



NIVALA

Kasvatamme tulevaisuutta

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2024



KH 31.3.2025

KV 22.5.2025

Sisällys

1.	<i>OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA</i>	5
1.1	KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	5
1.2	KAUPUNGIN HALLINTO	7
1.3	YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE.....	12
1.4	NIVALAN YLEINEN KEHITYS	14
1.5	NIVALAN KAUPUNGIN TALOUDELLINEN KEHITYS	18
1.6	ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	30
1.7	ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ	32
1.8	KAUPUNGINHALLITUKSEN SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	33
1.9	KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ	37
1.10	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	38
1.11	TOIMINNAN RAHOITUS.....	40
1.12	TASETARKASTELU	42
1.13	KOKONAISTULOT JA -MENOT	45
2.	<i>KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS</i>	46
2.1	KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT	46
	Tytäryhtiöt	46
2.2	KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	48
2.3	OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	50
2.4	KAUPUNGINHALLITUKSEN SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	52
2.5	KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT.....	53
2.6	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TYTÄRYHTIÖISSÄ	59
	Nivalan Kaukolämpö Oy	59
	Kiinteistö Oy Kesti	62
	Nivalan Liikuntakeskus Oy	64
	Kiinteistö Oy Nivalan Vuokrakodit	68
	Nivalan Teollisuuskylä Oy	71
	Nivalan Vesihuolto Oy	74
	Nivalan Kuitu Oy	77
	Nivalan Työpajasäätiö sr.....	80
3.	<i>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN KÄYTTÖTALOUS</i>	83

10 KAUPUNGINVALTUUSTO	83
11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	90
12 KAUPUNGINHALLITUS	92
120 Kaupunginhallitus	97
127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toiminta-avustus	102
128 Työllistämistoimet	104
Nivalan Työpajasäätiö sr	107
130 Keskushallinto	109
145 Tietohallinto	112
150 Henkilöstöjaos	115
151 Henkilöstöstrategia	119
16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT	121
160 Maaseututoimi	122
40 OPETUSLAUTAKUNTA	124
400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut	128
410 Peruskoulut	130
415 Varhaiskasvatuspalvelut	134
420 Lukiopalvelut	136
50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	138
570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut	142
575 Kulttuuripalvelut	144
580 Nuorisopalvelut	147
585 Hyvinvointipalvelut	150
590 Kirjastopalvelut	152
60 TEKNINEN LAUTAKUNTA	155
600 Viranomaispalvelut	156
Maankäyttöprosessi	158
700 Tekniset palvelut	160
740 Tilapalvelut	163
TALOUSARVION TOTEUTUMAVERTAILUT	166
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	167
YHTEISESTI JAETTAVAT MENOT JA POISTOT	172
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUMA	173
RAHOITUSOSAN TOTEUMA	174
INVESTOINTIOSAN TOTEUMA	176

VUODEN 2024 VIRALLISET TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	187
TULOSLASKELMA.....	188
RAHOITUSLASKELMA	189
TASE	190
KONSERNITULOSLASKELMA.....	192
KONSERNIRAHOITUSLASKELMA.....	193
KONSERNITASE.....	194
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	196
TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	196
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	197
TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	198
TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	203
HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTUSTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	219
VUODEN 2024 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	228

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS



Vuosi 2024 oli Nivalan kaupungille merkittävä monella tapaa. Vuosi aloitettiin alijäämäisellä talousarvioehdotuksella (-2 282 188 €), mutta vuoden aikana saavutettiin useita tärkeitä tavoitteita, ja lopulta vuosi kääntyi taloudeltaan ylijäämäiseksi (195 514 €). Kaupunginvaltuusto on kaupunkistrategiassa hyväksynyt päämääräksi kolme teemaa: 1) turvallinen arki ja hyvinvoivat asukkaat, 2) yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki sekä 3) kestävästi kehittyvä. Strategian mukaisia kaupunkikonsernin kärkihankkeita ovat: 1) asuntoja kaiken ikäisille, 2) pitoa ja vetoa, 3) työtä ja yrittäjyyttä Nivalassa, 4) kestävä kehityksen Nivala sekä 5) Nivala näkyy ja kuuluu. Nämä teemat ovat osa konserniyhtiöiden ja toimialojen toimintaa. Talouden ja toiminnan suunnittelu sekä arviointi rakentuvat näiden teemojen ympärille yhtiö- ja toimielintasolla. Teemat sisältävät yksityiskohtaisempia tavoitteita, jotka toteutuivat vuoden 2024 aikana hyvin. Suomen Kuntaliiton toteuttaman kuntalaistutkimuksen mukaan nivalalaiset olivat varsin tyytyväisiä kaupungin palveluihin ja niiden saavutettavuuteen.

Asuntopoliittinen ohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 15.6.2023 § 51. Ohjelma sisältää linjaukset asumisen kehittämiseksi, jota kaupunginhallituksen nimittämä asuntopoliittinen toimikunta koordinoi. Vuonna 2024 Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit valmisteli opiskelija-asumiskohteen toteutusta, jonka rakennuttaminen alkoi maaliskuun 2025 alussa. Lisäksi 10 asunnon rivitalokohde valmistui vuoden 2024 aikana. Myös yksityisen rivitalokohteen käynnistämiseen kohdennettiin kaupunginhallituksen linjauksen mukainen sijoitus. Vuoden 2024 alussa toteutettiin sote- ja pela-kiinteistöjen yhtiöittämissä perusselvitys, jota on jatkettu vuoden 2025 aikana. Pohjois-Pohjanmaan alueen kunnat sekä hyvinvointialue valmistelevat parhaillaan yhteistä linjausta sote- ja pela -kiinteistöjen vuokrauksen periaatteista. Rakennuslupia myönnettiin vuoden 2024 aikana yhteensä 59 kpl, joista omakotitalojen rakennuslupia oli 11 kpl ja rivitalokohteiden lupia 4 kpl.

Pitoa ja vetoa -teemaan liittyy muun muassa asukkaiden sujuva asettuminen paikkakunnalle ja palvelujen helppo löydettävyys. Säännöllisesti joka toinen kuukausi lähetettävä muuttajan tervetulo paketti on uudistettu kevään 2025 aikana. Palvelujen saatavuuden näkökulmasta oppimisympäristöjä kehitettiin muun muassa Pirttirannan päiväkodin laajennuksen sekä Järvikylä-Aittolan koulun uudisrakennuksen myötä. Vuoden 2024 aikana Nivalan kaupunki ja Keskipohjanmaan KPO valmistelivat yhdessä uuden KPO S-marketin rakentamista maankäyttöisten ja kaavoitukseen liittyvien asioiden tiimoilta. KPO:n uudiskohteen rakentaminen käynnistyy keväällä 2025 ja valmistuu vuoden 2026 aikana. Uusi Liikuntakeskus Oy:n rakennuttama monitoimihalli otettiin käyttöön vuoden 2024 alussa. Kaupunki on osallistunut kuntarahoitusosuuksilla oppimisympäristöjen kehittämiseen. Vuoden 2025 yhteishaussa Nivalaan hakeutuneiden 2. asteen hakijoiden lukumäärä on kehittynyt positiivisesti.

Työtä ja yrittäjyyttä -teemaan kuuluu muun muassa työllistymisen ja työvoiman saannin sekä yrittäjyyden edistäminen. Vuoden 2024 alussa linjattiin, että Nivala on osa Ylivieska-Kalajoki-Nivala -työllisyysaluetta (YKN) ja on palvelutuottajakunta Ylivieskan kaupungin ollessa vastuukunta. Nivalassa valmistelun lähtökohdista on ollut uudistaa toimintatapoja siten, että toiminnassa hyödynnetään alueen verkostoja työllisyyden edistämiseksi. Suomen Yrittäjien Kuntabarometrin tuloksissa Nivala sijoittui valtakunnallisesti erinomaisesti keskisuurten kaupunkien kokoluokassa. Yrittäjät arvioivat yrityspalvelut parhaimmaksi ja muutoinkin Nivalassa toteutettu elinkeinopolitiikka sai vahvaa kiitosta.

Kestävä kehityksen Nivala -teema korostaa taloudellista ja ekologista kestävyttä. Talouden näkökulmasta vuoden aikana valmisteltiin kaupunginvaltuuston 5.9.2024 hyväksymä talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen toimenpideohjelma, jonka tavoitteena oli linjata toimenpiteet kestävä talouden

turvaamiseksi. Toimenpideohjelma toimeenpantiin välittömästi jo talousarviosuunnittelussa vuodelle 2025, ja keskeistä on vuosikatteen vahvistaminen sekä vieraan pääoman tarpeen vähentäminen.

Nivalan kaupunki on ollut aktiivinen maanhankinnassa ja kaavoituksessa muun muassa Kurunpuhdon teollisuusalueen kehittämisen osalta. Nivalan kaupungin, kaupunkikonsernin toimijoiden sekä Nihakin yhteistyöllä on rakennettu perusta sille, että Nivala on kiinnostava suomalaisille ja kansainvälisille investoijille. Tähän mennessä julkaistut investoinnit liittyvät energiavarastoihin, vetylaitokseen, aurinkoenergiaan sekä biokaasulaitokseen. Toteutuessaan investoinnit tuovat työtä laajemmalle alueelle, ja kaupunki tukee tarjoamillaan palveluilla myös rakennusvaiheen toimintoja.

Nivala näkyy ja kuuluu -teeman tavoitteena on parantaa kaupunkikonsernin näkyvyyttä kehittämällä sisäistä ja ulkoista viestintää sekä edistää paikkakunnan profiloitumista tapahtumajärjestäjänä. Kaupungin sisäinen viestintä on kehittynyt viime vuosina, kuten myös kaupungin ulkoinen viestintä ja näkyvyys. Kaupungin oman toiminnan ohella merkittävää on paikkakunnan vapaaehtoisten rooli tapahtumien järjestäjinä ja tapahtumapuitteiden toteuttamisessa ulkopuolisen Leader-hankerahoituksen hyödyntäjänä. Nivalaan on saatu Leader-hankerahoitusta vuoden 2024 aikana 576 406,77 euroa.

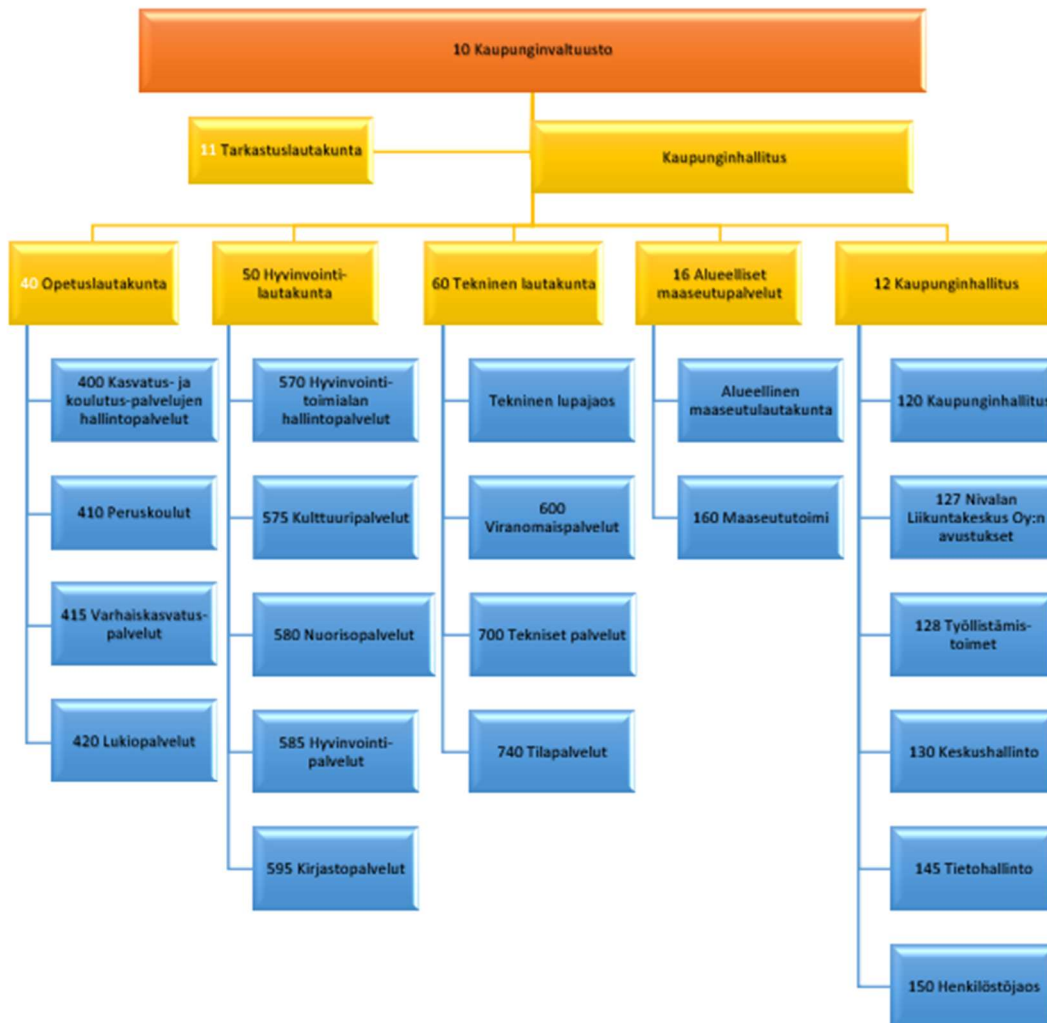
Valtuuston 19.5.2022 hyväksymän strategian keskeiset kärkihankkeet ovat toteutuneet hyvin, vaikkakaan kaikki strategian tavoitemittarit eivät täyttyneet. Näistä yksi on nettomuutto, joka oli hienoisesti negatiivinen (-2) väestömäärän kokonaismuutoksen ollessa myös negatiivinen (-75). Vastaavasti yritysten nettomuutos oli +31. Työhyvinvointikysely toteutetaan joka toinen vuosi, ja edellisen kerran kysely on toteutettu vuonna 2023 ja seuraava toteutetaan keväällä 2025. Tämän perusteella laaditaan työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelma. Taloudellisen kehityksen osalta todetaan, että kaupunginvaltuusto hyväksyi talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen ohjelman.

Toimintaympäristössä tapahtuu lainsäädännöllisiä, demografisia ja taloudellisia muutoksia, jotka vaikuttavat kuntiin monella tapaa. Tärkeää on, että kaupunki ja koko kaupunkikonserni yhteistyössä verkostoja hyödyntäen toteuttavat konsernin ja paikkakunnan kehittämistyötä. Kokonaisuutena vuosi 2024 oli Nivalalle merkittävä ja hyvä vuosi.

Kiitän kaikkia konsernin toimijoita ja muita yhteistyökumppaneita, jotka ovat omalla panoksellaan edistäneet kaupunkimme hyvinvointia ja kehitystä.

Päivi Karikumpu
kaupunginjohtaja

1.2 KAUPUNGIN HALLINTO



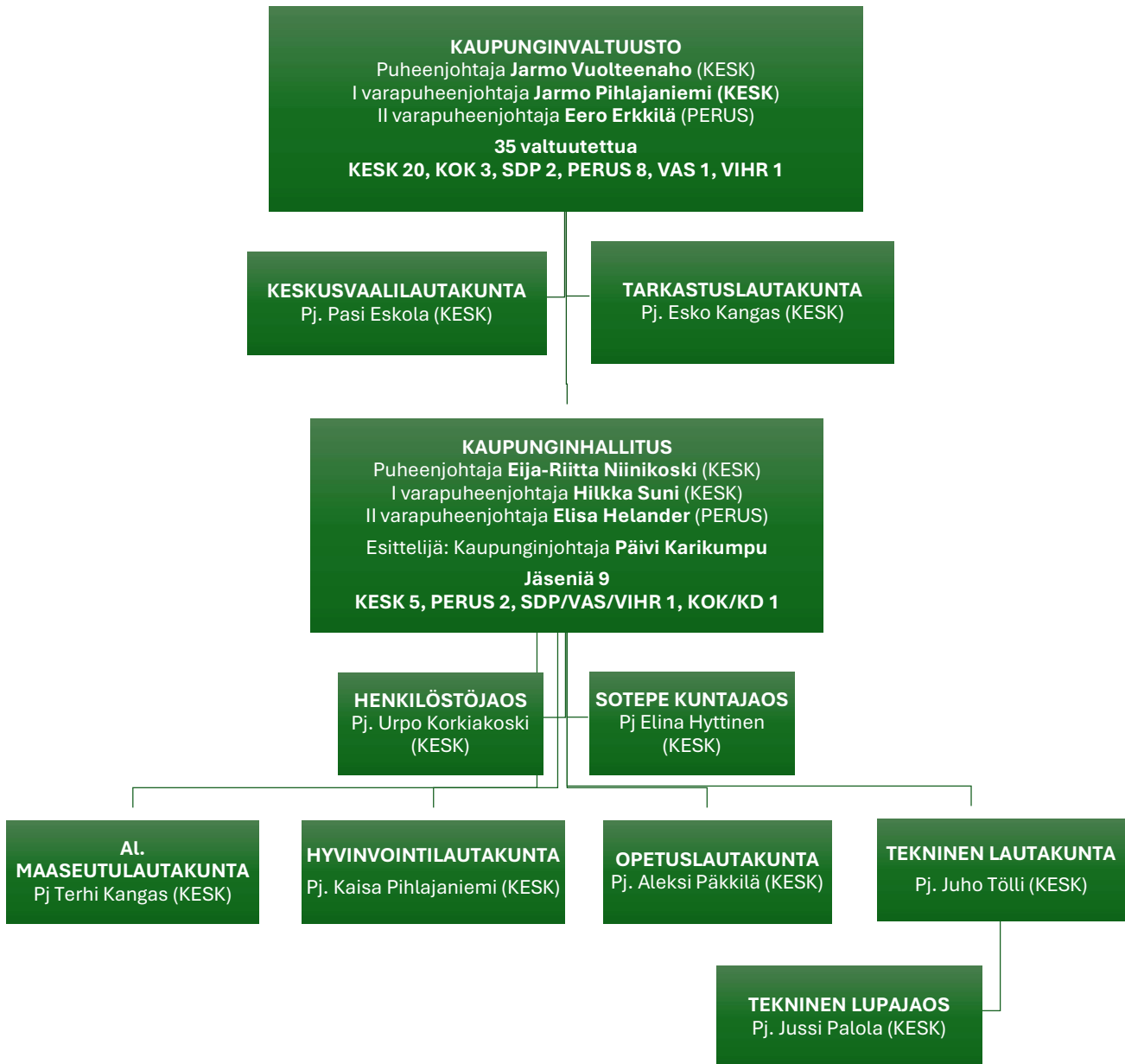
Talousasioiden sitovuustasot

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 kolminumeroisen tehtäväalueen tulot ja menot.



Tilivelvolliset viranhaltijat

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

Kaupunginvaltuuston päätöksiä v. 2024**25.1.2024:**

- Puurakentamisen mahdollisuudet - NOHEVA-hankeen esittely
- Maisemamallin esittely
- Valtuuston koollekutsuminen 2024
- Virallisten ilmoitusten tiedoksi saattaminen
- Ylivieska-Kalajoki-Nivala työllisyysalueen valmistelu
- Tiedoksi kaupunginvaltuustolle: Lausunto työ- ja elinkeinoministeriölle Raahen seudun työllisyysalueen muodostamisesta

29.2.2024:

- Nivalan biokaasu- ja e-metaanin laitoshanke
- Takaus - Nivalan Liikuntakeskus Oy
- Talousarviomuutos lukiokoulutuksen oppimisen tuen kehittämiseen 2024–2025, valtionavustus OPH 129 4873 2023
- Määräraha hallinnon resurssille
- Pohjois-Pohjanmaan kuntien, hyvinvointialueen ja maakuntaliiton strateginen yhteistyösopimus
- Joki ICT Oy:n osakassopimuksen, yhtiöjärjestyksen sekä liittymissopimuksen hyväksyminen

21.3.2024:

- Asemakaavan muutos - Nivalan seurakunta, muistolehto
- Lisätalousarvioesitys Erkkisjärven ja Sarjaojan kunnostushankkeeseen
- Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden kuntajaoksen kokoonpanon täydentäminen
- Aloitteet v. 2023
- Delegointipäätökset v. 2023 / Toimivallan edelleen siirtäminen

25.4.2024:

- Ajankohtaiskatsaus - Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU, Nivala
- Pitkäaikaisen lainan myöntäminen Nivalan Kaukolämpö Oy:lle
- Talousarviomuutos: Liikettä Nivalaan! -hanke
- Talousarviomuutos: Koulukuljetuskustannukset vuonna 2024
- Lisämäärärahaesitys: Maksuttomat uimaliput esikoululaisille ja alakoululaisille (Valtuustoaloite 31.8.2023: PS/Viitala Jonna, uimataidon parantamisen tarve)
- Pitkäaikaisen lainan myöntäminen: Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit
- Lisämääräraha Aittola-Järvikylä koulun uudisrakentamiseen

23.5.2024:

- Nivalan kaupungin markkinoinnin ja viestinnän esittely
- Osavuosikatsaus 1–3/2024

- Talousarviomuutos / Juntilan koulun ja Haikaran koulun esiopetus syksyllä 2024
- Asemakaavan muutos kortteleissa 125 ja 205, opiskelija-asuntolat
- Delegointipäätös oikeudesta hakea kuolinpesän omaisuutta kunnalle

13.6.2024:

- Toiminnan kehittämisen ja talouden tasapainottamisen ohjausryhmän tilannekatsaus
- Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023
- Arviointikertomus 2023
- Tilintarkastuskertomus sekä tili- ja vastuuvapauden myöntäminen vuonna 2023
- Hyvinvoinnin vuosiraportti 2023
- Ikäystävällinen Nivala -toimenpideohjelma

5.9.2024:

- Toiminnan kehittämisen ja talouden tasapainottamisen toimenpideohjelman hyväksyminen
- Vuokratalohankkeen rahoitusmalli - Pääomallainan myöntäminen Kiinteistö Oy Nivalan Vuokrakodeille
- Kirjaston palveluista ja lukuharrastuksesta tukea yläkoululaisten opiskeluun ja hyvinvointiin - hankkeen lisätalousarvio
- Kyösti Kallion koulun Erasmus+ akkreditointi 2024–2027 talousarviomuutos
- Nivalan kaupungin ja Pyörärinki ry:n välinen vuokrasopimus/PumpTrack – Lisämääräraha

26.9.2024:

- Ajankohtaista ja tulevaa - Keskipiste-Leader ry, Nivala
- Osavuosikatsaus 1–6/2024
- Talousarviomuutos - Koulujen kerhotoyn tukeminen ja kehittäminen 2024–2025
- Valtuutetun ja luottamushenkilöiden valinta jäljellä olevaksi toimikaudeksi

31.10.2024:

- Ajankohtaiskatsaus - Nivala-Haapajärven seutu NIHAK ry.
- Tuloveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2025
- Kiinteistöveroprosenttien vahvistaminen vuodelle 2025
- Selvitys arviointikertomukseen 2023
- Ratkaisuvallan pidättäminen verosta vapauttamishakemusten osalta, kiinteistövero
- Talousarviomuutos: Nivalan kylien luontomatkailu näkyväksi - NÄKYVÄ-hanke
- Talousarviomuutos: Koulunuorisotyön kehittäminen Nivalassa -hanke
- Talousarviomuutos: Liikettä Nivalaan -hanke
- Talousarviomäärärahojen 2024 muutos investointihankkeilla
- Valtuutettujen lukumäärästä päättäminen
- Sidonnaisuusilmoitukset

28.11.2024:

- Osavuosikatsaus 1–9/2024
- PeltoTekno -hankkeen lisätalousarvioesitys vuodelle 2024
- Pitkäaikainen laina Nivalan Liikuntakeskus Oy:lle

- Lisämääräraha Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toimintaan
- Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027

19.12.2024:

- Hanketoiminnan ajankohtaiskatsaus
- Kaavoituskatsaus 2024
- Korttelin 107 tonttien 1 ja 3 asemakaavamuutos, KPO
- Rakennusvalvonnan taksan uusiminen
- Hallintosäännön päivittäminen
- Lisätalousarvio: ICT-palvelut 1434

Lisäksi joka kokouksessa on ollut pykälät:

- Muut asiat
- Valtuutettujen kyselyt ja aloitteet

1.3 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Maailmantaloudessa Kiinan asema yhtenä maailmantalouden merkittävimmistä tekijöistä säilyi vuonna 2024. Teollistuneet maat eivät pystyneet vähentämään Kiina-riippuvuuksiaan. Myös Amerikka menestyi.

Kiinan viennin odotetaan jatkavan voimakasta kasvuaan. Euroalueella talouskasvua hidastaa mm. Saksan heikko teollisuustuotanto, poliittiset johtajuusongelmat ja Ukrainan sota. Suurimpia kysymyksiä on, kuinka suuret tuontitullit presidentti Trump asettaa muille maille. Kasvunäkymiä heiluttavat myös Yhdysvaltojen ilmastolinjaukset.

Suomen talouskehitys 2024 oli ennakoitua heikompaa, ja heikkeni vuoden loppua kohden. BKT supistui 0,2 %. Tilastokeskuksen mukaan kokonaiskysyntä väheni 0,5 %, kun vienti ja yksityiset kulutusmenot pysyivät edellisen vuoden tasolla.

Suomen talouden näkyymiin vaikuttaa tällä hetkellä kaksi eri suuntiin vetävää muutostekijää: talouskasvua kannattelee inflaation hidastuminen, korkotason lasku ja suhdanteen varovainen elpyminen. Samaan aikaan kasvua rajoittavat kotimaiset sopeutustoimet sekä kansainvälisen talouden epävarmuustekijät. Jos epävarmuus maailmantalouden näkymistä helpottaa, voi Suomen vienti kääntyä pieneen kasvuun jo 2025.

(Minna Punakallio, Kuntaliitto)

Suomen Pankin analyysin mukaan Suomen julkisen talouden rakenteellinen, suhdannevaihteluista ja kertaluontoisista eristä puhdistettu rahoitusasema on ollut alijäämäinen koko finanssikriisin jälkeisen ajan. Suomen vaihtotase on ollut alijäämäinen liki yhtäjaksoisesti vuodesta 2010 alkaen. Julkinen velka oli vuonna 2023 77 % suhteessa BKT:hen. Vuonna 2024 velkasuhde lähestyy 82 prosenttia. Velkasuhdetta kasvattavat valtion- ja paikallishallinnon alijäämät, sekä BKT:n heikko kehitys. Vuoden 2027 loppuun mennessä velkasuhteen ennakoidaan kasvavan 87 prosenttiin.

Julkisyhteisöjen alijäämä suhteessa BKT:hen heikkenee 4 prosenttiin vielä vuonna 2024. Tämän jälkeen hidas vahvistuminen on mahdollista, mikäli inflaatio ja kustannusten nousu pysyy maltillisena. (Euro ja talous, Suomen Pankki).

Suomen bruttokansantuotteen ennustetaan kasvavan jonkin verran vuonna 2025. Arviot kokonaistuotannon volyymin kasvusta vuonna 2025 vaihtelevat 0,8–2,0 prosentin välillä. Kehitykseen vaikuttaa yksityisen kulutuksen ja yksityisten investointien kehitys. Yksityisen kulutuksen kasvua jarruttaa työttömyyden lisääntyminen, kuluttajien heikko luottamus tulevaisuuteen, verotuksen kiristyminen sekä sosiaalietuuksien leikkaukset. Investointeja tukevat maailmankaupan toipuminen, energiainvestoinnit ja korkotason lasku. Lyhyiden viitekorkojen laskun odotetaan jatkuvan vuonna 2025. Inflaation kehitysnäkymät ovat vakaat ja inflaation ennakoidaan asettuvan 2 % tuntumaan.

Palkansaajien ansiotasoindeksiin odotetaan nousevan kuluvana vuonna 3,4 %. Työmarkkinoiden tilan arvioidaan jatkuvan heikkona vielä vuoden 2025 ajan. Jos talouskasvu jää yhden prosentin tuntumaan, ennakoidaan työmarkkinatilanteen edelleen heikkenevän ja työttömyyden kasvavan. Suhdanteiden vahvistumisen viimeistään vuonna 2026 arvioidaan laskevan työttömyysasteen 8 % tuntumaan.

Kuntatalouden ennakkotietoihin perustuva tilinpäätösarvio 2024 on odotettua parempi. Kuntien lainanotto kasvoi, toiminnan ja investointien rahavirrat heikkenivät, samoin tulokset ja vuosikatteet.

Menokehitys kuitenkin hidastui vuodesta 2023, huolimatta Petteri Orpon hallituksen lanseeraamien uudistusten ja palkkaratkaisuiden vaikutuksista sekä korkotason noususta. Vaikka kuntatalouden rahoitustasapaino on vielä kaukana heikoimpien vuosien miinuksista ja negatiivisen vuosikatteen kuntia on vähän, kuvailee Kuntaliiton pääekonomisti kokonaistilannetta sanalla torjuntavoitto.

Kuntien tilinpäätöstietoihin sisältyy myös isoja kertaluontoisia eriä, kuten omaisuuden myyntituloja. Tuloksia paranneltiin myymällä omaisuutta yhteensä noin 700 miljoonalla eurolla.

Kuntien taloudellinen liikkumavara on edelleen kapea. Asukaskohtaisissa vertailuissa talouden kärkipaikoille pääsevät nyt asukasmääriltään pienehköt kunnat, joissa kokoon suhteutettuna erityisen vahvaa yritystoimintaa tai voimalaitosten verotuloja.

Julkisen talouden odotetaan vahvistuvan hieman vuonna 2025. Rahoitusasema ei silti saavuta EU:n 3 % alijäämäviitearvoa. Kuntien ja hyvinvointialueiden muodostaman ns. paikallishallintosektorin alijäämäksi

ennakoidaan noin 1 % BKT:stä vuosina 2025–2026. Kuntien menoja lisää palkkausjärjestelmän kehitysohjelma, joka nostaa palkkakustannuksia muita sektoreita nopeammin. Tuloja pienentävät määräaikaiset valtionosuusleikkaukset. Myös kuntien investointipaineet jatkuvat. (Minna Punakallio, Kuntaliitto)

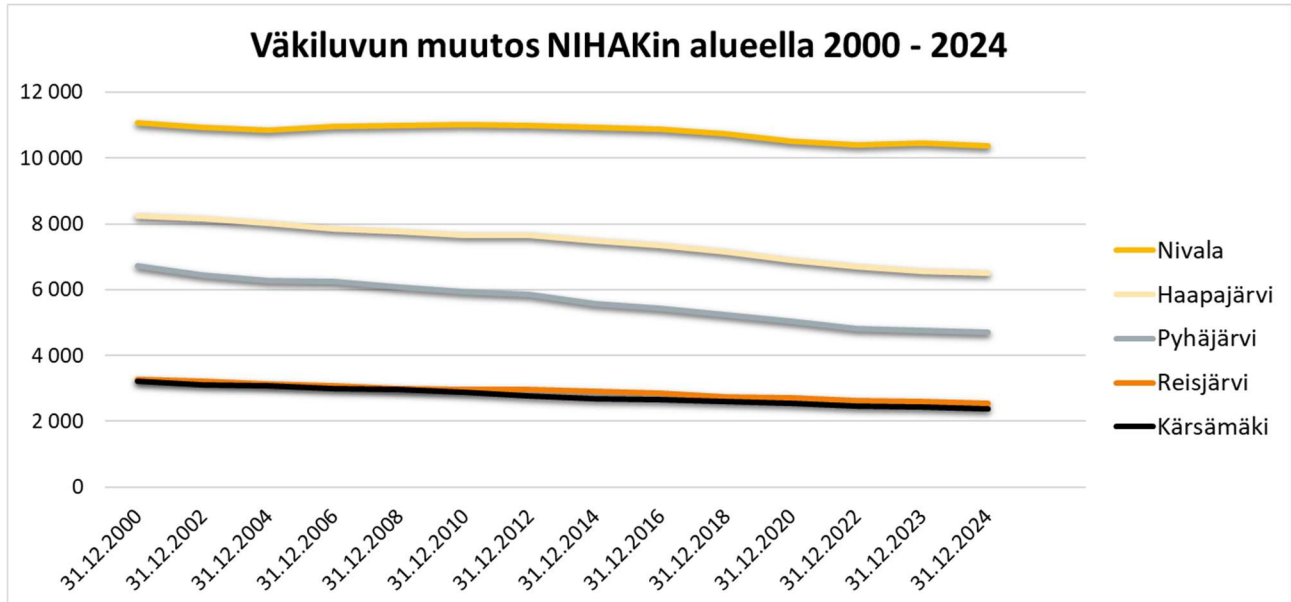
Lähteet: Euro ja Talous, Suomen Pankki 17.12.2024,

Kuntaliitto, Pääekonomistin palsta, Minna Punakallio, 24.1.2025 ja 14.2.2025

1.4 NIVALAN YLEINEN KEHITYS

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

Alueen kunnissa (Nivala, Haapajärvi, Sievi, Pyhäjärvi, Reisjärvi, Kärsämäki, Oulainen) asui vuoden 2024 lopussa 38 019 henkilöä (lähde: NIHAk). Alueen väkiluvun kehitys vuoden 2024 aikana oli -471 asukasta (-1,2 %).



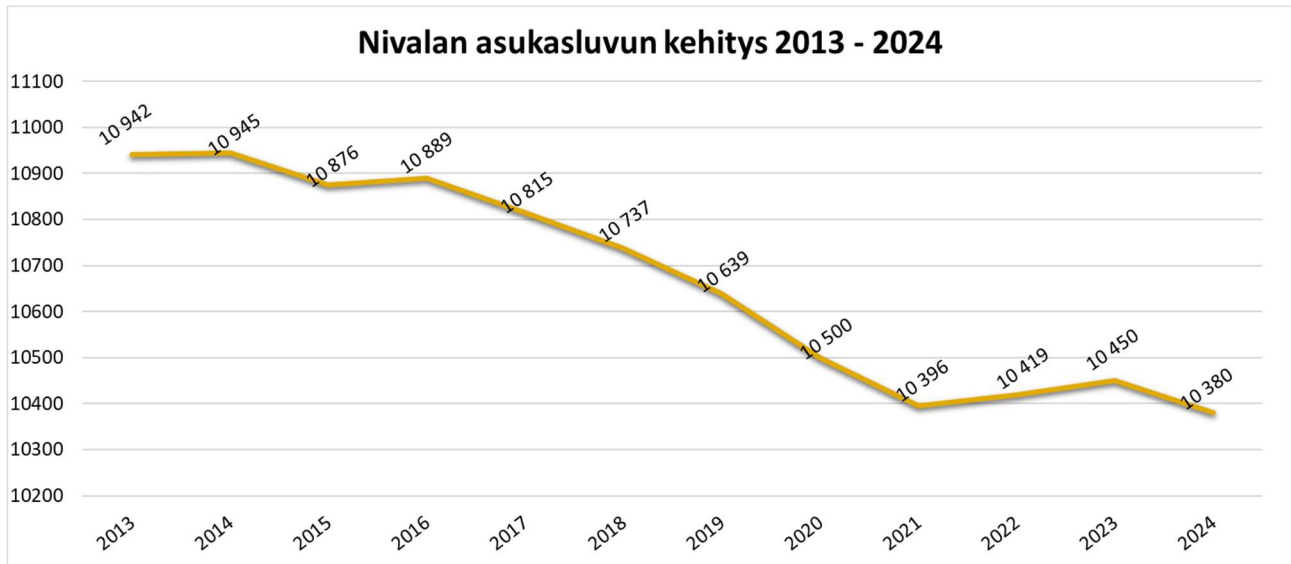
Tilastokeskuksen väestön ennakkotilaston mukaan Pohjois-Pohjanmaan väestö kasvoi vuonna 2024 149 asukkaalla (0,04 %), mikä on kymmenesosa edellisvuoden kasvusta. Maakunnassa asui vuoden lopussa 418 354 henkilöä. Väkiluvun kasvu perustui yksinomaan nettomaahanmuuttoon, jota kertyi 1 806 henkilöä.

Syntyvyys laski edelleen Pohjois-Pohjanmaalla. Ennakkotietojen mukaan vuonna 2024 syntyi 3 630 lasta, 13 vähemmän kuin edellisvuonna. Kuolleiden määrä oli 3 822 henkeä vuonna 2024. Luonnollinen väestönlisäys oli jo kolmatta vuotta peräkkäin negatiivinen.

Maakunnassa väestö kasvoi kuudessa kunnassa: Oulussa, Kempeleessä, Merijärvellä, Ylivieskassa, Iissä ja Siikalatvalla. Suurimmat väestötappiot kirjattiin Kärsämäellä, Hailuodossa, Sievissä ja Pudasjärvellä. (Lähde: Pohjois-Pohjanmaan liitto).

Nivalan asukasluku 31.12.2024 oli 10 380 asukasta. Nivalan asukasmäärä oli laskussa koko kuluneen vuoden. Kokonaiskehitys oli -75 henkilöä, (v. 2023 +43).

Kuluneella valtuustokaudella kaupunkistrategian painopistealueena on ollut mm asumisen ja veto- ja pitovoiman kehittäminen. Väkiluvun kehitys on ollut Tilastokeskuksen ennusteita parempi, mutta ei vielä riittävä suhteessa strategian tavoitteisiin.



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
2022	403	405	105	110
2023	314	330	103	109
2024	309	389	91	122

Nettomuutto on ollut negatiivinen koko tarkastelujakson ajan. Kuluneen strategiakauden tavoite oli kääntää nettomuutto positiiviseksi. Kauden alku näytti lupaavalta. Vuonna 2022 nettomuutto oli vain -2 asukkaan verran negatiivinen, kun vuoden 2021 luku on -121 ja vuoden 2020 luku -162. Vuonna 2023 nettomuutto oli -16 ja 2024 -80. Strategian tavoite ei siten kaudella toteutunut, vaikkakin negatiivinen kehitys hidastui.

Nivalan väkilukua on pitänyt yllä syntyvyys, joka on ollut kuolleisuutta suurempi vielä vuonna 2021. Vuonna 2022 kuolleisuus ylitti ensimmäisen kerran syntyvyyden.

Syntyvyys kääntyi laskuun vuonna 2013 ja ikäluokkien koko on pienentynyt siitä lähtien. Ikäluokkien pienentyminen vähentää varhaiskasvatus- ja esiopetuspaikkojen tarvetta. Opetusryhmien koossa on kyläkohtaisia eroja, mutta kokonaisuudessa aiempaa pienemmät ikäluokat jakautuvat useaan yksikköön. Oppilasryhmien koon pienentyminen yhdessä viime vuosien tilainvestointien kanssa nostaa peruskoulujen yksikkökohtaisia ja oppilaskohtaisia kustannuksia.

Kaupunginvaltuusto vahvisti 5.9.2024 talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen toimenpideohjelman, joka toimeenpantiin välittömästi 2025 talousarviosuunnittelussa. Ohjelman tavoitteena on vahvistaa vuosikatetta ja vähentää vieraan pääoman tarvetta.

Nivalassa on kattava lähikouluverkko, jota on uudistettu voimakkaasti viime vuosina. Uusi Junttilan koulu otettiin käyttöön 2021 ja vuonna 2023 valmistui Erkkilän koulu sekä Haikaran peruskoulun uudisrakennus ja peruskorjaushanke. Uusi Järvikylä-Aittolan koulu otettiin käyttöön vuonna 2024. Kouluverkon uudistaminen avaa mahdollisuuden uudistaa toimintatiloja ajanmukaisia tarpeita vastaaviksi.

Varhaiskasvatus on jo toteuttanut palveluverkkouudistusta: v. 2023 lakkautettiin Raitalan päiväkoti, ja v. 2024 meni kiinni Vilkun päiväkoti ja yksityisen Pilkkeen päiväkoti Tuulentupa. Pirttirannan päiväkodin laajennus valmistui 2024.

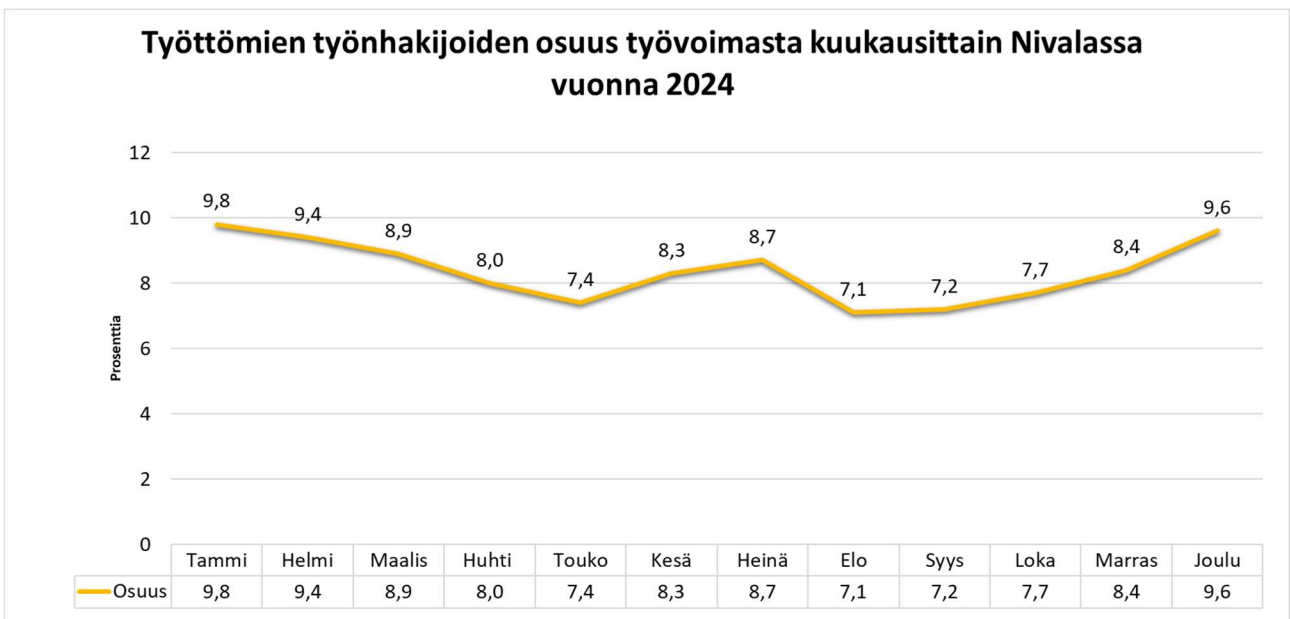
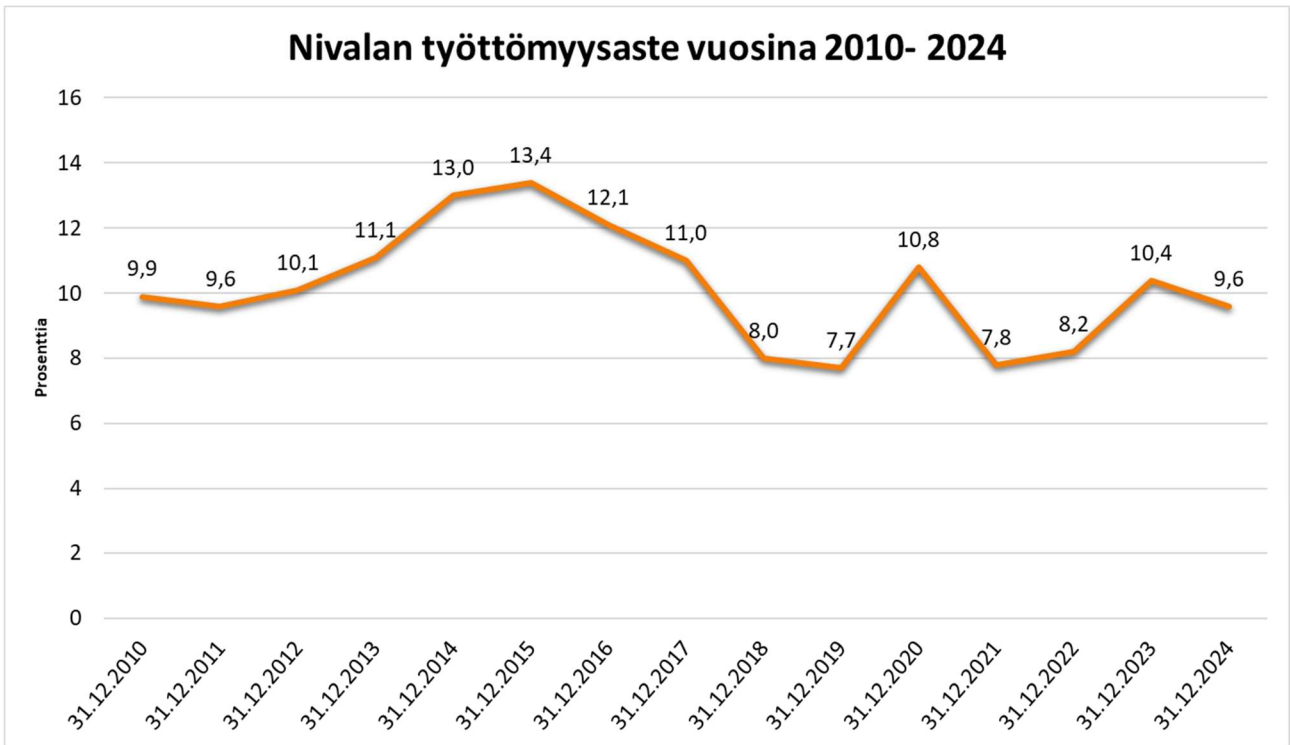
Valtionrahoituksen riittävyys ja ikäluokkien pieneneminen ovat kehityssuuntia, jotka otetaan jatkossakin huomioon suunniteltaessa perusopetuksen, esiopetuksen ja varhaiskasvatuksen järjestämisen tapoja.

Väestön ikä- ja sukupuolijakauma

Ikä	Miehet	Naiset	Yhteensä	%
0–9	642	607	1249	12 %
10–19	889	841	1730	17 %
20–29	574	396	970	9 %
30–39	593	547	1140	11 %
40–49	663	572	1235	12 %
50–59	534	476	1010	10 %
60–69	562	585	1147	11 %
70–79	604	622	1226	12 %
80–	268	405	673	6 %
Yhteensä	5300	5119	10380	100 %

Työllisyyden kehitys

Nivalan työttömyysaste oli 9,6 % /31.12.2024 (10,4 % / 31.12.2023). Koko Pohjois-Pohjanmaan alueen työttömyysaste oli 12,8 % (12,6 %/2023). Avomien työpaikkojen määrä NIHAKin alueella oli 151 (157 työpaikkaa 2023).



1.5 NIVALAN KAUPUNGIN TALOUDELLINEN KEHITYS

Nivalan kaupungin tilinpäätös vuonna 2024 on 195 514 euroa ylijäämäinen. Talousarvio oli alijäämäinen 2 282 188 euroa, joten siihen verrattuna tulos parani 2 477 702 euroa.

Merkittävin syy ylitykseen löytyy toimintakuluista. Toimintakulut alittivat talousarvion 3 % (1 183 950 euroa). Tilikauden aikana vahvistettiin lisätalousarvioita toimialakohtaisiin ja tehtäväaluekohtaisiin poikkeamiin, mutta kokonaisuutena alkuperäisen talousarvion määrärahat riittivät toimintavuoden käyttötalouden kuluihin. Euromääräisesti kaupungin toimintakulujen toteuma alitti 341 332 euroa alkuperäisessä talousarviossa varatut määrärahat. Toimintatuottojen kehitys on ollut ennakoitua vahvempaa. Toimintatuotot ylittivät talousarvion 4 % (449 392 €).

Verotulot ylittivät talousarvion joulukuisen ansio- ja pääomatulojen ryhmäoikaisun vuoksi.

Valtiovarainministeriön asetuksen mukaista ryhmäoikaisua ei huomioitu syyskuun veroennustekehikossa, mikä on pääsyy siihen, että kunnallisveron kertymä on odotettua suurempi. Nivalan kaupungin verotulot ylittivät talousarviovaiheen ennusteet 4 % (901 513 €). On tärkeä muistaa, että oikaisussa käytettiin veronsaajaryhmien osuuksiksi valtiovarainministeriön ehdottamia osuuksia. Verovuoden 2024 oikaisu ei siis ole lopullinen, vaan verotuksen valmistuessa lokakuussa 2025 tehdään lopulliset oikaisut veronsaajien kesken.

Kaupungin lainamäärä kasvoi tilikauden aikana 12 735 334 euroa, mikä ylittää alkuperäisen talousarvion 3 829 487 euroa. Valtuusto myönsi rahoitusosaan lisämäärärahan kiinteistö Oy Vuokrakotien pääoman vahvistamiseen.

Lisäksi korkotason aleneminen tapahtui odotettua myöhemmin. Lainamäärän kasvu ja korkotason hidaskasvu vaikuttivat siihen, että lainasalkun korkokulut ylittivät talousarviovarauksen 1 211 434 euroa. Rahoitustuottojen ja -kulujen nettoon vaikuttavat korkokulujen lisäksi myös sijoitussalkusta saadut tuotot. Arvopapereiden myyntivoittoja tuloutettiin kaikkiaan 1 913 987 euroa, eli 1 063 987 euroa enemmän kuin talousarviossa. Rahoitustuottojen ja kulujen nettosumma jäi kuitenkin talousarvion tavoitteesta 186 568 euroa.

Suomen talous heikentyi vuonna 2024 verrattuna vuoteen 2023. Talous kuitenkin kasvoi jokaisella vuosineljänneksellä edellisestä ja kasvun odotetaan jatkuvan hitaasti myös vuonna 2025. Alkuperäinen talousarvio toimintavuodelle 2024 oli alijäämäinen (1 752 066 euroa). Siihen nähden vuodesta selvittiin odotuksia paremmin. Vuosi 2025 tuo kunnille uusia epävarmuustekijöitä. TE-uudistus voi tuoda mukanaan ennakoimattomia kustannuksia ja maailmanpolitiikan epävarmuus voi vaikuttaa talouden elpymiseen.

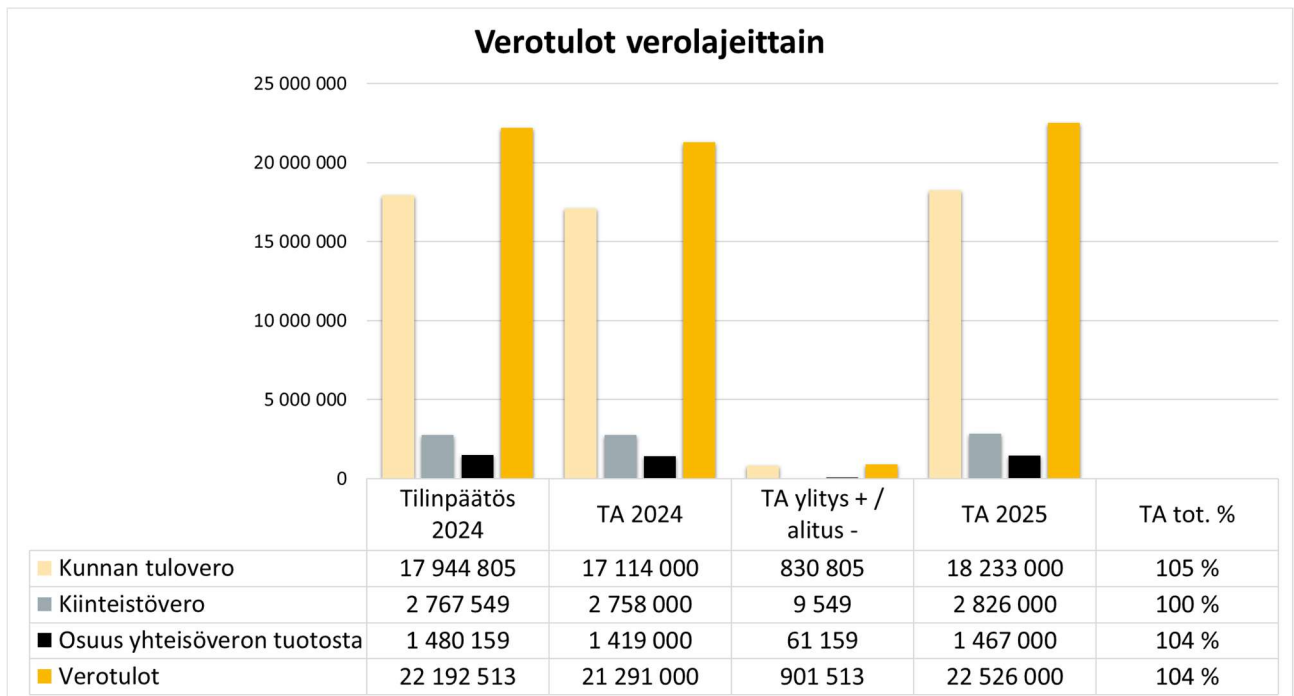
Vuoden 2024 alussa Nivalan kaupunginhallitus käynnisti vapaaehtoisen talouden tasapainottamishankkeen, jossa on tarkoitus määritellä toimenpideohjelma kaupungin talouden tasapainotilan palauttamiseksi vuosina 2025–2030. Kaupunginhallitus nimesi ohjausryhmän toiminnan kehittämistä ja talouden tasapainottamista varten. Kaupunginvaltuusto hyväksyi toiminnan kehittämisen ja talouden tasapainottamisohjelman. Tasapainottamisohjelman toteutumista ohjataan talousarvioissa määrärahojen osalta ja toteutumista seurataan tilinpäätöksissä.

Verotulot

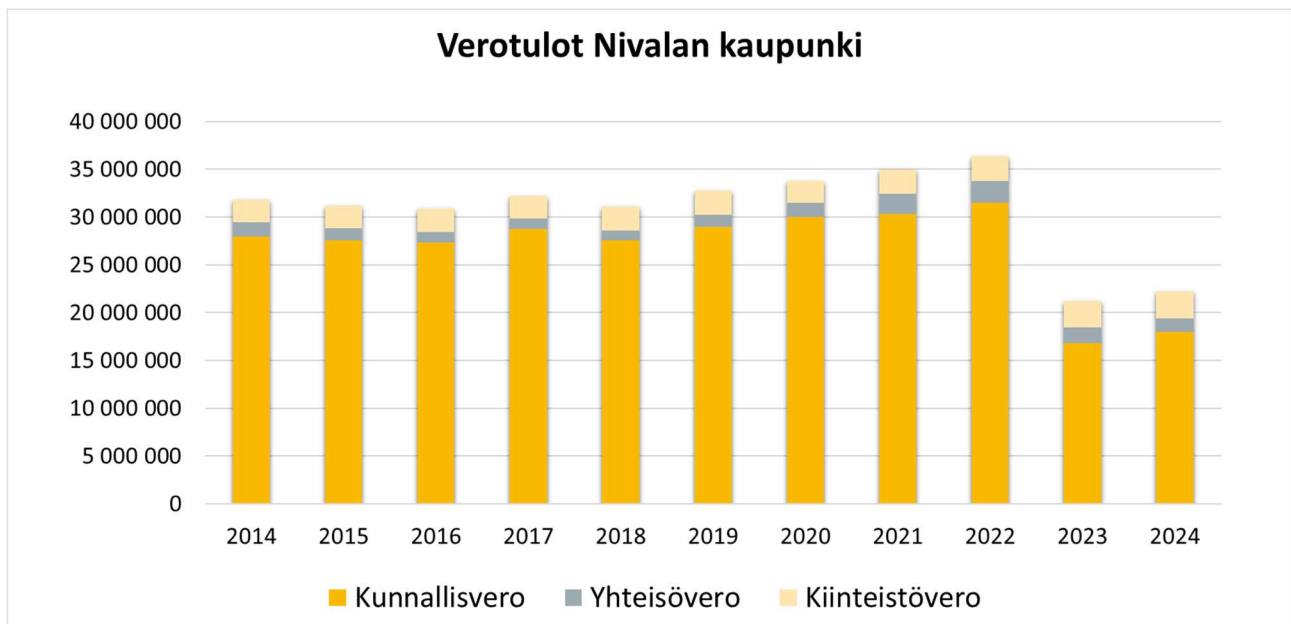
Verotulojen kertymä ylitti talousarviovaiheen veroennusteet 902 tuhannella eurolla. Kunnallisvero ylitti ennusteet 831 tuhannella eurolla, kiinteistövero 10 tuhannella eurolla ja yhteisövero 61 tuhannella eurolla.

Edellisvuoteen verrattuna verokertymä kasvoi 1,0 miljoonaa euroa. Kunnallisverokertymä kasvoi 1,1 miljoonaa euroa ja kiinteistövero 13 tuhatta euroa. Yhteisöveron määrä laski 128 tuhatta euroa edellisestä vuodesta.

Verotulot	Talousarvio 2024	Tilinpäätös 2024	TA ylitys + / alitus -	TA tot. %
Kunnan tulovero	17 114 000	17 944 805	830 805	105 %
Kiinteistövero	2 758 000	2 767 549	9 549	100 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 419 000	1 480 159	61 159	104 %
Verotulot	21 291 000	22 192 513	901 513	104 %



Verotulojen kehitys verolajeittain



Nivalan veroprosentit vuonna 2024

Tulovero %	Kiinteistövero %					
	Yleinen kiinteistövero	Maapohja	Vakituinen asuinrakennus	Muu kuin vakituinen asuinrakennus	Voimalaitos	Rakennuspaikka
9,9 %	1,0 %	1,3 %	0,6 %	1,0 %	3,1 %	5,5 %

Nivalan kunnallisveroprosentti nostettiin 0,54 % vuodelle 2024. Nivalan kaupungin uusi kunnallisveroprosentti oli 9,9 %. Myös vuoden 2025 kunnallisveroprosentti on 9,9 %.

Maapohjan kiinteistöveroprosentti eriytettiin yleisestä kiinteistöveroprosentista. Maapohjan kiinteistöveroprosentiksi päätettiin 1,0 %. Päätös on ehdollinen siten, että mikäli uusi lain määräämä alaraja tulee voimaan vuodelle 2024, on maapohjan kiinteistöveroprosentti laissa määrätyn alarajan mukainen. Vuoden 2024 alusta alkaen maapohjan veroprosentin alaraja oli lain mukaan 1,3 %, minkä vuoksi maapohjan kiinteistöveroprosentti Nivalassa oli 1,3 %. Vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosenttia laskettiin 0,05 % eli prosentiksi tuli 0,6 %. Rakentamattoman tontin kiinteistöveroprosentti nostettiin 5,5 %:iin.

Nivalan kunnallisveroprosentin kehitys suhteessa koko maan kehitykseen.

Manner-Suomessa kunnallisveroprosentit vaihtelivat 4,4–10,8 prosentin välillä vuonna 2024. Keskimääräinen kunnallisveroprosentti oli 7,46. Yleisin veroprosentti oli 8,9 % ja toiseksi yleisimmät olivat 8,4 % ja 9,4 %. 15

kunnalla veroprosentti oli sama kuin Nivalassa eli 9,9 %. Vain kahdeksalla kunnalla oli tätä korkeampi veroprosentti.

Kuntien lukumäärät tuloveroprosentin mukaan, kpl	
%	2024
4,40	1
5,30	3
5,40	1
6,40	5
6,60	2
6,90	6
7,10	6
7,40	3
7,50	2
7,60	7
7,80	1
7,90	16
8,00	3
8,10	12
8,20	4
8,30	7
8,40	32
8,50	3
8,60	15
8,70	2
8,80	6
8,90	37
9,00	10
9,10	20
9,20	4
9,30	10
9,40	32
9,50	7
9,60	5
9,70	1
9,80	7
9,90	15
10,00	2
10,10	1
10,20	1
10,30	3
10,80	1
Yhteensä	293

Efektiiivinen veroaste kuvaa maksuun pantujen verojen suhdetta tuloihin. Se huomioi vähennysten vaikutuksen lopulliseen veron määrään. Kunnallisverotuksessa tehtävät vähennykset painottuvat alemmille tulotasoille, jolloin toteutunut veroaste jää alhaisemmaksi pieni- ja keskituloisilla.

Vuonna 2023 koko maan efektiivinen kunnallisvero oli 5,68 % ja keskimääräinen veroprosentti 7,43 %. Nivalan efektiivinen veroprosentti oli 6,6 %.

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 muodostuu kustannuserojen tasauksesta ja verotuloihin perustuvasta valtionosuuden tasauksesta. Kustannuserojen tase perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin, joita kuvataan valtionosuuskriteereiden avulla. Valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

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

Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa valtakunnallisesti. Yhden kunnan valtionosuus saadaan, kun kunnan laskennallisesta kustannuksesta vähennetään kunnan omarahoitusosuus, joka on asukasta kohti yhtä suuri kaikissa kunnissa. Vuonna 2024 valtionosuusprosentti oli 21,92 % (22,09 % / 2023).

Nivalan kaupungin tuloslaskelmaan kirjatut valtionosuudet olivat yhteensä 15,6 miljoonaa euroa. Tästä summasta peruspalveluiden valtionosuutta on 13,6 miljoonaa euroa ja verotulomenetysten kompensatiota 2,0 miljoonaa euroa. Kompensatio esitetään kirjanpitolautakunnan ohjeen mukaan omalla tilillään.

Nivalan kaupunki	TP 2024	TA 2024	TP 2023	TA 2023	TP 2022
Valtionosuudet	15 594 467	15 393 828	16 443 270	16 283 451	43 940 075

Valtionosuudet on kirjattu tilinpäätökseen suoriteperusteella päätöspäivän mukaan.

Valtionosuudet laskivat vuoden 2023 tasosta 849 tuhatta euroa. Vuodelle 2024 peruspalvelun valtionosuutta myönnettiin 14,3 miljoonaa euroa ja veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvausta 2,0 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitusosuuden ja kotikuntakorvausten neton jälkeen maksuun pantu määrä on päätöksen mukaan yhteensä 15,5 miljoonaa euroa.

Valtiovarainministeriö julkaisi kesällä 2024 lopulliset oikaisut sote-siirtolaskelmiin, millä oli vaikutuksia vuoden 2024 valtionosuuslaskelmaan. Lisäksi Opetus- ja kulttuuriministeriö teki muutoksia opetus- ja kulttuuritoimen vuoden 2024 valtionosuusrahoitukseen. Oikaisujen ja muutosten vuoksi valtionosuudet ylittivät talousarvion 201 tuhatta 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. Ammatillinen koulutus on pääosin koulutuskuntayhtymien hoitamaa, ja rahoitus kohdistuu suoraan koulutuskuntayhtymille. Useimpien kuntien kohdalla opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus onkin negatiivinen.

Opetus- ja kulttuuriministeriön kautta maksetaan myös liikuntatoimen ja nuorisotyön valtionosuus.

Kun kunnalle maksettavan valtionosuuden määrä saadaan, 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 -694 tuhatta euroa, eli 30 tuhatta euroa vähemmän kuin alkuperäinen päätös. Erotus on kirjattu tilinpäätökseen.

Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausjärjestelmä sisältyy kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen. Opetuksen järjestäjä on oikeutettu kotikuntakorvaukseen oppilaan suorittaessa oppivelvollisuuttaan muussa kuin oman kotikuntansa esi- tai perusopetuksessa. Kotikuntakorvaus määräytyy oppilaan iän mukaan. Kotikuntakorvaustulot ja -menot perustuvat kotikuntakorvauksen perusosaan, jonka valtiovarainministeriö päättää vuosittain, ja opetuksen järjestäjän kotikuntakorvauskyselyssä 31.12. tilastointiajankohdan tilanteesta ilmoittamaan oppilasmäärään. Kotikuntakorvausmenot vähentävät ja kotikuntakorvaustulot vastaavasti lisäävät kunnalle myönnettyä kunnan peruspalvelujen valtionosuutta.

Kotikuntakorvaukset 2024

Perus- ja esiopetuksen kotikuntakorvausmenot	-325 944
Perus- ja esiopetuksen kotikuntakorvaustulot	260 455
Perus- ja esiopetuksen kotikuntakorvaukset netto	-65 489

Tilinpäätöksen toimintatuotot

TOIMINTATUOTOT	2024	2023	Muutos 2023–2024
Myyntituotot	1 994 692	1 583 988	410 704
Maksutuotot	140 632	156 654	-16 022
Tuet ja avustukset	712 274	699 011	13 263
Muut toimintatuotot	7 997 535	7 360 047	637 488
YHTEENSÄ	10 845 133	9 799 700	1 045 433

Toimintatuottoihin sisältyvät myyntituotot, maksutuotot, tuet ja avustukset, vuokrat sekä muut tuotot. Toimintatuottojen kokonaismäärä kasvoi 1,0 miljoonaa euroa (11 %) vuodesta 2023. Myyntituotot ylittivät talousarvion 368 tuhatta euroa ja vuokratuotot 111 tuhatta euroa. Tukia ja avustuksia tuloutui 36 tuhatta euroa odotettua enemmän, kun taas maksutuotot alittivat talousarvion 8 tuhatta euroa ja muut toimintatuotot 58 tuhatta 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 (2,0 Meur) kasvoi 411 tuhatta euroa vuodesta 2023. Talousarvion tuloarvio ylittyi 368 tuhatta euroa. Suurin yksittäinen tekijä oli puun myynti, joka ylitti talousarvion 228 tuhatta euroa.

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 16 tuhatta euroa vuodesta 2023. Talousarvion tavoite alittui 8 tuhatta euroa (toteuma 95 % talousarviosta).

Tuet ja avustukset sisältävät pääasiassa saatuja hankerahoituksia. Vuonna 2024 alkoi 19 kpl uusia hankkeita, joissa Nivalan kaupunki on hallinnoijana tai osatoteuttajana tai yhteistyökumppanina. Rahoitusta näille hankkeille saatiin yhteensä 1,7 miljoonaa euroa, joka jakaantuu hankkeen toteuttajille hankekaudella. Kaupungin omarahoitussuudet hankkeille ovat yhteensä 299 tuhatta euroa. Vuoden aikana päättyi 13 hanketta, joiden avustusten yhteismäärä hankkeiden toteuttajille oli hankekaudelta 2,0 miljoonaa euroa. Kaupungin omarahoitussuus oli 818 tuhatta euroa. Hankeraha jaksottuu hankeajalle siten, että avustuksia tuloutetaan tilikaudelle kertyneiden kulujen suhteessa ja avustuspäätöksen mukaisella avustusprosentilla. Tilikauden 2024 avustustuotot ylittivät talousarviosumman 36 tuhatta euroa. Kasvua edellisvuodesta oli 13 tuhatta euroa.

Muihin toimintatuottoihin kirjataan mm. vuokratuotot, vakuutuskorvaukset, pysyvien omaisuuden myyntivoitot ja muut tuotot, jotka eivät kuulu mihinkään em. tuottoryhmään. Vuokratuottojen osuus muista toimintatuotoista (7,7 Meur) ylittivät talousarvion 111 tuhatta euroa Muilta osin muut toimintatuotot (294 Teur) alittivat talousarvion 58 tuhatta euroa. Maan myynnistä saatuja myyntivoittoja tuloutui 15 tuhatta euroa ja muita tuottoja 279 tuhatta euroa.

Toimintakulut

TOIMINTAKULUT	2024	2023	Muutos 2023–2024	muutos %
Henkilöstökulut	-20 527 862	-20 368 585	-159 277	1 %
Palvelujen ostot	-15 223 358	-14 507 180	-716 178	5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 823 586	-2 803 143	-20 443	1 %
Avustukset	-1 403 810	-1 481 237	77 427	-5 %
Vuokrat	-5 745 721	-5 240 220	-505 501	10 %
Muut toimintakulut	-446 990	-243 053	-203 937	83 %
TOIMINTAKULUT	-46 171 327	-44 643 418	-1 527 909	3 %

Toimintakuluihin sisältyvät henkilöstökulut (palkat sivukuluineen), palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat, sekä vuokrat, avustukset ja muut kulut. Toimintakulujen kokonaismäärä alitti talousarvioon varatun määrärahan 1,2 milj. eurolla. Tilikauden aikana vahvistettiin lisätalousarvioita toimintakuluihin 843 tuhatta euroa, mutta kokonaisuutena alkuperäisen talousarvion määrärahat (46,5 Meur) riittivät toimintavuoden käyttötalouden kuluihin. Toimintakulut alittivat alkuperäisen talousarvion 341 tuhatta euroa.

Henkilöstökulut (20,5 Meur) kasvoivat 159 tuhatta euroa (1 %) vuodesta 2023. Talousarvioon varattu palkkasumma alittui 24 tuhatta euroa.

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

Palvelujen ostot kasvoivat edellisvuodesta 716 tuhatta euroa (5 %). Palveluostot alittivat talousarvioon vahvistetun määrärahan 469 tuhatta euroa (3 %). Muun muassa viestintä ja markkinointi, puhtaanapito, rakennusten kunnossapito ja kuljetuspalvelut alittivat talousarvion.

Tarvikeostoissa talousarvio alittui 605 tuhatta euroa (18 %). Sähkön kuluerä alitti talousarvion 597 tuhatta euroa ja lämmitys 112 tuhatta euroa. Tarvikeostot (2,8 Meur) kasvoivat viime vuodesta 20 tuhatta euroa (1 %).

Avustukset (1,4 Meur) sisältävät mm. lasten kotihoidontuen, yksityisen hoidon tuen ja kuntalisän, työmarkkinatuen kuntaosuuden, Työpajasäätiön työllistämistoimien avustuksen. Avustukset yhteisöille

sisältää mm. sotaveteraanien avustamisen, yksityisteiden aurasavustuksen, itse maksetun lomituksen tuet sekä hyvinvoinnin järjestöavustukset. Maksettujen avustusten määrä laski edellisvuodesta 77 tuhatta euroa. Talousarvio alittui annettujen avustusten osalta 67 tuhatta euroa (5 %).

Vuokriin sisältyvät tilavuokrien lisäksi koneiden ja laitteiden vuokrat. Tilikauden aikana laitehankintoja tehtiin leasingvuokrasopimuksille. Leasingmaksut kirjataan käyttötalouden vuokrakuluiksi niille kustannuspaikoille, joille hankinnat kohdistuvat.

Muissa toimintakuluissa (447 Teur) merkittävin erä oli käyttöomaisuuden myyntitappio (280 Teur). Tappiota kirjattiin Vilkun ja Aittolan vanhojen koulurakennusten myynneistä.

Tuloslaskelman toimintakate

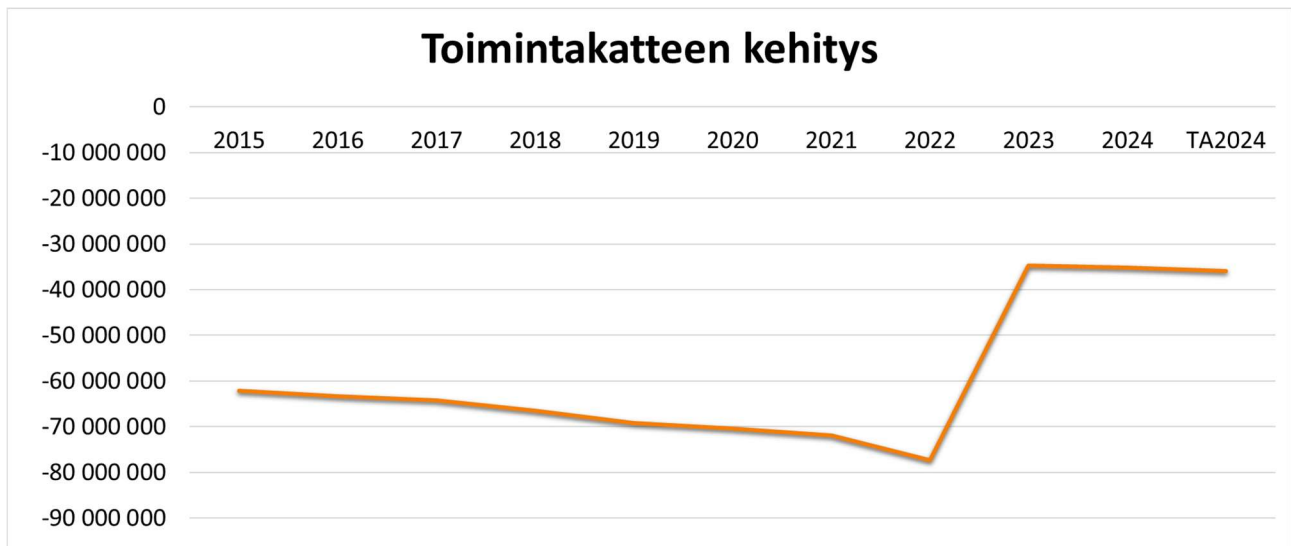
Toimintakate kuvaa toimintakuluja, joista on vähennetty toiminnan tuotot. Toimintakatteen muutos oli -460 tuhatta euroa vuodesta 2023. Lisätalousarvioita hyväksyttiin käyttötalouteen vuoden mittaan nettona -830 tuhatta euroa. Toimintakate 2024 oli -35,1 miljoonaa euroa, mikä alitti alkuperäisen talousarvion raamin 813 tuhatta euroa. Lisätalousarviot huomioiden toimintakate alitti raamin 1,6 miljoonaa euroa.

Toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta 1,5 miljoonaa euroa (3 %). Niiden toteutunut loppusumma, -46,2 miljoonaa euroa, pysyi kuitenkin alkuperäisen talousarvion raamissa (-46,5 Meur).

Toimintatuottoja tuloutui 449 tuhatta euroa odotettua enemmän. Kasvua tuotoissa oli 11 % edelliseen vuoteen. Tuottojen toteumaprosentti lisätalousarviot huomioiden oli 104 %. Alkuperäiseen talousarvioon verraten toimintatuottojen toteuma oli myös 104 %.

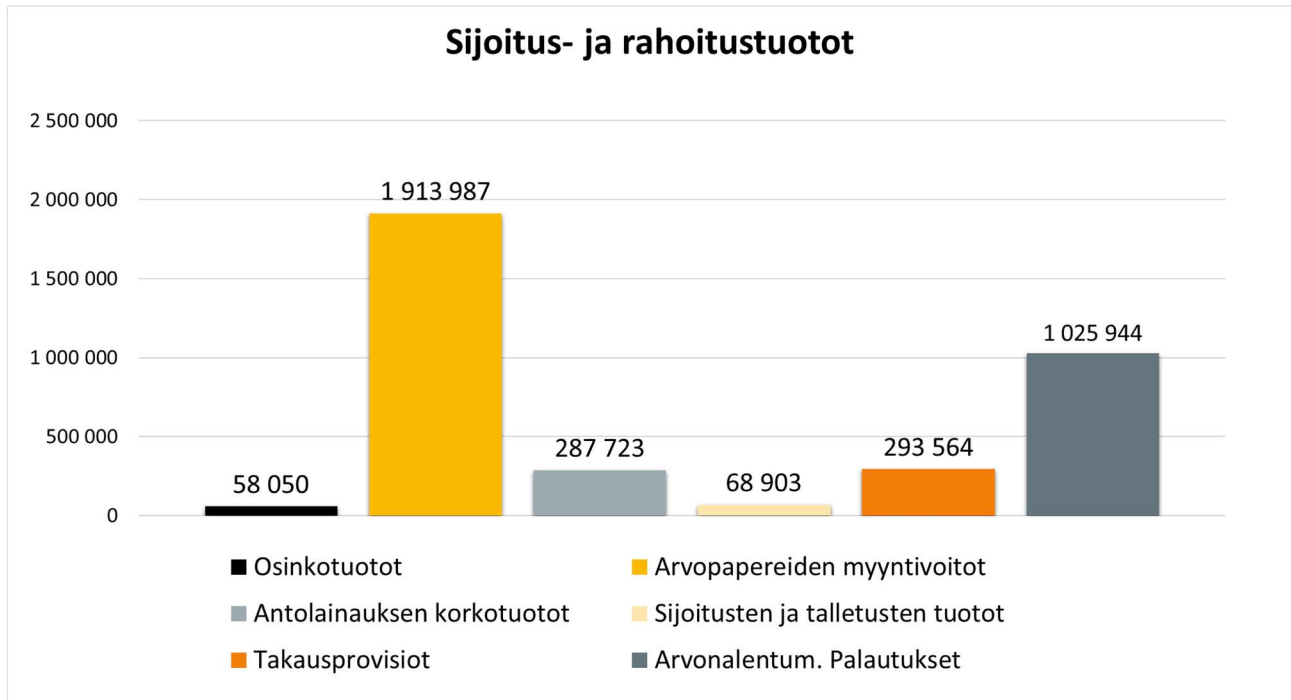
	TA2024	TA-MUUTOS	TA + MUUTOS	TP 2024	POIKKEAMA
TOIMINTAKATE	-35 961 856	-830 122	-36 791 978	-35 149 047	812 809

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 valtiohallan kunnalle osoittamien tehtävien toteuttamiseen.

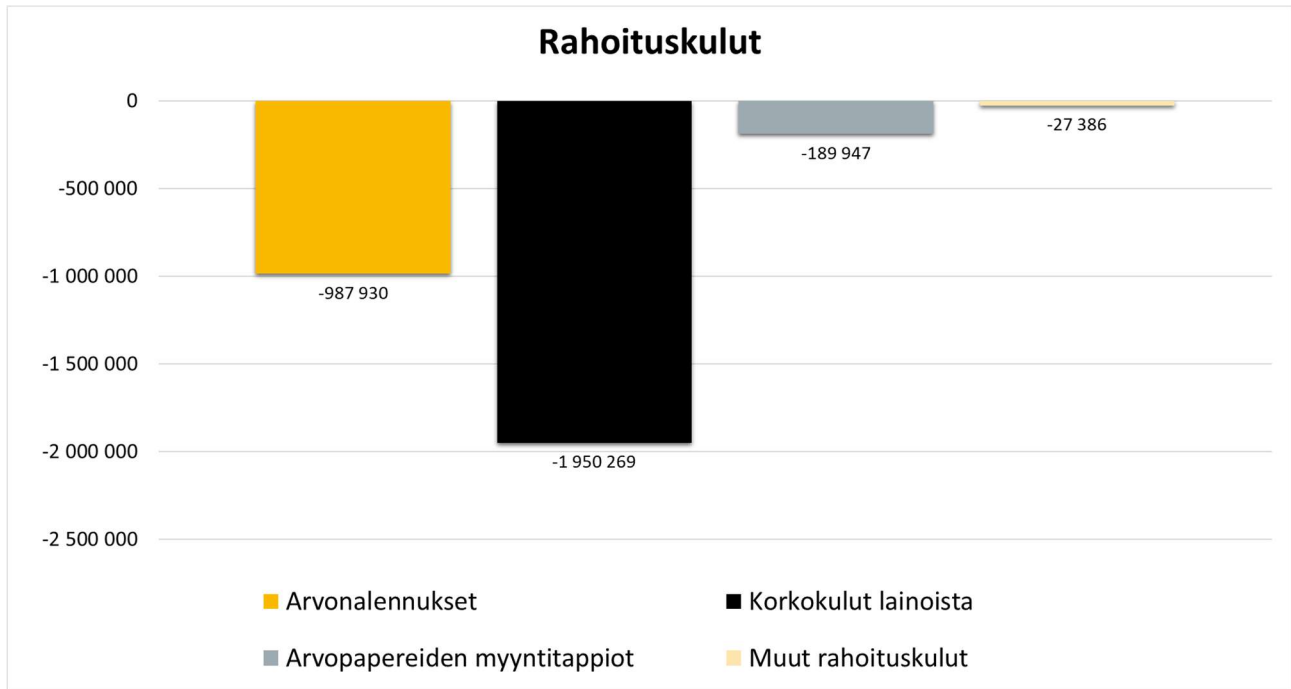


Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoihin kirjataan sijoitussalkun tuotot sekä antolainauksen korkotuotot. Rahoitustuottojen ja kulujen nettovaikutus tulokseen oli +501 tuhatta euroa, mikä on 187 tuhatta euroa vähemmän kuin talousarvion ennakoitu nettovaikutus. Sijoitussalkun arvo oli tilikauden lopussa 20,1 milj. euroa. Salkun arvo nousi 0,3 miljoonaa euroa tilinpäätöksestä 2023.



Sijoituksista kertyi osinkotuottoja 58 tuhatta euroa, arvopapereiden myyntivoittoja 1,9 miljoonaa euroa ja korkopapereiden tuottoja 69 tuhatta euroa. Antolainauksen korkoja tuloutui 288 tuhatta euroa ja takausprovisioita 294 tuhatta euroa. Antolainaus on läpilainausa markkinaehtoisilla koroilla, joten sen tuotosta on netotettava lainarahasta maksettava korko. Tilikaudella alettiin kirjata sijoitusrahastojen arvonalentumisten palautumiset sijoitus- ja rahoitustuottoihin. Aiemmin nämä on netotettu arvonalentumisten kanssa kulutilille "arvon alentumiset". Sijoitusten arvon noustessa arvonalentumisten palautumiset (1,0 Meur) alkoivat olla suurempia kuin arvonalentumiset (988 Teur), jolloin kulutilistä tuli positiivinen. Tämän vuoksi kirjaustapa muutettiin ja arvonalentumisten palautumiset esitetään muissa rahoitustuotoissa.



Rahoituskuluihin sisältyvät lainojen korot ja muut rahoitusmenot, sekä vaihtuvien vastaavien arvonalennukset. Arvonlennuksia kirjattiin 988 tuhatta euroa. Lainojen korkokulut olivat 2,0 miljoonaa euroa, mikä ylitti talousarvion 1,2 miljoonaa euroa. Arvopapereiden myyntitappioita kirjattiin 190 tuhatta euroa. Muihin rahoituskuluihin kirjataan mm. salkunhoidon palkkiot.

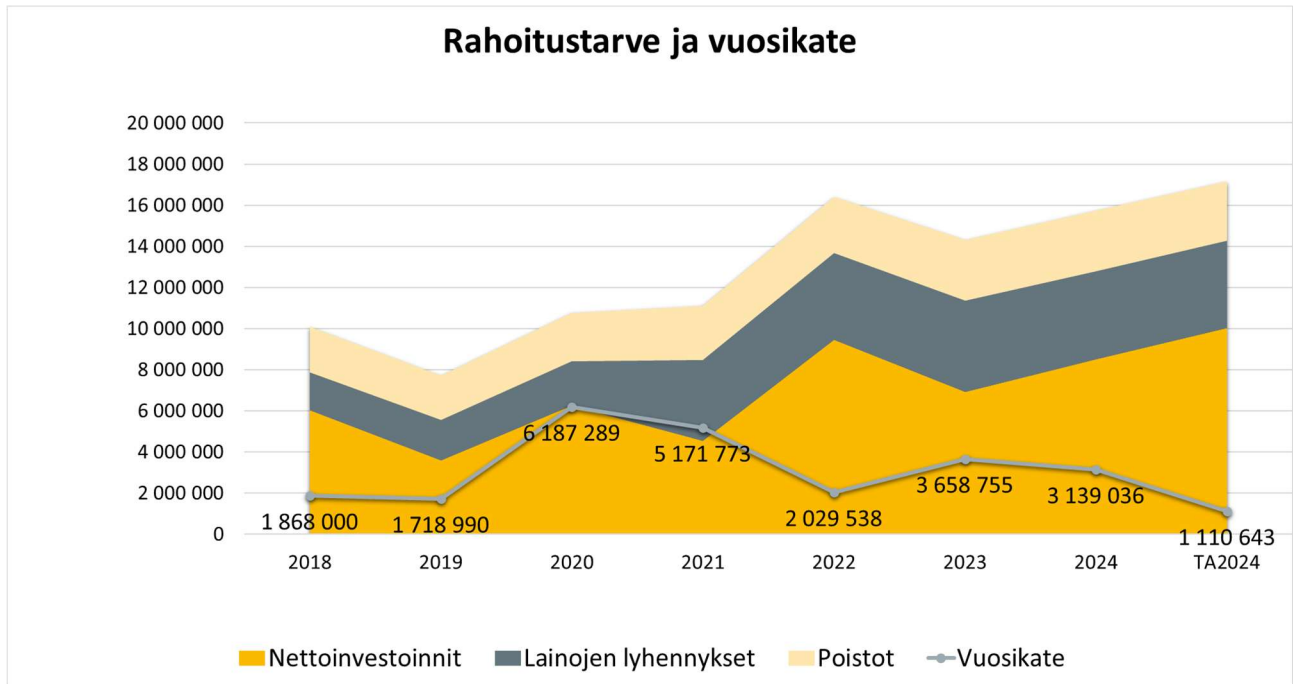
Tuloslaskelman vuosikate

Vuosikate kertoo paljonko rahoitusta jää investointeihin ja lainojen lyhennyksiin sen jälkeen, kun toimintakulut on katettu. Tuloslaskelman vuosikate on 3,1 miljoonaa euroa, mikä ylittää talousarvion 1,2 miljoonaa euroa.

Perusolettamus on, että talous on tasapainossa, jos vuosikate kattaa poistot. Nivalan vuosipoistot olivat 2,9 miljoonaa euroa ja vuosikate 3,1 miljoonaa euroa. Tasapaino-oletta perustuu kuitenkin ajatukseen, että poistot vastaavat investointeja, eli investoinneilla korvataan vuosittain poistojen kuvaamaa käyttöomaisuuden kulumista.

Kuten ao. kaaviosta nähdään, Nivalan investointitaso on ylittänyt poistojen määrän useita vuosia peräkkäin. Investoinnit kasvattavat siis jatkuvasti kaupungin omaisuutta.

Lainojen lyhennyksiä toteutui kaudella 4,3 miljoonaa euroa ja nettoinvestoinnit olivat 8,5 miljoonaa euroa, joten rahoitustarve oli 12,8 miljoonaa euroa. Vuosikate kattoi rahoitustarpeesta 3,1 miljoonaa euroa ja 9,6 miljoonaa euroa katettiin uudella lainarahalla.



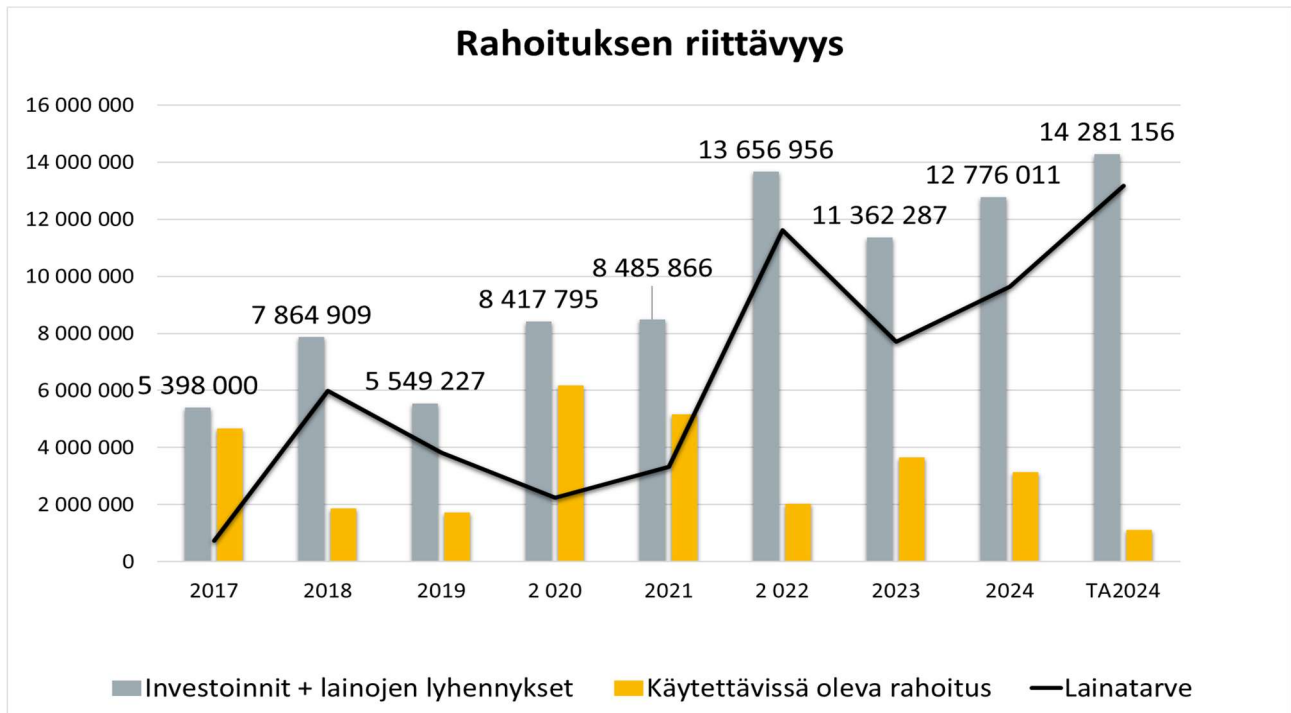
Poistot kuvaavat myös kertyvää korjausvelkaa. Mikäli investointitaso on jatkuvasti poistoja pienempi, tarkoittaa se yleensä, että korjaustarpeita siirretään tulevaisuuteen. Nivalassa investointien suhde poistoihin tarkastelujakson aikana kertoo tarpeesta korjata aiemmin kertynyttä korjausvelkaa. Vuoden 2024 poistot olivat 2,9 miljoonaa euroa eli 81 tuhatta euroa suuremmat kuin talousarvion poistot. Poistojen kirjausajankohtaan vaikuttaa investointihankkeiden valmistumisaikataulu. Vuonna 2024 myös purettiin käytöstä poistuneita rakennuksia (Haikaran ja Järvikylän vanhat koulut, Oska-halli sekä Asematie 12) ja myytiin rakennuksia (Vilkunan päiväkoti ja Aittolan koulu), joiden tasearvoista tuli myyntitappiota yhteensä 280 tuhatta euroa.



Vuoden 2024 talousarviota valmisteltaessa selvisi, että mikäli kaupunki ei ryhdy taloutta tasapainottaviin toimenpiteisiin, taseeseen kertyneet ylijäämät on käytetty vuoteen 2028 mennessä. Kaupunginhallitus nimesi ohjausryhmän, joka valmisteli esityksen talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen toimenpiteistä.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi toiminnan kehittämisen ja talouden tasapainottamisohjelman. Kaupungin taloussuunnitelma 2025–2027 on tämän myötä 1,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kaupungin lainatarpeen vaihtelu 2017–2024



Nivalan kaupungin strategisena tavoitteena on pitää velkasalkun kasvu maltillisena ja korkoriski hallinnassa. Nykyisen lainasalkun korkoja on sidottu pitkiin korkoindikaatioihin. Korkotason nousun vaikutus lisääntyy, kun uusia lainoja nostetaan.

Tilikauden tulos ja yli- / alijäämä

Tilikauden tulos ennen tuloksen järjestelyeriä on 193 476 euroa. Tilikauden ylijäämään lisätään suunnitelman mukainen poistoeron tuloutus 2 038 euroa. Tilikauden ylijäämä 195 514 euroa kasvattaa taseen kertynyttä ylijäämää, jota oli tilikauden 2024 avaavassa taseessa 12 255 867 euroa. Kertynyt ylijäämä tilikauden 2024 lopussa on 12 451 381 euroa.

Investointitulot ja -menot

Investointiosan tuloja ovat rahoitusosuudet investointeihin ja käyttöomaisuuden myyntitulot. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä investointiosan myyntituloja kertyi maan ja rakennusten myynnistä yhteensä 289 897,6 euroa. Investointimenojen kokonaismäärä oli 9 258 259,8 euroa ja nettoinvestoinnit 8 511 345,2 euroa. Investointikohteet on eritelty talousarvion toteumavertailun investointiosiossa.

Lainojen muutokset

Kaupungin pitkäaikaisten lainojen lyhennysohjelman mukaiset vuosilyhennykset ovat 4,3 miljoonaa euroa. Uutta talousarviolainaa nostettiin tilikauden aikana 12,7 miljoonaa euroa. Lainasaamiset tytäryhteisöiltä (12,2 Meur) kasvoivat tilikauden aikana 6,6 miljoonaa euroa (läpilainaus). Vieraan pääoman rahoituksen kokonaismäärä tilikauden lopussa oli 86,4 miljoonaa euroa, mikä on 12,8 miljoonaa euroa enemmän kuin

kauden alussa (73,6 Meur). Lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja käytettiin tasaamaan rahoitustarpeita tilikauden aikana. Kuntatodistuslainaa oli tilikauden 2024 alussa 20 miljoonaa euroa ja tilikauden päättyessä 24 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista lainaa on tilikauden 2024 lopussa 14,7 miljoonaa euroa enemmän kuin tilikauden 2023 lopussa. Korkojen ollessa korkealla tasolla toimintaa rahoitettiin pitkäaikaisen lainan sijaan lyhytaikaisella lainalla.

1.6 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Valtuustokauden 2022–2025 strategia asetti tavoitteeksi kaupungin elinvoiman ylläpitämisen ja kehittämisen. Strategian toteutumista arvioidaan valtuustokauden päätteeksi keväällä 2025.

Uuden valtuustot aloittavat työnsä 1.6.2025. Luottamushenkilöiden perehdytystä järjestetään syksyllä 2025, jolloin käynnistyy myös kaupunkistrategian valmistelu. Strategia 2026–2029 on tavoitteena vahvistaa toukokuussa 2026.

Kaupunki tuottaa julkisia palveluita tarkoitukseen osoitetulla valtionrahoituksella. Talouden tasapainotila tarkoittaa, että kunta pystyy tulorahoituksellaan kattamaan kaikki kulunsa myös pitkällä aikavälillä.

Toimintaympäristön ja rahoituspohjan muutokset vaikuttivat kaupungin talousnäkyymiä heikentävästi. Talousarviovalmistelun 2024 edetessä kaupunginhallitus päätti käynnistää talouden tasapainottamisohjelman suunnittelun. Kaupunginvaltuusto hyväksyi vapaaehtoisen toimenpideohjelman talouden tasapainottamiseksi ja toiminnan kehittämiseksi 5.9.2024. Toimenpideohjelma tähtää 3 miljoonan euron säästöihin, jotka on tarkoitettu saavuttamaan kolmen vuoden aikana toteutettavilla toimenpiteillä. Ohjelman tavoitteena on pysäyttää lainakannan kasvu ja nostaa vuosikate kestäväälle tasolle.

Kulurakenteen tervehdyttämiseen pyritään vähentämällä muita kuin lakisääteisiä menoja, rajoittamalla neuvotteluteitse ja sopimuksin ostopalveluiden kustannuskehitystä, tehostamalla oman organisaation toimintaa mm. lisäämällä henkilöstöhallinnon suunnitelmallisuutta ja automatisoimalla tiedon käsittelyä. Ohjelmassa vahvistettiin taloussuunnittelukaudelle 2025–2027 investointiputki, joka rajaa kaupungin tekemät investoinnit välttämättömän infran ylläpitämiseen.

Tulorahoitukseen odotetaan nousua verotulojen kehityksestä. Kaupunki jatkaa myös ulkoisen hankerahoituksen aktiivista hyödyntämistä. Hankerahoituksia haetaan strategian mukaisten tavoitteiden edistämiseen ja talousarvion vuositavoitteiden mukaiseen toimintaan.

Säästötoimista huolimatta kaupunki jatkaa tavoitteellista henkilöstön ja esihenkilötyön kehittämistä. Organisaatorakenne ja toimenkuvat päivitetään vastaamaan tämän päivän tarpeita. Lähivuosien eläköitymiset ovat paitsi haaste, myös mahdollisuus toteuttaa tasapainottamistoimet ilman irtisanomisia.

Kaupungin suurin toimiala on kasvatus ja koulutuspalvelut. Toimialan taloudellisella tehokkuudella on suuri vaikutus kaupungin kokonaistalouden tasapainoon. Koulurakennuksiin on investoitu. Syntyvyyden aleneminen ja ikäluokkien pienentyminen vähentää koulujen ja päiväkotien tilan tarvetta tulevaisuudessa. Vuokratilaratkaisuilla on haettu joustavuutta lapsiluvun muutoksiin reagoimisessa. Osa tiloista on tästä huolimatta vajaakäytöllä. Tilojen käyttöastetta nostamalla lisätään kustannustehokkuutta.

Jo tapahtuneet ja odotettavissa olevat uudet vähennykset tulorahoituksessa perustelevat myös valtuuston tekemän kouluverkkolinjauksen avaamista uuteen tarkasteluun. Kaupungin tulee pystyä turvaamaan laadukas peruskoulutus omalla paikkakunnalla myös tulevaisuudessa huolimatta valtionrahoituksen niukkuudesta.

Kuntien muutosten vuodet jatkuvat. TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyi kunnille 1.1.2025. Lukiokoulutus ja ammatillinen koulutus uudistuu. Inhouse-yhtiöiden käyttöä rajoittavaa lainsäädäntöä valmistellaan nopealla aikataululla. Hallitus pitää kiinni ehdotuksestaan, että palveluiden ostaminen omalta yhtiöltä edellyttäisi vähintään 10 % omistusosuutta palveluita tarjoavasta yhtiöstä. Muutoksen ennakoidaan nostavan kuntien kustannuksia.

Johdonmukaisuudesta valtiovaltaa ei taaskaan voi kehua. Hallituksen valmistelemat inhouse-rajoitukset lisäävät sääntelyä ja pakottavat uudelleenarvioimaan nekin yhtiöittämisratkaisut, joihin valtio on kuntia

aktiivisesti ohjannut viimeksi 2023 hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä, kun kunnat veloitettiin yhtiöittämään ruoka- ja puhdistuspalvelut.

Valmisteilla on myös kuntien rahoitusjärjestelmän kokonaisuudistus ja kiinteistöverouudistus, joiden tavoiteaikataulu on vuoteen 2026. Samoihin aikoihin odotetaan tuloksia myös hallitusohjelmaan sisältyvästä ja VM:n isännöimästä kuntien normienpurkutalkoista, joiden tavoitteena oli keventää kuntien tehtävien mitoitusta ja toteutustapojen sääntelyä vaarantamatta perustuslain mukaisia palveluita ja yhdenvertaisuutta.

Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen valmistelu on käynnistetty. Yhtiöittämistyöryhmä antaa esityksensä yhtiöittämisen linjauksista huhtikuun valtuustolle. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde on käynnistänyt tilojen vuokraneuvottelut. Pohteen esitys on, että Pohjois-Pohjanmaan alueen kunnille muodostetaan yhteinen vuokrahinnoittelumalli. Kuntajohtajista ja Pohteen asiantuntijoista koostuva työryhmä neuvottelee mallista ja tuo esityksensä kuntien päätöksentekoon kevään 2025 aikana.

Kaupungin elinvoiman ylläpitäminen muuttuvissa olosuhteissa edellyttää tietoon perustuvaa päätöksentekoa, ketterästi toimivaa organisaatiota, hyvää alueellista ja paikallista yhteistyötä, ratkaisukeskeistä ja avointa vuorovaikutusta, asiantuntevaa resurssien johtamista ja realistista ja ennakoivaa talouden suunnittelua. Kuntakonsernia tulee tarkastella kokonaisuutena, jossa omistusten ja prosessien johtaminen tapahtuu optimaalisesti.

1.7 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Toimialojen ja konserniyhtiöiden riskikartoitus toteutetaan joka vuosi. Riskihavainnot pisteytetään niiden merkityksen ja todennäköisyyden osalta. 12 riskipistettä tai enemmän saaneille kohteille määritellään toimenpiteet riskin hallitsemiseksi.

Kaupunkikonsernin strategian toteutumisen kannalta keskeisiä kehittämiskohteita ovat tilatehokkuus ja kiinteistöjen tehokas hallinnointi, alueen väestönkehitys, toimiva aluesuunnittelu ja kaavoitus, yritysyritys ja osaavan työvoiman saatavuus.

Toimintaympäristön muutokset kuten korkojen kehitys, hyvinvointialueuudistuksen vaikutukset, TE-palveluiden siirto kuntien tehtäväksi, inhouse-lainsäädännön mahdolliset vaikutukset sekä väestörakenteen muutokset aiheuttavat muutoksia kaupungin tulo- ja menorakenteeseen. Hyvä kulukuri ja velkaantumisen hillitseminen ovat keskeisiä riskienhallintatoimia.

Tilikaudella 2024 kaupunki toteutti riskinhallintaa aktiivisesti. Talouden tasapainottamissuunnitelman yhteydessä kaupunginvaltuusto asetti taloussuunnittelukaudelle investointiputken, jolla hillitään lainasalkun kasvua. Kaupungin kiinteistöstrategia päivitettiin.

Konsernitasolla tapahtuva yhteistyö synergian kehittämiseksi on tunnustettu keinoksi lisätä yhteisten prosessien taloudellista ja toiminnallista tehokkuutta. Johdon varahenkilöjärjestelmää on edistetty tilikaudella mahdollisuuksien mukaan

Kokonaisuutena kaupunkikonsernin suurimmat riskit liittyvät lainarahan hinnan nousuun, alueen yleiseen väestönkehitykseen, sekä työvoiman saatavuuteen. Yhteisiä riskejä ovat myös kiinteistöihin liittyvät riskit ja useat vireillä olevat lakimuutokset, jotka vaativat seurantaa ja ennakoivaa muutosjohtamista. Konsernitasolla havaitaan lisäksi suhdanteista johtuvaa talouden riskien kasvua, kuten rahoituksen saatavuuden kiristymistä.

Myös alueen elinkeinotoiminnan riskit ovat lisääntyneet. Työllisyystilanne on toistaiseksi pysynyt keskimääräistä kehitystä parempana. Tuotantokustannusten nousu vaikeuttaa edelleen alueen maatalousyrittäjien toimintaa.

Korot kääntyivät tilikaudella laskuun, jonka ennakoidaan jatkuvan koko tulevan vuoden ajan. Talousarvion 2025 mukaan myös kaupungin lainasalkun kasvun pitäisi pysähtyä ja kääntyä laskuun taloussuunnittelukaudella. Kaupungin luottoihin liittyvien riskien arvioitiin pysyneen ennallaan. Tulorahoitus laski hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä suhteessa kaupungin vastuisiin, jotka pysyivät ennallaan.

Kaupungin takausvastuut olivat yhteensä 53 435 862,36 euroa, joista tytäryhtiöille myönnettyjä takauksia oli 48 150 280,57 euroa. Vanhan lainsäädännön aikaan myönnettyjä takauksia Nivalan Vanhustenkotiyhdistykselle on jäljellä 619 077 euroa.

Hyvinvointialueen käytössä olevien tilojen vuokratuotot jäävät vuonna 2026 pois kaupungin tulopuolelta. Sotetilojen yhtiöittäminen omaan konserniin kasvattaa riskiä erityisesti, jos hyvinvointialueen tarjoama vuokrasopimusaika on lyhyt. Vuokrasopimushinnoittelun tulee olla yhtiölle kannattava lyhyellä ja pitkällä aikavälillä.

Tietoturvaan liittyvät riskihavainnot ovat nousussa sekä emon että konsernin tasolla. Tämä voi kertoa myös siitä, että asiaan on kiinnitetty aiempaa enemmän huomiota valmiusharjoitusten ja muiden tietoturvaluonnetusten parantavien toimenpiteiden seurauksena. Vakavia tietoturvaluonnetuksia ei raportoitu.

Merkittävimmät henkilöstöriskit liittyivät ammatillisen osaamisen ylläpitämiseen, henkilöstön riittävyyteen ja sijaisten saamisen vaikeuteen. Työn pirstaloituminen ja työnjako toimialojen välillä nousivat myös esiin kehityskohtina. Esihenkilötyön kehittäminen jatkuu kaudella 2025. Työtapoja ja prosesseja kehitetään edelleen kohti tavoiteorganisaatiomallia. Eläköityminen lisää uuden henkilöstön tarvetta.

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 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 2022–2025. Strategiassa määritetään kaupungin toimintojen tahotila, strategiset päämäärät, toimenpiteet ja strategiset hankkeet. Kaupunginvaltuuston hyväksymänä tavoitteena on, että strategia päivitetään vuosittain.

Nivalan kaupungin talousarvio on valmisteltu siten, että strategiassa määritetyt painopisteet on huomioitu talousarviovuoden 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 19.12.2024 (§ 118)

Hallintosäännön 10 luku ohjeistaa kaupungin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Kunnassa ja kuntakonsernissa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista päättää valtuusto.

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.

Konsernijohton tehtävät ja toimivallan jako sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa

Hallintosäännössä (22 §) 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 sekä talousjohtajan. Kaupunginvaltuusto on 19.12.2024 (§118) hyväksynyt hallintosäännön, jossa määritetään kaupunginkonsernijohtoon kuuluviksi kaupunginhallitus, kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto, kaupunginjohtaja sekä kaupunginhallituksen nimeämät viranhaltijat.

Omistajaohjauksen tuloksellisuusarviointi on tehty keväällä 2025. Kaupunginhallitus käsittelee arvioinnin tuloksia 24.3.2025 (§ 97).

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 (§ 80).

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

Johtoryhmän jäsenten tehtäväkuvaan on 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 talousjohtaja vastaa kaupungin talousarvion ja toimintasuunnitelman laadinnasta sekä seurannasta hallintosäännössä määritellyn mukaisesti, kuten myös tilinpäätöksen laadinnasta. Hän myös vastaa kaupungin ja kaupunkikonsernin riskienhallinnan ohjeistuksen valmistelusta.

Konserniohjeet määrittävät konsernin sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja raportointia

Nivalan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Nivalan kaupungin konserniohjeen 14.12.2017. Tytäryhtiöiden ilmoitusten mukaan konserniohje on hyväksytty myös kaupungin tytäryhtiöiden yhtiökokouksissa keväällä

2018, jolloin se on tullut menettelytapoineen myös tytäryhtiötä sitovaksi. Konserniohje päivitetään ja kaupungille laaditaan omistajapolitiikka keväällä 2025.

Konserniohjeen mukaisesti sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajan vastuulle. Kokonaisvastuu tytäryhtiön riskienhallinnasta ja sisäisestä valvonnasta kuuluu yhteisön hallitukselle.

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

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. Tytäryhteisön hallituksen laatimassa toimintakertomuksessa esitetään hallituksen tietoon tulleet merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä periaatteet, joiden mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty.

Valtuuston vahvistama sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet tarkentaa konserniyhteisöjen johdon vastuita. Konserniyhtiön johto vastaa kaupungin omistajaohjauksen tavoitteiden, konserniohjeen ja yhtiöjärjestyksen sekä osakeyhtiölain / säätiölain ja toimintaa ohjaavien sopimusten noudattamisesta. Johto toteuttaa riskiarvioinnin ja raportoi merkittävät havainnot kaupungin toimintakertomukseen ja kaupunginhallitukselle.

Johtopäätös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä Nivalan kaupungissa

Nivalan kaupungin osalta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja toimintatapa kokonaisarvioinnin tekemiseksi on määritelty. Riskikartoitukset on toteutettu vuonna 2024 ohjeiden mukaisesti. Riskit on raportoitu asianmukaisesti ja määritelty havainnoille jatkotoimenpiteet ja vastuuhenkilöt.

Tunnistetut merkittävimmät kehittämiskohteet

Riskienhallinnan prosessia on toteutettu suunnitelman ja ohjeiden mukaan. Valtuustokauden vaihtuminen aiheuttaa koulutustarpeita myös prosessien ja vastuiden osalta.

Taloussuunnittelukauden kehittämistoimenpiteet

Valmiussuunnitelmat on päivitetty. Tietoturvakoulutukset vaaditaan säännöllisesti osana riskienhallintaa. Avainhenkilöiden varahenkilöjärjestelmää ylläpidetään. Omistajapolitiikka ja konserniohje päivitetään keväällä 2025.

1.9 KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kaupunginhallitus esittää 1.1.-31.12.2024 tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden tulos	193 476,10
Poistoero	2 038,00
Rahastojen muutos	0
Varausten muutos	0
Tilikauden ylijäämä	195 514,10

Tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 2 038,00 euroa.

Tilikauden ylijäämä siirretään edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille. Edellisten tilivuosien ylijäämää tällä tilillä on 12 255 866,72 €, joten v. 2025 avaavaan taseeseen tulee edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille 12 451 380,82 € ylijäämää. Taseeseen ei jää kattamatonta alijäämää.

1.10 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Ulkoinen tuloslaskelma (1000 €) ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	2024	2023
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 224	863
Maksutuotot	141	157
Tuet ja avustukset	712	699
Vuokratuotot	3 247	3 139
Muut toimintatuotot	294	235
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 618	5 092
Valmistus omaan käyttöön	177	155
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-16 664	-16 375
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 488	-3 408
Muut henkilösivukulut	-375	-585
Palvelujen ostot	-14 457	-13 786
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 820	-2 803
Avustukset	-1 404	-1 481
Muut toimintakulut	-1 736	-1 497
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-40 944	-39 936
TOIMINTAKATE	-35 149	-34 689
Verotulot	22 193	21 175
Valtionosuudet	15 594	16 443
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	357	252
Muut rahoitustuotot	3 302	1 359
Korkokulut	-1 950	-1 222
Muut rahoituskulut	-1 207	340
VUOSIKATE	3 139	3 659
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-2 946	-2 810
Arvonalentumiset	0	-122
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	193	727
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2	2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	196	729

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuotot % toimintakuluista	13,72 %	12,75 %
Vuosikate % poistoista	106,57 %	130,21 %
Vuosikate €/asukas	302,41 €	350,14 €
Asukasmäärä	10 380	10 450

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

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulo-rahoituksen 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-rahoitus on riittävä, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista nettoinvestointien tasoa.

Kunnan vuosikate asukasta kohden on kuntien tulo-rahoituksen 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-rahoituksen 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

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 139	3 659
Tulorahoituksen korjauserät	265	-35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 258	-9 879
Rah.osuudet invest. menoihin	457	130
Pysyvien vastaavien		
hyödykkeiden luovutustulot	24	2 872
Toiminnan ja invest. rahavirta	-5 372	-3 253
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-3 000	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000	10 300
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-4 265	-4 450
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4 000	4 000
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	6	-10
Vaihto-omaisuuden muutos	3	-5
Saamisten muutos	-4 498	-3 001
Korottomien velkojen muutos	-129	-2 201
Rahoituksen rahavirta	5 118	4 632
RAHAVAROJEN MUUTOS	-254	1 379
RAHAVAROJEN MUUTOS	-254	-1 379

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Investointien tulorahoitus %	35,67 %	37,53 %
Lainanhoitokate	0,82	0,86
Rahavarat 31.12.	21,1 M€	21,3 M€
Kassan riittävyys (pv)	127 pv	130 pv
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 euroa	-6 282,82	-11 655
Asukasmäärä	10 380	10 450

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 TASETARKASTELU

Tase (1000 €) ja tunnusluvut

T A S E	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	155	59
Muut pitkävaikutteiset menot	0	248
Aineettomat hyödykkeet yht.	155	307
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	10 005	9 909
Rakennukset	48 679	43 987
Kiinteät rakenteet ja laitt	11 564	9 664
Koneet ja kalusto	402	514
Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	1 193	2 247
Aineelliset hyödykkeet yht.	71 843	66 323
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	32 339	32 136
Muut lainasaamiset	4 554	1 554
Muut saamiset	236	241
Sijoitukset yht.	37 129	33 931
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	109 126	100 561
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahj.rahastojen erityiskatt.	288	291
Muut toimeksiantojen varat	5	6
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	292	297
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	8	11
Vaihto-omaisuus yht.	8	11
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	5 432	
Pitkäaikaiset saamiset yht.	5 432	
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	755	549
Lainasaamiset	2 416	4 064
Muut saamiset	491	451
Siirtosaamiset	1 115	648
Lyhytaikaiset saamiset yht.	4 777	5 712
Saamiset yht.	10 209	5 712

Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	9 898	7 345
Sijoitukset rahamarkkinainst	504	97
Joukkovelkakirjalainasaam	5 489	10 170
Muut arvopaperit	4 180	2 150
Rahoitusarvopaperit yht.	20 071	19 762
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	1 006	1 570
VASTAAVAA YHTEENSÄ	140 714	127 913
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	-34 345	-34 345
Muut omat rahastot	-1 642	-1 642
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-12 256	-11 527
Tilikauden yli-/alijäämä	-196	-729
Oma pääoma yhteensä	-48 438	-48 243
POISTOERO JA VAPPAEHT.VARAUK.		
Poistoero	-22	-24
Poistoero ja vapaaeht.var.yht	-22	-24
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	-193	-193
Pakolliset varaukset yht.	-193	-193
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	-364	-373
Muut toimeksiantojen pääomat	-18	-7
Toimeksiantojen pääomat yht.	-382	-380
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat vakuutus- ja rah.lait	-47 383	-49 384
Muut velat	-4	-4
Pitkäaik.vieras pääoma yht.	-47 387	-49 388
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	-24 000	-20 000
Lainat rahoitus- ja vak.lait	-15 001	-4 265
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	-2 417	-2 412
Muut velat	-382	-444
Siirtovelat	-2 492	-2 563
Lyhytaikainen vieras pääoma	-44 292	-29 684
Vieras pääoma yhteensä	-91 679	-79 073
VASTATTAVAA	-140 714	-127 913

Taseen tunnusluvut

	2024	2023
Omavaraisuusaste	34,4 %	37,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	211,2 %	166,8 %
Lainakanta 31.12.	86,39 M€	73,6 M€
Lainakanta € / asukas	8323 €	7048 €
Lainasaamiset 31.12.	4,6 M€	1,5 M€
Lainakanta sis. leasingvastuut	87,2 M€	74,4 M€
Lainakanta / as. sis. leasingvastuut	8 399 M€	7120 €
Kertynyt yli- / alijäämä 1000 €	12 451 t€	12 256 t€
Kertynyt yli- / alijäämä / asukas	1200 €	1 173 €
Asukasmäärä	10380	10450

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	10 845 133	15,5 %	Toimintakulut	46 171 326	66,1 %
Verotulot	22 192 513	31,8 %	- Valmist. omaan käyttöön	-177 146	-0,3 %
Valtionosuudet	15 594 467	22,4 %	Korkokulut	1 950 269	2,8 %
Korkotuotot	356 626	0,5 %	Muut rahoituskulut	1 206 772	1,7 %
Muut rahoitustuotot	3 301 519	4,7 %	Satunnaiset kulut		0,0 %
Satunnaiset tuotot		0,0 %			0,0 %
Tulorahoituksen korjaukset			Tulorahoituksen korj.erät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-14 859	0,0 %	Pakollisten varausten muutos		0,0 %
		0,0 %	+/- Pakoll. varaut. muutos		0,0 %
		0,0 %	- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-280 336	-0,4 %
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet inv.menoihin	457 017	0,7 %	Investointimenot	9 258 260	13,2 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	24 420	0,0 %			0,0 %
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähenn.	0	0,0 %	Antolainasaamisten lis.	3 000 000	4,3 %
Pitkäaik. lainojen lisäys	13 000 000	18,6 %	Pitkäaik. lainojen vähenn.	4 264 666	6,1 %
Lyhytaik. lainojen lisäys	4 000 000	5,7 %	Lyhytaik. lainojen vähenn.		0,0 %
Oman pääoman lisäykset		0,0 %	Oman pääoman muutokset	4 617 094	6,4 %
Kokonaistulot yht.	69 756 836	100,0 %	Kokonaismenot yht.	70 010 905	100,0 %

Täsmäytys: kokonaistulot 69 756 836 – kokonaismenot 70 010 905 = -254 069

Rahavarojen muutos -563 382 - Muut maksuvalmiuden muutokset 309 313= -254 069

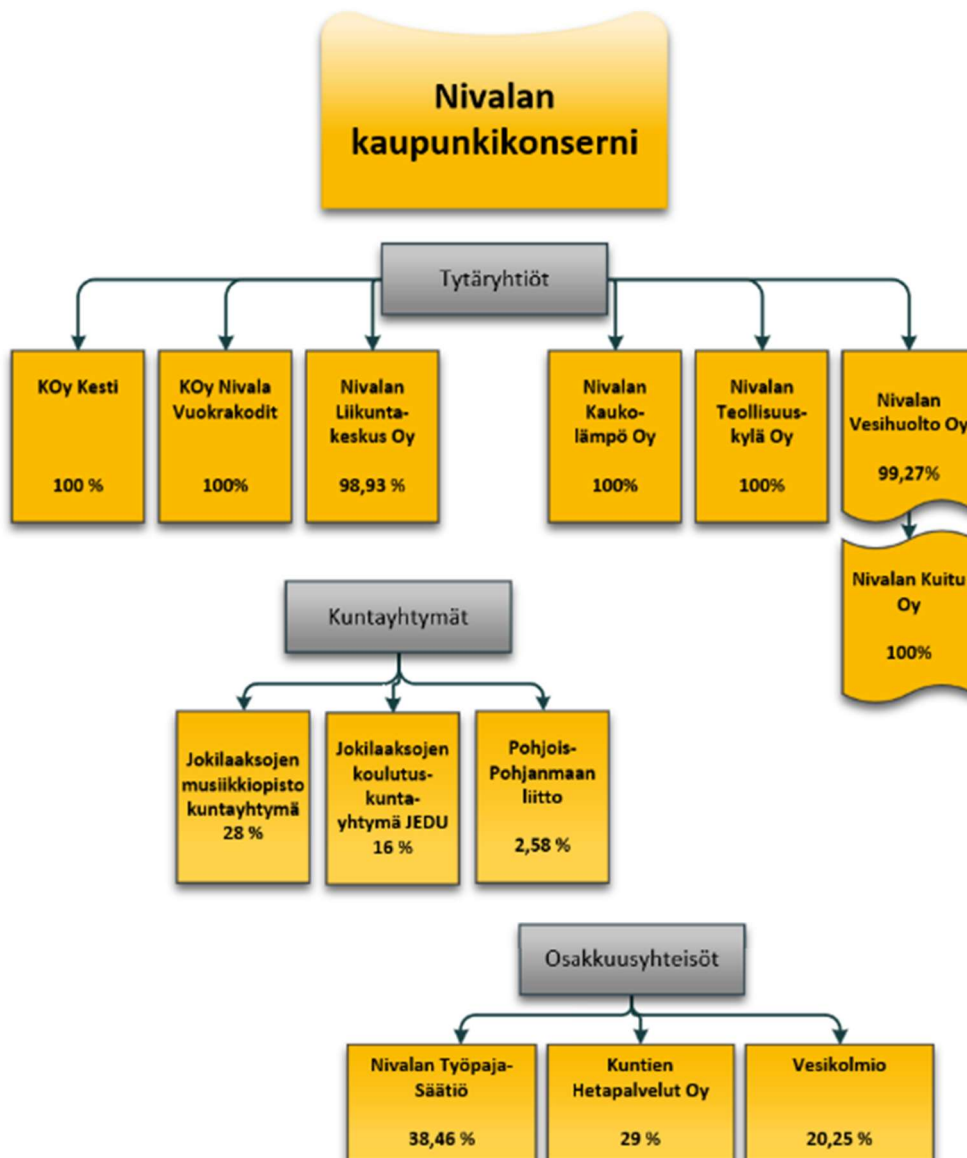
2. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

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 ovat Kiinteistö Oy Kesti, Kiinteistö Oy Nivala 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 omistusosuudet tytäryhtiöistä

Nivalan kaupungin tytäryhtiö	Nivalan kaupungin omistusosuus osakkeista	Nivalan kaupungin osuus osakepääomasta	%
Koy Kesti	7 330	142 368,99	100 %
Koy Nivalan Vuokratodit	5 341	898 291,72	100 %
Nivalan Liikuntakeskus Oy	325 779	5 479 425,94	98,93 %
Nivalan Kaukolämpö Oy	860	36 160,41	100 %
Nivalan Teollisuuskylä Oy	94 133	11 232 402,08	100 %
Nivalan Vesihuolto Oy	19 511	409 052,38	99,27 %
Nivalan Kuitu Oy(*)		2 481,75	99,27 %

*) Nivalan Kuitu Oy on Nivalan Vesihuolto Oy:n tytäryhtiö. Kaupunki ei suoraan omista Kuidun osakkeita.

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 kaupungin omistusosuuden kuntayhtymistä

Kuntayhtymät, joissa Nivala on osakkaana	Kuntayhtymän peruspääoma	Nivalan osuus	Nivalan osuus %
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU	16 641 031,54	2 629 282,98	15,80 %
Pohjois-Pohjanmaan liitto	436 079,09	11 250,84	2,58 %
Jokilaaksojen musiikkiopiston kuntayhtymä	50 000,00	14 000,00	28,00 %

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 38,46 % äänivallasta), Kuntien Hetapalvelut (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.

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 %
Velkaantumisaste %	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.

Vuonna 2019 säädettyjen arviointikriteereiden mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää 110§:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa, sekä jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.

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 arviointikriteerien mukaan

Kriisikunnan merkki	arvio	Tilinpäätös 2024	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2022
Kertynyt alijäämä / asukas on vähintään -1000 euroa / 2021 ja vähintään -500 euroa /2020.		Ylijäämä +2 309 / asukas	Ylijäämä +2 316 /asukas	Ylijäämä + 2 335 / asukas
Tai seuraavat neljä täyttyvät:				
Laskennallinen lainanhoitokate on pienempi kuin 0,8. (Keltainen jos on pienempi kuin 1,0)		0,54	0,56	0,50
Vuosikate on vähemmän kuin 80 % poistoista. (Keltainen jos 80–100 %)		96,5	101 %	88 %
Konsernin lainakanta + vuokravastuut ylittävät valtakunnan keskiarvon 50 % tai enemmän. (Keltainen 25–49 %)		Arvioidaan kuntatilaston -24 valmistuttua	Ylitys 32 %	Ylitys 36 %
Tuloveroprosentti ylittää valtakunnan keskiarvon 2 %-yksiköllä. (Keltainen jos ylitys 1,5–1,99 %)		ka 7,43 % ylitys 2,47 % - yksikköä	ka 7,38 % ylitys 1,98 %-yks.	Ka 20,02 +1,98 % yksikköä

Kaupunkikonsernin arviointikriteereillä mitattuna konsernin taloudellinen tilanne on heikentynyt vuosi vuodelta. Talouden tunnusluvut ovat jo usean vuoden ajan alittaneet valtakunnallisen keskitason. Talouden tasapainottamisohjelman tavoite on kääntää kehityssuunta positiiviseksi. Keskeisiä tunnuslukuja ovat vuosikatteen ja lainakannan kehitys. Vuosikatteen tulee vahvistua vähintään 3 miljoonaa, ja velkaantumisen kääntyä laskuun. Lainakantaa arvioidaan kriteeristöissä suhteessa asukasluvun kehitykseen. Kasvavassa kunnassa lainan määrä voi siten olla myös kasvava.

2.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Konsernin johtoryhmä (kaupunginjohtaja, toimitusjohtajat, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen 1. puheenjohtajat sekä talousjohtaja) kokoontuivat vuoden 2024 aikana säännöllisesti. Asiantuntijajäsenenä kokouksiin osallistui kaupungin markkinoinnin ja viestinnän asiantuntija. Konsernin yhteistä viestintäsuunnitelmaa toteutettiin vuonna 2024. Suunnitelma toteutti strategian näkyvyyden lisäämisen tavoitetta.

Kokouksissa käsiteltiin mm. kaupunkikonsernin strategisten tavoitteiden jalkauttamista osana konserniyhtiöiden toimintaa. Muita keskeisiä konsernitason kehityslinjoja olivat asumisen kehittäminen, yritysten toimintaedellytykset ja työvoiman saatavuus. Loppuvuonna konsernin johtoryhmässä keskusteltiin kaupunginvaltuuston vahvistamasta talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen

toimenpideohjelmasta. Konsernin synergian kehittäminen todettiin tulevan toimintavuoden painopistealueeksi.

Kaupunki lainoitti tytäryhtiöiden kehittämishankkeita kaikkiaan 4 680 026 eurolla. Lainoista peritään markkinaehtoinen korko ja marginaali. Niille on asetettu lain edellyttämä turvaava vakuus.

Koy Nivalan Vuokrakodeille myönnettiin lisäksi oman pääoman ehtoinen vakuudeton pääomalaina määrältään 3 miljoonaa euroa. Yhtiö järjestää sosiaalista asuntotuotantoa paikkakunnalla, ja pääomaa rasittavat lyhyellä aikavälillä toteutetut suuret rakennushankkeet.

Nivalan Työpajasäätiö on tuottanut kaupungille työllistämispalveluita. Eduskunta hyväksyi 1.3.2023 lakiesityksen TE-palveluiden uudistuksesta. Uudistuksen valmistelu ajoittui vuoteen 2024. 1.1.2025 alkaen vastuu TE-palveluiden järjestämisestä siirtyi kuntiin. Muutos vaikuttaa Nivalan Työpajasäätiön toimintaan.

Kunnille siirtyi julkisten työvoimapalvelujen järjestämisvastuu sekä elinkeino-, liikenne-, ja ympäristökeskusten sekä työ- ja elinkeinotoimistojen kehittämis- ja hallintokeskuksen julkisiin työvoimapalveluihin liittyvät maksatustehtävät. Tehtäviä valtiolla hoitanut henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella kuntiin tai kuntayhtymiin.

Ylivieskan, Kalajoen ja Nivalan kaupungit sekä Sievin, Alavieskan ja Merijärven kunnat valmistelivat viranhaltijavetoisesti esityksen uudeksi yhteistyösopimukseksi ja palvelujen järjestämissuunnitelmaksi, ja alue muodosti 46 000 asukkaan yhtenäisen työssäkäyntialueen. Alueella on hyvä työpaikkaomavaraisuus sekä alhainen työttömyys. Nivalan kaupunginvaltuusto hyväksyi esityksen 5.1.2024.

2.4 KAUPUNGINHALLITUKSEN SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten konsernivalvonta on kuntakonsernissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten konsernivalvontaa on mainituilla kohdealueilla tarkoitettu 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 käsitelty ja hyväksytty kunnan määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa ja hallituksessa. Konserniohjetta täydentämään on kaupunginvaltuusto hyväksynyt 20.9.2020 ohje sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet Nivalan kaupunkikonsernissa. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan toteutumisesta kaupunkikonsernissa annetaan raportti kaupunginhallitukselle vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä. Yhtiökohtaiset omistajapolitiittiset linjaukset vahvistetaan vuosittain talousarvion vahvistamisen yhteydessä.

Hallintosäännössä (19 §) on määritetty konsernijohtoon 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 talousjohtajan. Kaupunginhallitus on täydentänyt 18.12.2018 § 198 päätöstään siten, että kaupunginvaltuustoa konsernijohtossa edustaa valtuuston puheenjohtajisto.

Nivalan kaupunki ohjaa ja valvoo tytä- 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 2024 aikana merkittäviä puutteita.

2.5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernin tuloslaskelma (1000 €) ja tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2024	2023
TOIMINTATUOTOT	22 118	19 451
TOIMINTAKULUT	-55 355	-52 913
TOIMINTAKATE	-33 236	-33 462
VEROTULOT	21 856	20 847
VALTIONOSUUDET	20 737	21 360
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	410	273
MUUT RAHOITUSTUOTOT	3 101	1 165
KORKOKULUT	-3 736	-2 371
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 111	383
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 336	-550
VUOSIKATE	8 021	8 195
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-8 314	-8 124
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-8 314	-8 124
ARVONALENTUMISET	0	-122
SATUNNAISET ERÄT		
TILIKAUDEN TULOS	-293	-50
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	62	42
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-231	-8
Omanpääoman muutos rahoituslaskelma		
Tulorahoituksen korjauserä	347	-40
Pysyvien vastaavien myyntivoitto/-tappio	279	2 790

Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuotot / Toimintakulut %	40,6 %	36,8 %
Vuosikate / Poistot %	96,5 %	100,9 %
Vuosikate euroa / asukas	773	784
Asukasmäärä	10380	10450

Konsernin rahoituslaskelma (1000 euroa) ja tunnusluvut

TOIMINNAN RAHAVIRTA	2024	2023
Vuosikate	8 021	8 195
Satunnaiset erät	-148	-4
Tulorahoituksen korjausepä	347	-40
TOIMINNAN RAHAVIRTA	8 220	8 151
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	14 044	23 699
Rah.osuudet investointimenoihin	-498	-279
Investointien taseen luovutukset	-291	-2 857
Pys.vast.hyöd. luovutusmyyntivoitto/-tappio	279	2 790
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-13 534	-23 353
Toiminnan ja invest. rahavirta	-5 313	-15 202
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam.lisäykset	3 000	0
Antolainasaam.vähennykset		
Antolainauksen muutokset	-3 000	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	-15 800	-17 800
Pitkäaik.lainojen vähennys	965	52
Pitkäaikaisten lainojen väh. lyhyt aik. tili	8 090	8 812
Lyhytaik.lainojen muutos	-1 994	-2 946
Lainakannan muutokset	8 739	11 881
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	232	-162
Toimeksiant.var ja po:n muut (vastattavaa)	-225	-154
Vaihto-omaisuuden muutos	-206	53
Saamisten muutos	4 444	4 463
Korottomien velkojen muutos	-3 219	-5 681
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 025	-1 481
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	6 764	10 400
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 450	-4 802
Rahavarojen muutos	1 450	-4 802

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuotta 1000 €	-45 199	40 448
Investointien tulorahoitus %	59,2 %	34,6 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,54	0,56
Kassan riittävyys (pv)	133	125

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 .

Konsernitase (1000 euroa) ja tunnusluvut

VASTAAVAA	2024	2023
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	42	193
MAA-JA VESIALUEET	10 806	10 701
RAKENNUKSET	131 106	128 637
KIIINTEÄT RAK. JA LAITTEET	16 884	14 833
KONEET JA KALUSTO	5 018	5 931
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	3 601	3 320
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	3 285	2 383
AINEELLISET HYÖDYKKEET	170 699	165 805
OSAKKEET JA OSUUDET	3 670	3 546
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET		
MUUT LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	933	938
SJOITUKSET	4 603	4 484
PYSYVÄT VASTAAVAT	175 344	170 481
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	224	386
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	292	297
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	156	221
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	672	904
VAIHTO-OMAISUUS	577	371
VAIHTO-OMAISUUS	577	371
MYYNTISAAMISET	0	5
LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	8	8
SIIRTOSAAMISET	75	63
PITKÄAIKAISET SAAMISET	82	76
MYYNTISAAMISET	1 939	1 770
LAINASAAMISET	248	64
MUUT SAAMISET	916	1 309
MUUT SIIRTOSAAMISET	1 232	1 099
LYHYTAIKAISET SAAMISET	4 334	4 242
SAAMISET	4 416	4 318
OSAKKEET JA OSUUDET	9 898	7 345
SJOITUKSET RAHAMARK.INST	504	97
JOUKKOVELKIRJALAINASAAM	5 489	10 170
MUUT ARVOPAPERIT	5 503	3 575
RAHOITUSARVOPAPERIT	21 394	21 187
RAHAT JA PANKKISAAMISET	9 934	8 681
VAIHTUVAT VASTAAVAT	36 321	34 557
VASTAAVAA	212 337	205 942

VASTATTAVAA	2024	2023
PERUSPÄÄOMA	34 345	34 345
SÄÄTIÖIDEN PÄÄOMA		
ARVONKOROTUSRAHASTO	34	34
MUUT OMAT RAHASTOT	1 816	1 820
ED.TILIK.YLI/ALIJÄÄMÄ	24 200	24 212
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-231	-8
OMA PÄÄOMA	60 164	60 403
VÄHEMMISTÖOSUUDET	118	116
VÄHEMMISTÖOSUUDET	118	116
POISTOERO		
VAPAAEHT.VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR	0	0
ELÄKEVARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	193	193
PAKOLLISET VARAUKSET	193	193
VALTION TOIMEKSIANNOT	224	386
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	369	380
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	170	222
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	763	988
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0	0
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	92 867	99 633
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA		
SAADUT ENNAKOT	394	34
OSTOVELAT	0	0
MUUT VELAT	3 875	3 815
SIIRTYVÄT KOROT (pitkäaik.)		
PITKÄAIKAINEN	97 136	103 482
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	24 000	20 000
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	19 895	8 890
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA		
SAADUT ENNAKOT	230	217
OSTOVELAT	3 612	5 192
MUUT VELAT	1 119	959
SIIRTYVÄT KOROT (lyhyt aik.)		
SIIRTOVELAT	5 108	5 502
LYHYTAIKAINEN	53 964	40 760
VIERAS PÄÄOMA	151 100	144 243
VASTATTAVAA	212 337	205 942

Konsernitaseen tunnusluvut

	2024	2023

Omavaraisuusaste % ²	28,4 %	29,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus % ³	232 %	252 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1000 €	23 969	24 204
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) €/asukas	2 309	2 316
Konsernin lainat + leasing €/asukas	13 772	12 692
Konsernin lainakanta + leasing 31.12. Meur	143	133
Asukasmäärä	10 380	10 450

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.

Poikkeuksellinen maailmantilanne ja siitä seurannut inflaatio on vaikuttanut toimintaympäristöön myös Nivalassa. Viime vuosien kustannusten nousua ei siirretty asiakkaiden kaukolämmön hintaan jatkuvilla korotuksilla, koska yhtiön sähkönmyynnin tuotoilla saatiin katettua kuluja. Edellinen hinnan tarkistus oli tehty 2016.

Yhtiö päätti korottaa lämpö- ja perusmaksun hintoja noin 9,8 % arviovuodesta alkaen. Korotuksen perusteena ovat erityisesti energiakriisin aiheuttama hakkeen hinnan nousu sekä inflaation seurauksena voimakkaasti kasvaneet ylläpitoon liittyvät kulut.

Energian kulutukseen kiinnitetään aiempaa suurempaa huomiota ja energiatehokkuus kiinteistöissä kasvaa. Seurauksena laitosten kapasiteetti tulee tulevaisuudessa riittämään yhä suuremman kiinteistönkannan lämmittämiseen.

Uusien kaava-alueiden verkostoinvestointien jatkuessa yhtiö järjestelee rakentamisen rahoitusta arviovuonna. Uutta lainaa on arvioitu nostettavan 500 t€ vuonna 2024.

Vaihtelevassa sähkömarkkinassa tuotannon optimoinnista saatava hyöty kasvaa. Yhtiö kehittää uusia toimintamalleja voimalaitoksen ajotavan sekä etäkäytön suhteen.

Energian hankintamahdollisuuksia eri muodoissa kehitetään mm. lämpöenergian vastaanottamisen kriteeristöllä ja varastokentän laajennuksella.

Tilinpäätöskatsaus

Polttohakkeen hinta nousi vuonna 2024 ja polttoaineita hankittiin yhä useammasta lähteestä edullisimpien erien saavuttamiseksi. Yhtiö teki päätöksen korottaa kokonaishintaa 8,5 % vuoden 2025 alusta. Korotuksen suuruus energiahintaan on verollisena 0,75 snt/kWh ja tyyppiomakotitalon perusmaksun osalta 1,65 €/kk. Viiveellä käyttötalouteen tuleva lämmönhinnan korotus selittää osin kannattavuuden laskun talousarviosta, mutta samalla tulosta tukee muut tehdyt toimenpiteet. Varsinainen liiketoiminta oli tappiollista ja yhtiö teki BDO:n taloussuunnitelman mukaisen poistoerokirjauksen tilinpäätösvaiheessa.

Yhtiö rahoitti aikaisempien vuosien verkostoinvestointeja pitkäaikaislainalla ja nosti 500 t€ tilapäislainaa vuoden 2024 verkostoinvestointeihin, joka konvertoidaan yhdessä 2025 verkostoinvestointien kanssa pitkäaikaislainaksi. Valtaosa arviovuoden rahoituksesta kohdistui Haapajärventien ja Maliskyläntien päärunkojen saneeraukseen. Uusia kaukolämpösopimuksia allekirjoitettiin 9 kappaletta ja verkoston pituus kasvoi arvioitua enemmän.

Uudet toimintamallit sähkön tuotannossa vähensivät arvioitua tuotantomäärää pörssin nollahintojen takia, mutta nostivat saavutetun hinnan arviota korkeammaksi. Sähköntuotanto tukee lämmöntuotantoa sekä omakäyttösähkön että pörssiin myytävän sähkön osalta.

Ylijäämälämmön ostokriteeristöt luotiin ja asiakkaat ovat aloittaneet selvityksiä lämmön toimittamisesta verkkoon jaeltavaksi muille kiinteistöille. Varastokentän laajennushanke on edelleen suunnitteluvaiheessa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Edistämme uusiutuvan energian tuotantoa	Hyödynnämme monipuolisesti lämmön tuotannossa kestäväksi luokiteltuja paikallisia energialähteitä. Tarjoamme selkeän laatukriteeristön hukkalämpöjen kaukolämpöverkoston syöttämiseen.	Vähintään 90 % energialähteistä luokitellaan kestäväksi ja yli 98 % kotimaista energiaa. Yhtiöltä on saatavilla laatukriteeristö ja tarvittava suunnitteluaineisto ulkopuolisten hukkalämpöjen	Kotimaisen ja kestävän biomassan hankinta onnistui kiristyneessä markkinassa ja osuus oli 91 %. Kovista pakkasjaksoista huolimatta huippu- ja varavoimana käytettävän öljyn osuus jäi 0,3 % tasoon. Kaksisuuntaisen kaukolämmön kriteeristö	Toteutuu 

		syöttämisestä verkkoon	on valmis ja hyödynnettävissä kohteiden ylijäämälämmön kannattavuusarvointiin.	
Ennakoimme ja kehitämme pitkällä aikavälillä toimivaa ja taloudellisesti kestävästä kaupunkia.	Tulevaisuuden riskejä arvioidaan eri skenaarioita luomalla. Hinnan kehitys pidetään vakaana ja ennustettavana inflaation jatkumisesta huolimatta.	Vältetään KKV:n, ennen sähkökriisiä, tavanomaisen inflaation aikana voimassa ollut linjaus yli 15 % kohtuuttomasta kertakorotuksesta.	Kaukolämmön hinta pysyi arvion mukaisena vuoden loppuun saakka. Uusi hinta n. 8,5 % korotuksella astui voimaan TA menettelyllä 1.1.2025. Saneeraus toteutettiin teknistaloudellisten hyötyjen saavuttamiseksi laajana kokonaisuutena.	Toteutuu ■
Päätöksentekoamme ohjaavat konsernin kokonaisuus ja alueemme kestävä kehitys	Tarjoamme lämpöä uusille asemakaava-alueille edistäen konsernin kokonaisuutta.	Asemakaava-alueille on saatavilla kaukolämpöä rakentajien toivomassa aikataulussa.	Runkojohdot saavuttavat nykyisen asemakaavalaajuuden. Merkittäviä korttelijohtoja on kuitenkin rakentamatta erityisesti teollisuus ja palvelusektorin kaava-alueille. Verkoston uudet hankkeet käynnistyvät aikanaan kiinteistörakentamisen myötä.	Toteutuu ■

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kaukolämmönm.(MWh)	53 744	55 945	54 066	55 613
Sähkönmyynti (MWh)	8048	8 268	8 128	7 200
Höyrynmyynti (MWh)	0	0	0	0
Kaukolämmönh.(alv0%)	56,00	56,00	61,50	61,50
Sähkön hinta (alv.0%)	153,02	75,32	60	73,05
Höyryn hinta (alv.0%)	0	0	0	0
Verkoston pituus (km.)	61,56	63,7	64,2	64,8
Polttoaineen käyttö turve/puu/ref/öljy (%)	10/89/0/0	8/92/0/0	10/89/0/1	9/91/0/0
Kaukolämpöliitt.(kpl)	655	671	672	680

Talous

1000 €

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	5 092	4 612	4 756	4 891
Taseen loppusumma	12 859	13 945	11 936	13 223
Henkilöstö	6	6	6	6

KANNATTAVUUS

Nettotulos	610	-12	25	-43
Sijoitetun PO:n tuotto%	9,3	2,1	3,3	1,5

VAKAVARAIUUS

Omavaraisuusaste %	21,8	23,5	28,6	23,8
Velkaantumisaste %	78,2	76,5	71,4	76,2

Lainat

* rahalaitoksilta	7636	6 182	5 227	4 727
* kaupungilta	0	500	0	1 500

Kiinteistö Oy Kesti

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

Kiinteistökantaa pidetään kunnossa ja kehitetään tulevaisuuden tarpeita huomioiden sekä reagoidaan nopeastikin mahdollisen uudisrakentamisen lisätarpeisiin.

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 Kesti ei voi vaikuttaa vaan koko paikkakunnan palvelutarpeen ja hyvinvointialueen vaikutukset kohdistuvat. Kiinteistöjen ja tilojen soveltuvuus palveluasumiseen on avain asemassa ja vaikuttavat käyttöasteeseen sekä talouden kokonaiskuvaan.

Vuoden 2024 talousarvio tavoitteeseen laaditaan pitkántähtäimen kiinteistöstrategian laatiminen. Varaudutaan hyvinvointialueen tarpeisiin ja mahdollisiin muutoksiin.

Keskeisimpänä toimintaympäristön muutoksena Kesti näkee tulevan hyvinvointialueen talouden sopeuttamistoimet. Kestin toimintaympäristöön keskeisiä muutostekijöitä vuodelle 2024 ovat yleisen kiinteistönpidon kustannustason ja korkotaso sekä energian hinnan vaikutukset kiinteistöjen kulurakenteeseen.

Hyvinvointialueen palvelurakenne tulevaisuuden toimintaympäristöä tarkasteltaessa sekä lähivuosien keskeisiin muutoksiin varautuessa ovat merkittävässä roolissa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Yhtiön strategian ja kiinteistöstrategian jalkauttaminen. Strategiaa päivitetään vuosittain vastaamaan kaupungin konsernistrategiaa.

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Rakennamme toimivaa ja turvallista asuinympäristöä	Asuntoja ja tiloja ylläpidetään ja kehitetään erityisryhmien tarpeisiin omassa kotikaupungissa.	Laadunmittarina toimivat asiakkaat ja käyttäjät sekä yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Seurataan käyttöasteella ja asiakaspalautteella.	Kiinteistöjen käyttöaste on erityisryhmäasumisen kohteissa 100 %.	Toteutuu
Tarjoamme asumiseen monipuolisia ja laadukkaita vaihtoehtoja	Asuntokannan kehittämistoimenpiteiden tavoitteena on kohteiden toimivat kokonaisuudet kohderyhmien tarpeisiin ja asumisviihtyisyyden sekä kiinteistökannan arvon säilyminen.	Pitkäjänteinen kiinteistöjenhuolto ja -hoito kiinteistöstrategian mukaisesti, jota seurataan vuosittain. Kiinteistökannan arvon säilyttäminen.	Kiinteistöautomaation kehittämistyö edennyt, jossa etähallintaa ja -valvontaa uudistettu. Kunnossapito- ja huoltotyöt toteutuivat suunnitellusti. Tilaratkaisujen ja laajennustarpeiden	Toteutuu

			kehittämissuunnittelu jatkuu myöhemmin.	
--	--	--	---	--

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
asuntojen lkm	95	95	95	95
huoneistoala m ²	4 488	4585	4585	4585
käyttöaste %	100	100	100	100

Talous

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	624	675	705	697
Taseen loppusumma	6111	5905	4800	5720
Henkilöstö	2	2	2	2

KANNATTAVUUS

Nettotulos	60	-43	0	0
Sijoitetun PO:n tuotto%	1,04	2,99	2	2,32

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	5,8	5,56	6	4,35
Velkaantumistasaste %	94,2	94,44	94	95,65
Lainat	5636	5452	5492	5452
* rahalaitoksilta	5636	5452	5492	5452
* kaupungilta	0	0	0	0

Nivalan Liikuntakeskus Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toiminta

- Monitoimihallitoiminnan aloitus
 - toiminta käynnistynyt 2.1.2024
 - koekäyttöjakso kesti huhtikuun loppuun - ongelmia kulun-, kamera- ja varauskalenteri integraation kanssa
- palvelutoiminnan kehittäminen, käyttöönotto ja tehtävien uudelleen järjestely jatkuu vuoden 2023 suunnitelman mukaan
 - jaettu toiminta tukipalvelujen ja liikuntapalvelujen tehtäväalueisiin, tukipalveluissa hallinto, markkinointi, myynti ja tapahtumapalvelut oheistoimintoihin. Liikuntapalveluissa liikunnan tehtäväalue, neuvonta, akatemia sekä liikuntapaikkojen varaustoiminta
- henkilöstömitoituksen vaatimien tehtävien ammattihenkilöstön rekrytointi
 - saatu syksynä aikana rekrytoitua liikunnan alan koulutettuja työntekijöitä sekä koulutettu tukipalvelun henkilöstöä
- toimenkuvien tarkastus vastamaan palvelutuotannon tarpeita ja mitoitusta
 - toteutunut ja tehtäviä jaettu liikunnan toimialueella eri tekijöillä ja hallinnossa niin esihenkilöille kuin myös t:n ja tilitoimiston kesken
- noudatetaan PTP:n mukaisia hoito- ja palveluvelvoitteita
 - toteutunut
- Tavoitteena on palauttaa palvelut, toiminta ja siten myös kävijämäärät vähintään vuoden 2019 tasoon; Monitoimihallin palvelut nostaa tuotettavien liikuntapalvelujen määrää
 - jäähallin käyttöaste 90 %
 - toteuma noin 82 % (ei tarkistettu)
 - uimalan kävijämäärä tavoite 66 000 kävijää
 - koko vuosi yhteensä 66 795 (-1365 viime vuoteen)
 - kuntosali 30 000 kävijää
 - toteutuu
 - keilahallin käyttöaste 20 000 (myytyyn tuntiin) asiakaskäyntiin
 - keilahallin kävijämäärä 16817, tavoite ei toteudu
 - liikuntatapahtumiin tavoitellaan 10 000 suoritetta
 - suoritteita 10 100 yhteensä 59 tapahtumaa
 - kampanjoissa 26135 suoritetta
 - muut tapahtumat 66
 - monitoimihallin myytyjä tunteja tavoitteena 1. vuotena noin 1900 myytyä tuntia
 - koko vuoden ison salin toteuma 1751 tuntia
 - muut; juoksusuora 378, kiipeily 1178, simulaattorit 1007 tuntia, biljardi ja snooker 1228

Talous

- Avustuksiin lisätty raamin mukainen 2 %:n korotus ei riitä inflaation tuomiin hintojen nousuun. On ollut keskusteluissa kuluttajahinta indeksiin perustuva määrärahatarkistus, mutta sitä ei ole otettu käyttöön.
 - palvelutuotannon ja halliavustusten määrärahaa ei ole nostettu inflaation tuomien kustannusten tasolle
 - liikuntapalvelu sopimuksen määrärahatarkistus tehtiin indeksiperusteisena.
 - monitoimihallin rakentamisen loppuun saattaminen rahoitettiin tuloslaskelma perusteisella lisämäärärahalla ja pitkäaikaisella lainalla
- Liikunnan menot Nivalassa on
 - Liikuntatoimen perustoiminta (eli mm. liikuntapaikkojen hoito ja muu julkinen liikuntatoimi) maksaa noin 148 euroa per kuntalainen.
 - Kunnalle tuotettavat liikuntaneuvonnan ja 2. asteen harrasteakatemia toiminnan kulut ovat noin 17 euroa/as.
 - Liikuntakeskus maksaa erilaisina käyttömaksuina, korkoina, provisioina, vuokrina sekä energia - ja muina maksuina konsernille takaisin noin 29 €/asukas
- Kaupunki/Liikuntakeskus sopimusperusteiset kustannukset päivitetty talousarvioon
 - huomiotava että sopimukset sisältää hyvinvoinnin palveluja mm. maksuton/ikäalennettu seniorikortti ja alle 10 vuotiaiden lasten maksuton liikunta
- varautuminen sähkönhinnan nousuun. Käytetty 10 sentin vuosikeskihintaa


- sähkön keskihinta tulee olemaan aika lailla varautumisen tasolla
- varautuminen kaukolämmön hinnan nousuun. Vesi- ja jäteveden nousukompensaatiota ei ole hinnoissa.
 - näihin varauduttiin etukäteen
- kiinteistöveropäätös vaikuttaa suuresti kuluihin. Verottajan päätös vuodelta 2023 oli että: yleinen kiinteistöverokanta.
 - kiinteistöverot vuodessa ovat 74 005,00 euroa
- lainat lyhenevät lainanhoitosuunnitelman mukaan noin 180 000,00 euroa per vuosi.
 - noudatetaan lainahoito suunnitelmaa

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen - toteutetaan parhaimman mukaan - liikunnan arvostusta kehittyvän kaupungin menestystekijänä pitäisi lisätä.

- Liikuntakeskuksen strategia vastaa tavoitteiltaan niiltä osin Nivalan kaupunkistrategiaa kuin kaupunkistrategia on niitä sinne asettanut. Liikunnan palvelut ovat kuntalaisten arvoissa ykköskorissa ja niitä tuotetaan monipuolisesti, yhdenvertaisesti, tasapuolisesti ja oikeudenmukaisesti
 - nämä toteutuu, indikaattorina voidaan pitää vaikka syksyn kuntalaiskyselyä
 - Liikuntakeskus Oy on operaattorina toimeenlaittanut ja toteuttanut valtuuston investointipäätöksiä
 - mikäli kunta omistajana antaa valtuudet operoida invesotimissaan liikuntapaikoilla on niille annettava riittävä määräraha ylläpitää ja kehittää toimintaa.
 - investoitaessa on huomioitava käyttötalous ja toiminnan jatkuvuus.
- kunnalliset liikuntapalvelut ovat oltava kaikkien tavoitettavissa niin infraltaan kuin hinnoiltaan
 - toteutuu (kuntalaiskyselyn tulokset)
- toiminnassaan Liikuntakeskus toteuttaa Liikuntakeskuksen arvoja, tavoitteita ja mittareita sekä käyttää uutta teknologiaa ja kestävän kehityksen ja uusiutuvien energiamuotojen innovaatioita.
 - toteutunut mm. tarjoamalla monipuolisia uusia liikunnan palveluja nykyaikaisen varauskalenterin kautta ja tilojen ylläpidossa on otettu käyttöön uusia kiinteistön ohjaus järjestelmiä ja toteutettu 2. aurinkovoimala joiden yhteenalaskettu teho kattaa noin 15 %:a Liikuntakeskuksen sähkön kulutuksesta.
- kaupungin määrittelemistä kärkihankkeista Liikuntakeskus toteuttaa "2. Pitoa ja vetoa", "4. Kestävän kehityksen" ja kohdan "5. Näkyvä ja kuuluu" -kärkihankkeita.
 - kaikki toteutuu:
- liikunta on keskeinen Pito ja Vetovoima tekijä, energiainvestoinneilla tuetaan kestävän kehityksen periaatteita ja palvelu- ja tapahtumatuotannolla osallistutaan Nivala näkyvä ja kuuluu -kärkihankkeisiin.
- Liikuntakeskus on kaikilla mittareilla onnistunut vastaamaan liikunnan hyvinvointi velvoitteisiin.

Nivalan kaupungin tulisi määritellä liikuntatoiminnalle omistajastrategia mikä ohjaa toiminnan ja talouden pitkän tähtäimen suunnittelua sekä palvelutuotannon jatkuvuutta. Toiminnan suunnittelussa, toteuttamisessa ja jatkuvuudessa on oltava näkemys siitä mikä on Nivalan näkemys liikunnan tuottamisesta. Suunnittelussa on käytettävä ominaiskulutuksia, reaalikustannuksia, määritellä velvoitteet, sovitta niille määräraha, oltava särky- ja kehitysvara ja sekä oikeudet tuottaa palvelut ammattilaisten johdolla.

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiselle	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuolista vapaa-ajantoimintaa kaiken ikäisille	Tavoitteen on oltava jatkuvaa, suurimmat investoinnit tehty.	Kävijäseuranta	Kävijätoteuma vuonna 2024 yhteensä 121 305 käyntikertaa (ei sis. tapahtumia). Muutos ed. vuosi + 1259. Muut kävijätilastot toimintaraportissa.	Toteutuu 
Tieto harrastuspaikoista ja -mahdollisuuksista löytyy helposti	Liikuntapaikkojen varauskalenteri on päivitetty ja käytössä	Käyttöasteet ja palautteet käyttökokeuksista mm.	Käytössä ASIO tilavarausohjelma. Periaate on Varaa - Maksa - Käytä.	Toteutuu 

		kulunvalvontaan liittyvät kokemukset.	Kokemukset hyvät. Käyttönotossa haasteita kulunvalvonnan integraation kanssa käyttöönotto 4/2024..	
Kolmas sektori otetaan aktiivisesti hyvinvointia lisäävän vapaa-ajan yhteistyökumppaniksi	Osallistetaan seurayhteistyön kautta	Tapahtumien määrä ja niihin osallistuvien ihmisten määrä.	Yhteistyötapahtumia on järjestetty tai oltu mukana järjestelyissä vuoden 2024 aikana yhteensä 39 tapahtumassa. Tapahtumia on ollut esimerkiksi Uikko-uinnit, kansalliset hiihdot, kuutamohiihto, lasten ja nuorten foorumi, Nivala Areena, suunnistuksen lajikoulu, asumisen ja vapaa-ajan messut jne.	Toteutuu 
Profiloituminen tapahtumajärjestäjänä	Uudet tilat sallivat uutta liikunta- ja kulttuuritapahtumatuotantoa. Tavoite on järjestää kuukausittain itse tai yhteistyötahojen kautta tapahtumia.	Tapahtumien määrä	Vuoden 2024 aikana järjestettiin 125 tapahtumaa joissa kävijöitä noin 33 000.	Toteutuu 
Lisäämme uusiutuvien energiamuotojen käyttöä	Aurinkovoimala 2:sen toteuttaminen sillä edellytyksellä että hankkeelle saadaan valtion energiatuki	Toteutuessaan laskee sähköenergian oston määrää 75 Mwh ja alentaa CO2 päästöjä 7,4 tonnia.	Toteutettu ja otettu käyttöön huhtikuussa 2024. Voimalan tuototavoite 12 kk yhteensä maks. 75 MWh. Tuotanto vuonna 2024 (8 kk) yhteensä 62,5 MWh.	Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Käyttökate	199	212	445	525
Poistot	-275	-281	-389	-410
Tilikauden tulos	-120	-154	-35	9
Rahoitustulos	745	97	23	419
Liikunnan menot euroa per asukas.	90.9 (netto)			
* perustoiminta eli julkinen liikuntatoimi:		* 138,78 €	* 139.17 €	* 148.46 €
* ennakointisuunnitelma		* 15,11€	* 0,00.	* 0,00.
* kuntapalvelut (Neuvonta/akatemia)		* 14,52 €	* 16,00 €	* 17,00 €
Palautuu konsernille maksuina:		* 25,23 €.	34,50 €	29.50 €

Talous

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
KASVU				
Liikevaihto	1 407	1 511	1 701	2 000
Taseen loppusumma	9 146	13 618	13 200	12 432
Henkilöstö	17	17	15+4	15+4
KANNATTAVUUS				
Tilikauden tulos	-120	-154	-35	9
Sijoitetun PO:n tuotto%	-0,9	-0,6	-0,50	1
VAKAVARAIKUUS				
Omavaraisuusaste %	61,8	62,45	68,43 %	68,6 %
Velkaantumisaste %	38,2	37,55	31,57 %	31,52 %
Lainat	3 333	3 407	2 900	3 007
* rahalaitoksilta	2 635	2 401	2 300	2 401
* kaupungilta (lyhytaikainen)	62	0	0	280
Pääomалaina	606	606	606	606

Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratodit

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Vuokratodien perustehtävä on tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja eri elämäntilanteisiin noin kolmen kilometrin säteellä Nivalan palvelujen lähellä. Olemassa olevasta asutokannasta 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 keskeisimpiä tekijöitä. Käyttöasteeseen ja talouden kokonaiskuvaan vaikuttaa merkittävästi kiinteistökannan korjausvaje, sekä kiinteistöjen korkea keski-ikä. Kiinteistöstrategiaa päivitetään vuosittain.

Vuokratodien toimintaympäristöön keskeisiä muutostekijöitä vuodelle 2024 kiinteistön ylläpidon kustannusten nousu ja korkotaso sekä energian hinnan vaikutukset kiinteistöjen kulurakenteeseen, joka tuo vuokriin korotuspaineita 2024 keskimäärin 4-6 %. Keskeisimpänä toimintaympäristön muutoksena Vuokratodit näkee asuntojen vilkkaan kysynnän jatkumisen, joka on ollut viime vuodet nousujohteinen. Selkeästi kysynnän kasvua on myös opiskelija-asuntojen ja perheasuntojen osalta.

Kiinteistökannan kehittäminen ja ylläpito:

Väestörakenteen kehitystä ja muuttoliikettä tulee seurata ja Vuokratodien omaa asutokantaa tulee kehittää kysynnän mukaiseksi, johon yhtiö on vastannut uudisrakennushankkeilla.

TA 2024 TULEVAT HANKKEET



Heinäkujan perheasuntojen rakentaminen, johon valmistuu vuoden loppuun kymmenen asuntoa kohdennettuna lapsiperheille.

Opiskelija-asunto hanke Tarhinpuhtoon, jossa Vuokratodit on toteuttajana yhteistyössä Nivalan kaupungin ja Jedun kanssa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Yhtiön strategian jalkauttaminen sekä kiinteistöstrategian päivitetään vuosittain ja tarvittaessa strategian päivittämistä vastaamaan kaupungin konserni strategiaa.

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tarjoamme asumiseen monipuolisia ja laadukkaita vaihtoehtoja	Asutokannan kehittämis-toimenpiteet, joilla tavoitteena turvallinen asuinympäristö, asuntojen houkuttelevuus, viihtyisyys sekä kiinteistökannan arvonsäilyttäminen. Uudistutannon suunnittelussa pyritään vastaamaan kysyntään ja ennakoimaan tulevia tarpeita.	Pitkäjänteinen kiinteistöjenhuolto ja -hoito kiinteistöstrategian mukaisesti, joita seurataan ja päivitetään vuosittain. Kiinteistökannan arvonsäilyttäminen hyvällä kiinteistöjen ylläpidolla ja saadulla asiakaspalautteella sekä omalla laadunvalvonnalla.	Kiinnostus vuokra-asumiseen on ollut hyvä ja vaihtuvuus ollut maltillista. Kiinteistökantaa on kehitetty rakentamalla uusia perheasuntoja osoitteeseen Heinäkuja 2, johon valmistuu 10 kpl uusia koteja helmikuussa 2025.	Toteutuu 

Rakennamme toimivaa ja turvallista asuinympäristöä	Nivalan palveluja lähellä olevat kohtuuhintaiset vuokra-asunnot. Turvataan kysyntää vastaavat toimivat ja turvalliset asuinalueet, jossa tavoitteena on asuntokannan kunnan säilyminen, sosiaalisesti eheät alueet ja kuntalaisille eri elämänvaiheisiin sopiva asumismuoto.	Asiakastyytyväisyys ja -palautte. Käyttöasteen mukainen seuranta ja ennakoiva reagointi sekä myös asukasvaihtuvuus on tärkeä mittari tyytyväisyyteen.	Käyttöaste kehitys on säilynyt hyvällä tasolla ollen tilikauden aikana ka. 95,3 %. Asiakastyytyväisyys kyselyjä on toteutettu sekä erilaisia tapahtumia on järjestetty mm. pihatapahtumia.	Toteutuu 
Työnhakija löytää tontin tai asunnon ja työpaikan helposti	Pyrimme tarjoamaan asunnon Nivalaan töihinmuuttaville tarjolla olevien asuntojen tilanteesta riippuen.	Asuntotarjonnan mahdollinen onnistuminen Nivalaan töihin tuleville riippu vuokra-asuntojen käyttöasteesta sekä tarjonnan ja kysynnän kohtaamisesta.	Asuntoja on pystytty tarjoamaan myös Nivalaan töiden perässä muuttaville, mutta aina ei kysyntä ja tarjonta kohtaa oikean aikaisesti.	Toteutuu osittain 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
asuntojen lukumäärä	359	365	365	380
huoneistoala m ²	18 474	19366	19366	19366
käyttöaste %	95,14	96,48	98	95,3

Talous

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	2133	2330	2489	2428
Taseen loppusumma	14 840	15735	14700	20185
Henkilöstö	4	4	4	4

KANNATTAVUUS

Nettotulos	-84	-111	2	-216
Sijoitetun PO:n tuotto%	-0,57	0,87	0,2	1,06

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	18	19,4	18	29,4
Velkaantumisaste %	82	80,6	82	70,6
Lainat	11 703	12305	12095	13714
* rahalaitoksilta	11 588	10940	10480	10214
* kaupungilta	115	1365	1615	3500

Nivalan Teollisuuskylä Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan Teollisuuskylä rakennuttaa ja vuokraa yrityksille tarkoituksenmukaisia toimitiloja. Yhtiö osallistuu kehityshankkeiden toteuttamiseen ja hallintointiin soveltuvilta osin. Elinkeino- ja yrityspalvelut kaupungissa tuottaa Nihak ry.

Teollisuuskylän toimintaympäristössä taloudellinen aktiivisuus lisääntyi vuoden 2024 kolmannesta neljänneksestä alkaen. Rakennutuotteiden saralla markkinatilanne säilyi erittäin haastavana jo toista vuotta peräkkäin. Teknolgiateollisuuden yritysten tilaukset kääntyivät asiakasyrityksissä kasvuun ja näkymä muuttui aavistuksen positiivisemmaksi. Palveluyritysten aktiivisuudesta kertoo osaltaan se, että Teollisuuskylään tulleista 13 uudesta asiakkaasta viisi on palvelualan yritystä.

Kesäkuussa 2024 alkanut korkojen lasku on omalta osaltaan lisännyt investointihyödykkeiden kysyntää. Toisaalta vuosi päättyi epävarmoissa merkeissä, johtuen kauppasodan uhasta. Yleisesti ottaen voidaan todeta, että toimintaympäristö Euroopassa on epävarma.




Tilikauden aikana asiakasyrityksillä on esiintynyt viiveitä vuokranmaksussa ja konkursseltakaan ei ole vältytty. Ennakoitua suuremmat rahoituskulut sekä muut tekijät ovat vaikuttaneet Teollisuuskylä Oy:n kassavirtaan negatiivisesti. Muita tekijöitä ovat investointien toteuttaminen tulo-rahoituksella ja rahoitusmarkkinassa tapahtuneista muutoksista johtuvat ennakoimattomat lainojen takaisinmaksut. Ennakoitua pienempi liikevaihto ja rahoituskustannukset painavat yhtiön tilikauden tuloksen negatiiviseksi. Liikevoitto kuluneelta tilikaudelta on positiivinen ja selkeästi edellisvuotta parempi. Rahoituskustannukset ovat korkojen laskun myötä helpottamassa aikanaan ja yhtiö jatkaa rahoitusrakenteen analysointia markkinatilanteeseen suhteuttaen. Positiivista on, että yhtiön tuloksentekokyky säilyi positiivisena vuoden kaksi viimeistä neljännestä.

Yhtiö on uusinnut syksyn 2024 aikana liiketoimintastrategiansa. Strategiassa huomioidaan lisääntynyt sääntely sekä kiinteistöjen energiatehokkuusvaatimukset, jotka tuovat paineita yhtiön kulurakenteeseen. Strategian muut keskeiset painopisteet liittyvät rahoituksen varmistamiseen ja kannattavuuden parantamiseen. Liiketoiminnan jatkuvuuden kannalta ratkaiseva tekijä on myös asiakaskunnan rahoituksen saatavuus. Toimintaympäristön kehitys pakottaa tarkastelemaan yhtiön eri toimintoja kriittisesti. Teollisuuskylä yhtiönä ja sen asiakkaat eivät ole immuuneja megatrendeille. Työvoiman saatavuus, väestön ikääntyminen, talouden toimijoiden palveluvaltaistuminen, tekoäly ja geopolitiittinen epävarmuus koskevat tavalla tai toisilla kaikkia.

Väestön ikääntyminen ja tätä kautta työvoiman saatavuus koskevat konkreettisemmin asiakasyritysten toimintaa. Työllisyyspalveluiden uudelleen järjestely työllisyysalueiden aloittaminen tuo palvelun entistä lähemmäs yrityksiä. Muutoksessa on jo alkuvaiheessa nähtävissä onnistumisen mahdollisuus.

Teollisuuskylä rakennutti vuoden 2024 aikana KOy Nivalan Vuokrakodeille 10 huoneiston rivitalon. Lisäksi suunniteltiin ja kilpailutettiin Tarhinpuhdon alueen opiskelija-asunnot ja kokonaisuuteen kuuluvat muut vuokra-asunnot. Hanke toteutetaan vuoden 2025 aikana. Teollisista toimitilahankkeista Best Glass - laajennus viimeisteltiin vuoden ensimmäisellä kvartaalilla ja Tiiliruukki 2 -kohde on valmis pihan päällystyksiä lukuunottamatta. Tilinpäätös hetkellä saneerauskohteita on meneillään kaksi kappaletta. Kesän aikana toteutettiin erittäin vaativa kattosaneeraus Toliwood Oy:n käytössä olevaan kiinteistöön.

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
---------------------	---------	------------------------	----------------	------

Tarjoamme tukea yrittäjyyden eri vaiheisiin ja vahvistamme nuorten yrittäjäpolkua	Eri tasoisten toimitilojen tarjonnan kasvattaminen	Vuokrausaste 90-95%:a	96,4%	Toteutuu osittain 
Hyödynnämme kiertotalouden ja vihreän teknologian tuomat mahdollisuudet elinkeinoelämälle	Energiatehokkuusprojektien jatkaminen yhdessä asiakkaiden kanssa	Käynnissä olevien projektien lkm jatkuvasti min 3kpl Lämpö- ja sähköenergian säästö €/vuokrattu m ²	Projekteja käynnissä 4 kpl €-määräistä lämmitysenergiesäästöä ei voida nykyteknologialla todentaa	Toteutuu osittain 
Vahvistamme eri alojen yritysten toimintamahdollisuuksia, kehittymistä ja kasvua	Yhteistyömallin jalostaminen kehityshankkeissa yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa	Hankkeiden lukumäärät: Osatoteuttajana Elme Studiossa 2kpl Osatoteuttajana Elinkeinoelämän hankkeet 2 kpl Rahoittajana 4-6 hankkeessa	Elme Studiossa osatoteuttaja 1 kpl Ei elinkeinoelämän hankkeita Rahoittajana 4 kpl HUOM! Teollisuuskylän status hanketoimijana muuttunut	Toteutuu osittain 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Uusien työpaikkojen nettolisäys	Uudet työpaikat asiakasyrityksissä +88 Nettomuutos asiakasyrityksissä -36	Asiakasyritysten työpaikkojen nettomuutos +63 kpl	10	Uudet työpaikat asiakasyrityksissä +68 kpl Nettomuutos asiakasyrityksissä -4 kpl
Uusien yritysten nettolisäys Teollisuuskylässä			3	12

Talous

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
KASVU				
Liikevaihto	3 923	4 496	4 745	4 747
Taseen loppusumma	44 285	50 387	49 717	48 907
Henkilöstö	7	8	8	8
KANNATTAVUUS				
Nettotulos	267€	- 137t€	18t€	-261t€
Sijoitetun PO:n tuotto%	1,64	1,54	2,44	2,18
VAKAVARAISSUUS				
Omavaraisuusaste %	39,66	34,58	35,2	35,10
Velkaantumisaste %	60,34	65,42	64,8	64,90
Lainat	24 031	30 642	30 061	29 197
* rahalaitoksilta	23 198	28 810	29 228	26 865
* kaupungilta	833	1 833	833	2 332 564

Nivalan Vesihuolto Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Vesihuollon tavoitteena on taata laadultaan moitteettoman talousveden saatavuus, asianmukainen viemärointi 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 viemärijohtoverkostojen 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 alueviemärointeja sivukylille siirtoviemäriin läheisyyteen. Alueviemärointihankkeen 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.

Epävakaan maailmantilanteen johdosta joidenkin vesihuoltoalan tarvikkeiden saatavuus ja toimitusajat ovat edelleen pitkiä ja tähän pitää varautua.

Polttoaineiden sekä sähköenergian hintojen nousut vaikuttavat jonkin verran taloudelliseen kannattavuuteen ja luovat hintojen korotuspainetta.

Korkea sähkön hinta voi aika merkittävästikin laskea veden käyttöä saunomisen ja lämpimän veden käytön jäädessä reilusti normaalivuosista.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Rakennamme toimivaa ja turvallista asuinympäristöä	Toimitamme laadukasta vesihuoltoa Nivalan asukkaille	Talousvesi täyttää viranomaisten sille asettamat vaatimukset	Toteutunut	Toteutuu 
Edistämme ympäristön turvallisuutta ja viihtyisyyttä.	Siirtymällä kunnalliseen jätevesiverkkoon, mahdollisesti huonosti toimivasta kiinteistön omasta jätevesikaivosta, edistetään ympäristön- ja vesistön suojelua sekä viihtyisyyttä	Mahdollistamme liittymisen kunnalliseen viemäriverkkoon kaikille halukkaille	Toteutunut	Toteutuu 
Edistämme yksityistä asuntorakentamista	Mahdollisuus liittyä kunnalliseen vesihuoltoverkkoon kaikkialla Nivalassa vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueella	Vesi- ja viemäriliittymät rakennetaan kaikille halukkaille	Vesihuoltoa on voitu rakentaa kaikille halukkaille	Toteutuu 
Ennakoimme ja kehitämme pitkällä aikavälillä toimivaa ja taloudellisesti kestävästä kaupunkia.	Rakennetaan kunnallista vesihuoltoinfraa uusille asuinalueille kustannustehokkaasti, yhteistyössä muun	Yhteisrakentaminen toteutetaan mahdollisuuksien mukaan	Toteutunut	Toteutuu 

	kuntainfran rakentamisen kanssa			
Asiointi on sujuvaa myös mobiilisti	Vesihuollolla on mahdollista asioida täysin mobiilisti (etänä). Esimerkiksi sopimusten allekirjoitukset ja omistajan-/vuokralaisen vaihtoilmoitukset onnistuu sähköisesti	Mahdollisuudet on olemassa	Toteutunut. Käytössä mm. Visma Sign	Toteutuu 
Vahvistamme kestäväää ja vakaata kaupunkikonsernia	Toiminta on taloudellisesti kannattavaa ja talous on hyvässä kunnossa, joka mahdollistaa myös jatkuvasti tarvittavan verkostojen saneerausten suorittamisen	Toiminta on kustannustehokasta	Toteutunut. Vuosisaneeraustavoite 5 km saavutettu	Toteutuu 
Suunnittelemme ennakoivasti taloutta, toimintaa ja investointeja	Tuotteiden hinnoittelu ja toiminnan tehokkuus on riittävällä tasolla laadukkaan toiminnan ja tarvittavien investointien toteuttamiseksi	Tuotteiden asiakashinnoittelu riittävällä tasolla	Toteutunut. Hinnoittelun taso riitti positiivisen tulokseen	Toteutuu 
Päätöksentekoamme ohjaavat konsernin kokonaisuus ja alueemme kestävä kehitys	Noudatamme konserniohjetta	Ei todeta poikkeamia	Toteutunut. Ei poikkeamia	Toteutuu 
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista	Henkilöstön työterveyspalvelut ovat kunnossa. Henkilöstöllä on mahdollisuus osallistua erilaisiin liikunta- ja kulttuuripalveluihin.	Em. tavoitteet ovat käytettävissä.	Toteutunut	Toteutuu 
Henkilöstön kehittäminen	Henkilöstöllä on jatkuvasti mahdollisuus kouluttautua kehittääkseen ammattitaitoaan	Koulutuksia järjestetään aina tarvittaessa	Toteutunut. Koulutuksia käynnissä.	Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Viemärlaitos nettotulos	-158	-85	10	69
Vesilaitos nettotulos	-20	66	15	179
Talousveden myynti (m ³ /v)	810 761	787 144	740 000	819 002
Jäteveden myynti (m ³ /v)	271 802	259 532	260 000	255 124
Talousveden hinta (€/m ³) (kaikki hinnat verollisia)	1,34	1,34	1,44	1,44
Jäteveden hinta (€/m ³)	3,76	3,76	4,13	4,13

Talousveden perusmaksu (€/v)	74,40	74,40	74,40	74,40
Jäteveden perusmaksu (€/v)	89,28	89,28	89,28	89,28

Talous

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
KASVU				
Liikevaihto	2 031	2 107	2215	2 313
Taseen loppusumma	5 939	6 018	5950	6 308
Henkilöstö	7	7	7	6
KANNATTAVUUS				
Nettotulos	-178	-18	25	248
Sijoitetun PO:n tuotto%	-3	-0,3	1	4,7
VAKAVARAISUUS				
Omavaraisuusaste %	60	58,8	59	60
Velkaantumisaste %	40	41,2	41	40
Lainat				
* rahalaitoksilta	-	-	-	-
* kaupungilta	-	-	-	-

Nivalan Kuitu Oy

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan Kuitu Oy rakentaa ja ylläpitää valokuituverkkoa, sekä tuottaa laadukkaita tietoliikennepalveluja Nivalaan alueilla, johon yhtiön oma kuituverkko on rakennettu.


Varsinainen kuituverkon rakentamishanke on saatu päätökseen ja yhtiö on ns. tuotanto- ja ylläpitovaiheessa. Uusia isompia rakentamisalueita esimerkiksi kyläkokonaisuuksia ei ole toistaiseksi näköpiirissä. Uusia liittymiä tulee arviolta kymmenkunta vuosittain.

Nykyisessä maailmantilanteessa tulee huomioida rakentamistarvikkeiden saatavuusongelmat sekä hintojen nousu. Lainojen korkojen nousu voi vaikuttaa yhtiön lainanmaksukykyyn, joka tulee huomioida mahdollisten uusien isompien rakentamisinvestointien rahoituksen suunnittelussa.

Operaattorikilpailutus saatiin vuoden 2023 aikana päätökseen. Operaattoriksi valittiin Cinia Oy (liiketoimintakaupan myötä 1.1.2024 alkaen Lounea Oy). Uusi sopimuskausi alkoi 1.1.2024. Kilpailutuksen kautta on saatu merkittävää kustannussäästöä operaattorikuluihin.

Laskutusyhteistyökumppani vaihtui 1.1.2024 alkaen Cinia Oy:ltä Jokiverkoille (Jokilaaksojen Kuituverkko-osuuskunta). Muutos tuo merkittävää kustannussäästöä laskutuskuluihin.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Rakennamme toimivaa ja turvallista asuinympäristöä	Mahdollisuus varmatoimiseen ja huippunopeaan laajakaistaan lähes koko Nivalan alueella	Kuituverkkoon liittyminen on mahdollistettu lähes kaikille Nivalan Kuidun toiminta-alueella asuville	Toteutunut 17 uutta kuituliittymää	Toteutuu 
Vahvistamme eri alojen yritysten toimintamahdollisuuksia, kehittymistä ja kasvua	Valokuituyhteys mahdollistaa tänä päivänä tarvittavan huippunopean ja varman tiedonsiirron sekä valvonnan netissä	Kuituun liittyjälle mahdollistuu	Toteutunut	Toteutuu 
Kehitämme ja ylläpidämme paikkariippumattoman työn edellytyksiä	Mahdollistamme valokuituverkollamme loistavat etätyömahdollisuudet	Kuituun liittymällä mahdollistuu	Toteutunut	Toteutuu 
Päätöksentekoamme ohjaavat konsernin kokonaisuus ja	Noudatamme konserniohjetta	Ei poikkeamia		Toteutuu 

alueemme kestävä kehitys				
Turvallinen ja viihtyisä asumisympäristö	Laadukas nettiyhteys mahdollistaa erilaiset valvonnat ja seurannat esimerkiksi vanhusten kotihoidossa	Kuituun liittymällä mahdollistuu		Toteutuu 
Palveluiden sujuvuus	Nykyään palvelut verkossa vaativat varman ja nopean nettiyhteyden, jota Nivalan Kuitu tarjoaa	Kuituun liittymällä mahdollistuu		Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Valokuituliittymien määrä	1012	1035	1040	1043
Valokuituasiakkaiden määrä	1220	1271	1300	1 295
Johtoverkoston pituus km	243	242	242	243

Talous

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	445	493	475	472
Taseen loppusumma	1947	1 704	1437	1 626
Henkilöstö	0,5	0,5	0,5	0,5

KANNATTAVUUS

Nettotulos	-95	-102	10	86
Sijoitetun PO:n tuotto%	-5	-5,7	0,6	10,9

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %	-3	-9,8	-8	-5
Velkaantumisaste %	103	109,8	108	105

Lainat	1863	1756	1570	1 670
* rahalaitoksilta	963	906	850	850
* kaupungilta	900	850	720	820

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, palkkatukityöllistäminen sekä työllisyyden kehittäminen. Työpajasäätiön palveluvalikoimaan kuuluvat myös kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen palvelut sekä 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 opiskelunvalmiuksia sekä ylläpitää ja tukea heidän työ- ja toimintakykyään ja elämänhallintataitojaan.

Hanketoimintaan tuli muutoksia vuonna 2024, sillä edellisenä vuonna käynnissä olleista hankkeista ainoastaan AsTu – Asumisen tukemisella eteenpäin -hanke jatkui 10/2024 asti, jolloin sen kaikkiaan kolmevuotinen STEA-rahoitus päättyi. Erilaisissa vuokralla asumisen haasteissa tukea tarjoavaa AsTu-hanketta toteutettiin Työpajasäätiön hallinnoimana Nivalan lisäksi myös Haapajärvellä, Pyhäjärvellä ja Ylivieskassa tiiviissä yhteistyössä paikallisten yhteistyökumppaneiden kanssa. Työpajasäätiön hallinnoimien työllisyys Hankkeiden vuosina 2020–2023 ylläpitämän monialaisen Luotsi-palvelun ja Kelan etäpalvelupisteen toimintaa jatkettiin omarahoitteisesti hankkeiden päätyttyä vielä vuonna 2024, jotta nivalalaisilla olisi työllistymis- ja palvelujen käyttömahdollisuus vuoden 2025 alkuun asti, jolloin TE-palvelut siirtyvät kaupungille. Työpajasäätiö osallistui hankehakuihin ja toimintaansa liittyviin palveluhankintakilpailutuksiin myös vuonna 2024. Kesäkuun lopussa varmistui kolmevuotinen hankerahoitus Euroopan unionin osarahoittamalle Osaaminen käyttöön -työllisyys Hankkeelle. Myös toiselle kehittämishankkeelle tehtiin tulo- ja kustannusvaraus vuoden 2024 talousarvioon, mutta ulkopuolinen hankerahoitus jäi saamatta, mikä vaikutti osaltaan alijäämäisen tuloksen syntymiseen. Hankkeiden hallinnointiin yleisesti kuuluvan 10–20 % omarahoitusosuuden mahdollistaa kaupungin työllisyyden kehittämisen ostopalvelumääräraha.

Työttömyys kasvoi noin kahdeksan prosenttia vuoden 2023 tasolta, ja oli keskimäärin noin 8,4 prosenttia vuonna 2024 (vaihteluväli 7,1–9,8). Työttömänä oli kuukausitasolla keskimäärin 371 henkilöä, mikä on kahdeksan prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Työttömyystilanteen ei ennusteta paranevan valtakunnan tasolla merkittävästi vielä vuoden 2025 alkupuolellakaan, mikä pitää Nivalan työttömyysasteen 8–9 prosentin tuntumassa vuodenvaihteen jälkeenkin. Työllisyystilanteen heikentyessä entistä useamman työttömyys pitkittyy, minkä seurauksena kaupungin työmarkkinatuen maksuosuus kasvoi 421 212 euroon vuonna 2024. TE-palvelu-uudistukseen liittyvä ns. kannustava rahoitusmalli nostaa lähitulevaisuudessa kaupungin työttömyysetuusmaksuja ja myös muut työllisyydenhoidon kustannukset ovat kasvamassa, kun kuntien edellytetään panostavan entistä vahvemmin työllisyydenhoitoon. Työpajasäätiö jatkaa palvelujen tarjoamista työttömille ja työllisyysasioiden kehittämistä osana Nivalan työllistämisen ekosysteemiä, kun TE-palvelut siirtyvät kuntien hoidettavaksi vuoden 2025 alussa. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ensimmäisen toimintavuoden aikainen sujuva yhteistyö Työpajasäätiön ja Pohteen välillä kuntouttavan työtoiminnan järjestämisessä vahvisti työllisyyspalvelujen säätiöittämiseksi Nivalassa vuonna 2015 tehdyn päätöksen oikeellisuutta, vaikka asiakkaiden ohjautuvuus kuntouttavaan työtoimintaan heikentyikin Pohteen toisen toimintavuoden aikana edelliseen vuoteen verrattuna.

Etsivän nuorisotyön, nuorten työpajatoiminnan sekä työllistämistoiminnan ostopalvelujen tuottamisen kokonaiskustannus Nivalan kaupungille oli 638 500 euroa. Hyvinvoinnin toimialan alle sijoittuvat Työpajasäätiön nuorille tarjoamat palvelut, eli osittain valtionavustuksilla rahoitetut nuorten työpajatoiminta ja etsivä nuorisotyö, joista hyvinvointitoimen rahoitusosuus oli 47 000 euroa. Etsivän nuorisotyön valtionavustus väheni 10 000 euroa edellisistä vuosista, mitä kompensoi kaupungin vastaavan tasoinen korotus ostopalvelumäärärahaan. Kaupungin keskushallinnon osuus työllistämisen ostopalveluista on 591 500 euroa, joka koostuu työllisyyden kehittämisestä (100 000 euroa), palkkatukityöllistämisestä (112 500 euroa) ja työpajapalveluista (379 000 euroa). Palkkatukityöllistämisen määrärahaa jäi vuonna 2023 käyttämättä, minkä vuoksi Työpajasäätiö laskutti kaupungilta palkkatukeen varattua määrärahaa vain yhdeksältä kuukaudelta vuonna 2024.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Luomme aktiivisesti kanavia ja tukitoimia työpaikkojen ja työvoiman kohtaamiseen	Laadukkaiden, sidosryhmien tarpeisiin vastaavien palvelujen kehittäminen	Osallistumisaste Nivalassa 10 % korkeampi kuin Pohjois-Pohjanmaalla keskimäärin	Osallistumisaste 1,04 % matalampi kuin Pohjois-Pohjanmaalla keskimäärin syyskuussa 2024	Ei toteudu 
	Laadukkaiden, asiakkaiden tarpeisiin vastaavien palvelujen kehittäminen	Positiiviselle jatkopolulle palveluista siirtyvien määrä +10 %	Positiiviselle jatkopolulle siirtyneiden määrä laskenut 13 %	Ei toteudu 
TE-palveluiden uudistus	TE2024-uudistukseen valmistautumisen jatkaminen	Rahoituspäätös 1–2 uudelle TE2024-uudistuksen käynnistymistä tukevalle hankkeelle tai palvelulle	Rahoituspäätös Euroopan unionin osarahoittamalle Osaaminen käyttöön - hankkeelle 1.9.2024-31.8.2027	Toteutuu 

Tunnusluvut

Suoritteet	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Työpajojen lukumäärä	6	5	5	5
Hankkeiden lukumäärä	3	3	3	2

Toimintaan osallistuneet	174	134	175	116
Työpaja- ja hanketoiminta				
- joista nuoria	54	44	80	41
- joista muissa kuin kaupungin ostopalveluissa	89	44	70	27
Positiivinen jatkosijoittuminen %	44	39	50	34
Etsivätoiminta	62	54	80	51
- tilaisuuksissa tavoitetut	2 929	1 804	2200	1 922
Ohjaamo-toiminta/Luotsi-palvelu	584	448	100	365
Muut palvelut	34	33	50	22
Työllisyys- ja talousvaikutukset				
Työmarkkinatuen kuntaosuuden muutos %	-20	20	15	8
Kaupungin tmt-maksuosuudella olevin määrän muutos hlöä	-23	8	10	11
Aktivointiasteen muutos %	12	-10	5	-38

Talous

1000 €	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
--------	---------	---------	---------	---------

KASVU

Liikevaihto	1 333	1 387	1251	1 104
Taseen loppusumma	362	279	200	204
Henkilöstö	29	27	24	25

KANNATTAVUUS

Nettotulos	-6	65	0	-51
Sijoitetun PO:n tuotto%	-16	117	0	-85

VAKAVARAIUUS

Omavaraisuusaste %	6	32	23	16
Velkaantumisaste %	0	0	0	0
Lainat	12	0	0	0
* rahalaitoksilta	0	0	0	0
* kaupungilta	12	0	0	0

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 määrättyistä 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. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu. Uudistetut kriisikuntakriteerit kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin. Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja on muutettu.

Arviointimenettely voidaan käynnistää

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräjassa.
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa

tai

- jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot

1.kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia

2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti

3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla

4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8

Toiminnan kehittäminen ja talouden tasapainottamisohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 5.9.2024. Talousarviota vuodelle 2025 hyväksyessä kaupunginvaltuusto päätti, että toimialat tuovat vuodelle 2025 kohdennettavat lisäsäästöesitykset toimielimille hyväksyttäväksi maaliskuun loppuun mennessä (yleishallinto 75 000, kasvatusta- ja koulutus 75 000 €, tekninen 75 000 € ja hyvinvointi 20 000 €). Kaupunginvaltuusto myös linjasi, että vuodelle 2026 toimintakatteen tulee olla 36 milj.€.

Uudet työllisyysalueet aloittivat toimintansa 1.1.2025 alkaen. Nivalan kaupunki kuuluu Ylivieska-Kalajokin Nivala työllisyysalueeseen. Ylivieskan kaupunki toimii vastuukuntana.

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 riittävyyttä ja toimivuutta, riskienhallintaa ja hyvää laskentaa ja kirjanpitoikäytäntöä sekä tilintarkastustapaa siten, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kuntakonsernin kokonaisuus huomioon ottaen. Konserniohje ja omistajapoliittiset linjaukset valmistellaan kevään 2025 aikana siten, että ne esitetään hyväksyttäväksi kaupunginvaltuustolle

Valtuustoryhmät ovat valtuuston puheenjohtajan johdolla valmistelleet valtuustosopimuksen 2021 – 2025. Sopimus hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 16.12.2021

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Nivalan kaupunkikonsernin strategia

Nivalan kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.5.2022 (§ 37) kokouksessaan Nivalan kaupunkikonsernin strategian vuosille 2022–2025. Kaupunkikonsernistartegian visio on "Kasvatamme tulevaisuutta". Nivalan arvot ovat asukaslähtöisyys, yrittäjystävällisyys, ratkaisukeskeisyys ja vastuullisuus.

Valtuustokauden tavoitteiksi ja strategisiksi päämääriksi on määritetty:

- turvallinen arki ja hyvinvoivat asukkaat
- yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki
- kestävästi kehittyvä kaupunki

Strategian kärkihankkeet ovat valtuustokauden mittaisia hankkeita, joilla edistetään kauden keskeisiä kehitystavoitteita. Valtuustokauden 2022 – 2025 kärkihankkeita ovat:

1. Asuntoja kaikenikäisille




2. Pitoa ja vetoa



3. Työtä ja yrittäjyyttä Nivalassa

4. Kestävän kehityksen Nivala




5. Nivala näkyy ja kuuluu

Strategian toteuttamista arvioidaan toimielimissä osavuosisikatsauksen sekä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tarjoamme asumiseen monipuolisia ja laadukkaita vaihtoehtoja	Kaavoitusratkaisut.	Asukasluvun kasvu.	Asukasluvun nettomuutos -74 henkeä 31.12.2024 (kuntamaisema 24.1.2025).	Ei toteudu 
	Päätöksenteko toteuttaa asumispoliittista ohjelmaa.	Opiskelija-asumiskohde on käynnistynyt.	Tarhinpuhdon opiskelija-asunto uudiskohteen rakentaminen käynnistyy maaliskuussa 2025. Kohteeseen valmistuu yksiöitä 16 kpl ja soluhuoneita 18 opiskelijalle. Kohteen rakennuttaa Kiinteistö Oy Nivalan Vuokrakodit.	Toteutuu 
	Päätöksenteko toteuttaa asumispoliittista ohjelmaa.	Senioriasumisen linjaukset tehty.	Asumispoliittisessa ohjelmassa tavoitteena ARA -rahoitteinen senioritalo (20) asuntoa osaksi seniorikorttelia vuoteen 2026 mennessä sekä yhteisöllisen asumisen ratkaisu vuoteen 2024 mennessä yhteistyössä Pohteen kanssa. Em. asiat selvittelyssä. Kiinteistö Oy Vuokrakotien uudiskohteet toteuttavat senioriasumista. Helmikuussa 2025 otettu käyttöön uusi 10 asunnon rivitalokohde.	Toteutuu osittain 
	Päätöksenteko toteuttaa	Yksityistä rakennuttamista	Kaupunginhallitus on linjannut sijoitusvaltuudet	Toteutuu

	asumispoliittista ohjelmaa.	mahdollistettu päätöksenteossa.	vaihtoehtoihin sijoituksiin siten, että yksityistä rivi-/kerrostalokohteiden käynnistymistä paikakunnalla voidaan edistää. Rivitalokohteita on toteutunut. Kaavoitus tukee omakotitalojen rakentumista (mm. Pirttiranta).	
Kehitämme osaamista järjestelmällisesti ja tavoitteellisesti	Riittävien resurssien osoittaminen - toisen asteen ja korkea-asteen koulutuksen kehittämiseen hanketoiminnalla.	Opiskelijamäärän kehittyminen 2. asteen ja korkea-asteen koulutuksessa.	<p>Kevään 2025 yhteishaku käynnistynyt. Vuoden 2025 yhteishaun hakijamäärät ei vielä tiedossa.</p> <p>Kriteereinä kaupunginhallituksen osoittamista rahoitusosuuksista ulkopuolisiin hankkeisiin on ammattikorkeakoulutoiminnan edistäminen Nivalassa, tutkimustoiminta tapahtuu pääosin Nivalassa, oppimisympäristöjen kehittyminen (toinen aste), hankkeisiin osallistuneiden yritysten määrä, osaavan työvoiman saatavuuden kehittyminen, muu konkreettinen hyöty Nivalan kaupungille kaupunkistrategian näkökulmasta.</p> <p>Uutta tukea lukioihin - Haapajärven ja Nivalan lukioiden oppimisen tuen yhteistyömalli -hankkeella (2024-2025) vahvistetaan yhteistyötä lukioiden kesken ja haetaan uusia tapoja monipuolistaa opiskelijoiden oppimisen tukea arjen koulutyössä.</p> <p>Rahoitamme Centrian vetämää UUPO</p>	Toteutuu osittain 

			<p>investointihanketta (2024-2025), jolla rakennetaan mm. JEDUN Nivalan yksikköön uusi oppimisympäristö.</p> <p>Wellbeing Across the Atlantic -hankkeessa (2024-2026) Nivalan lukio ja yhdysvaltalainen koulu tekevät yhteistyötä digitaalisen yhteistyön ja kulttuurienvälisen vuorovaikutuksen kautta. Tavoitteena on edistää nuorten hyvinvointia tunnistamalla stressitekijöitä ja kehittämällä tukikeinoja.</p>	
	Riittävien resurssien osoittaminen - työllisyyspalveluiden palveluprosessien kehittämiseen.	Palveluprosessit on luotu.	Työllisyysalueen palvelusuunnitelma tehty. Palveluprosesseja mietitty asiakaskohtaisissa työryhmissä jo valmistelun aikana. Työllisyysalue oli valmis aloittamaan toimintansa vuoden vaihteessa.	Toteutuu 
Vahvistamme kestäväää ja vakaata kaupunkikonsernia	Kestävyyden edistävä päätöksenteko.	Konsernin taloudesta ja toiminnasta on hyväksytty toimintasuunnitelma	Toimintasuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 5.9.2024 § 69.	Toteutuu 
	Edistetään aktiivista hanketoimintaa ulkopuolisen rahoituksen saamiseksi.	Tehdyt hakemukset ja käynnistyneet, vaikuttavat hankkeet.	<p>Tehdyt hakemukset, joissa Nivalan kaupunki hakijana 12 kpl ja hakemukset, joissa Nivalan kaupunki yhteistyökumppanina 2 kpl.</p> <p>Käynnistyneet hankkeet (19 kpl), joissa Nivalan kaupunki hallinnoijana 16 kpl ja hankkeet, joissa Nivalan kaupunki yhteistyökumppanina 3 kpl.</p> <p>Uusia hankkeita mm. Hyvinvointia</p>	Toteutuu 

			maahanmuuttajaperheille, Nivalan kaupunkivesien hallinta haltuun ja Linnustajantien kevyen liikenteen väylä.	
	Uusien teknologioiden ja toimintatapojen hyödyntäminen kaupungin toimialojen ja konsernin toiminnan ja talouden prosessien kehittämisessä.	Saavutettu kustannussäästö ja uudet toimintatavat.	Tarkastellaan osana talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen toimeenpanoa sekä henkilöstösuunnitelmaa.	Siirtyy seuraavalle vuodelle
Profiloidumme innovaatioihin kannustavana paikkakuntana	Edistämme uusiutuvan energian tuotantoa.	Uudet yhteistyökumppanuudet.	Nivalan biokaasulaitos -hankkeelle (CIP ja Wega Group) myönnetty 26 miljoonan euron investointituki (TEM) joulukuussa 2025. Oomi Solar Oy julkaissut 1/2025 Nivalan Näljännevan alueelle toteutettavan aurikopuistohankkeen(107 ha). Rakennusluvut myönnetty kahdelle sähkövarastolle (NTR, Ingrid Capacity).	Toteutuu 
	Hyödynnämme kiertotalouden tuomat mahdollisuudet paikkakunnalle.	Kiertotaloushankkeen (Seutukaupunkihanke) konkreettiset tulokset.	Seutukaupunkien yhteinen kiertotaloushanke päätynyt v. 2023 lopussa. Kiertotalouteen liittyvän teeman kehittämistä on jatkettu BIOTUTO -hankkeen avulla.	Toteutuu 
	Edistetään startup -yhteisön rakentumista Nivalaan yhteistyössä Nihakin kanssa.	Perustettujen start-up yritysten määrä, yritysten jatkopolkujen seuranta.	Nivalaan on perustettu 58 uutta yritystä ja 9 uutta kevytyrittäjää aloittanut.	Toteutuu 

Talous

10 KAUPUNGINVALTUUSTO	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-88 030	0	-88 031	-80 676	7 355
TOIMINTAKATE	-88 030	0	-88 031	-80 676	7 355

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 2021–2025 valittu lautakunta kokoontuu vuoden 2024 aikana tarpeen mukaisesti.

Tilintarkastuspäiviä vuonna 2024 käytetään tarvittava määrä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomuksen vuoden 2023 toiminnasta.

Lautakunta on seurannut 2024 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 2024 aikana korjatut ja tehdyt sidonnaisuusilmoitukset.

Tarkastuslautakunta kokoontui talousarviovuonna 10 kertaa.

Kaupungin tilintarkastajien suorittamia tarkastuspäiviä vuonna 2024 oli yhteensä 24,5 päivää.

Tarkastuslautakunta on kuullut toimintavuoden aikana seuraavia henkilöitä:

Hyvinvointikoordinaattori Meri Vähäkangas

Kirjastotoimenjohtaja Päivi Holsti

Kaupunginjohtaja Päivi Karikumpu

Nivalan Kaukolämpö Oy:n toimitusjohtaja Hannu Petäistö

KOY Nivalan Vuokrakodit ja Kestin toimitusjohtaja Simo Hautamäki

Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toimitusjohtaja Pekka Niemelä

Nivalan Vesihuolto Oy:n ja Kuitu Oy:n toimitusjohtaja Olli Jokinen

Nivalan Teollisuuskylä Oy:n toimitusjohtaja Harri Poranen

Nivalan Työpajasäätiö rs:n toimitusjohtaja Riitta Kaskela

Kiinteistöpäällikkö Alvi Tölli

Talousjohtaja Ulla Alin

Tekninen johtaja Ville Repo

Hallintojohtaja Saara Mehtälä

Sivistysjohtaja Riitta Viitakangas

Talous

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-20 405	0	-20 405	-24 009	-3 604
TOIMINTAKATE	-20 405	0	-20 405	-24 009	-3 604

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 määrättyt viranomaiset. Hallintosäännössä (hyväksytty 10.6.2021 § 61 kaupunginvaltuustossa) määritellään konsernijohtoon kuuluvien tehtävistä ja toimivallan jaosta.

Kaupunginhallitus-toimielimen alaisuuteen kuuluvat seuraavat *tehtäväalueet*: kaupunginhallitus, Nivalan Liikuntakeskus Oy:n avustukset, työllistämistoimet, keskushallinto, tietohallinto ja henkilöstöjaos. Jätehuoltoviranomaisena on toiminut 1.1.2013 alkaen jätehuoltolautakunta, jossa isäntäkuntana toimii Ylivieskan kaupunki. Kaupunki on nimennyt edustajansa jätehuoltolautakuntaan. Ympäristöterveydenhuollon vastuukuntamallissa ovat mukana Nivala, Ylivieska, Sievi ja Alavieska, vastuukuntana on Ylivieskan kaupunki.

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 kasvaa edelleen *työttömyyden hoidossa*. Eduskunta hyväksyi TE-palvelujen siirtoa koskevat lait 1.3.2023. Järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025. Ministerityöryhmän linjauksen mukaisesti palvelut siirretään kunnalle tai useammasta kunnasta muodostuvalle yhteistoiminta-alueelle, jonka työvoimapohjan on oltava vähintään 20 000 henkilöä. Nivalan kaupunki on organisoinut kaupungin työllistämistoimintoja Nivalan Työpajasäätiön alaisuuteen vuodesta 2015 lähtien. 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. TE-palvelujen siirron valmistelussa kaupungin ja Nivalan Työpajasäätiön yhteistyö on ensiarvoisen tärkeää.

Oulun eteläisen alueella vastuukuntana TE-palveluissa tulee toimimaan Raahen kaupunki ja palvelutuotantoalueita ovat Raahen Kalajoen, Nivalan ja Ylivieskan kaupungit.

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen roolia kunnan henkilöstöpolitiikassa korostetaan. Nivalan kaupungin *henkilöstöstrategia* uudistettiin syksyllä 2022. Henkilöstöstrategian visio on osaava, kehittävä, jaksava henkilöstö. Kärkihankkeiksi ovat nousseet ”Johtaminen voimavarana” ja ”Viestimme viisaasti”.

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

Kaupunkikonsernistratégia vuosille 2022–2025 valmistui keväällä 2022. Toimielimen alaisuuteen kuuluvat tehtäväalueet tukevat toiminnallaan Nivalan kaupungin strategiassa määritettyjen tavoitteiden toteuttamista. Hyvinvoinnin toimiala on valmistellut sähköisen hyvinvointikertomuksen Nivalan kaupungin osalta. *Sähköisen hyvinvointikertomuksen* tilastotietoja huomioidaan vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 valmistelussa. Kertomuksen hyödyntämistä kehitetään edelleen osaksi strategista johtamista.

Vanhustenkotiyhdistykselle myönnettyjä takausvastuita saattaa realisoitua 749 681 euroa (31.12.2022 tilanteen mukaan).

Valtuuston hyväksymän asuntopoliittisen ohjelman toteuttaminen ja työvoiman saatavuuden edistäminen ovat strategisesti tärkeitä. Myös Kyösti ja Kalervo Kallion museosäätiön kiinteistöratkaisuihin tulee varautua.

Kaupunginhallituksella on vuonna 2024 kaksi keskeistä kehittämishanketta: Kaupungin toimialojen ja kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden kehittäminen sekä Koko kylä kasvattaa -hanke.

17.11.23 Valtiovarainministeriö antoi tiedon valtionosuuksien lisäleikkaus tarpeesta, joka kohdentuu kaikkiin kuntiin ja muuttaa valtionosuuslaskelmia keskimäärin

-80 €/asukas.

Toiminnan ja talouden kehittäminen sisältää kaikkien toimialojen prosessien sekä yhteisten toimintamallien ja tukipalvelujen toteuttamisen ja vaikuttavuuden arvioinnin sekä arvioinnin perusteella kehittämisen ja tehostamisen. Hankkeen aikana käydään läpi mm. hankintaprosessit, toimiala-, palvelu- ja henkilöstörakenne, käytössä olevat ohjelmistot, ostopalvelusopimukset, tilat jne. Osana kiinteistöstrategian läpikäymistä arvioidaan kiinteistöt, joista voidaan luopua. Tavoitteena on 10–20 % tilasäästö. Talousarvion hyväksymisen jälkeen kaupunginhallitus asettaa työryhmän tätä hanketta varten. Työryhmä organisoii toiminnan ja talouden kehittämisen ja raportoi siitä säännöllisesti kaupunginhallitukselle. Merkittävien linjausten tulee olla valmiina ennen vuoden 2025 talousarvion laatimisen ohjeistuksen antamista.

Koko kylä kasvattaa -hankkeella edistetään eri toimijoiden yhteistyötä lasten ja nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi mm. valmisteltavien hankkeiden avulla. Talousarvion hyväksymisen jälkeen kaupunginhallitus asettaa työryhmän tätä hanketta varten. Työryhmä organisoii toiminnan ja raportoi siitä säännöllisesti kaupunginhallitukselle.




Ukrainan sodan pakolaisten auttaminen ja tukeminen jatkuu. Ukrainan sodan vaikutukset tuntuvat maailman taloudessa ja yltävät Nivalan kaupunkiinkin mm. energianhinnan nousuna ja inflaation kiihtymisenä.





Kunta-Akkuna portaali on avannut sähköisen asioinnin palveluja entistä enemmän kuntalaisille. Sähköisten järjestelmien ja toimintatapojen kehittäminen jatkuu edelleen. Viestintää kehitetään vastaamaan muuttuvan toimintaympäristön vaatimuksia. Panostamme myös hankeiden hyödyntämiseen entistä enemmän.


Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Kaupunkistrategian kehitystavoitteiden toteuttamiseksi kaupunginhallituksella on oikeus myöntää omarahoitusosuutta kaupungin hakiessa tai osallistuessa ulkopuolista hankerahoitusta saaviin hankkeisiin. Omarahoitusosuuksien yhteen laskettu määrä saa olla enintään 2 miljoonaa euroa.

Saatujen hankerahoitusten tarkennetut talousarviot tuodaan valtuuston vahvistettavaksi.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Suunnittelemme ennakoivasti taloutta, toimintaa ja investointeja	Kiinteistöjen yhtiöittämisratkaisujen selvittäminen.	Selvitys on tehty ja jatkotoimenpiteet linjattu.	Kevätkaudella 2024 tehty Bdo Auditor Oy:n avustuksella sote- ja pela -kiinteistöjen yhtiöittämisvaihtoehtoja koskeva selvitys. Joulukuussa 2024 (§ 456) kaupunginhallitus nimesi työryhmän sote- ja pela -kiinteistöjen jatkotoimenpiteiden valmistelun osalta. Selvitys käynnistynyt. Tavoitteena, että esitys linjauksista (kiinteistöjen myynti, jatkojalostus, purkaminen, vastaanottava yhtiö ym.) ovat käsittelyssä kaupunginvaltuustossa 22.5.2025.	Toteutuu osittain 
	Tehokkaan kiinteistöjen hallinnan edistäminen päätöksenteossa.	Kiinteistöt on salkutettu.	Nivalan kaupungin kiinteistöstrategia on käsitelty teknisessä lautakunnassa 21.11.2024 (98 §), kaupunginhallituksessa 16.12.2024 (§ 454) sekä kaupunginvaltuustossa 30.1.2025 (§ 4).	Toteutuu 
	Tehokkaan kiinteistöjen hallinnan edistäminen päätöksenteossa.	Kiinteistönhoidon ratkaisut on tehty.	Nivalan kaupungin kiinteistöstrategia on käsitelty teknisessä lautakunnassa 21.11.2024 (98 §),	Toteutuu 

			kaupunginhallituksessa 16.12.2024 (§ 454) sekä kaupunginvaltuustossa 30.1.2025 (§ 4). Vanhaa purkukuntoista kiinteistöä on aktiivisesti vähennetty.	
	Kaupunkiorganisaation toimintojen kehittäminen.	Selvitys ja linjaukset toimintojen kehittämiseksi on tehty.	Talouden tasapainottamisen ja toiminnan kehittämisen linjaukset hyväksytyä kaupunginvaltuustossa 5.9.2024.	Toteutuu 
	Kehitetään osakkuusyhteisöjen omistajaohjausta niiden talouden ja toiminnan tavoitteellisuuden ja vaikuttavuuden seurannan tarkentamisella.	Seurantamalli on luotu ja sitä toteutetaan.	Omistajapoliittiset linjaukset valmistelussa keväällä 2025. Tavoitteena, että omistajapoliittiset linjaukset hyväksytään kuluvalta valtuustokauden aikana.	Toteutuu osittain 
Luomme toimivia työllistymismalleja TE-palveluiden uudistuksessa	TE-palveluiden uudistuksen toimeenpano - palvelualueen käynnistämisen toteutus.	Palvelualue on toimintavalmis.	Työllisyysalue oli käynnistymisvalmis 31.12.2024. Nivalan toimipiste oli valmis vastaanottamaan TE-palveluiden henkilöstön.	Toteutuu 
Tarjoamme asumiseen monipuolisia ja laadukkaita vaihtoehtoja	Asuntoja kaikenikäisille	Opiskelija-asumiskohde on käynnistynyt. Senioriasumisen linjaukset tehty. Yksityistä rakennuttamista mahdollistettu päätöksenteossa. Asumisratkaisujen rahoitusjärjestelyt linjattu.	Opiskelija-asumiskohteen osalta kaava hyväksytty ja rahoitus 5.9.2024 kaupunginvaltuustossa käsittelyssä. Kohteen rakennuttaminen alkaa 3/2025. Kiinteistö Oy Nivalan Vuokratien toteuttamat uudiskohteet tukevat senioriasumista. Kaupunginhallituksen linjaukset vaihtoehtoisista sijoituksista tukee	Toteutuu 

			yksityisten rivi- /kerrostalokohteiden rakentamista. Kaavoitus tukee omakotitalojen rakentamista (mm. Pirttiranta).	
Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaita ja turvallisia oppimisympäristöjä	Koko Kylä Kasvattaa - hankkeessa edistämme hanketoimintaa lasten ja nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi.	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi on toteutettu hankkeita.	Työryhmä on kokoontunut 10 kertaa vuoden 2024 aikana. Vuoden aikana mm. seuraavia tapahtumia ja toimenpiteitä: lasten ja nuorten foorumi, asumisen ja harrastamisen messuille osallistuminen, lausuntopyyntö lasten ja nuorten / vanhempien hyvinvoinnin tukemisesta. Huhtikuussa pidetty lasten ja nuorten foorumi, jossa vieraana supernanny Pia Penttala. Lisäksi osallistuttu asumisen ja harrastamisen messuille ja järjestetty Henna ja Supermarsukonsertti perheille. Järjestetty kiusaamisen ehkäisemiseksi tapahtuma Champion Doors -areenalla, jossa esiintyjänä Duutsonit.	Toteutuu 

Talous

12 KAUPUNGINHALLITUS	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 047 233	- 300 000	3 747 233	3 908 038	160 805
TOIMINTAKULUT	-6 829 407	- 341 431	-7 170 844	-6 720 247	450 597
TOIMINTAKATE	-2 782 174	- 641 431	-3 423 611	-2 812 209	611 402

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 konsernijohtamisen tehtävistä ja toimivallan jaosta.

Kaupunkilaisten terveyttä edistävään asenteeseen vaikuttamisen mahdollisuus on kuntalaisten osallistuminen ja osallisuus. Hyvinvoinnin ja terveyden tietopohjan ja seurantajärjestelmän 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 huomioidaan koko kaupungin organisaation toiminnassa. Hyvinvointikertomuksen hyödyntämistä kehitetään edelleen osaksi strategista johtamista.

Viestintää ja markkinointi on ollut vuoden 2024 aikana aktiivista. Paikkakunnan aktiiviset yhteisöt ovat järjestäneet Nivalassa merkittäviä tapahtumia, jotka ovat edistäneet paikkaunnan tunnettuutta. Kaupunginhallitus on hyväksynyt Nivalan kaupungin viestintäohjeen (11.6.2018 § 184) ja kriisi- ja häiriötilanteenviestintäohjeet (7.6.2021 § 218).

Valmiussuunnitelman yleisen osan linjauksen mukaisesti toimialojen valmiussuunnitelmat päivitetään valtuustokauden alussa. Syksyllä 2023 toteutetun valmiusharjoituksen perusteella suunnitelmat päivitettiin vuoden 2024 aikana.

Kaupunginhallituksen alaisuudessa toimii sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden kuntajaos, jonka tehtävät on määritelty hallintosäännössä.

Kaupungin organisaatiossa ja toimintaympäristössä tapahtui merkittäviä muutoksia vuoden 2023 alusta. Sosiaali- ja terveystyöt siirtyivät Peruspalvelukuntayhtymä Kalliolta Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Ympäristöterveydenhuollosta vastaa 1.1.2023 alkaen Ylivieskan kaupunki vastuukuntana. Lomituspalveluista vastaa Toholammin kunta 1.1.2023 alkaen ja ruoka- ja puhdistuspalvelut siirtyivät samoin 1.1.2023 aloittaneeseen PPE-Köökki in-house yhtiöön. Kaupungin henkilöstöstä siirtyi em.uusiin organisaatioihin 143 vakinaista työntekijää. Vuosi 2024 oli toiminnan vakiintumisen vuosi.

TE-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle 1.1.2025. Nivalan kaupunki kuuluu Ylivieska, Kalajoki, Nivala työllisyysalueeseen ja on yksi alueen työnantajakunnista. Työllisyysalueen valmistelu oli käynnissä koko vuoden 2024, mutta kiihtyi syksyn 2024 aikana.

Kaupunginhallituksen tehtäväalueen alaisuudessa ovat mm. seuraavat määrärahat:	TA 2024	TP 2024
Kaupunginhallitus (1200)	3044991	2806665
Muu yleishallinto yht. (1201)	128350	112695
- Suomen Kuntaliiton ja Pohjois-Pohjanmaan liiton jäsenmaksut	109223	99797
- muut jäsenmaksut	19000	12898
Varautuminen (1204)	12500	10839
Sosiaali-,terveys- ja pelastustoimen kuntajaos (1205)	6770	2196
Kyläyhteisöjen kehittäminen (1208)	10000	5154
Kerttu Saalasti Säätiön kotikunnan osuus (1210)	51500	41500
Oulun Yliopiston Kerttu Saalasti Instituutin tutkimusprofessori 10 000 €. Kotikunnan osuus 41500		
Seutukunnalliset (1211)	167648	235278
Leader (1212)	100000	100000
Kiertotalous (1213)	6000	0
Koko kylä kasvattaa, Kaupunginhallituksen kärkihanke 1214	30000	20857
Harrastamisen kehittämishanke (1215)	91119	91119
Veteraanit (1219)	17000	17000
- Veteraanien kotiapupalvelu	8000	8000
- Veteraanikuntoutus	9000	9000
Kehittäminen ja vetovoimaisuus (1220)	275701	156651
Muut kuntaosuudet elinkeinoelämää kehittäviin hankkeisiin (1222)	130000	128287
-Kerttu Saalasti Instituutin –kehittämisrahoitus	30000	30000
-Muu elinkeinoelämän kehittämishankkeisiin varattu rahoitus:		
	100000	98287



²ELME-rahoitus : IDID (5000 € v. 2023, 5000 € v. 2024, 5000 € v. 2025), MICO (4000 € v. 2023, 4000 € v. 2024, 4000 € v. 2025)

Sähköisen liikenteen lisääminen – Sälli: (8125 € v. 2023, 8125 € v. 2024, 8125 € v. 2025).

Kaivosten passiivisen vedenkäsittelyn uudet materiaalit ja arvoaineiden talteenotto (KAIPA): (3122 € v. 2023, 3123 € v. 2024).

Ukrainan kriisi (1225)	28264	1046
Ympäristöterveydenhuolto (1226)	467512	408869
1228 Te-palveluiden kehittämishankkeen omarahoitusosuus	7800	1333
Asumisneuvonnan omarahoitusosuus	20000	0

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kehitämme osaamista järjestelmällisesti ja tavoitteellisesti	Tiedollajohtamisen kehittäminen tuottamalla päättäjille tarkoituksenmukaista/valikoitua tietoa päätöksenteon tueksi.	Päättäjillä/johdolla on käytössään tarvittavat sähköiset alustat.	Päättäjillä käytössään sähköinen kokoushallinta. Käyttöön otettu myös kuntamaiseman talousraportointi, josta valtuutetut pääsevät katsomaan talouden toteumaa.	Toteutuu 
Luomme toimivia työllistymismalleja ja TE-palveluiden uudistuksessa	Osallistumme aktiivisesti TE24 -uudistuksen valmisteluun ja osoitamme työaikaresursseja palvelualueen valmisteluun.	Nivalan TE-palvelualue on toimintavalmis. Palvelualueen valmistelun resurssi on varattu.	Nivalan kaupungin TE-palveluiden valmistelut olivat vuoden vaihteessa siinä vaiheessa, että työllisyysalue pysyi aloittamaan toiminnan. Toimipiste oli valmis vastaanottamaan henkilöstöä.	Toteutuu 

			Toimipiste on resursoitu. Nivalan Te-palveluiden toimipisteellä työskentelee 7 TE-asiiantuntijaa sekä työllisyyspäällikkö, jonka virka perustettiin määräaikaiseksi vuodeksi 2025 toiminnan käynnistämiseen ja kehittämiseen.	
Rakennamme toimivaa ja turvallista asuinympäristöä	Asumisneuvonnan toimintamallin luominen. - ARA:n hankerahoitusta on haettu	Asumisneuvonnan malli on luotu ja toiminta on käynnistynyt. Asumisneuvojan tehtävä on resursoitu.	Hankehakemus ARA:lle toimitettu joulukuussa asumisneuvojan palkkaamista varten.	Siirtyy seuraavalle vuodelle
Panostamme tutkimus- ja kehitystoimintaa ja aktiiviseen hanketoimintaan	Nivalan yhteistyöryhmä NYR:n toiminnan kehittäminen.	Kaupungin omarahoitusosuus hankkeisiin ja hankkeiden konkreettiset tulokset seuraavista näkökulmista: - hankkeisiin osallistuneiden yritysten määrä - oppimisympäristöjen kehittyminen (toinen aste) - osaavan työvoiman saataavuuden kehittyminen - ammattikorkeakoulutoiminnan edistyminen Nivalassa - tutkimustoiminta tapahtuu pääosin Nivalassa - muu konkreettinen hyöty Nivalan kaupungille kaupunkistrategian näkökulmasta	Omarahoitusosuus NYR kokouksissa esitettyihin hankkeisiin, jotka ovat alkaneet 1-12/2024 välillä on 55 075 €. Omarahoitusosuus jakaantuu vuosille 2024-2026. Rahoitetut hankkeet ovat: UUPO-hankekokonaisuus investointi ja oppimisympäristöjen kehitys (Centria) Yhteistyöllä nostetta kierrätysravinteisiin ja paikalliseen bioenergian tuotantoon	Toteutuu

			BIOTUTO (OY KSI/MicroENTRE ja NIHAK) Modernit kilpailukykyiset liittorakenteet TeräsPuu (OY KSI/FMT). Hankkeet tukevat yhtä tai useampaa Nivalan kaupungin asettamaa kaupunkikonsernin strategian mukaista näkökulmaa.	
--	--	--	--	--

Talous

120 Kaupunginhallitus	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	3 158 801	- 300 000	2 858 801	2 912 718	53 917
TOIMINTAKULUT	-1 997 267	14 410	-1 982 858	-1 870 469	112 389
TOIMINTAKATE	1 161 534	- 285 590	875 943	1 042 249	166 306

127 NIVALAN LIIKUNTAKESKUS OY:N TOIMINTA-AVUSTUS

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Kuntalain mukaan kunnan tulee edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa, sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävällä tavalla. 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 uusiin ja liikunnallisesti passiivisiin väestöryhmiin. Liikuntalain tavoitteena on lisätä monialaista ja moniammatillista yhteistyötä em. tavoitteiden edistämiseksi.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Kaupunki varaa talousarviossaan Nivalan Liikuntakeskus Oy:lle määrärahan kaupungin liikuntapaikkojen ylläpitämiseen ja hallintaan. Kaupunginhallituksen alainen määräraha myönnetään käyttötaloustukena julkisten liikuntapalveluiden ylläpitämisen käyttötalouteen. Käyttötaloustuella ylläpidetään uimahalli, jäähalli ja monitoimihalli. Ulkoalueiden hoitoon osoitetaan erilliset määrärahat vuosittain teknisen toimialan ja hyvinvoinnin toimialan budjeteissa.

Nivalan Liikuntakeskus Oy:n hallitoinnin kokonaiskustannuksia nosti uuden monitoimihallin käyttöönotto. Hallien käyttökustannusten nousuun varauduttiin syksyn 2023 budjettineuvottelussa sovitulla korotuksella, joka ennakoivat käyttökustannusten kehittymistä vuoden 2024 aikana. Yhtiö haki määrärahaan 237 041 euron lisätalousarvion. Lisäksi yhtiölle myönnettiin pitkäaikainen laina.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuolista vapaa-ajantoimintaa kaiken ikäisille	Viestintä, asiakaspalvelu ja saavutettavuus lisäävät palveluiden tunnettuutta ja madaltavat kuntalaisten osallistumiskynnystä.	Käyttöaste ja kävijämäärät.	Monitoimihalli on otettu käyttöön. Kävijämäärät Nivalan Liikuntakeskuksella kävijöitä oli 121 305 kpl ja järjestettyjä tapahtumia 125 kpl.	Toteutuu 
Suunnittelemme ennakoivasti taloutta, toimintaa ja investointeja	Kiinteistöjen ylläpidosta aiheutuvat rahoitustarpeet on ennakoitu.	Jokaisella hallilla on pitkän aikavälin kunnossapitosuunnitelma ja -budjetti.	Nivalan Liikuntakeskus Oy:n hallitus hyväksynyt PTS:n ja toteuttaa PTS:n rahoituksen puitteissa.	Toteutuu osittain 

Talous

127 Nivalan Liikuntakeskus Oy:n toiminta-avustus					
Selite	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutos 2024	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2024	- Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 141 143	- 237 041	-1 378 184	-1 378 184	0
TOIMINTAKATE	-1 141 143	- 237 041	-1 378 184	-1 378 184	0

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. Velvoitetyöllistettävät 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 avulla. Kesätyöllistämisen periaatteet päättää kaupunginhallitus. Nivalan kaupunki tukee nuorten työllistymistä myös nuorten kesäyrittäjyyssetelin avulla.

Eduskunta hyväksyi TE-palvelujen siirtoa koskevat lait 1.3.2023. Järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025. Palvelut siirretään kunnalle tai useammasta kunnasta muodostuvalle yhteistoiminta-alueelle, jonka työvoimapohjan on oltava vähintään 20 000 henkilöä. Pohjois-Pohjanmaan liitto käynnisti Pohjois-Pohjanmaan TE2024-uudistuksen tukihankkeen ja hankki kuntien tueksi asiantuntijaselvitykset kuntien rahoituksesta sekä uusien työllisyysalueiden muodostamisen tueksi. Nivalan on ollut aktiivinen toimija TE-palveluiden siirron valmistelussa. Nivalan kaupunki kuuluu Ylivieska, Kalajoki, Nivala työllisyysalueeseen ja on yksi sen työnantajakunnista. Päätöksen alueen perustamisesta tehtiin alkuvuoden 2024 aikana. Päätösten jälkeen alkoi tiivis työllisyysaluevalmistelu ja vuosi 2024 oli kiivas valmistelun vuosi. Syksy 2024 kohti työllisyysaluevalmistelut kiihtyivät entisestään. 1.1.2025 tuli työllisyysalueen olla valmis vastaanottamaan henkilöstön ja tehtävät valtiolta.

	TP 2024	TA2024	TP2023	
1286 Kunnan osuus työmarkkinatuesta *)	421 212,00 €	427 000,00 €	389 500 €	
1280 Työpajasäätiöltä ostopalvelut **)	212 500,00 €	250 000,00 €	250 000 €	
1281 Työpajapalvelut **)	379 000,00 €	379 000 €	379 000 €	
1282 Te-palvelut, valtion valmisteluraha	-	47 454,00 €	0 €	- €



1283 Velvoitetöylyllistäminen (menomäärärahat)	3 652,00 €	45 000,00 €	-	6 196,00 €
Työllistämiskustannukset yhteensä	1 016 364,00 €	1 101 000,00 €	1 012 304,00 €	
1288 Kesätyöntekijät (kesäduuni)	14 281,00 €	25 000 €		17 139 €

*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 150 000 €. Työpajatoimintaan liittyvien ostopalvelujen määrärahavaraus 379 000 €.

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. *Velvoitetöylyllistettävien kanssa työsopimukset tekee kaupunki. Vuonna 2024 oli palkkatukityöllistettyjä 17 ja velvoitetöylyllistettyjä 1.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Luomme toimivia työllistymismalleja TE-palveluiden uudistuksessa	Nivalaan tulevan TE-palvelualueen valmistelu.	TE-palvelualue on toimintavalmis 1.1.2025.	Työllisyysalue oli toimintavalmis 1.1.2025. Nivalan TE-palveluiden toimipiste oli toimintavalmis 1.1.2025.	Toteutuu 
Luomme aktiivisesti kanavia ja tukitoimia työpaikkojen ja työvoiman kohtaamiseen	Yhteistyö Nihakin ja Nivalan Työpajasäätiön kanssa -hankkeet -toimintamallit	Haetut/saadut hankkeet Yhteistyömuodot	Rekry+-hankkeen kanssa yhteistyö jatkuu. Duunitie-hanke on päättynyt vuonna 2024. Työpajasäätiön hallinnoima Osaaminen käyttöön -hanke aloittanut 1.9.2024.	Toteutuu 

Talous

128 Työllistämistoimet	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama

TOIMINTATUOTOT	30 000	0	30 000	138 876	108 876
TOIMINTAKULUT	-1 080 369	-47 800	-1 128 170	-1 038 968	89 202
TOIMINTAKATE	-1 050 369	-47 800	-1 098 170	- 900 093	198 077

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, palkkatukityöllistäminen sekä työllisyyden kehittäminen. Työpajasäätiön palveluvalikoimaan kuuluvat myös kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen palvelut sekä 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 opiskelunvalmiuksia sekä ylläpitää ja tukea heidän työ- ja toimintakykyään ja elämänhallintataitojaan.

Hanketoimintaan tuli muutoksia vuonna 2024, sillä edellisenä vuonna käynnissä olleista hankkeista ainoastaan AsTu – Asumisen tukemisella eteenpäin -hanke jatkui 10/2024 asti, jolloin sen kaikkiaan kolmevuotinen STEA-rahoitus päättyi. Erilaisissa vuokralla asumisen haasteissa tukea tarjoavaa AsTu-hanketta toteutettiin Työpajasäätiön hallinnoimana Nivalan lisäksi myös Haapajärvellä, Pyhäjärvellä ja Ylivieskassa tiiviissä yhteistyössä paikallisten yhteistyökumppaneiden kanssa. Työpajasäätiön hallinnoimien työllisyys Hankkeiden vuosina 2020–2023 ylläpitämän monialaisen Luotsi-palvelun ja Kelan etäpalvelupisteen toimintaa jatkettiin omarahoitteisesti hankkeiden päätyttyä vielä vuonna 2024, jotta nivalalaisilla olisi työllistymispalvelujen käyttömahdollisuus vuoden 2025 alkuun asti, jolloin TE-palvelut siirtyvät kaupungille. Työpajasäätiö osallistui hankehakuihin ja toimintaansa liittyviin palveluhankintakilpailutuksiin myös vuonna 2024. Kesäkuun lopussa varmistui kolmevuotinen hankerahoitus Euroopan unionin osarahoittamalle Osaaminen käyttöön -työllisyys Hankkeelle. Myös toiselle kehittämishankkeelle tehtiin tulo- ja kustannusvaraus vuoden 2024 talousarvioon, mutta ulkopuolinen hankerahoitus jäi saamatta, mikä vaikutti osaltaan alijäämäisen tuloksen syntymiseen. Hankkeiden hallinnointiin yleisesti kuuluvan 10–20 % omarahoitusosuuden mahdollistaa kaupungin työllisyyden kehittämisen ostopalvelumääräraha.

Työttömyys kasvoi noin kahdeksan prosenttia vuoden 2023 tasolta, ja oli keskimäärin noin 8,4 prosenttia vuonna 2024 (vaihteluväli 7,1–9,8). Työttömänä oli kuukausitasolla keskimäärin 371 henkilöä, mikä on kahdeksan prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Työttömyystilanteen ei ennusteta paranevan valtakunnan tasolla merkittävästi vielä vuoden 2025 alkupuolellakaan, mikä pitää Nivalan työttömyysasteen 8–9 prosentin tuntumassa vuodenvaihteen jälkeenkin. Työllisyystilanteen heikentyessä entistä useamman työttömyys pitkittyy, minkä seurauksena kaupungin työmarkkinatuen maksuosuus kasvoi 421 212 euroon vuonna 2024. TE-palvelu-uudistukseen liittyvä ns. kannustava rahoitusmalli nostaa lähitulevaisuudessa kaupungin työttömyysetuusmaksuja ja myös muut työllisyydenhoidon kustannukset ovat kasvamassa, kun kuntien edellytetään panostavan entistä vahvemmin työllisyydenhoitoon. Työpajasäätiö jatkaa palvelujen tarjoamista työttömille ja työllisyysasioiden kehittämistä osana Nivalan työllistämisen ekosysteemiä, kun TE-palvelut siirtyvät kuntien hoidettavaksi vuoden 2025 alussa. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ensimmäisen toimintavuoden aikainen sujuva yhteistyö Työpajasäätiön ja Pohteen välillä kuntouttavan työtoiminnan järjestämisessä vahvisti työllisyyspalvelujen säätiöittämiseksi Nivalassa vuonna 2015 tehdyn päätöksen oikeellisuutta, vaikka asiakkaiden ohjautuvuus kuntouttavaan

työtoimintaan heikentyikin Pohteen toisen toimintavuoden aikana edelliseen vuoteen verrattuna. Etsivän nuorisotyön, nuorten työpajatoiminnan sekä työllistämistoiminnan ostopalvelujen tuottamisen kokonaiskustannus Nivalan kaupungille oli 638 500 euroa. Hyvinvoinnin toimialan alle sijoittuvat Työpajasäätiön nuorille tarjoamat palvelut, eli osittain valtionavustuksilla rahoitetut nuorten työpajatoiminta ja etsivä nuorisotyö, joista hyvinvointitoimen rahoitusosuus oli 47 000 euroa. Etsivän nuorisotyön valtionavustus väheni 10 000 euroa edellisistä vuosista, mitä kompensoi kaupungin vastaavan tasoinen korotus ostopalvelumäärärahaan. Kaupungin keskushallinnon osuus työllistämisen ostopalveluista on 591 500 euroa, joka koostuu työllisyyden kehittämisestä (100 000 euroa), palkkatukityöllistämisestä (112 500 euroa) ja työpajapalveluista (379 000 euroa). Palkkatukityöllistämisen määrärahaa jäi vuonna 2023 käyttämättä, minkä vuoksi Työpajasäätiö laskutti kaupungilta palkkatukeen varattua määrärahaa vain yhdeksältä kuukaudelta vuonna 2024.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Luomme aktiivisesti kanavia ja tukitoimia työpaikkojen ja työvoiman kohtaamiseen	Laadukkaiden, sidosryhmien tarpeisiin vastaavien palvelujen kehittäminen	Osallistumisaste Nivalassa 10 % korkeampi kuin Pohjois-Pohjanmaalla keskimäärin	Osallistumisaste 1,04 % matalampi kuin Pohjois-Pohjanmaalla keskimäärin syyskuussa 2024	Ei toteudu 
	Laadukkaiden, asiakkaiden tarpeisiin vastaavien palvelujen kehittäminen	Positiiviselle jatkopolulle palveluista siirtyvien määrä +10 %	Positiiviselle jatkopolulle siirtyneiden määrä laskenut 13 %	Ei toteudu 
TE-palveluiden uudistus	TE2024-uudistukseen valmistautumisen jatkaminen	Rahoituspäätös 1–2 uudelle TE2024-uudistuksen käynnistymistä tukevalle hankkeelle tai palvelulle	Rahoituspäätös Euroopan unionin osarahoittamalle Osaaminen käyttöön - hankkeelle 1.9.2024-31.8.2027	Toteutuu 

130 KESKUSHALLINTO

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Keskushallinnon tehtäväalueeseen kuuluvat mm. kaupunginhallituksen ja –valtuuston asioiden valmisteluun ja päätöksentekoon kuuluvat asiat, asiakaspalvelu, asiakirjahallinto sekä talous- ja palkkahallinnon järjestäminen. Keskitetty kirjaamo aloitti toimintansa 1.1.2021 ja sen toimii tehokkaasti. Tehtäväalueeseen sisältyy myös kunnallisten ja valtiollisten vaalien ja vanhusten asiointiliikenteen järjestäminen sekä osuudet verotuksen kustannuksiin. Keskusvaalilautakunta ja keskusvaalilautakunnan sihteeri vastaavat vaalien toimittamisesta kunnassa. Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaalit ja Euroopan parlamentin vaalit.


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



Toimistohenkilöstön tehtävänkuvat ja tehtävänimikkeet tarkistettiin kevään 2023 aikana ottaen huomioon muutokset tehtävänkuvissa ja myös tulevat toiminnalliset tarpeet. Panostamme henkilöstön rekrytointiin. Kehitämme viranomaisten ja kuntalaisten välistä viestintää Suomi.fi-viestit palvelun käyttöä laajentamalla. Otimme sähköisen tiedonohjaussuunnitelman asianhallintaohjelmassa käyttöön vuoden 2021 alusta. Tiedonohjaussuunnitelma on ajantasainen luettelo viranomaisen tehtävistä sekä niissä käsiteltävistä asiakirjallisista tiedoista, niiden säilytysajoista ja -paikoista sekä julkisuustiedoista. Vuoden 2022 aikana aloitimme sähköiseen arkistoon siirtymisen, ensimmäisenä siirretään Dynasty asianhallintaohjelma sähköiseen arkistoon. Kunnan tulee hallita koko tiedon elinkaari tiedon synnystä sen mahdolliseen hävittämiseen tai arkistointiin asti. Sähköisen arkistoinnin kehittämisprojekti on ollut käynnissä myös vuoden 2024 ajan. Projektissa on kartoitettu järjestelmiä sekä niissä olevaa arkistoitavaa aineistoa.

Vuonna 2021 laaditun tiedonhallintamallin siirtäminen uuteen alustaan aloitettiin vuoden 2024 aikana. Työtä koordinoi ja vastaa tietohallintopäällikkö. Tiedonhallintasuunnitelma ja-malli on kunnille lakisääteinen (Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta 906/2019 § 5). Tiedonhallinnan uudistamisen tavoitteena on parantaa hallinnon avoimuutta, asiakirjojen saatavuutta ja julkisuusperiaatteen toteutumista. Lisäksi tavoitteena on parantaa tietojärjestelmien ja tietovarantojen yhteentoimivuutta.

Keskushallinnon toiminnan kehittämistyö käynnistyi vuoden 2024 aikana osana koko kaupungin pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua. Kehittämisohjelmassa tullaan hyödyntämään eläköitymisiä ja sen kautta kehittää ja tehostaa toimintaa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Viestimme viisaasti -kärkihanke	Sähköisen tiimityön kehittäminen: Jatkokoulutus M365-ympäristön käyttöön	Järjestetyt jatkokoulutukset ja niihin osallistuminen	Koulutussuunnitelman 2024-2025 yhteydessä tulossa jatkokoulutusta ICT-taitojen hallintaan. Koulutusta suunnitellaan kyselyn pohjalta tehdyn tarveanalyysin avulla. Koulutuksia tullaan	Toteutuu 

			<p>järjestämään syksyllä 2024 ja keväällä 2025 yhteistyössä JEDU:n kanssa.</p> <p>M365 ympäristö on aktiivisessa käytössä henkilöstöllä.</p> <p>Koulutustarpeita seurataan vähintään koulutussuunnittelun yhteydessä.</p> <p>Keväällä 2024 koulutussuunnitelman mukaisia teams-koulutuksia käyty koulutuspalvelu-alustalla.</p>	
Henkilöstön kehittäminen	HR-asiantuntijan tehtävän määräaikainen täyttäminen on mahdollista vain, jos tehtävään saadaan ulkopuolinen rahoitus tai joku muu tehtävä tulee avoimeksi esim. eläköitymisen kautta eikä sitä täytetä samanlaisena.	HR-asiantuntijaon palkattu määräaikaisena hankerahoituksella tai käyttäen eläköitymisestä vapautunutta toimipohjaa.	HR-assistentti työskenteli määräaikaisella työsopimuksella n. 50-60 % työpanoksella 31.12.2024 saakka. Pääpainona oli henkilöstösuunnittelun edistäminen ja prosessien kuvaukset.	Toteutuu 
Palveluiden sujuvuus	Sähköisen asioinnin kehittäminen		Sähköisen asioinnin alustoja kartoitettu. Kunta-akkunan lomakkeita joiltain osin paranneltu. Lomakkeiden sähköistäminen siirtyy vuodelle 2025.	Toteutuu osittain 
Johtaminen voimavarana - kärkihanke	Tiedonhallintamalli osaksi perehdytystä ja johtamista: - käyttäjien koulutus	Järjestetyt työpajat	Tietohallintopäällikkö on lähtenyt siirtämään tiedonhallintamallia Sharepoint-ympäristöön. Avuksi palkattu palkkatuella ict-assistentiksi avustamaan tiedonhallintamallin siirtämisessä ja täydentämisessä. Työ mallin jalkauttamiseen ja koulutukset siirtyvät, kunne	Siirtyy seuraavalle vuodelle

			<p>tiedonhallintamalli on valmis käyttäjille. Toistaiseksi tiedot löytyvät Confluensesta, mutta sitä ei enää päivitetä.</p> <p>Tiedonhallintamallityöryhmän nimeäminen käsitelty johtoryhmässä. Ryhmän nimeäminen ja konkreettinen työ uuden alustan käyttöönottoon alkaa, kun sharepoint alusta on valmis käyttöön. Siihen asti tiedonhallintamalli löytyy Confluensesta. Sharepointissa olevaan tiedonhallintamalliin tehdään jo tietosuojakartoituksia ohjelmistoille. Lisäksi käytössä llonaIT-alusta laajoille tietosuojavaikutusten arvioinnille, joiden tekeminen on lähdössä käyntiin hiljalleen.</p>	
--	--	--	---	--

Talous

130 Keskushallinto	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	42 650	0	42 650	68 406	25 756
TOIMINTAKULUT	-1 408 381	0	-1 408 384	-1 270 809	137 575
TOIMINTAKATE	-1 365 731	0	-1 365 734	-1 202 403	163 331

145 TIETOHALLINTO

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tietohallinnon tehtävääalueeseen kuuluvat mm. tukipalveluiden järjestäminen, ICT:n kokonaisarkkitehtuuri, budjetointi laitteiden ja ohjelmistojen osalta (käyttötalous ja investoinnit), laitehankinnat sekä tietoturvan edistäminen. Tietohallinto tuottaa tietotilinpäätöksen vuosittain. Tietohallinto laatii tiekartan tulevan vuoden ICT-kehitystyöstä ja tarvittavista toimenpiteistä.

Tukipalvelut, tietoliikenne ja palvelimet on ulkoistettu kuntien omistamalle Joki ICT Oy:lle. Asiantuntijapalveluja toimittaa pääsääntöisesti Joki ICT Oy ja Atea Oy. Laitehankinnoissa noudatetaan puitesopimuksia, jotka Hansel Oy ja Kuntien Tiera Oy ovat kilpailuttaneet (kopiokoneet, laitehankinnat). Tietoliikenteen osalta toimipisteiden väliset valokuidut vuokrataan Nivalan Kuitu Oy:ltä.

Nivalan kaupunki ja Joki ICT Oy neuvottelivat alkuperäisen ulkoistussopimuksen myötä uuden tukipalvelusopimuksen. Asiantuntija-tason työresursseissa oli toimitusvaikeuksia, jonka johdosta osa suunnitelluista kehitystyöistä jäi tekemättä.


Tietohallinto edistää tiedonhallintamallin toteuttamista organisaatiossa. Toimintaa ohjaa voimaan tullut tiedonhallintalaki (906/2019 laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta), joka vaatii organisaatiolta tiedonhallintamallin tekemistä. Tiedonhallintamalli koskettaa jokaista toimialaa. Tiedonhallinta korostuu tiedonhallintalain myötä; tietojen käsittely pitää olla suunnitelmallista, tietoturvallista, tarpeellista ja dokumentoitua. Tiedonhallintamalli edellyttää, että tietoaineistot, tietovarannot, tietovirrat, rajapinnat, prosessit, sovellukset ja järjestelmät ovat dokumentoituna. Dokumentoidaan sidosryhmät ja toimittajat. Tiedonhallintamalli edellyttää vaikutustenarviointia uusia ohjelmistoja ja järjestelmiä hankittaessa.




Kaupunginhallituksen nimeämä Digityöryhmä on aloittanut toimintansa. Ryhmän roolia ja tehtävää tarkennetaan.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Toimintaa ohjaa Nivalan kaupunginstrategiasta johdettu Nivalan kaupungin Digistrategia 2022 - 2025 toteuttaminen. Tiedonhallintalain edellyttämien toimenpiteiden edistäminen. Sähköisen arkistion käyttöönottoprojektin aloitus.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Sisäisen ja ulkoisen viestinnän kehittäminen	Tietojen säilytyksen siirtäminen M365-ympäristöön.	Tiedot on siirretty ja verkkolevyt suljettu.	Hallinnon verkkolevyt on suljettu. Poikkeuksena "varautumisen" verkkolevyosio, jota ei suljeta. Kasvatuksen ja koulutuksen verkkolevyosiot ovat	Toteutuu osittain 

			lukutilassa ja ne tullaan sulkemaan kevätlukukauden 2025 päätteeksi.	
Kehitämme osaamista järjestelmällisesti ja tavoitteellisesti	Tietoturvan parantaminen.	Tietoturvakyselyn suorittaminen: koko henkilöstö on suorittanut.	Tietoturvatentin suorittaneita koko organisaatiosta 92%. Suoritustaso on "Kiitettävä"!	Toteutuu 
Kehitämme tiimityötä ja sujuvia palveluprosesseja	Edistetään automaatiota prosesseissa, joihin se sopii (voidaan vähentää manuaalisen, toistuvan ja tarkkuutta vaativan työn vähentäminen)	Automatisoidut prosessit tai prosessien osat	Tiedonhallintamalli kokonaisuutena kesken. Alustaratkaisu Microsoft SharePoint vaatii suunnitelmallista kehitystyötä. Osatekijät, kuten DPIA ja organisaation hyväksymät ohjelmistot ja niihin liittyvät vuosittaiset lakisääteiset tehtävät ovat toimialojen käytettävissä. Toimialoittain työtehtävien prosessikuvaukset, sekä näihin oleellisesti liittyvät tietoaineistojen ja tietovarantojen kuvaukset ovat seuraavat askeleet laajassa tehtäväkentässä.	Siirtyy seuraavalle vuodelle
Palveluiden sujuvuus	Kunta-Akkunan kehittäminen sähköisten palveluiden tarjoamiskanavana.	Tytäryhtiöiden palveluiden tarjoaminen Kunta-Akkunassa	Kunta-Akkuna sivuston toiminnallista osuutta kuntalaisiin pidetään yllä. Sivusto tarjoaa kuntalaisille tietoutta ja palveluita, heidän tarpeittensa mukaisesti.	Toteutuu 
	Kunnan työntekijöiden työpöytä (aito sähköinen työnkulku)	Työpöydästä julkaistu ensimmäinen kehitysversio	Järjestelmät palvelemaan ihmisiä (JäPI- hanke) on päättynyt 30.11.2024.	Toteutuu osittain 

			Hankkeesta ja hankkeen tuloksista on sivusto avattu (https://japihanke.fi). Organisaation käyttöön suunnattua "johdon työpöytä"- ratkaisua ei hankkeen aikana aloitettu. Sen sijaan organisaation henkilöstön tietohallinnon käyttöoikeuksien hallinnan luvittamiseen liittyvät toimet edistyivät mukavasti.	
--	--	--	---	--

Talous

145 Tietohallinto	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	677 782	0	677 782	668 038	-9 744
TOIMINTAKULUT	- 777 213	-41 000	- 818 213	- 745 575	72 638
TOIMINTAKATE	-99 431	-41 000	- 140 431	-77 537	62 894

150 HENKILÖSTÖJAOS

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan kaupungin hallintosäännön mukaisesti kaupunginhallituksen henkilöstöjaoksen tehtäväkenttään kuuluvat seuraavat alueet:

- vastata henkilöstöhallinnon kehittämisestä, ohjaamisesta 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-alan työ- ja virkaehtosopimukset solmittiin kesäkuussa 2022. KT, JAU ja JUKO pääsivät erillissopimukseen kunta-alan uusista työ- ja virkaehtosopimuksista 2022–2025. Sopimuskausi on 1.5.2022–30.4.2025. Uudet työehtosopimukset tulivat voimaan 1.6.2022 alkaen ja määrittivät mm. palkkausmuutokset. 20.12.2024 KT ilmoitti, että Kunta-alalle on syntynyt sopi Tasopalkkamallista, joka astuu voimaan 1.2.2025. Toimeenpano tulee saattaa valmiiksi 30.9.2025 mennessä.

Nivalan kaupungin henkilöstöstrategia uusittiin kaupunkikonsernistategian tapaan syksyllä 2022 vuosille 2023-2025. Kaupungin henkilöstölle tehtiin työhyvinvointikysely keväällä 2023 käyttäen Keva:n (Kuntien eläkevakuutus) kyselyohjelmaa. Työhyvinvointikyselyn pohjalta tehdään työhyvinvoinnin toimintasuunnitelma.

Nivalan kaupungin henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 437 henkilöä (naisia 360, miehiä 77) joista 319 henkilöä (72,30 %) oli vakinaisessa työsuhteessa (naisia 259, miehiä 60), määräaikaisessa työsuhteessa 24,49 %. Työllistettyjä ei ollut kirjoilla yhtään vuoden viimeisenä päivänä. Vuoden 2024 aikana Nivalan kaupungin palveluksessa oli 629 (palvelussuhdetta) henkilöä.



Yleishallintoon perustettiin HR-asiantuntijan toimi vuoden 2025 talousarvion yhteydessä syksyllä 2024.




Nivalan kaupungilla on käytössä aktiivisen tuen malli työhyvinvoinnin kehittämiseksi. Henkilöstöjaos ja yhteistoimintaelin ovat hyväksyneet toimintaohjeen epäasiallisen käytöksen ja häirinnän tapauksissa (Hj 5.6.2019 ja Yt-elin 22.5.2019). Henkilöstöjohtamisen periaatteet ohje päivitettiin syksyllä 2023.

Etätyön käyttö on laajentunut ja valmiudet siihen teknisesti ovat hyvät. Lähi- ja etätyön yhdistäminen asettavat haasteita yhteisöllisyyden vaalimiselle ja esihenkilötyölle. Työterveyshuollon tuottajana on vuoden 2023 alusta toiminut Mehiläinen Oy.

Kaupungin henkilöstön osalta laaditaan pitkänaikavälin henkilöstösuunnitelma, jossa mahdollisten vakanssimuutostarpeiden ennakoimisen lisäksi selvitetään taloudelliset ja muut vaikutukset. Henkilöstösuunnitelma on jatkossa osana talousarvioprosessia ja se päivitetään vuosittain talousarvion yhteydessä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Henkilöstön kehittäminen	Jatkokoulutus M365-ympäristöön.	Järjestetyt koulutukset ja niihin osallistuminen.	Keväällä 2024 käyty koulutussuunnitelman mukaisia teams-koulutuksia. Jatkokoulutuksen M365 sekä muiden ICT-taitojen osalta toteutetaan koulutussuunnitelman mukaisesti kevään 2025 aikana. Koulutustarpeita kartoitetaan vähintään koulutussuunnitelman teon yhteydessä.	Toteutuu osittain 
	Eduhouse-lisenssin koulutukset.	Koko henkilöstölle osoitetut Eduhousen tarjoamat koulutukset ja niihin osallistuminen.	Lisenssi voimassa ja koulutusten osallistumisaste on korkea. Voimassa olleen koulutussuunnitelman mukaisia Edu-housen koulutuksia käyty runsaasti. Aktiivisia käyttäjiä on 183 henkilöä. 1.1.2024-27.1.2025 suoritettuja etäkoulutuksia yhteensä 615,80 tuntia. Eniten katsotut koulutukset: Tietosuoja ja tietoturva kuntatyössä Teams 1 -Tutustuminen teamsiin Käytännön keinoja työhyvinvoinnin vahvistamiseen - 1. Työhyvinvoinnin osatekijät Teams 2 - Keskustelut Käytännön keinoja työhyvinvoinnin vahvistamiseen - 2. Vastuullinen työkäyttäytyminen	Toteutuu 

			Eniten katsotut koulutukset ovat osa voimassa olevaa koulutussuunnitelmaa.	
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista	Vahvistetaan henkilöstöetuja.	Työsuhdepolkupyöräetuu on otettu käyttöön.	Etu otettu käyttöön ja kevään 2024 aikana edun piiriin tullut paljon henkilöstöä. Edun piirissä 47 käyttäjää.	Toteutuu 
	Vahvistetaan esihenkilö- ja alaistaitoja.	Tarjotut koulutukset.	Vuoden 2024 aikana toteutettu kolme Esihenkilöiden aamukahvi/koulutustilaisuutta yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Tilaisuuksissa ollut eri aiheita esihenkilötyön tueksi mm. varhaisen tuen malli sekä esihenkilön oma työhyvinvointi. Lisäksi toteutettu yhteistyössä KEVA:n kanssa esihenkilöiden työkykyjohtamisen koulutus elokuussa 2024. Haettiin yhdessä Seinäjoen kanssa Kevan hankerahaa esihenkilöiden työkykyjohtamisen tueksi, mutta hankerahaa ei saatu. Sen jälkeen lähdettiin valmistelemaan omaa hanketta KEVA:lta, jossa olisi mukana sekä esihenkilöiden työkykyjohtamisen ja muutosjohtamisen taidot sekä henkilöstön työhyvinvoinnin tukea. Hankerahaa ei myönnetty. Valmisteltiin oma rahoitusosuudella suppeampi valmentavan johtamisen valmennus vuodelle 2025.	Toteutuu 
	Laaditaan henkilöstösuunnitelma.	Henkilöstösuunnitelma on laadittu ja esitetään vuosittain valtuustolle.	Henkilöstösuunnitelma kävi evästyskeskustelussa henkilöstöjaoksessa 16.12.2024. Työ vielä kesken.	Toteutuu osittain 

			Lopullinen suunnitelma valmistellaan evästysten perusteella vuoden 2025 aikana.	
Vahvistamme työnantajainetta ja tuemme toimivia työyhteisöjä	Järjestetään yhteisiä tapahtumia henkilöstölle Järjestetään hyvinvointiluentoja Fiilismittaukset	Järjestetyt tapahtumat Järjestetyt luennot Fiilismittarin tulokset	Työpäivän järjestetty toimialoitain kevään 2024 aikana. Syksyllä järjestettiin ensimmäinen Farmi runtopahtuma. Joulukuussa järjestettiin koulutussuunnitelman mukainen työhyvinvointiluento yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Fiilismittauksia ei ole tehty vuonna 2024. aikana. Otetaan käyttöön KEVA:n tarjoama Pulssi-palvelu fiilismittauksiin kevään 2025 aikana.	Toteutuu osittain <input type="checkbox"/>

Talous

150 Henkilöstöjaos	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	138 000	0	138 000	120 000	-18 000
TOIMINTAKULUT	- 425 034	-30 000	- 455 035	- 407 254	47 781
TOIMINTAKATE	- 287 034	-30 000	- 317 035	- 287 254	29 781

151 HENKILÖSTRATEGIA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Visio: Tekemisen meininki

Nivalan kaupungin henkilöstöstrategia rakentuu päivitetylle kaupunkistrategialle. Henkilöstöstrategiassa huomioidaan työhyvinvointikyselyn tulokset ja kehittämissuunnitelmat sekä talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026 tavoitteet.

Työnantajamaine on keskeinen vetovoimatekijä, kun kilpaillaan osaavasta työvoimasta. Henkilöstöpolitiikalla vaikutetaan kunnan työnantajamaineeseen. Hyvällä henkilöstöjohtamisella voidaan parhaiten ennakoida osaamistarpeita, pienentää henkilöstön vaihtuvuutta, parantaa sitoutumista ja vähentää henkilöstökustannuksia. Keskeistä on kaupunkikonsernistategian ja henkilöstöstrategian yhteensovittaminen.

Nivalan kaupungin hallintosäännön mukaan henkilöstöasioista vastaa kaupunginhallituksen alainen henkilöstöjaos. Hallintosäännön mukaisesti henkilöstöjaoksen tehtäväkenttään kuuluu vastata henkilöstöhallinnon kehittämisestä, ohjaamisesta ja päätöksenteosta. Yhteistoimintaelin, joka toimii myös työsuojelutoimikuntana, on tärkeä työnantajan ja henkilöstön välisessä vuorovaikutuksessa ja työn ja työolojen moninaisessa kehittämisessä. Nivalan kaupunki hankkii työterveyshuollon palvelut sekä lakisääteisen palvelun että sairaanhoidon osalta henkilöstölleen.

Työhyvinvointia tukevana Nivalan kaupungilla on ns. Aktiivisen tuen malli, joka sisältää työhyvinvoinnin heikentymisen uhatessa ennaltaehkäisevän tuen, tarvittaessa tehostetun tuen ja poissaolon jälkeen työhön paluun tuen. Henkilöstöllä on mahdollisuus käyttää Nivalan Liikuntakeskus Uikon palveluja edullisemmilla hinnoilla. Lisäksi henkilöstöetuihin kuuluu 100 € ePassi/vuosi, yksi työpäivä virkistyspäivänä käytettäväksi ja jouluruokailu. Uutena työsuhte-etuna otettiin käyttöön työsuhdepolkupyörä joulukuussa 2023.

Vuoden 2022 lopussa Nivalan kaupungilla oli 665 työntekijää (491 vakinaista). Vuoden 2023 alusta Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle siirtyi 4 työntekijää ja alueelle syntyneeseen ateria- ja puhtauspalveluiden in-house yhtiö PPE-Köökkiin 68 vakinaista työntekijää. Lomituspalveluiden siirtyessä Toholammin alaisuuteen 1.1.2023, Nivalan kaupungilta siirtyi 62 vakinaista maatalouslomittajaa ja 3 lomitusohjaajaa ja lomituspalvelujohtaja. Organisaatiomuutos on siten mittava. Henkilöstömäärä oli vuoden 2023 alussa 335 vakinaista työntekijää. Henkilöstömäärä on vakiintunut vakinaisten osalta n. 340 paikkeille.

Työterveyshuollon tuottaja vaihtui 1.1.2023. Kilpailutuksen tuloksena Nivalan kaupungille työterveyshuollon tuottaa Mehiläinen Oy.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Kaupunkikonsernistategian visio on "Kasvatamme tulevaisuutta". Nivalan arvot ovat asukaslähtöisyys, yrittäjäystävällisyys, ratkaisukeskeisyys ja vastuullisuus. Valtuustokauden tavoitteiksi ja strategisiksi päämääriksi on määritetty: turvallinen arki ja hyvinvoivat asukkaat, yrittäjyyden edellytyksiä ja työtä tarjoava seutukaupunki, kestävästi kehittyvä kaupunki. Kärkihankkeiksi on päätetty 1. Asuntoja kaikenikäisille 2. Pitoa ja vetoa 3. Työtä ja yrittäjyyttä Nivalassa 4. Kestävän kehityksen Nivala 5. Nivala näkyy ja kuuluu. Valtuustokauden tavoitteiden, strategisten päämäärien ja kärkihankkeiden pohjalta sekä henkilöstökyselyn ja esihenkilöfoorumin palautteen perusteella on päätetty henkilöstöstrategian kärkihankkeet.

Henkilöstöstrategian strategisiksi tavoitteiksi ja kärkihankkeiksi on valittu "Johtaminen voimavarana" ja "Viestimme viisaasti".



Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Johtaminen voimavarana - kärkihanke	Vahvistamme työssäjaksamista: - kevennetyn/korvaavan/muokatun työn-mallin laatiminen - Esihenkilökompassissa olevan varhaisen tuen keskustelun käyttö	Muokatun/kevennetyn/korvaavan työn malli on laadittu. Varhaisen tuen keskustelujen käyntimäärät.	Muokatun/kevennetyn/korvaavan työn malli on laadittu. Varhaisentuen keskusteluja on käyty 73 kpl vuonna 2024.	Toteutuu 
Viestimme viisaasti - kärkihanke	Vahvistamme Teamsin käyttöä.	Järjestetyt koulutukset/ohjaustilaisuudet	Teams-koulutuksia on käyty koulutussuunnitelman mukaisesti kevään 2024 aikana eduhousen koulutusportaalin kautta. Teams 1 koulutuksen on suorittanut 85 henkilöä. Teams 2 koulutuksen on suorittanut 78 henkilöä.	Toteutuu 
	Nivalan kaupungille O365 käytön toimintamallia (pelikirja) kehitetään edelleen - organisaatiotasolle -toimialataso -tehtävälueataso	Järjestetyt koulutukset/ohjaustilaisuudet	Henkilöstölle on järjestetty kysely tarpeista ICT-taitojen parantamisessa ml. M365. Kyselyn perusteella koulutussuunnitelmassa kaudelle 2024-2025 on suunniteltu koulutuksia perus ICT-taitoihin. Koulutukset tullaan järjestämään keväällä 2025. Onedrive ja teams on käytössä koko organisaatiolla. Levyasemat on suljettu.	Toteutuu osittain 

16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Vahvistamme maatalouselinkeinojen toimintaedellytyksiä ja omavaraisuutta	Riittävät resurssit viranomaistyöhön.	Viljelijätukien maksaminen oikea-aikaisesti ja oikein	Toteutui	Toteutuu 
	Alueen maaseudun kehittämistoiminnan vahvistaminen.	Maaseutunäyttelyn järjestäminen 2024 ja viljelijä/maaseututapahtumien järjestäminen yhteistoiminta-alueen kunnissa.	Maaseutunäyttely järjestettiin 23-24.8.24. Näyttelyssä vieraili kahden päivän aikana n 13.500 henkilöä. Näytteilleasettajille järjestetyn palautekyselyn mukaan yleisarvosana näyttelystä oli 8,7 eli lähes kiitettävä.	Toteutuu 

Talous

16 ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	535 469	36 733	572 202	567 863	-4 339
TOIMINTAKULUT	- 786 362	-36 733	- 823 095	- 740 677	82 418
TOIMINTAKATE	- 250 893	0	- 250 893	- 172 814	78 079

160 MAASEUTUTOIMI

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

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

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


Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Vuosi 2024 EU:n uuden ohjelmakauden 2. vuosi. Uuden ohjelmakauden myötä maatalouden tukipolitiikka muuttui ja se vaikutti myös maataloushallinnon tehtäviin. Henkilöstön ja viljelijöiden koulutukseen panostettiin vuonna 2024. Viljelijäkoulutusta järjestettiin jokaisessa yhteistoiminta-alueen kunnassa. Vuoden 2024 aikana aloitettiin PeltoTekno koulutushanke alueen viljelijöille. Hankkeen tavoitteena on lisätä maatalousyrittäjien osaamista alueelle soveltuvista peltoviljelyn uusista teknologioista, joiden käytöllä on positiivisia ilmasto- ja ympäristövaikutuksia.

Maaseutunäyttely järjestettiin 23-24.8. Maaseutunäyttelyssä oli n 160 näytteilleasettajaa. Näyttelyssä vieraili n 13.500 henkilöä kahden päivän aikana. Näyttely oli onnistunut sekä yleisömäärän että näytteilleasettajien kokemusten perusteella. Näytteilleasettajille tehdyn palautekyselyn mukaan yleisarvosana näyttelystä oli 8,7.

PeltoTekno hanke järjesti näyttelyn yhteydessä tuoreviljan korjuu ja käsittelynäytöksen ensimmäisenä päivänä ja maanmuokkaus näytöksen toisena päivänä. Näytökset olivat onnistuneita sekä yleisöltä että näytöksiin osallistuvilta yrityksiltä saadun palautteen mukaan.

Vuonna 2023 päättynyt AgroTeknoa-hanke sai kansainvälistä huomiota kun se valittiin yhdeksi suomen parhaimmaksi maatalousteknologia hankkeeksi ja se edusti Suomea Eu:n laajuudessa Agricultural & Rural Inspiration Awards -kilpailussa.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Omavaraisuuden edistäminen, kiertotalous, biokaasu ja tankkausasemat	Tiedottaminen ja neuvonta syötteiden hankinnassa biokaasulaitoksiin.	Viljelijätilaisuudet	Jokaisessa alueen kunnassa järjestettiin viljelijätapahtumia.	Toteutuu 

Vahvistamme maatalouselinkeinojen toimintaedellytyksiä ja omavaraisuutta	Riittävät resurssit viranomaistyöhön ja kehittämistyöhön	Viljelijätuet maksetaan viikon kuluessa maksuluvan aukeamisesta.	Viljelijätuet maksettiin välittömästi maksuluvan tullessa voimaan.	Toteutuu 
Sisäisen ja ulkoisen viestinnän kehittäminen	Koulutukset ja tiedottaminen viljelijöille	Tarjotaan lähi- ja etäkoulutusta. Koulutusta järjestetään yhdessä sidosryhmien ja eri hankkeiden kanssa.	Jokaisessa kunnassa järjestettiin tukikoulutus. lisäksi yhteistyökumppanien kanssa järjestettiin muuta koulutusta sekä lähikoulutuksena että etäkoulutuksena. PeltoTekno koulutushanke alkoi keväällä ja se järjesti mm. tuoreviljan käsittely ja maanmuokkausnäytökset maaseutunäyttelyn yhteydessä.	Toteutuu 
	Yksikön sisäistä tiedonkulkua sujuvoitetaan.	Tiimipalaverit kerran kuussa ja Teamsin työkalujen tehokkaampi hyödyntäminen.	Toteutui	Toteutuu 

Talous

160 Maaseututoimi	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	535 469	36 733	572 202	567 863	-4 339
TOIMINTAKULUT	- 786 362	-36 733	- 823 095	- 742 165	80 930
TOIMINTAKATE	- 250 893	0	- 250 893	- 174 302	76 591

40 OPETUSLAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toimialajohtaja sivistysjohtaja

Opetuslautakunta vastaa kasvatus- ja koulutuspalveluista: varhaiskasvatus, esiopetus, perusopetus sekä lukiokoulutus sekä niihin liittyvistä viranomaistehtävistä, hallinto- ja toimistotehtävistä sekä tukipalvelujen hankinnasta. Toimintaa määrää ja ohjaa yleis- ja erityislainsäädäntö (mm. koululait, varhaiskasvatuslaki, oppivelvollisuuslaki ja opiskelijahuoltolaki) sekä lakisääteiset suunnitelmat (esim. varhaiskasvatussuunnitelma ja opiskeluhuoltosuunnitelmat).

Kaikkiin opetussuunnitelmiin tuli muutoksia 1.8.2023 lukien (Kuudennen vuosiluokan arviointikriteerit, Poissaloihin puuttuminen, Kiusaamisen ehkäiseminen ja Opiskeluhuolto). Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde vastaa opiskeluhuollon psykologi- ja kuraattoripalvelujen sekä koulu- ja opiskeluterveydenhuoltopalvelujen järjestämisestä sekä lasten ja nuorten psykiatrisista palveluista. Kasvatustyö ja hyvinvoinnin edistäminen kuuluu kaikille aikuisille tehtävästä riippumatta. Päiväkotien ja koulujen ruokahuolto- ja puhdistuspalvelut on ostettu PPE Köökki Oy:ltä 1.1.2023 lukien. Koulukuljetusten uudet sopimukset ovat voimassa 1.8.2023-31.7.2026. Valtakunnan hallitusohjelman ja sen toteuttamisen kautta toimialan tehtäviin on mahdollista tulla muutoksia. Toimialalla valmistellaan ja käynnistetään uusia kasvatukseen ja opetukseen liittyviä kehittämis- tai yhteistyöhankkeita työntekijä- ja rahoitusresurssien puitteissa.

Opetuslautakunnan toiminnan tavoitteena on tasa-arvoisten ja yhdenvertaisten varhaiskasvatus- ja koulupalvelujen tarjoaminen. Lapsilla on oikeus opetussuunnitelman mukaiseen, laadukkaaseen kasvatukseen ja koulutukseen sekä tarpeen mukaisiin tukitoimiin, mitä varten toimiala tulee olla riittävästi resursoitu. Varhaiskasvatuksella ja koululla on keskeinen rooli lasten hyvinvoinnin ja yhdenvertaisuuden edistämässä. Varhaiskasvatus ja perusopetus tarjoavat erityisesti tukea niille, jotka lähtökohtiinsa nähden ovat kasvun ja oppimisen tuen tarpeessa. Tuen tarve on kasvanut entisestään. Tuen eri osa-alueet ja vastuut tulee olla jaettu toimijoiden välillä ja tiedonkulku monialaisessa yhteistyössä riittävää. Opiskeluhuolto on keskeinen tekijä koulun yksilökohtaisessa hyvinvointityössä, mutta myös yhteisöllisessä ja ennaltaehkäisevässä työssä. Lukiokoulutuksessa vahvistetaan opiskelijoiden oppimisen taitoja vastaamaan jatko-opintojen tarpeisiin. Edellytys laadukkaiden palvelujen toteuttamiseen on pedagogisesti osaava, motivoitunut, hyvinvoiva ja riittävä henkilöstö, jolla on aikaa keskittyä perustehtävään.

Palveluverkon kehittämistä jatketaan niin, että uudet ja peruskorjattavat tilat suunnitellaan palvelemaan opetus- ja varhaiskasvatussuunnitelmien mukaista toimintaa huomioiden pienentyvät ikäluokat. Kaupunginvaltuuston päättämänä koulun jatkotarkastelun rajana on tällä hetkellä 40 oppilasta. Kaupunginhallitus on 11.9.2023 nimennyt valmistelua varten kasvatus- ja koulutuspalvelujen tulevaisuuden investointi- ja tilatarpeet -työryhmän. Tekninen toimiala on valinnut valmistelutyön tueksi konsulttitoimiston (Sitowise Oy).

Ulkopuolista hankerahoitusta saavat hankkeet (avustus/kokonaishanke)

Erytisavustus vaka ja perusop. koronan vaikutusten tasaamiseen 2023-2024 OKM	172.000 €	181.053 €
Koulujen kerhotyö 2023-2024 OPH	9.500 €	13.572 €
Niva-Kaijan koulu, NordPlus 2023-2025	7.280 €	14.560 €

Niva-Kaijan koulu, Erasmus+ 1.10.2023-31.3.2025	54.730 €	76.771 €
Järvikylän koulu, Erasmus+ 1.9.2023-28.2.2025	16.595 €	25.595 €
Eleven+ Alueen lukioden yhteishanke, Ylivieska hallinnoi, 1.6.2022-31.7.2024	101.618 €	113.000 €




Palvelujen ostossa isoimmat määrärahat ja niiden muutos vrt. TA2023

Eläkevakuutusmaksujen kirjausmuutos nostaa toimialan kuluja v.2023 hyväksytyyn talousarvioon nähden +398.966 €.

Sisäiset tilapalvelun vuokrat tekniselle toimelle	4.108.841 €	+ 599.562 €
Sisäiset ICT-menot yleishallinnolle	567.129 €	+ 61.140 €
PPE Köökki Oy, ruokahuolto	2.105.835 €	+ 56.357 €
PPE Köökki Oy, puhdistuspalvelut	1.166.745 €	- 25.679 €
Kuljetuspalvelut	925.800 €	+101.600 €

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Suunnitteleme ennakoivasti taloutta, toimintaa ja investointeja	Palveluverkon kehittämistä jatketaan sekä varhaiskasvatus- että opetuspalvelujen osalta.	Palveluverkon kehittäminen etenee Toimenpiteitä tehty	Vilkunan päiväkotilakkautettu kesäkuussa. Lapset sijoitettu pääosin Pirttirannan päiväkodille. Pirttirannan päiväkodin laajennus valmistunut elokuussa. Järvikylän koulu toiminut väliaikaistiloissa Haikarassa maaliskuusta vuoden loppuun saakka. Vanha Järvikylän koulu on purettu. Aittolan koulu lakkautettu vuoden lopussa. Uusi Järvikylän koulu aloittanut 1.1.2025 kuusiopettajaisena ja sinne siirtynyt myös Aittolan oppilaat. Yksi luokanopettajan virka vähentynyt. Talouden tasapainottamisohjelmassa ei ole linjattu	Toteutu u 

			kouluverkkoasiaa tarkemmin.	
Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaita ja turvallisia oppimisympäristöjä	Varhaiskasvatus ja opetuspalvelut ovat riittävästi resurssoitu	Tuntikehys/oppilas Opetushenkilöstö/oppilas Koulunkäynninohjaajat/oppilas Lain mukainen henkilöstömitoitus toteutuu	Tuntikehys/opp. lv 2023-24 1,994 h (3.174 h) lv 2024-25 2,095 h (3.185 h) Koulunkäynninohjaajat/opp. lv 2023-24 0,046 (74) lv 2024-25 0,049 (74) Opetushenkilöstö/opp. lv 2023-24 0,096 lv 2024-25 0,102 Varhaiskasvatuslain mukainen mitoitus kasvattaja/lapsi toteutuu.	Toteutuu 
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista	Tiimien hyödyntäminen Tiedottamisen ja viestinnän tehostaminen Yhteisten työskentelyympäristöjen kuntoon saattaminen Työhyvinvoinnin edistäminen	Tiimien toiminta Henkilöstön palaute Yhteinen työskentelyympäristö ja tiedostojen jakaminen on saatu toimimaan (hallinto-opetus) Työtehtävien tarkastelu ja leaning Toimenkuvat Sairauspoissaolojen määrä	Esihenkilöstön ja työyhteisöjen säännölliset palaverikäytänteet. Opetuksen ja hallinnon erillisverkot toimivat. Yhteisten tiedostojen jakaminen Teamsissa, mutta tiedonhallintajärjestelmä toimii erillisenä. Vakka-Intran hyödyntämisessä opettelemista. Työtehtävien tarkastelu ja lenaus ei edistynyt. Varhaiskasvatuksen tehtäväkuvauksia käyty läpi. Sairauspoissaolojen määrä vähentynyt: 18,96 kpv/2023 ja 14,52 kpv/2024	Toteutuu osittain 
Varmistamme henkilöstön riittävyyden	Kehittämiskoordinaattorin toimeen on saatu täyttölupa ja työntekijä palkattu	Toteutuu/ei toteudu	Kehittämiskoordinaattorin täyttölupaa ei ole saatu käsiteltäväksi. Kelpoisista erityisluokanopettajista ja jostakin aineenopettajista puutetta (matemaattiset aineet, kielet). Sijaisten	Toteutuu osittain 

			<p>saatavuus on helpottunut. Luokanopettajien virkoja ei ole julistettu haettavaksi vakituista täyttämistä varten oppilasmäärän vähentymisen vuoksi. Kaksi luokanopettajan virkaa vähentynyt (KKK ja Aittola). Ohjaajan tehtävissä paljon määräaikaista.</p>	
--	--	--	--	--

Talous

40 OPETUSLAUTAKUNTA	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	465 261	85 761	551 022	524 300	-26 722
TOIMINTAKULUT	-28 531 066	- 241 774	-28 772 842	-28 652 050	120 792
TOIMINTAKATE	-28 065 805	- 156 013	-28 221 820	-28 127 750	94 070

400 KASVATUS- JA KOULUTUSPALVELUJEN HALLINTOPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväaluejohtaja sivistysjohtaja

Tehtäväalue sisältää yhdeksän jäsenen opetuslautakunnan kulut ja kasvatus- ja koulutuspalvelujen toimiston palvelut. Tehtäväalueella huolehditaan opetuslautakunnan asiakirjahallinnosta ja arkistoinnista, asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä ohjeistetaan ja valvotaan lautakunnan alaisten tehtäväalueiden toimintaa. Lautakunta kokoontuu pääsääntöisesti kerran kuussa.

Tehtäväalue vastaa mm. järjestelmien ja tunnusten ylläpidosta, tiedonsiirroista valtakunnallisiin järjestelmiin, toimialan sopimuksista, henkilökunnan rekrytoinnista ja yhteisestä koulutuksesta, ilmoittautumisista, laskutuksesta, sähköisistä lomakkeista, tilastoinnista, kyselyistä, hankeseurannasta, koulukuljetuksista, asiakaspalvelusta sekä talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnasta. Uutena työnä toimialalle on siirtynyt kokonaisvastuu ruokahuoltopalvelujen hankinnasta, seurannasta ja taloudesta sekä neuvottelut PPE Köökki Oy:n kanssa myös puhdistuspalveluista.

Keskeiset toimialan omat ylläpidettävät ohjelmat Daisy, Primus, Wilma, Kurre, Koski, Varda, Valpas, Koululiitu. Lisäksi käytössä on kaupungin yhteiset talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmat mm. FFOssi, FESSi, Norlict, Intro, Kuntarekry, Confluence, Accuna ja Dynasty-hallinto-ohjelma.

Tiedonohjaussuunnitelma, kirjaamotyö, sähköinen arkistointi, tilastointi ja tiedonhallintamallin ylläpitäminen vaatii aiempaa enemmän työtä. Tehtävissä korostuu entistä enemmän aikatauluihin sidotut tehtävät, järjestelmä- sekä yksilökohtaiseen tietosuojaan liittyvät asiat sekä yksilön oikeusturvaan ja opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämiin valtionosuuksiin vaikuttavien tietojen oikea tilastointi. Kirjautumistunnusten hallinta eri järjestelmiin on muuttunut entistä tarkemmaksi ja vaativammaksi (esim. tietojen rajaaminen käyttäjäryhmien/käyttäjän mukaan). Toimialan järjestelmien kuntakohtainen hallinta ja niissä tapahtuvat jatkuvat muutokset sekä uusien ohjelmien käyttöönoton on todettu lisänneen hallinnon ja esihenkilöstön työtaakkaa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Varmistamme henkilöstön riittävyyden	Kehittämiskoordinaattori on palkattu	Kehittämis- ja hanketyöhön on varattu työaika Kriittisissä tehtävissä on realistiset sijaisjärjestelyt ja osaaminen varmistettu Johtamisen ja esimiestyön tehtäviä on voitu järkevöittää	Työaikatarve kehittämistehtäviin, jatkuviin muutoksiin ja varahenkilöstön vaje tunnistettu riskiarvioinnissa. Kohdentuu mm. toimialan hallintoon, suunnittelu- ja kehittämistyöhön. Ostolaskujen hajautetty käsittely vie työaika päätehtäviltä. Sijais- ja	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

			varajärjestelyt esim. järjestelmien tietosuoja-arvioinnissa ja pääkäyttäjäyksissä eivät ole realistiset. Osaaminen ja resurssi DPIA ja GDPR-arvoiteihin puuttuu.	
--	--	--	--	--

Talous

400 Kasvatus- ja koulutuspalvelujen hallintopalvelut			Talousarvio		
	Talousarvio	Talousarvio-	+	Tilinpäätös -	
		muutos			
Selite	2024	2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	23	23
TOIMINTAKULUT	- 368 935	0	- 368 934	- 285 207	83 727
TOIMINTAKATE	- 368 935	0	- 368 934	- 285 184	83 750

410 PERUSKOULUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Tehtäväluejohtaja sivistysjohtaja

Järjestämme perusopetuksen perusopetuslain ja -asetuksen, opiskeluhoitolain, oppivelvollisuuslain sekä opetussuunnitelman mukaisesti. Perusopetus tuottaa kaikille saman jatko-opintokelpoisuuden. Oppilaalla on oikeus saada perusopetuslain ja voimassa olevan opetussuunnitelman mukaista opetusta ja siihen liittyvät tukipalvelut. Oppilaalla on oikeus edellytystensä mukaiseen opetukseen sekä yleiseen, tehostettuun ja erityiseen tukeen tuen tarpeen ilmetessä. Keskeistä on vahvistaa oppimisen iloa ja motivaatiota sekä koulu yhteisön ilmapiiriä. Sujuva arki, toimivat palvelupolut sekä huoltajien ja muiden tahojen kanssa tehtävä yhteistyö on onnistumisen edellytys. Kouluissa keskitytään perustaitoihin, hyvinvointiin ja eriarvoisuuden vähentämiseen. Kiusaamisen ja häirinnän ehkäisy on koko yhteisön tehtävä.

Perusopetukseen lisätään valtakunnallisesti yksi vuosiviikkotunti B1-kieltä 7 vuosiluokalle, mikä tarkoittaa B1-kielen opetussuunnitelman uudistamista koko perusopetuksen oppimäärän osalta 1.8.2024 lukien. Haasteena on kielenopetuksen, uskonnon/elämänkatsomustiedon ja valinnaisten aineiden opetuksen järjestäminen sekä opiskeluhoillon palvelujen ja tuen järjestäminen tasapuolisesti pieniin yksiköihin. Seurataan hallitusohjelman tavoitteiden ja toimenpiteiden aiheuttamia muutoksia opetuksen järjestämiseen (esim. tuntijako).

Nivalassa toimii talousarviovuoden alkaessa 11 perusopetuksen alakoulua ja yksi yläkoulu. Opetusryhmien määrä perustuu oppilasmääriin. Erkkilän uusi koulurakennus on otettu käyttöön syyslukukauden 2023 alkaessa. Haikaran uusi koulu on otettu käyttöön syyslukukaudella 2023. Valtuusto tekee päätöksen Järvikylän koulun opetusjärjestelyistä loppuvuodesta tulevalle vuodelle 2024 ja eteenpäin. Opetustoiminta voi jatkua nykyisessä kiinteistössä enintään lukuvuoden 2023-2024 loppuun saakka. Samassa yhteydessä opetuslautakunta tarkastelee Aittolan koulun jatkamisedellytykset. Kaupunginhallituksen asettama työryhmä jatkaa koulujen tulevaisuuden investointi ja tilatarpeiden tarkastelua.

Seuraavat oppilastilastot kuvaavat talousarvion 2024 laadintavaiheen väestötilastoon perustuvaa ennustetta ja tilinpäätösvaiheen väestötilaston ennustetta.

16.8.2023

Perusopetuksen oppilastilasto kouluittain VV. 2023/24---2029/30

talousarvio 2024, ennuste
8/2023

elokuu
2023

	2023-24	2024-25	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29	2029-30	2030-31
Ahde	84	88	79	81	77	76	72	57
Aittola	38	33	33	30	26	23	25	28
Erkkilä	63	61	60	55	44	40	36	30
Haapala	64	63	67	65	64	61	64	53
Haikara	114	102	106	98	96	92	86	79

Junttila	60	59	55	50	58	57	52	45
Järvikylä	57	62	58	51	55	52	47	41
Karvoskylä	59	57	55	59	56	54	55	53
Kyösti Kallion k	278	255	240	222	215	200	207	194
KKK/pienryhmät*	74	74	73	65	57	51	44	44
Malila	52	54	44	45	39	37	36	27
Välilikylä	59	56	56	50	44	39	38	33
Yhteensä	1002	964	926	871	831	782	762	684
Niva-Kaija	539	548	548	539	521	501	461	461
Yhteensä	1541	1512	1474	1410	1352	1283	1223	1145

*Alakoulujen pienryhmäopetus on keskitetty Kyösti Kallion koululle.

Oppilaiden siirtymiset sivukylien kouluilta pienryhmäopetukseen ei näy tilastossa.

Tilinpäätösvaiheen väestötietoihin perustuva oppilasennuste:

Perusopetuksen oppilastilasto kouluittain VV. 2024/25--2031/32 18.3.2024
(väestötiedot 1/2025) luvuissa ei esiopetusoppilaita

	2024-25	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29	2029-30	2030-31	2031-32
Ahde	89	78	81	76	79	74	64	63
Erkkilä	60	59	54	45	42	40	38	34
Haapala	59	65	63	63	60	63	56	48
Haikara	101	102	93	89	83	77	82	66
Junttila	58	52	46	51	52	49	47	44
Järvikylä	96	93	83	83	77	75	72	67
Karvoskylä	54	53	57	56	54	53	59	62
Kyösti Kallion k	254	243	233	224	205	206	207	200
KKK/erityisluokat *	90	80	63	46	33	18	2	0
Malila	53	47	49	42	42	38	32	34
Välilikylä	55	54	49	46	41	42	38	30
Yhteensä	969	926	871	821	768	735	697	648
Niva-Kaija	548	544	533	522	501	464	437	419
Yhteensä	1517	1470	1404	1343	1269	1199	1134	1067

*Alakoulujen erityisluokkaopetus on keskitetty Kyösti Kallion koululle. Oppilaiden siirtymiset omilta sivukylien kouluilta erityisluokkiin ei näy tilastossa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaita ja turvallisia oppimisympäristöjä	Kiusaamisen ehkäiseminen Kiusaamiseen puuttumisen toimintamallien käyttö	Kiusaamiskyselyjen tulokset Yhtenäisten toimintamallien käyttö	Kouluterveyskyselyn 2023 ja KiVa-koulu kyselyjen tulokset. Kouluissa käytössä KiVa-Koulu-toimintamalli.	Toteutuu 
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista	Kohdennetaan täydennyskoulutusta opetussuunnitelman toteuttamiseen liittyviin keskeisiin tavoitteisiin Vahvistetaan rehtoreiden ammatillista kehittymistä ja hallinnollista osaamista Vastuutehtävien tarkastelu	Ammatillinen täydennyskoulutus Työhyvinvointia tukeva koulutus Johtamis- ja esihenkilötyön koulutukset Johtamis- ja esihenkilötyöhön liittyvät järjestelyt	Osallistuttu täydennyskoulutuksiin ja työnantajan järjestämiin yhteisiin koulutuksiin/infotilaisuuksiin. Johtamiseen ja esimiestyöhön ei ole tehty erityisiä järjestelyjä. Koulunjohtaja rehtoreilla liian paljon ylitunteja.	Toteutuu osittain 
Suunnittelemme ennakoivasti taloutta, toimintaa ja investointeja	Investointien ja peruskorjausten suunnittelu ja aikatauluttaminen kiinteistöjen kunto ja ikäluokat huomioon ottaen	Peruskoulujen investointien ja peruskorjausten pitkätähtäimen suunnitelma on laadittu Perusopetuksen kouluverkkoselvitys on laadittu Järvikylä-Aittolan alueen opetusjärjestelyt	Investoinneista ja kouluverkosta on käyty keskustelua toiminnan kehittämisen ja talouden tasapainottamisen työskentelyn yhteydessä. Varsinaiset kouluverkkopäätökset jääneet myöhemmäksi. Järvikylä-Aittolan opetusjärjestelyt saatu tehtyä. Tekninen toimi päivittänyt kiinteistöstrategian.	Toteutuu osittain 

Talous

410 Peruskoulut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	412 961	30 974	443 935	462 526	18 591
TOIMINTAKULUT	-18 769 242	- 180 774	-18 950 014	-19 232 411	- 281 397
TOIMINTAKATE	-18 356 281	- 149 800	-18 506 079	-18 769 885	- 263 806

415 VARHAISKASVATUSPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuutta, jossa painottuu pedagogiikka. Varhaiskasvatus on osa suomalaista koulutusjärjestelmää sekä tärkeä vaihe lapsen kasvun ja oppimisen polulla. Varhaiskasvatuksessa on tapahtunut useita muutoksia viime vuosina, esimerkiksi subjektiivisen varhaiskasvatusoikeuden palautus, lapsen tuen lakimuutokset, varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden päivitys ja maksumuutokset. Vuonna 2030 voimaan astuva lakimuutos henkilöstörakenteesta ja valtakunnallinen vaje kelpoisesta henkilöstöstä aiheuttaa kunnille haasteita.



Nivalan varhaiskasvatuspalvelut sisältää seuraavat kokonaisuudet; päiväkotihoidon ja vuorohoidon päiväkodissa, esiopetus päiväkodissa ja esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus, perhepäivähoito, yksityinen päiväkotitoiminta palvelusetelillä sekä lasten hoidon tuet. Nivalassa on syksyllä 2023 viisi kaupungin omaa ja kaksi yksityistä päiväkotia. Nokela (vuoropäiväkoti, 3 ryhmää, mahdollisuus esiopetukseen, yhteensä 54 paikkaa), Majakka (2 ryhmää, yhteensä 33 paikkaa), Peltopuisto (3 ryhmää ja esiopetus, yhteensä 57 paikkaa), Pirttiranta (4 ryhmää, lisäosassa 1 ryhmä ja esiopetus, yhteensä 61 paikkaa), Knuutinpuhto (1 ryhmä ja esiopetus, yhteensä 35 paikkaa) ja Vilkuna (3 ryhmää ja esiopetus, yhteensä 68 paikkaa). Lisäksi Nivalassa toimii kaksi Pilke Päiväkodit Oy:n yksikköä, paikkoja 28+32 1-5-vuotiaille. (Pilke Päiväkodit Oy:n omistaa norjalainen Dibber). Samaa paikkaa voi käyttää useampi lapsi esim. osaviikkoisessa tai osapäiväisessä toiminnassa. Perhepäivähoitajalla saa olla korkeintaan neljä kokopäivähoidossa olevaa eri-ikäistä lasta. Hoitajan omat alle kouluikäiset lapset lasketaan mukaan. Perhepäivähoitajia syksyllä 2023 on 13 ja heillä paikkoja 51. Esiopetus on velvoittavaa. Syksyllä 2023 varhaiskasvatuksen esiopetuksessa oli 99 lasta.

Varhaiskasvatus on ollut Nivalassa maksutonta vuoden 2022 alusta lähtien. Määräajat varhaiskasvatuksen järjestämiselle tulevat laista. Nivalan kaupunki järjestää paikan määrääjässä. Tavoitteenamme on arvioida ja kehittää pedagogiikkaa, toimintatapoja ja palvelurakennetta varhaiskasvatuslain ohjaamana ja varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.

Ikäluokkien pienentyminen ja varhaiskasvatukseen osallistumisaste vaikuttaa toiminnan suunnitteluun. Tavoitteena on, että varhaiskasvatuksen palveluntarpeet, resurssit ja kustannukset ovat tasapainossa. Toimintatiloja on lisätty Pirttirannan ja Nokelan päiväkotien yhteyteen. Kesällä 2024 Vilkunan päiväkotia suljetaan ja sen toiminta siirtyy Pirttirannan päiväkodin yhteyteen rakennettavaan lisäosaan, johon sijoittuu kolme lapsiryhmää. Vuosina 2021–2024 Nivalan varhaiskasvatus on kaksivuotisen esiopetuksen kokeilukunta. Kokeiluun lapsiryhmät toimivat Vilkunan ja Knuutinpuhdon päiväkodeissa. Kokeilu päättyi toukokuussa 2024.

Talousarvioissa 2024 varhaiskasvatuksen kulut nousevat sisäisten ja ulkoisten toimintamenojen osalta (sisäiset IT-kulut, ruokahuolto ja siivous sekä eläkemaksujen kirjausmuutos). Talousarviota tasapainottaa Raitalan päiväkodin sulkeminen kesällä 2023. Lastenhoidon tukiin varattu määrärahavaraus laskee alle 3-vuotiaiden ikäluokkien pienentyessä. Syntyvyys vuonna 2023 jää alle sadan lapsen (arvio 90 lasta).

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaita ja turvallisia oppimisympäristöjä	Edistämme päiväkotitilojen uudistamista. Mukautamme tilantarpeen varhaiskasvatusikäisten lasten määrän mukaan. Tarjoamme perheille monipuolisen palveluvalikoiman	Pirttirannan päiväkodin laajennus valmis käyttöön otetavaksi elokuussa 2024 Vilkunan päiväkotikiinni kesällä 2024 Varhaiskasvatuksen eri toiminnoissa olevien lasten määrä	Yksityisen Pilkkeen Tuulenpesän päiväkodin toiminta päättyi 31.7.2024. Vilkunan päiväkoti sulkeutui kesällä 2024. Pirttirannan päiväkodin laajennus otettiin käyttöön elokuussa 2024. Varhaiskasvatuspaikkojen ja paikkojen kysyntä on tasapainossa.	Toteutuu 
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista	Vahvistamme henkilöstön osaamista ja ammattitaitoa. Tarjoamme henkilöstölle ammattitaitoa tukevaa koulutusta. Kehitämme yhdessä henkilöstön kanssa työkykyä tulevaa toimintaa.	Positiivisen pedagogiikan mukainen toiminta jatkuu; Huomaa hyvä - lähettiläät joka yksikössä (vaikuttavuus) Työhyvinvointia tukevat toimenpiteet; pidettyjen kehityskeskusteluiden määrä, sairauspoissaolojen määrä, oma tyhytoiminta, oma työhyvinvointikysely	Positiivisen pedagogiikan koulutukset jatkuneet yksiköissä kevät- ja syyskaudella. Koko henkilöstö on koulutautunut. Yksiköissä käydään kehityskeskustelut. Varhaiskasvatuksen johdon tiimi kokoontuu kahden viikon välein.	Toteutuu 

Talous

415 Varhaiskasvatuspalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	10 000	0	10 000	10 453	453
TOIMINTAKULUT	-7 416 010	0	-7 416 014	-7 423 923	-7 909
TOIMINTAKATE	-7 406 010	0	-7 406 014	-7 413 470	-7 456

420 LUKIOPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset


Tehtäväluejohtaja lukion rehtori



Toiminta perustuu lukiolakiin, lukiokoulutuksen järjestämislupaan sekä valtakunnallisten opetussuunnitelmien perusteella laadittuun opetussuunnitelmaan. Lukion tehtävänä on antaa laaja-alainen yleissivistys ja riittävät valmiudet lukion oppimäärään perustuviin jatko-opintoihin. Kaikki kolme vuosiluokkaa noudattavat 1.8.2021 käyttöön otettua opetussuunnitelmaa ja ovat maksuttomassa lukiokoulutuksessa 1.8.2024 lukien. Yhteistyösopimuksen perusteella Nivalan lukio vastaa JEDU:n Nivalan yksikön kaksoistutkintoa suorittavien oppilaiden lukio-opinnoista ja ylioppilaskirjoituksista. Lukiolaisilla on mahdollisuus opiskella myös etälukion kautta sekä osallistua JEDU:n Nivalan yksikön ja Nivalan Liikuntakeskuksen kanssa toteutettavaan Harrasteakatemiatoimintaan.

Lukion vetovoimaisuuden vahvistamiseksi lukio tarjoaa syyslukukauden 2024 alusta lukien lukion aloittaville B-ajokortin teoriaopinnot ja ajotunnit.

Oppilasmäärä 1 lk 55, 2 lk 59, 3 lk 56, 4 lk 3 (etälukio 17), yhteensä 173 (190) ed. lv. 176 (199).

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Oppilaitos- ja yritysyhteistyön edistäminen	Jatketaan ja kehitetään edelleen yrittäjyyskasvatusopintoja yhteistyössä paikallisen yrittäjyhdistyksen, yritysten, Kerttu Saalasti Instituutin, NIHAK:in ja muiden oppilaitosten kanssa.	Toiminta ja opiskelijapalaute	Yrittäjyyskasvatusopintojen painopiste on entiseen tapaan toisen vuoden opiskelijoissa. Alkaneen lukuvuoden aikana on aloittanut kaksi uutta NY-yritystä. OPH:n rahoituksella on 1.8.2024 aloittanut Nivalan ja Haapajärven lukioiden yhteinen lukiovalmentaja. Koulujen opiskelijamäärien perusteella hänen työaikansa on järjestelty siten, että lukiovalmentaja työskentelee kolme päivää viikosta Nivalassa ja kaksi päivää Haapajärvellä.	Toteutuu 

Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaita ja turvallisia oppimisympäristöjä	Kiinteistön ja tilojen turvallisuudesta ja viihtyisyydestä huolehtiminen. Opiskelijoilta kerättävien toiveiden mukaan hankintaan uusia kalusteita oppilaitoksen tilojen viihtyisyyden ja käytettävyyden parantamiseen.	Säädetyt tarkastukset on toteutettu Tarkastuksissa esitettyjen toimenpiteiden toteutus Kalustohankinnat	Lukion katto- ja ilmastointiremontti valmistui syksyn aikana. Henkilökunnalta ja opiskelijoilta kerätyn palautteen perusteella koulun tilojen ilmanlaatu on alkusäättöjen jälkeen saatu toimimaan. Muutos aikaisempaan on huomattava. Opettajainhuoneen kalustohankinnat saatiin tehtyä syksyn aikana, kevään puolella jatkoremontin valmistumisen jälkeen uusitaan käytävien kalustoa.	Toteutuu 
Huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista	Varmistetaan terveellinen ja turvallinen työympäristö. Mahdollistetaan ammatillisen osaamisen vahvistaminen täydennyskoulutuksella.	Kiinteistön kunnossapitotoimenpiteet Henkilökunnan palaute Koulutuksen laadullinen ja määrällinen seuranta	Koulukiinteistön remontti jatkuu kevätlukukauden aikana luokkatilojen pintojen uusimisella sekä ikkunoiden tiivisteiden parantamisella. Henkilökunta on voinut osallistua tarpeellisiksi katsomiinsa koulutuksiin.	Toteutuu 

Talous

420 Lukiopalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	42 300	54 787	97 087	51 298	-45 789
TOIMINTAKULUT	-1 976 879	-61 000	-2 037 880	-1 710 509	327 371
TOIMINTAKATE	-1 934 579	-6 213	-1 940 793	-1 659 211	281 582

50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Toimialajohtaja hyvinvointijohtaja

Hyvinvoinnin toimialan tehtävänä on koko 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. Toimialan tehtävänä on kerätä ja hyödyntää tutkittua tietoa päätöksenteon tueksi ja huolehtia, että kaikilla nivalalaisilla toimijoilla on mahdollisuus hyödyntää luontevasti laajaa hyvinvointikertomusta oman toimintansa suunnittelussa. Toimiala valmistele ja käynnistää erilaisia oman toimialaansa liittyviä kehittämishankkeita. Hyvinvoinnin toimiala varmistaa, että sen kaikissa palveluissa on toimivat yhteistyöverkostot ja -foorumit. Toimintaan vaikuttaa olennaisesti yhteistyö uuden hyvinvointialueen kanssa. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen tulee korostumaan entistä enemmän kuntien tehtävissä. Toimiala on aktiivisesti mukana alueellisissa ja valtakunnallisissa verkostoissa.

Toimintaa ohjaavat kuntalaki, terveydenhuoltolaki, eri palvelujen omat erityislait, Nivalan kaupunkistrategia, Nivalan laaja hyvinvointikertomus, Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointisopimus, eri tehtäväalueiden omat suunnitelmat ja sopimukset. Hyvinvoinnin toimialan palveluista tuotetaan omana toimintana hallintopalvelut, kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut, hyvinvointipalvelut ja kirjastopalvelut. Kirjasto osallistuu Pohjois-Suomen E-kirjastoon sekä Oulun ja Joki-kirjastojen vetämiin alueellisiin kehitystyöryhmiin. Ostopalveluina tuotetaan kansalaisopisto (Jokilatvan opisto), musiikkiopisto (Jokilaaksojen musiikkiopisto), tanssiopisto (Tanssiopisto Uusikuu), liikuntapalvelut (Nivalan Liikuntakeskus Oy), etsivä nuorisotyö ja nuorten työpajatoiminta (Nivalan työpajasäätiö).

Hyvinvoinnin toimiala vastaa kaupungin markkinoinnin kehittämisestä kaupunginhallituksen linjausten mukaisesti.

Keskeisiä muutoksia:

- Osallistuvan budjetoinnin kehittäminen
- Jatkorahoituksen hakeminen toiselle etsivälle nuorisotyöntekijälle (Työpajasäätiö)
- Toisen kulttuurituottajan rekrytointi ja palkkaaminen erillisen täyttöluvan perusteella
- Toisen koulunuorisotyöntekijän palkkaaminen hankerahoituksen avulla
- Hyvinvointialueen tuomiin muutoksiin varautuminen ja vastaaminen

Toimialan hankkeet

Hallintopalvelut

Harrastamisen Nivalan malli, yksivuotinen. Kokonaiskustannukset (hankkeen kesto 1.8.2023 - 31.7.2024) vuoden 2024 osalta 95.099 €, omavastuu 23.932 €. Rahoitus P-S:n AVI. Päätös saatu toukokuussa 2023. Jatkohakemus tehdään, jos hankerahoitusta on tarjolla.

Kulttuuripalvelut

Presidenttipolku -hanke mukana OULU2026 ohjelmassa. Nivalan, Haapajärven ja Pielaveden yhteishanke toteuttaa kulttuurihistoriallisesti merkittävän Presidenttipolun, joka edistää kulttuurimatkailua, kotiseututietoutta sekä kuntien välistä yhteistyötä. Rahoituspäätös saatu vuonna 2023.

Nuorisopalvelut

Leiritoimintaa Nivalassa 2023-2024, yksivuotinen. Kokonaiskustannukset 7.778 €, omarahoitusosuus 778 €. Rahoitus P-S:n AVI, päätös rahoituksesta saatu huhtikuussa 2023.

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointia maahanmuuttajaperheille. Nivalan kaupungin hallinnoima hanke, jossa mukana viisi kuntaa. Kokonaiskustannus 260239.05 €, josta hankeavustusta 234 215,14 €. Nivalan omarahoitusosuus 8478,91 €. Rahoittajana EU:n AMIF-rahasto. Hankkeen kesto 1.1.2024-31.12.2025.



Kirjastopalvelut

Nuorten lukuharrastuksen edistäminen. Hankkeen arvioitu kokonaiskustannus on 29.000 € josta avustusta on 23 200 € ja kaupungin osuus on 20 %, 5800 €.

Joki-kirjastojen hanke Karttamerkit kohdalleen. Nivalan rahoitusosuus on noin 1200 € ja se katetaan henkilökunnan omalla työllä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kaupunkimarkkinointi ja someviestintä	Seutukaupunkitutkimuksen tulosten hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä.	Analyysi tehty: Kyllä/Ei Jatkotoimenpiteet kirjattu: Kyllä/Ei	Ei toteutunut. Kuntaliitto ei ole toteuttanut Seutukaupunkitutkimusta 2023-2024 aikana.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
	Toteutetaan lähtökysely kaupungista pois muuttaneille ja analysoidaan poismuutonsyitä.	Kysely tehty: Kyllä/Ei	Lähtökyselyä ei ole toteutettu.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
	Kehitämme uusia kaupunkimarkkinointimalleja. Lisäämme kaupungin some-näkyvyyttä. - otetaan käyttöön some-lähettiläitä/vaikuttajamarkkinointia - julkaistaan asukastarinoita, asiakkaita toimialoittain	Some-mittareiden seuranta: seuraaja ja kattavuusmäärien kasvu edellisvuoteen verrattuna. - Otettu käyttöön: Kyllä/Ei, seurataan kattavuusmääriä - Määrä, seurataan kattavuusmääriä - Aloitettu: Kyllä/Ei	- Some-sisällöntuotannossa on lisätty videosisältöä, joka saa kanavissa paremman kattavuuden. - Some-kanavissa seuraajamäärät ovat olleet edelleen kasvussa. - Some-lähettiläitä/vaikuttajamarkkinointia: toteutuu, Laura	Toteutuu osittain <input type="checkbox"/>

	- Nivalan kaupungin oman podcastin aloittaminen		testaa -jaksoja julkaistu somessa, testattu yhteistyötä some-vaikuttaja Siniverkkarimiehen ja Savolaiset reissaa kanssa ja some-lähettiläs Tuula Ekdahlin kanssa - Asukastarinat: toteutuu, on julkaistu asukastarinoita - Podcast: ei ole toteutunut	
	Konsernitason markkinointi- ja viestintäsuunnitelman käyttöönotto.	Viestintäsuunnitelma otettu käyttöön Kyllä/Ei	Konsernitason markkinointisuunnitelmaa on toteutettu vuoden 2024 ajan.	Toteutuu 
	Kaupungin kulkuväylille kylttien uusiminen ja valaistuksen hankkiminen.	Hankittu: Kyllä/Ei	Ei ole toteutunut.	Ei toteudu 
Profiloituminen tapahtumajärjestäjänä	Organisoimme tapahtumia useiden toimijoiden kanssa yhdessä.	Seuranta: Määrä/kävijät/yhteistyökumppaneiden määrät	Asuminen ja vapaa-aika -messut 18.5.2024 <ul style="list-style-type: none"> • näytteilleasettajia n. 50 • ajoneuvonäyttelyssä n. 60 ajoneuvoa • kävijöitä arvioitu 3000-4000 Nivala Areena 11.7.2024 <ul style="list-style-type: none"> • Liveyleisöä n. 350 • Striimillä katseluita yli 2300 Maaseutunäyttely <ul style="list-style-type: none"> • Kävijämäärä 12 500 	Toteutuu 

			Lisäksi kaupunki on ollut mukana yhteistyössä mm. Farmirun (MTK), Uikon syysrieha (Liikuntakeskus), luennoitsijavierailuja, musiikki- ja konserttitapahtumia (JMO), SM-Snowcross.	
Palveluiden tuotteistaminen ja saavutettavuus	Hankehaku erityisryhmien palvelujen kehittämiseksi.	Hankehaku tehty kyllä/ei	Sopivaa hankehakua ei ole avautunut.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

Talous

50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	145 750	190 003	335 753	335 624	- 129
TOIMINTAKULUT	-3 152 808	- 222 681	-3 375 489	-3 161 873	213 616
TOIMINTAKATE	-3 007 058	-32 678	-3 039 736	-2 826 249	213 487

570 HYVINVOINTITOIMIALAN HALLINTOPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Hyvinvointilautakunta, tehtäväaluejohtaja hyvinvointijohtaja

Hyvinvoinnin toimialan hallintopalveluihin kuuluvat hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja ja toimistopalvelut sekä palvelusopimukset kansalaisopistosta, musiikkiopistosta, tanssiopistosta, liikuntapalveluista, etsivästä nuorisotyöstä ja nuorten työpajatoiminnasta. Hyvinvointilautakunnan perustehtävät on määritelty kaupunginvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä. Hallintopalvelut huolehtii hyvinvointilautakunnan asiakirjahallinnosta ja arkistoinnista, asioiden valmistelusta, ennakkovaikutusten arvioinnista, esittelystä ja täytäntöönpanosta sekä tukee, ohjeistaa ja valvoo muiden hyvinvointilautakunnan alaisten tehtäväalueiden toimintaa. Hallintoassistentti hoitaa hyvinvoinnin hallinnon toimistotehtävien lisäksi myös kaupungin neuvonta- ja asiointipistettä..

Järjestöavustuksista varataan kumppanuussopimukseen pohjautuen 4H-yhdistykselle 12.500 €, Nivala Seura ry:lle 10.000 €. Toritapahtumien yhteistyöhön järjestöjen kanssa varataan 4.000 €. Lisäksi Kyösti ja Kalervo Kallion museosäätiön toimintaan varataan 6.500 €. Hakemusten perusteella jaetaan avustuksia järjestöille 67.000 €. Osallistuvaan budjettiin varataan 20.000 €.

Markkinoinnin tehtäviä hoidetaan ja kehitetään edelleen hyvinvoinnin ja muiden toimialojen yhteistyönä. Tehtävistä vastaa markkinoinnin ja viestinnän asiantuntija yhdessä toimialajohtajan kanssa.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Osallistuvan budjetoinnin kehittäminen	OSBU – Teemaksi kaupunkiviihtyvyyden parantaminen	Toteutuu kyllä/ei. Mitä toteutettiin?	Osallistuvan budjetoinnin kohteeksi valikoitui Lehmilammen pitkospuiden uusiminen. Tehtävään valittiin toimija, joka aloitti työt heinäkuun alussa. Työ saatiin päätökseen onnistuneesti loppukesästä.	Toteutuu 
Varmistamme henkilöstön riittävyyden	Toisen kulttuurituottajan toimen määräaikainen täyttäminen on mahdollista vain, jos tehtävään saadaan ulkopuolinen rahoitus tai joku muu tehtävä	Toisen kulttuurituottajan toimi on määräaikaisesti täytetty hankerahoituksella tai eläköitymisestä	Toisen kulttuurituottajan toimen täyttämiseen ei saatu täyttölupaa. Myöskään sopivaa hanketta tehtävän rahoittamiseen ei	Ei toteudu 

	tulee avoimeksi esim. eläköitymisen kautta eikä sitä täytetä samanlaisena.	vapautuneella toimipohjalla.	löytynyt vuoden 2024 aikana.	
	Henkilöstön työhyvinvoinnin parantaminen TYHY-päivien avulla, tehtävänkuvausten päivittämisellä sekä kehittämällä sisäistä viestintää.	TYHY-päivien määrä, tehtävänkuvausten päivittäminen tehty kyllä/ei, sisäisen viestinnän kehittämistoimenpiteet.	Keväällä järjestettiin kirjatotoimen suunnittelema TYHY-päivä Sievissä. Syksyllä hanketyöntekijät järjestivät TYHY-päivän Nivalassa. Tehtävänkuvia on päivitetty uusien mallien mukaiseksi, mikäli työntekijän tehtävän muuttuminen on sitä edellyttänyt. Sisäistä viestintää on kehitetty muodostamalla toimialan sisäisiä pienempiä työryhmiä, sekä ottamalla käyttöön Teams-alusta. Palautetta viestinnän kehittämiseksi tulee edelleen, joten tavoitetta ei ole kokonaisuudessaan saavutettu.	Toteutuu osittain

Talous

570 Hyvinvointitoimialan hallintopalvelut					
Selite	Talousarvio 2024	Talousarvio- muutos 2024	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2024	- Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	122 000	16 433	138 433	145 392	6 959
TOIMINTAKULUT	-1 739 543	3 567	-1 735 976	-1 647 560	88 416
TOIMINTAKATE	-1 617 543	20 000	-1 597 543	-1 502 168	95 375

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 yhteistyöverkoston kanssa. Tillarigalleriassa järjestetään läpi vuoden monipuolisia näyttelyjä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Palveluiden tuotteistaminen ja saavutettavuus	Kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisten tapahtumien toteuttaminen kouluilla. Lukuvuosikalenterin yhteinen suunnittelu eri toimialojen välillä.	Kouluilla toteutettujen tapahtumien määrä. Toimialojen välisen suunnittelupalaverin toteutuminen kyllä/ei.	Esikoulu: Uulu biisi-työpajat Alakoulu: Kiksi koulukonsertti maaliskuussa 5-6.lk, Kajaanin kaupunginteatterin näytökset huhtikuussa, konserttikeskuksen konserttikiertue lokakuussa, Museovierailut syyskuussa, Katvalan joulukylä Yläkoulu: Museovierailut syyskuu Lukio: Kansanmusiikin konsertti maaliskuussa, Kajaanin kaupunginteatteri näytökset marraskuussa. Jedu: Valopolku marraskuussa Varhaiskasvatuksen, ala- ja yläkoulujen	Toteutuu

			kulttuurivastaavien kanssa pidetty kulttuurikasvatussuunnitelman palaveri 5.11. & 7.11.	
Monipuolista vapaa-ajantoimintaa kaiken ikäisille	Nuorten Rock with Roots -bänditapahtuman kehittäminen yhteistyössä kaupungin eri toimialojen, paikallisten järjestöjen ja organisaatioiden kanssa.	Bänditapahtuma toteutuu kyllä/ei. Yhteistyökumppaneiden määrä.	Järjestetään vuosittain kolme. Toteutuneita 3.5., 10.8. & 15.11. Kävijämäärä laskusuuntainen, alkuun 80-100, viimeisessä 30-40. Toteutettu yhteistyössä Nelemu Ry:n, Nivalan Nuorisopalveluiden ja Nivalan Nuoriseuran kanssa. Työryhmän kanssa sovittu jatkumo vuodelle 2025.	Toteutuu 
Rakennamme elinvoimaa tukemalla yhteisöllisyyttä	Haetaan hankerahoitusta työhyvinvointipajojen toteuttamiseen taiteen keinoin työpaikoilla.	Rahoitusta haettu kyllä/ei.	Rahoitusta ei ole haettu.	Ei toteudu 
Palveluiden tuotteistaminen ja saavutettavuus	Kehitetään N-studio -konseptia.	Katsojamäärät	Katsojamäärät loivassa laskussa, maaliskuun jakso 172 lähetyspäivän katsojaa, toukokuun jakso 97. Vuonna 2023 jaksot vetivät n. 150 katsojaa, paitsi lasten oikeuksien päivän jakso 350. Ohjelmakonseptia on kehitetty ottamalla huomioon enemmän paikallisia nuoria sekä yhteistyökumppaneita, esim. Keskipiste-Leader. N-Studio markkinointia on kehitetty yhdessä markkinointiasiantuntija Riikka JärviKuonan kanssa. Markkinoinnille on laadittu suunnitelma Planneriin kattaen eri mainoskanavat. Loppuvuoden jaksoissa ei	Toteutuu osittain 

			ollut nähtävissä merkittävää muutosta katsojamäärissä.	
--	--	--	--	--

Talous

575 Kulttuuripalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 200	0	2 200	7 122	4 922
TOIMINTAKULUT	- 178 099	0	- 178 099	- 152 475	25 624
TOIMINTAKATE	- 175 899	0	- 175 899	- 145 353	30 546

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, hyvinvoinnitoimialan 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 osallistuvaa budjetointia varten.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuolista vapaa-ajantoimintaa kaiken ikäisille	Nuorisotilatoiminnan tavoitavuus	Kävijämäärät saadaan nousemaan edelliseen vuoteen verrattuna.	Nuorisotilakävijöitä oli vuonna 2024 7934 ja digitaalisesti tavoitettiin 5643 nuorta. Yhteenlaskettuna kävijöitä on 13577. Tavoitteeseen on päästy, mutta	Toteutuu osittain

			kävijämäärät ovat laskeneet vuodesta 2023.	
	Nuorten tapahtumakalenterin julkaisu lukukausittain.	Kalenteri julkaistu Kyllä/ei	Tapahtumakalenteria ei ole toteutettu.	Ei toteudu 
	Nuorisotoiminnan jalkautuminen kylille/kyläkouluille.	Jalkautuminen tapahtunut Kyllä/Ei Vierailujen määrä Kohdattujen nuorten määrä	Kouluvierailut ovat jatkuneet syksyn ajan ja siellä on tavoitettu lapsia ja nuoria oppituntien ja välituntitoiminnan kautta.	Toteutuu 
	Vanhempien nuorien saavuttaminen nuorisotilatyössä.	Kävijöiden tilastointi Kohdennettujen tapahtumien järjestämistä	Kohdennettuja tapahtumia ei pidetty.	Ei toteudu 
	Pienryhmätoiminnan lisääminen nuorisotilalle.	Säännöllinen pienryhmä perustettu Kyllä/Ei	Pienryhmää ei ole perustettu nuorisotilalle.	Ei toteudu 
Yhdistämme päätöksenteossa sukupolvien näkökulmat	Lastenparlamentin toiminnan kehittäminen	Kokousten määrä lisääntynyt Kyllä/Ei Kuvaus toiminnan kehittämisestä.	Lasten parlamentin toimintaa on pyritty toteuttamaan aktiivisemmin. Parlamentti kokoontui viime vuoden aikana kaksi (2) kertaa.	Toteutuu osittain 
Sisäisen ja ulkoisen viestinnän kehittäminen	Nuorisovaltuustolle tehdään viestintäsuunnitelma.	Suunnitelma tehty Kyllä/Ei	Nuorisovaltuuston viestintätoimintaa muokkaillaan vielä, sillä viestintävastaavat vaihtuivat.	Toteutuu osittain 
Toimenkuvien ja työn organisoinnin kehittäminen	Nuorisotyön perussuunnitelman tekeminen.	Suunnitelma tehty Kyllä/Ei	Työntekijöiden toimenkuvia käytiin yhdessä läpi keväällä. Nuorisotyön perussuunnitelma on valmisteilla NUPS-hankkeen kanssa yhteistyössä. Toimialan omien työryhmien toimintaa sekä	Toteutuu 

			palaverikäytänteitä on tehostettu.	
Tarjoamme innostavan ja kokeiluihin rohkaisevan työympäristön	Kansainvälisen työn kehittäminen nuorisopalveluilla.	Kuvaus miten toiminta on kehittynyt.	Nuorisopalvelut ovat olleet mukana eurooppalaisen vapaaehtoisen työllistämisessä kuluneena vuonna. ESC-vapaaehtoiset ovat olleet aktiivisesti mukana nuorisopalveluiden toiminnassa nuorisotila Kulmauksessa, toimialan yhteisissä tapahtumissa sekä koulunuorisotyössä.	Toteutuu 
Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaita ja turvallisia oppimisympäristöjä	Toteutamme koulunuorisotyön järjestämää välituntitoimintaa alakouluille.	Toiminta alkanut kyllä/ei, käyntikertojen määrä.	Kaikilla alakouluilla järjestettiin yhteistyössä Liikettä Nivalaan -hankkeen kanssa liikenneolympialaiset. Lisäksi välituntitoimintaa on järjestetty satunnaisesti vuoden aikana eri kouluilla.	Toteutuu 

Talous

580 Nuorisopalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	9 500	0	9 500	16 191	6 691
TOIMINTAKULUT	- 284 396	3 893	- 280 504	- 265 049	15 455
TOIMINTAKATE	- 274 896	3 893	- 271 004	- 248 858	22 146

585 HYVINVOINTIPALVELUT

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset


Hyvinvointilautakunta, tehtävälajejohtaja hyvinvointijohtaja

Hyvinvointipalvelujen tehtävänä on hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman valmistelu ja siihen liittyvän vuosittaisen raportin tekeminen. Laaja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma 2021–2024 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 27.5.2021. Vuonna 2024 alkaa seuraavan valtuustokauden laajan hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman tekeminen. Hyvinvointipalveluiden keskeinen tehtävä on koordinoita ja tukea uuden hyvinvointisuunnitelman käytäntöön viemistä sekä seurata väestön hyvinvoinnin kehittymistä ja raportoida siitä. Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa, on hyvinvointipalveluiden rooli korostunut kunnan hyvinvoinnin edistämistehtävässä. Hyvinvointisuunnitelman mukaisilla toimenpiteillä pyritään myös korjaamaan koronavirusepidemiasta ja Ukrainan kriisistä johtuvaa hyvinvointivajetta. Hyvinvointipalveluiden vastuualueelle on uutena vastuualueena tullut kotouttaminen, siihen on saatu lisäresursseja 1.1.2024 alkavalla hankkeella Hyvinvointia maahanmuuttajaperheille, jossa on mukana alueen viisi kuntaa.

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. Tehtävälajeelle kuuluu osallistuminen kaupunkimarkkinointiin, yhteistyö kaupungin ja kolmannen sektorin kanssa, tehtävälajeen hankkeiden suunnittelu, toteutus ja koordinointi, vanhus- ja vammaisneuvoston toiminnan kehittäminen, kyläneuvoston toiminnan kehittäminen, hyvinvoinnin ja terveyden työryhmän toiminnan kehittäminen, ehkäisevä päihdetyö ja raittiuden edistäminen, yhteistyö liikunta- ja vapaa-aikapalvelujen järjestämisessä sekä kotouttamisen edistäminen. Tehtävälajeelle kuuluu myös järjestöjen ja kylien toiminnan aktivointi. Tehtävälajeen tavoitteena on kuntalaisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Tuemme kylien aktiivisuutta ja osallisuutta	Kehitämme kylien aktiivisuutta tukevia toimintamuotoja, kuten kyläjuhlaa, kyläporinoita ja kylien yhteisiä tapahtumia.	Toteutuneet toimintamuodot ja niistä saatu palaute	Kyläjuhla järjestettiin 6.7. Maliskylällä onnistuneesti, kyläporinoita on pidetty v. 2024 tähän mennessä neljät, Maliskylällä, Haapaperällä, Erkkilässä.	Toteutuu 

Palveluiden tuotteistaminen ja saavutettavuus	Kokoamme maahanmuuttajille suunnatun palveluesitteen kotoutumistyön tueksi.	Palveluesite koottu (kyllä/ei)	Uusi kotoutumishjelma laadittiin syksyllä 2024 ja Nivalan kaupunginhallitus hyväksyi ohjelman 20.11.2024. Kotoutumishjelmaa laadittiin osittain yhteistyössä lähikuntien kanssa. Hyvinvointia maahanmuuttajaperheille - hanke on laatinut maahanmuuttajien avuksi yksittäisten palvelupolkujen kuvauksia.	Toteutuu 
---	---	--------------------------------	---	--

Talous

585 Hyvinvointipalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	0	161 570	161 570	144 023	-17 547
TOIMINTAKULUT	- 150 818	- 215 141	- 365 959	- 317 543	48 416
TOIMINTAKATE	- 150 818	-53 571	- 204 389	- 173 520	30 869

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.


Kehitämme palveluja Joki-kirjastojen yhteisen strategian mukaisesti. Osallistumme Pohjois-Suomen ekirjastoon ja valtakunnalliseen ekirjastoon, mikä vaatii jonkin verran lisäpanostusta aineistonhankintaan (n 8000€) sekä Oulun ja Joki-kirjastojen vetämiin alueellisiin kehitystyöryhmiin. Kilpailutamme vuoden aikana kirja-aineistotoimittajat ja seutukuljetuksen, sopimuskaudet alkavat 2024 ja 2025.

Kirjastoauton iän tuomiin korjauskustannuksiin tulee varata aiempaa suurempi määräraha (8000 €) mm akkujen uusimisiin ja ennalta arvaamattomiin korjauksiin. Solmimme uuden kirjastojen verkkoluvan Kapioston ja sanaston kanssa vuoden 2024 alusta (840 €). Se koskee kirjallisuuden lukemista ja kuvitusten käyttämistä kirjastojen verkkovideoilla, somessa ja verkkosivuilla.

Haemme avustusta nuorten lukuharrastuksen edistämiseen. Hankkeen arvioitu kokonaiskustannus on 29.000 € josta avustusta on 23 200 € ja kaupungin osuus on 20 %, 5800 €.

Osallistumme Joki-kirjastojen hankkeeseen Karttamerkit kohdalleen. Nivalan rahoitusosuus on noin 1200 € ja se katetaan henkilökunnan omalla työllä.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuolista vapaa-ajan toimintaa kaiken ikäisille	Tarjoamme vaihtoehtoja vapaa-ajanviettoon kaiken ikäisille omalla perustoiminnallamme ja tapahtumillamme. Edistämme lasten ja nuorten lukutaitoa osana koulujen kulttuurikasvatussuunnitelmaa sekä hankkeen avulla.	Tapahtumien ja osanottajien määrät.	Vuoden aikana toteutettiin lapsille ja nuorille tapahtumia kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisesti, mm. kirjailijavierailut, fantasiatapahtuma. Aikuisille tarjottiin historialuentoja, kirjanjulkaisu tilaisuuksia, lintukävelyitä yhteistyössä Nivala-seuran, Lintukerho Laruksen sekä kirjailijoiden kanssa. Nuorten lukuharrastus-hankkeen avulla järjestettiin kirjastoon tutustumista,	Toteutuu 

			tiedonhakutehtäviä, lukutuokioita, vinkkausta, asuntola- ja nuorisotilailtoja.	
Tuemme kylien aktiivisuutta ja osallisuutta	Kirjastoautomme palvelee kaikkia kaupungin alueita ja se vierailee joka koululla, päiväkodilla ja palvelutalolla joka toinen viikko talviaikataulun mukaan. Edistämme demokratiaa tarjoamalla tiloja erilaisten vaalien äänestyspaikaksi. Kirjastoauto toimii vaalibussina.	Kirjastoauton pysäkkien määrä. Kirjastoauton kävijämäärä. Vaalibussin pysäkki- ja kävijämäärät.	Vuoden aikana kirjastoauto toimi vaalibussina sekä presidentin- että Eu-vaalien aikana. Kirjastoauto palveli asiakkaita koko kaupungin laajuisesti reittiaikataulun mukaisesti.	Toteutuu 
Tieto harrastuspaikoista ja -mahdollisuuksista löytyy helposti	Kehitämme osaamistamme viestinnässä ja käytämme eri viestimiä monipuolisesti tiedottaessamme tapahtumista ja aukioloista.	Some- ja viestintäkanavat	Somekanavia käytettiin vakiintuneen käytännön mukaisesti ja otettiin käyttöön KP24 tapahtumakalenteri, jossa ilmoittaminen on ilmaista.	Toteutuu 
Kolmas sektori otetaan aktiivisesti hyvinvointia lisäävän vapaa-ajan yhteistyökumppaniksi	Teemme yhteistyötä seurojen ja yhdistysten kanssa kirjaston tapahtumien järjestämisessä.	Tapahtumien ja osallistujien määrät.	Teimme yhteistyötä Nivalaseuran, Lintukerho Laruksen, Musiikkiopiston, MLL:n, nuoriso- ja kulttuuripalveluiden sekä Joki-kirjastojen ja Pohjois-Suomen kirjastojen kanssa.	Toteutuu 
Palveluiden sujuvuus	Kehitämme kirjaston laitteistoa ja ohjelmistoja asiakkaiden tarpeita kuunnellen. Muokkaamme omatoimikirjaston aukioloaikoja asiakaskyselyyn pohjautuen. Kehitämme palveluja Joki-kirjastojen strategian mukaisesti ja osallistumme Joki-kirjastojen hankkeeseen.	Kirjaston aukiolot. Hankkeen tulokset.	Joki-kirjastojen hanke jatkui vuoden 2024 loppuun mennessä. Sen kautta järjestettiin mm. Nivalan kirjastolla koko Joki-kirjaston henkilökunnalle tarkoitettu koulutus. Hankkeen avulla tuotettiin Joki-kirjastoille koulutuksen lisäksi perehdytyskansio, materiaalipaketti sekä asiakkaille jaettavia kangaskasseja.	Toteutuu 

			Omatoimikirjaston aukioloihin ei vielä tehty muutoksia	
	Osallistumme Hyvinvoinnin toimialan yhteiseen hankkeeseen erityisryhmien palvelujen kehittämiseksi.	Hankehaku tehty / ei	Sopivaa hanketta ei ole ollut haettavana.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>





Talous

590 Kirjastopalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	12 050	12 000	24 050	22 896	-1 154
TOIMINTAKULUT	- 799 952	-15 000	- 814 951	- 779 246	35 705
TOIMINTAKATE	- 787 902	-3 000	- 790 901	- 756 350	34 551

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Ennakoimme ja kehitämme pitkällä aikavälillä toimivaa ja taloudellisesti kestävästä kaupunkia.	Investointiohjelman priorisointi	Käytetyt eurot	8 767 501€ Toteuma 95,7%	Toteutuu 
Edistämme yksityistä asuntorakentamista	Luodaan houkuttelevia asuinalueita myös liiketoiminnan näkökulmasta	Luovutettujen tonttien määrä.		Toteutuu 
Tarjoamme asumiseen monipuolisia ja laadukkaita vaihtoehtoja	Maanhankinta ja monipuolinen tonttitarjonta.	Uudet kaavoitetut tontit	Talonrakentamiseen soveltuvaa maata hankittu Junntilan koulun läheisyydestä. Noin 5 tonttia.	Toteutuu 
Omavaraisuuden edistäminen, kiertotalous, biokaasu ja tankkausasemat	Varautumisen toimenpiteet Tarkoituksenmukaisten aurinkosähköjärjestelmien hankinta kiinteistöille Yhteistyö biokaasun tuottajien kanssa	Varautumisen taso Omien tuotantojärjestelmien lukumäärä. Käynnistyneet biokaasuhankkeet.	Virve laitteiden päivitys Tiestö kurunpuhdon jatkeelle rakennettu	Toteutuu 

Talous

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 189 531	0	5 189 531	5 509 308	319 777
TOIMINTAKULUT	-6 937 021	0	-6 937 013	-6 614 649	322 364
TOIMINTAKATE	-1 747 490	0	-1 747 482	-1 105 341	642 141

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 sähköinen arkistointi on käyttöön otettu.

Uusi rakentamislaki tulee voimaan 1.1.2025. Valmistautuminen uuden lain voimaan tuloon on käynnissä.

Rakennusjärjestyksen ja rakennusvalvonnan taksan uudistus on aloitettu.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Edistämme uusiutuvan energian tuotantoa	Myönnetään toimenpide- ja rakennuslupia aurinkosähkö- ja maalämpöjärjestelmien rakentamiseen	Lupien määrä	Aurinkoenergia- ja maalämpölupia myönnetty 14 kpl.	Toteutu u 
Edistämme yksityistä asuntorakentamista	Myönnetään rakennuslupia sekä suunnittelutarveratkaisuja yksityistä asuinrakentamista varten. Autetaan rakentajia sopivien tonttien löytämisessä.	Suunnittelutarveratkaisujen ja rakennuslupien määrä	Omakotitalojen rakentamiseen myönnetty 11 rakennuslupaa ja suunnittelutarveratkaisuja 6 kpl.	Toteutu u 
Vahvistamme maatalouselinkeinojen toimintaedellytyksiä ja omavaraisuutta	Myönnetään rakennus- ja toimenpidelupia sekä neuvontaa maatalousyrittäjien hankkeisiin	Lupien määrä	Maatalouden tuotantorakennusten rakentamiseen tai laajennukseen myönnetty 4	Toteutu u 

			rakennuslupaa. Laaka-, viljasiiloja ja lietesäiliöitä luvitettu 10 kpl.	
Vahvistamme eri alojen yritysten toimintamahdollisuuksia, kehittymistä ja kasvua	Myönnetään rakennus- ja toimenpidelupia sekä neuvontaa yrittäjien hankkeisiin	Lupien määrä.	Teollisuuden hankkeisiin myönnetty 7 rakennuslupaa.	Toteutu
Edistämme ympäristön turvallisuutta ja viihtyisyyttä.	Ympäristökatselmusten avulla pyritään saamaan kylät viihtyisiksi ja ympäristöt siisteiksi.	Siistityt piha-alueet ja puretut rakennukset	Teknisen lupajaoksen ympäristökatselmusten perusteella annettu siivouskehotuksia.	Toteutu

Talous

600 Viranomaispalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	107 650	0	107 650	120 412	12 762
TOIMINTAKULUT	- 315 483	0	- 315 483	- 333 054	-17 569
TOIMINTAKATE	- 207 833	0	- 207 835	- 212 642	-4 807

MAANKÄYTTÖPROSESSI

Toimintaympäristö ja keskeiset muutokset


Mittaustoimen tehtävänä on asemakaavoituksen pohjana käytettävän pohjakartan ylläpito. Lisäksi suoritetaan kunnallistekniikan suunnittelu- ja rakennusaikainen mittaus. Isoissa suunnittelukohteissa voidaan käyttää ulkopuolista konsulttia. Mittaustoimi valmisteleo kaupungin luovutettavien tonttien vuokrasopimukset ja kauppakirjat, sekä neuvotellaan ja valmistellaan maanhankintaan liittyvät kauppakirjat. Tytäryhtiöitä avustetaan mm. johtokarttamittauksissa ja muissa kiinteistöihin liittyvissä asioissa. Mittaustoimi edustaa kaupunkia maanmittaustoimituksissa, hakee lainhuudot ostetuille kiinteistöille ja pitää maaomaisuuskirjanpitoa. Mittaustoimi merkitsee paikalleen tärkeimmät rakennusluvan saaneet uudet rakennukset ja määrittelee rakennuksen korkeusaseman muuhun ympäristöön verrattuna, jos sitä ei ole suunnitelmassa määritetty. Myös osoitejärjestelmän ylläpito yhdessä rakennusvalvonnan kanssa kuuluu tärkeimpiin tehtäviin.


Tavoitteena on tehostaa tonttimarkkinointia. Kaupungin omien kohteiden lisäksi jatketaan yksityisten tonttien markkinointia kaupungin nettisivuilla. Uusista kohteista voi tehdä ilmoituksen Kunta-akkunan kautta tai ottamalla suoraan yhteyttä.

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 ohjataan 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.

Kaupunki on aktiivinen raakamaan hankinnassa. Maanhankintaa jatketaan sopivien kohteiden tullessa tarjolle. Aktiivista maanhankintaa jatketaan asemakaavan laajentumissuunnilla asuntorakentamisen ja teollisuuden tarpeisiin. Teollisuuskylän uuden Kurunpuhdon asemakaava-alueen jatkoksi kaavoitetaan Bio- ja kiertotalouden tarpeisiin asemakaava, joka mahdollistaa mm teollisen mittaluokan biokaasulaitoksen rakentamisen. Pirttirannan ja Tiilimaan valmistuneet asemakaavat mahdollistavat kaupungin asuntorakentamisen ja kaupallisten palveluiden kehittymisen.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Kaavoitus ja kaupunkisuunnittelu tukee yritysten toimintamahdollisuuksia ja saavutettavuutta	Teollisuuspuiston laajennus ja kaavoitus Pirttiranta 2	Kaavoituksen eteneminen	S-marketin laajennuksen asemakaavan muutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa. Kurunpuhdon jatkeen asemakaavoitus on ollut luonnoksena nähtävillä,	Toteutuu 

			ehdotusvaihe on laadinnassa ja odotellaan Elyn lausuntoa. Pirttiranta II:sta ei ole vielä aloitettu kaavoittamaan.	
Asunto- ja tonttitarjonnan edistäminen	Raakamaan hankinta ja kaavoitus. Tonttipörssin ylläpito	Vapaiden tonttien määrä.	Omakotitalotontteja on vapaana n. 30, joista Pirttirannan uudella asuntoalueella 16. Kerrostalotontteja on vapaana 8 kpl ja rivitalotontteja 11 kpl. Teollisuustontteja on runsaasti, Kurunpuhdossa on vapaana 67 kpl ja vanhoilla teollisuusalueilla on 9 kpl. Maata ostettiin puisto ja tiealueeksi 0,98 ha sekä Junttlan koulun läheltä rakennusmaata 2,65 ha. Tonttipörssiä pidetään ajantasalla asiakkaiden ilmoitusten perusteella.	Toteutuu 

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. Puistoalueiden nurmikon leikkuu tehdään kokonaan omana työnä. Leikattavien nurmialueiden laajuus on yhteensä n. 45 ha.

Leikkikenttien tarkastuksia ja kunnossapitotöitä suoritetaan omana työnä ja tarvittaessa annetaan palveluja tilapalvelulle. Tarkastuksissa on otettu käyttöön sähköinen järjestelmä, jolla tehostetaan tarkastusten suoritusta ja parannetaan dokumentointia.

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 aurasalue. Liikenneväylien kunnossapito säilytetään vuonna 2024 määritetyllä tasolla. Kaavateiden talvikunnossapito on kilpailutetaan syksyllä 2024. Ei lakisääteisenä toimintana hoidetaan yksityisteiden aurauksia haja-asutusalueella.

Merkittävimpana kadunrakentamisen investointina Saavutettavampi Kurunpuhto- hankkeen tiestön rakentaminen vuoden loppuun 2024. Tiestön asfaltointi vuonna 2025.

- **Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen**

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiseksi	Toteuma 31.12.	Tila
Turvallinen ja viihtyisä asumisympäristö	Kaavatiestön suunnitelmallinen kunnostus	Talousarvioon varatut eurot Toteutuneet kunnostukset	Tavoitteen mukaiset kaavatiet on rakennettu vuoden 2024 aikana ja hankkeen aikataulun mukaisesti tiet asfaltoidaan kesän 2025 aikana. Lisäksi loppuvuonna rakennettiin	Toteutuu 

			biovoimalaitokselle vievä noin 300 m mittainen Laitostie.	
Turvalliset kulkuväylät ja kevyen liikenteen väylät	Uusien kevyenliikenteenväylien toteutus ensisijaisesti hankkeistamalla.	Hankehakemukset ja valmiit suunnitelmat Toteutuneet rakentamiset	Käpy 2024 hankkeen Linnustajantien pyörätie rakennettu 2024 ja asfaltoidaan ja viimeistellään 2025. Vuodelle 2025 haettu Käpy hanke ei tullut hyväksytyksi.	Toteutuu 
Tarjoamme innostavan ja kokeiluihin rohkaisevan työympäristön	Kiinteistökannan kehittäminen nykyaikaiseen työskentelyyn Yhteisten rutiinien rakentaminen.	Asiakastyytyväisyys Organisaation sisäinen työhyvinvointikysely maaliskuussa Vähentyneet sairaspöissaolot	Työntekijöiden kanssa on jatkettu kuukausittaisia yhteispalavereita Tilapalveluiden kanssa. Muuten keskusteluja ja kehitys ideoita kerätty Kuntatekniikan osa-alueen kehittämiseksi viikoittain käydyillä keskusteluilla.	Toteutuu 
Kehitämme ja ylläpidämme paikkariippumattoman työn edellytyksiä	Tietotekniikan hyödyntäminen asiantuntijatyössä	Etätyöskentelyn sujuvuus	Teams ympäristön käytön kehittäminen ja jalkauttaminen mahdollistaa materiaalin hyödyntämisen pilvipalvelun kautta kaikilla tietokoneilla.	Toteutuu 
Kaupunkisuunnittelu ja kaavoitus tukee kasvua	Kasvua tukevan rakentamisen mahdollistaminen	Hyväksytyjen kaavojen määrä Rakennuslupien määrä- yksityinen, julkinen, yritys, teollisuus		Toteutuu 
Kaavoitus ja kaupunkisuunnittelu tukee yritysten	Yritysten paikkakunnalle sijoittumista tukeva kaavoitus	Uusien yritysten määrä		Toteutuu 

toimintamahdollisuuksia ja saavutettavuutta				
Henkilöstön kehittäminen	Jatkuva kouluttautuminen ja tietojen päivitys	Suoritetut koulutukset	Eduhouse verkkokoulutuslisenssi käytössä koko organisaatiossa	Toteutuu 

Talous

700 Tekniset palvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	315 156	0	315 156	600 578	285 422
TOIMINTAKULUT	-1 634 987	0	-1 634 982	-1 577 563	57 419
TOIMINTAKATE	-1 319 831	0	-1 319 826	- 976 985	342 841

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.

Haikaran kivikoulun ulkopinnat on tarkoitus saneerata vuonna 2025.




Järvikylä/Aittola kouluratkaisu toteutettiin 2024 aikana



Pirttirannan päiväkodin laajennus toteutettiin 2024 aikana.

Purkukuntoista rakennuskantaa on hävitetty kehityksen tieltä.

Kaupungin kiinteistöihin on suurilta osin vaihdettu valaistus led-tekniikkaan.

Nivalan kaupunkistrategian toteuttaminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Mittari toteutumiselle	Toteuma 31.12.	Tila
Konsernirakenne ja kiinteistökanta ovat tarkoituksenmukaiset	Tarkastelemme ja päivitämme kiinteistökantaamme ja hankkiudumme eroon tarpeettomista ja huonokuntoisista rakennuksista. Kiinteistöjen tuottamattomat neliöt	Kiinteistöstrategian päivittäminen Q1 Kiinteistöjen realisointisuunnitelma 2025- 2035 kohdekohtaisesti määritetty Q2. Tavoitetaso kiinteistöjen käyttöasteelle ja vaihtuvuudelle Q1.	Rakennuskantaa vähennetty seuraavasti Vilkunan koulu myyty Aittolan koulu myyty Oska halli purettu Sternroth talo purettu (asematie)	Toteutuu 
Kehitämme yritysmarkkinointia ja hankintastrategiaa	Tilapalveluiden hankintasopimusten läpikäynti ja pidempään voimassa olleiden sopimusten kilpailutustarpeen arviointi.	Q2 arviointi tehty ja kilpailutustarve määritetty. Q2 Hankintasuunnitelma laadittu.	Sopimuksia tarkistettu	Toteutuu 
Suunnittelemme ennakoivasti taloutta,	Kiinteistökantaan laaditaan 2024-2025 aikana kuntoarviot, joita päivitetään	Suunnitelma laadittu ja välitavoitteet määritetty Q1/2024.	Kuntokartoitus ja PTS laadittu 15 rakennukseen.	Toteutuu osittain 

toimintaa ja investointeja	jatkoksa 5v välein. Kuntoarvioiden pohjalta laaditaan kiinteistökohtaiset PTS suunnitelmat, joiden pohjalta määritetään vuosikohtaiset kiinteistökorjaukset ja investoinnit. Kuntoarvioiden ja PTS suunnitelmien laadinta projektoidaan ja sille määritetään välitavoitteet vuodelle 2024.	Toteuman seuranta Q1, Q2, Q3 ja Q4 tavoitteiden mukaisesti.	<p>Terveyskeskus</p> <p>Tarhin toimintakeskus</p> <p>Knuutinpuhdon Päiväkoti</p> <p>Kytölänpuhto</p> <p>Peltopuiston Päiväkoti</p> <p>Kirjasto</p> <p>Kyösti Kallion koulu</p> <p>Kaupungintalo</p> <p>Ahteen Koulu</p> <p>Niva-Kaijan koulu</p> <p>Aiku-uusi</p> <p>Kotikeskus</p> <p>Pirttirannan Päiväkoti</p> <p>Nokelan Päiväkoti</p> <p>Haapalan koulu</p>	
Varmistamme henkilöstön riittävyyden	Tilapalveluihin laaditaan teknisen johtajan ja kiinteistöpäällikön toimesta henkilöstösuunnitelma, jossa otetaan kantaa henkilöstön riittävyyteen vastualueen tavoitteisiin nähden, varamiesjärjestelyihin ja riittävän osaamisen varmistamiseen.	<p>Henkilöstösuunnitelma laadittu Q1/2024</p> <p>Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden seuranta Q2, Q3 ja Q4.</p>	Henkilömitoitusta tarkasteltu -->OK	Toteutuu 
Rakennamme toimivaa ja turvallista asuinympäristöä	Varautuminen sähköautojen latauspiste velvoitteeseen	Sähköautojen latauspisteet rakennettu 2024.	Latauspisteitä rakennettu 18 kpl 15 eri kohteeseen	Toteutuu 

	Koulu- ja päiväkotiverkon ylläpito	Q3 laadittu kohteille käyttäjäohjeet, jotka ottavat kantaa mm ilmastonin tilakohtaiseen henkilömäärämitoitukseen.		Toteutuu osittain □
--	------------------------------------	---	--	------------------------

Talous

740 Tilapalvelut	Talousarvio	Talousarvio-	Talousarvio +	Tilinpäätös	-
Selite	2024	muutos 2024	muutos	2024	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 766 725	0	4 766 725	4 788 318	21 593
TOIMINTAKULUT	-5 006 550	0	-5 006 546	-4 724 032	282 514
TOIMINTAKATE	- 219 825	0	- 219 821	84 286	304 107

TALOUSARVION TOTEUTUMAVERTAILUT

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

TULOSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

INVESTOINTIOSAN TOTEUMA

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

Nimi	TA	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP 2024	POIKKEAMA
Kaupunginvaltuusto					
Kaupunginvaltuusto					
Toimintamenot	-88 031	0,00	-88 031	-80 675,93	7 355,07
Toimintakate	-88 031	0,00	-88 031	-80 675,93	7 355,07
Kaupunginvaltuusto					
Toimintamenot	-88 031	0,00	-88 031	-80 675,93	7 355,07
Toimintakate	-88 031	0,00	-88 031	-80 675,93	7 355,07
Tarkastuslautakunta					
Tarkastusltk					
Toimintamenot	-20 405	0,00	-20 405	-24 008,78	-3 603,78
Toimintakate	-20 405	0,00	-20 405	-24 008,78	-3 603,78
Tarkastuslautakunta					
Toimintamenot	-20 405	0,00	-20 405	-24 008,78	-3 603,78
Toimintakate	-20 405	0,00	-20 405	-24 008,78	-3 603,78
Kaupunginhallitus					
Kaupunginhallitus					
Toimintatulot	3 158 801	-300 000,00	2 858 801	2 912 717,54	53 916,54
Valmistus omaan käyt	0	0,00	0	180,00	180,00
Toimintamenot	-1 997 268	14 410,00	-1 982 858	-1 870 648,56	112 209,44
Toimintakate	1 161 533	-285 590,00	875 943	1 042 248,98	166 305,98
Kaupunginhallitus					
Jokil.pelastuslaitos					
Toimintamenot	0	0,00	0	-8 986,89	-8 986,89
Toimintakate	0	0,00	0	-8 986,89	-8 986,89
Kaupunginhallitus					
Liikuntakeskus					
Toimintamenot	-1 141 143	-237 040,63	-1 378 184	-1 378 183,63	0,00

Toimintakate	-1 141 143	-237 040,63	-1 378 184	-1 378 183,63	0,00
--------------	------------	-------------	------------	---------------	------

Kaupunginhallitus

Työllistämistoimet

Toimintatulot	30 000	0,00	30 000	138 875,71	108 875,71
Toimintamenot	-1 080 370	-47 800,00	-1 128 170	-1 038 968,41	89 201,59
Toimintakate	-1 050 370	-47 800,00	-1 098 170	-900 092,70	198 077,30

Kaupunginhallitus

Keskushallinto

Toimintatulot	42 650	0,00	42 650	68 406,24	25 756,24
Toimintamenot	-1 408 384	0,00	-1 408 384	-1 270 809,47	137 574,53
Toimintakate	-1 365 734	0,00	-1 365 734	-1 202 403,23	163 330,77

Kaupunginhallitus

Tietohallinto

Toimintatulot	677 782	0,00	677 782	668 038,01	-9 743,99
Toimintamenot	-777 213	-41 000,00	-818 213	-745 575,25	72 637,75
Toimintakate	-99 431	-41 000,00	-140 431	-77 537,24	62 893,76

Kaupunginhallitus

Henkilöstöjaos

Toimintatulot	138 000	0,00	138 000	120 000,15	-17 999,85
Toimintamenot	-425 035	-30 000,00	-455 035	-407 254,29	47 780,71
Toimintakate	-287 035	-30 000,00	-317 035	-287 254,14	29 780,86

Kaupunginhallitus					
Toimintatulot	4 047 233	-300 000,00	3 747 233	3 908 037,65	160 804,65
Valmistus omaan käyt	0	0,00	0	180,00	180,00
Toimintamenot	-6 829 413	-341 430,63	-7 170 844	-6 720 426,50	450 417,13
Toimintakate	-2 782 180	-641 430,63	-3 423 611	-2 812 208,85	611 401,78

Maaseutupalvelut

Maaseututoimi

Toimintatulot	535 469	36 733,00	572 202	567 862,99	-4 339,01
Toimintamenot	-786 362	-36 733,00	-823 095	-742 165,33	80 929,67
Toimintakate	-250 893	0,00	-250 893	-174 302,34	76 590,66

Maaseutupalvelut

Lomapalvelut

Toimintamenot	0	0,00	0	1 488,37	1 488,37
Toimintakate	0	0,00	0	1 488,37	1 488,37

Maaseutupalvelut					
Toimintatulot	535 469	36 733,00	572 202	567 862,99	-4 339,01
Toimintamenot	-786 362	-36 733,00	-823 095	-740 676,96	82 418,04
Toimintakate	-250 893	0,00	-250 893	-172 813,97	78 079,03

Opetuslautakunta

Kasvat. ja koulutuks

en hallint

Toimintatulot	0	0,00	0	22,58	22,58
Toimintamenot	-368 934	0,00	-368 934	-285 207,00	83 727,00
Toimintakate	-368 934	0,00	-368 934	-285 184,42	83 749,58

Opetuslautakunta

Peruskoulut

Toimintatulot	412 961	30 974,00	443 935	462 525,68	18 590,68
Toimintamenot	-18 769 240	-180 774,00	-18 950 014	-19 232 411,09	-282 397,09
Toimintakate	-18 356 279	-149 800,00	-18 506 079	-18 769 885,41	-263 806,41

Opetuslautakunta

Varhaiskasvatus

Toimintatulot	10 000	0,00	10 000	10 453,09	453,09
Toimintamenot	-7 416 014	0,00	-7 416 014	-7 423 922,72	-7 908,72
Toimintakate	-7 406 014	0,00	-7 406 014	-7 413 469,63	-7 455,63

Opetuslautakunta

Lukiopalvelut

Toimintatulot	42 300	54 787,00	97 087	51 298,46	-45 788,54
Toimintamenot	-1 976 880	-61 000,00	-2 037 880	-1 710 509,28	327 370,72
Toimintakate	-1 934 580	-6 213,00	-1 940 793	-1 659 210,82	281 582,18

Opetuslautakunta					
Toimintatulot	465 261	85 761,00	551 022	524 299,81	-26 722,19
Toimintamenot	-28 531 068	-241 774,00	-28 772 842	-28 652 050,09	120 791,91
Toimintakate	-28 065 807	-156 013,00	-28 221 820	-28 127 750,28	94 069,72

Hyvinvoinnin toimiala

Hallintopalvelut

Toimintatulot	122 000	16 433,00	138 433	145 391,62	6 958,62
Toimintamenot	-1 739 543	3 567,00	-1 735 976	-1 647 560,11	88 415,89
Toimintakate	-1 617 543	20 000,00	-1 597 543	-1 502 168,49	95 374,51

Hyvinvoinnin toimiala

Kulttuuripalvelut

Toimintatulot	2 200	0,00	2 200	7 121,72	4 921,72
Toimintamenot	-178 099	0,00	-178 099	-152 474,75	25 624,25
Toimintakate	-175 899	0,00	-175 899	-145 353,03	30 545,97

Hyvinvoinnin toimiala

Nuorisopalvelut

Toimintatulot	9 500	0,00	9 500	16 191,45	6 691,45
Toimintamenot	-284 397	3 893,00	-280 504	-265 049,12	15 454,88
Toimintakate	-274 897	3 893,00	-271 004	-248 857,67	22 146,33

Hyvinvoinnin toimiala

Hyvinvointipalvelut

Toimintatulot	0	161 570,00	161 570	144 023,36	-17 546,64
Toimintamenot	-150 818	-215 141,00	-365 959	-317 542,91	48 416,09
Toimintakate	-150 818	-53 571,00	-204 389	-173 519,55	30 869,45

Hyvinvoinnin toimiala

Kirjastopalvelut

Toimintatulot	12 050	12 000,00	24 050	22 896,03	-1 153,97
Toimintamenot	-799 951	-15 000,00	-814 951	-779 245,94	35 705,06
Toimintakate	-787 901	-3 000,00	-790 901	-756 349,91	34 551,09

Hyvinvoinnin toimiala

Toimintatulot	145 750	190 003,00	335 753	335 624,18	-128,82
Toimintamenot	-3 152 808	-222 681,00	-3 375 489	-3 161 872,83	213 616,17
Toimintakate	-3 007 058	-32 678,00	-3 039 736	-2 826 248,65	213 487,35

Tekninen lautakunta

Viranomaispalvelut

Toimintatulot	107 650	0,00	107 650	120 411,85	12 761,85
Valmistus omaan käyt	3 500	0,00	3 500	4 844,00	1 344,00
Toimintamenot	-318 985	0,00	-318 985	-337 898,12	-18 913,12
Toimintakate	-207 835	0,00	-207 835	-212 642,27	-4 807,27

Tekninen lautakunta

Tekniset palvelut

Toimintatulot	315 156	0,00	315 156	600 578,40	285 422,40
Valmistus omaan käyt	144 058	0,00	144 058	151 112,74	7 054,74
Toimintamenot	-1 779 040	0,00	-1 779 040	-1 728 675,96	50 364,04
Toimintakate	-1 319 826	0,00	-1 319 826	-976 984,82	342 841,18

Tekninen lautakunta

Tilapalvelut

Toimintatulot	4 766 725	0,00	4 766 725	4 788 317,75	21 592,75
Valmistus omaan käyt	20 000	0,00	20 000	21 009,30	1 009,30
Toimintamenot	-5 006 546	0,00	-5 006 546	-4 725 040,98	281 505,02
Toimintakate	-219 821	0,00	-219 821	84 286,07	304 107,07

Tekninen lautakunta

Toimintatulot	5 189 531	0,00	5 189 531	5 509 308,00	319 777,00
Valmistus omaan käyt	167 558	0,00	167 558	176 966,04	9 408,04
Toimintamenot	-7 104 571	0,00	-7 104 571	-6 791 615,06	312 955,94
Toimintakate	-1 747 482	0,00	-1 747 482	-1 105 341,02	642 140,98

Toimintatulot	10 383 244	12 497,00	10 395 741	10 845 132,63	449 391,63
Valmistus omaan käyt	167 558	0,00	167 558	177 146,04	9 588,04
Toimintamenot	-46 512 658	-842 618,63	-47 355 277	-46 171 326,15	1 183 950,48
Toimintakate	-35 961 856	-830 121,63	-36 791 978	-35 149 047,48	1 642 930,15

YHTEISESTI JAETTAVAT MENOT JA POISTOT

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.

	Vyörytyserät	Poistot
105 Kaupunginvaltuusto	2 932	0
110 Tarkastuslautakunta	311	0
120 Kaupunginhallitus	10 838	249 147
128 Työllistämistoimet	182	0
130 Keskushallinto	28 040	3 863
145 Tietohallinto	3 516	10 582
150 Henkilöstöjaos	6 500	0
160 Maaseututoimi	19 314	77
165 Lomatoimi	0	385
400 Kasvatuksen ja koulutuksen hall.	11 591	176
410 Peruskoulut	508 300	64 892
415 Varhaiskasvatus	199 674	4 210
420 Lukiopalvelut	52 385	8 598
570 Hallintopalvelut	14 264	121 841
575 Kulttuuripalvelut	2 642	134
580 Nuorisopalvelut	7 584	592
585 Hyvinvointipalvelut	10 298	489
590 Kirjastopalvelut	19 627	19 522
600 Viranomaispalvelut	7 992	5 821
700 Tekniset palvelut	25 261	686 887
740 Tilapalvelut	23 883	1 768 342
YHTEENSÄ	955 132	2 945 558

Jaettavat vyörytyserät sisältävät talouspalvelujen hallinnon, kirjanpidon, Hetan ostopalveluiden henkilöstöhallinnon, yhteisen koulutuksen, työterveyshuollon ja työhyvinvoinnin nettokustannukset.

Vyörytyserät on jaettu tehtäväalueiden toteutuneiden palkkojen suhteessa. Vyörytyserät ovat laskennallisia kustannuksia. Ne eivät ole määrärahan alaisia menoja.

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUMA

TULOSLASKELMA	TA 2024	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP 2024	POIKKEAMA
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	864 871	0,00	864 871	1 224 228,40	359 357,40
Maksutuotot	148 550	0,00	148 550	140 631,85	-7 918,15
Tuet ja avustukset	373 061	302 806,00	675 867	712 273,79	36 406,79
Vuokratuotot	3 056 799	0,00	3 056 799	3 246 530,83	189 731,83
Muut toimintatuotot	642 548	-290 309,00	352 239	294 101,40	-58 137,60
TOIMINTATUOTOT YHTEEN	5 085 829	12 497,00	5 098 326	5 617 766,27	519 440,27
Valmistus omaan käyt	167 558	0,00	167 558	177 146,04	9 588,04
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-16 063 667	-251 336,76	-16 315 004	-16 664 342,54	-349 338,78
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-3 501 528	-52 386,45	-3 553 914	-3 488 397,38	65 517,07
Muut henkilösivu	-674 798	-8 331,99	-683 130	-375 121,58	308 008,41
Palvelujen ostot	-14 493 165	-436 801,43	-14 929 966	-14 456 753,00	473 213,43
Aineet, tarvikkeet j	-3 425 601	-2 962,00	-3 428 563	-2 819 727,75	608 835,25
Avustukset	-1 414 200	-57 000,00	-1 471 200	-1 403 809,94	67 390,06
Muut toimintakulut	-1 642 284	-33 800,00	-1 676 084	-1 735 807,60	-59 723,60
TOIMINTAKULUT YHTEEN	-41 215 243	-842 618,63	-42 057 862	-40 943 959,79	1 113 901,84
TOIMINTAKATE	-35 961 856	-830 121,63	-36 791 978	-35 149 047,48	1 642 930,15
Verotulot	21 291 000	0,00	21 291 000	22 192 513,13	901 513,13
Valtionosuudet	15 393 828	0,00	15 393 828	15 594 467,00	200 639,00
Rahoitustuotot ja -k					
Korkotuotot	241 504	0,00	241 504	356 625,50	115 121,50
Muut rahoitustuotot	925 000	300 000,00	1 225 000	3 301 518,92	2 076 518,92
Korkokulut	-738 833	0,00	-738 833	-1 950 269,47	-1 211 436,47
Muut rahoituskulut	-40 000	0,00	-40 000	-1 206 771,63	-1 166 771,63
VUOSIKATE	1 110 643	-530 121,63	580 521	3 139 035,97	2 558 514,60
Poistot ja arvonalen					
Suunn.mukaiset poist	-2 864 747	0,00	-2 864 747	-2 945 559,87	-80 812,87
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-1 754 104	-530 121,63	-2 284 226	193 476,10	2 477 701,73
Poistoeron lis.(-)ta	2 038	0,00	2 038	2 038,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-1 752 066	-530 121,63	-2 282 188	195 514,10	2 477 701,73

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 2024	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP 2024	POIKKEAMA
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 110 643	-640 577,63	470 065	3 139 035,97	2 668 970,60
Tulorahoituksen korjaukset	0	0,00	0	265 477,61	265 477,61
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-10 216 490	-753 944,00	-10 970 434	-9 258 259,80	1 712 174,20
Rah.osuudet investointeihin	0	98 369,00	98 369	457 016,99	358 647,99
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	200 000	0,00	200 000	24 420,00	-175 580,00
Toiminnan ja invest. rahavirta	-8 905 847	-1 296 152,63	-10 202 000	-5 372 309,23	4 829 690,40
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Antolainojen lisäykset	0	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000 000	0,00	13 000 000	13 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 264 666	0,00	-4 264 666	-4 264 666,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	170 513	3 000 000	3 170 513	4 000 000,00	829 487,00
Muut maksuvalmiuden					
Toimeksiant.var.ja p	0	0,00	0	6 423,40	6 423,40
Vaihto-omaisuuden mu	0	0,00	0	3 241,54	3 241,54
Saamisten muutos	0	0,00	0	-4 497 739,85	-4 497 739,85
Korottomien velkojen	0	0,00	0	-129 018,95	-129 018,95
Rahoituksen rahavirta	8 905 847	0,00	8 905 847	5 118 240,14	-3 787 606,86
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	-1 296 152,63	-1 296 153	-254 069,09	1 042 083,54
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0,00	0	254 069,09	254 069,09

Nivalan kaupungin vuosien 2024–2027 rahoituslaskelmien lainakanta⁴ talousarviossa 2024

Vuosi	Milj. €	TOT Meur	TA €/asukas	TOT €/asukas	Asukasluku	TOT asukasluku
TP2023	70,8	73,65	6775	7 048	10 449	10 450
TA2024	79,7	86,38	7609	8 323	10 475	10 380
TS2025	81,0		7717		10 501	
TS2026	80,2		7617		10 527	

Nivalan kaupungin lainakanta on tilinpäätöksessä 86,38 miljoonaa euroa, josta pitkäaikaista lainaa on 62 384 216 euroa ja lyhytaikaista kuntatodistuslainaa 24 miljoonaa euroa (20 miljoonaa / 2023).

Pitkäaikaista talousarviolainaa nostettiin tilikaudella 13 000 000 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 4 264 666 euroa. Pitkäaikaisista lainoista 76,54 % on sidottu 5–10 vuoden korkoon. Pitkäaikaisten lainojen toteutunut keskiporkko vuonna 2024 oli 1,40 %.

Antolainojen muutokset

Koy Vuokrakodeille myönnettiin uusi oman pääoman ehtoinen koroton laina kokonaismäärältään 3 115 044,43 euroa. Summasta 3 miljoonaa on uutta pääomalainaa, ja loput yhtiön vanhoja pääomalainoja, jotka yhdistettiin uuteen lainaan. Pääomalainoja ei lyhennetty vuonna 2024. Tytäryrityksille myönnettyjen pääomalainojen kokonaismäärä on 4 554 434 euroa.

Pitkäaikaisia markkinaehtoisia lainoja myönnettiin KOy Nivalan Vuokrakodeille 3 500 000 euroa, Nivalan Kaukolämmölle 1 000 000 euroa ja Nivalan Liikuntakeskus Oy:lle 180 026 euroa. Tytäryhtiöille myönnettyjen pitkäaikaisten lainojen kokonaissumma on tilinpäätöksessä 5,5 miljoonaa. Vuonna 2025 erääntyvä osuus on kirjattu lyhytaikaisiin saamisiin.

Lyhytaikaisia tilapäislainasaamisia tytäryhtiöiltä oli tilikauden alussa 4 000 000 ja lopussa 2 100 000 euroa. Tytäryhtiöiden tilapäislainat on kirjattu vaihtuviin vastaaviin.

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

INVESTOINTIOSAN TOTEUMA

Kohde	Nimi	TA	TA-MUUTOS	TA + MUU	TP	POIKKEAMA
80	Kaupunginhallitus					
801	Kiinteä omaisuus					
*	Investointihankinnat	-200 000	0,00	-200 000	-105 101,14	94 898,86
*	Myyntit yhteensä	200 000	0,00	200 000	289 897,61	89 897,61
**	Investointien netto	0	0,00	0	184 796,47	184 796,47
80	Kaupunginhallitus					
810	Kh irtain omaisuus					
*	Investointihankinnat	-53 490	0,00	-53 490	-5 950,20	47 539,80
**	Investointien netto	-53 490	0,00	-53 490	-5 950,20	47 539,80
80	Kaupunginhallitus					
820	Kh Aineeton käyttöom	0				
*	Investointihankinnat	-1 500 000	1 500 000,00	0	-202 758,73	-202 758,73
**	Investointien netto	-1 500 000	1 500 000,00	0	-202 758,73	-202 758,73
80	Kaupunginhallitus					
*	Investointihankinnat	-1 753 490	1 500 000,00	-253 490	-313 810,07	-60 320,07
*	Myyntit yhteensä	200 000	0,00	200 000	289 897,61	89 897,61
**	Investointien netto	-1 553 490	1 500 000,00	-53 490	-23 912,46	29 577,54
84	Opetuslautakunta					
840	Opetuslautakunta					
*	Investointihankinnat	-17 000	0,00	-17 000	-16 705,84	294,16
**	Investointien netto	-17 000	0,00	-17 000	-16 705,84	294,16
84	Opetuslautakunta					
*	Investointihankinnat	-17 000	0,00	-17 000	-16 705,84	294,16
**	Investointien netto	-17 000	0,00	-17 000	-16 705,84	294,16
86	Tekninen lautakunta					
860	Talonrakennus					
*	Investointihankinnat	-6 478 000	-740 000,00	-7 218 000	-6 655 020,37	562 979,63
*	Rahoitusosuudet yhte	0	0,00	0	18 000,00	18 000,00
**	Investointien netto	-6 478 000	-740 000,00	-7 218 000	-6 637 020,37	580 979,63
86	Tekninen lautakunta					
870	Julkinen käyttöom.					
*	Investointihankinnat	-1 930 000	-13 944,00	-1 943 944	-2 245 070,53	-301 126,53
*	Rahoitusosuudet yhte	0	42 700,00	42 700	439 016,99	396 316,99
**	Investointien netto	-1 930 000	28 756,00	-1 901 244	-1 806 053,54	95 190,46
86	Tekninen lautakunta					
880	Tekn.ltk irtain om.					
*	Investointihankinnat	-38 000	0,00	-38 000	-27 652,99	10 347,01
**	Investointien netto	-38 000	0,00	-38 000	-27 652,99	10 347,01

86	Tekninen lautakunta					
*	Investointihankinnat	-8 446 000	-753 944,00	-9 199 944	-8 927 743,89	272 200,11
*	Rahoitusosuudet yhte	0	42 700,00	42 700	457 016,99	414 316,99
**	Investointien netto	-8 446 000	-711 244,00	-9 157 244	-8 470 726,90	686 517,10
*	Investointihankinnat	-10 216 490	746 056,00	-9 470 434	-9 258 259,80	212 174,20
*	Rahoitusosuudet yhte	0	42 700,00	42 700	457 016,99	414 316,99
*	Myynnit yhteensä	200 000	0,00	200 000	289 897,61	89 897,61
**	Investointien netto	-10 016 490	788 756,00	-9 227 734	-8 511 345,20	716 388,80

80 Kaupunginhallitus

801 Kiinteä omaisuus: Kaupunginhallituksen kiinteään omaisuuteen kirjataan maan ostot ja myynnit. Määrärahoja maan ostoon oli varattu 200 tuhatta euroa. Ostoja toteutui 105,107,14 euroa. Suurin yksittäinen maanhankinta oli Pesälän kiinteistön osto Junttilan koulun läheltä. Maan myyntejä toteutui kaikkiaan 24 100 euroa, jossa on kaksi Pirttirannan uuden alueen tontin myyntiä. Näistä voittoa kirjattiin 14,1 tuhatta euroa. Kaupunginhallituksen kiinteästä omaisuudesta on kirjattu alas 280 tuhatta euroa Vilkun ja Aittolan vanhojen koulujen tasearvoja. Koulurakennukset myytiin tilikaudella.

810 Irtain omaisuus: Kaupunginhallituksen irtaimistohankintoihin kirjataan omaksi ostettavat ICT-laitteet ja ohjelmistot. Hankintoihin oli varattu määräraha 53 490 euroa. Investointipuolella hankintoja toteutui tilikaudella yhteensä 5 950,20 eurolla.

820 Aineeton käyttöomaisuus: Kaupunginhallituksen aineettomaan käyttöomaisuuteen on budjetoitu määräraha 1 500 000 euroa Koy Vuokrakodit pääomitukseseen. Kaupunginvaltuuston päätöksellä määräraha käytettiin korottamaan pääomalainaan kaupungin 100 % omistaman Koy Vuokrakotien oman pääoman vahvistamiseen. Kaupunginvaltuusto myönsi tarkoitukseen lisäksi 1,5 miljoonan euron lisämäärärahan (5.9.2024 §70).

Kiinteistö Oy Vuokrakodeille myönnettiin uusi oman pääoman ehtoinen koroton laina kokonaismäärältään 3 115 044,43 euroa. Summasta 3 miljoonaa on uutta lainaa. Yli menevä osa vastaa yhtiön vanhojen pääomalainojen yhteismäärää 115 044,43 euroa. Vanhat pääomalainat sisällytettiin uuteen velkakirjaan, ja lainaehdot yhtenäistettiin nykylainsäädännön mukaisiksi. Valtuusto myönsi tarkoitukseen 1,5 miljoonan euron lisämäärärahan, ja siirsi talousarviomomentille 80–820 varatun 1,5 miljoonaa käytettäväksi tähän tarkoitukseen. Pääomalaina käsitellään rahoituseränä.

Kaupungin sijoitusstrategia mahdollistaa myös suorat omistukset. Kaupunginhallitus valtuutti kaupunginjohtajan tekemään sijoituksen valmistuvaan asunto-osakeyhtiöön. Valtuutuksella hankittiin uudisrakennuskohteesta kaksi osakehuoneistoa sijoitusasunnoiksi. As Oy Berliinistä hankittujen osakehuoneistojen hankintahinta 202 758,73 on kirjattu investointiraportin kustannuspaikalla 8200.

84 Opetuslautakunta

840 Investointihankinnat: Opetuslautakunnan alaisella määrärahalta 17 000 euroa hankittiin Haikaran koulun liikunta- ja musiikkivälineistöä, toteuma 16.705,84 € (98,3 %).

86 Tekninen lautakunta

Teknisen lautakunnan budjetista investointihankintoja toteutui kaikkiaan 8 927 743,89 euroa. Rahoitusosuuksia tuloutettiin 457 016,99 euroa, minkä jälkeen investointien netto oli 8 470 726,90 euroa. Lisätalousarviot mukaan lukien investointimäärärahoja oli vuoden lopussa käyttämättä 686 517,10 euroa.

Investointihankkeiden toteutus jaksottuu usein monelle tilikaudelle, mikä vaikuttaa myös määrärahojen toteumaan yhdellä tilikaudella.

860 Talonrakennus: Talonrakennuksen investointibudjetti oli 6 478 000 euroa. Lisämäärärahaa myönnettiin 700 000 euroa. Toteuma oli 6 655 020,37 euroa. Hankerahoitusta saatiin 18 000 euroa. Tämä huomioiden käyttämätöntä määrärahaa jäi vuositasona 540 979,63 euroa.

Suurin valmistunut rakennushanke oli Haikaran koulu. Haikaran uuden koulun rakentamisen kokonaisbudjetti oli 5 540 000 euroa (hankenumero 649), ja lopullinen kustannusten toteuma 5 737 076,61 euroa. Hanke valmistui 8.9.2023, hankkeen taloudellinen loppuselvitys pidettiin 21.9.2024. Hanke jatkui vuonna 2024 kivikoulun tilojen peruskorjauksella (hanke 655), jolle oli varattu määräraha 230 000 euroa. Määrärahaan sisältyi myös uuden koulun piha-alue. Peruskorjauksen kuluja toteutui kaudella 206 309,20 euroa.

Järvikylä-Aittola koulun hankkeen kokonaisbudjetti oli 3 200 000 euroa, kuluja hankkeelle toteutui 3 217 105,59 miljoonaa. Hankekohtaista talousarvioylijitystä tuli 17 105,59 euroa.

Pirttirannan päiväkodin laajennuksen kokonaisbudjetti vuosina 2023–2024 oli 2 150 000 euroa. Hankkeelle toteutui kuluja vuoden 2024 loppuun mennessä 2 018 269,45 euroa. Hankkeen pihatöihin saatiin ulkopuolista rahoitusta 18 000 euroa, joka on tuloutettu hankkeelle.

Lukion saneeraukseen oli varattu 880 000 euroa. Hankkeen kulut olivat 880 495,41 euroa.

870 Kunnallistekniikka: Kunnallistekniikan hankkeita toteutettiin 1 543 578,51 eurolla, joista rahoitusosuuksien jälkeen katettavia kustannuksia jäi 1 144 291,08 euroa.

Suurimpia hankkeita olivat Kurunpuhdon tiestön kehittäminen ja VT27 liikennevalot. Kurunpuhdon tiestön määräraha oli 1 097 089,03 euroa, johon saatiin hankeavustusta 427 519,65 euroa. Kaupungin omavastuuosuus hankkeesta on 60 %, 755 000 euroa. Saavutettavampi Kurunpuhdo -hankkeessa rakennetaan Kurunpuhdon kaava-alueen tiet Kuparitie, Terästie ja Puttausväylä, joiden yhteispituus on n. 1,7 km. Teiden rakentamisen myötä alueelle tulee saavutettavaksi 29 uutta kaavoitettua yritystonttia. Liikennevalojen budjetti oli 722 454 euroa, josta toteutui 656 265,12 euroa.

875 Puistot ja yleiset alueet: Puistojen ja yleisten alueiden kunnostukseen käytettiin 449 082,24 euroa.

877 Liikuntapaikat: Liikunta-alueita kunnostettiin vuonna 2024 252 409,78 eurolla. Pyssymäen huoltorakennuksen hankkeen kokonaiskuluiksi muodostui 368 167,78 euroa, talousarvio 450 000 alittui 81 832,22 eurolla.

SUURIMPIEN INVESTOINTIHANKKEIDEN HANKEKOHTAINEN TOTEUMA 2021-2024

	TOTEUMA KOKO HANKE	TALOUSARVIO KOKO HANKE	TA YLITYS - / ALITUS +
620 Kaupungintalon kunnostustöitä			
* Investointihankinnat yhteensä	-154 616,58 €	-220 000,00	65 383,42
** Investointien netto	-154 616,58 €	-220 000,00	65 383,42
622 Kiint.rakautation päivityks.			
* Investointihankinnat yhteensä	-149 620,44 €	-260 000,00	110 379,56
** Investointien netto	-149 620,44 €	-260 000,00	110 379,56
647 Tuleva Kyösti Kallion tilaratk			
* Investointihankinnat yhteensä	-402 633,03 €	-547 000,00	144 366,97
** Investointien netto	-402 633,03 €	-547 000,00	144 366,97

649	Haikaran saneeraus			
*	Investointihankinnat yhteensä	-5 737 076,61 €	-5 540 000,00	-197 076,61
**	Investointien netto	-5 737 076,61 €	-5 540 000,00	-197 076,61
652	Pirttirannan päiväk. laajennus			
*	Investointihankinnat yhteensä	-2 018 269,45 € 18 000,00	-2 150 000,00	131 730,55
*	Rahoitusosuudet yhteensä	€	0,00	18 000,00
**	Investointien netto	-2 000 269,45	-2 150 000,00	149 730,55
653	Järvikylä-Aittola kouluratkais			
*	Investointihankinnat yhteensä	-3 217 105,59 €	-3 200 000,00	-17 105,59
**	Investointien netto	-3 217 105,59 €	-3 200 000,00	-17 105,59
655	Haikaran kivikoulun peruskorja			
*	Investointihankinnat yhteensä	-206 309,20 €	-230 000,00	23 690,80
**	Investointien netto	-206 309,20 €	-230 000,00	23 690,80
691	Lukion saneeraus			
*	Investointihankinnat yhteensä	- 880 495,41 €	-880 000,00	-495,41
**	Investointien netto	- 880 495,41 €	-880 000,00	-495,41
724	Kuntaos.50% liikennevalot VT27			
*	Investointihankinnat yhteensä	-653 265,12 €	-722 454,00	69 188,88
**	Investointien netto	- 653 265,12 €	-722 454,00	69 188,88
729	Kurunpuhdon tiestö			
*	Investointihankinnat yhteensä	- 1 097 089,03 € 427 519,65	-685 000,00	-412 089,03
*	Rahoitusosuudet yhteensä	€	0,00	427 519,65
**	Investointien netto	-669 569,38	-685 000,00	15 430,62
757	Infra teollisuuden tarpeisiin			
*	Investointihankinnat yhteensä	- 282 450,97 €	-230 000,00	-52 450,97
**	Investointien netto	- 282 450,97 €	-230 000,00	-52 450,97
783	Pyssymäen huoltorakennus.			
*	Investointihankinnat yhteensä	- 368 167,78 €	-450 000,00	81 832,22
**	Investointien netto	- 368 167,78 €	-450 000,00	81 832,22
86	Tekninen lautakunta YHTEENSÄ			
*	Investointihankinnat yhteensä	-28 379 214,70	-30 513 524,00	2 134 309,30
*	Rahoitusosuudet yhteensä	586 906,75	42 700,00	544 206,75

Myynnit yhteensä	0,00	0,00	0,00
** Investointien netto	-24 839 221,89	-30 058 824,00	5 219 602,11

Investoinnit 2024 kustannuspaikoittain

		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
801	Kiinteä omaisuus				
100	Maanhankinta ja -myynti.				
*	Investointihankinnat yhte	-200 000,00	-105 101,14	-94 898,86	52,60
*	Myynnit yhteensä	200 000,00	9 242,07	190 757,93	4,60
**	Investointien netto	0,00	-95 859,07	95 859,07	0,00
801	Kiinteä omaisuus				
101	Rakennusten hankinta ja myynti				
*	Myynnit yhteensä	0,00	280 655,54	-280 655,54	0,00
**	Investointien netto	0,00	280 655,54	-280 655,54	0,00
801	Kiinteä omaisuus				
*	Investointihankinnat yhte	-200 000,00	-105 101,14	-94 898,86	52,60
*	Myynnit yhteensä	200 000,00	289 897,61	-89 897,61	144,90
**	Investointien netto	0,00	184 796,47	-184 796,47	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
108	Tietohallinto.				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-5 950,20	-14 049,80	29,80
**	Investointien netto	-20 000,00	-5 950,20	-14 049,80	29,80
810	Kh irtain omaisuus				
109	Kaupunginhallitus ATK-ohjelmis				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
**	Investointien netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
128	Perusopetus viestintälaitteet				
*	Investointihankinnat yhte	-1 500,00	0,00	-1 500,00	0,00
**	Investointien netto	-1 500,00	0,00	-1 500,00	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
129	Niva-Kaija tietokonelaitteet				
*	Investointihankinnat yhte	-3 000,00	0,00	-3 000,00	0,00
**	Investointien netto	-3 000,00	0,00	-3 000,00	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
144	Hyvinvointi tietokoneohjelmist				
*	Investointihankinnat yhte	-7 500,00	0,00	-7 500,00	0,00
**	Investointien netto	-7 500,00	0,00	-7 500,00	0,00
810	Kh irtain omaisuus				
153	Kirjasto tietokoneohjelmistot				
*	Investointihankinnat yhte	-1 490,00	0,00	-1 490,00	0,00

**		-1 490,00	0,00	-1 490,00	0,00
		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
810	Kh irtain omaisuus				
*	Investointihankinnat yhte	-53 490,00	-5 950,20	-47 539,80	11,10
**	Investointien netto	-53 490,00	-5 950,20	-47 539,80	11,10
820	Arvopaperit				
200	Osakket ja osuudet.				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-202 758,73	202 758,73	0,00
**	Investointien netto	0,00	-202 758,73	202 758,73	0,00
820	Arvopaperit				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-202 758,73	202 758,73	0,00
**	Investointien netto	0,00	-202 758,73	202 758,73	0,00
840	Opetuslautakunta				
400	Opetuslautakunnan irtain hanki				
*	Investointihankinnat yhte	-17 000,00	-16 705,84	-294,16	98,30
**	Investointien netto	-17 000,00	-16 705,84	-294,16	98,30
840	Opetuslautakunta				
*	Investointihankinnat yhte	-17 000,00	-16 705,84	-294,16	98,30
**	Investointien netto	-17 000,00	-16 705,84	-294,16	98,30
860	Hankekoht.rakentaminen				
600	Investointikohteiden suunnit				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-6 902,72	-13 097,28	34,50
**	Investointien netto	-20 000,00	-6 902,72	-13 097,28	34,50
860	Hankekoht.rakentaminen				
610	Päiväkotien pihojen kun&väline				
*	Investointihankinnat yhte	-19 000,00	-15 929,59	-3 070,41	83,80
**	Investointien netto	-19 000,00	-15 929,59	-3 070,41	83,80
860	Hankekoht.rakentaminen				
611	Koulujen pihojen kun&väline				
*	Investointihankinnat yhte	-79 000,00	-43 234,86	-35 765,14	54,70
**	Investointien netto	-79 000,00	-43 234,86	-35 765,14	54,70
860	Hankekoht.rakentaminen				
620	Kaupungintalon kunnostustöitä				
*	Investointihankinnat yhte	-120 000,00	-108 295,02	-11 704,98	90,20
**	Investointien netto	-120 000,00	-108 295,02	-11 704,98	90,20
860	Hankekoht.rakentaminen				
622	Kiint.rakautation päivityks				
*	Investointihankinnat yhte	-220 000,00	-113 718,44	-106 281,56	51,70
**	Investointien netto	-220 000,00	-113 718,44	-106 281,56	51,70
860	Hankekoht.rakentaminen				
647	Tuleva Kyösti Kallion tilarat				

*	Investointihankinnat yhte	-170 000,00	-173 167,93	3 167,93	101,90
**	Investointien netto	-170 000,00	-173 167,93	3 167,93	101,90
		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
860	Hankekoht.rakentaminen				
651	Tulevaisuuden kouluratkat				
*	Investointihankinnat yhte	-50 000,00	-2 000,00	-48 000,00	4,00
**	Investointien netto	-50 000,00	-2 000,00	-48 000,00	4,00
860	Hankekoht.rakentaminen				
652	Pirttirannan päiväk. Laajennus				
*	Investointihankinnat yhte	-2 040 000,00	-1 897 078,69	-142 921,31	93,00
*	Rahoitusosuudet yhteensä	0,00	18 000,00	-18 000,00	0,00
**	Investointien netto	-2 040 000,00	-1 879 078,69	-160 921,31	92,10
860	Hankekoht.rakentaminen				
653	Järvikylä-Aittola kouluratkat				
*	Investointihankinnat yhte	-3 200 000,00	-3 217 105,59	17 105,59	100,50
**	Investointien netto	-3 200 000,00	-3 217 105,59	17 105,59	100,50
860	Hankekoht.rakentaminen				
654	Liikuntakeskuksen varavoima				
*	Investointihankinnat yhte	-70 000,00	-1 000,00	-69 000,00	1,40
**	Investointien netto	-70 000,00	-1 000,00	-69 000,00	1,40
860	Hankekoht.rakentaminen				
655	Haikaran kivi­koulun peruskorj				
*	Investointihankinnat yhte	-230 000,00	-206 309,20	-23 690,80	89,70
**	Investointien netto	-230 000,00	-206 309,20	-23 690,80	89,70
860	Hankekoht.rakentaminen				
665	Kirjaston vesikatto.				
*	Investointihankinnat yhte	-30 000,00	-25 626,17	-4 373,83	85,40
**	Investointien netto	-30 000,00	-25 626,17	-4 373,83	85,40
860	Hankekoht.rakentaminen				
688	Kotikeskus muutostyöt				
*	Investointihankinnat yhte	-40 000,00	35 843,25	-75 843,25	-89,60
**	Investointien netto	-40 000,00	35 843,25	-75 843,25	-89,60
860	Hankekoht.rakentaminen				
690	Päiväkeskuksen saneeraus.				
*	Investointihankinnat yhte	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00
**	Investointien netto	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00
860	Hankekoht.rakentaminen				
691	Lukion saneeraus				
*	Investointihankinnat yhte	-880 000,00	-880 495,41	495,41	100,10
**	Investointien netto	-880 000,00	-880 495,41	495,41	100,10
860	Hankekoht.rakentaminen				
*	Investointihankinnat yhte	-7 218 000,00	-6 655 020,37	-562 979,63	92,20

*	Rahoitusosuudet yhteensä	0,00	18 000,00	-18 000,00	0,00
**	Investointien netto	-7 218 000,00	-6 637 020,37	-580 979,63	92,00
		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
870	Kunnallistekniikka				
700	Kaavatiet ja klv rakentam				
*	Investointihankinnat yhte	-10 000,00	-4 854,80	-5 145,20	48,50
**	Investointien netto	-10 000,00	-4 854,80	-5 145,20	48,50
870	Kunnallistekniikka				
701	Kaavatiet ja kvl päällyst				
*	Investointihankinnat yhte	-70 000,00	-15 684,07	-54 315,93	22,40
**	Investointien netto	-70 000,00	-15 684,07	-54 315,93	22,40
870	Kunnallistekniikka				
704	Sahantien sillan uusimine				
*	Investointihankinnat yhte	-70 000,00	-46 647,52	-23 352,48	66,60
**	Investointien netto	-70 000,00	-46 647,52	-23 352,48	66,60
870	Kunnallistekniikka				
705	Pirttiranta uusi kaava-alue				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	0,00	0,00	0,00
**	Investointien netto	0,00	0,00	0,00	0,00
870	Kunnallistekniikka				
709	Linnustajantien kevyenliiken				
*	Investointihankinnat yhte	-86 000,00	-88 262,13	2 262,13	102,60
*	Rahoitusosuudet yhteensä	0,00	44 131,07	-44 131,07	0,00
**	Investointien netto	-86 000,00	-44 131,06	-41 868,94	51,30
870	Kunnallistekniikka				
710	SV-viemärit.				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-27 000,25	7 000,25	135,00
**	Investointien netto	-20 000,00	-27 000,25	7 000,25	135,00
870	Kunnallistekniikka				
712	Kyntäjäsentie.				
*	Investointihankinnat yhte	-2 546,00	0,00	-2 546,00	0,00
**	Investointien netto	-2 546,00	0,00	-2 546,00	0,00
870	Kunnallistekniikka				
714	Murskapintaisten katujen kunn				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-14 425,18	-5 574,82	72,10
**	Investointien netto	-20 000,00	-14 425,18	-5 574,82	72,10
870	Kunnallistekniikka				
720	Tievalaistus.				
*	Investointihankinnat yhte	-40 000,00	-39 780,00	-220,00	99,50
**	Investointien netto	-40 000,00	-39 780,00	-220,00	99,50
870	Kunnallistekniikka				
724	Kuntaos.50% liikennevalot VT27				

*	Investointihankinnat yhte	-187 454,00	-277 560,13	90 106,13	148,10
**	Investointien netto	-187 454,00	-277 560,13	90 106,13	148,10
		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
870	Kunnallistekniikka				
725	Liikenneturvallisuus.				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-19 935,15	-64,85	99,70
*	Rahoitusosuudet yhteensä	0,00	7 500,00	-7 500,00	0,00
**	Investointien netto	-20 000,00	-12 435,15	-7 564,85	62,20
870	Kunnallistekniikka				
727	KLV omarah. osuus.				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
**	Investointien netto	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
870	Kunnallistekniikka				
729	Kurunpuhdon tiestö				
*	Investointihankinnat yhte	-435 000,00	-756 461,34	321 461,34	173,90
*	Rahoitusosuudet yhteensä	0,00	297 629,89	-297 629,89	0,00
**	Investointien netto	-435 000,00	-458 831,45	23 831,45	105,50
870	Kunnallistekniikka				
732	Asematien pyörätie				
*	Investointihankinnat yhte	-40 000,00	-32 179,66	-7 820,34	80,40
**	Investointien netto	-40 000,00	-32 179,66	-7 820,34	80,40
870	Kunnallistekniikka				
757	Infra teollisuuden tarpei				
*	Investointihankinnat yhte	-120 000,00	-158 255,38	38 255,38	131,90
**	Investointien netto	-120 000,00	-158 255,38	38 255,38	131,90
870	Kunnallistekniikka				
785	sv-viemäri hulevesiselvit				
*	Investointihankinnat yhte	-40 000,00	-62 532,90	22 532,90	156,30
*	Rahoitusosuudet yhteensä	0,00	50 026,47	-50 026,47	0,00
**	Investointien netto	-40 000,00	-12 506,43	-27 493,57	31,30
870	Kunnallistekniikka				
*	Investointihankinnat yhte	-1 181 000,00	-1 543 578,51	362 578,51	130,70
*	Rahoitusosuudet yhteensä	0,00	399 287,43	-399 287,43	0,00
**	Investointien netto	-1 181 000,00	-1 144 291,08	-36 708,92	96,90
875	Yleiset alueet				
750	Puistot, leikkik. muut yl				
*	Investointihankinnat yhte	-12 000,00	-17 582,21	5 582,21	146,50
**	Investointien netto	-12 000,00	-17 582,21	5 582,21	146,50
875	Yleiset alueet				
756	Liik.kesk pys- ja piha-al				
*	Investointihankinnat yhte	-370 000,00	-381 929,74	11 929,74	103,20
**	Investointien netto	-370 000,00	-381 929,74	11 929,74	103,20

		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
875	Yleiset alueet				
758	Liikennepuisto.				
*	Investointihankinnat yhte	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
**	Investointien netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
875	Yleiset alueet				
759	Uimarannan alueen kehitt				
*	Investointihankinnat yhte	-30 000,00	-1 923,77	-28 076,23	6,40
**	Investointien netto	-30 000,00	-1 923,77	-28 076,23	6,40
875	Yleiset alueet				
760	Grillikota				
*	Investointihankinnat yhte	-2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00
**	Investointien netto	-2 000,00	0,00	-2 000,00	0,00
875	Yleiset alueet				
761	Erkkisj. ja Sarjanojan ku				
*	Investointihankinnat yhte	-53 944,00	-47 646,52	-6 297,48	88,30
*	Rahoitusosuudet yhteensä	42 700,00	39 729,56	2 970,44	93,00
**	Investointien netto	-11 244,00	-7 916,96	-3 327,04	70,40
875	Yleiset alueet				
*	Investointihankinnat yhte	-482 944,00	-449 082,24	-33 861,76	93,00
*	Rahoitusosuudet yhteensä	42 700,00	39 729,56	2 970,44	93,00
**	Investointien netto	-440 244,00	-409 352,68	-30 891,32	93,00
877	Liikunta-alueet				
770	Liikuntalueiden kunnossap				
*	Investointihankinnat yhte	-35 000,00	-26 689,12	-8 310,88	76,30
**	Investointien netto	-35 000,00	-26 689,12	-8 310,88	76,30
877	Liikunta-alueet				
777	Pyssymäen alueen kehittäm				
*	Investointihankinnat yhte	-15 000,00	-19 607,50	4 607,50	130,70
**	Investointien netto	-15 000,00	-19 607,50	4 607,50	130,70
877	Liikunta-alueet				
779	Tuiskulan urheilukentän a				
*	Investointihankinnat yhte	0,00	-989,04	989,04	0,00
**	Investointien netto	0,00	-989,04	989,04	0,00
877	Liikunta-alueet				
783	Pyssymäen huoltorakennus.				
*	Investointihankinnat yhte	-200 000,00	-205 124,12	5 124,12	102,60
**	Investointien netto	-200 000,00	-205 124,12	5 124,12	102,60
877	Liikunta-alueet				
784	Jalkapallokentän sos.tila				
*	Investointihankinnat yhte	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
**	Investointien netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00

		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
877	Liikunta-alueet				
786	Tuiskulan alueen siistimi				
*	Investointihankinnat yhte	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
**	Investointien netto	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
877	Liikunta-alueet				
*	Investointihankinnat yhte	-280 000,00	-252 409,78	-27 590,22	90,10
**	Investointien netto	-280 000,00	-252 409,78	-27 590,22	90,10
880	Tekn.ltk irtain om.				
872	Pakettiauto.				
*	Investointihankinnat yhte	-20 000,00	-12 602,11	-7 397,89	63,00
**	Investointien netto	-20 000,00	-12 602,11	-7 397,89	63,00
880	Tekn.ltk irtain om.				
882	Lumilinko				
*	Investointihankinnat yhte	-18 000,00	-15 050,88	-2 949,12	83,60
**	Investointien netto	-18 000,00	-15 050,88	-2 949,12	83,60
880	Tekn.ltk irtain om.				
*	Investointihankinnat yhte	-38 000,00	-27 652,99	-10 347,01	72,80
**	Investointien netto	-38 000,00	-27 652,99	-10 347,01	72,80
		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
*	Investointihankinnat yhte	-9 470 434,00	-9 258 259,80	-212 174,20	97,80
*	Rahoitusosuudet yhteensä	42 700,00	457 016,99	-414 316,99	1 070,30
*	Myynnit yhteensä	200 000,00	289 897,61	-89 897,61	144,90
**	Investointien netto	-9 227 734,00	-8 511 345,20	-716 388,80	92,20

VUODEN 2024 VIRALLISET TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

TASE

KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

KONSERNITASE

TULOSLASKELMA

TOIMINTATUOTOT	2024	2023
Myyntituotot	1 224 228,40	862 674,93
Maksutuotot	140 631,85	156 653,96
Tuet ja avustukset	712 273,79	699 011,22
Vuokratuotot	3 246 530,83	3 138 962,03
Muut toimintatuotot	294 101,40	234 861,87
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 617 766,27	5 092 164,01
Valmistus omaan käyttöön	177 146,04	155 133,69
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-16 664 342,54	-16 375 307,54
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 488 397,38	-3 408 426,07
Muut henkilösivukulut	-375 121,58	-584 851,03
Palvelujen ostot	-14 456 753,00	-13 785 867,17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 819 727,75	-2 803 143,33
Avustukset	-1 403 809,94	-1 481 236,63
Muut toimintakulut	-1 735 807,60	-1 497 050,14
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-40 943 959,79	-39 935 881,91
TOIMINTAKATE	-35 149 047,48	-34 688 584,21
Verotulot	22 192 513,13	21 175 425,11
Valtionosuudet	15 594 467,00	16 443 270,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	356 625,50	251 789,99
Muut rahoitustuotot	3 301 518,92	1 359 254,42
Korkokulut	-1 950 269,47	-1 222 212,28
Muut rahoituskulut	-1 206 771,63	339 812,25
VUOSIKATE	3 139 035,97	3 658 755,28
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-2 945 559,87	-2 810 407,39
Arvonalentumiset	0,00	-121 568,37
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	193 476,10	726 779,52
Poistoeron lis.(-) tai väh.(+)	2 038,00	2 038,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	195 514,10	728 817,52

RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 139 035,97	3 658 755,29
Tulorahoituksen korjaukset	265 477,61	-35 022,11
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 258 259,80	-9 878 817,31
Rah.osuudet invest. menoihin	457 016,99	129 889,76
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	24 420,00	2 872 036,62
Toiminnan ja invest. rahavirta	-5 372 309,23	-3 253 157,75
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-3 000 000,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000 000,00	10 300 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-4 264 666,00	-4 450 374,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4 000 000,00	4 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	6 423,40	-9 780,72
Vaihto-omaisuuden muutos	3 241,54	-5 121,72
Saamisten muutos	-4 497 739,85	-3 000 927,86
Korottomien velkojen muutos	-129 018,95	-2 201 400,95
Rahoituksen rahavirta	5 118 240,14	4 632 394,75
RAHAVAROJEN MUUTOS	-254 069,09	1 379 237,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	254 069,09	-1 379 237,00

TASE

	2024	2023
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	154 754,33	59 151,95
2. Muut pitkävaikutteiset meno	0,00	247 500,00
Aineettomat hyödykkeet yht.	154 754,33	306 651,95
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	10 005 197,29	9 909 338,22
2. Rakennukset	48 678 700,75	43 987 245,60
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	11 564 382,46	9 664 320,76
4. Koneet ja kalusto	401 622,80	514 329,44
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	1 192 758,41	2 247 453,47
Aineelliset hyödykkeet yht	71 842 661,71	66 322 687,49
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	32 338 721,41	32 135 962,68
3. Muut lainasaamiset	4 554 434,00	1 554 434,00
4. Muut saamiset	235 855,56	240 905,56
Sijoitukset yhteensä	37 129 010,97	33 931 302,24
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	109 126 427,01	100 560 641,68
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	287 649,21	291 408,44
3. Muut toimeksiantojen varat	4 529,46	5 770,78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	292 178,67	297 179,22
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
4. Muu vaihto-omaisuus	8 114,31	11 355,85
Vaihto-omaisuus yhteensä	8 114,31	11 355,85
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	5 432 023,00	0,00
Pitkäaik.saamiset yhteensä	5 432 023,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	755 464,55	548 795,19
2. Lainasaamiset	2 415 633,75	4 064 000,00
3. Muut saamiset	491 004,23	450 909,86
4. Siirtosaamiset	1 115 357,42	648 038,05
Lyhytaikaiset saamiset yht.	4 777 459,95	5 711 743,10
Saamiset yhteensä	10 209 482,95	5 711 743,10
III Rahoitusarvopaperit		
1. Osakkeet ja osuudet	9 898 367,53	7 345 460,39
2. Sijoitukset rahamarkkinains	504 016,99	96 547,60

3. Joukkovelkakirjalainasaamis	5 488 906,44	10 169 929,22
4. Muut arvopaperit	4 180 080,56	2 150 121,34
Rahoitusarvopaperit yht.	20 071 371,52	19 762 058,55
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	1 006 330,73	1 569 712,79
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
YHTEENSÄ	31 295 299,51	27 054 870,29
VASTAAVAA YHTEENSÄ	140 713 905,19	127 912 691,19
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-34 344 606,41	-34 344 606,41
III Muut omat rahastot	-1 642 178,45	-1 642 178,45
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-12 255 866,72	-11 527 049,19
V Tilikauden yli/alijäämä	-195 514,10	-728 817,53
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-48 438 165,68	-48 242 651,58
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-22 433,55	-24 471,55
POISTOERO JA		
VAPAAEHT.VAR.YHT	-22 433,55	-24 471,55
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-192 692,50	-192 692,50
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-192 692,50	-192 692,50
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-363 959,65	-373 338,99
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-17 729,03	-6 926,84
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
YHT.	-381 688,68	-380 265,83
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-47 383 164,72	-49 384 216,00
7. Muut velat	-4 071,08	-4 123,08
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-47 387 235,80	-49 388 339,08
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	-24 000 000,00	-20 000 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-15 001 051,28	-4 264 666,00
5. Saadut ennakot	-9,00	-9,00
6. Ostovelat	-2 416 702,38	-2 412 361,82
7. Muut velat	-381 995,31	-443 907,00
8. Siirtovelat	-2 491 931,01	-2 563 326,83
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-44 291 688,98	-29 684 270,65
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-91 678 924,78	-79 072 609,73
VASTATTAVAA	-140 713 905,19	-127 912 691,19

KONSERNITULOSLASKELMA

	2024	2023
TOIMINTATUOTOT	22 118 490	19 450 902
TOIMINTAKULUT	-55 354 720	-52 912 551
TOIMINTAKATE	-33 236 230	-33 461 649
VEROTULOT	21 856 330	20 846 837
VALTIONOSUUDET	20 737 395	21 359 526
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	409 615	273 337
MUUT RAHOITUSTUOTOT	3 101 356	1 165 310
KORKOKULUT	-3 736 275	-2 371 153
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 111 136	382 729
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 336 440	-549 776
VUOSIKATE	8 021 056	8 194 938
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-8 313 823	-8 123 759
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-8 313 823	-8 123 759
ARVONALENTUMISET		-121 568
SATUNNAISET ERÄT		
TILIKAUDEN TULOS	-292 767	-50 390
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	61 702	42 190
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-231 065	-8 200
Omanpääoman muutos rahoituslaskelma		
Tulorahoituksen korjauserä	347 339	-40 420
Pysyvien vastaavien myyntivoitto/-tappio	278 601	2 789 944

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	8 021 056	8 194 938
Satunnaiset erät	-148 012	-3 549
Tulorahoituksen korjauserä	347 339	-40 420
TOIMINNAN RAHAVIRTA	8 220 383	8 150 968
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	14 044 325	23 699 203
Rah.osuudet investointimenoihin	-498 351	-278 913
Investointien taseen luovutukset	-290 750	-2 857 213
Pys.vast.hyöd. luovutusmyyntivoitto/-tappio	278 601	2 789 944
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-13 533 825	-23 353 021
Toiminnan ja invest. rahavirta	-5 313 442	-15 202 052
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam.lisäykset	3 000 000	
Antolainasaam.vähennykset		
Antolainauksen muutokset	-3 000 000	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	-15 799 911	-17 800 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	965 044	52 288
Pitkäaikaisten lainojen väh. lyhyt aik. tili	8 089 983	8 812 344
Lyhytaik.lainojen muutos	-1 993 905	-2 946 000
Lainakannan muutokset	8 738 789	11 881 368
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	231 610	-162 145
Toimeksiant.var ja po:n muut (vastattavaa)	-225 187	-154 273
Vaihto-omaisuuden muutos	-206 410	52 801
Saamisten muutos	4 443 634	4 463 190
Korottomien velkojen muutos	-3 218 693	-5 680 888
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 024 954	-1 481 313
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	6 763 743	10 400 055
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 450 302	-4 801 997
Rahavarojen muutos	1 450 302	-4 801 997

KONSERNITASE

	2024	2023
VASTAAVAA		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	42 273	192 646
MAA-JA VESIALUEET	10 805 857	10 700 662
RAKENNUKSET	131 105 515	128 637 022
KIINTEÄT RAK. JA LAITTEET	16 883 782	14 833 320
KONEET JA KALUSTO	5 017 626	5 930 637
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	3 601 153	3 320 460
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT	3 284 625	2 382 680
AINEELLISET HYÖDYKKEET	170 698 558	165 804 781
OSAKKEET JA OSUUDET	3 670 286	3 545 705
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET		
MUUT LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	932 824	937 874
SJOITUKSET	4 603 110	4 483 580
PYSYVÄT VASTAAVAT	175 343 942	170 481 007
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	223 637	386 377
LAHOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	292 392	296 513
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	156 185	220 934
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	672 214	903 824
VAIHTO-OMAISUUS	577 367	370 957
VAIHTO-OMAISUUS	577 367	370 957
MYYNTISAAMISET		5 476
LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	7 633	7 633
SIIRTOSAAMISET	74 589	62 521
PITKÄAIKAISET SAAMISET	82 222	75 630
MYYNTISAAMISET	1 939 202	1 770 480
LAINASAAMISET	247 631	64 000
MUUT SAAMISET	915 560	1 309 125
MUUT SIIRTOSAAMISET	1 231 513	1 098 888
LYHYTAIKAISET SAAMISET	4 333 906	4 242 493
SAAMISET	4 416 128	4 318 123
OSAKKEET JA OSUUDET	9 898 368	7 345 460
SJOITUKSET RAHAMARK.INST	504 017	96 548
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAM	5 488 906	10 169 929
MUUT ARVOPAPERIT	5 502 832	3 574 979
RAHOITUSARVOPAPERIT	21 394 123	21 186 916
RAHAT JA PANKKISAAMISET	9 933 702	8 681 125
VAIHTUVAT VASTAAVAT	36 321 320	34 557 122
VASTAAVAA	212 337 475	205 941 953

	2024	2023
VASTATTAVAA		
PERUSPÄÄOMA	34 344 606	34 344 606
SÄÄTIÖIDEN PÄÄOMA		
ARVONKOROTUSRAHASTO	34 043	34 043
MUUT OMAT RAHASTOT	1 815 994	1 820 064
ED.TILIK.YLI/ALIJÄÄMÄ	24 200 358	24 212 259
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-231 065	-8 200
OMA PÄÄOMA	60 163 937	60 402 773
VÄHEMMISTÖOSUUDET	117 598	115 757
VÄHEMMISTÖOSUUDET	117 598	115 757
POISTOERO		-0
VAPAAEHT.VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR	0,00	-0
ELÄKEVARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	192 693	192 693
PAKOLLISET VARAUKSET	192 693	192 693
VALTION TOIMEKSIANNOT	223 637	386 377
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	368 703	379 599
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	170 420	221 848
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	762 760	987 824
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT		
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	92 866 634	99 633 212
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA		
SAADUT ENNAKOT	394 262	34 123
OSTOVELAT		
MUUT VELAT	3 875 184	3 815 124
SIIRTYVÄT KOROT (pitkäaik.)		
PITKÄAIKAINEN	97 136 080	103 482 459
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	24 000 000	20 000 000
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	19 895 207	8 889 839
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA		
SAADUT ENNAKOT	230 298	216 872
OSTOVELAT	3 611 825	5 192 375
MUUT VELAT	1 118 593	959 431
SIIRTYVÄT KOROT (lyhyt aik.)		
SIIRTOVELAT	5 108 486	5 501 930
LYHYTAIKAINEN	53 964 408	40 760 447
VIERAS PÄÄOMA	151 100 488	144 242 906
VASTATTAVAA	212 337 475	205 941 953

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

Hyvinvointialueuutokseen liittyneet omaisuuden siirrot ja kuntayhtymien lopettaminen on kirjattu kauden 2023 avaavaan taseeseen siten kuin kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto ohjeisti 14.11.2023 ja 20.11.2023. Vuonna 2023 eläkemenoperusteinen maksu muuttui tasausmaksuksi. Maksu on kohdennettu uuden kirjausohjeen mukaisesti henkilöstökulujen suhteessa.

Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilivuodelta esitettäviin tietoihin

Ei tarvetta liitetietoon

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei tarvetta liitetietoon.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

	Yhdistelty	Ei yhdistelty
Tytäryhtiöt	7	
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt	3	
Yhteensä	13	

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 omistusosuuden mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöistä on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta 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

Hyvinvointialuemuutoksen takia PPSHP ja Ppky Kallion toiminta loppui vuoden 2023 aikana. Kuntayhtymäosuudet on kirjattu alas vuoden 2023 avaavaan taseeseen.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	1 414 282	1 219 997		
Maaseutupalvelut	567 863	448 434		
Opetus- ja kulttuuripalvelut	524 300	702 212		
Hyvinvoinnin toimiala	334 124	168 579		
Tekniset palvelut	2 777 197	2 552 942		
Muut palvelut				
Toimintatuotot yhteensä	5 617 766	5 092 164	22 118 490	19 450 902

Verotulojen erittely

Verotulojen erittely			
Verotulot	TA 2024	TP 2024	TP 2023
Kunnan tulovero	17 114 000,00	17 944 805,00	16 812 590,00
Osuus yhteisöveron tulosta	2 758 000,00	2 767 549,00	1 608 615,00
Kiinteistövero	1 419 000,00	1 480 159,00	2 754 221,00
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	21 291 000,00	22 192 513,00	21 175 426,00

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet	2024	2023	2022
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	14 322 130	15 388 818	38 396 470
Verotulomenetysten korvaus	1 996 894	1 996 879	6 471 534
Valtionosuuksien tarkastus			
Valtionosuudesta erotettu verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	6 452 510	6 766 676	11 478 302
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-724 564	-942 427	-927 929
Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus			
Valtionosuudet yhteensä	15 594 460	16 443 270	43 940 075

Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalveluiden ostoihin ja muihin ostoihin

Palvelujen ostojen erittely	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	3 413 587,00	3 595 455,00
Muiden palvelujen ostot	11 809 771,00	10 919 934,00
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	15 223 358,00	14 515 389,00

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

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2024	2023
Keskusta Nivalan kunnallisjärjestö	8 803	9 067
Nivalan Kokoomus ry	1 204	923
Nivalan Perussuomalaiset ry	2 737	2 670

Kalajokilaakson Vihreät ry	849	518
Suomen Kristillisdemokraatit	129	
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	13 592	13178

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Ennen 1.1.2013 valmistuneiden hyödykkeiden poistot lasketaan kaupunginvaltuuston 1996 hyväksymän suunnitelman mukaan. Poistosuunnitelma on päivitetty kaupunginhallituksessa 25.2.2025 §54 ja poistojen perusteet käsitelty kaupunginvaltuustossa 27.2.2025 §19. Hyödykeryhmiin ja poistojen raja-arvoihin ei tehty muutoksia. Ennen 1.1.2025 tehtyjen hankintojen poistot jatkuvat suunnitellusti.

Käyttöomaisuuskirjanpitoon aktivoidaan aineellisen ja aineettoman omaisuuden hankintameno, joka on yli 10.000 euroa. Hyödykkeen hankintameno voi kirjata kokonaan vuosikuluksi, mikäli hankintameno ennen rahoitusosuuden vähentämistä alittaa enintään 10 000 euroa (pienhankinta), eikä kirjaustavalla ole olennaista vaikutusta tilikauden tulokseen eikä taloudellisesta asemasta annettavaan kuvaan. Jos hyödyke koostuu useasta eri komponentista, joiden yhteenlaskettu hankintameno ylittää 10 000 euroa se merkitään pysyviin vastaaviin ja kirjataan poistoina kuluksi vaikutusaikanaan.

Poistojen laskennan perusteena on hyödykkeen taloudellinen käyttöaika. Poistosuunnitelmaa arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä, jotta valittu poistomenetelmä ja poisto-aika vastaavat hyödykkeen taloudellista käyttöaikaa. Poistolaskenta aloitetaan, kun hyödyke on merkitty valmistuneeksi. Valmistumisajankohta on käyttöäön ajankohta. Hyödyke tulee kirjata valmistuneeksi heti kun se todetaan valmiiksi ja otetaan käyttöön.

Perusparannuskohteen poisto-aika 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 poistoajan 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 24.2.2025 §54

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 laitosrakennukset			
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
Taloussrakennukset		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. laitosten 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 2023–2026

Suunnitelman mukaiset poistot	2 425 833
Poistonalaisten investointien omahankintameno	3 803 796
Poikkeama €	-1 377 963
Poikkeama %	-36,23 %

Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä pakollisten varausten muutoksista

Ei tarvetta liitetietoon

Olennot muihin toimintatuottoihin sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot	234,83			
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot			14 858	41 939
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot	1875	2025		
Myyntivoitot yhteensä	2109,83	2025	14 858	41 939
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden myyntitappiot			280 336	
Kiinteistöjen ja osakkeiden myyntitappio				
Tappiot yhteensä	0	0	280 336	0

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	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	2 038	2 038
Sumupoistojen ja verotuspoistojen erotus		
Poistoeron muutokset yhteensä	2 038	2 038

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäätymenetelmät

Ei tarvetta liitetietoon.

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	59 151,95	247 500,00		306 651,95
Lisäykset tilikauden aikana	119 668,64			119 668,64
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	-24 066,26	-247 500,00		-271 566,26
Arvonalennukset ja niiden palautukset				
Poistamaton hankintameno 31.12.	154 754,33	0		154 754,33
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	154 754,33	0		154 754,33
Olennaiset lisäpoistot				
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset hyödykkeet						
Maa-ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
9 909 338,22	43 987 245,60	9 664 320,76	514 329,44		2 247 453,47	66 322 687,49
105 101,14	6 347 836,35	1 206 766,94	44 358,83		1 231 769,17	8 935 832,43
		-47 229,56			-409 787,43	-457 016,99
-9 242,07	-258 145,13	-17 460,41				-284 847,61
	284 234,42	1 592 442,38			-1 876 676,80	
	-1 682 470,49	-834 457,65	-157 065,47			-2 673 993,61
10 005 197,29	48 678 700,75	11 564 382,46	401 622,80		1 192 758,41	71 842 661,71
10 005 197,29	48 678 700,75	11 564 382,46	401 622,80		1 192 758,41	71 842 661,71

Tarkistus: muutos aineelliset = 5 519 974, 22, aineettomat= -151 897,62

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet					
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistus- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	26 239 322,50	581 239,95	3 852 838,08	1 462 562,15	32 135 962,68
Lisäykset			8 182,73	194 576,00	202 758,73
Vähennykset					
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	26 239 322,50	581 239,95	3 861 020,81	1 657 138,15	32 338 721,41
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	26 239 322,50	581 239,95	3 861 020,81	1 657 138,15	32 338 721,41

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		1 688 772,00		106 568,56	1 795 340,56
Lisäykset		3 000 000,00			3 000 000,00
Vähennykset				5 050,00	5 050,00
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.		4 688 772,00		101 518,56	4 790 290,56
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.		4 688 772,00		101 518,56	4 790 290,56

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytär-yhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kaupungin omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta / tappiosta
Tytär-yhteisöt						
Nivalan Kaukolämpö Oy	Nivala	100 %	100 %	1 935	10 062	366
Nivalan Liikuntakeskus Oy	Nivala	98,93 %	98,93 %	8 423	3 877	9
Nivalan Teollisuuskylä Oy	Nivala	100 %	100 %	12 080	30 472	106
Nivalan Vesihuolto Oy	Nivala	99,27 %	99,27 %	3 760	2 505	247
Nivalan Vuokratodit Oy	Nivala	100 %	100 %	5 943	14 241	-226
Kiinteistö Oy Kesti	Nivala	100 %	100 %	187	5 453	0
Nivalan Kuitu Oy	Nivala	99,27 %	100 %	-80	1 694	86
			Yhteensä	32 249	68 316	589
Kuntayhtymät						
Jokilaaksojen musiikkiopisto kuntayhtymä	Nivala	28,00 %	28,00 %	76	39	28
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU	Nivala	15,50 %	15,50 %	5	0	-157
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,58 %	2,58 %	46	25	3
			Yhteensä	127	64	-126
Osakkuusyhteisöt						
Kuntien Hetapalvelut Oy	Ylivieska	29,00 %	29,00 %	37	328	0
Nivalan Työpajasäätiö	Nivala	38,46 %	38,46 %	16	7233	-26
Vesikolmio	Nivala	20,25 %	20,25 %	1 260	7 194	0
			Yhteensä	1 313	14 755	-26

Konsernin yli- alipariarvot

Konsernin yli-/alipariarvot 2024	Hankinta-hinta kaup. maks	Osuus % pääomasta	Peruspää-oma heidän tase	Nivalan kaup.osuus	Yli-/alipariarvot
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
Jokil. Musiikkiopisto Ky	5 733,53	28,00	50 000,00	14 000,00	-8 266,47
JEDU Jokilaakson kky	3 835 840,33	15,50	16 641 031,54	2 579 359,89	1 256 480,44
Po-Po Liitto	11 264,22	2,58	436 079,09	11 250,84	13,38
YHTEENSÄ	22 060 856,20				
Tyttäret	18 208 018,12	8 031 304,38	26 239 322,50	Tilin 1201 saldo 31.12.2024	
Kuntayht	3 852 838,08	8 182,92	3 861 021,00	Tilin 1203 saldo 31.12.2024	

Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä ja osakkuusyhteisöiltä

Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		281 975		245 935
Lainasaamiset	9 986 457	2 168 003	1 554 434	4 000 000
Muut saamiset	134 338		134 338	
Siirtosaamiset		178 509		61 848
Yhteensä	10 120 795	2 511 826	1 688 772	4 307 783
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		596		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		159 614		329 582
Yhteensä	0	160 210	0	329 582
Saamiset osakkuusyhteisöiltä ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		35 319		35 969
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		21 287		
Yhteensä	0	56 606	0	35 969
Saamiset yhteensä	10 120 795	2 728 642	1 688 772	4 673 334

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2023	2023
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot			182 395	87 178
Takausprovisiot				
Kelan korvaus työterveyshuollosta	9 360	8 384	110 000	80 069
Hankeavustukset, EU-tuet, Ely korvaukset	95 649	227 040	469 273	178 324
Ympäristöterveydenhuolto palautus			58 643	73 056
Lomitus ennakko				
Eläkemenoperusteinen maksu				
Verohallinto ALV	1 615	1 843		
Hetapalveluiden tasaus			21 287	35 634
Puhtauspalvelut tasaus				139 524
Opetushallitus				
Saaminen MELA:lta				
Ostolaskujen jaksotukset				
Työllisyysrahasto koulutuskorvaus			10 000	11 025
Kuntaosuudet				
Tapaturmavakuutus			12 703	
Muut tulojäämät				
Muut saamiset	95 008	92 315	68 662	43 228
Tulojäämät yhteensä		329 582	932 963	648 038
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	201 632	329 582	932 963	648 038

Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopaperien tasearvot 31.12.	2024	2023
Osakkeet ja osuudet		
Markkina-arvo	10 027 551	7 692 343
Kirjanpito	9 898 368	7 345 460
Erotus	129 183	346 883
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Markkina-arvo	504 359	151 252
Kirjanpito	504 017	96 548
Erotus	342	54 704
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Markkina-arvo	5 656 502	10 511 621
Kirjanpito	5 488 906	10 169 929
Erotus	167 596	341 692
Muut arvopaperit		
Markkina-arvo	4 498 035	1 858 592
Kirjanpito	4 180 081	2 150 121
Erotus	317 954	-291 529
Yhteensä rahoitusarvopaperit	20 071 372	19 762 058
Tasearvot 31.12.	2024	2023
Osakkeet ja osuudet	9 898 368	7 345 460
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	504 017	96 548
Joukkovelkakirjalainat ja obligaatiot	5 488 906	10 169 929
Muut arvopaperit	4 180 081	2 150 121
Talletukset	3 551	7 018
Yhteensä	20 074 923	19 769 076
Sijoitusten hoitopalkkiot	16 378	44 098
Arvonlennukset		
Osakkeet	109 709	47 993
Muut rahamarkkinainstrumentit	0	0
Joukkovelkakirjalainat	4 815	111 703

Muut sijoitukset	27 242	20 086
Arvonalennukset tilikaudella yhteensä	141 767	179 782
Ed. tk:n siirtyneen arvonalennuksen palautus	1 025 944	1 157 461
Tilinpäätökseen kirjatut arvonalennukset	987 930	-977 679
Korkotuotot sijoituksista	68 903	53 539
Osingot	279	
Myyntivoitot	1 913 987	999 963
Myyntitappiot	189 947	516 103
TUOTOT	1 983 169	1 053 502
KULUT	348 092	739 983
NETTO	1 635 077	313 519

Lainan liikenteeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei tarvetta liitetietoon.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä.

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	34 344 606	34 344 606	34 344 606	34 344 606
Lisäykset				
Vähennykset			0	0
Peruspääoma 31.12.	34 344 606	34 344 606	34 344 606	34 344 606
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	0	0		
Arvonkorotusrahasto 1.1.	34 043	34 033		
Lisäykset		10		
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	34 043	34 043	0	0
Muut omat rahastot				
Investointirahaston pääoma 1.1.	1 618 283	1 618 283	1 618 283	1 618 283

Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
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				
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				
Siirrot rahastosta				
Juhlavuoden rahaston pääoma 31.12.	2 709	2 709	2 709	2 709
Taidehankintarahasto 1.1.			1 087	1 087
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Taidehankintarahaston pääoma 31.12.	1 087	1 087	1 087	1 087
Muut rahastot				
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	24 212 259	25 643 630	12 255 867	11 527 049
PP-liitto kehittämisrahasto 1.1.	27 842	24 871		
Siirto rahastosta	4 070	8 093		
Siirto rahastoon	0	5 122		
PP-liitto kehittämisrahasto 31.12.	23 771	27 842	0	0
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	1 815 994	1 820 064	1 642 178	1 642 178
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	24 200 358	24 212 259	12 255 867	11 527 049
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-231 065	-8 200	195 514	728 818
Oma pääoma yhteensä	60 163 937	60 402 773	48 438 166	48 242 652

Erittely poistoeroista

	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	22 434	24 472
EVL-poistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	22 434	24 472

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pakolliset varaukset				
Pakolliset varaukset				
Muut pakolliset varaukset			192 693	192 693
Eläkevaraus				
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista				
Ympäristövastuut				
Lunastuskorvaus				
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0	0	192 693	192 693

Vieras pääoma

Pitkäaikaiset velat, jotka eräännyvät 5 v. tai pidemmän ajan kuluessa

	2024	2023
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 428 960	21 718 432
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		

Muut velat		
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	20 428 960	21 718 432

Pitkäaikaisten muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Liittymismaksut	2 182 357	2 147 447		
Muut velat	4 071	4 123	4 071	4 123
Muut velat yhteensä	3 815 124	3 815 124	4 071	4 123

Vieraan pääoman erät konserni- ja osakkuusyhteisöille

	2024		2023	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		168 276		142 444
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		168 276		142 444
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				

Ostovelat		0		5 695
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		0		5 695
Velat osakkuusyhteisöille ja muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		4462,15		120 589
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		4462,15		120 589
Velat yhteensä	0	318 807	0	268 728

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot		242 247	6 390	
Menojäämät				
Palkkojen jaksotukset	16 224	265 336	1 795 496	1 700 814
Korkojaksotukset			120 792	74 475
OPM VOS			30 424	17 885
OKM perusopetuksen korona-avustus				26 905
Jokilatvan opisto				54 343
OPH v.2024 kerhot			9 412	8 191
Eläkemaksut Keva/KVTEL-JA VEL maksut			331 827	328 126
Ateriapalv. tasauslasku				93 856
Aktia				4 728
Niva-Kaija kansainväl.				36 009
Kirjaston hankkeet			6 579	
Nihak				3 001
AVI Harrastamisen malli				72 421
Harrastamisen malli jatkohanke			56 876	
Liikettä Nivalaan -hankejaksotus			5 913	
Vakuutusmaksujaksotus			49 362	86 019
Agro Teknoa				32 382
Lukion hankkeet			49 037	
Koulunuorisotyön kehittäminen			22 567	
Kyösti Kallion koulu Erasmus			1 786	
Järvikylä Erasmus				13 277
Jopela oikeudenkäyntikulut				9 955
Hankejaksotukset	2 782			
Muut menojäämät		61 586	5 470	940
Menojäämät yhteensä	19 006	569 169	2 491 931	2 563 327
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	19 006	569 169	2 491 931	2 563 327

Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Kuntatodistuslimiitin käyttöoikeus on enintään 35 Meur, josta 31.12.2024 tilinpäätöshetkellä käytössä oli 24 Meur.

VAKUUKSET, VASTUUSITOUMUKSET JA TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	58 282 790	40 976 857		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	17 264 248	21 470 702		
Lainat muilta luotonantajilta	3 294 897			
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 294 897			
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	20 559 145	21 470 702		

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

Ei tarvetta liitetietoon.

Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Vastuusitoumukset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			70 705 344	48 438 582
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			47 967 479	51 976 805
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	9 703 400	10 842 140	9 703 400	10 842 140
Jäljellä oleva pääoma 31.12.	5 285 582	6 086 163	5 285 582	6 086 163
Takaukset konserniyhtiön velasta				
Nivalan Kaukolämpö Oy			4 727 280	6 181 824
Nivalan Teollisuuskylä Oy			26 582 960	28 419 480
Kiint. Oy Nivalan Vuokratodit			9 114 997	9 490 933
Nivalan Liikuntakeskus Oy			2 583 946	2 582 830
Nivalan kuitu Oy			679 997	747 998
Kiinteistö Oy Kesti			4 461 100	4 553 740
Takaukset muiden velasta				
Vesikolmio Oy	3 994 313	4 581 563	3 994 313	4 581 563
Nivalan Vanhustenkotiyhd. Ry	619 077	700 181	619 077	700 181
Vestia Jätehuolto/Jokilaaksojen Jäte Oy	672 192	804 419	672 192	804 419
Takaukset yhteensä 31.12.2023	5 285 582	6 086 163	53 435 862	58 062 969

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	90 348 868	86 434 245
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	96 953	68 804

Vuokra- ja leasingvastuut

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	184 137	79 341	349 052	311 644
Myöhemmin maksettavat	2091 241	213 533	448 576	439 983
Yhteensä	2 699 820	292 874	797 628	751 627

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

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut voimassa 30.11.2027	2 875 936	2 879 031		
Sopimusvastuut yhteensä				
Koronvaihtosopimukset käypä arvo				
ALV palautusvastuu	6 991 677	5 594 906		
Hankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	630 800	0	0	0

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTUSTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12. hallinnonaloittain

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2024	2023
Yleishallinto	11	11
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	266	363
Hyvinvoinnin toimiala	16	31
Tekninen toimiala	21	25
Alueellinen maaseutuhallinto	6	6
Yhteensä	320	436

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	20 527 862	20 368 585
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	89 521	49 946
Henkilöstökulut yhteensä		20 418 531

Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2024	2023
Tarkastusyhteisö: Oy Auditor Ab/BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkio	14 633,37	10 604,70
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan kokoukset		1 998,93
Tarkastuslautakunnan sihteerin palkkiot, tilintarkastaja ei toimi sihteerinä vaan yksi lautakunnan jäsenistä.	361,8	
Tarkastuslautakunnan sihteerin palkkiot, av.tilintarkastajan sihteeripalvelut	2 767,07	701,74
Muut palkkiot		
konsultointi		
Palkkiot yhteensä	17 762,24	13 305,37

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 32 564,06 €

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 Vuokrakodit

30.12.2024 3 115 044,43 €

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	Vuoden alusta	Jäljellä	Käyttö %
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	1 626 805,00	1 994 691,76	-367 886,76	122,60
Maksutuotot	148 550,00	140 631,85	7 918,15	94,70
Tuet ja avustukset	675 867,00	712 273,79	-36 406,79	105,40
Vuokratuotot	7 592 280,00	7 703 433,83	-111 153,83	101,50
Muut toimintatuotot	352 239,00	294 101,40	58 137,60	83,50
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 395 741,00	10 845 132,63	-449 391,63	104,30
Valmistus omaan käyttöön	167 558,00	177 146,04	-9 588,04	105,70
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-16 315 003,76	-16 664 342,54	349 338,78	102,10
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 553 914,45	-3 488 397,38	-65 517,07	98,20
Muut henkilösivukulut	-683 129,99	-375 121,58	-308 008,41	54,90
Palvelujen ostot	-15 691 900,43	-15 223 358,37	-468 542,06	97,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 428 563,00	-2 823 585,74	-604 977,26	82,40
Avustukset	-1 471 200,00	-1 403 809,94	-67 390,06	95,40
Vuokrat	-5 811 112,00	-5 745 720,99	-65 391,01	98,90
Muut toimintakulut	-400 453,00	-446 989,61	46 536,61	111,60
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-47 355 276,63	-46 171 326,15	-1 183 950,48	97,50
TOIMINTAKATE	-36 791 977,63	-35 149 047,48	-1 642 930,15	95,50
Verotulot	21 291 000,00	22 192 513,13	-901 513,13	104,20
Valtionosuudet	15 393 828,00	15 594 467,00	-200 639,00	101,30
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	241 504,00	356 625,50	-115 121,50	147,70
Muut rahoitustuotot	1 225 000,00	3 301 518,92	-2 076 518,92	269,50
Korkokulut	-738 833,00	-1 950 269,47	1 211 436,47	264,00
Muut rahoituskulut	-40 000,00	-1 206 771,63	1 166 771,63	3 016,90
VUOSIKATE	580 521,37	3 139 035,97	-2 558 514,60	540,70
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunn.mukaiset poistot	-2 864 747,00	-2 945 559,87	80 812,87	102,80
Satunnaiset erät				
TILIKAUDEN TULOS	-2 284 225,63	193 476,10	-2 477 701,73	-8,50
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 038,00	2 038,00	0,00	100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 282 187,63	195 514,10	-2 477 701,73	-8,60

**LUOTTAMUSHENKILÖT
KAUPUNGINVALTUUSTO
1.1.-31.12.2024**

Valtuutettu	Ammatti	Puolue
Ahlholm Jani	varastonhoitaja	SDP
Erkkilä Eero 2.vpj	yrittäjä	PERUS
Hannula Marika	opinto-ohjaaja	KESK
Helander Elisa	fysioterapeutti	PERUS
Hyttinen Elina	yrittäjä	KESK
Häyrynen Heikki 26.9.2024 =>	agrologi / eläkeläinen	KESK
Junttila Elina	maaseutuyrittäjä	KESK
Kangas Esko	maanviljelijä/ eläkel.	KESK
Kivioja Jarmo	liikuntaneuvoja	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	talouspäällikkö	PERUS
Niinikoski Eija-Riitta	kehityspäällikkö	KESK
Nuorala Matti => 26.9.2024	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 Aleksi	seurakuntapastori	KESK
Raudaskoski Eero	erityisopettaja	VAS
Raudaskoski Maritta	toimittaja/eläkeläinen	KESK
Suni Hilikka	osastohoitaja	KESK
Suvanto Tuomas	metsäesimies	KESK
Tölli Juho	rakennesuunnittelija	KESK
Viitala Jonna	maanviljelijä/lomittaja	PERUS
Viitala Tuomas	koneenkuljettaja	PERUS
Vuolteenaho Jarmo pj	maanviljelijä	KESK
Vähäsöyrinki Timo	yrittäjä	KESK

Varavaltuutettu	Ammatti	Puolue
Tajakka Sari	kehitysvam.ohjaaja	SDP
Parttimaa Eero		SDP
Häyrynen Heikki =>26.9.2024	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
Maijala Juha	automaation pääkäyttäjä	KESK
Jukkola Seppo	kirvesmies	KESK
Pihlajamaa Riku	ammatinohjaaja	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 yritt.	PERUS
Naukkarinen Joni		PERUS
Aksila Tomi	kirvesmies	PERUS
Malila Hannu	hitsuaja	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.-31.12.2024**Varsinaiset jäsenet**

Helander Elisa 2. vpj.
Korkiakoski Kimmo

Korkiakoski Urpo

Kukkurainen Ari

Niinikoski Eija-Riitta, pj.

Peltosaari Leena

Pyykkönen Kaarina

Suni Hilikka, 1. vpj.

Vähäsöyrinki Timo

Ammatti

fysioterapeutti
myyjä

yrittäjä

kaivosmies

kehityspäällikkö

luokanopettaja

lääkäri

osastonhoitaja

yrittämyyjä

Puolue

PERUS
PERUS

KESK
SDP/VAS/VI
HR

KESK

KESK

KESK

KESK

KESK

Henkilökohtaiset varajäsenet

Kumpulainen Tuovi
Viitala Tuomas

Nuorala Matti => 26.9.2024

Kivioja Jarmo 26.9.2024 =>

Ahlholm Jani

Häyrynen Heikki

Pihlajaniemi Kaisa

Myllymäki Sanna

Suvanto Tuomas

Hannula Marika

Ammatti

Taluspäällikkö
koneenkuljettaja

eläkeläinen/rovasti

liikuntaneuvoja

varastonhoitaja

eläkeläinen/agrologi

luokanopettaja

ravintolatyöntekijä

metsäesimies

Opinto-ohjaaja

Puolue

PERUS
KESK

KESK

KESK
SDP/VAS/VI
HR

KESK

KESK

KOK/KD

KESK

KESK

**LAUTAKUNTIEN PUHEENJOHTAJAT 1.1.-
31.12.2024**

Lautakunta/ jaosto	Puheenjohtaja	Puolue
Alueellinen maaseutulautakunta	Kangas Terhi	KESK
Henkilöstöjaos	Korkiakoski Urpo	KESK
Hyvinvointilautakunta	Pihlajaniemi Kaisa	KESK
Keskusvaalilautakunta	Eskola Pasi	KESK
Opetuslautakunta	Päkkilä Aleksi	KESK
Tarkastuslautakunta	Kangas Esko	KESK
Tekninen lautakunta	Tölli Juho	KESK
Tekninen lupajaos	Palola Jussi	KESK
SoTePe -kuntajaos	Hyttinen Elina	KESK

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT tilikaudella 1.1.-31.12.2024

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 Palkkositteet 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 rakennusluvut

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 2024 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Nivalassa 31.3.2025

NIVALAN KAUPUNGINHALLITUS

Asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti
allekirjoitussivu liitteenä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa, sähköisen allekirjoituksen päivänä

BDO Audiator Oy tilintarkastusyhteisö

Tuomas Peltoperä, JHT

