

# NILSIÄN KAUPUNKI



## Talousarvio 2010 Taloussuunnitelma 2010 – 2012

Hyväksytty kaupunginvaltuuston kokouksessa 15.12.2009, § 97

**Sisällysluettelo**

1. SUUNNITTELUN LÄHTÖKOHDAT.....	2
1.1. Väestö .....	2
1.2. Elinkeinot ja työllisyys.....	3
1.4. Maapolitiikka ja rakentaminen .....	6
2. NILSIÄN KAUPUNGIN STRATEGIA.....	7
2.1. Toiminta-ajatus.....	7
2.2. Nilsiäen kaupungin arvot.....	7
2.3. Kehittämistä mahdollistavat ja rajaavat asiat.....	8
2.4. Visio 2020.....	8
2.5. Kehittämisen painopisteet .....	8
3. HENKILÖSTÖ.....	10
4. TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT .....	12
4.1. Kansantalous.....	12
4.2. Kuntatalous 2010 – 2012.....	13
4.3. Kuntien talouteen ja toimintaan vaikuttavat muutokset.....	15
4.4. Talousarvion hyväksyminen ja sitovuus .....	16
5. TULOSELASKELMAOSA.....	20
5.1. Tuotot ja kulut.....	20
5.2. Verotulot.....	24
5.3. Valtionosuudet.....	24
5.4. Rahoitustuotot ja -kulut.....	25
5.5. Vuosikate.....	25
5.6. Tilikauden tulos ja ylijäämä.....	26
6. RAHOITUSOSA.....	27
YLEISHALLINTO.....	29
Keskusvaalilautakunta.....	29
Tarkastuslautakunta .....	30
Kaupunginvaltuusto.....	32
Kaupunginhallitus .....	33
Hallinto-osasto.....	36
Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimi .....	38
Elinkeinojen edistäminen.....	39
Siiliset-yhteistoiminta-alue .....	41
MAASEUTULAUTAKUNTA.....	44
Maaseutuelinkeinot .....	44
Lomatoimi.....	46
SIVISTYSLAUTAKUNTA .....	47
Sivistystoimen hallintopalvelut.....	47
Nilsiäen peruskoulu E – 9-lk.....	49
Lukio.....	51
Kansalaisopisto .....	54
Kirjasto .....	56
Ruokahuolto .....	58
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA .....	59
Ympäristölautakunnan hallintopalvelut .....	59
Maankäyttöpalvelut .....	61
Siivoustoimi .....	63
Kiinteistöhuolto.....	64
Yhdyskuntapalvelut .....	66
Tarkastustoimi .....	67
Pelastustoimi .....	69
Liikuntatoimi .....	70
Ympäristöterveydenhuolto.....	72
Vesihuoltolaitos .....	74
KUNTAKONSERNI .....	75
Kiinteistö Oy Nilsiäen Vuokratalot .....	75
Kiinteistö Oy Nilsiäen Vellikello .....	77
Nilsiäen Teollisuuskylä Oy.....	78
Tahkovuoren Liikuntakeidas Oy.....	80

**Liitteet**

Investointiosa 2010 – 2012
Tuloslaskelma
Sisäiset ja ulkoiset ilman vesihuoltolaitosta
Sisäiset ja ulkoiset vesihuoltolaitos
Rahoituslaskelma
Henkilöstösuunnitelma
Tulosalueet tileittäin

# 1. SUUNNITTELUN LÄHTÖKOHDAT

## 1.1. Väestö

Nilsissä asui 6.505 asukasta vuoden 2009 alussa. Vuoden 2009 aikana kaupungin väkiluku on kasvanut lokakuun ennakkotietojen mukaan 21 henkilöä. Nilsian väkiluku olisi 31.12.2009 arvion mukaan 6.530 asukasta laskettuna lokakuun lopun positiivisesta väestön kehityksestä. Tilastokeskuksen ennuste vuoden 2009 lopun väestömäärästä on selvästi heikompi, 6.475 henkilöä.

Tilastokeskuksen muuttoliikkeen sisältävän väestöennusteen mukaan Nilsian kaupungin väestön määrä olisi 6.426 asukasta suunnittelukauden 2012 loppuun mennessä. Siten väestön määrä vähenisi vuodesta 2008 vuoteen 2012 79 henkilöllä. Muuttoliikkeen sisältävä laskelma (trendilaskelma) huomioi syntyvyyden, kuolevuuden, kuntien välisen muuttoliikkeen ja siirtolaisuuden.

### Nilsian väestömäärä 2007 – 2012 ja 2015 (ennuste)

Lähde: Tilastokeskus, väestöennuste 2009/trendilaskelma iän mukaan

	Vuosi	Väkiluku
	2007	6.537
	2008	6.505
	2009	6.533
	2010	6.455
	2011	6.439
	2012	6.426
	2015	6.397

Viime vuosina väestön vähenemisen syynä on ollut pääasiassa alhainen syntyvyys suhteessa kuolleisuuteen. Nilsistä muutetaan eniten Pohjois-Savon kuntiin, lähinnä Kuopioon ja Siilinjärvelle sekä yliopistopaikkakunnille muualle maahan. Nilsiään muutetaan lähinnä Pohjois-Savon alueelta Siilinjärveltä ja Kuopiosta.

### Nilsian väestö ikäryhmittäin vuosina 2008–2012 ja 2015 (ennuste)

Lähde: Tilastokeskus, väestöennuste 2009/trendilaskelma iän mukaan

	Ikäryhmä	2008	2009	2010	2011	2012	2015
T i l i s t o k e	0-6	441	444	435	444	443	443
	7-16	675	669	685	666	665	680
	17-64	3.898	3.860	3.796	3753	3.679	3.514
	65-74	776	790	807	834	870	966
	75-84	545	538	537	542	568	563
	85-	170	174	195	200	201	231
	Yhteensä	6.505	6.475	6.544	6.439	6.426	6.397

Tilastokeskuksen 2009 väestöennusteen mukaan 0 – 16-vuotiaiden määrä pysyy vuoteen 2015 saakka samalla tasolla kuin se oli vuonna 2008. Työikäisten eli 15 – 64-vuotiaiden määrä pienenee huomattavasti. Vanhemmissa ikäluokissa 75 – 84-

vuotiaiden määrässä ei tapahdu juurikaan muutosta vuoteen 2015 mennessä, sen sijaan yli 85–vuotiaiden määrä nousee huomattavasti.

Nilsin väestön keski-ikä 31.12.2008 oli 45,8 vuotta, keski-ikä on lähes samalla tasolla (45,6 vuotta) kuin vuotta aikaisemmin.

## 1.2. Elinkeinot ja työllisyys

Nilsissä oli Tilastokeskuksen mukaan vuonna 2007 yhteensä 2.198 työpaikkaa. Työpaikkojen lukumäärä lisääntyi edellisestä vuodesta 61 työpaikalla. Työpaikkaomavaraisuus vuonna 2007 oli 86,0 %. Työpaikkaomavaraisuus ilmaisee alueella työssäkäyvien ja alueella asuvan työllisen työvoiman määrän välisen suhteen. Työpaikkaomavaraisuus on vähän korkeampi kuin vuonna 2005.

### Alueella työssäkäyvät (= työpaikat) toimialoittain 2003 – 2007

Toimiala	2003	2005	2007
Maa- ja metsätalous	487	488	480
Kaivostoiminta ja louhinta	24	24	29
Teollisuus	53	52	38
Sähkö-, kaasu- ja vesihuolto	8	5	8
Rakentaminen	115	152	169
Kauppa, majoitus- rav.toiminta	384	347	384
Kuljetus, varastointi ja tietoliik.	120	126	147
Rahoitus-, vakuutus- ym. toiminta, kiinteistön vuok.	186	255	283
Yhteiskunnalliset palvelut	637	624	626
Toimiala tuntematon	100	40	34
Alueella työssäkäyvä työllinen työvoima	2.114	2.113	2.198
Alueella asuva työllinen työvoima	2.447	2.500	2.555
Työpaikkaomavaraisuus	86,4	84,5	86,0

Lähde: Tilastokeskus

**Väestö pääasiallisen toiminnan mukaan v. 2004, 2006 ja 2007**

	2004	2006	2007
Koko väestö	6.587	6.547	6.537
• Työllinen työvoima	2.455	2.519	2.555
• Työtön työvoima	304	244	197
Työvoima yhteensä	2.759	2.763	2.752
Ulkopuolinen työssäkäynti, netto	351	387	357

Lähde: *Tilastokeskus*

Tilastokeskuksen työssäkäyntitilaston 2007 mukaan 831 nilsiäläistä eli n. 32,5 % alueella asuvasta työvoimasta käy Nilsin ulkopuolella töissä. Vastaavasti Nilsissä käy töissä muualta 474 henkilöä. Eniten nilsiäläisiä käy töissä edellisten vuosien tapaan Kuopiossa ja Siilinjärvellä. Nilsissä töissä käyviä ulkokuntalaisia on eniten Siilinjärveltä, Kuopiosta ja Juankoskelta. Kuntarajat ylittävä työssäkäynti on viime vuosina lisääntynyt.

**Työttömät, työttömyysaste, alle 25-vuotiaat ja yli vuoden työttömänä olleet Nilsissä vuosina 2004 – 2008 ja 30.9.2009**

Vuosi	Työttömät työnhakijat keskimäärin kuukaudessa	Työttömät työnhakijat työvoimasta keskimäärin kuukaudessa -%	Alle 25-vuotiaat työttömät työnhakijat	Yli vuoden työttömänä olleet työnhakijat keskimäärin kuukaudessa
2004	297	10,8	28	29
2005	253	9,1	27	31
2006	209	7,6	18	23
2007	194	7,0	17	25
2008	196	7,1	19	18
syyskuu 2009	240	8,7	22	21

Lähde: Pohjois-Savon TE-keskus, Aikasarjoja kunnittain työnvälitystilaston mukaan ja syyskuun 2009 työllisyyskatsaus

Syyskuussa 2009 Nilsin työttömyysaste oli 8,7 %, kun vastaavana aikana viime vuonna työttömyysaste oli 6,8 %. Nilsin työttömyysaste oli syyskuun lopussa kolmanneksi alhaisin Pohjois-Savossa.

### 1.3. Asuminen

Nilsin kaupunki on ollut mukana Pohjois-Savon väestöltään supistuvien kuntien asumisen strategia ja –ohjelma hankkeessa, jonka yhteydessä on valmisteltu Nilsin asumisen strategia 2015 ja –ohjelma 2005 – 2007.

Ohjelman mukaan kuntakonsernin päämääränä on toimia siten, että omistus- ja vuokra-asuntomarkkinoilla ovat kysyntä ja tarjonta riittävässä tasapainossa kuntalaisten asuntovarallisuuden turvaamiseksi ja kannattavan kiinteistöpidon ylläpitämiseksi. Tavoitteet:

- asuntovaraumaa vähennetään päämääränä 3 - 5 %:n taso;
- kuntakonserni asettaa vuokraloyhtiölleen (Kiinteistö Oy Nilsin Vuokralot) kokonaistuottovaatimukseksi 0-tuloksen
- Kiinteistö Oy Nilsin Vuokralot on kilpailukykyinen toimija kunnan vuokra-asuntomarkkinoilla ja vuokrataso vastaa markkinavuokraa.

Nilsin on osallistunut Kuopion seudun ja Koillis-Savon alueen kuntien yhteiseen ”Koti maalla” – asuttamishankkeeseen. Hankkeen aikana on kannustettu kylätoimikuntia ja maanomistajia toimiin asuntojen ja asuntotonttien saamiseen myytäväksi. Pisimmälle on päästy Pajulahden/Ranta-Sänkimäen alueilla, joissa on mittavahko myynnissä olevien tonttien varanto. Näistä tonteista osa on jo mitattu ja merkitty maastoon sekä tonttien rakennettavuus korjattu tuoteselosteisiin.

Usealla haja-asutusalueen kylällä on oma nimetty tonttiasiamies.

#### Palveluasunnot ja –asuminen

Asuntojen korjaus- ja muutostöillä tuetaan vanhusten kotona asumista ja siten myös sosiaali- ja terveystoimen palvelurakenteen muutosta. Erityisryhmien asumisen onnistumisessa asumisen tuki on keskeisen tärkeä.

Nilsin Vanhustensuoja ry omistaa 132 vuokra-asuntoa. Vuokralaiset valitaan huoneistoihin yhteistyössä kaupungin perusturvan henkilöstön kanssa. Yhdistys on vuokrannut kaupungille yhden huoneiston, jossa toimii vanhusten ryhmäkoti 4 asukkaalle, jotka saavat kotona asumista tukevia palveluita kotihoidosta. Yhdistys omistaa myös Palvelutalo Tilhilän, jossa on 19 asuinhuoneistoa ja oma henkilöstö. Kaupunki ostaa palvelutalossa tarvittavia asumista tukevia palveluita kaupungin SAS-työryhmän osoittamille asiakkaille.

Nilsin kaupungin omissa yksiköissä järjestetään myös eri tavoin tuettua palveluasumista vanhuksille. Hoivakoti Ollukassa on yhteensä 30 asumispaikkaa. Hoivakoti tuottaa ympärivuorokautisia palveluita 26 pitkäaikaisasukkaalle ja lyhytaikaista palveluasumista 4 asukkaalle.

Nilsin kaupunki ostaa tehostettua eli ympärivuorokautista asumispalvelua 8 asukkaalle Nilsinissä sijaitsevasta Hoivakoti Iltatuulesta. Näiden lisäksi kaupunki ostaa tehostettua asumispalvelua tarvittaessa muista yksityisistä hoitokodeista yksilöllisen tarpeen ja päätöksen mukaisesti. Tällä hetkellä muissa yksityisissä hoitokodeissa on 4 asukasta.

**Toimenpiteet v. 2010 - 2012:**

Talousarviovuonna asumisen painopisteet ovat kuntastrategian mukaiset.

Kiinteistö Oy Nilsiän Vuokratalot aloittaa vuonna 2010 opiskelija-asuntojen rakentamisen. Opiskelija-asuntoja rakennetaan hyväksytyin hankesuunnitelman mukaan 28 kpl, asunnot ovat kaksioita.

Koti maalla – hanke on päättynyt 31.12.2006, mutta sen aikana luotu toimintamalli kotimaalla.info – kotisivuineen vakiinnutetaan maanomistajien, kylien ja kaupungin yhteiseksi työkaluksi.

Haja-asutusalueen tonttiasiamiesten kautta tiedon välittäminen myytävistä rakennuspaikoista ja asuntojen rakentamisen edistäminen haja-asutusalueelle.

Dementoituvien asiakkaiden määrän lisääntyminen edellyttää tehostetun palveluasumisen kehittämistä ja lisäämistä lähivuosina.

Kasvatvat päihdeongelmat vaativat tulevaisuudessa uusia ratkaisuja asumisen tukemisessa.

**1.4. Maapolitiikka ja rakentaminen**

Maapolitiikkaa johtaa kaupunginhallitus. Tällä hetkellä Nilsiässä ei ole hyväksyttynä erityistä maapoliittista ohjelmaa, mutta sen laadinta on meneillään. Ohjelmassa valtuusto määrittelee maapoliittiset tavoitteet ja toimenpidesuosituksukset ja siten sitouttaa viranhaltijat ja luottamushenkilöt yhteisiin maapoliittisiin tavoitteisiin.

Valtuusto vahvistaa vuosittain myytävien rakennustonttien luovutusehdot. Asuntotonttien hinnat on pidetty edullisina, ettei se muodostu rakentamisen esteeksi.

Kaupungilla on vapaita omakotitontteja 7 kpl ja rivitalotontteja 5 kpl. Petäjaniemen alueen asemakaavan muutoksen saatua lainvoiman tulee keväällä 2010 myyntiin 10 uutta tonttia. Alueen kunnallistekniikan rakentamiseen on varauduttu vuonna 2010.

Tahkovuoren alueen kaavoitus on aikaisemmin perustunut pääosin yksityisille maille laadittuihin maankäytösopimuksiin. Sopimuksen perusteella kaupunki on vastannut asemakaavan laadinnasta ja maanomistaja toteuttanut omalla kustannuksellaan alueen sisäisen kunnallistekniikan. Kaavan laatimisesta aiheutuneista suoranaيسista kustannuksista on vastannut maanomistaja.

Tahkovuoren alueen kehityksen turvaamiseksi tulee tarkastella kaupungin roolia maanomistajana ja samalla jatkaa maanhankintaa matkailualueella. Käytettävissä olevat maapolitiikan keinot ovat joko raakamaan hankinta ja sen kaavoitus tai sitten yksityisten alueiden kaavoitus maankäytösopimuksin. On tärkeää, että kaupungilla on riittävästi kaavoitettua rakennusmaata tasapainottamaan hintapaineita ja varmistamaan rakennustoiminnan jatkuvuus. Maankäytösopimusten käyttöönoton tehostamiseksi on otettu käyttöön maankäyttömaksu vuoden 2008 alusta alkaen. Maankäyttömaksun myötä maankäytösopimusten mukaisen infrastruktuurin toteuttaminen tulee kaupungille.

Monilta osin vanhentuneen, jo vuodelta 1984 olevan Keskustaajaman osayleiskaavan tarkistaminen on aloitettu vuonna 2008 ja sen avulla tullaan määrittelemään mm. taa-jaman ja asutuksen laajenemissuunnat. Keskustaajaman osayleiskaavassa tullaan

myös huomioimaan Tahkovuoren ja Petäjälammen alueiden vaikutukset esim. liikenteeseen.

Tahkovuoren alueen kiivas rakentuminen on tuonut myös esille tarpeita tarkastella Tahkovuoren osayleiskaavaa. Erityisesti paineet virkistysalueiden ottamisesta rakennuskäyttöön ovat korostuneet. Samoin SuperTahko-hanke edellyttää maankäytön suunnittelua sekä maakuntakaavatasolla että yleiskaavallisesti. Osayleiskaavatyö tulee käynnistymään vuonna 2010.

Merkittävä maapoliittinen keino ohjata rakentamista on oikeusvaikutteinen ranta-osayleiskaava. Vahvistettujen osayleiskaavojen osuus rantaviivasta on jo noin 90 %. Rantaosayleiskaavoja on laadittu Vuotjärven, Syvärin, Puntinjoen, Pieksän ja Juurusveden alueille. Kaikki merkittävät vesistöalueet ovat oikeusvaikutteisen osayleiskaavan piirissä eikä tarvetta uusien osayleiskaavojen laadintaan ole tällä hetkellä. Vähäiset yksittäiset rakennushankkeet on järkevä hoitaa poikkeamismenettelyllä.

## 2. NILSIÄN KAUPUNGIN STRATEGIA

### 2.1. Toiminta-ajatus

Nilsin kaupungin tehtävänä on hyvinvoinnin edistäminen.

### 2.2. Nilsin kaupungin arvot

#### Aktiivisuus

Hyvä imago, vireys  
Eteenpäin menevä, palvelualtis  
Sisäinen yrittäjyys, omatoimisuus

#### Yhteisöllisyys

Vastuu työpaikoista  
Yhteistyö on voimaa  
Luotettava kumppanuus  
Yrittämisen ja työllistämisen edistäjä

#### Vaikuttavuus

Tuloksellisuus  
Innovatiivisuus  
Kustannustehokkuus ja laatu

#### Vastuullisuus

Turvallisuus  
Kestävä kehitys  
Hallittu kuntatalous  
Tasapuolisuus ja oikeudenmukaisuus  
Terveiden edistäjä

### 2.3. Kehittämistä mahdollistavat ja rajaavat asiat

<p><u>VAHVUUDET</u></p> <p>Matkailun vetovoima Voimakas alkutuotanto Hyvä palveluvarustus Puhdas ympäristö Hyvä imago Monipuolinen kulttuuri</p>	<p><u>HEIKKOUEDET</u></p> <p>Väestön määrä Korkea sairastavuus Matala tulotaso Tiukka kuntatalous</p>
<p><u>MAHDOLLISUUDET</u></p> <p>Matkailu- ja vapaa-aikapalvelut Asuinkunta Kansainvälistyminen Kuntien välinen yhteistyö Liikenneyhteydet Aluepoliittinen rahoitus Tuotannollinen työnjako</p>	<p><u>UHAT</u></p> <p>Osaavan työvoiman saatavuus Keskittymiskehitys Heikko talouskasvu Perherakenteen muutos Uusi aluepolitiikka Elintasosairauksien yleistyminen</p>

### 2.4. Visio 2020

Nilsia on hyvät palvelut tarjoava vetovoimaisen viihtyisä kaupunki ja Suomen johtava vapaa-aika- ja matkailukeskus.

### 2.5. Kehittämisen painopisteet

1. Elinkeinot
  - Yritystoiminta
  - Matkailun kehittäminen
2. Asuinkunta
3. Hyvinvointi ja terveys
4. Maaseudun elinvoima

#### 1. ELINKEINOT

##### 1.1 Yritystoiminta

Tavoite:

- Työpaikkojen säilyttäminen ja lisääminen.
- Yrityskannan kasvattaminen tuotantoelämän monipuolisuuden turvaamiseksi ja palvelutarjonnan laajentamiseksi.

Strategia:

- Kaupungin aktiivinen kumppanuus sekä nykyisten että uusien yritysten kanssa
- Tuetaan yrittäjyyttä ja autetaan yrityksiä eri kehitysvaiheissa
- Tontti- ja toimitilajärjestelyt yritysten tarpeiden mukaisesti
- Koko väestö tukemaan nilsiäläistä yrittäjyyttä
- Yritysten neuvontapalvelujen välittäminen asiakkaille
- Hallitun riskin ottaminen yrityshankkeissa
- Kaupungin aktiivinen markkinointi yritysmaailmalle ja loma-asukkaille
- Yritysten verkostoitumisen edistäminen

## 1.2. Matkailuelinkeino

Tavoite:

- Kausivaihtelujen tasaaminen
- Matkailijoiden määrän lisääminen
- Vuodepaikkakapasiteetin kasvattaminen
- Käyttöasteen nostaminen
- Matkailupalvelujen määrän lisääminen
- Laadun parantaminen
- Kansainvälistyminen
- Ympäristön huomioiminen

Strategia:

- Joustava, reagoitiherkkä maanhankinta, kaavoitus ja kunnallistekniikka
- Tahkovuoren matkailualueen kaavoitus kilpailukykyiseksi keskuksesi
- Rinne- ja muiden aktiviteettitoimintojen laajentamisedellytysten turvaaminen
- Reitistöjen virallistaminen ja monipuolistaminen
- Ohjelmapalvelutoiminnan edellytysten parantaminen
- Markkinointi- ja tuotekehitystyö Tahkon Markkinointi Oy:n kautta
- Ammatillisen koulutuksen vahvistaminen
- Matkailuyritysten yhteistyöverkoston kiinteittäminen
- Huolehditaan alueen houkuttavuudesta ja valmiuksista sijoituskohteena
- Nilsiäläisten kannustaminen matkailuyrittäjyyteen

## 2. ASUINKUNTA

Tavoite:

- Uusien asukkaiden saaminen
- Asumisen vaihtoehtojen lisääminen
- Loma-asunnoista pysyviksi asunnoksi
- Palvelujen saatavuus ja korkeatasoisuus

Strategia:

- Maanhankinta ja kaavoitus liikenneolot ja peruspalvelujen vaivaton saanti huomioiden
- Riittävä, asiakkaiden toivomusten mukainen asuntotonttien tarjonta
- Markkinoinnissa tarjotaan loma-asumisen vaihtoehtona ympärivuotista asumista
- Lapsiperheiden ja nuorten tarpeiden huomiointi palvelutarjonnassa
- Toteutetaan asuinympäristöä parantavia hankkeita systemaattisesti (Nike kumppanina)

### 3. HYVINVOINTI JA TERVEYS

Tavoite:

- Sairauksien ennaltaehkäisy
- Kuntalaisten terveyden edistäminen
- Hyvinvoinnin uhkatekijöiden torjuminen
- Toimintakyvyn ylläpito
- Hyvän elämän edellytysten tukeminen

Strategia:

- Terveellisten elämäntapojen tukeminen
- Terveysvaikutusten huomioiminen päätöksenteossa
- Ohjataan aktiivisesti Siilisetin toimintaa
- Priorisoidaan palvelut vaikuttavuusperustein
- Palvelujen tuottaminen kustannustehokkaasti
- Asukkaiden omatoimisuuden tukeminen
- Tuetaan henkilöstön osaamista ja sisäistä yrittäjyyttä
- Henkilöstöä motivoidaan huolehtimaan työkyvystään

### 4. MAASEUDUN ELINVOIMA

Tavoite:

Maaseudun elinvoiman vahvistaminen

Strategia:

- Asutuksen ohjaaminen kyläkeskuksiin
- Vahvan alkutuotannon myönteisen kehityksen turvaaminen
- Yritystoiminnan edistäminen neuvonnan ja koulutuksen keinoin
- Maaseutumatkailupalvelujen kehittäminen
- Yritysten yhteistyö tuotannossa ja markkinoinnissa
- Laajakaistayhteyksien parantaminen

## 3. HENKILÖSTÖ

Nilsin kaupungin vakinaisen henkilöstön määrä 31.10.2009 oli 367, vuosi sitten vastaavana aikana vakinaisen henkilöstön määrä oli 385. Siten vakinaisen henkilöstön määrä on 18 vähemmän kuin vuosi sitten. Tilinpäätöksen henkilöstöraportin mukaan vakinaisen henkilöstön määrä on vuosittain pysynyt lähes samalla tasolla, määrä on ollut 380–390 henkilöä. Viime vuosina vakinaisen henkilöstön lisäykset ovat olleet pääasiassa perusturvalautakunnan toiminnoissa.

1.1.2010 käynnistyy Siilinjärven, Maaningan ja Nilsin kuntien yhteistoiminta-alue, joka tuottaa perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen palvelut siten, että Siilinjärven kunta toimii isäntäkuntana. Perusturvan nykyisistä toimialueista ympäristöterveydenhuolto ei kuulu ko. yhteistoiminta-alueeseen. Nilsin kaupungin henkilöstöstä noin 200 henkilöä siirtyy Siilinjärven kunnan palvelukseen.

## Henkilöstön ikärakenne

Nilsin kaupungin vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 49 vuotta vuonna 2008. Henkilöstön keski-ikä on noussut viime vuosien aikana. Hallintokunnittain tarkasteltuna korkein keski-ikä on hallinto-osastolla, alhaisin maatalousosastolla. Vakinaisen henkilöstön keski-ikässä on merkittävää vaihtelua eri hallintokuntien välillä.

Kunnallisen työmarkkinalaitoksen mukaan kuntien vakinaisen henkilöstön keski-ikä oli 47,5 vuotta (lokakuu 2008). Koko kuntien henkilöstön keski-ikä oli 45,3 vuotta (lokakuu 2008). Henkilöstön keski-ikä kuntasektorilla on korkeampi kuin muilla työmarkkinasektoreilla. Noin puolet kunta-alan henkilöstöstä on 30 – 49-vuotiaita ja joka kymmenes on alle 30-vuotias. Noin 35 % on vähintään 50-vuotiaita.

Jatkossa henkilöstön keski-ikä ei nousse kuten tähän asti, koska eläkkeelle jäävien henkilöiden määrä kasvaa ja tilalle rekrytoitavista henkilöistä ainakin osa on iältään nuorempia.

## Henkilöstön eläköityminen

Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan työikäisen väestön määrä kääntyy laskuun vuoden 2010 jälkeen. Työvoiman tarjonnan supistuminen kiristää kilpailua työvoimasta ja vaikeuttaa merkittävästi kuntasektorin työvoiman saatavuutta.

Kuntien eläkevakuutuksen mukaan vuoteen 2020 eläkkeelle siirtyy 165.000 kunta-alan työntekijää. Se on lähes 40 % nykyisestä työntekijämäärästä. Vuosittain eläkkeelle siirtyvien määrä on 15.000 – 17.000 henkilöä. Sen jälkeen vuosittainen määrä laskee hiljalleen, kunnes suuret ikäluokat ovat siirtyneet kokonaisuudessaan eläkkeelle.

Vanhuuseläkkeitä on noin kaksinkertainen määrä työkyvyttömyyseläkkeisiin verrattuna, koska suuret ikäluokat täyttävät tarkastelujaksolla vanhuuseläkeikänsä. Työkyvyttömyyden vuoksi eläkkeelle siirtyy vuosittain noin 5.000 kuntasektorin palveluksessa olevaa henkilöä.

Vuonna 2009 eläkkeelle on jäänyt/jää yhteensä 13 henkilöä, lukuun sisältyy tällä hetkellä Nilsin kaupungin palveluksessa olevat. Kunnallisen eläkelaitoksen tilastojen mukaan Nilsin kaupungin osalta eläkepoistuma vuosina 2010–2012 on 58 henkilöä eli 11,2 %. Eläkepoistuma vuosina 2010–2019 on 195 henkilöä eli 37,5 %. Lukuun sisältyvät sekä vanhuus- että työkyvyttömyyseläkkeelle jäävät. Lukuun sisältyvät tällä hetkellä Nilsin kaupungin palveluksessa olevat eli siihen sisältyvät myös Siilist-yhteistoiminta-alueelle siirtyvät henkilöt.

### **Vuonna 2009 vanhuuseläkkeelle jäävät ja suunnitelmakaudella 2010–2012 vanhuuseläkkeelle jäävät toimitelimitäin:**

	2009	2010	2011	2012	Yhteensä
Kaupunginhallitus	0	0	1	0	1
Maaseutulautakunta	1	0	1	0	2
Perusturvalautakunta	6				6
Sivistyslautakunta	4	1	0	2	7
Ympäristölautakunta	2	3	1	1	7
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>13</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>23</b>

Suunnittelukauden aikana vanhuuseläkkeelle jää Nilsiäen kaupungin henkilöstöstä yhteensä 10 henkilöä, lukuihin ei sisälly enää perusturvan henkilöstöä.

### **Henkilöstöpolitiikka**

Henkilöstön eläkkeelle siirtyminen asettaa tulevana vuosina kaupungin henkilöstöpolitiikalle monia uusia haasteita. Henkilöstöpolitiikan tulisi olla ennakoivaa ja tukea henkilöstön työssäoloa mahdollisimman pitkään.

Henkilöstön eläkkeelle jääminen mahdollistaa uusien palvelujen tuotantotapojen käyttöönottoa. Samanaikaisesti lisääntyvä palvelujen tarve aiheuttaa kuitenkin ongelmia työvoiman saatavuudessa, joten ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointiin, kuntien kilpailukykyyn säilyttämiseen ja kuntien taloudellisiin toimintamahdollisuuksiin on kiinnitettävä huomiota. Tiettyjen ammattiryhmien kohdalla on varauduttava työvoimapuulaan.

Kaupungin talous pakottaa vähentämään suunnitteluvuosina henkilötyövuosien määrää. Henkilöstön vähentäminen tehdään pääasiassa eläkepoistuman ja muun lähtövaihtuvuuden yhteydessä järjestämällä työtehtäviä uudelleen sekä määräaikaista työntekijöitä vähentämällä.

### **Henkilöstöpoliittiset toimenpiteet v. 2010–2012:**

- 1) Kaupunginhallitus antaa täyttöluvan virkojen ja toimien vakinaiseen täyttämiseen. Ennen täyttölupa-asian käsittelyä tulee selvittää mahdollisuus sisäiseen täyttämiseen.
- 2) Henkilöstökustannusten kehitystä seurataan muun raportoinnin yhteydessä. Tarvittaessa poikkeamiin reagoidaan.
- 3) Kaupungin työmarkkinakuvasta huolehtiminen.
- 4) Henkilöstön perehdyttämisestä ja osaamisesta huolehtiminen.
- 5) Kehittämiskeskustelut ovat käytössä koko organisaation tasolla.
- 6) Henkilöstön jaksamisen tukeminen työkykyä ylläpitävän toiminnan avulla.
- 7) Aikaisen puuttumisen mallin käyttäminen henkilöstön työkyvyn ylläpitämisessä.
- 8) Nilsiäen kaupungin työpaikkojen savuttomuus.

Talousarviovuoden henkilöstön muutokset verrattuna vuoteen 2009 ilmenevät tulosalueittain käyttötalousosan kohdalta. Henkilöstö tulosalueittain on esitetty erillisenä talousarvion liitteessä "Talousarviovuoden henkilöstö ja suunnitelmavuosien henkilöstö".

## **4. TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT**

### **4.1. Kansantalous**

Viestit maailmantalouden tämän hetkisestä kehityksestä ja maailmakaupan mahdollisesta piristymisestä ovat olleet jossain määrin erisuuntaisia. Aasiassa Kiinan talouden kasvuvauhti on ollut nopeaa ja uutiset Yhdysvalloista ovat olleet toiveikkaita talouden kääntymisestä parempaan suuntaan. Euroalueen kansantuote on laskenut alkuvuonna ja euroalueen maat ovat kärsineet vientimarkkinoiden huonosta tilanteesta. Euroopassa toipuminen voi ajoittua hieman myöhemmäksi kuin muualla.

Julkisen vallan elvytystoimet ovat olleet monissa maissa mittavat. Elvytystoimet ovat kohdistuneet sekä rahoitusjärjestelmän toimintaan että finanssipolitiikkaan, jolla on lisätty kulutusta ja investointeja. Korkotaso on alentunut merkittävästi, mikä periaatteessa rohkaisee myös yksityisiä yrityksiä investoimaan. Kysynnän alhainen taso on kuitenkin vielä pitänyt investoinnit vähäisinä. Yksityistä kulutusta on pyritty elvyttämään verohelpotuksin.

Elvytyspolitiikan seurauksena julkinen valta on velkaantunut merkittävästi. Lähivuosien talouskehitystä arvioitaessa yhtenä keskeisenä tekijänä onkin finanssipolitiikan asteittainen kiristäminen liian suuren velkaantumisen estämiseksi. Vaikka maanilmantaluuden taantuma on alkanut osoittaa toipumisen merkkejä, niin elpymisen voidaan arvioida olevan varsin hidasta tuotannon alhaisesta vertailutasosta huolimatta. Työttömyyden odotettavissa oleva kasvu teollistuneissa maissa hidastaa kotitalouksien kulutuskysyntää.

Maailmankaupan supistuminen sekä suhdanneherkkien investointihyödykkeiden suuri painoarvo Suomen viennissä ovat vaikuttaneet voimakkaasti viennistä riippuvaan taloudelliseen aktiviteettiimme. Valtiovarainministeriön suhdanne-ennusteen mukaan kokonaistuotanto supistuu Suomessa tänä vuonna 6 %. Ensi vuoden kokonaistuotannon osalta ennuste perustuu siihen, että kansainvälinen talous alkaa toipua loppuvuonna. Tuotannon kasvu jää Suomessa kuitenkin vielä ensi vuonna verrattain vähäiseksi eli se on vain 0,3 %.

Työllisyyskehitys oli vielä viime vuonna suotuisaa. Koko vuoden tasolla palkansaajien ansiotyöpanos työtunneilla mitattuna lisääntyi ja työllisyysaste kohosi yli 70 prosenttiin. Työllisten määrä jää yli 90.000 pienemmäksi kuin vuonna 2008 ja työllisyysaste alenee parisen prosenttiyksikköä. Työttömyysaste nousee tänä vuonna keskimäärin 9 prosenttiin. Ensi vuonna työllisyysasteen arvioidaan olevan 66 % ja työttömyysaste nousee 10,5 prosenttiin. Työtön työvoima on ennusteen mukaan tänä vuonna 240.000 henkeä ja ensi vuonna keskimäärin 280.000 henkeä.

Kuluttajahintojen viime vuoden nopeahko kohoaminen pysähtyi tänä vuonna. Vuonna 2009 kuluttajahintojen vuosikeskiarvon nousu onkin vain 0,1 prosenttia. Ensi vuonna kuluttajahintojen nousuksi arvioidaan 1,2 %. Tuontihintojen ennustetaan kohoavan maltillisesti ja kotimaisten työvoimakustannusten nousun arvioidaan olevan hidasta.

Vuodesta 1998 ylijäämäisenä pysynyt julkisen talouden rahoitusjäämä kääntyy tänä vuonna reilusti alijäämäiseksi ja alijäämä syvenee edelleen vuonna 2010. Rahoitusasema heikkenee ennusteen mukaan tänä vuonna lähes 13 mrd. euroa. Julkisyhteisöjen rahoitusasema heikentyy ensi vuonna edelleen 3,3 mrd. euroa.

Lähde: Valtiovarainministeriön kansantalousosasto, Taloudellinen katsaus 3/2009, Suomen Kuntaliitto, Kuntatalous 4/2009

## **4.2. Kuntatalous 2010 – 2012**

Kuntatalous kokonaisuutena pysyi suhteellisen vahvana vuonna 2008. Kuntien vuoden 2008 tilinpäätösten mukaan vuosikate asukasta kohti oli 364 euroa/asukas, edellisenä vuonna 382 euroa/asukas. Vuosikate kattoi poistot 123 %:sesti, edellisenä vuonna 135 %:sesti. Negatiivinen vuosikate oli 57 kunnassa, edellisenä vuonna vuosikate oli negatiivinen 52 kunnassa.

Vuonna 2008 kuntien käyttömenojen kasvu oli edelleen erittäin korkeaa, lähes 8 %. Kuntasektorin palkkasumma kasvoi 4,5 prosenttia. Verotulojen kasvu oli noin 7 % ja valtionosuudet kasvoivat noin 11 %. Kuntien lainakanta on kasvanut vuodesta 1999 alkaen ja lainakannan kasvu jatkui myös vuonna 2008. Lainakanta kohosi lähes 500 milj. euroa, lainakanta oli vuoden lopussa noin 8,6 miljardia euroa. Lainat asukasta kohti laskettuna olivat 1.629 euroa/asukas, kun ne vuotta aikaisemmin olivat 1.545 euroa/asukas.

Kuntatalouden näkymät ovat huonontuneet talouskriisin myötä nopeasti. Vielä syksyllä 2008 arvioitiin kuntatalouden pysyvän kuluvana vuonna vahvana. Tällä hetkellä on kuitenkin selvää, että kuntatalous kiristyy kuluvana vuonna. Kuntien vuosikate on heikentynyt kuluvan vuoden ensimmäisen puoliskon aikana merkittävästi edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Kuntien toimintamenot kasvoivat tuona aikana noin 6 prosenttia samaan aikaan kun verotulojen kasvu romahti. Verotulojen kasvun hiipuminen lähelle nolla johtui ennen kaikkea yhteisöverojen vähenemisestä noin viidenneksellä. Kuntien tuloveroa kertyi vuoden ensimmäisellä puoliskolla parisen prosenttia enemmän edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna osittain kuntaryhmän jako-osuuden kohoamisen johdosta.

Kuntien ja kuntayhtymien toimintamenojen nopeahkon kasvun taustalla on henkilöstömenojen ja palvelujen ostojen kohoamisen jatkuminen verrattain nopeana. Kunta-alan palkkasumman arvioidaan kasvavan tänä vuonna noin 4 prosenttia. Ansiotaso kohoaa noin 3,5 % eli parisen prosenttiyksikköä hitaammin kuin viime vuonna. Palvelujen ostojen lisäyksessä sen sijaan ei ole toistaiseksi ollut näkyvissä hidastumista huolimatta yleisen kustannustason nousun hiipumisesta.

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa tammikuun 2010 loppuun. Sopimuskausi Tehyn kanssa jatkuu vuoden 2011 loppuun ja Tehy-pöytäkirjaan sisältyy korotuksia vuodelle 2010. Neuvottelut kunta-alan seuraavista työ- ja virkaehtosopimuksista käynnistynevät vasta tämän vuoden lopulla ja ne käydään tilanteessa, jossa kuntatalouden kiristyminen näyttää yhä ilmeisemmältä.

Kunnallisveron tilitykset ovat kasvaneet 2,2 % kuluvan vuoden tammi-elokuussa viime vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Työllisyyden heikkeneminen ei ole vielä näkynyt täysimääräisesti kuntien tilityksissä, koska kuntaryhmän jako-osuutta nostettiin kesäkuussa. Työttömyyden lisääntyessä kuntien tilitysten arvioidaan supistuvan loppuvuonna ja kunnallisveron tilitykset jäänevät tänä vuonna suunnilleen vuoden tasolle.

Ensi vuonna kuntien tulopohja kunnallisverotuksessa kasvaneeksi parisen prosenttia. Tuloista tehtävät vähennykset kasvavat 10 %, mikä merkitsee sitä, että verotettava tulo vähenee 2 %. Kuntien tuloveroista tehtävät vähennykset kasvoivat jo tänä vuonna merkittävästi. Ensi vuodelle ehdotettavat tuloverotusta koskevat perustemuutokset vähentäisivät kuntien tuloveroa merkittävästi. Veroperustemuutosten arvioidaan vähentävän tuottoa 375 miljoonaa euroa, joka kompensoidaan kunnille täysimääräisesti valtionosuusjärjestelmän kautta.

Yhteisövero supistuu tänä vuonna merkittävästi, arvioilta kolmanneksen ja on noin 3,8 miljardia euroa. Koska kuntaryhmän osuutta yhteisöverosta korotettiin vuosille 2009–2011, niin yhteisöveron aleneminen ei toteudu kuntasektorilla aivan näin rajuna. Kuntien yhteisöverotilitysten arvioidaan supistuvan tänä vuonna lähes neljänneksen, tilitykset ovat noin 1,1–1,2 miljardia euroa. Ensi vuonna tilitykset kasvanevat jonkin verran.

Kuntien keskimääräinen tuloveroprosentti nousee ensi vuonna lähes 0,4 prosenttiyksikköä, kun 181 kuntaa nostaa tuloveroprosenttiaan ensi vuodelle. Korkein tuloveroprosentti on 21 prosenttia ja sitä sovelletaan 17 kunnassa.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Peruspalveluohjelma 2009–2012, Suomen Kuntaliitto, Kuntatalous 4/2009, Suomen Kuntaliitto/Kuntien taloudellisia tunnuslukuja, Suomen Kuntaliiton tiedote 19.11.2009

### **4.3. Kuntien talouteen ja toimintaan vaikuttavat muutokset**

Ensi vuoden valtion talousarvioehdotuksessa kuntien valtionosuudet nousevat 647 miljoonaa euroa (7,2 %). Valtionosuuksien lisäyksiä tarkasteltaessa on otettava huomioon valtionosuuksien kustannusneutraalit erät, joista huomattavin on verovähennyksistä johtuva täysimääräinen kompensatio 375 miljoonaa euroa. Valtionosuuslisäykseen sisältyy indeksikorotus 183 milj. euroa (2,4 %), joka nousee 2,6 %:iin. Laskennallisten valtionosuuksien todelliseksi muutokseksi jää kuitenkin 140 milj. euroa, joka ei vastaa indeksikorotusten määrää.

Valtionosuusjärjestelmää uudistetaan siten, että hallinnonalakohtaiset valtionosuudet yhdistetään vuoden 2010 alusta. Tämä toteutetaan kuntien välillä sekä kuntien ja valtion välillä kustannusneutraalisti. Poikkeuksena edellä todettuun ovat poikkeuksellisen harvan asutuksen ja saaristoisuuden aiheuttamat ongelmat, jotka ratkaistaan pysyvällä järjestelmämuutoksella. Nämä muutokset koskevat yhteensä 28 kuntaa.

Valtionosuusjärjestelmän uudistus toteutetaan siten, että sosiaali- ja terveydenhuollon sekä esi- ja perusopetuksen, kirjaston, kuntien kulttuuritoimen sekä taiteen perusopetuksen valtionosuudet yhdistetään ns. yhden putken malliksi. Valtionosuus uudistus toteutetaan supistetussa muodossa niin, että vain ne välttämättömät muutokset, jotka johtuvat valtionosuuksien yhdistämisestä, toteutetaan.

Nykyisen järjestelmän valtionosuuden määräytymisperusteet säilyvät lähes muuttumattomina. Yleinen valtionosuus, sosiaali- ja terveydenhuollon valtionosuuden määräytymisperusteet sekä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus säilyvät nykyisen mukaisena. Muutoksia tulee sen johdosta, että esi- ja perusopetuksen valtionosuudet maksetaan kunnille ikäluokkapohjaisesti (6-15 ikävuodet). Koska esi- ja perusopetuksen valtionosuudet maksetaan vuodesta 2010 alkaen kunnille, on kuntien maksettava korvaus oppilaan käydessä toisen kunnan tai yksityisen opetuksen järjestäjän koulua. Erityisopetuksen porrastus poistetaan. Uudistuksen kohteena oleville valtionosuuksille tulee yksi yhteinen valtakunnan tasoinen valtionosuusprosentti, joka vuonna 2010 olisi 34,04 % ja yksi yhteinen asukaskohtainen rahoitusosuus, joka vuonna 2010 olisi arvioilta 2.571 euroa asukasta kohti (indeksitarkistus 2,7 %).

Osa yhteen putkeen sisältyvistä valtionosuuksista, jotka eivät määräydy ikäluokkaperusteisesti, jäävät opetusministeriön hallinnoimiksi ja maksetaan opetusministeriön päätösten mukaan. Tällainen erä on mm. vammaisten opetuksen lisäkorotus.

Uudistuksen ulkopuolelle jäävä ylläpitäjäjärjestelmän mukainen valtionosuus koskee mm. lukiota. Tämä toimii entiseen tapaan. Ylläpitäjäjärjestelmää koskeva asukaskohtainen rahoitusosuus on yhden putken rahoitusosuuden lisäksi vuonna 2010 arvioilta 348 euroa asukasta kohti. Suurimmalla osalla kunnista tämä ylläpitäjäjärjestelmän osuus valtionosuudesta jää miinusmerkkiseksi.

Muita laskennallisia valtionosuuksia, jotka eivät kuulu uudistukseen eivätkä rahoitusosuuden laskennan piiriin, mutta käsitellään yhtenä kokonaisuutena ilman korvamerkintää ylläpitäjäjärjestelmän ohessa ovat: liikunta, nuorisotyö, kansalaisopisto, taiteen perusopetus sekä aamu- ja iltapäivätoiminta.

Valtionosuuden yhden putken muodostamisesta huolimatta mitään laskennallisia valtionosuuksia ei ole korvamerkitty, vaan ne sisältyvät entiseen tapaan yhtenä eränä kunnan tuloslaskelman valtionosuudet kohtaan.

Kiinteistöverolakiin on esitetty muutoksia siten, että vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentin ja yleisen kiinteistöveroprosentin ala- ja ylärajoja korotetaan. Yleisen kiinteistöveroprosentin vaihteluväli muuttuu nykyisestä 0,50–1,00 prosentista 0,60–1,35 prosenttiin. Vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentin vaihteluväli muuttuu nykyisestä 0,22–0,50 prosentista 0,32–0,75 prosenttiin. Muutokset vaikuttavat myös muun asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentin vaihteluväliin.

Kuntien jako-osuutta yhteisöverosta on nostettu väliaikaisesti 10 prosenttiyksiköllä kuntatalouden rahoituspohjan vahvistamiseksi. Kuntien yhteisövero-osuus nousi 22,03 prosentista 32,03 prosenttiin vuosiksi 2009–2011.

Kuntayönantajan sosiaalivakuutusmaksuihin tulee muutoksia vuonna 2010. Kuntatyönantajan kansaneläkemaksu poistuu ensi vuoden alusta kokonaan. Kuntatyönantajan sairausvakuutusmaksua ehdotetaan nostettavaksi 2,27 prosenttiin palkkasummasta nykyisestä 2 prosentista. Kuntatyönantajan keskimääräinen eläkevakuutusmaksu säilynee nykyisellä tasollaan eli noin 23,6 prosenttia palkkasummasta.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Peruspalveluohjelma 2009–2012, Suomen Kuntaliitto, Kuntatalous 3/2009 ja 4/2009

#### **4.4. Talousarvion hyväksyminen ja sitovuus**

Kuntalain 65 §:n 1 momentin mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kuntalain 65 §:ssä säädetään lisäksi, että talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan, talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan, kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota ja talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan talous esitetään sekä tuloslaskennan että rahoituksen näkökulmasta. Käyttötalousoosassa valtuusto asettaa toimielin- ja tehtäväkohtaisesti toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin. Investointiosa osoittaa hankekohtaiset

määrärahat ja tuloarviot. Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulo-rahoituksen lisäksi pääomarahoi-  
tusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se katetaan.

Talousarvion käyttötalousosassa esitetään valtuuston hyväksyttäväksi tulosalueittain sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, tuloarviot ja määrärahat, tulosalueet esitetään hallintokunnittain. Tulosalueet jakaantuvat edelleen tulosityksiköihin ja kustannuspaikkoihin, joiden käyttösuunnitelmista päättävät edelleen ao. viranomaiset.

Talousarvioon merkityt määrärahat sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset menot. Sisäistä eristä merkittävimmät ovat ympäristölautakunnan tilapalvelut (kiinteistöjen ylläpito- ja siivouspalvelut). Budjetoinnissa sisäisiä ja ulkoisia menoja ei eritellä. Poistot on esitetty informatiivisena tietona.

Talousarvioon merkityt määrärahat, tuloarviot ja tavoitteet ovat sitovia kaupunginvaltuuston nähden seuraavasti:

- käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot sekä sitoviksi määritellyt tavoitteet
- investointiosan määrärahat ja tuloarviot hanketasolla
- tuloslaskelman korkomenojen ja muiden rahoitusmenojen yhteissumma
- verotulojen ja valtionosuuksien yhteissumma
- rahoitusosan erien yhteissumma.

Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Talousarvioon sisältyy myös sitovia toimintaa kuvaavia tunnuslukuja ja mittareita sekä ei-sitovia tunnuslukuja ja mittareita, nämä ovat valtuustoon nähden informatiivisia.

Valtuustolle raportoidaan tulosalueittain käyttötalouden määrärahojen, tuloarvioiden ja tavoitteiden sekä kokonaistalouden toteutumisesta tilinpäätöksen lisäksi kaksi kertaa vuodessa, huhtikuun ja elokuun lopun tilanteessa. Samalla raportoidaan myös tavoitteiden toteutumisesta siihen mennessä.

Muutokset talousarvioon on tehtävä talousarviovuoden kuluessa. Toiminnan ja talouden yhteen kytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahan tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Mikäli tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneista muutoksista johtuen, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Talousarviossa annetaan seuraavat toimintavaltuudet vuodelle 2010:

Kaupunginhallitus on oikeutettu päättämään:

1. kaupunginhallituksen johtosäännön 3 § 11. kohdan nojalla talousarviolainojen ottamisesta talousarviossa hyväksytyn määrän,
2. kaupunginhallituksen johtosäännön 3 § 12. kohdan mukaisesti tilapäislainan ottamisesta maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Kaupunginhallitus antaa alkuvuodesta talousarvion täytäntöönpanosta yksityiskohtaiset ohjeet toimielimille.

Kuntalain 65 §:n 3 momentin mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei

saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä (toimenpideohjelma), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (alijäämän kattamisvelvollisuus).

Em. kuntalain muutos talouden tasapainottamisesta on tullut voimaan 1.8.2006. Lakimuutoksen tavoitteena on terävöittää ja täsmentää talouden tasapainottamista koskevia säännöksiä aiemmasta.

Seuraavassa taulukossa on yhdistelmä talousarvion menoista ja tuloista.

## TALOUSARVION SITOVIERIEN ERIEN YHDISTELMÄ

**N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio**

**B = sitovuus bruttomääräraha/-tuloarvio**

KÄYTTÖTALOUSOSA			Menot	Tulot
Toimielin	Tulosalue	Sitovuus		
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	B	0	0
		<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	B	15 337	0
		<b>Yhteensä</b>	<b>15 337</b>	<b>0</b>
Kaupunginvaltuusto	Kaupunginvaltuusto	B	33 504	0
		<b>Yhteensä</b>	<b>33 504</b>	<b>0</b>
Kaupunginhallitus	Kaupunginhallitus		1 258 104	172 060
			21 068 227	0
		B	691 898	551 320
		B	326 217	77 700
		B	307 725	25 000
<b>Yhteensä</b>	<b>23 652 171</b>	<b>826 080</b>		
Maaseutulautakunta	Maaseutulautakunta	B	175 493	10 796
		B	2 872 075	2 826 420
		<b>Yhteensä</b>	<b>3 047 568</b>	<b>2 837 216</b>
Sivistyslautakunta	Hallintopalvelut	B	114 609	0
		B	4 798 728	39 050
		B	928 823	22 300
		N	340 303	47 700
		B	327 454	9 500
			160 777	73 872
<b>Yhteensä</b>	<b>6 670 694</b>	<b>192 422</b>		

Ympäristölautakunta	Hallintopalvelut	B	296 779	1 800
	Maankäyttöpalvelut	B	199 975	52 100
	Siivoustoimi	B	329 089	313 941
	Kiinteistönhuolto	B	1 309 479	1 958 300
	Yhdyskuntapalvelut	B	433 978	219 800
	Tarkastustoimi	B	175 673	122 400
	Pelastustoimi	B	363 713	0
	Liikunta	B	452 427	55 354
	Ympäristöterveydenhuolto	B	170 892	28 400
	Vesihuoltolaitokset	B	554 597	1 196 000
	<b>Yhteensä</b>		<b>4 286 602</b>	<b>3 948 095</b>
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>	<b>YHTEENSÄ</b>		<b>37 705 876</b>	<b>7 803 813</b>
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
	Kaupunginhallitus	B	137 230	230 000
	Sivistyslautakunta	B	53 500	0
	Ympäristölautakunta	B	3 936 000	2 022 300
<b>INVESTOINTIOSA</b>	<b>YHTEENSÄ</b>		<b>4 126 730</b>	<b>2 252 300</b>
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>				
	Verotulot	B	0	16 595 000
	Valtionosuudet	B	0	14 950 000
	Korkotuotot	B	0	27 000
	Muut rahoitustuotot	B	0	418 853
	Korkokulut	B	350 000	0
	Muut rahoituskulut	B	90 953	0
<b>RAHOITUSOSA</b>				
	Pitkäaikaisten saamisten muutokset			
	Antolainojen vähennys	B	0	15 000
	Antolainojen lisäys	B	0	
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 797 000	0
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	0	2 000 000
	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	B	0	0
	Lyhytaikaisten lainojen lisäys	B	0	0
	Pitkäaikaisten saamisten lisäys	B	0	0
<b>MENOT JA TULOT YHTEENSÄ</b>			<b>44 070 559</b>	<b>44 061 966</b>

## 5. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Tuloslaskelma palvelee kunnan oman johtamisen lisäksi eri sidosryhmiä, jotka varojen käyttöä valvoessaan ja tulonsiirtoihin perustuvan rahoituksen tarvetta arvioidessaan joutuvat muodostamaan käsityksen kunnan taloudesta.

### 5.1. Tuotot ja kulut

Tuloslaskelman mukaiset toimintatuotot (ulkoiset ja sisäiset) vuonna 2010 ovat 7,804 milj. euroa. Vuoden 2009 talousarviossa toimintatuotot ovat 12,155 milj. euroa, joten toimintatuotot ovat vähentyneet noin 4,351 milj. euroa eli 35,8 % verrattuna vuoden 2009 talousarvioon. Myyntituottojen määrä on vähentynyt noin 1,110 milj. euroa (19,2 %) ja maksutuottojen eli varsinaisen palvelutoiminnan maksutuotot ovat vähentyneet noin 1,710 milj. euroa (76,2 %). Tukien ja avustusten määrä on myös vähentynyt, noin 0,568 milj. euroa (81,4 %).

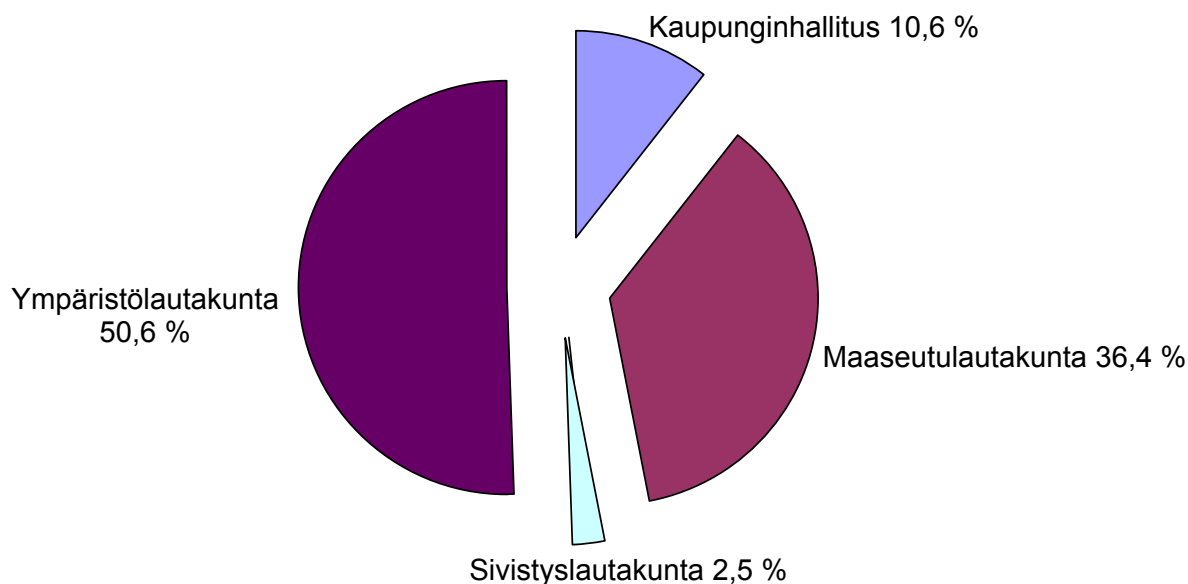
Toimintatuottojen näin suuri aleneminen johtuu Siiliset-yhteistoiminta-alueen toiminnan alkamisesta. Perusturvalautakunnan alaiset toiminnot ympäristöterveydenhuoltoa lukuun ottamatta ja ympäristölautakunnan alaisuuteen kuuluva perusturvan toimintojen laitoshuolto (siivoustoimi) siirtyvät Siilinjärven kunnan organisaatioon. Siirtyvien perusturvan toimintojen toimintatuotot tulevat jatkossa Siilinjärven kunnalle. Laitoshuollon siirtyminen vähentää ympäristölautakunnalta sisäisiä toimintatuottoja.

Kun huomioidaan Siiliset-liikelaitoksen talousarvioehdotuksessa oleva, Nilsin kaupunkiin kohdistettu toimintatuottojen määrä, niin toimintatuotot alenevat kuluvaan vuoteen verrattuna noin 433.000 euroa (3,8 %). Siiliset-yhteistoiminta-alueen osalta em. laskennalliset toimintatuotot alenevat tähän vuoteen verrattuna noin 250.000 euroa.

Vertailukelpoisten toimintatuottojen vähennys muiden kuin Siiliset-yhteistoiminta-alueen osalta on 2,3 % (184.000 euroa). Maaseutulautakunnan toimintatuotot kasvavat 4,5 % (noin 121.000 euroa) ja ympäristölautakunnan 1,2 % (noin 47.000 euroa). Ympäristölautakunnan toimintatuottoihin sisältyy Siiliset-liikelaitokselta saatavia vuokratuottoja 147.000 euroa enemmän kuin kuluvaan vuoteen on sisäisiä vuokria. Kaupunginhallituksen toimintatuotot alenevat 29,5 % (noin 346.000 euroa) ja sivistyslautakunnan 1,2 % (noin 6.000 euroa).

Ympäristölautakunnan osuus toimintatuotoista on prosenttiyksikköinä suurin, 50,6 % (noin 3.948.000 euroa), seuraavaksi eniten on maaseutukunnalla, 36,4 % (noin 2.837.000 euroa). Sivistyslautakunnan osuus toimintatuotoista on prosenttiyksikköinä pienin, 2,5 % (noin 192.000 euroa).

## Hallintokuntien osuus toimintatuotoista, %



Toimintakulut (ulkoiset ja sisäiset) ovat talousarviossa 37,706 milj. euroa. Vuoden 2009 talousarviossa toimintakulut olivat 41,518 milj. euroa. Toimintakulut vähenevät vuoden 2009 talousarvioon verrattuna 3,801 milj. euroa eli 9,2 %. Toimintakulujenkin näin suuri aleneminen johtuu Siiliset-yhteistoiminta-alueen toiminnan käynnistymisestä. Perusturvalautakunnan alaiset toiminnot ympäristöterveydenhuoltoa lukuun ottamatta ja ympäristölautakunnan alaisuuteen kuuluva perusturvan toimintojen laitoshuolto (siivoustoimi) siirtyvät Siilinjärven kunnan organisaatioon. Siilinjärven kunta laskuttaa perusturvan osalta Nilsjöän kaupungilta toimintakatteen eli toimintatuottojen ja -kulujen erotuksen. Lisäksi siirtyvien toimintojen osalta sisäiset toimintakulut, kuten hallinnon kustannukset sekä vuokrat ja siivous, jäävät pois.

Maaseutulautakunnan toimintakulut kasvavat prosenttiyksikköinä eniten verrattuna vuoden 2009 talousarvioon, 6,3 % (noin 180.000 euroa), sivistyslautakunnan 1,2 % (noin 76.000 euroa). Ympäristölautakunnan toimintakulut alenevat 9,4 % (noin 445.000 euroa). Ympäristölautakunnan toimintakulujen alenemiseen vaikuttaa perusturvan kiinteistöjen siivoustoimen siirtyminen.

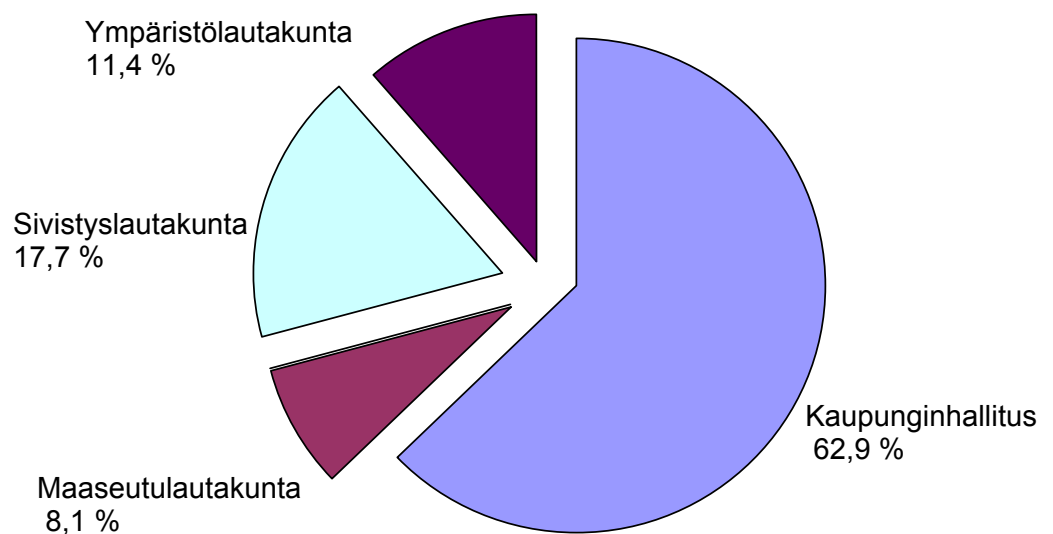
Vertailukelpoisten kaikkien toimintakulujen kasvu on 0,9 %. Vertailukelpoisten toimintakulujen kasvu muiden kuin Siiliset-yhteistoiminta-alueen toimintakulujen osalta on 1,4 %. Maaseutulautakunnan toimintakulut kasvavat 6,3 % (noin 180.000 euroa), ympäristölautakunnan 4,6 % (187.000 euroa) ja sivistyslautakunnan 1,2 % (76.000 euroa), kaupunginhallituksen toimintakulut alenevat 7,6 % (216.000 euroa).

Kun huomioidaan Siiliset-yhteistoiminta-alueen talousarvioehdotuksessa oleva, Nilsjöän kaupunkiin kohdistettu toimintakulujen määrä, niin perusturvan toimintakulut kasvavat kuluvaan vuoteen verrattuna noin 354.000 euroa (0,9 %). Verrattaessa toimintakustannuksia tähän vuoteen, on huomioitu toiminnoissa tapahtuvat muutokset ja mm. Siilisetin valmistelukustannusten poisjääminen.

Nilsin kaupunki maksaa Siilinjärven kunnalle Siiliset-yhteistoiminta-alueen kustannuksista Nilsin kaupungin osuuden. Siiliset-yhteistoiminta-alueen talousarvioehdotuksen mukaan Nilsin kaupungin vuoden 2010 maksuosuus on -21,038 milj. euroa. Maksuosuus sisältää Nilsin kaupungin osuuden liikelaitoksesta, erikoissairaanhoidosta ja tilaajatoiminnasta. Maksuosuudet ovat seuraavat:

- peruspalvelukeskus 14,242 milj. euroa
- erikoissairaanhoido 6,696 milj. euroa
- tilaajatoiminta 0,1 milj. euroa.

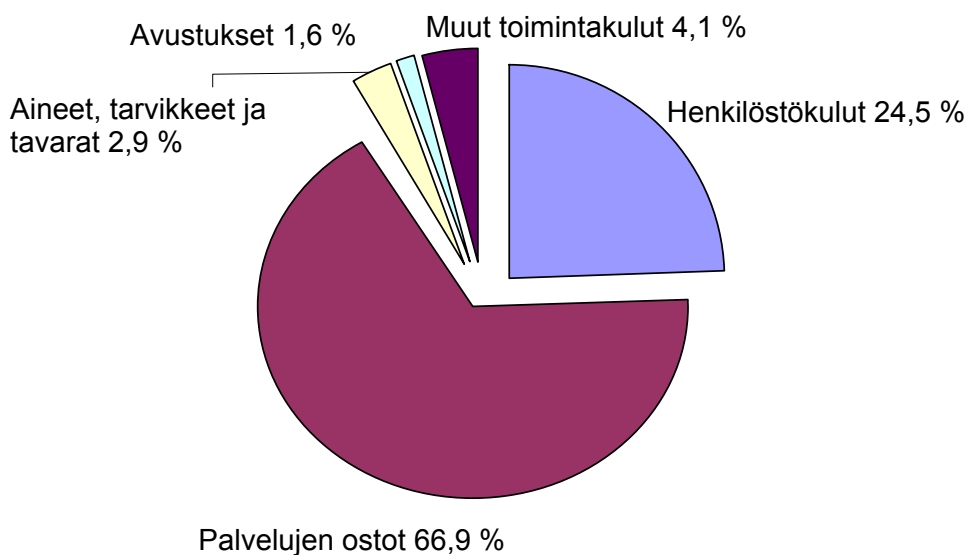
#### Hallintokuntien osuus toimintakuluista, %



Kaupunginhallituksen osuus toimintakuluista on suurin ja reilusti yli puolet, 62,9 % (noin 23,701 milj. euroa). Kaupunginhallituksen toimintakuluihin sisältyy Siiliset-yhteistoiminta-alueen toimintakulut, 21,038 milj. euroa. Sivistyslautakunnan osuus on seuraavaksi suurin, 17,7 % (noin 6,670 milj. euroa). Ympäristö- ja maaseutulautakuntien osuudet toimintakulujen kokonaismäärästä ovat pienimmät.

Palvelujen ostojen osuus on kaksikolmasosaa toimintakuluista, 66,9 % (25,237 milj. euroa) ja henkilöstökulujen osuus on lähes neljännes, 24,5 % (9,254 milj. euroa). Palvelujen ostojen prosenttiosuus on kasvanut edellisestä vuodesta huomattavasti ja vastaavasti henkilöstökulujen osuus vähentynyt. Muutokseen on vaikuttanut Siiliset-yhteistoiminta-alueen kustannukset, jotka ovat palvelujen ostoissa. Vastaavasti taas henkilöstökulut ovat vähentyneet. Muiden toimintakulujen, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä avustusten osuudet ovat pienempiä, noin 4 prosentista vajaaseen 2 prosenttiin.

## Toimintakulujen jakautuminen eri kululajeihin, %



Palvelujen ostoihin on varattu 25,237 milj. euroa, joka on 9,568 milj. euroa enemmän kuin vuoden 2008 talousarviossa. Palvelujen ostoihin sisältyy Siiliset-yhteistoiminta-alueen kustannukset, yhteensä 21,038 milj. euroa. Henkilöstökulut vähenevät vuoden 2009 talousarvioon verrattuna noin 10,064 milj. euroa eli 52,1 %. Henkilöstökulut ja palvelujen ostot ovat vähentyneet yhteensä noin 0,506 milj. euroa (1,4 %). Nilsin kaupungin osalta palkankorotukset on budjetoitu 1,5 prosentin korotuksella kuluvaan vuoden syyskuuhun verrattuna. Henkilöstökulujen vähenemiseen ja palvelujen ostojen lisääntymiseen vaikuttaa Siiliset-yhteistoiminta-alueen toiminnan käynnistyminen.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat vuoden 2010 talousarviossa 1,076 milj. euroa, kun ne vuoden 2009 talousarviossa ovat 1,831 milj. euroa. Merkittävin menoerä on lämmitys, sähkö ja vesi (noin 688.000 euroa).

Yhteisöjen ja yksityisten avustuksiin on varattu 0,592 milj. euroa, joka on noin 1,080 milj. euroa alhaisemmalla tasolla kuin vuoden 2009 talousarviossa. Suurin menoerä on yhteisöjen avustukset (noin 546.000 euroa).

Vuokramenot ovat yhteensä 1,489 milj. euroa, jossa on vähennystä vuoden 2009 talousarvioon noin 1,422 milj. euroa. Muut toimintakulut ovat noin 57.000 euroa, kun ne vuoden 2009 talousarviossa olivat noin 57.000 euroa.

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Vuoden 2009 talousarviossa toimintakate oli -29,363 milj. euroa ja vuoden 2010 talousarvioehdotuksessa toimintakate on -29,902 milj. euroa, kasvua vuoteen 2009 verrattuna on 1,8 %. Toimintakatteen kasvu on maltillinen.

## 5.2. Verotulot

Kaupunginvaltuuston hyväksymät vuoden 2010 veroprosentit ovat seuraavat:

- tuloveroprosentti 20,00
- yleinen kiinteistöveroprosentti 0,75
- vakituinen asuinrakennus 0,50
- muut asuinrakennukset 1,10
- yleishyödyllinen yhteisö 0,40.

Tuloveroprosenttia korotettiin 0,5 prosenttiyksiköllä vuodelle 2010, sitä edellinen korotus tapahtui vuodelle 2007. Kiinteistöveroprosentteja korotettiin vuodelle 2010 siten, että yleistä ja vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentteja korotettiin 0,1 prosenttiyksiköllä ja muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosenttia 0,2 prosenttiyksiköllä. Edellisen kerran kiinteistöveroprosentteja korotettiin vuodelle 2004. Veroprosenttien korotuksen vaikutus on yhteensä noin 0,7 milj. euroa.

Tämän vuoden muutetussa talousarviossa verotulojen määräksi on arvioitu 15,9 milj. euroa, määrä ylittyy noin 0,5 milj. euroa talousarviossa arvioidusta.

Verotuottojen kokonaismääräksi vuodelle 2010 arvioidaan 16,6 milj. euroa, jossa on kasvua tämän vuoden muutettuun talousarvioon verrattuna 0,695 milj. euroa (4,4 %). Verotuloarvion mukaan verotulot jakaantuvat siten, että kunnallisverotuotto on noin 13,215 milj. euroa (kasvua 0,6 %), yhteisöverotuotto noin 1,150 milj. euroa (12,7 %) ja kiinteistöverotuotto noin 2,230 milj. euroa (kasvua 27,4 %).

### Verotulot 2008 – 2010 (tilinpäätös 2008, talousarvio 2009, tilinpäätösennuste 2009 ja talousarvioehdotus 2010):

	<b>TP 2008</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TPE 2009</b>	<b>TAE 2010</b>
Kunnan tulovero	13,459	13,130	13,630	13,215
Yhteisövero	1,359	1,020	1,020	1,150
Kiinteistövero	1,603	1,750	1,750	2,230
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>16,421</b>	<b>15,900</b>	<b>16,400</b>	<b>16,595</b>

## 5.3. Valtionosuudet

Vuoden 2009 muutetussa talousarviossa valtionosuuksien määräksi arvioitiin 14,470 milj. euroa. Valtionosuuspäätösten perusteella valtionosuudet tulevat toteutumaan arvioidun mukaisesti.

Valtionosuusjärjestelmä uudistuu vuonna 2010. Valtionosuusjärjestelmään kuuluvat ns. yhden putken valtionosuus, ylläpitäjäjärjestelmän mukainen valtionosuus ja muut laskennalliset valtionosuudet. Valtionosuusjärjestelmän uudistusta on selvitetty tarkemmin edellä kohdassa 4.3.

Vuoden 2010 talousarviossa valtionosuuksien kokonaissumman arvioidaan olevan 14,950 milj. euroa, noin 0,480 milj. euroa (3,3 %) suurempi kuin vuonna 2009. Vuoden 2010 valtionosuuksiin sisältyy verovähennysten kompensatiota noin 0,600 milj. euroa.

Vuoden 2010 verotulojen tasaus määräytyy vuoden 2008 verotuksen perusteella. Em. valtionosuuksien määrään sisältyy verotulotasaus, joka on 3,845 milj. euroa. Verotulotasaus on lähes samansuuruinen kuin vuonna 2009, sillä se on vain noin 0,012 milj. euroa suurempi kuin edellisenä vuonna.

**Valtionosuudet 2008 – 2010 (tilinpäätös 2008, alkuperäinen talousarvio 2009, tilinpäätösennuste 2009 ja talousarvioehdotus 2010):**

	TP 2008	TA 2009	TPE 2009	TAE 2010
<b>Valtionosuudet yht.</b>	<b>13,145</b>	<b>14,470</b>	<b>14,470</b>	<b>14,950</b>

Valtionosuuksien kokonaismäärä tarkentuu vielä loppuvuoden aikana, kun kaikki valtionosuuksiin vaikuttavat kertoimet on vahvistettu ja verotus on lopullisesti valmistunut.

#### **5.4. Rahoitustuotot ja –kulut**

Korkotuotot antolainoista ovat arvion mukaan 17.000 euroa sekä muut rahoitustuotot ovat 418.853 euroa. Muut rahoitustuotot koostuvat osingoista ja osuuspääoman koroista (320.000 euroa) sekä vesilaitoksen peruspääoman korosta (86.453 euroa).

Pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen korkokulut arvioidaan vuonna 2010 olevan 350.000 euroa. Muut rahoituskulut ovat 90.953 euroa, tähän sisältyy vesilaitoksen maksama peruspääoman korko sekä verotililysten korkoja, maksettavia viivästyskorja ja luottoprovisioita.

#### **5.5. Vuosikate**

Vuosikate ilmoittaa kuinka paljon kunnan tulorahoituksesta jää juoksevan toiminnan kulujen jälkeen käytettäväksi investointeihin. Mikäli vuosikate riittää kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli poistot, on kunnan talous tuloslaskelman valossa tarkasteltuna tasapainossa. Tästä huolimatta kunta voi velkaantua, koska nettoinvestoinnit ovat useimmiten poistoja suuremmat. Rahoituksellisesti tasapainoisessa tilanteessa vuosikatteen tulisi riittää nettoinvestointeihin.

Vuoden 2009 alkuperäisessä talousarviossa vuosikate oli 1,714 milj. euroa. Vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot, joiden määrä oli 1,476 milj. euroa. Talousarvioon tehtyjen muutosten jälkeen vuosikate on vain 0,914 milj. euroa ja tilikausi on tappiollinen 0,562 milj. euroa. Vuoden 2009 tilinpäätöksessä vuosikatteen suuruuden arvioi-

daan olevan noin 1,5 – 1,6 milj. euroa eli tilinpäätös toteutuisi talousarviota parempa-

na. Vuoden 2010 talousarvion vuosikate on 1.648 milj. euroa. Vuosikatteen määrä riittää kattamaan poistot, joiden määrä on 1,439 milj. euroa. Näin ollen kaupungin talous on tuloslaskelman valossa tarkasteltuna tasapainossa. Vuosikatteen määrän pitäisi olla kuitenkin korkeammalla tasolla, jotta talouteen saataisiin enemmän liikkumavaraa kuin sitä on tällä hetkellä.

Kuntien tulopohjan kannalta ratkaisevia ovat verotulojen ja valtionosuuksien määrät, toimintatuottojen määrä on kuntien tuloissa vähäisempi. Keskeisten tuloerien eli verotulojen ja valtionosuuksien kasvu on ollut menojen kasvua vähäisempää. Verotulojen kehitykseen on vaikuttanut heikentävästi se, että kunnallisverotukseen vaikuttavia verovähennyksiä on lisätty viime vuosien aikana. Valtionosuuksien kehityksessä on ollut viime vuosina merkittävää se, että opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on alentunut oppilasmäärän vähentyessä. Sosiaali- ja terveystoimen tehtäväkohtainen valtionosuus on noussut vuosittain, mutta ei kustannustason nousua vastaavasti. Valtionosuuksissa korvataan kunnille verotuloihin tehtävien vähennysten aiheuttamat tulomenetykset. Verotulojen tasauksen määrä on pysynyt vuosittain lähes samalla tasolla.

## **5.6. Tilikauden tulos ja ylijäämä**

Suunnitelman mukaiset poistot ovat talousarviossa tilikauden tuloksen laskemista varten oleva erä. Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen menojen ja tulojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- tai tuloksenkäsittelyeriä.

Kuntalain 65 §:n 3 momentin mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä (toimenpideohjelma), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (alijäämän kattamisvelvollisuus).

69 §:n 2 momentin mukaan jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. 71 §:n 2 momentin mukaan jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyttä.

Em. kuntalain muutos talouden tasapainottamisesta on tullut voimaan 1.8.2006. Lakimuutoksen tavoitteena on terävöittää ja täsmentää talouden tasapainottamista koskevia säännöksiä aiemmasta.

Käyttötalouden menojen kasvun hillitsemiseksi käynnistettiin alkuvuodesta 2007 Nilsiän kaupungin talouden tasapainottamisohjelman laadinta. Tasapainottamisohjelman tavoitteena oli saada käyttötalous tasapainoon seuraavalla suunnittelukaudella. Tasapainottamisohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa syksyllä 2007. Tasapainottamisohjelmalla ei saavutettu riittävää alenemaa käyttötalouden menoihin.

Jatkoksi talouden tasapainottamisohjelmalle ja osana sisäistä valvontaa tehtiin Nilsiän kaupungin perusturvan talouden tasapainottamisohjelma. Selvitystyön tavoitteena on kartoittaa Nilsiän kaupungin perusturvan kustannusrakenne ja löytää konkreettisia keinoja kustannustason alentamiseksi vuosina 2009 - 2011. Selvityksessä huomioidaan myös 1.1.2010 toimintansa aloittavan yhteistoiminta-alueen vaikutusta palvelutuotantoon. Selvityksen tekee Auditor-Kehittämispalvelut. Tasapainottamisohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa joulukuussa 2008.

Vuoden 2008 tilinpäätöksen taseessa on alijäämää noin 0,856 milj. euroa. Vuoden 2009 talousarvio on tehtyjen muutosten jälkeen alijäämäinen 0,562 milj. euroa.

Talousarvion tämän hetken toteutuman perusteella arvioidaan, että tilikauden tulos tulee olemaan hieman positiivinen, noin 0,1 – 0,2 milj. euroa. Talousarviota parempi tulosenuste perustuu talousarviota suurempiin tulokertymiin (verotulot ja toimintatuotot), talousarviota alhaisempiin korkomenoihin ja siihen, että talousarvion käyttömenot pysyvät kohtuullisesti talousarviossa. Jos vuoden 2009 tilinpäätöksen tilikauden tulos toteutuu edellä arvioidun mukaisesti, ylijäämä pienentää taseessa olevaa alijäämää.

Huomioiden vuoden 2008 tilinpäätöksen taseessa oleva alijäämä ja arvio kuluvan vuoden talousarvion toteutumasta, em. kuntalain 65 §:n 3 mom. tulee vaatimaan edelleen toimenpiteitä käyttötalouden osalta. Työtä käyttötalouden menojen kasvun hillitsemiseksi ja talouden tasapainottamiseksi on jatkettava. Siiliset-yhteistoiminta-alueen toiminnan vakiinnuttua, se hillinnee perusturvan kustannusten nousua. Toimenpiteet käyttötalouden menojen kasvun hillitsemiseksi ovat välttämättömiä senkin vuoksi, että veroprosentin korotuksella on jo käytetty olemassa oleva liikkumavara tulorahoituksen vahvistamiseksi. Investointeja on pystyttävä rahoittamaan tulorahoituksella eli vuosikatteella.

Vuoden 2010 talousarvio on ylijäämäinen 208.581 euroa. Vaikka talousarviossa vuosikate riittääkin kattamaan poistot, niin käyttötalouden menojen kasvun hillintä on tärkeää jatkossakin. Tulopohjan olennainen paraneminen on epätodennäköistä, koska veroprosentteja korotettiin vuodelle 2010 ja valtionosuuksiin ei ole odotettavissa korotuksia.

## 6. RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen. Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirta. Tästä nähdään miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan kassavirta. Tässä osassa käsitellään antolainauksen ja lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutokset.

Tulorahoituksen osatekijät eritellään yksityiskohtaisesti tuloslaskelmassa ja tästä syystä rahoituslaskelmaan otetaan vain varsinaisen toiminnan tulorahoitusjäämän osoittava vuosikate, sen oikaisuerät sekä satunnaiset menot ja tulot, jotka tuloslaskelmassa esitetään vuosikatteen jälkeen.

Käyttöomaisuusinvestoinneilla tarkoitetaan rahoituslaskelmassa käyttöomaisuuteen ja muihin pitkäaikaisiin sijoituksiin käytettyjä varoja tilikauden aikana lukuun ottamatta

pitkäaikaisia saamisia, jotka esitetään omana ryhmänään. Investointimenot ja niihin saadut rahoitusosuudet esitetään rahoituslaskelmassa.

Vuoden 2009 talousarvion mukaan käyttöomaisuusinvestoinnit olivat 1,516 milj. euroa, rahoitusosuudet niihin 0,490 milj. euroa, siten nettoinvestointien määrä on 1,026 milj. euroa. Talousarvion mukainen investointitaso kuluvana vuonna alhainen verrattuna edellisiin vuosiin. Investointiosan arvioidaan toteutuvan noin 0,2 milj. euroa talousarviota alhaisempana.

Investointiohjelman mukaan investointitaso on kuluvaan vuoteen korkeampi vuonna 2010, investointien määrä on 4,127 milj. euroa. Rahoitusosuudet investointeihin ovat 2,252 milj. euroa, joten nettoinvestoinnit ovat 1,874 milj. euroa. Vuonna 2011 investointien määrä on 3,145 milj. euroa, nettoinvestoinnit 3,055 milj. euroa. Vuonna 2012 investointien määrä on 3,328 milj. euroa, nettoinvestoinnit 3,238 milj. euroa. Nettoinvestointitaso vuosina 2011 – 2012 on lainakanta huomioiden liian korkealla tasolla.

Investoinnit ja niihin saatavat rahoitusosuudet sekä käyttöomaisuuden myyntitulot käsitellään yksityiskohtaisesti investointiosassa.

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta kertoo, riittääkö kunnan tulorahoitus varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirtaan. Rahoituslaskelman mukaan varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta talousarviovuonna on -0,227 milj. euroa, joten tulorahoitus ei riitä varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirtaan.

Rahoitustoiminnan osuudessa antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset esitetään erikseen. Lainakannan muutoksissa käsitellään pitkäaikaisten lainojen lisäykset ja vähennykset sekä lyhytaikaisten lainojen muutos. Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa, kuinka paljon kunta ottaa uutta pitkäaikaista lainaa tai uusii vanhoja lainoja. Pitkäaikaisten lainojen vähennykseen merkitään talousarviovuonna tapahtuvat lainojen lyhennykset.

Nilsin kaupungin lainakannaksi vuoden 2009 lopussa arvioidaan noin 16,6 milj. euroa, joka on noin 2.550 euroa/asukas, siten lainakanta hieman laskee vuoden 2008 tilinpäätöksestä. Pitkäaikaisten lainojen lisäykseksi talousarviovuonna 2010 on arvioitu 2,0 milj. euroa ja pitkäaikaisten lainojen vähennykseksi 1,8 milj. euroa, täten lainakannan lisäykseksi tulee 0,2 milj. euroa. Talousarviovuoden 2010 lopussa lainakannaksi arvioidaan noin 16,8 milj. euroa eli noin 2.580 euroa/asukas. Suunnittelukauden lopussa vuonna 2012 lainakannan arvioidaan olevan 18,9 milj. euroa, joka on noin 2.900 euroa/asukas. Lainakannan nousun ovat aiheuttaneet viime vuosien korkea investointitaso ja investointitasoon nähden liian heikko vuosikate.

**LAINAMÄÄRÄN KEHITYS  
V. 2008 – 2012**

	2008	2009	2010	2011	2012
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1,8	0,0	2,0	2,7	3,2
Pitkäaikaisten lainojen vähenys	-1,5	-1,6	-1,8	-1,8	-2,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,8	1,3	0	0	0
Nettolainanotto	1,1	-0,3	0,2	0,9	1,2
Lainakanta	16,9	16,6	16,8	17,7	18,9
Lainat €/asukas	2 603	2 551	2 583	2 721	2 905

**YLEISHALLINTO*****Keskusvaalilautakunta***

Vastuuhenkilö: *Elinkeinoasiamies Mikko Lehto*

**1. Toiminta-ajatus**

Keskusvaalilautakunta vastaa valtiollisten ja kunnallisten vaalien järjestelyistä Nilsiäen kaupungissa. Sen tehtävänä on suorittaa vaalien toimittamiseksi tarpeelliset valmistelut.

**2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Vaalilainsäädännössä ei ole toimintaan vaikuttavia muutoksia tiedossa.

**3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina**

Äänestysaktiivisuuden lisääminen.

**4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle**

<b><i>Tavoitteet 2010</i></b>	<b><i>Toimenpiteet 2010</i></b>	<b><i>Mittari/seuranta</i></b>
	Vuonna 2010 ei ole vaaleja	

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Ei vaaleja vuonna 2010.	

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
0	9	Toimintatuotot	0	12	12
-11	-6	Toimintakulut	0	-6	-6
-11	3	Toimintakate	0	4	4
		Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/as.	1,62	0,48	0	0,88	0,88

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Äänioikeutettujen lukumäärä	5.322	5.455	5.450	5.450	5.450
Vaaleissa äänestäneet	3.186 59,9 %	1.790 32,8 %		3.300	3.300
Nettomenot €/äänioikeutetut	2,07	0,55		0,73	0,73

### *Tarkastuslautakunta*

Vastuuhenkilö: *Hallintojohtaja Riitta Kokkonen*

### 1. Toiminta-ajatus

Kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Siiliset-yhteistoiminta-alueen käynnistyminen vuoden 2010 alusta ja sen huomioiminen tarkastuslautakunnan toiminnassa.

## 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

## 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Tilintarkastukseen on varattu 15 päivää, saman verran kuin vuonna 2009.	
Sisäisen tarkastuksen määrärahat (7 päivää) on siirretty kaupunginhallituksen määrärahoihin.	-5.400

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
0	0	Toimintatuotot	0	0	0
-28	-20	Toimintakulut	-15.337	-15	-15
-28	-20	Toimintakate	-15.337	-15	-15
		Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	4,25	4,96	2,36	2,35	2,35

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

## **Kaupunginvaltuusto**

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja Riitta Kokkonen

### **1. Toiminta-ajatus**

Kaupunginvaltuusto ylimpänä hallintoelimenä vastaa kaupungin taloudesta ja toiminnasta. Valtuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja koko kuntakonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä. Valtuustolla on erityinen vastuu kunnan toiminnan ja talouden yhteensovittamisesta.

### **2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Kuntien toimintaympäristöön vaikuttavat lähivuosina väestön ikääntyminen ja lisääntynyt sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen tarve sekä kilpailu työvoiman saatavuudesta. Yleisen taloudellisen tilanteen heikkeneminen näkyy kunnissa verotulojen vähenemisenä ja menopaineina, tämä lisää palvelutarpeiden kasvun ohella osaltaan kuntien tarvetta palveluverkon ja tuotantotapojen uudelleen arviointiin.

1.1.2010 käynnistyy Siilinjärven, Maaningan ja Nilsiä kuntien yhteistoiminta-alue, joka tuottaa perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen palvelut siten, että Siilinjärven kunta toimii isäntäkuntana. Toimintamallina on tilaaja-tuottajamalli, jolloin tilaajana toimii Siilinjärven kunnan perusturvalautakunta ja palvelut tuottaa Siiliset-peruspalvelukeskus. Siiliset-yhteistoiminta-alueelle kuuluvat myös erikoissairaanhoidon palvelut.

### **3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina**

Nilsiä kaupungin toiminnan sekä Siiliset-yhteistoiminta-alueen toiminnan ohjauksen, seurannan, raportoinnin ja arvioinnin kehittäminen.

### **4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle**

<b>Tavoitteet 2010</b>	<b>Toimenpiteet 2010</b>	<b>Mittari/seuranta</b>
Toiminnan seuranta, ohjaaminen ja arviointi	Raportointi kaupunginvaltuustolle Siiliset-yhteistoiminta-alueen tilauksen valmistelu  Toiminnan arviointi	Seurantaraportit 3 kertaa/vuosi  Valtuuston osallistuminen tilauksen valmisteluun  Arviointiraportti 1 kpl/vuosi
Erilaiset työskentelytavat asioiden valmistelussa	Teemaseminaarit ja –kokoukset keskeisistä valtuuston päätettävistä asioista	Teemaseminaareja ja –kokouksia on vähintään 2 kertaa/vuosi

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
0	0	Toimintatuotot	0	0	0
-41	-32	Toimintakulut	-33.504	-33	-33
-41	-32	Toimintakate	-33.504	-33	-33
		Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	6,26	4,96	5,15	5,14	5,14

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Kokousten lukumäärä	8	8	8	8	8
Käsiteltyjen asioiden lukumäärä	92	110	110	110	110

## *Kaupunginhallitus*

Vastuhenkilö: Kaupunginjohtaja Jorma Autio

### 1. Toiminta-ajatus

Kaupunginhallitus vastaa kaupungin hallinnosta ja taloushoidosta sekä kaupunginvaltuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus yhteensovittaa kaupungin muiden toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa hallintoa johtaessaan. Kaupunginhallitus valvoo kaupungin etua ja käyttää kaupungin puhevaltaa.

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kuntien toimintaympäristöön vaikuttavat lähivuosina väestön ikääntyminen ja lisääntynyt sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen tarve sekä kilpailu työvoiman saatavuudesta. Yleisen taloudellisen tilanteen heikkeneminen näkyy kunnissa verotulojen vähenemisenä ja menopaineina, tämä lisää palvelutarpeiden kasvun ohella osaltaan kuntien tarvetta palveluverkon ja tuotantotapojen uudelleen arviointiin.

1.1.2010 käynnistyy Siilinjärven, Maaningan ja Nilsiä kuntien yhteistoiminta-alue, joka tuottaa perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen palvelut siten, että Siilinjärven kunta toimii isäntäkuntana. Toimintamallina on tilaaja-tuottajamalli, jolloin tilaajana toimii Siilinjärven kunnan perusturvalautakunta ja palvelut tuottaa Siiliset-peruspalvelukeskus. Siiliset-yhteistoiminta-alueelle kuuluvat myös erikoissairaanhoidon palvelut.

## 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Kuntakonserni- ja omistajaohjauksen parantaminen.

Siiliset-yhteistoiminta-alueen toiminnan ohjauksen, seurannan, raportoinnin ja arvioinnin kehittäminen.

## 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Konseni- ja omistajaohjauksen parantaminen.	Konserni- ja omistajaohjauksen ohjeen hyväksyminen ja käyttöönotto	Konserni- ja omistajaohje on käytössä ja ohjaa toimintaa
Toiminnan seuranta, ohjaaminen ja arviointi	Raportointi kaupunginvaltuustolle Siiliset-yhteistoiminta-alueen tilauksen valmistelu  Toiminnan arviointi	Seurantareportit 3 kertaa/vuosi  Tilauksen valmisteluun osallistuminen  Arviointiraportti 1 kpl/vuosi

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Käyttöomaisuuden myyntivoitot 100.000 euroa.	-50.000
Verohallinnon kunnilta perimät verotuskustannukset 144.200 euroa.	+3.300
Sisäisen tarkastuksen määrärahat (7 päivää) siirretty tarkastuslautakunnalta kaupunginhallitukselle.	+5.400
Yhteistoimintaosuudet 79.000 euroa. Määräraha sisältää Suomen Kuntaliiton, Kunnallisen työmarkkinalaitoksen ja Pohjois-Savon liiton maksuosuudet.	+1.500

Yhteisöjen toiminta-avustukset 191.700 euroa. Tahkovuoren koulu- ja valmennuskeskus ry:n avustus on 115.000 euroa, Nilsiä perinne- ja kulttuuriyhdistys ry:n avustus 7.360 euroa, vanhusneuvoston avustus 750 euroa ja vammaisneuvoston avustus 750 euroa. Muiden avustusten (67.840 euroa) jaosta päättää kaupunginhallitus erillisellä päätöksellä.	0
Kaupungin omistamien Tahko Golf Oy:n osakkeiden vuokratuotot 15.000 euroa.	0
Golfosakkeiden hoitovastikkeet yhteensä 60.000 euroa.	0
Joukkoliikenteen toimintakulut ovat 314.239 euroa.	+28.618
Palkkatuella työllistetään keskimäärin kolme henkilöä puolen vuoden jaksoissa, määrä on sama kuin vuonna 2009.	0
Henkilöstön työterveyshuollon kustannukset ovat 35.000 euroa.	-35.000
Tykytyöryhmälle on varattu 14.500 euroa.	-9.250

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
591	223	Toimintatuotot	172.060	172	172
1.177	1.076	Toimintakulut	-1.258.104	-1.258	-1.258
-586	-853	Toimintakate	-1.086.044	-1.086	-1.086
4	1	Poistot	-2.102	-2	-2

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenuot/asukas (sis. poistot)	90,34	131,21	167,28	167,22	167,22

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Kokousten lukumäärä	24	24	24	24	24
Käsiteltyjen asioiden lukumäärä	459	500	500	500	500

## Hallinto-osasto

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja Riitta Kokkonen

### 1. Toiminta-ajatus

Hallinto-osasto vastaa keskusvaalilautakunnan, tarkastuslautakunnan, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen toimisto-, valmistelu- ja sihteeritehtävistä. Hallinto-osasto vastaa lisäksi palvelupisteen toiminnasta (asiakaspalvelu, puhelinvaihe, postitus, kopiointi ja käteiskassa).

Hallinto-osastolla on vastuu tiedonhallinnasta ja asiakirjahallinnosta sekä niiden yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta.

Hallinto-osastolle kuuluvat talouden suunnitteluun ja seurantaan liittyvät tehtävät. Näihin tehtäviin kuuluvat talousarvion valmistelu, talousarvion seuranta ja raportointi sekä tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen laadinta.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Talous- ja henkilöstöhallinnon sekä hankintatoimen tehtäviä on siirretty vuodesta 2007 alkaen kaupungin oman organisaation ulkopuolelle. Hankintojen osalta on liitytty Kuopion seudun hankintatoimeen vuonna 2007, talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja on ostettu Kuhilas Oy:ltä vuodesta 2008 alkaen. Em. toimintojen uudelleen järjestelyt ovat aiheuttaneet toimintatapojen muutoksia.

Vuonna 2008 aloitettiin Dynasty-asianhallintajärjestelmän käyttöönotto. Asianhallintajärjestelmän käyttöönotolla toteutetaan hyvää tiedonhallintatapaa. Se mahdollistaa siirtymisen asteittain sähköiseen asiointiin ja kokoushallintaan.

Vuonna 2010 muutoksia aiheuttaa yhtenäisen euro-maksualueen (SEPA) käyttöönotto vuonna 2011, joka aiheuttaa muutoksia taloushallinnon järjestelmiin. Sähköinen laskutus tulee lisääntymään myös kunnissa.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Käyttöön otettujen uusien tietojärjestelmien hyödyntäminen.

Arkistonmuodostussuunnitelmien ja tiedonhallintasuunnitelmien laatiminen kattavasti koko organisaatioon.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Arkistonmuodostussuunnitelmat ja tiedonhallintasuunnitelmat on laadittu koko organisaatiolle	Suunnitelmien laadinta	Valmiit suunnitelmat
Dynasty-asianhallintajärjestelmän laajentaminen sopimushallinnan osiolla.	Käyttöönotto ja koulutus	Sopimushallinnan osio on käytössä

Yhtenäisen euromaksualueen (SEPA) vaatimien muutosten toteuttaminen tietojärjestelmissä.	Tarvittavien muutosten/päivitysten tekeminen tietojärjestelmiin 31.12.2010 mennessä	Tietojärjestelmien muutokset/päivitykset ovat käytössä
Yhteistyö Kuhilas Oy:n kanssa	Seurantakokous Kuhilas Oy:n kanssa	Pidetty kokous
Yhteistyö Kuopion seudun hankintatoimen kanssa	Osallistuminen Kuopion seudun hankintatoimen järjestämiin kilpailutuksiin, kokouksiin ja koulutuksiin	Kilpailutukset, joissa Nilsiä kaupunki on mukana

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Sähköisen laskutuksen (Rondo) kustannukset 19.500 euroa.	-18.500
Henkilöstöhallinnon palvelujen ostaminen Kuhilas Oy:ltä 63.000 euroa.	-27.000
Kuopion seudun hankintatoimen maksuosuus 14.975 euroa.	-15.525
Keskitetty tietojärjestelmäkustannukset 190.000 euroa.	-55.000

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
616	700	Toimintatuotot	551.320	551	551
-801	-843	Toimintakulut	-691.898	-690	-690
-184	-142	Toimintakate	-140.578	-139	-139
		Poistot	-166		

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	28,35	23,86	21,64	21,34	21,34

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Menot €/asukas (sis. poistot)	123,16	130,98			
Palkansaajien lukumäärä 31.12./verokortin saajat	1.037	1.100	400	400	400

Maksetut palkat vuosi-ilmoituksen mukaan, milj. €	14,9	14,9	9,3	9,3	9,3
Ylläpidettyjen hallintoverkon työasemien määrä (ei päätteitä)	187	170	85	85	85

## **Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimi**

Vastuuhenkilö: Projektivastaava Jouko Lehtolainen

### **1. Toiminta-ajatus**

Toiminnan tarkoituksena on kulttuuritoiminnan ja sen vaatimien olosuhteiden kehittäminen Nilsiässä sekä kulttuuri- ja nuorisojärjestöjen, yksityisten taiteenharjoittajien ja nuorison toimintaryhmien toiminnan tukeminen.

### **2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Toimintaympäristö muodostuu kunnallisesta kulttuuritoiminnasta, kulttuurimatkailusta ja yhteistyötä kunnassa toimivien kulttuuriorganisaatioiden ja matkailuyrittäjien kanssa.

### **3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina**

Paikallisen yhteistyöverkoston ja järjestöjen toimintaympäristön kehittäminen, kansainvälisen toiminnan kehittäminen ja musiikkitoiminnan monipuolistaminen.

### **4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle**

<b>Tavoitteet 2010</b>	<b>Toimenpiteet 2010</b>	<b>Mittari/seuranta</b>
Nilsiänsä Musiikki- ja tanssileirin tunnettuuden lisääminen	Leirin 50-vuotisjuhlakonsertit, leiritapaaminen	Osallistujamäärät, mediajulkisuus
Kulttuuripalveluiden tarjonnan ja kysynnän kohtaamisen edistäminen ja kulttuuriyrittäjyyden tukeminen	Kulttuuripalvelujen tuottajarekisterin laatimisen käynnistäminen	

### **5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut**

<b>Toimenpiteet</b>	<b>Kustannusvaikutus €</b>
Nilsiänsä Musiikki- ja tanssileirin 50-vuotisjuhlallisuuksien järjestäminen	+1.943
Projektivastaavan sijaisena toimivan kulttuurituottajan työpanoksen lisääminen 50%:sta 75%:iin.	+8.197

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
124	190	Toimintatuotot	77.700	78	78
-348	-438	Toimintakulut	-326.217	-334	-334
-225	-247	Toimintakate	-248.517	-256	-256
		Poistot	-29		

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	34,63	37,81	38,21	39,42	39,42

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Avustetut nuori- sojärjestöt	12	12	12	12	12
Avustukset €/järjestö	1.208	1.300	1300	1300	1300
Avustetut kult- tuurijärjestöt	10	10	10	10	10
Avustukset €/järjestö	1.180	1.400	1400	1400	1400
Avustetut yksi- tyiset henkilöt	2	2	2	2	2
Avustukset €/henkilö	350	400	400	400	400

## ***Elinkeinojen edistäminen***

Vastuuhenkilö: *Elinkeinoasiamies Mikko Lehto*

### **1. Toiminta-ajatus**

Elinkeinotoimi tarjoaa yrityspalveluita omana palveluna ja välittää yhteyksiä Pohjois-Savon kehittämisorganisaatioiden palveluihin.

### **2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Taloudellinen taantuma vaikuttaa yritysten toimintaedellytyksiä heikentävästi. Matkailuelinkeinossa kotimainen ja ulkomainen kilpailutilanne on kiristynyt. Tahkon alueen majoitus- ja palvelukapasi-

teetti ovat kasvaneet viime vuosina nopeasti. Lähivuosien kasvun ennakoidaan olevan vähäinen. Laadullisiin ja ympäristöasioihin on tarvetta kiinnittää huomiota.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Yleistavoitteena on vaikuttaa elinkeinotoimen keinoin valtuuston hyväksymän kaupungin strategian toteutumiseen.

Nykyinen EU:n rakennerahastokausi jatkuu vuoteen 2013 saakka. Tavoitteena on hyödyntää kaupungin ja erityisesti yritysten hankkeiden osarahoittajana rakennerahastoja.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Nilsiä matkailutarjonnan monipuolistaminen ja vaikuttaa Tahkon alueen kilpailukyyn kehittymiseen suhteessa kilpailijoihin.	Laaditaan matkailun kehittämisstrategia, joka palvelee sekä yritystoimintaa että Tahkon alueen maankäytön suunnittelua	Yöpymisvuorokausien määrän seuranta kuukausitasolla sekä vertailu tärkeimpiin kilpailijoihin
Kasvattaa yritysten lukumäärää ja vaikuttaa yritysten kannattavuuteen	Seudullisen yrityspalvelupisteen aktiivinen käyttö. Yrityskoulutusyhteistyö hanketoiminnan kautta.	Yritysten lukumäärän seuranta
Vaikuttaa hyvän työllisyyden ylläpitämiseen		Työllisyysasteen seuranta

### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Matkailun markkinoinnin tuottavat Tahkon Markkinointi Oy, osakassopimuksen mukainen markkinointiraha 25.000 euroa, ja Kuopion Matkailupalvelu Oy/Lakeland Finland –hanke, rahoitusosuus 51.000 euroa	0
Matkailun kehittämisstrategian laatiminen yhdessä markkinointiyhtiön kanssa. Määrärahavaraus 50.000 euroa. Arvioitu avustusosuus 50 prosenttia	- 15.000
Kehittämisyhdistys Kalakukko ry:n rahoitusosuus on 25.000 euroa, Koti maalle –projekti jatkuu, osuus 7.100 euroa. Kuopion alueen Koheesio- ja kilpailukykyohjelman maksuosuus on 9.600 euroa (Kalakukko ry hallinnoi hanketta). Kaupunginhallituksen erillispäätöksillä hyväksymien projektien osarahoitusosuudet ovat 27.000 euroa. Koillis-Savon Kehitys Oy:n seudulliset yrityspalvelut –toiminnan rahoitusosuus on 20.000 euroa.	- 10.000

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
28	30	Toimintatuotot	25.000	0	0
-290	-370	Toimintakulut	-307.725	-254	-254
-262	-340	Toimintakate	-282.725	-254	-254
	.1	Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	40,32	52,04	43,35	39,04	39,04

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Yritysten kokonaismäärä	406	355	400	405	410
Majoitusvuorokausien määrä	320.000	315.000	320 000	325 000	325 000
Tilastokeskus/Kaupalliset	140.688/180.000				

## Siiliset-yhteistoiminta-alue

Vastuuhenkilö: perusturvajohtaja Arja Kekoni

### 1. Tulosityksikön kuvaus

Siiliset-perusturvalautakunta vastaa yhteistoimintasopimuksen mukaisesti Maaningan kunnan, Nilsiäen kaupungin ja Siilinjärven kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden järjestämisestä. Siiliset-perusturvalautakunta ja -tilaajatoiminta aloittaa toimintansa 1.1.2010. Siiliset-perusturvalautakunta päättää palveluiden ostamisesta Liikelaitos Siiliset-peruspalvelukeskukselta, kuntayhtymiltä, kuten Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriltä ja muilta palveluita tuottavilta yksityisiltä yrityksiltä, säätiöiltä tai yhdistyksiltä.

Siiliset-perusturvatoimialan tehtävistä määrätään 1.1.2010 voimaan astuvassa johtosäännössä. Perusturvatoimialan hallinto käsittää perusturvalautakunnan, perusturvajohtajan sekä puolet Liikelaitos Siiliset- peruspalvelukeskuksen taloussuunnittelija- ja toimistosihteeriresurssista.

Tilaaja-tuottaja-toimintatapa on yhteistoiminta-alueella uusi asia, jossa tulee eriyttää eri toimijoiden roolit, jotta työnjako selkiytyy päättäjille, eri rooleissa toimiville viranhaltijoille ja henkilöstölle.

Siiliset-perusturvatoimialalla laaditaan vuosittain sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden järjestämissuunnitelma. Palveluiden osto Liikelaitos Siiliset-peruspalvelukeskukselta perustuu palvelusopimukseen.

## 2. Toiminta-ajatus

Siiliset-sosiaali- ja terveydenhuollon yhteistoiminta-alue edistää asukkaiden hyvinvointia ja omaehtoista ja yhteisöllistä suoriutumista sekä järjestää sosiaali- ja terveydenhuollon vaikuttavia perusturvapalveluita innovatiivisesti ja tasa-arvoisesti hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen periaatteella. Työskentelytapamme on kuntalaisten omatoimisuutta ja toimintakykyä edistävä. Arvioimme toiminnan laatua ja tuloksellisuutta. Lisäämme kustannuskehityksen ennustettavuutta.

## 3. Palveluverkko

Perusturvatoimialan hallintotoiminnot on keskitetty Siilinjärvelle. Palveluverkko kuvataan vuosittain järjestämissuunnitelmassa.

## 4. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Sosiaali- ja terveydenhuollon turvaamisessa Maaningan kunnan, Nilsiä kaupungin ja Siilinjärven kunnan haasteena on erityisesti voimakas väestörakenteen muutos. Vanhusten määrä lisääntyy, mutta myös lasten määrä ja samalla päivähoidon tarve lisääntyvät. Työttömyys, vaikka onkin maakunnan matalin, lisääntyy etenkin alle 25-vuotiaiden osalta. Palvelutarpeen lisääntymiseen on vastattava hyvinvointia edistävillä toimenpiteillä, kuten kuntalaisten omatoimisuutta vahvistamalla ja yhteisöllisyyttä tukemalla. Kuntien talous on kansainvälisen laman vuoksi erityisen tiukka, mikä aiheuttaa haasteen käynnistyväälle yhteistoiminta-alueen toiminnalle. Palvelurakenteen tervehdyttäminen tuottaa kustannuksiltaan, asiakasvaikutuksiltaan ja laadultaan edullisemmän palvelutoiminnan 3-5 vuoden kuluessa.

## 5. Tavoitteet 2010–2011 ja toimenpiteet 2010

<i>Tavoitteet 2010–2011</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari</i>	<i>Tavoitetaso</i>
Yhteistoiminta-alueelle luodaan tilaaja-tuottaja-toimintatavan pelisäännöt vuoden 2010 aikana	Ohjeen valmistelu Liikelaitos Siiliset-peruspalvelukeskuksen kanssa kumppanuusperiaatteella	Ohje	Laadittu päivittyvä ohje, johon on kirjattu yhteisesti sovitut pelisäännöt
Kustannuslaskentaprosessin läpivienti ja tulosten hyödyntäminen budjetin 2011 laadinnassa	Kustannuslaskennan valmistelu yhdessä valmistelu Liikelaitos Siiliset-peruspalvelukeskuksen kanssa syksyyn 2010 mennessä	Kustannuslaskentajärjestelmän käyttöönotto	Vuoden 2011 talousarviovalmistelussa /palvelusopimusneuvotteiluissa suoritemaaritelty käytössä
Päivähoidon kokopäivähoidossa olevien lasten hoitoaika vähenee	Otetaan käyttöön kokopäivähoidossa oleville lapsille kaksi maksuluokkaa	Määrä	Kokopäivähoidossa olevien lasten päivähoitopäivän pituus lyhenee

Lastensuojelun avo- huollon asiakkuuksien määrä suhteessa si- jaishuoltoon vahvistuu nykyisestä	Lastensuojelun avo- huollon toimenpiteitä lisätään	Määrä	Lastensuojelun avo- hoidon osuus lisääntyy 10 % nykyisestä ja suhde sijaishuoltoon paranee
Laadukkaiden sosiaa- listen työllistämispalve- luiden kehittäminen	Aktivoiva sosiaalityö. Aktivointisuunnitelmat	Aktivointitoimenpiteissä olevien 500 päivää työmarkkinatukea saa- neiden määrä	Aloitettuja aktivointi- toimenpiteitä 35 uudelle henkilölle, joiden passiivisen työmarkki- natuen maksusta on kunta vastannut puolet. Uusia aktivointisuunni- telmia kahdeksalle (8) tulottomalle alle 25- vuotiaalle
Vanhuspalveluiden laitoshoidon osuus palveluista on 3 % yli 74-vuotiaista (nyt 6 %)	Kuntouttavan toimin- nan laajeneminen kat- tamaan koko yhteis- toiminta-alueen van- huspalvelut, jotta lai- tospalveluiden tarve vähentyy	Laitospaikkojen määrä	Laitospaikkoja v. 2010 on 4,5 %
Tehostettua palvelu- asumista on 6 % yli 74- vuotiaista (nyt 4 %)	Tehostettua palvelu- asumista lisätään.	Osuus 75 vuotta täyt- täneistä	Siiliset- perusturvatoimialan vanhuspalveluiden tehostetun asumispal- velun osuus on 6 %
Kotihoidon (säännöllis- ten) palveluiden piiris- sä 13–14 % yli 74- vuotiaista	Kotihoidon resursseja lisätään palvelutarpeen mukaisesti	Osuus 75 vuotta täyt- täneistä	Kotihoidon (säännöllis- sen) palveluiden piiris- sä 11,5 % yli 74- vuotiaista. Sitovuusas- te 100 %
Jatkohoitoon pääsy erikoissairaanhoidosta toteutuu	Vuodeosasto vastaa toiminnan sujuvuudes- ta joustavuudesta	Sakkopäivät	Sakkopäiviä ei erikois- sairaanhoidon synny

## 6. Keskeiset toiminnan muutokset vuonna 2010

Käynnistyvän Siiliset-perusturvatoimialan kokonaisvaltainen johtaminen.

## 7. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
4.127	3.405	Toimintatuotot	0	0	0
-24.263	-23.790	Toimintakulut	-21.068.227	-21.094	-31.384
-20.136	-20.384	Toimintakate	-21.068.227	-21.084	-21.383
		Poistot			

Siiliset-yhteistoiminta-alueen tekstit ovat pääosin samassa muodossa kuin Siilinjärven kunnan talousarvioehdotuksessa.

## MAASEUTULAUTAKUNTA

### *Maaseutuelinkeinot*

Vastuuhenkilö: Maaseutuelinkeinoasiamies Kalevi Juutinen

#### 1. Toiminta-ajatus

EU:n maaseutuelinkeinoviranomaistehtävien hoito Nilsiässä ja Rautavaaralla. Yritystoiminnan ja maaseutuelinkeinon kehittäminen sekä kylätoiminnan aktivointi.

#### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Viljelijöiden nykyinen EU-tukihallinnon aluejako tullaan purkamaan ja muodostetaan olennaisesti suurempia, useita kuntia käsittäviä hallintoyksiköitä.

#### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Yritysten ja maatilojen pitkän aikavälin tuloksetekokyvyn parantamiseen tähtäävät toimet ja Nilsiän palveluvarustuksen sekä vetovoiman kasvattaminen monenkeskisellä yhteistyöllä.

#### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Talvella 2009–2010 suoritettavan yrityskyselyn ja edellisvuoden maatilakyselyn osoittamien tarpeiden tyydyttäminen yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa.

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Tiedottaminen maataloille ja yrityksille	Koulutus- ja tiedotustilaisuudet sekä postitukset	Lukumäärä

#### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Maatilojen ja yritysten kehittämismääräraha 20.000 euroa.	0
Kaupunkikeskustan kehittämissyöstyksen (NIKE ry) määräraha 20.000 euroa.	0
Kylätoimikuntien määräraha 12.000 euroa.	0

**6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012**

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
21	11	Toimintatuotot	10.796	11	11
-176	-180	Toimintakulut	-175.493	-175	-175
-155	-169	Toimintakate	-164.697	-164	-164
	-1	Poistot			

**7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit**

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	23,80	25,83	25,32	25,22	25,22

**8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit**

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Maksetut maataloustuet, kpl	2.245	2.100	2.100	2050	2050
Maksetut maataloustuet (1000 €)	8.774	7.200	8.500	8.450	8.450
EU-tukia hakeneiden tilojen lukumäärä	268	265	260	250	250
Nilsiään myönnettyt:					
- Investointiavustukset, kpl	19	29	20	20	20
- Investointiavustukset, (1000 €)	210	1.200	1.000	1.000	1.000
- Investointilainat, kpl	17	17	15	15	15
- Investointilainat, 1000 €	1.006	1.000	1.000	1.000	1.000

## Lomatoimi

Vastuuhenkilö: Lomitusvastaava Anita Pasanen

### 1. Toiminta-ajatus

Lainmukaisten lomituspalvelujen järjestäminen maatalousyrittäjille Melan kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti Nilsιάän ja Rautavaaralle.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Maatalousyrittäjien eläkelaitoksen (Melan) ja kuntien väliset toimeksiantosopimukset tullaan irtisanoamaan lähivuosina ja yhdistämään nykyisiä paikallisyksiköitä suuremmiksi alueiksi.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Riittävän ja ammattitaitoisen henkilöstön saatavuuteen panostaminen.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Valtakunnallisen tulokortin asettamien mittareiden ja kohtuullisten tavoitearvojen saavuttaminen.

Mobiilijärjestelmän (GSM-pohjainen työajan kirjausjärjestelmä) käyttöönotto.

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Mobiilijärjestelmän käyttöönotto	Koulutus	Järjestelmä on käytössä

### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Mobiilijärjestelmän puhelimien hankinta lomittajille	+4.200
Puhelinmaksut	+6.600

### 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
2.369	2.554	Toimintatuotot	2.826.420	2.826	2.826
-2.368	-2.551	Toimintakulut	2.872.075	-2.856	-2.856
1	3	Toimintakate	-45.655	-29	-29
		Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Menot €/lomituspäivä (brutto) päivä- kustannus	160	170	186	188	188

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Lomitussäivät yhteensä	14.788	14.800	15.200	15.200	15.200
Siitä:					
- Vuosilomapäivät	7.972	7.500	7.800	7.800	7.800
- Sijaisapäivät	5.739	5.700	5.900	5.900	5.900
- Ostolomitus	1.077	1.600	1.500	1.500	1.500

## SIVISTYSLAUTAKUNTA

### *Sivistystoimen hallintopalvelut*

Vastuuhenkilö: Osastopäällikkö Silja Silvennoinen

### 1. Toiminta-ajatus

Koulutuspalvelujen tuottaminen laajasti, laadukkaasti ja taloudellisesti

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Palvelujen tuottaminen nykyisellä henkilökunnalla.

Hallintoon liittyvät asiat selvitetään Koillis-Savon kansalaisopiston perustamiseen yhteydessä ja mahdollisessa Koillis-Savon kirjastoyhteistyössä.

Nuorisotoimen ja aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtyminen huomioidaan hallintopalveluissa.

Osastopäällikkönä toimii lukion rehtori v. 2010 alusta oman toimensa ohella.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Toimisto- ja hallintopalvelujen tuottaminen nykytekniikalla.

Henkilökunnan ammattitaidon ylläpitäminen täydennyskoulutuksen kautta ja työssä jaksamisen tukeminen

#### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Asiakirjahallinto	Dynasty-ohjelman koulutus ja käyttöönotto	Ohjelman käyttöönottoa seurataan
Aamu- ja iltapäivätoiminnan ja nuorisotoimen huomioiminen hallinnossa	Uusien toimintojen järjestely	Uusien hallintopalvelujen riittävyyttä seurataan
Kuntayhteistyö	Kansalaisopisto- ja kirjastoyhteistyön huomioiminen	Tavoitteiden seuranta ja henkilökunnan määrä

#### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>

#### 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
7	22	Toimintatuotot	0		
-83	-109	Toimintakulut	-114.609	-114	-114
-76	-87	Toimintakate	-114.609	-114	-114
		Poistot	-94		

#### 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	11,91	13,53	17,63	17,55	17,55

#### 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/oppilas (sis. poistot)	103,12	122,19	158,59	158,59	158,59
Oppilaita	737	712	712,5	717,5	712,5

## ***Nilsin peruskoulu E – 9-lk***

*Vastuhenkilö:*

*Peruskoulu: Osastopäällikkö Silja Silvennoinen*

*Nilsin yhtenäiskoulu: Rehtori Simo Snellman*

### **1. Toiminta-ajatus**

Haluamme luoda kouluumme viihtyisän, oppimista edistävän ja turvallisen ilmapiirin. Annamme lapsille ja nuorille mahdollisuuden kasvaa itseensä luottavaksi, toiset huomioon ottavaksi ja vastuuntuntoiseksi ihmiseksi sekä kriittiseksi tiedonetsijäksi. Pyrimme siihen, että koulustamme lähtee tulevaisuuteen suuntautuvia, työntekoa arvostavia, luovia ja elämänmuutoksiin valmiita lapsia ja nuoria.

Erityispiirteinä ovat alppikoulun 9-luokkalaiset.

Tasokkaat erityisopetuspalvelut järjestetään integroidussa oppimisympäristössä.

### **2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Koulutuspalvelujen järjestäminen turvallisessa oppimisympäristössä.

Oppilas- ja opiskelijahuollon palvelujen turvaaminen yhteistyössä Siiliset - palvelujen kanssa.

Henkilökunnan eläköitymisen ja oppilasmäärän muutosten huomioiminen koko henkilöstörakenteessa.

Kiva-koulu -ohjelma toteutetaan kaikilla kouluilla. Valtakunnallisesti käyttöön otettavalla koulu-kiusaamisen puuttumisen -toimintamallilla pyritään ennaltaehkäisemään kiusaamista.

### **3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina**

Yhtenäiskoulussa siirrytään rehtorin ja kahden apulaisrehtorin hallintomalliin. Koulun toimintaa kehitetään tukemaan oppilaan kokonaisvaltaista kehitystä ja kasvua.

Erityisopetus toteutetaan kaikilla kouluasteilla. Tavoitteena on kehittää opetusta pienryhmissä ja yleisopetuksen ryhmiin integroiden.

Oppilashuolto – hankkeen tavoitteena on oppilas- ja opiskelijahuollon palvelurakenteen ja laadun kehittäminen.

Kelpo-hanke (Reilusti rinnakkain) on saanut jatkorahoituksen. Samoin myös Oppilaan ohjauksen kehittämishanke, jonka avulla kehitetään koulupolun nivelvaiheiden yhteistyötä. Tuetaan opettajien ohjaustyön merkitystä. Koulu-yrittäjäyhteistyötä kehitetään, mikä antaa oppilaille mahdollisuuden hahmottaa tulevaisuuden koulutusvaihtoehtojaan.

Koulujen kerhotoimintaa kehitetään valtion antamalle erityisrahoituksella. Tavoitteena on kerhotoiminnan vakiinnuttaminen jatkossa.

Nuorisotoimi on mukana alueellisesti laajassa Savon nuorisotiedotus–hankkeessa, jota koordinoi Kuopion kaupunki. Hankkeen tarkoituksena on luoda Savon alueelle yhtenäinen ja kattava hyvin nuoria tavoittava nuorisotiedotusverkosto, jolla lisätään nuorten osallisuutta mm. internet-portaalin avulla.

#### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoitteena on koulujen tuntikehyksen pitämisen sellaisella tasolla, joka mahdollistaa opetuksen järjestämisen sopivissa opetusryhmissä ottaen huomioon erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden määrän lisääntymisen.

Määräaikaisen luokanopettajan viran perustaminen lukuvuosille 2010-2012. Valtio suuntaan erityistä valtionosuutta opetusryhmien pienentämiseen.

Koulujen kaluston, opetusvälineistön ja laitteiden hankintaa varten varataan määräraha investointibudjetin puolelle. Tavoitteena on tietotekniikan laitteiden ajan tasalla pitäminen ja riittävän atk-tuen takaaminen.

Nuorisotoimen kehittämiseen ja syrjäytymisen ehkäisemiseen laaditaan oma tavoiteohjelma ja toimintasuunnitelma.

Koulujen kerhotoiminta on saanut valtionavustusta 30.667 euroa, josta kunnan omarahoitusosuus on 7.667 euroa. Oppilaanohjauksen hankkeelle on saatu 14.000 euron jatkorahoitus.

Oppilas- ja opiskelijahuollon kehittämiseen on valtio myöntänyt avustusta 30.000 euroa. Hanke on yhteinen Maaningan, Nilsiä ja Siilinjärven kanssa ja se toteutetaan yhdessä Siilisetin kanssa. Hanketta koordinoi Siilinjärvi ja hankkeelle on palkattu määräaikainen koordinaattori.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämistä varten on Pajulahden koululla varattu määräraha avustajan palkkaamista varten.

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Opetusryhmäkokojen pienentäminen	Ylimääräinen opetusryhmä ja ryhmäjaot	Määräaikainen luokanopettaja ja ryhmäjako 2-4 vkt
Perusopetuslain muutos	Muutoksen vaikutus erityisopetukseen	Tuntikehyksen seuranta
Nuorisotoimen kehittäminen	Suunnitelman laadinta ja osallistuminen hankkeeseen	Syrjäytymisen ehkäisemisen seuranta
Oppilashuollon kehittäminen	muutosten huomioiminen Siiliset - yhteistyössä	Ohjelman laadinta ja sen seuranta

#### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Määräaikainen luokanopettaja	+47.000

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
23	41	Toimintatuotot	39.050	39	39
-4.492	-4.811	Toimintakulut	-4.798.728	-4.765	-4.765
-4.469	-4.770	Toimintakate	-4.759.678	-4.726	-4.726
			-42.677	-40	-33

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/oppilas (sis. poistot) brutto	7.284	7.878	7.892	7.930	7.992
Tuntikehys, ka (opetus- tunnit)/lukuvuosi	1.240,5	1.206	1172	1172	1172

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Oppilasmäärä 20.9. ka	613,5	605,5	608,5	601	595,5
Tuntikehys/oppilas/lukuvuosi	2,02	1,99	1,92	1,95	1,96
Menot €/tuntikehys (opetus- tunti)/lukuvuosi	3.603	3.955	4.098	4.067	4.061
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)		729,69	738,26	732,66	731,59

## Lukio

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori Silja Silvennoinen

### 1. Toiminta-ajatus

Nilsin Lukio tarjoaa nuorille yleissivistävää, ylioppilastutkintoon johtavaa koulutusta, valmentaa jatko-opintoihin sekä aktiiviseen ja vastuuntuntoiseen kansalaisuuteen. Nilsin lukion erityispiirteenä on urheilualmennusyhteistyö alppiihdon, esteratsastuksen ja salibandyn kanssa.

Tavoitteena on tuottaa vetovoimainen, monipuolinen kurssitarjonta laadukkaasti ja taloudellisesti.

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristön turvallisuudesta ja ajanmukaisuudesta huolehtiminen. Nilsin lukion opiskelijamäärän kehityksen huomioiminen toiminnassa. Virtuaaliopetusmahdollisuuksien kehittäminen. Vaikka ammatillisen koulutuksen suosio on kasvanut, Nilsin on valtakunnallisesti vetovoimainen paikkakunta, jolloin uuden toiminnan kehittäminen ja markkinointi kannattavat. Uusi asuntola on päätetty rakentaa, jonka vuoksi lukiolle pyritään luomaan uusi painotus aiempien ja alueen yrittäjien tueksi. Painotuksen pilottivaiheeseen pyritään syksystä 2010 alkaen.

Opiskelijahuoltoa ja opiskelijoiden tukemista kehitetään mm. yhteistyössä Siiliset - palvelujen kanssa.

## 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Lukion tavoitteena on sisäisen ja ulkoisen yhteistyön tiivistäminen. Oppiaineiden välistä yhteistyötä ja toimintoja sekä opiskelijoiden tukemista kehitetään. Työryhmien toimintaan mm. yrittäjyyteen liittyen panostetaan edelleen. Tehdään Kuopion alueen toisen asteen ja IsoVerstas-yhteistyötä sekä haetaan aktiivisesti yhteistyömahdollisuuksia ammatillisen koulutuksen kanssa.

Lukion profiilia kohotetaan olemassa olevia painotuksia kehittäen ja huomioiden sekä uusia mahdollisuuksia tarkastellen. Pyritään toteuttamaan uusi, nykyisiin lajeihin liittyvä linja hanketuella. Lukion elinvoimaisuutta ja kiinnostavuutta hakukohteena vahvistetaan: markkinointia ja tiedotusta tehostetaan ja opettajien täydennyskoulutusta ylläpidetään. Opetusteknologian peruskäyttötaidot pyritään ottamaan haltuun.

Yrittäjyyskasvatus ja –toimintaa kehitetään ja laajennetaan, perustetaan osuuskunta ja nivotaan toiminta osaksi opetusta suunnitelmavuosina. Kansainvälisyystoimintaa lisätään ja kehitetään.

Kestävää kehitystä jalkautetaan lukion toimintaan. Ryhmänohjausta ja opiskelijahuoltoa kehitetään luomalla puitteet tukemiselle.

## 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tuntikehyksen pitäminen olevalla tasolla, jolla voidaan tuottaa laadukasta ja valtakunnallisesti kilpailukykyistä ja nuoria kiinnostavaa opetusta.

Lukion elinvoimaisuuden ja vetovoiman vahvistaminen. Opiskelijarekrytointi vaatii panostusta tiedottamiseen ja markkinointiin.

Koulutuksen ajantasaisuus ja kilpailukykyisyys (vrt. ammatillisen koulutuksen suosio) edellyttää myös osaamisen ja välineistön päivittämistä, resursointia mm. opettajien koulutukseen ja ajantasaiseen opetusvälineistöön ja –kalustoon, jota varten varataan määrärahaa investointibudjettiin.

Uusien painotusten käynnistämismahdollisuus tutkitaan ja pyritään luomaan puitteet niiden rakentamiselle pilottihankkeen turvin. Yhteistyötavoite eri painotusten ja koulutuksenjärjestäjien kanssa vaatii joustoa opetuksen toteutuksessa sekä tukitoimia ja –resursseja.

Pyritään luomaan kansainvälisyystoiminnoista vuosittainen jatkumo. Taloudellinen panostaminen myös yrittäjyyteen ja yritys yhteistyöhön.

Kehitetään opiskelijahuoltoa osallistumalla oppilas- ja opiskelijahuollon hankkeeseen yhdessä Maaningan, Nilsiä ja Siilinjärven perusopetuksen kanssa ja se toteutetaan yhdessä Siilisetin kanssa.

<b>Tavoitteet 2010</b>	<b>Toimenpiteet 2010</b>	<b>Mittari/seuranta</b>
Imago/vetovoima	Koulutusyhteistyön ja opetus- tarjonnan kehittäminen, tunti- kehyksen ylläpito, opiskelija- huolto, markkinoinnin tehos- taminen	Kiinnostuneiden ja hakijoiden määrä, nilsiäläisten 9- luokkalaisten jatkaminen omassa lukiassa; uusi koulu- tuskokonaisuus
Yrittäjyys-kokonaisuus	Opettajien yhteistyö, koulutus ja toiminta oppilaitoksen ulko- puolisten tahojen sekä urheilu- valmennusten kanssa	Opiskelijoiden osallistuminen yrittäjyys-opintoihin, aktiivisuu- den kehittyminen; yrityskontak- tit
Opetuksen ajanmukaisuus	Tieto- ja viestintäteknologian käyttötaitojen kehittäminen, benchmarking, laitteiden han- kinta budjetin sallimissa rajois- sa	Uuden tvt-laitteiston käytön määrä ja käyttösovellukset

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<b>Toimenpiteet</b>	<b>Kustannusvaikutus €</b>
Uuden painotuksen pilottivaiheen käynnistäminen syksyllä 2010	Haetaan hankerahoitusta
Kansainvälisyyden ja yrittäjyyden vakiinnuttaminen	

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
16	16	Toimintatuotot	22.300	22	22
-899	-989	Toimintakulut	-928.823	-925	-925
-883	-973	Toimintakate	-906.523	-903	-903
		Poistot	-9.470	-9	-2

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/oppilas (sis. poistot) brutto	7.483	9.093	8.808	8.367	7.802
Tuntikehys, ka (opetustun- nit)/lukuvuosi	271,3	266,6	260	260	260

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Oppilasmäärä 20.9.	118	107	104	109	116
joista vieraskuntalaisia	24	30	30	30	30
Tuntikehys/oppilas/lukuvuosi	2,29	2,49	2,50	2,38	2,24
Menot €/tuntikehys (opetus-tunnit)/lukuvuosi	3.255	3.649	3.523	3.508	3.481
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	137,17	148,69	140,81	140,19	139,12

### Kansalaisopisto

Vastuhenkilö: Rehtori Sari Summanen

#### 1. Toiminta-ajatus

Vapaan sivistystyön oppilaitoksena Nilsiäns kansalaisopisto on kaikille avoin oppilaitos, joka vaikuttaa myönteisesti toimintaympäristöönsä elinikäisen oppiminen perusteiden mukaan.

Opiston tehtävänä on sekä valmentaa että tukea ihmisiä ja yhteisöjä oppimaan ja siten selviytymään jatkuvasti muuttuvassa maailmassa Kansalaisopiston palvelut ovat laadukkaita, edullisia sekä helposti saatavilla, ja ne pyritään toteuttamaan asiakkaiden toiveiden mukaan.

Opetuksen pääpaino on aikuisväestössä. Opisto järjestää myös lasten ja nuorten taiteen perusopetusta kuvataide- ja käsityökouluissa. Alaikärajana kursseille osallistumiseen on 7 vuotta.

#### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Nilsiäns kansalaisopiston toimintaympäristönä toimii Nilsiäns kaupungin taajama-alue, kylät ja Tahkavuoren matkailualue. Toimintaympäristön muutoksia tulevaisuudessa saattaa tuoda mahdollinen Koillis-Savon kansalaisopistojen yhdistyminen.

#### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Vuoden 2008 loppuun valmistunut Koillis-Savon kansalaisopiston yhteistoimintamalli -selvityksen lähtökohdista oli, että alueen viisi kansalaisopistoa liitetään 1.1.2010 yhteiseksi kansalaisopistoksi. Tavoite on muuttunut neljän kunnan yhteiseksi opistoksi yhden kunnan jättäytyttyä pois jatkoselvittelystä. Tavoitteena ovat seuraavat toimenpiteet:

Opiston sijaintikunta (vastuukunta) on Nilsiä ja opetusta järjestetään jokaisen sopimuskunnan alueella. Opiston rehtorina toimii Nilsiäns kansalaisopiston rehtori. Vuodet 2010–2012 ovat siirtymävaihetta yhteiseen opistoon ja siirtymävaiheen ajan Juankosken kansalaisopiston rehtori toimii kansalaisopiston apulaisrehtorina. Siirtymäkauden jälkeen Koillis-Savon kansalaisopiston hallinnon kustannukset jaetaan toteutuneiden valtionosuustuntien suhteessa kuntien kesken ja opetustuntimäärästä kunnittain päättää kunnanvaltuusto tai se toimielin, jolle valtuuston on päätösvaltansa dele-

goinut tässä asiassa. Toteutuksen aikatauluun saattaa tulla käyttöön kaksivaiheinen toiminnan aloitus vuoden 2010 aikana.

#### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Opintasetelihanke	Haetaan opintaseteliavustusta	Mittarit: Saatu avustusmäärä ja jaetut tuet oppilaille Seuranta: Raportointien yhteydessä
Muut hankkeet	Muihin hankkeisiin osallistutaan tarpeen ja kiinnostuksen mukaan.	Mittarit: Saatu avustusmäärä ja suunnitellut toimenpiteet Seuranta: Raportointien yhteydessä sekä talousseuranta
Itä-Suomen Virtuaalikansalaisopisto	Jatketaan vuonna 2009 aloitettua yhteistyötä.	Mittarit: Saatu hyöty ja lisäarvo toiminnalle Seuranta: Raportointien yhteydessä

#### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>

#### 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
90	47	Toimintatuotot	47.700	48	48
	-305	Toimintakulut	-340.303	-339	-339
-237	-258	Toimintakate	-292.603	-291	-291
		Poistot	-2.787	-2	

#### 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettobudjetti (sis. poistot)	240	260	292	293	291
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	36,92	39,81	45,41	44,97	44,74

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Opiskelijoiden määrä	947	1.000	1000	1000	1000
Kurssilaisten määrä	2.067	2.000	2000	2000	2000
Kaikki opetus-tunnit	4.989	4.900	4.900	4.900	4.900
Valtionos. oikeuttavat tunnit	4.709	4.400	4.500	4.500	4.500
Kaikki opetus-tunnit/asukas	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
Nettomenot €/kurssilainen (sis. poistot)	116,19	130,13	146,00	146,00	146,00
Nettomenot €/kaikki opetus-tunnit (sis. poistot)	48,14	53,11	59,59	59,59	59,59

### ***Kirjasto***

Vastuuhenkilö: Kirjastotoimenjohtaja Riitta Tukiainen

#### **1. Toiminta-ajatus**

Kirjasto edistää väestön yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen.

#### **2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Pääkirjaston toimintaympäristönä on Nilsiä taajama-alue. Kirjastoauto vie kirjastopalvelut kyläkouluille ja haja-asutusalueelle.

#### **3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina**

Koillis-Savon kirjastoyhteistyön tiivistäminen, tavoitteena yhteisen kirjastolaitoksen perustaminen. Kirjastojärjestelmän uusiminen.

#### **4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle**

Koillis-Savon viiden kunnan yhteisen kirjastolaitoksen perustaminen.

Asiakkaiden tarpeita vastaava ja ajantasainen aineistokokoelma sekä riittävät aukioloajat.

<b>Tavoitteet 2010</b>	<b>Toimenpiteet 2010</b>	<b>Mittari/seuranta</b>
Koillis-Savon yhteinen kirjastolaitos	Selvitykset ja neuvottelut muiden kuntien kanssa. Mahdollisesti hankkeen perustaminen ja hankerahan hakeminen.	Päätökset ja raportointi
Ajantasainen aineistokokoelma	Uutuushankinnat ja poistot	Hankintojen ja poistojen määrät / Tilastointi ja raportointi

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<b>Toimenpiteet</b>	<b>Kustannusvaikutus €</b>
Kirjallisuusmääräraha 55.000 euroa.	0

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
24	7	Toimintatuotot	9.500	10	10
-308	-319	Toimintakulut	-327.454	-327	-327
-284	-311	Toimintakate	-317.954	-317	-317
		Poistot	-5.507	-6	-3

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	44,72	47,88	49,72	49,61	49,24

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Lainat	117.580	125.000	120.000	120.000	120.000
Käynnit/asukas	11,05	12	12	12	12
Lainat/asukas	17,99	20	19	19	19
Kirjojen hankinta/1000 as.	308,25	260	310	310	310
Muun aineiston hankinta/1000 as.	101,73	60	100	100	100
Sanoma- ja aikakauslehdet vsk./1000 as.	15,3	14	15	15	15
Lainan hinta	2,62	2,19	2,60	2,60	2,60

## Ruokahuolto

Vastuuhenkilö: rehtori Simo Snellman

### 1. Toiminta-ajatus

ISS Palvelut Oy on tuottanut ateriapalvelut sopimuksen mukaisesti kaupungin kohteisiin 1.1.2007 alkaen. Sopimuksen mukaan Nilsiäen kaupungin palvelukseen jäivät haja-asutusalueen koulujen siivous- ja ruokahuoltohenkilöstö, osa-aikaeläkkeellä olevat ja kiinteistöihin liittyvät kustannukset.

ISS Palvelut Oy laskuttaa suoraan toimipisteitä ateriapalveluista. Ruokahuollon tulosalueella talousarviossa on Nilsiäen kaupungin kustannusvastuulla olevat asiat edellä olevan selostetun mukaisesti.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

ISS Palvelut Oy:n kanssa solmittu sopimus on voimassa vuoden 2011 loppuun saakka. Nilsiäen kaupungilla ostajalla on optio jatkaa sopimusta kaksi vuotta ilmoittamalla siitä vähintään 12 kuukautta ennen sopimuksen umpeutumista.

Nilsiäen kaupungin perusturvan toiminnot siirtyvät Siiliset-yhteistoiminta-alueelle vuoden 2010 alusta alkaen.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Ruuan tasalaatuisuuden varmistaminen.

Asiakastyytyväisyyden ja –palautteen huomioiminen.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<b>Tavoitteet 2010</b>	<b>Toimenpiteet 2010</b>	<b>Mittari/seuranta</b>
Asiakaskyselyn toteuttaminen	Asiakaskyselyn toteuttaminen vähintään 1 krt/vuosi	Toteutettu asiakaskysely ja sen tulosten käsittely
Reklamaatiojärjestelmän toimivuus	Toimintamalli reklamaation antamiseen	Toimiva malli ja sen seuranta
Sopimuksen mukaisen yhteistyömenettelyn toteuttaminen, myös Siilisetin toimintayksiköiden kanssa	Suunnittelukokous vähintään 2 krt/vuosi ja seurantakokous vähintään 1 krt/vuosi	Pidetyt kokoukset
Sopimukseen sisältyvien optiovuosien käytöstä päättäminen	Päätöksen valmistelu	Asiaa koskeva päätös

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
79	44	Toimintatuotot	73.872	74	74
-154	-160	Toimintakulut	-160.777	-161	-161
-75	-116	Toimintakate	-86.905	-87	-87
	-15	Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Tuotetut suoritteet yhteensä	414.129		440.000	440.000	440.000
Menot €/asukas (sis. poistot)	26,45	26,80	24,72	24,67	24,67

# YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

## *Ympäristölautakunnan hallintopalvelut*

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja Janne Airaksinen

### 1. Toiminta-ajatus

Ympäristölautakunnan tehtävänä on yhdyskunnan toimintaan ja tekniseen huoltoon liittyvien toimintojen toteuttaminen ja ylläpitäminen.

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kaikkia tarpeellisia peruskorjausinvestointeja ei voida toteuttaa nopealla aikataululla.

Ympäristöterveydenhuolto siirtyy vuoden 2010 alusta ympäristölautakunnan alaisuuteen. Osa siivoustoimesta (perusturvaosaston kiinteistöt) siirtyy vuoden 2010 alusta lähtien Siiliset-liikelaitoksen alaisuuteen.

Nilsiantien kunnossapitovelvoite siirtyy viimeistään vuonna 2011 Nilsian kaupungin vastuulle.

## 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Hyödynnetään uusien nettisivustojen ja asiakirjajärjestelmän mukanaan tuomat toiminnan tehostamismahdollisuudet.

## 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Selvitetään rakennusvalvonnan osalta yhteistoimintamahdollisuudet Pohjois-Savon muiden kuntien kanssa	Osallistutaan alueellisen rakennusvalvonnan yhteistyöselvityksen kustannuksiin	Loppuraportti
Ulkopuolisen rahoituksen hyödyntäminen investointihankkeissa	Selvitetään ulkopuolisen rahoituksen saatavuus hankekohtaisesti	Rahoituspäätökset
Vesiosuuskuntien avustaminen.	Avustusten myöntäminen	Avustuspäätökset

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Vesiosuuskuntien avustukset.	+185.216

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
2	2	Toimintatuotot	1.800	2	2
-164	-132	Toimintakulut	-296.779	-133	-133
.161	-130	Toimintakate	-294.976	-131	-131
		Poistot	-1.056	-1	-1

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	24,83	28,95	45,51	20,35	20,32

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Avustettujen ve- siosuuskuntien ver- koston määrä, km	0	590	590	590	590
Vesihuoltoverkostojen piirissä olevat asuk- kaat	5.820	5.865	5.865	5.865	5.865

### **Maankäyttöpalvelut**

Vastuuhenkilö: Maankäyttötekniikko Jukka Räsänen

#### 1. Toiminta-ajatus

Onnistuneella maapolitiikalla ja maankäytön suunnittelulla luodaan edellytykset kaupungin kehitymiselle ja kaupunkilaisten hyvinvoinnille sekä mahdollistetaan turvallinen ja elinvoimainen ympäristö asumiselle, elinkeinotoiminnalle ja vapaa-ajalle.

#### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

#### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Riittävästä tonttitarjonnasta huolehtiminen, niin omakoti- kuin myös vapaa-ajantonttien osalta. Kaavoituksen seurannan tehostaminen asiakirjahallintajärjestelmän avulla.

#### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoitteet 2010	Toimenpiteet 2010	Mittari/seuranta
Keskustaajaman osayleiskaava	Valmisteluaineisto nähtävillä ja ehdotuksen valmistelu	Valmisteluaineisto nähtävillä
Tahkovuoren osayleiskaava	Konsultin valinta ja tavoitteiden asettelu	Valintapäätös
Rinnealueiden asemakaava	Kaupunginvaltuuston hyväksymiskäsittely	Kaupunginvaltuuston päätös

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Maankäyttömaksu 50.000 euroa.	0
Kaavoituksen ostopalveluihin on varattu 95.000 euroa.	0

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
7	61	Toimintatuotot	52.100	52	52
-215	-203	Toimintakulut	-199.975	-199	-199
-208	-141	Toimintakate	-147.875	-147	-147
		Poistot	-11.360	-10	-9

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	33,63	23,11	24,48	24,25	24,10

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Vahvistetut:					
- rantaosayleiskaavat, km	640	640	640	640	640
- osayleiskaavan osuus rantaviivasta, %	86	86	86	86	86
- asemakaavat, ha	796	770	800	800	800
- ranta-asemakaavat, ha	1.082	480	480	480	480
Hyväksytyt:					
- osayleiskaavat, ha	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400

## Siivoustoimi

Vastuuhenkilö: *Palveluesimies Mirja Räsänen*

### 1. Toiminta-ajatus

Siivoustoimen tehtävänä on tuottaa puhtauspalveluja kaupungin eri kiinteistöissä ottaen huomioon kiinteistöjen erilaiset puhtausvaatimukset.

Siivoustoimessa tehdään tarvittavat puhdistusaine-, -väline ja –konehankinnat kaupungin siivouskohteisiin.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Puhdistuspalvelut hajaantuu kahteen eri organisaatioon;

1. Siilisetin laitoshuoltoon, sosiaali- ja terveystoimen palvelut
2. Nilsiäen kaupungin siivoustoimi, muut kohteet

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Asiakaskyselyn toteuttaminen.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Siivoustoimen kohteiden toimiminen sovitulla tavalla		Menot €/siivottu m <sup>2</sup> Siivotut m <sup>2</sup> /työntekijä
Työjohtopalveluiden ostaminen Siiliset-peruspalvelukeskukselta.	Sopimuksen hyväksyminen	Sopimuksen mukainen toiminta

### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
19 henkilöä siivoustoimesta siirtyy Siiliset-peruspalvelukeskuksen palvelukseen	n. -15.000 ympäristölautakunnan toimintakatteeseen
Siivoustoimen työnjohtopalveluiden ostaminen Siiliset-peruspalvelukeskuksen.	+7.000

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
934	964	Toimintatuotot	313.941	314	314
-921	-946	Toimintakulut	-329.089	-327	-327
13	19	Toimintakate	-15.148	-13	-13
	-3	Poistot	-3.786	-4	-3

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Menot €/siivottu m <sup>2</sup>	34,74		20,88	20,88	20,88

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Siivottavat alat, m <sup>2</sup>	26.552	26.552	16.500	16.500	16.500
Siivottava ala/työntekijä	1.062	1.021	1.833	1.833	1.833
Menot €/asukas (sis. poistot)	141,80	146,65	51,17	50,89	50,82

## Kiinteistöhuolto

Vastuuhenkilö: Talonrakennusmestari Matti Hartikainen

### 1. Toiminta-ajatus

Kiinteistöhuollon tehtävänä on tuottaa kiinteistön hoitopalvelut kaupungin kiinteistöissä. Kiinteistön hoitopalveluihin kuuluu kiinteistöjen ja LVIS-laitteiden tarkastus-, hoito-, huolto- ja pienkorjaustehvät sekä piha-alueiden hoitotehtävät.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Tilamäärien väheneminen mahdollistaa paremmin niiden hallinnon kehittämistä.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Kiinteistöjen energiatalouden parantaminen ja kunnossapidon seurannan välineiden kehittäminen

**4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle**

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Kiinteistöjen kunnossapidon periaatesuunnitelman toteuttaminen	Kuntoarviot ja energiakatselmuks	Raportit
Omistajapoliittisen suunnitelman toteuttaminen	Tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan, asianmukaiset päätökset	Myynti tai purku

**5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut**

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Omistajapoliittisen suunnitelman mukainen tilamäärien hallinnan kehittäminen jatkuu	
Kaupungin omistamien osakehuoneistojen myynti jatkuu, 3-4 osakehuoneiston myynti.	

**6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012**

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
1.657	1.855	Toimintatuotot	1.958.300	1.958	1.958
-1.520	-1.288	Toimintakulut	-1.309.479	-1.307	-1.307
137	567	Toimintakate	648.821	651	651
		Poistot	-606.956	-614	-613

**7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit**

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Menot €/k-m <sup>2</sup>	44,76	37,97	39,26	39,26	39,26

**8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit**

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Käytössä olevien rakennusten ja huoneistojen pinta-ala k-m <sup>2</sup>	33.968	33.968	33.417	33.417	33.417
Menot €/asukas (sis. poistot)	337,64	291,00	294,61	295,28	295,13

## Yhdyskuntapalvelut

Vastuuhenkilö: Maanrakennusmestari Jorma Komu

### 1. Toiminta-ajatus

Yhdyskuntapalvelut käsittävät liikenneväylien, valaistuksen, torin, sataman, leikkipaikkojen, ulkoilalueiden, maa- ja metsätilojen hoidon, suunnittelun ja vakuuttamisen sekä yksityisteiden tienpidon avustamisen.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Katujen kunnon heikkeneminen, josta seuraa kunnossapitokustannusten nousu ja liikenneturvallisuuden heikkeneminen.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Panostaminen katujen perusparantamisen investointien kautta.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoitteet 2010	Toimenpiteet 2010	Mittari/seuranta
Katujen perusparantaminen	Päällystevaurioiden korjaus	Kunnossapito helpompaa
Katuvalaistus	Valaistuksen rakentaminen	Turvallisuus paranee
Puistot ja yleiset alueet	Raivaukset	Alueiden siistiytyminen

### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

Toimenpiteet	Kustannusvaikutus €
Yksityistieavustukset 80.000 euroa.	0
Pohjois-Savon ympäristökeskuksen hallinnoimassa YTY-projektissa työllistetään 4 henkilöä 6 kuukautta kuten vuonna 2009.	

### 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
227	227	Toimintatuotot	219.800	220	220
-388	-431	Toimintakulut	-433.978	-433	-433
-161	-203	Toimintakate	-214.178	-213	-213
		Poistot	-330.674	-308	-288

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	61,65	71,72	83,76	80,15	77,02

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Liikenneväylät					
Kunnossapidettävät kaavatiet, km	25,7	25,9	26,5	31,4	31,4
Kunnossapidon menot €/tiekilometri	4.500	4.929	4.973	4.197	4.197
Avustetut yksityis- tiet kpl, km	169/231	175/235	174/237	174/237	174/237

### Tarkastustoimi

Vastuuhenkilö:

Rakennusvalvonta: Rakennustarkastaja Matti Markkanen

Ympäristönsuojelu: Ympäristötarkastaja Pirkko Nevalainen

## 1. Toiminta-ajatus

Ympäristölautakunnan valvontajaosto toimii kunnan rakennusvalvontaviranomaisena, ympäristön-  
suojeluviranomaisena, ympäristölupaviranomaisena ja kemikaaliviranomaisena. Keskeisimmät  
tehtävät määrätään maankäyttö- ja rakennuslaissa, ympäristönsuojelulaissa, maa-aineslaissa,  
kemikaalilaissa sekä väestökirjalaisissa ja – asetuksessa. Tarkastustoimen pääasialliset tehtävät  
ovat rakennus- ja toimenpidelupien, ilmoitusten, maisematyö- ja purkulupien käsittely sekä ympä-  
ristölupahakemusten ja ilmoitusten käsittely. Tehtäviin kuuluu myös poikkeamislupien valmistelu ja  
lausuntojen antaminen sekä neuvonta, ohjaus ja valvonta.

Rakennusvalvonnan tehtävänä ovat rakentamiseen kuuluvat viranomaistehtävät, rakentamisen  
neuvonta ja kehittäminen. Rakennusvalvonnan tehtävät painottuvat tarkastuksiin, valvontaan ja  
neuvontaan.

Ympäristönsuojelu opastaa yrityksiä ja yksittäisiä kuntalaisia erilaisissa ympäristöasioissa. Ympä-  
ristönsuojelu toimii linkkinä muihin ympäristöviranomaistahoihin ja alan yrityksiin. Ympäristönsuoje-  
lu vastaa myös maa-aineslupien valmistelusta ja valvonnasta sekä jätehuollon valvonnasta. Myös  
kemikaalivalvonta kuuluu ympäristönsuojelun tehtäviin. Tehtävät painottuvat tarkastuksiin, valvon-  
taan ja neuvontaan. 20 % ympäristötarkastajan työpanoksesta myydään Rautavaaran kuntaan.

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Ympäristönsuojelun tavoitteena on antaa kuntalaisille tietoa ympäristötilasta ja ohjata ympäristölupa- ja ilmoitusasioissa. Jätevesien käsittelyssä annetaan ohjausta yhdessä rakennusvalvonnan kanssa. Ympäristönsuojelumääräykset laaditaan toimintavuoden 2010 aikana valmiiksi. Vesienhoidon suunnitteluun osallistutaan Vuoksen vesienhoitoalueella. Pohjavesien suojelusuunnitelma laaditaan kriittisille pohjavesialueille yhteistyössä Pohjois-Savon ympäristökeskuksen ja vesiensuojeluyhdistyksen kanssa.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Ympäristöluvut käsitellään tavoiteaikataulussa 4 kk. Viranhaltijapäätökset tehdään välittömästi.		
Maa-aineslupatarkastukset tehdään kaikissa kohteissa.	Sähköistä valvontaa maa-ainesasioissa kehitetään yhteistyössä valtion hallinnon kanssa.	Tarkastusten lukumäärät
Ympäristönsuojelumääräysten laatiminen	Osallistuminen suunnittelutyöhön	Määräykset
Pohjavesialueiden suojelusuunnitelman laatiminen	Osallistuminen suunnittelutyöhön	Suunnitelma
Rautavaaran kuntaan tehdään 20 % työpanos		Työpäivät
Rakennusvalvonnan tavoitteena on rakennusjärjestyksen ja rakennustapaohjeiden uusiminen ja rakennusvalvonnan lomakkeiden yhtenäistäminen Pohjois-Savon alueella	Osallistuminen suunnittelutyöhön	Määräykset

### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Rakennusvalvonnan taksojen tarkastus.	
Ympäristönsuojelun taksojen tarkastus.	

### 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
121	122	Toimintatuotot	122.400	122	122
-177	-174	Toimintakulut	-175.673	-175	-175
-57	-51	Toimintakate	-53.273	-52	-52
		Poistot	-3.190	-3	-3

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	8,78	8,18	8,68	8,54	8,51

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
<b>Rakennusvalvonta</b>					
- myönnettyt rakennusluvut, kpl	320	210	210	210	210
- myönnetty rakennuslupien k-m <sup>2</sup>	26.670	18.000	18.000	18.000	18.000
<b>Ympäristönsuojelu</b>					
- suoritettut tarkastukset	40	80	80	80	80

### **Pelastustoimi**

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Janne Airaksinen

#### **1. Toiminta-ajatus**

Pelastustoimeen kuuluvat palo- ja pelastustoimi, väestönsuojelu ja öljyvahinkojen torjunta. Lisäksi palolaitos hoitaa ensivastetoimintaa.

Pelastustoimi on siirtynyt alueelliseen pelastuslaitokseen 1.1.2004 lukien.

#### **2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

#### **3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina**

#### **4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle**

Tavoitteet 2010	Toimenpiteet 2010	Mittari/seuranta

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Pelastustoimen maksuosuuden nousu	+7.318

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
		Toimintatuotot			
-351	-356	Toimintakulut	-363.713	-364	-364
-351	-356	Toimintakate	-363.713	-364	-364
		Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	54,01	54,52	55,91	55,91	55,91

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

## *Liikuntatoimi*

Vastuuhenkilö: Liikuntasihtööri Juhani Savolainen

### 1. Toiminta-ajatus

Tuottaa laadukkaita liikuntapalveluja ja kehittää toimintaedellytyksiä niin paikallisväestön kuin matkailijoidenkin tarpeisiin.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Lumisen talven pituus vaihtelee ilmastonmuutoksen johdosta aikaisempaa enemmän.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Reitistöä kehitetään palvelemaan entistä paremmin ympärivuotista käyttöä.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Moottorikelkkareitistön virallistaminen	Reittisuunnitelmien käsittely valvontajaostossa	Hallinnolliset päätökset

### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Liikuntajärjestöjen avustukset 20.000 euroa.	0
Traktorin leasingsopimus.	-5.000 – 7.000

### 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
36	57	Toimintatuotot	55.354	55	55
-374	-422	Toimintakulut	-452.427	-452	-452
-338	-365	Toimintakate	-397.073	-396	-396
	-38	Poistot	-42.465	-39	-36

### 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettomenot €/asukas (sis. poistot)	57,40	64,78	67,57	66,94	66,49

### 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Avustetut liikuntajärjestöt	14	14	14	14	14
Avustukset €/järjestö	1.428	1.428	1.428	1.428	1.428

## **Ympäristöterveydenhuolto**

Vastuuhenkilö: terveystalvoston johtaja Petra Lihtamo

### **1. Toiminta-ajatus**

Toimivan kunnallisen terveystalvoston ylläpito ja kehittäminen. Terveystalvoston toiminta-ajatuksena on ehkäistä terveystalvoston kunnassa tuotettujen tuotteiden ja toimintojen välityksellä sekä kuntalaisten keskuudessa, ja suojata kuluttajia taloudellisilta tappioilta.

Laadukkaiden ja tarpeeseen vastaavien kunnallisten eläinlääkintäpalvelujen ja eläinlääkäripäivystyksen saatavuuden ylläpito ja kehittäminen.

### **2. Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Nilsin kaupunki muodostaa tällä hetkellä Lapinlahden, Varpaisjärven ja Rautavaaran kuntien kanssa ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen. Alue liittyy 1.1.2011 Siilinjärven isännöimään laajempaan ympäristöterveydenhuollon kokonaisuuteen.

### **3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina**

Vuoden 2010 aikana valmistellaan liittymistä uuteen yhteistoiminta-alueeseen ja yhtenäistetään toimintatapoja ja –ympäristöä huolehtien siitä, että palvelut peruskunnissa säilyvät laadukkaina ja tarkoituksenmukaisina.

### **4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle**

<b>Tavoitteet 2010</b>	<b>Toimenpiteet 2010</b>	<b>Mittari/seuranta</b>
Ympäristöterveydenhuoltoa kehitetään ja yhtenäistetään aluetasolla turvaten palvelujen saatavuus ja laatu	Osallistutaan ympäristöterveydenhuollon uuden yhteistoiminta-alueen muodostamiseen liittyviin valmisteluihin	
Eläinlääkäripäivystyksen saatavuutta ylläpidetään. Kaikille öille, juhlapyhille ja viikonlopuille tulee löytyä päivystäjä. Myös virka-aikana tarjotaan peruseläinlääkäripalvelut.	Yhteistoiminta-alueen avoimet virat täytetään ja alueen varahenkilöeläinlääkäriin työpanosta käytetään alueella kustannustehokkaasti	

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
1.6.2009 alkaen käyttöön otettu klinikkamaksu eläinlääkärin vastaanotolla tuo lisätuloja	+3.600
Toteuttavan YTH-yhteistoiminnan valmistelun kustannukset, noin 80.000 euroa jaetaan tasan sopimuskuntien kesken.	+8.900

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
26	24	Toimintatuotot	28.400	28	28
-211	-213	Toimintakulut	-170.892	-170	-170
-184	-189	Toimintakate	-142.492	-142	-142
		Poistot			

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Terveystarkastajan käynnit	350	350	300	300	300
Eläinlääkärin käynnit	1.539	1.550	1.550	1.550	1.550
Pieneläinkäynnit vastaanotolla	679	700	700	700	700

## Vesihuoltolaitos

Vastuuhenkilö: Vesihuoltopäällikkö Petri Laiho

### 1. Toiminta-ajatus

Vesihuoltolaitoksen on turvattava sellainen vesihuolto, että kohtuullisin kustannuksin on saatavissa riittävästi terveydellisesti ja muutoinkin moitteetonta talousvettä sekä terveyden- ja ympäristönsuojelun kannalta asianmukainen viemäröinti.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristössä ei ole odotettavissa suuria muutoksia.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Vesi- ja viemärlaitoksen kehittäminen palvelulaitoksena.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
<p>Talousvesi täyttää sille asetetut vaatimukset ja vettä riittävästi saataville.</p> <p>Jätevesihuolto on lupaehtojen mukaista.</p> <p>Tuloksellisuuden ja taloudellisuuden edistäminen</p>		Valvontaohjelma

### 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Taksojen korotukset	+70.000

### 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011 (1000 €)	TS 2012 (1000 €)
1.130	1.217	Toimintatuotot	1.196.000	1.196	1.196
-486	-567	Toimintakulut	-554.597	-553	-553
644	650	Toimintakate	641.403	643	643
	-380	Poistot	-265.405	-239	-216

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
Nettotulot €/asukas (sis. poistot)	42,09	39,67	57,80	62,03	65,68

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
<b>Vesilaitos</b>					
Vesiverkostoon liittyneet kiinteistöt, kpl	1.700	1.740	1780	1800	1820
Kunnossapidetty verkosto, km	110	115	117	118	119
Laskutettu vesimää- rä, m <sup>3</sup>	280.000	289.000	289.000	289.000	289.000
Käyttökustannukset, €/m <sup>3</sup>	0,86	1,32	1,33	1,34	1,35
<b>Viemärlaitos</b>					
Viemäriverkostoon liittyneet, kpl	1.680	1.720	1.760	1.780	1.800
Kunnossapidetty verkosto, km	71	76	77	78	79
Laskutettu jätevesi, m <sup>3</sup>	232.000	251.000	251.000	251.000	251.000
Käyttökustannukset, €/m <sup>3</sup>	1,93	2,04	2,06	2,07	2,08

## KUNTAKONSERNI

### Kiinteistö Oy Nilsiä Vuokratilat

Vastuuhenkilö: Toimitusjohtaja Matti Hartikainen

#### 1. Toiminta-ajatus

Kiinteistö Oy Nilsiä Vuokratilat hallinnoi kaupungin aravavuokra-asuntoja. Vuokra-asuntoja on yhtiöllä omistuksessaan yhteensä 170 kpl. Toimintaan kuuluu vuokra-asuntojen ylläpito, vuokraus ja tarvittaessa rakentaminen.

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristö pysyy muutoin samana, mutta rakennetaan opiskelijoiden vuokratalo, johon tulee 28 huoneistoa. Laaditaan poistosuunnitelma, jossa on EVL:n mukaiset maksimipoistot.

## 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Asuntojen käyttöaste pyrittävä saamaan mahdollisimman korkeaksi. Peruskorjausta jatkettava viimeistään vuoden 2012.

## 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Lainojen lyhennykset on pystyttävä hoitamaan velkakirjaehtojen mukaan ja poistot poistosuunnitelman mukaisesti eli EVL:n mukaiset maksimipoistot.

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Opiskelijoiden vuokratalon rakentaminen aloitetaan 6/2010	Suunnittelijat valittu. Urakkaritokset pyydetään 1/2010	Valmis keväällä 2011
Karkuntie 2:n peruskorjaus valmis	Lopputarkastus pidetty ja takuajan vakuudet otettu vastaan	
Kiinteistö Oy Nilsiä Tuottotavoite on 0-tulos	Varaudutaan asuntojen tyhjänä olemiseen, jolloin tulos toteutuu	Tilinpäätös 2010

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Opiskelijoiden vuokratalon rakentaminen	3 250 000 €

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
853 821	948 789	Toimintatuotot	987.148	1.046	1.404
952 107	712 528	Toimintakulut	808.377	861	1.158
- 98 286	236 261	Toimintakate	178 .771	185	246
- 98286	123500	Poistot	118.400	104	246

Poiston lisäksi tehdään asuintalovarauksia. Asuintalovaraukset puretaan peruskorjausten jälkeen.

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
keskivuokra	7,07 €/m <sup>2</sup> /kk	7,41 €/m <sup>2</sup> /kk	7,73 €/m <sup>2</sup> /kk	7,95 €/m <sup>2</sup> /kk	8,75 e/m <sup>2</sup> /kk
hoitovuokra	4,65 €/m <sup>2</sup> /kk	4,85 €/m <sup>2</sup> /kk	4,66 e/m <sup>2</sup> /kk	4,80 e/m <sup>2</sup> /kk	4,85 €/m <sup>2</sup> /kk

Vuoden 2010 vuokra nousee Karkuntien vuokra peruskorjauksen vuoksi. 2012 vuokra nousee opiskelijoiden vuokratalon vuoksi.

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
lainamäärä	2 165 508	2 693 500	4 450 000	5 793 350	5 620 400

## Kiinteistö Oy Nilsiä Vellikello

Vastuuhenkilö: Toimitusjohtaja Matti Hartikainen

### 1. Toiminta-ajatus

Asunto Oy Nilsiä Vellikello käsittää 14 asuntoa, joista yksi on myyty ulkopuolisille. Loput asunnot ovat kaupungin omistamia. Omistus pohja osakkeissa on 720/9280 kaupungin osakkeet viimeiseksi mainittuna.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Jätekatos rakennettiin 2009. Pihan kunnostusta 2010. Ulkopuolen maalauksia viimeistään vuonna 2011.

### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Asukkaan vaihtuessa asunnon sisäpinnat korjataan.

### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoitteet 2010	Toimenpiteet 2010	Mittari/seuranta
Pystyttävä poistamaan EVL:n maksimipoistot	Vuokra sopivalla tasolla, että toteutuu.	Tilinpäätös.
Tehdään asuintalovarausta.	Puretaan varausta pihan kunnostukseen	Tilinpäätös

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>
Pihan korjausta 2010	15.000
Ulkomaalaukset 2012	45.000

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
94.082	96.626	Toimintatuotot	100.853	106	110
32.180	41.565	Toimintakulut	44.605	50	54
61.902	55.061	Toimintakate	56.248	56	57
23.320	21.300	Poistot	22.900	21	20

Nollatulokseen tarvitsemme tehdä asuintalovarausta.

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
vuokra €/m <sup>2</sup> /kk	7,19	7,30	7,58	7,65	7,75

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
lainamäärä	463 266	424 125	396 400	368 600	337 400

## *Nilsin Teollisuuskylä Oy*

Vastuhenkilö: Toimitusjohtaja Mikko Lehto

### 1. Toiminta-ajatus

Nilsin Teollisuuskylä Oy on pääosin Nilsin kaupungin omistama kiinteistöyhtiö, joka rakennuttaa, omistaa ja vuokraa elinkeinoelämää palvelevia toimitiloja. Yhtiön rakennuttamien toimitilojen yhteispinta-ala on noin 10.000 m<sup>2</sup>.

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Nilsin yritys rakenne on palveluyritysvaltainen. Uudet yritykset syntyvät pääosin matkailupalveluihin ja matkailutoimintaa tukeviin palveluihin. Toimistokäyttöön soveltuvien tilojen suhteen tulee olemaan ylitarjontaa. Valmistus- tai huoltotoiminnan tilojen suhteen on tasapaino. Kokonaan uusien tilojen suhteen rakentamisen hintataso rajoittaa yksityisten investointeja.

## 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Nilsin kaupungin rooli toimitilojen tarjoajana määritellään uudelleen. Yhtiön tavoitteena on edelleen jatkaa kiinteistöjen myyntiä ensisijaisesti tiloissa toimiville yrityksille. Nykyinen vuokrataso on verrattain alhainen.

## 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Selvitys yhtiön asema sekä yhtiön rakenteen ja toimintaedellytysten muutos- ja kehittämistarpeet	Konsultointitoimeksianto ja toimenpide-ehdotusten täytäntöönpano	Raportti
Kiinteistöjen myynti/1 kpl	Neuvottelu/markkinointi	Kauppakirja

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
144	150	Toimintatuotot	140.000	140	140
199	110	Toimintakulut	120.000	120	120
-58	40	Toimintakate	20.000	20	20
172	40	Poistot	20.000	20	20

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

### *Tahkovuoren Liikuntakeidas Oy*

Vastuuhenkilö: Toimitusjohtaja Mikko Lehto

#### 1. Toiminta-ajatus

Tahkovuoren Liikuntakeidas Oy on kokonaan Nilsiä kaupungin omistuksessa oleva kiinteistöosa-  
keyhtiö. Yhtiö omistaa Tahkovuoren matkailualueella olevan kylpylämonitoimihallin.

#### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Yhtiön omistama kylpylämonitoimihalli on vuokrattu kokonaisuudessa Tahko Spa Oy:lle. Tahkon  
alueen majoitus- ja palvelukapasiteetti ovat kasvaneet voimakkaasti kylpylämonitoimihallin valmis-  
tuminen jälkeen. Toimintaedellytykset ovat parantuneet alueen kokonaiskävijämäärien kasvun an-  
siosta. Kiinteistön vuokra on sidottu peruskorkoon. Korkotason muutokset vaikeuttavat talouden  
ennakointia.

#### 3. Toiminnan kehittämistavoitteet suunnitelmavuosina

Yhtiön omistaman kiinteistön teknisen kunnon ylläpitäminen siten, ettei kiinteistössä harjoittavalle  
liiketoiminnalle tule terveydellisistä tai muista syistä johtua käytön rajoituksia.

#### 4. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviovuodelle

<i>Tavoitteet 2010</i>	<i>Toimenpiteet 2010</i>	<i>Mittari/seuranta</i>
Kiinteistön kunto täyttää kaikki liiketoiminnan edellyttämät vaatimukset.	Vuosihuolto toukokuussa, jol- loin kylpyläosasto on huolto- tauolla.	Huoltoreportit

## 5. Keskeiset toiminnan ja talouden muutokset talousarviovuonna ja määrärahojen erityisperustelut

<i>Toimenpiteet</i>	<i>Kustannusvaikutus €</i>

## 6. Talousarvio 2010 ja –suunnitelma 2010 – 2012

TP 2008 (1000 €)	TA 2009 (1000 €)	TULOSALUE	TA 2010	TS 2011	TS 2012
190	300	Toimintatuotot	200.000	200	200
107	120	Toimintakulut	120.000	120	120
83	180	Toimintakate	0	0	0
42	45	Poistot	80.000	80	80

## 7. Sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

## 8. Ei sitovat toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit

TUNNUSLUKU/ MITTARI	TP 2008	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012

<b>INVESTOINTIOSA 2010 - 2012</b>						
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Golf-osakkeiden myynti						
Menot						
Tulot			140	0	40	40
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Golf-osakkeiden myynnistä saatavat tulot.						
Asunto-osakkeiden myynti						
Menot						
Tulot			100	100 000	50	50
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Asunto-osakkeiden myynnistä saatavat tulot.						
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Valokuituyhteys			125	22 000	0	0
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Valokuituyhteyden toteuttaminen välillä Nilsia - Siilinjärvi (Yaran tehdas - Siilinjärvi), Nilsian maksuosuus ko. välistä.						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Laajakaista kaikille -hanke					112	154
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Nilsian kaupungin osuus Laajakaista kaikille -hankkeen kustannuksista. Hankkeen toteutus on vuosina 2011 - 2014. Maksuosuus on laskettu 22 %:n kustannusosuuden mukaisesti.						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Maanhankinnat ja -myynnit sekä kiinteistöjen myynti						
Menot			170	20 000	20	20
Tulot			440	130 000		

<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Pieniin maanhankintoihin varattu määräraha, 20 000 euroa/vuosi. Maan myynnistä ja kiinteistöjen myynnistä saatavat tulot.						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Siilliset-yhteistoiminta-alueen investoinnit				95 230	112	14
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Nilsin kaupungin osuus Siilliset-yhteistoiminta-alueen investoinneista. Vuoden 2010 investoinnit koostuvat tietokoneohjelmistoista 23 524 euroa, ambulanssin varustuksesta 60 000 euroa ja muista pienistä hankinnoista 11 706 euroa.						
<b>KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ</b>						
<b>Menot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295</b>	<b>137 230</b>	<b>244</b>	<b>188</b>
<b>Tulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>680</b>	<b>230 000</b>	<b>90</b>	<b>90</b>
<b>Netto</b>						
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Atk-laitteet				32 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Virtuaaliluokan varustaminen, tietokoneita 22 kpl, dokumenttikamerat - dataprojektorit 5 kpl, tietokonevaunu						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Kalustohankinnat				13 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Pulpetit 20 kpl, tietokonepöydät ja tuolit 10 kpl, opettajantuolit 3 kpl, pingispöytä, pimennysverhot, märkäimuri + lämpöpuhallin, kirjaston hyllyt						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Opetuvälineet				8 500		

<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Fysiikan ja biologia-maantiedon havaintomateriaali, oppilasvirtalähde 6 kpl, mikroskooppi, musiikki-laitteisto, tietokonepelit, kansalaisopiston opetusvälineistö						
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA/TALONRAKENNUS</b>						
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Palonurmen koulun ulkopuolinen peruskorjaus ja piha-alueen salaojitus				20 000	30	40
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Rakennuksen kunto ulkopuolelta alkanut rapistua (puurakennus, maalipinnat), tarvitsee selkeitä korjaustoimenpiteitä. Ensimmäisenä vaiheena v. 2010 sisäänkäynnit ja matalan osan vauriot.						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Pajulahden koulun ja päiväkodin piha-alueen parantaminen				15 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Piha-alueen materiaali karkea- ja terävärakenteista, aiheuttaa päiväkot-/kouluosusuhteissa loukkaantumisaarua.						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Kuntoarviot, energiakatselmuks			12	13 000	15	15
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Kaupungin kiinteistöjen kuntoarviot ja energiakatselmuks toimitetaan erillisen suunnitelman mukaan.						
<b>TOIMIELIN/</b>	<b>Kust.</b>	<b>Edell.vuos.</b>	<b>TA</b>	<b>TA</b>	<b>TS</b>	<b>TS</b>
<b>KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>arvio</b>	<b>käyttö</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Yhtenäiskoulun kuulutus-/hälytysjärjestelmän parantaminen				5 000	45	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Kouluympäristön turvallisuuden parantaminen, puutteet lähtöisin palotarkastuksista.						

TOIMIELIN/ KÄYTTÖMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Palvelukeskuksen tilojen iv-kanavien nouhaus ja järjestelmän tasapainotus				50 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Toteutus kuntoarvion pohjalta. Edellisestä nouhouksesta määräaika (10 v.) umpeutunut.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Pajulahden ja Palonurmen koulujen jäähiekkokaukalot					30	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Entiset kaukalot jo moneen kertaan kunnostettuja. Pohjat kaipaavat kunnostusta samalla.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Paloaseman lattia						110
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Lattia todettu heikkokuntoiseksi.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Virastotalon sisäänkäynti ja ikkunat				8 000	20	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Pääsisäänkäynnin esteettömyyden ja invaluisikan parantaminen vuonna 2010. Vaihdetaan loput ikkunat sekä suoritetaan kosteusvauriokorjauksia vuonna 2011.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Terveys- ja palvelukeskuksen saneeraus				200 000	1 500	1 200

<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Terveyskeskuksen ja palvelukeskuksen saneerauksen käynnistäminen suunnittelulla vuonna 2010 kaupunginvaltuuston hyväksymän hankesuunnitelman pohjalta. Toteutus vuosina 2011 - 2012.						
<b>TALONRAKENNUS YHTEENSÄ</b>						
<b>Menot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>311 000</b>	<b>1 640</b>	<b>1 365</b>
<b>Tulot</b>						
<b>Netto</b>			<b>12</b>	<b>311 000</b>	<b>1 640</b>	<b>1 365</b>
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA/JULKINEN KÄYTTÖ- OMAISUUS</b>						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Katujen perusparantaminen			55	75 000	100	150
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Keskisentie loppuosan korjaus n. 200 m.						
v. 2009 siirretyt Verstastie (200 m), Karpalopolku (50 m) ja kevyenliikenteenväylät Laitilantie-Sepontie ja Väinöntie-Syvärintien välien päällystykset.						
Raviojien kunnostus ja paltteiden poisto kaavateiden varrella.						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Salmintien rakentaminen				120 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Uusi katu Petäjaniemen alueella. Hanke on välttämätön, jotta alueelle kaavoitetut tontit saadaan myyntiin.						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Mäntyrinteen alueen katuvalot					80	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Taajamassa ainut asuntoalue ilman katuvalaistusta.						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>	<b>€</b>	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Puistot ja muut yleiset alueet			20	15 000	20	25

<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Puistojen ja yleisten alueiden kunnostus ja kalusteita leikkikentille (osa kuluneita).						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Tammikujan päällystys					25	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Siirretty vuodelta 2008.						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Tahkolaaksontien rakentaminen	2240		687	1 553 000		
<b>Tulot</b>				916 300		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Käynnissä oleva EU-hanke.						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Sieraniementien rakentaminen				1 300 000	65	
<b>Tulot</b>				1 025 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Mahdollisesti tuleva EU-hanke.						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Ukko-Paavontien rakentaminen					140	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Satamaan menevän Ukko-Paavontien peruskorjaus.						
<b>TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/</b>	<b>Kust. arvio</b>	<b>Edell.vuos. käyttö</b>	<b>TA 2009</b>	<b>TA 2010</b>	<b>TS 2011</b>	<b>TS 2012</b>
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Hiekkaniemen venesatama				55 000		
<b>Tulot</b>				41 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						

Hanke kuuluu Kallaveden rantojen kunnostustarveselvityksessä kartoitettuihin kohteisiin. .  
Murtolahden kyläyhdistys ry on tehnyt hankkeesta investointihakemuksen Nilsin kaupungille.  
Kaupungin osuus hankkeen toteutuskustannuksista olisi hakemuksen mukaan 14.000 €

TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Tulevien hankkeiden suunnittelu				60 000		

**HANKKEEN PERUSTELUT**

Tiehanke Petäjälammentiestä-Nilsin taajamaan.

Virkistysalueiden suunnittelu Tahkon alueella (Möykkysen alue, Aholansaaren laiturin luokse, Kerssintien varrella)

Etukäteissuunnittelu mahdollistaa ulkopuolisen rahoituksen hyödyntämisen.

TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Katuvalaistuksen lamppujen ja keskuksien vaihto					100	100

**HANKKEEN PERUSTELUT**

Elohopealamppuja ei saa käyttää enää vuoden 2014 jälkeen. Lamppujen vaihdon jälkeen katuvalaistuksen energiakustannukset vähenevät noin 33 prosenttia.

TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Jääkiekkokaukalon pohjan asfaltointi					32	

**HANKKEEN PERUSTELUT**

Vuonna 2998 jääkiekkokaukalon pohja korjattiin ruotimattomaksi, tuossa vaiheessa vanha päällyste jouduttiin poistamaan.

TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Opasteiden uusinta reitistöillä			25	15 000		

**HANKKEEN PERUSTELUT**

Asialliset opasteet reitistöillä parantavat reitistöjen käytettävyyttä.

TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Uimalan peruskorjaus						210
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Suunnittelukeskus Oy on laatinut luonnokset ja kustannusarvion hankkeesta. Nykyinen laiturin rakennettu 1950-luvulla, turvallisuusriski. Peruskorjaussuunnitelmat ja kustannusarvio tarkennetaan v. 2010.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Ulkoilureitin rakentaminen golflatu - Simunalahti välillä						140
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Latuverkoston laajennus uusien asuntolaueiden suuntaan on välttämätön tehdä. Linjaus on huomioitu kaavoituksen yhteydessä.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Kelkkareitin virallistaminen				30 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Kelkkareittien virallistamishanke jatkuu.						
<b>JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHT.</b>						
Menot	2 240	0	787	3 223 000	562	625
Tulot	0	0	0	1 982 300	0	0
Netto	2 240	0	787	1 240 700	562	625
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA/IRTAIMISTO</b>						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Moottorikelkan vaihto					16	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Välttämätön talviaikaisten reittien kunnossapidossa.						

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA/IRTAIMISTO						
YHTEENÄ	0	0	0	0	16	0
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA/VESIHUOLTOLAITOS						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Keskustan vesihuolto		50	40	50 000	50	50
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Nilsin taajamassa olevien vanhojen kiinteistöjen tonttiventtiilien ja mittareiden uusiminen. Uusien vesi- ja viemäri liittymien rakentaminen keskustan asemakaava-alueella. (Puutarhatien 10 kiinteistön liittäminen viemäriverkostoon).						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Tahkolaakson vesihuolto	85			85 000		
<b>Tulot</b>				40 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Runkolinjan korjaus. Liittyy Tahkolaaksontien rakentamiseen. TE-Keskuksen tukema hanke.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Tahkon vesihuolto			50	50 000	50	50
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Jätevesiviemäriin korjaaminen välillä jätevedenpuhdistamo-Nipanen. Uusien vesi- ja viemäri liittymien rakentaminen Tahkon alueella.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Salmintien vesihuolto	120			80 000	40	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Uuden kaava-alueen vesihuollon rakentaminen.						

TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Tahkon välisäiliön laajennus	300			15 000	285	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Veden riittävyden turvaaminen Tahkon matkailualueella. Suunnittelu tehdään v. 2010 ja rakentaminen v. 2011.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Sieraniementien vesihuolto				100 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Vesi- ja viemäriinjojen rakentaminen Sieraniementien rakentamisen yhteydessä.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Uusien hankkeiden suunnittelu				30 000		
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Uusien hankkeiden suunnittelua varten; mm. puhdistamon hajunpoisto, Kalkkisaari, Petäjälammentien jatko, puhdistamon ympäristölupa sekä kiireelliset ja välttämättömät suunnittelutyöt.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Ukko-Paavontien vesihuollon saneeraus	65				65	
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Vesi- ja viemäriinjojen saneeraaminen kadun perusparantamisen yhteydessä.						
TOIMIELIN/ KÄYTTÖOMAISUUSERÄ/	Kust. arvio	Edell.vuos. käyttö	TA 2009	TA 2010	TS 2011	TS 2012
	1000 €	1000 €	1000 €	€	1000 €	1000 €
Rantosen alueen vesihuolto	1300				250	1050
<b>HANKKEEN PERUSTELUT</b>						
Uuden kaava-alueen vesihuolto.						

---

VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ						
Menot	1 870	50	90	410 000	740	1 150
Tulot	0	0	0	40 000	0	0
Netto	1 870	50	90	370 000	740	1 150

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA YHT.						
Menot	4 110	50	889	3 944 000	2 958	3 140
Tulot	0	0	0	2 022 300	0	0
Netto	4 110	50	889	1 921 700	2 958	3 140

INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Menot	4 110	50	1 184	4 134 730	3 202	3 328
Tulot	0	0	680	2 252 300	90	90
Netto	4 110	50	504	1 882 430	3 112	3 238

**Tuloslaskelma €**  
**534 Nilsiäen kaupunki**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>	<b>TS2011</b>	<b>TS2012</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>12 306 358</b>	<b>12 155 272</b>	<b>7 806 867</b>	<b>7 803 813</b>	<b>-35,8</b>	<b>7 788 813</b>	<b>7 788 813</b>
Myyntituotot	5 673 844	5 794 051	4 789 726	4 683 118	-19,2	4 683 118	4 683 118
Maksutuotot	2 283 463	2 244 620	534 500	534 500	-76,2	534 500	534 500
Tuet ja avustukset	845 859	697 526	110 800	129 860	-81,4	104 860	104 860
Muut toimintatuotot	3 503 192	3 419 075	2 371 841	2 456 335	-28,2	2 466 335	2 466 335
Vuokrat	2 732 149	3 008 445	2 159 687	2 271 681	-24,5	2 271 681	2 271 681
Muut tuotot	771 043	410 630	212 154	184 654	-55	194 654	194 654
	<b>-40 740</b>	<b>-41 517</b>		<b>-37 705</b>		<b>-37 476</b>	
<b>Toimintakulut</b>	<b>786</b>	<b>910</b>	<b>-16 243 651</b>	<b>875</b>	<b>-9,2</b>	<b>303</b>	<b>-37 765 649</b>
	-19 308	-19 326					
Henkilöstökulut	097	790	-9 147 662	-9 254 252	-52,1	-9 212 709	-9 212 709
	-14 859	-14 918					
Palkat ja palkkiot	046	109	-7 117 007	-7 158 208	-52	-7 167 978	-7 167 978
Henkilösivukulut	-4 744 007	-4 431 681	-2 074 508	-2 139 897	-51,7	-2 088 584	-2 088 584
Henkilöstökorv. ja muut k	294 956	23 000	43 853	43 853	90,7	43 853	43 853
	-15 017	-15 669		-25 237		-25 213	
Palvelujen ostot	461	664	-4 045 133	267	61,1	254	-25 502 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 034 705	-1 831 016	-1 076 489	-1 076 489	-41,2	-1 076 689	-1 076 689
Avustukset	-1 584 083	-1 672 240	-406 690	-591 906	-64,6	-427 690	-427 690
Muut toimintakulut	-2 796 440	-3 018 200	-1 567 677	-1 545 961	-48,8	-1 545 961	-1 545 961
Vuokrat	-2 648 728	-2 931 481	-1 510 640	-1 488 924	-49,2	-1 488 924	-1 488 924
Muut kulut	-147 712	-86 719	-57 037	-57 037	-34,2	-57 037	-57 037
	<b>-28 434</b>	<b>-29 362</b>	<b>-8 436 784</b>	<b>-29 902</b>	<b>1,8</b>	<b>-29 687</b>	<b>-29 976 836</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>428</b>	<b>638</b>		<b>062</b>		<b>490</b>	
Verotulot	16 420 424	15 900 000	0	16 595 000	4,4	16 690 000	16 850 000
Valtionosuudet	13 144 627	14 470 000	0	14 950 000	3,3	14 950 000	14 950 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-412 241	-93 300	-200 053	4 900	-105	-42 100	-69 100
Korkotuotot	30 877	15 000	0	27 000	80	25 000	23 000
Muut rahoitustuotot	714 465	580 000	400	418 853	-27,8	418 853	418 853
Korkokulut	-786 836	-600 000	-114 000	-350 000	-41,7	-395 000	-420 000
Muut rahoituskulut	-370 748	-88 300	-86 453	-90 953	3	-90 953	-90 953
<b>Vuosikate</b>	<b>718 382</b>	<b>914 062</b>	<b>-8 636 837</b>	<b>1 647 838</b>	<b>80,3</b>	<b>1 910 410</b>	<b>1 754 064</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 471 578	-1 475 818	-1 344 657	-1 439 257	-2,5	-1 387 528	-1 320 179
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-753 196</b>	<b>-561 756</b>	<b>-9 981 494</b>	<b>208 581</b>	<b>-137</b>	<b>522 882</b>	<b>433 885</b>

## Sisäiset ja ulkoiset ilman vesihuoltolaitosta

## Tuloslaskelma €

	TP2008	TA2009	LTK2010	KH2010	TA%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>11 176 085</b>	<b>10 938 466</b>	<b>6 610 867</b>	<b>6 607 813</b>	<b>-39,6</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>4 547 340</b>	<b>4 602 651</b>	<b>3 618 726</b>	<b>3 512 118</b>	<b>-23,7</b>
3101 Vesi- ja jätevesimaksut	545	1 200	1 200	1 200	0
3102 Sisäiset vesimaksut	642	0	0	0	0
3140 Joukkoliikennemaksut	0	0	0	0	0
3145 Jätteen kuljetus- ja käsittelym	22 945	22 800	23 300	23 300	2,2
3166 Lääkäreiden koulutuskorvaus	50 472	20 000	0	0	-100
3171 Sotavammalain mukaiset korvauk	100 613	100 850	0	0	-100
3172 Lomituspalvelukorvaukset	2 109 712	2 441 148	2 555 420	2 555 420	4,7
3173 Muut korvaukset	199 691	191 190	1 250	1 250	-99,3
3181 Kotikuntakorvaukset	168 918	210 200	3 000	3 000	-98,6
3185 Jäsenkuntien maksuos ja korv.	48 598	17 879	0	0	-100
3191 Työterveyshuollon maksut	189 048	233 263	0	0	-100
3192 Muut myyntituotot	684 284	454 921	298 806	326 306	-28,3
3193 Sisäiset myyntituotot	740 762	677 200	705 300	571 192	-15,7
3194 Täyskustannusmaksut pak.vakuut	44 070	31 500	0	0	-100
3195 Ateriamaksut palkoista	28 946	27 450	29 450	29 450	7,3
3196 Ateriamaksut	158 095	173 050	1 000	1 000	-99,4
<b>Maksutuotot</b>	<b>2 283 463</b>	<b>2 244 620</b>	<b>534 500</b>	<b>534 500</b>	<b>-76,2</b>
3211 Perusterv.huol. laitoshoido	594 533	495 000	0	0	-100
3213 Perusterv.huol. avohoido	142 015	162 300	0	0	-100
3219 Muut terveydenhuollon maksut	249 057	275 100	3 000	3 000	-98,9
3221 Lapsiperheiden kodinhoitoapu	0	0	0	0	0
3223 Muut kodinhoitoapumaksut	170 477	156 000	0	0	-100
3227 Hoitopäivämaksut	241 192	269 000	0	0	-100
3229 Muut sosiaalitoimen maksut	398 428	356 720	0	0	-100
3239 Muut opetus- ja kulttuuritoim	114 492	97 500	98 500	98 500	1
3241 Suunnittelu- ja mittauttoimi	5 050	10 000	0	0	-100
3243 Rakennusvalvonta- ja tarkastus	97 507	100 000	100 000	100 000	0
3248 Maankäyttö- ja kehittämiskorv.	0	50 000	50 000	50 000	0
3249 Muut yhdyskuntapalvelujen maks	14 011	12 000	12 000	12 000	0
3255 Lomituspalvelumaksut	256 700	260 000	270 000	270 000	3,8
3256 Täysin maksullinen lomitus	0	1 000	1 000	1 000	0
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>845 807</b>	<b>697 526</b>	<b>110 800</b>	<b>129 860</b>	<b>-81,4</b>
3300 Työllistämistuki	91 110	45 530	14 900	33 960	-25,4
3305 Vo perustoimeentulon kustann.	196 205	262 500	0	0	-100
3309 Matalapalkkatuki	51 634	42 830	9 500	9 500	-77,8
3326 Työtoiminnan korvaus	11 634	11 000	0	0	-100
3330 Muut tuet ja avustukset	495 224	335 666	86 400	86 400	-74,3
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>3 499 476</b>	<b>3 393 669</b>	<b>2 346 841</b>	<b>2 431 335</b>	<b>-28,4</b>
<b>Vuokrat</b>	<b>2 732 149</b>	<b>3 008 445</b>	<b>2 159 687</b>	<b>2 271 681</b>	<b>-24,5</b>
3410 Muiden asuntojen vuokrat	328 630	321 260	121 500	121 500	-62,2
3420 Muiden rakennusten vuokrat	129 575	159 259	157 159	846 951	431,8
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	75 033	82 032	96 000	97 000	18,2
3450 Koneiden ja laitteiden vuokrat	0	0	0	0	0
3455 Muut vuokratuotot ulkoiset	0	15 000	15 000	15 000	0
3460 Muut vuokratuotot sisäiset	2 198 910	2 430 894	1 770 028	1 191 230	-51
Muut tuotot	767 327	385 224	187 154	159 654	-58,6

3502 Elatustukimaksut	53 388	7 000	0	0	-100
3503 Perustoimeentulon takaisinper.	23 281	25 000	0	0	-100
3504 Tarveharkintaisen ttt:n tak.pe	747	0	0	0	0
3510 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	515 691	150 000	100 000	100 000	-33,3
3530 Muut tuotot	168 256	203 224	87 154	59 654	-70,6
3531 Sisäiset muut tuotot	5 965	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-40 254 932</b>	<b>-40 951 263</b>	<b>-15 689 651</b>	<b>-37 151 278</b>	<b>-9,3</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-19 116 525</b>	<b>-19 108 306</b>	<b>-8 929 118</b>	<b>-9 034 338</b>	<b>-52,7</b>
Palkat ja palkkiot	-14 706 383	-14 750 534	-6 949 983	-6 991 184	-52,6
5011 Kuukausipalkat	-10 446 953	-11 822 826	-5 423 761	-5 423 761	-54,1
5012 Tuntipalkat	-375 579	-391 985	-400 603	-400 603	2,2
5013 Palkkiot	-388 503	-437 995	-53 950	-53 700	-87,7
5014 Tilapäinen työvoima	-145 290	-129 610	-59 330	-107 320	-17,2
5015 Erilliskorvaukset	-1 283 205	-932 972	-532 283	-532 283	-42,9
5016 Muut palkat	-3 836	-1 931	0	0	-100
5017 Sijaisten palkat	-1 969 178	-1 033 215	-480 056	-473 517	-54,2
5060 Jaksotetut palkat	-93 840	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-4 697 778	-4 380 772	-2 024 135	-2 088 154	-52,3
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-546 960	-482 414	-139 221	-158 700	-67,1
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-365 491	-384 925	-186 398	-204 656	-46,8
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-3 656 085	-3 346 277	-1 623 170	-1 628 313	-51,3
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	-14 822	0	0	-100
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-86 228	-132 152	-62 714	-76 903	-41,8
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-14 257	-14 682	-7 032	-13 982	-4,8
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-23 449	0	0	0	0
5111 Kuntien maksamat eläkkeet	-5 308	-5 500	-5 600	-5 600	1,8
Henkilöstökorv. ja muut k	287 635	23 000	45 000	45 000	95,7
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	234 200	23 000	34 000	34 000	47,8
5205 Tapaturmakorvaukset	50 121	0	11 000	11 000	0
5219 Muut henk.menojen korjauserät	3 315	0	0	0	0
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-14 893 199</b>	<b>-15 496 642</b>	<b>-3 893 812</b>	<b>-25 086 863</b>	<b>61,9</b>
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-716 633	-872 809	-512 269	-512 269	-41,3
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-70 212	-73 929	-46 030	-46 030	-37,7
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-152 724	-136 630	-91 680	-91 680	-32,9
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-116 968	-120 738	-78 955	-96 798	-19,8
5331 Vakuutusmaksut	-28 454	-30 509	-30 357	-30 357	-0,5
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-37 951	-144 218	-58 840	-58 840	-59,2
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalvelu	-125 076	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-293 877	-311 060	-277 460	-277 460	-10,8
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-88 131	-32 740	-56 880	-56 880	73,7
5370 Sisäiset ravitsemuspalvelut	-30 550	-52 410	-57 388	-27 872	-46,8
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-945 851	-945 539	-354 183	-354 183	-62,5
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-900 428	-827 241	-609 358	-609 258	-26,4
5373 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-315 281	-254 950	-49 000	-49 000	-80,8
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-112 810	-76 675	-67 250	-67 250	-12,3
5375 Oppilaiden kuljetuspalvelut	-423 434	-428 950	-445 000	-445 000	3,7
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-35 757	0	0	0	0
5381 Osuus verotuskustannuksiin	-134 721	-140 900	-144 200	-144 200	2,3
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-771 192	-822 291	-662 163	-662 163	-19,5
5391 Muut palvelut	-144 584	-154 686	-12 100	-12 100	-92,2
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-467 391	-543 625	-267 999	-434 596	-20,1
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-8 981 175	-9 526 742	-72 700	-21 110 927	121,6

<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-1 877 514</b>	<b>-1 676 746</b>	<b>-911 487</b>	<b>-911 487</b>	<b>-45,6</b>
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-59 437	-52 016	-38 350	-38 350	-26,3
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	93	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-143 655	-153 600	-144 740	-144 740	-5,8
5520 Elintarvikkeet	-31 685	-33 277	-12 457	-12 457	-62,6
5530 Vaatteisto	-34 931	-31 720	-27 380	-27 380	-13,7
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-579 442	-559 603	-1 340	-1 340	-99,8
5541 Ilmaisjakelutarvikkeet	0	0	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja -tarv.	-61 298	-57 178	-17 040	-17 040	-70,2
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-22 695	-23 653	-10 280	-10 280	-56,5
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-646 909	-573 080	-579 060	-579 060	1
5571 Sisäiset vesimaksut	-28 633	0	0	0	0
5580 Kalusto	-150 204	-135 222	-39 680	-39 680	-70,7
5590 Rakennusmateriaali	-71 974	-41 290	-26 140	-26 140	-36,7
5595 Muu materiaali	-42 427	-16 107	-15 020	-15 020	-6,7
5670 Varastojen lisäys/vähennys	-4 316	0	0	0	0
<b>Avustukset</b>	<b>-1 584 083</b>	<b>-1 672 240</b>	<b>-406 690</b>	<b>-591 906</b>	<b>-64,6</b>
5700 Elatustuki	-109 187	-34 000	0	0	-100
5701 Lasten kotihoidon tuki	-364 790	-400 000	0	0	-100
5706 Vammaisille annetut avustukset	-74 279	-70 000	0	0	-100
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-73 304	-90 640	-45 990	-45 990	-49,3
5709 Toimeentulotuki	-467 482	-522 000	0	0	-100
5710 Avustukset yhteisöille	-411 566	-455 800	-360 700	-545 916	19,8
5711 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-47 732	-60 000	0	0	-100
5720 Avustukset liikelaitoksille	-400	0	0	0	0
5721 Tarvehartintainen ttt	-31 896	-35 000	0	0	-100
5722 Kuntoutt.työtoim.toimintaraha	-3 448	-4 000	0	0	-100
5723 Kunt.matkakorv.ttt saajalle	0	-200	0	0	-100
5724 Kunt.matkakorv.työmarkk.saajal	0	-600	0	0	-100
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-2 783 610</b>	<b>-2 997 329</b>	<b>-1 548 544</b>	<b>-1 526 684</b>	<b>-49,1</b>
Vuokrat	-2 638 178	-2 913 990	-1 494 780	-1 472 920	-49,5
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-6 020	-6 330	-8 630	-8 630	36,3
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-191 039	-171 196	-106 784	-106 784	-37,6
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-162 007	-183 780	-109 030	-109 030	-40,7
5825 Muut vuokrat ulkoiset	-83 441	-124 400	-60 000	-60 000	-51,8
5830 Muut vuokrat sisäiset	-2 195 670	-2 428 284	-1 210 336	-1 188 476	-51,1
Muut kulut	-145 433	-83 339	-53 764	-53 764	-35,5
5900 Välilliset verot	-16 405	-12 401	-1 200	-1 200	-90,3
5910 Välittömät verot	-1 428	-1 730	-1 000	-1 000	-42,2
5920 Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-61 903	0	0	0	0
5940 Muut kulut	-65 697	-69 208	-51 564	-51 564	-25,5
<b>Toimintakate</b>	<b>-29 078 846</b>	<b>-30 012 797</b>	<b>-9 078 784</b>	<b>-30 543 465</b>	<b>1,8</b>
<b>Verotulot</b>	<b>16 420 424</b>	<b>15 900 000</b>	<b>0</b>	<b>16 595 000</b>	<b>4,4</b>
6000 Kunnan tulovero	13 458 568	13 130 000	0	13 215 000	0,6
6100 Kiinteistövero	1 603 332	2 150 000	0	2 230 000	3,7
6200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 358 524	620 000	0	1 150 000	85,5
<b>Valtionosuudet</b>	<b>13 144 627</b>	<b>14 470 000</b>	<b>0</b>	<b>14 950 000</b>	<b>3,3</b>
6510 Valtionosuus	183 552	380 000	0	14 950 000	3834
6520 Sosiaali- ja terv.toimen valt	10 755 399	11 725 000	0	0	-100

6530 Opetus- ja kult.toim.valt.osuu	2 205 676	2 365 000	0	0	-100
<b>Rahoitustuotot ja –kulut</b>	<b>-214 915</b>	<b>-93 300</b>	<b>0</b>	<b>135 953</b>	<b>-246</b>
Korkotuotot	30 877	15 000	0	27 000	80
7001 Korkotuotot antolaina ulkop	19 516	15 000	0	17 000	13,3
7004 Maksuliikennetilien korot	11 361	0	0	10 000	0
Muut rahoitustuotot	713 999	580 000	0	418 453	-27,9
7100 Osingot ja osuuspääomien korot	609 803	480 000	0	320 000	-33,3
7111 Korvaus peruspääomatuotosta	86 453	86 000	0	86 453	0,5
7120 Verotilitysten korot ja korotu	3 082	4 000	0	3 000	-25
7140 Viivästyskorot	10 633	10 000	0	5 000	-50
7144 Peruspääoman korot Ky:ltä	4 064	0	0	4 000	0
7190 Muut rahoitustuotot	-36	0	0	0	0
Korkokulut	-675 500	-600 000	0	-305 000	-49,2
7210 Korkokulut lainat ulkopuolisil	-675 500	-600 000	0	-305 000	-49,2
Muut rahoituskulut	-284 291	-88 300	0	-4 500	-94,9
7301 Korvaus peruspääomasta	0	-86 000	0	0	-100
7320 Verotilitysten korot	-195	-300	0	-2 000	566,7
7340 Viivästyskorot ja korotukset	-1 007	-1 000	0	-1 000	0
7370 Luottoprovisiot	-1 000	-1 000	0	-1 500	50
7380 Arvonl.vaihtuvien vast.rah.va	-282 089	0	0	0	0
7390 Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
<b>Vuosikate</b>	<b>271 290</b>	<b>263 903</b>	<b>-9 078 784</b>	<b>1 137 488</b>	<b>331</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 100 954</b>	<b>-1 095 883</b>	<b>-1 079 252</b>	<b>-1 173 852</b>	<b>7,1</b>
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-7 957	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	-4 533	-7 971	-7 971	75,8
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	-59 607	-53 957	-112 167	-112 167	107,9
8013 Poistot rakennuksista	-580 587	-605 006	-603 184	-603 184	-0,3
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-233 137	-259 714	-267 662	-267 662	3,1
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-133 075	-172 673	-88 268	-182 868	5,9
8055 Muut lisäpoistot	-86 591	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-829 664</b>	<b>-831 980</b>	<b>-10 158 036</b>	<b>-36 364</b>	<b>-95,6</b>

## Sisäiset ja ulkoiset vesihuoltolaitos

## Tuloslaskelma €

	TP2008	TA2009	LTK2010	KH2010	TA%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 130 272</b>	<b>1 216 806</b>	<b>1 196 000</b>	<b>1 196 000</b>	<b>-1,7</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>1 126 504</b>	<b>1 191 400</b>	<b>1 171 000</b>	<b>1 171 000</b>	<b>-1,7</b>
3101 Vesi- ja jätevesimaksut	788 353	870 000	845 000	845 000	-2,9
3102 Sisäiset vesimaksut	69 413	36 000	74 000	74 000	105,6
3105 Vesihuollon liittymismaksut	256 619	275 000	242 000	242 000	-12
3145 Jätteen kuljetus- ja käsittelym	8 789	9 000	9 000	9 000	0
3192 Muut myyntituotot	3 161	1 400	1 000	1 000	-28,6
3193 Sisäiset myyntituotot	169	0	0	0	0
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3309 Matalapalkkatuki	52	0	0	0	0
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>3 716</b>	<b>25 406</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>-1,6</b>
Muut tuotot	3 716	25 406	25 000	25 000	-1,6
3530 Muut tuotot	3 700	25 406	25 000	25 000	-1,6
3531 Sisäiset muut tuotot	16	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-485 854</b>	<b>-566 647</b>	<b>-554 000</b>	<b>-554 597</b>	<b>-2,1</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-191 572</b>	<b>-218 484</b>	<b>-218 544</b>	<b>-219 914</b>	<b>0,7</b>
Palkat ja palkkiot	-152 662	-167 575	-167 024	-167 024	-0,3
5011 Kuukausipalkat	-121 125	-133 383	-146 274	-146 274	9,7
5015 Erilliskorvaukset	-17 522	-21 400	-20 750	-20 750	-3
5017 Sijaisten palkat	-11 557	-12 792	0	0	-100
5060 Jaksotetut palkat	-2 458	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-46 230	-50 909	-50 373	-51 743	1,6
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-5 739	-5 683	-3 340	-3 791	-33,3
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-4 078	-4 606	-4 510	-4 927	7
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-34 529	-38 915	-40 253	-40 253	3,4
5104 Kuel-maksut eläkemeneroperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 119	-1 534	-1 503	-1 837	19,8
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-151	-171	-167	-334	95,3
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	-600	-600	0
5108 Jaksotetut sosiaalivak.maks.	-615	0	0	0	0
Henkilöstökörv. ja muut k	7 320	0	-1 147	-1 147	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	-1 147	-1 147	0
5205 Tapaturmakorvaukset	7 320	0	0	0	0
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-124 262</b>	<b>-173 022</b>	<b>-151 321</b>	<b>-150 404</b>	<b>-13,1</b>
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-25 708	-31 840	-28 112	-28 112	-11,7
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-172	-350	-240	-240	-31,4
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-7 570	-7 300	-8 227	-8 227	12,7
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-1 000	-2 268	-2 268	-1 402	-38,2
5331 Vakuutusmaksut	-1 506	-2 575	-3 005	-3 005	16,7
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-434	-2 490	-900	-900	-63,9
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalvelu	-111	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakenn.	-51 662	-62 870	-60 265	-60 265	-4,1

5360 Rakent/kunnossapito koneet	-20 709	-37 500	-28 709	-28 709	-23,4
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-1 089	-767	-1 200	-1 200	56,5
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-3 025	-8 070	-4 500	-4 500	-44,2
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-2 516	-3 100	-3 300	-3 300	6,5
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-284	0	0	0	0
5391 Muut palvelut	-66	-3 317	-20	-20	-99,4
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-8 409	-10 575	-10 575	-10 524	-0,5
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-157 191</b>	<b>-154 270</b>	<b>-165 002</b>	<b>-165 002</b>	<b>7</b>
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-18	-250	-250	-250	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-80	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-224	-250	-350	-350	40
5530 Vaatteisto	-1 072	-1 500	-1 035	-1 035	-31
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-239	0	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-475	-650	-550	-550	-15,4
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-3 416	-3 000	-3 700	-3 700	23,3
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-96 908	-101 200	-108 636	-108 636	7,3
5571 Sisäiset vesimaksut	-83	0	0	0	0
5580 Kalusto	-10 140	-14 100	-13 500	-13 500	-4,3
5590 Rakennusmateriaali	-42 450	-30 059	-34 011	-34 011	13,1
5595 Muu materiaali	-2 086	-3 261	-2 970	-2 970	-8,9
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-12 830</b>	<b>-20 871</b>	<b>-19 133</b>	<b>-19 277</b>	<b>-7,6</b>
Vuokrat	-10 550	-17 491	-15 860	-16 004	-8,5
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-519	-800	-800	-800	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-6 791	-14 081	-12 450	-12 450	-11,6
5830 Muut vuokrat sisäiset	-3 240	-2 610	-2 610	-2 754	5,5
Muut kulut	-2 279	-3 380	-3 273	-3 273	-3,2
5900 Välilliset verot	-214	-380	-320	-320	-15,8
5940 Muut kulut	-2 065	-3 000	-2 953	-2 953	-1,6
<b>Toimintakate</b>	<b>644 418</b>	<b>650 159</b>	<b>642 000</b>	<b>641 403</b>	<b>-1,3</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-197 326</b>	<b>0</b>	<b>-200 053</b>	<b>-131 053</b>	<b>0</b>
Muut rahoitustuotot	466	0	400	400	0
7140 Viivästyskorot	467	0	400	400	0
7190 Muut rahoitustuotot	-1	0	0	0	0
Korkokulut	-111 336	0	-114 000	-45 000	0
7210 Korkokulut lainat ulkopuolisil	-111 336	0	-114 000	-45 000	0
Muut rahoituskulut	-86 457	0	-86 453	-86 453	0
7301 Korvaus peruspääomasta	-86 453	0	-86 453	-86 453	0
7340 Viivästyskorot ja korotukset	-3	0	0	0	0
7390 Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
<b>Vuosikate</b>	<b>447 092</b>	<b>650 159</b>	<b>441 947</b>	<b>510 350</b>	<b>-21,5</b>
<b>Poistot ja arvон alentumiset</b>	<b>-370 624</b>	<b>-379 935</b>	<b>-265 405</b>	<b>-265 405</b>	<b>-30,1</b>
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-156	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	0	-1 884	-1 884	0
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	0	0	0	0	0

8013 Poistot rakennuksista	0	0	0	0	0
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-368 605	-378 072	-261 658	-261 658	-30,8
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-1 863	-1 863	-1 863	-1 863	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>76 468</b>	<b>270 224</b>	<b>176 542</b>	<b>244 945</b>	<b>-9,4</b>

### Rahoituslaskelma Nilsiä Kaupunki

	TP 2008 €	TA 2009 €	TA 2010 €	SV 2011 €	SV 2012 €
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</b>					
Tulorahoitus					
Vuosikate	718940	994 758	1 647 838	1 910 410	1 754 064
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-73536	0	0	0	0
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4106300	-1 516 000	-4 126 730	-2 901 000	-3 140 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	20750	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	1620000	490 000	2 252 300	90 000	90 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-1820146	-31 242	-226 592	-900 590	-1 295 936
<b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>					
Antolainauksen muutokset	-5700	22 500	15 000	15 000	15 000
Antolainasaamisten lisäykset	-5700	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	22 500	15 000	15 000	15 000
Lainakannan muutokset	1669346	1 812 000	203 000	903 000	1 280 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3000000	3 200 000	2 000 000	2 700 000	3 250 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1230654	-1 388 000	-1 797 000	-1 797 000	-1 970 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-100000	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	38090	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	9114994	0	0	0	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2460	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	4423	0	0	0	0
Saamisten muutos	8977138	0	0	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	135893	0	0	0	0
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	10816730	1 834 500	218 000	918 000	1 295 000
<b>Kassavarojen muutos</b>	<b>2 627 292</b>				

VIRKA- TAI TOIMINIMIKE	HLÖSTÖN LKM 2009	MUUTOKSET 2010	MUUTOKSET 2011	MUUTOKSET 2012
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>				
<i><b>Kaupunginhallitus</b></i>				
Kaupunginjohtaja	1			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i><b>Hallinto-osasto</b></i>				
Hallintojohtaja	1			
Toimistosihtööri	2			
Asiakaspalvelusihööri	2			
Pääkirjanpitäjä	1			
Atk-pääsuunnittelija	1			
Projektivastaava	1			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i><b>Elinkeinojen edistäminen</b></i>				
Elinkeinoasiamies	1			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1</b>			
<b>KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MAASEUTULAUTAKUNTA</b>				
<i><b>Maaseutuelinkeinot</b></i>				
Maaseutuelinkeinoasiamies	1			
Toimistoagrologi	1			
Tilapäiset	0,25			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>2,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i><b>Lomatoimi</b></i>				
Lomitusvastaava	3			
Maatalouslomittaja	44			
Määräaikaiset	16			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MAASEUTULAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>65,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>				
<i><b>Hallintopalvelut/sivistystoimi</b></i>				
Toimistosihööri	1,9			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i><b>Ala-asteen opetus</b></i>				
Rehtori	3			
Lehtori	1			
Luokanopettaja	16			
Tuntiopettaja	1			
Erityisopettaja, kiertävä	1			
Toimistosihööri	0,5			
Koulunkäyntiavustaja	2,3			
Nuoriso-ohjaaja	1			
Kerho-ohjaaja	1			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>26,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i><b>Yläaste</b></i>				
Rehtori	1			
Lehtori	17			

Tuntiopettaja	1,6			
Opinto-ohjaaja	1			
Erityisluokanopettaja	2			
Toimistosihteeri	0,5			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>23,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Erityiskoulu</i></b>				
Erityisluokanopettaja	3			
Koulunkäyntiavustaja	2,6			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>5,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIRKA- TAI TOIMINIMIKE</b>	<b>HLÖSTÖN</b>	<b>MUUTOKSET</b>	<b>MUUTOKSET</b>	<b>MUUTOKSET</b>
	<b>LKM 2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b><i>Lukio</i></b>				
Rehtori	1			
Lehtori	8,5			
Tuntiopettaja	0,8			
Toimistosihteeri	0,5			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>10,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Kansalaisopisto</i></b>				
Kansalaisopiston rehtori-opettaja	1			
Toimistosihteeri	0,6			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1,6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Kirjasto</i></b>				
Kirjastotoimenjohtaja	0,5			
Kirjastovirkailija	3,5			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>73,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b>				
<b><i>Hallintopalvelut/ympäristölautakunta</i></b>				
Tekninen johtaja	1			
Toimistosihteeri	0,5			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Maankäyttöpalvelut</i></b>				
Maankäyttökemikaali	1			
Ammattimies	1			
Toimistosihteeri	0,1	-0,1		
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>2,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Siivoustoimi</i></b>				
Palveluesimies	1	-1		
Toimistosihteeri	0,10	-0,1		
Siivooja	9,2	0,04		
Laitosapulainen	12	-12		
Laitoshuoltaja	3	-3		
Siivooja-ravitsemistyöntekijä	1,06			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>26,36</b>	<b>-16,06</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Kiinteistöhuolto</i></b>				
Talonrakennusmestari	1			
Rakennusmestari	1			
Toimistosihteeri	0,3	-0,3		
Kiinteistönhoitaja	5			
Ammattimies	1			

Kirvesmies	1,5			
Talonmies	0,4			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>10,2</b>	<b>-0,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Ruokahuolto</i></b>				
Ravitsemistyöntekijä	1			
Siivooja-ravitsemistyöntekijä	0,94			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1,94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Yhdyskuntapalvelut</i></b>				
Maanrakennusmestari	1			
Ammattityöntekijä	1			
Varastonhoitaja	0,8			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>2,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIRKA- TAI TOIMINIMIKE</b>	<b>HLÖSTÖN</b>	<b>MUUTOKSET</b>	<b>MUUTOKSET</b>	<b>MUUTOKSET</b>
	<b>LKM 2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b><i>Ympäristönsuojelu/tarkastustoimi</i></b>				
Ympäristötarkastaja	1			
Rakennustarkastaja	1			
Toimistosihtööri	1,5	-0,5		
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Liikuntatoimi</i></b>				
Liikuntasihtööri	1			
Urheilualueiden hoitaja	1			
Liikuntapaikkojen hoitaja	1			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Vesi- ja viemärlaitos</i></b>				
Toimistosihtööri	1			
Vesihuoltopäällikkö	1			
Vesi- ja viemärlaitoksen hoitaja	1			
Laitosmies	2			
Varastonhoitaja	0,2			
Siivooja	0,07	-0,07		
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>5,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>56,67</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIRAT JA TOIMET YHTEENSÄ</b>	<b>205,32</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Tuloslaskelma €

### 534 Nilsiäen kaupunki

	TP2008	TA2009	LTK2010	KH2010	TA%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>12 306 358</b>	<b>12 155 272</b>	<b>7 806 867</b>	<b>7 803 813</b>	<b>-35,8</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>5 673 844</b>	<b>5 794 051</b>	<b>4 789 726</b>	<b>4 683 118</b>	<b>-19,2</b>
3101 Vesi- ja jätevesimaksut	788 898	871 200	846 200	846 200	-2,9
3102 Sisäiset vesimaksut	70 055	36 000	74 000	74 000	105,6
3105 Vesihuollon liittymismaksut	256 619	275 000	242 000	242 000	-12
3140 Joukkoliikennemaksut	0	0	0	0	0
3145 Jätteen kuljetus- ja käsittelym	31 734	31 800	32 300	32 300	1,6
3166 Lääkäreiden koulutuskorvaus	50 472	20 000	0	0	-100
3171 Sotavammalain mukaiset korvauk	100 613	100 850	0	0	-100
3172 Lomituspalvelukorvaukset	2 109 712	2 441 148	2 555 420	2 555 420	4,7
3173 Muut korvaukset	199 691	191 190	1 250	1 250	-99,3
3181 Kotikuntakorvaukset	168 918	210 200	3 000	3 000	-98,6
3185 Jäsenkuntien maksuos ja korv.	48 598	17 879	0	0	-100
3191 Työterveyshuollon maksut	189 048	233 263	0	0	-100
3192 Muut myyntituotot	687 445	456 321	299 806	327 306	-28,3
3193 Sisäiset myyntituotot	740 931	677 200	705 300	571 192	-15,7
3194 Täyskustannusmaksut pak.vakuut	44 070	31 500	0	0	-100
3195 Ateriamaksut palkoista	28 946	27 450	29 450	29 450	7,3
3196 Ateriamaksut	158 095	173 050	1 000	1 000	-99,4
<b>Maksutuotot</b>	<b>2 283 463</b>	<b>2 244 620</b>	<b>534 500</b>	<b>534 500</b>	<b>-76,2</b>
3211 Perusterv.huol. laitoshoido	594 533	495 000	0	0	-100
3213 Perusterv.huol. avohoido	142 015	162 300	0	0	-100
3219 Muut terveydenhuollon maksut	249 057	275 100	3 000	3 000	-98,9
3221 Lapsiperheiden kodinhoitoapu	0	0	0	0	0
3223 Muut kodinhoitoapumaksut	170 477	156 000	0	0	-100
3227 Hoitopäivämaksut	241 192	269 000	0	0	-100
3229 Muut sosiaalitoimen maksut	398 428	356 720	0	0	-100
3239 Muut opetus- ja kulttuuritoim	114 492	97 500	98 500	98 500	1
3241 Suunnittelu- ja mittaus-toimi	5 050	10 000	0	0	-100
3243 Rakennusvalvonta- ja tarkastus	97 507	100 000	100 000	100 000	0
3249 Maankäyttö- ja kehittämiskorv.	0	50 000	50 000	50 000	0
3249 Muut yhdyskuntapalvelujen maks	14 011	12 000	12 000	12 000	0
3255 Lomituspalvelumaksut	256 700	260 000	270 000	270 000	3,8
3256 Täysin maksullinen lomitus	0	1 000	1 000	1 000	0
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>845 859</b>	<b>697 526</b>	<b>110 800</b>	<b>129 860</b>	<b>-81,4</b>
3300 Työllistämistuki	91 110	45 530	14 900	33 960	-25,4
3305 Vo perustoimeentulon kustann.	196 205	262 500	0	0	-100
3309 Matalapalkkatuki	51 686	42 830	9 500	9 500	-77,8
3326 Työtoiminnan korvaus	11 634	11 000	0	0	-100
3330 Muut tuet ja avustukset	495 224	335 666	86 400	86 400	-74,3
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>3 503 192</b>	<b>3 419 075</b>	<b>2 371 841</b>	<b>2 456 335</b>	<b>-28,2</b>
<b>Vuokrat</b>	<b>2 732 149</b>	<b>3 008 445</b>	<b>2 159 687</b>	<b>2 271 681</b>	<b>-24,5</b>
3410 Muiden asuntojen vuokrat	328 630	321 260	121 500	121 500	-62,2
3420 Muiden rakennusten vuokrat	129 575	159 259	157 159	846 951	431,8
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	75 033	82 032	96 000	97 000	18,2
3450 Koneiden ja laitteiden vuokrat	0	0	0	0	0
3455 Muut vuokratuotot ulkoiset	0	15 000	15 000	15 000	0
3460 Muut vuokratuotot sisäiset	2 198 910	2 430 894	1 770 028	1 191 230	-51

Muut tuotot	771 043	410 630	212 154	184 654	-55
3502 Elatustukimaksut	53 388	7 000	0	0	-100
3503 Perustoimeentulon takaisinper.	23 281	25 000	0	0	-100
3504 Tarveharkintaisen ttt:n tak.pe	747	0	0	0	0
3510 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	515 691	150 000	100 000	100 000	-33,3
3530 Muut tuotot	171 956	228 630	112 154	84 654	-63
3531 Sisäiset muut tuotot	5 981	0	0	0	0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-40 740 786</b>	<b>-41 517 910</b>	<b>-16 243 651</b>	<b>-37 705 875</b>	<b>-9,2</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-19 308 097</b>	<b>-19 326 790</b>	<b>-9 147 662</b>	<b>-9 254 252</b>	<b>-52,1</b>
Palkat ja palkkiot	-14 859 046	-14 918 109	-7 117 007	-7 158 208	-52
5011 Kuukausipalkat	-10 568 078	-11 956 209	-5 570 035	-5 570 035	-53,4
5012 Tuntipalkat	-375 579	-391 985	-400 603	-400 603	2,2
5013 Palkkiot	-388 503	-437 995	-53 950	-53 700	-87,7
5014 Tilapäinen työvoima	-145 290	-129 610	-59 330	-107 320	-17,2
5015 Erilliskorvaukset	-1 300 728	-954 372	-553 033	-553 033	-42,1
5016 Muut palkat	-3 836	-1 931	0	0	-100
5017 Sijaisten palkat	-1 980 735	-1 046 007	-480 056	-473 517	-54,7
5060 Jaksotetut palkat	-96 298	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-4 744 007	-4 431 681	-2 074 508	-2 139 897	-51,7
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-552 700	-488 097	-142 562	-162 491	-66,7
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-369 569	-389 531	-190 908	-209 583	-46,2
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-3 690 614	-3 385 192	-1 663 422	-1 668 566	-50,7
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	-14 822	0	0	-100
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-87 347	-133 686	-64 217	-78 740	-41,1
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-14 407	-14 853	-7 199	-14 316	-3,6
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	-600	-600	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-24 063	0	0	0	0
5111 Kuntien maksamat eläkkeet	-5 308	-5 500	-5 600	-5 600	1,8
Henkilöstökorv. ja muut k	294 956	23 000	43 853	43 853	90,7
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	234 200	23 000	32 853	32 853	42,8
5205 Tapaturmakorvaukset	57 441	0	11 000	11 000	0
5219 Muut henk.menojen korjauserät	3 315	0	0	0	0
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-15 017 461</b>	<b>-15 669 664</b>	<b>-4 045 133</b>	<b>-25 237 267</b>	<b>61,1</b>
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-742 341	-904 649	-540 381	-540 381	-40,3
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-70 384	-74 279	-46 270	-46 270	-37,7
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-160 294	-143 930	-99 907	-99 907	-30,6
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-117 967	-123 006	-81 223	-98 200	-20,2
5331 Vakuutusmaksut	-29 961	-33 084	-33 362	-33 362	0,8
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-38 385	-146 708	-59 740	-59 740	-59,3
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-125 188	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-345 539	-373 930	-337 725	-337 725	-9,7
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-108 840	-70 240	-85 589	-85 589	21,9
5370 Sisäiset ravitsemuspalvelut	-30 550	-52 410	-57 388	-27 872	-46,8
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-946 940	-946 306	-355 383	-355 383	-62,4
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-903 453	-835 311	-613 858	-613 758	-26,5
5373 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-315 281	-254 950	-49 000	-49 000	-80,8
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-115 326	-79 775	-70 550	-70 550	-11,6
5375 Oppilaiden kuljetuspalvelut	-423 434	-428 950	-445 000	-445 000	3,7
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-36 041	0	0	0	0
5381 Osuus verotuskustannuksiin	-134 721	-140 900	-144 200	-144 200	2,3

5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-771 192	-822 291	-662 163	-662 163	-19,5
5391 Muut palvelut	-144 650	-158 003	-12 120	-12 120	-92,3
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-475 800	-554 200	-278 574	-445 120	-19,7
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-8 981 175	-9 526 742	-72 700	-21 110 927	121,6
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-2 034 705</b>	<b>-1 831 016</b>	<b>-1 076 489</b>	<b>-1 076 489</b>	<b>-41,2</b>
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-59 455	-52 266	-38 600	-38 600	-26,1
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	13	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-143 880	-153 850	-145 090	-145 090	-5,7
5520 Elintarvikkeet	-31 685	-33 277	-12 457	-12 457	-62,6
5530 Vaatteisto	-36 002	-33 220	-28 415	-28 415	-14,5
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-579 680	-559 603	-1 340	-1 340	-99,8
5541 Ilmaisjakelutarvikkeet	0	0	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja -tarv.	-61 773	-57 828	-17 590	-17 590	-69,6
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-26 111	-26 653	-13 980	-13 980	-47,5
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-743 817	-674 280	-687 696	-687 696	2
5571 Sisäiset vesimaksut	-28 716	0	0	0	0
5580 Kalusto	-160 345	-149 322	-53 180	-53 180	-64,4
5590 Rakennusmateriaali	-114 424	-71 349	-60 151	-60 151	-15,7
5595 Muu materiaali	-44 514	-19 368	-17 990	-17 990	-7,1
5670 Varastojen lisäys/vähennys	-4 316	0	0	0	0
<b>Avustukset</b>	<b>-1 584 083</b>	<b>-1 672 240</b>	<b>-406 690</b>	<b>-591 906</b>	<b>-64,6</b>
5700 Elatustuki	-109 187	-34 000	0	0	-100
5701 Lasten kotihoidon tuki	-364 790	-400 000	0	0	-100
5706 Vammaisille annetut avustukset	-74 279	-70 000	0	0	-100
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-73 304	-90 640	-45 990	-45 990	-49,3
5709 Toimeentulotuki	-467 482	-522 000	0	0	-100
5710 Avustukset yhteisöille	-411 566	-455 800	-360 700	-545 916	19,8
5711 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-47 732	-60 000	0	0	-100
5720 Avustukset liikelaitoksille	-400	0	0	0	0
5721 Tarvehartintainen ttt	-31 896	-35 000	0	0	-100
5722 Kuntoutt.työtoim.toimintaraha	-3 448	-4 000	0	0	-100
5723 Kunt.matkakorv.ttt saajalle	0	-200	0	0	-100
5724 Kunt.matkakorv.työmarkk.saajal	0	-600	0	0	-100
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-2 796 440</b>	<b>-3 018 200</b>	<b>-1 567 677</b>	<b>-1 545 961</b>	<b>-48,8</b>
Vuokrat	-2 648 728	-2 931 481	-1 510 640	-1 488 924	-49,2
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-6 539	-7 130	-9 430	-9 430	32,3
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-191 039	-171 196	-106 784	-106 784	-37,6
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-168 798	-197 861	-121 480	-121 480	-38,6
5825 Muut vuokrat ulkoiset	-83 441	-124 400	-60 000	-60 000	-51,8
5830 Muut vuokrat sisäiset	-2 198 910	-2 430 894	-1 212 946	-1 191 230	-51
Muut kulut	-147 712	-86 719	-57 037	-57 037	-34,2
5900 Väilliset verot	-16 619	-12 781	-1 520	-1 520	-88,1
5910 Välittömät verot	-1 428	-1 730	-1 000	-1 000	-42,2
5920 Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-61 903	0	0	0	0
5940 Muut kulut	-67 762	-72 208	-54 517	-54 517	-24,5
<b>Toimintakate</b>	<b>-28 434 428</b>	<b>-29 362 638</b>	<b>-8 436 784</b>	<b>-29 902 062</b>	<b>1,8</b>
<b>Verotulot</b>	<b>16 420 424</b>	<b>15 900 000</b>	<b>0</b>	<b>16 595 000</b>	<b>4,4</b>
6000 Kunnan tulovero	13 458 568	13 130 000	0	13 215 000	0,6
6100 Kiinteistövero	1 603 332	2 150 000	0	2 230 000	3,7
6200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 358 524	620 000	0	1 150 000	85,5
<b>Valtionosuudet</b>	<b>13 144 627</b>	<b>14 470 000</b>	<b>0</b>	<b>14 950 000</b>	<b>3,3</b>
6510 Valtionosuus	183 552	380 000	0	14 950 000	3834

6520 Sosiaali- ja terv.toimen valt	10 755 399	11 725 000	0	0	-100
6530 Opetus- ja kult.toim.valt.osuu	2 205 676	2 365 000	0	0	-100
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-412 241</b>	<b>-93 300</b>	<b>-200 053</b>	<b>4 900</b>	<b>-105</b>
Korkotuotot	30 877	15 000	0	27 000	80
7001 Korkotuotot antolaina ulkop	19 516	15 000	0	17 000	13,3
7004 Maksuliikennetilien korot	11 361	0	0	10 000	0
Muut rahoitustuotot	714 465	580 000	400	418 853	-27,8
7100 Osingot ja osuuspääomien korot	609 803	480 000	0	320 000	-33,3
7111 Korvaus peruspääomatuotosta	86 453	86 000	0	86 453	0,5
7120 Verotilitysten korot ja korotu	3 082	4 000	0	3 000	-25
7140 Viivästyskorot	11 100	10 000	400	5 400	-46
7144 Peruspääoman korot Ky:itä	4 064	0	0	4 000	0
7190 Muut rahoitustuotot	-37	0	0	0	0
Korkokulut	-786 836	-600 000	-114 000	-350 000	-41,7
7210 Korkokulut lainat ulkopuolisil	-786 836	-600 000	-114 000	-350 000	-41,7
Muut rahoituskulut	-370 748	-88 300	-86 453	-90 953	3
7301 Korvaus peruspääomasta	-86 453	-86 000	-86 453	-86 453	0,5
7320 Verotilitysten korot	-195	-300	0	-2 000	566,7
7340 Viivästyskorot ja korotukset	-1 010	-1 000	0	-1 000	0
7370 Luottoprovisiot	-1 000	-1 000	0	-1 500	50
7380 Arvonl.vaihtuvien vast.rah.va	-282 089	0	0	0	0
7390 Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
<b>Vuosikate</b>	<b>718 382</b>	<b>914 062</b>	<b>-8 636 837</b>	<b>1 647 838</b>	<b>80,3</b>
<b>Poistot ja arvon alentumiset</b>	<b>-1 471 578</b>	<b>-1 475 818</b>	<b>-1 344 657</b>	<b>-1 439 257</b>	<b>-2,5</b>
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-8 113	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	-4 533	-9 855	-9 855	117,4
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	-59 607	-53 957	-112 167	-112 167	107,9
8013 Poistot rakennuksista	-580 587	-605 006	-603 184	-603 184	-0,3
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-601 742	-637 786	-529 320	-529 320	-17
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-134 938	-174 536	-90 131	-184 731	5,8
8055 Muut lisäpoistot	-86 591	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-753 196</b>	<b>-561 756</b>	<b>-9 981 494</b>	<b>208 581</b>	<b>-137</b>

## TULOSALUEET TILEITTÄIN

## 00 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

	TP2008	TA2009	LTK2010	KH2010	TA%
3530 Muut tuotot	0	9 500	0	0	-100
5011 Kuukausipalkat	-2 928	0	0	0	0
5013 Palkkiot	-3 196	-4 500	0	0	-100
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-234	-174	0	0	-100
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-86	0	0	0	0
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-468	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-24	-40	0	0	-100
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-3	-4	0	0	-100
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-2 923	-500	0	0	-100
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	0	-100	0	0	-100
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-112	-108	0	0	-100
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-112	0	0	0	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-295	-500	0	0	-100
5391 Muut palvelut	-5	0	0	0	0
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-71	0	0	0	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-10	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	0	-50	0	0	-100
5590 Rakennusmateriaali	-23	-200	0	0	-100
5595 Muu materiaali	-34	-200	0	0	-100
<b>Tuotot</b>	0	9 500	0	0	-100
<b>Kulut</b>	-10 526	-6 377	0	0	-100
<b>Netto</b>	-10 526	3 123	0	0	-100

## 01 TARKASTUSLAUTAKUNTA

	TP2008	TA2009	LTK2010	KH2010	TA%
5013 Palkkiot	-3 050	-4 500	-4 500	-4 500	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-117	-174	-90	-102	-41,4
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-228	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	0	-40	-40	-50	22,2
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	0	-4	-4	-9	100
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-20 397	-13 000	-9 000	-9 000	-30,8
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-91	-287	-287	-182	-36,6
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-117	-200	-200	-200	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-3 143	-300	-300	-300	0
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	0	-500	-500	-500	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-285	-356	-356	-294	-17,4
5510 Kirjallisuus	-189	-200	-200	-200	0
<b>Tuotot</b>	0	0	0	0	0
<b>Kulut</b>	-27 616	-19 562	-15 478	-15 337	-21,6
<b>Netto</b>	-27 616	-19 562	-15 478	-15 337	-21,6

## 02 KAUPUNGINVALTUUSTO

	TP2008	TA2009	LTK2010	KH2010	TA%
5013 Palkkiot	-18 765	-15 000	-15 700	-15 700	4,7
5016 Muut palkat	-1 984	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-793	-581	-314	-356	-38,6
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-610	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	0	-135	-141	-173	27,9
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	0	-15	-16	-31	109,3
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-497	0	0	0	0
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-1 727	-1 600	-1 800	-1 800	12,5
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	0	0	0	0	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-2 947	-7 578	-7 578	-6 847	-9,6
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-2 451	-1 700	-2 000	-2 000	17,6
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-4 284	-3 000	-3 000	-3 000	0
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-34	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-513	-549	-549	-647	17,9
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-509	-100	-200	-200	100
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-16	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-2 757	-1 750	-1 750	-1 750	0
5580 Kalusto	-2 265	0	0	0	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-557	-400	-1 000	-1 000	150
<b>Tuotot</b>	0	0	0	0	0
<b>Kulut</b>	-40 710	-32 408	-34 048	-33 504	3,4
<b>Netto</b>	-40 710	-32 408	-34 048	-33 504	3,4

**03 KAUPUNGINHALLITUS**

	TP2008	TA2009	LTK2010	KH2010	TA%
3140 Joukkoliikennemaksut	0	0	0	0	0
3192 Muut myyntituotot	29 076	10 000	10 000	10 000	0
3300 Työllistämistuki	47 909	18 780	0	19 060	1,5
3330 Muut tuet ja avustukset	9 942	10 000	10 000	10 000	0
3455 Muut vuokratuotot ulkoiset	0	15 000	15 000	15 000	0
3510 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	491 383	150 000	100 000	100 000	-33,3
3530 Muut tuotot	62 717	38 000	18 000	18 000	-52,6
5011 Kuukausipalkat	-85 447	-81 777	-85 076	-85 076	4
5012 Tuntipalkat	-68	0	0	0	0
5013 Palkkiot	-21 910	-20 250	-20 450	-20 200	-0,2
5014 Tilapäinen työvoima	-72 374	-47 280	0	-47 990	1,5
5015 Erilliskorvaukset	-548	0	0	0	0
5016 Muut palkat	-1 144	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	-3 253	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-7 074	-5 319	-2 111	-3 479	-34,6
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-3 013	-3 558	-2 297	-3 925	10,3
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-74 662	-44 032	-20 503	-32 069	-27,2
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 077	-1 369	-950	-1 686	23,2
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-184	-152	-106	-307	102
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-813	0	0	0	0

5111 Kuntien maksamat eläkkeet	-5 308	-5 500	-5 600	-5 600	1,8
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	414	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki-ja asiantuntti	-47 221	-12 000	-8 850	-8 850	-26,2
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-3 196	-3 100	-2 100	-2 100	-32,3
5303 Posti-ja telepalvelumaksut	-711	-500	-1 500	-1 500	200
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-4 656	-12 301	-12 301	-14 116	14,8
5331 Vakuutusmaksut	-8 285	-7 000	-9 500	-9 500	35,7
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-192	0	0	0	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	0	0	0	0	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-9 938	-10 400	-8 500	-8 500	-18,3
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-272 374	-282 200	-307 900	-307 800	9,1
5373 Sosiaali- ja terveystalvet	-88 907	-70 000	-35 000	-35 000	-50
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-4 623	-10 750	-9 000	-9 000	-16,3
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-140	0	0	0	0
5381 Osuus verotuskustannuksiin	-134 721	-140 900	-144 200	-144 200	2,3
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-111 175	-86 000	-89 000	-89 000	3,5
5391 Muut palvelut	-471	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-9 069	-10 392	-10 392	-144 075	1286
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-17	0	0	0	0
5500 Toimisto-ja koulutarvikkeet	-2 446	-300	-1 000	-1 000	233,3
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-17	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-1 222	-1 300	-1 600	-1 600	23,1
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	0	-1 000	-200	-200	-80
5580 Kalusto	-1 528	-500	-200	-200	-60
5595 Muu materiaali	-811	0	0	0	0
5710 Avustukset yhteisöille	-232 883	-191 700	-191 700	-191 700	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-2 202	-2 020	-1 800	-1 800	-10,9
5825 Muut vuokrat ulkoiset	-83 400	-62 000	-60 000	-60 000	-3,2
5830 Muut vuokrat sisäiset	-6 621	-5 336	-5 336	-5 631	5,5
5900 Välilliset verot	-31	0	0	0	0
5920 Käyttömaisuuden myyntitappiot	-12 777	0	0	0	0
5940 Muut kulut	-30 899	-33 000	-22 000	-22 000	-33,3
6000 Kunnan tulovero	13 458 568	13 130 000	0	13 215 000	0,6
6100 Kiinteistövero	1 603 332	2 150 000	0	2 230 000	3,7
6200 Osuus yhteisöveron tuotosta	1 358 524	620 000	0	1 150 000	85,5
6510 Valtionosuus	183 552	380 000	0	14 950 000	3834
6520 Sosiaali- ja terv.toimen valt	10 755 399	11 725 000	0	0	-100
6530 Opetus- ja kult.toim.valt.osuu	2 205 676	2 365 000	0	0	-100
7001 Korkotuotot antolaina ulkop	19 516	15 000	0	17 000	13,3
7004 Maksuliikennetilien korot	11 361	0	0	10 000	0
7100 Osingot ja osuuspääomien korot	609 803	480 000	0	320 000	-33,3
7111 Korvaus peruspääomatuotosta	86 453	86 000	0	86 453	0,5
7120 Verotilitysten korot ja korotu	3 082	4 000	0	3 000	-25
7140 Viivästyskorot	10 633	10 000	0	5 000	-50
7144 Peruspääoman korot Ky:ltä	4 064	0	0	4 000	0
7190 Muut rahoitustuotot	-36	0	0	0	0
7210 Korkokulut lainat ulkopuolisil	-675 500	-600 000	0	-305 000	-49,2
7301 Korvaus peruspääomasta	0	-86 000	0	0	-100
7320 Verotilitysten korot	-195	-300	0	-2 000	566,7

7340 Viivästyskorot ja korotukset	-1 007	-1 000	0	-1 000	0
7370 Luottoprovisiot	-1 000	-1 000	0	-1 500	50
7380 Arvonl.vaihtuvien vast.rah.va	-282 089	0	0	0	0
7390 Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	-2 102	0	-2 102	-2 102	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-1 410	-731	0	0	-100
<b>Tuotot</b>	<b>30 950 955</b>	<b>31 206 780</b>	<b>153 000</b>	<b>32 162 513</b>	<b>3,1</b>
<b>Kulut</b>	<b>-2 310 297</b>	<b>-1 840 966</b>	<b>-1 061 273</b>	<b>-1 569 706</b>	<b>-14,7</b>
<b>Netto</b>	<b>28 640 657</b>	<b>29 365 814</b>	<b>-908 273</b>	<b>30 592 807</b>	<b>4,2</b>

**04 SIILISET YHTEISTOIMINTA-ALUE**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3166 Lääkäreiden koulutuskorvaus	50 472	20 000	0	0	-100
3171 Sotavammalain mukaiset korvauk	100 613	100 850	0	0	-100
3173 Muut korvaukset	196 981	190 440	0	0	-100
3181 Kotikuntakorvaukset	177 210	200 200	0	0	-100
3185 Jäsenkuntien maksuos ja korv.	48 598	17 879	0	0	-100
3191 Työterveyshuollon maksut	189 048	233 263	0	0	-100
3192 Muut myyntituotot	348 098	150 757	0	0	-100
3193 Sisäiset myyntituotot	115 013	0	0	0	0
3194 Täyskustannusmaksut pak.vakuut	44 070	31 500	0	0	-100
3195 Ateriamaksut palkoista	1 573	350	0	0	-100
3196 Ateriamaksut	156 329	172 050	0	0	-100
3211 Perusterv.huol. laitoshoido	594 533	495 000	0	0	-100
3213 Perusterv.huol. avohoido	142 015	162 300	0	0	-100
3219 Muut terveydenhuollon maksut	249 057	272 100	0	0	-100
3221 Lapsiperheiden kodinhoitoapu	0	0	0	0	0
3223 Muut kodinhoitoapumaksut	170 477	156 000	0	0	-100
3227 Hoitopäivämaksut	241 192	269 000	0	0	-100
3229 Muut sosiaalitoimen maksut	398 428	356 720	0	0	-100
3300 Työllistämistuki	22 901	9 750	0	0	-100
3305 Vo perustoimeentulon kustann.	196 205	262 500	0	0	-100
3309 Matalapalkkatuki	27 136	22 830	0	0	-100
3326 Työtoiminnan korvaus	11 634	11 000	0	0	-100
3330 Muut tuet ja avustukset	374 810	191 166	0	0	-100
3410 Muiden asuntojen vuokrat	168 379	171 760	0	0	-100
3420 Muiden rakennusten vuokrat	140	0	0	0	0
3502 Elatustukimaksut	53 388	7 000	0	0	-100
3503 Perustoimeentulon takaisinper.	23 281	25 000	0	0	-100
3504 Tarveharkintaisen ttt:n tak.pe	747	0	0	0	0
3510 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	7 918	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	17 031	8 000	0	0	-100
5011 Kuukausipalkat	-5 185 831	-5 954 314	0	0	-100
5012 Tuntipalkat	-1 568	0	0	0	0
5013 Palkkiot	-325 004	-366 645	0	0	-100
5014 Tilapäinen työvoima	-37 955	-24 500	0	0	-100
5015 Erilliskorvaukset	-709 454	-622 938	0	0	-100
5016 Muut palkat	-566	-1 931	0	0	-100

5017 Sijaisten palkat	-1 349 674	-522 210	0	0	-100
5060 Jaksotetut palkat	-57 054	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-278 311	-242 190	0	0	-100
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-189 521	-188 695	0	0	-100
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-1 922 936	-1 659 668	0	0	-100
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	-14 822	0	0	-100
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-52 954	-67 199	0	0	-100
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-7 275	-7 465	0	0	-100
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-14 263	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	119 518	23 000	0	0	-100
5205 Tapaturmakorvaukset	22 282	0	0	0	0
5219 Muut henk.menojen korjauserät	3 315	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-156 237	-242 660	0	0	-100
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-12 315	-8 789	0	0	-100
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-25 634	-25 360	0	0	-100
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-64 412	-40 916	0	0	-100
5331 Vakuutusmaksut	-5 326	-5 852	0	0	-100
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-6 414	-77 483	0	0	-100
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-80 836	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-3 733	-4 700	0	0	-100
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-48 745	-25 090	0	0	-100
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-560 845	-536 427	0	0	-100
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-276 076	-222 290	0	0	-100
5373 Sosiaali- ja terveystyöpalvelut	-210 874	-168 350	0	0	-100
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-62 003	-33 675	0	0	-100
5375 Oppilaiden kuljetuspalvelut	-202	0	0	0	0
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-32 885	0	0	0	0
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-123 654	-162 243	0	0	-100
5391 Muut palvelut	-121 926	-136 646	0	0	-100
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-245 166	-274 533	0	-30 000	-89,1
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-8 910 651	-9 464 942	0	-21 038 227	122,3
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-15 692	-14 246	0	0	-100
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-2 215	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-8 240	-7 805	0	0	-100
5520 Elintarvikkeet	-26 989	-22 260	0	0	-100
5530 Vaatteisto	-12 257	-3 650	0	0	-100
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-578 143	-557 423	0	0	-100
5541 Ilmaisjakelutarvikkeet	0	0	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-32 207	-30 338	0	0	-100
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-14 957	-13 393	0	0	-100
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-59 674	-18 350	0	0	-100
5571 Sisäiset vesimaksut	-3 976	0	0	0	0
5580 Kalusto	-84 739	-72 340	0	0	-100
5590 Rakennusmateriaali	-41 155	-14 350	0	0	-100
5595 Muu materiaali	-4 660	-4 067	0	0	-100
5670 Varastojen lisäys/vähennys	-7 080	0	0	0	0
5700 Elatustuki	-109 187	-34 000	0	0	-100
5701 Lasten kotihoidon tuki	-364 790	-400 000	0	0	-100

5706 Vammaisille annetut avustukset	-74 279	-70 000	0	0	-100
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-25 373	-43 650	0	0	-100
5709 Toimeentulotuki	-467 482	-522 000	0	0	-100
5710 Avustukset yhteisöille	-9 398	-71 100	0	0	-100
5711 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-47 732	-60 000	0	0	-100
5721 Tarvehartintainen ttt	-31 896	-35 000	0	0	-100
5722 Kuntoutt.työtoim.toimintaraha	-3 448	-4 000	0	0	-100
5723 Kunt.matkakorv.ttt saajalle	0	-200	0	0	-100
5724 Kunt.matkakorv.työmarkk.saajal	0	-600	0	0	-100
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-72 538	-55 362	0	0	-100
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-70 924	-81 040	0	0	-100
5825 Muut vuokrat ulkoiset	-41	0	0	0	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-1 144 836	-1 248 994	0	0	-100
5900 Välilliset verot	-8 783	-8 409	0	0	-100
5910 Välittömät verot	-434	-430	0	0	-100
5940 Muut kulut	-4 490	-2 584	0	0	-100
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-68 703	-104 063	0	-94 600	-9,1
<b>Tuotot</b>	4 127 276	3 537 415	0	0	-100
<b>Kulut</b>	-24 331 504	-24 579 187	0	-21 162 827	-13,9
<b>Netto</b>	-20 204 228	-21 041 772	0	-21 162 827	0,6

**07 HALLINTO-OSASTO**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3173 Muut korvaukset	10	0	0	0	0
3192 Muut myyntituotot	22 995	23 000	8 000	8 000	-65,2
3193 Sisäiset myyntituotot	592 888	677 200	677 200	543 320	-19,8
3309 Matalapalkkatuki	237	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-317 129	-271 911	-231 890	-231 890	-14,7
5015 Erilliskorvaukset	-8	0	0	0	0
5017 Sijaisten palkat	-976	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	6	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-12 155	-8 732	-4 638	-5 264	-39,7
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-8 927	-7 604	-6 261	-6 841	-10
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-67 176	-64 247	-55 885	-55 885	-13
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-2 462	-2 534	-2 087	-2 551	0,6
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-318	-282	-232	-464	64,7
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	1	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	1 481	0	0	0	0
5205 Tapaturmakorvaukset	0	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-176 936	-279 500	-201 200	-201 200	-28
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-8 628	-7 000	-7 000	-7 000	0
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-107 910	-89 200	-63 100	-63 100	-29,3
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-8 044	-13 205	-13 205	-16 729	26,7
5331 Vakuutusmaksut	-727	0	0	0	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-8 751	-1 500	-15 000	-15 000	900
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-679	0	-400	-400	0

5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-3 376	-1 950	-2 500	-2 500	28,2
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-2 713	-3 000	-2 300	-2 300	-23,3
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	0	-30 500	-14 800	-14 800	-51,5
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-3 837	-5 197	-5 197	-4 576	-11,9
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-13 931	-8 500	-10 700	-10 700	25,9
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	4 532	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-1 795	-1 700	-1 400	-1 400	-17,6
5550 Puhdistusaineet ja -tarv.	-1 050	0	0	0	0
5580 Kalusto	-1 546	-600	-200	-200	-66,7
5595 Muu materiaali	-209	0	0	0	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-26 752	-21 200	-24 600	-24 600	16
5830 Muut vuokrat sisäiset	-28 794	-23 216	-23 216	-24 498	5,5
5940 Muut kulut	-987	-500	0	0	-100
7340 Viivästyskorot ja korotukset	0	0	0	0	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-770	-587	-166	-166	-71,7
<b>Tuotot</b>	616 130	700 200	685 200	551 320	-21,3
<b>Kulut</b>	-800 564	-842 665	-685 977	-692 064	-17,9
<b>Netto</b>	-184 435	-142 465	-777	-140 744	-1,2

**09 KULTTUURI JA VAPAA-AIKA**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	659	0	0	0	0
3195 Ateriamaksut palkoista	0	0	0	0	0
3239 Muut opetus- ja kulttuuritoim	58 407	55 000	56 000	56 000	1,8
3330 Muut tuet ja avustukset	48 904	55 000	13 000	13 000	-76,4
3420 Muiden rakennusten vuokrat	151	1 000	1 000	1 000	0
3530 Muut tuotot	15 490	79 900	7 700	7 700	-90,4
5011 Kuukausipalkat	-32 284	-16 109	-15 764	-15 764	-2,1
5012 Tuntipalkat	-35 506	0	0	0	0
5013 Palkkiot	-3 578	-9 800	0	0	-100
5014 Tilapäinen työvoima	-4 401	-34 830	-40 830	-40 830	17,2
5015 Erilliskorvaukset	-231	-500	-500	-500	0
5017 Sijaisten palkat	-25 867	-24 692	-26 157	-19 618	-20,5
5060 Jaksotetut palkat	1 731	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-3 879	-2 863	-1 665	-1 741	-39,2
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 513	-2 056	-2 248	-2 263	10,1
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-22 928	-17 815	-20 063	-18 488	3,8
5104 Kuel-maksut eläkemeneroperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-704	-773	-749	-844	9,1
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-98	-86	-83	-153	78,5
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	433	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutusmaksut	593	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-18 160	-45 000	-5 000	-5 000	-88,9
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-5 194	-10 400	-4 400	-4 400	-57,7
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-1 078	-3 800	-1 100	-1 100	-71,1
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-2 363	-6 942	-6 462	-2 854	-58,9
5331 Vakuutusmaksut	-89	-100	-100	-100	0

5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	0	-400	-400	-400	0
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-344	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	0	0	0	0	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-827	0	0	0	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-26 034	-64 500	-20 000	-20 000	-69
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-32 410	-42 000	-27 500	-27 500	-34,5
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-4 340	-2 500	-18 500	-18 500	640
5391 Muut palvelut	-153	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-5 190	-6 389	-6 389	-6 399	0,2
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-1 331	-2 700	-1 700	-1 700	-37
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-156	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-1 474	-100	-100	-100	0
5520 Elintarvikkeet	-17	0	0	0	0
5530 Vaatteisto	0	0	0	0	0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-100	-200	-200	-200	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-361	-400	-400	-400	0
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-169	-200	-200	-200	0
5580 Kalusto	-2 449	-6 500	-6 000	-6 000	-7,7
5595 Muu materiaali	-75	0	0	0	0
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-700	0	0	0	0
5710 Avustukset yhteisöille	-26 860	-35 000	-35 000	-35 000	0
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-210	-1 000	-500	-500	-50
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-5 189	-6 600	-4 600	-4 600	-30,3
5830 Muut vuokrat sisäiset	-82 518	-90 731	-88 628	-89 463	-1,4
5940 Muut kulut	-1 231	-2 600	-1 600	-1 600	-38,5
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-36	-33	-29	-29	-12,1
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-584	0	0	0	0
<b>Tuotot</b>	123 611	190 900	77 700	77 700	-59,3
<b>Kulut</b>	-348 877	-437 619	-336 868	-326 246	-25,4
<b>Netto</b>	-225 267	-246 719	-259 168	-248 546	0,7

**10 ELINKEINOJEN EDISTÄMINEN**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	9 592	15 000	0	0	-100
3330 Muut tuet ja avustukset	7 000	15 000	25 000	25 000	66,7
3530 Muut tuotot	11 366	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-36 606	-35 880	-38 390	-38 390	7
5060 Jaksotetut palkat	-663	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-1 399	-1 165	-768	-871	-25,2
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-940	-1 025	-1 037	-1 133	10,4
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-9 545	-8 587	-9 252	-9 252	7,7
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-255	-342	-346	-422	23,5
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-37	-38	-38	-77	102,2
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-166	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-52 241	-67 000	-87 000	-87 000	29,9
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-15 518	-20 000	-12 000	-12 000	-40

5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-649	-600	-600	-600	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-459	-1 542	-1 542	-2 273	47,4
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-2 298	-1 500	-1 000	-1 000	-33,3
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-11 730	-3 000	-1 500	-1 500	-50
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-136 172	-130 000	-131 000	-131 000	0,8
5391 Muut palvelut	0	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-3 888	-4 741	-4 741	-3 794	-20
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-9 100	-12 000	-12 000	-12 000	0
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	0	-200	-200	-200	0
5510 Kirjallisuus	-611	-500	-800	-800	60
5580 Kalusto	-1 287	-500	-500	-500	0
5595 Muu materiaali	-140	-1 000	-1 000	-1 000	0
5710 Avustukset yhteisöille	-200	-5 000	-2 000	-2 000	-60
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-311	0	0	0	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-1 237	-500	0	0	-100
5825 Muut vuokrat ulkoiset	0	-62 400	0	0	-100
5830 Muut vuokrat sisäiset	-2 247	-1 813	0	-1 913	5,5
5940 Muut kulut	-1 891	0	0	0	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-618	-126	0	0	-100
<b>Tuotot</b>	27 958	30 000	25 000	25 000	-16,7
<b>Kulut</b>	-290 209	-359 460	-305 713	-307 725	-14,4
<b>Netto</b>	-262 251	-329 460	-280 713	-282 725	-14,2

**11 MAASEUTULAUTAKUNTA**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	12 149	11 619	10 796	10 796	-7,1
3530 Muut tuotot	8 968	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-71 264	-70 433	-75 089	-75 089	6,6
5012 Tuntipalkat	0	0	0	0	0
5013 Palkkiot	-660	0	0	0	0
5016 Muut palkat	0	0	0	0	0
5017 Sijaisten palkat	-396	-3 684	-3 004	-3 004	-18,4
5060 Jaksotetut palkat	-3 419	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-2 763	-2 412	-1 562	-1 773	-26,5
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 109	-2 036	-2 109	-2 304	13,1
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-13 226	-17 448	-18 820	-18 820	7,9
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-586	-679	-703	-859	26,6
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-72	-75	-78	-156	107,1
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-855	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-750	-1 200	-500	-500	-58,3
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-2 710	-2 800	-200	-200	-92,9
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-609	-1 000	-600	-600	-40
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-2 276	-4 481	-4 481	-4 094	-8,6
5331 Vakuutusmaksut	-194	0	0	0	0
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	0	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-1 326	0	0	0	0

5360 Rakent/kunnossapito koneet	0	-400	-200	-200	-50
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-1 717	0	0	0	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-4 782	-3 500	-3 500	-3 500	0
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-871	-500	-300	-300	-40
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-8	0	0	0	0
5391 Muut palvelut	-8 218	-3 000	0	0	-100
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-2 883	-3 283	-3 283	-3 323	1,2
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-258	-1 000	-400	-400	-60
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-207	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-520	-350	-100	-100	-71,4
5520 Elintarvikkeet	-94	0	0	0	0
5580 Kalusto	-697	-700	-600	-600	-14,3
5590 Rakennusmateriaali	-184	0	0	0	0
5595 Muu materiaali	-6 846	0	0	0	0
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-20 811	-20 000	-20 000	-20 000	0
5710 Avustukset yhteisöille	-15 182	-32 000	-32 000	-32 000	0
5720 Avustukset liikelaitoksille	-400	0	0	0	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-1 698	-2 300	-2 300	-2 300	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-6 312	-5 090	-5 090	-5 371	5,5
5940 Muut kulut	-1 017	0	0	0	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	0	-114	0	0	-100
<b>Tuotot</b>	21 117	11 619	10 796	10 796	-7,1
<b>Kulut</b>	-175 919	-178 485	-174 919	-175 493	-1,7
<b>Netto</b>	-154 801	-166 866	-164 123	-164 697	-1,3

**12 LOMATOIMI**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3172 Lomituspalvelukorvaukset	2 109 712	2 441 148	2 555 420	2 555 420	4,7
3255 Lomituspalvelumaksut	256 700	260 000	270 000	270 000	3,8
3256 Täysin maksullinen lomitus	0	1 000	1 000	1 000	0
3309 Matalapalkkatuki	2 155	2 300	0	0	-100
5011 Kuukausipalkat	-982 137	-1 317 433	-1 152 522	-1 152 522	-12,5
5012 Tuntipalkat	-219 914	-264 576	-271 190	-271 190	2,5
5013 Palkkiot	-200	0	0	0	0
5015 Erilliskorvaukset	-248 503	0	-254 778	-254 778	0
5017 Sijaisten palkat	-247 477	-273 307	-317 606	-317 606	16,2
5060 Jaksotetut palkat	-24 007	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-64 903	-61 484	-39 922	-45 311	-26,3
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-36 773	-50 129	-53 895	-58 885	17,5
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-333 895	-425 553	-481 059	-481 059	13
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	5 204	-15 610	-17 965	-21 957	40,7
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-1 697	-1 735	-1 996	-3 992	130,2
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-6 002	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutusmaksut	57 456	0	34 000	34 000	0
5205 Tapaturmakorvaukset	13 089	0	11 000	11 000	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-411	-1 000	-1 000	-1 000	0

5302 Painatukset ja ilmoitukset	0	0	0	0	0
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	0	0	-6 650	-6 650	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-6 102	-4 058	-4 058	-12 429	206,3
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-470	-5 500	-6 500	-6 500	18,2
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-171 359	-161 000	-156 000	-156 000	-3,1
5373 Sosiaali- ja terveystoimintat	-12 282	-16 500	-14 000	-14 000	-15,2
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-9 930	-8 000	-20 500	-20 500	156,2
5391 Muut palvelut	-3 625	-5 000	-2 500	-2 500	-50
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-40 542	-46 808	-46 808	-53 948	15,3
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-930	-600	-500	-500	-16,7
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-159	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-61	-100	-100	-100	0
5530 Vaatteisto	-11 834	-14 000	-14 000	-14 000	0
5580 Kalusto	0	-500	-4 700	-4 700	840
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-4 044	-4 300	-4 400	-4 400	2,3
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-1 220	-2 000	-2 000	-2 000	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-6 522	-5 257	-5 257	-5 547	5,5
5940 Muut kulut	-8 335	-5 000	-5 000	-5 000	0
<b>Tuotot</b>	2 368 567	2 704 448	2 826 420	2 826 420	4,5
<b>Kulut</b>	-2 367 585	-2 689 451	-2 839 906	-2 872 075	6,8
<b>Netto</b>	982	14 997	-13 486	-45 655	-404

**50 HALLINTOPALVELUT SIV.LTK**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3330 Muut tuet ja avustukset	6 788	22 000	0	0	-100
3530 Muut tuotot	0	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-33 947	-37 241	-53 100	-53 100	42,6
5013 Palkkiot	-3 940	-8 000	-5 000	-5 000	-37,5
5060 Jaksotetut palkat	789	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-1 459	-1 507	-1 162	-1 319	-12,5
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-385	-1 006	-1 434	-1 566	55,8
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-19 162	-8 714	-12 797	-12 797	46,9
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-80	-407	-523	-639	57
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-34	-45	-58	-116	156,9
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	197	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-2 144	-5 000	-1 200	-1 200	-76
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-3 048	-4 200	-3 100	-3 100	-26,2
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-246	-150	-500	-500	233,3
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-1 100	-1 273	-1 273	-1 937	52,2
5331 Vakuutusmaksut	0	-30	-30	-30	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	0	0	0	0	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-1 798	-1 500	-1 500	-1 500	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-2 708	-5 000	-4 000	-4 000	-20
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-237	-11 000	-11 000	-11 000	0
5375 Oppilaiden kuljetuspalvelut	0	0	0	0	0

5392 Sisäiset hallintopalvelut	-1 572	-2 059	-2 059	-2 149	4,4
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-212	-100	-100	-100	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-227	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-274	-1 000	-500	-500	-50
5580 Kalusto	0	-2 500	-2 500	-2 500	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-4 582	-6 500	-5 000	-5 000	-23,1
5830 Muut vuokrat sisäiset	-6 528	-5 264	-5 264	-5 555	5,5
5900 Välilliset verot	-66	0	0	0	0
5940 Muut kulut	-133	-1 000	-1 000	-1 000	0
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-1 287	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	-1 180	0	0	-100
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-94	-94	-94	-94	0
<b>Tuotot</b>	6 788	22 000	0	0	-100
<b>Kulut</b>	-84 276	-104 771	-113 194	-114 703	9,5
<b>Netto</b>	-77 488	-82 771	-113 194	-114 703	38,6

**51 PERUSKOULUT E-9 LK:T**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3181 Kotikuntakorvaukset	-8 292	10 000	3 000	3 000	-70
3192 Muut myyntituotot	10 826	200	400	400	100
3193 Sisäiset myyntituotot	158	0	100	0	0
3195 Ateriamaksut palkoista	232	100	250	250	150
3309 Matalapalkkatuki	2 988	2 200	1 700	1 700	-22,7
3330 Muut tuet ja avustukset	16 426	28 500	33 200	33 200	16,5
3420 Muiden rakennusten vuokrat	68	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	938	400	500	500	25
5011 Kuukausipalkat	-1 884 993	-2 104 883	-2 114 488	-2 114 488	0,5
5013 Palkkiot	-120	-300	-300	-300	0
5015 Erilliskorvaukset	-184 551	-184 013	-210 498	-210 498	14,4
5017 Sijaisten palkat	-173 011	-93 640	-91 043	-91 043	-2,8
5060 Jaksotetut palkat	-14 618	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-86 616	-79 503	-48 327	-54 851	-31
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-63 329	-65 233	-65 233	-71 273	9,3
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-551 044	-555 940	-551 281	-547 408	-1,5
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-17 451	-21 747	-21 747	-26 580	22,2
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-2 267	-2 416	-2 416	-4 833	100
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-3 655	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	16 604	0	0	0	0
5205 Tapaturmakorvaukset	840	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-6 447	-7 550	-8 650	-8 650	14,6
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-523	-750	-950	-950	26,7
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-6 030	-3 750	-5 700	-5 700	52
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-5 266	-3 245	-3 237	-4 831	48,9
5331 Vakuutusmaksut	-443	-650	-650	-650	0
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	0	-325	-200	-200	-38,5
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-165	0	0	0	0

5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	0	0	0	0	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-2 315	-2 350	-3 050	-3 050	29,8
5370 Sisäiset ravitsemuspalvelut	-30 408	-52 410	-57 388	-27 872	-46,8
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-269 828	-253 517	-247 947	-247 947	-2,2
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-52 112	-43 889	-48 250	-48 250	9,9
5373 Sosiaali- ja terveystyöpalvelut	-139	-100	0	0	-100
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-6 905	-230	0	0	-100
5375 Oppilaiden kuljetuspalvelut	-410 661	-413 950	-430 000	-430 000	3,9
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	0	0	-650	-650	0
5391 Muut palvelut	-6 136	-6 900	-6 950	-6 950	0,7
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-69 159	-86 364	-85 271	-91 328	5,7
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-45 562	-31 000	-26 000	-26 000	-16,1
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-17 667	-15 830	-16 150	-16 150	2
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-319	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-68 245	-76 145	-76 650	-76 650	0,7
5520 Elintarvikkeet	-4 459	-9 160	-10 600	-10 600	15,7
5530 Vaatteisto	-3 332	-6 320	-6 480	-6 480	2,5
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-343	-490	-550	-550	12,2
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-4 918	-5 200	-5 750	-5 750	10,6
5580 Kalusto	-14 702	-500	-1 000	-1 000	100
5590 Rakennusmateriaali	-6 168	-9 500	-9 750	-9 750	2,6
5595 Muu materiaali	-185	0	0	0	0
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-165	-1 050	-500	-500	-52,4
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-12 943	-17 100	-20 410	-20 410	19,4
5830 Muut vuokrat sisäiset	-472 317	-589 227	-624 189	-621 137	5,4
5900 Välilliset verot	-5 307	0	0	0	0
5940 Muut kulut	-4 760	-5 410	-5 450	-5 450	0,7
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-1 708	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	-1 487	-96	-96	-93,5
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-22 088	-33 448	-42 581	-42 581	27,3
<b>Tuotot</b>	<b>23 345</b>	<b>41 400</b>	<b>39 150</b>	<b>39 050</b>	<b>-5,7</b>
<b>Kulut</b>	<b>-4 515 935</b>	<b>-4 785 522</b>	<b>-4 850 381</b>	<b>-4 841 405</b>	<b>1,2</b>
<b>Netto</b>	<b>-4 492 590</b>	<b>-4 744 122</b>	<b>-4 811 231</b>	<b>-4 802 355</b>	<b>1,2</b>

**55 LUKIO**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	7 373	7 000	7 000	7 000	0
3195 Ateriamaksut palkoista	0	0	200	200	0
3309 Matalapalkkatuki	0	0	100	100	0
3330 Muut tuet ja avustukset	-1 910	10 000	0	0	-100
3530 Muut tuotot	10 491	19 000	15 000	15 000	-21,1
5011 Kuukausipalkat	-407 957	-446 177	-465 052	-465 052	4,2
5013 Palkkiot	-60	0	0	0	0
5015 Erilliskorvaukset	-94 470	-85 185	-53 527	-53 527	-37,2
5017 Sijaisten palkat	-24 815	-17 305	-21 916	-21 916	26,6
5060 Jaksotetut palkat	500	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-20 148	-16 980	-10 810	-12 269	-27,7
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-15 555	-15 300	-14 593	-15 945	4,2

5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-103 473	-127 764	-122 468	-121 494	-4,9
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-4 324	-5 100	-4 864	-5 945	16,6
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-527	-567	-540	-1 081	90,8
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	125	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	2 090	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki-ja asiantunti	-2 095	-1 500	-1 500	-1 500	0
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-166	-1 500	-2 000	-2 000	33,3
5303 Posti-ja telepalvelumaksut	-352	-500	-600	-600	20
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-1 260	-1 926	-1 926	-2 169	12,6
5331 Vakuutusmaksut	-137	-300	-300	-300	0
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	0	0	0	0	0
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-6	0	0	0	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-534	-200	-200	-200	0
5370 Sisäiset ravitsemuspalvelut	-142	0	0	0	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-37 852	-38 375	-34 796	-34 796	-9,3
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-5 729	-4 504	-5 000	-5 000	11
5373 Sosiaali- ja terveysterveyst	-144	0	0	0	0
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-1 157	0	0	0	0
5375 Oppilaiden kuljetuspalvelut	-12 559	-15 000	-15 000	-15 000	0
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-4 936	-3 500	-3 500	-3 500	0
5391 Muut palvelut	-376	-500	-500	-500	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-14 751	-18 006	-18 006	-17 751	-1,4
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	0
5500 Toimisto-ja koulutarvikkeet	-1 548	-1 100	-1 100	-1 100	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-55	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-2 552	-3 500	-3 000	-3 000	-14,3
5520 Elintarvikkeet	285	0	0	0	0
5530 Vaatteisto	0	0	0	0	0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-17	-50	-50	-50	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-289	-400	-400	-400	0
5580 Kalusto	-1 307	0	0	0	0
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-41	0	0	0	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-5 396	-6 000	-7 500	-7 500	25
5830 Muut vuokrat sisäiset	-123 513	-128 789	-128 789	-119 728	-7
5900 Välilliset verot	0	0	0	0	0
5940 Muut kulut	-10 403	-15 000	-13 000	-13 000	-13,3
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-1 383	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	-1 319	-559	-559	-57,6
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-7 710	-6 534	-8 911	-8 911	36,4
<b>Tuotot</b>	15 954	36 000	22 300	22 300	-38,1
<b>Kulut</b>	-908 240	-966 380	-943 908	-938 293	-2,9
<b>Netto</b>	-892 286	-930 380	-921 608	-915 993	-1,5

**56 KANSALAIPOISTO**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	260	0	200	200	0
3239 Muut opetus- ja kulttuuritoim	56 085	42 500	42 500	42 500	0

3330 Muut tuet ja avustukset	30 764	4 000	4 000	4 000	0
3530 Muut tuotot	3 238	1 000	1 000	1 000	0
5011 Kuukausipalkat	-43 283	-41 522	-69 730	-69 730	67,9
5012 Tuntipalkat	-115 522	-119 265	-121 103	-121 103	1,5
5013 Palkkiot	0	-1 000	-1 000	-1 000	0
5015 Erilliskorvaukset	-126	0	0	0	0
5017 Sijaisten palkat	0	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	51	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-6 073	-5 390	-3 837	-4 355	-19,2
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-3 220	-4 341	-5 152	-5 630	29,7
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-56 770	-37 624	-45 991	-45 991	22,2
5104 Kuel-maksut eläkemenerust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-872	-1 456	-1 726	-2 110	44,9
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-156	-162	-192	-384	137,1
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	13	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	6 978	0	0	0	0
5205 Tapaturmakorvaukset	271	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-8 621	-10 000	-10 000	-10 000	0
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-6 870	-5 500	-5 500	-5 500	0
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-859	-1 500	-1 500	-1 500	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-2 218	-4 891	-4 891	-2 728	-44,2
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	0	-150	0	0	-100
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-50	-200	-200	-200	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-517	-2 000	-2 000	-2 000	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-27 740	-22 000	-22 000	-22 000	0
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-17 430	0	0	0	0
5391 Muut palvelut	-23	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-4 740	-5 548	-5 548	-6 452	16,3
5400 Asiakaspalvelujen ostot	0	-1 000	-1 000	-1 000	0
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-208	-700	-700	-700	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-239	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-1 038	-1 700	-1 600	-1 600	-5,9
5520 Elintarvikkeet	-390	-600	-600	-600	0
5530 Vaatteisto	-1 786	-2 500	-2 500	-2 500	0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	0	-50	-50	-50	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-10	-100	-100	-100	0
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	0	-800	-800	-800	0
5580 Kalusto	-677	-1 200	-1 000	-1 000	-16,7
5590 Rakennusmateriaali	-54	-200	-200	-200	0
5595 Muu materiaali	-6 173	-200	-200	-200	0
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-2 887	-3 700	-3 700	-3 700	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-3 019	-4 200	-4 200	-4 200	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-22 803	-21 625	-21 625	-21 971	1,6
5940 Muut kulut	-407	-2 000	-1 000	-1 000	-50
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-250	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	-250	-250	-250	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-2 810	-2 006	-2 537	-2 537	26,5

<b>Tuotot</b>	90 348	47 500	47 700	47 700	0,4
<b>Kulut</b>	-330 528	-305 380	-342 432	-343 090	12,3
<b>Netto</b>	-240 180	-257 880	-294 732	-295 390	14,5

**59 KIRJASTO**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	7 238	6 000	7 100	7 100	18,3
3309 Matalapalkkatuki	1 305	1 200	1 000	1 000	-16,7
3330 Muut tuet ja avustukset	2 500	0	1 200	1 200	0
3510 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	11 177	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	2 089	200	200	200	0
5011 Kuukausipalkat	-55 738	-74 332	-76 535	-76 535	3
5013 Palkkiot	-1 250	0	-500	-500	0
5015 Erilliskorvaukset	-639	-800	-800	-800	0
5017 Sijaisten palkat	-13 453	-10 906	-11 904	-11 904	9,2
5060 Jaksotetut palkat	-2 878	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-2 716	-2 867	-1 795	-2 037	-28,9
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 728	-2 323	-2 409	-2 633	13,3
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-27 286	-20 133	-21 507	-21 507	6,8
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-464	-774	-808	-987	27,5
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-71	-86	-90	-179	108,6
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-719	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-13 397	-12 720	-13 000	-13 000	2,2
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-901	-500	-600	-600	20
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-541	-1 000	-600	-600	-40
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-2 469	-4 501	-4 501	-4 433	-1,5
5331 Vakuutusmaksut	-1 923	-1 850	-1 400	-1 400	-24,3
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-299	-1 700	-1 700	-1 700	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-457	-600	-600	-600	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-769	-600	-600	-600	0
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	0	0	0	0	0
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-52 028	-56 995	-59 500	-59 500	4,4
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-4 764	-5 976	-5 976	-6 162	3,1
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-2 739	-3 100	-3 100	-3 100	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-52	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-52 384	-55 000	-55 000	-55 000	0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-185	0	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-341	-350	-300	-300	-14,3
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-1 231	-2 500	-2 800	-2 800	12
5580 Kalusto	0	0	0	0	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-2 766	-3 700	-3 700	-3 700	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-63 984	-54 561	-54 561	-56 777	4,1
5910 Välittömät verot	-49	-300	0	0	-100
5940 Muut kulut	-174	-100	-100	-100	0
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-2 741	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	-297	0	0	-100

8012 Poistot muista pitkäv.menoista	-1 897	0	-2 369	-2 369	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-2 170	-1 380	-3 138	-3 138	127,4
<b>Tuotot</b>	24 308	7 400	9 500	9 500	28,4
<b>Kulut</b>	-315 203	-319 951	-329 892	-332 961	4,1
<b>Netto</b>	-290 895	-312 551	-320 392	-323 461	3,5

**60 RUOKAHUOLTO**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	19 683	16 000	16 000	16 000	0
3193 Sisäiset myyntituotot	30 408	0	28 000	27 872	0
3195 Ateriamaksut palkoista	26 589	27 000	29 000	29 000	7,4
3196 Ateriamaksut	1 766	1 000	1 000	1 000	0
3309 Matalapalkkatuki	499	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-36 708	-33 907	-33 416	-33 416	-1,4
5015 Erilliskorvaukset	-618	0	0	0	0
5017 Sijaisten palkat	-4 062	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	4 145	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-1 581	-1 313	-668	-759	-42,2
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 221	-915	-902	-986	7,7
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-6 622	-7 934	-8 053	-8 053	1,5
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-340	-305	-300	-368	20,5
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-41	-34	-33	-67	96,6
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	1 047	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	2 935	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-80	0	0	0	0
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-394	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-3 085	0	0	0	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-8 210	-4 200	-4 200	-4 200	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-28 380	-27 000	-27 000	-27 000	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-59	0	0	0	0
5391 Muut palvelut	0	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-3 012	-2 540	-2 540	-3 018	18,8
5530 Vaatteisto	-56	0	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-12	0	0	0	0
5580 Kalusto	-1 420	-1 000	-1 000	-1 000	0
5590 Rakennusmateriaali	-22	0	0	0	0
5595 Muu materiaali	-62	0	0	0	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-60 036	-80 781	-80 781	-81 911	1,4
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-17 716	-15 255	-16 933	-16 933	11
<b>Tuotot</b>	78 945	44 000	74 000	73 872	67,9
<b>Kulut</b>	-165 610	-175 184	-175 826	-177 710	1,4
<b>Netto</b>	-86 665	-131 184	-101 826	-103 838	-20,8

**70 HALLINTOPALVELUT YMP.LTK**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	1 027	1 800	1 800	1 800	0
3193 Sisäiset myyntituotot	1 413	0	0	0	0

5011 Kuukausipalkat	-57 857	-57 587	-59 951	-59 951	4,1
5013 Palkkiot	-5 130	-6 000	-5 000	-5 000	-16,7
5016 Muut palkat	-142	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	-3 128	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-2 412	-1 985	-1 299	-1 474	-25,7
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-201	-1 771	-1 619	-1 769	-0,1
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-41 744	-14 347	-14 448	-14 448	0,7
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	9	-644	-585	-714	10,9
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-58	-72	-65	-130	81,5
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-782	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-2 404	-1 800	-1 800	-1 800	0
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-134	-500	-500	-500	0
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-412	-400	-400	-400	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-2 432	-1 457	-1 457	-3 587	146,2
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-121	-150	-150	-150	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 434	-1 600	-1 000	-1 000	-37,5
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-360	-2 000	-1 500	-1 500	-25
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-3 813	-5 520	-5 520	-4 113	-25,5
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-418	-1 500	-1 000	-1 000	-33,3
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-527	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-103	-300	-300	-300	0
5580 Kalusto	0	-300	0	0	-100
5710 Avustukset yhteisöille	-25 833	-21 000	0	-185 216	782
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-5 296	-6 000	-6 000	-6 000	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-9 081	-7 323	-7 323	-7 727	5,5
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-88	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	0	-1 056	-1 056	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-71	0	0	0	0
<b>Tuotot</b>	<b>2 440</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>
<b>Kulut</b>	<b>-163 969</b>	<b>-132 256</b>	<b>-110 972</b>	<b>-297 835</b>	<b>125,2</b>
<b>Netto</b>	<b>-161 528</b>	<b>-130 456</b>	<b>-109 172</b>	<b>-296 035</b>	<b>126,9</b>

**71 MAANKÄYTTÖPALVELUT**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	152	0	0	0	0
3241 Suunnittelu- ja mittaustoimi	5 000	10 000	0	0	-100
3248 MAANKÄYTTÖ- JA KEHITTÄMISKORV.	0	50 000	50 000	50 000	0
3309 Matalapalkkatuki	1 989	1 900	1 900	1 900	0
3530 Muut tuotot	187	0	200	200	0
5011 Kuukausipalkat	-64 433	-67 709	-69 906	-69 906	3,2
5017 Sijaisten palkat	-7 591	-2 558	0	0	-100
5060 Jaksotetut palkat	775	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-2 752	-2 341	-1 398	-1 587	-32,2
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 865	-1 897	-1 887	-2 062	8,7
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-18 395	-16 443	-16 847	-16 847	2,5
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0

5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-507	-632	-629	-769	21,6
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-72	-70	-70	-140	99
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	194	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki-ja asiantunti	-105 291	-95 000	-95 000	-95 000	0
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-1 963	-2 500	-1 500	-1 500	-40
5303 Posti-ja telepalvelumaksut	-477	-700	-500	-500	-28,6
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-800	-794	-794	-1 104	39
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-173	0	0	0	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-203	-200	-100	-100	-50
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 384	-1 800	-1 000	-1 000	-44,4
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	0	-300	0	0	-100
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-723	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-3 207	-3 725	-3 725	-3 779	1,4
5500 Toimisto-ja koulutarvikkeet	-81	-100	0	0	-100
5510 Kirjallisuus	-59	-100	-100	-100	0
5560 Poltto- ja voiteluaineet	0	-100	0	0	-100
5580 Kalusto	-552	-600	-500	-500	-16,7
5590 Rakennusmateriaali	-159	-100	0	0	-100
5595 Muu materiaali	-2 310	-1 500	-2 500	-2 500	66,7
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-376	-1 500	-500	-500	-66,7
5830 Muut vuokrat sisäiset	-2 445	-1 972	-1 972	-2 081	5,5
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-201	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	0	-2 413	-2 413	0
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-11 045	-9 941	-8 947	-8 947	-10
<b>Tuotot</b>	<b>7 328</b>	<b>61 900</b>	<b>52 100</b>	<b>52 100</b>	<b>-15,8</b>
<b>Kulut</b>	<b>-226 095</b>	<b>-212 583</b>	<b>-210 289</b>	<b>-211 335</b>	<b>-0,6</b>
<b>Netto</b>	<b>-218 767</b>	<b>-150 683</b>	<b>-158 189</b>	<b>-159 235</b>	<b>5,7</b>

**72 SIIVOUSTOIMI**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3173 Muut korvaukset	540	0	0	0	0
3192 Muut myyntituotot	15 372	15 500	7 400	7 400	-52,3
3193 Sisäiset myyntituotot	882	0	0	0	0
3195 Ateriamaksut palkoista	48	0	0	0	0
3309 Matalapalkkatuki	12 934	10 900	4 500	4 500	-58,7
3420 Muiden rakennusten vuokrat	363	4 514	4 514	4 514	0
3460 Muut vuokratuotot sisäiset	904 235	933 439	330 789	297 527	-68,1
3530 Muut tuotot	0	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-575 712	-588 478	-222 691	-222 691	-62,2
5012 Tuntipalkat	0	-657	-711	-711	8,2
5015 Erilliskorvaukset	-31 329	-27 746	-200	-200	-99,3
5017 Sijaisten palkat	-64 517	-51 723	-3 046	-3 046	-94,1
5060 Jaksotetut palkat	8 155	0	0	0	0
5101 Kansaneläke-ja sair.vakuutus	-25 661	-22 276	-4 533	-5 145	-76,9
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-17 286	-18 052	-6 119	-6 686	-63
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-173 041	-156 453	-54 622	-54 622	-65,1
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0

5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-4 697	-6 017	-2 040	-2 493	-58,6
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-671	-669	-227	-453	-32,2
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	2 039	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	15 003	0	0	0	0
5205 Tapaturmakorvaukset	11 787	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki-ja asiantunti	-2 663	-2 500	0	0	-100
5303 Posti-ja telepalvelumaksut	-168	-320	-120	-120	-62,5
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-510	-271	0	-476	75,6
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-534	-7 410	-3 890	-3 890	-47,5
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-5 793	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-193	0	0	0	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-1 284	-1 400	-1 150	-1 150	-17,9
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-613	-1 150	-520	-520	-54,8
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 202	-1 200	-600	-600	-50
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-765	-1 320	-500	-500	-62,1
5391 Muut palvelut	-327	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-14 889	-17 401	-17 401	-6 525	-62,5
5400 Asiakaspalvelujen ostot	0	0	-7 000	-7 000	0
5500 Toimisto-ja koulutarvikkeet	-152	-140	0	0	-100
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	0	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-141	-80	0	0	-100
5530 Vaatteisto	-1 518	-2 110	-830	-830	-60,7
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-21 099	-19 180	-8 530	-8 530	-55,5
5580 Kalusto	-3 413	-7 500	-1 500	-1 500	-80
5595 Muu materiaali	-297	-250	0	0	-100
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-1 184	-2 800	-1 400	-1 400	-50
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-1 134	-1 200	0	0	-100
5830 Muut vuokrat sisäiset	-6 471	-6 829	-6 829	0	-100
5900 Välilliset verot	-619	-592	0	0	-100
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-1 544	-2 648	-3 786	-3 786	43
<b>Tuotot</b>	934 375	964 353	347 203	313 941	-67,4
<b>Kulut</b>	-922 441	-948 372	-348 245	-332 875	-64,9
<b>Netto</b>	11 934	15 981	-1 042	-18 934	-219

**73 KIINTEISTÖTOIMI**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3101 Vesi- ja jätevesimaksut	545	1 200	1 200	1 200	0
3102 Sisäiset vesimaksut	642	0	0	0	0
3145 Jätteen kuljetus-ja käsittelym	202	300	300	300	0
3173 Muut korvaukset	2 160	750	1 250	1 250	66,7
3192 Muut myyntituotot	27 390	24 485	59 810	87 310	256,6
3195 Ateriamaksut palkoista	504	0	0	0	0
3300 Työllistämistuki	9 311	0	2 900	2 900	0
3309 Matalapalkkatuki	1 474	1 500	0	0	-100
3410 Muiden asuntojen vuokrat	160 252	149 500	121 500	121 500	-18,7
3420 Muiden rakennusten vuokrat	127 550	152 445	150 345	840 137	451,1
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	0	0	14 000	10 000	0

3460 Muut vuokratuotot sisäiset	1 294 675	1 497 455	1 439 239	893 703	-40,3
3510 Käyttömaisuuden myyntivoitot	2 605	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	28 415	27 500	27 500	0	-100
3531 Sisäiset muut tuotot	1 281	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-243 160	-257 801	-306 439	-306 439	18,9
5013 Palkkiot	-140	0	0	0	0
5014 Tilapäinen työvoima	-15 266	-5 000	-5 500	-5 500	10
5015 Erilliskorvaukset	-532	-190	-180	-180	-5,3
5017 Sijaisten palkat	-24 798	-28 716	0	0	-100
5060 Jaksotetut palkat	-1 204	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-10 857	-9 569	-6 242	-7 085	-26
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-6 537	-7 903	-8 427	-9 208	16,5
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-89 898	-68 193	-75 221	-75 221	10,3
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 737	-2 634	-2 809	-3 433	30,3
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-284	-293	-312	-624	113,3
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-301	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	127	0	0	0	0
5205 Tapaturmakorvaukset	1 352	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-62 568	-30 110	-30 800	-30 800	2,3
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-191	-60	-250	-250	316,7
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-4 053	-3 730	-4 190	-4 190	12,3
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-2 305	-521	-521	-3 046	484,6
5331 Vakuutusmaksut	-7 191	-8 980	-12 480	-12 480	39
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-23 830	-58 000	-53 800	-53 800	-7,2
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-37 575	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-137 284	-106 350	-95 500	-95 500	-10,2
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-5 457	-9 070	-9 200	-9 200	1,4
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-746	-390	-440	-440	12,8
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-10 517	-5 610	-5 110	-5 110	-8,9
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-450	-500	-500	-500	0
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-489	0	0	0	0
5391 Muut palvelut	-1 582	-1 140	-1 150	-1 150	0,9
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-19 593	-23 652	-23 652	-24 923	5,4
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-136	-150	-150	-150	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-7	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-103	-500	-120	-120	-76
5530 Vaatteisto	-2 884	-1 940	-2 470	-2 470	27,3
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-44	0	-50	-50	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-899	-440	-840	-840	90,9
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-308	-420	-740	-740	76,2
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-528 980	-486 250	-502 580	-502 580	3,4
5571 Sisäiset vesimaksut	-24 609	0	0	0	0
5580 Kalusto	-30 363	-15 360	-12 700	-12 700	-17,3
5590 Rakennusmateriaali	-19 905	-14 640	-13 990	-13 990	-4,4
5595 Muu materiaali	-13 623	-5 420	-7 350	-7 350	35,6
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-1 425	-1 200	-1 500	-1 500	25
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	0

5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-115 166	-110 000	-102 000	-102 000	-7,3
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-10 956	-6 310	-9 710	-9 710	53,9
5830 Muut vuokrat sisäiset	-8 352	-8 830	-8 830	0	-100
5900 Välilliset verot	-1 196	-2 800	-1 200	-1 200	-57,1
5920 Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-49 126	0	0	0	0
5940 Muut kulut	0	0	0	0	0
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	0	0	-7 336	-7 336	0
8013 Poistot rakennuksista	-576 887	-601 306	-599 484	-599 484	-0,3
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-12 690	-10 227	0	0	-100
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-34	0	-136	-136	0
8055 Muut lisäpoistot	-86 591	0	0	0	0
<b>Tuotot</b>	1 657 005	1 855 135	1 818 044	1 958 300	5,6
<b>Kulut</b>	-2 196 350	-1 899 204	-1 918 909	-1 916 435	0,9
<b>Netto</b>	-539 345	-44 069	-100 865	41 865	-195

**74 RUOKAHUOLTO**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
5011 Kuukausipalkat	0	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	0	0	0	0	0
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	329	0	0	0	0
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-6 785	0	0	0	0
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	0	0
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	0	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	0	0	0	0	0
<b>Tuotot</b>	0	0	0	0	0
<b>Kulut</b>	-6 457	0	0	0	0
<b>Netto</b>	-6 457	0	0	0	0

**75 YHDYSKUNTAPALVELUT**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3145 Jätteen kuljetus- ja käsittelym	22 743	22 500	23 000	23 000	2,2
3192 Muut myyntituotot	102 981	93 500	86 500	86 500	-7,5
3300 Työllistämistuki	10 988	17 000	12 000	12 000	-29,4
3309 Matalapalkkatuki	919	0	300	300	0
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	74 568	81 500	82 000	87 000	6,7
3450 Koneiden ja laitteiden vuokrat	0	0	0	0	0
3510 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	2 608	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	7 317	13 000	11 000	11 000	-15,4
3531 Sisäiset muut tuotot	4 683	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-72 032	-87 516	-91 731	-91 731	4,8
5014 Tilapäinen työvoima	-15 294	-18 000	-13 000	-13 000	-27,8
5015 Erilliskorvaukset	-563	0	0	0	0
5017 Sijaisten palkat	-2 899	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	194	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-3 469	-3 516	-2 095	-2 377	-32,4
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 351	-2 849	-2 828	-3 090	8,4

5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-22 223	-24 691	-25 240	-25 240	2,2
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-639	-950	-943	-1 152	21,3
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-91	-106	-105	-209	98,5
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	48	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	6 908	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki-ja asiantunti	-29 241	-26 600	-21 200	-21 200	-20,3
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-210	-250	-350	-350	40
5303 Posti-ja telepalvelumaksut	-723	-700	-600	-600	-14,3
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-983	-1 773	-1 773	-1 873	5,6
5331 Vakuutusmaksut	-1 822	-2 950	-3 100	-3 100	5,1
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-3 784	-500	-450	-450	-10
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-358	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-75 784	-77 400	-79 000	-79 000	2,1
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-2 065	-2 000	-1 900	-1 900	-5
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-110	0	-100	-100	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-2 199	-1 700	-1 600	-1 600	-5,9
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	0	-300	-150	-150	-50
5375 Oppilaiden kuljetuspalvelut	-13	0	0	0	0
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-1 427	0	0	0	0
5391 Muut palvelut	-1 741	-1 500	-1 000	-1 000	-33,3
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-4 782	-5 909	-5 909	-6 194	4,8
5500 Toimisto-ja koulutarvikkeet	-123	0	0	0	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-17	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	0	0	0	0	0
5530 Vaatteisto	-644	-850	-850	-850	0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-448	-200	-150	-150	-25
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-13	-200	-200	-200	0
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-1 880	-3 000	-2 500	-2 500	-16,7
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-57 523	-67 000	-75 000	-75 000	11,9
5571 Sisäiset vesimaksut	-49	0	0	0	0
5580 Kalusto	-586	-2 500	-1 400	-1 400	-44
5590 Rakennusmateriaali	-2 314	-2 100	-2 000	-2 000	-4,8
5595 Muu materiaali	-3 191	-1 300	-1 800	-1 800	38,5
5670 Varastojen lisäys/vähennys	2 765	0	0	0	0
5710 Avustukset yhteisöille	-79 870	-80 000	-80 000	-80 000	0
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-708	-1 000	-1 800	-1 800	80
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-2 277	-10 500	-11 100	-11 100	5,7
5830 Muut vuokrat sisäiset	-1 833	-1 479	-1 479	-1 561	5,5
5900 Välilliset verot	-403	-600	0	0	-100
5910 Välittömät verot	-945	-1 000	-1 000	-1 000	0
5940 Muut kulut	-290	0	-300	-300	0
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-56	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	0	-675	-675	0
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	-55 459	-53 131	-97 577	-97 577	83,7
8013 Poistot rakennuksista	-3 329	-3 329	-3 329	-3 329	0
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-180 968	-208 351	-225 904	-225 904	8,4
8015 Poistot koneista ja kalustosta	0	0	-3 189	-3 189	0

<b>Tuotot</b>	226 806	227 500	214 800	219 800	-3,4
<b>Kulut</b>	-627 813	-695 748	-763 326	-764 652	9,9
<b>Netto</b>	-401 007	-468 248	-548 526	-544 852	16,4

**83 TARKASTUSTOIMI**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	9 026	10 500	10 400	10 400	-1
3241 Suunnittelu- ja mittaustoimi	50	0	0	0	0
3243 Rakennusvalvonta- ja tarkastus	97 507	100 000	100 000	100 000	0
3249 Muut yhdyskuntapalvelujen maks	14 011	12 000	12 000	12 000	0
3530 Muut tuotot	8	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-111 720	-103 895	-106 540	-106 540	2,5
5013 Palkkiot	-1 500	-2 000	-1 500	-1 500	-25
5016 Muut palkat	0	0	0	0	0
5017 Sijaisten palkat	-1 852	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	-2 726	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-4 397	-3 561	-2 161	-2 453	-31,1
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-3 350	-2 832	-2 877	-3 143	11
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-20 567	-24 245	-25 676	-25 676	5,9
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-931	-962	-972	-1 188	23,5
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-114	-107	-108	-216	102,1
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-681	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	4 093	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-3 122	-8 000	-8 000	-8 000	0
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-2 299	-1 250	-1 250	-1 250	0
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-522	-600	-600	-600	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-3 357	-5 710	-5 710	-5 696	-0,2
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-2 995	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-315	0	0	0	0
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-284	-100	-100	-100	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-5 886	-6 000	-4 500	-4 500	-25
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-400	-800	-700	-700	-12,5
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-2 913	-3 235	-3 235	-3 313	2,4
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-627	-1 100	-800	-800	-27,3
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-79	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-986	-800	-800	-800	0
5530 Vaatteisto	-105	-100	0	0	-100
5580 Kalusto	-60	-300	-700	-700	133,3
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-1 553	-1 850	-1 750	-1 750	-5,4
5830 Muut vuokrat sisäiset	-7 932	-6 395	-6 395	-6 748	5,5
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-243	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	0	-2 922	-2 922	0
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-268	-260	-268	-268	3,1
<b>Tuotot</b>	120 602	122 500	122 400	122 400	-0,1
<b>Kulut</b>	-177 691	-174 102	-177 564	-178 863	2,7
<b>Netto</b>	-57 089	-51 602	-55 164	-56 463	9,4

**84 PELASTUSTOIMI**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-14 033	0	0	0	0
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-337 283	-340 053	-363 713	-363 713	7
5580 Kalusto	0	-16 342	0	0	-100
<b>Tuotot</b>	0	0	0	0	0
<b>Kulut</b>	-351 315	-356 395	-363 713	-363 713	2,1
<b>Netto</b>	-351 315	-356 395	-363 713	-363 713	2,1

**85 LIIKUNTA**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	34 093	48 500	48 000	48 000	-1
3420 Muiden rakennusten vuokrat	1 304	1 300	1 300	1 300	0
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	465	532	0	0	-100
3530 Muut tuotot	0	6 724	6 054	6 054	-10
5011 Kuukausipalkat	-79 425	-83 615	-89 580	-89 580	7,1
5012 Tuntipalkat	-3 001	-7 487	-7 599	-7 599	1,5
5015 Erilliskorvaukset	-1 055	0	-800	-800	0
5017 Sijaisten palkat	-2 554	0	0	0	0
5060 Jaksotetut palkat	-400	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-3 287	-3 035	-1 960	-2 224	-26,7
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 298	-2 460	-2 645	-2 890	17,5
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-19 491	-21 318	-23 613	-23 613	10,8
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-629	-820	-882	-1 078	31,4
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-86	-91	-98	-196	115,1
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-100	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	0	0
5205 Tapaturmakorvaukset	500	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-4 039	-6 569	-4 569	-4 569	-30,4
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-1 416	-2 530	-2 530	-2 530	0
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-768	-1 620	-1 620	-1 620	0
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-1 764	-1 836	-1 836	-3 456	88,2
5331 Vakuutusmaksut	-2 283	-2 752	-2 752	-2 752	0
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	0	-100	-100	-100	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-71 966	-122 460	-102 960	-102 960	-15,9
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-9 199	15 570	-20 080	-20 080	-229
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-281	-330	-330	-330	0
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-6 509	-10 598	-10 598	-10 598	0
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	0	-300	-300	-300	0
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-51	0	0	0	0
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-5 871	-7 706	-7 706	-8 479	10
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-249	-420	-420	-420	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-87	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-708	-320	-320	-320	0

5520 Elintarvikkeet	-20	-1 257	-1 257	-1 257	0
5530 Vaatteisto	-514	-250	-250	-250	0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-127	-90	-90	-90	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	0	-420	-420	-420	0
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-4 149	-4 040	-4 040	-4 040	0
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-732	-680	-680	-680	0
5580 Kalusto	-2 246	-4 680	-4 680	-4 680	0
5590 Rakennusmateriaali	-1 990	-200	-200	-200	0
5595 Muu materiaali	-3 813	-2 170	-2 170	-2 170	0
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-240	-1 690	-1 690	-1 690	0
5710 Avustukset yhteisöille	-21 340	-20 000	-20 000	-20 000	0
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	0	-330	-1 830	-1 830	454,5
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	0	-84	-84	-84	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-820	-1 840	-1 840	-1 840	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-120 141	-121 708	-121 708	-124 588	2,4
5940 Muut kulut	-678	-2 014	-2 114	-2 114	5
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	-149	-826	-2 783	-2 783	236,9
8013 Poistot rakennuksista	-371	-371	-371	-371	0
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-28 398	-31 162	-32 782	-32 782	5,2
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-6 485	-5 427	-6 529	-6 529	20,3
<b>Tuotot</b>	35 862	57 056	55 354	55 354	-3
<b>Kulut</b>	-409 231	-460 035	-488 816	-494 892	7,6
<b>Netto</b>	-373 369	-402 979	-433 462	-439 538	9,1

**86 YMPÄRISTÖTERVEYDEN HUOLTO**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3192 Muut myyntituotot	26 294	21 060	25 400	25 400	20,6
3219 Muut terveydenhuollon maksut	0	3 000	3 000	3 000	0
5011 Kuukausipalkat	-66 362	-90 306	-65 871	-65 871	-27,1
5015 Erilliskorvaukset	-10 578	-11 600	-11 000	-11 000	-5,2
5017 Sijaisten palkat	-25 237	-4 474	-5 380	-5 380	20,3
5060 Jaksotetut palkat	3 164	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-3 904	-3 478	-1 867	-1 867	-46,3
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 610	-2 940	-2 426	-2 426	-17,5
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-39 878	-25 128	-19 822	-19 822	-21,1
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-708	-980	-905	-905	-7,7
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-102	-109	-165	-165	50,9
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	0	0	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	791	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	0	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-1 669	-4 100	-4 000	-4 000	-2,4
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-281	-200	0	0	-100
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-983	-1 100	-1 200	-1 200	9,1
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-1 041	-1 122	-1 122	-1 938	72,7
5331 Vakuutusmaksut	-35	-45	-45	-45	0
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-221	-200	0	0	-100
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-2 350	-3 000	-2 900	-2 900	-3,3

5373 Sosiaali- ja terveystaloudet	-2 936	0	0	0	0
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-625	-1 000	-1 500	-1 500	50
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-5 944	-13 000	0	0	-100
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-2 952	-3 736	-3 736	-3 354	-10,2
5400 Asiakaspalvelujen ostot	-12 345	-14 300	-23 200	-23 200	62,2
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-110	-130	-130	-130	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-50	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-192	-300	-300	-300	0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-35	-100	0	0	-100
5550 Puhdistusaineet ja -tarv.	-101	-150	-100	-100	-33,3
5580 Kalusto	-368	-800	-500	-500	-37,5
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-19 528	-17 000	-17 000	-17 000	0
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-32	0	0	0	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-1 110	-1 020	-1 020	-1 020	0
5830 Muut vuokrat sisäiset	-12 384	-13 064	-13 064	-6 269	-52
<b>Tuotot</b>	26 294	24 060	28 400	28 400	18
<b>Kulut</b>	-210 716	-213 382	-177 253	-170 892	-19,9
<b>Netto</b>	-184 422	-189 322	-148 853	-142 492	-24,7

**88 VESIHUOLTOLAITOS**

	<b>TP2008</b>	<b>TA2009</b>	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
3101 Vesi- ja jätevesimaksut	788 353	870 000	845 000	845 000	-2,9
3102 Sisäiset vesimaksut	69 413	36 000	74 000	74 000	105,6
3105 Vesihuollon liittymismaksut	256 619	275 000	242 000	242 000	-12
3145 Jätteen kuljetus- ja käsittelym	8 789	9 000	9 000	9 000	0
3192 Muut myyntituotot	3 161	1 400	1 000	1 000	-28,6
3193 Sisäiset myyntituotot	169	0	0	0	0
3309 Matalapalkkatuki	52	0	0	0	0
3530 Muut tuotot	3 700	25 406	25 000	25 000	-1,6
3531 Sisäiset muut tuotot	16	0	0	0	0
5011 Kuukausipalkat	-121 125	-133 383	-146 274	-146 274	9,7
5015 Erilliskorvaukset	-17 522	-21 400	-20 750	-20 750	-3
5017 Sijaisten palkat	-11 557	-12 792	0	0	-100
5060 Jaksotetut palkat	-2 458	0	0	0	0
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-5 739	-5 683	-3 340	-3 791	-33,3
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-4 078	-4 606	-4 510	-4 927	7
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-34 529	-38 915	-40 253	-40 253	3,4
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	0	0	0
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 119	-1 534	-1 503	-1 837	19,8
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-151	-171	-167	-334	95,3
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	0	0	-600	-600	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-615	0	0	0	0
5201 Sairausvakuutusmaksut	0	0	-1 147	-1 147	0
5205 Tapaturmakorvaukset	7 320	0	0	0	0
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-25 708	-31 840	-28 112	-28 112	-11,7
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-172	-350	-240	-240	-31,4
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-7 570	-7 300	-8 227	-8 227	12,7
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	-1 000	-2 268	-2 268	-1 402	-38,2

5331 Vakuutusmaksut	-1 506	-2 575	-3 005	-3 005	16,7
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-434	-2 490	-900	-900	-63,9
5341 Sisäiset puht.p.-pesulapalv.	-111	0	0	0	0
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-51 662	-62 870	-60 265	-60 265	-4,1
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-20 709	-37 500	-28 709	-28 709	-23,4
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-1 089	-767	-1 200	-1 200	56,5
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-3 025	-8 070	-4 500	-4 500	-44,2
5374 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-2 516	-3 100	-3 300	-3 300	6,5
5376 Sisäiset kuljetuspalvelut	-284	0	0	0	0
5391 Muut palvelut	-66	-3 317	-20	-20	-99,4
5392 Sisäiset hallintopalvelut	-8 409	-10 575	-10 575	-10 524	-0,5
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-18	-250	-250	-250	0
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	-80	0	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-224	-250	-350	-350	40
5530 Vaatteisto	-1 072	-1 500	-1 035	-1 035	-31
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-239	0	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja-tarv.	-475	-650	-550	-550	-15,4
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-3 416	-3 000	-3 700	-3 700	23,3
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-96 908	-101 200	-108 636	-108 636	7,3
5571 Sisäiset vesimaksut	-83	0	0	0	0
5580 Kalusto	-10 140	-14 100	-13 500	-13 500	-4,3
5590 Rakennusmateriaali	-42 450	-30 059	-34 011	-34 011	13,1
5595 Muu materiaali	-2 086	-3 261	-2 970	-2 970	-8,9
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-519	-800	-800	-800	0
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-6 791	-14 081	-12 450	-12 450	-11,6
5830 Muut vuokrat sisäiset	-3 240	-2 610	-2 610	-2 754	5,5
5900 Välilliset verot	-214	-380	-320	-320	-15,8
5940 Muut kulut	-2 065	-3 000	-2 953	-2 953	-1,6
7140 Viivästyskorot	467	0	400	400	0
7190 Muut rahoitustuotot	-1	0	0	0	0
7210 Korkokulut lainat ulkopuolisil	-111 336	0	-114 000	-45 000	0
7301 Korvaus peruspääomasta	-86 453	0	-86 453	-86 453	0
7340 Viivästyskorot ja korotukset	-3	0	0	0	0
7390 Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
8010 Poistot aineettomista oikeuks	-156	0	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	0	0	-1 884	-1 884	0
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-368 605	-378 072	-261 658	-261 658	-30,8
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-1 863	-1 863	-1 863	-1 863	0
<b>Tuotot</b>	1 130 739	1 216 806	1 196 400	1 196 400	-1,7
<b>Kulut</b>	-1 054 270	-946 582	-1 019 858	-951 455	0,5
<b>Netto</b>	76 468	270 224	176 542	244 945	-9,4

**RAPORTTI YHTEENSÄ**

<b>Tuotot</b>	42 616 751	43 120 272	7 807 267	39 794 666	-7,7
<b>Kulut</b>	-43 369 947	-43 682 028	-17 788 761	-39 586 085	-9,4
<b>Netto</b>	-753 196	-561 756	-9 981 494	208 581	-137

**Tuloslaskelma € / ulkoiset**  
**534 Nilsin kaupunki**

	<b>LTK2010</b>	<b>KH2010</b>	<b>TA%</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>5 257 539</b>	<b>6 041 391</b>	<b>-50,2</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>4 010 426</b>	<b>4 111 926</b>	<b>-28,6</b>
3101 Vesi- ja jätevesimaksut	846 200	846 200	-2,9
3102 Sisäiset vesimaksut	0	74 000	0
3105 Vesihuollon liittymismaksut	242 000	242 000	-12
3140 Joukkoliikennemaksut	0	0	0
3145 Jätteen kuljetus- ja käsittelym	32 300	32 300	1,6
3166 Lääkäreiden koulutuskorvaus	0	0	-100
3171 Sotavammalain mukaiset korvauk	0	0	-100
3172 Lomituspalvelukorvaukset	2 555 420	2 555 420	4,7
3173 Muut korvaukset	1 250	1 250	-99,3
3181 Kotikuntakorvaukset	3 000	3 000	-98,6
3185 Jäsenkuntien maksuos ja korv.	0	0	-100
3191 Työterveyshuollon maksut	0	0	-100
3192 Muut myyntituotot	299 806	327 306	-28,3
3193 Sisäiset myyntituotot	0	0	-100
3194 Täyskustannusmaksut pak.vakuut	0	0	-100
3195 Ateriamaksut palkoista	29 450	29 450	7,3
3196 Ateriamaksut	1 000	1 000	-99,4
<b>Maksutuotot</b>	<b>534 500</b>	<b>534 500</b>	<b>-76,2</b>
3211 Perusterv.huol. laitoshoido	0	0	-100
3213 Perusterv.huol. avohoido	0	0	-100
3219 Muut terveydenhuollon maksut	3 000	3 000	-98,9
3221 Lapsiperheiden kodinhoitoapu	0	0	0
3223 Muut kodinhoitoapumaksut	0	0	-100
3227 Hoitopäivämaksut	0	0	-100
3229 Muut sosiaalitoimen maksut	0	0	-100
3239 Muut opetus- ja kulttuuritoim	98 500	98 500	1
3241 Suunnittelu- ja mittaustoimi	0	0	-100
3243 Rakennusvalvonta- ja tarkastus	100 000	100 000	0
3248 Maankäyttö- ja kehittämiskorvaus	50 000	50 000	0
3249 Muut yhdyskuntapalvelujen maks	12 000	12 000	0
3255 Lomituspalvelumaksut	270 000	270 000	3,8
3256 Täysin maksullinen lomitus	1 000	1 000	0
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>110 800</b>	<b>129 860</b>	<b>-81,4</b>
3300 Työllistämistuki	14 900	33 960	-25,4
3305 Vo perustoimeentulon kustann.	0	0	-100
3309 Matalapalkkatuki	9 500	9 500	-77,8
3326 Työtoiminnan korvaus	0	0	-100
3330 Muut tuet ja avustukset	86 400	86 400	-74,3
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>601 813</b>	<b>1 265 105</b>	<b>-63</b>
Vuokrat	389 659	1 080 451	-64,1
3410 Muiden asuntojen vuokrat	121 500	121 500	-62,2
3420 Muiden rakennusten vuokrat	157 159	846 951	431,8

3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	96 000	97 000	18,2
3450 Koneiden ja laitteiden vuokrat	0	0	0
3455 Muut vuokratuotot ulkoiset	15 000	15 000	0
3460 Muut vuokratuotot sisäiset	0	0	-100
Muut tuotot	212 154	184 654	-55
3502 Elatustukimaksut	0	0	-100
3503 Perustoimeentulon takaisinper.	0	0	-100
3504 Tarveharkintaisen ttt:n tak.pe	0	0	0
3510 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	100 000	100 000	-33,3
3530 Muut tuotot	112 154	84 654	-63
<b>Toimintakulut</b>	<b>-14 639 214</b>	<b>-35 943 453</b>	<b>-13,2</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-9 147 662</b>	<b>-9 254 252</b>	<b>-52,1</b>
Palkat ja palkkiot	-7 117 007	-7 158 208	-52
5011 Kuukausipalkat	-5 570 035	-5 570 035	-53,4
5012 Tuntipalkat	-400 603	-400 603	2,2
5013 Palkkiot	-53 950	-53 700	-87,7
5014 Tilapäinen työvoima	-59 330	-107 320	-17,2
5015 Erilliskorvaukset	-553 033	-553 033	-42,1
5016 Muut palkat	0	0	-100
5017 Sijaisten palkat	-480 056	-473 517	-54,7
5060 Jaksotetut palkat	0	0	0
Henkilösivukulut	-2 074 508	-2 139 897	-51,7
5101 Kansaneläke- ja sair.vakuutus	-142 562	-162 491	-66,7
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-190 908	-209 583	-46,2
5103 Kuel-maksut palkkaperusteinen	-1 663 422	-1 668 566	-50,7
5104 Kuel-maksut eläkemenoperust.	0	0	-100
5105 Tapaturmavakuutusmaksut	-64 217	-78 740	-41,1
5106 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-7 199	-14 316	-3,6
5107 Kuel-maksut varhe-maksu	-600	-600	0
5108 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	0	0	0
5111 Kuntien maksamat eläkkeet	-5 600	-5 600	1,8
Henkilöstökorv. ja muut k	43 853	43 853	90,7
5201 Sairausvakuutuskorvaukset	32 853	32 853	42,8
5205 Tapaturmakorvaukset	11 000	11 000	0
5219 Muut henk.menojen korjauserät	0	0	0
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-3 656 642</b>	<b>-24 666 075</b>	<b>57,6</b>
5301 Toimisto-+pankki- ja asiantunti	-540 381	-540 381	-40,3
5302 Painatukset ja ilmoitukset	-46 270	-46 270	-37,7
5303 Posti- ja telepalvelumaksut	-99 907	-99 907	-30,6
5304 Sisäiset kopiot-posti-puhelinm	0	0	-100
5331 Vakuutusmaksut	-33 362	-33 362	0,8
5340 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	-59 740	-59 740	-59,3
5350 Rakent/kunnossapito rakennukse	-337 725	-337 725	-9,7
5360 Rakent/kunnossapito koneet	-85 589	-85 589	21,9
5370 Sisäiset ravitsemuspalvelut	-28 694	0	-100
5371 Majoitus- ja ravitsemuspalv	-355 383	-355 383	-62,4
5372 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-613 858	-613 758	-26,5

5373 Sosiaali- ja terveystalvet	-49 000	-49 000	-80,8
5374 Koulutus- ja kulttuuritalvet	-70 550	-70 550	-11,6
5375 Oppilaiden kuljetustalvet	-445 000	-445 000	3,7
5381 Osuus verotuskustannuksiin	-144 200	-144 200	2,3
5382 Muut yhteistoimintaosuudet	-662 163	-662 163	-19,5
5391 Muut talvet	-12 120	-12 120	-92,3
5392 Sisäiset hallintotalvet	0	0	-100
5400 Asiakastalvetujen ostot	-72 700	-21 110 927	121,6
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-1 073 489</b>	<b>-1 076 489</b>	<b>-41,2</b>
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-38 600	-38 600	-26,1
5501 Sisäiset toimistotarvikkeet	0	0	0
5510 Kirjallisuus	-145 090	-145 090	-5,7
5520 Elintarvikkeet	-12 457	-12 457	-62,6
5530 Vaatteisto	-28 415	-28 415	-14,5
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-1 340	-1 340	-99,8
5541 ILMAISJAKELUTARVIKKEET	0	0	0
5550 Puhdistusaineet ja -tarv.	-17 590	-17 590	-69,6
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-13 980	-13 980	-47,5
5570 Lämmitys+ sähkö ja vesi	-687 696	-687 696	2
5580 Kalusto	-50 180	-53 180	-64,4
5590 Rakennusmateriaali	-60 151	-60 151	-15,7
5595 Muu materiaali	-17 990	-17 990	-7,1
5670 Varastojen lisäys/vähennys	0	0	0
<b>Avustukset</b>	<b>-406 690</b>	<b>-591 906</b>	<b>-64,6</b>
5700 Elatustuki	0	0	-100
5701 Lasten kotihoidon tuki	0	0	-100
5706 Vammaisille annetut avustukset	0	0	-100
5708 Muut avustukset kotitalouksill	-45 990	-45 990	-49,3
5709 Toimeentulotuki	0	0	-100
5710 Avustukset yhteisöille	-360 700	-545 916	19,8
5711 Työmarkkinatuen kuntaosuus	0	0	-100
5720 Avustukset liikelaitoksille	0	0	0
5721 Tarvehartintainen ttt	0	0	-100
5722 Kuntoutt.työtoim.toimintaraha	0	0	-100
5723 Kunt.matkakorv.ttt saajalle	0	0	-100
5724 Kunt.matkakorv.työmarkk.saajal	0	0	-100
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-354 731</b>	<b>-354 731</b>	<b>-87,9</b>
Vuokrat	-297 694	-297 694	-89,5
5800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-9 430	-9 430	32,3
5810 Rakennusten ja huon.vuokrat	-106 784	-106 784	-37,6
5820 Koneiden ja laitt.vuokrat	-121 480	-121 480	-38,6
5825 Muut vuokrat ulkoiset	-60 000	-60 000	-51,8
5830 Muut vuokrat sisäiset	0	0	-100
Muut kulut	-57 037	-57 037	-34,2
5900 Välilliset verot	-1 520	-1 520	-88,1
5910 Välittömät verot	-1 000	-1 000	-42,2
5920 Käyttöomaisuuden myyntitappiot	0	0	0
5940 Muut kulut	-54 517	-54 517	-24,5

<b>Toimintakate</b>	<b>-9 381 675</b>	<b>-29 902 062</b>	<b>2,1</b>
<b>Verotulot</b>	<b>0</b>	<b>16 595 000</b>	<b>4,4</b>
6000 Kunnan tulovero	0	13 215 000	0,6
6100 Kiinteistövero	0	2 230 000	3,7
6200 Osuus yhteisöveron tuotosta	0	1 150 000	85,5
<b>Valtionosuudet</b>	<b>0</b>	<b>14 950 000</b>	<b>3,3</b>
6510 Valtionosuus	0	14 950 000	3834
6520 Sosiaali- ja terv.toimen valt	0	0	-100
6530 Opetus- ja kult.toim.valt.osuu	0	0	-100
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-113 600</b>	<b>4 900</b>	<b>-105</b>
Korkotuotot	0	27 000	80
7001 Korkotuotot antolaina ulkop	0	17 000	13,3
7004 Maksuliikennetilien korot	0	10 000	0
Muut rahoitustuotot	400	332 400	-42,7
7100 Osingot ja osuuspääomien korot	0	320 000	-33,3
7111 Korvaus peruspääomatuotosta	0	0	-100
7120 Verotilitysten korot ja korotu	0	3 000	-25
7140 Viivästyskorot	400	5 400	-46
7144 Peruspääoman korot Ky:ltä	0	4 000	0
7190 Muut rahoitustuotot	0	0	0
Korkokulut	-114 000	-350 000	-41,7
7210 Korkokulut lainat ulkopuolisil	-114 000	-350 000	-41,7
Muut rahoituskulut	0	-4 500	-94,9
7301 Korvaus peruspääomasta	0	0	-100
7320 Verotilitysten korot	0	-2 000	566,7
7340 Viivästyskorot ja korotukset	0	-1 000	0
7370 Luottoprovisiot	0	-1 500	50
7380 Arvonl.vaihtuvien vast.rah.va	0	0	0
7390 Muut rahoituskulut	0	0	0
<b>Vuosikate</b>	<b>-9 495 275</b>	<b>1 647 838</b>	<b>65,7</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 344 657	-1 439 257	-2,5
8010 Poistot aineettomista oikeuks	0	0	0
8011 Poistot tietokoneohjelmista	-9 855	-9 855	117,4
8012 Poistot muista pitkäv.menoista	-112 167	-112 167	107,9
8013 Poistot rakennuksista	-603 184	-603 184	-0,3
8014 Poistot rakenteista ja laittei	-529 320	-529 320	-17
8015 Poistot koneista ja kalustosta	-90 131	-184 731	5,8
8055 Muut lisäpoistot	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-10 839 932</b>	<b>208 581</b>	<b>-143</b>