



**KUHMON KAUPUNGIN**  
**TILINPÄÄTÖS 2018**  
**TOIMINTAKERTOMUS 2018**



# SISÄLLYSLUETTELO

|           |                                                                                                                                |            |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>I.</b> | <b>OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA</b>                                                                         | <b>5</b>   |
| 1.1       | Kaupunginjohtajan katsaus                                                                                                      | 5          |
| 1.2       | Kaupungin hallinto                                                                                                             | 6          |
| 1.3       | Yleinen taloudellinen tilanne ja Kuhmon taloudellinen kehitys                                                                  | 7          |
| 1.3.1     | Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalouden kehitys                                                                         | 7          |
| 1.3.2     | Talouden kehitys Kuhmossa                                                                                                      | 8          |
| 1.3.3     | Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä                                                                                   | 18         |
| 1.4       | Muutokset kaupungin toiminnoissa                                                                                               | 20         |
| 1.5       | Kuhmon kaupungin henkilöstö 31.12.2018                                                                                         | 22         |
| 1.6       | Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä, kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista | 23         |
| <b>2</b>  | <b>TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS</b>                                                                 | <b>39</b>  |
| 2.1       | Tilikauden tuloksen muodostuminen                                                                                              | 39         |
| 2.2       | Toiminnan rahoitus                                                                                                             | 40         |
| 2.3       | Rahoitusasema ja sen muutokset                                                                                                 | 41         |
| 2.4       | Kunnan kokonaistulot ja –menot (ulkoiset erät)                                                                                 | 42         |
| <b>3</b>  | <b>KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS</b>                                                                                       | <b>43</b>  |
| 3.1       | Konsernin rakenne ja sisältö                                                                                                   | 43         |
| 3.2       | Konsernin tunnusluvut                                                                                                          | 44         |
| 3.3       | Olennot konsernia koskevat tapahtumat                                                                                          | 45         |
| 3.4       | Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut                                                                                       | 57         |
| 3.5       | Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut                                                                                  | 58         |
| 3.6       | Konsernitase ja sen tunnusluvut                                                                                                | 59         |
| <b>4</b>  | <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                                                                                                        | <b>60</b>  |
| 4.1       | Tilikauden tuloksen käsittely                                                                                                  | 60         |
| <b>5</b>  | <b>TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN</b>                                                                                               | <b>61</b>  |
| 5.1       | Kuhmon kaupunkistrategia                                                                                                       | 61         |
| 5.2       | Toimintasuunnitelma 2018 ja sen toteutuminen                                                                                   | 62         |
| 5.3       | Mittaristo                                                                                                                     | 68         |
| 5.4       | Käyttötalouden toteutuminen, Kuhmon kaupunki                                                                                   | 71         |
| 5.5       | Investointien toteutuminen                                                                                                     | 73         |
| 5.6       | Rahoitusosan toteutuminen                                                                                                      | 76         |
| 5.7       | Palvelualueiden tavoitteiden toteutuminen                                                                                      | 77         |
| 5.7.1     | Keskusvaalilautakunta                                                                                                          | 77         |
| 5.7.2     | Tarkastuslautakunta                                                                                                            | 77         |
| 5.7.3     | Kaupunginvaltuusto                                                                                                             | 77         |
| 5.7.4     | Kaupunginhallituksen toimiala                                                                                                  | 78         |
| 5.7.5     | Kasvun ja oppimisen palvelualue                                                                                                | 92         |
| 5.7.6     | Kaupunkiympäristön palvelualue                                                                                                 | 108        |
| <b>6</b>  | <b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b>                                                                                                    | <b>118</b> |
| 6.1       | Tuloslaskelma                                                                                                                  | 118        |
| 6.2       | Rahoituslaskelma                                                                                                               | 119        |
| 6.3       | Tase                                                                                                                           | 120        |
| 6.4       | Konsernituloslaskelma                                                                                                          | 121        |
| 6.5       | Konsernin rahoituslaskelma                                                                                                     | 122        |
| 6.6       | Konsernitase                                                                                                                   | 123        |
| <b>7</b>  | <b>TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT</b>                                                                          | <b>124</b> |
| 7.1       | Jaksotus- ja arvostusperiaatteet sekä menetelmät                                                                               | 124        |
| 7.2       | Tuloslaskelman liitetiedot                                                                                                     | 125        |
| 7.2.1     | Toimintatuotot                                                                                                                 | 125        |
| 7.2.2     | Verotulot                                                                                                                      | 125        |
| 7.2.3     | Valtionosuudet                                                                                                                 | 125        |

|           |                                                                          |            |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| 7.2.4     | Palvelujen ostojen erittely                                              | 125        |
| 7.2.5     | Valtuustoryhmille annetut tuet                                           | 125        |
| 7.2.6     | Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet                               | 126        |
| 7.2.7     | Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2016-2019                 | 127        |
| 7.2.8     | Pakollisten varausten muutokset                                          | 128        |
| 7.2.9     | Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja –tappiot                                | 129        |
| 7.2.10    | Rahoitustuotot ja kulut                                                  | 129        |
| 7.2.11    | Satunnaiset erät                                                         | 129        |
| 7.2.12    | Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely                  | 129        |
| 7.3       | Tasetta koskevat liitetiedot                                             | 130        |
| 7.3.1     | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot                                    | 130        |
| 7.3.1.1   | Käyttöomaisuus                                                           | 130        |
| 7.3.2.2   | Kaupungin saamiset tytäryhtiöiltä, kuntayhtymiltä ja osakkuusyhteisöiltä | 131        |
| 7.3.2.3   | Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät                               | 132        |
| 7.3.2.4   | Rahoitusarvopaperit                                                      | 133        |
| 7.3.2.5   | Arvopaperit 2018                                                         | 134        |
| 7.3.2     | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot                                  | 135        |
| 7.3.2.1   | Oma pääoma                                                               | 135        |
| 7.3.2.2   | Keskeiset liitetiedot                                                    | 136        |
| 7.3.2.3   | Pitkäaikainen vieras pääoma                                              | 137        |
| 7.3.2.4   | Velkojen erittely                                                        | 138        |
| 7.3.2.5   | Erittely siirtovelloista                                                 | 138        |
| 7.3.2.6   | Käytettävissä oleva shekkilimiitti ja kuntatodistusohjelma               | 138        |
| 7.4       | Vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot                                   | 139        |
| 7.4.1     | Vastuusitoumukset                                                        | 139        |
| 7.4.2     | Henkilöstöä koskevat liitetiedot                                         | 141        |
| 7.4.3     | Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat erittelyt                        | 142        |
| 7.4.4     | Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt                                     | 144        |
| 7.4.5     | Arvonlisäveron palautusvastuu                                            | 144        |
| 7.4.6     | Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän maksuosuus            | 145        |
| <b>8</b>  | <b>KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b>                                | <b>146</b> |
| 8.1       | Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet                               | 146        |
| 8.2       | Konsernin oma pääoma                                                     | 147        |
| 8.3       | Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät                               | 148        |
| 8.4       | Konsernin toimintatuotot (ulkoiset)                                      | 149        |
| 8.5       | Konsernin satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely                     | 150        |
| 8.6       | Konsernin henkilöstöä koskevat liitetiedot                               | 151        |
| <b>9</b>  | <b>VESIHUOLTOLAITOS</b>                                                  | <b>152</b> |
| 9.1       | Tuloslaskelma                                                            | 152        |
| 9.2       | Rahoituslaskelma                                                         | 153        |
| 9.3       | Tase                                                                     | 154        |
| <b>10</b> | <b>ERÄITÄ KÄSITTEITÄ</b>                                                 | <b>155</b> |
| <b>11</b> | <b>LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOITSTA 31.12.2018</b>              | <b>156</b> |
| <b>12</b> | <b>TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS</b>                                      | <b>157</b> |
| <b>13</b> | <b>TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ</b>                                               | <b>158</b> |

## I OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### I.1 Kaupunginjohtajan katsaus

#### **Kuhmo kehittää ja kehittyy vaikeasta taloustilanteesta huolimatta**

Vuodesta 2018 jää mieleen poikkeukselliset sääolot, kaupungin henkilöstön parissa aloitettu kehittäjäkoulutus, viestinnän aktivoiminen ja mahdollisuus ennustaa talouden toteumaa. Yksi vuoden kohokohdista olisi Kalevalan päivänä suoritettu Tuupalan puukoulun vihkiminen käyttöön. Vuoden varrella puukoulu ja koko Kuhmon puuklusteri on herättänyt valtavasti kiinnostusta ja koulumme voitti myös valtakunnallisen Puupal-kinnon. Kuhmo on noussut kansalliseksi näyteikkunaksi puurakentamiseen ja olemme onnistuneet monin tavoin toteuttamaan strategiaamme.

Vuoden aikana tavoitteenani on ollut saada alulle myönteinen kehittämisajattelu kaupungin toiminnassa ja uudistaa prosesseja vastaamaan nykyistä kuntalakia. Tavoitteena on ollut päästä pois sektorirajoista yhteisen kunnan ideaan ja johtamiskulttuuriin. Eräs ystäväni sanoi minulle, että tuore luuta lakaisee parhaiten ja niin se muuten on. On selvää, että organisaatiosta tulee tunnistaa se hyvä mitä siinä on, mutta samalla on kyettävä muuttamaan toimintatapoja nopeasti.

Kun talousjohtaja esitti minulle, että lähtisimme mukaan Kunteko-ohjelmaan, päätös oli helppo. Saisimme edullisesti ammattitaitoista sparrausta niin henkilöstölle kuin esihenkilöille. Esihenkilöille on pidetty säännöllisiä yhteispalavereita. Tämän lisäksi ostimme kehityskeskustelukoulutuksen, perustimme viestintätiimin ja hankin viestintäalan ammattilaiselta tiimille koulutuksen sekä apua uudenlaisen viestintäsuunnitelman tekoon. Kesäksi palkattiin korkeakouluharjoittelija kirjoittamaan suunnitelma ja potkimaan käyntiin todenteolla viestintää. Tällä hetkellä noin 20 työntekijämme osallistuu työnantajan tarjoamaan tuotekehittäjän ammattitutkintoon. Yhdelle työntekijälle on räätälöity tehtävään viestintäassistentin vastuu. Organisaatiota muutetaan vetovoimaisuuden palvelualueella vastaamaan paremmin tarpeita. Johtoryhmän ja suurimman osan esihenkilöiden tehtäväkuvat on tehty tai päivitetty, työtä jatketaan nyt työn vaativuuden arvioinneilla KVTES hinnoittelun ulkopuolella oleville esihenkilö- ja asiantuntijatehtäviä tekeville henkilöille.

Itä- ja Pohjois-Suomen alueiden kehityssuunta on kääntynyt myönteiseksi. Työttömyys on alentunut. Tämä myönteinen kehitys ei kuitenkaan heijastu kuntatalouteen. Monen kuntapäätäjän pää painuu talouslukujen edessä. Kuntatalous näyttää vuoden 2018 tilinpäätösarvioiden mukaan synkältä. Tulos on miinusmerkinen peräti noin kahdessa kolmasosassa kunnista. Yksittäinen vuosi ei toki ratkaise kuntatalouden tasapainoa vaan kuntatalouden kokonaistilaan vaikuttaa myös kuntien suunnitelmakauden tulos ja lainakanta.

Kuntien huonon tuloksen takana ovat huonosti kertyneet verot, valtionosuuksien heikko kehitys sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen menojen kasvu. Yhtälö on kestämaton. Tulot pienenevät ja samalla paineet sote-kustannusten nousulle ovat olemassa. On selvää, Kuhmon kaltaisessa kunnassa, jossa nuorten ikäluokkien määrä pienenee, on kyettävä hakemaan sopeutustoimia perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen menoista, mutta näillä sopeuttamistoimilla emme pysty kattamaan sote:n kustannuspainetta kokonaisuudessaan. Sen vuoksi on äärimmäisen tärkeää, että sote:n kustannuskehitys on hallittavissa.

Verotulojen kasvun tulppana on työikäisen väestön määrän väheneminen. Mikäli haluamme pitää yllä palvelujen tasoa ja määrä tai jopa kasvattaa sitä, työllisyysasteen tulee edelleen nousta nykyisestään. Lisäksi tarvitsemme hyvin vakavaa pohdintaa yhteiskunnan tarjoamien palvelujen määrästä. Tarvitsemme ehdottomasti myös nykyistä enemmän yhteisöllisyyttä ja yksilön omavastuuta itsestään ja läheisistään.

Tulevien vuosien taloussuunnitelma ei ole vielä tarvittavassa tasapainossa. Palvelujen muotoilua ja talouden tasapainottamista jatketaan. Päivitetyt taloussuunnitelman mukaan taseeseen kertyy alijäämää noin 2,4 euroa vuoteen 2021 mennessä. Näin ei voi tapahtua ja siksi uusia toimenpiteitä tarvitaan.

Kunnan perustehtävä on kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. Kestävän kehityksen mukaisesti toiminnassa on huomioitava ihminen, ympäristö ja talous. Toivotan meille kaikille menestystä tässä työssä. Haluan kiittää tästä vuodesta koko työyhteisöä, lähimpiä työkavereitani ja johtoryhmää. Kiitän myös luottamushenkilöitä yhteistyöstä ja luottamuksesta.

18.3.2019 Kuhmossa

Kaupunginjohtaja Tytti Määttä

## I.2 KAUPUNGIN HALLINTO

### Kaupunginvaltuuston valitsevat toimielimet

Kv20.6.2017

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Valtuuston vaalilautakunta               |           |
| Tarkastuslautakunta                      | 2017-2021 |
| Kaupunginhallitus (kv20.1.2015)          | 2017-2019 |
| Keskusvaalilautakunta                    | 2017-2021 |
| Sivistyslautakunta                       | 2017-2021 |
| Tekninen lautakunta                      | 2017-2021 |
| Teknisen lautakunnan tietotoimitusjaosto | 2017-2021 |
|                                          | 2017-2021 |

### Edustajat

|                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kainuun alueellinen pelastuslautakunta                             |           |
| Kainuun Liitto –kuntayhtymän yhtymävaltuusto                       | 2017-2018 |
| Kainuun Poliisilaitoksen Poliisin neuvottelukunta                  | 2017-2018 |
| Oulun Poliisilaitoksen neuvottelukunta                             | 2017-2021 |
| Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän yhtymävaltuusto | 2017-2018 |
| Kiinteistötoimitusten uskotut miehet                               | 2017-2021 |
| Käräjäoikeuden lautamiehet                                         | 2017-2021 |

### Kaupunginvaltuusto

|          |          |
|----------|----------|
| KD       | 2        |
| Kesk.    | 16       |
| Kok.     | 2        |
| PS       | 7        |
| Sdp      | 4        |
| Vas.     | 2        |
| Vihr.    | 2        |
| Yhteensä | <hr/> 35 |

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Kaupunginvaltuuston pj.     | Tuomas Kettunen  |
| Kaupunginvaltuuston I vpj.  | Antti Komulainen |
| Kaupunginvaltuuston II vpj. | Maarit Rauhala   |

### Kaupunginhallitus

|       |   |
|-------|---|
| Kesk. | 5 |
| Kok.  | 1 |
| PS    | 2 |
| Sdp   | 1 |
| Vihr. |   |
| Vas.  | 1 |

|                                                 |                                                                 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Kaupunginhallituksen pj.                        | Anneli Kinnunen                                                 |
| Kaupunginhallituksen I vpj.                     | Kari Nikulainen                                                 |
| Kaupunginhallituksen II vpj.                    | Pekka Heikkinen                                                 |
| Kaupunginhallitus, esittelijä, kaupunginjohtaja | Eila Valtanen 31.12.2017 saakka<br>Tytti Määttä 1.1.2018 alkaen |

## 1.3 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE JA KUHKON TALOUDELLINEN KEHITYS

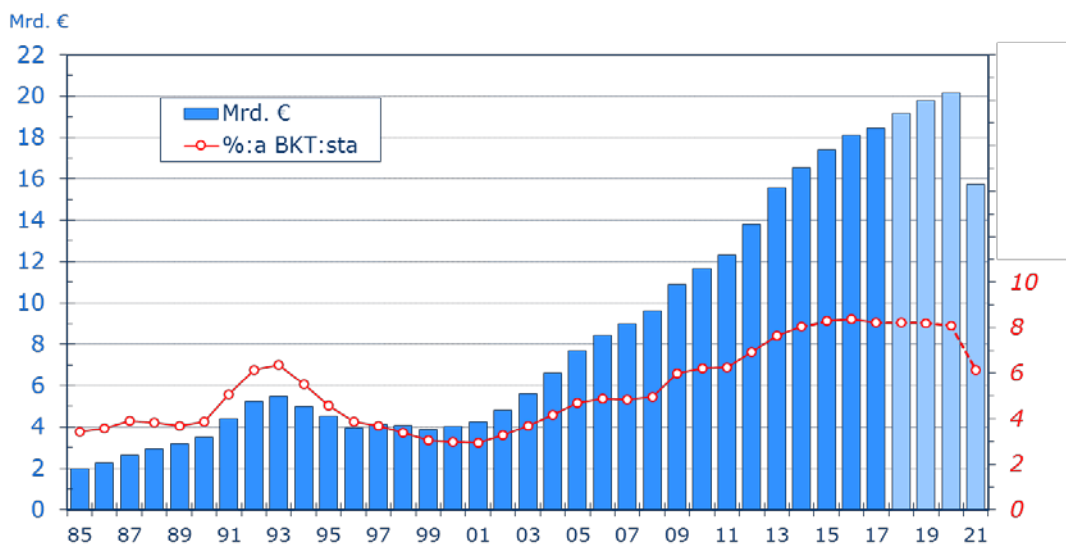
### 1.3.1 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalouden kehitys

Taulukko: Kokonaistaloudelliset ennusteet ja taustaoletukset  
(Lähde: Tilastokeskus, VM Taloudellinen katsaus, talvi 2018)

| Prosenttia                   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------|------|------|------|------|------|
| BKT, määrän muutos, %        | 2,8  | 2,5  | 1,5  | 1,3  | 1,1  |
| Yleinen ansiotaso, muutos, % | 0,2  | 1,8  | 2,7  | 3,0  | 2,8  |
| Työttömyysaste, %            | 8,6  | 7,5  | 6,9  | 6,7  | 6,6  |
| Kuluttajahintojen muutos, %  | 0,7  | 1,2  | 1,4  | 1,6  | 1,7  |
| Euribor 3 kk, %              | -0,3 | -0,3 | 0,0  | 0,2  | 0,4  |
| 10 vuoden korko, %           | 0,5  | 0,7  | 1,0  | 1,5  | 2,1  |

### Kuntatalouden kehitys

Kuvio: Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta 1985 – 2021 (Lähde: Kuntaliiton tiedote 21.1.2019)



Taulukko: Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviot 2018, talousarviot ja taloussuunnitelmat 2019 – 2020 (Lähde: Kuntaliiton tiedotustilaisuus/tiedote 13.2.2019)

| (Mrd €)                                     | 2017          | TPA 2018      | TA 2019       | TS 2020       | Muutos-<br>% 2018 | Muutos-<br>% 2019 | Muutos-<br>% 2020 |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot                              | 9,18          | 9,39          | 9,54          | 9,69          | 2,3               | 1,5               | 1,6               |
| Toimintakulut                               | -36,68        | -37,94        | -39,21        | -39,56        | 3,4               | 3,4               | 0,9               |
| <b>Toimintakate</b>                         | <b>-27,50</b> | <b>-28,55</b> | <b>-29,40</b> | <b>-29,59</b> | <b>-3,8</b>       | <b>-3,0</b>       | <b>-0,7</b>       |
| Verotulot                                   | 22,55         | 22,44         | 23,57         | 24,56         | -0,5              | 5,1               | 2,9               |
| Valtionosuudet                              | 8,54          | 8,49          | 8,34          | 8,38          | -0,6              | -1,8              | 0,4               |
| <b>Vuosikate</b>                            | <b>3,96</b>   | <b>2,70</b>   | <b>2,76</b>   | <b>3,12</b>   | <b>-31,7</b>      | <b>2,2</b>        | <b>12,8</b>       |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | -2,82         | -2,74         | -2,86         | -2,96         | -2,6              | 4,4               | 3,4               |
| Vuosikate % poistoista                      | 141           | 99            | 96            | 105           |                   |                   |                   |
| Neg. vuosikatteen kuntia kpl                | 55            | 196           | 185           | 142           |                   |                   |                   |
| Investointimenot, brutto                    | -4,63         | -4,77         |               |               | 3,1               |                   |                   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>0,13</b>   | <b>-1,47</b>  |               |               |                   |                   |                   |
| Lainakanta 31.12                            | 18,42         | 19,41         |               |               | 5,4               |                   |                   |

Vuonna 2018 kuntatalous heikkeni dramaattisesti. Noin 2/3 Manner-Suomen kunnista teki negatiivisen tuloksen. Kunnat ja kuntayhtymät ottivat lainaa lisää lähes 1 Mrd €. Ilman Helsingin, Espoon ja Vantaan positiivista tulosta Manner-Suomen kuntien tulos olisi lähes 500 M€ alijäämäinen. Kuntatalouden heikkenemisen taustalla ovat toimintamenojen yli 3 %:n kasvu, verotulojen lasku 110 M € (-0,5 %), valtionosuuksien pienentyminen 50 M€ (-0,6 %). Verotuottojen taustalla oli verovuoden 2017 ennakoitua heikompi kehitys, johtuen pääosin kilpailukykysovimuksen vaikutuksista. Kunnallisveron heikko kehitys ja pääomatuloverojen voimakas kasvu verovuonna 2017 johtivat suuriin negatiivisiin oikaisuihin kunnallisveroon verotuksen päätyttyä. Oikaisu näkyvät vuonna 2018 verotilitysten pienentymisenä. Kuntien vuosikate heikkeni lähes -32 %.

Kuntakoon mukaan jaoteltuna vain yli 100 000 asukkaan kunnat tekivät positiivisen tuloksen (140 €/asukas). Heikoimman tuloksen keskimäärin tekivät 50 001 – 100 000 asukkaan kunnat (-150 €/asukas). Kunnat, joissa asukasluku on 5 001 – 10 000, tulos oli -51 €/asukas.

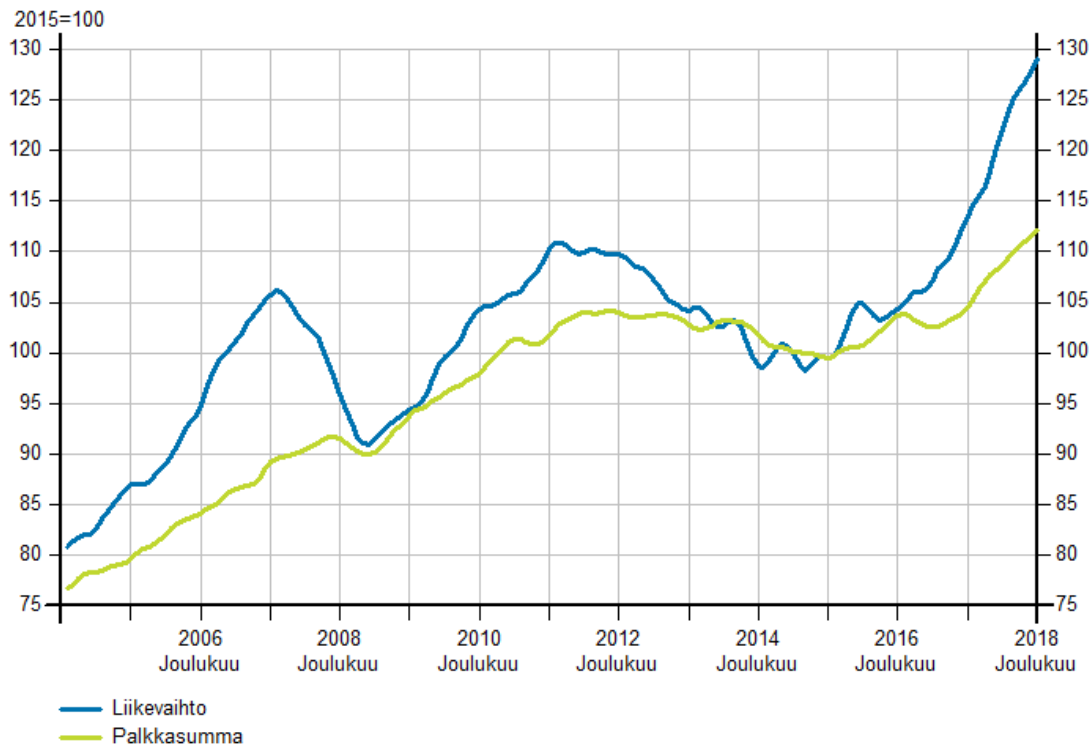
Ennakkotiedon mukaan Kainuun kunnista negatiivisen tuloksen tekee seitsemän kahdeksasta. Vain Hyrynsalmella ennakoitaan positiivista tulosta. Kainuun kuntien yhteinen yhteenlaskettu tulos/asukas on -150 €. Isoimmat negatiiviset tulokset/asukas ennakoivat Puolanka -372 €/asukas, Kuhmo -329 €/asukas ja Paltamo 290 €/asukas.

### 1.3.2 Talouden kehitys Kuhmossa

Kuvio: Liikevaihdon ja palkkasumman trendivertailu Kuhmon kaupungissa

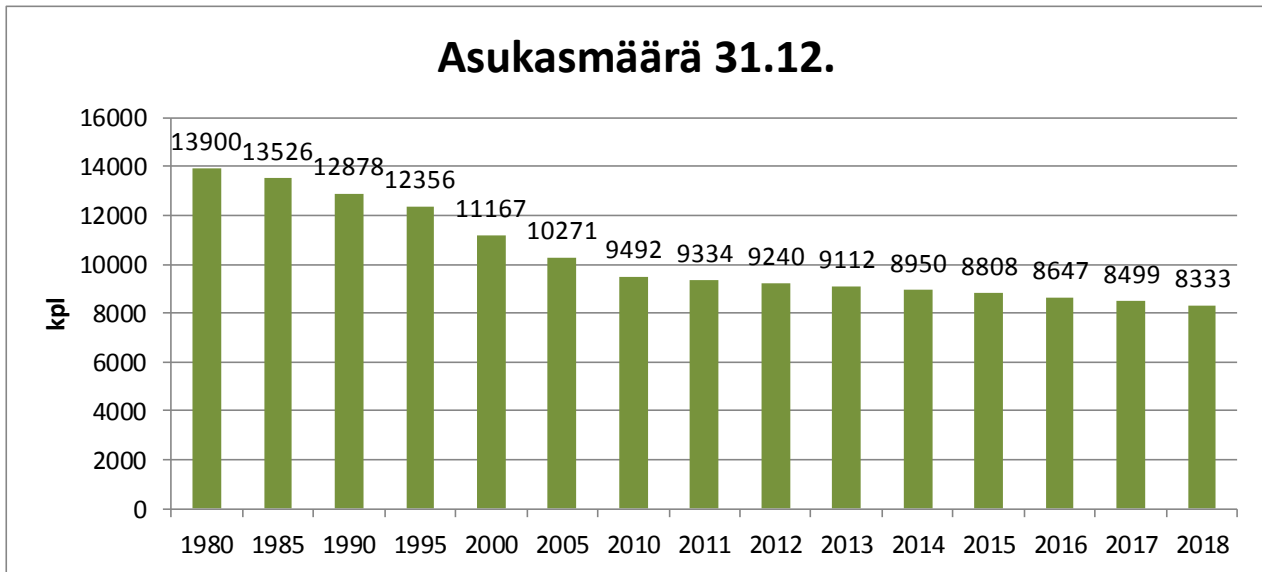
#### Liikevaihdon ja palkkasumman trendivertailu Kuhmon kaupungissa

A-X Kaikki toimialat



Tilastokeskus / Asiakaskohtainen suhdannepalvelu

Kuvio: Väestökehitys Kuhmossa



Taulukko: Kuhmon väestörakenne ikäryhmittäin

| Vuosi | Väestö | Muutos kpl<br>(vrt edell. v) | Muutos % | Ikäjakautuma |      | 5 - 19 v | %     | 20 - 64 v | %     | 65 - | %     |
|-------|--------|------------------------------|----------|--------------|------|----------|-------|-----------|-------|------|-------|
|       |        |                              |          | 0-4 v        | %    |          |       |           |       |      |       |
| 2010  | 9492   | -144                         | -1,5     | 379          | 3,99 | 1352     | 14,24 | 5367      | 56,54 | 2394 | 25,22 |
| 2016  | 8647   | -159                         | -1,8     | 264          | 3,05 | 1127     | 13,03 | 4467      | 51,66 | 2789 | 32,25 |
| 2017  | 8499   | -148                         | -1,7     | 241          | 2,84 | 1099     | 12,93 | 4304      | 50,64 | 2855 | 33,59 |
| 2018  | 8333   | -166                         | -1,96    | 233          | 2,80 | 1047     | 12,57 | 4148      | 49,78 | 2902 | 34,83 |

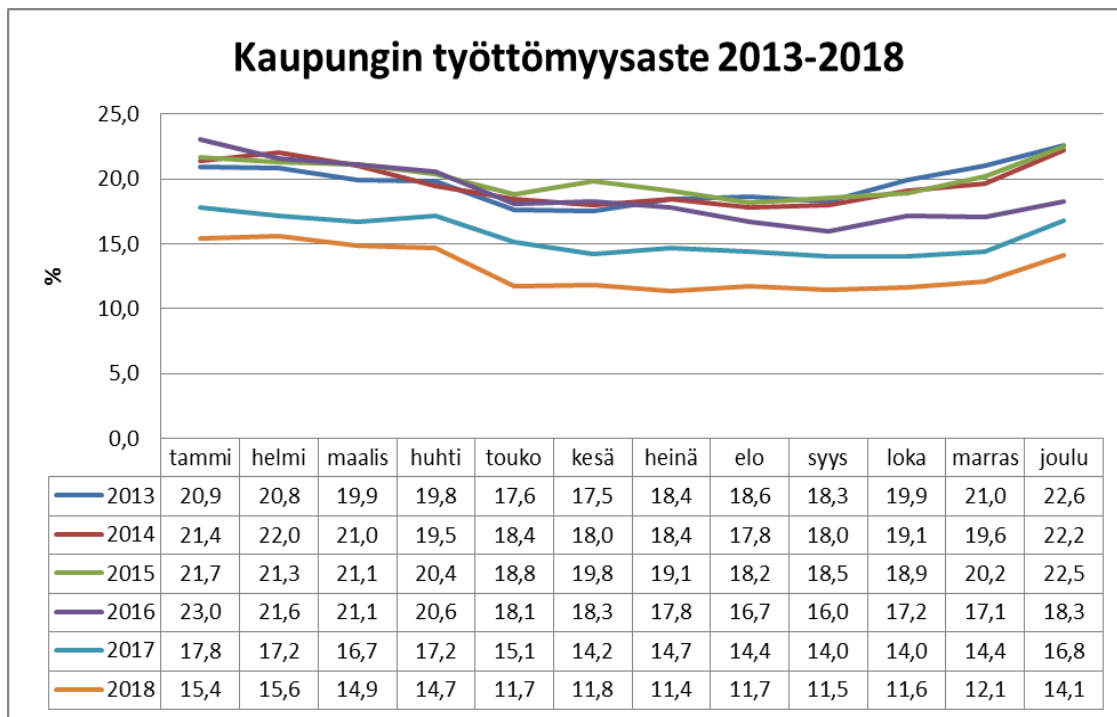
Taulukko: Syntyvyys Kuhmossa

| Elävänä syntyneet |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| 2010              | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |  |
| 62                | 54   | 66   | 51   | 45   | 54   | 45   | 44   | 37   |  |

Taulukko: Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain/Kainuu

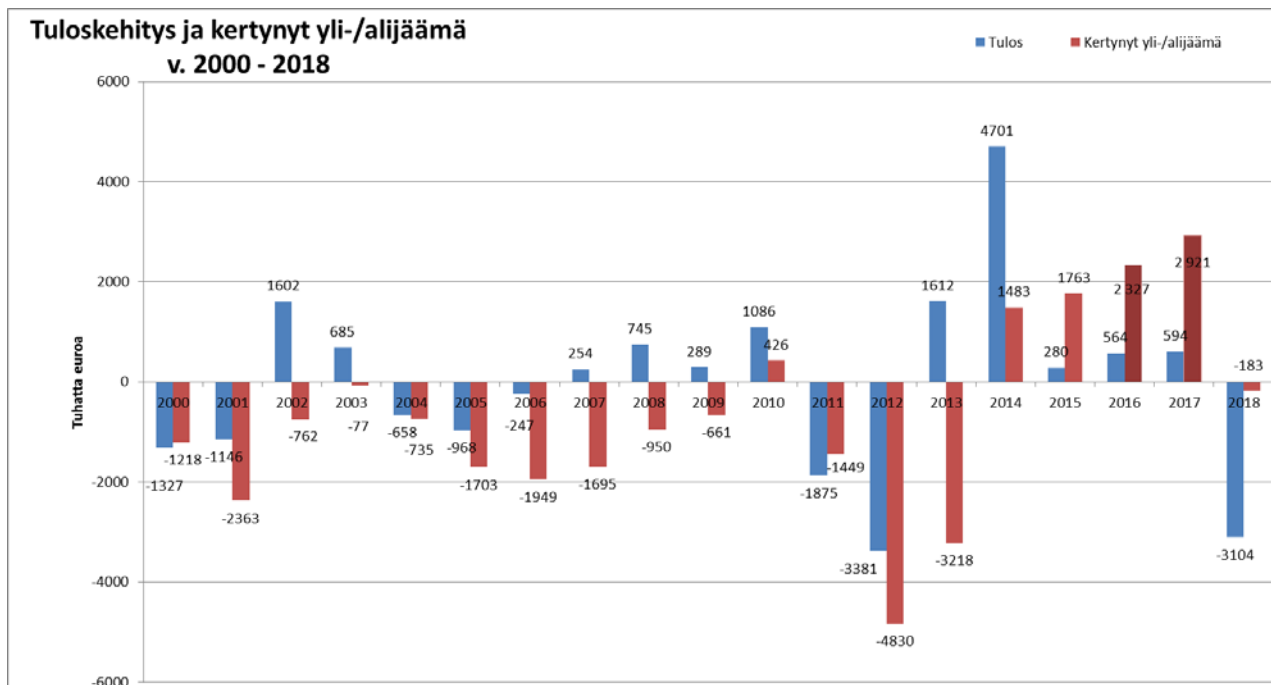
|             |                       |                |               | Muutos        |               | Työttömistä työn-<br>työnhakijoista<br>lomautetut | Työttömien työn-<br>hakijoiden osuus<br>lomautetuista |                   |                |               | Muutos        |               |
|-------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|             | Joulu<br>2018         | Marras<br>2018 | Joulu<br>2017 | Joulu<br>2018 | Joulu<br>2017 |                                                   |                                                       | Joulu<br>2018     | Marras<br>2018 | Joulu<br>2017 | Joulu<br>2018 | Joulu<br>2017 |
| Kunta       | Työttömät työnhakijat |                |               |               | %             |                                                   | %                                                     | Avoimet työpaikat |                |               |               | %             |
| Hyrnsalmi   | 114                   | 113            | 152           | -38           | -25           | 9                                                 | 12,3                                                  | 6                 | 5              | 10            | -4            | -40           |
| Kajaani     | 1 833                 | 1 578          | 2 235         | -402          | -18           | 115                                               | 10,6                                                  | 370               | 370            | 312           | 58            | 19            |
| Kuhmo       | 502                   | 429            | 623           | -121          | -19           | 56                                                | 14,1                                                  | 35                | 38             | 20            | 15            | 75            |
| Paltamo     | 191                   | 157            | 245           | -54           | -22           | 11                                                | 14,1                                                  | 7                 | 12             | 14            | -7            | -50           |
| Puolanka    | 173                   | 145            | 172           | 1             | 1             | 13                                                | 16,9                                                  | 6                 | ..             | ..            | ..            | ..            |
| Ristijärvi  | 51                    | 50             | 67            | -16           | -24           | ..                                                | 9,4                                                   | 8                 | ..             | ..            | ..            | ..            |
| Sotkamo     | 403                   | 363            | 503           | -100          | -20           | 33                                                | 8,5                                                   | 297               | 85             | 59            | 238           | 403           |
| Suomussalmi | 503                   | 466            | 641           | -138          | -22           | 31                                                | 15,2                                                  | 33                | 21             | 11            | 22            | 200           |
| Kainuu      | 3 770                 | 3 301          | 4 638         | -868          | -19           | 271                                               | 11,5                                                  | 762               | 539            | 431           | 331           | 77            |

Kuvio: Työttömyysasteen kehitys Kuhmossa



## Kuhmon kaupungin tuloksen sekä yli-/alijäämän kehitys 2000-2018

Kuvio: Kuhmon kaupungin tuloskehitys sekä yli-/alijäämäkertymä



Kunnan tuloslaskelma osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulo-rahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Tässä yhteydessä esitetty tuloslaskelma sisältää kaupunkiemon (ei konserniyritysten) ulkoiset tuotot ja kulut.

Vuoden 2018 tilikauden tulos oli – 3 103 954,96 euroa alijäämäinen. Tulos heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna – 3 698 230,65 euroa. Vuoden 2018 tulokseen ei liity poikkeuseriä.

Vertailuvuoden 2017 tulokseen sisältyy poikkeuksellisia eriä:

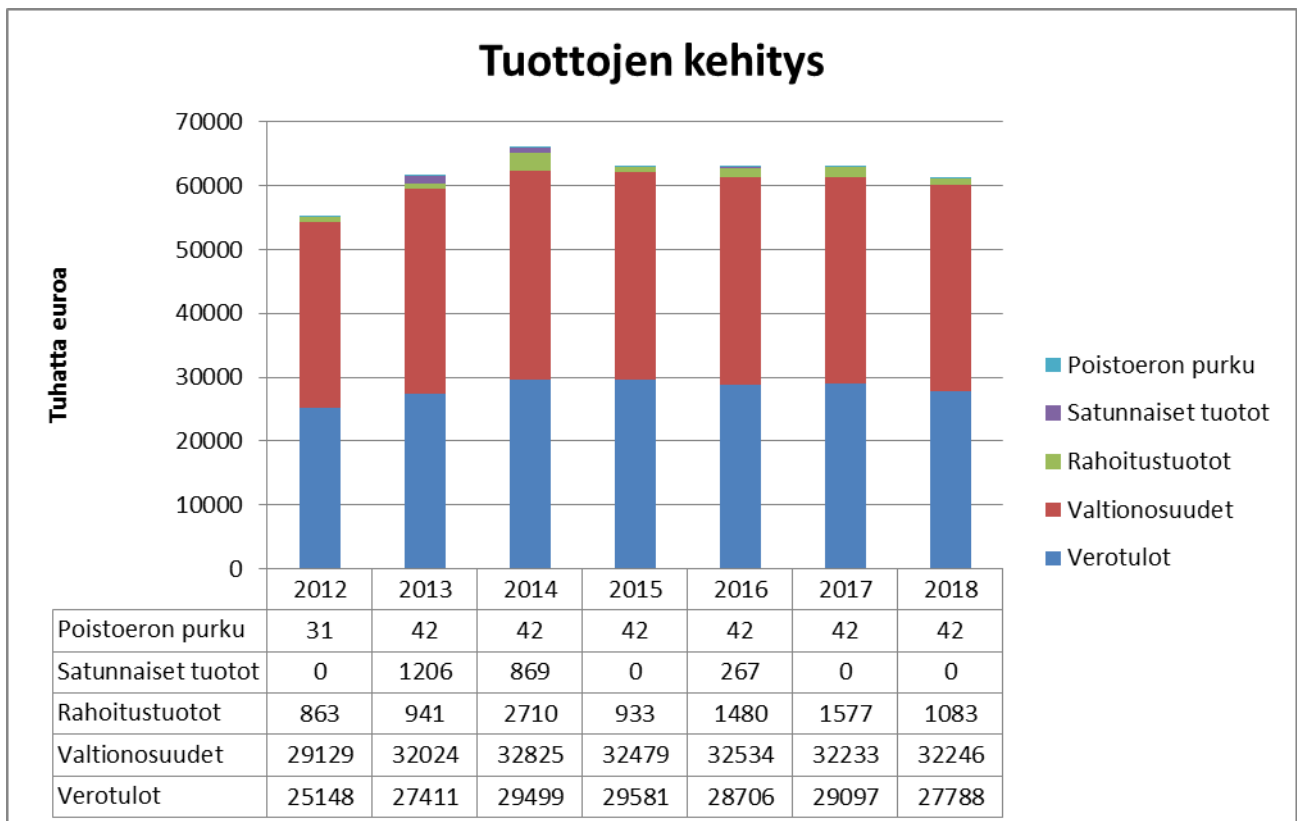
- palvelujen ostoihin sisältyy vuodelle 2017 tehty 648 tuhannen euron kuluvaraus rakennusten purkamiseen
- poistoihin sisältyy Kontion koulun tasearvon alaskirjaus 128 tuhatta euroa
- rahoitustuottoihin sisältyy 500 tuhatta euroa sijoitusten markkina-arvon nousun realisointia
- metsän myyntituottoja noin 200 tuhatta euroa yli normaalin vuositason.

## Tuotot 2018

Kuvio: Tuottojen jakaantuminen 2018



Kuvio: Tuottojen kehitys



Tuotot laskivat edelliseen vuoteen verrattuna -2 122 tuhatta euroa.

Toimintatuottoja saatiin yhteensä 6 672 tuhatta euroa ja ne pienivät 331 tuhatta euroa. Laskua oli myyntituotoissa – 119 tuhatta euroa, josta metsänmyyntituotoista – 65 tuhatta euroa, oppisopimuskorvauksista – 22 tuhatta euroa ja muista myyntituotoista – 25 tuhatta euroa. Avustustuotot pienivät – 200 tuhatta euroa, josta työllistämistukien laskua 97 tuhatta euroa ja muita tukia – 103 tuhatta euroa. Vuokratuotot laskivat – 75 tuhatta euroa koneista ja laitteista perittyjen vuokrien laskiessa 94 tuhatta euroa. Muut toimintatuotot kasvoivat 70 tuhatta euroa, minkä selittää pääasias-  
sa pysyvien vastaavien myynnistä saatu myyntivoitto 87 tuhatta euroa.

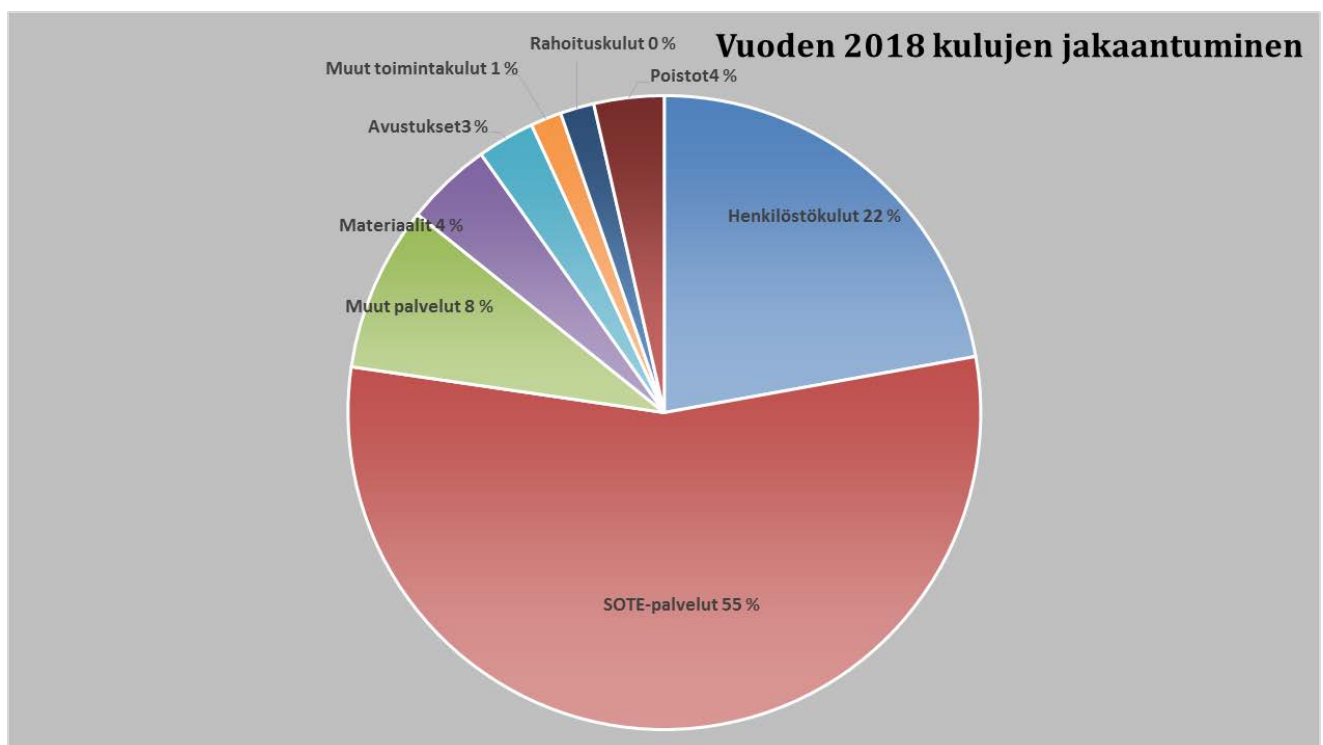
Verotuloja kertyi yhteensä 27 788 tuhatta euroa ja ne laskivat edelliseen vuoteen – 1 309 tuhatta euroa. Tuloverot laskivat 1 009 tuhatta euroa ja yhteisöverot 303 tuhatta euroa. Kiinteistöveroja saatiin 3 tuhatta euroa edellistä vuotta enemmän. Vuosi 2018 oli verotuottojen osalta siinä mielessä poikkeuksellinen, että edellisen vuoden verotukseen liittyviä palautuksia maksettiin poikkeuksellisen paljon. Myös KIKY-sopimus vaikutti vuoden verotuottojen kertymään.

Valtionosuuksia saatiin 32 246 tuhatta euroa, kasvua edelliseen vuoteen verrattuna 13 tuhatta euroa.

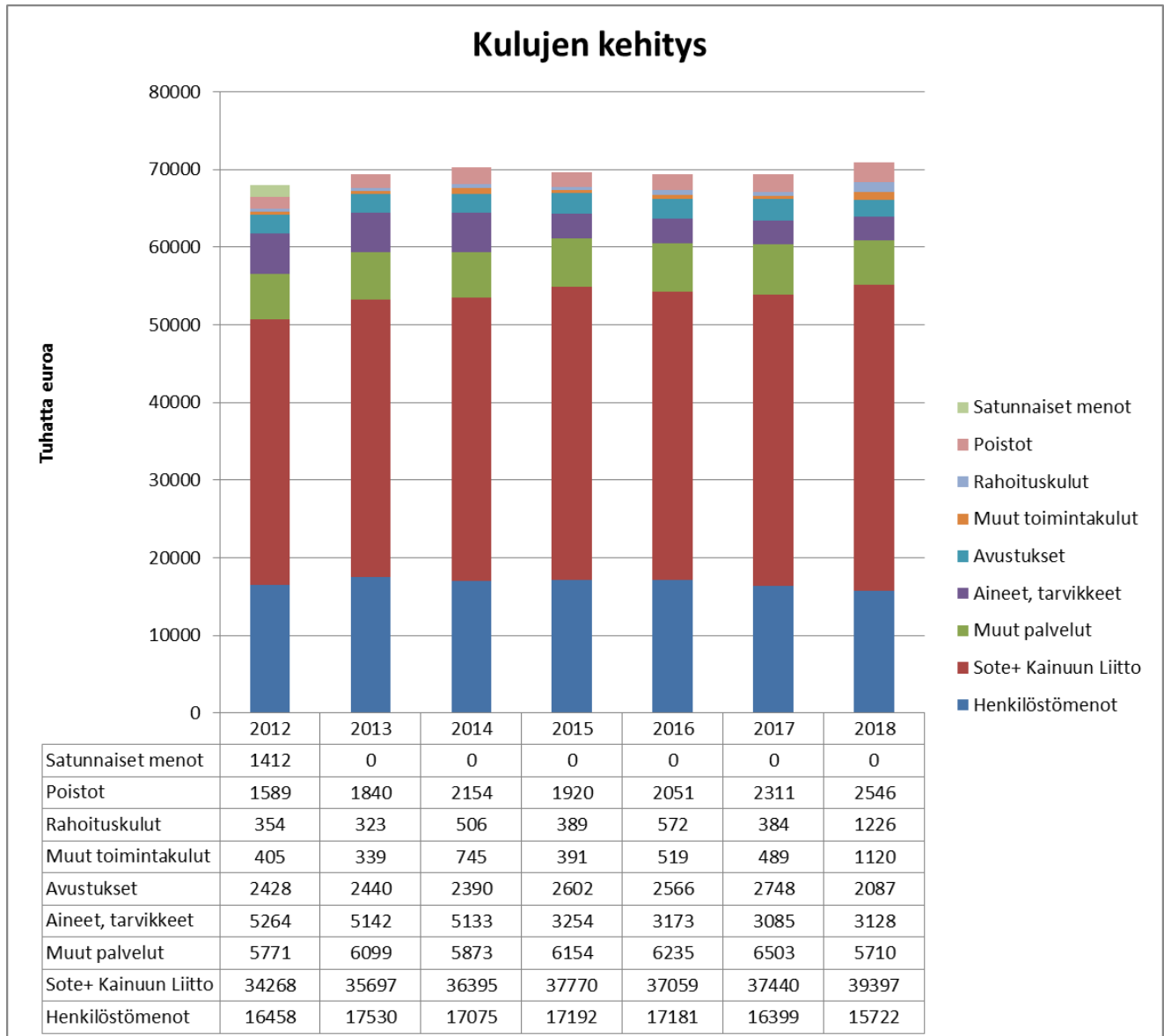
Rahoitustuottoja saatiin 1 083 tuhatta euroa ja ne pienivät edelliseen vuoteen verrattuna – 494 tuhatta euroa. Vuonna 2017 realisoitiin vuoden tulokseen edellisten vuosien markkinatuottoja noin 500 tuhannen euron edestä.

## Kulut 2018

Kuvio: Kulujen jakaantuminen 2018



Kuvio: Kulujen kehitys



Kulut kokonaisuutena vuonna 2018 kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 1 577 tuhatta euroa.

Henkilöstökulut laskivat – 677 tuhatta euroa, josta palkkamenot – 375 tuhatta euroa ja sivukulut – 302 tuhatta euroa. Henkilöstösivukulujen prosenttiosuus laski vuoden 2017 25,31 %:sta 24,5 %:iin. Työllisyydenhoidon palvelualueella laskua oli – 311 tuhatta euroa ja kasvun ja oppimisen palvelualueella – 328 tuhatta euroa. Perusopetuksessa henkilöstökulut pienenevät – 175 tuhatta euroa, varhaiskasvatuksessa – 81 tuhatta euroa ja nuorisopalveluissa – 57 tuhatta euroa.

Palvelujen hankinnat kasvoivat vuonna 2018 yhteensä 1 164 tuhatta euroa. SOTE-kulujen kasvu oli 1 966 tuhatta euroa (5,3 %). Muiden palvelujen hankinnat pienenevät - 802 tuhatta euroa. Palveluihin kirjattiin vuonna 2017 kiinteistöjen purkukuluvarausta 648 tuhatta euroa, joka näkyy vuonna 2018 kulujen laskuna. Elinkeinoelämän kehittämismäärärahoja käytettiin – 64 tuhatta euroa edellistä vuotta vähemmän. Oppilaskuljetuksiin käytetyt määrärahat laskivat – 66 tuhatta euroa ja muut yhteistoimintaostot -67 tuhatta euroa.

Avustuskulut pienenevät - 660 tuhatta euroa. Tästä selittää kirjaustapaero 399 tuhatta euroa. Kuhmo-talolle maksettavat hoitovastikkeet kirjattiin vielä vuonna 2017 avustuksiin. Vuoden 2018 alusta ne on kirjattu muihin toimintakuluihin (vuokratulot). Lasten kotihoidontukia ja kuntalisiä maksettiin yhteensä - 110 tuhatta euroa edellistä vuotta vähemmän. Työmarkkinatukia maksettiin - 91 tuhatta euroa ja kaupungin työllistämistukia – 35 tuhatta euroa edellistä vuotta vähemmän.

Rahoituskulut kasvoivat 842 tuhatta euroa. Korkokulut kasvoivat 7 tuhatta euroa ja muut rahoituskulut 834 tuhatta euroa. Kuhmon kaupungin lainojen keskimääräinen korkotaso pysyi vuonna 2018 matalana olleen 0,5 %. Rahoitusarvopapereiden tuotto oli vuonna 2018 negatiivinen – 4,1 %. Markkinat kokivat romahduksen joulukuussa 2018. Rahoitusarvopapereiden kirjanpitoarvoihin tehtiin joulukuussa 2018 noin 750 tuhannen euron alaskirjaus.

Poistot kasvoivat 235 tuhatta euroa. Poistoihin kirjattiin vuonna 2017 Kontion koulun tasearvon alaskirjausta 128 tuhatta euroa. Tämä huomioiden poistojen toiminnallinen kasvu oli + 362 tuhatta euroa. Tuupalan uusi puukoulu otettiin käyttöön helmikuussa 2018 ja aiheuttaa poistojen kasvun.

## Toiminta- ja vuosikate

Toimintakulujen ja toimintatuottojen erotuksena muodostuva **toimintakate** osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. **Vuosikate** kuvaa kokonaisrahoituksen riittävyyttä.

Kuhmon kaupungin toimintakate vuonna 2018 oli – 60,49 (-59,66) miljoonaa euroa. Toimintakate heikkeni 832 tuhatta euroa toimintatuottojen laskiessa 331 tuhatta euroa (-4,7 %) ja toimintakulujen kasvaessa 501 tuhatta euroa (0,75 %).

Kuhmon kaupungin vuosikate vuonna 2018 oli – 0,6 (2,86) miljoonaa euroa, laskua 3,5 miljoonaa euroa. Kuhmon kaupungin käyttötalouden rahoitus vuosikatteella mitattuna on negatiivinen ja kehitys merkittävästi negatiivinen.

Taulukko: Tuloslaskelman tunnusluvut

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT      |  | 2018   | 2017   |
|---------------------------------|--|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % |  | 9,93   | 10,51  |
| Vuosikate/Poistot, %            |  | -23,61 | 123,88 |
| Vuosikate, euroa/asukas         |  | -72,13 | 336,87 |
| Asukasmäärä                     |  | 8 333  | 8 499  |

Vuosikate euroa/asukas on – 72,16 euroa. Vastaavan kokoisissa kunnissa vuonna 2017 tunnusluvun arvo oli 473 euroa ja arvio vuoden 2018 luvuksi 252 euroa. Vuosikate/Poistot oli -23,62 %. Vastaavan kokoisten kuntien keskiarvo oli 2017 vuonna 148 % ja arvio vuoden 2018 luvuksi 78 %.

Kuhmossa vuosikatteen negatiivisuus tarkoittaa merkittävää tasapainottamistarvetta.

## Tilikauden tulos ja yli-/alijäämä

Kun vuosikatteesta vähennetään suunnitelmanmukaiset poistot, arvonalentumiset sekä mahdolliset satunnaiset tuotot/kulut ja poistoeron muutokset, saadaan tilikaudelle jaksettujen tulojen ja menojen erotus eli tilikauden tulos.

Vuoden 2018 tulos on – 3 104 tuhatta euroa alijäämäinen. Tilikauden tulos laski edelliseen vuoteen verrattuna – 3,7 miljoonaa euroa.

## Toiminnan rahoitus

Tilinpäätöksen rahoituslaskelma koostuu kunnan varsinaisen toiminnan, investointien sekä rahoitustoiminnan rahavirtojen muutoksista. Rahoituslaskelma johdetaan tilinpäätöksen tuloslaskelmasta ja taseesta.

Tarkempi rahoituslaskelma on tilinpäätöskirjan kohdassa 2.2.

## Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirran positiivisuus ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä puolestaan ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavirtoja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä.

Toiminnan ja investointien rahavirta vuonna 2018 oli – 4 025 (- 9 529) tuhatta euroa. Investointeihin käytetty rahavirta laski 10 064 tuhatta euroa. Toiminnan rahavirta heikkeni – 4 156 tuhatta euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Rahoituksen rahavirta vuonna 2018 oli 3 376 tuhatta euroa. Pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen lisäys oli 3 500 tuhatta euroa, pitkäaikaisia lainoja maksettiin takaisin 3 538 tuhatta euroa.

Kuhmon kaupungin toiminnan ja investointien kumulatiivinen rahavirta viideltä viimeiseltä vuodelta (2014 – 2018) on yhteensä – 17,4 miljoonaa euroa.

| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA |        |        |        |        |         |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 2014                                 | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | KUM 5 V |
| 5 545                                | -5 947 | -3 436 | -9 529 | -4 025 | -17 392 |

Toiminnan ja investointien rahavirta/asukas oli vuonna - 483 euroa/asukas. Vastaavan kokoisissa kunnissa vuonna 2017 vastaava luku oli keskimäärin 22 euroa/asukas ja ennakoitu luku vuodelta 2018 oli – 139 euroa/asukas.

## Rahavarojen muutos

Rahavarojen muutos muodostuu rahoitustoiminnan muutosten nettomäärän sekä tulorahoituksen ja investointien nettomäärän erotuksena.

Kuhmon kaupungin rahavarojen muutos oli - 649 tuhatta euroa.

Taulukko: Rahoituksen tunnusluvut

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2018   | 2017  |
|-------------------------------|--------|-------|
| Investointien tulorahoitus, % | -17,21 | 21,12 |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | -8,55  | 17,07 |
| Lainanhoitokate               | -0,11  | 0,90  |
| Kassan riittävyys, pv         | 105    | 96    |
| Asukasmäärä                   | 8 333  | 8 499 |

Investointien tulorahoitus - % -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä osuus investoinneista on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Pääomamenojen tulorahoitus - % -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta ja lainojen takaisinmaksusta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kun tunnusluvun arvon on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Hyvinä lainanhoitokykyä voidaan pitää, jos tunnusluvun arvo on yli 2.

Kassan riittävyys (pv) kuvaa kunnan maksuvalmiutta. Se ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

## Kuhmon kaupungin rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Sisäiset erät, kuten kaupungin eri toimialojen keskinäiset saatavat ja velat eivät sisälly taseeseen.

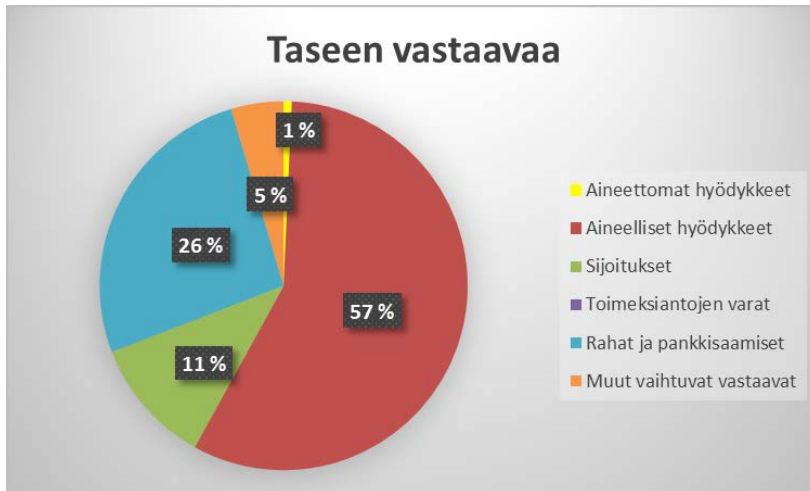
Kuhmon kaupungin taseen arvo oli vuoden 2018 lopussa yhteensä 81,9 (81,9) miljoonaa euroa. Tarkempi tase esitetään tilinpäätöskirjan kodassa 2.3.

## Vastaavaa

Pysyviin vastaaviin sisällytetään aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, jotka vaikuttavat tuotannontekijöinä useana tilikautena sekä toimialasijoittamisen osakkeet, osuudet ja muut sijoitukset. Pysyvät sijoitukset on arvostettu hankintahintaan ja poistot on laskettu hyväksytyn poistosuunnitelman perusteella.

Poistosuunnitelma ja pysyvien vastaavien muutokset on esitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Kaavio: Taseen vastaavaa jakautuminen



Pysyvien vastaavien arvo taseessa vuonna 2018 oli 56,7 (56,1) miljoonaa euroa, kasvu 0,6 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien suurin erä 82,9 %:n osuudella on aineelliset hyödykkeet, joiden arvo on 47,0 miljoonaa euroa. Rakennusten arvo taseessa on 30,2 ja kiinteiden rakenteiden ja laitteiden arvo 9,1 miljoonaa euroa. Ennakkomaksuihin ja keskeneräisiin hankintoihin on taseessa kirjattu 0,8 miljoonaa euroa.

Sijoituksia eli osakkeita ja osuuksia sekä muita saamisia oli taseessa 9,1 (9,4) miljoonaa euroa. Lainasaamiset laskivat – 246 tuhatta euroa.

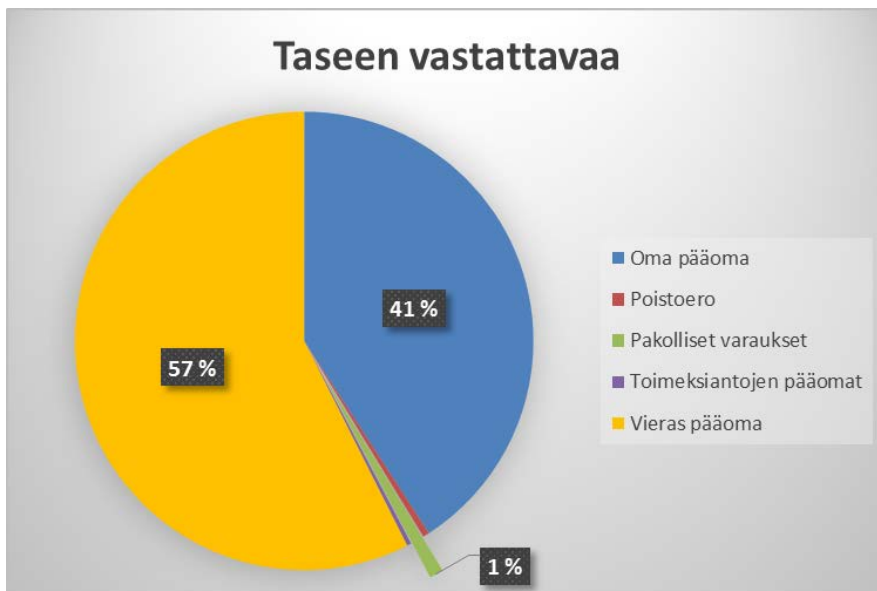
Vaihtuviin vastaaviin luetaan vaihto-omaisuus, pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Vaihtuvia vastaavia oli vuoden 2018 lopussa 25,3 (25,9) miljoonaa euroa, laskua – 0,6 miljoonaa euroa. Kuumossa rahoitusarvopaperit ovat vaihtuvien vastaavien merkittävin erä 79 %:n osuudella. Rahoitusarvopapereiden tasearvo oli vuoden lopussa 20,0 (20,1) miljoonaa euroa, lasku 135 tuhatta euroa.

Vaihtuvien vastaavien pitkäaikaisten saamisten arvo oli 1,8 (1,7) miljoonaa euroa. Pitkäaikaisten saamisten merkittävien erä on Kuhmon kaupungin lainasaaminen Kuhmon Lämpöenergia Oy:ltä. Lyhytaikaisten saamisten arvo on 1,9 (2,1) miljoonaa euroa, josta myyntisaamiset 1,3 (1,0) miljoonaa euroa.

## Vastattavaa

Kaavio: Taseen vastattavaa jakaantuminen



Oma pääoman vuoden 2018 lopussa oli 33,5 (36,6) miljoonaa euroa. Oma pääoman osuus taseen loppusummasta on 40,8 %. Omasta pääomasta peruspääoma muodostaa 23,6 miljoonaa. Arvonkorotusrahastoon on kirjattu 0,3 miljoonaa euroa Oppimiskeskuksen ja terveysaseman tonteista, jotka on saatu vastikkeettomana saantina kaupungille. Muiden omien rahastojen arvo on 9,8 miljoonaa euroa. Edellisten vuosien ylijäämä on 2,9 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä – 3,1 miljoonaa euroa. Taseen kumulatiivinen alijäämä on vuoden lopussa - 183 tuhatta euroa.

Poistoeron arvo taseessa on 0,4 miljoonaa euroa. Pakollisten varausten arvo on 0,8 (0,8) miljoonaa euroa, laskua 42 tuhatta euroa.

Vieras pääoma vuoden lopussa oli yhteensä 47,0 (43,9) miljoonaa euroa, kasvua 3,2 miljoonaa euroa. Lainat pankeilta ja julkisyhteisöiltä olivat 36,5 (36,5) miljoonaa euroa, eli summa pysyi ennallaan. Ostovelkojen osuus vieraasta pääomasta oli 2,9 (3,4) miljoonaa euroa, 0,5 miljoonaa euroa. Siirtovelat olivat 5,3 (2,0) miljoonaa euroa, kasvua 3,4 miljoonaa euroa. Sote-kuntayhtymälle vuonna 2018 toteutunut lisämaksu 3,5 miljoonaa euroa kirjattiin vuoden vaihteessa siirtovelkoihin. Samoin verotilitysten joulukuun negatiivinen -0,7 miljoonaa euroa kirjattiin tilivelkoihin. Pitkäaikaisiin velkoihin on kirjattu liittymismaksuja 1,9 (1,7) miljoonaa euroa, kasvua 0,2 miljoonaa euroa.

Taulukko: Taseen tunnusluvut

| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| Omavaraisuusaste, %                        | 41,4        | 45,1        |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%            | 70,3        | 64,2        |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista | 70,7        | 64,6        |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €            | -183        | 2 921       |
| Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas            | -21,9       | 343,7       |
| Lainakanta, €/asukas                       | 4 378       | 4 297       |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €                 | 36 486      | 36 524      |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 €              | 1 846       | 1 663       |
| Leasing- ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €  | 215         | 279         |
| Asukasmäärä                                | 8 333       | 8 499       |

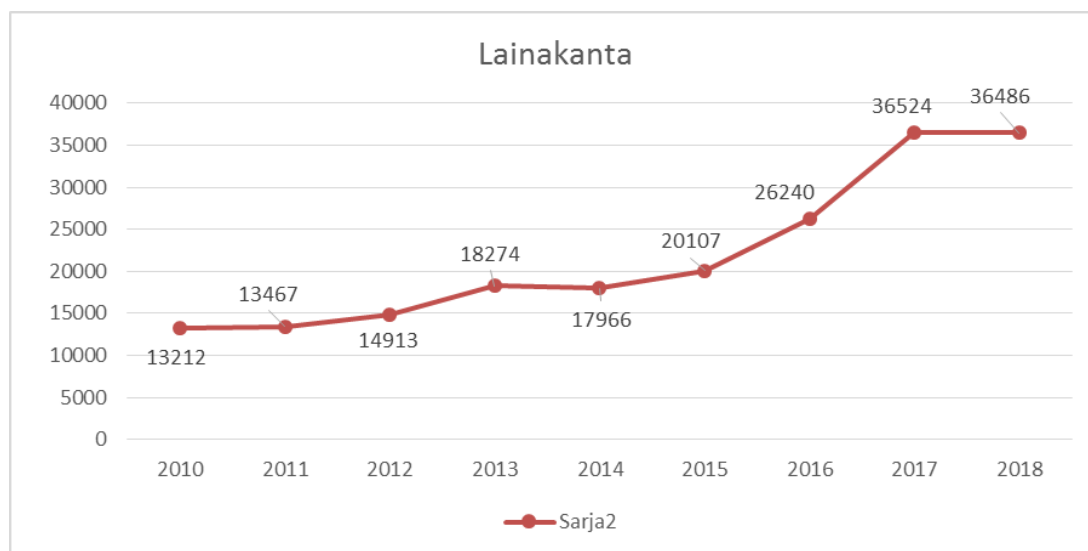
Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona pidetään kuntatalouden keskimääristä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuus merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus -tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisin

maksusta tulo-rahoituksella. Jonkinasteisena mittana voidaan pitää 50 %:n velkaisuusastetta, jonka yli tunnusluku ei saisi mennä.

Vuoden 2018 aikana Kuhmon kaupungin omavaraisuusaste oli 41,4 %. Suhteellinen velkaantuneisuus nousi 70,3 %:iin.

Kuvio: Korollisen velan kehitys



Kuhmon kaupungin lainakanta vuoden 2018 lopussa oli 36,5 (36,5) miljoonaa euroa, laskua 48 tuhatta euroa. Lainakanta/asukas oli 4 378 euroa. Lainakanta/asukas oli Suomen kunnissa vuoden 2017 lopussa keskimäärin 2 817 euroa ja ennakoitu 2018 lainakanta/asukas 2 961 euroa. Likvidit rahavarat huomioituna Kuhmon kaupungin nettovelka oli vuoden vaihteessa 15,0 miljoonaa euroa (14,4 miljoonaa euroa), nettovelka/asukas 1 800 euroa.

### 1.3.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2018 Kuhmon kaupungin tilikauden tulos huononi dramaattisesti Sote-kulujen kasvettua 2,0 miljoonaa euroa (5,3 %) edelliseen vuoteen verrattuna ja verotilitysten jäädessä 1,3 miljoonaa euroa (4,5 %) edellisestä vuodesta. Myös joulukuussa tapahtunut erittäin merkittävä rahoitusarvopapereiden markkina-arvon pudotus tarkoitti Kuhmolle 750 tuhannen euron alaskirjausvaateen kirjanpitoarvoihin. Rahoitusarvopapereiden markkina-arvon tuotto vuonna 2018 oli -4,1 % (5,1 %). Näin nettomääräiset rahoitustuotot ja -kulut jäivät edellisen vuoden tasosta – 1,3 miljoonaa euroa. Tilivuoden -3,1 miljoonan euron alijäämä soi hetkessä kaupungin taseessa olleen 2,9 miljoonan ylijäämän ja kaupungin tase osoittaa nyt -183 tuhannen euron alijäämää. Kuhmon vuoden 2019 talousarvio on – 0,5 miljoonaa, vuoden 2020 taloussuunnitelma - 0,7 miljoonaa euroa ja vuoden 2021 taloussuunnitelma – 1,3 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Lainarahoituksella tehdyt suuret investoinnit näkyvät kaupungin taloudessa suoraan noin 600 tuhannen euron kasvuvaa-  
timuksena toimintakatteelle. Toimintakulujen kasvuun tulee paineita vähittäisellä inflaation kasvulla ja sitä kautta myös kuntien ansiotason kasvulla. Kuntien ansiotason nousun uskotaan vuonna 2019 olevan 2,6 % ja vuonna 2020 olevan 3,0 %, kun viime vuodet ollaan olleet noin 1,0 %:n tuntumassa. Tämä tuo Kuhmon kaupungin menoihin suoraan laskettuna noin 300 tuhannen euron lisäpaineen. Lainojen korot ovat jo pitkään pysytelleet erittäin alhaisella tasolla ja Kuhmon kaupungin kaikkien lainojen keskiporko vuonna 2018 oli 0,5 %. Korkojen merkittävään nousuun kahden vuoden säteellä emme usko, mutta kaupungin tulee kuitenkin varautua myös siihen, että jonkinasteista nousua tapahtuu jo lähivuosina. Lainakantamme on niin suuri, että mikäli keskiporko nousee 0,6 %:sta 1,5 %:iin, tulee siitä kaupungille noin 350 tuhannen euron lisäkattevaatimus.

Valtiontalouden tasapainottamisvaateiden myötä valtionosuuksien ei uskota kasvavan. Vuoden 2019 valtionosuudet ovat Kuhmossa – 0,5 miljoonaa euroa vuotta 2018 pienemmät. Kuhmon kaupungin väestökehitys on pitkään ollut noin -1,5 % vuosittain samalla kun väestö ikääntyy niin, että 25 - 64 -vuotiaiden määrä laskee keskimäärin 3,5 % vuosittain. Verotuottojen ennuste vuodesta 2018 kasvaa vuoteen 2018 jopa 1,3 miljoonaa euroa (4,6 %), mutta on kuitenkin vain samalla tasolla kuin vuoden 2017 verotuotot. Toimintatuottoihin ei saada tulovirtaa metsien myynnistä menneiden vuosien tasoisesti. Tulovirta ei kasva ilman veroprosenttien korottamista, joten paineet kohdistuvat toimintamenojen sopeuttamiseen. Tulevaisuuden osalta on myös huomioitava riskit, joita liittyy Kuhmon kaupungin merkittävään kiinteistö-  
kantaan, kiinteistöjen käyttöasteeseen, sisäilmaongelmien tuomiin paineisiin ja muuhun korjausvelkaan. Myös Sote-kulujen kiivas kehitys sekä Kainuun uusi-sairaala -hankkeen tuomat lisäkulut aiheuttavat merkittävää painetta ja

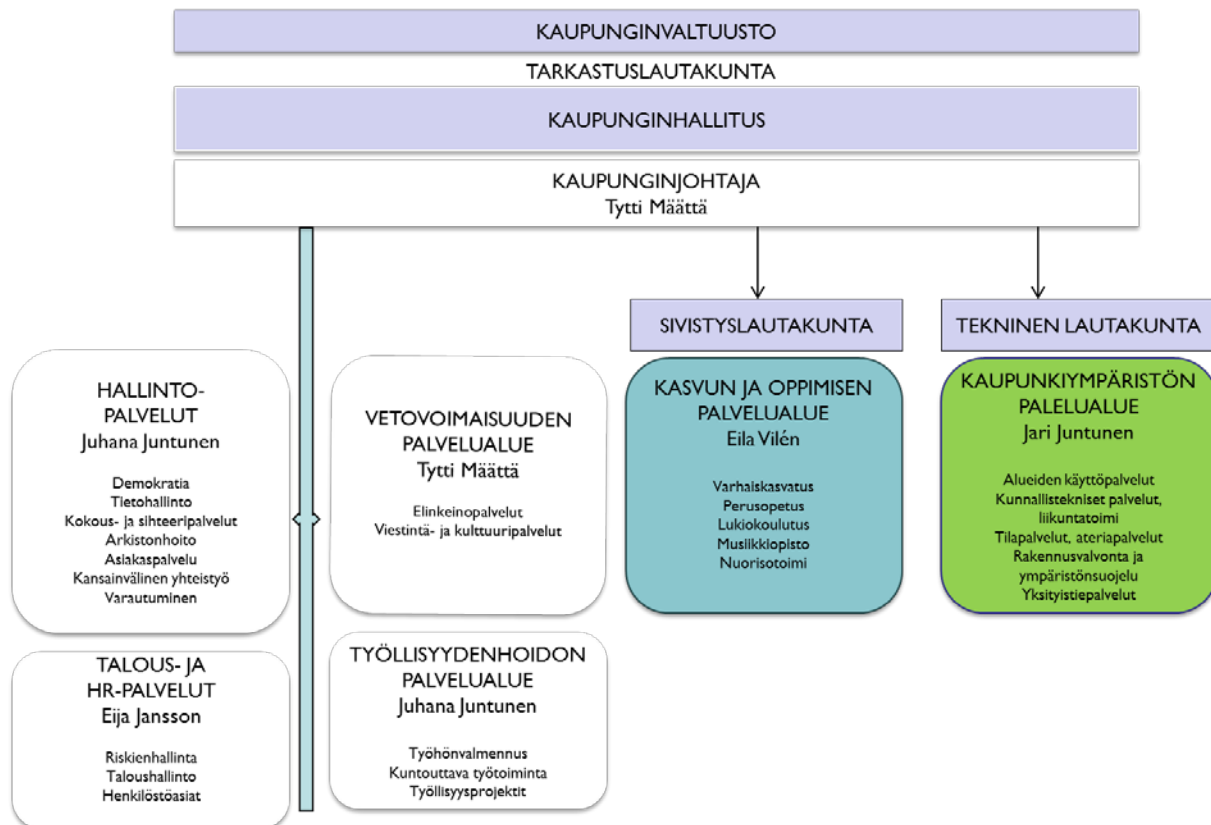
riskiä Kuhmon ja muiden Kainuun kuntien talouteen. Tulevaisuuden osalta epävarmuutta suunnitelmiin tuovat maaliskuussa 2019 kariutunut sote- ja maakuntauudistus, maailman talouden ja poliittisen ilmapiirin epävakaus sekä niiden vaikutus rahoitusarvopapereiden tuottoon.

Kuhmon kaupungissa on aloitettu tasapainottamisohjelman laadinta. Tasapainottaminen tulee tehdä niin, että kaupungin taseessa ei ole alijäämää suunnittelukauden 2019 – 2021 lopussa. Tasapainottamiseen tullaan tarvitsemaan laaja kattaus eri toimenpiteitä.

## I.4 MUUTOKSET KAUPUNGIN TOIMINNOISSA

### Kuhmon kaupungin organisaatio

Kuhmon kaupungin organisaatio uudistettiin vuoden 2015 aikana. Kaupungin kirjanpidolliset tulosityksiköt muutettiin vastaamaan uutta organisaatorakennetta 1.1.2017 alkaen.



Kaupunginjohtaja Tytti Määttä aloitti virassa 2.1.2018 alkaen. Kaupunginjohtajan vastattavaksi siirrettiin vuoden 2017 aikana vetovoimaisuudenpalvelualue. Elinkeinopalveluihin sisältyvät yrityspalvelut, elinkeinoelämän kehittäminen ja kehittämishankkeet, maaseutupalvelut ja Woodpolis-toiminta. Viestintä- ja kulttuuripalveluihin sisältyvät kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, kirjasto- ja museotoiminta sekä viestintä ja markkinointi.

Hallintopalveluiden vastuualueella on täydennetty kuntademokratian, kansainvälisen yhteistyön ja varautumisen vastuilla.

### Kaupunkikonsernin rakenne

Kaupunkikonsernin rakenteessa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2017 aikana.

### Kiinteistöjärjestelyt ja niiden vaikutus lukujen vertailtavuuteen

Tuupalan uusi puukoulu otettiin käyttöön helmikuussa 2018. Kontion koulun tilat ja Mälikadun päiväkodin tilat jäivät tuolloin tyhjilleen. Mälikadun päiväkotitoimi on myynnissä. Kontion koulun tilojen osalta kaupunginhallitus teki purkupäätöksen. Päätöksestä valittiin hallinto-oikeuteen. Asia on edelleen hallinto-oikeuden käsiteltävänä.

## Rahoitusarvopaperit

Kuhmon kaupungin sijoitettujen arvopapereiden markkina-arvo oli 31.12.2018 yhteensä 20,11 miljoonaa euroa (20,97 miljoonaa euroa), laskua - 861 tuhatta euroa – 4,1 %. Sijoitusten markkina-arvo jakaantuu kahden varainhoitajan välillä seuraavasti:

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| Evli Pankki Oyj   | 12.463.141,40 euroa |
| OP Varainhoito Oy | 7.644.263,20 euroa  |

Kaupunginvaltuusto päätti 18.12.2018 (§ 72) muuttaa sijoitusten allokaatiota seuraavasti:

Vanha allokaatio, molemmat salkunhoitajat

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Korkosijoitukset           | 55 % (55 - 100 %) |
| Osakesijoitukset           | 30 % (0 - 40 %)   |
| Vaihtoehtoiset sijoitukset | 15 % (0 - 20 %)   |

Uusi allokaatio Evli Pankki Oyj:

|                            |      |                     |
|----------------------------|------|---------------------|
| Korkosijoitukset           | 30 % |                     |
| Osakesijoitukset           | 30 % |                     |
| Vaihtoehtoiset sijoitukset | 40 % | Health Care (100 %) |

Uusi allokaatio OP Varainhoito Oy

|                            |      |                                                                                                                   |
|----------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Korkosijoitukset           | 30 % |                                                                                                                   |
| Osakesijoitukset           | 30 % |                                                                                                                   |
| Vaihtoehtoiset sijoitukset | 40 % | OP Toimitilakiinteistö, 33 %<br>OP Vuokratuotto, 13 %<br>OP Asunto/tonttirahasto, 30 %<br>OP-Metsänomistaja, 25 % |

## I.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ 31.12.2018

Kuhmon kaupungin henkilöstön lukumäärä 31.12.2018 oli 342 henkilöä. Henkilömäärä oli vähentynyt edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 45 henkilöä. Henkilöstön määrä oli vähentynyt kaikilla toimialoilla. Henkilöstöä koskevat liitetiedot taulukossa 7.4.2 sivulla 141.

Kaupunginhallituksen toimialalla henkilöstömäärän vähennys johtui työllisyydenhoidon projekteista.

Kasvun ja oppimisen palvelualueella henkilöstömäärän vähennystä oli tapahtunut perhepäivähoidossa ja perusopetuksessa.

Kaupunkiympäristön palvelualueella rakennusten kunnossapidossa oli vuoden 2017 lopussa 4 kirvesmiestä ja työnjohtaja määräaikaissa tehtävässä mikä osaltaan vaikutti henkilöstömäärään.

Henkilötyövuodet olivat vähentyneet vuoteen 2017 verrattuna noin -17 henkilötyövuotta. Vähennystä henkilötyövuosiin tuli työllisyydenhoidon projekteista sekä perhepäivähoidosta, perusopetuksesta ja kaupunkiympäristön palvelualueen määräaikaista kausityöntekijöistä.

### Henkilöstön määrä henkilötyövuosina, projektihenkilöstö eritelty

|                                 | 2018          | 2017          | Muutos       |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Kaupunginhallituksen alaiset    | 37,41         | 38,51         | -1,1         |
| Kasvun ja oppimisen palvelualue | 189,53        | 194,76        | -5,23        |
| Kaupunkiympäristön palvelualue  | 103,09        | 106,62        | -3,53        |
| <b>Yhteensä</b>                 | <b>330,03</b> | <b>339,89</b> | <b>-9,86</b> |

|                               | 2018        | 2017         | Muutos       |
|-------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Elinkeinopalvelujen projektit | 3,4         | 2,71         | 0,69         |
| Työllisyydenhoidon projektit  | 13,2        | 21,55        | -8,35        |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>16,6</b> | <b>24,26</b> | <b>-7,66</b> |

Henkilöstömäärää ja rakennetta tarkastellaan tarkemmin henkilöstötilinpäätöksessä.

## I.6 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ, KAUPUNGIN JA KAUPUNKIKONSERNIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PERUSTEISTA

Kaupunginhallitus käsitteli kokouksessaan 17.12.2013 ja hyväksyi kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Kaupunginvaltuusto on 18.3.2014 hyväksynyt konserniohjeen, joka määrittää vastuut ja toimintaperiaatteet, joilla kaupunkikonserniin kuuluvia yksiköitä ja yhtiöitä johdetaan kaupunginvaltuuston hyväksymän strategian mukaisesti.

Kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 10.2.2015 Kuhmon kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjelman.

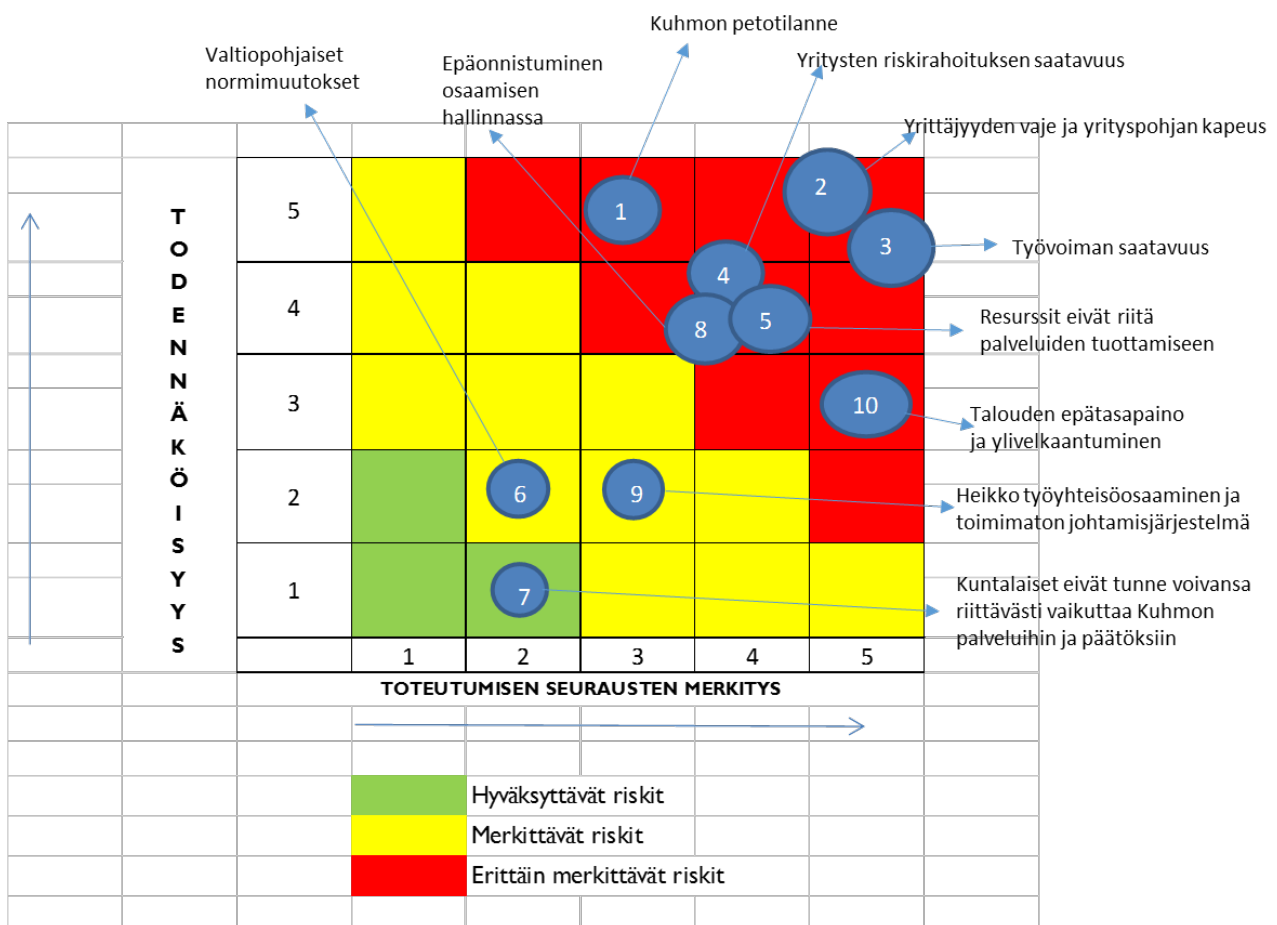
### Hallintosääntö

Kuhmon kaupungin hallintosääntö uudistettiin 1.6.2017 alkaen.

### Arvio merkittävimmistä riskeistä

Kuhmon kaupunkikonsernin osalta on määritetty strategiset ylitason riskit sekä operatiiviset, tapahtuma- ja vahinkoriskit sekä finanssiriskit toiminnoittain ja tytäryhtiöiden osalta. Riskejä seurataan kaupunkikonsernin kolmannesvuosiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Strategiset riskit on määritetty vuonna 2017 kaupunkistrategian päivityksen yhteydessä:



## Kommentit strategiaan riskeihin

### Talouden tasapaino ja ylivelkaantuminen

Kuhmon kaupungin talous ja talouden tunnusluvut heikkenivät merkittävästi vuonna 2018. Kaupungin tulos vuonna 2018 oli – 3,1 miljoonaa euroa tappiollinen ja myös vuosikate oli negatiivinen, - 0,6 miljoonaa euroa. Taseessa ollut ylijäämä 2,9 miljoonaa euroa hupeni yhdessä vuodessa ja on nyt alijäämäinen – 183 tuhatta euroa. Velkaantuminen isojen investointien myötä huonontaa kaupungin tunnuslukuja. Vuonna 2018 kaupungin lainakanta pysyi ennallaan edelliseen vuoteen ja oli vuoden lopussa 36,5 miljoonaa euroa. Kaupunki joutui kuitenkin heti vuoden 2019 alkupäivinä ottamaan 2,0 miljoonan euron kuntatodistusohjelma -sopimuksen. Suhteellinen velkaantuneisuus vuoden lopussa oli 70,3 % (64,2 %) ja siis kasvoi siitä huolimatta, että lainakanta pysyi ennallaan. Tähän on syynä se, että kaupungin tuotot laskivat 1,6 miljoonaa euroa. Tästä verotuottojen lasku oli – 1,3 miljoonaa euroa ja toimintatuottojen lasku – 0,3 miljoonaa euroa. Lainakanta €/asukas tunnusluku oli 4 378 (3 297) euroa. Manner-Suomen kuntien keskimääräinen lainakanta/asukas oli 2017 vuonna 2 941 euroa ja ennakoitu arvo 2018 vuodelle on 2 941 euroa.

Kaupunkikonsernin tulos vuodelta 2018 oli -2,4 miljoonaa euroa alijäämäinen. Konsernin taseeseen kertynyt ylijäämä vuoden 2018 lopussa oli 6,2 miljoonaa euroa. Kaupunkikonsernin suhteellinen velkaantuneisuus vuoden vaihteessa oli 65,1 % ja lainakanta 6 726 euroa/asukas. Lainakanta Suomen kunnissa keskimäärin vuonna 2017 oli 6 299 euroa/asukas. Ennakoitu lainakanta/asukas Manner-Suomessa vuonna 2018 on 3 052 euroa/asukas.

Kuntalaki 118 § Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä: Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä ajassa (kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien). Lisäksi arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohti kertynyt alijäämä kuntakonsernissa on viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa/asukas ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa/asukas tai kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on negatiivinen (tämä kriteeri ei täyty)
- 2) kunnan tulovero-% on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti (tämä kriteeri täyttyy)
- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 % (tämä kriteeri ei täyty)
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 %. (tämä kriteeri täyttyy)

Kainuun Sote -kuntayhtymän talouden ja toimintojen osalta on menossa ulkopuolisen tekemä selvitys. Selvityksen tarkoituksena on, että sote-kulut Kainuussa saadaan kuntien maksukyvyyn mukaisiksi. Sote-maakuntaudistuksen kaatuminen/lykkäytyminen tuo lisää epävarmuutta suunnitteluun.

Kuhmon kaupunki on käynnistänyt kevään 2017 aikana palvelujen muotoilun ja toimintojen sopeuttamisen koko kaupunkiorganisaation osalta. Tasapainottamisohjelma tehdään niin, että kaupungin taseen arvioidaan sen myötä olevan tasapainossa suunnittelukauden 2019 – 2021 lopussa.

Palveluja tulee muotoilla niin, että kunnan kantokyky kestää palvelujen tuottamisen samalla kun pidetään kiinni riittävän hyvästä laatuasteesta.

### Osaavan työvoiman saatavuus toiminta-alueella

Osaavan työvoiman saatavuus riskinä on realisoitunut alueen yrityksissä. Kuhmon houkuttelevuuteen asuin- ja työpaikkana tulee panostaa entistä enemmän. Osaavasta

työvoimasta on pulaa lähes joka puolella Suomea, ja osaajista käydään tiukkaa kilpailua yritysten kesken. Kuhmon vahvuudet turvallisena ja monipuolisena asuinpaikkakuntana hyvine palveluineen tulee nostaa kuntamarkkinoinnissa enemmän esille sekä esitellä konkreettisin esimerkein onnistuneita tulo- ja paluumuuttajia.

Ammatillisen koulutuksen reformi tuli voimaan vuoden 2018 alussa. Reformissa poistettiin jako nuorten ja aikuisten koulutuksiin sekä uudistettiin ammatillisen koulutuksen osat; rahoitus, ohjaus, säätely, ammatilliset tutkinnot, koulutuksen järjestäjä rakenne sekä koulutuksen toteuttamismuodot. Jokaiselle opiskelijalle tarjotaan mahdollisuus rakentaa itselle sopivin opintopolku ja uudistuksen keskeisin periaate on osaamisperusteinen tutkinnon suorittaminen. Käytännössä koulutusaikoja voidaan lyhentää, kun opiskeluaikoja ei lasketa enää vuosina, vaan osaaminen ratkaisee. Ammatilliseen koulutukseen on jatkossa myös ns. jatkuva haku, eli opiskelija voi hakeutua oppilaitokseen oppilaaksi milloin tahansa.

Oppisopimuskoulutus on nykyisin mahdollista aloittaa ns. koulutussopimuksella jonka aikana oppilaalle ei tarvitse maksaa palkkaa. Kun osaaminen on karttunut pidemmälle, voidaan muuttaa koulutussopimus joustavasti oppisopimukseen ja siten sitouttaa koulutettava yrityksen työntekijäksi ja maksaa hänelle myös palkkaa.

Reformissa määritettiin jokaiselle oppilaitoksille koulutusalat ja tutkinnot, joita he voivat tarjota.

Reformissa voimaan tullut koulutussopimus ratkaisi ison ongelman, joka tunnistettiin RunkoPES ja CLT koulutuksessa -hankkeen aikana. Eli yritykset eivät olleet valmiita palkkaamaan oppisopimuskoulutuksella nuoria peruskoulunsa päättäneitä henkilöitä. Nyt koulutussopimuksessa palkanmaksuvelvoitetta ei ole, joten se mahdollistaa myös helpommin nuoren ottamisen yritykseen opiskelemaan ammattia.

Ammatillista koulutusta on käynyt esittelemässä Kuhmossa ainakin Kainuun Ammattiopisto sekä Riveria Pohjois-Karjalasta.

Kaupunki kävi esittelemässä Helsingissä kansanedustajille keväällä 2018 RunkoPES ja CLT koulutuksessa -hankkeessa valmisteltua Virtuaali Kampus toimintamallia. Virtuaali Kampus mahdollistaisi ammatillisen koulutuksen järjestämisen pääosin verkon välityksellä sekä yrityksissä toimien pelkästään Kuhmossa sekä muilla reuna-alueilla, joilla ei ole kiinteää ammatillisen koulutuksen yksikköä. Tarkoituksena oli saada OKM:n kevään erityisrahoituksesta rahoitus Virtuaali Kampuksen kehitykseen sekä käynnistykseen Kuhmossa. Rahoitus kanavoitiin kuitenkin suoraan oppilaitoksiin ja emme saaneet rahoitusta.

Virtuaali Kampus haluttiin kuitenkin nostaa vielä Kainuun siltasopimukseen ja saada toimintamalli käynnistymään Kuhmossa vuoden 2019 aikana. Erilaiset koulutusmahdollisuudet Kuhmossa lisäisivät osaltaan Kuhmon houkuttelevuutta sekä yritykset saisivat sitä kautta myös uutta osaavaa työvoimaa.

Rakennusalan perustutkinnon suoritti oppisopimuskoulutuksena kuusi nuorta, jotka valmistuivat 30.11.2019. Uudenlaista tapaa suorittaa ammatillista koulutusta kehitetään yhteistyössä Kuhmon kaupungin, kuhmolaisten yrittäjien sekä KAO:n kanssa. Kyseessä on teknologia-alan koulutuksen kehittämiseen liittyvä hanke. (Hankkeeseen liittyvä tapaaminen pidettiin Kuhmossa 19.2.)

Kuhmossa aloitettiin syksyllä 2017 sairaanhoitajakoulutus. Ryhmässä on 20 opiskelijaa.

#### Epäonnistuminen osaamisen hallinnassa

Kaupungin henkilöstöä on tulevana vuosina eläköitymässä mittava määrä. Kaupungin taloudelliset paineet samalla painetta vähentää henkilöstökuluja. Palveluiden tuottamiseen tarvittava resurssi on pystyttävä varmistamaan hyvällä henkilöstösuunnittelulla niin, osaavaa työvoimaa on siellä, missä sitä tarvitaan. Keinoina käytetään rekrytointia ja kouluttamista. Hyvää työnantajakuvaan panostetaan myös viestinnällisin keinoin.

## Yrittäjyyden vaje ja yrityspohjan kapeus/resurssit liike-elämän kehittämiseen

Kuhmoon rekrytoitiin vuonna 2016 kehitysjohtaja ja tapahtumatuottaja. Kaupunginjohtaja otti vetovastuun Vetovoimaisuuden palvelualueesta vuoden 2018 aikana.

Kuhmon kaupunki varaa vuosittain määrärahaa elinkeinojen kehittämiseen hankkeina ja tukina. Vuodelle 2019 määrärahaa on varattu yhteensä 284 tuhatta euroa.

Kantola 2020 -hanke käynnistyi vuoden 2018 alussa. Vuoden 2017 aikana yhteistyössä Kainuun Edun hallinnoiman 64 North Portfolio -hankkeen kanssa saatiin Kuhmoon neuvoteltua britti-investoreiden kanssa vapaa-ajan asuntojen rakennushanke, jonka odotettiin alkavan vuoden 2018 aikana ja tuovan Kuhmoon yhteensä 25 puurakenteista loma-asuntoa. Hanke on viivästynyt, mutta on edelleen vireillä.

### Viestintä ja markkinointi

Kuhmolle laadittiin vuoden 2018 aikana viestintä- ja markkinointisuunnitelma. Kuhmon kaupunki panostaa aktiiviseen, monipuoliseen viestintään. Henkilöstölle on toteutettu viestintäkoulutus. Some-kanavat on otettu Kuhmossa entistä tehokkaampaan käyttöön. Ulkoinen näkyvyys on merkittävästi parantunut.

Kuhmon kaupungin, Suomussalmen ja Idän Taigan yhteistyötä matkailun markkinoinnissa tiivistettiin vuonna 2018.

Kuhmo on käynnistämässä Pito- ja vetovoimaa Kuhmoon -hankkeen. Hanke on leader-rahoitteinen.

### Johtaminen ja resurssit

Kuhmon kaupungin organisaatio uudistettiin vuonna 2015 ja sitä hiottiin edelleen vuoden 2018 aikana. Kaupunginjohtaja otti vetovastuulleen Vetovoimaisuuden palvelualueen. Viestinnän ja hyvinvoinnin osalta on tehty organisaatiossa uusia vastuutuksia.

Palvelualuejohtajien johdolla on laadittu kyseisten palvelualueiden organisaation kehittämissuunnitelmat.

Kuhmon kaupungille on laadittu henkilöstön kehittämis- ja koulutussuunnitelma. Suunnitelmaa päivitetään vuosittain ja se on osa kaupungin toiminnan suunnittelujärjestelmää.

Vuonna 2018 Kuhmossa toteutettiin Kuntatyönantajien (KT) sekä ammattijärjestöjen yhteisen KUNTEKO-projektin mukainen kehittäjäkoulutus ja sparraus. Niiden jatkeena Kuhmossa aloitettiin vielä noin 2 – 3 vuotta kestävä tuotekehitystyön erikoisammattitutkinto. Näiden tarkoituksena on tuoda uudenlaista tekemisen kulttuuria kuntatyöhön, edistää kokeilukulttuuria, tehostaa prosesseja, parantaa palvelun laatua ja madaltaa raja-aitoja kunnan eri toimialojen välillä sekä laajentaa näkökulmaa suhteessa sidosryhmiin. Ohjelmaa on osallistunut noin 20 henkilöä kaupungin eri yksiköistä.

Lisäksi esimiestyöskentelyä kehitettiin järjestämällä kehityskeskustelukoulutus koko henkilöstölle ja lisäksi erikseen esimiehille.

## Toimialakohtaiset riskit

### Kasvun ja oppimisen palvelualue

| Työryhmä:                   |                                                      | Ritva Juntunen, Anja Karhunen, Elisa Kerola, Mirja Pussinen, Eila Vilén, Seppo Vilén, Antti Komulainen                                     |                                                                                                                       |                                                                                                                           |           |    |    | Laatimispäivämäärä: 9.11.2018, päivitys 19.2.2019                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
|-----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|                             |                                                      |                                                                                                                                            |                                                                                                                       |                                                                                                                           |           |    |    | päivitys 11.3.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |
| Nro                         | Kohde                                                | Riski                                                                                                                                      | Syy                                                                                                                   | Seuraus                                                                                                                   | Riskiluku |    |    | Toimenpiteet                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |
|                             |                                                      |                                                                                                                                            |                                                                                                                       |                                                                                                                           | TN        | VS | RL |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |
| OPERATIIVISET RISKIT        | 1. Varhaiskasvatus, perusopetus                      | Pätevän henkilöstön saatavuus, (mm. erityisopetus) ja henkilöstön pysyvyys                                                                 | Kuhmon syrjäisyys, oppilasmäärien pienuus, osa työsuhteista määräaikaista                                             | Palvelu- ja laatutaso laskee ja on vaara, ettei se ole vaadittavalla tasolla.                                             | 3         | 3  | 9  | Lisä- ja muuntokoulutus, hyvien käytänteiden näkyvyyden lisääminen verkossa, rekrytoinnin oikea-aikaisuus ja Kuntarekryn käyttäminen.                                                                                                                                                                 |  |  |
|                             | 2. Varhaiskasvatus, oppilaitokset, nuorisopalvelut   | Sairauden/pysyvän vamman/vahingon aiheuttamisvastuu realisoituu, vakavasti sairaiden lasten haasteet                                       | Toimitilojen sisäilmaongelmat, puutteellinen varustus                                                                 | Pysyvä työperäinen terveyshaitta työntekijälle, lapsen vakava/pysyvä terveyshaitta, vakava loukkaantuminen tai kuoleminen | 4         | 3  | 12 | Mäkipäiväkotia ja Kontio koulu toimivat uusissa tiloissa Tuupalan alakoululla ja päiväkodissa. Lukiorakennuksessa on tehty mittauksia vuosina 2017 ja 2018. Koulurakennusten kuntoa ja sisäilmaa seurataan jatkuvasti, menossa kartoitus lukion tulevista tilavaihtoehtoista ja yläkoulun remontista. |  |  |
|                             | 3. Kaikki yksiköt                                    | Tiedon/taidon ajantasaisuus ei kunnossa                                                                                                    | Pienet resurssit, kehittämiseen ei ole riittävästi resursseja                                                         | Toiminnan laadun heikkeneminen                                                                                            | 1         | 1  | 1  | Koulutuksiin ja kehittämiseen osallistuminen ja panostaminen                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |
|                             | 4. Musiikkiopisto                                    | Yhteistyösovimus Sotkamon kanssa päättyy                                                                                                   | Kilpailutilanne Kajaanin kanssa                                                                                       | Musiikkiopiston toiminta päättyy                                                                                          | 2         | 4  | 8  | Musiikkiopistotoiminnan järjestämisestä pidetään kokous Sotkamon kanssa vähintään kerran lukukaudessa, markkinointiin panostetaan.                                                                                                                                                                    |  |  |
|                             | 5. Nuorisopalvelut                                   | Työtapaturvavaara                                                                                                                          | Koneiden ja laitteiden, ajoneuvojen käyttö, puutteellinen työturvallisuus                                             | Eriasteiset vammat, pahimmassa tapauksessa kuolema                                                                        | 2         | 2  | 4  | Noudatetaan ohjeita ja määräyksiä, kerrataan turvallisuuteen liittyviä asioita säännöllisesti.                                                                                                                                                                                                        |  |  |
|                             | 6. Lukio, musiikkiopisto                             | Koulutuksen loppuminen tai kuituminen                                                                                                      | Vähäiset oppilas/opiskelijamäärät                                                                                     | Kuhmon elinvoimaisuus kärsii                                                                                              | 2         | 3  | 6  | Markkinoinnin tehostaminen ja monipuolisuus, jatkuva tiedottaminen positiivisessa hengessä.                                                                                                                                                                                                           |  |  |
|                             | 7. Sivistystoimi                                     | Puutteellinen henkilöstön toimintakyky                                                                                                     | Pitkät sairauslomien, ei päteviä sijaisia                                                                             | Toiminnan laatu kärsii, ylikuormittuminen                                                                                 | 2         | 3  | 6  | Keskitetään olennaiseen toimintaan, hankitaan uusia valmiuksia, panostetaan työhyvinvointiin.                                                                                                                                                                                                         |  |  |
|                             | 8. Oppilaitokset                                     | Toiminta ei tarkoituksenmukaista, kustannukset suuret                                                                                      | Toimitilojen tarkoituksenmukaisuus (koko, sijainti tms.)                                                              |                                                                                                                           | 2         | 2  | 4  | Kouluverkkoa on supistettu, lukiossa vuorovuosiopetuksena n. 50 kurssia.                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
|                             | 10. Kaikki yksiköt                                   | Toimintatietotekniikka vaarantaa toiminnan                                                                                                 | Tietotekniikka apua ei ole aina mahdollista saada nopeasti.                                                           | Opetus tai muu toiminta voi vaarantua tai laatu heikentyä                                                                 | 2         | 1  | 2  | Jatkuva koulutautuminen, laitteiston ajan tasalla pitäminen, sisäverkkojen ja yhteyksien parantaminen                                                                                                                                                                                                 |  |  |
|                             | 11. Kuljetussuunnittelu                              | Kuljetussuunnittelijan pidempi poissaolo                                                                                                   | Varahenkilön puuttuminen                                                                                              | Kuljetusten organisoiminen heikkenee tai vaarantuu                                                                        | 2         | 1  | 2  | Pyritään löytämään varahenkilö organisaation sisäältä.                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT | 1. Kaikki yksiköt                                    | Fyysisen turvallisuuden uhka: ulkopuolisen tekijän, oppilaan, opiskelijan tai henkilökunnan edustajan tekemä henkirikos/väkivaltaisen teko | Kiinteistöturvallisuus, yhteiskunnan tila, työttömien ja syrjäytyneiden määrä                                         | Kuolema, vakava/lievempi loukkaantuminen, henkiset traumat                                                                | 2         | 4  | 8  | Uhkaavien tilanteisiin varaudutaan harjoittelemalla säännöllisesti, pelastussuunnitelmassa huomioitu erilaiset vaarat. Lasten, nuorten ja henkilöstön hyvinvointiin panostetaan ja sitä seurataan (opiskeluhuolto, kehityskeskustelut yms)                                                            |  |  |
|                             | 2. Nuorisopalvelut                                   | Tapaturmariskejä, jotka aiheutuvat mm. kaasuista, raskaista nostoista, liukastumisista ja työkaluiden käytöstä. Väkivallan uhka.           | Huolimattomuus, piittaamattomuus turvaohjeista, ammattitaidottomuus, laitteiden rikkoutuminen                         | Toiminnan laatu heikkenee                                                                                                 | 2         | 2  | 4  | Tehty työturvallisuussuunnitelma, jota päivitetään vuosittain. Pidetään työturvakorit voimassa. Osallistutaan säännöllisesti alkuksammutus-harjoituksiin.                                                                                                                                             |  |  |
|                             | 4. Varhaiskasvatus, perusopetus, kuljetussuunnittelu | Kuljetuksiin liittyvät riskit                                                                                                              | Ohjeistusta ei noudateta.                                                                                             | Kuljetus ei toimi, turvallisuus vaarantuu.                                                                                | 2         | 2  | 4  | Säännöllinen kuljetusprosessiin liittyvien ohjeiden kertaus ja päivitys.                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
| FINASSIRISKIT               | 1. Kaikki palvelualueen yksiköt                      | Määrärahojen riittävyys                                                                                                                    | Valtionosuuksien muutokset, kaupungin taloustilanne, erillISRahoituksen hakuun ei reagoida                            | Toiminnan laatu heikkenee                                                                                                 | 2         | 2  | 4  | Laaditaan vuosikellot, joihin merkitään tärkeät asiat.                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |
|                             | 2. Oppilaitokset                                     | Rahoituksen heikentyminen ja ennakoimattomuus                                                                                              | Pätevän henkilöstön lähteminen Kuhmosta vähenevän työn takia.                                                         | Oppilas/opiskelijamäärät vähenevät, ei pysyt mukana kehityksessä.                                                         | 2         | 3  | 6  | Kaikissa yksiköillä ja kaikilla tasoilla työ Kuhmon kehittämiseksi                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |
|                             | 3. Nuorisopalvelut                                   | Valtionavustuksien pieneminen tai lakkaaminen                                                                                              | Omarahoitusosuus suurenee, minkä seurauksena avustukset pienenevät. Valtionavustusten saamisen kriteerit eivät täyty. | Toimintojen lakkaaminen ja/tai palvelujen heikkeneminen                                                                   | 2         | 3  | 6  | Kehitetään työpajan valmennusmalleja sekä toteutetaan kerho- ja leiritoiminnot valtionavustuspäätösten mukaisesti.                                                                                                                                                                                    |  |  |
|                             | 4. Kuljetussuunnittelu                               | Kuljetusten kustannusten kasvaminen                                                                                                        | Taksat nousevat kilpailutuksen myötä                                                                                  | Vaikutukset kaupungin talouteen                                                                                           | 2         | 3  | 6  | Toteutetaan kuljetukset mahdollisimman kustannustehokkaasti.                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |

### Toimenpiteet

- Ammatillisen koulutuksen uutta toteuttamismallia suunnitellaan yhdessä KAO:n kanssa.
- Lukion tulevien toimitilojen eri vaihtoehdot kartoitetaan ja esitellään päättäjille keväällä 2019, suunnittelussa huomioidaan perusopetuksen tilatarve.
- Yläkoulun remonttia suunnitellaan ottaen huomioon pitkän aikavälin tilatarve.
- Tehty ilmoitus etsivän nuorisotyöntekijän työhuoneen sisäilmasta. Starttipajan tilasta on luovuttu 31.12.2018. Toiselle etsivälle nuorisotyöntekijälle tehty työpiste Nuorisotila Yläkertaan.
- Työpajalle tehty työturvallisuussuunnitelma ja oppimiskeskuksen alueelle pelastussuunnitelma. Tarkastetaan riski- ja vaaratilanne lomakkeet säännöllisesti ja korjataan työturvallisuusriskejä, joita tulee ilmi.
- Nuorisopalveluita koskevat valtion avustuspäätökset tulevat eri aikoihin vuodesta, joten talousarvion laatimisen yhteydessä avustuspäätösten arvioiminen on haasteellista.

## Riskien kommentointi:

### LUKIO, AMMATILLINEN KOULUTUS

#### Operatiiviset riskit

- Lukiorakennuksen kuntoa on tutkittu keväällä ja kesällä 2017 sekä syksyllä 2018. Keväällä 2019 päättäjille esitellään eri vaihtoehdot lukion tulevista tiloista.
- Toisen asteen ammatillinen peruskoulutus perinteisessä muodossaan on päättynyt vuonna 2016, koska opiskelijoita ei hakeutunut Kuhmossa tarjottavaan koulutukseen. Syksyllä 2016 oppisopimuskoulutuksessa aloittaneet opiskelijat valmistuivat talonrakentajiksi marraskuussa 2018.
- Kajaanin ammattikorkeakoulun toteuttamassa sairaanhoitajakoulutuksessa, joka alkoi syksyllä 2017, on 18 opiskelijaa, joista 12 kuhmolaisia.

#### Tapaturma- ja vahinkoriskit

- Lukion pihan turvallisuutta on parannettu asentamalla puomi estämään läpikulkua.

#### Finanssiriskit

- Lukiorakennuksen kunto vaikuttaa merkittävästi lukion toimintaan ja se saattaa vaikuttaa lukioon hakeutumiseen, millä on suora yhteys valtionosuuksiin ja sitä kautta lukion talouteen.

### PERUSOPETUS

#### Operatiiviset riskit:

- Liikenneturvallisuusriski oppimiskeskuksen alueella, koska oppilaiden välituntialueena on Tuupalan ja oppimiskeskuksen välinen alue. Oppimiskeskuksen piha-aluetta pitäisi rakentaa viihtyisämmäksi ja "Kirppisristeyksen" liikennejärjestelyt vaativat pohdintaa.
- Tuupalan yläkoulun joissakin tiloissa on sisäilmasta johtuvaa oireilua.

#### Tapahtuma- ja vahinkoriskit

- Oppilaskuljetuksiin liittyvät esim. sään aiheuttamat riskit.
- Oppilaiden liikkuminen oppimisympäristöihin mm. oppimiskeskus ja kirjasto sekä siirtyminen liikuntapaikoille kuten urheilukentälle.
- Oppilaiden liikkuminen Tuupalan valoristeyksen kautta.
- Parkkialueelle suunnatut valvontakamerat puuttuvat. Polkupyöriin ja mopoihin kohdistuu vahingontekoja.
- Uudella pihalla on jättikeinu, jossa vauhdikas keinuminen aiheuttaa vaaratilanteita. Muidenkin telineiden käytössä on vielä ohjeiden vastaista käyttöä.

#### Finanssiriskit

- Opetukseen käytettävän rahan väheneminen.

### VARHAISKASVATUS

#### Operatiiviset riskit:

- Pätevien lastentarhanopettajien rekrytointi määräaikaisiin tehtäviin haasteellista, vakinaisia lastenhoitajia siirretty määräaikaaisesti lastentarhanopettajien tehtäviin.
- Vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeen yhdessä tilassa sisäilmasta johtuvaa oireilua.

#### Tapahtuma- ja vahinkoriskit:

- Oppilaskuljetuksiin liittyvät riskit: Kuljetuksia varten on laadittu toimintamalli, jota noudatetaan. Liikenneonnettomuuksien mahdollisuus heikkokuntoisilla talviteillä.
- Lumen aiheuttamat riskit/toimenpiteitä:  
Talvella lumikinokset voivat olla päiväkotien aitojen tasolla, lapsilla vaara pyörähtää aidan yli tielle. Aidan läheisyydestä lumien poisto sekä päiväkodin että kadun puolelta. Päiväkotien parkkialueiden läheisyydessä olevat korkeat lumikinokset aiheuttavat huonon näkyvyyden ja ahtauden parkkialueelle. Riskinä liikenneonnettomuus, jossa lapsi on mukana.
- Päiväkotien parkkipaikkojen riskit: Autojen pysäköinti portin eteen, josta aiheutuu vaaratilanteita. Pysäköinti kielletty -merkki päiväkotien porttien eteen sekä nopeusrajoitusmerkit päiväkotien läheisyyteen.

### NUORISOPALVELUT

#### Operatiiviset riskit

- Sisäilmaongelmat oppimiskeskuksella etsivän nuorisotyöntekijän työhuoneessa.

**Tapahtuma- ja vahinkoriskit**

- Kuhmon työpajalla on useita tapaturmariskejä (mm. kaasut, raskaat nostot, liukastumiset, työkoneet). Myös Työpajan ulkopuolisissa työkohteissa on tapaturmariskejä.
- Kaikissa nuorisopalveluiden tiloissa on olemassa väkivallan riski.
- Nuorisotila Yläkerran portaissa ja ulkoalueilla liukastuminen ja/tai kaatuminen. Nuorisotilalla korkea melutaso.

**Finanssiriskit**

- Valtion avustuksen mahdollinen pieneneminen työpajatoimintaan, etsivään nuorisotyöhön sekä lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan vaarantaa toiminnan.

**MUSIIKKIOPISTO****Operatiiviset riskit**

- On huolehdittava siitä, että kansalaisopistolla ja musiikkiopistolla ei ole päällekkäistä opetustarjontaa.
- Kilpailutilanne Kainuun musiikkiopiston kanssa on riski Kuhmon musiikkiopiston itsenäiselle toiminnalle.

**Tapahtuma- ja vahinkoriskit**

- Varomaton liikkuminen Kuhmo-talon tiloissa voi aiheuttaa tapaturmia oppilaille.
- Soitinkoteloiden kanssa liikkuminen voi aiheuttaa tapaturmavaaran.

**Finanssiriskit**

- Oppilasmäärän huomattava putoaminen vähentäisi valtionosuuksia.
- Kuntien maksuosuuksien pieneneminen heikentäisi toimintamahdollisuuksia.

## Kaupunkiympäristön palvelualue, tekniset palvelut

### Siivous- ja ateriapalvelut

| Työryhmä:                   |       | Päivi Kyllönen, Liisa Piirainen, Eliisa Heikkinen, Jansson Eija, Seppänen Sirpa |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    | Laatimispäivämäärä:     |                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hiot:                       |       |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    | päivitetty 17.5.2018/PK |                                                                                                                                                                                                                                             |
| Nro                         | Kohde | Riski                                                                           | Syy                                          | Seuraus                                                                                                                   | Riskiluku                                                                                                          |    |    | Toimenpiteet            |                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             |       |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           | TN                                                                                                                 | VS | RL |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
| OPERATIIVISET RISKIT        | 1.    | Koulut, päiväkodit, Sote -potilaat                                              | Ruokamyrkytys                                | Raaka-aine, ristikontaminaatio, säilytys, kylmäketju, henkilökohtainen hygienia, keittöhygienia, riittämätön ammattitaito | yhden tai useamman henkilön eriasteinen sairastuminen. Voi aiheuttaa myös kuolema. Merkittävä maineen menetys.     | 2  | 4  | 8                       | Omavalvonta, kriittisten pisteiden valvonta, terveystarkastajan tarkastukset, ammattitaitovaa + hygieniapassi, tilapäinen henkilöstö vakiohenkilöstön valvonnan alla, hygieniänyhteiden ottaminen aloitetaan omalla työllä syyskuulla 2015. |
|                             | 2.    | Ruokahuollon asiakkaat                                                          | Ruoantoimituksen estyminen                   | Pitkäaikainen sähkökatkos                                                                                                 | Korvaavan ruoan toimittaminen, pahimmassa tapauksessa ateriahuolto vaarantuu kokonaan                              | 1  | 3  | 3                       | Varautumissuunnitelma, jota päivitetään                                                                                                                                                                                                     |
|                             | 3.    | Ruokahuollon asiakkaat                                                          | Ruoantoimituksen estyminen                   | Henkilöstön massiivinen sairastuminen                                                                                     | Ruoanvalmistuksen vaikeutuminen                                                                                    | 1  | 2  | 2                       | Ruokalistan yksinkertaistaminen, toimintojen yhdistäminen ja priorisointi, siivoustyöntekijöille jatkossa hygieniapassi                                                                                                                     |
|                             | 4.    | Ruokahuollon asiakkaat                                                          | Elintarvikkeiden saannin estyminen           | Kuljetusalan lakko                                                                                                        | Ruoantuotannon vaikeutuminen                                                                                       | 1  | 1  | 1                       | Ruokalistojen muuttaminen                                                                                                                                                                                                                   |
|                             | 5.    | Puhtaanapidon henkilöstö                                                        | Sairauksille altistuminen                    | (käytetty piikit, yms. Terveyshuollon jättemateriaali)                                                                    | Sairastuminen, pahimmassa tapauksessa kuoleman aiheutuminen                                                        | 3  | 4  | 12                      | Työohjeet, suojavarusteet, lain määräämät rokotukset henkilöstölle                                                                                                                                                                          |
|                             | 6.    | Terveystieteiden huollon asiakkaat                                              | Puhtaanapidon henkilöstön levittämät "pöpöt" | Ohjeiden huolimaton noudattaminen, henkilökohtainen hygienia                                                              | Asiakkaiden terveydentilan heikkeneminen, pahimmassa tapauksessa kuolema                                           | 2  | 4  | 8                       | Työohjeet, suojavarusteet                                                                                                                                                                                                                   |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT | 1.    | Keittiöhenkilöstö                                                               | Työtapahtuma                                 | Sähköisku, kuuman veden/ruoan kaatuminen, paineittokäppin höyry/paine, kemikaalit                                         | Sähköiskun, kuuman veden/ruoan/höyryn, paineilman tai kemikaalien aiheuttama vamma, pahimmassa tapauksessa kuolema | 2  | 4  | 8                       | Laitteiden määräaikaishuollot, työturvallisuuspäköhtiin puuttuminen, säännölliset työturvallisuustarkastukset, suojavarusteet, käyttöturvallisuustiedotteet (kemikaali-ohjelma), työterveystarkastukset                                     |
|                             | 2.    | Siivoushenkilöstö, terveysasema                                                 | Ulkoinen uhka, väkivallanteot                | Aggressiiviset potilaat                                                                                                   | Eriasteinen loukkaantuminen, pahimmassa tapauksessa kuolema                                                        | 3  | 4  | 12                      | Parityöskentely                                                                                                                                                                                                                             |
|                             | 3.    | Puhtaanapidon henkilöstö                                                        | Työtapahtuma                                 | Koneiden aiheuttamat vammat, kemikaalit                                                                                   | Eriasteinen loukkaantuminen                                                                                        | 2  | 2  | 4                       | Suojavälineet, ohjeiden noudattaminen. Kemikaali-ohjelma                                                                                                                                                                                    |
|                             | 4.    |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             | 5.    |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
| FINASSIRISKIT               | 1.    |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             | 2.    |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             | 3.    |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             | 4.    |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             | 5.    |                                                                                 |                                              |                                                                                                                           |                                                                                                                    |    |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                             |

#### Riskien kommentointi:

- Lain määräämät rokotukset henkilöstölle.
- Mahdollinen maakuntahallinnon uudistus voi aiheuttaa puhtaus- ja ateriapalveluihin yhtiöittämistarpeen ja töiden mahdollinen saaminen kilpailutuksen jälkeen epävarmaa. Voi johtaa esimerkiksi siihen, että Tuupalan ruokalassa tehdään vain kouluruokia.

31.12.2018

- Omavalvontaan liittyvien kriteereiden tarkentaminen ja ohjeistuksen päivitys.

## Tekniset palvelut

|                             |           |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|-----------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | Työryhmä: |                                      | Jari Juntunen, Tero Uhlbäck, Tommi Piirainen, Tuula Purovesi, Harri Piirainen, Jokelainen Minna |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    | Laatimispäivämäärä: 11.5.2015 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | Hlöt:     |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | Nro       | Kohde                                | Riski                                                                                           | Syy                                                                                                                             | Seuraus                                                                                                                            | Riskiluku |    |                               | Toimenpiteet                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                             |           |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    | TN        | VS | RL                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| OPERATIIVISET RISKIT        | 1.        | Kaupungin johto ja esimiehet         | Vastuuriskin laukeaminen                                                                        | Epäselkeät työnkuvat ja sijaisjärjestelyt, riittämätön koulutus/ammattitaito, ohjeistuksen puutteellisuus, rakennuslupakäytäntö | Merkittävät taloudelliset menetykset, maineriski                                                                                   | 5         | 3  | 15 !                          | Työnkuvat ja sijaisjärjestelyt, koulutus ja ohjeistukset, yritysten kanssa tehdyissä sopimuksissa varmistettava keskeytysvakuutusten ottaminen asiakkaan toimesta, tilapalvelujen infoaminen tiloihin liittyvissä sopimusasioissa                                                                  |
|                             | 2.        | Kaupungin kiinteistöt ja irtaimisto  | Omaisuuksien tuhoutuminen                                                                       | Palo, ilkiä, luonnonilmiöt, rikkoutumiset, vesivuodot/putkirikot, kiinteistöjen lukitus, käyttäjien epäasianmukainen toiminta   | Merkittävät omaisuusvahingot, keskeytys aiheuttaa tilojen uudelleenjärjestelyä ja hankaloittaa toimintaa, taloudellisia menetyksiä | 5         | 3  | 15 !                          | Huoltokirjaohjelman käyttöönotto, sähköinen lukitus, vartiointi, ajantasaiset vakuutukset, rakennusten määräaikaistarkastukset ja asianmukainen suojausto, pelastussuunnitelmat, poistumisharjoitukset, riittävän lyhyet/yttimekkäät ohjeet helposti saatavilla, henkilökunnan alkuammatuskoulutus |
|                             | 3.        | Kaupungin vesiverkon asiakkaat       | Veden saastuminen, puhtaan veden toimituksen estyminen                                          | Saastuminen eri syistä, sähkökatkos, putkirikko, ammattitaidottomuus, inhimillinen virhe, verkoston ja vesitorin kunto          | Vedenjakelu katkeaa vesiverkkoalueella, kunnan eri laitosten toiminta vaikeutuu, epidemiat ja kuolemat mahdollisia                 | 3         | 5  | 15 !                          | Valmiussuunnitelma (päivitys 2 v välein), jatkuva laadunseuranta, sähkön varavoima käytössä                                                                                                                                                                                                        |
|                             | 4.        | Kaupungin sähköverkon asiakkaat      | Sähkökatkos                                                                                     | Myrskyt, kaapeleiden katkeaminen, hakerointi, sotatoimet                                                                        | kaukolämmön ja veden toimitus, jätevesien pumppaus ja puhdistus, ruoanvalmistus, tietoliikenne ja puhelinverkot eivät toimi        | 3         | 4  | 12 !                          | Kuhmon Lämmön sähkötoimitus keskustan alueelle varmistettava, Poikkeusolojen toimintasuunnitelman päivittäminen                                                                                                                                                                                    |
|                             | 5.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 6.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 7.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 8.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 9.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 10.       |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT | 1.        | Kuntalaiset tai kuhmossa vierailevat | Tapaturmat                                                                                      | Liikenneonnettomuudet, liukastumiset, putoavien lumien allejääminen                                                             | Eriasteiset vammat, pahimmissa tapauksessa useita kuolemia, omaisuusvahingot, saastuminen                                          | 5         | 5  | 25                            | Teiden kunnossapito ja nopeusrajoitukset, hiekoitus, liikenneturva                                                                                                                                                                                                                                 |
|                             | 2.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 3.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 4.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 5.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| FINANSIRISKIT               | 1.        | Kunnan talous                        | Hankinnoissa ja sopimuksissa epäonnistuminen                                                    | epäselvät vastuukysymykset, sopimussuhteiden, piittämättömyys, sopimuskaatelu ei riittävän kattava                              | Taloudelliset menetykset ja maineriski                                                                                             | 3         | 3  | 9                             | Kattava sopimuskaatelu, pelisääntöjen noudattaminen, vastuukysymykset kuntoon, sopimussuhteiden katuttaminen, asiakastiedot toimittajista/ytteystöryhmittä, tarjousasiakirjojen toimitus kirjaamon kautta                                                                                          |
|                             | 2.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 3.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 4.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             | 5.        |                                      |                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |           |    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Riskien kommentointi:  
31.12.2018

### Finanssirisikit

- Hallinto-oikeus laittoi Kontion koulun purkamisen toimeenpanokieltoon, aiheutuu ylimääräisiä ylläpitokuluja.
- Yksityistielain muutos pudottaa 5. luokan avustukset pois, koska järjestäytymätöntä tietä ei saa avustaa yksityistielain nojalla ensi vuonna. Mutta ne tiet, jotka järjestäytyvät, siirtyvät 4. luokan tieksi ja saavat lähes kaksinkertaisen avustuksen tie-km kohden. Mahdollisesti avustusmäärä ei laske, voi jopa nousta.

- Käräjäoikeuden päätös Tuupalan ruokalarakennuksen pääurakoitsijan kanssa käytävästä oikeudenkäynnistä, voi olla positiivinen tai negatiivinen.
- Hankintojen selventämistä varten tehty kunnan oma hankintaohje. Palvelun ja tavarantoimittajien asiakastietoihin ja referensseihin kiinnitettävä tarkempaa huomiota.
- Mahdollinen maakuntahallinnon uudistus saattaa aiheuttaa tyhjiilleen jäävien kiinteistöjen riskin siirtymäkauden jälkeen.

### Operatiiviset riskit

- Yksityistielain muutos voi aiheuttaa sen, että yli 1 km nykyiset 5. luokan tiet järjestäytyessään tiekunnaksi, voi siirtyä kaupungin hoitoon, jolloin vastuu lisääntyy.
- Kameravalvontaa kaupungin kiinteistöille lisätty ilkeiden torjumiseksi.
- Palotarkastuksissa kiinnitetty huomiota rakennusten pelastussuunnitelmien olemassaoloon ja päivityksiin. Tarkastuksissa painotettu vastuunkantajaa.
- Vesiverkon riskien minimoimiseksi vedenottamot on lukittu ja aidoitettu ja varavoimakapasiteettia lisätty, mikä riittää yhden tilapalvelujen varavoimakoneen kanssa kaikille ottamoille pois lukien varaottamoksi jäävän Jämsän ottamo.
- Sähköistä lukitusta lisätty mm. niihin kiinteistöihin, missä on iltakäyttöä. Päivystys sekä kunnallistekniikassa, että tilapalveluissa 24/7.

### Työturvallisuusriskit

### Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

| Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo |    | Laatimispäivämäärä:      |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
|------------------------------------|----|--------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----|-------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Hlöt:                              |    | 8.11.2018                |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
|                                    |    | Nro                      | Kohde                                                | Riski                                                              | Syy                                                              | Seuraus | Riskiluku |    |                                                                         | Toimenpiteet |
|                                    |    |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         | TN        | VS | RL                                                                      |              |
| OPERATIIVSET RISKIT                | 1. | Henkilöstö               | Henkilöstön väsyminen, korvaavan henkilöstön puute   | Henkilöstön vähyys, väliaikaisen henkilöstön puute                 | Mahdolliset sairastumiset, työn laadun laskeminen                | 2       | 3         | 6  | Tuntityöntekijöiden lisääminen, yhteistyö konsernin sisällä             |              |
|                                    | 2. | Kiinteistö & laitteistot | Kunnon rapautuminen, heikentyminen                   | Huono hoito                                                        | Talon palvelukyvyn menettäminen                                  | 1       | 3         | 3  | Tunnollinen huolto                                                      |              |
|                                    | 3. | Toiminta                 | Toiminnan tehokkuus ja luotettavuus heikkenee        | Sopivan ohjelmiston puute                                          | Tilaisuuksien määrä vähenee                                      | 1       | 3         | 3  | Hinnoittelu, palvelun laatu, b2b-markkinointi                           |              |
|                                    | 4. |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
|                                    | 5. |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT        | 1. | Henkilöstö               | Onnettomuudet, loukkaantumiset                       | Vaihtelevat ja vaativat työolosuhteet ja -tehtävät                 | Henkilövahingot, toiminnan laadun heikkeneminen                  | 1       | 3         | 3  | Työturvallisuuden korostaminen, tehtävien ennakointi                    |              |
|                                    | 2. | Kiinteistö               | Kiinteistön ja laitteiden ylläpitävät rikkoutumiset  | Ikääntyminen                                                       | Uusimis- ja korjauskustannukset yllättäen, toiminnan hankaluuDET | 2       | 3         | 6  | Tarkkailu, ennakointi, huolto                                           |              |
|                                    | 3. |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
|                                    | 4. |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
|                                    | 5. |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
| FINANSSIRISKIT                     | 1. | Likviditeetti            | Ylläpitävät menot ylittävät taloudelliset voimavarat | Laitteiden ja kiinteistön rikkoutuminen                            | Hankaluuksia, turhia rahoituskustannuksia                        | 2       | 3         | 6  | Talouden ennakointi ja seuranta, laitteiden kunnan ennakointi ja huolto |              |
|                                    | 2. | Markkinat                | Tuottavat kiertueet vähenevät                        | Lipunmyynti ei suju, etelän markkinoilla uusia edullisempia tiloja | Omat ansaintamahdollisuudet huononevat                           | 2       | 2         | 4  | Tehokas tiedotus- ja markkinointityö, myynnin palvelut, hinnoittelu     |              |
|                                    | 3. | Markkinat                | Kokoustoiminnan vähäisyys                            | Majoituskapasiteetti, etäisyydet                                   | Omat ansaintamahdollisuudet eivät kasva                          | 3       | 1         | 3  | Tiedotus- ja markkinointityö, yhteistyö majoitusalan kanssa             |              |
|                                    | 4. |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |
|                                    | 5. |                          |                                                      |                                                                    |                                                                  |         |           |    |                                                                         |              |

## Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot

| Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot |     |                                |                                               |                                                        |                                                     |           |    |    |                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------|-----|--------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------|----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlöt:                              |     |                                |                                               |                                                        |                                                     |           |    |    |                                                                                                                                                                            |
|                                    | Nro | Kohde                          | Riski                                         | Syy                                                    | Seuraus                                             | Riskiluku |    |    | Toimenpiteet                                                                                                                                                               |
|                                    |     |                                |                                               |                                                        |                                                     | TN        | VS | RL |                                                                                                                                                                            |
| OPERATIIVISET RISKIT               | 1.  | Asuntojen käyttöaste           | Käyttöasteen pieneneminen                     | Paikkakunnan väestön väheneminen                       | Yhtiön maksuvalmiuden heikkeneminen                 | 4         | 3  | 12 | Asuntokannan sopeuttaminen kysyntään. Toimenpiteet käyttöasteeltaan heikoille kohteille.                                                                                   |
|                                    | 2.  | Vuokratason kilpailukyky       | Vuokrien nousu                                | Hoitokustannusten nousu                                | Tyhjäkäytön lisääntyminen                           | 3         | 2  | 6  | Mm. energian, veden kiinteistöveron mallittaiset korotukset<br>- kaukolämmön hinta nousut rajusti                                                                          |
|                                    | 3.  | Väestön keski-ikä kasvaminen   | Nykyinen asuntokanta epäsojiva                | Vanhukset joutuvat muuttamaan                          | Tyhjäkäytön lisääntyminen                           | 3         | 2  | 6  | Esteettömyysremontit ja asuntojen muutostyöt                                                                                                                               |
|                                    | 4.  | Sopimusperusteinen kiint.hoito | Tekijöiden ammattitaidon heikkeneminen        | Palveluntuottajien henkilökuntaresurssit               | Kiinteistöhoidon tason lasku                        | 2         | 2  | 4  | Ostopalvelun tuottajien ammattitaidon valvonta                                                                                                                             |
|                                    | 5.  |                                |                                               |                                                        |                                                     |           |    |    |                                                                                                                                                                            |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT        | 1.  | Rakennusomaisuus               | Rakennuksen vaurioituminen asuinkeivottomaksi | Palo, vuoto, myrsky tms.                               | Vuokratulon katkeaminen, tilapäisasuntotarve        | 2         | 1  | 2  | Kattava vakuutus, ennakoi va kiinteistönhoito ja korjaustoiminta                                                                                                           |
|                                    | 2.  | Henkilökunta                   | Palvelutuotannon katkeaminen                  | Pidemmät tai laajamittaiset poissaolot                 | Tehtävien hoitamisen häiriintyminen                 | 3         | 2  | 6  | Lakisääiset ja vapaaehtoiset tapaturmavakuutukset                                                                                                                          |
|                                    | 3.  | Henkilökunta                   | Erylisosaaminen vain tietyillä henkilöillä    | Pitkäaikaiset poissaolot                               | Tehtävien hoitaminen keskeytyy tai häiriintyy       | 2         | 2  | 4  | Toimistotehtävissä vastuuhenkilöt yhtiöittäin ja tehtävittäin (Terva-asunnot, Yrityssampo, Lämpöenergia)<br>-samat ohjelmistot, varahenkilö tarvittaessa                   |
|                                    | 4.  | Henkilökunta                   | Päällekkäisyys, väkivalta ja vaaratilanteet   | Tunnekuohut rästi- ja häiriöolosuhteissa               | Poissaolot fyysisen tai psyykkisen vammien johdosta | 2         | 2  | 4  | Toimiston varapöytäkirjat ja riskitilanteissa yksin työskentelyn välttämisen                                                                                               |
|                                    | 5.  | Hallinto                       | Sopimus- ja vastuuriiski                      | Korjausrakentaminen ja hankintojen laitt ja määräykset | Korvausvaatimukset                                  | 2         | 1  | 2  | Asiantuntemus ja erityinen huolellisuus, oikeusurva ja vastuuvakuutusurva jäljellä oleva lainakanta alhainen, korkoriski vähäinen. Tulorahoitusperusteinen korjaustoiminta |
| FINANSSIRISKIT                     | 1.  | Vieras pääoma                  | Vaihtuvakorkoisten lainojen korkoriski        | Korkojen nousu                                         | Vuokrien nousu                                      | 2         | 1  | 2  | Maksusuunnitelmat, rästipalaverit ja tehokas perintä. Asumisneuvonta.                                                                                                      |
|                                    | 2.  | Rahaliikenne                   | Vuokratappioriski                             | Vuokralaisten maksukyvyttömyyden lisääntyminen         | Maksuvalmiuden heikkeneminen                        | 2         | 2  | 4  |                                                                                                                                                                            |
|                                    | 3.  |                                |                                               |                                                        |                                                     |           |    |    |                                                                                                                                                                            |

## Kuhmon Yrityssampo Oy

| Kuhmon Yrityssampo Oy       |     |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|-----------------------------|-----|--------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlöt:                       |     |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | Nro | Kohde              | Riski                                          | Syy                                                    | Seuraus                                                            | Riskiluku |    |    | Toimenpiteet                                                                                                       |
|                             |     |                    |                                                |                                                        |                                                                    | TN        | VS | RL |                                                                                                                    |
| OPERATIIVISET RISKIT        | 1.  | Vuokrattavat tilat | Käyttöasteen pieneneminen                      | Tiloja tarvitsevien yritysten väheneminen              | Yhtiön maksuvalmiuden heikkeneminen                                | 3         | 3  | 9  | Kiinteistöalan sopeuttaminen kysyntään. Kaupungilta siirtyneet tyhjä kiinteistöt                                   |
|                             | 2.  | Kiinteistökanta    | Tilojen rapistuminen                           | Vuokratulojen riittämättömyys laajempiin korjauksiin   | Tyhjäkäytön lisääntyminen. Vuokralaisyhtymien toiminta häiriintyy. | 3         | 4  | 12 | Omistajan avustus oman tulo- ja korjausavustuksen lisäksi                                                          |
|                             | 3.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | 4.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | 5.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT | 1.  | Rakennusomaisuus   | Rakennuksen vaurioituminen käyttökelvottomaksi | Palo, vuoto, myrsky tms.                               | Vuokratulon katkeaminen                                            | 2         | 2  | 4  | Kattava vakuutus, ennakoi va kiinteistönhoito ja korjaustoiminta                                                   |
|                             | 2.  | Hallinto           | Sopimus- ja vastuuriiski                       | Korjausrakentaminen ja hankintojen laitt ja määräykset | Korvausvaatimukset                                                 | 1         | 2  | 2  | Asiantuntemus ja erityinen huolellisuus, oikeusurva ja vastuuvakuutusurva                                          |
|                             | 3.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | 4.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | 5.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
| FINANSSIRISKIT              | 1.  | Rahaliikenne       | Vuokratappioriski                              | Vuokralaisten maksukyvyttömyyden lisääntyminen         | Maksuvalmiuden heikkeneminen                                       | 2         | 3  | 6  | Maksusuunnitelmat, rästipalaverit ja tehokas perintä. Omistajan oikea-aikainen avustus kassakriisin välttämiseksi. |
|                             | 2.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | 3.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | 4.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |
|                             | 5.  |                    |                                                |                                                        |                                                                    |           |    |    |                                                                                                                    |

## Kuhmon Lämpö Oy

| Kuhmon Lämpö Oy             |     |                        |                               |                     |         |           |    |    | Laatimispäivämäärä: |
|-----------------------------|-----|------------------------|-------------------------------|---------------------|---------|-----------|----|----|---------------------|
| Hiot:                       |     |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | Nro | Kohde                  | Riski                         | Syy                 | Seuraus | Riskiluku |    |    | Toimenpiteet        |
|                             |     |                        |                               |                     |         | TN        | VS | RL |                     |
| OPERATIVISET RISKIT         | 1.  | Tietojärjestelmäriskit | Yhteyksien katkeaminen        | Verkkovika          |         |           |    |    | Laitepäivitys       |
|                             | 2.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | 3.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | 4.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | 5.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT | 1.  | Prosessiriskit         | Lämmöntoimituksen katkeaminen | Kortti/laitevika    |         |           |    |    | Ennakkohuolto       |
|                             | 2.  | Henkilöstö             | Tapaturmat                    | Putoaminen          |         |           |    |    | Työsuojelu          |
|                             | 3.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | 4.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | 5.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
| FINASSIRISKIT               | 1.  | Markkinariskit         | Tulipalo sahall               | Laiterikko          |         |           |    |    | Palokierrokset      |
|                             | 2.  | Likviditeettiriskit    | Tuotannon merkittävä lasku    | Sahan tuotantokatko |         |           |    |    | Vakuutukset         |
|                             | 3.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | 4.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |
|                             | 5.  |                        |                               |                     |         |           |    |    |                     |

## Kuhmon Lämpöenergia Oy

| Kuhmon Lämpöenergia Oy      |     |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    | Laatimispäivämäärä:                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|---------|-----------|----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hiot:                       |     |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | Nro | Kohde                                                  | Riski                         | Syy                                                   | Seuraus | Riskiluku |    |    | Toimenpiteet                                                                                                                                                                                                                 |
|                             |     |                                                        |                               |                                                       |         | TN        | VS | RL |                                                                                                                                                                                                                              |
| OPERATIVISET RISKIT         | 1.  | Kuhmon kaukolämpöverkon asiakkaat, kaupungin laitokset | Lämmöntoimituksen katkeaminen | Energiatoimituksen katkeaminen eri syistä, putkirikot |         |           |    |    | Varavoima (vanhainkoti, terveyskeskus, Kontion koulu), sähkön poikkeusolojakelesta sopiminen Kuhmon Lämmön kanssa, poikkeusolojen valmiussuunnitelman päivittäminen, suunnitelma putkiston uudistamisesta tuleville vuosille |
|                             | 2.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 3.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 4.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 5.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
| TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT | 1.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 2.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 3.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 4.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 5.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
| FINASSIRISKIT               | 1.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 2.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 3.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 4.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |
|                             | 5.  |                                                        |                               |                                                       |         |           |    |    |                                                                                                                                                                                                                              |

## Kaupungin toiminnan vakuutukset

Toiminnan ja omaisuuden riskit on suojattu vakuuttamalla. Kaupungin kiinteistöt ja niihin liittyvä irtaimisto on vakuutettu ja vakuutusmaksu on vuodessa noin 58.000 euroa. Kaupungin henkilöstön kolmannelle osapuolelle aiheuttamien vahinkojen varalta on käytössä vastuuvakuutukset ja lisäksi on käytössä hallinnon vastuuvakuutus. Näiden vakuutusten vakuutusmaksu on noin 6.500 euroa vuodessa.

## Ympäristötekijät/päästöoikeudet

| Kuhmon Lämpö Oy                           | 2018      | 2017    |
|-------------------------------------------|-----------|---------|
| Päästöoikeudet tCO <sub>2</sub> , 1.1.    | 70 762    | 85 784  |
| Palautus, tCO <sub>2</sub>                |           |         |
| Päästöoikeuksien lisäys, tCO <sub>2</sub> | 17 437    | 20 313  |
| Käytetyt, tCO <sub>2</sub>                | -461      | -335    |
| Myydyt, tCO <sub>2</sub>                  | -20 000   | -35 000 |
| Päästöoikeudet tCO <sub>2</sub> , 31.12.  | 67 738    | 70 762  |
| Käyttämättömät päästöoikeudet, €, 31.12.  | 1 643 324 | 321 711 |

Yhtiö harjoittaa päästökauppalaian mukaista toimintaa. Päästökauppoikeudet on saatu vastikkeettomasti. Päästöoikeuksilla on tilikauden 2018 aikana käyty kauppaa.

## Kuhmon kaupungin vesihuolto

Kunnan tulee kehittää vesihuoltoa alueellaan yhdyskuntakehitystä vastaavasti yhteistyössä alueensa vesihuoltolaitosten, laitoksille vettä toimittavien ja niiden jätevesiä käsittelevien sekä muiden kuntien kanssa sekä osallistua vesihuollon alueelliseen yleissuunnitteluun.

Vesihuoltolaki muuttui vesihuollon kehittämisveloitteen osalta 1.9.2014. Tätä ennen laki velvoitti kuntia laatimaan nimenomaisesti vesihuollon kehittämissuunnitelman. Nykyinen lainsäädäntö asettaa kunnille ainoastaan vesihuollon kehittämisveloitteen.

Kuhmon kaupungin vesihuoltolaitokselle ollaan laatimassa riskienhallintaohjelmaa, joka valmistuu vuoden 2019 loppuun mennessä. Työn yhteydessä päivitetään valvontatutkimusohjelma, jota aletaan soveltamaan vuoden 2020 alussa.

Yleisesti vesihuollon kehittämisessä huomioidaan myös jatkossa maankäyttö ja sen suunnittelu, sekä varmistetaan vesihuoltolain kehittämisveloitteet ja kehittämisen tarpeet.

Viime vuosina on rakennettu keskitetty vesihuolto taajaman lievealueille Haatajankylälle, Siikalahteen ja Kuhmoniemielle. Jämäksen alueen vesihuoltohanke valmistuu kuluvan vuoden 2019 loppuun mennessä.

Keskitetyn vedenhankinnan piiriin kuului Kuhmossa vuonna 2018 noin 5800 henkilöä

## Kasvun ja oppimisen palvelualueen sisäisen valvonnan selonteko 2018

### 1. Kehittämisaalueet valtuustokaudelle 2017 – 2020

- Terveelliset ja turvalliset toimitilat (lukion ja Tuupalan yläkoulun remontit)
- Palvelujen muotoilu ja talouden tasapainottaminen
- Kuhmolaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

### 2. Riskit ja riskien hallinnan järjestäminen

Sivistyspalvelujen toimintaan vaikuttavat riskit ovat sisäisestä toiminnasta johtuvia sekä ulkoisten tekijöiden aiheuttamia. Sekä sisäiset että ulkoiset riskit voivat kohdistua organisaatioon tai organisaation asiakkaisiin. Sivistyspalvelujen asiakkaita ovat kuhmolaiset lapset, nuoret, aikuiset ja vanhusväestö sekä Kuhmossa vierailevat matkailijat. Palvelut tuotetaan suoraan asiakkaille.

#### Keskeisimmät riskit sivistyspalvelujen toimialalla ovat

##### a) Ulkoisen uhan riskit asiakkaille tai työntekijöille

Väkivalta ja muut yhteiskunnan toimintoja uhkaavat kriisitilanteet. Suomessa viime vuosina sattuneiden suuria ihmismääriä kohdanneiden väkivallanteiden vaara on olemassa myös Kuhmossa. Muun muassa näiden riskien torjuntaa varten on laadittu eri yksiköiden ja yleisötapahotumien turvallisuussuunnitelmat sekä kaupungin omat evakointi- ja suojelusuunnitelmat. Edellä mainitut suunnitelmat päivitetään määrääjain ja yleisötapahotumien turvallisuussuunnitelmat tehdään aina jokaiseen yleisötapahotumaan erikseen ja tarkastetaan Kainuun Pelastuslaitoksen toimesta.

##### b) Henkilöresurssien aiheuttamat riskit

Palvelutuotannossa huolehditaan siitä, että kaupungin palvelut täyttävät kuluttajaviraston palvelujen tuottajille antamat määräykset sekä lakien asettamat vaatimukset.

Ikäluokkien pienentyessä ja perusopetusryhmien vähentyessä pätevien opettajien saaminen paikkakunnalle voi ajoittain olla haasteellista, erityisesti silloin, kun perheen toisenkin aikuisen pitäisi työllistyä Kuhmoon tai lähikuntiin.

#### Suunnitellut kehittämiskohteet ja toimenpiteet toimialalla

##### a) Terveelliset ja turvalliset toimitilat

Säädökset edellyttävät, että käytössä olevat toimitilat ovat turvallisia ja terveellisiä kaikille asiakasryhmille sekä työntekijöille.

Tuupalan alakoulu ja päiväkotit ovat valmistuneet vuoden 2017 lopussa ja ne on otettu käyttöön helmikuussa 2018. Uuteen rakennukseen ovat siirtyneet Kontion koulun viisi ikäluokkaa, Rannan koulun toiminnot, Mälikadun päiväkotit (=esiopetus) sekä esioppilaille tarjottava päivähoito pois lukien vuoroahoito. Elokuusta 2018 alkaen taajaman koko esiopetus on toiminut Tuupalan päiväkodissa.

Tuupalan yläkoulu ja lukion remonttiin on myönnetty rahoitus vuoden 2018 talousarviosta, mutta remontteja ei ole vielä toteutettu. Lukion opetustiloina on käytetty lukiorakennuksen lisäksi myös oppimiskeskuksen tiloja.

Palvelualueella on jatkettu lukion toimitiloihin liittyvien vaihtoehtojen sekä opetustoimen tilatarpeen kartoitusta, mihin liittyy myös yläkoulun tulevan remontin suunnittelu.

Sisäilmaan liittyviä huomioita on tehty myös nuorisopalveluiden ja varhaiskasvatuksen käytössä olevista yksittäisistä tiloista.

##### b) Palvelujen muotoilu ja talouden tasapainottaminen

Kasvun ja oppimisen palvelualueen johtamisjärjestelmää on uudistettu ja se on otettu käyttöön vaiheittain vuosien 2016-2018 aikana. Vuoden 2018 aikana on käyty läpi kuntalaisille tarjottavia palveluita ja mietitty keinoja talouden tasapainottamiseksi.

##### c) Kuhmolaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

Kuntalain 1§:n 3 momentin mukaisesti kunnan tulee edistää asukkaidensa hyvinvointia. Lisäksi hyvinvoinnin edistäminen on mainittu perusopetus-, liikunta- ja terveydenhuoltolaissa. Kuhmossa on vuodesta 2009 lähtien toiminut kaupunginhallituksen perustama terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen työryhmä, joka valmistelee Kuhmon hyvinvointikertomuksen. Hyvinvointikertomukseen kerätään laaja tietopaketti kuhmolaisten hyvinvoinnin tekijöistä. Kuhmon uusin hyvinvointikertomus on valmistunut keväällä 2017 ja se on esitelty terveydenhuoltolain mukaisesti

kaupunginvaltuustolle. Syksyllä 2017 on aloitettu uuden, laaja-alaisen HYTE-työryhmän perustamiseen liittyvät valmistelut. Hyte-työryhmän kokoonpanosta on päätetty vuonna 2018.

## Kaupunkiympäristön palvelualueen sisäisen valvonnan selonteko 2018

Kaupunkiympäristön palvelualueen työyhteisöä on pyritty kehittämään ottamalla käyttöön uusia työvälineitä, tietokoneohjelmia ja –sovelluksia. Palvelualueelta on osallistuttu kaupungin järjestämään kehittäjä- ja viestintäkoulutukseen. Työn toteuttamisen toimintamuotoja on muutettu organisaatiomuutoksen ja kehittäjäkoulutuksen myötä. Ulospäin viestintää lisäämällä on saatu palvelualueen toimintaa tutuksi ja mahdollisista häiriötilanteista tietoa suuremmalle joukolle kuntalaisia. Lisäksi koko henkilöstöä on pyritty osallistuttamaan työyhteisön kehittämiseen ja talousarvion tekemiseen. Henkilöstön kanssa käytävät kehityskeskustelut toteutettiin noin 90 %:sti. Työpaikkakokouksia on pidetty henkilöstön kanssa sekä osallistuttu kaupungin järjestämiin hyvinvointitapahtumiin. Palvelualueen taloutta seurataan jatkuvasti ja siitä raportoidaan kolmannesvuosittain ja ne toimitetaan lautakunnan kautta kaupunginhallituksen tietoon.

Kaavoituksen suunnitteluyhteistyötahoina toimivien viranomaisten edustajien kanssa käytiin tarvittavia viranomaisneuvotteluja sekä maankäytön suunnittelun yhteistyöhön liittyvä lakisääteinen kehittämiskeskustelu.

Kaupungin metsätilojen hoito annettiin vuonna 2014 (Khall. 27.1.2014 § 23) kilpailutuksen perusteella Kuhmon Metsäkontio -nimisen liikkeen hoidettavaksi. Sopimus irtisanottiin päättyväksi vuoden 2018 lopussa. Vuonna 2018 kaupunki myi puuta Kämärä, Karhuniemi, Känntinniemi, Rantala, Lepola, ja Raviradanalue -nimisiltä tiloilta.

Rakennusvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa lupamäärät laskivat hieman. Lupamäärästä tehdään ao. valvontatilastot kolmannesvuosittain.

Tilapalvelujen vastuuyksikössä suurimpana investointikohteena olivat Tuupalan uuden koulun rakentamisen viimeistely ja Tuupalan ruokalarakennuksen saneeraus. Pienempiä kohteita olivat mm. Tuupalan uuden koulun pihavarasto, jäähallin pukuhuoneremontti ja rantapaviljongin saneeraus.

Ateriapuolelta jäi yksi henkilö 50 % osatyökyvyttömyyseläkkeelle ja paikka on täytetty yhdellä kokoaikaisella määräaikaisesti palkatulla henkilöllä. Puhtauspuolella eläköityi yksi kokoaikainen henkilö ja yksi 50 %:nen, joiden tilalle on valittu kaksi henkilöä, joista toinen on määräaikaisella sopimuksella ja toinen toistaiseksi voimassaolevalla sopimuksella. Lisäksi Timoniemen koulun lakkauttamisen myötä jäi yksi 100 %:lla työajalla ollut määräaikainen työntekijä pois.

Tekninen varikko tuotti kaupungille varastointi- ja kuljetuspalveluja sekä vesihuoltoverkoston ja Kuhmon Lämpöenergia Oy:lle kaukolämpöverkoston ylläpitotyöt. Kaukolämpöverkon vuotovesien määrää seurataan ja mahdolliset vuodot pyritään paikallistamaan ja korjaamaan mahdollisimman nopeasti. Vuoden 2018 keskimääräinen vuotovesimäärä kaukolämpöverkostossa on 17 m<sup>3</sup>/vrk. Vuosittain verkkoon lasketaan karamelliväriaine, joka ilmaisee kiinteistöjen lämmönvaihtimien vuodot. Kaukolämmön energianostoa seurataan kuukausittain, kuten myös keskilämpötiloja ja lämmitystarvelukuja. Vuonna 2018 kaukolämpöä Kuhmon Lämpöenergia Oy osti Kuhmon Lämpö Oy:ltä 65,1 GWh.

Vesihuollossa tehdään velvoitetarkkailuohjelman mukaiset tarkastukset jätevesi- ja puhdasvesipuolella ja seurataan puhtaan veden laatua myös pikakokein viikoittain. Vedenkulutusta ja jätevedenpuhdistusta sekä käytettävien kemikaalien määrää seurataan jatkuvasti. Kainuun Ely-keskus valvoo vesihuollon toimintaa.

Vesihuollon suurimpana investointikohteena oli Jämäksen vesihuoltoverkon rakentaminen, joka jatkuu vuoden 2019 puolelle. Muita kunnallistekniikan merkittäviä investointikohteita olivat katujen saneeraukset Karhunpolulla, Oravapolulla, Sudenpolulla, Teerenpolulla, Lakkatiellä, Jauratiellä ja Korkeamäentiellä. Tapionkadulle tehtiin pintavesiviemäritöitä. Yksityistiepuolella valtion avun saanut Kattilakosken sillan peruskorjaus toteutettiin vuoden 2018 aikana.

Kaupunkiympäristön palvelualueen riskit ja niihin varautuminen tapahtuu kuten aikaisemminkin erilaisten valmius-, toimenpide-, poikkeusolojen rakennussuunnitelmien sekä evakuointi-, suojelu- ja raivaussuunnitelmien mukaisesti. Lisäksi riskien akuutti torjunta ja käytännöntasoinen ennakointi toteutetaan päivystys- ja varallaolojärjestelmiä sekä ohjaus- ja hälytysautomaatiota käyttäen. Tilapalvelut on lisäksi ostanut vartiointipalvelua erälle kiinteistöille, joissa on tapahtunut normaalia enemmän ilkivaltaa. Työntekijät perehdytetään tehtäviinsä henkilö- ja tehtäväriskien välttämiseksi.

Henkilöriskit ilmenevät lähinnä henkilöstön ikääntymisenä ja sairauspoissaolojen lisääntymisenä. Tästä aiheutuu haittaa päivittäiseen toimintaan, koska organisaatio on niin ohut, ettei täydennystä ole juuri saatavilla sisäisin järjestelyin eikä ulkoakaan ole nopealla aikataululla saatavilla koulutettua työntekijää. Tästä eteenpäin toimialan organisaatio on niin ohut, että jatkossa eläköityvien tai muuten poislähtevien tilalle on pääasiassa rekrytoitava uutta henkilöstöä. Tässä huomioidaan kuitenkin kaupungin henkilöstösuunnitelma henkilöstön vähentämiseksi. Pitempiäaikaisten sairauslomien ajalle on palkattava määräaikaisia työntekijöitä. Tiettyjen ydintehtävien hoidossa pidetään yllä varahenkilöjärjestelmää.

Työntekijöihin kohdistuu myös ergonomisia, fysikaalisia, henkisiä, kemiallisia ja biologisia vaaratekijöitä ja osin jopa merkittäviä riskejä. Toiminnassa painotetaan henkilökohtaisten suojavälineitten käyttöä, oikeita työmenetelmiä, varovaisuutta ja huolellisuutta riskien minimoimiseksi.

Taloudellisten riskien välttämiseksi on hankintojen selventämistä varten kaupungilla on oma hankintaohje, joka valmistui vuoden 2018 aikana. Palvelun ja tavaran toimittajien asiakastietoihin ja referensseihin sekä liikevaihtoon suuremmissa urakoissa on kiinnitettävä tarkempaa huomiota kilpailutuksia tehdessä.

## 2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

### 2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

#### TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoiset erät)

|                                        | 2018<br>1 000 € | 2017<br>1 000 € |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                         | 6 672           | 7 003           |
| Toimintakulut                          | -67 164         | -66 663         |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-60 492</b>  | <b>-59 660</b>  |
| Verotulot                              | 27 788          | 29 097          |
| Valtionosuudet                         | 32 246          | 32 233          |
| Rahoitustuotot ja -kulut               |                 |                 |
| Korkotuotot                            | 65              | 68              |
| Muut rahoitustuotot                    | 1 018           | 1 510           |
| Korkokulut                             | -190            | -183            |
| Muut rahoituskulut                     | -1 036          | -202            |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>-601</b>     | <b>2 863</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                 |                 |
| Suunnitelmanmukaiset poistot           | -2 541          | -2 183          |
| Kertaluonteiset poistot                |                 |                 |
| Arvonalentumiset                       | -5              | -128            |
| Satunnaiset erät                       |                 |                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>-3 147</b>   | <b>552</b>      |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 42              | 42              |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  |                 |                 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) |                 |                 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>  | <b>-3 104</b>   | <b>594</b>      |

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                 |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 9,93   | 10,51  |
| Vuosikate/Poistot, %            | -23,61 | 123,88 |
| Vuosikate, euroa/asukas         | -72,13 | 336,87 |
| Asukasmäärä                     | 8 333  | 8 499  |

## 2.2 TOIMINNAN RAHOITUS

### RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                                | 2018<br>1000 € | 2017<br>1000 € |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                |                |
| Tulorahoitus                                   |                |                |
| Vuosikate                                      | -601           | 2 863          |
| Satunnaiset erät                               |                |                |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -54            | 637            |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     | -655           | 3 501          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                |                |
| Investointimenot                               | -3 833         | -13 701        |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 342            | 146            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 122            | 526            |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-4 025</b>  | <b>-9 529</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                |                |
| Antolainauksen muutokset                       |                |                |
| Antolainauksen lisäykset                       |                | -177           |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 247            | 106            |
| Lainakannan muutokset                          |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 9 000          | 13 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 538         | -3 215         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -5 500         | 500            |
| Oman pääoman muutokset                         |                |                |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                |                |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 3              | -4             |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       |                |                |
| Saamisten muutos                               | -42            | 197            |
| Korottomien velkojen muutos                    | 3 207          | 1 916          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>3 376</b>   | <b>12 323</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-649</b>    | <b>2 794</b>   |
| Rahavarat 31.12., 1 000 €                      | 21 488         | 22 137         |
| Rahavarat 1.1., 1 000 €                        | 22 137         | 19 342         |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>           |                |                |
| Investointien tulorahoitus, %                  | -17,21         | 21,12          |
| Pääomamenojen tulorahoitus, %                  | -8,55          | 17,07          |
| Lainanhoitokate                                | -0,11          | 0,90           |
| Kassan riittävyys, pv                          | 105            | 96             |
| Asukasmäärä                                    | 8 333          | 8 499          |

## 2.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

### TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                        | 2018           | 2017           |                                               | 2018           | 2017           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                       | <b>1 000 €</b> | <b>1 000 €</b> | <b>VASTATTAVAA</b>                            | <b>1 000 €</b> | <b>1 000 €</b> |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT                    | 56 661         | 56 073         | A OMA PÄÄOMA                                  | 33 468         | 36 573         |
| I Aineettomat hyödykkeet               | 585            | 663            | I Peruspääoma                                 | 23 580         | 23 580         |
| I Aineettomat oikeudet                 | 585            | 663            | II Arvonkorotusrahas                          | 299            | 299            |
| II Aineelliset hyödykkeet              | 46 956         | 46 041         | III Muut omat rahastot                        | 9 771          | 9 772          |
| I Maa- ja vesialueet                   | 4 453          | 4 469          | IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 2 921          | 2 327          |
| 2 Rakennukset                          | 30 192         | 18 251         | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)              | -3 104         | 594            |
| 3 Kiinteät rakenteet ja laitteet       | 9 113          | 8 280          | B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET        | 369            | 411            |
| 4 Koneet ja kalusto                    | 1 786          | 1 620          | I Poistoero                                   | 369            | 411            |
| 5 Muut aineelliset hyödykkeet          | 221            | 221            | C PAKOLLISET VARAUKSET                        | 801            | 843            |
| 6 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank. | 1 192          | 13 201         | I Muut pakolliset varaukset                   | 801            | 843            |
| III Sijoitukset                        | 9 121          | 9 369          | D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                     | 249            | 239            |
| I Osakkeet ja osuudet                  | 8 935          | 8 936          | I Valtion toimeksiannot                       |                |                |
| 2 Muut lainasaamiset                   | 149            | 396            | 2 Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 249            | 239            |
| 3 Muut saamiset muilta                 | 37             | 37             | E VIERAS PÄÄOMA                               | 47 049         | 43 881         |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT                | 14             | 6              | I Pitkäaikainen                               | 35 161         | 29 191         |
| I Valtion toimeksiannot                |                |                | I Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 33 132         | 27 342         |
| II Lahjoitusrahastojen erityiskatteet  | 14             | 6              | 2 Lainat julkisyhteisöiltä                    | 128            | 144            |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT                  | 25 261         | 25 868         | 3 Muut velat                                  | 1 901          | 1 705          |
| Vaihto-omaisuus                        |                |                | II Lyhytaikainen                              | 11 888         | 14 690         |
| Ennakkomaksut                          |                |                | I Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 3 210          | 8 922          |
| I Saamiset                             | 3 773          | 3 732          | 2 Lainat julkisyhteisöiltä                    | 16             | 116            |
| Lyhytaikaiset saamiset                 | 3 773          | 3 732          | 3 Saadut ennakot                              | 122            |                |
| I Lainasaamiset tytäryhteisöiltä       | 1 200          | 1 200          | 4 Ostovelat                                   | 2 952          | 3 417          |
| 2 Lainasaamiset osakkuusyhtiöiltä      | 476            | 463            | 5 Muut velat                                  | 254            | 261            |
| 3 Lainasaamiset muilta                 | 122            |                | 6 Siirtovelat                                 | 5 334          | 1 974          |
| 4 Myyntisaamiset                       | 1 315          | 964            |                                               |                |                |
| 5 Lainasaamiset muilta                 | 47709,13       |                |                                               |                |                |
| 6 Muut saamiset                        | 338            | 402            |                                               |                |                |
| 7 Siirtosaamiset                       | 274            | 702            |                                               |                |                |
| II Rahoitusarvopaperit                 | 19 983         | 20 118         |                                               |                |                |
| I Muut arvopaperit                     | 19 983         | 20 118         |                                               |                |                |
| III Rahat pankkisaamiset               | 1 505          | 2 019          |                                               |                |                |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>81 936</b>  | <b>81 947</b>  | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>81 936</b>  | <b>81 947</b>  |

### TASEEN TUNNUSLUVUT

|                                            |        |        |
|--------------------------------------------|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, %                        | 41,4   | 45,1   |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%            | 70,3   | 64,2   |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista | 70,7   | 64,6   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €            | -183   | 2 921  |
| Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas            | -21,9  | 343,7  |
| Lainakanta, €/asukas                       | 4 378  | 4 297  |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €                 | 36 486 | 36 524 |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 €              | 1 846  | 1 663  |
| Leasing- ja vuokravastuut 31.12., 1000 €   | 215    | 279    |
| Asukasmäärä                                | 8 333  | 8 499  |

## 2.4 KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT (ULKOISET ERÄT)

| Tulot                                      | €                 | %            | Menot                                 | €                 | %            |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------------------------|-------------------|--------------|
| Varsinainen toiminta                       |                   |              | Varsinainen toiminta                  |                   |              |
| Toimintatuotot                             | 6 672 285         | 9,3          | Toimintakulut                         | 67 164 412        | 88,8         |
| Verotulot                                  | 27 787 540        | 38,6         | - valmistus omaan käyttöön            |                   | 0,0          |
| Valtionosuudet                             | 32 246 261        | 44,8         |                                       |                   |              |
| Korkotuotot                                | 64 874            | 0,1          | Korkokulut                            | 189 896           | 0,3          |
| Muut rahoitustuotot                        | 1 018 443         | 1,4          | Muut rahoituskulut                    | 1 036 157         | 1,4          |
| Satunnaiset tuotot                         | 0                 | 0,0          | Satunnaiset kulut                     |                   | 0,0          |
| Tulorahoituksen korjauserät                |                   |              | Tulorahoituksen korjauserät           |                   |              |
| - käyttöomaisuuden myyntivoitot ja tappiot | -97 447           | -0,1         | +/- Pakollisten varausten muutos      | -42 448           | -0,1         |
|                                            |                   |              | - muihin vuosiin kohdistuvat oikaisut |                   | 0,0          |
|                                            |                   |              | - käyttöomaisuuden myyntitappiot      | -85 453           | 0,0          |
|                                            |                   |              | Oman pääoman muutos                   |                   | 0,0          |
| Investoinnit                               |                   |              | Investoinnit                          |                   |              |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin        | 341 558           | 0,5          | Käyttöomaisuusinvestoinnit            | 3 833 206         | 5,1          |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot          | 122 073           | 0,2          |                                       |                   |              |
|                                            |                   |              | Antolainasaamisten lisäykset          |                   | 0,0          |
| Rahoitustoiminta                           |                   |              | Pitkäaikaisten lainojen vähennys      | 3 538 402         | 4,7          |
| Antolainasaamisten vähennykset             | 246 907           | 0,3          |                                       |                   |              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys             | 9 000 000         | 12,5         |                                       |                   |              |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos             | -5 500 000        | -7,6         |                                       |                   |              |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>              | <b>71 902 494</b> | <b>100,0</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>         | <b>75 634 171</b> | <b>100,1</b> |
|                                            |                   |              | Kokonaistulot-kokonaismenot           | -3 731 678        |              |
|                                            |                   |              | Muut maksuvalmiuden muutokset         | -3 731 029        |              |
|                                            |                   |              | Rahavarojen muutos                    | -649              |              |
|                                            |                   |              |                                       | <u>-3 731 678</u> |              |

### 3 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

#### 3.1 KONSERNIN RAKENNE JA SISÄLTÖ

| Konserniyhteisöt                                  | Kotipaikka | Konsernin<br>omistusosuus % | Kaupungin<br>omistusosuus % | Kuntakonsernin osuus (1000 €) |                     |                                   |
|---------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                                                   |            |                             |                             | omasta pääomasta              | vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/<br>tappiosta |
| <b>Kuntayhtymät</b>                               |            |                             |                             |                               |                     |                                   |
| Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä | Kajaani    | 10,93                       | 10,93                       | 184                           | 1 713               | 3                                 |
| Kainuun Liitto                                    | Kajaani    | 12,44                       | 12,44                       | 25                            |                     | -1                                |
| Kainuun jätehuollon kuntayhtymä                   | Kajaani    | 12,57                       | 12,57                       | 26                            | 108                 | 7                                 |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                              |            |                             |                             |                               |                     |                                   |
| Kuhmon Lämpö Oy, Kuhmo                            | Kuhmo      | 51,32                       | 51,32                       | 2 233                         | 3 428               | 20                                |
| Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot, Kuhmo         | Kuhmo      | 100,00                      | 100,00                      | 1 709                         | 3 170               | 88                                |
| Kuhmon Yrityssampo Oy, Kuhmo                      | Kuhmo      | 100,00                      | 100,00                      | 2 402                         | 184                 | -118                              |
| Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo, Kuhmo         | Kuhmo      | 94,00                       | 94,00                       | 1 818                         | 92                  | -3                                |
| Kuhmon Lämpöenergia Oy, Kuhmo                     | Kuhmo      | 100,00                      | 100,00                      | 2 297                         | 1 794               | 265                               |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>                           |            |                             |                             |                               |                     |                                   |
| Kuhmon Sampo Kiinteistöt Oy                       | Kuhmo      | 24,5                        | 24,5                        | 82                            | 285                 |                                   |

### 3.2 KONSERNIN TUNNUSLUVUT

#### Tuloslaskelman tunnusluvut

| KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2018   | 2017   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, %    | 47,95  | 47,75  |
| Vuosikate/Poistot, %               | 57,56  | 131,33 |
| Vuosikate, euroa/asukas            | 337,18 | 787,26 |
| Asukasmäärä                        | 8 333  | 8 499  |

#### Rahoituksen tunnusluvut

| KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2018  | 2017  |
|-----------------------------------------|-------|-------|
| Investointien tulorahoitus, %           | 22,78 | 31,72 |
| Pääomamenojen tulorahoitus, %           | 17,45 | 26,60 |
| Lainanhoitokate                         | -0,7  | 1,50  |
| Kassan riittävyys, pv                   | 82    | 88    |

#### Taseen tunnusluvut

| KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT                  | 2018   | 2017   |
|---------------------------------------------|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, %                         | 37,4   | 41,32  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %            | 65,1   | 57,85  |
| Konsernin velat ja vastuut-% käyttötuloista | 70,9   | 65,22  |
| Kertynyt ali-/ylijäämä, 1000 €              | 6 200  | 8 637  |
| Kertynyt ali-/ylijäämä, 1000 €/asukas       | 744    | 1 016  |
| Konsernin lainat €/asukas                   | 6 726  | 5 978  |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €         | 56 047 | 50 804 |
| Konsernin velat ja leasingvastuut           | 8 461  | 8 273  |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €      | 743    | 570    |
| Asukasmäärä                                 | 8 333  | 8 499  |

### 3.3 OLENNAISET KONRSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

#### KIINTEISTÖ OY KUHMON KULTTUURITALO

| TALOUS       |               |                |                    |                 |                |                        |                        |
|--------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------------|------------------------|
|              | TP 2018       | TA 2018        | TP - TA,<br>ero, € | TP-TA,<br>ero % | TP 2017        | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Liikevaihto  | 599 849       | 601 500        | -1 651             | -0,3            | 594 615        | 5 234                  | 0,9                    |
| Muut tuotot  | 8 710         | 10 160         | -1 450             | -14,3           | 12 444         | -3 734                 | -30,0                  |
| Kulut        | -612 134      | -691 723       | 79 589             | -11,5           | -645 807       | 33 673                 | -5,2                   |
| <b>Tulos</b> | <b>-3 575</b> | <b>-80 063</b> | <b>76 488</b>      | <b>-95,5</b>    | <b>-38 748</b> | <b>35 173</b>          | <b>-90,8</b>           |

| YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|                                          | Tavoite-<br>arvo<br>2015 | Toteutuma<br>2015 | Tavoite-<br>arvo<br>2016 | Toteuma<br>2016 | Tavoite-<br>arvo<br>2017 | Toteuma<br>2017 | Tavoite-<br>arvo<br>2018 | Toteuma<br>2018 |
| <b>Talouden mittarit</b>                 |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Vuokratuotot                             | 132 700                  | 120 589           | 132 200                  | 119 851         | 113 800                  | 114 758         | 109 700                  | 107 760         |
| Muut tuotot                              | 69 600                   | 69 317            | 74 100                   | 78 901          | 84 200                   | 83 418          | 77 466                   | 76 479          |
| Muuttuvat vuokrat<br>osuus)              | 91 300                   | 66 444            | 91 500                   | 78 643          | 72 400                   | 75 543          | 68 082                   | 69 101          |
|                                          | 51,00                    | 49,46             | 51,06                    | 48,89           | 48,70                    | 48,75           | 44,09                    | 43,40           |
| Current ratio                            | 0,20                     | 0,21              | 0,10                     | 0,24            | 0,10                     | 0,20            | 0,10                     | 0,82            |
| <b>Muut numeeriset mittarit</b>          |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Tilaisuuksien määrä                      | 800                      | 786               | 800                      | 830             | 720                      | 713             | 740                      | 697             |
| Yleisötilaisuuksia                       | 230                      | 224               | 230                      | 194             | 225                      | 207             | 220                      | 315             |
| Kävijämäärä                              | 78 000                   | 80 547            | 78 500                   | 57 561          | 75 000                   | 78 778          | 76 000                   | 63 403          |
| Yleisötilaisuuksissa                     | 42 500                   | 39 963            | 43 000                   | 37 077          | 38 000                   | 36 777          | 37 700                   | 44 167          |

#### Talous

Yhtiön talous rakentuu edelleen vuokra- ja muille tuotoille ja osakkaitten panostukselle. Osakkailta kerättäviä vastikkeita korotettiin viimeksi vuodelle 2018. Varsinainen hoitovastike oli kuluneena vuonna 97,50 euroa/kk ja ns. investointi- ja korjausvastike 44,00 euroa/kk osakkeelta. Rahoitusvastiketta ei kuluneena vuonna peritty.

Toimintavuonna yhtiön taloudellinen tulos oli positiivinen. Yllättävänkin hyvä tulos saavutettiin toivottua pienemmillä vuokratuotoilla, koska osa korjauksista on edelleen siirtynyt. Suunniteltu lastauslaiturin kattaminen tilattiin, mutta urakka ei ehtinyt toteutua ennen pakkasia. Talotekniikan uusiminen on edelleen kesken ja sitä käydään entistä tarkemmin läpi Siemensin kanssa.

Likviditeettiongelmia ei ole ollut ja yliaikakorot pienenevät. Osakkaitten maksamien vastikkeitten tuella hinnoittelukuokat I ja II on pidetty voimakkaasti subventoituina. Investoinnit, joilla on huolehdittu Kuhmo-talon teknisestä kehittämisestä, ovat talouden kannalta keskeisiä.

Yhtiöllä on vuonna 2010 otettua lainaa valo- ja äänipöytäinvestointeja varten 21.538,24 euroa (Kuhmon Osuuspankista, laina-aika 10 vuotta Kuhmon kaupungin takauksella). Käytännön talouden vaihteluiden hoitamiseksi yhtiön tili Osuuspankissa on luotollinen ja sille on kaupungin myöntämä takuu.

Yhtiön taseen loppusumma 31.12.2018 on 2.031.414,69 euroa. Yhtiön johdolle ja hallitukselle on maksettu palkkoja ja palkkioita 45.335,34 euroa ja palkkoja kaikkiaan 198.427,11 euroa. Vuodelta 2017 syntynyt 38.599,85 euron tappio kirjattiin Edellisten tilikausien voitto (tappio) –tilille.

#### Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on -3.575,21 euroa.

#### Investoinnit ja korjaukset

Kuhmo-taloon on vuoden aikana hankittu kalustoa ja siihen liittyviä lisenssejä 71.847 euron arvosta. Kiinteistön ja kaluston korjauksiin on käytetty 27.664 euroa.

Vuoden mittaan on maksettu valonheittimiin, kaiutinjärjestelmään, valvontatietokoneeseen ja videotykkiin liittyviä leasingmaksuja 34.381 euron edestä. Summa on merkittävästi alentunut vuosien mittaan, millä osaltaan valmistaudutaan tulevaan salin valokaluston uusimiseen. Vuonna 2010 investointeihin otettujen lainojen hoitoon on käytetty 7.179,52 euroa. Lisäksi useita pienempiä kalustoon kuuluvia hankintoja ja korjauksia on kirjattu suoraan kuluksi.

Vuoden 2017 kuluiksi suunnitellut lastauslaiturin kattaminen ja Siemensin talotekniikkaremontti ovat edelleen osin siirtyneet, mutta toteutuneissa investoinneissa on esimerkiksi lukkoremontin ja ovien vaihdon kuluja merkittäviä summia. Talotekniikan uusiminen on aloitettu helmikuussa 2018 ja lastauslaiturin kattamisen tarjoukset on hyväksytty ja ensimmäiset työt tehty syksyllä 2018.

Kuhmo-talossa on panostettu kuluvana vuonna erityisesti turvallisuuteen. Palo- ja pelastussuunnitelma on uusittu kokonaan, henkilöstö ja yhteistyökumppanit ovat saaneet ensiapukoulutusta ja ensiapuvälineistö on saatettu ajan tasalle. Lavatekniikan turvallisuus on tarkastettu ja sitä tullaan kehittämään saaduista hyvistä arvioinneista vielä paremmaksi. Myös palovaroitinjärjestelmää on uusittu Siemensin urakan yhteydessä ja talon ensisammutusvälineistöä on lisätty.

### **Toiminta lukuina**

Kuluneen vuoden luvut ovat linjassa edellisten vuosien kanssa. Yleisötilaisuuksissa ja niiden kävijämäärissä oli huomattavaa kasvua vilkkaan syksyn ansiosta. Myös lippujärjestelmän kautta liikkunut rahamäärä ja yleisömäärä kasvoivat useina kuukausina selvästi. Sen sijaan talon muiden kuin yleisötilaisuuksien määrä sekä niissä käyneiden henkilöiden määrä on laskenut osin siksi, että Kontion koulu ei enää näy tilastoissa.

Tulevaisuudesta on todettava, että talon varauskirja täyttyy edellisiä vuosia aikaisemmin ja olemme saaneet myös joitain koulutustilaisuuksia tiloihimme. Talouden epävarmuus kuitenkin näkyy siinä, että keskikastin esiintyjät ovat entistä arempia liikkumaan kokonaan omalla riskillä. Osakeyhtiön sääntöjä ollaan muokkaamassa niin, että ne sallivat myös oman tuotannon nykyistä helpommin. Näiden tuotantojen määrä jää epäilemättä melko vähäiseksi, mutta niillä koetaan paikata kalenterin aukkoja kannattavalla ja ohjelmistollisesti kiinnostavalla tavalla.

Vuosi 2018 oli Kuhmo-talon kahdeskymmenesviides täysi toimintavuosi

### **Hallitus**

Maarit Rauhala (pj.) (varalla Janne Ylijoki)  
Ilmo Komulainen (varalla Minna Karjalainen)  
Keijo Aaltonen (varalla Maila Juntunen)  
Sari Rusanen (varalla Hannu Huotari)  
Veikko Tikkanen (varalla Matti Kähkönen)

Hallitus on kokoontunut kolme kertaa. Varsinainen yhtiökokous pidettiin 16.5.2018. Hallituksen sihteerinä on toiminut toimitusjohtaja Mikko Nortela.

Yhtiön tilintarkastusyksikkönä on toiminut KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajana Antti Kääriäinen KHT/JHT ja toisena tilintarkastajana Katri Hokkanen KHT/JHT.

### **Henkilökunta, palvelut, yhteistyö**

Talon vakinaiseen henkilökuntaan kuuluvat toimitusjohtaja Mikko Nortela, myyntisihteeri, lavamestari, vahtimestari (opintovapaalla, irtis. 4.5.2018) siivooja ja esitysteknikko 1.9.2018 alkaen. Lisäksi vuoden aikana on ollut useita henkilöitä määräaikaisena lyhytaikaisissa työsuhteissa.

Kuhmo-talon talonmiespalvelut on hoitanut talon oma henkilökunta. Yhtiön tilinpidon ja palkanmaksun hoitaa Kuhmon Laskentapalvelut Oy.

Vakituksina vuokralaisina yhtiön tiloissa ovat Kuhmon kaupunki/Kuhmon musiikkiopisto, Kuhmon kaupunki/Kulttuuritoimi ja Kuhmon kulttuurikahvila Oy. Kuhmo-talo on ollut mukana Suomen kulttuuritalot ry:n ja Idän Taiga ry:n toiminnassa.

### **Oma toiminta kulttuurin alueella**

Vuoden 2018 tapahtumista Kuhmo-talo on ollut järjestämässä tai tukemassa Ihminen ja Kosmos-tapahtumaa maaliskuussa (Pro Kuhmo Oy:n kanssa tehdyn sopimuksen perusteella), ja Kuhmon kesämuusikoita sekä yhtenä järjestäjänä Kuhmon Talvessa ja Hilpeässä Heinäkuussa. Kuhmon Talvessa Kuhmo-talo oli yhteistyössä etenkin Sinfonietta Lentuan kanssa, joka esitti Jukka-Pekka Kuuselan johdolla Lauri Sallisen Kuplivia valsseja, jossa tämä kuhmolaislähtöinen klarinettisti oli myös solistina. Konsertissa kuultiin myös Sibeliuksen ja Tšaikovskin musiikkia.

Ihminen ja Kosmos toteutettiin 23. kerran. Pääjärjestäjänä oli Pro Kuhmo ja yhteistyökumppanina Suomen Akatemian lisäksi Ulkopoliittinen Instituutti. Yksipäiväisen tapahtuman puhujina olivat Työterveyslaitoksen tutkimusprofessori Jukka Vuori, Ulkopoliittika-lehden tutkimuspäällikkö Joonas Pörsti, Yliopistotutkija Anu Katainen, Kainuun Sanomien päätoimittaja Markus Pirttijoki sekä taiteilijoina Minna Pensola ja Itä-Suomen hyvinvointitoimialan kehitysjohtaja Eeva Mäkinen. Muusikkoina esiintyivät Pensolan lisäksi Antti Tikkanen ja Sergey Malov.

Kuhmon Kesämuusikot konsertoivat Kahvila Juttuassa 11.6. – 13.7. Yleisö löysi hyvin monipuoliset konsertit ja myös matkailijat ihastuivat tähän kuhmolaiseen erikoisuuteen. Kesämuusikkojen ohjaajina toimivat Alina Ainola, Sara Pollari ja Tommi Tuikka. Ohjaajien lisäksi lavalla kuultiin 18 nuorta muusikkoo ja lisäksi vierailijoina kolmea heidän ystäväänsä.

Kuhmo-talo juhli 25 vuottaan Kuhmolaisen välissä ja erillisjakeluna jaetulla erityisliitteellä, jonka painos oli 5.000 kappaletta. Lehti oli jaossa hieman ennen Kuhmon Kamarimusiikkia ja painos käytännössä loppui Kamarimusiikin toisen viikon lopulla. Liitettä jaettiin myös digitaalisena. Juhlavuoden kunniaksi järjestettiin myös juhlakonsertti, jossa Mari Palo, Hannu Lehtonen ja Janne Hovi esiintyivät teemalla Kuhmo-talon toivotut. Lämminhenkiseen tilaisuuteen kutsuttiin myös kuhmolaisia vaikuttajia.

### Tilaisuuksia

Kuhmo-talon vuosi alkoi komeasti Sinfonietta Lentuan uudenvuodenkonsertilla, joka sujui tuttujen taitajien, kapellimestari Jukka-Pekka Kuuselan ja klarinetisti Lauri Sallisen johdolla mallikkaasti. Kansainväliset hotellivieraatkin ihmettelivät pienen kylän tapahtuman tasoa. Kuhmon Talven muita tapahtumia talon tiloissa olivat Tanssin ilta, jossa esiintyi MyDancen tanssijoiden lisäksi helsinkiläinen Kinetic Orchestra, Kuhmon Kamarimusiikin talvikonsertti Vladimir Mendelssohniin ja Borea-kvartetin luotsaamana, Musiikkijuhla Sommelen lauantaitanssit ja kaiken päätteeksi Kuhmo Big Bandin ja Kuhmo Strings in viihdekonsertti Petri Juutilaisen ja Ilkka Alangon johdolla. Runsas ohjelma johdatti tammikuun 2018 lähivuosien tilastojen vilkkaimmaksi lipunmyynnin volyymilla mitaten.

Tammikuussa Kuhmo-talo oli ensimmäistä kertaa myös vaalihuoneistona presidentinvaalien aikaan. Käytäntö sujui niin hyvin, että talossa järjestetään jatkossakin Saarikosken ja Korpisalmen äänestysalueiden äänestys.

Kuhmolaiset ja täältä lähteneet esiintyjät olivat vahvasti esillä kevään ohjelmassa. Ulla Tapaninen toi lavalle jo viidennen Lava-ammuntaa –esityksensä, Topi Mikkola esitti Pajakassa Lapin punaiset hanget, Outi Pollari ja Jaana Marttinen pitivät liedkonsertin Lentua-salissa, Kuhmo Big Band toi lankalauantaihin jälleen oman hienon sävöyksensä ja Markku Uhlback ystävineen konsertoi Lentua-salissa.

Keväällä Kuhmoon saapui ensimmäistä kertaa myös tamperelainen Suomen Musiikkiteatteri, jonka Queen-musikaali Show Must Go On! näyttää aloittaneen suhteellisen vakituisten vierailujen sarjan.

Joensuun kaupunginorkesteri vieraili Kuhmon kulttuuritoimen kutsusta huhtikuussa. Michael Seal ja Senja Rummukainen toivat kuultavaksi mm. Pertti Jalavan kantaesityksen Sinfonia nro 5, ”Ajelehtivat mantereet”. Säveltäjä kunnioitti tilaisuutta läsnäolollaan. Orkesteririntamalla kunnostuivat myös lähialueen musiikkiopistot, joiden yhteinen nuorisosinfoniaorkesteri esiintyi Kuhmossa Rauno Tikkasen johdolla.

Tanssi oli jälleen tärkeässä osassa. Kuhmolaisen Tanssin Ystävät ja MyDance urakoivat useammankin esityksen voimin, Kuhmon lavatanssijoiden tanssileiri täytti lähes koko talon kesäkuuisena perjantaina ja ensimmäistä kertaa järjestetty Joutsentanssi-festivaali tuli täydentämään kesän festivaalitarjontaa.

Kuhmon Kamarimusiikki on luonnollisesti talon juhlahetkiä. Vuoden 2018 festivaalien aikaan talossa vieraili noin 17.000 henkilöä. Musiikkijuhla Sommele ei juhli aivan yhtä suurella väkimäärällä, mutta festivaalin taiteellinen taso oli jälleen korkea.

Kesän lopussa Kuhmo-talo toimi Israelin ystävät ry:n juhlatilana kun 110-vuotias järjestö toi taloon yhtenä päivänä yli tuhat vierailijaa seminaareihin ja Viktor Klimenkon ilmaiskonserttiin.

Syyskaudella kevyen musiikin tarjonta oli tavallistakin runsaampaa. Kuhmo-talossa vierailijat muiden muassa Lasse Hoikka ja Souvarit, Tommi Tampion Second Wind Quintet, Viihdeohjelmien Unto Monosen muistelukonsertti, Samuli Edelmann, Suvi Teräsniska, Diandra ja Teemu Roivainen, Club For Five ja Danny. Heidän ansiostaan lipunmyynti oli huomattavan vilkasta koko syksyn.

Myös Kuhmon kulttuuripalveluiden tuella toteutunut teatteritoiminta oli vilkasta. Kajaanin kaupunginteatterin Oi Ihana Panama ilahdutti lapsia ja Yksin sinun antoi aikuisille miettimisen aihetta. Römpä-viikon tapahtumissa vieraili myös Pikku Aasin Nukketeatteri esityksellä Pulcinella Pyttipannu. Omalla riskillään vieraili keväällä kiitosta saanut Suomen Musiikkiteatteri esityksellä Golden ABBA Show.

### Kuhmo-talon pääkäyttäjistä

Kuhmon Kamarimusiikki on talon toiminnan vaativin ja antoisin ajanjakso. Kesällä 2018 kuumuuden piinaamassa Kuhmo-talossa järjestettiin festivaalin toimesta 29 maksullista konserttia, eli täsmälleen sama määrä kuin vuotta aiemmin. Lisäksi osa aamuesittelyistä tapahtui Kahvila Juttuassa.

Musiikkijuhla Sommelen tapahtumia oli Kuhmo-talossa viisi maksullista konserttia ja seminaari sekä koulutusta.

Kuhmon musiikkiopisto on talon merkittävin käyttäjä talven aikana. Normaalin opetustyön lisäksi musiikkiopisto tuo taloon tapahtumia, kuten Kuhmon Puhallinorkesterin, Kuhmo Big Bandin konsertteja sekä Valon odotus- ja MoMo-tapahtumat. Kuhmon kevätpuhallus on myös vakiinnuttanut asemansa merkittävänä puhallinmusiikin koulutustapahtumana. Erityisenä ponnistuksena oli jo aiemmin mainittu Nuorisosinfoniakonsertin konsertti.

Kontion koulun kaksi luokkaa olivat Kuhmo-talossa heidän normaaliensa tilojensa sisäilmaongelmien takia helmikuuhun asti. Koulu näkyi ja kuului talossa vilkkaana toimintana, joka heijastui myös tilastoinnissa.

Kuhmon Kulttuurikahvila Oy on edelleen palvellut Kuhmo-talon tilaisuuksissa. Lisäksi Kahvila Juttua on tärkeimpiä kuhmolaisten perhejuhlien järjestämispaikkoja.

### Markkinointi ja tiedotus

Kuhmo-talon tiedotuksessa on panostettu etenkin jo saatujen kontaktien vaalimiseen. Tilaisuuksia Kuhmo-talossa – monistetta jaetaan paikkakunnalla aktiivisesti ja lähetetään myös lipputilausten ja massapostitusten mukana keskimäärin yli 350 osoitteeseen. Jo yli 20 vuoden ajan jatkettu Radio Kajauksen Kuhmo-talossa tapahtuu –puhelinhaastattelu jouduttiin kuitenkin lopettamaan, koska kaupallinen radio halusi peräti kuusinkertaistaa kontaktihinnan.

Esiintyjä ja kokousvieraita lähestytään suoramarkkinoinnilla ja vuoden aikana käyttöön otetulla sähköisellä markkinointikirjeellä. Kirjeen jakelumäärä on vielä pienehkö mutta sen avausprosentti ja klikkausten määrä ovat erittäin kiitettävällä tasolla.

Sähköisistä kanavista etenkin Kuhmo-talon facebook-sivun ja Googlen karttapalvelun näkyvyyttä on lisätty niin, että uusia julkaisuja on molemmissa käytännössä viikoittain. Kaikista yleisötapahtumista tehdään FB-tapahtuma ja jonkin verran on yritetty hyödyntää myös sivun kauppapalveluita. Internetissä ostettujen lippujen määrä on tasaisesti kasvanut, mutta ilman erillistä tutkimista ei voida erottaa lippupalvelu-sivuston ja talon omien toimien vaikutusta.

Tiedotus- ja markkinointityössä tärkeitä yhteistyökumppaneita ovat olleet Kuhmon Kamarimusiikki ja Kuhmon kaupunki. Yhtiö on ollut jäsenenä Kuhmon ja Suomussalmen matkailualan toimijoiden muodostamassa Idän Taiga ry:ssä.

Kevätkaudella toteutettiin jo vakiintuneeseen tapaan ns. Kontion koulutus, jossa yhteistyössä naapuri-koulun kanssa annetaan perustietoja niin kulttuuritalosta kuin kulttuuritilaisuuksistakin ja niissä käyttäytymisestä. Tähän liittyy myös yhdessä Musiikkiopiston kanssa järjestetty Opettavainen konsertti.

Kuhmo-talo jatkanut Kainuun Kaiku-korttikokeilussa, jonka tavoitteena on rohkaista sosiaalisesti ja taloudellisesti syrjäytymisvaarassa olevia ilmaislipuin kulttuurin käyttäjiksi. Kuhmo-talon tapahtumista Kaiku-korttia suositellaan kaikille tapahtumajärjestäjille. Kuhmon kaupunki käyttää sitä aktiivisesti, muilla käytössä on usein rajoituksia tai käyttöä ei sallita lainkaan.

## KIINTEISTÖ OY KUHMON TERVA-ASUNNOT

| TALOUS       |               |                |                    |                 |                |                        |                        |
|--------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------------|------------------------|
|              | TP 2018       | TA 2018        | TP - TA,<br>ero, € | TP-TA,<br>ero % | TP 2017        | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Liikevaihto  | 3 201 181     | 3 289 260      | -88 079            | -2,7            | 3 307 711      | -106 530               | -3,2                   |
| Muut tuotot  | 133 964       | 91 400         | 42 564             | 46,6            | 195 598        | -61 634                | -31,5                  |
| Kulut        | -3 247 631    | -3 280 600     | 32 969             | -1,0            | -2 789 801     | -457 830               | 16,4                   |
| Varaukset    | 0             | 100 000        | -100 000           | -100,0          | -733 100       | 733 100                | -100,0                 |
| <b>Tulos</b> | <b>87 514</b> | <b>200 060</b> | <b>-112 546</b>    | <b>-57,1</b>    | <b>-19 592</b> | <b>107 106</b>         | <b>-546,7</b>          |

| YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT         |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|                                                  | Tavoite-<br>arvo<br>2015 | Toteutuma<br>2015 | Tavoite-<br>arvo<br>2016 | Toteuma<br>2016 | Tavoite-<br>arvo<br>2017 | Toteuma<br>2017 | Tavoite-<br>arvo<br>2018 | Toteuma<br>2018 |
| <b>Yhtiön maksuvalmius</b>                       |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Current ratio                                    | 8,20                     | 9,99              | 8,10                     | 9,94            | 7,50                     | 9,39            | 7,00                     | 7,01            |
| <b>Asuntojen vuokrausaste</b>                    |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Käyttöaste %                                     | 95,00                    | 93,50             | 92,00                    | 92,20           | 92,00                    | 91,40           | 91,00                    | 90,00           |
| <b>Asiakastytyväisyys</b>                        |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Toteutus myöhemmin yhteistyössä kaupungin kanssa |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| <b>Kiinteistöjen korjaus</b>                     | 900 000                  | 1 119 920         | 1 100 000                | 941 883         | 950 000                  | 815 585         | 1 000 000                | 511 358         |

## Talous

Yhtiön talous on pysynyt hyvässä kunnossa ja maksuvalmius on erittäin hyvä. Oman taloushallinnon lisäksi yhtiö on hoitanut hallintopalvelusopimusten nojalla Kuhmon Yrityssampo Oy:n ja Kuhmon Lämpöenergia Oy:n taloushallinnon. Sopimus Yrityssammon kanssa on ollut voimassa kahdeksan vuotta. Lämpöenergia Oy:n osto- ja myyntireskontran sekä kirjanpidon hoito on ollut voimassa neljä vuotta. Yhteistyö on tuonut osapuolille toiminnallisia ja taloudellisia synergiahyötyjä.

Aravavuokrien määrittämisessä on noudatettu 1.3.1997 käyttöön otettua pääomavuokrien tasausta. Tilikauden budjetoitu keskineliövuokra oli 7,95 eur/m<sup>2</sup>/kk. Yhtiön vuokrakehitys on jatkunut maltillisena ja vuokrataso on pystytty pitämään edullisena.



1.1.1997 lukien allekirjoitetuissa vuokrasuhteissa on ollut käytössä tuhannen markan vakuus 31.12.2001 saakka ja 1.1.2002 lukien kahdensadan euron vakuus vuokrasuhteen velvoitteiden täyttämiseksi. Yhtiöllä oli rahana saatuja vakuuksia kertomusvuoden lopussa yhteensä 81 836,56 euroa ja Soten/Kelan vakuussitoumuksia yhteensä 15 300,19 euroa.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin tilikaudella 146 000,00 euroa ja lisäksi Kuhmon kaupungin myöntämiä kolmoissijaislainoja 45 099,59 euroa, yhteensä 191 099,59 euroa. Yhtiön kokonaislainasaldo 31.12.2018 oli 2 538 655,42 euroa.

Rakennuksista on tehty 4 %:n jäännösarvopoisto. Koneiden ja kaluston jäännösarvopoisto on 25 %. Yhtiö tuloutti vuodelta 2008 muodostetun 310 121,95 euron suuruisen asuintalovarauksen Sudenpolku 2-4 talo 6:n peruskorjauskustannuksiin ja kiinteistöjen korjauskustannuksiin ja muodosti tilivuodelta uuden 146 300,92 euron suuruisen asuintalovarauksen.

## Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 87.514,27 euroa.

## Osakepääoma

Kuhmon kaupunki omistaa kaikki Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asuntojen osakkeet ja yhtiö kuuluu Kuhmon kaupunkikonserniin. Yhtiön kotipaikka on Kuhmo. Yhtiön osakepääoma on kertomusvuoden lopussa yhteensä 1 660 694,31 euroa käsittäen 1 974 808 kappaletta 0,84 euron nimellisarvoisia osakkeita.

## Yleistä

Kertomusvuosi oli yhtiön 22. toimintavuosi. Yhtiö perustettiin 1.1.1997 fuusioimalla 18 erillistä aravavuokrataloyhtiötä ja 80 kaupungin suoraan omistamaa vuokra-asuntoa. Kertomusvuonna yhtiö päätti purkaa Karhu-Haka talo 4 kerrostalon ja Tervaskuja 4 paritalon, yhteensä 29 asuntoa. Yhtiö myi 14.12.2018 Lauvuksen rivitalon. Toimenpiteillä yhtiö paransi asuntojen käyttöastetta. Tällä hetkellä yhtiö käsittää yhteensä 593 asuinhuoneistoa, joiden yhteinen asuinhuoneistoala on 35.126 m<sup>2</sup>.

## Hallitus

Antti Komulainen, pj

Tapani Sutinen, varapj.

Jari Juntunen

Lea Kiiveri

Raija Pääkkönen, 15.3.2018 saakka

Eija Komulainen, 15.3.2018 lukien

Päivi Maijanen, varajäsen

Harri Piirainen, varajäsen, 15.3.2018 saakka

Minna Karjalainen, varajäsen 15.3.2018 lukien

Hallituksen kokouksia pidettiin seitsemän kertaa. Varsinainen yhtiökokous pidettiin 15.3.2018. Ylimääräinen yhtiökokous oli 14.12.2018, jossa päätettiin Lauvuksen rivitalon myynnistä.

## Vuokralaisdemokratia

Laki yhteishallinnosta vuokrataloissa (nro 649/1990) tuli voimaan 1.3.1991 ja sitä sovelletaan kaikissa käyttö- ja luovutusrajoitusten alaisissa aravavuokrataloissa. Yhteishallinto tarkoittaa sitä, että myös asukkaat pääsevät osallistumaan vuokratalon hallintaan. Asukastoimikunta toimi seuraavissa yhtiön vuokranmäärityskohteissa:

Karhu-Haka Virkatie 26 / Karhunpolku 5 / Sudenpolku 2-4

Kuhmon Vatro Karhunpolku 3

Piilolanvatro Peuranpolku 9

Kuhmonsella Pyykuja 15-17

## Tilintarkastus

Varsinaisena tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana Antti Kääriäinen KHT, JHT.

## Henkilöstö

Vuoden 2018 lopussa työsuhteessa oli kymmenen vakituista henkilöä (toimitusjohtaja, toimistosihiteeri, asumisneuvoja, kiinteistösihteeri, kunnossapitoinsinööri, huoltomies, remonttimies, huolto-/putkimies, kaksi remonttimiestä).

## Kiinteistönhoito

Yhtiön kiinteistönhoito- ja siivoustehtävät suoritettiin ostopalveluina JR-Kiinteistöhuolto Oy:n sekä Kuhmon kaupungin tekniikka- ja ympäristöpalvelujen / tilapalvelujen toimesta. Sormulan rivitaloalueen, Piilolantie 40:n, Könninmäentie 2:n ja Kappelikuja 11-13:n kiinteistön hoitotehtävät yhtiö hoiti omana työnä lukuun ottamatta koneellisia lumitöitä, nurmikonleikkuuta ja päivystystä.

## Kunnossapito- ja korjaustoiminta

Yhtiön kiinteistöjen peruskorjaustoimintaa toteutettiin koko kertomusvuoden ajan. Sudenpolku 2-4 rappujen O-P kerrostalon peruskorjaus valmistui toukokuussa, jonka jälkeen yhtiö aloitti Sudenpolku 2-4 T-U rappujen peruskorjauksen. Huoneistoremontteja yhtiö suoritti tarvittavassa laajuudessa lähinnä muuttojen yhteydessä vajaassa sadassa huoneistossa.

## Vakuutukset

Kaikki kiinteistöt on vakuutettu Pohjola Vakuutus Oy:ssä kiinteistön täysarvovakuutuksella. Yhtiö nosti tilikaudella kiinteistövakuutuksen omavastuun 5.000 euroon. Vakuutus sisältää hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu- ja oikeusturvavakuutuksen. Yhtiö on päättänyt siirtää omaisuus-, vastuu- ja henkilövakuutuksensa If Vahinkovakuutus Oyj:lle.

## Asukasmäärä

Asukkaita oli yhtiön 593 asuinhuoneistossa talonkirjan mukaan 31.12.2018 kaikkiaan 754 henkilöä (802 henkilöä 31.12.2017). Kertomusvuonna allekirjoitettiin 141 (144) uutta vuokrasopimusta.

### Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Karhu-Haka talo 4 kerrostalo ja Tervaskuja 4 paritalo sisältyivät Kuhmon kaupunkikonsernin purku-urakaan. Purkamisella yhtiö vähentää tyhjien asuntojen määrää. Yhtiö myi Lauvuksen rivitalon kertomusvuoden joulukuussa. Kaupungin kertomusvuonna käyttöön ottama lainan takausprovisio nosti yhtiön pääomakustannuksia.

Kurssien heikentyminen alensi yhtiön sijoitusrahastojen arvoa. Yhtiön voitollinen tilinpäätös on omistajan budjettiin kirjaaman osinko-odotuksen mukainen. Yhtiön kiinteistöjen korjaustoiminta on jatkunut laajana edellisvuoden tapaan.

### Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Asuntojen keskimääräinen vuokrausaste laski hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Vuokrattavissa olevista tiloista oli vuoden lopussa 90,0 % vuokrattuna (91,4 %). Tehdyt rakennusten purkupäätökset parantavat asuntojen käyttöastetta. Paikkakunnan väkiluku jatkoi hienoista laskua. Hallituksen käsityksen mukaan yhtiön toiminta jatkuu häiriöttä seuraavien 12 kk:n aikana.

## KUHMON LÄMPÖENERGIA OY

| TALOUS             |                |                |                    |                   |                |                        |                        |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------------|------------------------|
|                    | TP 2018        | TA 2018        | TP - TA,<br>ero, € | TP-TA,<br>ero %   | TP 2017        | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Liikevaihto        | 3 647 360      | 3 387 097      | 260 263            | 7,7 %             | 3 509 842      | 137 518                | 3,9 %                  |
| Toimintakulut      | -3 126 952     | -3 203 540     | 76 588             | -2,4 %            | -2 928 214     | -198 737               | 6,8 %                  |
| <b>Käyttökate</b>  | <b>520 409</b> | <b>183 557</b> | <b>336 852</b>     | <b>183,5 %</b>    | <b>581 628</b> | <b>-61 219</b>         | <b>-10,5 %</b>         |
| Poistot            | -151 670       | -125 000       | -26 670            | 21,3 %            | -153 963       | 2 293                  | -1,5 %                 |
| <b>Liikevoitto</b> | <b>368 739</b> | <b>58 557</b>  | <b>310 182</b>     | <b>529,7 %</b>    | <b>427 665</b> | <b>-58 926</b>         | <b>-13,8 %</b>         |
| Rahoituskulut      | -52 112        | -60 000        | 7 888              | -13,1 %           | -53 368        | 1 257                  | -2,4 %                 |
| Tuloverot          | -51 492        | 0              | -51 492            |                   | -74 859        | 23 367                 | -31,2 %                |
| <b>Tulos</b>       | <b>265 135</b> | <b>-1 443</b>  | <b>266 578</b>     | <b>-18473,8 %</b> | <b>299 437</b> | <b>-34 303</b>         | <b>-11,5 %</b>         |

| YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT |  |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
|------------------------------------------|--|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|                                          |  | Tavoite-<br>arvo<br>2016 | Toteuma<br>2016 | Tavoite-<br>arvo<br>2017 | Toteuma<br>2017 | Tavoite-<br>arvo<br>2018 | Toteuma<br>2018 |
| <b>Talouden mittarit</b>                 |  |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Current ratio                            |  | 2,00                     | 1,50            | 2,00                     | 2,00            | 2,00                     | 2,63            |

Kuhmon Lämpöenergia Oy:n vuoden 2018 liikevaihto oli 3.647.360,25 (3.509.842,40) euroa, kasvu edelliseen vuoteen 137.517,85 € (3,92 %). Kulutusmaksuja korotettiin tilivuodelle 9 %:lla, josta aiheutuva liikevaihdon kasvu oli noin 289 tuhatta euroa. Lämpöenergian myyntivolyymi laski 2.465 MWh (- 4,4 %) ja siitä aiheutuva liikevaihdon lasku oli noin - 150 tuhatta euroa.

Yhtiön myyntikate oli 601.282,55 (659.712,28) euroa ja käyttökate 520.408,72 (581.628,00) euroa. Liikevoitto poistojen jälkeen oli 368.738,50 (427.665,00) euroa

Toimintakulut olivat 3.330.733,37 (3.135.545,60) euroa, kasvua 195.187,77 € (+6,2 %). Kulueristä merkittävien ovat lämpöenergian ostoon liittyvät kulut 2.837.514,00 (2.568.453,32) euroa, kasvua 269.060,68 euroa (10,5 %). Muut toimintakulut laskivat -73.872,23 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Korjaustöitä tehtiin 65.307,00 tuhatta euroa pienemmällä kululla ja aineita ostettiin 8.147,00 pienemmällä summalla kuin edellisenä vuonna. Muut hoitokulut kasvoivat noin 6.000,00 euroa. Lämmönjakelualueella teetettiin lämpökamerakuvaukset putkiston kunnon kartoittamiseksi.

### Tilikauden tulos

Tilikauden tulos verojen jälkeen on 265.135 euroa.

Taulukko: Lämpöenergian ostojen eroanalyysi 2017 – 2018

|                               | 2015 | 2016 | 2017 | 2018  |
|-------------------------------|------|------|------|-------|
| Lämmön ostot % liikevaihdosta | 86,5 | 81,4 | 73,2 | 77,81 |

Kuhmon Lämpö Oy:ssä otettiin käyttöön kaukolämpöveden optimoidut ajokäyrät vuoden 2016 aikana. Vuotovesimäärä tilikaudella oli 4775 m<sup>3</sup> (5781 m<sup>3</sup>).

### **Lainat**

Kuhmon Lämpöenergialla on pitkäaikainen luotto 1,2 miljoonaa euroa. Laina on otettu liiketoiminnan ostamiseen Kuhmon kaupungilta. Luoton on myöntänyt Kuhmon kaupunki.

Lisäksi yhtiö on ottanut Kuhmon kaupungilta 250 tuhannen euron käyttöpääomailain, jonka saldo vuoden 2018 lopussa oli 100.000,00 euroa.

### **Maksuvalmius**

Kuhmon Lämpöenergia Oy:n maksuvalmius oli erinomaisella tasolla, Current Ratio keskimäärin 2,63.

### **Yleistä**

Vuosi 2018 oli Kuhmon Lämpöenergia Oy:n neljäs toimintavuosi. Yhtiön toimialana on sähkön, kaasun, lämmön ja vastaavien kiinteän verkoston tai putkiston kautta jaeltavien energiahyödykkeiden tuotanto, jakelu ja kauppa, tilojen jäähdytykseen käytettävän ilman ja veden tuotanto ja jakelu. Yhtiön toiminta keskittyy tällä hetkellä Kuhmon Lämpö Oy:ssä tuotettavan lämmön jakeluun Kuhmon kaupungin kaukolämpöverkoston alueella sekä kaukolämpöverkoston ylläpitoon ja kehittämiseen.

### **Osakepääoma**

Kuhmon Lämpöenergia Oy:n osakepääoma on kaksituhattaviisisataa (2.500,00) euroa. Osakkeiden lukumäärä on 500 kpl. Kuhmon kaupunki omistaa yhtiön kaikki osakkeet.

### **Hallitus**

Eija Komulainen, pj.  
Timo Piirainen, varapj.  
Kari Nikulainen, jäsen  
Kari Peltonen, varajäsen 7.5.2018 saakka  
Päivi Haverinen, varajäsen 8.5.2018 alkaen

Vuonna 2017 pidettiin neljä hallituksen kokousta.

### **Tilintarkastus**

Kuhmon Lämpöenergia Oy:n varsinaisena tilintarkastajana toimi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana KHT, JHT Antti Kääriäinen.

### **Henkilöstö ja muu hallinto**

Kuhmon Lämpöenergia Oy:n palveluksessa on ainoastaan osa-aikainen toimitusjohtaja. Kuhmon Lämpöenergian kirjanpito, myynti- ja ostoreskontra ja maksuliikenne hoidetaan palvelusopimuksella Kiinteistö Oy Kuhmon Tervasasunnoissa. Tekniset palvelut ja myyntilaskutuksen yhtiölle tuottaa Kuhmon kaupunki.

### **Vakuutukset**

Kuhmon Lämpöenergia Oy:llä on keskeytysturva-, vastuuturva-, oikeusturva- ja hallinnonvastuuturvavakuutus Pohjolas-  
sa.

### **Olennot tapahtumat tilikaudella**

Keskeiset tapahtumat kuluneella tilikaudella olivat:

- Mittarinparistonvaihtoja suoritettiin 125 kpl
- Pienempiä korjauksia suoritettiin 15 kpl
- Uusia liittymiä (omakotitalo) saatiin 8 kpl
- Kainuuntien linjan uusinta välillä Koulukatu – Kainuuntie 72 (investointi)
- Hyyryntien linjan uusinta (investointi)
- Lämmönjakelualueella suoritettiin lämpökamerakuvaus, jossa ei paljastunut mitään isompia riskikohteita

### **Tulevaisuuden näkymät**

Kuhmon Lämpöenergia Oy: tilanne näyttää vakaalta. Vuoden 2019 osalta lämmön hinnoittelua ei muutettu.

Vuonna 2018 yhtiön normaalitariffin mukaiset maksut ovat:

- Kiinteistöjen arvonlisäverollinen kulutusmaksu 63,0 € /MWh (50,81 €/MWh, alv 0 %)
- Perusmaksu muilla kuin omakotitaloilla määräytyy tilausvesivirrasta (V) riippuvana kaukolämpötariffin mukaisesti
- Kaukolämpötariffin mukainen perusmaksun kerroin k = 3,68

- Omakotitalojen arvonlisäverollinen perusmaksu on 254,56 €/vuosi (254,56 € alv 0 %)

Prosessitariffin mukaiset maksut vuonna 2018:

- Kulutusmaksu 38,56 €/MWh (sis. alv)
- Perusmaksu =  $k \times 1200 \times V/5,94573$  ( $k = 3,68$  ja  $V =$  tilausvesivirta)
- Liittymismaksun k-kerroin = 0,57.

Vuoden 2019 aikana on suunniteltu toteutettavaksi seuraavat investoinnit:

- Hyryntien putkiston uusiminen 30.000,00 euroa
  - Sepänkadun linjan rakentaminen (8 uutta liittyjää) 40.000,00 euroa
  - Kainuuntie 72 Hankarannan suuntaan 35.000,00 euroa
  - Paineenkorotusasema Kantolaan (epävarma) 40.000,00 euroa
- Investointien arvo vuonna 2019 yhteensä noin 145.000,00 euroa

## KUHMON LÄMPÖ OY

| TALOUS       |               |                |                    |                 |               |                        |                        |
|--------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------|---------------|------------------------|------------------------|
|              | TP 2018       | TA 2018        | TP - TA,<br>ero, € | TP-TA,<br>ero % | TP 2017       | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Liikevaihto  | 7 542 104     | 7 111 699      | 430 405            | 6,1             | 7 211 263     | 330 841                | 4,6                    |
| Muut tuotot  | 2 411         |                | 2 411              |                 | 2 891         | -480                   | -16,6                  |
| Kulut        | -7 505 144    | -6 496 699     | -1 008 445         | 15,5            | -7 170 711    | -334 433               | 4,7                    |
| Varaukset    | 0             |                |                    |                 |               |                        |                        |
| <b>Tulos</b> | <b>39 371</b> | <b>615 000</b> | <b>-575 629</b>    | <b>-93,6</b>    | <b>43 443</b> | <b>-4 072</b>          | <b>-9,4</b>            |

| YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|                                          | Tavoite-<br>arvo<br>2015 | Toteutuma<br>2015 | Tavoite-<br>arvo<br>2016 | Toteuma<br>2016 | Tavoite-<br>arvo<br>2017 | Toteuma<br>2017 | Tavoite-<br>arvo<br>2018 | Toteuma<br>2018 |
| Oikaistu oma po                          |                          | 5 151 023         |                          | 5 292 899       |                          | 5 623 543       |                          | 5 550 513       |
| Poistoerosta omaan pääomaan              |                          | 912 000           |                          | 1 024 000       |                          | 1 311 200       |                          | 1 760 800       |
| Poistoerosta verovelkaan                 |                          | 228 000           |                          | 256 000         |                          | 327 800         |                          | 440 200         |
|                                          |                          | 1 140 000         |                          | 1 280 000       |                          | 1 639 000       |                          | 2 201 000       |
| Korollinen vieras pääoma                 |                          | 3 476 705         |                          | 2 870 067       |                          | 6 635 814       |                          | 5 729 191       |
| Sijoitettu pääoma, e                     |                          | 7 927 644         |                          | 7 250 966       |                          | 11 235 356      |                          | 10 530 504      |
| Nettotulos+rahoituskulut+verot, e        |                          | 422 001           |                          | 269 945         |                          | 540 991         |                          | 990 733         |
| Sijoitetun pääoman tuotto %              |                          | 4,58              |                          | 3,10            |                          | 4,25            |                          | 7,61            |
| Oman pääoman tuotto %                    |                          | 5,88              |                          | 3,25            |                          | 7,37            |                          | 10,25           |
| Oikaistut velat, e                       |                          | 4 639 658         |                          | 3 845 369       |                          | 7 653 313       |                          | 6 679 358       |
| Omavaraisuusaste %                       |                          | 52,61             |                          | 56,51           |                          | 41,34           |                          | 48,24           |
|                                          |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Current ratio                            |                          | 1,09              |                          | 1,40            |                          | 1,82            |                          | 0,99            |
| Nettovelkaantumisaste, gearing           |                          | 49,96             |                          | 32,58           |                          | 83,79           |                          | 64,04           |
| Investoinnit, e                          |                          | 362 059           |                          | 91 252          |                          |                 |                          |                 |

### Liikevaihto

Liikevaihto oli 7,542 miljoonaa euroa. Liikevaihto kasvoi noin 330.0000 euroa vuoteen 2017 verrattuna. Kaukolämmön osuus koko liikevaihdosta oli noin 4,178 miljoonaa ja kaukolämmön perusmaksujen osuus oli 2,316 miljoonaa euroa. Sähkön myynti oli 0,766 miljoonaa (ed. vuonna 0,589 milj.) euroa. Muut liikevaihtot olivat lähinnä palveluiden myyntiä Kuhmo Oy:lle.

### Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 39.370,84 euroa.

## Tase

Omapääoma on yhteensä 4.351.713,48 euroa, jakaantuen osakepääomaan 1.639.327,72 euroa, vararahaan 106.553,07 euroa, vapaan omanpääoman rahastoon 275.353,03 euroa ja edellisten tilikausien tulokseen 2.291.108,82 euroa ja tilikauden tulokseen 39.370,84 euroa.

## Riskit

Riskit ja epävarmuus talouden kannalta tulevat kyvystä tuottaa energiaa biopolttoaineilla myös tulevaisuudessa lisääntyneen energiatarpeen myötä. Tuotannon katkoksia niin ulkopuolisten asioiden kuin oman toiminnan kannalta pyrittiin turvaamaan taloudellisesti erinäisillä vakuutuksilla.

## Yleiskatsaus

Vuosi 2018 oli Kuhmon Lämpö Oy:n 38. toimintavuosi. Energian kokonaistuotanto oli 218 GWh.

Kokonaismyynti Kuhmo Oy:lle laski noin 129.000 MWh:n (edellisenä vuotena 144.000 MWh). Kaupungille myytävän energian määrä edelliseen vuoteen verrattaessa pysyi samalla tasolla. Sähkön tuotanto oli samalla tasolla ja hintataso oli loppuvuodesta kohtuullinen. Päästöoikeuksia myytiin vuoden 2018 aikana, sen vaikutus tulokseen on noin 179.000.

Energian tuotantomäärä kasvoi hieman edellisestä vuodesta, mutta pystyimme tuottamaan energiatarpeen lähes kokonaisuudessaan sahalla tulevalla polttoaineella. Öljynkäyttö oli lähinnä varmistamassa pääkattilan toimivuuden alkutalven poikkeuksellisen märeiden kielten aiheuttamasta polttoaineen kosteusvaihtelusta.

Yhtiöllä on mittava investointi vuosien 2017-2018 aikana. Investoinnin yhteishinta on yli 5 miljoonaa. Investointi käsittää lämmöntalteenoton ja siihen liittyvän polttoainekuivurin. Tällä investoinnilla varmistetaan tasalaatuisen polttoaineen ja kattiloiden paremman tehon saannin, joka auttaa merkittävästi energian lisätarpeisiin lähinnä Kuhmon Oy:n suuntaan. Investointi mahdollistaa myös hukkalämmön hyödyntämisen kaukolämmössä.

## Ympäristöasiat

Laitoksella on voimassa oleva ympäristölupa, jota Kainuun Ely tarkasti vuoden 2017 aikana ja antoi jatkoluvan toiminnan jatkamiselle.

Uuden lämmön talteenottolaitteiston avulla savukaasujen päästöt alenevat entisestään ja alittavat tulevaisuuteen määritellyt päästötavoitteet.

## Tuotanto

Energiantuotanto MWh:

|                               | 2017    | 2018    | Kasvu-% |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| Kaukolämpö Kuhmon kaupungille | 66.670  | 65.055  | -2      |
| Kaukolämpö Kuhmo Oy           | 144.147 | 129.539 | -11     |
| Apujäähdytinslämpö            | 0       | 0       | 0       |
| Sähkö Savon Voima Oy, PKS Oy  | 18.225  | 17.167  | -6      |
| Omakäyttösähkö                | 5.539   | 6.980   | +2      |
| Yhteensä                      | 234.581 | 218.741 | -7      |

## Polttoaineet

|                         | 2017 | 2018 |
|-------------------------|------|------|
| Sahanpuru ja kuori, GWh | 270  | 248  |
| Öljyn käyttö, tn        | 31,5 | 57,9 |

Öljyn osuus koko energian tuotannosta oli noin 0,9 %.

## Henkilöstö

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, joka toimii myös käytönvalvojana, alikonemestari, konttoristi ja vuonna 2018 keskimäärin 14 laitosmiestä/kk, kun vastaavasti vuonna 2017 laitosmiehiä oli 13/kk. Laitosmiesten työpanoksesta myydään kahta henkilötyövuotta vastaava osuus Kuhmo Oy:lle nipunvaihto- ja yövalvontajälveluna.

## Hallitus

Matti Pääkkönen, pj  
Jaakko Kyllönen, vpj  
Tommi Ruha, jäsen  
Eira Piipponen, jäsen

Pertti Huotari, jäsen  
 Juhani Pääkkönen, jäsen  
 Ilmo Komulainen, varajäsen  
 Milla Ruotsalainen, varajäsen  
 Matti Sipiläinen, varajäsen.

Toimitusjohtajana on Markku Piirainen. Hallitus kokoontui vuonna 2018 yhteensä neljä kertaa. Varsinainen yhtiökokous pidettiin 19.4.2018.

### Tilintarkastajat

Tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, vastuullisena tilintarkastajana Antti Kääriäinen, JHT, KTH ja toisena tilintarkastajana Katri Hokkanen, KHT, JHT. Varatilintarkastajaksi valittiin KPMG Oy Ab.

### Näkymät vuodelle 2019

Uudet investoinnit, jotka valmistuivat kesän 2018 kuluessa, ovat osoittautuneet toimivaksi ratkaisuksi ja lisänneet kattiloiden tehoa ja toimintavarmuutta.

Kokonaistoiminta ja laajuus energiankulutuksessa näyttäisivät olevan hyvin pitkälle viime vuoden kaltaisia.

## KUHMON YRITYSSAMPO OY

| TALOUS       |                 |                |                    |                 |               |                        |                        |
|--------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|---------------|------------------------|------------------------|
|              | TP 2018         | TA 2018        | TP - TA,<br>ero, € | TP-TA,<br>ero % | TP 2017       | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Liikevaihto  | 510 250         | 529 000        | -18 750            | -3,5            | 455 533       | 54 717                 | 12,0                   |
| Muut tuotot  | 174 550         | 30 000         | 144 550            | 481,8           | 275 043       | -100 493               | -36,5                  |
| Kulut        | -802 668        | -617 700       | -184 968           | 29,9            | -694 456      | -108 212               | 15,6                   |
| <b>Tulos</b> | <b>-117 868</b> | <b>-58 700</b> | <b>-59 168</b>     | <b>100,8</b>    | <b>36 120</b> | <b>-153 988</b>        | <b>-8,9</b>            |

| YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|                                          | Tavoite-<br>arvo<br>2015 | Toteutuma<br>2015 | Tavoite-<br>arvo<br>2016 | Toteuma<br>2016 | Tavoite-<br>arvo<br>2017 | Toteuma<br>2017 | Tavoite-<br>arvo<br>2018 | Toteuma<br>2018 |
| <b>Toimitilojen vuokralle antaminen</b>  |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| Käyttöaste %                             | 85,00                    | 95,40             | 97,40                    | 93,00           | 98,00                    | 85,00           | 98,00                    | 94,00           |
| <b>Kiinteistöjen korjaus</b>             |                          |                   |                          |                 |                          |                 |                          |                 |
| €/kerros-m2                              | 40 000                   | 69 127            | 70 000                   | 123 897         | 50 000                   | 58 437          | 50 000                   | 68 173          |
| Current ratio                            | 8,00                     | 4,20              | 6,00                     | 4,26            | 4,00                     | 3,52            | 4,00                     | 2,11            |

### Yleistä

Kuhmon Yrityssampo Oy on perustettu 1979 perustamisnimellä Kuhmon Teollisuuskylä Oy Kuhmon kaupungin, Kera Oy:n ja Kuhmo Oy:n toimesta rakentamaan, rakennuttamaan, hallinnoimaan ja vuokraamaan kiinteistöjä Kuhmon kaupungissa toimiville ja tänne muuttaville teollisille ja kaupallisille yrityksille. Nykyisen toiminimen yhtiö otti käyttöön vuonna 1995. Yhtiön liiketoiminta-alueena on kiinteistötoiminnan lisäksi ollut myös elinkeinotoimiston tehtävät. Kuhmon Yrityssampo Oy hoitaa tänä päivänä yhtiön ja kaupungin välisen, vuonna 1998 uudistetun työnjaon mukaisesti vain kiinteistöjensä hallintoon, vuokraukseen ja tilojen rakennuttamiseen ja ylläpitoon kuuluvia tehtäviä. Yhtiön juokseva hallinto on hoidettu 1.11.2010 lukien hallintopalvelusopimuksella Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asuntojen toimesta.

### Osakepääoma

Kuhmon kaupunki omistaa kaikki Kuhmon Yrityssampo Oy:n osakkeet ja yhtiö kuuluu Kuhmon kaupunkikonserniin. Yhtiön kotipaikka on Kuhmo. Yhtiön osakepääoma on kertomusvuoden lopussa yhteensä 2 259 387 euroa.

### Hallitus

Eero Pöllänen, pj  
 Timo Klemetti, varapj.  
 Anneli Kinnunen

Kari Peltonen  
 Kirsi Virtanen  
 Ilmo Komulainen, varajäsen  
 Maarit Rauhala, varajäsen

Hallituksen kokouksia pidettiin kuusi kertaa. Yhtiön toimitusjohtajana toimii Pasi Tervo. Tehtävä sisältyy 1.11.2010 allekirjoitettuun yhtiön ja Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asuntojen väliseen hallintopalvelusopimukseen. Varsinainen yhtiökokous pidettiin 14.3.2018.

#### **Tilintarkastus**

Varsinaisena tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana Antti Kääriäinen KHT, JHT.

#### **Kiinteistönhoito**

Yhtiön kiinteistönhoito- ja siivoustehtävät suoritettiin ostopalveluina OP-Kiinteistökeskus Kainuu Oy:n toimesta. Koneellisista lumitöistä yhtiöllä on urakkasopimus Veljekset Pääkkönen Oy:n kanssa.

#### **Talous**

Yhtiön kokonaisliikevaihto kertomusvuodelta oli yhteensä 740 676,31 euroa. Rakennusten purkaminen kasvatti liikevaihtoa. Yhtiö alaskirjasi purkukohteet kertomusvuoden tilinpäätöksessä. Omistajan konserniavustus kattoi tyhjiä tiloista syntynyttä hoitoalijäämää. Yhtiön maksuvalmius pysyi hyvänä tilikaudella.

#### **Lainat**

Yhtiöllä ei ole pitkäaikaista vierasta pääomaa.

#### **Poistot**

Rakennuksista on tehty 4 %:n jäännösarvopoisto. Koneiden ja kaluston jäännösarvopoisto on 10 %.

#### **Vakuutukset**

Kaikki kiinteistöt on vakuutettu Keskinäinen Vakuutusyhtiö Fenniassa. Vakuutusturva kattaa omaisuusvakuutusten lisäksi vastuuvakuutukset.

#### **Olellaiset tapahtumat tilikaudella**

Yhtiö käynnisti kaupungilta vuonna 2017 siirtyneiden, tyhjiillään olevien terveystalon sekä terveysaseman ja oppimiskeskuksen rivitalojen purkamisen kertomusvuonna. Purkukohteet sisältyivät osana Kuhmon kaupunkikonsernin purkuraakkaan. Yhtiö uusi kertomusvuonna Sormulassa Kouko-hallin lämmitysjärjestelmän ja paineilmakompressorin sekä kurssikeskuksen lämmönsiirtimen.

#### **Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Paikkakunnan väkiluku jatkoi hienoista laskua ja työttömyysaste parani. Puunjalostusyrityksillä on merkittävä vaikutus Kantolan alueen tilojen käytölle ja koko paikkakunnan työllisyydelle. Hallituksen käsityksen mukaan yhtiön toiminta jatkuu häiriöttä seuraavien 12 kk:n aikana.

#### **Tilikauden tulos**

Tilikauden tulos on -117.868,25 euroa.

### 3.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                             | 2018<br>1 000 € | 2017<br>1 000 € |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                              | 52 066          | 50 941          |
| Toimintakulut                               | -108 581        | -106 694        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta |                 | 2               |
| <b>Toimintakate</b>                         | <b>-56 514</b>  | <b>-55 750</b>  |
| Verotulot                                   | 27 788          | 29 097          |
| Valtionosuudet                              | 32 246          | 32 233          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    |                 |                 |
| Korkotuotot                                 | 21              | 86              |
| Muut rahoitustuotot                         | 845             | 1 492           |
| Korkokulut                                  | -244            | -224            |
| Muut rahoituskulut                          | -1 332          | -242            |
| <b>Vuosikate</b>                            | <b>2 810</b>    | <b>6 691</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                 |                 |
| Suunnitelmanmukaiset poistot                | -4 872          | -4 885          |
| Arvonalentumiset                            | -9              | -210            |
| Satunnaiset tuotot                          |                 |                 |
| Satunnaiset kulut                           | -3              |                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>                     | <b>-2 075</b>   | <b>1 596</b>    |
| Rahaston muutokset                          | 12              | 12              |
| Laskennalliset verot                        |                 |                 |
| Vähemmistöosuudet                           | -238            | -159            |
| Laskennalliset verot                        | -135            | -147            |
| Valmistus omaan käyttöön                    |                 |                 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>       | <b>-2 436</b>   | <b>1 302</b>    |

#### KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                 |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 47,95  | 47,75  |
| Vuosikate/Poistot, %            | 57,56  | 131,33 |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 337,18 | 787,26 |
| Asukasmäärä                     | 8 333  | 8 499  |

### 3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                                | 2018<br>1 000 € | 2017<br>1 000 € |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                 |                 |
| Vuosikate                                      | 2 810           | 6 691           |
| Satunnaiset erät                               | -3              |                 |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 465             | 747             |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                 |                 |
| Investointimenot                               | -11 986         | -20 934         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 348             | 160             |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 169             | 542             |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-8 198</b>   | <b>-12 795</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset                       |                 |                 |
| Antolainauksen lisäys                          | -2              | -155            |
| Antolainasaamisten vähennys                    | 152             | 6               |
| Lainakannan muutokset                          |                 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 13 979          | 21 025          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -4 619          | -4 383          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -4 266          | -186            |
| Oman pääoman muutokset                         |                 |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                 |                 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 92              | 107             |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | -79             | 10              |
| Saamisten muutokset                            | -2 107          | -902            |
| Korottomien velkojen muutokset                 | 2 925           | 2 528           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>6 075</b>    | <b>18 048</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-2 123</b>   | <b>5 253</b>    |
| Rahavarat 31.12.                               | 29 900          | 32 023          |
| Rahavarat 1.1.                                 | 32 023          | 26 769          |

#### KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                               |       |       |
|-------------------------------|-------|-------|
| Investointien tulorahoitus, % | 22,78 | 31,72 |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | 17,45 | 26,60 |
| Lainanhoitokate               | -0,70 | 1,50  |
| Kassan riittävyys, pv         | 82    | 88    |

### 3.6 KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                      | 2018           | 2017           |                                             | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| VASTAAVAA                            | 1000 €         | 1000 €         | VASTATTAVAA                                 | 1000 €         | 1000 €         |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                    | 82 919         | 76 481         | OMA PÄÄOMA                                  | 42 188         | 44 636         |
| Aineettomat hyödykkeet               | 834            | 927            | Peruspääoma                                 | 23 580         | 23 580         |
| Aineettomat oikeudet                 | 226            | 228            | Arvonkorotusrahasto                         | 302            | 302            |
| Muut pitkävaikutteiset menot         | 586            | 684            | Muut omat rahastot                          | 12 106         | 12 117         |
| Ennakkomaksut                        | 23             | 15             | Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)  | 8 637          | 7 334          |
|                                      |                |                | Tilikauden ylijäämä (alijäämä)              | -2 436         | 1 302          |
| Aineelliset hyödykkeet               | 81 361         | 74 692         | VÄHEMMISTÖOSUUS                             | 3 092          | 2 854          |
| Maa- ja vesialueet                   | 5 072          | 5 055          |                                             |                |                |
| Rakennukset                          | 40 764         | 29 158         | POISTOERO JA VAPAAEHTOISET                  |                |                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet       | 12 211         | 11 411         | VARAUKSET                                   |                |                |
| Koneet ja kalusto                    | 11 467         | 6 991          | Poistoero                                   |                |                |
| Muut aineelliset hyödykkeet          | 1 706          | 1 477          | Vapaaehtoiset varaukset                     |                |                |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank. | 10 141         | 20 600         |                                             |                |                |
| Sijoitukset                          | 723            | 861            | PAKOLLISET VARAUKSET                        | 1 922          | 1 471          |
| Osakkeet ja osuudet                  | 632            | 620            | Muut pakolliset varaukset                   | 1 922          | 1 471          |
| Muut lainasaamiset                   | 50             | 202            |                                             |                |                |
| Muut saamiset                        | 41             | 40             | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                     | 858            | 1 017          |
|                                      |                |                | Valtion toimeksiannot                       | 448            | 624            |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                | 405            | 656            | Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 289            | 277            |
| Valtion toimeksiannot                |                | 99             | Muut toimeksiantojen pääomat                | 121            | 117            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet   | 27             | 20             |                                             |                |                |
| Muut toimeksiantojen varat           | 377            | 537            | VIERAS PÄÄOMA                               | 73 149         | 64 981         |
|                                      |                |                | Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma      | 49 804         | 40 077         |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                  | 37 885         | 37 822         | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 49 591         | 39 842         |
| Vaihto-omaisuus                      | 318            | 239            | Lainat julkisyhteisöiltä                    | 213            | 235            |
| Aineet ja tarvikkeet                 | 318            | 239            | Pitkäaikainen koroton vieras pääoma         | 1 987          | 1 773          |
| Keskeneräiset tuotteet               |                |                | Ostovelat                                   |                |                |
| Ennakkomaksut                        |                |                | Muut velat                                  | 1 987          | 1 772          |
| Saamiset                             | 7 667          | 5 560          | Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma      | 5 781          | 10 325         |
| Pitkäaikaiset saamiset               | 686            | 557            | Joukkovelkakirjalainat                      | 1 312          |                |
| Myyntisaamiset                       |                |                | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 4 446          | 10 180         |
| Lainasaamiset                        | 686            | 557            | Lainat julkisyhteisöiltä                    | 23             | 144            |
| Muut saamiset                        |                |                | Lyhytaikainen koroton vieras pääoma         | 15 577         | 12 806         |
| Siirtosaamiset                       |                |                | Saadut ennakot                              | 161            | 36             |
| Lyhytaikaiset saamiset               | 6 981          | 5 003          | Ostovelat                                   | 4 988          | 5 827          |
| Myyntisaamiset                       | 3 171          | 2 925          | Muut velat                                  | 865            | 786            |
| Lainasaamiset                        | 57             | 13             | Siirtovelat                                 | 9 100          | 5 755          |
| Muut saamiset                        | 921            | 999            | Laskennalliset verovelat                    | 463            | 403            |
| Siirtosaamiset                       | 2 832          | 1 066          |                                             |                |                |
|                                      |                |                | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>121 209</b> | <b>114 959</b> |
| Rahoitusarvopaperit                  | 23 959         | 24 179         | <b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>           |                |                |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrum.     | 23 959         | 24 179         | Omavaraisuusaste, %                         | 37,4           | 41,3           |
|                                      |                |                | Suhteellinen velkaantuneisuus, %            | 65,1           | 57,8           |
| Rahat ja pankkisaamiset              | 5 940          | 7 843          | Konsernin velat ja vastuut-% käyttötuloista | 70,9           | 65,2           |
|                                      |                |                | Kertynyt ali-/ylijäämä, 1000 €              | 6 200          | 8 637          |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>121 209</b> | <b>114 959</b> | Kertynyt ali-/ylijäämä, 1000 €/asukas       | 744            | 1 016          |
|                                      |                |                | Konsernin lainat €/asukas                   | 6 726          | 5 978          |
|                                      |                |                | Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €         | 56 047         | 50 804         |
|                                      |                |                | Konsernin velat ja leasingvastuut           | 8 461          | 8 273          |
|                                      |                |                | Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €      | 743            | 570            |
|                                      |                |                | Asukasmäärä                                 | 8 333          | 8 499          |

## 4 TILIKAUDEN TULOS

### 4.1 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

---

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-3 146 803,10</b> |
|-------------------------|----------------------|

**Poistoero**

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Vähennykset, sumupoistot | 42 848,14 |
|--------------------------|-----------|

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| <b>Tilikauden alijäämä</b> | <b>-3 103 954,96</b> |
|----------------------------|----------------------|

Tilikauden 2018 alijäämä -3 103 954,96 euroa merkitään kohtaan tilikauden yli-/alijäämä.

## 5 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

### 5.1 KUHMON KAUPUNKISTRATEGIA

#### Tavoitekuva

Kuhmo – globaalisti tunnettu biotalouden menestystarina metsän keskellä

#### Tavoitekuva perustuu seuraaviin vahvuuksiin

Metsäklusteri, puutuoteosaaminen ja biotalous

Puhdas luonto ja asuinympäristö

Maailman kamarimusiikin pääkaupunki

Hyvän kasvun ja oppimisen ympäristö

Kiehtova sijainti idän ja lännen rajalla

#### Strategian ja toiminnan painopistealueet tavoitekuvaan pääsemiseksi

Yritystoiminta ja investoinnit

Kunnan asukkaiden hyvinvointi

Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Talous

Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

## 5.2 TOIMINTASUUNNITELMA 2018 JA SEN TOTEUTUMINEN

| Strategian painopiste: YRITYSTOIMINTA JA INVESTOINTIEN KASVU                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toimenpiteet 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Valmiusaste, kommentit                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>KESKUSHALLINTO</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Otetaan käyttöön uudistetut hankintaohjeet</li> <li>Aktivoidaan hankintatyöryhmän työskentely</li> <li>Järjestetään yrittäjä- ja hankintatapahtumia yhteistyössä kaupunkiympäristön ja vetovoisuuden palvelualueen kanssa</li> <li>Edistetään paikallisia hankintoja</li> </ol>                                                                                                                                                     | <p>Hankintaohjeet ovat valmistuneet ja hyväksytty hallituksessa.</p> <p>Yrittäjä- ja hankintatapahtumia on järjestetty.</p>                                                                                                                                                                             |
| <b>VETOVOIMAISUUDEN PALVELUALUE</b> <ol style="list-style-type: none"> <li> <b>Woodpolis-hankkeet</b><br/> Woodpolis 2020<br/><br/> Virtuaalikampus<br/><br/> Puupohjaiset ratkaisut korjausrakentamisessa </li> <li> <b>Elinkeinoitoimi-hankkeet</b><br/> Kuhmon matkailun kehittämishanke<br/><br/> Kalastusmatkailun edistäminen, koskien kartoitushanke </li> <li>Osallistuminen Elsa-hankkeeseen (yhteistyötä työllisyyden hoidon sekä kasvun ja oppimisen palvelualueen kanssa)</li> </ol> | <p>Käynnistyi 1/18</p> <p>Kirjattu Kainuun Siltasopimukseen</p> <p>Woodpolis IPT-yritys-ryhmähanke Kainuun Etu Oy</p> <p>Yhteistyö Suomussalmen kanssa sekä Wild Taiga johtoryhmän käynnistyminen</p> <p>Käynnistyi 6/2018</p> <p>Rahoitus saatu ja hanke on käynnistynyt</p>                           |
| <b>KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>Perusopetuksen jokaisella yksiköllä on yhteistyötä/kontakteja yrityksiin; TET-harjoittelupaikkoja järjestetään monipuolisesti</li> <li>Lukio on säännöllisesti yhteyksissä yrittäjiin ja sidosryhmiin</li> <li>Ammatillisen koulutuksen reformin mahdollisuuksien hyödyntäminen</li> <li>Osallistuminen Elsa-hankkeeseen</li> </ol>                                                                                | <p>Alaluokilla tutustumiskohteina Petola ymv, yläluokilla TET-suunnitelman mukaan</p> <p>Sidosryhmäyhteistyötä on tehty suunnitellusti. Työn alla on yhteistyön lisääminen yrittäjien kanssa</p> <p>Reformiin liittyvää työtä tehdään</p> <p>Työpaja osallistuu hankkeeseen, joka käynnistyy 1/2019</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUE</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tehdään tarvittavat kaavoitukset</li> <li>2. Laadukas ja palveleva rakennuslupien käsittely</li> <li>3. Rakennetaan tarpeiden mukaisesti infra uusille yritystonteille</li> <li>4. Järjestetään hankintailtoja yhteistyössä vetovoimaisuuden palvelualueen ja keskushallinnon kanssa</li> <li>5. Panostus lähiruoan osuuden kasvattamiseen hankinnoista</li> </ol>                                                                       | <p>Kaavamuutoksia Tuupalan ja Kantolan alueilla ja Lammasjärven ranta-osayleiskaava viireillä.</p> <p>Rakennus-, poikkeus- ja ympäristölupia haetaan sähköisesti Lupapiste-ohjelmalla.</p> <p>Hankintailtoja pidettiin kolme kpl.</p> <p>Lähiruoan käyttö on lisääntynyt.</p> |
| <b>Strategian painopiste: KUNNAN ASUKKAIDEN HYVINVOINTI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Toimenpiteet 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Valmiusaste, kommentit</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>KESKUSHALLINTO</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Hyvinvointikysely asukkaille</li> <li>2. Kaupungin/kaupunkikonsernin ydintoimintojen määrittäminen</li> <li>3. Kaupungin edunvalvonta sote- ja maakuntauudistuksessa (sote-palvelut, maasetupalvelut jne...); palvelujen paikallisuus, laatu/palvelevuus</li> <li>4. Laaditaan hyvinvointikertomus</li> </ol>                                                                                                                                            | <p>Jatkuvaa</p> <p>Suunnittelu menossa.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>VETOVOIMAISUUDEN PALVELUALUE</b> <p><b>Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kirjasto toimii monitoimitalona; tavoitteena 35 kpl erilaista tapahtumaa, 20 kpl näyttelyitä, kokous- ja luento-tapahtumat</li> <li>2. Kirjasto toimii oppimisympäristönä peruskoulun ja lukion oppilaille</li> <li>3. Valmistaudutaan omatoimikirjaston käyttöön ottamiseen vuonna 2019</li> <li>4. Kaiku-kortti toimintaa jatketaan</li> <li>5. Monipuolinen tapahtumatarjonta</li> </ol> | <p>69 kpl tilaisuuksia,<br/>19 näyttelyä<br/>115 kokous- ja luentotapahtumaa</p> <p>Tuupalan koulun kirjaston käyttö aktiivista</p> <p>AVI:lta saatiin 15.000 € avustus, suunnittelu aloitettu</p> <p>Toteutui</p> <p>28 kulttuuritilaisuutta</p>                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>TYÖLLISYYDENHOIDON PALVELUALUE</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jatketaan eläke- ja terveys selvitysten hankintaa</li> <li>2. Vuokrataan Tahko-halli Kantolan teollisuusalueelta; hallissa ja sen piha-alueella jatketaan Green Care -toimintaa ja aktivoidaan pitkäaikaistyöttömiä</li> <li>3. Toteutetaan kaupungin oma ympäristö- ja työllisyysprojekti 10 kk:n kokeiluna; projektissa työllistettäviä hyödynnetään myös kaupunkiympäristön palvelualueen työtehtävissä</li> <li>4. Elsa-hanke yhteistyössä vetovoimaisuuden palvelualueen (Woodpolis) ja kaupungin nuorisotoimen kanssa</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Kalevalan työterveys Oy:n tekee; sovittu palaverikäytäntö</p> <p>Tahko-halli on vuokrattu ja toiminta on vakiintunut.</p> <p>Projekti toteutui ja projektin työntekijät osallistuivat kaupunkiympäristön palvelualueen työtehtäviin.</p> <p>Elsa-hanke sai myönteisen rahoituspäätöksen. Kh päätti käynnistää hankkeen ja nimesi edustajat hankkeen ohjausryhmään.</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE</b></p> <p><b>Varhaiskasvatus:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Asiakastytyväisyyskyselyn tekeminen</li> </ol> <p><b>Perusopetus:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. OPS-kyselyn laadinta ja toteuttaminen huoltajille</li> <li>2. Digitaalisaation monipuolinen hyödyntäminen</li> <li>3. Hyte, Koto, aikopa; yhteistyö yksiköiden välillä ja yli kuntarajojen</li> <li>4. Terveellisten toimitilojen ylläpitäminen</li> <li>5. Yläkoulun uuden oppimisympäristön suunnittelu</li> </ol> <p><b>Lukio:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Toteutetaan asiakaskyselyitä</li> <li>2. Lisätään digitaalisaation tuomia mahdollisuuksia sekä lähi- että etäopiskelussa ja täydennyskoulutuksessa</li> <li>3. Yhteistyö oppilaitosten välillä kuntarajat ylittäen</li> <li>4. Tarjotaan terveelliset opiskelu- ja työskentelyolosuhteet</li> </ol> <p><b>Musiikkiopisto:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Toteutetaan asiakaskyselyitä</li> <li>2. Digitaalisaation monipuolinen hyödyntäminen</li> </ol> | <p>Toteutetaan v. 2019</p> <p>Kysely v. 2019,</p> <p>Digi-tutorit koulutuksessa ja kouluttajina</p> <p>Koto-suunnitelma laadittu</p> <p>Uusi koulu käytössä ja kivikoulun korjaustarve on kartoitettu</p> <p>Opiskelijakyselyt tehtiin suunnitellusti</p> <p>Digitalisaatiota on hyödynnetty aiempaa enemmän täydennyskoulutuksessa</p> <p>On toteutettu</p> <p>Työn alla eri vaihtoehdot tulevaisuuden lukiorakennukseksi</p> <p>Kyselyt suunnitellusti, ehdotettuja toimenpiteitä otetaan käyttöön</p> <p>Uusia iPadeja käytössä, digitalisaatiota hyödynnetään, osallistuminen koulutuksiin osittain etänä</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nuorisotyö:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Hyvinvointikysely kaupunkilaisille</li> <li>2. Osallistuminen Elsa-hankkeeseen</li> <li>3. Nuorten harrastekortti- asiaan varataan 15 t€:n määrä-<br/>raha (nuorisotyö, menokohta 447000/muut palvelut)</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Elsa-hanke käynnistyi 1/2019<br><br>Harrastekortti voimassa 7.9.-31.12.2018,                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUE</b><br><br><b>Liikuntatoimi:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Hopea-Sompa 2018</li> </ol> <b>Tilapalvelut/puhtaus- ja ateriapalvelut:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. käytetään lähiruokaa aina kun mahdollista</li> </ol> <b>Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. kehitetään sähköistä lupapalvelumenetelmää</li> </ol> <b>Kunnallistekniikka:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tehdään suunnitelma katuvalaisimien vaihtamisesta led-<br/>valoiksi, toteutus; tutkitaan myös ulkoistusmahdollisuus</li> <li>2. Kuhmo liittyy kuntien energiatehokkuussopimukseen<br/>2017 – 2025</li> <li>3. Laaditaan hyvinvointikertomus</li> </ol> | Järjestettiin onnistuneesti<br><br>Käyttö on lisääntynyt<br><br>Lupapiste-ohjelma käytössä.<br><br>Vaiheittainen saneeraussuunnitelma on teh-<br>ty. Valaistusta on muutettu katujen paran-<br>tamisen yhteydessä.<br><br>Energiatehokkuussopimuksen on valmistelu<br>käynnissä.<br><br>On valmistelussa. |
| <b>Strategian painopiste: ASUKKAIDEN JA VAPAA-AJAN ASUKKAIDEN OSALLISTUMIS- JA VAIKUTTAMIS-<br/>MAHDOLLISUUDET</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Toimenpiteet 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Valmiusaste, kommentit</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>KESKUSHALLINTO</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Palveluiden muotoilussa hyödynnetään asukkaiden an-<br/>tama palaute</li> <li>2. Asukastyytyväisyyskysely</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Kyselyä ei ole tehty<br><br>Ei tehty                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Varhaiskasvatuksen vanhempainillat</li> <li>2. Perusopetuksessa järjestetään kuntalaisille/lapsille/nuo-<br/>rille erilaisia vaikuttamismahdollisuuksia (eri-ikäisten vai-<br/>kuttamiskanavat)</li> <li>3. Lukiossa toimii opiskelijakunta</li> <li>4. Lukiossa toteutetaan asiakaskyselyitä</li> <li>5. Musiikkiopistossa vanhempainillat + konserttitilaisuudet</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Toteutunut 3 krt/päiväkotivuosi<br><br>Oppilaskunnat toimivat, huoltajatapaamisia<br>toteutettu<br><br>Toimii aktiivisesti<br><br>Opiskelijakyselyt on toteutettu<br><br>Toteutettu                                                                                                                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. Nuorisovaltuuston perustaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Nuorisovaltuusto on aloittanut 10/ 2018.                                                                                                                                                                                             |
| <b>Strategian painopiste: TALOUS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Toimenpiteet 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Valmiusaste, kommentit</b>                                                                                                                                                                                                        |
| <b>KESKUSHALLINTO</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kiinteistönhoidon osalta selvitys uudelleen organisoinnista</li> <li>2. Tehdään selvitys ja käydään neuvottelut Kuhmon Jäähalli Oy:n osakkeiden hankkimisesta kaupungille ja jäähallitoiminnan organisoimisesta osana kaupungin liikuntatointa</li> </ol><br><b>KAIKKI PALVELUALUEET</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Palvelujen muotoilun ja talouden sopeuttamisen suunnitelma; valmistautuminen SOTE- ja maakuntauudistukseen, prosessien kehittäminen</li> <li>2. Hyödynnetään skype-kokoukset ja -koulutukset, vähennetään matkustamista</li> <li>3. Tehostetaan kaupungin eri yksiköiden välistä yhteistyötä ja tehostetaan näin resurssien käyttöä</li> </ol> | <p>Uudelleenharkinnassa</p> <p>Neuvottelut pidettiin. Osakkeita ei hankittu. Uusi sopimus valmisteltu, on neuvottelun alla.</p><br><p>Aloitettu</p> <p>Lisääntyneet huomattavasti</p> <p>Aktivoitunut kehittäjäkoulutuksen myötä</p> |
| <b>KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUE</b><br><b>Yksityistiepalvelut:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Uudistetaan yksityistiepalveluiden kokous- ja hallinnointitapaa</li> <li>2. Tarkistetaan yksityistieavustusten avustuskäytäntöä</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Tarkistettu kokous- ja avustus-käytäntöä. Yksityistielain muutos tulossa 1.1.2019, vaikuttaa avustuksiin. Järjestetään yksityistiepäivät 26.10.2018.</p>                                                                          |
| <b>KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE</b><br><b>Perusopetus:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mälikadun päiväkodin lakkauttaminen ja Kontion koulun lakkauttaminen, suurempaan yksikköön siirtyminen → hyödynnetään organisoinnissa, logistiikassa ja prosesseissa</li> <li>2. Hyödynnetään kuntien välinen yhteistyö suunnittelussa, opetuksessa ja koulutuksessa</li> <li>3. Elsa-hankkeella tehostetaan kaupungin eri yksiköiden välistä yhteistyötä ja resurssien käyttöä</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                | <p>Toteutui 2/2018</p><br><p>Yhteistyötä suunnittelussa, koulutuksessa ja hankkeissa</p> <p>Työpaja mukana Elsa-hankkeessa, joka alkaa 1/2019</p>                                                                                    |

| Strategian painopiste: JOHTAMINEN JA TYÖYHTEISÖOSAAMINEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toimenpiteet 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Valmiusaste, kommentit                                                                                                                                                                                |
| <b>KESKUSHALLINTO</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Uusi kaupunginjohtaja aloittaa työskentelyn Kuhmossa, johtoryhmätyöskentelyn organisoiminen</li> <li>2. Rekrytoidaan asiantuntija kehittämään kaupungin digitaalisuutta, järjestelmien hallintaa ja hyödyntämistä, asianhallintaa ja prosesseja yhteistyössä yksiköiden esimiesten kanssa</li> <li>3. Työtyytyväisyyskysely, tulosten viestiminen ja toimenpidesuunnitelmat</li> </ol> | <p>Toteutui</p> <p>Ei rekrytoida toistaiseksi</p> <p>Kysely tehty, purut tehty</p>                                                                                                                    |
| <b>KAIKKI PALVELUALUEET</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kehityskeskustelut</li> <li>2. Tyky-päivät</li> <li>3. Henkilöstöpolitiikan noudattaminen</li> <li>4. Henkilöstön kehittäminen kehittämis- ja koulutussuunnitelman mukaisesti</li> </ol>                                                                                                                                                                                         | <p>Kehityskeskustelu-, Kehittäjä- ja Viestintäkoulutukset/ kasvun ja oppimisen palvelualueen jokaisesta yksiköstä osallistuja/ osallistujia</p> <p>Tuotekehitystyön oppisopimuskoulutus alkamassa</p> |

### 5.3 MITTARISTO

| Toiminnan paino-<br>pistealue                        | KRIITTINEN MENESTYS-<br>TEKIJÄ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | MITTARI                                                                                                                                 | TAVOITEARVO<br>(TA 2018)                                | Toteuma<br>31.12.2018                                                    |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>YRITYSTOIMINTA<br/>JA INVESTOINTIEN<br/>KASVU</b> | <p>Yritysmönteisyys päätöksenteossa ja kaupungin toiminnassa</p> <p>Yhteistyö kaupungin ja yrittäjien välillä sekä yrittäjien kesken</p> <p>Koulutetun työvoiman saatavuus ja koulutustason nostaminen</p> <p>Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa</p> <p>Paikallisuuden huomioiminen hankinnoissa</p> <p>Saavutettavuus</p> <p>Kaupungin imagoviestinnän onnistuminen</p>               | <p>Tilastokeskuksen kuntabarometrin liikevaihto- ja palkkasummakehitys</p> <p>Paikallisten hankintojen osuus kaupungin hankinnoista</p> | Myönteinen kehitys                                      | Todella hyvä kehitys vuonna 2018                                         |
| <b>KUNNAN<br/>ASUKKAIDEN<br/>HYVINVOINTI</b>         | <p>Ydintoiminnot omana tuotantona</p> <p>Onnistunut kaavoitus suhteessa tavoitteisiin</p> <p>Ennaltaehkäisevien toimenpiteiden onnistuminen</p> <p>Reittien, pyöräteiden, polkujen sekä niiden valaistuksen kunto</p> <p>Edunajamisen onnistuminen sote-palveluissa</p> <p>Kotimaisen lähiruoan osuus aterioista</p> <p>Riittävien palvelujen muotoilu asiakkaiden näkökulmasta, eri palve-</p> | <p>Hyvinvointitutkimuksen tulokset/hyvinvointikertomus</p> <p>Asukastyytyväisyys</p>                                                    | <p>Positiivinen kehitys</p> <p>Positiivinen kehitys</p> | <p>Kehitys oli positiivista, parantamista edelleen</p> <p>Ei mitattu</p> |

|                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                        | <p>luntuottajia hyödyntäen</p> <p>Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä sekä perukassa että taajamassa</p> <p>Hyvä yhteistyö 3. sektorin kanssa</p> <p>Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa</p> <p>Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet</p>                        |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                     |
| <b>ASUKKAIDEN JA VAPAA-AJAN ASUKKAIDEN OSALLISTUMIS- JA VAIKUTTAMIS-MAHDOLLISUUDET</b> | <p>Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia</p> <p>Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen</p> <p>Luottamushenkilöiden työpanoksen hyödyntäminen</p> <p>Digikehitystyön onnistuminen</p>                                                                                                | <p>Osallistuvien määrä kaupungin järjestämissä tilaisuuksissa ja kyselyissä</p> <p>Asukastyytyväisyys</p> <p>Kuntalaisaloitteiden määrä</p> <p>Digitaalisten palvelujen kattavuus ja ajantasaisuus</p> | Positiivinen kehitys                                                                                 | Ei mitattu                                                                                          |
| <b>TALOUS</b>                                                                          | <p>Sopeutuminen sote- ja maakuntauudistukseen</p> <p>Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut</p> <p>Yhteistyö yli kuntarajojen</p> <p>Johtaminen</p> <p>Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusten jäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaiseduksi</p> | <p>Tulos, t€</p> <p>Vuosikate, t€</p> <p>Lainan määrä €/asukas</p> <p>Kertynyt yli-/ alijäämä</p> <p>Lainojen keskiporkko %</p> <p>Vuosikate/poistot - %</p>                                           | <p>&gt;0</p> <p>&gt;2,5 M€</p> <p>&lt; 4.000</p> <p>&gt;2,3 M€</p> <p>&lt; 0,7 %</p> <p>&gt;98 %</p> | <p>- 3,1 M€</p> <p>- 0,6 m€</p> <p>4.378 €/asukas</p> <p>- 183 t€</p> <p>0,5 %</p> <p>- 23,62 %</p> |

|                                                    |                                                                                     |                    |                                               |                                                |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>JOHTAMINEN JA<br/>TYÖYHTEISÖ-<br/>OSAAMINEN</b> | Johtaminen, esimiestyös-<br>kentely ja viestintä tuke-<br>vat strategian toteutusta | Työtyytyväisyys    | Positiivinen kehitys                          | Positiivinen kehi-<br>tys, parannettavaa<br>on |
|                                                    | Osuva koulutus ja henki-<br>löstösuunnittelu                                        | Kehityskeskustelut | 100 %                                         | Ei toteutunut                                  |
|                                                    | Laadukkaat henkilöstö-<br>käytännöt                                                 | Poissaolo-%        | < 5 vuoden keski-<br>arvo (2014-2017<br>3,64) | 3,17                                           |
|                                                    | Osaaminen, luottamus,<br>asenne ja motivaatio<br>kohdallaan                         |                    |                                               |                                                |
|                                                    | Uudistuminen ja kehitty-<br>vät toimintatavat                                       |                    |                                               |                                                |

## 5.4 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN, Kuhmon kaupunki

### YHTEENVETO TALOUSARVION TOTEUTUMISESTA

| Kuhmon kaupunki               | Tuloslaskelma (ulkoinen) |                    |                    |                    |                    |                     |                     |                    |                        |                        |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
|                               | Toteuma<br>2018, €       | TA 2018,<br>€      | KS 2018<br>€       | KS - TA,<br>ero, € | KS - TA,<br>ero, % | Tot - KS,<br>ero, € | Tot - KS,<br>ero, % | TP 2017,<br>€      | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Myyntituotot                  | 3 150 257                | 3 336 758          | 3 336 758          | 0,0                | 0,0                | -186 501            | -5,6                | 3 269 409          | -119 152               | -3,6                   |
| Maksutuotot                   | 761 277                  | 794 075            | 794 075            | 0,0                | 0,0                | -32 798             | -4,1                | 767 599            | -6 322                 | -0,8                   |
| Tuet ja avustukset            | 1 087 460                | 1 116 292          | 1 116 292          | 0,0                | 0,0                | -28 832             | -2,6                | 1 287 628          | -200 168               | -15,5                  |
| Muut toimintatuotot           | 1 673 291                | 1 684 215          | 1 684 215          | 0,0                | 0,0                | -10 924             | -0,6                | 1 678 825          | -5 534                 | -0,3                   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>6 672 285</b>         | <b>6 931 340</b>   | <b>6 931 340</b>   | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>         | <b>-259 055</b>     | <b>-3,7</b>         | <b>7 003 461</b>   | <b>-331 177</b>        | <b>-4,7</b>            |
| Henkilöstökulut (ulk.)        | -15 721 667              | -16 260 703        | -16 260 703        | 0,0                | 0,0                | 539 036             | -3,3                | -16 398 518        | 676 851                | -4,1                   |
| Palvelujen ostot              | -45 107 155              | -43 066 678        | -43 066 678        | 0,0                | 0,0                | -2 040 477          | 4,7                 | -43 942 796        | -1 164 359             | 2,6                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 127 969               | -3 076 663         | -3 076 663         | 0,0                | 0,0                | -51 306             | 1,7                 | -3 085 367         | -42 603                | 1,4                    |
| Avustukset                    | -2 087 321               | -2 278 539         | -2 278 539         | 0,0                | 0,0                | 191 218             | -8,4                | -2 747 630         | 660 309                | -24,0                  |
| Muut toimintakulut            | -1 120 299               | -993 753           | -993 753           | 0,0                | 0,0                | -126 546            | 12,7                | -489 067           | -631 232               | 129,1                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-67 164 412</b>       | <b>-65 676 336</b> | <b>-65 676 336</b> | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>         | <b>-1 488 076</b>   | <b>2,3</b>          | <b>-66 663 377</b> | <b>-501 034</b>        | <b>0,8</b>             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>           | <b>-60 492 127</b>       | <b>-58 744 996</b> | <b>-58 744 996</b> | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>         | <b>-1 747 131</b>   | <b>3,0</b>          | <b>-59 659 916</b> | <b>-832 211</b>        | <b>1,4</b>             |
| Verotulot                     | 27 787 540               | 28 457 000         | 28 457 000         | 0,0                | 0,0                | -669 460            | -2,4                | 29 096 671         | -1 309 131             | -4,5                   |
| Valtionosuudet                | 32 246 261               | 31 887 408         | 31 887 408         | 0,0                | 0,0                | 358 853             | 1,1                 | 32 233 497         | 12 764                 | 0,0                    |
| Rahoitustuotot ja -kulut      | -142 735                 | 910 000            | 910 000            | 0,0                | 0,0                | -1 052 735          | -115,7              | 1 192 799          | -1 335 534             | -112,0                 |
| <b>VUOSIKATE</b>              | <b>-601 062</b>          | <b>2 509 412</b>   | <b>2 509 412</b>   | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>         | <b>-3 110 474</b>   | <b>-124,0</b>       | <b>2 863 051</b>   | <b>-3 464 112</b>      | <b>-121,0</b>          |
| Poistot                       | -2 545 741               | -2 550 000         | -2 550 000         | 0,0                | 0,0                | 4 259               | -0,2                | -2 311 223         | -234 518               | 10,1                   |
| Poistoeron lisäys/vähennys    | 42 448                   | 42 448             | 42 448             | 0,0                | 0,0                | 0                   | 0,0                 | 42 448             | 0                      | 0,0                    |
| Satunnaiset erät              | 400                      | 0                  | 0                  | 0,0                | 0,0                | 400                 | 0,0                 | 0                  | 400                    | 0,0                    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS (UL)</b>  | <b>-3 103 955</b>        | <b>1 860</b>       | <b>1 860</b>       | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>         | <b>-3 105 815</b>   | <b>-166 970,3</b>   | <b>594 276</b>     | <b>-3 698 231</b>      | <b>-622,3</b>          |

Kuhmon kaupungin tulos toteutui 3 106 euroa talousarvioita heikompana ja oli – 3 104 tuhatta euroa alijäämäinen. Tulokseen ei sisälly poikkeuseriä.

Toimintakate oli – 60 492 (-59 660) tuhatta euroa ja jäi tavoitellusta – 1 747 euroa.

Toimintatuotot olivat 6 672 (7 003) tuhatta euroa. Ne jäivät talousarviosta - 259 tuhatta euroa. Metsänmyyntitilityksiä siirtyi vuodelle 2019 ja ne toteutuivat – 165 tuhatta euroa talousarviota pienempänä. Elinkeinopalveluiden hankkeiden tukieurot toteutuivat – 71 tuhatta euroa ja konevuokratuotot – 84 tuhatta euroa arvioitua pienempinä. Toimintatuot-  
toihin sisältyi talousarvion ulkopuolisia myyntivoittoja koneiden myynnistä + 87 tuhatta euroa. Muut palvelumaksut jäivät tavoitteesta – 33 tuhatta euroa.

Toimintakulut olivat 67 164 (66 663) tuhatta euroa ja ylittivät talousarvion 1 488 tuhannella eurolla.

Henkilöstökulut olivat 15 722 (16 398) tuhatta euroa ja alittivat kokonaisuutena talousarvion - 539 tuhannella eurolla, josta palkkojen ja palkkioiden osuus - 161 tuhatta euroa ja henkilöstösivukulujen osuus - 377 tuhatta euroa. Sivukulu-  
prosentin toteuma oli 24,5 %, kun se edellisellä vuonna oli 25,31 %. Kasvun ja oppimisen palvelualueella palkat alittivat talousarvion - 140 tuhannella eurolla ja kaupunkiympäristön palvelualueella - 99 tuhannella eurolla. Työllisyyden hoidon määrärahaisten palkkauksessa palkkabudjetti ylitettiin 81 tuhannella eurolla.

Palveluja hankittiin yhteensä 45 107 (43 943) tuhannella eurolla. Palvelujen ostot toteutuivat 2 040 tuhatta euroa bud-  
jetoitua suurempina SOTE-kulujen ylityksessä 2 585 tuhannella eurolla. Muiden palveluiden ostot alittuivat - 545 tuhan-  
nella eurolla. Merkittävimmät alitukset olivat elinkeinopalveluiden asiantuntijapalveluiden hankinnat – 191 tuhatta euroa ja elinkeinoelämän kehittämismäärärahat - 150 tuhatta euroa. Kaikkia suunniteltuja kehittämishankkeita ei toteutettu. Aluepelastustoimintaan budjetoidut määrärahat alittuivat – 74 tuhannella eurolla.

Aineiden ja tarvikkeiden hankinnat olivat 3 128 (3 085) tuhatta euroa. Aineissa ja tarvikkeissa oli ylitystä yhteensä 51,  
josta koulutarvikkeiden hankinnat selittävät 46 tuhatta euroa.

Avustuksia maksettiin yhteensä 2 087 (2 747) tuhatta euroa. Maksetut avustukset alittuivat - 191 tuhannella eurolla. Tästä selittävät lasten kotihoidon tuet ja kuntalisät – 127 tuhatta euroa, työmarkkinatuki – 79 tuhatta euroa, työllistä-

mistuet – 37 tuhatta euroa ja yksityistieavustukset – 77 tuhatta euroa. Konserniavustuksia maksettiin 139 tuhatta euroa ennakoitua enemmän. Kuhmon Yrityssammon hallussa olleita tyhjiä toimitiloja purettiin. Purkukulujen kattamiseksi kaupunki maksoi Yrityssammolle konserniavustusta.

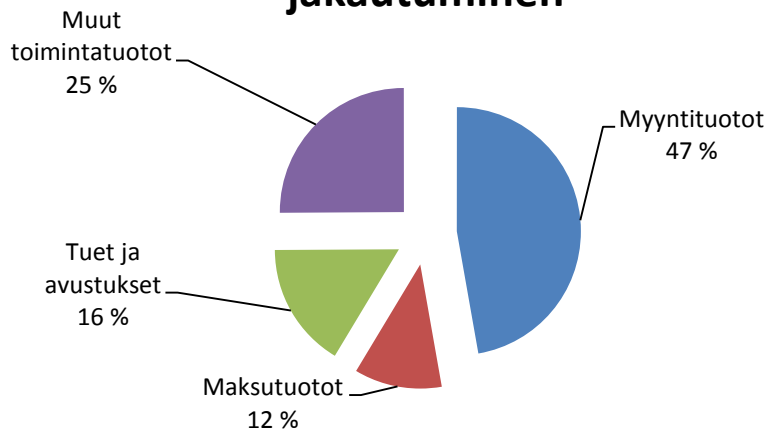
Muut toimintakulut toteutuivat 1 120 (489) tuhannen suuruisina. Muut toimintakulut ylittyivät 126 tuhannella eurolla. Tästä selittää maa-alueiden (tontti Kalevalan kankaalta) myyntitappiot 85 tuhatta euroa.

Verotuottojen toteuma oli 27 788 (29 097) tuhatta euroa. Tuottojen ennustaminen tehdään kuntaliiton asiantuntijoiden toimesta ns. verokehikkoon. Ennustaminen vuonna 2008 oli harvinaisen hankalaa. Verotuotot toteutuivat – 669 tuhatta euroa budjetoitua pienempinä. Pääosin poikkeama johtuu vuoden 2017 verotukseen liittyvistä korjauseurista (palautukset). Kunnan tuloverot jäivät tavoitteesta – 377 t€ ja yhteisöverotuotot – 306 tuhatta euroa.

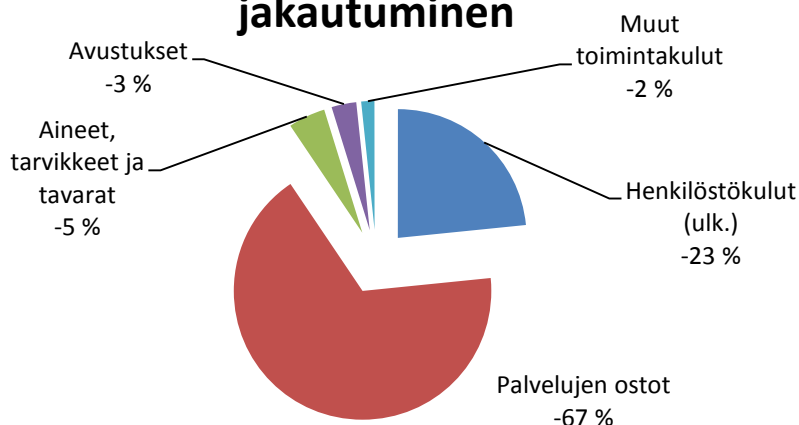
Valtionosuuksia saatiin 32 246 (31 887) tuhatta euroa. Tuotot ylittivät talousarvion + 359 tuhatta euroa.

Rahoitustuotot ja kulut toteutuivat negatiivisina – 143 (1 193) tuhannen euron suuruisina. Rahoitustuotot ja -kulut nettona alittivat talousarvion – 1 052 tuhatta euroa. Korkotuotot ja -kulut toteutuivat nettona 65 tuhatta euroa budjetoitua parempina. Rahoitusarvopapereiden nettotuotto jäi tavoitteesta – 1 117 tuhatta euroa.

### Toimintatuotot, 6,7 milj. € jakautuminen



### Toimintakulut, 67,2 milj. € jakautuminen



## 5.5 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

| KOHDE                           | TA muutosten<br>jälkeen 2018 | TOTEUMA 2018      | ERO           |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|
| Vesi- ja viemärlaitos           | -665 600                     | -743 965          | 78 365        |
| Talonrakennus                   | -886 200                     | -1 264 526        | 378 326       |
| Kaavatiet                       | -678 000                     | -677 480          | -520          |
| Puistot ja yleiset alueet       | -278 000                     | -204 200          | -73 800       |
| Irtain omaisuus                 | -831 800                     | -538 414          | -293 386      |
|                                 |                              |                   |               |
| Kiinteistö- ja osakejärjestelyt | 0                            | 46 035            | -46 035       |
| <b>YHTEENSÄ</b>                 | <b>-3 339 600</b>            | <b>-3 382 550</b> | <b>42 950</b> |

Vesi- ja viemärlaitoksen investoinnit ylittivät 78 tuhannella eurolla. Talohaaroihin liittyvä kustannukset ylittivät 118 tuhannella eurolla ja vastaavasti rahoituksesta jäi toteutumatta 121 tuhatta euroa. Siirtovesijohto- ja viemärikustannukset alittuivat 96 tuhannella eurolla.

Talonrakennuksessa yhtenäiskouluun liittyvistä investoinneista osa jäi vuonna 2017 toteutumatta ja niitä siirtyi vuodelle 2018 383 tuhatta euroa. Vuonna 2017 aloitettuun Tuupalan ruokalarakennus-investointiin liittyviä kustannuksia toteutui vuonna 2018 322 tuhatta euroa. Toteutumatta kokonaan jäivät terveyskeskuksen hanke- ja arkkitehtisuunnittelu (70 t€), urheilukeskuksen katon korjaus (18 t€), Louhelan katto (22 t€) ja Uimahallin peruskorjauksen suunnittelu (10 t€). Valtuuston päätöksellä 16.10.2018 § 58 siirrettiin Piilolan koulun lattian peruskorjaukseen varatusta määrärahasta 45 tuhatta euroa Tuupalan keittiön uunien hankintaa ja 62 tuhatta euroa Jäähallin korjauskustannuksiin sekä päätöksellä § 57 Tuupalan yhtenäiskouluun varatusta määrärahasta uuden koulun piha-alueen rakentamiseen 62 tuhatta euroa ja piharakennuksiin 58 tuhatta euroa.

Kaavateiden osalta Tuupalan koulun lähiliikunta- ja ulkoalueen rakentamisen kustannukset ylittivät 97 tuhannella eurolla. Vastaavasti avustusta lähiliikunta-alueen rakentamiseen saatiin 87 tuhatta euroa enemmän vrt. budjetoituun.

Osa investoinneista irtaimen omaisuuteen jäi toteutumatta tai toteutui suunniteltua pienempänä. Kaupunginhallituksen päätöksen 6.11.2018 § 233 mukaisesti kaupunki lunasti jäähalliyhtiöltä joustokaukalon, pelivalaistuksen ja katsomorakenteet (64 t€). Talousarviossa investointiin oli varattu 138 tuhatta euroa.

Kauden merkittävimmät investoinnit olivat:

| Kohde:                             | Milj. € |
|------------------------------------|---------|
| Tuupalan uusi koulu                | 0,4     |
| Tuupalan ruokalarakennus           | 0,3     |
| Talohaarat                         | 0,3     |
| Siirtovesijohto- ja viemäri        | 0,2     |
| Tuupalan lähiliikunta- ja ulkoalue | 0,2     |

## TARKEMPI SEURANTA INVESTOINNEISTA 2018

|                            |                                           | TA muutosten<br>jälkeen<br>2018 | Tot<br>1 - 12/2018 | Tot 1-12/2018/<br>TA2018 muutosten<br>jälkeen % | TA - TOT<br>2018 |
|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|------------------|
| Tilaus                     |                                           | EUR                             | EUR                |                                                 | EUR              |
| <b>Kuhmo, investoinnit</b> |                                           | <b>-3 339 600</b>               | <b>-3 382 550</b>  | <b>101,3</b>                                    | <b>42 950</b>    |
| 1260018                    | Vesiliittymien rakentaminen (1260000)     | -20 000                         | -8 391             | 42,0                                            | -11 609          |
| 1260089                    | Siirtovesijohto ja -viemäri               | -325 000                        | -228 464           | 70,3                                            | -96 536          |
| 1260090                    | Talohaarat                                | -206 000                        | -323 598           | 157,1                                           | 117 598          |
| 1260019                    | Viemäriverkoston saneeraus (1260000)      | -40 000                         | -42 438            | 106,1                                           | 2 438            |
| 1260091                    | Oravapolun viemäriverkoston saneeraus     | -15 000                         | -12 690            | 84,6                                            | -2 310           |
| 1260092                    | Hankarannan viemärikaivojen säätökansist  | -15 000                         | -11 292            | 75,3                                            | -3 708           |
| 1260093                    | Lakkatie viemäriverkoston saneeraus       | -35 000                         | -28 587            | 81,7                                            | -6 413           |
| 1260094                    | Pennitien- ja jätev.puhd.tuloviem.sujutus | -90 000                         | -62 375            | 69,3                                            | -27 625          |
| 1260082                    | Vesimittarien vaihto                      | -10 000                         | -9 293             | 92,9                                            | -707             |
| 1260080                    | Vesijohtovoventtiilien vaihto             | -15 000                         | -9 005             | 60,0                                            | -5 995           |
| 1260095                    | Vesihuollon logiikka- ja valvomopäivitys  | -50 000                         | -61 530            | 123,1                                           | 11 530           |
| 1260096                    | Jätevedenpuh.altaan putk.saneer.suunn.    | -10 000                         | -4 359             | 43,6                                            | -5 641           |
| 1260097                    | Jätevesipumpp.ohjausten muutostyöt        | -20 000                         | -5 836             | 29,2                                            | -14 164          |
| 1260250                    | Vesi- ja viemärilaitos, rahoit.os., tulo  | 185 400                         | 63 893             | 34,5                                            | 121 507          |
|                            | <b>VESI- JA VIEMÄRILAITOS</b>             | <b>-665 600</b>                 | <b>-743 965</b>    | <b>111,8</b>                                    | <b>78 365</b>    |
| 1261150                    | Maa- ja vesialueiden myynti               |                                 | 99 262             |                                                 | -99 262          |
| 1261152                    | Maa- ja vesialueiden hankinta             |                                 | -53 227            |                                                 | 53 227           |
|                            | <b>KIINTEISTÖ- JA OSAKEJÄRJESTELYT</b>    | <b>0</b>                        | <b>46 035</b>      |                                                 | <b>-46 035</b>   |
| 1262901                    | Terveysas.hanke- ja arkkitehtisuunnittelu | -70 000                         | 0                  | 0,0                                             | -70 000          |
| 1270136                    | Terveysasema, varavoima                   | -70 000                         | -42 893            | 61,3                                            | -27 107          |
| 1262902                    | Terveysas.korj.kaukol.kontti ym.          | -150 000                        | -11 204            | 7,5                                             | -138 796         |
| 1270124                    | Yhtenäiskoulu                             | 0                               | -382 818           |                                                 | 382 818          |
| 1270138                    | Tuupalan ruokalarakennus                  | -70 000                         | -175 458           | 250,7                                           | 105 458          |
| 1263001                    | Tuupalan yläkoulun saneer.suunn.ja tot.   | -40 000                         | -62 355            | 155,9                                           | 22 355           |
| 1263501                    | Piilolan koulun lattian peruskorjaus      | -142 600                        | -11 110            | 7,8                                             | -131 490         |
| 1264001                    | Hietap.koulun keitt.kalust. ja katto      | -20 000                         | -29 382            | 146,9                                           | 9 382            |
| 1263601                    | Urheilukeskuksen katto                    | -17 900                         |                    | 0,0                                             | -17 900          |
| 1263701                    | Hiihtokeskuksen katto,ulko-ovi,maalau     | -42 300                         | -7 643             | 18,1                                            | -34 658          |
| 1270142                    | Lohela katto                              | -22 000                         |                    | 0,0                                             | -22 000          |
| 1263801                    | Rantapaviljongin saneeraus (katto+kaivo)  | -29 000                         | -31 018            | 107,0                                           | 2 018            |
| 1263901                    | Uimahallin peruskorjauksen suunnittelu    | -10 000                         |                    | 0,0                                             | -10 000          |
| 1270141                    | Rakennusautomaatio, säätölait. ja valvon  | -20 000                         | -10 013            | 50,1                                            | -9 987           |
| 1270144                    | Tuupalan P-aluejärjestelyt                |                                 | -26 592            |                                                 | 26 592           |
| 1270145                    | Uuden koulun piharakennukset              | -58 000                         | -55 564            | 95,8                                            | -2 436           |
| 1270146                    | Uuden koulun piha-alueen rakentaminen     | -62 000                         | -44 746            | 72,2                                            | -17 254          |
| 1270147                    | Tuupalan ruokalarakennus (omajoht. rak.)  |                                 | -321 714           |                                                 | 321 714          |
| 1270134                    | Terveysasema, laajennus ja muutostyöt     |                                 | -7 809             |                                                 | 7 809            |
| 1270159                    | Jäähallin pukuhuone                       | -62 400                         | -44 207            | 70,8                                            | -18 193          |
|                            | <b>TALONRAKENNUS</b>                      | <b>-886 200</b>                 | <b>-1 264 526</b>  | <b>142,7</b>                                    | <b>378 326</b>   |
| 1272012                    | Liikenneturvallisuutta parantavat rakent  | -15 000                         | -5 298             | 35,3                                            | -9 703           |
| 1272108                    | Sudenpolku                                | -153 000                        | -143 836           | 94,0                                            | -9 164           |
| 1272109                    | Teerenpolku                               | -41 000                         | -46 465            | 113,3                                           | 5 465            |
| 1272110                    | Oravapolku                                | -33 000                         | -23 382            | 70,9                                            | -9 618           |

|         |                                           |                 |                 |             |                 |
|---------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 1272105 | Karhunpolku                               | -127 000        | -137 524        | 108,3       | 10 524          |
| 1272111 | Lakkatien päällyst.Huoltotie-Saarikosken  | -60 000         | -84 095         | 140,2       | 24 095          |
| 1272091 | Korkeamäentie vä Peuranpolku-Riihimäenti  | -75 000         | -75 654         | 100,9       | 654             |
| 1272112 | Tapionkadun pintavesiviemäröinti          | -50 000         | -23 386         | 46,8        | -26 614         |
| 1272113 | Jauratie                                  | -59 000         | -76 141         | 129,1       | 17 141          |
| 1272058 | Kainuuntien ja Koulukadun jysintä ja pä   | -50 000         | -51 396         | 102,8       | 1 396           |
| 1272092 | Kunnallistekniikan suunnittelu (1272042)  | -15 000         | -10 304         | 68,7        | -4 696          |
|         | <b>KAAVATIET</b>                          | <b>-678 000</b> | <b>-677 480</b> | <b>99,9</b> | <b>-520</b>     |
| 1273762 | Tuupalan koulun laajen.lähiliik. ja ulko  | -140 000        | -237 373        | 169,6       | 97 373          |
| 1273765 | Tulot, Tuupalan lähiliikunta-alueen rak.  | 35 000          | 121 800         | 348,0       | -86 800         |
| 1273068 | Urheilukentän nurmipinn.uudistaminen      | -60 000         | -46 982         | 78,3        | -13 018         |
| 1273060 | Tulot, Urheilukeskus                      | 12 000          | 27 000          | 225,0       | -15 000         |
| 1273759 | Yleisten alueiden suunn. venes. ja parkk  | -10 000         | -9 949          | 99,5        | -51             |
| 1273062 | Haatajärven kunnostus                     | -10 000         |                 | 0,0         | -10 000         |
| 1273065 | Tulot, Haatajärven kunnostus              | 5 000           |                 | 0,0         | 5 000           |
| 1273763 | Kantolan alueen sprinklaus                | -90 000         | -20 463         | 22,7        | -69 537         |
| 1273766 | Hyryntien linja-autopysäkki               |                 | -22 606         |             | 22 606          |
| 1273767 | Tulot, Hyryntien linja-autopysäkki        |                 | 11 303          |             | -11 303         |
| 1273761 | Venes. ja viitoit. rak.,koskir. kunnost.  | -100 000        | -140 932        | 140,9       | 40 932          |
| 1273901 | Tulot, Venesatamien ja viitoitusten rake  | 80 000          | 114 000         | 142,5       | -34 000         |
|         | <b>PUISTOT JA YLEISET ALUEET</b>          | <b>-278 000</b> | <b>-204 200</b> | <b>73,5</b> | <b>-73 800</b>  |
| 1284063 | Dynasty-asiahallinta ja sähköinen kokous  | -11 700         | -11 298         | 96,6        | -402            |
| 1283032 | Kaup.hall/Www-sivujen uusiminen           |                 | -8 247          |             | 8 247           |
| 1283034 | Jäähallin kaukalo                         | -136 700        |                 | 0,0         | -136 700        |
| 1283046 | Salin kalusteet, Tuupalan alakoulu        | -140 000        | -126 749        | 90,5        | -13 251         |
| 1283040 | Käsityön opetustil. varust./Tuupala alak  | -30 000         | -15 902         | 53,0        | -14 098         |
| 1283041 | Liikunnan opetustil. varust./Tuupala alak | -55 000         | -40 269         | 73,2        | -14 731         |
| 1283042 | Musiikin opetustil. varust./Tuupala alak  | -48 000         | -47 350         | 98,6        | -650            |
| 1283047 | Kalusteet ja tarvikkeet, Tuupala alakoul  | -50 000         | 0               | 0,0         | -50 000         |
| 1284043 | Kyläkoululle liikunta- ja välituntivälin  | -9 000          | -8 425          | 93,6        | -575            |
| 1283049 | Kalusteet ja laitteet, Tuupala yläkoulu   | -19 000         | -18 465         | 97,2        | -535            |
| 1283048 | Kalusteet ja tarvikk., Tuupala päiväkot   | -25 000         | -25 330         | 101,3       | 330             |
| 1283036 | Lukio,laitteet ja kalusteet               | -10 000         | 0               | 0,0         | -10 000         |
| 1283039 | Irtokalusteet, Tuupalan uusi koulu        |                 | -8 893          |             | 8 893           |
| 1284086 | Kuormaaja 7-9 tn, käytetty                | -40 000         | -37 500         | 93,8        | -2 500          |
| 1284087 | Ruohonleikkuri                            | -21 000         | -21 355         | 101,7       | 355             |
| 1284056 | Tkn.ltk/Ateriapalv.Tuupalan keittiön kal  | -15 000         | -13 649         | 91,0        | -1 351          |
| 1284067 | Siivouskone                               | -30 000         | -16 390         | 54,6        | -13 610         |
| 1284073 | Kaavan pohjakartan uudistus ja N2000 kor  | -15 000         |                 | 0,0         | -15 000         |
| 1284088 | Lammasjärven osayl.kaavan laatiminen      | -25 000         | -36 273         | 145,1       | 11 273          |
| 1284078 | Suunnistuskartat Kain.Rastiviikolle+opas  | -10 000         | -3 297          | 33,0        | -6 703          |
| 1273067 | Kaupungin hoidossa ol. nuortio- ja tauko  | -25 000         |                 | 0,0         | -25 000         |
| 1284089 | Rak.valvonn.lupapisteohj.+kuntanet        | -9 000          |                 | 0,0         | -9 000          |
| 1284077 | Jäähallin kaukalo                         | -62 400         | -63 592         | 101,9       | 1 192           |
| 1284092 | Tuupalan keittiön uunit 3 kpl             | -45 000         | -42 894         | 95,3        | -2 106          |
| 1284090 | Kuhmon koskien kartoitus- ja kunn. hanke  |                 | -5 938          |             | 5 938           |
| 1284091 | Tulot, Kuhmon koskien kart.ja kunn. hank  |                 | 3 563           |             | -3 563          |
| 1283991 | Kaluston myynti                           |                 | 9 837           |             | -9 837          |
|         | <b>IRTAIN OMAISUUS</b>                    | <b>-831 800</b> | <b>-538 414</b> | <b>64,7</b> | <b>-293 386</b> |

## 5.6 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoituksen toteutunut kassavaikutus oli -649 tuhatta euroa, kun talousarvion mukainen kassavaikutus oli 1,3 tuhatta euroa.

Toiminnan vahavirta (vuosikate) toteutui – 3,2 miljoonaa euroa ennakoitua huonompana. Vuosikatteen jäämään suurimmat syyt olivat sote-kulujen ylittyminen 2,6 miljoonalla eurolla, verotuottojen jäänti tavoitteesta 0,7 miljoonalla eurolla ja nettomääräisten rahoitustuottojen ja –kulujen jäänti tavoitteesta 1,1 miljoonalla eurolla. Positiivista vaikutusta kassaan tuli henkilöstökulujen alittaessa budjetin 0,5 miljoonalla eurolla, sote-kuluista puhdistettujen palvelujen ostojen alittaessa budjetin 0,5 miljoonalla eurolla ja valtionosuuksien toteutuessa 0,4 miljoonaa euroa ennakoitua parempana.

Investointien rahavirta toteutui 92 tuhatta euroa ennakoitua suurempana. Tarkemmat erittelyt ovat tilinpäätöksen kohdassa 5.7.

Vuoden 2017 talousarviolainan nostoja (pitkäaikaiset lainat) siirtyi vuodelle 2018. Pitkäaikaisia lainoja nostettiin 4,8 miljoonaa euroa ennakoitua enemmän. Toisaalta lyhytaikaisia kuntatodistussopimuksia kuitattiin pois 5,5 miljoonaa ennakoitua enemmän. Muussa maksuvalmiuden muutoksessa näkyy korottomien velkojen kasvussa SOTE-kuntayhtymän lisämaksu 2,5 miljoonaa euroa, joka vuoden vaihteessa kirjattiin tilivelkoihin. Lyhytaikaiset siirtovelat valtiolle kasvoivat 0,7 miljoonaa euroa. Joulukuun negatiiviset verotilitykset kirjattiin siirtovelkoihin.

| Yritys Kuhmon kaupunki                         |                      | Kuhmon kaupunki              |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| TA 2018                                        |                      | Kum. toteuma<br>1 - 12 .2018 | Ero TA - TOT         |
|                                                | EUR                  | EUR                          | EUR                  |
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     |                      |                              |                      |
| Vuosikate                                      | 2 509 412,10         | -601 061,65                  | -3 110 473,75        |
| Satunnaiset erät                               |                      |                              |                      |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 0,00                 | -54 327,39                   | -54 327,39           |
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                     | <b>2 509 412,10</b>  | <b>-655 389,04</b>           | <b>-3 164 801,14</b> |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 |                      |                              |                      |
| Investointimenot                               | -3 594 606,00        | -3 833 206,30                | -238 600,30          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 317 400,00           | 341 557,86                   | 24 157,86            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0,00                 | 122 073,45                   | 122 073,45           |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                 | <b>-3 277 206,00</b> | <b>-3 369 574,99</b>         | <b>-92 368,99</b>    |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-767 793,90</b>   | <b>-4 024 964,03</b>         | <b>-3 257 170,13</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |                      |                              |                      |
| <b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>                | <b>95 500,00</b>     | <b>246 907,34</b>            | <b>151 407,34</b>    |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -22 500,00           |                              | 22 500,00            |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 118 000,00           | 246 907,34                   | 128 907,34           |
| <b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>                   | <b>673 598,00</b>    | <b>-38 402,00</b>            | <b>-712 000,00</b>   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 4 212 000,00         | 9 000 000,00                 | 4 788 000,00         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 538 402,00        | -3 538 402,00                | 0,00                 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 |                      | -5 500 000,00                | -5 500 000,00        |
| <b>OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET</b>                  |                      |                              |                      |
| <b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>           |                      | <b>3 167 711,79</b>          | <b>3 167 711,79</b>  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos     |                      | 2 596,35                     | 2 596,35             |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       |                      |                              |                      |
| Saamisten muutos                               |                      | -41 644,00                   | -41 644,00           |
| Korottomien velkojen muutos                    |                      | 3 206 759,44                 | 3 206 759,44         |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   | <b>769 098,00</b>    | <b>3 376 217,13</b>          | <b>2 607 119,13</b>  |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      | <b>1 304,10</b>      | <b>-648 746,90</b>           | <b>-650 051,00</b>   |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      |                      | <b>-648 746,90</b>           |                      |
| Rahavarat kauden lopussa                       |                      | 21 488 019,27                |                      |
| Rahavarat 1.1.                                 |                      | 22 136 766,17                |                      |

## 5.7 PALVELUALUEIDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

### 5.7.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

| Keskusvaalilautakunta (ulkoinen) |                     |                |                |             |             |                |                |                |                        |                        |
|----------------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|
|                                  | Toteuma,<br>2018, € | Ta 2018,<br>€  | KS 2018,<br>€  | KS-Ta,<br>€ | KS-TA,<br>% | Tot - KS,<br>€ | Tot - KS,<br>% | TP 2017,<br>€  | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Myyntituotot                     | 15 785              |                |                | 0           | 0,0         | 15 785         | 0,0            |                | 0                      | 0,0                    |
| Maksutuotot                      |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            |                | 0                      | 0,0                    |
| Tuet ja avustukset               |                     | 31 896         | 31 896         | 0           | 0,0         | -31 896        | 0,0            |                | 0                      | 0,0                    |
| Muut toimintatuotot              | 148                 |                |                | 0           | 0,0         | 148            | 0,0            |                | 148                    | 0,0                    |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>15 933</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>15 933</b>  | <b>0,0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0,0</b>             |
| Henkilöstökulut (ulk.)           | -7 582              | -16 920        | -16 920        | 0           | 0,0         | 9 338          | 0,0            | -10 045        | 2 462                  | -24,5                  |
| Palvelujen ostot                 | -3 411              | -6 497         | -6 497         | 0           | 0,0         | 3 086          | 0,0            | -3 198         | -214                   | 6,7                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat    | -441                | -1 330         | -1 330         | 0           | 0,0         | 889            | 0,0            | -577           | 136                    | -23,6                  |
| Avustukset                       |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | -212           | 212                    | -100,0                 |
| Muut toimintakulut               | -391                | -700           | -700           | 0           | 0,0         | 309            | 0,0            | -6             | -385                   | 6 761,9                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-11 826</b>      | <b>-25 447</b> | <b>-25 447</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>13 621</b>  | <b>0,0</b>     | <b>-14 038</b> | <b>2 212</b>           | <b>-15,8</b>           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>4 107</b>        | <b>-25 447</b> | <b>-25 447</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>29 554</b>  | <b>0,0</b>     | <b>-14 038</b> | <b>18 145</b>          | <b>-129,3</b>          |

Vuonna 2017 pidettiin kunnallisvaalit ja tammikuussa 2018 presidentinvaali.

### 5.7.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

| Tarkastuslautakunta (ulkoinen) |                     |                |                |             |             |                |                |                |                        |                        |
|--------------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|
|                                | Toteuma,<br>2018, € | Ta 2018,<br>€  | KS 2018,<br>€  | KS-Ta,<br>€ | KS-TA,<br>% | Tot - KS,<br>€ | Tot - KS,<br>% | TP 2017,<br>€  | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Myyntituotot                   |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| Maksutuotot                    |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| Tuet ja avustukset             |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| Muut toimintatuotot            |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0,0</b>             |
| Henkilöstökulut (ulk.)         | -4 702              | -4 400         | -4 400         | 0           | 0,0         | -302           | 6,9            | -5 049         | 347                    | -6,9                   |
| Palvelujen ostot               | -17 113             | -14 200        | -14 200        | 0           | 0,0         | -2 913         | 20,5           | -18 150        | 1 036                  | -5,7                   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -24                 | -30            | -30            | 0           | 0,0         | 6              | 0,0            | -33            | 9                      | -28,2                  |
| Avustukset                     |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            |                | 0                      | 0,0                    |
| Muut toimintakulut             |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            |                | 0                      | 0,0                    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-21 839</b>      | <b>-18 630</b> | <b>-18 630</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-3 209</b>  | <b>17,2</b>    | <b>-23 232</b> | <b>1 393</b>           | <b>-6,0</b>            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-21 839</b>      | <b>-18 630</b> | <b>-18 630</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-3 209</b>  | <b>17,2</b>    | <b>-23 232</b> | <b>1 393</b>           | <b>-6,0</b>            |

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2018 aikana 11 kertaa. Henkilöstökulut sisältävät tarkastuslautakunnalle maksetut palkkiot. Tilintarkastusyhteisönä vuosina 2017-2018 toimi KPMG Oy Ab, vastuullisena tilintarkastajana KHT, JHTT Antti Kääriäinen.

### 5.7.3 KAUPUNGINVALTUUSTO

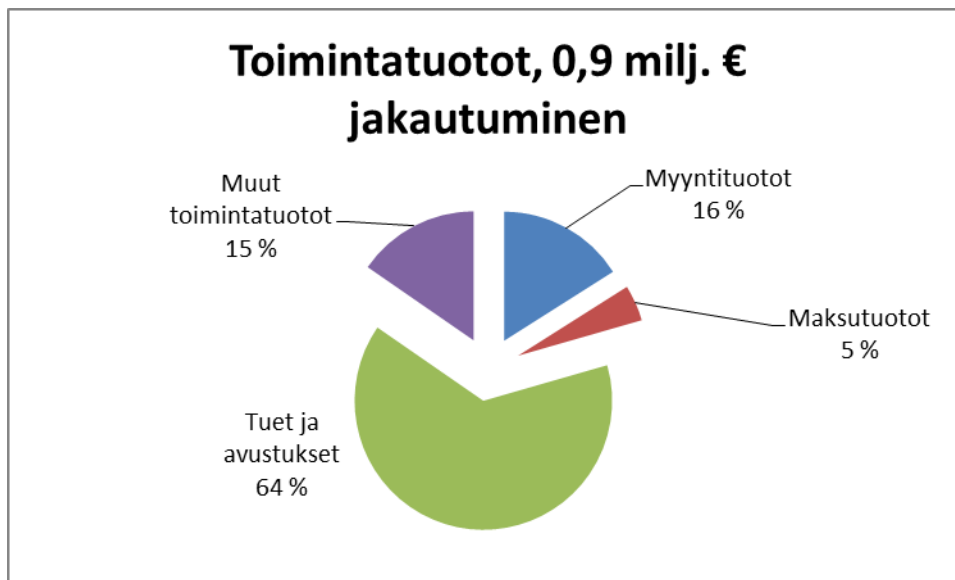
| Kaupunginvaltuusto (ulkoinen) |                     |                |                |             |             |                |                |                |                        |                        |
|-------------------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|
|                               | Toteuma,<br>2018, € | Ta 2018,<br>€  | KS 2018,<br>€  | KS-Ta,<br>€ | KS-TA,<br>% | Tot - KS,<br>€ | Tot - KS,<br>% | TP 2017,<br>€  | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Myyntituotot                  |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| Maksutuotot                   |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| Tuet ja avustukset            |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| Muut toimintatuotot           |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | 0              | 0                      | 0,0                    |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0,0</b>             |
| Henkilöstökulut (ulk.)        | -36 769             | -30 000        | -30 000        | 0           | 0,0         | -6 769         | 22,6           | -47 553        | 10 784                 | -22,7                  |
| Palvelujen ostot              | -9 158              | -7 380         | -7 380         | 0           | 0,0         | -1 778         | 24,1           | -19 556        | 10 398                 | -53,2                  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -728                |                |                | 0           | 0,0         | -728           | 0,0            | -2 643         | 1 915                  | -72,4                  |
| Avustukset                    |                     |                |                | 0           | 0,0         | 0              | 0,0            | -425           | 425                    | -100,0                 |
| Muut toimintakulut            | -6 918              | -7 000         | -7 000         | 0           | 0,0         | 82             | 0,0            | -7 447         | 529                    | -7,1                   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-53 574</b>      | <b>-44 380</b> | <b>-44 380</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-9 194</b>  | <b>20,7</b>    | <b>-77 625</b> | <b>24 051</b>          | <b>-31,0</b>           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>           | <b>-53 574</b>      | <b>-44 380</b> | <b>-44 380</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-9 194</b>  | <b>20,7</b>    | <b>-77 625</b> | <b>24 051</b>          | <b>-31,0</b>           |

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2018 aikana 10 kertaa.

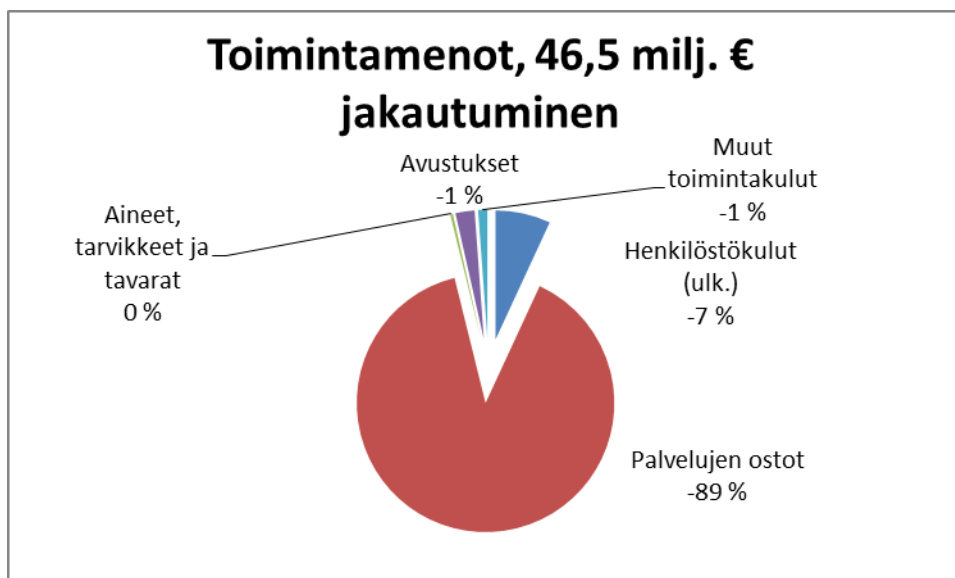
## 5.7.4 KAUPUNGINHALLITUKSEN TOIMIALA

| Kaupunginhallitus (ulkoinen)  |                     |                    |                    |             |             |                   |                |                    |                        |                        |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------------|------------------------|
|                               | Toteuma,<br>2018, € | Ta 2018,<br>€      | KS 2018,<br>€      | KS-Ta,<br>€ | KS-TA,<br>% | Tot - KS,<br>€    | Tot - KS,<br>% | TP 2017,<br>€      | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Myyntituotot                  | 148 005             | 140 580            | 140 580            | 0           | 0,0         | 7 425             | 5,3            | 199 293            | -51 288                | -25,7                  |
| Maksutuotot                   | 41 755              | 37 000             | 37 000             | 0           | 0,0         | 4 755             | 0,0            | 32 340             | 9 414                  | 29,1                   |
| Tuet ja avustukset            | 591 404             | 624 896            | 624 896            | 0           | 0,0         | -33 492           | -5,4           | 826 446            | -235 042               | -28,4                  |
| Muut toimintatuotot           | 142 032             | 161 040            | 161 040            | 0           | 0,0         | -19 008           | -11,8          | 177 287            | -35 255                | -19,9                  |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>923 196</b>      | <b>963 516</b>     | <b>963 516</b>     | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-40 320</b>    | <b>-4,2</b>    | <b>1 235 367</b>   | <b>-312 171</b>        | <b>-25,3</b>           |
| Henkilöstökulut (ulk.)        | -3 217 187          | -3 184 552         | -3 184 552         | 0           | 0,0         | -32 635           | 1,0            | -3 472 204         | 255 017                | -7,3                   |
| Palvelujen ostot              | -41 525 832         | -39 387 280        | -39 387 280        | 0           | 0,0         | -2 138 552        | 5,4            | -40 481 169        | -1 044 663             | 2,6                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -153 915            | -234 117           | -234 117           | 0           | 0,0         | 80 202            | -34,3          | -218 790           | 64 875                 | -29,7                  |
| Avustukset                    | -1 113 222          | -1 094 319         | -1 094 319         | 0           | 0,0         | -18 903           | 1,7            | -1 582 520         | 469 298                | -29,7                  |
| Muut toimintakulut            | -536 846            | -538 470           | -538 470           | 0           | 0,0         | 1 624             | -0,3           | -125 245           | -411 602               | 328,6                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-46 547 002</b>  | <b>-44 438 738</b> | <b>-44 438 738</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-2 108 265</b> | <b>4,7</b>     | <b>-45 879 928</b> | <b>-667 075</b>        | <b>1,5</b>             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>           | <b>-45 623 806</b>  | <b>-43 475 222</b> | <b>-43 475 222</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-2 148 585</b> | <b>4,9</b>     | <b>-44 644 561</b> | <b>-979 246</b>        | <b>2,2</b>             |

Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen toimintakate oli -45,6 (-44,6) miljoonaa euroa ja oli 2,1 miljoonaa euroa ennakoitua huonompi. Toimintatuotot olivat 0,9 (1,2) miljoonaa euroa ja jäivät tavoitteesta -40 tuhatta euroa. Tuet ja avustukset jäivät talousarviosta 33 tuhatta euroa.



Toimintakulut olivat 46,5 (45,9) miljoonaa euroa ja ylittivät budjetin 2,1 miljoonalla eurolla. Ylitys tulee palvelujen hankinnasta. Sote -kulut ylittivät 2,5 miljoonalla eurolla.



## Olennaiset tapahtumat vuonna 2018

### TULOSKORTIT

#### KAUPUNGINHALLITUS

| TULOSKORTTI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                              |                           |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| KESKUSHALLINTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                              |                           |                              |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                              |                           |                              |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                      | Tavoitearvo 2018          | Toteuma 2018                 |
| Yritysmuotoisuus päätöksenteossa ja toiminnassa<br>Yhteistyö<br>Ammattitaitoisen työvoiman saatavuus<br>Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa<br>Paikallisuus hankinnoissa<br>Saavutettavuus<br>Onnistunut imagoviestintä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Tilastokeskuksen kunta-<br>barometrin liikevaihto- ja<br>palkkasummakehitys<br><br>Paikallisten hankintojen<br>osuus hankinnoista, € ja<br>% | Myönteinen kehi-<br>tys   | Todella hyvä<br>kehitys 2018 |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                              |                           |                              |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                      | Tavoitearvo 2018          | Toteuma 2018                 |
| Ydintoiminnot omana tuotantona<br>Onnistunut kaavoitus<br>Onnistuneet ennalta ehkäisevät toi-<br>menpiteet<br>Reittien, pyöräteiden, polkujen ja nii-<br>den valaistuksen kunto<br>Onnistunut edunajaminen SOTE-<br>palveluissa<br>Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa<br>Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen<br>muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntä-<br>en<br>Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa)<br>kuuleminen hyvinvointipalvelujen ke-<br>hittämisessä<br>Hyvä yhteistyö 3. sektorin kanssa<br>Digitaalisaation hyödyntäminen työssä,<br>opiskelussa ja harrastuksissa | Hyvinvointikertomuksen<br>tulos                                                                                                              | Positiivinen kehi-<br>tys | Kertomus te-<br>keillä       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                           |                                                                                                |                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Saavutettavuus ja toimivat liikenneyh-<br>teydet                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                           |                                                                                                |                                                                 |
| <b>Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                |                                                                 |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                            | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                        | <b>Toteuma 2018</b>                                             |
| Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallis-<br>tumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia<br><br>Epävirallisten kontaktien mahdollistu-<br>minen<br><br>Luottamushenkilöiden työpanos hyö-<br>dynnetty<br><br>Digikehitystyön onnistuminen                                                                                                          | Asukastyytyväisyyskysely                                                                  | Mitattu tyytyväi-<br>syys kasvaa                                                               | Kyselyä ei ole<br>suoritettu                                    |
| <b>Painopiste 4: Talous</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                           |                                                                                                |                                                                 |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                            | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                        | <b>Toteuma 2018</b>                                             |
| Sopeutuminen SOTE- ja maakuntauu-<br>distukseen<br><br>Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimin-<br>tatavat ja muotoillut palvelut<br><br>Yhteistyö yli kuntarajojen<br><br>Johtaminen<br><br>Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden<br>hallitusjäsenten oman roolin edellyttä-<br>mä osaaminen ja toiminta kaupunki-<br>konsernin kokonaisuudeksi | Tulos, t€<br><br>Vuosikate, t€<br><br>Kertynyt yli-/alijäämä<br><br>Lainojen keskiporko-% | >0<br><br>>poistot<br><br>>2,5 milj. €<br><br><0,8 %                                           | - 3,1 M€<br><br>- 0,6 M€<br><br>- 183 t€<br><br>0,5             |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                           |                                                                                                |                                                                 |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                            | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                        | <b>Toteuma 2018</b>                                             |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja vies-<br>tintä tukevat strategian toteutumista<br><br>Osuvu koulutus ja henkilöstösuunnitte-<br>lu<br><br>Laadukkaat henkilöstökäytännöt<br><br>Osaaminen, luottamus, asenne ja moti-<br>vaatio kohdallaan<br><br>Uudistuminen ja kehittyvät toimintata-<br>vat                                            | Työtyytyväisyys<br><br>Kehityskeskustelut<br><br>Poissaolo-%                              | Positiivinen kehi-<br>tys<br><br>100 %<br><br><viiden vuoden<br>keskiarvo (2014-<br>2017 3,64) | Kehitys oli posi-<br>tiivinen!<br><br>Ei toteutunut<br><br>3,17 |
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                           | <b>Aikataulu/vastuu</b>                                                                        |                                                                 |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Asukastyytyväisyyskysely</li> <li>Ydintoimintojen määrittäminen</li> <li>Otetaan käyttöön uusi kansallisten hankintojen ohje ja</li> </ul>                                                                                                                                                            |                                                                                           | 6/2018                                                                                         |                                                                 |

- Kuntademokratiayhdyshenkilö on nimetty.
- Kuhmon kaupungin hankintaohjeet päivitettiin ja hyväksyttiin hallituksessa.
- Yrittäjä- ja hankintatapahtumia on järjestetty.
- Neuvottelut Kuhmon Jäähalli Oy:n/osakkaiden kanssa käytiin, sopimus laadittu uudelleen ja on hyväksyntäkierroksella.
- Henkilöstön syyspäivä järjestettiin.
- KUNTEKO-kehittäjäkoulutus toteutettiin; osallistujia noin 25, lisäksi toteutettiin 2 pv sparrausta kehittäjille ja esimiehille.
- Lokakuussa alkaa oppisopimuksena järjestettävä Tuotekehittäjän erikoisammattitutkinto-koulutus, johon on osallistunut 17 – 18 henkilöä.
- Perustettiin viestintäryhmä ja toteutettiin viestintäkoulutus. Kaupungille on laadittu uusi viestintäohje/viestintäpolitiikka. Kaupungin näkyvyys mm. sosiaalisessa mediassa on moninkertaistunut.

# VETOVOIMAISUUDEN PALVELUALUE

| TULOSKORTTI                                                                                  |                                                                                                            |                                                     |                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Vetovoimaisuuden palvelualue/ELINKEINOPALVELUT JA WOODPOLIS                                  |                                                                                                            |                                                     |                                           |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu                                          |                                                                                                            |                                                     |                                           |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                                                                                    | Tavoitearvo 2018                                    | Toteuma 2018                              |
| Yritysmuutoskyky päätöksenteossa ja toiminnassa                                              | Alueen yritysten liikevaihto kehittyä                                                                      | +4 %                                                |                                           |
| Yhteistyö                                                                                    | Uusia liiketoiminta-avauksia<br>Aktiivinen yhteistyö yrittäjäjärjestöjen kanssa, tapaamiset                | 15 kpl<br>10 kpl                                    | 12 kpl                                    |
| Uusien yritysten syntyminen (lisäys)                                                         | Nettolisäys                                                                                                | +10                                                 | -3                                        |
| Yritysten omistajanvaihdot                                                                   | Aktiivinen yhteistyö sidosryhmien kanssa                                                                   | 5 kpl                                               | 6 kpl                                     |
| Ammattitaitoisen työvoiman saatavuus                                                         | Aktiivinen yhteistyö työllisyydenhoidon hankkeiden kanssa, RekryKainuun ym. toimijoiden kanssa, tapaamiset | 6 kpl                                               | 5 kpl<br>Vain yritysten omat rekrykurssit |
| Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa                                                  | Alueella käynnistyy paikallisesti tarjottavia ammatillisia koulutuksia                                     | 2 kpl                                               | 1 kpl                                     |
| Paikallisuus hankinnoissa                                                                    | Hankintaillat                                                                                              | 2 kpl                                               | Toteutui                                  |
| Saavutettavuus                                                                               | Elinkeinotoimijat tavattavissa                                                                             | Mahdollisimman nopea reagointi                      |                                           |
| Onnistunut imago- ja viestintä                                                               | Positiivinen palaute elinkeinotoimijoiden kehittämisestä                                                   | 10 kpl                                              |                                           |
| Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet |                                                                                                            |                                                     |                                           |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                                                                                    | Tavoitearvo 2018                                    | Toteuma 2018                              |
| Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia                | Avoimet tiedotus/keskustelutilaisuudet                                                                     | 2 kpl                                               |                                           |
| Epävirallisten kontaktien mahdollistuminen                                                   | Elinkeinotoimijoiden helpompi lähestyttävyyden                                                             | Tuodaan esille helppoja yhteydenottomahdollisuuksia |                                           |
| Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty                                                    | Elinkeinoelämän työryhmä: kokoukset vierailut                                                              | 4 kpl<br>3 kpl                                      |                                           |
| Digikehitystyön onnistuminen                                                                 | Positiivinen palaute                                                                                       | 10 kpl                                              |                                           |

| Painopiste 4: Talous                                                                                                                                                                                                                       |                                                                            |                                                                                 |                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                 | Mittari (toimialakoht.)                                                    | Tavoitearvo 2018                                                                | Toteuma 2018                                                                                                   |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut                                                                                                                                                                       | Elinkeinopalveluiden kustannukset/asukas                                   | Kustannus/asukas verrokkikuntien tasolla                                        |                                                                                                                |
| Yhteistyö yli kuntarajojen                                                                                                                                                                                                                 | Aktiivinen yhdessä kehittäminen, tapaamiset                                | 2 kpl                                                                           | Tapaamisia 2 kpl                                                                                               |
| Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi                                                                                                        | Riittävä perehdyttäminen ja yhteisen tavoitekuvan ymmärtäminen, tapaamiset | 4 kpl                                                                           |                                                                                                                |
| Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen                                                                                                                                                                                            |                                                                            |                                                                                 |                                                                                                                |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                 | Mittari (toimialakoht.)                                                    | Tavoitearvo 2018                                                                | Toteuma 2018                                                                                                   |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                                                                                                                                                                | Työhyvinvointi                                                             | Positiivinen kehitys                                                            |                                                                                                                |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                                                                                                                                                                    | Kehityskeskustelut                                                         | 100 %                                                                           |                                                                                                                |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                                                                                                                                                                             | Henkilöstön sitouttaminen ja motivointi                                    | Positiivinen kehitys                                                            |                                                                                                                |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                                                                                                                                                                      | Uusien toimintamallien rohkea kokeilu ja käyttöönotto                      | Positiivinen kehitys                                                            |                                                                                                                |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                                                                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                 |                                                                                                                |
| TOIMENPITEET 2018                                                                                                                                                                                                                          |                                                                            | Aikataulu/vastuu                                                                |                                                                                                                |
| <b>Hankkeet:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Woodpolis2020</li> <li>Virtuaalikampus</li> <li>Puupohjaiset ratkaisut korjausrakentamisessa, Yritysryhmähanke Kainuun Etu Oy</li> <li>Kuhmon matkailun kehittämishanke</li> </ul> |                                                                            | 1/2018 / TK<br>4/2018 / TK<br>3/2018 / TK<br><br>3/2018 / TK<br><br>4/2018 / KM | Käynnissä<br>Siltasopimus<br>Käynnissä<br><br>Ei käynnistynyt hanketta, yhteistyön lisääminen<br><br>Käynnissä |

## Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

### Kalastusmatkailun edistäminen

- Kuhmon koskien kartoitus- ja kunnostushankkeen käynnistäminen
- Kalahässäkkä 2018 tapahtuman järjestäminen
- Matkailukalastus Digi aikaan -hankkeen hyödyntäminen
- Vieksinjoen kunnostussuunnittelu-palaveri
- Yhteislupa-alueiden edistäminen, uuden yhteislupa-alueen perustaminen

### Yhteistyö sidosryhmien kanssa

- Rekrykainuu -hankeyhteistyö työvoiman saatavuuden edistämiseksi
- Säännöllinen yhteistyö Kuhmon yrittäjäjärjestöjen kanssa
- Yritysneuvonnan yhteistyö kainuulaisten sidosryhmäorganisaatioiden kanssa
- Idän Taiga ry/Suomussalmen kunta matkailuyhteistyön tiivistyminen

### Yritysneuvonta

- Neuvontapalvelujen tuottamista eri kehitysvaiheen yrityksille
- Kehittämishankkeiden edistämistä ja ohjausryhmätyöskentelyä
- Uusien ohjelmalvelujen kehittämistä yhteistyössä yrittäjien ja sidosryhmien kanssa
- Yrittämisen toimintaympäristön edistämistä
- Yritysryhmähankkeiden aktivointia ja perusselvityksiä

### Hankkeet

- Virtuaalikampus-hanke kirjattiin Kainuun Siltasopimukseen, haku syksyllä 2019.
- Puupohjaiset ratkaisut korjausrakentamisessa –yritysryhmähanke käynnistyi loppuvuodesta 2018, Woodpolis IPT, hallinnoijana Kainuun Etu Oy.
- Kuhmon matkailun kehittämishanke suunnitteilla, hanke ei ole edennyt hakuvaiheeseen, matkailuyhteistyötä ollaan tiivistetty Suomussalmen kunnan ja Idän Taiga ry:n kanssa.
- Kalastusmatkailun edistäminen, koskien kartoitus- ja kunnostushankkeen käynnistyi 6/2018, etenee hyvin
- Osallistuminen Elsa-hankkeeseen, käynnistyy 1/19
- Pohjois-Kuhmon alueen matkailu- ja ohjelmalveluyritysten ryhmähankkeen kartoitusta.

| TULOSKORTTI                                         |                                                                               |                                  |                 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| Vetovoimaisuuden palvelualue/MAASEUTUPALVELUT       |                                                                               |                                  |                 |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu |                                                                               |                                  |                 |
| Kriittiset menestystekijät                          | Mittari (toimialakoht.)                                                       | Tavoitearvo 2018                 | Toteuma 2018    |
| Yritysmuutosvalmius päätöksenteossa ja toiminnassa  | Osaava neuvonta                                                               | Ajankohtaiskoulutus              | Lync 8, muita 8 |
| Yhteistyö                                           | Maksut ajallaan                                                               | Heti, kun maksulupa saatu        | Toteutunut      |
| Paikallisuus hankinnoissa                           | Yhteistyö yhteistoiminta-alueen, kaupunkiorganisaation ja sidosryhmien kanssa | Jatkuvaa                         | Tarvittaessa    |
| Saavutettavuus                                      | Toimihenkilöt tavoitettavissa                                                 | Lähes päivittäin (pl. loma-ajat) | Toteutunut      |

| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                  |                                                                                      |                          |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                                                              | Tavoitearvo 2018         | Toteuma 2018                     |
| Ydintoiminnot omana tuotantona<br>Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa                      | Paikallisen palvelun säilyminen                                                      | Palvelupiste Kuhmossa    | Kyllä                            |
| Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen              | Eu –tukien sähköinen laaja haku                                                      | 132 tilaa                | Haku päättyi 15.6.2018           |
| Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä        |                                                                                      |                          |                                  |
| Digitalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa                          |                                                                                      |                          |                                  |
| Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet                                                  |                                                                                      |                          |                                  |
| Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet |                                                                                      |                          |                                  |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                                                              | Tavoitearvo 2018         | Toteuma 2018                     |
| Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia                | Maaseudun neuvottelukunta kokoukset/kylien kuuleminen                                | 3 kokousta kylillä       | Kokoukset 18.6.2018 ja 1.11.2018 |
| Epävirallisten kontaktien mahdollistuminen                                                   | Yhteydenotto ilman ajanvarausta puhelimitse ja toimistolla                           | Päivittäin               | Toteutunut                       |
| Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty                                                    | Luottamusmiesten kuuleminen ja tiedonvälittäminen kentän asioissa ja edunvalvonnassa | Kuukausittain            | Toteutunut                       |
| Digikehitystyön onnistuminen                                                                 |                                                                                      |                          |                                  |
| Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen                                              |                                                                                      |                          |                                  |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                                                              | Tavoitearvo 2018         | Toteuma 2018                     |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                  | Työtyytyväisyys                                                                      | Positiivinen kehitys     | Toteutunut 13.11.2018            |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                      | Kehityskeskustelut                                                                   | 100 %                    | Toteutunut                       |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                               | Arvostetaan omaa osaamista ja työtä                                                  | Nykyinen taso            | Jatkuva                          |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                        | Nykyisten muutosten käytäntöön vienti kesken                                         | Pyritään viemään loppuun |                                  |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                     |                                                                                      |                          |                                  |

| TOIMENPITEET 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Aikataulu/vastuu                                                       |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Uuden maaseutusihteerin paneutuminen toimialaan</li> <li>Edistetään sukupolvenvaihdoiksi markkinoimalla NEUVO-järjestelmän mahdollisuuksia</li> <li>Toimitaan hankkeiden yhdyshenkilöinä</li> <li>Kartoitetaan uusia yritystoiminnan mahdollisuuksia maaseudulle yhdessä muiden elinkeinotoimijoiden kanssa</li> <li>Vaikutetaan maakuntauudistuksen suunnitteluun</li> <li>Jatketaan lähiruuan käytön edistämistä</li> </ul> | v. 2018<br>Jatkuva<br><br>Jatkuva<br>Jatkuva<br><br>Jatkuva<br>Jatkuva |  |

#### Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

- Maakuntauudistusta valmisteleavan maataloustuotannon, maaseudun kehittämisen ja ympäristöterveydenhuollon työryhmän työ on alkanut vuoden alusta ja jatkuu edelleen. Säännölliset kokoukset ovat kuitenkin loppuneet kesäkuun alussa. Jatkossa kokoonnutaan tarvittaessa.
- Kunnan maaseutuhallinnon tehtävät sekä maaseudun yritysten ja kylien kehittäminen: Käsitellään maatalouden EU- ja kansallisia tukia ja ylläpidetään maatalouden rekistereitä. Kehitetään maaseudun elinkeinoja yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Päätetään kaupungin kylätoiminnan avustuksista ja suoritetaan kyläyhdistysten neuvontaa yhdessä sidosryhmien kanssa.
- Sukupolvenvaihdossuunnitelmiin ei haettu kaupungin avustusta. Elokuussa 2017 tuli mahdollisuus hakea rahoitusta sukupolvenvaihdosten suunnitteluun ELY:n kautta.
- Vireillä on kymmenisen uutta navettasuunnitelmaa. Perinteiseen maatalouteen on kohdistunut useita eri tekijöitä, jotka ovat huonontaneet kannattavuutta. Tilanteeseen sopeutuminen on jatkunut. Investointien ja sukupolvenvaihdosten suunnitteluun on tullut uusia haasteita. Useamman vuoden äärisääliöt ovat tuoneet omat haasteensa kasvinviljelyyn. Kuivasta kesästä huolimatta rehua on saatu tehtyä riittävästi, että eläinmäärää ei tarvitse vähentää.
- Petovahinkoja on ollut runsaasti.
- Useita maakunnallisia maaseudun hankkeita on käynnissä. Niiden kanssa on tehty yhteistyötä.

| TULOSKORTTI                                                                           |                                             |                              |                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
| Vetovoimaisuuden palvelualue/KULTTUURI- JA TAPAHTUMAPALVELUT                          |                                             |                              |                                          |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                           |                                             |                              |                                          |
| Kriittiset menestystekijät                                                            | Mittari (toimialakoht.)                     | Tavoitearvo 2018             | Toteuma 2018                             |
| Palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen                  | Kirjaston lainaukset/as                     | 18 lainaa/as                 | 17,6 lainaa/as                           |
| Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä | Kulttuuritapahtumien kävijämäärä            | 5000 kävijää                 | 5131 kävijää                             |
|                                                                                       | Museoiden kävijämäärä                       | 4000 kävijää                 | 4681 kävijää                             |
| Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa                  | Kainet verkkokirjasto                       |                              | avoinna 24 h/vrk                         |
| Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet                                           | Kirjaston aukiolo, talvi                    | 47 h/viikko                  | 47 h/viikko                              |
|                                                                                       | Kirjaston aukiolo, kesä<br>Omatoimikirjasto | 42 h/viikko<br>käyttöön 2019 | 42 h/viikko<br>15.000 €<br>AVI:n avustus |

| Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet |                                                                         |                                                    |                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                                                 | Tavoitearvo 2018                                   | Toteuma 2018                                   |
| Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia                | Kirjasto toimii kunnan olohuoneena (erilaiset tilaisuudet ja näyttelyt) | 35 kpl tilaisuutta<br>20 kpl näyttelyitä           | 69 kpl tilaisuutta<br>19 kpl näyttelyitä       |
| Epävirallisten kontaktien mahdollistuminen                                                   |                                                                         |                                                    |                                                |
| Painopiste 4: Talous                                                                         |                                                                         |                                                    |                                                |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                                                 | Tavoitearvo 2018                                   | Toteuma 2018                                   |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut                         |                                                                         |                                                    | Matkailuinfo kirjastoon toimenpiteet aloitettu |
| Yhteistyö yli kuntarajojen                                                                   | Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan kirjastojen aktiivinen yhteistyö          | Alueelliset kehittämistiimit ja kehittämishankkeet | Lasten ja nuorten palvelujen työryhmä per.     |
|                                                                                              | Kirjaston kulut €/laina                                                 | 3,8 lainaa/as                                      | 3,7 €/laina                                    |
|                                                                                              | Kulttuuri- ja tapahtumatuotannon kulut €/asukas                         | 13 €/asukas                                        | 13,2 €/asukas                                  |
|                                                                                              | Museon kulut €/asukas                                                   | 12 €/asukas                                        | 11,7 €/asukas                                  |

| Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                |                                 |                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mittari (toimialakoht.)                        | Tavoitearvo 2018                | Toteuma 2018                                   |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kehityskeskustelut<br>Työhyvinvointi           | 100 %<br>Positiivinen kehitys   | käyty 100 %                                    |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | AVI:n koulutukset<br>Muu kirjastoalan koulutus | 4 koulutuspäivää/<br>työntekijä | 4 koulutuspäivää/<br>työntekijä                |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |                                 |                                                |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                                 | kirjastonhoitaja viestintätiimissä             |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                |                                 | matkailuinfo kirjastoon toimenpiteet aloitettu |
| TOIMENPITEET 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                | Aikataulu/vastuu                |                                                |
| <b>Painopistealue: Kunnan asukkaiden hyvinvointi:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                                 |                                                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Ajantasainen ja laadukas kirjastoaineisto (uutuushankinnat: 2800 kpl kirjoja, 180 kpl musiikkiaänitettä, 180 kpl DVD-levyjä, 110 kpl lehtivuositietoja, e-kirjoja)</li> <li>Kirjasto on monitoimitalo: tavoitteena 35 kpl tapahtumia, 20 kpl näyttelyitä, kokous- ja luentotilojen käyttö lisääntyy, ajantasainen Kuhmon kotiseutuarkisto</li> </ul> |                                                | Kirjastotoimen johtaja          | Toteutunut                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                | Kirjaston henkilökunta          | Toteutunut                                     |



## **Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista**

### **KIRJASTO**

- Uutuushankinnat: 2908 kpl kirjoja, 150 kpl musiikkiaänitteitä, 137 kpl DVD, 105 kpl lehtivuositietoja, yhteinen e-kirja ja e-äänikirjakokoelma Kainet –kirjastojen kanssa.
- Kirjastossa on järjestetty 69 kpl tilaisuuksia, 19 kpl näyttelyjä sekä kirjaston kokous- ja luentotiloja on käytetty 115 kertaa.
- Kirjastossa toimii säännöllisesti novellikoukku, runopiiri, 3 kirjallisuuspiiriä ja lasten satutuokiot.
- Omatoimikirjasto hankkeeseen on saatu 15.000 € avustus AVI:lta.
- Kirjastossa otettiin käyttöön ceepos-kassajärjestelmä (asiakas voi maksaa myös kortilla).
- Valmistelutyöt Finna:aan siirtymiseksi vuonna 2019 on aloitettu.
- Toimenpiteet matkailuinfon siirtymiseksi kirjaston tiloihin on aloitettu (palveluiden uudelleen muotoilu).

### **KULTTUURI**

- Kuhmon Talvi 1. – 7.1.2018 toteutettiin yhdessä kuhmolaisten kulttuuritoimijoiden kanssa.
- Suomi Soi tapahtumia pidettiin 7 kpl kesä-heinäkuussa.
- Kaikukortti toiminta jatkuu Kainuussa ja Kuhmossa tänä vuonna.
- Kainuun Lasten ja nuorten kulttuurikeskus ry Kulttura (Kuhmon kaupunki kuntajäsen) on käynnistänyt toiminnan kartoittamalla kuntien toiveet ja mahdolliset yhteistyökumppanit.
- Taiteiden yö –tapahtuma toteutettiin 7.9.

### **MUSEO**

- Tuupalan museossa avattiin apteekki-näyttely kesäkuussa.
- Museo osallistui Kainuun museoviikkoon kesäkuussa (koirapäivä) ja Helenan päivää vietettiin Tuupalan museossa perinteiseen tapaan 31.7.

# **TYÖLLISYYDENHOIDON PALVELUALUE**

| <b>TULOSKORTTI</b><br><b>Työllisyydenhoidon palvelualue/TYÖHÖN VALMENNUS, KUNTOUTTAVA</b><br><b>TYÖTOIMINTA, TYÖLLISYYSPROJEKTIT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                                      | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                                        | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>Hyvä yhteistyö 3. sektorin kanssa</p> <p>Onnistuneet ennalta ehkäisevät toimenpiteet</p> <p>Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>Tiivistynyt yhteistyö 3. sektorin kanssa</p> <p>Eläke- ja terveyspalveluiden tuloksellisuus</p> <p>Kuntouttavan työtoiminnan paikat miehille</p> | <p>Yhteistyö tiivistynyt</p> <p>70 % etenee sairaslomalle, kuntoutukseen tai eläkkeelle</p> <p>min. 10 kpl</p> | <p>Mökkiläistoimikunta ja Työvire ry järjestivät yhteisen kirppis – tapahtuman. Mikrolainaa haettu 1. kk:n palkkaan (4H – yhdistys).</p> <p>Eläke- ja terveyspalveluissa ollaan tavoitteessa. 73 % sisään tulleista asiakkaista on saanut pitkäkestoisen sairausloman tai eläkeratkaisun.</p> <p>Tahko–halli mahdollistanut kuntouttavan työtoiminnan paikkojen kasvattamisen miehille (6 kpl uusia paikkoja miehille toteutunut helmi-syyskuussa, lisää toteutumassa ennen vuoden 2018 loppua). Tahko-hallilla kuntouttavassa työtoiminnassa oli 11 miestä vuonna 2018.</p> |
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                     | <b>Aikataulu/vastuu</b>                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Jatketaan eläke- ja terveyspalveluiden palveluhankintaa</li> <li>Työllisyyden hoidon palvelualue vuokraa Tahko-hallin Kantolan teollisuusalueelta Yrityssampo Oy:ltä. Hallissa ja sen pihalla jatketaan GreenCare toimintaa sekä aktivoidaan pitkäaikaistyöttömiä KGC –hankkeessa luodun toimintamallin pohjalta. Tahko-hallia ei tarvitse pitää tyhjillään.</li> <li>Toteutetaan kaupungin oma ympäristö- ja työllisyysprojekti 10 kk:n kokeiluna. Projektissa työpalvelua tarjotaan myös kaupunkiympäristön palvelualueelle.</li> <li>Jätetään hankehakemus ELSA -hankkeesta</li> </ul> |                                                                                                                                                     | <p>2018</p> <p>2/2018</p> <p>3-12/2018</p> <p>3/2018 ja alkaminen 9/2018</p>                                   | <p>Jatkettu.</p> <p>Halli vuokrattu ja GreenCare –toiminta aloitettu hallissa keväällä 2018. Tarve hallille on suuri.</p> <p>Oma ympäristöprojekti aloitettu keväällä 2018. Työpalvelua järjestetty kaupunkiympäristön palvelualueelle. Projekti kesti vuoden 2018 loppuun.</p> <p>ELSA –hanke hyväksytty MYR:n 17.9.2018 käsittelyssä. Hanke aloitettu 2.1.2019.</p>                                                                                                                                                                                                        |

**Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista**

- Ympäristö- ja työllisyysprojektin toiminta alkoi ja jatkui keväällä Tahko-hallissa.
- Te-hallinnosta ohjautunut projektin ehtojen mukaisia työllistettäviä.

**ALUEPELASTUSLAITOS**

Sopimuksen mukaan Kajaanin kaupunki vastaa Kainuun pelastuslaitoksen toiminnasta. Kuhmon maksuosuus palvelusta vuonna 2018 oli 750.637 euroa (2017 773.245 e).

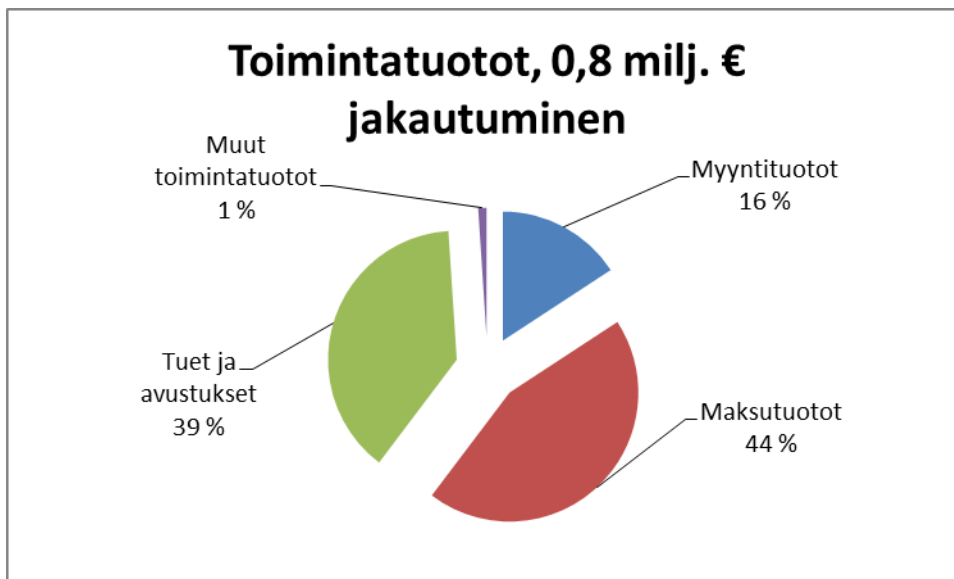
## 5.7.5 KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE

### Sivistyslautakunta (ulkoinen)

|                               | Toteuma,<br>2018, € | Ta 2018,<br>€      | KS 2018,<br>€      | KS-Ta,<br>€ | KS-TA,<br>% | Tot - KS,<br>€ | Tot - KS,<br>% | TP 2017,<br>€      | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Myyntituotot                  | 133 021             | 92 310             | 92 310             | 0           | 0,0         | 40 711         | 44,1           | 118 248            | 14 773                 | 12,5                   |
| Maksutuotot                   | 375 036             | 398 325            | 398 325            | 0           | 0,0         | -23 289        | -5,8           | 418 079            | -43 043                | -10,3                  |
| Tuet ja avustukset            | 325 472             | 303 500            | 303 500            | 0           | 0,0         | 21 972         | 7,2            | 362 708            | -37 236                | -10,3                  |
| Muut toimintatuotot           | 8 782               | 8 910              | 8 910              | 0           | 0,0         | -128           | -1,4           | 24 376             | -15 595                | -64,0                  |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>842 310</b>      | <b>803 045</b>     | <b>803 045</b>     | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>39 265</b>  | <b>4,9</b>     | <b>923 410</b>     | <b>-81 100</b>         | <b>-8,8</b>            |
| Henkilöstökulut (ulk.)        | -8 719 894          | -9 088 826         | -9 088 826         | 0           | 0,0         | 368 932        | -4,1           | -9 047 726         | 327 833                | -3,6                   |
| Palvelujen ostot              | -1 755 087          | -1 958 741         | -1 958 741         | 0           | 0,0         | 203 654        | -10,4          | -1 782 491         | 27 405                 | -1,5                   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -331 053            | -289 674           | -289 674           | 0           | 0,0         | -41 379        | 14,3           | -245 972           | -85 081                | 34,6                   |
| Avustukset                    | -384 847            | -518 720           | -518 720           | 0           | 0,0         | 133 873        | -25,8          | -492 305           | 107 458                | -21,8                  |
| Muut toimintakulut            | -271 953            | -295 473           | -295 473           | 0           | 0,0         | 23 520         | -8,0           | -154 798           | -117 154               | 75,7                   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-11 462 833</b>  | <b>-12 151 434</b> | <b>-12 151 434</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>688 601</b> | <b>-5,7</b>    | <b>-11 723 293</b> | <b>260 460</b>         | <b>-2,2</b>            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>           | <b>-10 620 522</b>  | <b>-11 348 389</b> | <b>-11 348 389</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>727 867</b> | <b>-6,4</b>    | <b>-10 799 883</b> | <b>179 360</b>         | <b>-1,7</b>            |

Palvelualueen toimintakate vuonna 2018 oli -10,6 miljoonaa euroa eli 728 tuhatta euroa käyttösuunnitelmaa parempi. Vuoteen 2017 verrattuna toimintakate parani 179 tuhatta euroa.

Toimintatuotot olivat 39 tuhatta euroa ennakoitua paremmat, mutta vuoteen 2017 verrattuna 81 tuhatta euroa pienemmät. Verrattaessa vuosia 2017 ja 2018 merkittävimmät toimintatuottoihin vaikuttavat tekijät olivat seuraavat: Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuista saadut tuotot alenivat 46 t euroa, perusopetuksen toimintatuotot olivat 12 tuhatta euroa edellisvuotta pienemmät ja nuorisopalvelut saivat 17 tuhatta euroa vähemmän avustuksia.

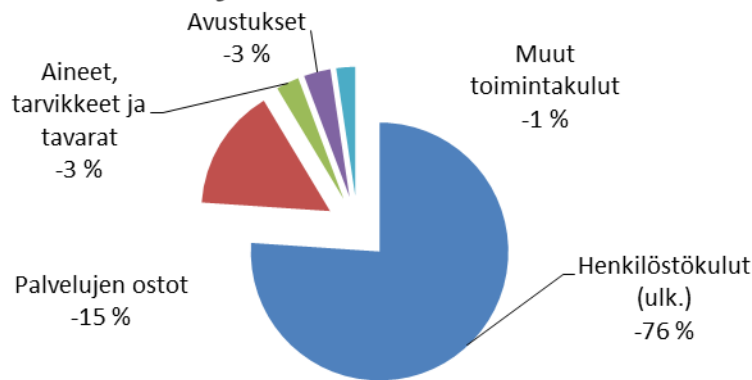


Toimintakulut olivat -11,5 miljoonaa euroa ja alittivat talousarvion 689 tuhatta euroa. Vuoteen 2017 verrattuna toimintakulut pienenevät 261 tuhatta euroa.

Henkilöstökulut olivat 369 tuhatta euroa budjetoitua pienemmät ja 328 tuhatta euroa pienemmät kuin vuonna 2017. Vuonna 2018 henkilöstökulut olivat budjetoitua pienemmät seuraavasti: varhaiskasvatus 111 tuhatta euroa, perusopetus 223 tuhatta euroa, lukiokoulutus 111 tuhatta euroa, musiikkiopisto 7 tuhatta euroa. Nuorisopalveluissa henkilöstökulut olivat 86 tuhatta euroa budjetoitua suuremmat.

Palvelujen ostot toteutuivat 204 tuhatta euroa budjetoitua pienempinä. Kansalaisopistotoiminnan ostot Sotkamolta toteutuivat 43 tuhatta euroa arvioitua edullisemmin ja sairaanhoitajakouutus 11 tuhatta euroa edullisemmin. Avustuksia jaettiin 134 tuhatta euroa budjetoitua vähemmän. Palvelujen ostot olivat 27 tuhatta euroa pienemmät kuin vuonna 2017.

## Toimintamenot, 11,5 milj. € jakautuminen



## Olennaiset tapahtumat vuonna 2018

### TULOSKORTIT

| TULOSKORTTI                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kasvun ja oppimisen palvelualue/VARHAISKASVATUS                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                        |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                        |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                                                                                                                       | Tavoitearvo 2018                                                                                               | Toteuma 2018                                                                                                                                           |
| Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen<br><br>Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä<br><br>Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa<br><br>Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet | Asiakastyytyväisyys<br><br>Digitalisaation hyödyntäminen palveluissa, sähköinen asiointi<br>- hoitoaikojen varaus<br>- sähköinen päiväkirja<br>- sähköinen kirjautuminen päivähoitopaikkoihin<br><br>Turvalliset ja lain mukaiset kuljetukset | Positiivinen kehitys<br><br>Häiriöttömässä tehokkaassa käytössä<br><br><br><br><br><br><br>Ei häiriötilanteita | palvelut olleet riittävät<br><br><br><br><br>lyhytkestoisia häiriöitä viikoittain kaikissa sähköisissä palveluissa<br><br><br>toimineet suunnitellusti |
| Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                        |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                                                                                                                       | Tavoitearvo 2018                                                                                               | Toteuma 2018                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia<br><br>Epävirallisten kontaktien mahdollistuminen<br><br>Digikehitystyön onnistuminen                                                                                                           | Vanhempainilaisuuksien määrä                                                                                                                                                                                                                  | Min 2 krt/vuosi/yksikkö                                                                                 | tot. 3 krt. /v./yksikkö<br><br>Sähköinen tiedottaminen<br>Wilman kautta otettu käyttöön esiopetuksessa                                                                                                                                                                                           |
| <b>Painopiste 4: Talous</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                                 | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut                                                                                                                                                                                                          | Perhepäivähoitopaikka €/asiakas<br><br>Päiväkotipäivähoitoasiakkaat €/asiakas<br><br>Läsnäolopäivän hinta päiväkotihoidossa (sisältää myös esioppilaiden päivähoiton mutta ei esiopetusta)<br><br>Päiväkotien huoneistokulut €/m <sup>2</sup> | 10 390 €<br><br>15 400 €/v.<br><br>157 €<br>75 €<br><br>Tuupalan päiväkotikuusenkuiske<br>Pk. Satumetsä | br 10.755 €/v.<br>netto 9.499 €/v.<br><br>br 11.649 €/v.<br>netto 0.450 €/v.<br><br>brutto 80 €/pv (toimintakulut jaettuna läsnäolopäivien määrällä)<br>netto 72 €/pv (toimintakate jaettuna läsnäolopäivillä)<br><br>16,84 €/m <sup>2</sup><br>62,26 €/m <sup>2</sup><br>53,22 €/m <sup>2</sup> |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b>                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                                 | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista<br><br>Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu<br><br>Laadukkaat henkilöstökäytännöt<br><br>Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan<br><br>Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat | Työhyvinvointimittaus<br><br>Kehityskeskustelut<br><br>Lasten lukumäärä/henkilöstö<br><br>Henkilökohtainen täydennyskoulutus                                                                                                                  | Positiivinen kehitys<br><br>100 %<br><br>Lain mukainen henkilöstömäärä (mutta ei yli)                   | Kehityskohteet valittu<br><br>78 %<br><br>toteutunut<br><br>Kehityskeskustelu-, viestintä- ja kehittäjäkoulutus, pedatiimit, yksikkökohtaiset tiimi- ja talon palaverit, konsultaatio                                                                                                            |

| TOIMENPITEET 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Aikataulu/vastuu                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Asiakastyytyväisyyskysely</li> <li>• Mälikadun päiväkodin toiminnan lakkauttaminen ja Tuupalan päiväkotiin siirtyminen talven 2018 aikana.</li> </ul> <p><b>Painopiste 3. Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vanhempainilaisuuksien järjestäminen</li> </ul> <p><b>Painopiste 4: Talous</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mälikadun lakkauttaminen, suuremmat yksiköt</li> <li>• Vähennetään kokouksista aiheutuvaa matkustamista ja lisätään kokouksiin sekä koulutuksiin osallistumista Kuhmosta käsin (etäkokoukset, webinaarit).</li> <li>• Suunnittelutyö- ja koulutusyhteistyö Kainuun alueella</li> </ul> <p><b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uuden esiopetussuunnitelman ja varhaiskasvatussuunnitelman sisäistäminen ja käytäntöön vieminen.</li> <li>• Lasten ikäluokkien pienentyessä henkilöstön järkevä ja hallittu sijoittaminen varhaiskasvatuksen eri yksiköihin.</li> <li>• Tuupalan uuden toimintaympäristön sujuva arki ja yhteistyö perusopetuksen kanssa.</li> <li>• Työnohjaus, konsultaatio ja yhteisten käytänteiden sisäistäminen</li> </ul> | <p>2019</p> <p>2/2018</p> <p>2 krt /vuosi (min)</p> <p>2krt / vuosi</p> | <p>joka toinen vuosi toteutunut</p> <p>tot. 3 krt/ yksikkö</p> <p>toteutunut<br/>toteutunut<br/>toteutunut;<br/>Kainuun varhaiskasv. esimiehet, Aikopa</p> <p>pedatiimien avulla viedään käytäntöön Henkilöstöä siirretty tarvittaessa yksiköstä toiseen</p> <p>yhteistyö käynnistetty, rakenteita luotu, konsultaatiota käytetty tarpeen mukaan ja työnohjausmahdollisuutta tarjottu</p> |

#### Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

- Mälikadun päiväkodin toiminta lakkautui, lapset siirtyivät Tuupalan päiväkotiin 19.2.2018.
- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaki muuttui 1.1.2018 alkaen. Perheille päivähoidosta tuli edullisempaa, mutta tämä vaikutti varhaiskasvatuksen maksutuottoihin alentavasti.
- Tuupalan päiväkodin henkilöstö on osallistunut tarpeen mukaan perusopetuksen tiimitunneille ja esi- ja alkuopetuksen yhteistyöhön on laadittu yhteinen vuosikello.
- Elokuusta alkaen kaikki 6-vuotiaiden ikäluokan esioppilaat ovat Tuupalan päiväkodissa, vuoropäiväkotiki Kuusenkuiskeessa on yksi 5-vuotias esioppilas.
- Yksi vakinainen perhepäivähoitaja eläköityi ja kaksi irtisanoutui tehtävästään vuoden aikana (-11 lapsen hoitopaikka). Määräaikaisesti palkattiin kaksi perhepäivähoitajaa (+ 4 lapsen hoitopaikka).
- päiväkodin vakinainen ryhmäavustaja sekä osa-aikainen päiväkotiapulainen eläköityivät, tilalle ei palkattu uutta henkilöstöä.
- 31.12.2018 lapsia oli varhaiskasvatuksen piirissä 35 lasta enemmän kuin edellisellä vuonna.
- Perhepäivähoidossa olevien lasten varahoitopaikkana toimi vuoropäiväkotiki Kuusenkuiske.

- Tuupalan päiväkodin lasten varhaiskasvatus toteutettiin esiopetuksen lomien aikana päiväkoti Satumetsässä ja vuorohoitolasten osalta vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeessa.
- Aikopan järjestämään ja opetushallituksen rahoittamaan Leikkikipinää-hankkeen koulutukseen (7 lähiopetuspäivää) osallistui varhaiskasvatuksen erityisopettaja, varhaiskasvatuksen opettaja ja lastenhoitaja. Aikopan Lukukummihanke toteutettiin päiväkotien 5-vuotiaiden lasten ryhmissä.

| TULOSKORTTI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kasvun ja oppimisen palvelualue/PERUSOPETUS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Tavoitearvo 2018                                                                                                                                                                                                                                                                          | Toteuma 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Yritysymyönteisyys päätösten teossa ja toiminnassa<br><br>Yhteistyö<br><br>Ammattitaitoisen työvoiman saatavuus                                                                                                                                                                                                                                               | 1. oppilaitosten ja yrittäjien sekä sidosryhmien välisen yhteistyön määrä                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1. Jokaisella yksiköllä on kontakti yrityksiin ja 3. sektorin toimijoihin, oppimisympäristöt monipuolistuvat; TET –harjoittelupäivien määrä (yläkoulu 16 v/lv)                                                                                                                            | 1.-6.lk tutustumiskäyntejä Petola ym. ja 3. sektorin yhteistyö<br><br>TET-harjoittelu<br>7.lk: kouluTET (1pv)<br>8.lk: 5pv                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Tavoitearvo 2018                                                                                                                                                                                                                                                                          | Toteuma 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Onnistuneet ennalta ehkäisevät toimenpiteet<br><br>Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen<br><br>Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämiseksi<br><br>Digitalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa<br><br>Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet | Perusopetuksen laatu sekä tehokkuus<br><br>Digitalisaation hyödyntäminen oppilaitoksissa ja muussa kaupungin järjestämässä toiminnassa sekä digiverkon /laitteiden kattavuus ja toimivuus<br><br>Asiakastyytyväisyyden mittaaminen kyselyllä<br><br>Yhteiskokoukset 3. sektorin toimijoiden kanssa<br><br>Kuljetussuunnittelun onnistuminen | Vähintään nykyinen taso<br><br>Listaus käytössä olevista digitaalisista sovellutuksista<br><br>Vähintään yksi kysely/3 v, tavoitteena hyvä asiakastyytyväisyys<br><br>Listaus yhteistyökumppaneista, tavoitteena monipuolisuus<br><br>Toimivat kuljetusaikataulut ja –aikojen lainmuokaus | Asiaan kiinnitetty huomiota. Kaikki 9.lk:n oppilaat saivat päättötodistuksen. Office365 opetuskäyttöä lisätty. Alakoulujen osalta varattu määräraha lisälaitteille (ta 2019). Kannettavia päätelaitteita voidaan käyttää melkein kaikissa yläkoulun tiloissa. Digtutor-yhteistyö toimii. Yhteistyötä seurakunnan, 4H:n ja urheiluseurojen kanssa. Koulukuljetukset toimineet suunnitellusti, myös TA:n näkökul- |

|                                                                                                    |                                                                                                                                             |                                                                                              | masta                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Painopiste 3: Aukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b> |                                                                                                                                             |                                                                                              |                                                                                                                                                                |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                  | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                              | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                      | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                            |
| Kaikkille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia                     | Palautteiden /yhteydenottojen/ kokouksiin / vanhempainiltoihin/oppilas- tai opiskelijakunnan toiminnassa järjestettyjen tilaisuuksien määrä | Jokaisella luokka-asteella yhteinen vanhempainilta/lv, oppilaskunnan kokoukset väh. kerta/kk | Huoltajatapaamisia on toteutettu suunnitellusti. Sisältöjä kehitetty. Wilma-tiedottaminen vakiintunut ja lyhyiden tiedotteiden ja kyselyiden teko lisääntynyt. |
| Epävirallisten kontaktien mahdollistuminen                                                         | Tiedottaminen yhteydenottomahdollisuuksista sähköisesti                                                                                     | Sähköinen tiedottaminen lisääntyy, Wilman käyttö                                             |                                                                                                                                                                |
| Digikehitystyön onnistuminen                                                                       |                                                                                                                                             |                                                                                              |                                                                                                                                                                |
| Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty.                                                         | Sivistyslautakunnan jäsenet hyvin selvillä palvelualueen tapahtumista                                                                       | Toiminnasta tiedottaminen ajankohtaiskatsauksen kautta                                       | Ltk kokouksissa on ollut ajankohtaiskatsaus.                                                                                                                   |
|                                                                                                    | Avoimien ovien tilaisuudet eri yksiköissä kuntalaisille                                                                                     | Vähintään 1 tilaisuus/vuosi                                                                  | Uutta koulua on esitelty aktiivisesti eri taustaisille ryhmille. Myös vanhemmille.                                                                             |
| <b>Painopiste 4: Talous</b>                                                                        |                                                                                                                                             |                                                                                              |                                                                                                                                                                |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                  | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                              | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                      | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                            |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut                               | Talouden tunnusluvut; koko perusopetuksen kustannukset / oppilas                                                                            | Talousarvion mukaiset toteumat                                                               | Edetään TA mukaisesti.                                                                                                                                         |
| Yhteistyö yli kuntarajojen                                                                         | Opetustilojen tehokas käyttö suhteessa opetussuunnitelman tavoitteisiin                                                                     | Tilojen kattava käyttö                                                                       | Tilojen käyttöä seurattu ja kehitetty. Ongelmana on vanhojen tilojen kunto ja toimivuus. Remonttien viivästyminen.                                             |
| Johtaminen                                                                                         | Kuntarajat ylittävien kokousten sekä muun yhteistyön määrä                                                                                  | Kuntarajat ylittävät yhteiset kokoukset (esim. Aikopan koordinaatio)                         | Yksi Aikopan järjestämä Kainuun koulutoimen johdon kokous pidettiin Kuhmossa, samoin Kainuun rehtoriyhdistys kävi Kuhmossa. 4 kunnan digitutor-yhteistyö.      |
|                                                                                                    | Johtamiseen käytetty resurssi                                                                                                               | Johtamiseen / suunnitteluun                                                                  | Asiaa pohdittu yhdessä kaupun-                                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                        | nykyistä enemmän aikaa                                                                                                                                                                                  | gin johdon kanssa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                           | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                                                                                | Tavoitearvo 2018                                                                                                                                                                                        | Toteuma 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista</p> <p>Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu</p> <p>Laadukkaat henkilöstökäytännöt</p> <p>Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan</p> <p>Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat</p> | <p>Yhteisten ohjeiden noudattaminen</p> <p>Uusien käytänteiden soveltaminen työssä</p> <p>Henkilökohtainen täydennyskoulutus</p> <p>Työyhteisön tyhy-tilaisuuksien määrä</p> <p>Kehityskeskustelut</p> | <p>100 %</p> <p>Koko opetushenkilöstön yhteinen koulutuspäivä väh. kerran vuodessa (kuntarajat ylittävänä)</p> <p>Vähintään yksi pv / henkilö/ lv</p> <p>100 %; joko yksilö- tai ryhmäkeskusteluina</p> | <p>Suunnitellusti</p> <p>PO:n yhteinen vuosisuunnitelma ja jory</p> <p>Kehityskeskustelukoulutus kaikille. Kehittäjä- ja viestintäkoulutukset menossa.</p> <p>Työrauhakoulutuksessa työpari, Liikkuva koulukoulutuksiin osallistuttu.</p> <p>Yksi Tuupalan yhteinen tyhy-iltapäivä pidetty ja alakoulun tyhyryhmä kokoontunut kuukausittain. Henkilöstön tyhy-kyselyt käsitelty ja jatko-toimenpiteistä sovittu.</p> <p>Alakoulujen osalta kehityskeskustelut aloitettu ryhmäkeskusteluina. Yläkoululla toteutettu office365 jaetulla arviointi ja suunnittelulomakkeella. Työntekijän ja esimiehen kommentointi.</p> <p>Luokan- ja aineopettajien täydennyskoulutuksia käynnistynyt (LUKI, MA, monilukutaito, arviointi, KS)</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Työnohjaus | Varataan taloudellinen resurssi                                                                                                                              | Resurssia varattu TA. Tarve kartoitettu.                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            | <b>Aikataulu/vastuu</b>                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                        |
| <b>Painopiste 1: Yritystoiminnan ja investointien kasvu</b><br>1. Yksiköt ovat yhteyksissä yrittäjiin<br>2. Kestävän kehityksen ja ekologisten periaatteiden mukainen toiminnan kehittäminen<br>3. Oppilaitosten positiivisen julkisuuskuvan ylläpitäminen mm. lehdistössä                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            | v. 2018/rehtorit ja opettajat<br>2. v. 2018/koko henkilöstö sekä lapset ja nuoret<br>3. v. 2018/rehtorit ja opetushenkilöstö                                 | 1. TET-yhteistyö<br>2. Yhteys otettu Ekokymppiin, ei tapahtumia<br>3. Koulut ja tapahtumat ovat saaneet paljon uutistilaa                                                              |
| <b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b><br>1. Opetussuunnitelmaan liittyvän kyselyn luominen/toteuttaminen huoltajille<br>2. Lisätään kokouksiin osallistumista omalta työpaikalta käsin etäyhteyksiä hyödyntäen.<br>3. Digitalisaation monipuolinen hyödyntäminen toiminnoissa.<br>4. Yhteistyön ylläpitäminen ja kehittäminen yksiköiden sisällä sekä yksikkö- ja kuntarajat ylittäen (hyte, koto, aikopa)<br>5. Remontoidaan keskustan koulurakennuksia kuntokartoituksessa esiin tulleiden tarpeiden mukaisesti. Yläkoulun uusittavien oppimisympäristöjen suunnittelu. |            | 1. v.2018/kysely huoltajille<br>2. yksiköiden esimiehet ja henkilöstö<br>3. koko henkilöstö<br>4. v. 2018/koko henkilöstö<br>5. kevät-kesä 2018/tilapalvelut | 1. syksyn ohjelmassa<br>3.Digihankkeen eteneminen Kainuun pienten kuntien yhteistyönä toteutunut<br>4.Kotouttamisohjelma hyväksytty<br>5.Yläkoulun remontin suunnittelu on viivästynyt |
| <b>Painopiste 3. Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b><br>1. Järjestetään kuntalaisille/lapsille/nuorille erilaisia vaikuttamismahdollisuuksia. Eri-ikäisten vaikuttamiskanavat.<br>2. Varmistetaan digiverkon /laitteiden /kaupungin palvelusivujen toiminta; koulussa oppilaiden digilaitteiden käyttötavat                                                                                                                                                                                                                             |            | 1. v. 2018/ yksiköiden esimiehet ja oppilaskuntien vetäjät<br>2. v. 2018/ palveluista vastaavat henkilöt, koulujen johto                                     | 2.opettajia tuettu/ koulutettu digitutorien toimesta                                                                                                                                   |
| <b>Painopiste 4: Talous</b><br>1. Kaupungin palvelut toteutetaan talousarvion mukaisesti.<br>2. Vähennetään kokouksista aiheutuvaa matkustamista ja lisätään kokouksiin sekä koulutuksiin osallistumista Kuhmosta käsin (etäkokoukset, webinaarit).<br>3. Mahdollistetaan kehittämistyö varaamalla siihen riittävästi resursseja.<br>4. Varaudutaan talousarviossa työnohjauksen järjestämiseen.<br>5. Jatketaan oppilaitos- ja kuntarajat ylittävää yhteistyötä mm. opetuksen suunnittelussa ja toteuttamisessa sekä koulutuksissa.                                                   |            | Koko vuosi 2018<br>1. esimiehet/siv.j.<br>2. koko henkilöstö<br><br>3. esimiehet, siv.j., kaup.johto<br>4. esimiehet<br>5. esimiehet, henkilöstö             | 1.Suunnitellusti<br>2. etäyhteyksiä ja webinaareja hyödynnetty<br><br>4. TA –varaus<br>5. Toteutettu                                                                                   |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b><br>1. Positiivisten asioiden korostaminen; mm. pienimuotoinen, kannustava palkitseminen (kahviliput tms.)<br>2. Kouluttautuminen /täydennyskoulutustarpeiden päivitys kehi-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            | 1. v. 2018, koko henkilöstö<br>2. v. 2018, esi-                                                                                                              | 1. Henkilöstön muistamiset henkilöstöohjel-                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| tyskeskustelujen kautta<br>3. Kehityskeskustelujen toteuttamistapojen tarkastelu, kehityskeskustelujen toteuttamiseen liittyvä koulutus.<br>4. Yhteisten sääntöjen noudattamisen korostaminen.<br>5. Kannustaminen uusien toimintatapojen kokeilemiseen.<br>6. Työnohjaamiseen panostaminen.<br>7. Tuupalan uuden toimintaympäristön sujuva arki ja yhteistyö toimijoiden kesken<br>8. Johtamisen prosessien tarkastelu ja kehittäminen mm. koulutuksen avulla | miehet<br>3. v. 2018, siv.joht., esimiehet<br>4. v. 2018, siv.joht., esimiehet<br>5. esimiehet, siv.joht.<br>6. esimiehet<br>7. esimiehet<br>8. esimiehet | man mukaisesti, yläkoulun kahviliput kahvilaan<br>2. ja 3. toteutunut<br>6. TA –varaus<br>7. Piha-alueen yhteiskäyttöä pohdittu pontevasti ja toiminta saatu paranemaan<br>8. Työnjakoa pohdittu |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

- Kehityskeskustelujen muodon pohdinta ja tuominen arjen kehittämisen työvälineeksi, saatu koko henkilöstöä koskeva koulutus.
- Työnohjauksen saavutettavuus osana tyhy –toimintaa.
- Digitaalisuuden edistäminen niin opetuksessa kuin välimatkojen lyhentäjänä; tieto ja kehittäminen ei ole paikkasidonnaista.
- Uuden koulun piha-alue on saatu kuntoon suoja-aitoja ja yhtä varastoa lukuun ottamatta.
- Uuden koulun liikennejärjestelyt ovat kunnossa.

| TULOSKORTTI                                                                     |                                                                 |                                     |                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Kasvun ja oppimisen palvelualue/LUKIO JA AMMATILLINEN KOULUTUS                  |                                                                 |                                     |                                                                                 |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu                             |                                                                 |                                     |                                                                                 |
| Kriittiset menestystekijät                                                      | Mittari (toimialakoht.)                                         | Tavoitearvo 2018                    | Toteuma 2018                                                                    |
| Yritysmuotoisuus päätöksenteossa ja toiminnassa<br>Yhteistyö                    | Lukion ja yrittäjien sekä sidosryhmien välisen yhteistyön määrä | vähintään yksi tapaaminen/kk        | suunnitteilla projekti työ-elämäyhteistyön lisäämiseksi, toteutettu rekrymessut |
| Ammattitaitoisen työvoiman saatavuus                                            | Kuhmossa ammattiin opiskelevien määrä                           | vähintään 25 opiskelijaa            | suunnitteilla uusi toimintamalli ammattiin opiskelemiseksi Kuhmossa             |
| Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa                                     |                                                                 |                                     | 18 sh-opiskelijaa, 6 talonrakentajaa valmistui 30.11.                           |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                     |                                                                 |                                     |                                                                                 |
| Kriittiset menestystekijät                                                      | Mittari (toimialakoht.)                                         | Tavoitearvo 2018                    | Kulunut kausi Tulos                                                             |
| Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen | Mitattu asiakastyytyväisyys                                     | hyvä (vähintään 3 asteikolla 1 – 5) | tavoitteen mukaisesti                                                           |

|                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa<br><br>Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet | Etäopetuksen toteutettavien kurssien määrä<br><br>Wilman käyttäminen<br><br>Digitalisaation hyödyntäminen opiskelussa,<br><br>Täydennyskoulutus Webinaarien avulla<br><br>Liikenneyhteyksien toimivuus | vähintään 8 etäopetussena tarjottavaa kurssia<br>Wilma käytössä<br><br>hyödynnetään jatkuvasti<br><br>hyödynnetään<br><br>Kuhmossa opiskelu mahdollista myös ulkopaiikkakuntalaisille | venäjän kurssit etäopetuksena<br><br>Wilma käytössä<br><br>päivittäinen käyttö<br><br>hyödynnetään jatkuvasti<br><br>edelleen haasteena |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### **Painopiste 3: Aukkaiden ja vapaa-ajan aukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet**

| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                             | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>   | <b>Tavoitearvo 2018</b>  | <b>Toteuma 2018</b>                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia | Opiskelijakunnan kokousten määrä | Vähintään yksi kokous/kk | ajoittain useita kokouksia/kk, nuorisovaltuuston toiminta alkanut, mukana lukiolaisia |

### **Painopiste 4: Talous**

| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                 | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                 | <b>Tavoitearvo 2018</b>            | <b>Toteuma 2018</b>                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut<br><br>Yhteistyö yli kuntarajojen johtaminen | Lukion varsinaisten opiskelijoiden määrä, talousarvion toteuma | 110<br>Käyttösuunnitelman mukainen | 106<br>toteuma suunniteltua pienempi |

### **Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen**

| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                           | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                | <b>Toteuma 2018</b>                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista | Työhyvinvointikysely                          | Saavutetaan nykyinen taso                              | tyhy ei vaikuta muuttuneen                    |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                     | Koulutusresurssit/hlö                         | Koko henkilöstö koulutautuu vuosittain                 | suunnitellusti                                |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                              | Kehityskeskustelut                            | Vakinainen henkilöstö kehityskeskusteluissa vuosittain | suunnitellusti                                |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                       | Henkilöstöpolitiikka-asiakirjan noudattaminen | 100 %                                                  | suunnitellusti                                |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                    |                                               |                                                        | painopisteenä työelämäyhteistyön kehittäminen |

| TOIMENPITEET 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aikataulu/vastuu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Painopiste 1: Yritystoiminnan ja investointien kasvu</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Lukio on säännöllisesti yhteyksissä yrittäjiin ja sidosryhmiin.</li> <li>Ammatillisen koulutuksen reformin mahdollisuuksien hyödyntäminen</li> </ul> <p><b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Toteutetaan asiakaskyselyitä.</li> <li>Lisätään kokouksiin osallistumista omalta työpaikalta käsin etäyhteyksiä hyödyntäen.</li> <li>Hyödynnetään digitalisaation tuomia mahdollisuuksia sekä lähi- että etäopiskelussa ja täydennyskoulutuksessa.</li> <li>Jatketaan yhteistyötä oppilaitosten välillä myös kuntarajat ylittäen.</li> <li>Tarjotaan terveelliset opiskelu- ja työskentelyolosuhteet.</li> </ul> <p><b>Painopiste 3. Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tarjotaan nuorille vaikuttamismahdollisuuksia opiskelijakunnan toiminnan kautta.</li> <li>Toteutetaan kyselyitä vuosisuunnitelman mukaisesti.</li> <li>Tarjotaan monipuolisia vaikuttamismahdollisuuksia myös lukion toimintaan liittyville aikuisille.</li> </ul> | <p>Koko vuosi/rehtori, opinto-ohjaaja, opettajat<br/>Koko vuosi/siv.johtaja, keh.johtaja</p> <p>Koko vuosi/rehtori<br/>Koko vuosi/rehtori ja henkilöstö<br/>Koko vuosi/rehtori ja henkilöstö<br/>Koko vuosi/koko henkilöstö</p> <p>Koko vuosi/tilapalvelut, rehtori</p> <p>Koko vuosi/ rehtori, opiskelijakunnan ohjaava opettaja<br/>Koko vuosi/rehtori<br/>Koko vuosi/rehtori</p> | <p>aloitettu koko Kainuuta koskevan hankkeen suunnittelu</p> <p>suunnitellusti<br/>suunnitellusti<br/>suunnitellusti<br/>suunnitellusti</p> <p>osa opetuksesta väistötiloissa, uusia tilaratkaisuja kartoitetaan</p> <p>suunnitellusti<br/>suunnitellusti<br/>suunnitellusti</p> |
| <p><b>Painopiste 4: Talous</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Toimitaan talousarvion mukaisesti.</li> <li>Vähennetään kokouksista ja koulutuksista aiheutuvaa matkustamista ja lisätään osallistumista Kuhmosta käsin (etäkokoukset, webinaarit).</li> <li>Mahdollistetaan kehittämistyö varaamalla siihen riittävästi resursseja.</li> <li>Jatketaan oppilaitos- ja kuntarajat ylittävää yhteistyötä mm. opetuksen suunnittelussa ja toteuttamisessa sekä koulutuksissa.</li> </ul> <p><b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nostetaan esiin positiiviset asiat, kannustetaan koko työ- ja opiskeluyhteisöä.</li> <li>Hankitaan täydennyskoulutusta.</li> <li>Noudatetaan Henkilöstöpolitiikka-asiankirjaa sekä muita yhteisesti sovittuja sääntöjä.</li> <li>Kannustetaan kokeilemaan uusia toimintatapoja.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Koko vuosi/rehtori</p> <p>Koko vuosi/koko henkilöstö</p> <p>Koko vuosi/rehtori</p> <p>Koko vuosi/rehtori, koko henkilöstö</p> <p>Koko vuosi/ koko henkilöstö<br/>Koko vuosi/ koko henkilöstö<br/>Koko vuosi/rehtori ja koko henkilöstö</p> <p>Koko vuosi/rehtori ja koko henkilöstö</p>                                                                                          | <p>käyttösuunnitelma alittunee<br/>suunnitellusti</p> <p>haasteena muun työn määrä<br/>suunnitellusti</p> <p>suunnitellusti<br/>suunnitellusti<br/>suunnitellusti<br/>suunnitellusti</p>                                                                                         |

**Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista**

1. Opetussuunnitelman ja lukuvuosisuunnitelman noudattaminen.
2. Työ terveellisen opiskelu- ja työskentely-ympäristön takaamiseksi.
3. Yhteistyö sekä Kainuun lukioden että muiden yhteistyötahojen kanssa mm. työelämäyhteistyön kehittämiseksi ja koulutusten järjestämiseksi.
4. Lukion ja musiikkiopiston yhteistyön syventäminen, keväällä 2019 toteutetaan yhteinen musikaali.

| <b>TULOSKORTTI</b>                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kasvun ja oppimisen palvelualue/MUSIIKKIOPISTO</b>                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b>                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                     | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                                                                                | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                                                                                                                                          | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                                                                    |
| <p>Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen</p> <p>Eri ryhmien (perukassa ja taa-jamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämises-sä</p> | <p>Kuhmossa järjestetyn musiikkiopistotoiminnan laatu; asiakaskyselyn tulos</p> <p>Digitalisaation hyödyntäminen oppilaitoksissa</p> <p>Palaute opiskelijoiden vanhemmilta lukuvuosittain</p> | <p>Positiivinen palaute</p> <p>TVT musiikkiopistojen opetussuunnitelman tukena -hankkeen toteutuminen musiikin perusteiden opettaminen osittain etänä</p> <p>Osallistuminen 100 %</p> <p>Asiakastyytyväisyys</p> | <p>Palaute on ollut pääosin positiivista.</p> <p>Täydennyskoulu-tusta webinaarin avulla.</p> <p>Tällä hetkellä kaikki opetus on lähiopetusta.</p> <p>Asiakastyytyväisyys on jatkuvasa seurannassa.</p> |
| <b>Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b>                                                                                   |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                     | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                                                                                | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                                                                                                                                          | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                                                                    |
| <p>Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia</p> <p>Epävirallisten kontaktien mahdollistuminen</p>                                                | <p>Konserttien lukumäärä</p> <p>Vanhempainiltoihin osallistuminen</p> <p>Henkilöstön tavoitettavuus</p>                                                                                       | <p>9/toimipiste<br/>100 %</p> <p>Yhteydenottoihin vastaaminen 100 %</p>                                                                                                                                          | <p>Toteutuu</p> <p>Osallistuminen vanhempainiltoihin on ollut vähäistä.</p> <p>Toteutuu</p>                                                                                                            |
| <b>Painopiste 4: Talous</b>                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                     | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                                                                                                | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                                                                                                                                                          | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                                                                                    |
| <p>Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut</p> <p>Yhteistyö yli kuntarajojen</p>                                                                         | <p>Musiikkiopiston kokonaiskustannukset €/varsinainen opiskelija</p> <p>Musiikkiopiston yhteistyösopimuksen toteutuminen</p> <p>Yhteistyö muiden musiikkiopistojen kanssa</p>                 | <p>noin 3500 €</p> <p>Sopimuksen mukaan Tapaamiset vähintään kaksi kertaa vuodessa</p>                                                                                                                           | <p>3231€</p> <p>Toteutuu</p> <p>Toteutuu</p> <p>Toteutuu</p>                                                                                                                                           |

| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   |                                                                   |                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                    | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                           | <b>Toteuma 2018</b>                                                                  |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                                                                                                                                                                                                                                                        | Työhyvinvointikyselyn tulos<br>Kehityskeskustelut | Positiivinen kehitys<br>100 %                                     | Rehtori osallistuu johtamiskoulutukseen.                                             |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Koulutussuunnitelmien toteutuminen                | 100 %                                                             |                                                                                      |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Henkilöstöpolitiikka-asiakirjan noudattaminen     | Noudatetaan                                                       | Noudatetaan                                                                          |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                                                                                                                                                                                                                                                              | Uusi opetussuunnitelma                            | Toteutuu                                                          | Toteutuu                                                                             |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                   | Opetussuunnitelma otetaan käyttöön<br>1.8.2018                    | Uusi ops käytössä ja kokeilussa.                                                     |
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                   | <b>Aikataulu/vastuu</b>                                           |                                                                                      |
| <b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Asiakastytyväisyysskyselyjen toteuttaminen</li> <li>Digitalisaation monipuolinen hyödyntäminen toiminnoissa.</li> </ul>                                                                                                                  |                                                   | Lukukausittain/rehtori<br>koko vuosi/rehtori ja henkilöstö        | Toteutettu<br>Vaati lisää perehtymistä                                               |
| <b>Painopiste 3. Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Vanhempainiltojen, tapahtumien sekä konserttien järjestäminen</li> </ul>                                                                                                                |                                                   | Koko vuosi/rehtori ja henkilöstö                                  | Toteutuu.                                                                            |
| <b>Painopiste 4: Talous</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Osa opetuksesta toteutetaan etäyhteyksien kautta</li> <li>Lisätään koulutuksiin osallistumista Kuhmosta käsin</li> <li>Jatketaan oppilaitos- ja kuntarajat ylittävää yhteistyötä mm. opetuksen suunnittelussa ja toteuttamisessa sekä koulutuksissa.</li> </ul> |                                                   | Syyslukukausi<br>2018/rehtori<br>koko vuosi/rehtori ja henkilöstö | Kaikki opetus on tällä hetkellä lähiopetusta. Koulutuksiin osallistutaan osin etänä. |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Uusi opetussuunnitelma valmistuu</li> <li>Kesämuusikkokausi 2018 toteutuu</li> </ul>                                                                                                                                                 |                                                   | Lautakuntakäsittely<br>toukokuussa/rehtori ja henkilöstö          | Uusi ops hyväksytty 06/2018                                                          |

#### **Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista**

- Kesämuusikkokausi toteutui onnistuneesti 2018. Kesämuusikoilla oli noin 55 keikkaa, jotka toteutuivat Kuhmon lisäksi Sotkamossa, Suomussalmella ja Lieksassa.
- Uusi opetussuunnitelma otettiin käyttöön 1.8.2018.
- Uuden opetussuunnitelman sisällöt antavat aihetta opetushenkilökunnan täydennyskoulutukselle. Sitä on järjestetty.
- Sellonsoiton päätoiminen tuntiopettaja aloitti työnsä 1.8.2018.
- Kuhmon musiikkiopisto palkkasi iltavahtimestarin 3.9.2018 alkaen. Työntekijä toteuttaa työn ohessa virastovahtimestarin tutkinnon oppisopimuskoulutuksena.

- Kuhmon musiikkiopiston täyttää 25 vuotta. Merkkivuotta juhlistetaan opettajien konsertilla la 24.11. Kuhmossa ja su 25.11. Sotkamossa.
- Kuhmon musiikkiopiston oppilaat osallistuivat menestyksekkäästi kilpailuihin.

| TULOSKORTTI                                                                                  |                                                |                                      |                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| Kasvun ja oppimisen palvelualue/NUORISOPALVELUT                                              |                                                |                                      |                                              |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                  |                                                |                                      |                                              |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                        | Tavoitearvo 2018                     | Toteuma 2018                                 |
| Onnistuneet ennalta ehkäisevät toimenpiteet                                                  | Hyvinvointikyselyn tulokset                    |                                      |                                              |
| Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa                                                     | Yhteiskokoukset oppilaskuntien kanssa          | Positiivinen kehitys min 2 / vuosi   | Oppilaskuntien kanssa pidetty kokouksia      |
| Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen              | Etsivän nuorisotyön asiakkuudet                | 50 nuorta                            | Etsivät tavoittaneet 74 nuorta               |
| Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä        | Työpaja-asiakkaiden määrä                      | 30                                   | Työpajalla 33 valmentautujaa                 |
| Hyvä yhteistyö 3. sektorin kanssa                                                            |                                                |                                      |                                              |
| Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa                         |                                                |                                      |                                              |
| Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet |                                                |                                      |                                              |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                        | Tavoitearvo 2018                     | Toteuma 2018                                 |
| Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia                | Nuorisovaltuusto                               | Kuhmossa toimii oma nuorisovaltuusto | Nuorisovaltuusto perustettu lokakuussa 2018. |
| Epävirallisten kontaktien mahdollistuminen                                                   |                                                |                                      |                                              |
| Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty                                                    |                                                |                                      |                                              |
| Digikehitystyön onnistuminen                                                                 |                                                |                                      |                                              |
| Painopiste 4: Talous                                                                         |                                                |                                      |                                              |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                        | Tavoitearvo 2018                     | Toteuma 2018                                 |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoil-                                    | Nuorisotoimen nettokäytömenot €/alle 29 v asu- | 180 €/ nuori                         | 143 €/nuori                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                            |                                                           |                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| lut palvelut                                                                                                                                                                                                                                         | kas                                                                                                                        |                                                           |                                                        |
| Yhteistyö kaupungin muiden sektoreiden kanssa ja yli kuntarajojen                                                                                                                                                                                    | €/asukas<br>Etsivän nuorisotyön kaupungin kustannus<br>€/asiakas<br>Kaupungin kustannukset työpajatoiminnasta<br>€/asiakas | 38 €/ asukas<br><br>700 €/ asiakas<br><br>7200 €/ asiakas | 32 €/asukas<br><br>415 €/asiakas<br><br>4050 €/asiakas |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b>                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                           |                                                        |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                                                                             | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                   | <b>Toteuma 2018</b>                                    |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                                                                                                                                                                          | Työhyvinvointi                                                                                                             | positiivinen kehitys                                      |                                                        |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                                                                                                                                                                              | Kehityskeskustelut                                                                                                         | 100 %                                                     | 100 %                                                  |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                            |                                                           |                                                        |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan<br>Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                                                                                                                    |                                                                                                                            |                                                           |                                                        |
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                            | <b>Aikataulu/vastuu</b>                                   |                                                        |
| <b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hyvinvointikyselyn järjestäminen (kaupunkilaajuisen)</li> <li>Elsa-hanke yhteistyössä Woodpoliksen ja työvoimapalveluiden palveluyksikön kanssa</li> </ul> |                                                                                                                            | 6/2018<br>Hankeaikataulun mukaisesti                      | Elsa-hanke käynnistyy 1/19                             |
| <b>Painopiste 3. Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nuorisovaltuuston perustaminen ja toiminnan organisointi</li> </ul>                                       |                                                                                                                            | Aikataulu                                                 | Perustettu lokakuussa 2018                             |
| <b>Painopiste 4: Talous</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Elsa-hankkeella tehostetaan toimintaa.</li> </ul>                                                                                                                                 |                                                                                                                            | Hankeaikataulun mukaisesti                                | Hanke alkaa tammikuussa 2019                           |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Elsa-hankkeella lisätään yhteistoimintaa</li> <li>Vapaa-aikatoimen johtajan osa-aikaistuminen; toiminnan organisointi ja resurssointi</li> </ul>       |                                                                                                                            |                                                           |                                                        |

**Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista**

- Elsa-hankkeen aloitus siirtynyt vuodelta 2018 vuoden 2019 tammikuuhun.
- Nuorisovaltuuston toiminta käynnistyi lokakuussa 2018.
- Nuorisopalvelujen esihenkilö vaihtunut 1.7.2018 alkaen.

## **KANSALAI SOPISTO**

Kuhmon kansalaisopiston toiminnan järjestämisestä vastaa Sotkamon kunta. Kuhmon maksuosuus palvelusta vuonna 2018 oli 89.282 euroa ja 2017 vuonna 94.044 euroa. Toiminnan järjestämisvastuu siirtyi Sotkamon kunnalle vuonna 2017 ja vastaavasti toimintaan liittyvä valtionosuus menee suoraan Sotkamon kunnalle.

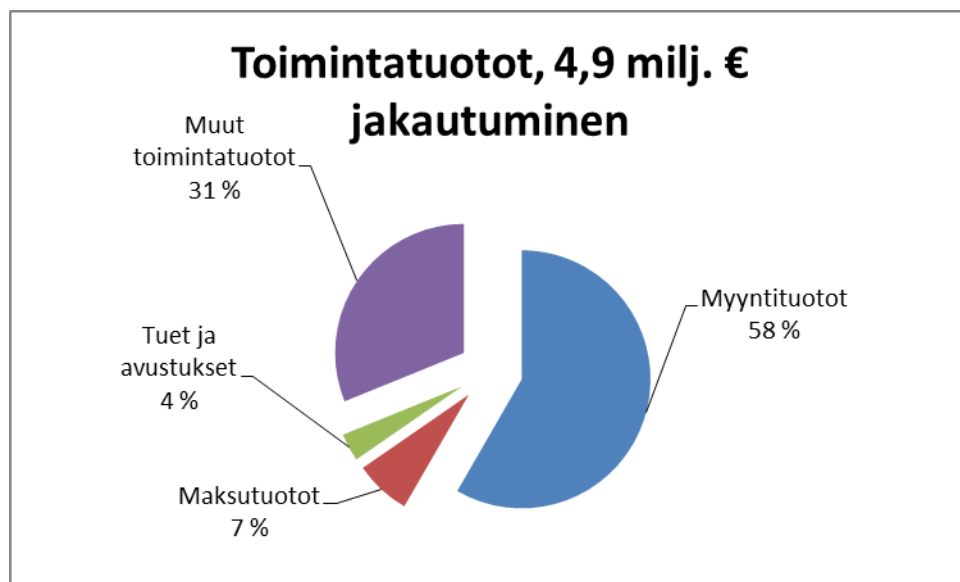
## **SAIRAANHOITAJAKOULUTUS**

Sairaanhoitajakoulutus alkoi Kuhmossa syyskuun alussa 2017. Koulutuksen järjestää Kajaanin ammattikorkeakoulu. Kuhmon kaupungin maksuosuus koulutuksesta oli vuoden 2017 syyskaudelta 5.652 euroa (asiakaspalvelujen ostot 5.504 e, muut kustannukset 148 e) ja vuodelta 2018 10.699 euroa (asiakaspalvelujen ostot 5.972e e, muut kustannukset 4.726 e).

## 5.7.6 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUE

| Tekninen lautakunta (ulkoinen) |                     |                   |                   |             |             |                 |                |                   |                        |                        |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------------|------------------------|
|                                | Toteuma,<br>2018, € | Ta 2018,<br>€     | KS 2018,<br>€     | KS-Ta,<br>€ | KS-TA,<br>% | Tot - KS,<br>€  | Tot - KS,<br>% | TP 2017,<br>€     | Muutos, €<br>2018-2017 | Muutos, %<br>2018-2017 |
| Myyntituotot                   | 2 853 446           | 3 103 868         | 3 103 868         | 0           | 0,0         | -250 422        | -8,1           | 2 951 868         | -98 422                | -3,3                   |
| Maksutuotot                    | 344 486             | 358 750           | 358 750           | 0           | 0,0         | -14 264         | -4,0           | 317 180           | 27 306                 | 8,6                    |
| Tuet ja avustukset             | 170 584             | 156 000           | 156 000           | 0           | 0,0         | 14 584          | 9,3            | 98 474            | 72 109                 | 73,2                   |
| Muut toimintatuotot            | 1 522 329           | 1 514 265         | 1 514 265         | 0           | 0,0         | 8 064           | 0,5            | 1 477 161         | 45 168                 | 3,1                    |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>4 890 845</b>    | <b>5 132 883</b>  | <b>5 132 883</b>  | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-242 038</b> | <b>-4,7</b>    | <b>4 844 684</b>  | <b>46 161</b>          | <b>1,0</b>             |
| Henkilöstökulut (ulk.)         | -3 735 533          | -3 936 005        | -3 936 005        | 0           | 0,0         | 200 472         | -5,1           | -3 815 940        | 80 407                 | -2,1                   |
| Palvelujen ostot               | -1 796 789          | -1 692 580        | -1 692 580        | 0           | 0,0         | -104 209        | 6,2            | -1 638 232        | -158 557               | 9,7                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -2 641 808          | -2 551 512        | -2 551 512        | 0           | 0,0         | -90 296         | 3,5            | -2 617 351        | -24 457                | 0,9                    |
| Avustukset                     | -589 252            | -665 500          | -665 500          | 0           | 0,0         | 76 248          | -11,5          | -672 168          | 82 916                 | -12,3                  |
| Muut toimintakulut             | -304 191            | -152 110          | -152 110          | 0           | 0,0         | -152 081        | 100,0          | -201 571          | -102 620               | 50,9                   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-9 067 573</b>   | <b>-8 997 707</b> | <b>-8 997 707</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-69 866</b>  | <b>0,8</b>     | <b>-8 945 262</b> | <b>-122 311</b>        | <b>1,4</b>             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-4 176 728</b>   | <b>-3 864 824</b> | <b>-3 864 824</b> | <b>0</b>    | <b>0,0</b>  | <b>-311 904</b> | <b>8,1</b>     | <b>-4 100 578</b> | <b>-76 150</b>         | <b>1,9</b>             |

Toimintatuotot olivat 2,6 (2,9) miljoonaa euroa ja jäivät tavoitteesta – 250 tuhatta euroa. Metsänmyyntituotot jäivät budjetista – 165 tuhatta euroa. Jätevesimaksut jäivät alle tavoitteen – 100 tuhatta euroa.



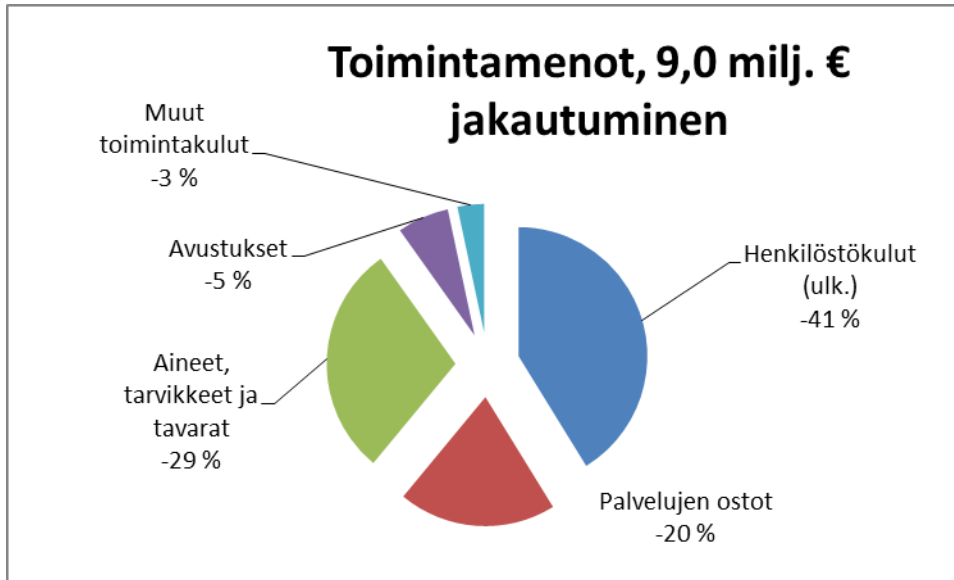
Henkilöstökulut olivat 3,7 (3,8) miljoonaa euroa ja alittivat budjetoidun – 200 tuhannella eurolla. Alituksesta palkkojen ja palkkioiden osuus oli 99 tuhatta euroa ja loput henkilöstösivukuluja. Tilapalveluissa henkilöstökulut alittuivat – 84 tuhannella eurolla.

Palveluja hankittiin 1,8 (1,6) miljoonalla eurolla ja budjetti ylittyi 104 tuhatta euroa. Alueiden käyttöpalveluissa asiantuntijapalveluja ostettiin 74 tuhatta euroa budjetoitua suuremmalla summalla.

Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin käytettiin 2,6 (2,6) miljoonaa euroa ja budjetti ylittyi 90 tuhannella eurolla. Ylitys tapahtui tilapalveluissa. Kaukolämmön ostoihin käytettiin 123 tuhatta euroa budjetoitua enemmän.

Avustuksia maksettiin 589 (672) tuhatta euroa ja ne alittivat budjetin – 76 tuhannella eurolla. Alitus tulee yksityis-teiavustuksista.

Muut toimintakulut olivat 304 (206) tuhatta euroa ja niissä ylitystä budjettiin 152 tuhatta euroa. Ylityksestä 88 tuhatta euroa tulee alueiden käyttöpalveluista, jossa muihin kuluihin kirjattiin Kalevalan alueen tontin myyntitappiota – 85 tuhatta euroa. Tilapalveluiden muut toimintakulut ylittyivät 85 tuhannella eurolla. Tästä selittyy 53 tuhatta euroa vuokrakulujen kasvusta kaupunkikonsernin tilajärjestelyihin liittyen. Lisäksi maksettiin ennakomattomasti 44 tuhatta euroa huoneiden ilmanpuhdistajien vuokria.



## Olennaiset tapahtumat vuonna 2018

### TULOSKORTIT

| TULOSKORTTI                                                                                                       |                                             |                                  |                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaupunkiympäristön palvelualue/ALUEIDEN KÄYTTÖPALVELUT                                                            |                                             |                                  |                                                                                                                                                                        |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu                                                               |                                             |                                  |                                                                                                                                                                        |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                        | Mittari (toimialakoht.)                     | Tavoitearvo 2018                 | Toteuma 2018                                                                                                                                                           |
| Yritysmuotoisuus päätöksenteossa ja toiminnassa<br><br>Yhteistyö                                                  | Yritystoimintaa tukevat kaavahankkeet       | Yritystoiminnan mahdollistaminen | Kantolan kaavamuutos laadittu ehdotusvaiheeseen                                                                                                                        |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                                       |                                             |                                  |                                                                                                                                                                        |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                        | Mittari (toimialakoht.)                     | Tavoitearvo 2018                 | Toteuma 2018                                                                                                                                                           |
| Onnistunut kaavoitus<br><br>Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä | Kaavahankkeet/rakentamisen mahdollistaminen | Myönteinen rakennuslupapäätös    | Tuupalan koulualueen asemakaavamuutos ehdotusvaiheessa tarkennuksia odottaen. Lammasjärven rantaosa-yleiskaava luonnosvaiheessa sekä Jonkerin rantaasemakaava vireillä |

| Painopiste 4: Talous                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                   |                                                  |                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                         | Mittari (toimialakoht.)                           | Tavoitearvo 2018                                 | Toteuma 2018                                                                                      |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut<br><br>Yhteistyö yli kuntarajojen                                                                                                                                                                                             | Yksikön toimintakulut €/asukas                    | 25,68 €/asukas                                   | 39,60 €/as, Kalevalakylän kiinteistön myynnin myyntitappio nostaa poikkeuksellisesti kustannuksia |
| Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                   |                                                  |                                                                                                   |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                                                                                                                         | Mittari (toimialakoht.)                           | Tavoitearvo 2018                                 | Toteuma 2018                                                                                      |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista<br><br>Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu<br><br>Laadukkaat henkilöstökäytännöt<br><br>Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan<br><br>Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                      | Kehityskeskustelut<br><br>Työhyvinvointitapahtuma | Kaikki käyvät<br><br>Vähintään yksi / työntekijä | Käyty<br><br>Järjestetty                                                                          |
| TOIMENPITEET 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                   | Aikataulu/vastuu                                 |                                                                                                   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Varaudutaan nopeisiin toimenpiteisiin kaavoituksessa yrityshankkeiden/investointien niin vaatiessa.</li> <li>Esimiehet pitävät kehityskeskustelut alaisilleen</li> <li>Työhyvinvointitapahtuma joko luentona, virkistyspäivänä tai työtoimintana</li> </ul> |                                                   | Maanmittausinsinööri<br><br>Tekninen johtaja     | Sormulan alueen asemakaavamuutos käynnistymässä<br>Pidetty 18.9.                                  |

#### Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

- Tuupalan ja Kantolan asemakaavamuutos ehdotusvaiheessa ja Lammasjärven rantaosayleiskaavan laatiminen vireillä.
- Työhyvinvointikyselyn purkutilaisuus ja kehittämistoimenpiteet pidetty 31.5.
- Kehityskeskustelut käyty.
- Tehtäväkuvat käyty läpi.
- Maa-kaupat Kalevalan leirintäalueella tehty.
- Kaavan pohjakartan uudistus tehty ja N2000 korkeusjärjestelmään siirtyminen suoritettu.
- Sormulan asemaakaavamuutos käynnistymässä yritystoiminnan laajenemisen vuoksi.

| TULOSKORTTI                                                                                   |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaupunkiympäristön palvelualue/KUNNALLISTEKNIikka                                             |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu                                           |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
| Kriittiset menestystekijät                                                                    | Mittari (toimialakoht.)                                       | Tavoitearvo 2018                                                | Toteuma 2018                                                                                                     |
| Yritysmuutos päätöksenteossa ja toiminnassa                                                   | Infra ei ole este yritysten investoinneille Kuhmos-<br>sa     | Palaute yrityksiltä<br>positiivinen                             | Myönnetty<br>kuitukaapelin<br>rakentamiseen<br>alueen käyttö-<br>lupia. Yhteisra-<br>kentamista<br>ELY:n kanssa. |
| Yhteistyö                                                                                     | Hankintailat/ tapahtu-<br>mat                                 | 1 kpl                                                           | Hankintata-<br>paamisia 3 kpl.                                                                                   |
| Paikallisuus hankinnoissa                                                                     |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
| Saavutettavuus                                                                                |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                   |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
| Kriittiset menestystekijät                                                                    | Mittari (toimialakoht.)                                       | Tavoitearvo 2018                                                | Toteuma 2018                                                                                                     |
| Ydintoiminnot omana tuotantona                                                                | Led-valaistuksen osuus<br>katuvalaistuksesta -%               | Keskustan eloho-<br>pealamput 953<br>kpl vaihdetaan<br>ledeiksi | Led-valaistus<br>tehty remon-<br>toiduille kaduil-<br>le.                                                        |
| Onnistuneet ennalta ehkäisevät toi-<br>menpiteet                                              |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
| Reittien, pyöräteiden, polkujen ja niiden<br>valaistuksen kunto                               | Säästöt energiakulutuk-<br>sessa                              | 1 %                                                             | Rahallinen sääs-<br>tö 15 % v.2017<br>verrattuna                                                                 |
| Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen<br>muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntä-<br>en       | Katujen ja reittien kun-<br>toon liittyvät onnetto-<br>muudet | 0 kpl                                                           | 5 tiedossa ole-<br>vaa liikenneko-<br>laria                                                                      |
| Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa)<br>kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehit-<br>tämiseksi | Hyvinvointikertomus<br>Asukastytytyväisyys                    | Positiivinen kehi-<br>tys<br>Positiivinen kehi-<br>tys          | Suunnitteilla                                                                                                    |
| Digitaalisaaion hyödyntäminen työssä,<br>opiskelussa ja harrastuksissa                        | Peruskoulun 6. luokan<br>oppilaiden uintitaito-%              | 93 %                                                            | 85%                                                                                                              |
|                                                                                               | Liikuntapaikkojen kävi-<br>jä määrä kpl/vuosi                 | 130000 kpl                                                      | 142600                                                                                                           |
| Saavutettavuus ja toimivat liikenneyh-<br>teydet                                              |                                                               |                                                                 | Liikenneyhtey-<br>det toimivassa<br>kunnossa.                                                                    |
| Painopiste 4: Talous                                                                          |                                                               |                                                                 |                                                                                                                  |
| Kriittiset menestystekijät                                                                    | Mittari (toimialakoht.)                                       | Tavoitearvo 2018                                                | Toteuma 2018                                                                                                     |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimin-                                                       | Liikuntapalveluiden ko-                                       | < 118,60 €/asukas                                               | 109,68 €/as                                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                 |                               |                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| tatavat ja muotoillut palvelut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | konaiskustannus €/ asukas                       |                               |                              |
| Yhteistyö yli kuntarajojen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Liikenneverkkopalveluiden kustannukset €/asukas | < 71,55 €/asukas              | 75,77 €/as                   |
| Johtaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Viherpalveluiden kustannus €/asukas             | 20,87 €/asukas                | 19,68 €/as                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Vesihuoltopalveluiden kustannus €/asukas        | 91,22 €/asukas                | 97,00 €/as                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Vesihuollon tuottojen osuus kustannuksista      | 147 %                         | 131 %                        |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                               |                              |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                  | <b>Tavoitearvo 2018</b>       | <b>Toteuma 2018</b>          |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kehityskeskustelut                              | Kaikki käyvät                 | Käyty 100 %                  |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Työhyvinvointikysely                            | Positiivinen kehitys          |                              |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Työhyvinvointitapahtuma                         | Vähintään yksi / työntekijä   | Järjestetty                  |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                               |                              |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                               |                              |
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 | <b>Aikataulu/vastuu</b>       |                              |
| <b>Painopistealue: Yritystoiminta ja investointien kasvu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                 | Tekninen johtaja              | 3 hankintatapahtumaa         |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Mahdollisten uusien yritystonttien infran rakentaminen</li> <li>Järjestetään hankintailtoja paikallisille yrittäjille</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                               |                              |
| <b>Painopiste: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 | Tekninen johtaja              | Käyty                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Suunnitelma elohopealamppujen vaihdosta ledeiksi ja leasingrahoituksen neuvottelu</li> <li>Kuntien energiatehokkuus sopimukseen 2017 – 2025 liittymisen; toimenpiteet</li> <li>Ostetaan paikallisilta tuottajilta ja yrityksiltä tuotteita ja palveluita mahdollisimman paljon</li> <li>Hyvinvointikertomuksen laadinta</li> <li>Koululaisten opetus uimahallin väen toimesta</li> </ul> |                                                 | Tekninen johtaja              | Valmisteilla                 |
| <b>Painopistealue: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 | Vapaa-aikatoimenjohtaja       |                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Esimiehet pitävät kehityskeskustelut alaisilleen.</li> <li>Työhyvinvointitapahtuma joko luentona, virkistyspäivänä tai työtoimintana</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                 | Tekninen johtaja ja esimiehet | Käyty 100 %<br>Pidetty 18.9. |

**Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista**

- Hankintailtoja pidetty kolme.
- Kuntarahoituksen kanssa käyty rahoitusneuvotteluja katuvalojen vaihtamiseksi ledeiksi. Rahoitus tulee kilpailuttaa, jos tehdään leasing –rahoituksella. Leasingrahoituksella tehtävä valaisimien vaihto huomattavasti kalliimpi menettelytapa kuin vaiheittainen vaihto omana investointina.
- Kehityskeskustelut pidetty.
- Työhyvinvointikyselyn purkutilaisuus ja kehittämistoimenpiteet pidetty 31.5.
- Tehtävänkuvat käyty läpi.
- Katuinvestointikohteet tehty.
- Jämäksen vesihuoltohanke noin puolivälissä.
- Asiakastytytyväisyyskysely vesihuollossa antoi kohtalaisen hyvän tuloksen.

| <b>TULOSKORTTI</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                                   |                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kaupunkiympäristön palvelualue/TILAPALVELUT</b>                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                                   |                                                                                                                                    |
| <b>Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                                 |                                                   |                                                                                                                                    |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                  | <b>Tavoitearvo 2018</b>                           | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                |
| Yritysmuotoisuus päätöksenteossa ja toiminnassa<br><br>Yhteistyö<br><br>Paikallisuus hankinnoissa                                                                                                                                                             | Lähiruoan hankintojen lisääminen                                | Hankintojen määrä kasvaa nykyisestä vähintään 5 % | Kasvanut<br>Yhteisiä hankintatapahtumia<br>Lisääntynyt ainakin ryynien ja marjojen osalta, tulossa kotipalveluleivät ja eväsleivät |
| <b>Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi</b>                                                                                                                                                                                                            |                                                                 |                                                   |                                                                                                                                    |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                  | <b>Tavoitearvo 2018</b>                           | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                |
| Ydintoiminnot omana tuotanto<br><br>Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa<br><br>Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen<br><br>Eri ryhmien (perukassa ja taajamassa) kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä | Lähiruoan lisäys                                                | Kasvaa nykyisestä 5 %                             | Kasvanut                                                                                                                           |
| <b>Painopiste 4: Talous</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |                                                   |                                                                                                                                    |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>                                  | <b>Tavoitearvo 2018</b>                           | <b>Toteuma 2018</b>                                                                                                                |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut<br><br>Yhteistyö yli kuntarajojen<br><br>Johtaminen                                                                                                                                      | Tilapalvelujen kiinteistöhuollon ja hallinnonnin kulut €/asukas | < 240,83 €/asukas                                 | 460,96 €/as, huom! Tal.arv. luvuista puuttuu n. n. 1 milj.€ sekä tuloista että me-                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                 |                                                                                 |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ateriapalvelujen kulut €/asukas | < 215,98 €/asukas                                                               | noista<br>220,15 €/as                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Siivouksen kulut €/ asukas      | < 80,33 €/asukas                                                                | 74,77 €/as                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Tilojen käyttö-%                | 100 %                                                                           |                                          |
| <b>Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                 |                                                                                 |                                          |
| <b>Kriittiset menestystekijät</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Mittari (toimialakoht.)</b>  | <b>Tavoitearvo 2018</b>                                                         | <b>Toteuma 2018</b>                      |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kehityskeskustelut              | Kaikki käyvät                                                                   | Käyty                                    |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Työhyvinvointitapahtuma         | Vähintään yksi / työntekijä                                                     | Järjestetty                              |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                 |                                                                                 |                                          |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |                                                                                 |                                          |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 |                                                                                 |                                          |
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 | <b>Aikataulu/vastuu</b>                                                         |                                          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Hankesuunnittelun aloittaminen yhdessä Soten kanssa</li> <li>Neuvottelut. Reagoitiin tilojen korjauksiin tarvittaessa</li> <li>Selvitys kiinteistönhoidon organisoinnista</li> <li>Esimiehet pitivät kehityskeskustelut alaisilleen.</li> <li>Työhyvinvointitapahtuma joko luentona, virkistyspäivänä tai tyky-toimintana</li> </ul> |                                 | Tekninen johtaja, tilapalvelupäällikkö, ateria- ja siivouspalveluiden päällikkö | Käynnissä<br><br>Käyty.<br>Pidetty 18.9. |

#### Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

- Terveysaseman hankesuunnittelu aloitettu. Samoin Tuupalan ja Piilolan rakennussuunnittelu tehty. Piilolan koulua ei ehditty toteuttaa kesän aikana, joten esityksenä siirtyy ensi vuodeksi. Lukion yläkerrasta paljastui myös kosteusvaurioita, joten hanke laajenee. Pohdintana myös lisätilojen rakentaminen Tuupalan yläkoulun yhteyteen.
- Sisäilma-asioihin kiinnitetty huomattavasti enemmän huomiota.
- Tuupalan ruokala tehty omana työnä valmiiksi. Taloudellinen loppuselvitys valmisteilla Peruspaasi Oy:n laskuista. Käräjäoikeuden käsittely vuoden 2019 puolella.
- Rantapaviljongin katto tehty.
- Jäähallin pukuhuoneremontti kasvoi investointikohteeksi.
- Työhyvinvointikyselyn purku ja kehittämistoimenpiteet pidetty 31.5.
- Tehtävänkuvat käyty läpi.

| TULOSKORTTI                                                                                  |                                                  |                                                             |                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Kaupunkiympäristön palvelualue/RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU                         |                                                  |                                                             |                                                     |
| Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu                                          |                                                  |                                                             |                                                     |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                          | Tavoitearvo 2018                                            | Toteuma 2018                                        |
| Yritysmuotoisuus päätöksenteossa ja toiminnassa                                              | Rakennuslupien käsittely-aika                    | 3 vkoa täydellisen rakennuslupan jättämisaikajärjestelmästä | Täydelliset hakemukset käsitelty tavoitteen mukaan. |
| Yhteistyö                                                                                    |                                                  |                                                             |                                                     |
| Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet |                                                  |                                                             |                                                     |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                          | Tavoitearvo 2018                                            | Toteuma 2018                                        |
| Digikehitystyön onnistuminen                                                                 | Sähköinen rakennuslupahakemus                    | Ohjelma hankittu, lupien käsittely sähköisesti              | Toiminnassa.                                        |
| Painopiste 4: Talous                                                                         |                                                  |                                                             |                                                     |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                          | Tavoitearvo 2018                                            | Toteuma 2018                                        |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut                         | Rakennusvalvonnan kustannukset €/asukas          | < 13,82 €/asukas                                            | 14,67 €/as                                          |
| Yhteistyö yli kuntarajojen                                                                   | Rakennusvalvonnan tuottojen osuus kustannuksista | 65 %                                                        | 57,4 %                                              |
| Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen                                              |                                                  |                                                             |                                                     |
| Kriittiset menestystekijät                                                                   | Mittari (toimialakoht.)                          | Tavoitearvo 2018                                            | Toteuma 2018                                        |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                  | Kehityskeskustelut                               | Kaikki käyvät                                               | Kesken                                              |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                      | Työhyvinvointitapahtuma                          | Vähintään yksi / työntekijä                                 | Järjestetty                                         |
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                               |                                                  |                                                             |                                                     |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                        |                                                  |                                                             |                                                     |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                     |                                                  |                                                             |                                                     |

| TOIMENPITEET 2018                                                                                                                                                                                                                                                                    | Aikataulu/vastuu                     |                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Lupapisteen ohjelma otetaan käyttöön ja jatkossa kaikki lupakäsittely sähköisesti.</li> <li>Esimiehet pitävät kehityskeskustelut alaisilleen.</li> <li>Työhyvinvointitapahtuma joko luentona, virkistyspäivänä tai tyky-toimintana</li> </ul> | Tekninen johtaja ja rakennusvalvojat | Käynnissä<br><br>Pidetty 18.9. |

#### Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

- Lupapisteen ohjelma otettu käyttöön sekä rakennusvalvonnassa, että ympäristönsuojelussa. Tehty päätöksiä ohjelmalla. Paljon keskeneräisiä lupakäsittelyitä, koska hakijat eivät ole täydentäneet hakemuksiaan.
- Työhyvinvointikyselyn purku ja kehittämistoimenpiteet pidetty 31.5.
- Tehtäväkuvat käyty läpi.
- Hankittu kiinteistöveroselvitysohjelma, jossa voidaan verrata kaupungin omaa rakennustietokantaa maanmittauslaitoksen ja verottajan tietokantoihin. Tiedoissa merkittäviä eroja.

| TULOSKORTTI                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaupunkiympäristön palvelualue/YKSITYISTIEPALVELUT                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                                                                                           |
| Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                                                                                           |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                             | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                         | Tavoitearvo 2018                                  | Toteuma 2018                                                                                                                                                              |
| Reittien, pyöräteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto<br><br>Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palvelutuottajia hyödyntäen<br><br>Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet | Asuttujen yksityisteiden kunnossapito mahdollistaa syrjäseudulla asumisen, turvalliset koulukuljetukset ja yritystoiminnan vaatimat kuljetukset | Yksityistiet joka päivä liikennöitävässä kunnossa | Tiet olleet liikennöitävässä kunnossa yhtä päivää lukuunottamatta, jolloin paikoin suuria ongelmia. Joissakin auraslinjoissa ollut huomauttamista kuluvalle talvikaudella |
| Painopiste 4: Talous                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                                                                                           |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                             | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                         | Tavoitearvo 2018                                  | Toteuma 2018                                                                                                                                                              |
| Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut                                                                                                                                   | Yksityisteiden hoidon ja hallinnoinnin kustannukset €/asukas                                                                                    | < 112 €/asukas                                    | 100,70 €/as                                                                                                                                                               |
| Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                                                                                           |
| Kriittiset menestystekijät                                                                                                                                                                             | Mittari (toimialakoht.)                                                                                                                         | Tavoitearvo 2018                                  | Toteuma 2018                                                                                                                                                              |
| Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista                                                                                                                            | Kehityskeskustelut                                                                                                                              | Kaikki käyvät                                     | Kesken                                                                                                                                                                    |
| Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu                                                                                                                                                                | Työhyvinvointitapahtuma                                                                                                                         | Vähintään yksi / työntekijä                       | Järjestetty                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                                                                   |  |                         |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------|-------|
| Laadukkaat henkilöstökäytännöt                                                                                                                                                    |  |                         |       |
| Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan                                                                                                                             |  |                         |       |
| Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat                                                                                                                                          |  |                         |       |
| <b>TOIMENPITEET 2018</b>                                                                                                                                                          |  | <b>Aikataulu/vastuu</b> |       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uudistetaan yksityistiepalveluiden kokous- ja hallinnointitapa.</li> <li>• Tarkistetaan yksityistieavustusten avustuskäytäntö</li> </ul> |  |                         | Tehty |

#### Tiivistelmä vuoden 2018 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

- Uudet tarkistetut kokous- ja avustuskäytänteet otettu käyttöön.
- Kattilakosken sillan peruskorjaushanke tehty.
- Työhyvinvointikyselyn purku ja kehittämistoimenpiteet pidetty 31.5.
- Kehityskeskusteluista käyty 50 %.
- Tehtäväkuvat käyty läpi.

## 6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 6.1 TULOSLASKELMA

Ulkoiset erät

|                                        | <i>1.1. - 31.12.2018</i> | <i>1.1. - 31.12.2017</i> |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Toimintatuotot                         |                          |                          |
| Myyntituotot                           | 3 150 256,68             | 3 269 408,85             |
| Maksutuotot                            | 761 276,79               | 767 599,25               |
| Tuet ja avustukset                     | 1 087 460,17             | 1 287 628,26             |
| Muut toimintatuotot                    | 1 673 290,88             | 1 678 825,01             |
| Toimintakulut                          |                          |                          |
| Henkilöstökulut                        |                          |                          |
| Palkat ja palkkiot                     | -11 873 216,56           | -12 248 045,84           |
| Henkilösivukulut                       |                          |                          |
| Eläkekulut                             | -3 428 373,19            | -3 530 983,67            |
| Muut henkilösivukulut                  | -420 077,32              | -619 488,54              |
| Palvelujen ostot                       | -45 107 155,46           | -43 942 796,11           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          |                          |                          |
| Ostot tilikauden aikana                | -3 127 969,24            | -3 085 366,65            |
| Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | 0,00                     | 0,00                     |
| Avustukset                             | -2 087 320,87            | -2 747 629,81            |
| Muut toimintakulut                     | -1 120 298,96            | -489 066,61              |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-60 492 127,08</b>    | <b>-59 659 915,86</b>    |
| Verotulot                              | 27 787 539,58            | 29 096 671,02            |
| Valtionosuudet                         | 32 246 261,00            | 32 233 497,00            |
| Rahoitustuotot ja -kulut               |                          |                          |
| Korkotuotot                            | 64 874,28                | 67 656,51                |
| Muut rahoitustuotot                    | 1 018 442,97             | 1 509 635,07             |
| Korkokulut                             | -189 895,87              | -182 788,54              |
| Muut rahoituskulut                     | -1 036 156,53            | -201 704,54              |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>-601 061,65</b>       | <b>2 863 050,66</b>      |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                          |                          |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -2 541 222,02            | -2 183 275,07            |
| Kertaluonteiset poistot                |                          |                          |
| Arvonalentumiset                       | -4 519,43                | -127 948,04              |
| Satunnaiset tuotot ja kulut            |                          |                          |
| Satunnaiset tuotot                     |                          |                          |
| Satunnaiset kulut                      |                          |                          |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>-3 146 803,10</b>     | <b>551 827,55</b>        |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 42 848,14                | 42 448,14                |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  |                          |                          |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) |                          |                          |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>  | <b>-3 103 954,96</b>     | <b>594 275,69</b>        |

## 6.2 RAHOITUSLASKELMA

|                                                | <i>I.I. - 31.12.2018</i> | <i>I.I. - 31.12.2017</i> |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                          |                          |
| Tulorahoitus                                   |                          |                          |
| Vuosikate                                      | -601 061,65              | 2 863 050,66             |
| Satunnaiset erät                               |                          |                          |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -54 327,39               | 637 461,95               |
| Toiminnan rahavirta                            | -655 389,04              | 3 500 512,61             |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                          |                          |
| Investointimenot                               | -3 833 206,30            | -13 701 425,76           |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 341 557,86               | 145 815,94               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 122 073,45               | 526 392,73               |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           | <b>-4 024 964,03</b>     | <b>-9 528 704,48</b>     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                          |                          |
| Antolainauksen muutokset                       |                          |                          |
| Antolainauksen lisäykset                       |                          | -177 186,84              |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 246 907,34               | 106 432,23               |
| Lainakannan muutokset                          |                          |                          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 9 000 000,00             | 13 000 000,00            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 538 402,00            | -3 215 201,90            |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -5 500 000,00            | 500 000,00               |
| Oman pääoman muutokset                         |                          |                          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                          |                          |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 2 596,35                 | -3 942,00                |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       |                          |                          |
| Saamisten muutos                               | -41 644,00               | 196 581,49               |
| Korottomien velkojen muutos                    | 3 206 759,44             | 1 916 386,15             |
| Rahoituksen rahavirta                          | <b>3 376 217,13</b>      | <b>12 323 069,13</b>     |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-648 746,90</b>       | <b>2 794 364,65</b>      |
| Rahavarat 31.12.                               | 21 488 019,27            | 22 136 766,17            |
| Rahavarat 1.1.                                 | 22 136 766,17            | 19 342 401,52            |

### 6.3 TASE

| VASTAAVAA              |                                          | 2018          | 2017          | VASTATTAVAA          |                                           | 2018          | 2017          |
|------------------------|------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|
|                        |                                          | €             | €             |                      |                                           | €             | €             |
| A                      | PYSYVÄT VASTAAVAT                        | 56 661 453,36 | 56 072 532,41 | A                    | OMA PÄÄOMA                                | 33 468 254,10 | 36 572 609,06 |
| I                      | Aineettomat hyödykkeet                   | 584 984,85    | 662 646,83    | I                    | Peruspääoma                               | 23 580 369,60 | 23 580 369,60 |
| I                      | Aineettomat oikeudet                     | 584 984,85    | 662 646,83    | II                   | Arvonkorotusrahasto                       | 299 350,12    | 299 350,12    |
| II                     | Aineelliset hyödykkeet                   | 46 955 780,55 | 46 041 310,28 | III                  | Muut omat rahastot                        | 9 771 155,36  | 9 771 555,36  |
| I                      | Maa- ja vesialueet                       | 4 452 832,04  | 4 469 351,02  | IV                   | Edellisten tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 921 333,98  | 2 327 058,29  |
| 2                      | Rakennukset                              | 30 191 839,01 | 18 250 589,08 | V                    | Tilikauden ylijäämä (alijäämä)            | -3 103 954,96 | 594 275,69    |
| 3                      | Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 9 112 535,03  | 8 279 824,34  | B                    | POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET      | 368 736,84    | 411 184,98    |
| 4                      | Koneet ja kalusto                        | 1 786 251,30  | 1 620 083,86  | I                    | Poistoero                                 | 368 736,84    | 411 184,98    |
| 5                      | Muut aineelliset hyödykkeet              | 220 595,28    | 220 595,28    | C                    | PAKOILLISET VARAUKSET                     | 800 734,40    | 843 067,04    |
| 6                      | Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat   | 1 191 727,89  | 13 200 866,70 | I                    | Muut pakolliset varaukset                 | 800 734,40    | 843 067,04    |
| III                    | Sijoitukset                              | 9 120 687,96  | 9 368 575,30  | D                    | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                   | 249 143,64    | 238 844,19    |
| I                      | Osakkeet ja osuudet                      | 8 935 300,30  | 8 936 280,30  | I                    | Valtion toimeksiannot                     | 249 143,64    | 238 844,19    |
| 2                      | Muut lainasaamiset                       | 148 655,42    | 395 562,76    | 2                    | Lahjoitusrahastojen pääomat               | 249 143,64    | 238 844,19    |
| 3                      | Muut saamiset muilta                     | 36 732,24     | 36 732,24     | E                    | VIERAS PÄÄOMA                             | 47 049 380,24 | 43 881 022,80 |
| B                      | TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | 13 615,76     | 5 912,66      | I                    | Pitkäaikainen                             | 35 161 308,39 | 29 190 649,20 |
| I                      | Valtion toimeksiannot                    | 13615,76      | 5912,66       | I                    | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 33 132 160,04 | 27 341 942,04 |
| II                     | Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       |               |               | 2                    | Lainat julkisyhteisöiltä                  | 128 000,00    | 144 000,00    |
| C                      | VAIHTUVAT VASTAAVAT                      | 25 261 180,10 | 25 868 283,00 | 3                    | Muut velat/liittymismaksut ja muut velat  | 1 901 148,35  | 1 704 707,16  |
|                        | Valtto-omaisuus                          |               |               | II                   | Lyhytaikainen                             | 11 888 071,85 | 14 690 373,60 |
|                        | Ennakkomaksut                            |               |               | I                    | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 3 205 782,00  | 8 922 402,00  |
| I                      | Saamiset                                 | 3 773 160,83  | 3 731 516,83  | 2                    | Lainat julkisyhteisöiltä                  | 16 000,00     | 116 000,00    |
| I                      | Pitkäaikaiset saamiset                   | 1 798 425,63  | 1 663 473,68  | 3                    | Saadut ennakot                            | 121 719,90    |               |
| 1                      | Lainasaamiset työyhteisöiltä             | 1 200 000,00  | 1 200 000,00  | 4                    | Ostovelat                                 | 2 952 156,09  | 3 417 005,58  |
| 2                      | Lainasaamiset osakkuusyrityiltä          | 476 000,00    | 463 473,68    | 5                    | Muut velat/liittymismaksut ja muut velat  | 254 454,18    | 260 641,74    |
| 3                      | Lainasaamiset muilta                     | 122 425,63    |               | 6                    | Siirtovelat                               | 5 333 959,68  | 1 974 324,28  |
| Lyhytaikaiset saamiset |                                          | 1 974 735,20  | 2 068 043,15  |                      |                                           |               |               |
| I                      | Myyntisaamiset                           | 1 315 046,75  | 963 845,40    |                      |                                           |               |               |
| 2                      | Lainasaamiset muilta                     | 47709,13      |               |                      |                                           |               |               |
| 2                      | Muut saamiset                            | 337 689,69    | 401 739,95    |                      |                                           |               |               |
| 3                      | Siirtoasamiset                           | 274 289,63    | 702 457,80    |                      |                                           |               |               |
| II                     | Rahoitusarvopaperit                      | 19 982 959,91 | 20 117 701,83 |                      |                                           |               |               |
| I                      | Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 19 982 959,91 | 20 117 701,83 |                      |                                           |               |               |
| III                    | Rahat ja pankkisaamiset                  | 1 505 059,36  | 2 019 064,34  |                      |                                           |               |               |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ     |                                          | 81 936 249,22 | 81 946 728,07 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ |                                           | 81 936 249,22 | 81 946 728,07 |

## 6.4 KONSERNITULOSLASKELMA

|                                             | 2018               | 2017               |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot                              | 52 066 388         | 50 941 340         |
| Toimintakulut                               | -108 580 735       | -106 694 111       |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta | 254                | 2289               |
| <b>Toimintakate</b>                         | <b>-56 514 092</b> | <b>-55 750 481</b> |
| Verotulot                                   | 27 787 540         | 29 096 671         |
| Valtionosuudet                              | 32 246 261         | 32 233 497         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    |                    |                    |
| Korkotuotot                                 | 20 602             | 85 528             |
| Muut rahoitustuotot                         | 845 374            | 1 492 315          |
| Korkokulut                                  | -243 835           | -224 214           |
| Muut rahoituskulut                          | -1 332 098         | -242 429           |
| <b>Vuosikate</b>                            | <b>2 809 751</b>   | <b>6 690 887</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                    |                    |
| Suunnitelmanmukaiset poistot                | -4 872 305         | -4 885 070         |
| Arvonalentumiset                            | -9 286             | -209 658           |
| Satunnaiset tuotot                          |                    |                    |
| Satunnaiset kulut                           | -3 344             |                    |
| <b>Tilikauden tulos</b>                     | <b>-2 075 184</b>  | <b>1 596 160</b>   |
| Rahaston muutokset                          | 11 570             | 11 635             |
| Vähemmistöosuudet                           | -237 816           | -158 641           |
| Laskennalliset verot                        | -135 060           | -146 659           |
| Valmistus omaan käyttöön                    |                    |                    |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>       | <b>-2 436 490</b>  | <b>1 302 495</b>   |

## 6.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

|                                                | 2018<br>€         | 2017<br>€          |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                   |                    |
| Vuosikate                                      | 2 809 751         | 6 690 887          |
| Satunnaiset erät                               | -3 344            |                    |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 464 946           | 747 228            |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                   |                    |
| Investointimenot                               | -11 985 952       | -20 934 131        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 348 129           | 159 711            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 168 533           | 541 633            |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-8 197 938</b> | <b>-12 794 672</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                   |                    |
| Antolainauksen muutokset                       | 150 308           | -148 852           |
| Lainakannan muutokset                          |                   |                    |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 13 978 634        | 21 024 828         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -4 619 342        | -4 383 400         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -4 265 940        | -185 982           |
| Oman pääoman muutokset                         |                   |                    |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                   |                    |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 91 772            | 107 086            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | -78 864           | 9 720              |
| Saamisten muutokset                            | -2 106 594        | -902 421           |
| Korottomien velkojen muutokset                 | 2 925 154         | 2 527 501          |
| Rahoituksen rahavirta                          | <b>6 075 128</b>  | <b>18 048 481</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-2 122 810</b> | <b>5 253 809</b>   |
| Rahavarat 31.12.                               | 29 899 705        | 32 022 516         |
| Rahavarat 1.1.                                 | 32 022 516        | 26 768 707         |

## 6.6 KONSERNITASE

|                                      | 2018               | 2017               |                                            | 2018               | 2017               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| VASTAATAVAA                          | €                  | €                  | VASTATTAVAA                                | €                  | €                  |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                    | 82 918 788         | 76 480 653         | OMA PÄÄOMA                                 | 42 188 138         | 44 636 198         |
| Aineettomat hyödykkeet               | 834 472            | 927 367            | Peruspääoma                                | 23 580 370         | 23 580 370         |
| Aineettomat oikeudet                 | 225 799            | 228 452            | Arvonkorotusrahasto                        | 301 960            | 301 960            |
| Muut pitkävaikutteiset menot         | 585 605            | 683 975            | Muut omat rahastot                         | 12 105 740         | 12 117 310         |
| Ennakkomaksut                        | 23 069             | 14 940             | Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 8 636 558          | 7 334 063          |
|                                      |                    |                    | Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             | -2 436 490         | 1 302 495          |
| Aineelliset hyödykkeet               | 81 361 294         | 74 692 126         | VÄHEMMISTÖOSUUS                            | 3 091 611          | 2 853 794          |
| Maa- ja vesialueet                   | 5 071 602          | 5 054 741          |                                            |                    |                    |
| Rakennukset                          | 40 764 078         | 29 158 294         | POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET       | 0                  | 0                  |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet       | 12 210 914         | 11 410 857         |                                            |                    |                    |
| Koneet ja kalusto                    | 11 466 997         | 6 990 969          | PAKOLLISET VARAUKSET                       | 1 921 802          | 1 470 581          |
| Muut aineelliset hyödykkeet          | 1 706 455          | 1 476 815          | Muut toimeksiantojen pääomat               |                    |                    |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank. | 10 141 248         | 20 600 450         | Muut pakolliset varaukset                  | 1 921 802          | 1 470 581          |
|                                      |                    |                    |                                            |                    |                    |
| Sijoitukset                          | 723 022            | 861 160            | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA                     | 858 167            | 1 017 318          |
| Muut osakkeet ja osuudet             | 631 937            | 619 767            | Valtion toimeksiannot                      | 448 033            | 624 028            |
| Muut lainasaamiset                   | 49 757             | 201 565            | Lahjoitusrahastojen pääomat                | 289 398            | 276 774            |
| Muut saamiset                        | 41 328             | 39 828             | Muut toimeksiantojen pääomat               | 120 736            | 116 517            |
|                                      |                    |                    |                                            |                    |                    |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                | 404 743            | 655 667            | VIERAS PÄÄOMA                              | 73 148 837         | 64 980 796         |
| Valtion toimeksiannot                |                    | 99 218             | Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma     | 49 803 587         | 40 077 008         |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet   | 27 488             | 19 785             | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 49 590 633         | 39 841 519         |
| Muut toimeksiantojen varat           | 377 255            | 536 663            | Lainat julkisyhteisöiltä                   | 212 954            | 235 489            |
|                                      |                    |                    | Pitkäaikainen koroton vieras pääoma        | 1 987 442          | 1 772 833          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                  | 37 885 024         | 37 822 368         | Ostovelat                                  |                    | 333                |
| Vaihto-omaisuus                      | 318 228            | 239 364            | Muut velat                                 | 1 987 442          | 1 772 500          |
| Aineet ja tarvikkeet                 | 318 228            | 239 364            |                                            |                    |                    |
| Keskeneräiset tuotteet               |                    |                    | Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma     | 5 780 655          | 10 324 556         |
| Ennakkomaksut                        |                    |                    | Joukkovelkakirjalainat                     | 131 2008           |                    |
|                                      |                    |                    | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 4 446 113          | 10 180 154         |
| Saamiset                             | 7 667 091          | 5 560 489          | Lainat julkisyhteisöiltä                   | 22 535             | 144 402            |
| Pitkäaikaiset saamiset               | 686 284            | 557 044            | Lyhytaikainen koroton vieras pääoma        | 15 577 153         | 12 806 399         |
| Myyntisaamiset                       |                    |                    | Saadut ennakot                             | 161 396            | 35 817             |
| Lainasaamiset                        | 686 284            |                    | Ostovelat                                  | 4 988 273          | 5 827 121          |
| Muut saamiset                        |                    |                    | Muut velat                                 | 864 512            | 785 581            |
| Siirtosaamiset                       |                    |                    | Siirtovelat                                | 9 100 111          | 5 755 221          |
| Lyhytaikaiset saamiset               | 6 980 807          | 5 003 445          | Laskennalliset verovelat                   | 462 860            | 402 659            |
| Myyntisaamiset                       | 3 171 139          | 2 925 299          |                                            |                    |                    |
| Lainasaamiset                        | 57 145             | 13 276             |                                            |                    |                    |
| Muut saamiset                        | 920 815            | 999 341            |                                            |                    |                    |
| Siirtosaamiset                       | 2 831 707          | 1 065 529          |                                            |                    |                    |
|                                      |                    |                    |                                            |                    |                    |
| Rahoitusarvopaperit                  | 23 959 264         | 24 179 496         |                                            |                    |                    |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrum.     | 23 959 264         | 24 179 496         |                                            |                    |                    |
|                                      |                    |                    |                                            |                    |                    |
| Rahat ja pankkisaamiset              | 5 940 441          | 7 843 020          |                                            |                    |                    |
|                                      |                    |                    |                                            |                    |                    |
| <b>VASTAATAVAA YHTEENSÄ</b>          | <b>121 208 556</b> | <b>114 958 688</b> | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>121 208 556</b> | <b>114 958 688</b> |

## **7 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

### **7.1 Jaksotus- ja arvostusperiaatteet sekä menetelmät**

#### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteella mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

#### **Pysyvät vastaavat**

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

#### **Sijoitusten arvostus**

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintahintaisina tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### **Vaihto-omaisuus**

Vaihto-omaisuus on merkitty hankintamenoa mukaisena.

#### **Rahoitusomaisuus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

## 7.2 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

### 7.2.1 TOIMINTATUOTOT (ulkoiset)

|                                        | 2 018            | 2 017            |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Keskusvaalilautakunta                  | 15 933           |                  |
| Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja |                  |                  |
| Kaupunginvaltuusto                     |                  |                  |
| Kaupunginhallitus                      | 923 196          | 1 235 367        |
| Sivistyslautakunta                     | 842 310          | 923 410          |
| Tekninen lautakunta                    | 4 890 845        | 4 844 684        |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>6 672 285</b> | <b>7 003 461</b> |

### 7.2.2 VEROTULOT

|                              | 2 018             | 2 017             |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kunnan tulovero              | 22 756 212        | 23 765 659        |
| Osuus yhteisöveron tuotoista | 2 887 439         | 3 190 278         |
| Kiinteistövero               | 2 143 888         | 2 140 734         |
| Muut verotulot               |                   |                   |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>27 787 540</b> | <b>29 096 671</b> |

### 4.2.3 VALTIONOSUUDET

|                                                             | 2 018             | 2 017             |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                         | 26 577 346        | 26 328 845        |
| Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-) | 6 170 212         | 6 354 236         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet              | -501 297          | -449 584          |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus                    |                   |                   |
| <b>Yhteensä</b>                                             | <b>32 246 261</b> | <b>32 233 497</b> |

### 7.2.4 PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

|                         | 2 018             | 2 017             |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 230 009           | 225 151           |
| Muiden palvelujen ostot | 44 877 147        | 43 717 646        |
| <b>Yhteensä</b>         | <b>45 107 155</b> | <b>43 942 796</b> |

### 7.2.5 VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET

Kuhmon kaupunki ei ole antanut valtuustoryhmille tukea.

## 7.2.6 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                           | <b>Uudishankinnat<br/>Tasapoisto</b> | <b>Uudistaminen<br/>Tasapoisto</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Kehittämismenot                                         | 5 vuotta                             |                                    |
| Aineettomat oikeudet                                    | 5 vuotta                             |                                    |
| Liikearvo                                               | 2 vuotta                             |                                    |
| Muut pitkävaikutteiset menot                            |                                      |                                    |
| Atk-ohjelmistot                                         | 3 vuotta                             |                                    |
| Muut                                                    | 5 vuotta                             |                                    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                           |                                      |                                    |
| Maa- ja vesialueet                                      | ei poistoa                           |                                    |
| Rakennukset ja rakennelmat                              |                                      |                                    |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                          | 40 vuotta                            | 10-30 vuotta                       |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                          | 30 vuotta                            | 10-20 vuotta                       |
| Talousrakennukset                                       | 20 vuotta                            | 10-20 vuotta                       |
| Vapaa-ajan rakennukset                                  | 25 vuotta                            | 10-20 vuotta                       |
| Asuinrakennukset                                        | 30 vuotta                            | 10-20 vuotta                       |
| Muut rakennukset                                        | 25 vuotta                            | 10-20 vuotta                       |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                          |                                      |                                    |
| Kadut, tiet, torit                                      | 20 vuotta                            | 5-10 vuotta                        |
| Puistot, vihervalueet                                   | 15 vuotta                            |                                    |
| Sillat, laiturit ja uimalat                             | 15 vuotta                            | 5-10 vuotta                        |
| Muut maa- ja vesialueet                                 | 20 vuotta                            |                                    |
| Vedenjakeluverkosto                                     | 30 vuotta                            |                                    |
| Viemäriverkosto                                         | 30 vuotta                            |                                    |
| Kaukolämpöverkko                                        | 30 vuotta                            |                                    |
| Sähköjohdot, muutoasemat, ulko-<br>valaisinlaitteet     | 20 vuotta                            |                                    |
| Muut putki- ja kaapeliverkot                            | 20 vuotta                            |                                    |
| Sähkö- vesi- yms laitojen laitos-<br>koneet ja laitteet | 15 vuotta                            |                                    |
| Liikenteen ohjauslaitteet                               | 15 vuotta                            |                                    |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja<br>rakenteet          | 15 vuotta                            |                                    |
| Koneet ja kalusto                                       |                                      |                                    |
| Kuljetusvälineet                                        | 7 vuotta                             |                                    |
| Liikkuvat työkoneet                                     | 7 vuotta                             |                                    |
| Muut raskaat koneet                                     | 10 vuotta                            |                                    |
| Muut kevyet koneet                                      | 7 vuotta                             |                                    |
| Vesimittarit                                            | 10 vuotta                            |                                    |
| Jätevesimittarit                                        | 5 vuotta                             |                                    |
| Atk-laitteet                                            | 3 vuotta                             |                                    |
| Muut laitteet ja kalusteet                              | 5 vuotta                             |                                    |
| Muut aineelliset hyödykkeet                             |                                      |                                    |
| Luonnonvarat                                            | käytön mukaan                        |                                    |
| Arvo- ja taide-esineet                                  | ei poistoa                           |                                    |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset han-<br>kinnat           | ei poistoa                           |                                    |
| Pysyvien vastaavien sijoitukset                         |                                      |                                    |
| Osakkeet ja osuudet                                     | ei poistoa                           |                                    |

## 7.2.7 KESKIMÄÄRÄISET POISTOT JA INVESTOINNIT VUOSINA 2016-2019

|                               | 2016         | 2017          | 2018         | 2019         |
|-------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Suunnitelman mukaiset poistot | 2 051 404,29 | 2 183 275,07  | 2 541 222,02 | 2 600 000,00 |
| Investointien omahankintameno | 6 028 840,49 | 13 029 217,09 | 3 369 574,99 | 2 575 258,00 |

### ERITTELY POISTOEROSTA

|                                          | 2018              | 2017              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 368 736,84        | 411 184,98        |
| EVL-poistoihin liittyvä poistoero        |                   | 0,00              |
| <b>Poistoero yhteensä</b>                | <b>368 736,84</b> | <b>411 184,98</b> |

### ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

|                                                                                | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Poistoeron lisäys (-) ja vähennys (+)                                          |                  |                  |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos                               | 42 448,14        | 42 448,14        |
| Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistorojojen erotus |                  |                  |
| <b>Poistorojojen muutokset yhteensä</b>                                        | <b>42 448,14</b> | <b>42 448,14</b> |

## 7.2.8 PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

|                                                          | Konserni |         | Kaupunki |         |
|----------------------------------------------------------|----------|---------|----------|---------|
|                                                          | 2 018    | 2 017   | 2 018    | 2 017   |
| Varautuminen rakennusten purkukuluihin I.I.              |          |         | 843 067  | 195 067 |
| Lisäykset tilikaudella                                   |          |         |          | 648 000 |
| Vähennykset tilikaudella                                 |          |         | -42 333  |         |
| Varautuminen rakennusten purkukuluihin 31.12.            |          |         | 800 734  | 843 067 |
| Sote-kuntayhtymän potilasvahinkovakuutus I.I.            | 536 377  | 410 742 |          |         |
| Lisäykset tilikaudella                                   | 437 826  | 125 635 |          |         |
| Vähennykset tilikaudella                                 |          | 0       |          |         |
| Potilasvahinkovakuutus 31.12.                            | 974 204  | 536 377 |          |         |
| Kainuun Jätehuollon kuntayhtymä ennallistamisvaraus I.I. | 91 137   | 82 340  |          |         |
| Lisäykset tilikaudella                                   | 55 424   | 8 797   |          |         |
| Vähennykset tilikaudella                                 |          |         |          |         |
| Ennallistamisvaraus 31.12.                               | 146 561  | 91 137  |          |         |

## 7.2.9 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

|                                   | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Muut toimintatulot</b>         |                  |                  |
| <b>Myyntivoitot</b>               |                  |                  |
| Määräalojen/kiinteistöjen myynnit | 26538,78         | 10 538,05        |
| Rakennusten myynti                | 100,00           |                  |
| Koneiden ja laitteiden myynti     | 70 808,57        |                  |
| <b>Yhteensä</b>                   | <b>97 447,35</b> | <b>10 538,05</b> |
| <b>Muut toimintamenot</b>         |                  |                  |
| <b>Myyntitappiot</b>              |                  |                  |
| Määräalojen/kiinteistöjen myynti  | 85 452,60        |                  |
| Osakkeiden myynti                 |                  |                  |
| Rakennusten myynti                |                  |                  |
| Koneiden ja laitteiden myynti     |                  |                  |
| <b>Yhteensä</b>                   | <b>85 452,60</b> | <b>0,00</b>      |

## 7.2.10 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

|              | 2018       | 2017       |
|--------------|------------|------------|
| Osinkotuotot | 136 806,78 | 140 361,01 |

## 7.2.11 SATUNNAISET ERÄT

Satunnaisia eräiä ei ollut tilivuoden eikä vertailuvuoden aikana.

## 7.2.12 OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

|                                   | 2018          | 2017            |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| Osinkotuotot muista yhteisöistä   |               |                 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | 659,51        | 2 233,38        |
| <b>Yhteensä</b>                   | <b>659,51</b> | <b>2 233,38</b> |

### 7.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### 7.3.1 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

##### 7.3.1.1 KÄYTTÖOMAISUUS

|                                                | Aineettomat oikeudet    |                                      |            | Aineelliset hyödykkeet |               |                                     |                  |                      |                            |                            | Yhteensä      |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------|------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
|                                                | Aineettomat<br>oikeudet | Muut pitkä-<br>vaikutteiset<br>menot | Yhteensä   | Maa- ja<br>vesialueet  | Rakennukset   | Kilteit<br>rakenteet<br>ja laitteet | Kuljetusvälineet | Koneet ja<br>kalusto | Arvo- ja taide-<br>esineet | Keskeneräiset<br>hankinnat | Yhteensä      |
| Poistamaton hankintamenot t.l.                 | 148 611,08              | 514 035,75                           | 662 646,83 | 4 469 351,02           | 18 250 589,08 | 8 279 824,34                        | 265 421,92       | 1 354 661,94         | 220 595,28                 | 13 257 542,70              | 46 097 986,28 |
| Lisäykset tilikauden aikana                    | 19 545,03               | 0,00                                 | 19 545,03  |                        | 994 123,96    | 1 329 156,09                        | 0,00             | 566 716,58           |                            | 869 950,43                 | 3 759 947,06  |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                   |                         |                                      | 0,00       | 82 743,13              | 0,00          | -299 302,83                         |                  |                      |                            |                            | -216 559,70   |
| Rahoitusosuuksien selvittelyä                  |                         |                                      |            |                        |               |                                     |                  |                      |                            | 0,00                       | -56 676,00    |
| Vähennykset tilikauden aikana                  | -17 802,68              |                                      | -17 802,68 | -99 262,11             | -81 313,43    | -1 826,39                           |                  | -204 401,34          |                            | -42 255,03                 | -429 058,30   |
| Siirrot erien välillä                          | 0,00                    | 0,00                                 | 0,00       |                        | 12 297 986,43 | 509 818,86                          |                  | 0,00                 |                            | -12 836 834,21             | -29 028,92    |
| Tilikauden poisto                              | -19 351,50              | -60 052,83                           | -79 404,33 |                        | -1 269 547,03 | -705 135,04                         | -64 227,70       | -131 920,10          |                            |                            | -2 170 829,87 |
| POISTAMATON HANKINTAMENO/KIRJANPITOARVO 31.12. | 131 001,93              | 453 982,92                           | 584 984,85 | 4 452 832,04           | 30 191 839,01 | 9 112 535,03                        | 201 194,22       | 1 585 057,08         | 220 595,28                 | 1 248 403,89               | 46 955 780,55 |

### 7.3.1.2 KAUPUNGIN SAAMISET TYTÄRYHTIÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ

| Saamisten erittely                                | 2018                |               | 2017                |                   |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------------|
|                                                   | Pitkäaikaiset       | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset       | Lyhytaikaiset     |
| Saamiset tytäryhtiöiltä                           |                     |               |                     |                   |
| Myyntisaamiset                                    |                     |               |                     | 159 916,56        |
| Pääomalainasaamiset                               |                     |               | 243 755,01          |                   |
| Muut pitkäaikaiset lainasaamiset                  | 1 200 000,00        |               | 1 200 000,00        |                   |
| Muut saamiset                                     |                     |               |                     |                   |
| Siirtosaamiset                                    |                     |               |                     |                   |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>1 200 000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>1 443 755,01</b> | <b>159 916,56</b> |
| Saamiset osakkuusyhtiöiltä                        |                     |               |                     |                   |
| Myyntisaamiset                                    |                     |               |                     |                   |
| Pääomalainasaamiset                               |                     |               |                     |                   |
| Muut pitkäaikaiset lainasaamiset                  | 476 000,00          |               | 463 473,68          |                   |
| Muut saamiset                                     |                     |               |                     |                   |
| Siirtosaamiset                                    |                     |               |                     |                   |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>476 000,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>463 473,68</b>   | <b>0,00</b>       |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä |                     |               |                     |                   |
| Myyntisaamiset                                    |                     |               |                     | 152 488,20        |
| Lainasaamiset                                     |                     |               |                     |                   |
| Muut saamiset                                     |                     |               |                     |                   |
| Siirtosaamiset                                    | 40 488,00           |               |                     | 297 449,34        |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>40 488,00</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>449 937,54</b> |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                          | <b>1 716 488,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>1 907 228,69</b> | <b>609 854,10</b> |

## 7.3.1.3 SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

|                                                                                     | Konserni            |                   | Kaupunki          |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                     | 2018                | 2017              | 2018              | 2017              |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>                                                 |                     |                   |                   |                   |
| Kainuun sote- kuntayhtymä, ylijäämän palautus                                       |                     |                   |                   | 157 992,34        |
| Kainuun sote -kuntayhtymä, alijäämä 2018                                            | 2 273 732,58        |                   |                   |                   |
| Kainuun sote -kuntayhtymä, tukipalvelujen tasaus, tieto-, talous- ja palkkahallinto | 12 495,94           | 18 896,60         | 40 488,00         | 16 405,00         |
| Kainuun sote- ja kuntayhtymä, kunnan maksuosuuden laskutuksen oikaisu               |                     |                   |                   | 107 391,00        |
| Kainuun sote- ja kuntayhtymä, siivouksen lisälaskutus                               |                     |                   |                   | 14 937,00         |
| Kainuun työterveys, siivouksen lisälaskutus                                         |                     |                   |                   | 724,00            |
| Kainuun pelastuslaitos, maksuosuuden palautus                                       |                     |                   | 74 462,00         | 50 731,00         |
| Evli Pankki Oyj, palkkionpalautukset                                                |                     |                   | 10 833,65         | 12 648,01         |
| OP Varainhoito Oy, palkkionpalautukset                                              |                     |                   | 10 986,29         | 14 030,14         |
| Koulutuskorvaukset                                                                  | 32 324,38           | 34 873,26         |                   |                   |
| Kansaneläkelaitos, työterveyshuolto                                                 | 106 796,41          | 94 232,01         |                   | 86 678,00         |
| Sotkamon kunta, eläkemenooperustein maksu                                           |                     |                   | 34 423,76         | 33 475,24         |
| OP Vakuutus Oy                                                                      |                     |                   | 11 647,14         | 9 418,76          |
| Työttömyysvakuutusrahasto                                                           |                     |                   | 21 418,26         | 8 672,37          |
| Puolangan kunta, kalliin hoidon tasaus                                              | 10 260,89           | 13 195,79         |                   |                   |
| Projektsaamiset                                                                     | 87 339,27           |                   |                   |                   |
| Ely-keskus, pakolaiset                                                              | 42 294,93           |                   |                   |                   |
| Ely-Keskus, palkkatuki                                                              |                     |                   | 43 853,52         | 145 310,40        |
| Ely-keskus, palkkatuen lisätuki                                                     |                     |                   |                   | 16 996,74         |
| Muut siirtosaamiset                                                                 | 62 620,31           | 71 515,73         | 25 517,50         | 27 047,80         |
|                                                                                     | <b>2 627 864,73</b> | <b>232 713,38</b> | <b>273 630,12</b> | <b>702 457,80</b> |

Kuntayhtymien siirtosaamisista on konserniin laskettu kaupungin peruspääomaosuuden mukainen euromäärä.

## 7.3.1.4 RAHOITUSARVOPAPERIT

| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin           | Hankintahinta<br>31.12.2017 | Markkina-arvo<br>31.12.2017 | Kirjanpitoarvo<br>31.12.2017 | Hankintahinta<br>31.12.2018 | Markkina-arvo<br>31.12.2018 | Kirjanpitoarvo<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>Evli Pankki Oyj</b>                             |                             |                             |                              |                             |                             |                              |
| Evli Yrityslaina B                                 | 2 299 863,69                | 2 374 485,95                | 2 299 863,69                 | 999 981,66                  | 978 429,08                  | 978 429,08                   |
| Evli Kehittyvät Markkinat Yrityslaina B            | 452 603,76                  | 480 313,71                  | 452 603,76                   | 452 603,76                  | 453 520,20                  | 452 603,76                   |
| Evli Suomi Select B                                | 232 881,18                  | 318 763,35                  | 232 881,18                   | 211 619,56                  | 259 111,50                  | 211 619,56                   |
| Evli Europe B                                      | 808 564,88                  | 933 170,48                  | 808 564,88                   | 427 822,13                  | 382 534,16                  | 382 534,16                   |
| Evli Likvidi B                                     | 699 610,90                  | 699 855,78                  | 699 610,90                   | 1 065 369,15                | 1 065 058,38                | 1 065 058,38                 |
| Evli High Yield Yrityslaina B                      |                             |                             |                              | 1 864 089,51                | 1 799 269,31                | 1 799 269,31                 |
| Evli Investment Grade Yrityslaina A                | 906 192,63                  | 913 270,75                  | 906 192,63                   | 1 890 144,31                | 1 837 655,39                | 1 837 655,39                 |
| Evli Osakefaktori B                                | 808 822,95                  | 878 013,13                  | 808 822,95                   | 711 135,22                  | 664 853,28                  | 664 853,28                   |
| Evli High Yield Yrityslaina A                      | 1 228 525,70                | 1 265 905,86                | 1 228 525,70                 |                             |                             |                              |
| iShares Em.Mark.Government Bond Index 12 Eur Hdg   | 879 279,27                  | 879 278,31                  | 879 278,31                   | 903 939,27                  | 841 994,70                  | 841 994,70                   |
| Evli Lyhyt Yrityslaina A                           | 2 009 905,01                | 1 998 624,55                | 1 998 624,55                 | 1 961 240,17                | 1 898 705,74                | 1 898 705,74                 |
| Evli Suomi Select A                                | 212 237,21                  | 218 888,09                  | 212 237,21                   | 262 237,21                  | 247 866,73                  | 247 866,73                   |
| DB X-Trackers Euro Stoxx 50 ETF DR                 | 711 443,69                  | 681 798,26                  | 681 798,26                   | 863 591,61                  | 769 709,48                  | 769 709,48                   |
| Evli Osakefaktori USA B                            | 663 441,09                  | 701 470,08                  | 663 441,09                   | 536 528,88                  | 527 150,67                  | 527 150,67                   |
| iShares Core MSCI World UCITS ETF                  | 575 244,15                  | 603 320,60                  | 575 244,15                   | 350 676,26                  | 332 640,00                  | 332 640,00                   |
| iShares Core S&P 500 UCITS ETF                     |                             |                             |                              | 395 278,42                  | 404 131,20                  | 395 278,42                   |
| Pankkitili                                         | 5 748,92                    | 5 748,92                    | 5 748,92                     | 511,58                      | 511,58                      | 511,58                       |
| Saatavat                                           |                             |                             |                              |                             |                             |                              |
| Yhteensä                                           | <b>12 494 365,03</b>        | <b>12 952 907,82</b>        | <b>12 453 438,18</b>         | <b>12 896 768,70</b>        | <b>12 463 141,40</b>        | <b>12 405 880,24</b>         |
| <b>OP Varainhoito Oy</b>                           |                             |                             |                              |                             |                             |                              |
| OP-Vuokratuotto B (tuotto)                         | 359 441,14                  | 390 422,46                  | 359 441,14                   | 359 441,14                  | 403 027,08                  | 359 441,14                   |
| OP-Kehittyvät Osakemarkkinat A (kasvu)             | 530 159,04                  | 563 825,88                  | 530 159,04                   | 376 648,11                  | 348 145,00                  | 348 145,00                   |
| Nomura Funds Ireland-Japan Strategic Value II JPY  | 119 263,17                  | 130 279,06                  | 119 263,17                   |                             |                             |                              |
| OP-Amerikka Pieniyhtiöt A (kasvu)                  | 76 724,46                   | 87 575,10                   | 76 724,46                    |                             |                             |                              |
| OP-Amerikka Indeksi II A (kasvu)                   | 106 854,00                  | 108 282,34                  | 106 854,00                   |                             |                             |                              |
| OP-Amerikka Arvo A (kasvu)                         | 29 378,64                   | 31 688,40                   | 29 378,64                    |                             |                             |                              |
| OP-EMD Local Currency A (kasvu)                    | 73 019,34                   | 74 436,89                   | 73 019,34                    | 49 066,76                   | 46 892,04                   | 46 892,04                    |
| JPM Global Corporate Bond Fund A (acc) USD-DUR hgd | 463 946,13                  | 475 789,77                  | 463 946,13                   | 908 800,33                  | 874 268,82                  | 874 268,82                   |
| JPM Global Corporate Bond Fund EUR Hedged          | 231 462,63                  | 233 976,58                  | 231 462,63                   |                             |                             |                              |
| OP-Obligaatio Tuotto A                             | 757 624,61                  | 762 871,36                  | 757 624,61                   |                             |                             |                              |
| OP-Obligaatio Prima A                              | 511 717,95                  | 501 695,92                  | 501 695,92                   | 821 851,42                  | 820 682,53                  | 820 682,53                   |
| Op-Euro A                                          | 477 296,48                  | 477 130,63                  | 477 130,63                   | 330 890,72                  | 330 638,35                  | 330 638,35                   |
| Op-High Yield A (kasvu)                            | 341 680,11                  | 391 166,11                  | 341 680,11                   | 271 362,80                  | 291 507,77                  | 271 362,80                   |
| OP-Yrityslaina A (kasvu)                           | 1 253 323,38                | 1 290 719,31                | 1 253 323,38                 | 906 157,88                  | 907 991,14                  | 906 157,88                   |
| BGF Emg Mkts Local Ccy Bond A2 USD                 | 74 020,90                   | 74 170,89                   | 74 020,90                    | 51 126,72                   | 46 272,79                   | 46 272,79                    |
| OP-EMD Hard Currency A (Kasvu)                     | 96 878,16                   | 97 014,66                   | 96 878,16                    | 124 262,52                  | 120 683,94                  | 120 683,94                   |
| Picket - Small Cap Europe P                        | 305 496,62                  | 365 875,40                  | 305 496,62                   |                             |                             |                              |
| OP - Amerikka kasvu A (kasvu)                      | 73 151,29                   | 73 150,14                   | 73 150,14                    | 345 739,03                  | 334 172,99                  | 334 172,99                   |
| OP-Eurooppa Plus A (kasvu)                         | 295 079,13                  | 320 627,66                  | 295 079,13                   | 173 110,68                  | 149 508,79                  | 149 508,79                   |
| OP Suomi Pieniyhtiöt A                             | 65 476,91                   | 75 919,44                   | 65 476,91                    |                             |                             |                              |
| OP Suomi Arvo A                                    | 103 390,43                  | 113 559,30                  | 103 390,43                   | 215 768,60                  | 191 213,75                  | 191 213,75                   |
| OP Japanin Tähdet A                                | 37 934,16                   | 42 026,52                   | 37 934,16                    | 119 884,73                  | 113 749,34                  | 113 749,34                   |
| OP Realikorko A (kasvu)                            | 117 583,73                  | 119 655,55                  | 117 583,73                   | 194 424,90                  | 195 175,97                  | 194 424,90                   |
| Pictet Funds - EUR Short Term Corporate Bonds-P    | 350 538,36                  | 350 169,83                  | 350 169,83                   | 457 588,73                  | 451 910,53                  | 451 910,53                   |
| OP EMD Hard Currency Sovereign A (kasvu)           | 227 243,60                  | 247 994,40                  | 227 243,60                   | 260 671,31                  | 259 239,05                  | 259 239,05                   |
| DJ Euro STOXX Banks EX Neo                         | 173 073,04                  | 169 789,62                  | 169 789,62                   |                             |                             |                              |
| iShares EURO STOXX BANKS 30-15 IJCITS ETF DE       |                             |                             |                              | 57 205,86                   | 39 789,26                   | 39 789,26                    |
| OP Eurooppa Osinkoyhtiöt A                         | 297 898,13                  | 314 968,71                  | 297 898,13                   | 49 103,22                   | 43 540,10                   | 43 540,10                    |
| Eneergy Select Sectotr SPDR ETF                    | 42 529,69                   | 44 526,09                   | 42 529,69                    | 154 599,36                  | 129 726,20                  | 129 726,20                   |
| OP Amerikka Analytiikka A                          | 32 895,84                   | 31 727,26                   | 31 727,26                    |                             |                             |                              |
| SPDR S&P Regional Banking ETF                      | 53 029,59                   | 52 603,35                   | 52 603,35                    | 166 402,82                  | 134 730,68                  | 134 730,68                   |
| Amudi S&P 500 UCITS ETF                            |                             |                             |                              | 221 724,86                  | 200 122,91                  | 200 122,91                   |
| dx x-trackers II iBoxx USD Treasuries UCITS ETF DR |                             |                             |                              | 542 429,22                  | 543 297,51                  | 542 429,22                   |
| iShares Edge MSCI USA Quality Factor UCITS ETF     |                             |                             |                              | 114 245,12                  | 100 387,55                  | 100 387,55                   |
| SPDR S&P Telecom ETF                               |                             |                             |                              | 55 799,34                   | 51 852,37                   | 51 852,37                    |
| OP-Japani A (kasvu)                                |                             |                             |                              | 357 519,87                  | 319 577,82                  | 319 577,82                   |
| JPM Morgan Funds - Europe Strategic Value Fund A   |                             |                             |                              | 95 829,42                   | 91 836,52                   | 91 836,52                    |
| Lyxor ETF STOXX Europe 600 Oil and Gas             |                             |                             |                              | 58 347,45                   | 51 816,82                   | 51 816,82                    |
| Lyxor STOXX Europe 600 Healthcare ETF              |                             |                             |                              | 46 197,00                   | 45 820,80                   | 45 820,80                    |
| OP-varainhoitotili                                 | 1 588,79                    | 1 588,79                    | 1 588,79                     | 6 684,78                    | 6 684,78                    | 6 684,78                     |
| Yhteensä                                           | <b>7 679 699,45</b>         | <b>8 015 227,42</b>         | <b>7 664 263,65</b>          | <b>7 892 884,70</b>         | <b>7 644 263,20</b>         | <b>7 577 079,67</b>          |
| <b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>                             | <b>20 174 064,48</b>        | <b>20 968 135,24</b>        | <b>20 117 701,83</b>         | <b>20 789 653,40</b>        | <b>20 107 404,60</b>        | <b>19 982 959,91</b>         |

**7.3.1.5 ARVOPAPERIT 2018**

| Osakkeet                                 | 2018<br>€           | 2017<br>€           |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Tytäryhteisöosakkeet</b>              |                     |                     |
| Kuhmon Lämpö Oy                          | 841 233,96          | 841 233,96          |
| Kuhmon Yrityssampo Oy                    | 2 259 387,00        | 2 259 387,00        |
| Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo       | 39 524,16           | 39 524,16           |
| Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot       | 1 660 694,32        | 1 660 694,32        |
| Kuhmon Lämpöenergia Oy                   | 2 500,00            | 2 500,00            |
|                                          | <b>4 803 339,44</b> | <b>4 803 339,44</b> |
| <b>Osakkuusyhteisöosakkeet</b>           |                     |                     |
| Kuhmon Sampo Kiinteistöt Oy              | 24 500,00           | 24 500,00           |
|                                          | <b>24 500,00</b>    | <b>24 500,00</b>    |
| <b>Muut osakkeet ja osuudet</b>          |                     |                     |
| Kuhmon Lämpöenergia Oy, SVOP             | 1 800 000,00        | 1 800 000,00        |
| Kuhmon Sampo Kiinteistöt Oy, SVOP        | 49 000,00           | 49 000,00           |
| Kuhmon Yrityssampo Oy, SVOP              | 495 543,05          | 495 543,05          |
| Neo Industrial Oyj B                     | 9 040,00            | 10 020,00           |
| Nordic Option Oy (Teknoventure)          | 126 140,94          | 126 140,94          |
| Kuhmon Jäähalli Oy                       | 84,09               | 84,09               |
| Kainuun Etu Oy                           | 20 939,40           | 20 939,40           |
| Kuntarahoitus Oyj                        | 30 000,00           | 30 000,00           |
|                                          | <b>2 530 747,48</b> | <b>2 531 727,48</b> |
| <b>Kuntayhtymäosuudet</b>                |                     |                     |
| Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon Ky | 1 405 916,90        | 1 405 916,90        |
| Kainuun Liitto                           | 58 124,48           | 58 124,48           |
| Kainuun jätehuollon kuntayhtymä          | 112 672,00          | 112 672,00          |
|                                          | <b>1 576 713,38</b> | <b>1 576 713,38</b> |
| <b>Yhteensä</b>                          | <b>8 935 300,30</b> | <b>8 936 280,30</b> |

### 7.3.2 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### 7.3.2.1 OMA PÄÄOMA

|                                             | 2018                 | 2017                 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Peruspääoma I.I.                            | 23 580 369,60        | 23 580 369,60        |
| Lisäykset tilikaudella                      |                      |                      |
| Vähennykset tilikaudella                    |                      |                      |
| Peruspääoma 31.12.                          | 23 580 369,60        | 23 580 369,60        |
| Arvonkorotusrahaston pääoma I.I.            | 299 350,12           | 299 350,12           |
| Siirrot rahastoon tilikaudella              |                      | 0,00                 |
| Siirrot rahastosta tilikaudella             |                      | 0,00                 |
| Arvonkorotusrahaston pääoma 31.12.          | 299 350,12           | 299 350,12           |
| <b>Muut omat rahastot</b>                   |                      |                      |
| KehittämISRahaston pääoma I.I.              | 9 770 000,00         | 9 770 000,00         |
| Siirrot rahastosta tilikaudella             |                      |                      |
| Siirrot rahastoon tilikaudella              |                      |                      |
| KehittämISRahaston pääoma 31.12.            | 9 770 000,00         | 9 770 000,00         |
| Tutkimusrahaston pääoma I.I.                | 1 555,36             | 1 555,36             |
| Siirrot rahastoon tilikaudella              |                      |                      |
| Siirrot rahastosta tilikaudella             | -400,00              |                      |
| Tutkimusrahaston pääoma 31.12.              | 1 155,36             | 1 555,36             |
| <b>Muut omat rahastot yhteensä</b>          | 9 771 155,36         | 9 771 555,36         |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | 2 921 333,98         | 2 327 058,29         |
| Tilikauden yli-/alijäämä 31.12.             | -3 103 954,96        | 594 275,69           |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                  | <b>33 468 254,10</b> | <b>36 572 609,06</b> |

**7.3.2.2 KESKEISET LIITETIEDOT**

Kaupunki

2018

2017

**Vastuusitoumukset**

Lainatakaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

8 233 549,86

9 293 351,92

Lainatakaukset muiden puolesta

694 828,87

884 665,61

**Yhteensä****8 928 378,73****10 178 017,53**

### 7.3.2.3 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA

#### VIIDEN VUODEN KULUESSA TAI SITÄ PIDEMMÄN AJAN KULUTTUA ERÄÄNTYVÄ PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA, TILINPÄÄTÖS 2018

|                                  | 2019-2023            | 2024-                |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kuhmon Osuuspankki               | 1 500 000,00         |                      |
| Kuntarahoitus Oyj                | 13 241 942,04        | 21 600 000,00        |
| Kuntarahoitus Oyj, kuntatodistus |                      |                      |
| KEVA                             | 144 000,00           |                      |
| <b>Yhteensä</b>                  | <b>14 885 942,04</b> | <b>21 600 000,00</b> |

#### PITKÄAIKAINEN JA LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA 31.12.2017

|                                                | Pitkäaikainen        | Lyhytaikainen       | 31.12.2018           |
|------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta</b> |                      |                     |                      |
| Kuhmon Osuuspankki                             | 1 250 000,00         | 250 000,00          | 1 500 000,00         |
| Kuntarahoitus Oyj                              | 31 882 160,04        | 2 959 782,00        | 34 841 942,04        |
| Kuntarahoitus Oyj, kuntatodistus               |                      |                     | 0,00                 |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>33 132 160,04</b> | <b>3 209 782,00</b> | <b>36 341 942,04</b> |
| <b>Lainat julkisyhteisöiltä</b>                |                      |                     |                      |
| KEVA                                           | 128 000,00           | 16 000,00           | 144 000,00           |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>128 000,00</b>    | <b>16 000,00</b>    | <b>144 000,00</b>    |
| <b>Lainat muilta luotonantajilta</b>           |                      |                     |                      |
|                                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>33 260 160,04</b> | <b>3 225 782,00</b> | <b>36 485 942,04</b> |

## 7.3.2.4 VELKOJEN ERITTELY

|                                                 | 2018          |                     | 2017          |                   |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|
|                                                 | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset       | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset     |
| Velat tytäryhteisöille                          |               |                     |               |                   |
| Saadut ennakot                                  |               |                     |               |                   |
| Ostovelat                                       |               |                     |               | 235 142,95        |
| Muut velat                                      |               |                     |               |                   |
| Siirtovelat                                     |               | 99 884,90           |               |                   |
| <b>Yhteensä</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>99 884,90</b>    | <b>0</b>      | <b>235 142,95</b> |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä  |               |                     |               |                   |
| Saadut ennakot                                  |               |                     |               |                   |
| Ostovelat                                       |               |                     |               | 38 492,80         |
| Muut velat                                      |               |                     |               |                   |
| Siirtovelat                                     |               | 2 644 582,96        |               | 97 698,00         |
| <b>Yhteensä</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>2 644 582,96</b> | <b>0</b>      | <b>136 190,80</b> |
| Velat osakkuus-, sekä muille omistusyhteisöille |               |                     |               |                   |
| Saadut ennakot                                  |               |                     |               |                   |
| Ostovelat                                       |               |                     |               |                   |
| Muut velat                                      |               |                     |               |                   |
| Siirtovelat                                     |               |                     |               |                   |
| <b>Yhteensä</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>Yhteensä</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>2 744 467,86</b> | <b>0,00</b>   | <b>371 333,75</b> |

## 7.3.2.5 ERITTELY SIIRTOVELOISTA

|                                             | 2018                | 2017                |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 1 366 205,98        | 1 380 936,56        |
| Korkojaksotukset                            | 41 577,19           | 46 487,55           |
| <b>Siirtovelat yhteensä</b>                 | <b>1 407 783,17</b> | <b>1 427 424,11</b> |

## 7.3.2.6 KÄYTETTÄVISSÄ OLEVA SHEKKILIMIITTI JA KUNTATODISTUSOHJELMA

|                         | 2018                | 2017                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Nordea Pankki Suomi Oyj | 1 700 000,00        | 1 700 000,00        |
| Kuhmon Osuuspankki      | 1 700 000,00        | 1 700 000,00        |
|                         | <b>3 400 000,00</b> | <b>3 400 000,00</b> |

Kuhmon kaupunginvaltuustolta on voimassa oleva päätös, jonka mukaan Kuhmon kaupungilla voi olla kerrallaan maksimissaan 7.000.000,00 euron edestä kuntatodistusohjelman mukaista rahoitusta käytössä. Sopimukset on tehty Kuntarahoitus Oyj:n ja Pohjola Pankki Oyj:n kanssa.

## 7.4 VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 7.4.1 VASTUUSITOUMUKSET

|                                                                       | 2018<br>€            | 2017<br>€            |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Lainavakuudet</b>                                                  |                      |                      |
| Kalevalan kuntoutuskoti-säätiö                                        | 21 734,81            | 48 134,81            |
| Kiinteistö Oy Kuhmon kulttuuritalo                                    | 14 358,72            | 21 538,24            |
| Kuhmon Lämpö Oy                                                       | 5 729 191,14         | 6 635 813,68         |
| Kuhmon Vanhustentaloyhdistys ry                                       | 169 094,06           | 296 530,80           |
| Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot                                    | 2 490 000,00         | 2 636 000,00         |
| Kehitysvammaisten Palvelusäätiö                                       | 504 000,00           | 540 000,00           |
| <b>Yhteensä</b>                                                       | <b>8 928 378,73</b>  | <b>10 178 017,53</b> |
| <br>Kaupungin osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12., e | 48 520 167,00        | 48 407 289,00        |
| Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus Kuntien takaus-          |                      |                      |
| keskuksen rahastosta 31.12., e                                        | 31 171,97            | 31 993,08            |
|                                                                       | <b>48 551 338,97</b> | <b>48 439 282,08</b> |
| <br><b>Nordea Rahoitus Suomi Oy</b> (sis. alv)                        |                      |                      |
| Leasingvuokravastuut seur. 12 kk                                      | 17 203,07            | 17 203,07            |
| Leasingvuokravastuut 1-5 v                                            | 24 542,59            | 44 655,64            |
|                                                                       | <b>41 745,66</b>     | <b>61 858,71</b>     |
| <br><b>Tukirahoitus Oy</b>                                            |                      |                      |
| Leasingvuokravastuut seur. 12 kk                                      | 37 639,14            | 42 967,74            |
| Leasingvuokravastuut 1-5 v                                            | 5 690,76             | 39 403,23            |
|                                                                       | <b>43 329,90</b>     | <b>82 370,97</b>     |
| <br><b>Op Yrityspankki Oy</b>                                         |                      |                      |
| Leasingvuokravastuut seur. 12 kk                                      | 54 229,41            | 57 299,82            |
| Leasingvuokravastuut 1-5 v                                            | 75 981,77            | 51 683,67            |
|                                                                       | <b>130 211,18</b>    | <b>108 983,49</b>    |
| <br><b>Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo</b>                         |                      |                      |
| Leasingvastuut seuraavalla tilikaudella maksettavat                   | 2 051,88             | 12 769,90            |
| Leasingvastuut myöhemmin maksettavat                                  | 2 564,85             | 5 724,81             |
|                                                                       | <b>4 616,73</b>      | <b>18 494,71</b>     |
| <br><b>Kainuun Jätehuollon kuntayhtymä</b>                            |                      |                      |
| Leasingvastuut seuraavalla tilikaudella maksettavat                   | 14 424,92            | 16 990,68            |
| Leasingvastuut myöhemmin maksettavat                                  | 6 103,35             | 9 425,87             |
|                                                                       | <b>20 528,27</b>     | <b>26 416,55</b>     |
| <br><b>Kainuun Liitto</b>                                             |                      |                      |
| Vuokravastuut seur. 12 kk                                             | 12 238,61            | 12 771,36            |
| Vuokravastuut, 1-5 v                                                  | 4 973,40             | 8 005,61             |
|                                                                       | <b>17 212,01</b>     | <b>20 776,97</b>     |

|                                                                                          | 2018<br>€            | 2017<br>€            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kainuun Sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä</b>                                 |                      |                      |
| Leasingvastuut seuraavalla tilikaudella maksettavat                                      | 3 143 163,62         | 2 831 862,57         |
| Leasingvastuut myöhemmin maksettavat                                                     | 4 903 604,29         | 5 096 257,20         |
| Sopimusvastuut hankkeisiin                                                               | 5 609 704,36         | 4 353 573,78         |
|                                                                                          | <b>13 656 472,27</b> | <b>12 281 693,55</b> |
| Kunta ei ole pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan. |                      |                      |
| <b>Kuhmon Lämpö Oy</b>                                                                   |                      |                      |
| Ei muiden puolesta annettuja vakuuksia.                                                  |                      |                      |
| <b>Hankkeiden omarahoitusosuus</b>                                                       |                      |                      |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat                                                     | 67 230,37            | 68 609,00            |
| Myöhemmin maksettavat                                                                    | 63 185,35            | 24 720,00            |
|                                                                                          | <b>130 415,72</b>    | <b>93 329,00</b>     |
| <b>Lainavakuudet</b>                                                                     |                      |                      |
| Kiinteistö Oy Kuhmon kulttuuritalo                                                       | 14 358,72            | 21 538,24            |
| Kuhmon Lämpö Oy                                                                          | 5 729 191,14         | 6 635 813,68         |
| Kuhmon Terva-asunnot Oy                                                                  | 2 490 000,00         | 2 636 000,00         |
|                                                                                          | <b>8 233 549,86</b>  | <b>9 293 351,92</b>  |
| <b>Muiden kuin konserniyhtiöiden puolesta annetut vakuudet</b>                           |                      |                      |
| Kalevalan kuntoutuskoti -säätiö                                                          | 21 734,81            | 48 134,81            |
| Kehitysvammaisten Palvelusäätiö                                                          | 504 000,00           | 540 000,00           |
| Kuhmon Vanhustentaloyhdistys ry                                                          | 169 094,06           | 296 530,80           |
|                                                                                          | <b>694 828,87</b>    | <b>884 665,61</b>    |

## 7.4.2 HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

|                                            | 2018              | 2017              |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Henkilöstön lukumäärä</b>               |                   |                   |
| Kaupunginhallitus                          | 47                | 64                |
| Sivistyslautakunta                         | 196               | 210               |
| Tekninen lautakunta                        | 99                | 113               |
| <b>Yhteensä</b>                            | <b>342</b>        | <b>387</b>        |
| <b>Henkilöstökulut</b>                     |                   |                   |
| Palkat ja palkkiot                         | 12 257 390        | 12 641 507        |
| Henkilösivukulut                           |                   |                   |
| Eläkekulut                                 | 3 428 373         | 3 530 984         |
| Muut henkilösivukulut                      | 420 077           | 619 489           |
| Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät   | -384 173          | -393 462          |
| <b>Yhteensä tuloslaskelman mukaan</b>      | <b>15 721 667</b> | <b>16 398 518</b> |
| <b>Henkilöstön määrä henkilötyövuosina</b> |                   |                   |
| Toistaiseksi palkattu                      | 247,00            | 241,41            |
| Määräaikaisesti palkatut                   | 83,64             | 96,55             |
| Työllistämisvaroin palkatut                | 17,00             | 26,90             |
| <b>Yhteensä</b>                            | <b>347,64</b>     | <b>364,86</b>     |

Henkilötyövuosi kuvaa koko vuoden aikana palvelussuhteessa olleen henkilöstön tekemää työpanosta. Henkilötyövuosi lasketaan siten, että kunkin palvelussuhteessa olevan henkilön työaika muutetaan täyttä työaikaa tekevän vuoden työpanokseksi ja kaikki vuoden aikana tehdyt työpanokset lasketaan yhteen.

|                                                                                | 2018              | 2017              |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Henkilöstökulut</b>                                                         |                   |                   |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                          | 15 721 667        | 16 398 518        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin          | 344 618           | 375 645           |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                                                | <b>16 066 285</b> | <b>16 774 163</b> |
| <b>Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut</b> |                   |                   |
| Kansallinen Kokoomus r.p.                                                      | 674               | 689               |
| Suomen Keskusta                                                                | 6 201             | 6 463             |
| Vasemmistoliitto r.p.                                                          | 806               | 658               |
| Kuhmon Perussuomalaiset                                                        | 1 953             | 1 939             |
| Suomen Sosiaalidemokraatit                                                     | 1 489             | 1 785             |
| Kainuun Vihreät ry                                                             | 648               | 864               |
| Suomen Kristillisdemokraatit                                                   | 302               | 269               |
| <b>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</b>                               | <b>12 073</b>     | <b>12 665</b>     |
| <b>Tilintarkastajan palkkiot</b>                                               |                   |                   |
| Lakisääteinen tilintarkastus (KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy)                | 12 830            | 12 830            |
| Tilintarkastajien lausunnot                                                    | 1 350             | 6 020             |
| Muut palkkiot                                                                  | 765               | 2 805             |
| <b>Yhteensä</b>                                                                | <b>14 945</b>     | <b>21 655</b>     |

### 7.4.3 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT ERITTELYT

Konserni

2018

2017

#### Kuhmon Yrityssampo Oy

Saadut vakuudet

Vuokralaiset

Rahavakuudet

8 907

4 507

Säästökirjavakuudet

Panttaussitoumukset

7 200

7 200

Urakoitsijat

Rahavakuudet

1 920

1 920

Panttaussitoumukset

0

0

#### Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot \*)

Lainat julkisyhteisöiltä

Pantatut kiinnitykset

Valtiokonttori

Maanvuokrasopimusten panttioikeudet

27 163

27 886

Vapaat kiinnitykset

Antajat: vuokralaiset, rahavakuudet

82 005

82 005

Vakuussitoumukset

16 504

16 504

Urakoitsijat, pankkitalletukset

740

740

Urakoitsijat, pankkitakaukset

17 357

17 357

Yhtiön hallussa

16 172 308

16 172 308

#### Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

Lainat rahoituslaitoksilta

1 491 800

1 491 800

(kiinnitykset Nordea Pankilla)

#### Kuhmon Lämpö Oy \*)

Kiinteistökiinnitykset

925 026

925 026

Lainat rahoituslaitoksilta

Lainat, joiden vakuutena yritys- tai kiinteistökiinnitys

5 729 191

6 635 814

Yrityskiinnitykset

Lainojen vakuutena, Kuhmon kaupunki

6 213 759

6 213 759

#### Sarvelan kaatopiakan sulkemisen jälkeinen vakuutus

Velvoitetarkkailukustannukset

300 000

300 000

#### Jaurakon maankaatopaikan ja Tervatien lumenkaatopaikan ympäristölupa

Vakuus kattaa mahdollisen ympäristövahingon sattuessa tai toiminnan mahdollisesti loppuessa jätteen käsittelystä ja maankaatopaikan maisemoinnista aiheutuvat kustannukset

10 000

10 000

2018

2017

**Kainuun Sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä**

Ei ole kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuutta velkojen vakuudeksi

Ei ole antanut muiden omien sitoumuksien vakuuksia

Ei ole vakuuksia samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ole muita annettuja vakuuksia

**Sitoumukset hankkeiden rahoitukseen**

Kaupungin rahoitusosuus hankkeisiin

Seuraavalla tilikaudella maksettavat

67 230

68 609

Myöhemmin maksettavat

63 185

24 720

\*) Kuhmon Lämpö Oy:n ja Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asuntojen lainat ovat konsernitaseessa, mutta siitä huolimatta ne ovat myös taulukossa 7.4.3

#### 7.4.4 MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

|                                                           | 2018             | 2017          | 2016             | 2008           | 2005             | 2004           |
|-----------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>Leasingvastuut</b>                                     |                  |               |                  |                |                  |                |
| erittely taulukossa 4.4.1 Vastuusuositoumukset            |                  |               |                  |                |                  |                |
| Ei sopimusvastuita                                        |                  |               |                  |                |                  |                |
| <b>Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu</b> |                  |               |                  |                |                  |                |
| Kuhmon kaupunki                                           |                  |               |                  |                |                  |                |
| Oppimiskeskus                                             | 596 800          |               |                  |                |                  | 596 800        |
| Tuupalan koulun peruskorjaus                              | 1 295 350        |               |                  |                | 1 295 350        |                |
| Piilolan koulun peruskorjaus                              | 858 150          |               |                  | 858 150        |                  |                |
| Hoivakoti, laajennusosa (v. 2016-2017)                    | 1 168 192        | 70 092        | 1 098 100        |                |                  |                |
| <b>Yhteensä</b>                                           | <b>3 918 492</b> | <b>70 092</b> | <b>1 098 100</b> | <b>858 150</b> | <b>1 295 350</b> | <b>596 800</b> |

Perustamishankkeeseen saatua valtionosuutta vastaava suhteellinen osa hankitun omaisuuden käyvästä arvosta voidaan määrätä palautettavaksi valtiolle, jos hankittu omaisuus luovutetaan toiselle taikka jos toiminta lopetetaan tai omaisuuden käyttötarkoitusta muutetaan pysyvästi eikä omaisuutta käytetä muuhun valtionosuuteen oikeuttavaan toimintaan. Valtionosuuden palautusaika on **15 vuotta** valtionosuuden myöntämisestä. Nämä tiedot esitetään liitetietoina, vaikka vastuun toteutuminen on epätodennäköistä talousarvioon ja taloussuunnitelmaan perustuen.

#### 7.4.5 ARVONLISÄVERON PALAUTUSVASTUU

|                                             | Alv-vastuu    |                |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                             | 2018          | 2009-2017      |
| <b>Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.</b> |               |                |
| Vuonna 2008 valmistuneet                    |               |                |
| Piilolan koulu                              | 52 684        | 474 154        |
| <b>Yhteensä</b>                             | <b>52 684</b> | <b>474 154</b> |

Nämä tiedot esitetään liitetietoina, vaikka vastuun toteutuminen on epätodennäköistä talousarvioon ja taloussuunnitelmaan perustuen. Arvonlisäverotuksessa tuli 1.1.2008 voimaan uudet kiinteistöinvestointia koskevat säännökset, jotka koskevat kiinteistöjen uudisrakentamista tai perusrakentamisesta tehtyjen arvonlisäverovähennysten tai -palautusten oikaisuja kymmenen vuoden pituisen tarkistuskauden aikana. Uudet säännökset koskevat myös kuntia ja kuntayhtymien kiinteistöinvestointeja. 1.1.2008 jälkeen valmistuneissa kohteissa arvonlisäveron palautusvastuu on **10 vuotta**.

Ei arvonlisäveron palautusvastuita, konserni

## 7.4.6 KAINUUN SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLLON KUNTAYHTYMÄN MAKSUOSUUS

| Kunta        | Asukasluku<br>2012 | Verotulot 2015<br>= t-2 | €/asukas     | Valtionosuudet<br>2015 -STM | Verorahoitus<br>yhteensä | STM Sotelle       | rahoituksesta<br>vero- | %-osuus<br>Euro-osuus | Maksuosuus<br>sotelle |
|--------------|--------------------|-------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hyrynsalmi   | 2 406              | 7 620 661               | 3 167        | 5 420 599                   | 13 041 260               | 5 157 023         | 3 833 430              | 3 229 017             | 11 459 970            |
| Kajaani      | 37 521             | 138 410 924             | 3 689        | 24 789 677                  | 163 200 602              | 39 328 856        | 47 972 207             | 50 355 750            | 127 082 575           |
| <b>Kuhmo</b> | <b>8 647</b>       | <b>28 852 048</b>       | <b>3 337</b> | <b>13 447 381</b>           | <b>42 299 429</b>        | <b>15 080 788</b> | <b>12 433 759</b>      | <b>11 604 866</b>     | <b>36 534 287</b>     |
| Paltamo      | 3 491              | 10 654 056              | 3 052        | 4 730 352                   | 15 384 409               | 6 055 406         | 4 522 189              | 4 685 161             | 14 272 593            |
| Ristijärvi   | 1 345              | 4 656 136               | 3 462        | 1 870 096                   | 6 526 232                | 3 753 777         | 1 918 362              | 1 805 082             | 7 076 800             |
| Sotkamo      | 10 471             | 38 969 294              | 3 722        | 9 392 714                   | 48 362 008               | 12 335 736        | 14 215 831             | 14 052 799            | 37 564 343            |
| Suomussalmi  | 8 187              | 27 240 161              | 3 327        | 12 986 279                  | 40 226 440               | 15 650 713        | 11 824 412             | 10 987 514            | 36 009 433            |
|              | 72 068             | 256 403 280             | 3 558        | 72 637 098                  | 329 040 378              | 97 362 299        | 96 720 190             | 96 720 189            | 270 000 000           |

| Kunta        | Asukasluku<br>2016 | Maksuosuus<br>sotelle | €/asukas     | Soten alijäämä<br>2018 | Lopullinen<br>kunnan<br>maksuosuus 2018 | Lopullinen<br>maksuosuus 2018<br>€/asukas |
|--------------|--------------------|-----------------------|--------------|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| Hyrynsalmi   | 2 406              | 11 459 970            | 4 763        | 759 499,00             | 12 219 468,85                           | 5 079                                     |
| Kajaani      | 37 521             | 127 082 575           | 3 387        | 10 574 239,00          | 137 656 813,20                          | 3 669                                     |
| <b>Kuhmo</b> | <b>8 647</b>       | <b>36 534 287</b>     | <b>4 225</b> | <b>2 585 126,00</b>    | <b>39 119 412,49</b>                    | <b>4 524</b>                              |
| Paltamo      | 3 491              | 14 272 593            | 4 088        | 990 163,00             | 15 262 756,54                           | 4 372                                     |
| Ristijärvi   | 1 345              | 7 076 800             | 5 262        | 400 421,00             | 7 477 220,73                            | 5 559                                     |
| Sotkamo      | 10 471             | 37 564 343            | 3 587        | 3 040 023,00           | 40 604 365,78                           | 3 878                                     |
| Suomussalmi  | 8 187              | 36 009 433            | 4 398        | 2 453 206,00           | 38 462 639,23                           | 4 698                                     |
|              | 72 068             | 270 000 000           | 3 738        | 20 802 677,00          | 290 802 676,82                          | 4 035                                     |

## 8 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 8.1 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERUSTEET

#### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhtiöt ja kuntayhtymät.

#### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtiöiden taseisiin merkityt olennaiset keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty.

#### Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

#### Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhtiöiden keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintakaudelle.

#### Vähemmistöosuudet

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

#### Suunnitelmapoistojen oikaisu

Suunnitelmapoistot on oikaistu suunnitelmaan merkityiksi ja jäännösarvojen ero on korjattu tytäryhteisön oman pääoman erää edellisten tilikausien yli-/alijäämä tai tilikauden yli-/alijäämää vastaan.

Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asuntojen ja Kiinteistö Oy Kuhmon Yrityssammon rakennusten suunnitelmapoistot on oikaistu yhtiöiden antamien tietojen perusteella.

#### Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

#### Poikkeavat tilikaudet

Kuhmon Sampo Kiinteistöt Oy:n tiedot on yhdistelty konsernitilinpäätökseen 30.11.2018 laaditun tilinpäätöksen perusteella.

## 8.2 KONSERNIN OMA PÄÄOMA

|                                              | 2018                 | 2017                 |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Peruspääoma l.l.                             | 23 580 369,60        | 23 580 369,60        |
| Lisäys tilikaudella                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Peruspääoma 31.12.</b>                    | <b>23 580 369,60</b> | <b>23 580 369,60</b> |
| <b>Arvonkorotusrahasto</b>                   |                      |                      |
| Arvonkorotusrahasto l.l.                     | 301 960,32           | 301 960,32           |
| Arvonkorotusrahaston purku                   |                      |                      |
| <b>Arvonkorotusrahasto 31.12.</b>            | <b>301 960,32</b>    | <b>301 960,32</b>    |
| <b>Muut rahastot</b>                         |                      |                      |
| Muiden rahastojen pääoma l.l.                | 12 117 310,15        | 12 204 089,07        |
| Siirrot rahastoon tilikaudella               | 0,00                 | 0,00                 |
| Siirrot rahastosta tilikaudella              | -11 570,40           | -86 778,92           |
| <b>Muiden rahastojen pääoma 31.12.</b>       | <b>12 105 739,75</b> | <b>12 117 310,15</b> |
| Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä 31.12. | 8 636 558,01         | 7 334 063,18         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                     | -2 436 490,13        | 1 302 494,83         |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                   | <b>42 188 137,55</b> | <b>44 636 198,08</b> |

### 8.3 SIIRTOVELKOIHIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

|                                                                   | Konserni            |                     | Kaupunki            |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                   | 2018                | 2017                | 2018                | 2017                |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>                                  |                     |                     |                     |                     |
| Lomapalkkavelat (palkkojen ja henkilösivukulujen jaksoitukset)    | 2 857 791,37        | 2 767 768,78        | 1 366 205,99        | 1 380 936,56        |
| Korkojaksotus                                                     |                     |                     | 41 577,19           | 46 487,55           |
| Kainuun Sote, alijäämä v. 2018                                    |                     |                     | 2 585 125,96        |                     |
| Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon ky, palautus kunnille, 2016 | 0,00                | 127 740,22          |                     |                     |
| Kuntien rahoitusosuuksien oikaisu                                 | 0,00                | 36 396,24           |                     |                     |
| Potilasvakuutuskeskus                                             | 67 556,14           | 72 059,30           |                     |                     |
| KuEL-maksu, palkkaperusteinen                                     |                     |                     | 152 767,39          | 152 891,04          |
| Kunnallinen eläkelaitos, palkkaperusteinen                        | 273 172,82          | 347 067,32          |                     |                     |
| Kunnallinen eläkelaitos, työntekijät                              | 93 170,98           | 0,00                |                     |                     |
| VaEL-maksu                                                        |                     |                     | 22 560,13           | 29 304,27           |
| KuEl ja VaEl, työntekijät                                         |                     |                     | 71 951,81           | 71 129,39           |
| Ay-jäsenmaksut                                                    | 10 100,42           | 9 290,22            | 10 326,68           | 10 005,87           |
| Pohjola, tapaturmavakuutukset                                     | 38 766,27           | 48 739,78           |                     |                     |
| Pohjola, työttömyysvakuutukset                                    | 37 755,93           | 8 612,95            |                     |                     |
| Tukipalvelulaskutus jäsenkunnille                                 | 29 699,45           | 8 612,95            | 16 944,00           |                     |
| Tukipalveluiden tasaus, siivous- ja ruokapalveluiden tasaus SOTE  |                     |                     | 42 513,00           | 97 698,00           |
| Valtionosuusennakot                                               |                     |                     | 15 717,24           | 123 031,90          |
| Verohallinto, joulukuun 2018 negatiivinen vero                    |                     |                     | 714 453,36          |                     |
| Muut siirtovelat tytäryhtiöille (lyhytaikaiset)                   |                     |                     | 99 884,90           |                     |
| Muut siirtovelat                                                  | 16 639,93           | 21 663,65           | 13 603,06           | 22 410,07           |
| <b>Yhteensä</b>                                                   | <b>3 424 653,30</b> | <b>3 447 951,41</b> | <b>5 153 630,71</b> | <b>1 933 894,65</b> |

Kuntayhtymien siirtoveloista on konserniin laskettu kaupungin peruspääomaosuuden mukainen euromäärä.

**8.4 KONSERNIN TOIMINTATUOTOT (ulkoiset)**

|                 | 2018              | 2017              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | €                 | €                 |
| Kuhmon kaupunki | 6 672 285         | 7 003 461         |
| Muut palvelut   | 45 394 104        | 43 937 879        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>52 066 388</b> | <b>50 941 340</b> |

## 8.5 KONSERNIN SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

|                           | 2018            | 2017        |
|---------------------------|-----------------|-------------|
| <b>Satunnaiset tuotot</b> |                 |             |
| Kuhmon kaupunki           | 0               | 0           |
| Kainuun Sote -kuntayhtymä | 0,00            | 0,00        |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |
| <b>Satunnaiset kulut</b>  |                 |             |
| Kainuun Sote -kuntayhtymä | 3 343,57        |             |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>3 343,57</b> | <b>0,00</b> |

## 8.6 KONSERNIN HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

|                                                         | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Henkilöstön lukumäärä</b>                            |                   |                   |
| Kuhmon kaupunki                                         | 342               | 387               |
| <b>Henkilöstökulut, kaupunki</b>                        |                   |                   |
| Palkat ja palkkiot                                      | 15 377 049        | 16 022 873        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen            | -344 618          | -375 645          |
| <b>Yhteensä</b>                                         | <b>15 721 667</b> | <b>16 398 518</b> |
| <b>Henkilöstön lukumäärä</b>                            |                   |                   |
| Kuhmon Yrityssampo Oy                                   | 0                 | 0                 |
| Kiinteistö Oy Terva-asunnot                             | 10                | 10                |
| Kuhmon Lämpö Oy                                         | 17                | 16                |
| Kuhmon Lämpöenergia Oy                                  | 0,1               | 0,1               |
| Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo                      | 6                 | 7                 |
| <b>Yhteensä</b>                                         | <b>33</b>         | <b>33</b>         |
| <b>Henkilöstökulut, muu konserni</b>                    |                   |                   |
| Palkat ja palkkiot                                      | 21 639 830        | 21 079 024        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen            | -83 788           | -66 776           |
| <b>Yhteensä</b>                                         | <b>21 556 042</b> | <b>21 012 248</b> |
| <b>Henkilöstön lukumäärä, yhteensä</b>                  | <b>375,1</b>      | <b>420,1</b>      |
| <b>Henkilöstökulut, yhteensä</b>                        |                   |                   |
| Palkat ja palkkiot                                      | 37 016 879        | 37 101 897        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen            | -428 405          | -442 421          |
| <b>Yhteensä</b>                                         | <b>36 588 473</b> | <b>36 659 475</b> |
| Kainuun jätehuollon kuntayhtymän henkilöstömäärä 31.12. | 15                | 17                |
| Kainuun maakunta -kuntayhtymän henkilöstömäärä 31.12.   | 3 881             | 3 758             |

## 9 VESIHUOLTOLAITOS

### 9.1 TULOSLASKELMA

| (euroa)                                          | 2018            | 2017            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Liikevaihto                                      | 1 077 613       | 1 087 434       |
| Liiketoiminnan muut tuotot                       | 1 110           | 2 055           |
| Tuet ja avustukset                               | 2 983           | 788             |
| Materiaalit ja palvelujen ostot                  |                 |                 |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat                     |                 |                 |
| Ostot tilikauden aikana                          | -171 622        | -175 208        |
| +/- varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)       |                 |                 |
| Palvelujen ostot                                 | -308 551        | -328 657        |
| <b>Materiaalien ja palvelujen ostot yhteensä</b> | <b>-480 173</b> | <b>-503 865</b> |
| Henkilöstökulut                                  |                 |                 |
| Palkat ja palkkiot                               | -245 835        | -247 561        |
| Henkilöstösivukulut                              |                 |                 |
| Eläkekulut                                       | -53 199         | -54 886         |
| Muut henkilöstösivukulut                         | -8 749          | -12 478         |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                  | <b>-307 783</b> | <b>-314 926</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset                      |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                    | -228 782        | -204 648        |
| Arvonalentumiset                                 |                 |                 |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>      | <b>-228 782</b> | <b>-204 648</b> |
| Liiketoiminnan muut kulut                        |                 |                 |
| Avustukset                                       | -5 768          | -4 797          |
| Vuokrat                                          | -17 356         | -17 286         |
| Muut toimintakulut                               | -17 111         | -10 545         |
| <b>Liiketoiminnan muut kulut</b>                 | <b>-40 236</b>  | <b>-32 628</b>  |
| <b>LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                       | <b>24 733</b>   | <b>34 211</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut                         |                 |                 |
| Korvaus peruspääomasta                           | -104 810        | -104 810        |
| <b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>      | <b>-80 077</b>  | <b>-70 599</b>  |
| <b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>             | <b>-80 077</b>  | <b>-70 599</b>  |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                  | <b>-80 077</b>  | <b>-70 599</b>  |

## VESIHUOLTOLAITOS

## 9.2 RAHOITUSLASKELMA

| (euroa)                              | 2018            | 2017           |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>           |                 |                |
| Liikealijäämä                        | 24 733          | 34 211         |
| Poistot ja arvonalentumiset          | 228 782         | 204 648        |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | -104 810        | -104 810       |
| Toiminnan rahavirta yhteensä         | 148 704         | 134 048        |
| <b>Investointien rahavirta</b>       |                 |                |
| Investointimenot                     | -807 857        | -478 844       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin  | 63 893          |                |
| Lainakannan muutokset                |                 |                |
| Oman pääoman muutokset               |                 |                |
| Muut maksuvalmiuden muutokset        |                 |                |
| Saamisten muutos                     | -165 406        | 139 021        |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 190 225         | 118 605        |
| Korottomien velkojen muutos muilta   |                 |                |
| <b>Rahoituksen rahavirta yht.</b>    | <b>24 819</b>   | <b>257 626</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>            | <b>-570 441</b> | <b>-87 169</b> |
| Yhdystilin saldo 31.12               | -1 709 575      | -1 138 893     |
| Yhdystilin saldo 1.1.                | 1 138 893       | 1 051 754      |
| <b>Yhdystilin saldon muutos</b>      | <b>-570 682</b> | <b>-87 139</b> |

**VESIHUOLTOLAITOS**

**9.3 TASE**

(euroa)

|                                        | 31.12.2018       | 31.12.2017       | <b>VASTATTAVAA</b>                       | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                       |                  |                  |                                          |                  |                  |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>               | 4 750 921        | 4 235 497        | <b>OMA PÄÄOMA</b>                        | 2 354 286        | 2 434 364        |
| Aineettomat hyödykkeet                 |                  |                  | Peruspääoma                              | 2 620 250        | 2 620 250        |
| Tietokoneohjelmistot                   | 25 694           | 33 600           | Edell. tilikauden yli-/alijäämä          | -185 886         | -115 287         |
|                                        |                  |                  | Tilikauden yli-/alijäämä                 | -80 077          | -70 599          |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>          | 4 725 227        | 4 201 897        | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                     | 1 247 137        | 1 056 912        |
| Kiinteistöjen liittymismaksut          | 38 468           | 38 468           |                                          |                  |                  |
| Rakennukset                            | 609 613          | 634 378          |                                          |                  |                  |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet         | 3 452 704        | 3 439 026        |                                          |                  |                  |
| Koneet ja kalusto                      | 131 914          | 70 114           | Pitkäaikainen                            | 1 167 648        | 971 207          |
| Rahoitusosuuksien selvittelytili       | -63 893          |                  | Lainat rahalaitoksilta                   |                  |                  |
| Ennakkomaksut ja keskeneneräiset hank. | 556 421          | 19 912           | Muut velat/liittymismaksut ja muut velat | 1 167 648        | 971 207          |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>             | -1 149 498       | -744 221         | <b>Lyhytaikainen</b>                     | 79 489           | 85 705           |
| Saamiset                               | -1 149 498       | -744 221         | Lainat rahalaitoksilta                   |                  |                  |
| Lyhytaikaiset saamiset                 | -1 149 498       | -744 221         | Lainat kunnalta                          | 37 021           | 41 703           |
| Myyntisaamiset                         | 496 185          | 394 672          | Ostovelat                                |                  |                  |
| Valtionosuussaaamiset                  | 63 893           |                  | Siirtovelat                              | 42 468           | 44 002           |
| Yhdystili                              | -1 709 575       | -1 138 893       |                                          |                  |                  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>3 601 423</b> | <b>3 491 276</b> | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>3 601 423</b> | <b>3 491 276</b> |

## 10 ERÄITÄ KÄSITTEITÄ

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

Omavaraisuus-% mittaa kunnan/konsernin omavaraisuutta ja kunnan/konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Konsernin tunnusluvun laskennassa otetaan mukaan oman pääoman lisäksi vähemmistöosuus ja konserni-reservi. Koko pääoma edellä olevassa kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa.

Rahoitusvarallisuus €/asukas osoittaa, kattavatko rahoitusomaisuus ja pitkäaikaiset sijoitukset vieraan pääoman.

Suhteellinen velkaantuneisuus-% kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

**Toimintatuotot, % toimintakuluista**

=  $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

**Vuosikate, % poistoista**

=  $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

**Vuosikate, €/asukas**

### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

#### INVESTOINNIT

**Investointien tulorahoitus, %**

=  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

**Pääomamenojen tulorahoitus, %**

=  $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

#### LAINANHOITO

**Lainanhoitokate**

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

#### MAKSUVALMIUS

**Kassan riittävyys (pv)**

=  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikauden aikana}$

### TASEEN TUNNUSLUVUT

**Omavaraisuusaste, %**

=  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

**Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

**Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista**

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$

**Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

=  $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$

**Lainakanta 31.12.**

=  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

## II LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA 31.12.2018

|                                   |                                                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Päiväkirja                        | sähköinen Rondo-arkisto                             |
| Pääkirja                          | atk-tulosteina kansiossa ja sähköinen Rondo-arkisto |
| Tilikohtainen tase                | atk-tuloste ja sähköinen Rondo-arkisto              |
| Palkkakortisto                    | atk-tuloste ja sähköinen Rondo-arkisto              |
| Palkkalistat ja tapahtumaluettelo | atk-tuloste ja sähköinen Rondo-arkisto              |
| Ostolaskupäiväkirja               | sähköinen Rondo-arkisto                             |
| Ostolaskut ja –reskontralistat    | paperilaskut ja sähköinen Rondo-arkisto             |
| Myyntireskontralistat             | atk-tuloste ja sähköinen Rondo-arkisto              |
| Tase-erittelyt                    | erikseen sidottuna                                  |

Kaupunkikonserniin liittyen yhteisöjen tilinpäätökset ja toimintakertomukset.

## **I2 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS**

Kuhmossa 26.3.2019

## 13 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuhmossa . kuuta 2019

KPMG Oy Ab

Antti Kääriäinen  
JHT, KHT