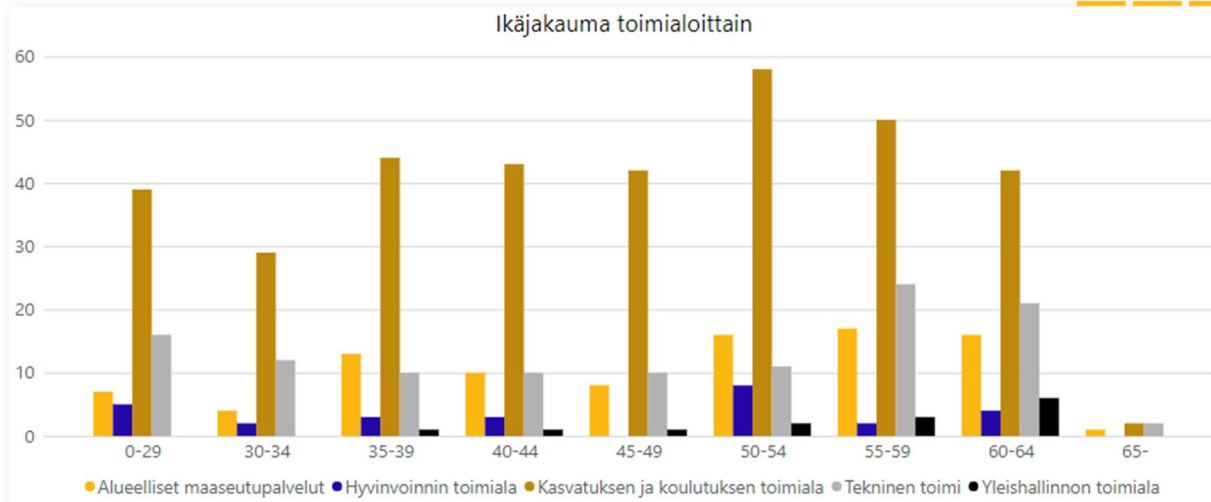


KUVIO 4. Henkilöstön keski-ikä vuonna 2021 (sisältää vakituiset ja määräaikaiset).

2.2 VAKINAINEN HENKILÖKUNTA

Ikäjakauma

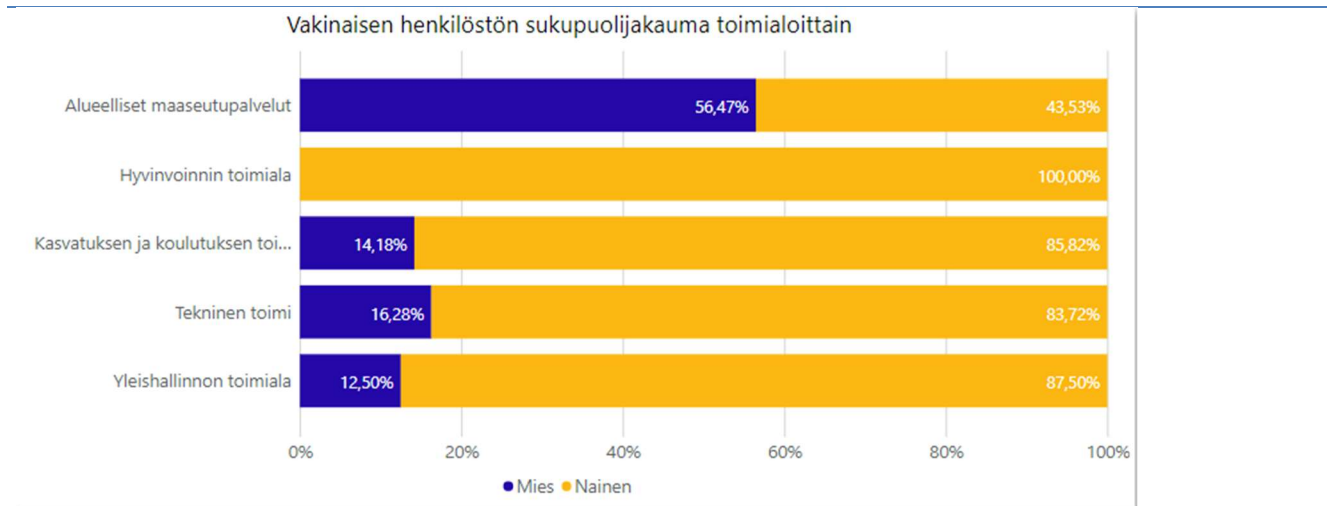
Vakinaista henkilökuntaa (453) tarkasteltaessa sekä naisia että miehiä oli eniten 50–59-vuotiaiden ikäryhmissä. (KUVIO 5.) Vakinaisesta henkilöstöstä suurimmat ikäryhmät muodostuvat 50–54 ja 55–59 vuotiaista (36,64 %). Alle 30-vuotiaiden osuus vakinaisesta henkilöstöstä oli 4,86 % (2020:4,8 %), 30–39-vuotiaiden 18,32 % (2020: 19,95 %), 40–49-vuotiaiden 22,74 % (2020: 22,68 %), 50–59-vuotiaiden 36,64 % (2020: 39,00 %), 60–64-vuotiaiden 16,78 % (2020: 13,61 %) sekä 65 ja yli 65-vuotiaiden 0,66 % (2020: 0,68 %).



KUVIO 5. Vakinaisen henkilöstön ikäjakauma.

Sukupuolijakauma

Vakinaisesta henkilöstöstä miesten osuus oli 22,08 % (2020: 20,0 %) ja naisten osuus oli 77,92 % (2020: 80,0 %). Toimialoittain tarkasteltuna eniten naisia oli hyvinvointipalveluissa 100,00 % ja eniten miehiä oli alueellisissa maaseutupalveluissa 56,47 %.

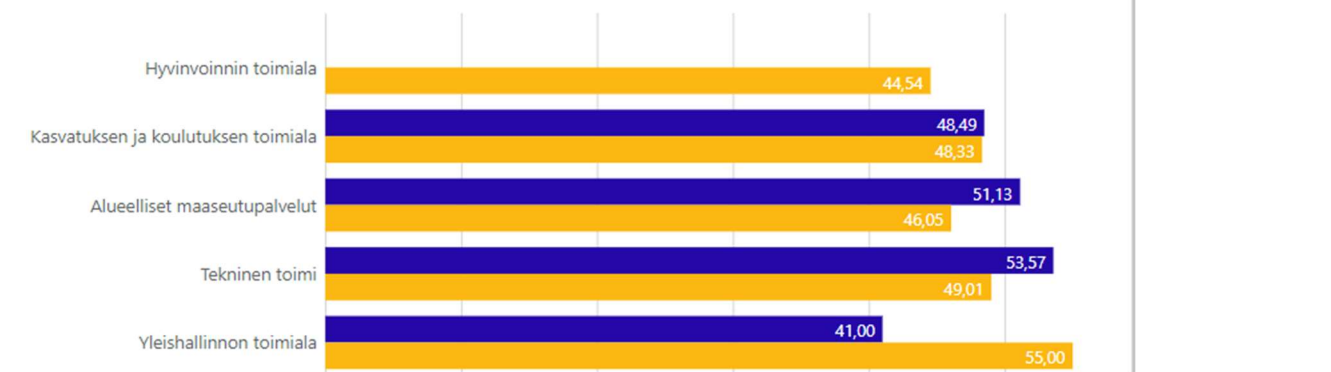


KUVIO 6. Vakinaisen henkilöstön sukupuolijakauma.

Keski-ikä

Vakinaisen henkilöstön (453) keski-ikä oli vuoden 2021 lopulla 48,7 vuotta (2020: 48,4 v.).

Vakinaisen henkilöstön keski-ikä toimialoittain

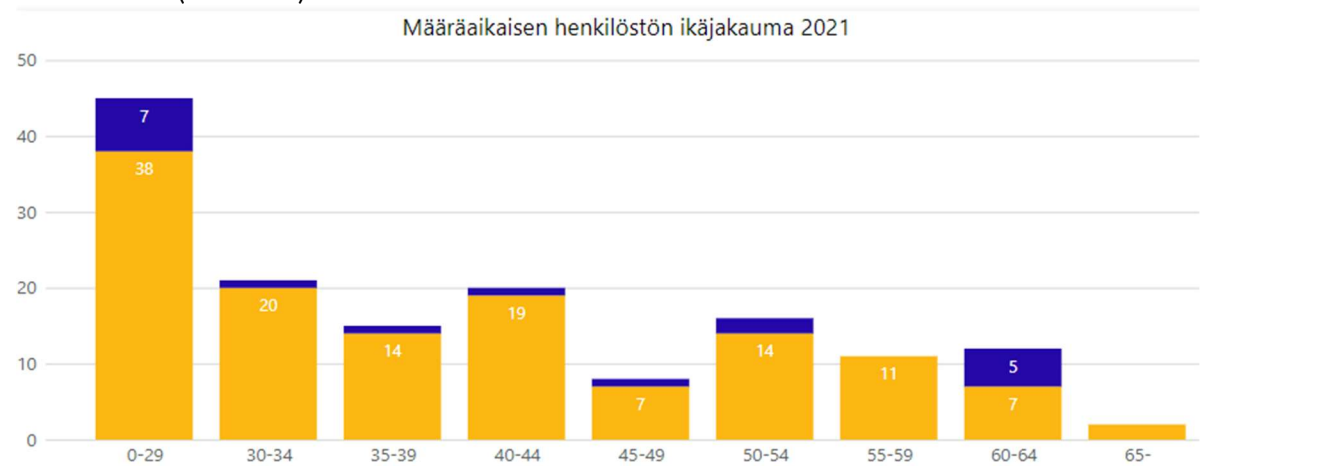


KUVIO 7. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä toimialoittain.

2.3 MÄÄRÄAIKAINEN HENKILÖKUNTA

Ikäjakauma

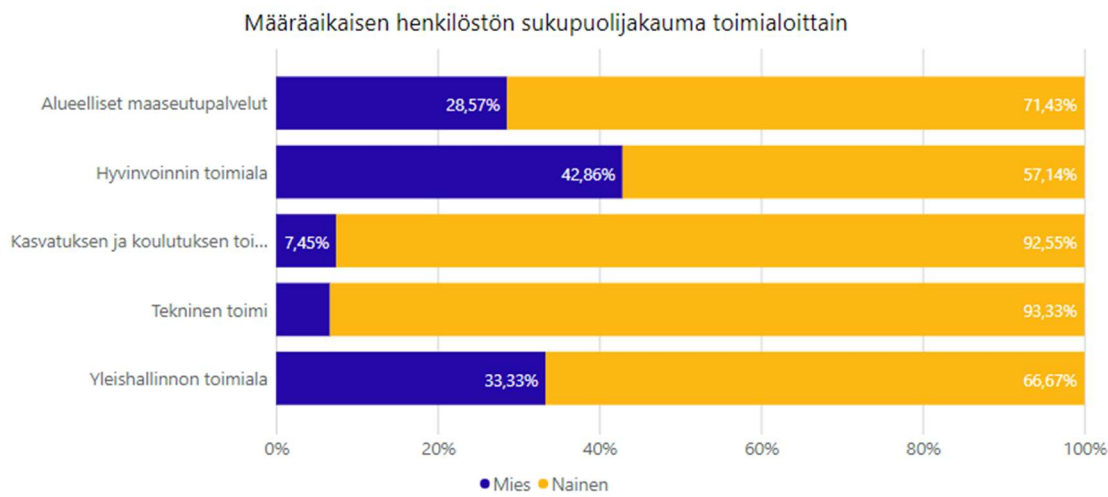
Määräaikaisista suurin ikäryhmä muodostui alle 30-34vuotiaiden ikäryhmästä, joita oli 29,52 %. 30-39 vuotiaita oli 26,67 %, 40-49--vuotiaita oli 19,05 %, 50-59-vuotiaita 18,10 %, 60-64 vuotiaita 6,67 % ja yli 65-vuotiaita ei ollut lainkaan (KUVIO 8.).



KUVIO 8. Määräaikaisen henkilöstön ikäjakauma.

Sukupuolijakauma

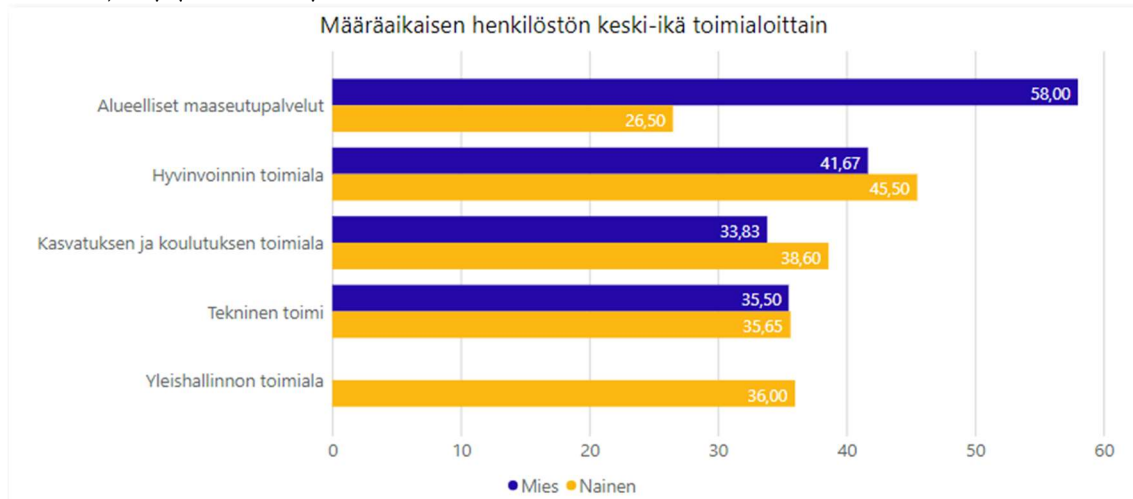
Nivalan kaupungin henkilöstöstä 105 työskenteli vuonna 2021 määräaikaisessa työ- tai virkasuhteessa (2020:145, KUVIO 9.). Määrä-aikaisista naisia oli 90 ja miehiä 15. Eniten määräaikaisia henkilöitä työskenteli kasvatus ja koulutuspalveluissa ja teknisissä palveluissa.



KUVIO 9. Määräaikaisen henkilöstön sukupuolijakauma.

Keski-ikä

Määräaikaisen henkilöstön keski-ikä vuonna 2021 oli 42,9 vuotta (2019: 40,6 v., 2018:41,7, 2017:37,8 v., 2016:34,1 v.). (KUVIO 10.)



KUVIO 10. Määräaikaisen henkilöstön keski-ikä

3. HENKILÖSTÖN OSAAMISEN KEHITTÄMINEN

Osaaminen vaikuttaa sekä henkilöstön työhyvinvointiin, että tulokselliseen toimintaan. Osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen on osa osaamisen johtamisen ja varmistamisen kokonaisuutta, johon kuuluvat myös osaamisen ylläpito, osaamisen siirtäminen ja uuden osaamisen hankkiminen. Osaamisen kehittämiseen sisältyvät sekä amma-

tillinen henkilöstökoulutus (täydennys-, uudelleen- ja jatkokoulutus) että myös erilaiset työssä oppimisen ja osaamisen kehittämisen tavat. Henkilöstölle on laadittu koulutussuunnitelma, joka päivitetään vuosittain.

Vuonna 2021 koulutuskorvaukseen oikeuttavia koulutuspäiviä oli 401 päivää (2020: 804, 2019: 1092, 2018:1044, 2017:791 ja 2016: 642). Koko henkilöstöstä vähintään yhteen koulutuspäivään osallistuneiden määrä oli 274 henkilöä (2020: 405, 2019: 544, 2018:478, 2017:313). Koulutuspäivien ja koulutuksessa käyneiden henkilöiden määrässä tapahtui romahdus kahden koronapandemia vuoden aikana. Taulukko 1. kuvaa tarkemmin koulutusten toteutumista. Työsuojelukoulutuksia oli 4 päivää. Koulutukset ovat siirtyneet koronapandemian myötä lähes kokonaan verkkokoulutuksiksi.

Taulukko 1. Koko henkilöstön koulutus.

Koulutuskorvaukseen oikeuttavia koulutuspäiviä	Henkilöiden määrä
yksi koulutuspäivä	175
kaksi koulutuspäivää	71
kolme tai useampi koulutuspäivää	28
Koulutuskorvaukseen oikeuttavia päiviä yht.	401

Taulukko 2. Koulutuskorvauksen alle kuulumattomia koulutuksia

	Luottamusmieskoulutus (päiviä)	Ulkomaan opinto- ja tutustumismatka (päiviä)	Palkaton opintovapaa (henkilöitä)
2021	35	0	6
2020	17	21	20

4. POISSAOLOT

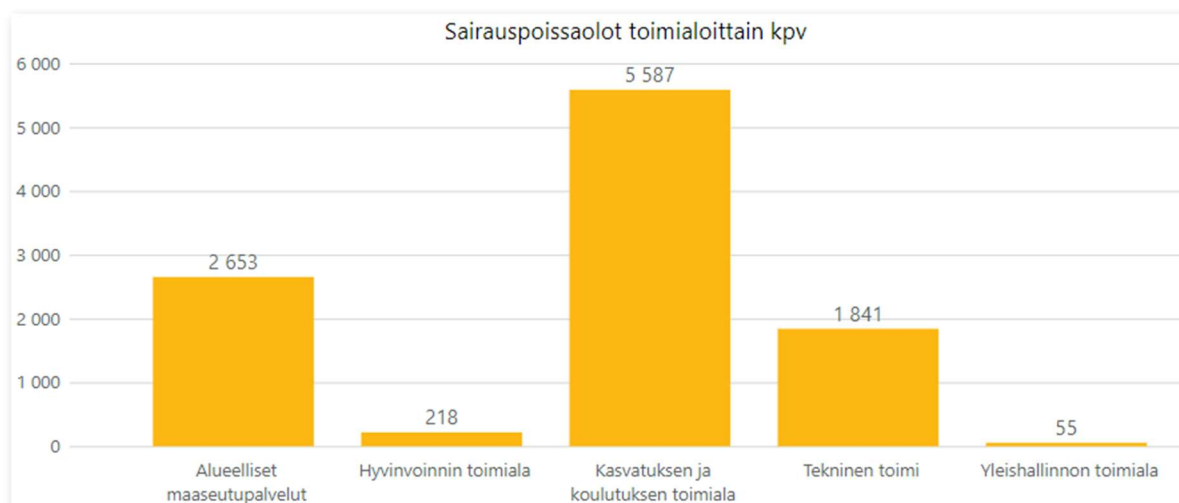
Vuonna 2021 kaupungin henkilöstölle kertyi omista sairauspoissaolopäivistä sairauksien vuoksi 10 353 kalenteripäivää kpv (2020: 9544, 2019:11 574,2018:10252) ja työtapaturman/ammattitaudin vuoksi 382 (2020: 281, 2019: 505, 2018:535) kalenteripäivää.

Vuoden 2021 aikana keskimäärin jokainen viranhaltija/työntekijä oli 17,37 kalenteripäivää sairauslomalla sairauksien vuoksi. Määrä nousi koko henkilöstön osalta (2020: 16,28, 2019: 19,9, 2018: 14,8, 2017: 18,3 kalenteripäivää/henkilö). Vakinainen henkilökunta oli sairauslomalla

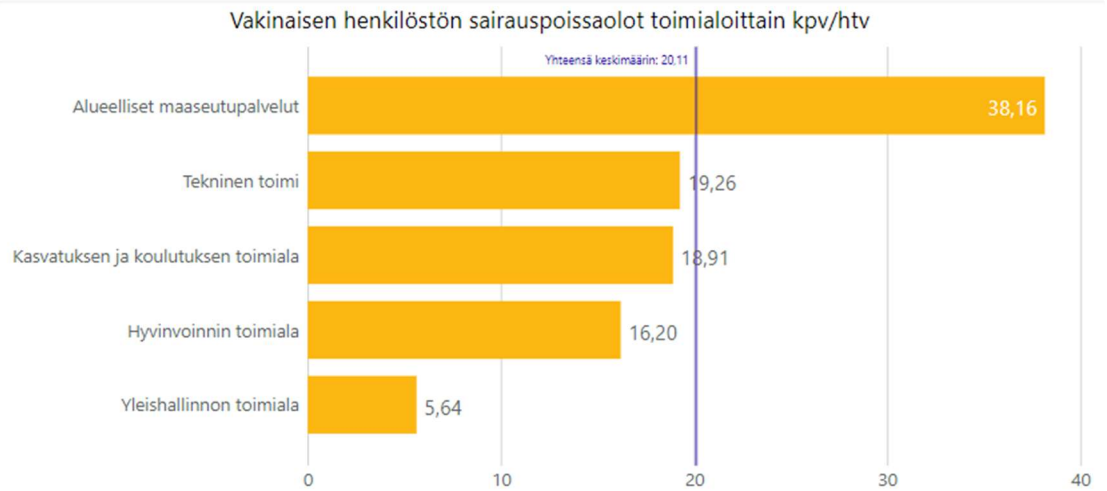


Kuvio11. Koko henkilöstön sairauspoissaolot ja tapaturmat.

keskimäärin 19,29 kpv (2020: 18,2, 2019:19,9). Koko kunta-alan keskiarvo oli 2020 vuonna 16,7 kpv/henkilö (2019:16,5 kpv7henk.).



KUVIO 12. Sairauspoissaolot toimialoittain kalenteripäivinä yhteensä.



KUVIO 13. Sairauspoissaolot toimialoittain kalenteripäivinä/henkilötyövuosi.

Terveysperusteisia poissaoloja ovat omasta sairaudesta johtuvat poissaolot sekä työtatapaturmista, työmatkatapaturmista ja am-mattitaudeista johtuvat poissaolot. Taulukkoon on lisätty covid-19 aiheuttamat yleisvaarallisen tartuntataudin aiheuttamat poissaolot. Terveys-perusteiset palkalliset ja palkattomat poissa-olot lasketaan kalenteripäivinä.

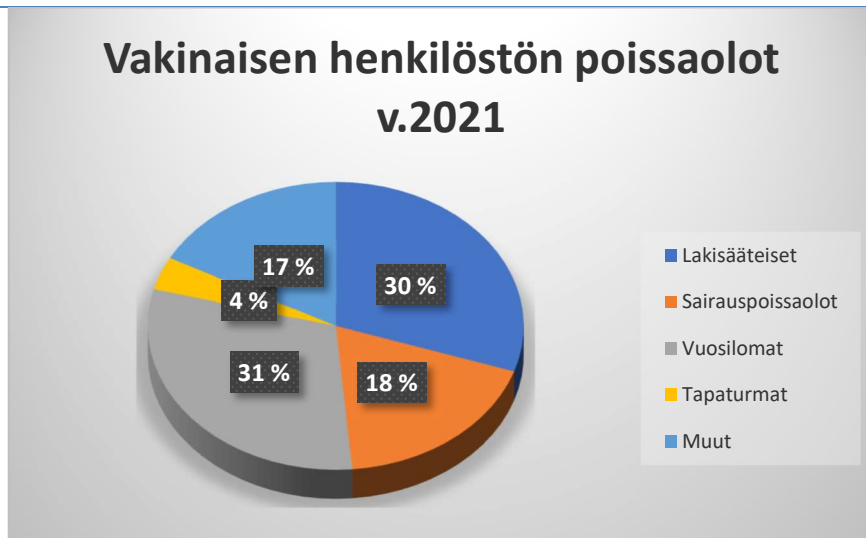
Terveysperusteiset	Kalenteripäivä
Oma sairaus	10 353
Työtapaturma	382
Työmatkatapaturma	4
Ammattitaudit	34

Sijaiskustannukset poissaoloista olivat yhteensä 1,4 milj.€. Näistä Kela korvasi työnantajalle 333 212 €.

Taulukko 4. Sijaiskustannukset toimialoittain

Toimiala	Sijaiskustannus	Poissaolo henkilöt
Alueelliset maaseutupalvelut	271 799,89	65
Hyvinvoinnin toimiala	14 214,10	10
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	843 239,85	290
Tekninen toimi	284 385,29	97
Yleishallinnon toimiala		7
Yhteensä	1 413 639,13	469

Vakinaisen henkilöstön kohdalla vuonna 2021 kertyi poissaolo päiviä kaikkiaan 56 251 kalenteripäivää (2020: 52 942, 2019:45 954, 2018:38696). Prosentteina poissaoloista 30,78 % aiheutui vuosilomista (2020:28,38 %), 18,41 % sairauspoissaoloista (2020:14,82 % ,2019: 25,52 %, 2018: 23 % ,2017:19,5 %), lakisääteisistä poissaoloista noin 30 % (esim. perhevapaat, tilapäiset hoitovapaat, opintovapaat) ja loput muista syistä (esim. palkattomat vapaat, kuntoutus).

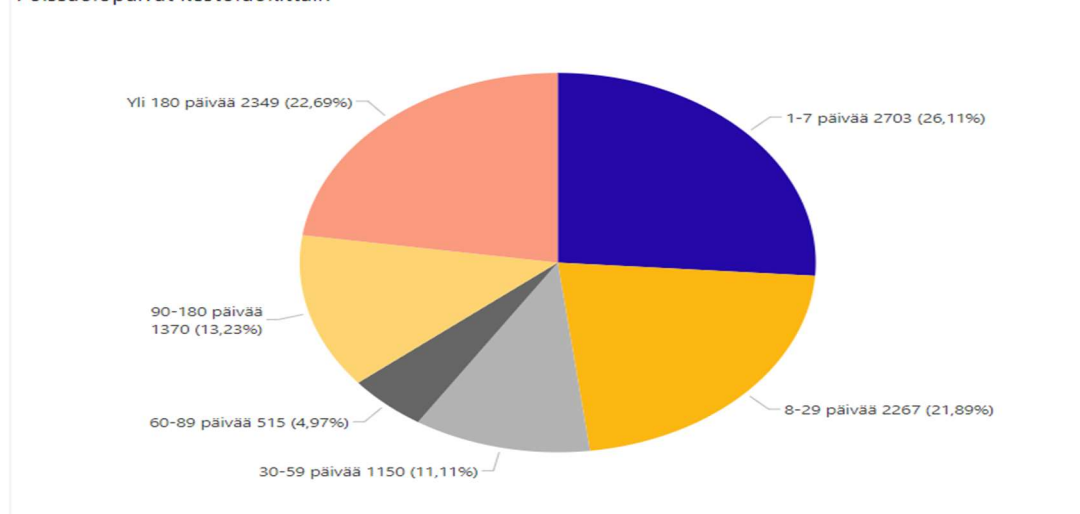


KUVIO 14. Vakinaisen henkilöstön poissaolot.

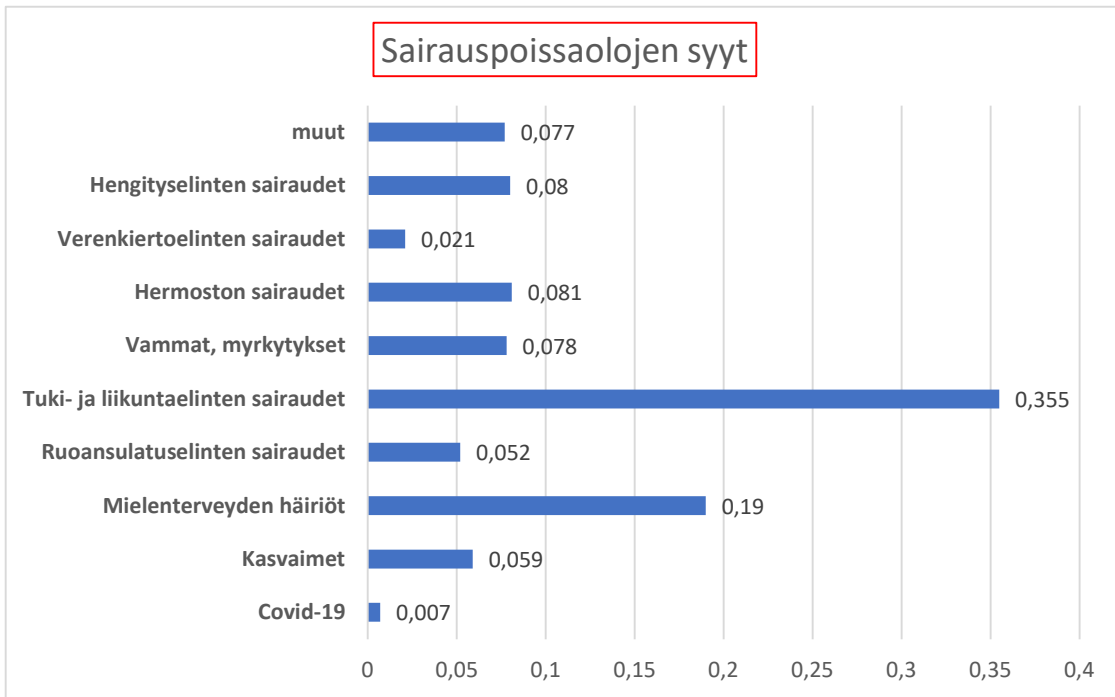
Vuonna 2021 kaikista sairaus- ja työtapaturmapoissaoloista 1-7 päivän pituisia poissaoloja oli yhteensä 2703 kalenteripäivää, joka oli 26,11 % kaikista sairauspoissaolotapauksista.

Alla KUVIO 15 sairauslomien pituudet:

Poissaolopäivät kestoluokittain



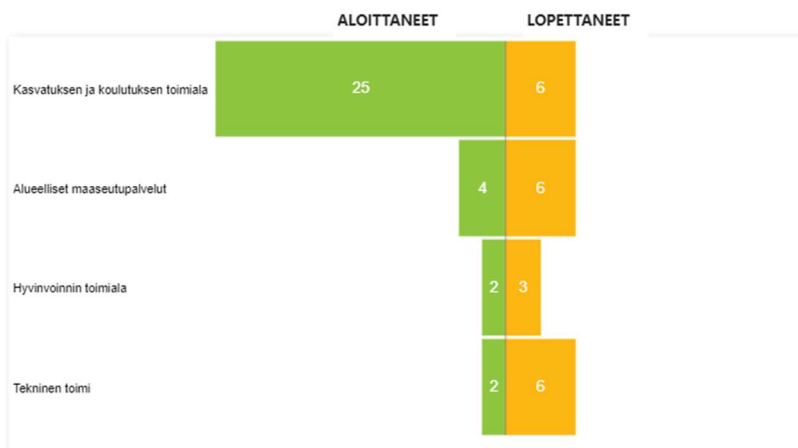
Sairauslomien syissä kaksi suurinta ryhmää ovat tuki- ja liikuntaelinten sairaudet ja mielenterveyden häiriöt. (Lähde: PPKY Kallio)



Kuvio 16.

5. HENKILÖSTÖN VAIHTUVUUS

Vakinaisen henkilöstön virka/työsuhteisten tilastossa vuonna 2021 aloittaneita oli yhteensä 33 ja työsuhde päättyi kaikkiaan 21 henkilöltä (Kuvio 17. Henkilöstön vaihtuvuus: aloittaneet – lopettaneet (vakinaiset).

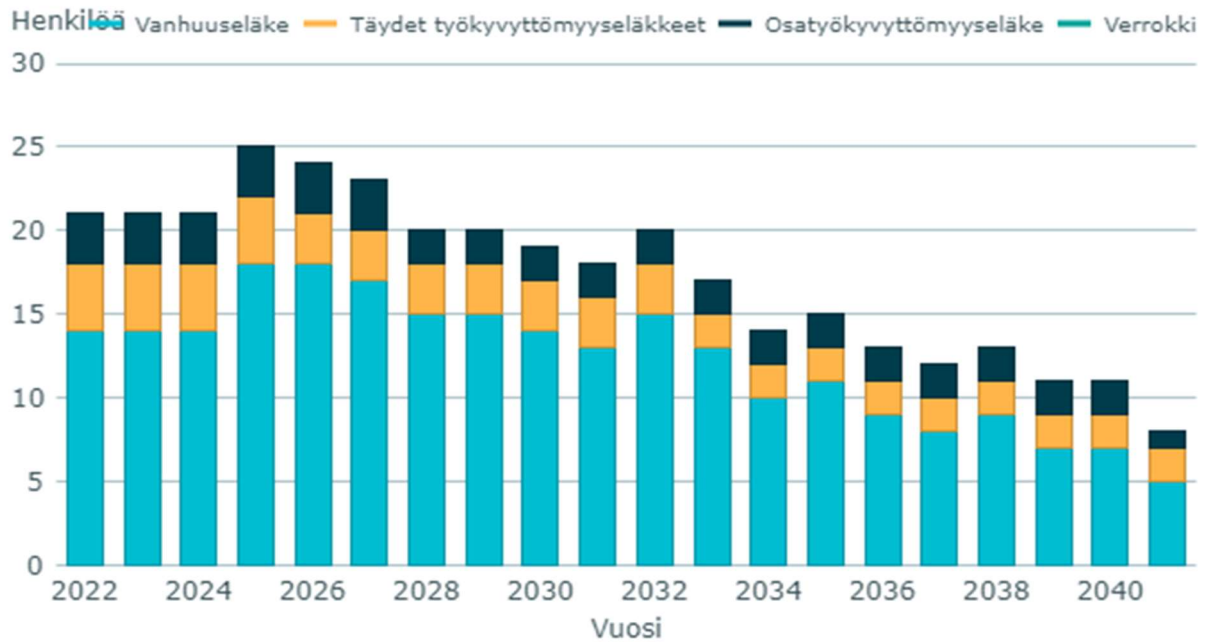


6. ELÄKÖITYMINEN

Nivalan kaupungin vakituisen henkilöstön eläkepoistuma vuonna 2022 on Kuntien eläkevakuutuksen (jatkossa Keva) tilaston tietojen mukaan 21 henkilöä ja 21 henkilöä vuonna 2022. Ennuste on laskettu vain vakinaisesta henkilöstöstä.

KUVIO 18. Eläköitymisennuste 2022–2040 (Lähde: Keva)

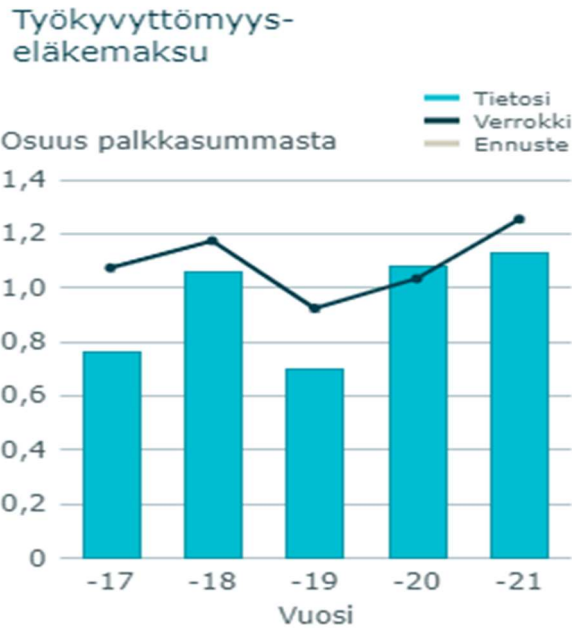
Eläköitymisennuste



Taulukko 5. Työkyvyttömyys ja vanhuuseläkkeelle siirtyneet vuonna 2021, (Lähde: Keva)

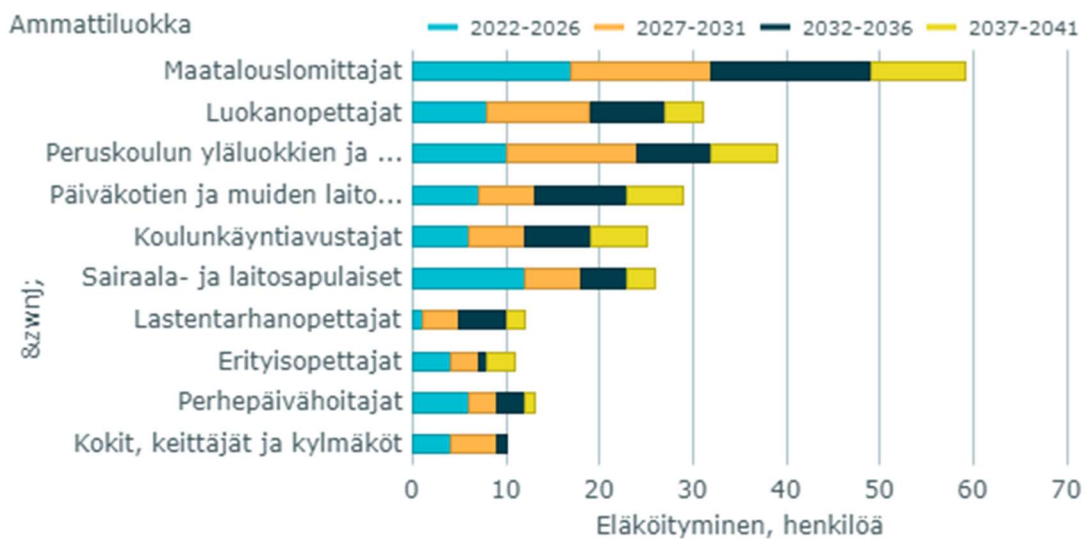
	Henkilömäärä	Keski-ikä
Vanhuuseläkkeelle	7	64,6 v
Työkyvyttömyyseläkkeelle	3	
yhteensä	10	

Nivalan kaupungin eläkemaksuista vuosittain ja eläköitymisennuste ammateittain (Kuviot 19 & 20). (Lähde: Keva).



KUVIO19

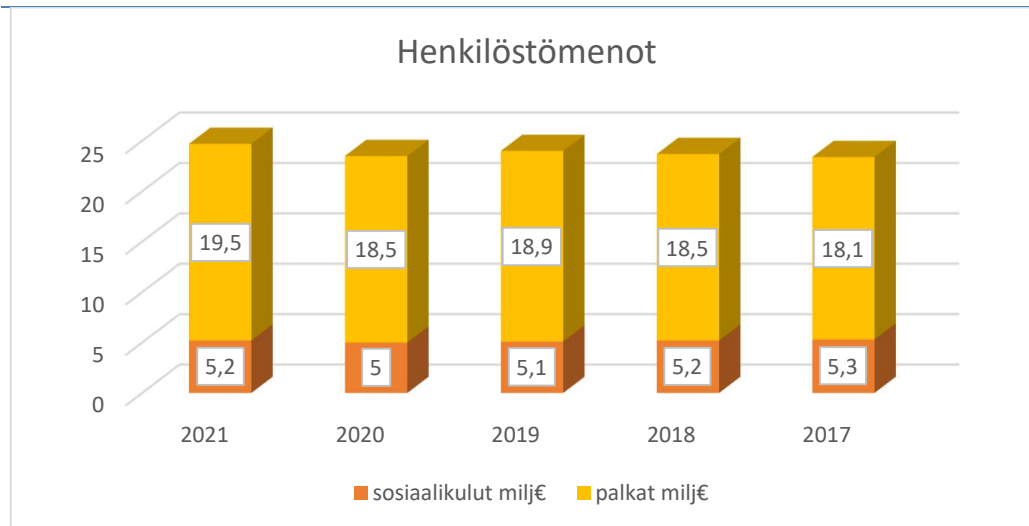
Eläköitymisennuste ammattitasoinen kuvaaja



KUVIO 20.

7. HENKILÖSTÖMENOT

Henkilöstömenoihin on luettu käyttötalouden palkat, palkkiot, työllistetyt sekä sosiaalikulut. Palkat olivat vuonna 2021 19,5 milj.€ (2020 :18,5 milj.€ (2019:18,9 milj.€, 2018; 18,5 milj. € ,2017:18,1 milj.€) ja sosiaalikulut 5,2milj.€ (2020: 5,0 milj.€,2019: 5,06 milj.€, 2018:5,2 milj. € , 2017:5,3 milj.€) eli yhteensä 24,7 milj.€ (2020: 23,5 milj.€, 2019: 23,96 milj.€, 2018: 23,7 milj. €, 2017:23,4 milj. €). (Kuvio 2.)



KUVIO 21. Palkka- ja sosiaalikulut vuonna 2017–2021.

8. HENKILÖSTÖN TYÖHYVINVOINTI JA TYÖTURVALLISUUS







8.1 Työhyvinvointikysely

Nivalan kaupunki kaupungilla toteutettiin Keva:n työhyvinvointikysely keväällä 2021. Sen pohjalta on laadittu koko henkilöstöä koskeva työhyvinvointisuunnitelma, ja toimipisteet ovat laatineet lisäksi omat kehittämissuunnitelmat.

8.2 Henkilöstöstrategia työhyvinvoinnin edistäjänä

Nivalan kaupungin henkilöstöstrategia päivitettiin syksyllä 2021. Henkilöstöstrategian tavoitteena on mm. työhyvinvoinnin edistäminen. Henkilöstöstrategian laadintaa työstettiin työpajassa, johon oli kutsuttu kaupungin johtoryhmä, työsuojeluhenkilöstö, yhteistoimintaelimen ja henkilöstöjaoksen jäsenet sekä kaupunginvaltuuston ja -hallituksen puheenjohtajisto. Henkilöstöjaos lähetti henkilöstöstrategian lausunnon koko henkilöstölle sekä lautakunnille ja kaupunginhallitukselle. Nivalan kaupungin henkilöstöstrategia vuosille 2021–2022 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 26.11.2020. Henkilöstöstrategia sai visiokseen ”osaava, jaksava, kehittävä henkilöstö” ja sen painopisteiksi ja tavoitteiksi määritettiin:

- henkilöstön osaamista ja tietotaitoa kehitetään aktiivisesti
- uutta teknologiaa ja digiosaamista hyödynnetään
- tuetaan henkilöstön työhyvinvointia
- kehitetään esimiestyötä

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 30.6.	Toteuma 31.12.	Tila
Tutkimusta ja koulutusta kehittävä – yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki	Turvaamme digitaalisten perus- ja jatkokoulutusta henkilöstölle yhteistyössä JEDU:n kanssa	Toteutuneet kurssit ja osallistujamäärät		2 kurssia sovittu helmi-maaliskuulle 2022 Jedu:n kanssa.	Ei toteudu 
Laadukkaiden palvelujen, hyvän arjen ja asumisen kaupunki	Aloitamme lomatoimen työhyvinvointihankeen.	Lomatoimen työhyvinvointihanke on meneillään		Lomatoimen työhyvinvointihanke on toteutunut.	Toteutuu 
	Teemme henkilöstölle työhyvinvointikyselyn työhyvinvoinnin kartoittamiseksi ja parantamiseksi.	Työhyvinvointikysely on tehty.	Työhyvinvointikysely tehtiin 2.2021 ja työhyvinvointisuunnitelma koko kaupungin henkilöstölle on käsitelty työhyvinvoinnin laajennetussa johtoryhmässä, henkilöstöjaoksessa ja yhteistoimintaelimessä.	Työhyvinvointikysely tehtiin 2.2021 ja työhyvinvointisuunnitelma koko kaupungin henkilöstölle on käsitelty työhyvinvoinnin laajennetussa johtoryhmässä, henkilöstöjaoksessa ja yhteistoimintaelimessä.	Toteutuu 
	Toteutamme alueellisten maaseutupalveluiden esimiesten, talous- ja toimistopalveluiden sekä teknisten palveluiden Lean-hankkeet.	Tavoitteena olevat Lean-hankkeet on toteutettu. Osaavan työvoiman saatavuus eri tehtäviin.	Alueellisten maaseutupalveluiden Lean-prosessi on toteutettu.	Alueellisten maaseutupalveluiden Lean-prosessi on toteutettu.	Toteutuu osittain 
	Kehitämme sisäistä tiedottamista.	Intra on uudistettu	Uusi Intra julksitaan loka-marraskuussa.	Uusi intra, nimeltään Vakka, julkistettiin henkilöstölle 8.12.2021.	Toteutuu 
Taloudeltaan tasapainoinen kaupunkikonserni	Saamme vähennettyä henkilöstön sairauspoissaoloja	Sairauspoissaolot työntekijä kohti ovat korkeintaan 17 kpv/vuosi vuonna 2021. Pitkätähtäimen tavoitteena on, että sairauspoissaoloj	Toteuma 1.1-31.7.2021: sairauspäiviä n. 14kpv/työntekijä.	Sairauspoissaoloja 17,46 kpv/henkilö.	Ei toteudu 

Taulukko 8: talusarvio tavoitteet, mittarit, toteuma 2021.

Esimiesfoorumeita pidettiin vuonna 2021 kolme kertaa. Henkilöstöfoorumi järjestettiin joulukuussa 2021 ja siihen osallistui 88 henkilöä.

8.3 Aktiivisen tuen malli

Nivalan kaupungilla on ollut vuodesta 2013 käytössä ns. varhaisen tuen malli, jolla pyritään edistämään henkilöstön työhyvinvointia työkyvyn uhatessa heikentyä. Kuntien eläkevakuutus Keva on kehittänyt varhaisen tuen mallia aktiivisen tuen malliksi. Aktiivisen tuen mallissa, kuten varhaisen tuen mallissakin, tarkoituksena on työhyvinvointia uhkaavien tekijöiden varhainen tunnistaminen sekä niihin puuttuminen välittömästi ongelmien tultua ilmi. Puuttumisella tarkoitetaan asioiden käsittelyn välitöntä käynnistämistä, jotta hyvinvointia uhkaavat tekijät sekä yksilö, että työyhteisö tasolla saadaan poistettua tai hallintaan.

Tämän lisäksi tarjotaan tehostettua tukea, kun työyksikön varhaisen tuen toimet eivät riitä. Kun työhön paluu on ajankohtainen pitkän työstä poissaolon jälkeen, tarjotaan myös paluun tukea.

Aktiivisen tuen mallia kehitettiin Nivalan kaupungille sopivaksi mm. pilotoinnin avulla. Henkilöstöjaos hyväksyi aktiivisen tuen mallin käyttöönoton kokouksessaan 2.5.2018.

8.4 Kehityskeskustelut

Henkilöstöstrategian laadinnan yhteydessä nousi vahvasti esille kehityskeskustelujen rooli. Työhyvinvointikyselyn (2.2021) tulosten mukaan kehityskeskusteluja käydään aiempaa paremmin.

Kehityskeskustelua tulee pitää yhtenä henkilöstöjohtamisen välineenä Nivalan kaupungissa. Kehityskeskustelujen avulla kaupungin strategiset tavoitteet jalkautetaan toimipisteisiin. Kehityskeskustelut ovat yksi merkittävä osa tuloksellisten palvelujen kehittämisessä. Kehityskeskusteluista saadaan myös tietoa organisaation kehittämistyön pohjaksi. Kehityskeskustelussa käsiteltäviä asioita ovat mm. toimialan tavoitteet, tehtäväalueen tavoitteet, työyksikön tavoitteet, omat tavoitteet, kuluneen vuoden arviointi ja tavoitteiden saavuttaminen, onnistumiset, työskentely-ympäristö, esimies-alaisuus, oman työn hallinta ja tulevaisuuden suunnitelmat. Kehityskeskusteluissa kartoitetaan myös koulutusta ja muita osaamisen ja työn kehittämistapoja.

Nivalan kaupungille hankittiin keväällä 2018 KuntaHR-kehityskeskusteluohjelma yhtenäistämään kehityskeskustelujen sisältöä ja jäntevöittämään keskusteluja. Ohjelma vaihtui toimittajan lopetettua ko. ohjelman tuottamisen vuoden 2022 alusta. Nivalan kaupungilla on nyt käytössä Visman F-Oss keskustelu osio.

9. TYÖSUOJELUTOIMINTA

Työsuojelun päämääränä on luoda turvalliset ja terveelliset työolot kaikille kunnan palveluksessa oleville sekä tukea työntekijöiden työkyvyn ylläpitämistä. Samalla pyritään saamaan aikaiseksi avoin ja keskusteleva ilmapiiri, joka kannustaa ja motivoi omatoimisesti luomaan hyviä työolosuhteita. Työsuojelu on yhteistyötä ja koskee kaikkia työpaikalla työskenteleviä. Jokainen on velvollinen ilmoittamaan työympäristössään havaitsemistaan puutteista esimiehelleen tai työsuojeluvaltuutetulle tai -päällikölle ja noudattamaan työpaikalla laadittuja turvallisuusohjeita.

Työsuojelutoimikuntana toimii yhteistyöelin ja kutsuttaessa työterveyshuolto osallistuu kokouksiin.

9.1 Työsuojelun toimintaohjelma

Työsuojeluvaalit käytiin syksyllä 2021. Kaupunginhallitus hyväksyi työsuojelun toimintaohjelman 3.3.2022.

Työsuojeluohjelman lähtökohtana on työturvallisuuslaki (738/2002), jonka mukaan työnantajalla on oltava turvallisuuden ja terveyden edistämiseksi ja työntekijöiden työkyvyn ylläpitämiseksi tarpeellista toimintaa varten ohjelma, joka kattaa työpaikan työolojen kehittämistarpeet ja työympäristöön liittyvien tekijöiden vaikutukset (työsuojelun toimintaohjelma). Toimintaohjelmasta johdettavat tavoitteet turvallisuuden ja terveellisyys edistämiseksi sekä työkyvyn ylläpitämiseksi on otettava huomioon työpaikan kehittämistoiminnassa ja suunnittelussa ja

niitä on käsiteltävä työntekijöiden tai heidän edustajiensa kanssa.

9.2 Työsuojelupäällikkö

Hyvinvointikoordinaattori Meri Vähäkangas toimi Nivalan kaupungin työsuojelupäällikkönä. Työnantaja nimeää työsuojelupäällikön. Työsuojelupäällikön tehtäviin kuuluu perehtyä työsuojelusäännöksiin, määräyksiin ja -ohjeisiin, työn turvallisuutta ja terveellisyttä koskeviin työpaikan oloihin sekä seurata niiden kehitystä ja ryhtyä toimenpiteisiin epäkohtien poistamiseksi.

Työsuojelupäällikön tehtäviin kuuluu myös tehdä esityksiä työnantajalle ensiaputoiminnasta ja -koulutuksen järjestämisestä, työsuojeluun liittyvästä työhön opastuksesta ja koulutuksesta sekä tutkimuksen järjestämisestä työpaikalla sattuneesta tapaturmasta. Työsuojelupäällikkö osallistuu työpaikan työsuojelun toimintaohjelman valmisteluun, työsuojelutarkastuksiin ja -tutkimuksiin sekä työkykyä ylläpitävään toimintaan työpaikalla. Työsuojelupäällikkö huolehtii työsuojelumääräyksiä ja -ohjeita koskevan tarpeellisen tiedon välittämisestä työnantajalle, esimiehille sekä työntekijöille. Esimiehet huolehtivat työn turvallisuuteen ja terveyteen liittyvien käytönotto- ja kunnossapitotarkastusten teettämisestä.

9.3 Työsuojeluvaltuutettu

Työsuojeluvaltuutetun ja varavaltuutettujen valinnasta on säädetty työsuojelun valvonnasta ja työpaikan yhteistoiminnasta annetun lain (44/2006) 30 §:ssä. Työntekijät valitsevat työsuojeluvaltuutetun ja kaksi varavaltuutettua. Vuonna 2017 valittiin uudet työsuojeluvaltuutetut sekä varavaltuutetut toimikaudelle 2022–2025. Nivalan kaupungin työsuojeluvaltuutettuina toimivat Raija Aksila, opetuslautakunnan alaisille työntekijöille Aila Koskela ja esimiesten työsuojeluvaltuutettuna Arto Marjamaa. Varavaltuutettuina toimivat Päivi Kananen ja Eliisa Pihlajamaa.

Työsuojeluvaltuutetun tehtäviin kuuluu perehtyä työsuojelusäännöksiin, -määräyksiin ja -ohjeisiin, työn turvallisuutta ja terveellisyttä koskeviin työpaikan oloihin ja seurata niiden kehitystä sekä ilmoittaa havaitsemistaan puutteista työnjohdolle ja työsuojelupäällikölle, tarvittaessa myös työsuojeluviranomaiselle. Työsuojeluvaltuutettu osallistuu työpaikan työsuojelun toimintaohjelman valmisteluun, työsuojelutarkastuksiin ja -tutkimuksiin. Tarvittaessa hän osallistuu tutkimukseen, joka on sattunut työpaikalla sattuneesta työtapaturmasta. Työsuojeluvaltuutettu osallistuu myös työkykyä ylläpitävään toimintaan työpaikalla sekä työnantajan ja työntekijöiden väliseen työsuojeluyhteistoiminnan kehittämiseen.

10. YHTEISTOIMINTA

Laki työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta (13.4.2007/449) antaa perustan yhteistoimintaelimen toiminnalle. Yhteistoimintalain tarkoituksena on edistää työnantajan ja henkilöstön välistä yhteistoimintaa kunnissa. Yhteistoiminnan tavoitteena on antaa henkilöstölle mahdollisuus yhteisymmärryksessä työnantajan kanssa osallistua kunnan toiminnan kehittämiseen ja antaa henkilöstölle mahdollisuus vaikuttaa omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmisteluun sekä samalla edistää kunnallisen palvelutuotannon tuloksellisuutta ja henkilöstön työelämän laatua. Laissa tarkoitettun yhteistoiminnan osapuolia ovat kunta työnantajana ja sen palveluksessa oleva henkilöstö.

Nivalan kaupungissa yhteistoimintaelimeen kuuluivat vuonna 2021 kaupunginjohtaja Päivi Karikumpu, henkilöstöjohtaja Eija-Riitta Niinikoski 31.7.2021 saakka ja Urpo Korhikoski 1.8.2021 alkaen, hallintojohtaja Liisa Hankonen, JUKO:n pääluottamusmies Tero Kähönen, JYTY:n pääluottamusmies Marika Puhakka, JHL:n pääluottamusmies Marita Alatalo, Super:n pääluottamusmies Minna Kurunlahti, KTN:n pääluottamusmies Juha Peltomaa, opetuslautakunnan alaisen henkilöstön työsuojeluvaltuutettu Aila Koskela, esimiesten työsuojeluvaltuutettu Arto Marjamaa, muun henkilöstön työsuojeluvaltuutettu Raija Aksila sekä työsuojelupäällikkö Meri Vähäkangas. Yhteistoimintaelin kokoontui vuonna 2021 kuusi (6) kertaa.

11. TYÖHYVINVOINTITOIMINTA VUONNA 2021

Nivalan kaupungin henkilöstöjaksen alaisuudessa olevaa työhyvinvointiin kohdennettua määrärahaa varattiin 25 000 euroa vuodelle 2021 ja siitä käytettiin koko henkilöstölle jaettavaan ePassiin sekä tyky-kohderyhmän tukemiseen. Työterveyshuollon ja yhteistoimintaelimen määrittämän tyky-kohderyhmänä oli vuonna 2021 alueelliset maaseutupalvelut ja lomatoimi.

Joulukuussa 2021 järjestettiin koko henkilöstölle tarkoitettu henkilöstöfoorumi. Tilaisuudessa julkaistiin uusittu sisäisen tiedottamisen intra, nimeltään Vakka, sekä kaupungin uudistetut kotisivut. Lisäksi sometiimi, työterveyshuolto ja työsuojelu esittäytyivät henkilöstölle. Tilaisuuteen osallistui 88 henkilöä.

11.1 Työterveyshuolto

Peruspalvelukuntayhtymä Kallio tuottaa Nivalan kaupungille työterveyshuoltopalvelut. Työterveyshuollon ja kaupungin laatiman toimintasuunnitelmakauden keskeiset tavoitteet vuosille 1.1.2021 – 31.12.2025 ovat:

Työterveyshuollon yleiset tavoitteet:

Terveellinen ja turvallinen työympäristö ja toimiva työyhteisö.

Työhön liittyvien sairauksien ehkäisy.

Työntekijän työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen ja edistäminen.

Tavoite

Sairauslomien ilmoituskäytännön kehittäminen työnantajan ja työterveyshuollon välillä.
Yhteenvedot sairauslomista 4 kk välein.

Tavoite

Vuoden 2021 tykykohderyhmä on alueelliset maaseutupalvelut ja lomittajat

Tavoite

Voimavarojen tukeminen muutoksessa ja tiedonkulun kehittäminen

Tavoite

Yhteistyö koronapandemian aikana työntekijöiden tukemiseksi

Vuonna 2014 kohderyhmänä oli koko kaupungintalon henkilöstö ja vuoden 2015 kohderyhmänä alueelliset maaseutupalvelut, vuonna 2016 varhaiskasvatuspalvelut, vuonna 2017 yläkoulut ja lukio ja vuonna 2018 alakoulut, vuonna 2019 alueelliset maaseutupalvelut, vuonna 2020 kaupungintalon henkilöstö. Kohderyhmä määritetään työterveyshuollon kanssa. Työterveyshuolto suorittaa kohderyhmälle työkykyindeksikyselyn, jonka jälkeen työterveyshuolto yhteisesti kohderyhmän kanssa sopii tarvittavista jatkotoimenpiteistä.

Työterveyshuollon toimintatehtäviin kuuluvat mm. työpaikkaselvitykset (kartoitetaan työolosuhteita, mahdollisia riskitekijöitä ja terveyttä vaarantavia altisteita), tietojen antaminen, neuvonta ja ohjaus (tavoitteena henkilöstön terveyden ja työkyvyn ylläpitäminen ja edistäminen) sisältäen työyhteisötyön (työyhteisöjen toiminnan kehittäminen ja vuorovaikutuksen tukeminen), työkyvyn hallintaan, seurantaan ja varhaiseen tukeen liittyvä toiminta sekä terveystarkastukset.

Työterveydenhuollon kustannuksiin saadaan valtiolta korvausta terveydenhoidosta ja ennaltaehkäisevästä työstä 60 % (korvausluokka I) ja sairaanhoidosta 50 % (korvausluokka II). Vuonna 2020 korvausluokka I osuus oli 57,92 % (2020: 49,98 %, 2019: 52,43 %, 2018:52,3 %, 2017:48,11 %, 2016:36,63 %) ja korvausluokka II osuus 43,08 % (2020: 50,02 % 2019: 47,57 % 2018: 47,7 %, 2017: 51,81 %, 2016: 63,37 %). Nivalan kaupungin osalta työterveyshuollon kustannukset vuosina 2017–2021 ovat olleet seuraavat:

Taulukko 6. Työterveyshuollon kustannukset vuosina 2017–2021 koko henkilöstö

	2017	2018	2019	2020	2021
Työterveyshuollon kustannukset €	218 452	239 444	271 317	250 560	255 060
eur/työntekijä	384	343	466	428	428

12. TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN

Työllisyyden edistämisessä tehdään tiivistä yhteistyötä Nivalan Työpajasäätiön kanssa. Vuoden 2021 aikana yhteistyössä Nivalan Työpajasäätiön kanssa työllistettiin kaupungille 14 työtöntä palkkatuella. Lisäksi työllistettiin 7 velvoitetyöllistettävää. Kuntouttavaa työtoimintaa toteutetaan Nivalan Työpajasäätiön kanssa. Pandemian takia Työpajasäätiöllä kehitettiin etänä tehtävään kuntouttavaan työtoimintaan malli.

12.1 Kesätyöpaikat - kesäduuniseteli

Kesäduunisetelijärjestelmä otettiin käyttöön v. 2012 yhteistyössä Nivalan yrittäjien, MTK:n sekä kaupungin kanssa yhteistyössä. Henkilöstöjaos on määrittänyt talousarviovalmistelun yhteydessä kesäduuni-setelin myöntämisen pääperiaatteet. Kriteerien perusteella palvelusihteeri julkaisee kesäduunisetelihaun sekä organisoii markkinoinnin kouluille. Hakemukset toimitetaan palvelusihteerille, joka tarkistaa kriteereiden täyttymisen ja päätösten perusteella

myös tiedottamisen asianomaisille yrityksille ja nuorille sekä tuen maksamisen. Vuonna 2020 kesäduunisetelin ehtoihin lisättiin nuorten kesäyrittäjyysseteli sekä pandemian vietyä nuorten kesätyöpaikkoja myönnettiin kesäduuniseteli myös yksityisten henkilöiden palkatessa nuoren.

Kunnan maksama tuen määrä työnantajalle/kesäyrittäjyyteen nuorelle on ollut maksimissaan 300 € / 3 viikkoa / nuori. Vuonna 2021 kesäduunisetelejä myönnettiin 89 (2020: 55) nuoresta ja 8 (2020:5) kesäyrittäjyysseteliä eli 26 950 euron edestä. Kaikille, joiden hakukriteerit täyttyivät, myönnettiin kesäduuniseteli. Ulkoiset työnantajat työllistivät 27 nuorta, Nivalan Liikuntakeskus Oy 13 nuorta ja kaupungin sisäiset 15 nuorta.

13. HENKILÖSTÖNIMIKKEET JA -MÄÄRÄT VUONNA 2021

Henkilöstömäärät ja henkilöstönimikkeet 1.1.-31.12.2021

Vakituinen henkilöstö

Aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja	0,78
Ammattimies	1
Automaatioteknikko	1
Dieettikeittäjä	1
Erityisluokanopettaja	7

Erityisluokanopettaja/erityisopettaja	1
Erityisopettaja	6
Esiluokan opettaja	2
Hallinnollinen päiväkodin johtaja	1,5
Hallintoasiantuntija	2
Hallintojohtaja	1
Hallintosihteeri	1
Iltapäivätoiminnanohjaaja	0,73
Kaupunginjohtaja	1
Keittäjä	13,3
Keittäjä-laitoshuoltaja	1
Keittäjä-siivoaja	1
Kiinteistönhoitaja	3
Kiinteistöpäällikkö	1
Kiinteistösihteeri	1
Kirjastoautonkuljettaja-virkailija	1
Kirjastonhoitaja	3
Kirjastotoimenjohtaja	1
Kirjastovirkailija	3
Kirvesmies	1
Koordinaattori	0,2
Koulukuraattori	3
Koulunkäynninohjaaja	34,4
Koulusihteeri	3
Kulttuurituottaja	1
Laitoshuoltaja	27,5
Laitoshuoltaja/ruoanjakaja	2,88
Laskentasihteeri	1
Lastenhoitaja	1,8
Lomitusohjaaja	3
Lomituspalvelujohtaja	1
Lomitussihteeri	1
Lukion ja perusopetuksen yht.leht.	2
Lukion lehtori	6
Lukion rehtori	1
Luokanopettaja	54
Maanmittausteknikko	1
Maanrakennusammattimies	1
Maanrakennustyönjohtaja	1
Maaseutuasiamies	3
Maaseutujohtaja	1
Maatalouslomittaja	63,41
Nuoriso-ohjaaja	1
Nuorisotalon valvoja	1
Opinto-ohjaaja	1

Palvelusihteeri	2
Perhepäivähoitaja	15
Perhetyöntekijä	0,4
Peruskoulun rehtori	1
Perusopetuksen erityisluokanopettaja	1
Perusopetuksen ja lukion lehtori	6
Perusopetuksen lehtori	33
Perusopetuksen luokanopettaja	1
Perusopetuksen päätoiminen tuntiopettaja	1
Perusopetuksen rehtori	1
Puistotyönjohtaja	1
Päiväkodin johtaja	2
Rakennusammattimies	2
Rakennustarkastaja	1
Rakennuttajainsinööri	1
Ruoanjakaja-siivooja	1
Ruokahuoltopäällikkö	1
Ruokapalveluesimies	2
Ruokapalveluohjaaja	1
Ruokapalvelutyöntekijä	5
Ruokapalvelutyöntekijä-siivooja	1
Siivooja-ruoanjakaja	5
Siivoustyönjohtaja	1
Siivoustyönohjaaja	1
Sivistysjohtaja	1
Talousjohtaja	1
Tekninen johtaja	1
Tietohallintopäällikkö	1
Tietohallintosihteeri	1
Toimistosihteeri	5,38
Tuntiopettaja	1
Vahtimestari	2
Varhaiskasvatuksen avustaja	5,6
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	21,93
Varhaiskasvatuksen opettaja	21
Varhaiskasvatusjohtaja	1

TIETOTILINPÄÄTÖS 2021

Raportti tietojohdamisen tilasta

Arto Marjamaa, tietohallintopäällikkö



Sanasto

Ohjelma	Myös tietokoneohjelma tai sovellus. Joukko ennalta laadittuja käskyjä, joita seuraten tietokone suorittaa sille valmistellun tehtävän. Ohjelma ei liity kiinteästi järjestelmän ylläpitoon t. hallintaan. Useasta ohjelmasta koostuvaa yhtenäistä kokonaisuutta voidaan kutsua ohjelmistoksi.
Ohjelmisto	Myös tietokoneohjelmisto. Useista tietokoneohjelmista, niiden käyttämistä tiedostoista ja niihin liittyvästä dokumentaatiosta muodostuva kokonaisuus. Ohjelmistoja ovat esimerkiksi niin tavalliset toimisto-ohjelmistot ja videopelit kuin kokonaiset käyttöjärjestelmätkin. Katso myös Ohjelma.
ITSM	IT Service Management eli IT-palveluiden hallinta. Ohjelmistolla hallitaan ja kehitetään IT-palveluita. Osa toiminnoista voidaan automatisoida. Järjestelmä kerää tilastotietoja toiminnan analysoimiseksi ja kehittämiseksi.
MarVi	Markkinointi ja viestintätiimi. Tiimi huolehtii Nivalan kaupungin sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä.
Tiedonhallinta	Osa tietohallintoa. Tiedonhallinnassa huomioidaan tiedon omistajuus, vastuut, laatu, käytettävyys, löytyvyys, yhdisteltävyys, yhteensopivuus, hyödynnettävyys, tietoturva ja tietosuoja, julkisuus, maksullisuus/maksuttomuus ja elinkaari. Hyvä tiedonhallinta mahdollistaa luotettavan, tuottavan ja tehokkaan tiedon käyttämisen niihin käyttötarkoituksiin, joihin tietoa on kerätty.
Siem	Security Information and Event Management on tietoturvahaukien aktiivista havaitsemista. Siem on organisaation tietojärjestelmiä ja -verkkoja tarkkaileva järjestelmä, joka hälyttää havaitessaan normaalista poikkeavaa toimintaa.
Some	Sosiaalinen media, kuten Facebook, SnapChat, Twitter.
Tietoaineisto	Aineisto, joka on tallennettu analogiseen tai digitaaliseen välineeseen
Tietohallinto	Organisaation tietoresurssien hyväksikäytön suunnittelua, johtamista, toteutusta ja valvontaa.
Tietojärjestelmä	Kokonainen järjestelmä, joka koostuu tietoa käsittelevistä tietokoneista, järjestelmään tietoa syöttävistä ihmisistä, dataa sisältävistä tietokannoista ja eri rajapinnat yhteen niputtavasta ohjelmistosta. Puhekielessä tietojärjestelmä-termillä viitataan usein tietokoneohjelmaan tai ohjelmistoon.
Tietovaranto	Loogisesti tai fyysisesti yhteenkuuluvia tiettyyn käyttötarkoitukseen muodostettuja tietoaineistot tai tietoaineistojen kokoelmia. Tietovarantojen hallintaan käytetään arkistonmuodostussuunnitelmaa sekä erilaisia rekistereitä ja luetteloita. https://finto.fi/tt/fi/page/t48

TVT-vastaava	Tieto- ja viestintäteknikkavastaava. Opettaja joka hoitaa oman työnsä ohjella myös IT-laitteistoja
--------------	--

1 JOHDANTO

Julkishallinnon toiminta, päätöksenteko ja palvelut perustuvat tietoon. Tietohallinnon tavoitteena on tiedon tehokas hallinta ja käyttö, jonka tavoitteena on tukea julkisen hallinnon tuottavuutta ja parantaa palveluja. Asiakas- ja käyttäjäkeskeisyys vahvistuu kunnissa ja se näkyy myös tiedon hallinnan muutoksina. Asiakslähtöisten palvelujen rakentamisessa huomioidaan koko palveluketju, joka usein ylittää virasto- ja hallinnonalojen rajat. Tietohallinnon rooli digitalisaatiossa on kasvaa. Digitalisaation periaatteet ja tavoitteet ovat seuraavat:

- Kaupungin palveluja kehitetään asiakslähtöisesti
- Turhaa asiointia vähennetään ja poistetaan
- Palveluista rakennetaan helppokäyttöisiä ja turvallisia
- Asiakkaille tuotetaan hyötyä palveluista nopeasti
- Palvelu varmistetaan myös häiriötilanteissa
- Uutta tietoa pyydetään vain kerran (tiedon tehokas hyödyntäminen)
- Olemassa olevia julkisia ja yksityisiä sähköisiä palveluita hyödynnetään (mm. Suomi.fi)
- Rajapinnat avataan yrityksille ja kansalaisille
- Kaikille palveluille ja niiden toteutuksille nimetään omistaja

Tietotilinpäätös toimii Nivalan kaupungin tietojohdamisen suunnittelun ja sisäisen valvonnan välineenä sekä riskienhallinnan työkaluna. Se kuvaa tietojohdamisen nykytilan, tulevaisuudensuunnitelmat sekä kehittämiskohteet ja toimii tietojohdamisen päätöksenteon tukena. Tietotilinpäätöksellä Nivalan kaupunki osoittaa toteuttavansa hyvää tiedonhallintatapaa ja rekisterinpitäjän yleisiä velvollisuuksia ja vastuita, jotka perustuvat voimassa olevaan lainsäädäntöön.

1.1 Tietohallinnon ohjaus ja lainsäädäntö

Julkisen hallinnon tiedonhallintaa ohjaa Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta (609/2019). Lainsäädäntöä selventää Valtiovarainministeriön tiedonhallintalautakunnan julkaisemat suositukset.

Tietosuojaan ja julkisuuteen liittyvä lainsäädäntö

- Yleinen tietosuoja-asetus (EU, 679/2016)
- Tietosuojalaki (1050/2018)
- Laki yksityisyyden suojasta työelämässä (759/2004)
- Laki viranomaisen toiminnan julkisuudesta (621/1999)

Asianhallintaan ja arkistointiin liittyvä lainsäädäntö ja ohjeet

- Hallintolaki 434/2003
- Arkistolaki (831/1994)

Kansallisarkisto määrää, mitkä asiakirjat tai asiakirjoihin sisältyvät tiedot säilytetään pysyvästi. Kuntaliiton suositukset ohjaavat asiakirjojen säilytysaikoja.

Muut lait

- Valmiuslaki (1552/2011)
- Kuntalaki (410/2015)
- Laki julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016)
- Laki sähköisestä asioinnista viranomaistoiminnassa (13/2003)
- Rikoslaki (39/1889), 38 luku tieto- ja viestintärikoksista

1.2 Nivalan kaupungin tiedonhallinnan organisaatio

Tietohallinnon suunnittelua, kehittämistä ja hankintoja tekee keskushallinnon alle kuuluva ICT-palvelut. ICT-palvelut vastaavat Nivalan kaupungin ICT-palvelujen ylläpidosta, tukitoimista ja kehittämisestä. Keskushallintoa johtaa hallintojohtaja ja ICT-palveluja tietohallintopäällikkö.

Tietohallinto muutettiin omaksi tehtäväalueeksi vuoden 2022 alusta. Tietohallintopäällikön toimi muutettiin viraksi. Tietohallinnon tehtäväalueeseen kuuluvat mm. tukipalveluiden järjestäminen, ICT:n kokonaisarkkitehtuuri, talousarvion laadinta ja seuranta laitteiden ja ohjelmistojen osalta (käyttötalous ja investoinnit), laitehankinnat sekä tietoturvan edistäminen.

Kaupunginjohtaja	Päivi Karikumpu, strategiset linjaukset
Hallintojohtaja	Liisa Hankonen, henkilöstö ja resursointi
Tietohallintopäällikkö	Arto Marjamaa, tietojärjestelmien kehittäminen ja ylläpito
Tietohallintosihteeri	Teija Kumpumäki, arkisto ja tietovarantojen ylläpito

Tietoturvyöryhmän puheenjohtajana toimi Eija-Riitta Niinikoski. Muuta työryhmän jäsenet olivat Liisa Hankonen, Jari Jyrkkä, Tauno Korpi, Teija Kumpumäki, Juha-Matti Latvala, Arto Marjamaa Irene Nevasaari, Anita Rättyä ja Jarmo Vuolteenaho. Tietoturvyöryhmä kokoontui neljä kertaa vuonna 2021.

Nivalan kaupungin digistrategia 2021 - 2025 hyväksymisen myötä kaupunginhallitus muutti tietoturvyöryhmän digityöryhmäksi. Jäseninä jatkavat tietoturvyöryhmän jäsenet muilta osin paitsi kaupunginhallitus nimesi edustajakseen Ari Kukkuraisen ja varajäseneksi Kaarina Pyykkösen. Puheenjohtajaksi digityöryhmään nimettiin Juha-Matti Latvala.

1.3 Nivalan kaupungin ICT-strategiat

Nivalan kaupunginhallitus hyväksyi Nivalan kaupungin digistrategia 2021 - 2025 ja tietoturvapoliittikan 2021 - 2025 päivityksen vuoden 2021 lopussa. Lisäksi kaupunginhallitus hyväksyi tiedonhallintamallin, jota päivitetään vuosittain tiedonhallintalain asettamien uusien vaatimusten mukaisesti. Nivalan kaupungin kriisi- ja häiriötilanteiden viestintäohje päivitettiin.

Nivalan Kaupungin ICT-strategiaa koskevat dokumentit löytyvät Nivalan kaupungin nettisivuilta Strategiat, säännöt ja ohjeet alta. (<http://nivala.fi/strategiat-s%C3%A4%C3%A4nn%C3%B6t-ja-ohjeet-0>)

- Henkilöstöstrategia 2021 - 2022
- Koulujen tietostrategia 2018 - 2021 (intrassa)
- Nivalan kaupungin kaupunkikonsernistategia 2021 -2022
- Nivalan kaupungin viestintäohje 2018

- Nivalan kaupungin kriisi- ja häiriötilanteiden viestintäohje 2021 (ei julkinen)
- Somen huoneentaulu (intrassa)
- Sosiaalisen median ohje (intrassa)
- Nivalan kaupungin tietoturvapoliittikka 2021 - 2025 (intrassa)
- Nivalan kaupungin digistrategia 2021- 2025 (intrassa)

2 ICT-PALVELUT

Nivalan kaupungin ICT-palvelut tuottaa palveluja keskushallinnolle, kasvatus- ja koulutuspalveluille, maaseutu- ja lomituspalveluille, hyvinvointipalveluille sekä tekniselle toimelle. Työasemien ylläpito, palvelimet ja tietoliikenne on ulkoistettu Joki-ICT Oy:lle. Nivalan Kaupungin tytäryhtiöt eivät kuulu Nivalan kaupungin ICT-palvelujen piiriin.

Palveluja tuotetaan myös kaupungin sidosryhmille, kuten Nivalan Työpajasäätiölle ja Mattilan palvelutalolle. Kulunvalvonta sekä kiinteistövalvonta-palvelua tuotetaan Nivalan Teollisuuskylä Oy:lle ja Nivalan Liikuntakeskus Oy:lle. Kameravalvontaa tuotetaan peruspalvelukuntayhtymä Kalliolle Nivalan terveyskeskuksen kiinteistön osalta.

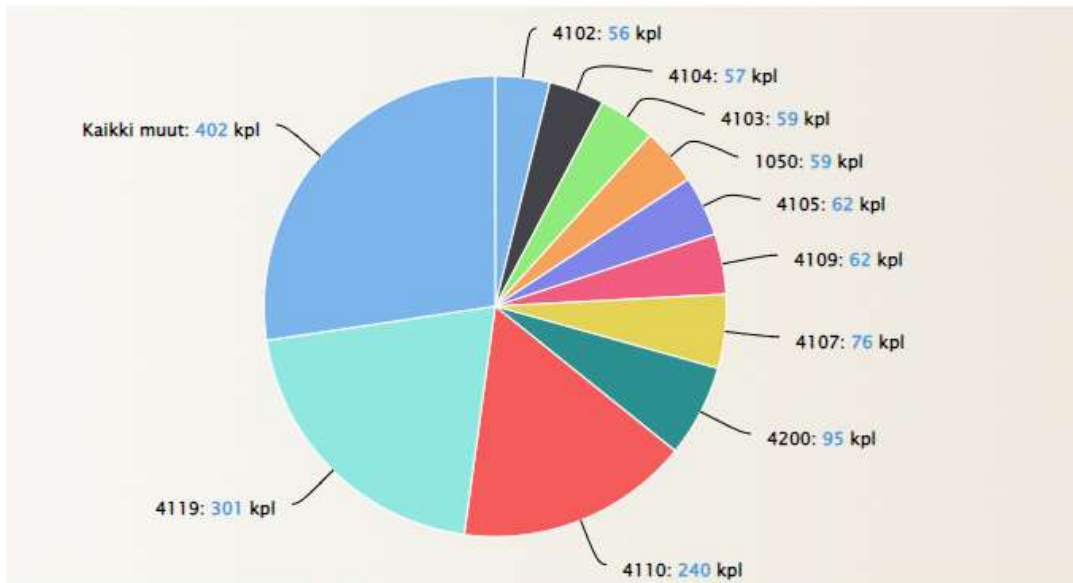
2.1 ICT-palvelujen tunnusluvut

Nivalan kaupungin omistamat työasemat syötettiin Joki ICT Oy:n toimesta 3StepIT Oy:n toimittamaan Asset-laitehallintarekisteriin leasing-laitteiden lisäksi. 3StepIT Oy:n Asset toimii Nivalan kaupungin laiterekisterinä.

Laiterekisterissä oli 10.1.2022 1469 laitetta jakautuneena eri kustannuspaikoille alla olevan ympyräkaavion mukaisesti. Koulupuolella trendinä on Windows-työasemien väheneminen ja Chromebook/iPadien määrän kasvaminen. Vuonna 2021 aloitettiin pieni kenttätesti, miten Chromebook soveltuisi opetuskäyttöön opettajallekin. Hyviä kokemuksia saadessa tulevaisuudessa mietitään, millä laajuudella opettajien Windows-työasemat korvataan Chromebookeilla.

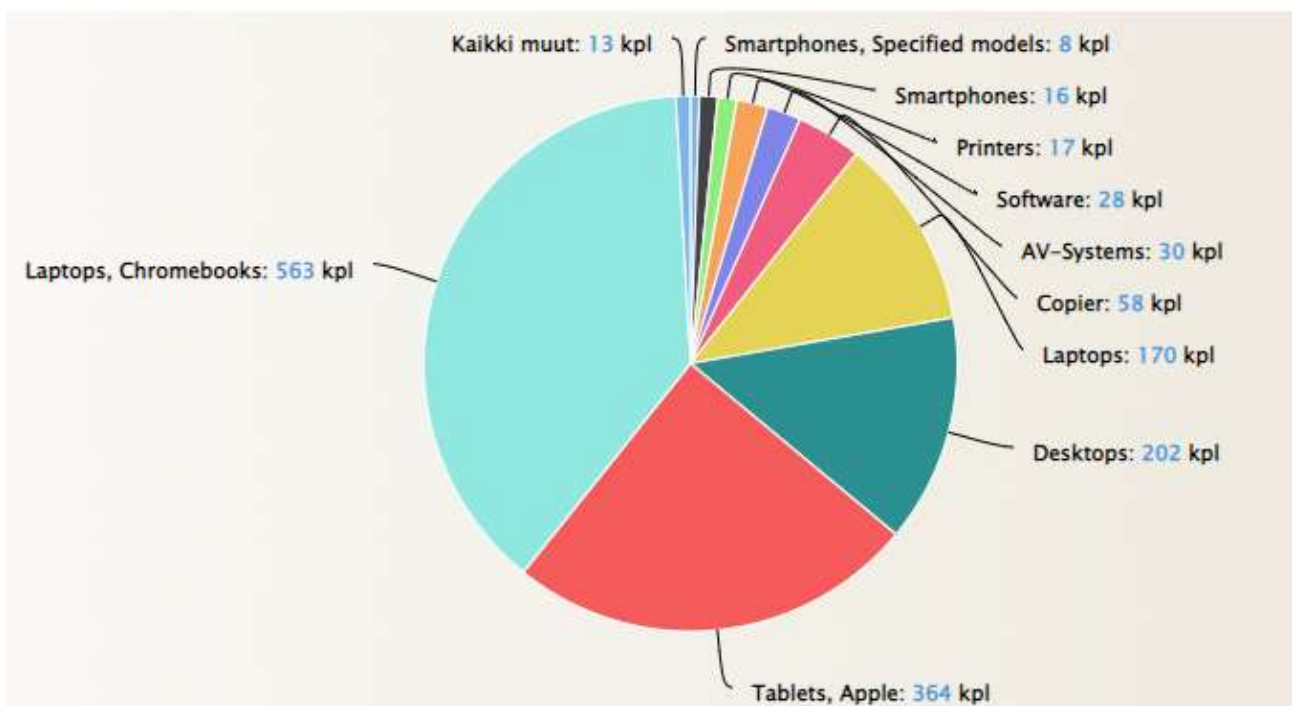
Laitemäärä

Yhteensä: 1 469 kpl



Laitemäärä

Yhteensä: 1 469 kpl



Arvio Nivalan kaupungin tietojärjestelmien tilasta kouluarvosanoin 4 - 10:

- Tietotekninen kypsyysaste 7

- Tietoturva 7
- Laitekanta 9
- Resurssit 9
- Yhteistyö eri toimialojen välillä 7,5

2.1.1 Budjetti

Kesäkuussa Nivalan kaupunki ja Joki ICT Oy tekivät uuden tukipalvelusopimuksen. Entinen ylläpitosopimus oli hinnoiteltu laitemäärän mukaan. Uusi sopimus perustuu resurssivarauksiin. Asiantuntijatyön osuutta kasvatettiin ja tukipalvelusopimuksen hinta nousi. Tämä aiheutti tarpeen lisätalousarvion tekemiselle vuoden lopussa.

Budjetti	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Investointi	192 350	159 420	155 296	165 370	229 000	+63 630
Käyttötalous (ei sisällä palkkoja jne)	259 088	320 691	345 115	362 785	326 850	-35 935

Isoimmat ICT-laiteinvestoinnit tehtiin Junntilan uudelle koululle sekä AV-tekniikan uusinta Niva-Kaijan ja Kyösti Kallion kouluille sekä lukiolle.

Käsitelyihin käyttötalouden laskuihin lisätään erittelykoodi (140 Tulostus, 141 Puhelut, 142 Palvelimet, 143 Ohjelmat, 144 Tietoliikenne, 145 Web). Tämä helpottaa käyttötalouden seuraamista, kun iso menoerä on pilkottu pienempiin loogisiin ryhmiin. Samalla eri vuosien toteumia voidaan vertailla helpommin.

Alla olevista taulukoista näkee ICT-palveluiden käyttötalouden toteuman Accuna-ohjelmiston raporttina 2021 ja vertailuna vuodet 2020 ja 2019. Menot ovat jaoteltu kuuteen eri luokkaan tehdyn muutoksen mukaisesti.



ICT-kulujen erittely kausivertailu

Nivalan kaupunki

	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021 11/2021	TA 2021	Tot-% TA	Ero euroa TA	kehitys -% ed. vuosi
1434 ICT-palvelut								
140 Tulostus	0	-56 060	-3 230	-3 629	0	0 %	-3 629	112 %
141 Puhelut	0	-4 355	-2 445	-1 557	0	0 %	-1 557	64 %
142 Palvelimet	0	-14 540	-16 727	-17 022	0	0 %	-17 022	102 %
143 Ohjelmat	0	-220 766	-239 939	-238 665	0	0 %	-238 665	99 %
144 Tietoliikenne	0	-84 521	-81 412	-68 509	0	0 %	-68 509	84 %
145 Web	0	-7 777	-5 930	-6 228	0	0 %	-6 228	105 %
\$ Kohdistamattomat viennit	-297 063	51 235	-3 352	-5 679	-327 600	2 %	321 921	169 %
ICT-palvelut + puhelut yht.	-297 063	-336 785	-353 035	-341 289	-327 600	104 %	-13 689	97 %

Ohjelmistojen osuus käyttötaloudesta on huomattava. Tietoliikenne muodostaa seuraavaksi isoimman kuluerän. Säästöjä tavoiteltaessa huomiota on kiinnitettävä ohjelmistojen hankintaan ja käyttöön. Seurannasta näkee KL-Kuntahankintojen tekemän monitoimilaitteiden kilpailutukseen (KLKH137) osallistumisen ja puitesopimuksen tuomat säästöt. Tietoliikenne-kuluissa on nähtävissä siirtyminen Nivalan Kuitu Oy:n vuokrakuituihin.

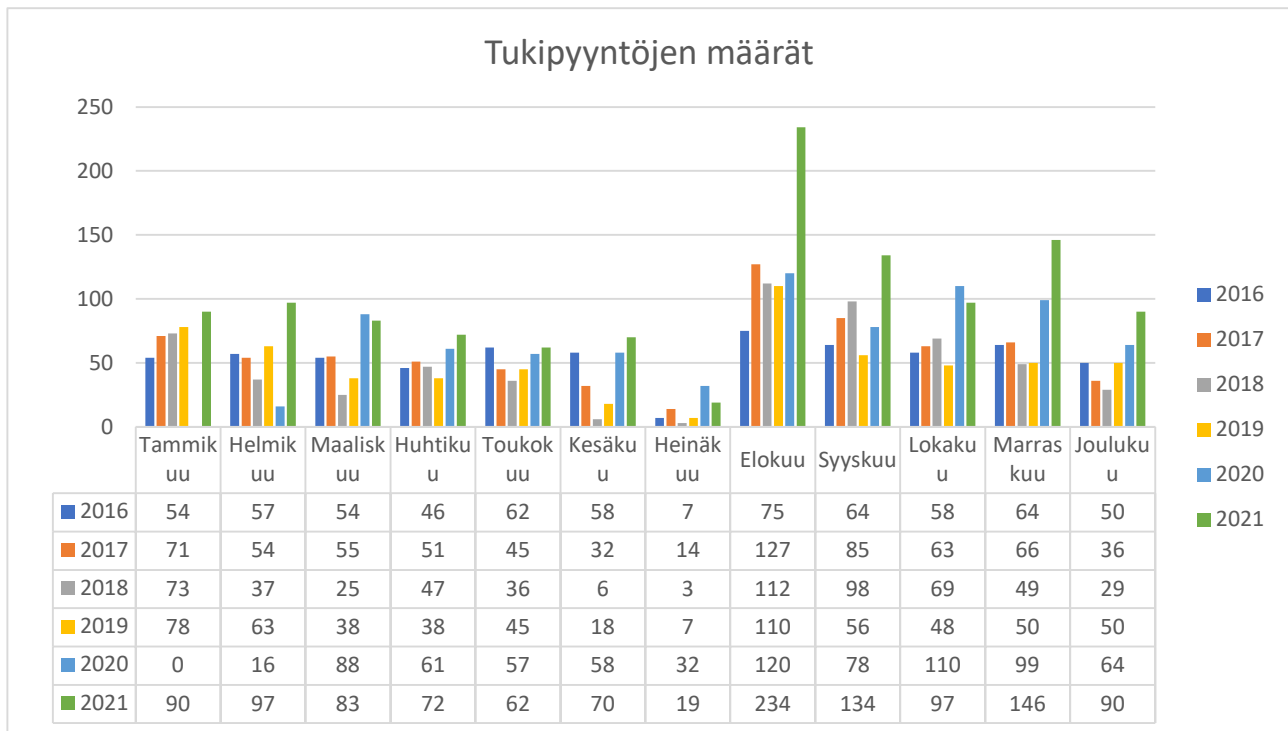
2.1.2 Tukipyynnöt

Tukipyyntöjen lukumäärät vaihtelevat kuukausittain hyvinkin paljon. Tukipyyntöjen määrä on noussut viime vuodesta 411 kappaleella. Kaikkia tukipyynnöt pyritään kirjaamaan ylös. Myös sähköpostilla tai niin sanotusti ”hihasta nykäisemällä” tulleista tukipyynnöistä luodaan tiketti.

Elokuussa kesälomien jälkeen on huomattava tukipyyntöjen nousu. Tämä aiheuttaa ruuhkaa ja tukipyyntöjen käsittelyyn viivettä. Vastaavasti yleensä kesäkuu ja varsinkin heinäkuu ovat selvästi hiljaiset kuukaudet tukipyyntöjen osalta. Selittävänä tekijänä näille tukipyyntöjen vaihteluille on koulujen päättyminen ja alkaminen sekä henkilökunnan kesälomat. Salasanojen unohtamisongelmaa pyritään tulevaisuudessa ratkaisemaan automaation keinoin.

Tukipyyntöjen lukumäärät eivät kerro työn vaikeusastetta tai sitä, kuinka kauan tukipyynnön ratkaisemiseen kuluu aikaa.

Tukipyynnöt	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Tammikuu	54	71	73	78	xxx	90	xxx
Helmikuu	57	54	37	63	16	97	81
Maaliskuu	54	55	25	38	88	83	-5
Huhtikuu	46	51	47	38	61	72	11
Toukokuu	62	45	36	45	57	62	5
Kesäkuu	58	32	6	18	58	70	12
Heinäkuu	7	14	3	7	32	19	-13
Elokuu	75	127	112	110	120	234	114
Syyskuu	64	85	98	56	78	134	56
Lokakuu	58	63	69	48	110	97	-13
Marraskuu	64	66	49	50	99	146	47
Joulukuu	50	36	29	50	64	90	26
Yhteensä	616	699	584	601	783	1194	411



2.1.3 Tulostus

Nivalan kaupungilla on käytössä kaksi puitesopimusta:

- KL-Kuntahankintojen Monitoimilaitteet ja niihin liittyvät palvelut 2018 - 2022 KLKH137
- Brotherin tulostin- ja monitoimilaitteiden hankinnat Kuntien Tieran sopimuksen kautta.

Koska KL-Kuntahankintojen puitesopimus KLKH137 monitoimilaitteista päättyy, Nivalan kaupunki osallistui Hanselin ”Monitoimi- ja tulostuslaitteet tarvikkeineen 2021-2023 (2025)” puitesopimuksen kilpailutukseen. Puitesopimuksen sopimuskausi on 15.11.2021 - 15.11.2023. Sopimuskautta voidaan pidentää yhdellä enintään kahden vuoden pituisella optiolla. Sopimustoimittajat ovat Canon Oy, Konica Minolta Business Solutions Finland Oy, Kyocera Document Solutions Finland Oy, Lexmark Finland Lexmark Nordic, L.L.C:n sivuliike Suomessa, Ricoh Finland Oy ja Toshiba TEC Nordic Ab filiaal i Finland. Asiakaskohtainen toimittajavalinta tulisi lähtökohtaisesti tehdä puitejärjestelyn sisäisen minikilpailutuksen perusteella. Minikilpailutuksessa voimme hyödyntää Hanselin puitesopimuksen kattohinnoiteltuja vertailutuotteita, sekä tarjoamiamme mallipohjia.

Kaikki hankittavat tulostimet ja monitoimilaitteet menevät 3StepIT:n 48 kuukauden leasingiin. Osa kopiokoneista on turvatulostuksessa (SafeQ), osa kopiokoneista ja Brotherin tulostimet eivät vielä ole turvatulostuksessa. Turvatulostus joudutaan mahdollisesti uusimaan kopiokoneiden kilpailutuksen yhteydessä. Pääsääntöisesti kaikki uudet hankittavat tulostimet ja kopiokoneet liitetään turvatulostukseen.

Toimittaja	Musta	Väri	Yhteensä
Konica Minolta tulostus	153 137	187352	340 489
Konica Minolta kopiointi	401 451	95 995	497 446
Brother tulostus	42 206	16 727	58 933
Yhteensä	596 794	300 074	896 868
Muutos edelliseen vuoteen			
Vertailuluku vuodelta 2020	554 244	252 867	807 111
Vertailuluku vuodelta 2019	555 276	129 768	685 044
Vertailuluku vuodelta 2018	493 828	122 412	616 240

Mustavalkoisten ja värillisten sivujen tulostusmäärät ovat nousseet edellisestä vuodesta. Tulostuskustannukset ovat kohtuullisella tasolla, organisaation tasolla alle 7000€, josta värillisten tulostusten osuus noin neljä viidesosaa.

2.1.4 Leasing-laitteet

Nivalan kaupungilla on käytössä KL-Kuntahankintojen Ict-laitteiden leasingrahoitus ja elinkaarenhallintapalvelut sopimukseen (KLKH130). Kilpailutuksen voitti 3Step IT Oy. Älypuhelimet siirryttiin hankimaan leasing-mallilla paikalliselta Päivärinta Oy:ltä (Veikon kone).

Uudet laitteet otetaan leasingiin, jolloin automaattisesti muodostuu laiterekisteri, kustannustietoisuus paranee, toimialajohtajat näkevät laitteistosta aiheutuvat kulut ja laitteille muodostuu elinkaari. Lisäksi vanhentuneiden laitteiden tietoturvallinen poistaminen helpottuu. Vanhojen laitteiden lunastaminen omaksi ei ole mahdollista.

Laite	Elinkaari (uusinta väli)
Tietokoneet (kannettavat / pöytäkoneet)	4 vuotta / 48 kuukautta
Tabletit	3 vuotta / 36 kuukautta
Älypuhelimet	2 vuotta / 24 kuukautta
Muut IT-laitteet	4 tai 5 vuotta / 48 tai 60 kuukautta

Alle olevassa taulukossa näkyy Assetista otettu listaus leasing-kustannukset kustannuspaikoittain vuodelle 2022. Taulukossa ei huomioida kesken vuoden päättyvien leasing-laitteiden elinkaarivaihtoa.

Toimiala	Kustannuspaikka ↑	Kustannuspaikka 2	31.12.2021 - 31.12.2021 (alv 0%)	01.01.2022 - 31.12.2022 (alv 0%)
Keskushallinto	1050	Kaupunginvaltuusto	0,00	8 178,92
Keskushallinto	1200	Kaupunginhallitus	0,00	2 109,92
Keskushallinto	1431	Asiakaspalvelu	0,00	251,49
Keskushallinto	1432	Asiakirjapalvelu	0,00	687,70
Keskushallinto	1434	ICT-palvelut	0,00	7 316,83
Keskushallinto	1435	Kunta-Akkuna hanke	0,00	421,32
Keskushallinto	1441	Talouspalvelujen hallinto	0,00	267,35
Keskushallinto	1442	Talouspalvelut	0,00	334,44
Maaseutupalvelut	1611	Maaseutuhallinnon yht.alue	0,00	218,48
Lomituspalvelut	1651	Lomatoimen hallinto	0,00	1 474,25
Lomituspalvelut	1661	Maatalousyritt. lomat	0,00	54,48

Koulutuspalvelut	4000	Kasvatuksen ja koulutuksen	0,00	1 051,32
Koulutuspalvelut	4020	Kuraattori	0,00	345,24
Koulutuspalvelut	4025	Kuraattori	0,00	223,36
Koulutuspalvelut	4025	Psykologipalvelut	0,00	52,72
Koulutuspalvelut	4101	Ahde/Perusopetus	0,00	4 590,54
Koulutuspalvelut	4102	Aittoia/Perusopetus	0,00	4 139,78
Koulutuspalvelut	4103	Erkkilä/Perusopetus	0,00	5 583,48
Koulutuspalvelut	4104	Haapala/Perusopetus	0,00	5 123,04
Koulutuspalvelut	4105	Haikara/Perusopetus	0,00	5 028,90
Koulutuspalvelut	4107	Junttila/Perusopetus	0,00	13 194,79
Koulutuspalvelut	4108	Järvikylä/Perusopetus	0,00	5 077,33
Koulutuspalvelut	4109	Karvoskylä/Perusopetus	0,00	5 647,90
Koulutuspalvelut	4110	Kyösti Kallion koulu/Perusopetus	0,00	25 857,99
Koulutuspalvelut	4111	Maliia/Perusopetus	0,00	3 776,17
Koulutuspalvelut	4115	Välkylä/Perusopetus	0,00	4 606,29
Koulutuspalvelut	4119	Niva-Kaija perusopetus	0,00	36 856,68
Koulutuspalvelut	4127	Junttila/Esiopetus	0,00	207,69
Koulutuspalvelut	4130	Esiopetus/Kyösti Kallion koulu	0,00	740,69
Koulutuspalvelut	4142	Esiopetus/Kyösti Kallion koulu	0,00	64,08
Kasvatuspalvelut	4150	Varh.kasvatuksen hallinto	0,00	1 128,72
Kasvatuspalvelut	4155	Knuutinpuhto	0,00	1 293,52
Kasvatuspalvelut	4156	Pirttiranta	0,00	1 390,60
Kasvatuspalvelut	4157	Peltopuisto	0,00	1 481,20
Kasvatuspalvelut	4158	Vilkuna	0,00	2 228,72
Kasvatuspalvelut	4159	Nokela	0,00	2 308,56
Kasvatuspalvelut	4160	Raitala	0,00	1 322,82
Kasvatuspalvelut	4165	Perhepäivähoito	0,00	71,60
Koulutuspalvelut	4200	Lukio	0,00	9 915,71
Koulutuspalvelut	4200	Kasvatuksen ja koulutuksen	0,00	13 104,00
Hyvinvointipalvelut	4200	Kasvatuksen ja koulutuksen	0,00	165,76
Koulutuspalvelut	4205	Uuden osaamisen lukiohanke	0,00	304,32
Hyvinvointipalvelut	5701	Hallinto hyvinvointi	0,00	1 013,72
Hyvinvointipalvelut	5711	Kaupunkimarkkinointi	0,00	1 007,16
Hyvinvointipalvelut	5750	Kulttuuripalvelut	0,00	197,56
Hyvinvointipalvelut	5800	Nuorisopalvelut	0,00	1 645,92
Hyvinvointipalvelut	5900	Kirjastopalvelut	0,00	3 021,16

Hyvinvointipalvelut	6001	Ympäristö	0,00	146,55
Hyvinvointipalvelut	6010	Rakentaminen	0,00	146,55
Hyvinvointipalvelut	6501	Paikkatieto	0,00	146,55
Tekniset palvelut	7001	Teknisen toimen hallinto	0,00	1 218,64
Tekniset palvelut	7051	Kaavateiden kp.	0,00	363,52
Tekniset palvelut	7101	Puistot ja yleiset	0,00	551,44
Tekniset palvelut	7590	Tilapalvelu yhteiset	0,00	928,12
Tekniset palvelut	7601	Ruokapalvelut	0,00	157,80
Tekniset palvelut	7611	Keskuskeittiö Särvin	0,00	882,75
Tekniset palvelut	7612	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7621	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7622	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7623	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7624	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7625	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7627	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7628	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7629	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7631	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7635	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7640	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7650	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7651	Ruokapalvelut	0,00	0,00
Tekniset palvelut	7652	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7653	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7655	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7660	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7701	Puhdistuspalvelut	0,00	165,76
Tekniset palvelut	7723	Terveyskeskus puhdistuspalvelu	0,00	102,50
Tekniset palvelut	7723	Puhdistuspalvelut	0,00	161,28
Tekniset palvelut	7724	Kotikeskus	0,00	62,96
Tekniset palvelut	7740	Kestipuisto	0,00	295,80
Tekniset palvelut	7771	Ruokapalvelut	0,00	49,01
Tekniset palvelut	7821	Paloasema	0,00	229,52
			0,00 EUR	191 526,14 EUR

2.2 ICT-palvelujen nykytila ja suunnitelmat

Tiedonhallintalaki edellyttää uusien järjestelmien hankinnoissa etukäteen tehtävää vaikutusten arviointia. Kaupungin hankintaohjetta päivitettiin prosessikaaviolla. Tiedonhallintamallia on täydennetty dokumentointijärjestelmään ohjelmistojen ja tietovarantojen osalta tiedot yhden osa-aikaisen työntekijän toimesta. Loki-tietojen keräämisen vaatimusta toteuttava Siem-projekti Joki ICT Oy:n kanssa siirtyy vuoden 2022 alkuun.

Tiedonhallintalain mukaan vuoden 2021 loppuun mennessä piti toteuttaa:

- Asiakirjajulkisuutta toteuttavan kuvauksen päivittämistä (28 €)
- Tiedonhallintamallin laadinta (5€)
- Toisen viranomaisen tietoaaineistojen hyödyntäminen teknisen rajapinnan tai katseluyhteyden avulla (20€)

Tiedonhallintalain mukaan vuoden 2022 loppuun mennessä pitää toteuttaa:

- Asianhallinnan ja palvelujen tiedonhallinnan järjestäminen (26€ ja 27€)
- Tietoaaineistojen saataville saattaminen koneluettavassa muodossa (19.2€)
- Lokitietojen kerääminen tietojärjestelmien käytöstä (17€)
- Vastaanotettujen asiakirjojen muuttaminen digitaaliseen muotoon (19.1€)

Hyvinvointi johtaa some-tiimin toimintaa, joka hallitsee Nivalan kaupungin näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa. Tässä työkaluna toimii Meltwaterin sosiaalisen median seurantatyökalu. Markkinointia ja viestintää tukee ja ohjaa MarVi-tiimit.

Uusien päivitettyjen nettisivujen julkaisu siirtyi alun perin kaavailusta 8.12.2021 seuraavalle vuodelle 17.1.2022. Kaupungin uudistettu intranet Vakka julkaistiin 8.12.2021. Jokaiselta toimialalta on nimetty pääkäyttäjä Vakalle, jonka tehtäviin sisällön päivitys kuuluu. Vakka uudistettiin yhteistyössä Digikuu Oy:n kanssa. Vakka toimii Sharepointin päällä ja käyttää näin hyväksi olemassa olevia M365-lisenssejä. Työntekijöille piti päivittää M365-lisenssi halvimmasta Kiosk -lisenssesistä F3-lisensseihin. Tämä

lisenssipäivitys on merkittävä, koska se mahdollistaa Sharepoint-intran käytön lisäksi Intunes-laitehallinnan ja autopilot-automaattisen työasema-asennuksen. F3 lisenssit mahdollistavat Azure AD:n käyttöönoton myös hallinnon puolella. Tämä tukee Nivalan kaupungin digistrategiaa.

ICT-palvelujen kustannustietoisuutta kehitetään edelleen. Aktiivihakemiston käyttäjäpuuta muokattiin vastaamaan tilikarttaa entisen toimipisteiden sijasta. Kustannuspaikka-tiedon saamista mukaan tukipyyntöihin mukaan tutkitaan.

3 TIEDONHALLINTA, TIETOVARANNOT JA TIETOVIRRAT

Tietovarannot koostuvat kaupungin toimintojen ja palvelujen yhteydessä kertyneistä asiatiedoista, asioiden hallintatiedoista, henkilötiedoista, paikkatiedoista ja valvontakameroiden kuvamateriaaleista. Tiedonhallintalaki vaatii tietovarantojen ja tietovirtojen kuvaamisen. Tämä dokumentointi on tehty Terttu Harjun toimesta yhteistyössä toimialojen kanssa Confluenceen. Ongelmana on ollut tietojen saaminen toimialoilta. Tietovarantojen elinkaaren hallinnan apuna käytetään mm.

- arkistonmuodostussuunnitelmaa (AMS), eAMS hakemassa, TOS)
- [tietojärjestelmäselosteita](#)
- [sidonnaisuusrekistereitä](#)
- [tietosuojaselosteita](#) sekä
- järjestelmä- ja laiteluetteloita.

Selosteet löytyvät julkisesta rekisteriselostejärjestelmästä:

<https://www.nivala.fi//rekisteriselosteet>. Selosteet on saatettu ajan tasalle vuonna 2018 GDPR-valmistelun yhteydessä.

Kaupunki on kuvannut yleiset tietosuojaa koskevat periaatteensa sivulla

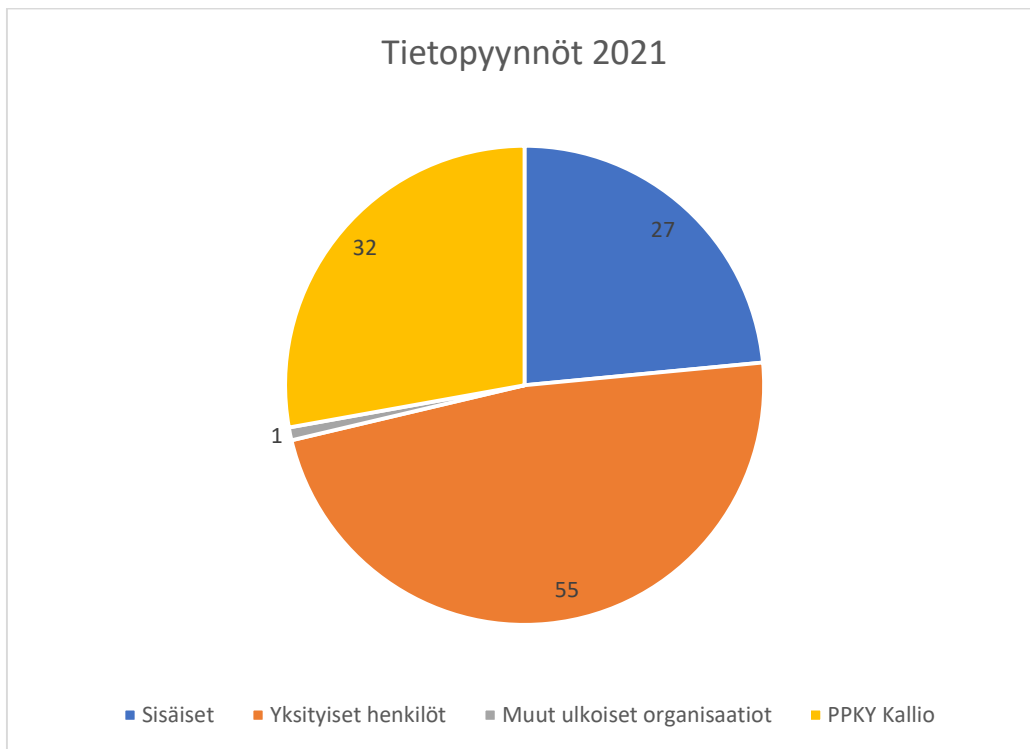
<https://www.nivala.fi/tietosuoja-ja-rekisteriselosteet>. Sivulla kerrotaan mm. rekisteröityjen oikeuksista.

3.1 Tietovarantojen tunnuslukuja

Tiedon laadun arviointi liittyy läheisesti tiedon arvon ja käytettävyyden arviointiin.

Tietopyynnöissä eivät näy kaikki organisaatioon tulleet tietopyynnot. Luvuissa lähinnä keskushallintoon arkistovastaavalle tulleet tietopyynnot. Muiden osastojen lukuja ei ole.

Tapahtumat	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Luovutetut tiedot / Tietopyynnot	145	223	177	79	115	+36 (+45,6%)



3.2 Nykytila ja suunnitelmat

Organisaatiossa tietoja kerätään ja käsitellään monissa tietojärjestelmissä ja sovelluksissa. Organisaation johdolla ei aina ole käsitystä siitä, mitä tietoja organisaation hallussa on. Irrallisten tietojen käsittely erillään olevissa tietojärjestelmissä vaatii runsaasti resursseja ja muodostaa uhan tietosuojaan ja tietoturvan toteutumiselle. Tiedonhallintalaki velvoittaa organisaation kuvaamaan toimintaprosessit, tietovarannot ja tietoaineistot.

Nivalan kaupungilla on tehtäviensä hoitamiseksi käytössään useita tietojärjestelmiä, joissa käsitellään asiakkaista, sidostyhmistä tai omasta henkilökunnasta kertyvää henkilötietoa. Tiedonhallintamalliin on kuvattu noin 130 eri järjestelmää. Rekisteriin liittyvät tietojärjestelmät määritellään tietosuojaselosteessa. Ne tietokokonaisuudet ja tietovarannot, joita käsitellään tietosuojaselosteessa määritellyllä tavalla, muodostavat rekisterin. Rekisteri on teknologiariippumaton ja se voi käsitellä useita tietovarantoja ja myös paperiarkistoja.

Asiakirjatieto syntyy, sitä käsitellään ja muokataan operatiivisessa tietojärjestelmässä. Operatiivisessa tietojärjestelmässä syntyvä, muodostuva ja käsiteltävä asiakirjatieto saa eAMSiin määritellyt opetusmetatietoarvot ja metatietojen muodostuminen on hallittua. Nivalan kaupungilla tämä on Dynasty 10. Säilytysjärjestelmällä tarkoitetaan tietojärjestelmää tai arkistoa, jossa tietoa ei enää muokata, vaan sinne tallennetun tiedon käsittely on päättynyt. Nivalan kaupungilla tämä tulee olemaan Dynasty Arkisto 10.0 sähköinen arkistointi.

Nivalan kaupungilla käytössä Dynasty -asianhallintajärjestelmä diaarin, asianhallinnan, kokousjärjestelmän, viranhaltijapäätösten, kuulutusten ja julkaisun osalta. Lisäksi on hankittu Innofactorin TOJ-tiedonohjausjärjestelmä tiedonohjaussuunnitelman (TOS) laadintaan. Järjestelmä on SÄHKE2-määrityksen mukainen, joka mahdollistaa sähköisen materiaalin keskitetyn hallinnoinnin ja hävittämisen. Asianhallintajärjestelmä Dynasty 10 ei ole pysyväisarkisto, eli siellä syntyneet aineistot pitää siirtää sähköiseen arkistoon. Nivalan kaupungilla ei ole sähköistä arkistoa, mutta se otetaan käyttöön vuoden 2022 aikana.

Nivalan kaupunki on yksi arkistonmuodostaja ja tiedonohjaussuunnitelmalla voidaan todentaa se, että tietojen säilytysajat on määritelty asianmukaisesti ja että niiden asianmukainen hävittäminen on suunnitelmallista. TOS on asiakirjahallinnan organisoinnin tärkein työväline, joka toimii kaupungin asiankäsittelyn ohjeena ja ohjaa kaupungin tietojen ja asiakirjojen käsittelyä koko elinkaaren ajan.

3.3 Sähköinen arkistointi

Aineistojen säilyminen, käytettävyys ja todistusvoima ovat asiakirjahallinnon ja arkistotoimen päätehtäviä. Sähköisen toimintaympäristön tiedonhallintaa ohjataan tiedonohjaussuunnitelmalla (TOS). JHS 191 määrittelee tiedonohjaussuunnitelman rakenteen.

Dynasty 10 asianhallintajärjestelmällä tuotettujen asiakirja-aineistojen osalta sähköinen arkistointi pyritään ottamaan käyttöön vuoden 2022 loppuun mennessä. Koko

organisaation muiden järjestelmien tuottamien asiakirja-aineistojen sähköisestä arkistoinnista ei vielä ole suunnitelmaa olemassa. Muiden järjestelmien tuottamien aineistojen sähköistä arkistointia pitää tutkia ja selvittää.

Tavoitteena on luopua kokonaan paperisesta asioiden käsittelystä. Tiedonhallintalaki asettaa vaatimuksen vuodelle 2022, että kaikki saapuva aineisto on saatettava sähköiseen muotoon.

3.4 Sähköinen asiointi

Nivalan kaupunki on mukana Kunta-Akkuna hankkeessa yhdessä alueen 11 muun kunnan kanssa. Hanke toteutetaan 2021 - 2022. Valtionvarainministeriö myönsi hankkeelle 391 000€ hankerahoituksen. Hankkeessa kehitetään kuntalaisten sähköisiä palveluita yhden palveluluokun periaatteella. Kunta-Akkunan ensimmäinen versio julkaistaan maaliskuussa 2022.

Digistrategiassa 2021 - 2025 sähköistä asiointi pyritään edistämään automaation

Sähköistä asiointia käytetään jo niissä palveluissa, jotka pystytään toteuttamaan sähköisesti. Esimerkiksi varhaiskasvatuksessa päivähoidossa on käytössä sähköiset palvelut. Nivalan kaupungin nettisivuilla on oma kohta ”Sähköinen asiointi”, joka kattaa seuraavat palvelut:

Käytössä olevat sähköiset palvelut	
Sähköinen palvelu	Palvelun kuvaus
Varhaiskasvatuksen sähköinen asiointi - nykyiset asiakkaat	Tunnistautumista vaativat sähköiset palvelut. Palvelun käyttö edellyttää tunnistautumista Suomi.fi-tunnistuspalvelun kautta sekä voimassa olevaa varhaiskasvatuksen asiakkuutta.
Varhaiskasvatuksen sähköinen asiointi - uudet asiakkaat	Sähköinen hakemus ja maksulaskuri. Palvelu ei edellytä tunnistautumista
Jokilatvan Opisto	Kansalaisopiston kurssi-ilmoittautuminen.
Kuntalaisaloite	Onko sinulla kehittämisidea? Tee aloite.

Lupapiste	Rakennetun ympäristön lupa-asiointi.
Palaute	Anna palautetta kaupungin palveluista.
Tiekkö-kirjastot	Aineistojen selaus, uusiminen ja varausten teko.
Wilma	Ohjelma kodin ja koulun väliseen viestintään.

3.5 TIETOVIRRAT

Tietovirtoja esiintyy muun muassa prosesseissa, organisaatioissa, tietovarannoissa ja tietojärjestelmissä. Tietovirtakuvauksissa kuvataan tiedon siirtyminen eri elementtien ja rakenneosien välillä.

Tietovirrat on kuvattu ja dokumentoitu Nivalan kaupungin tiedonhallintamalliin Confluenceen. Prosessien kuvauksissa tulee esille myös tietovirrat ja rajapinnat eri järjestelmiin. Tietovarantojen ja tietovirtojen suojaustaso, salassa pidettävyys ja tietojen arkaluonteisuus arvioidaan tietovarantojen kartoittamisen yhteydessä. Myös tietovarantojen väliset tietovirrat ja vastuut kartoitetaan.

4 TIETOJÄRJESTELMÄT

Tietojärjestelmien hallintaan kuuluu tietoteknisten laitteiden hankinta, käyttöönotto ja ylläpito. Lisäksi tähän kuuluu ohjelmistohankinnat, niiden käyttöönotto, ohjeistus ja pääkäyttäjä- ja käyttäjäkoulutus. Tietojärjestelmäkokonaisuuksista vastaa tietohallintopäällikkö.

Tietojärjestelmiin koulutetaan pääkäyttäjät, jotka on lueteltu pääkäyttäjäluelessa. Hallinnon ja koulupuolen tietojärjestelmistä on laadittu tietojärjestelmäluettelo, jota täydennetään tarvittaessa. Tietojärjestelmäluettelo on Joki-ICT:n ylläpitämässä Docs (Confluence) järjestelmässä, jonne myös tiedonhallintamallin mukaiset kuvaukset tulevat. Järjestelmään on kuvattu noin 130 Nivalan kaupungilla käytössä olevaa ohjelmistoa.

Osasta julkisista tietojärjestelmistä on tehty [JHS 146](#) suosittamat tietojärjestelmäselosteet.

4.1 Laitehankinnat ja -uusinnat 2021

ICT-laitehankintaan sisältyy erilaiset tietokoneet, tabletit, tulostimet ja oheislaitteet. Tietoteknisten laitteiden hankinnasta ja elinkaaresta vastaa tietohallintopäällikkö. Koulutuksen järjestämisestä vastaa tietohallintopäällikkö. Vuonna 2021 kaikki uudet laitehankinnat ja laiteuusinnat menivät leasing-sopimukseen. Uutena myös älypuhelinten hankinnat menivät leasingiin.

Laitehankintoja leimaa korona ja komponenttipula. Laitteiden hankinta on haastavaa, koska saatavuuksia ei tahdo olla. Saatavuus-ongelma näkyy myös laitteiden nousseissa hinnoissa ja pidentyneinä toimitusaikoina. Osa laitteista jouduttiin jatkovuokraamaan, muun muassa lukiolaisille kannettavat koneet, Aittolan ja Kyösti Kallion koulun iPadit.

Toisen asteen opetuksen lakimuutoksen johdosta aloittaville lukiolaisille hankittiin leasing-rahoituksella kannettavat tietokoneet yhteensä 65kpl.

Laitekantaa uusitaan mahdollisuuksien rajoissa. Tänä vuonna painopisteenä olivat Niva-Kaijan ja Kyösti Kallion koulujen vuonna 2021 uusimatta jääneiden luokkien av-laitteet. Uutena uusittiin lukion av-laitteet. Lisäksi Junttilan uusi koulu kalustettiin ICT-laitteiden osalta. Junttilan koululla IP-kaiuttimet jouduttiin ostamaan uusiksi, koska urakassa olleet laitteet eivät olleet toimivia, eikä laitteet toimittaneelta yhtiöltä saatu laitteille takuuta tai korjausta.

Toimipiste	Laite	Kpl
Kyösti Kallion koulu	Benq MH856ust+ lähiprojektori piirto-ominaisuudella	15
Kyösti Kallion koulu	Optoma DC552 dokumenttikamera	13
Kyösti Kallion koulu	Valko- eli tussitaulu	17
Niva-Kaija	Benq MH856ust+ lähiprojektori piirto-ominaisuudella	16
Niva-Kaija	Optoma DC552 dokumenttikamera	16
Junttilan koulu	BenQ RP7502 75" UHD 400 NITS Touch 18/7	2
Junttilan koulu	Benq MH856ust+ lähiprojektori piirto-ominaisuudella	12
Junttilan koulu	Optoma DC552 dokumenttikamera	12
Junttilan koulu	Artome siirrettävä lähiprojektori	1
Junttilan koulu	SmartSign Info-TV	4
Junttilan koulu	AIO pöytäkoneet	9
Lukio	Benq MH856ust+ lähiprojektori piirto-ominaisuudella	9
Lukio	Optoma DC552 dokumenttikamera	9
Lukio	Valko- eli tussitaulu	16

4.2 Laitteiden nykytilanne ja suunnitelmat

Työasemat uusintaan laitteen elinkaaren mukaan. Laitekanta on vielä osittain vanhentunut, mutta leasing-mallin myötä laitekanta alkaa uusiutumaan säännöllisellä kierrolla. Viimeiset vanhentuneet laitteet on tarkoitus uusia vuoden 2022 loppuun mennessä.

Kameramäärä on lisääntynyt niin paljon, että kameravalvonnan palvelin- ja tallennuskapasiteetti pitää tarkastella uudestaan 2022. Samalla kameravalvonnan ohjelmisto pitää päivittää.

Leasing-palvelun laiterekisteri on 3StepIT:n toimittamassa Asset-ohjelmassa. Assetissa on määritelty laitteille kustannuspaikka, kuukausihinta ja elinkaari. Laiteluetteloa täydennetään ja tarkennetaan, jos puutteita huomataan.

4.3 Ohjelmistohankinnat ja päivitykset 2020

M365 sähköpostin Kiosk-lisenssit päivitettiin F3-lisensseihin kaupungin työntekijöille 1.12.2021.

Nivalan kaupungin käytössä olevat M365 Lisenssit Tammikuu 2021		
Lisenssi	Edu/Hallinto	Kpl
Kiosk	Hallinto	285
Plan 1	Hallinto	12
Visio	Hallinto	3
A3	Edu	57
Business Premium	Hallinto	49
Salattu sähköposti	Hallinto	43
Salattu sähköposti	Edu	21
Azure AD Premium P1	Hallinto	3
Azure AD Premium P2	Hallinto	1

4.4 Ohjelmistojen nykytila ja suunnitelmat

Nivalan kaupungin käytössä olevat ohjelmistot dokumentoidaan Joki-ICT:n ylläpidossa olevaan Docs:iin (Confluence), josta muodostuu sovellus- ja pääkäyttäjäluekkelo. Ohjelmistohankinnoissa ongelmana on usein ICT:n jättäminen hankinnan alkuvaiheessa pois projektista ja mukaan ottaminen vasta, kun ohjelmisto on jo hankittu tai hankinta on pitkällä.

Lisenssien hallintaa ei ole. Ohjelmistojen hankinnasta vastaa esimiehet ja toimialajohtajat. Ohjelmistot ovat ICT-budjetin suurin kuluerä.

4.5 Tietoverkot 2021

Nivalan kaupungin toimipisteisiin tilattiin Nivalan Kuitu Oy:n valokuidut. Kuituvuokrat alentavat tietoliikennekustannuksia merkittävästi. Elisalta Joki-ICT:n kautta tilattaviin elan-palveluihin jää vain neljä kyläkoulua: Aittola, Järvikylä, Haikara ja Välikylä. Muihin kaupungin kiinteistöihin tulee Nivalan Kuitu Oy:n yhteys.

Uutena kuituvuokrana Nivalan Kuitu Oy:ltä tuli Vesitie 1:n halli, jonne kiinteistöpuolelle tuli toimintaa.

4.5.1 Tietoverkkojen nykytila ja suunnitelmat

Niva-Kaijalla ja lukiolla uusittiin lähiverkon kytkimet Joki ICT Oy:n toimesta.

Työ analogisista puhelinliittymistä, puhelinvaihteesta ja vuokralla olevista puhelinkupareista luopumisesta eteni vuonna 2020 hyvin. Varautumisen puhelinliittymät korvattiin Telian varmentavalla puhelinliittymällä eli VoIP-puhelimella. Faksit korvattiin eFaksi-ratkaisuilla.

Langattomassa verkossa siirrytään Wifi6:een vuoden 2024 tienoilla, kun nykyiset wlan-tukiasemat vanhenevat. Kaikki uudet wlan-tukiasemat hankintaan jo Wifi6-standardilla. Nykyisiä wlan-tukiasemia vaihdetaan uudempiin kokonaisuuksina kiinteistö kerrallaan, jos muutostarvetta ilmenee.

Nivalan kaupungin internet-kaistan nopeus nostettiin vuoden 2022 alusta 300M/300M:sta 500M/500M:aan.

5 TIETOTURVA JA TIETOSUOJA

Nivalan kaupungilta on ilmoitettu tietosuojavastaavalle 2 epäilystä tietosuojaloukkauksesta. Tietosuojaloukkausepäilyn osalliset ja kohteet ovat saaneet tiedonannot ja toimintaohjeet. Epäilyistä ei ole katsottu tarpeelliseksi ilmoittaa viranomaisille. Asiat on saatu hoidettua organisaatiossa ripeästi ja asiallisesti.

Ilmoitusten vähäinen määrä kertoo, ettei organisaatiossa ole vielä kulttuuria huomata, huomioida ja ilmoittaa tietosuoja- ja turvaepäilyistä. Käyttäjälle helpon ja nopean ilmoitusprosessin luominen ja hyvän tietosuojakulttuurin luominen organisaatioon on hyvin tärkeä kehityskohde.

Ilmoitukset tietosuojaloukkauksista	
Vuosi	Kappalemäärä
2021	2
2020	2
2019	2
2018	1

Kameravalvontaan liittyviä tukipyyntöjä tuli kolme kappaletta, joista kaksi liittyi terveyskeskukseen. Aluevaalien alla torialueella tapahtunut vaalimainosten rikkominen ei tallentunut kameravalvontaan, koska kameran kuvaussuuntaa oli muutettu.

Navisec-tietoturvan kyselyn suoritti 99 henkilöä Nivalan kaupungin työntekijästä aikavälillä 25.1.2021 - 25.1.2022. Suoritusten määrä on alhainen. Arvosana suoritetuille tenteille on kiitettävä. Heikoimmat osaamiset tulivat kysymyksiin:

- Onko rekisterinpitäjä ilmoitusvelvollinen viranomaisille tietoturvaloukkauksesta, joka aiheuttaa epätodennäköisesti riskin yksilölle? (20% vastasi oikein)
- Henkilötietoja on käsiteltävä lainmukaisesti, kohtuullisesti sekä rekisteröidyn kannalta läpinäkyvästi. Mitä läpinäkyvyydellä tässä yhteydessä tarkoitetaan? (44% vastasi oikein)
- Voiko viranomaisluovuttaa tiedot julkisesta asiakirjasta henkilöllisyyttä tarkastamatta tai tietojen käyttötarkoitusta kysymättä? (35% vastasi oikein)

5.1 Kuluva vuoden tietoturvatavoitteet

Hallinnollinen tietoturva

- Osallistuminen Digi2021-hankkeeseen
- Tietoturvatyöryhmä kokoontui neljä kertaa
- Osallistuminen Taisto2021 harjoitukseen.
- Vuotuinen Tietoturvakysely
- Kyberturvallisuusmittarin täyttö osana Digi2021-hanketta
- Sopimus Vestia Yrityspalvelut Oy:n kanssa tietosuojamateriaalin tuhoamisesta murskaamalla

Tekninen tietoturva

- MFA/SSO käyttöönotto M365:ssä aloitettu

Fyysinen tietoturva

- käytöstä poistettujen työasemien tietoturallinen hävitys

5.2 Tietoturvan tilanne ja suunnitelmat

Tietoturvaa parannetaan järjestelmällisesti ja pitkäjänteisesti. Tietoturvan nykytilan kartoittamista jatketaan ja korjataan havaittuja puutteita. Luodaan koko organisaatiota koskeva hyvä tietoturvakulttuuri osaksi päivittäistä toimintaa.

Tietoturvatietoisuutta kasvatetaan kouluttamalla henkilökuntaa. Koulutuksen painopisteenä on käyttäjän tietoturva, jonka tavoitteena on tehdä tutuksi Nivalan kaupungin tietoturvaperiaatteet ja kuinka käyttäjät voivat toteuttaa sitä jokapäiväisessä työssään.

Nivala osallistuu Digi2021-hankkeeseen, joka pyrkii kehittämään tietoturvallista työskulttuuria ja -ympäristöä.

5.3 Tietosuojan tila

Tietoturvyöryhmän tehtäviin kuuluu myös tietosuoja-asiat. Nivalan kaupungin tietosuojavastaavana toimii kaupunginhallituksen päätöksellä 26.2.2018 Anita Rättyä Joki ICT Oy:ltä [Tietosuojaperiaatteet](#) on kuvattu Nivalan kaupungin verkkosivuilla.

Toimialojen [tietosuojaselosteet](#) ovat nähtävillä Nivalan kaupungin verkkosivuilla. Kehitetään tietoturvapoikkeamisten ilmoitusprosessia. Kehitetään tietoturvaloukkausten käsittelyprosessia. Jalkautetaan tietoturvakäytänteet.

Tietosuojasuunnitelma ohjaa jatkossa tietosuojakäytäntöjen katselmointia ja kehittämistä.

6 TIETOJENKÄSITTELYN RISKIENHALLINNAN TILA

Tietojenkäsittelyn riskienhallinta kuvaa miten tietojenkäsittelyyn liittyvä riskienhallinta on toteutettu.

Laitteet kuuluvat kaupungin tapaturmavakuutuksen piiriin. Vakuutuksen omavastuu on 20 000€, joten yksittäisiä laiterikkoja vakuutus ei korvaa.

Tiedonhallintalain mukaisesti Nivalan kaupungin pitää kuvata tietovarannot, rajapinnat ja kuka tietoja käsittelee. Työ on aloitettu yhdessä Joki-ICT:n ja alueen kuntien kanssa.

Riskienhallinnassa pyritään vastaamaan seuraaviin kysymyksiin:

- Miten tieto on suojattu?
- Miten tietojen käyttöä valvotaan?
- Miten käyttöoikeuksien seuranta on toteutettu?
- Miten lokien seuranta on toteutettu?

6.1 Varautuminen

Tietohallintopäällikkö täydentää kaupungin varautumissuunnitelmaa ICT:n näkökulmasta. ICT:n osalta varautumissuunnitelmassa käydään läpi:

- Toiminnan kannalta kriittiset tietoliikenneyhteydet
- Toiminnan kannalta kriittiset palvelut

Miten sähkökatkokseen on varauduttu/miten sähkökatkos vaikuttaa järjestelmiin?

- Kriisin aikaisen johtamistilojen tietoliikenneyhteydet, esitystekniikka ja muu tarvittava tietotekniikka

ICT:n varautumissuunnitelman pohjalta laaditaan ICT:n toipumissuunnitelma. Kybermittaria ja sen tuloksia pitää hyödyntää myös varautumisen osalta.