



**KUHMON KAUPUNGIN
TILINPÄÄTÖS 2020
TOIMINTAKERTOMUS 2020**

SISÄLLYSLUETTELO

I.	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2	Kaupungin hallinto	5
1.3	Yleinen taloudellinen tilanne ja Kuhmon taloudellinen kehitys	6
1.3.1	Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalouden kehitys	6
1.3.2	Talouden kehitys Kuhmossa	8
1.3.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	19
1.4	Muutokset kaupungin toiminnoissa	21
1.5	Kuhmon kaupungin henkilöstö 31.12.2020	23
1.6	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä, kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista	25
2	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	39
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
3	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	43
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
4	TILIKAUDEN TULOS	60
4.1	Tilikauden tuloksen käsittely	60
5	TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	61
5.1	Kuhmon kaupunkistrategia	61
5.2	Käyttötalouden toteutuminen, Kuhmon kaupunki	64
5.3	Investointien toteutuminen	67
5.4	Rahoitusosan toteutuminen	70
5.5	Palvelualueiden tavoitteiden toteutuminen	71
5.5.1	Keskusvaalilautakunta	71
5.5.2	Tarkastuslautakunta	71
5.5.3	Kaupunginvaltuusto	72
5.5.4	Kaupunginhallituksen toimiala	72
5.5.5	Kasvun ja oppimisen palvelualue	95
5.5.6	Kaupunkiympäristön palvelualue	110
6	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	125
6.1	Tuloslaskelma	125
6.2	Rahoituslaskelma	126
6.3	Tase	127
6.4	Konsernituloslaskelma	128
6.5	Konsernin rahoituslaskelma	129
6.6	Konsernitase	130
7	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	131
7.1	Jaksotus- ja arvostusperiaatteet sekä menetelmät	131
7.2	Tuloslaskelman liitetiedot	132
7.2.1	Toimintatuotot	132
7.2.2	Verotulot	132
7.2.3	Valtionosuudet	132
7.2.4	Palvelujen ostojen erittely	132
7.2.5	Valtuustoryhmille annetut tuet	132

7.2.6	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	133
7.2.7	Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2017-2020	134
7.2.8	Pakollisten varausten muutokset	135
7.2.9	Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja –tappiot	136
7.2.10	Rahoitustuotot ja kulut	136
7.2.11	Satunnaiset erät	136
7.2.12	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	136
7.3	Tasetta koskevat liitetiedot	137
7.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	137
7.3.1.1	Käyttöomaisuus	137
7.3.1.2	Kaupungin saamiset tytäryhtiöiltä, kuntayhtymiltä ja osakkuusyhteisöiltä	138
7.3.1.3	Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	139
7.3.1.4	Rahoitusarvopaperit	140
7.3.1.5	Arvopaperit 2020	141
7.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	142
7.3.2.1	Oma pääoma	142
7.3.2.2	Keskeiset liitetiedot	143
7.3.2.3	Pitkäaikainen vieras pääoma	144
7.3.2.4	Velkojen erittely	145
7.3.2.5	Erittely siirtovelloista	145
7.3.2.6	Käytettävissä oleva shekkilimiitti ja kuntatodistusohjelma	145
7.4	Vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	146
7.4.1	Vastuusitoumukset	146
7.4.2	Henkilöstöä koskevat liitetiedot	148
7.4.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat erittelyt	149
7.4.4	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	150
7.4.5	Arvonlisäveron palautusvastuu	150
7.4.6	Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän maksuosuus	151
8	KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	152
8.1	Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	152
8.2	Konsernin oma pääoma	153
8.3	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	154
8.4	Konsernin toimintatuotot (ulkoiset)	155
8.5	Konsernin satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	155
8.6	Konsernin henkilöstöä koskevat liitetiedot	156
9	VESIHUOLTOLAITOS	157
9.1	Tuloslaskelma	157
9.2	Rahoituslaskelma	158
9.3	Tase	159
10	ERÄITÄ KÄSITTEITÄ	160
11	LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOITSTA 31.12.2020	161
12	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	162
13	TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	163

I OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

I.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kotikaupungin tulevaisuus elää sinussa

Kukaan meistä tuskin osasi riittävästi ennakoida miten globaali pandemia tulee vaikuttamaan koko maailmaan, Suomeen tai Kuhmoon. Olimme varautuneet, mutta emme riittävästi. Vuosi 2020 alkoi toiveikkaissa tunnelmissa toimitasuunnitelman toimenpiteisiin tarttuen. Takana oli yhteistoimintamenettely ja yhteinen näkemys siitä, miten taloustilanne oikaistaan. Alkuvuonna kantautui jo uutisia leviävästä COVID-2019 viruksesta. Hiihtolomalle lähtiessäni tilanne oli epävakaa. Euroopassa matkaillessa kävi selville, että pian tämä on edessä meilläkin.

Kevät oli poikkeuksellista aikaa myös kuntapalveluissa. Se oli vaativaa ja raskastakin työntekijöillemme. Korona on vaikuttanut jokaisen ikäryhmän ja ammattiryhmän arkeen. Päättäjät siirtyivät hybridikokouksiin. Olemme pyrkineet vastaamaan kuntalaisten tarpeisiin muuttuvassa koronatilanteessa: kehittämään palveluita ja palvelemaan rajoituksista huolimatta. Elokuussa alkaneen koronaryppään aikana teimme parhaamme suojellaksemme ihmisten terveyttä ja turvallisuutta. Olemme saaneet tilanteen hoidosta ja viestintätyöstämme kiitosta. Yhteistyö korona-asioiden hoidossa Kainuun soten kanssa on toiminut erinomaisesti. Kiitos vielä kerran kaikille!

Toisaalta korona käynnisti sellaisia muutoksia toimintatavoissa, joihin meillä muutoin ei olisi kenties ollut rohkeutta ja kykyä. Etätyö ja monipaikkaisen elämäntavan lisääntyminen on tuonut myös Kuhmolle myönteistä. Maaseutu koetaan arkiturvallisena asumisen ympäristönä. Kuhmon nettomuutto oli viime vuonna -19. Se on kohtuullisen hyvätulos ja alamme lähestyä tavoitetta, jossa muuttotase olisi neutraali tai jopa positiivinen. ¼ vuosineljänneksestä oli muuttotaseeltaan positiivisia. Pitoa- ja vetoa hanke ennakoii tätä tilannetta ja olemme hyvässä asemassa vastaamaan monipaikkaisten ihmisten tarpeisiin.

Perinteisesti kulttuuritapahtumista vilkas Kuhmo ei ollut kesällä sama kuin ennen. Kaupunki myönsi kulttuuritoimijoille avustukset täysimääräisesti, vaikka tapahtumia ei järjestetty. Tavoitteena on ollut turvata tahojen taloudellinen tilanne ja kaupungille merkityksellinen toiminta myös jatkossa.

Kuhmon kaupungin taloudellisia haasteita ei ole voitettu. Työtä jatketaan määrätietoisesti toimintatapoja uudistaen. Yhä tärkeämmäksi muodostuu toiminnan ja investointien suuntaaminen. Tulopohjan vahvistamiseksi tehtävät toimet ovat Kuhmon kaupungin strategian ytimessä. Sekä julkisen sektorin että yksityisten toimijoiden työpaikkakehitys, uusien yritysten syntyminen ja kestävä kasvu takaavat meille kaupunkina uusiutumisen mahdollisuuksia.

Tulevaisuustietoisuutta kannattaa kehittää. Näin emme vaivu epätoivoon vaan näemme yhteisöllisessä tulevaisuudessa positiivista. Pohdi mielessäsi millainen on sellainen tulevaisuus, jossa sinun ja meidän yhteisestä panoksesta on hyötyä Kuhmolle. Millaisille arvoille yhdessä tekeminen rakentuu? Mikä todennäköisesti muuttuu tällä vuosikymmenellä? Millaisia ajatuksia muutoksesta herää? Innostavatko ne vai pelottavatko tai lannistavatko ne?

Kuhmossa aloitimme työstämään paikallisten toimijoiden kanssa alueen brändi-imagoa kesäkuussa 2020. Kuhmo onkin päättänyt olla Suomen metsäkeskeisin kaupunki, joka on tunnettu korkeatasoisesta musiikki- ja kirjallisuuskulttuurista, erityisesti kamarimusiikista ja Kalevalasta sekä yhteisöllisestä elämäntavasta, jossa arvostetaan hyvän jakamista, osaamista ja laatua.

Tältä pohjalta rakennamme nyt Kuhmoa. Nykyinen valtuusto on aloittamassa myös kaupungin strategiatyötä, jota uusi valittu valtuusto jatkaa. Tavoitteena on, että vaalien siirtymisestä huolimatta meillä on voimassa oleva strategia valtuustokaudelle hyväksyttynä 2021 vuoden puolella.

Toivotan kaikille menestystä oman kotikaupunkimme tulevaisuuden kehittämisessä ja kiitän sydämestäni teitä kaikkia poikkeuksellisesta vuodesta 2020!

Kuhmossa 26.3.2021

Tytti Määttä, kaupunginjohtaja

I.2 KAUPUNGIN HALLINTO

Kaupunginvaltuuston valitsevat toimielimet

Kv20.6.2017

Valtuuston vaalilautakunta	
Tarkastuslautakunta	2017-2021
Kaupunginhallitus	2017-2021
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	2017-2021
Kainuun Poliisilaitoksen Poliisin neuvottelukunta	2017-2021
Oulun Poliisilaitoksen neuvottelukunta	2017-2021
Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän yhtymävaltuusto	2017-2021
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	35

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

Kaupunginhallitus

2019-2020

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

Kaupunginhallituksen pj.	Anneli Kinnunen
Kaupunginhallituksen I vpj.	Kari Nikulainen
Kaupunginhallituksen II vpj.	Pekka Heikkinen
Kaupunginhallitus, esittelijä, kaupunginjohtaja	Tytti Määttä

I.3 YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE JA KUHKON TALOUDELLINEN KEHITYS

I.3.1 Yleinen taloudellinen kehitys ja kuntatalouden kehitys

Taulukko: Kansantalouden keskeisiä tunnuslukuja

(lähde: Taloudellinen katsaus, Talvi 2020, VM 2020:85)

	2019	2020	2021	2022	2023
BKT markkinahintaan, määrän muutos, %	1,10	-3,30	2,50	2,00	1,40
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	1,00	0,30	1,00	1,40	1,60
Työttömyysaste, %	6,70	7,80	8,00	7,60	7,20
Työllisyysaste, %	72,50	71,50	71,50	72,30	72,80
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,30	-0,40	-0,40	-0,50	-0,40
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	0,70	0,10	-0,20	-0,30	-0,30
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa bkt:een, %	59,60	59,30	69,00	71,40	72,50

Edellä mainittu ennuste perustuu olettamukselle, että covid-19 -epidemiaan liittyvien tautitapausten ilmaantuvuus painetaan voimakkailla rajoituksilla matalalle tasolle vuodenvaihteen 20-21 aikana. Nyt kun ilmaantuvuus on keväällä 2021 uudelleen voimakkaassa kasvussa, tuo se epävarmuutta talouteen ja hidastaa talouden palatumista.

Kuntatalouden kehitys

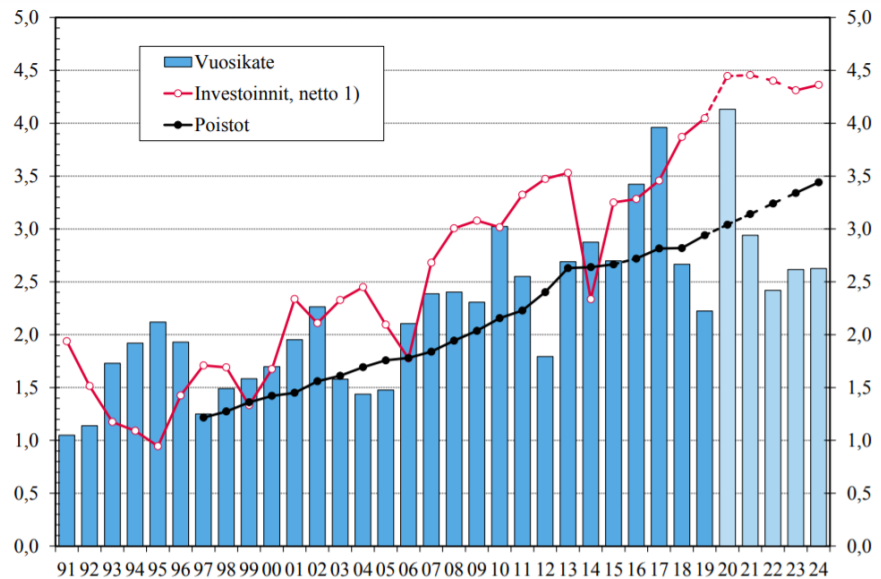
Kuvio: Kuntasektorin vuosikate, investoinnit ja poistot

Lähde: Vuodet 1991-2019 Tilastokeskus, vuodet 2020 – 2024 arviot VM 5.10.2020

Vuoden 2014 nettoinvestointien tasoon vaikuttaa kunnallisten liikelaitosten yhtiöittäminen.

Vuosien 2016 ja 2017 vuosikatetta vahvistivat kilpailukykysovimuksessa sovittu lomarahaleikkaus ja työnantajamaksujen alennukset. Kiky-säästöt leikattiin kuntataloudesta täysimääräisinä vuosina 2018-2019.

Vuonna 2020 vuosikatetta vahvistaa valtion noin 2 miljardin euron koronatuki kunnille ja sairaanhoitopiireille. Vuodelle 2021 myönnetty koronatuen määrä on noin 1 miljardia euroa.



7

Lähde: Vuodet 1991-2019 Tilastokeskus, vuosien 2020-2024 arviot VM 5.10.2020

1) Investoinnit, netto = Käyttöomaisuusinvestoinnit-rahoitusosuudet - käyttöomaisuuden muuttumat.

Taulukko: Kuntien ja kuntayhtymien talous, MRD € (painelaskelman mukaan)

Lähde: 2018 – 2019 Tilastokeskus, 2020 – 2024 VM arviot 5.10.2020

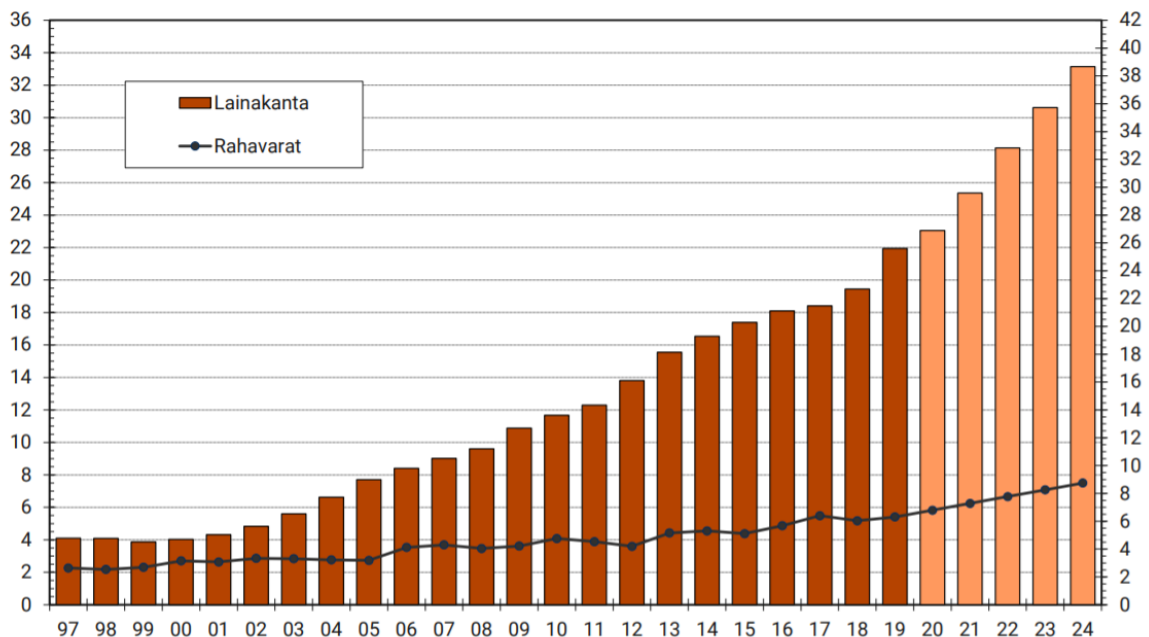
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Toimintakate	-28,57	-29,84	-30,53	-32,05	-32,89	-33,96	-35,06
Verotulot	22,43	23,02	23,60	24,60	24,72	25,37	26,11
Valtionosuudet	8,50	8,68	10,69	10,06	10,28	10,92	11,32
Rahoitustuotot ja kulut, netto	0,31	0,36	0,38	0,34	0,30	0,28	0,25
Vuosikate	2,67	2,22	4,13	2,94	2,42	2,62	2,63
Poistot	-2,82	-2,94	-3,04	-3,14	-3,24	-3,34	-3,44
Satunnaiset erät, netto	0,07	0,40	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13
Tilikauden tulos	-0,08	-0,32	1,22	-0,07	-0,70	-0,60	-0,69
Tulorah. korjauserät	-0,57	-0,89	-0,65	-0,65	-0,65	-0,65	-0,65
Tulorahoitus, netto	2,16	1,73	3,61	2,42	1,90	2,10	2,11
Investoinnit, netto	-3,87	-4,05	-4,45	-4,46	-4,40	-4,31	-4,36
Rahoitusjäämä ¹⁾	-1,71	-2,32	-0,83	-2,04	-2,50	-2,22	-2,26
Lainakanta	19,44	21,94	23,05	25,36	28,13	30,62	33,15
Rahavarat	6,04	6,31	6,80	7,28	7,77	8,26	8,75

1) Rahoitusjäämä = Toiminnan ja investointien rahavirta = Tulorahoitus + investoinnit, netto
Tulorahoitus = Vuosikate + satunnaiset erät, netto + tulorahoituksen korjauserät

Lähde: Vuodet 2018 ja 2019 Tilastokeskus,
Vuosien 2020–2024 arviot VM 5.10.2020

Taulukko: Kuntien lainakanta ja rahavarat

Lähde: Vuodet 1997–2019 Tilastokeskus, vuosien 2020 – 2024 arviot VM 5.10.2020



Kuntien tulos kasvoi Tilastokeskuksen helmikuisen 2021 tiedotteen mukaan lähes kahdella miljardilla eurola ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni vain 73 miljoonaa. Näyttää ilmeiselle, että vuoden 2020 tunnusluvuista tulee kuntien osalta yhdet tilastohistorian parhaimmista. Vuosikatteet havistuivat kaikissa kuntakokoryhmissä ja ylittivät poistot. Sekä kuntien että kuntayhtymien bruttoinvestoinnit kasvoivat ennätyslukemiin. Vahvan tulokehityksen vuoksi toiminnan ja investointien rahavirta vahvistui vuoden 2019 ennätysheikosta lukemasta, mutta jäi yhä noin puoli miljardia euroa miinuksien puolelle. Noin 1,5 miljardin euron lisävelanotto otettiin osittain varmuuden vuoksi, sillä kuntien ja kuntayhtymien rahavarat kasvoivat vastaavalla summalla. Viime vuonna alijäämäisen tuloksen teki ennakollisten tietojen mukaan vain 27 kuntaa ja 25 kuntayhtymää. Kriisikuntamenettelyyn uusina kuntina valtiovarainministeriö arvioi joutuvan 2 – 3 kappaletta.

Koronavuosi näkyi kuntatalouden kehityksessä hyvin voimakkaasti. Kuntien ja kuntayhtymien myynti-, maksu- ja muut toimintatuotot laskivat noin 0,5 miljardilla eurolla. Kuntien toimintakulut kasvoivat noin 1,8 prosenttia ja kuntayhtymien 1,9 prosenttia. Maltillinen kulukehitys kertoo, että koronavuoden tapahtumista on syntynyt kuntiin muiden vaikutusten ohella myös säästöjä. Erityisesti näitä säästöjä näyttää syntyneen pienemmissä kuntakokoryhmissä, joissa toimintakulut jopa laskivat. Rajoitustoimet ja etätyö ovat ilmeisesti laskeneet kustannuksia. Toisaalta ainakin terveyspalveluissa palvelujen käyttöä on siirtynyt myöhemmäksi ja hoitojonot ovat pidentyneet. Menojen kasvupaine vaivannee erityisesti isompia paikkakuntia.

Kuntien verotulot yhteensä kasvoivat viime vuonna 4 %. Vahvaan verokertymään vuonna 2020 vaikutti kaksi poikkeustekijää: vuositulorajaan perustuva verokorttiusuudistuksen käyttöönotto vuonna 2019 ja kuntien koronatukena päätetty yhteisöveron jako-osuuskorotus. Ilman näitä kahta tekijää kuntien verotulot olisivat kasvaneet vain noin 0,5 prosentin verran.

Kuntien valtionosuudet nousivat 11 miljardiin euroon vuonna 2020. Valtionosuuksia kasvattivat erityisesti valtion lisätalousarviossa kunnille myönnettyt koronatuot. Niitä lisäsivät myös valtionosuuksien lakisääteiset tarkistukset, Sanna Marinin hallituksen kuntien laajeneviin tehtäviin myönnetty valtionosuuspäätökset ja kiky-sopimuksen lomarahasäästöön pohjautuneen valtionosuusleikkauksen päättymisen.

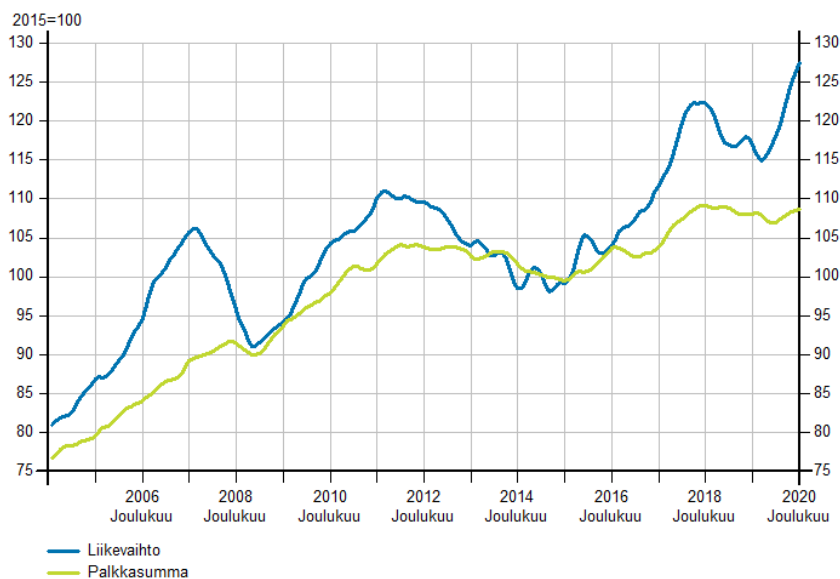
(Lähde: Kuntaliiton pääekonomisti Minna Punakallion palsta 19.2.2021)

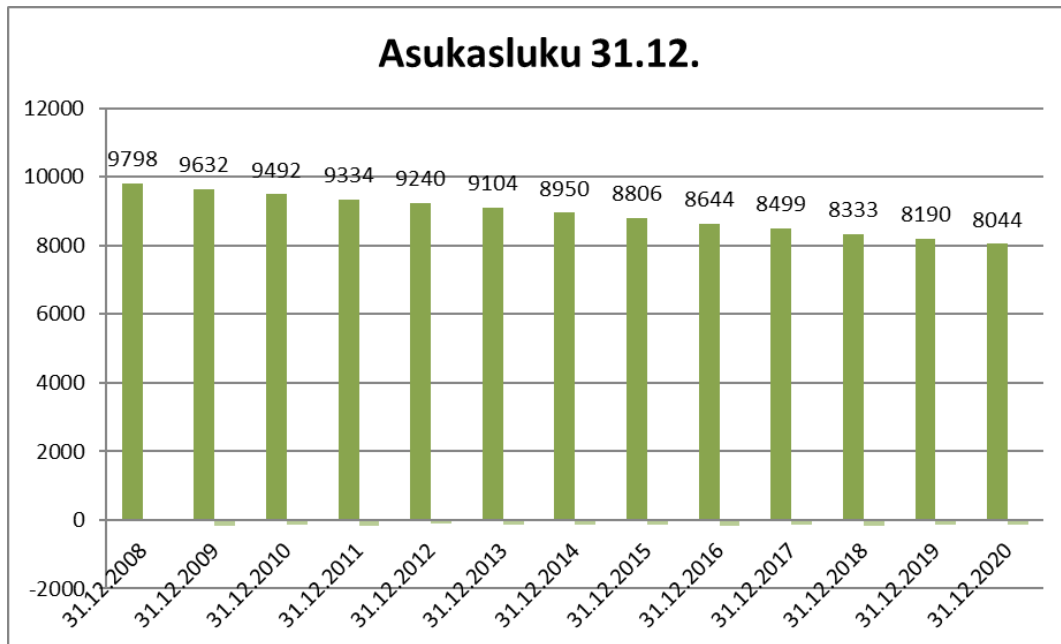
1.3.2 Talouden kehitys Kuhmossa

Kuvio: Liikevaihdon ja palkkasumman trendivertailu Kuhmon kaupungissa

Liikevaihdon ja palkkasumman trendivertailu Kuhmon kaupungissa

A-X Kaikki toimialat



Kuvio: Väestökehitys Kuhmossa**Taulukko:** Kuhmon väestörakenne ikäryhmittäin

Lähde: Tilastokeskus, Väestörakenteen ennakkotiedot alueittain, 2019 M01-2019M12

	Väestö	Muutos kpl	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	2,8	1047	12,57	4148	49,78	2902	34,83
2019	8190	-143	-1,72	224	2,73	1023	12,49	3952	48,85	2991	36,52
2020	8044	-146	-1,78	202	2,51	987	12,27	3829	47,60	3026	37,62

Taulukko: Väestömuutostekijöitä Kuhmossa

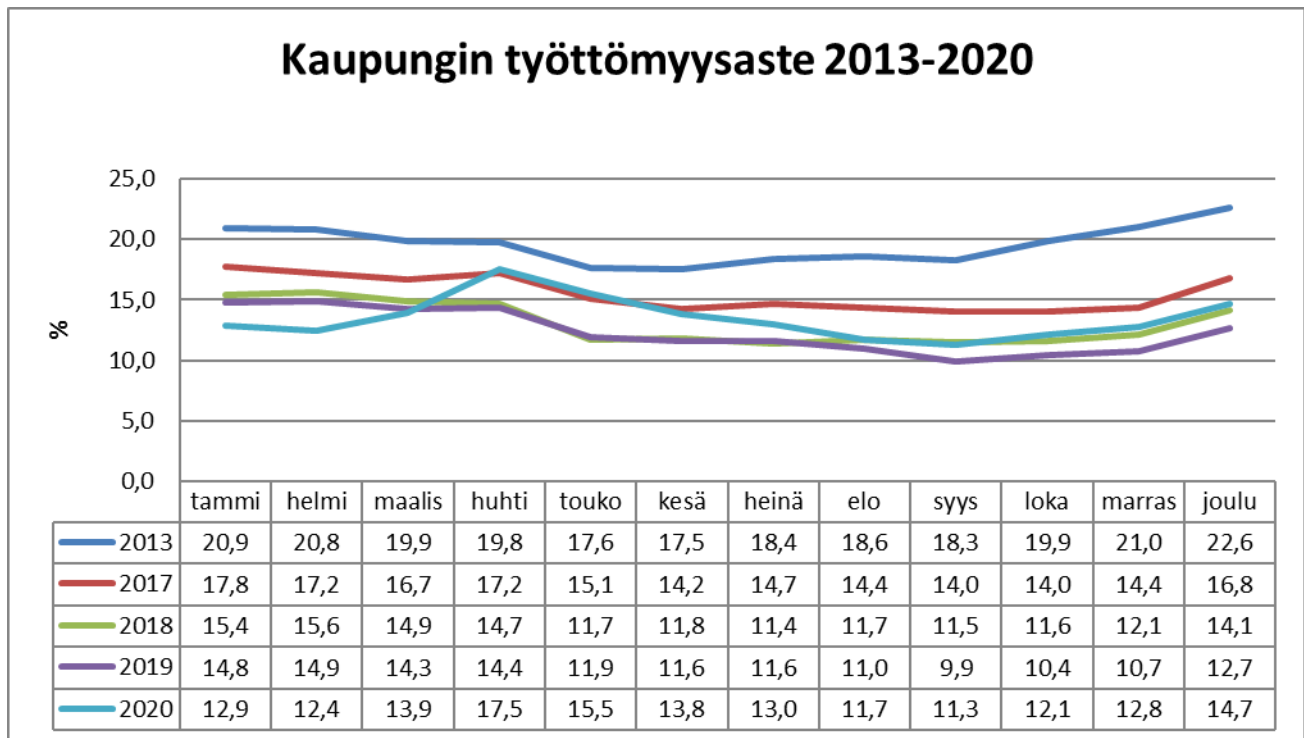
Lähde: Tilastokeskus, väestömuutoksen ennakkotiedot

	2017	2018	2019	2020		2017	2018	2019	2020		2017	2018	2019	2020
Elävänä syntyneet					Kuntien väl. tulomuutto					Maahan muutto				
	Q1	10	9	16	Q1	37	49	49	48	Q1	0	6	4	4
	Q2	13	5	2	Q2	50	53	63	68	Q2	6	0	3	2
	Q3	8	10	13	Q3	66	71	51	56	Q3	5	2	5	8
	Q4	13	12	5	Q4	54	62	38	56	Q4	1	6	6	3
YHT	44	36	36	33	YHT	207	235	201	228	YHT	12	14	18	17
Kuolleet					Kuntien väl. lähtömuutto					Maasta muutto				
	Q1	30	40	34	Q1	43	41	37	43	Q1	1	1	1	0
	Q2	30	42	34	Q2	58	68	67	55	Q2	0	1	1	0
	Q3	33	33	38	Q3	123	116	96	113	Q3	0	2	2	3
	Q4	36	35	26	Q4	62	71	56	47	Q4	0	1	1	3
YHT	129	150	132	160	YHT	286	296	256	258	YHT	1	5	5	6
Luonnoll. Väestökeh.					Kuntien väl. nettomuutto									
	Q1	-20	-31	-18	Q1	-6	8	12	5					
	Q2	-17	-37	-32	Q2	-8	-15	-4	13					
	Q3	-25	-23	-25	Q3	-57	-45	-45	-57					
	Q4	-23	-23	-21	Q4	-8	-9	-18	9					
YHT	-85	-114	-96	-127	YHT	-79	-61	-55	-30					

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

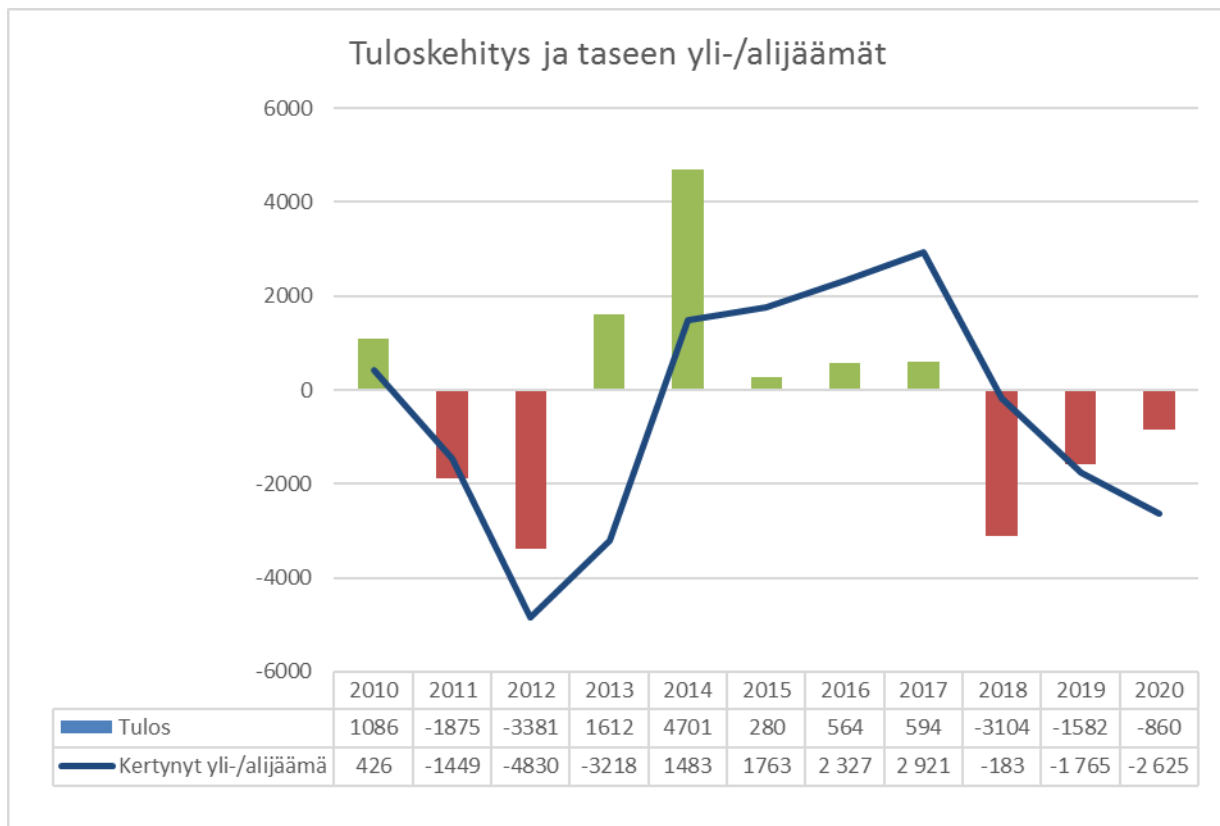
Lähde: Työllisyyskatsaus Kainuu, joulukuu 2020

				Muutos		Työttömistä työn-	Työttömien työn-				Muutos	
	Joulu	Marras	Joulu	Joulu	2020	työnhakijoista	hakijoiden osuus	Joulu	Marras	Joulu	Joulu	2020
	2020	2020	2019	Joulu	2019	lomautetut	lomautetuista	2020	2020	2019	Joulu	2019
Kunta	Työttömät työnhakijat				%		%	Avoimet työpaikat				%
Hyrynsalmi	127	113	101	26	26	12	15,3	12	12	8	4	50
Kajaani	1 928	1 645	1 803	125	7	306	11,4	516	570	461	55	12
Kuhmo	485	423	434	51	12	74	14,7	57	86	42	15	36
Paltamo	198	170	189	9	5	27	15,1	23	24	12	11	92
Puolanka	171	153	151	20	13	20	17,9	17	19	9	8	89
Ristijärvi	65	53	52	13	25	7	12,6	11	5	...	..	..
Sotkamo	376	352	360	16	4	64	8,1	132	136	235	-103	-44
Suomussalmi	478	427	457	21	5	51	15,3	55	32	26	29	112
Kainuu	3 828	3 336	3 547	281	8	561	12,1	823	884	795	28	4

Kuvio: Työttömyysasteen kehitys Kuhmossa

Kuhmon kaupungin tuloksen sekä yli-/alijäämän kehitys 2000-2019

Kuvio: Kuhmon kaupungin tulokset kehitys sekä yli-/alijäämäkertymä

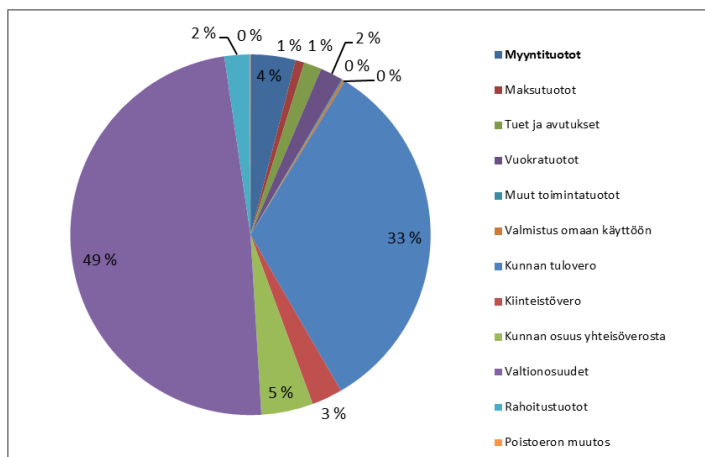


Kunnan tuloslaskelma osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Tässä yhteydessä esitetty tuloslaskelma sisältää kaupunkiemon (ei konserniyri-tysten) ulkoiset tuotot ja kulut.

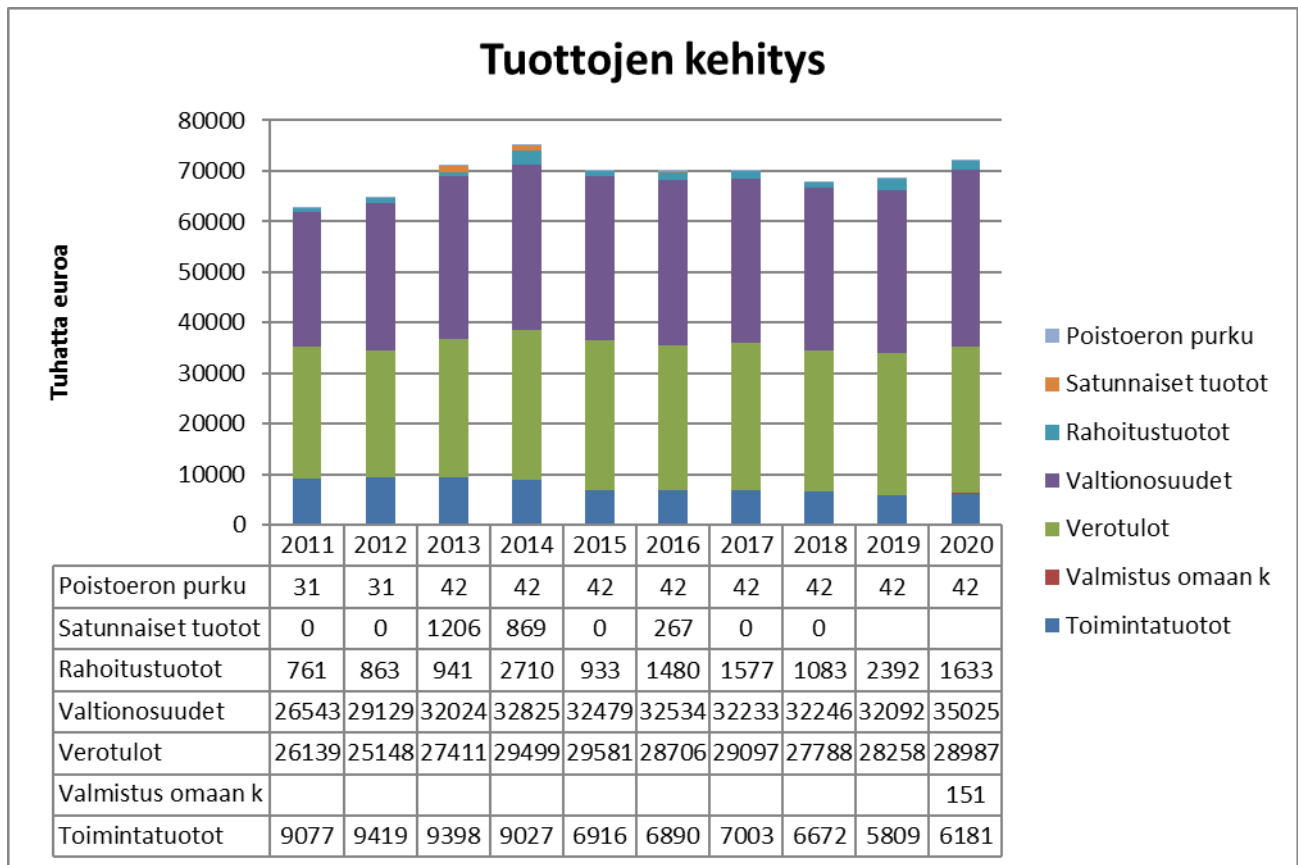
Vuoden 2020 tilikauden tulos oli – 859 913,41 euroa alijäämäinen. Tulos parani edelliseen vuoteen verrattuna 722 429,97 euroa. Vuoden 2019 tilinpäätökseen sisältyi 331 tuhatta euroa kiinteistöjen arvonalentumiskirjausta (Sivakkahalli). Vuoden 2020 tilinpäätöksessä tehtiin nykyisen terveysaseman tasearvon alaskirjaus 635 894 euroa sekä muodostettiin 470 000 pakollinen varaus terveysaseman purkukuluihin.

Tuotot 2020

Kuvio: Tuottojen jakaantuminen 2020



Kuvio: Tuottojen kehitys



Tuotot nousivat edelliseen vuoteen verrattuna 3,4 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia saatiin 35 024,9 (32 091,6) tuhatta euroa eli noin 2,9 miljoonaa euroa edellistä vuotta enemmän. Talousarvio ylittyi tältä osin 2,2 miljoonalla eurolla. Valtion koronatuotet Kuhmon kaupungille vuonna 2020 olivat 2,1 miljoonaa euroa.

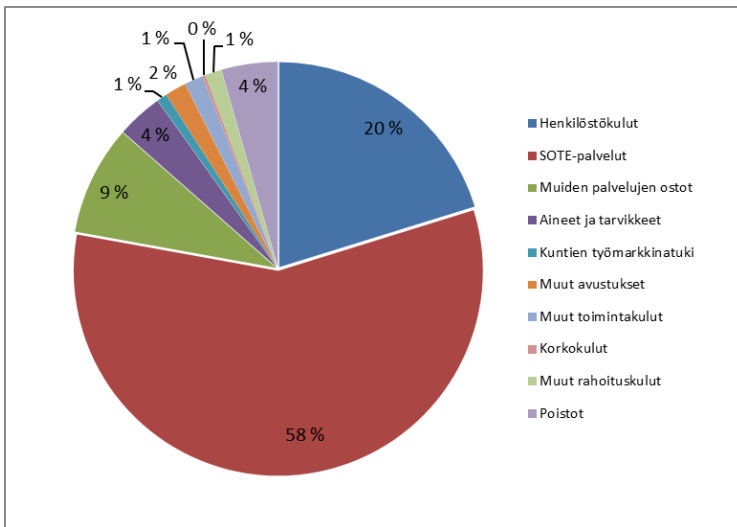
Verotuloja vuonna 2020 saatiin 28 987,2 (28 258,2) tuhatta euroa eli 729,0 tuhatta euroa vuotta 2019 enemmän. Kunnan tuloverot olivat 23 643,4 (23 205,3) tuhatta euroa ja kasvoivat 438,1 tuhatta euroa (1,9 %), kiinteistöverotuottoja saatiin 1 987,8 (2 140,5) tuhatta euroa, pienentymistä 152,7 tuhatta euroa (-7,1 %). Kiinteistöverojen lasku johtui tilityksen siirtymisestä vuodelle 2021. Yhteisöverotuottoja saatiin 3 356,0 (2 912,4) tuhatta euroa, 443,6 tuhatta euroa (15,2 %) edellistä vuotta enemmän. Yhteisöverotettavat tuotot laskivat 3,1 miljoonaa euroa (-10,7 %). Valtio nosti koronatukena kuntien maksuosuutta yhteisöveroista.

Rahoitustuottoja saatiin 1 633,0 (2 391,5) tuhatta euroa, laskua – 758,5 tuhatta euroa. Rahoitusarvopapereiden markkinatuotot olivat vuonna 2019 hyvät, noin 10 %:n luokkaa. Vuonna 2020 tuotto jäi 4 %:iin.

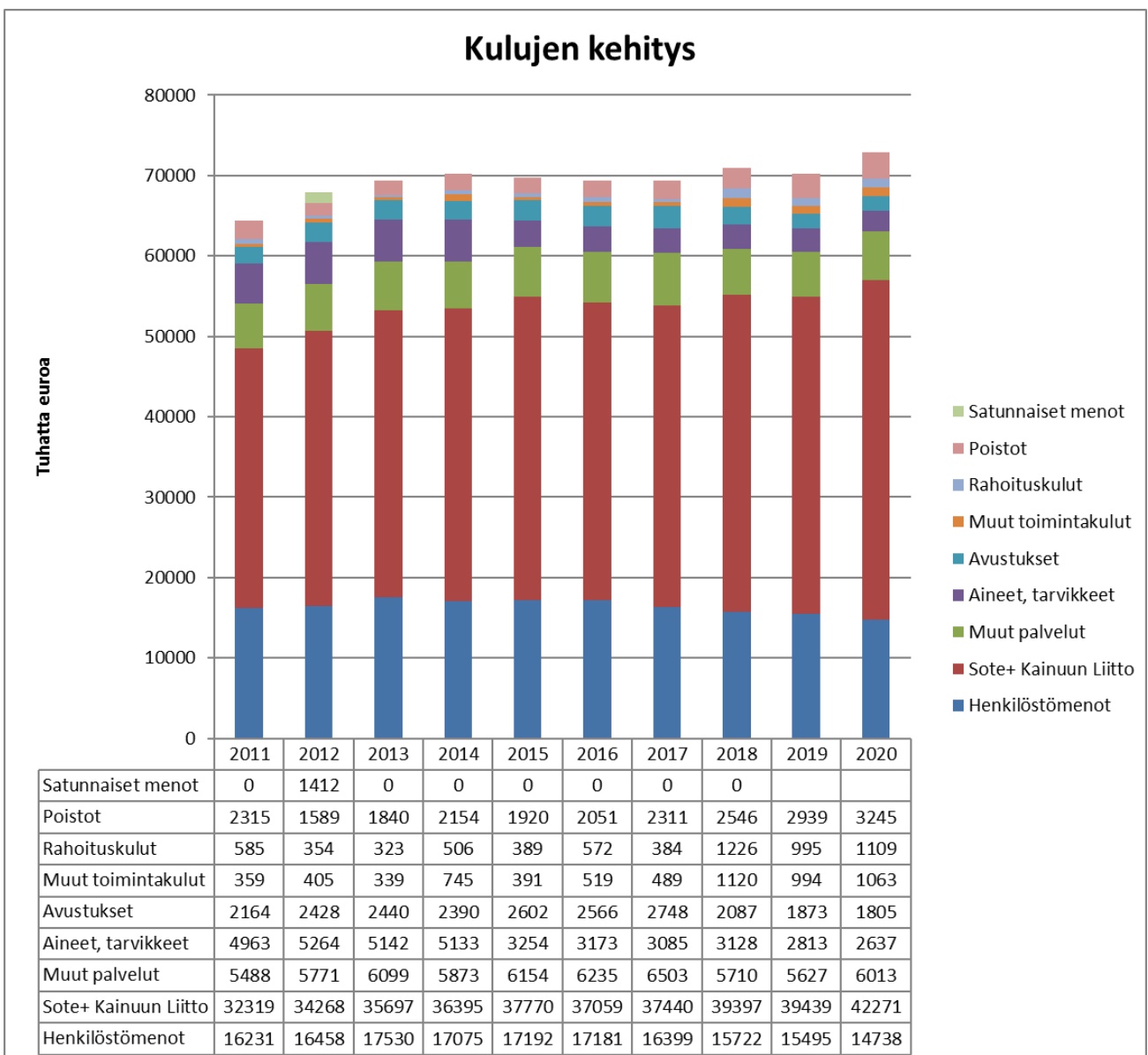
Toimintatuotot olivat 6 180,9 (5 808,5) tuhatta euroa, kasvua 372,4 tuhatta euroa. Myyntituottoja saatiin 2 904,2 (2 863,5) tuhatta euroa, kasvua 41 tuhatta euroa. Vesihuollon myyntituotot kasvoivat hinnan korotuksen myötä 105 tuhatta euroa. Sivistyslautakunnan puolella saadut kotikuntakorvaukset ja yhteistoimintakorvaukset kasvoivat noin 30 tuhatta euroa. Siellä lisäksi oppisopimuskorvaukset kasvoivat noin 20 tuhatta euroa. Kaupunginhallituksen päälle kirjatut myyntituotot laskivat – 84 tuhatta euroa. Vuonna 2019 kaupunginhallituksen päälle kirjattiin myyntituottoja käytöstä poistettujen kalusteiden ja koneiden myynnistä. Maksutuottoja saatiin 575,6 (641,5) tuhatta euroa, laskua – 65,9 tuhatta euroa. Hoitopäivämaksut laskivat – 38,8 tuhatta euroa, musiikkiopiston tuotot – 9,1 tuhatta euroa ja kunnallistekniset maksut (sisältää liikuntapaikkojen maksut) – 6,4 tuhatta euroa. Korona-tilanne vaikutti maksutuottojen kehitykseen. Muut toimintatuotot olivat 5 974,7 (1 360,5) tuhatta euroa, kasvua 4614,2 tuhatta euroa. Muut toimintatuotot kasvoivat 194,3 tuhatta euroa vuokratuottojen kasvaessa. Avustustuottoja saatiin 1 146 (943,0) tuhatta euroa, kasvua 203,2 tuhatta euroa. Sivistystoimen avustukset kasvoivat 140 tuhatta euroa ja teknisen toimen avustukset 60 tuhatta euroa. Musiikkiopiston tuissa oli kasvua 90 tuhatta euroa ja yksityistiepalveluiden avustuksissa 72 tuhatta euroa.

Kulut 2020

Kuvio: Kulujen jakaantuminen 2020



Kuvio: Kulujen kehitys



Kulut kokonaisuutena vuonna 2020 kasvoivat edelliseen vuoteen 2,7 miljoonaa euroa. Kasvu tuli käytännössä Sote-kulujen kasvusta. Soten kuluja kasvattivat vuonna 2020 kirjatut palkkaharmonisointikulut (10,8 miljoonaa + 1,3 miljoonaa euroa) sekä koronakulut.

Sote-kuluista puhdistetut muut toimintakulut laskivat edelliseen vuoteen verrattuna - 126 tuhatta euroa. Henkilöstökulut laskivat - 757 tuhatta euroa, aineiden ja tarvikkeiden hankinnat - 176 tuhatta euroa ja avustukset - 68 tuhatta euroa. Kasvua oli muiden palveluiden hankinnoissa + 386 tuhatta euroa ja muissa toimintakuluissa 69 tuhatta euroa.

Henkilöstökulut laskivat suurimmin kasvun ja oppimisen palvelualueella - 368 tuhatta euroa ja työllisyydenhoidon palvelualueella - 250 tuhatta euroa. Vetovoimaisuuden palvelualueella lasku oli - 107 tuhatta euroa ja kaupunkiympäristön palvelualueella - 31 tuhatta euroa.

Muihin palveluihin kirjattiin vuonna 2020 nykyisen terveysaseman purkuvaraus 470 tuhatta euroa. Aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa selkeimmät laskut tulivat lämmityskuluissa - 62 tuhatta euroa ja rakennusmateriaaleissa - 48 tuhatta euroa. Avustuksia maksettiin 1 805,3 (1 873,0) tuhatta euroa, laskua 68 tuhatta euroa. Kotihoidontuki ja kuntalisiä maksettiin 38,8 tuhatta euroa edellistä vuotta enemmän. Samoin työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin noin 17 tuhatta euroa edellistä vuotta enemmän. Muut maksetut avustukset alenivat - 113,5 tuhatta euroa; tästä yksityisteiden avustukset - 60 tuhatta euroa. Muissa toimintakuluissa kasvua oli huoneenvuokrissa + 38 tuhatta euroa ja kone- ja laitevuokrissa 52 tuhatta euroa.

Kuhmon kaupungin rahoituskulut olivat 1 109,2 (994,6) tuhatta euroa, kasvua 114,6 tuhatta euroa. Korkokulut olivat 180,2 (181,4) tuhatta euroa. Lainojen keskikorko vuonna 2020 oli 0,4 %. Rahoitusarvopapereiden myyntitappioihin kirjattiin 418,7 (306,6) tuhatta euroa, kasvua 112,1 tuhatta euroa.

Vuonna 2020 kirjattiin poistoja 3 244,9 (2 938,6) tuhatta euroa, kasvua 306,3 tuhatta euroa. Suunnitelman mukaiset poistot pysyivät edellisen vuoden tasolla. Arvonalentumispoistoja kirjattiin 635,9 (331,1) tuhatta euroa, kasvua 304,8 tuhatta euroa. Vuoden 2020 alaskirjaus koski nykyisen terveysaseman tasearvoa. Vuonna 2019 alaskirjattiin Sivakka-hallin arvonalentuminen.

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 2020 oli - 62,49 (-60,43) miljoonaa euroa. Toimintakate heikkeni - 1 760,5 tuhatta euroa miljoonaa euroa. Toimintatuotot kasvoivat 372,4 tuhatta euroa ja toimintakulut kasvoivat 2 284,1 tuhatta euroa. Sote-kulut kasvoivat 2 825 tuhatta euroa. Muut toimintakulut pienenevät noin - 546 tuhatta euroa.

Kuhmon kaupungin vuosikate vuonna 2020 oli 2 342,5 (1 313,8) tuhatta euroa, kasvua 1 028,7 tuhatta euroa. Kuhmon kaupungin käyttötalouden rahoitus vuosikatteella mitattuna on positiivinen.

Taulukko: Tuloslaskelman tunnusluvut

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	9,02	8,77
Vuosikate/Poistot, %	72,19	44,71
Vuosikate, euroa/asukas	291,61	160,42
Asukasmäärä	8 044	8 190

Vuosikate euroa/asukas on 291,61 euroa. Vastaavan kokoisissa kunnissa vuonna 2019 tunnusluvun arvo oli 149 euroa. Vuosikate/Poistot oli 72,19 %. Vastaavan kokoisten kuntien keskiarvo oli 2019 vuonna 42 %. Vuosi 2019 oli kuntien talouden osalta heikko. Sen sijaan vuonna 2020 kunnat ovat Suomessa tehneet en-

nätyksellistä tulosta. Kuhmon ja Kainuun kuntien talous ei vuonna 2020 ollut yhtä positiivinen. Vuoden 2020 osalta ei kuntien tunnuslukuja ole vertailutiedoksi saatavana.

Kun vuosikate ei riitä peittämään poistoja, tarkoittaa se, että taloutta tulee sopeuttaa.

Tilikauden tulos ja yli-/alijäämä

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

Vuoden 2020 tulos on – 859, 9 tuhatta euroa alijäämäinen. Tilikauden tulos parani edelliseen vuoteen verrattuna + 722,4 tuhatta 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 2020 oli 1 575 (- 720) tuhatta euroa ja parani 855 tuhatta euroa. Investointeihin käytetty rahavirta laski 666 tuhatta euroa. Toiminnan rahavirta parani 1 629 tuhatta euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Investointeihin käytetyssä rahavirrassa pysyvien vastaavien luovutus-tulot olivat 144 (723) tuhatta euroa.

Rahoituksen rahavirta vuonna 2020 oli 402 (1 608) tuhatta euroa. Pitkäaikaisia lainoja ei nostettu vuonna 2020. Lainoja lyhennettiin 3 640 tuhatta euroa. Lyhytaikaisten lainojen määrä kasvoi 3,0 miljoonaa euroa.

Kuhmon kaupungin toiminnan ja investointien kumulatiivinen rahavirta viideltä viimeiseltä vuodelta (2015 – 2019) on yhteensä – 23,6 miljoonaa euroa.

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAMRTA					
2016	2017	2018	2019	2020	KUM 5 V
-3 436	-9 529	-4 025	-720	1 575	-16 135

Toiminnan ja investointien rahavirta/asukas oli vuonna 195,80 euroa/asukas. Vastaavan kokoisissa kunnissa vuonna 2019 vastaava luku oli keskimäärin - 327 euroa/asukas.

Rahavarojen muutos

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

Kuhmon kaupungin rahavarojen muutos oli 1978 tuhatta euroa.

Taulukko: Rahoituksen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Investointien tulorahoitus, %	178,16	51,32
Pääomamenojen tulorahoitus, %	47,28	22,71
Lainanhoitokate	0,66	0,44
Kassan riittävyys, pv	119	111
Asukasmäärä	8 044	8 190

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. Hyvänä 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.

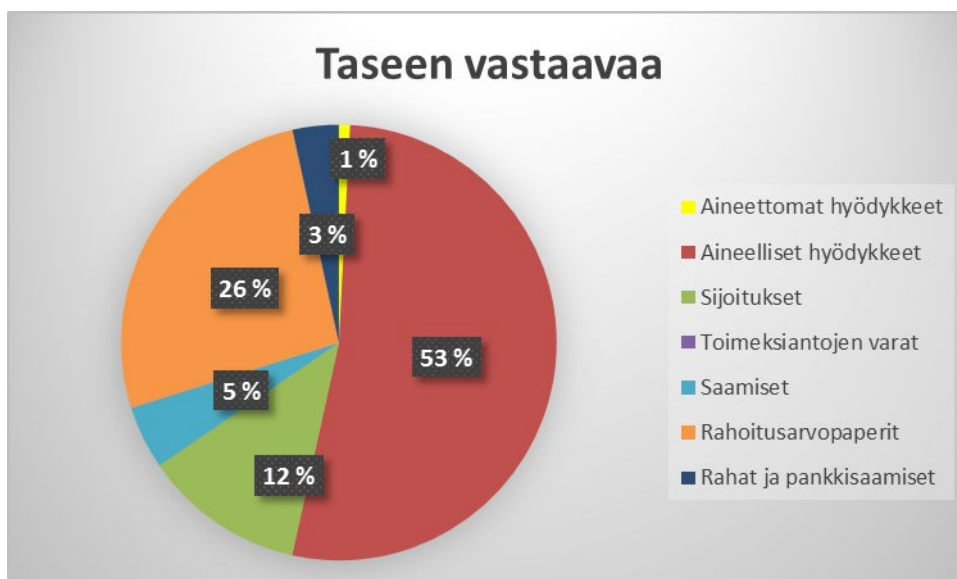
Kuhmon kaupungin taseen arvo oli vuoden 2020 lopussa yhteensä 81,6 (81,0) miljoonaa euroa. Tarkempi tase esitetään tilinpäätöskirjan kodassa 2.3.

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 2020 oli 53,4 (55,5) miljoonaa euroa, laskua – 2,1 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien suurin erä 53 %:n osuudella taseesta on aineelliset hyödykkeet, joiden arvo on 42,9 (45,1) miljoonaa euroa. Rakennusten arvo taseessa on 26,8 (28,5) ja kiinteiden rakenteiden ja laitteiden arvo 10,0 (9,9) miljoonaa euroa, maa-alueet 4,4 (4,5) miljoonaa euroa sekä koneet ja kalusto 1,2 (1,5) miljoonaa euroa. Ennakkomaksuihin ja keskeneräisiin hankintoihin on taseessa kirjattu 0,3 (0,6) miljoonaa euroa. Arvo- ja taide-esineitä taseessa on 0,2 (0,2) miljoonan euron edestä.

Sijoituksia eli osakkeita ja osuuksia sekä muita saamisia oli taseessa 9,8 (9,8) miljoonaa euroa. Sijoitusten sisällä siirrettiin vuonna 2020 taseteknisesti muissa pitkäaikaisissa sijoituksissa ollut 3,0 miljoonan erä tytäryhtiö osakkeiksi. Siirtoon ei liittynyt omistusräjähtelyä.

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

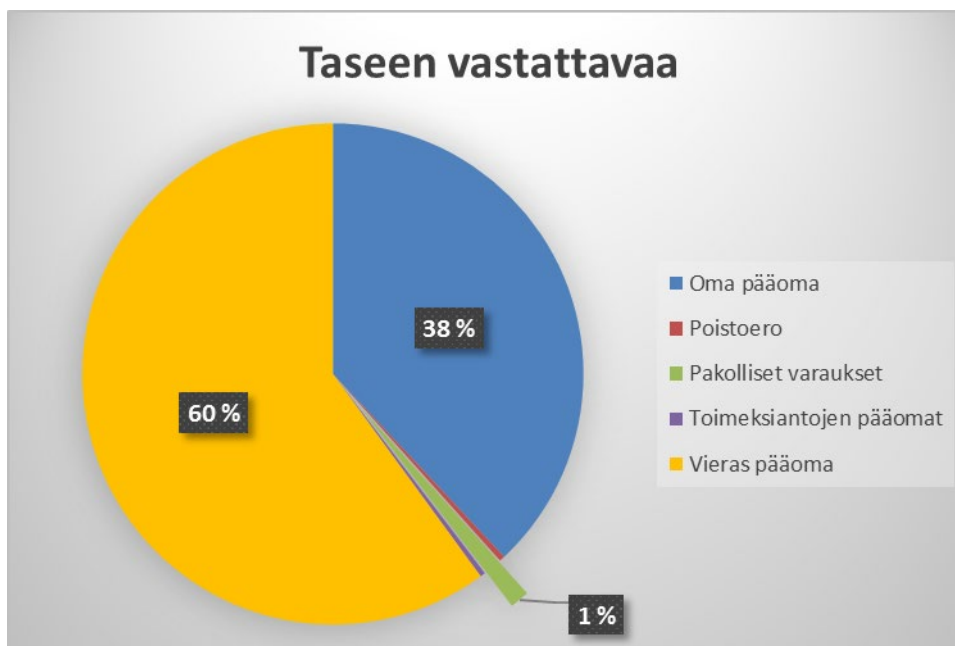
Vaihtuvia vastaavia oli vuoden 2020 lopussa 28,2 (25,3) miljoonaa euroa, kasvua 2,7 miljoonaa euroa. Kuhmossa rahoitusarvopaperit ovat vaihtuvien vastaavien merkittävin erä 26,4 %:n taseosuudella. Rahoitusarvopapereiden tasearvo oli vuoden lopussa 21,6 (21,3) miljoonaa euroa, kasvu 0,3 miljoonaa euroa. Rahoitusarvopapereiden markkina-arvo vuoden lopussa oli 23 161,9 (22 255,2) tuhatta euroa, kasvu (tuotto) 4,1 %. Lyhytaikaiset saamiset kasvoivat 0,8 miljoonaa euroa ja rahat ja pankkisaamiset 1,6 miljoonaa euroa.

Vaihtuvien vastaavien pitkäaikaisten saamisten arvo oli 1,6 (1,7) miljoonaa euroa. Pitkäaikaisten saamisten merkittävien erä on Kuhmon kaupungin 1,2 miljoonan euron lainasaaminen Kuhmon Lämpöenergia Oy:ltä. Lyhytaikaisten saamisten arvo on 2,2 (1,4) miljoonaa euroa, josta myyntisaamiset 1,1 (0,8) miljoonaa euroa, siirtosaamiset 0,6 (0,3) miljoonaa euroa ja muut saamiset 0,4 (0,3) miljoonaa euroa.

Kaupungin rahoitusarvopaperit esitetään tarkemmin kappaleessa 7.3.1.4.

Vastattavaa

Kaavio: Taseen vastattavaa jakaantuminen



Oma pääoman vuoden 2020 lopussa oli 31,0 (31,9) miljoonaa euroa. Oma pääoman osuus taseen loppusummasta on 38 %. 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 ali-

jäämä on – 1,8 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä – 0,9 miljoonaa euroa. Taseen kumulatiivinen alijäämä on vuoden lopussa – 2,6 miljoonaa euroa.

Poistoeron arvo taseessa on 0,3 (0,3) miljoonaa euroa. Pakollisten varausten arvo on 1,0 (0,6) miljoonaa euroa, kasvua 0,4 miljoonaa euroa. Vuonna 2020 pakollisiin varauksiin kirjattiin Kuhmon nykyisen terveysaseman ennakoitu purkamiskulu.

Vieras pääoma vuoden lopussa oli yhteensä 49,0 (47,9) miljoonaa euroa, kasvua 1,1 miljoonaa euroa. Lainat pankeilta ja julkisyhteisöiltä olivat 39,6 (40,26) miljoonaa euroa, laskua 0,7 miljoonaa euroa. Ostovelkojen osuus vieraasta pääomasta oli 0,9 (1,2) miljoonaa euroa, laskua – 0,3 miljoonaa euroa. Siirtovelat olivat 6,0 (4,4) miljoonaa euroa, laskua 2,0 miljoonaa euroa. Sote-kuntayhtymälle vuonna 2020 toteutunut lisämaksu 3,5 miljoonaa euroa kirjattiin vuoden vaihteessa siirtovelkoihin. Edellisenä vuodenvaihteena vastaava summa oli 1,8 miljoonaa euroa.

Taulukko: Taseen tunnusluvut

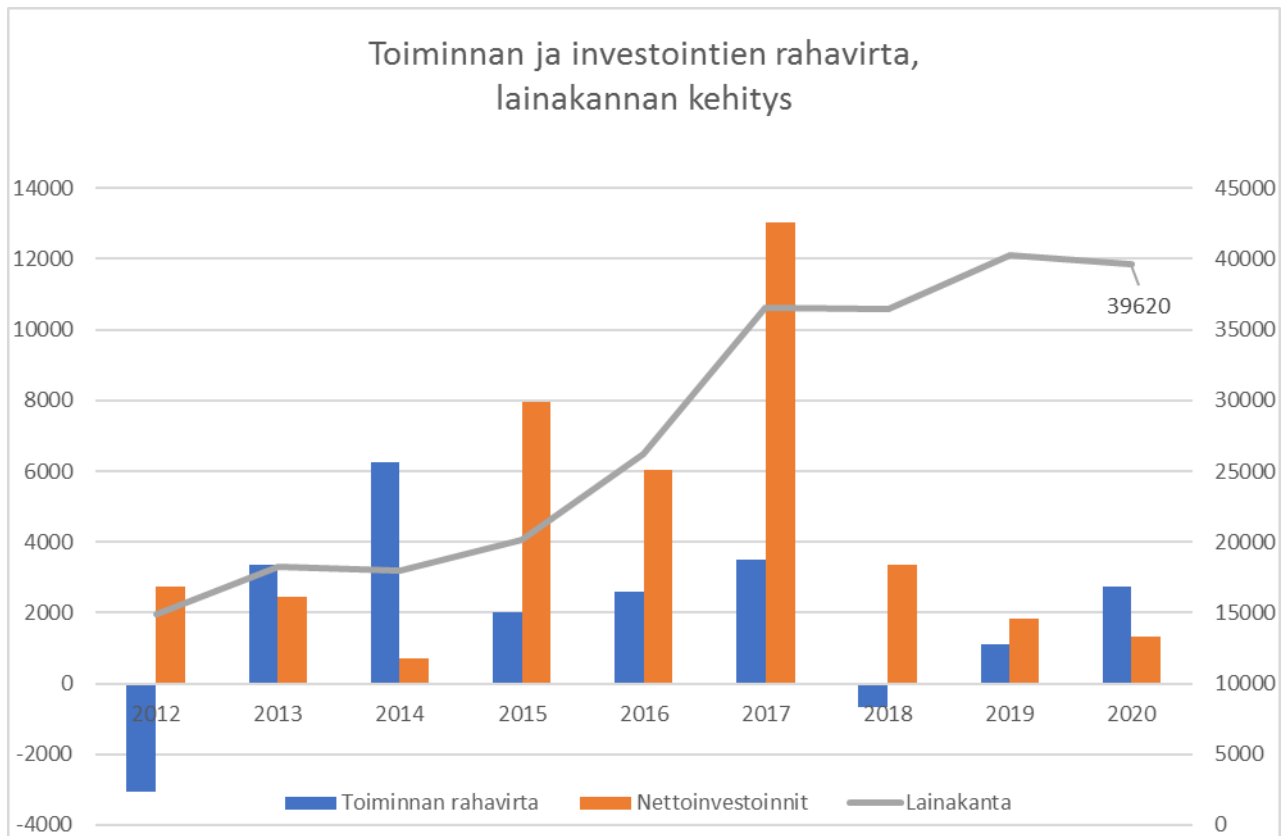
TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	38,4	39,8
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	69,7	72,3
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	69,9	72,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-2625	-1 765
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	-326,8	-215,5
Lainakanta, €/asukas	4 932	4 916
Lainakanta 31.12., 1 000 €	39 620	40 260
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	1 732	1 732
Leasing- ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	164	236
Asukasmäärä	8 044	8 190

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona pidetään kuntatalouden keskimääräistä 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 tulorahoituksella. Jonkinasteisena mittana voidaan pitää 50 %:n velkaisuusastetta, jonka yli tunnusluku ei saisi mennä.

Vuoden 2020 lopussa Kuhmon kaupungin omavaraisuusaste oli 38,4 (39,8) %. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 69,7 (72,3) %.

Kuvio: Lainakannan kehitys, toiminnan ja investointien rahavirta



Kuhmon kaupungin lainakanta vuoden 2020 lopussa oli 39,6 (40,3) miljoonaa euroa, laskua 0,6 miljoonaa euroa. Lainakanta/asukas oli 4 932 euroa. Lainakanta/asukas oli Suomen kunnissa vuoden 2019 lopussa keskimäärin 3 342 euroa. Likvidit rahavarat huomioituna Kuhmon kaupungin nettovelka oli vuoden vaihteessa 22,3 (24,9) miljoonaa euroa, nettovelka/asukas 2 769 euroa.

1.3.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja talouden sopeuttamisesta

Kuhmon kaupungin tase kääntyi alijäämäiseksi vuoden 2018 lopussa ja kertynyttä alijäämä oli alijäämäisen 2019 vuoden jälkeen yhteensä 1,76 miljoonaa euroa. Vuosi 2020 osoittautui lopulta huomattavasti heikommaksi kuin oletettiin. Vuoteen lähdetiin – 146 tuhatta euroa alijäämäisellä budjetilla, mutta tulos oli lopulta – 860 tuhatta euroa ja taseen alijäämä vuoden lopussa jo – 2,62 miljoonaa euroa. Kuntalain 110 § mukaan kuntien ja kuntayhtymien tulee kattaa taseeseen syntynyt alijäämä neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kuhmossa tämä tarkoittaisi vuoden 2022 loppuun mennessä. Kuhmon kaupungilla on taseessa 9,8 miljoonan euron rahasto, joka rinnastetaan taseen ylijäämään. Tämä tuo kaupungille helpotusta sopeuttamisen aikatauluun, mutta ehdottomasti ei poista tarvetta sopeuttaa käyttötaloutta merkittävällä tavalla. Talousarviovuodelle 2021 taloussuunnitelmavuosille 2022 – 2023 tehtyjen laskelmien mukaan Kuhmon kaupungin käyttötalouden sopeuttamistarve vuoden 2023 loppuun mennessä on yhteensä noin 6,0 miljoonaa euroa, josta puolet on alustavasti suunniteltu tehtäväksi taseteknisenä sopeuttamisena kehittämisrahastosta. Loput 3,0 miljoonaa euroa tulee sopeuttaa käyttötaloutta. Tämä tarkoittaa keskimäärin noin 1,0 miljoonan sopeuttamisesta vuositasona.

Kuhmon kaupungin talousarvio 2021 avattiin uuteen käsittelyyn tammikuussa. Kaupunginhallitus teki päätöksen, että ns. omasta käyttötaloudesta haetaan sopeutusta noin 500 tuhannen euron verran ja saman verran oletetaan saatavan sopeutusta sote-menoista. Sote-kuntayhtymällä on menossa yhteistoimintamennettely, jolla haetaan noin 20 miljoonan euron sopeutusta kuntayhtymän talouteen. Kuhmon kaupungin talousarvio 2021 on hallituksen käsiteltävänä 30.3.2021.

Kuhmo aloitti vuonna 2019 yhteistoimintamenettelyn, joka jatkui vuoden 2020 aikana ja jatkuu edelleen. Kun vuoden 2021 tasapainottaminen on yhteistoimintamenettelyssä käsitelty, tultaneen menettely päättämään tältä erin, mutta aloitetaan vuoden 2022 laadinnan yhteydessä uudelleen, kun luvut tarkkenevat mm. sote-kulujen osalta.

Lisäpaineita Kuhmon talouteen ja talouden tasapainottamiseen tuovat jo aiempina vuosina suoritettavat investoinnit ja edelleen suunnitelmavuosille kohdistuva suuri investointipaine sekä kaupungin korkea velkaantuneisuus. Velkaantuminen tulisi saada taittumaan. Mikäli talousarvion ja taloussuunnitelmavuosien 2021 – 2023 kaikki investointipainelaskelman mukaiset investoinnit suoritetaan, tulee Kuhmon kaupungin vuosikatteen olla noin 4,5 miljoonaa euroa vuodessa, jotta velkaantuminen saadaan taittumaan. Tämä kaksinkertaistaa vuosittaisen tasapainottamistavoitteen noin 2 miljoonaan euroon vuodessa.

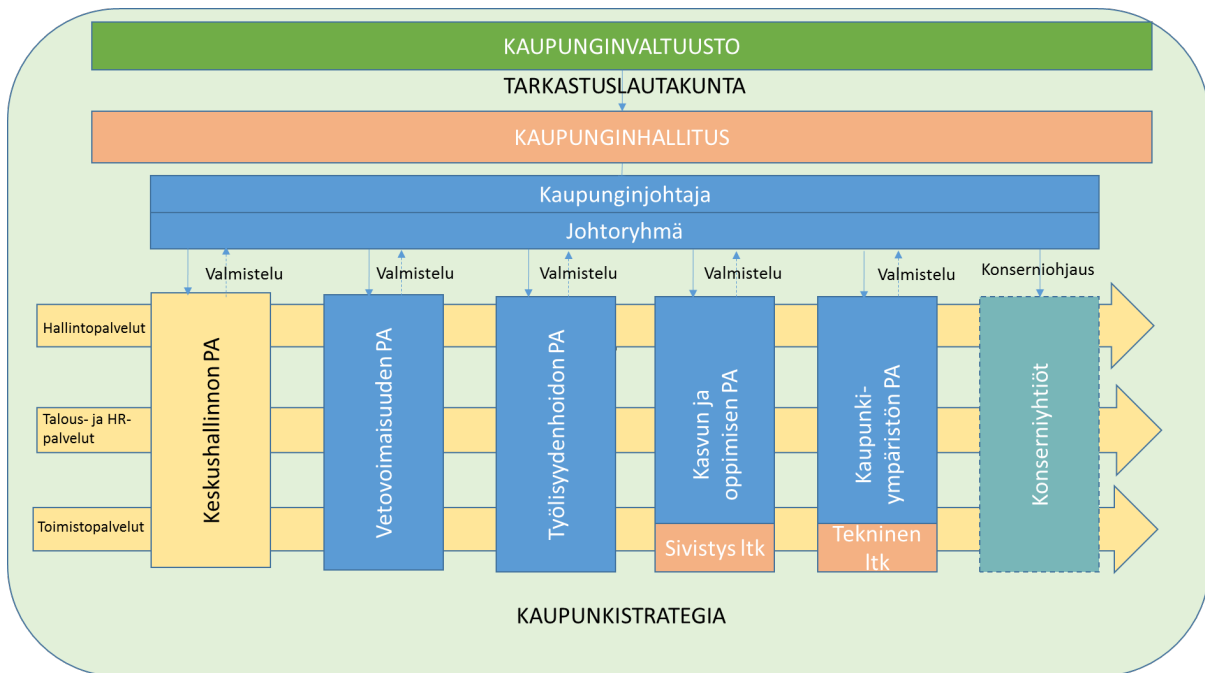
Sote-kulujen osuus Kuhmon toimintakuluista ovat noin 61 %. On ilmiselvää, että oman käyttötalouden sopeuttamisen rinnalle tarvitaan merkittävät sote-kulujen tasapainottumiset.

Jo toista vuotta jatkuva koronavirusepidemia ja rajoitukset tuovat edelleen epävarmuutta kaupungin talouteen. Edelleen suunnittelussa olevan sote-uudistuksen osalta saamme huhtikuussa käyttöön valtiovarainministeriön laatimia kuntakohtaisia painelaskelmia siitä, miten uudistus tulee vaikuttamaan Kuhmon kaupungin talouteen.

I.4 MUUTOKSET KAUPUNGIN TOIMINNOISSA

Kuhmon kaupungin organisaatio

Kuhmon kaupungin organisaatiota uudistettiin vuoden 2020 aikana.



Kaupunginjohtaja Tytti Määttä aloitti Kuhmossa 1.1.2018. Hänen vastuullaan on konsernijohtamisen lisäksi vetovoimaisuuden palvelualueen johtajana toimiminen. Vetovoimaisuuden palvelualueella elinkeinopalveluihin sisältyvät yrityspalvelut, elinkeinoelämän kehittäminen ja kehittämishankkeet, maaseutupalvelut sekä Woodpolis-toiminta. Viestintä- ja kulttuuripalveluihin sisältyvät kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, kirjasto- ja museotoiminta sekä viestintä ja markkinointi.

Vuonna 2020 perustettiin Kuhmon keskushallinnon palvelualue, jonka sisällä toimivat hallintopalvelut, talous- ja henkilöstöpalvelut sekä toimistopalvelut. Toimistopalveluihin keskitettiin palvelusihteeritiimi, joka palvelee koko organisaatiota.

Vuonna 2020 kaupunkiympäristön palvelualueella purettiin pieniä yhden työntekijän/esihenkilön yksiköitä ja keskitettiin toimintoja ja johtamista kunnallistekniikkaan yhden esimiehen alaisuuteen synergisten etujen saamiseksi.

Kaupunkikonsernin rakenteessa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2020 aikana.

Kiinteistöjärjestelyissä ei tapahtunut merkittäviä muutoksia vuoden 2020 aikana.

Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopapereiden allokaatiossa ei tapahtunut vuoden 2020 aikana muutoksia.

Rahoitusarvopapereiden markkina-arvo vuoden lopussa oli 23 161,9 (22 555,2) tuhatta euroa, kasvua 906,7 tuhatta euroa, tuotto keskimäärin 4,1%. Sijoitus markkina-arvo ja kasvu kahden varainhoitajan välillä jakaantuu seuraavasti:

Evli Pankki Oyj	14 284,8 (13 744,1), kasvu 540,7 tuhatta euroa, +3,93 %
Op Varainhoito Oyj	8 877,2 (8 511,1), kasvu 366,1 tuhatta euroa, + 4,3 %

Rahoituksen allokaatiot ovat:

Evli Pankki Oyj:

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

Op Varainhoito Oy:

Korkosijoitukset	30 %	
Osakesijoitukset	30 %	
Vaihtoehtoiset	40 %	OP Toimitilat 33 % OP Vuokratuotto 13 % OP Asunto/tonttirah. 30 % OP Metsänomistaja 25 %

1.5 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ 31.12.2020

Koko kaupungin henkilöstömäärä vuoden 2020 lopussa oli 324 henkilöä. Henkilöstömäärä väheni edelliseen vuoteen verrattuna kymmenellä henkilöllä. Henkilöstö väheni kaikilla toimialoilla.

Henkilöstöstä 251 henkilöä (77 %) työskenteli toistaiseksi voimassa olevassa virka- tai työsuhteessa.

Vakituisen henkilöstön määrä väheni neljällä henkilöllä edellisvuoteen verrattuna. Vakituisen henkilöstön määrä henkilöstöstä oli kaupunginhallituksen alaisella palvelualueella 74 prosenttia, kasvun ja oppimisen palvelualueella 72 prosenttia ja kaupunkiympäristön palvelualueella 89 prosenttia.

Palvelualue	Vakituinen	Määräaikainen	Palkkatuki	Kaikki
Kaupunginhallituksen alaiset	29	10		39
Kasvun ja oppimisen palvelualue	141	48	5	194
Kaupunkiympäristön palvelualue	81	8	2	91
	251	66	7	324

Henkilöstömäärä 31.12.2020



Kasvun ja oppimisen palvelualueella työskentelee 60 prosenttia henkilöstöstä. Palvelualueen henkilöstö jakautuu varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukion, musiikkiopiston ja nuorisopalvelujen yksiköihin. Hieman alle kolmannes, 28 prosenttia henkilöstä sijoittuu kaupunkiympäristön palvelualueelle ja 12 prosenttia vakituisesta henkilöstöstä kaupunginhallituksen alaisille palvelualueille.

Henkilötyövuodet

Vuoden 2020 henkilötyövuodet olivat yhteensä 316,5 henkilötyövuotta, mikä oli 15,7 henkilötyövuotta vähemmän, kuin edellisenä vuonna.

Henkilötyövuodet vähenivät n. viisi henkilötyövuotta Kaupunkiympäristön palvelualueen määräaikaisista henkilöistä. Kausityöntekijöitä ei ollut vastaavaa määrää, kuin aiempina vuosina.

Henkilötyövuodet jakautuivat palvelualueille niin, että henkilöstöä oli kaupunginhallituksen alaisilla palvelualueilla 33,58 kasvun ja oppimisen palvelualueella 188,1 ja kaupunkiympäristön palvelualueella 89,9 henkilötyövuotta.

Palkkatuella työllistettyjen henkilötyövuodet vähenivät 10 henkilötyövuodella.

	Toistaiseksi	Määrä- aikainen	Opso	Palkkatuki	Yhteensä	Muutos 19-20 vakituiset
Kaupunginhallituksen alaiset	28,37	2,14		3,07	33,58	-1,24
Hankkeet ja opso		4,97			4,97	
Kasvun ja oppimisen PA	138,66	47,31		2,12	188,08	1,97
Kaupunkiympäristön PA	77,41	10,14	1	1,31	89,86	-0,55
Yhteensä	244,44	64,56	1	6,5	316,49	0,18

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina 2020

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.

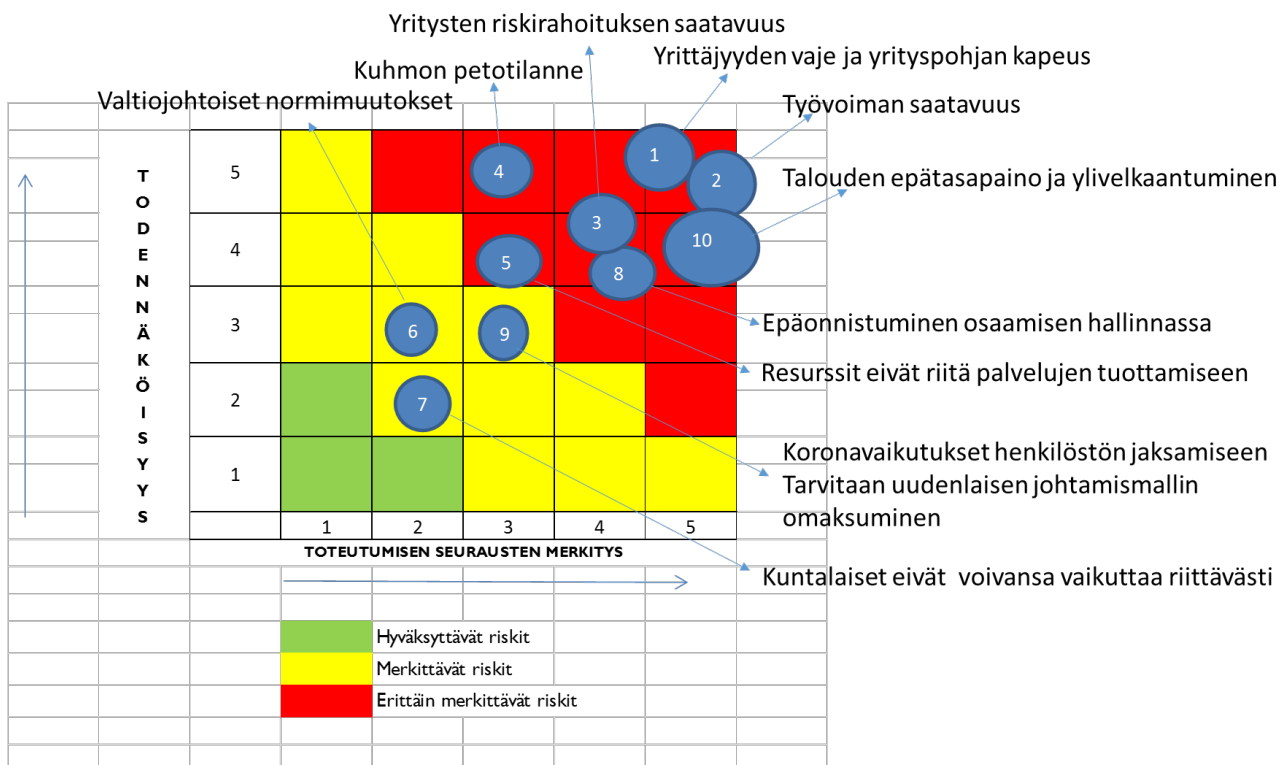
Hallintosääntö

Kuhmon kaupungin hallintosääntö uudistettiin viimeksi 17.12.2019.

Arvio merkittävimmistä riskeistä

Kuhmon kaupunkikonsernin osalta on määritetty strategiset ylätasoon 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 ja niitä on päivitetty viimeksi talousarvion 2021 laadinnan yhteydessä joulukuussa 2020:



Kommentit strategiaan riskeihin

Riskeihin liittyviä havaintoja maaliskuussa 2021:

- Kuhmon kaupungin taseessa on tilinpäätöksessä 31.12.2020 alijäämää 2,6 miljoonaa euroa. Talouden ennustamista vaikeuttaa Kainuun sote-kuntayhtymän talouden ennustamattomuus ja sen iso painoarvo Kuhmon taloudessa. Sote-kulujen osuus on 61 % Kuhmon toimintakuluista. Korona tilanne jatkuu nyt toista vuotta ja sen kokonaisvaikutukset Kuhmon toimintaan ja talouteen eivät ole tiedossa. Sote-uudistuksen osalta valtiovarainministeriön laatimat kuntakohtaiset painelaskelmat ovat käytettävissä huhtikuussa 2021. Kuhmon kaupungin velkaantumisaste on erittäin korkea ja investointipaineet suuret. Investointipainelaskelma on tehty seuraavaksi viideksi vuodeksi. Kaupungin käyttötalouden sopeuttamiseen kohdistuu merkittäviä paineita, jotta velkaantumiskierre saataisiin käännettyä. Kuhmo laatii 9/2021 mennessä kiinteistöstrategian, jolla on vaikutusta investointien uudelleen arviointiin ja kaupungin käyttötalouden suunnitteluun.
- Kuhmon kaupungilla on meneillään palvelujen muotoiluun ja toiminnan sopeuttamiseen liittyvä yhteistoimintamenettely. Kokonaissopeuttamistarve kolmen vuoden suunnittelujaksolle on minimissään 6 miljoonaa euroa, josta puolet on suunniteltu katettavaksi taseen kehittämisrahastosta. Käyttötalouden 2021 sopeuttamistavoitteeksi on asetettu 1,0 miljoonaa euroa, josta puolet kohdistuu Kuhmon oman käyttötalouden sopeuttamiseen ja puolet oletetaan saatavaksi sote-kulujen sopeuttamisesta. Kuhmon kaupunki pyrkii kaikin mahdollisin tavoin vaikuttamaan siihen, että sote-kuntayhtymän taloutta pystytään sopeuttamaan Kainuun kuntien antamaan raamiin. Kuhmon kaupunki suhtautuu toiminnallisiin kehittämismuutoksiin myönteisesti, mutta ei voi kannattaa keskeisiä ratkaisuja. Riskinä on sote-kuntayhtymän talouden tasapainottaminen palveluja keskittävillä toimilla, joilla on vaikutusta Kuhmon kaupungin elinvoimaan.
- Osaavan työvoiman saaminen on riskinä realisoitunut alueen yrityksissä. Osaavan työvoiman saamiseksi on Kuhmossa käynnistetty Elsa-hanke. Lisäksi Kuhmossa on käynnistynyt Taito-tehdas, joka mahdollistaa eri alojen toisen asteen ammatillisen opiskelun Kuhmosta käsin. Ja edelleen Kuhmo on mukana RekryKainuu –hankkeessa ja tekee yhteistyötä eri korkeakoulujen kanssa.
- Yrittispohjan vahvistamiseen ja Kuhmoon tulevien investointien lisäämiseksi Kuhmon kaupunki tekee aktiivista yhteistyötä alueen yritysten ja eri toimijoiden kanssa mm. erilaisissa ideapajoissa. Kuhmolla on meneillään brändiuudistus, Pitoa ja vetoa –hanke, matkailun kehittämishanke yhteistyössä Suomussalmen kunnan kanssa sekä sukupolvenvaihdoshanke. Kainuun Edun toiminta lakkaa. Oman elinkeinopalvelun toiminta korostuu sekä alkava uusi yhteistyö Kainuun Ammattikorkeakoulun kanssa.
- Kiinteistöriskit ovat nousseet merkittäväksi riskiksi ja lisäävät kaupungin taloudellisia paineita merkittävästi suunnittelukaudella. Kaupungin johto suorittaa edunajamista, jonka tavoitteena on saada helpotusta kuntien kiinteistöjen tuomaan taloudelliseen paineeseen (purkamisavustukset). Nykyisen terveysaseman ja Tuupalan koulun matalan osan purkamiskuluvaraus ja terveysaseman tasearvon alaskirjaus on huomioitu kaupungin talousarviossa 2020. Piilolan koulun alaskirjaus on suunniteltu vuosille 2021 ja 2022, mutta alaskirjauksen vaihtoehtoja pohditaan. Kiinteistöjen osalta tehdään salkutus ja kiinteistöstrategia vuoden 2021 aikana. Strategiassa linjataan mistä kiinteistöistä luovutaan (puretaan, myydään), mitkä pysyvät kaupungin omistuksessa ja millaisia peruskorjauksia niille tulee tehdä. Strategian laatimiseen varataan asianmukainen aikaresurssi.
- Sote-uudistus on kesken ja tuo epävarmuutta suunnitteluun. Valtiojohtoiset uudistukset lisäävät kuntien tehtäviä ja menoja mm. perusopetuksessa ja 2. asteen koulutuksessa. Ministeriöiden halu jakaa korona- ja muuta rahoitusta hankeperusteisesti lisää kuntien hallintoa ja hankkeisiin käytettävää työaikaa. Tämä tiedostetaan riskin.

- Kaupungin hallintomallin uudistamiseen tähtäävä työ on käynnistynyt ja tavoitteena on uuden hallintomallin käyttöönotto valtuustokauden vaihtuessa. Tavoitteena uudistuksella on parantaa asioiden valmistelua, päätöksentekijöiden mahdollisuutta tuoda osaaminen asioiden valmisteluun ja asukkaiden parempi osallisuus päätöksentekoon.
- Korona ja kaupungin käymät YT-menettelyt ovat vaikuttaneet työyhteisöön moninaisin tavoin. Henkilöstön työhyvinvointia seurataan joka toinen vuosi kyselyllä. Kysely toteutettiin viimeksi loppuvuodesta 2020. Tulosten käsittelyt tehdään yksiköittäin. Käsittelyn yhteydessä laaditaan toimenpidesuunnitelma työhyvinvoinnin kehittämiseksi.
- Toivo-hanke tuettiin vuonna 2020 sekä kaupungin että alueen yritysten henkilöstön jaksamista.
- Kuhmon petotilanne on vakava. Kaupunki pyrkii vaikuttamaan siihen, että yhteinen ymmärrys Suomessa susiasiasiassa paranee. Vaaraa aiheuttavat sudet on pystyttävä poistamaan niin nopeasti kuin mahdollista. Kannatamme myös suden kannanhoidollista metsästystä.

Toimialakohtaiset riskit

Kasvun ja oppimisen palvelualue

Työryhmä 17.9.2020:					Ritva Juntunen, Elisa Kerola, Marjut Kyllönen, Mirja Pussinen, Eila Vilén, Antti Komulainen			Laatimispäivämäärä: 9.11.2018, päivitys 19.2.2019	
23.3.2021 päivitykset kursivilla.								päivitys 11.3.2019, 29.9.2019, 1.11.2020 23.3.2021	
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 määräaikaaisia	Palvelu- ja laatusaot laskee ja on vaara, ettei se ole vaadittavalla tasolla.	3	3	9	Lisä- ja muuntokoulutus, hyvien käytänteiden näkyvyyden lisääminen verkossa, rekrytointiin oikea-aikaisuus ja Kuntarekryn käyttäminen.
	2.	Varhaiskasvatus, oppilaitokset, nuorisopalvelut	Sairausten/pysyvän vamman/ vahingon aiheuttamistavuu realisoituu, vakavasti sairaiden lasten haasteet	Toimitilojen sisäilmäongelmat, puutteellinen varustus	Pysyvä työperäinen terveyshaitta työntekijälle, lapsen vakava/pysyvä terveyshaitta, vakava loukkaantuminen tai kuoleminen	4	3	12	Palvelualueen käytössä olevien rakennusten kuntoa ja sisäilmaa seurataan jatkuvasti. Kirjaston remontti aloitettu, jotta osa lukion toiminnasta voidaan siirtää sinne. Lisäksi Tuupalan kiviopiston remontti alkanee kesällä 2021. Vuoropäiväkohti Kuusenkuiseksessa alkanee remontti kesällä 2021. Päiväkohti Satumetsän remontti valmistunee alkuvuodesta 2021. Oppimiskeskukseksella kotitalousluokkien ja käytävän sisällä aiheuttaa oireita uselle.
	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	Yhteistyöopimus Sotkamon kanssa päätty	Kilpailutilanne Kajaanin kanssa	Musiikkiopiston toiminta päätty	2	4	8	Musiikkiopistotoiminnan järjestämisestä pidetään kokous Sotkamon kanssa vähintään kerran lukukaudessa, markkinointiin panostetaan.
	5.	Nuorisopalvelut	Työtapaturmavaara	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/opiskelija-määrät	Kuhmon elinvoimaisuus kärsii	2	3	6	Markkinoinnin tehostaminen ja monipuolisuus, jatkuva tiedottaminen positiivisessa hengessä. Muskarista ei perity maksu syyslukukaudella 2021, lukio on kehittänyt uuden suuntautumisvaihtoehdon eli turvallisuusopinnot.
	7.	Sivistystoimi	Puutteellinen henkilöstön toimintakyky	Pitkät sairauslomata, ei päteviä sijaisia	Toiminnan laatu kärsii, ylikuormittuminen	2	3	6	Keskitytään olennaiseen toimintaan, hankitaan uusia valmiuksia, panostetaan työhyvinvointiin.
	8.	Oppilaitokset	Toiminta ei tarkoituksenmukaista, kustannukset suuret, lukion opetustilojen sijainti liian kaukana toisistaan	Toimitilojen tarkoituksenmukaisuus (koko, sijainti tms.), tilojen kunnon aiheuttamat toimenpiteet	Lukion houkuttelevuuden väheneminen, opetuksen järjestämisen olennainen vaikeutuminen, mikä myös vaikuttaa perusopetukseen ja kansalaisopistoon	4	4	16	Kouluverkkoa on supistettu, lukiossa vuorovuosiovetuksena n. 50 kurssia. Lukion tulevista tiloista päättämisen PSAVIN antaman aikataulun mukaisesti
	10.	Kaikki yksiköt	Toimimaton tietotekniikka vaarantaa toiminnan	Tietoteknista 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	3	2	6	Kuljetussuunnittelijalle on nimetty ja koulutettu varahenkilö.
TAPATUUMA-/JA VAHINKORISKIT	1.	Kaikki yksiköt	Fyysisen turvallisuuden uhka: ulkopuolisen tekijän, oppilaan, opiskelijan tai henkilökunnan edustajan tekemä henkikirikos/väkivaltainen teko	Kiinteistöturvallisuus, yhteiskunnan tila, työttömien ja syrjäytyneiden määrä	Kuolema, vakava/lievempi loukkaantuminen, henkiset traumat	2	4	8	Uhkaaviin tilanteisiin varaudutaan harjoittelemalla säännöllisesti, pelastussuunnitelmissa huomioitu erilaiset vaarat. Lasten, nuorten ja henkilöstön hyvinvointiin panostetaan ja sitä seurataan (opiskeluhuolto, kehityskeskustelut yms). Kriisityöryhmän tuki matalalla kynnyksellä.
	2.	Nuorisopalvelut	Tapaturmariskejä, jotka aiheutuvat mm. kaasusta, raskaista nostoista, liukastuneista ja työkonien käytöstä. Väkivallan uhka.	Huolimattomuus, piittaamattomuus turvaohjeista, ammatillitaidottomuus, laitteiden rikkoutuminen	Toiminnan laatu heikkenee	2	2	4	Tehty työturvallisuussuunnitelma, jota päivitetään vuosittain. Pidetään työturvakortit voimassa. Osallistutaan säännöllisesti alkusammutus-harjoituksiin.
	4.	Varhaiskasvatus, perusopetus,	Kuljetuksiin liittyvät riskit	Ohjeistusta ei noudateta.	Kuljetus ei toimi, turvallisuus	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 ennakoinnattomuus; kunnalle tulevat uudet kustannukset	Pätevän henkilöstön lähteminen Kuhmosta vähenävän työn takia.	Oppilas/opiskelijamäärät vähenävät, ei pysytä mukana kehityksessä.	2	3	6	Kaikkia yksiköillä ja kaikilla tasoilla työ Kuhmon kehittämiseksi.
	3.	Nuorisopalvelut	Valtionavustuksien pieneneminen tai lakkaaminen	Omarahoitusosuus suurenee, minkä seurauksena avustukset pienenevät. Valtionavustusten saamisen kriteerit eivät täyty.	Toimintojen lakkaaminen ja/tai palvelujen heikkeneminen	2	3	6	Kehitetään työpaan valmennusmalleja sekä toteutetaan kerho- ja leiritoiminnot valtionavustuspäätösten mukaisesti. Hyvä Päivä -ryhmittöiminta toteutettiin ns. hybridimallina yhdessä Kajaanin etsivän nuorisotyön kanssa.
	4.	Kuljetussuunnittelu	Kuljetusten kustannusten kasvaminen	Taksat nousevat kilpailutuksen myötä	Vaikutukset kaupungin talouteen	4	4	16	Toteutetaan kuljetukset mahdollisimman kustannustehokkaasti.

Kaupunkiympäristön palvelualue

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, keittiön hygienia, riittämätön ammattitaito	yhden tai useamman henkilön eristeinen sairastuminen. Voi aiheutua myös kuolema. Merkittävä maineen menetys.	2	4	8	Omavalvonta, kriittisten pisteiden valvonta, terveystarkastajan tarkastukset, ammattitaitovaa + hygieniapassi, tilapäinen henkilöstö vakiohenkilöstön valvonnan alla, hygienianäytteiden ottaminen aloitetaan omana työnä syksyllä 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.	Terveystuollon 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	Työtaturma	Sähköisku, kuuman veden/ruoan kaatuminen, paineittokaapin höyry/paine, kemikaalit	Sähköiskun, kuuman veden/ruoan/höyryn, paineilman tai kemikaalien aiheuttama vamma, pahimmassa tapauksessa kuolema	2	4	8	Laitteiden määräaikaishuollot, työturvallisuusepäkohtiin 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	Työtaturma	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 yhtioittämistarpeen ja töiden mahdollinen saaminen kilpailutuksen jälkeen epävarmaa. Voi johtaa esimerkiksi siihen, että Tuupalan ruokalassa tehdään vain kouluruokia.

31.12.2020

Operatiiviset riskit

- Ammattitaitoisen henkilökunnan saatavuus on eläköitymistien paikkaamiseksi
- Uimahallin hygienia riskit, jotka ovat ihmisperäisiä. Otettu ylimääräisiä näytteitä, tehostettu siivousta ja omavalvontaa.
- Elintarvikeriskit.
- Pandemiariskit, pahimmassa tapauksessa voi aiheuttaa keittiötoiminnan keskeytymisen.

Työryhmä:		Jari Juntunen, Tero Uhlback, Tommi Piirainen, Tuula Purovesi, Harri Piirainen, Jokelainen Minna						Laatimispäivämäärä: 11.5.2015	
Hiöt:									
	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, yrityksen kanssa tehdyissä sopimuksissa varmistettava keskeytysvakuutusten ottaminen asiakkaan toimesta, tilapalvelujen infoaminen tiloihin liittyvissä sopimusasioissa
	2.	Kaupungin kiinteistöt ja irtaimisto	Omaisuuksien tuhoutuminen	Palo, ilkeä, 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 suojaustaso, pelastussuunnitelmat, poistumisharjoitukset, riittävän lyhyet/ytimikkäät ohjeet helposti saatavilla, henkilökunnan alkuammuskoulutus
	3.	Kaupungin vesiverkon asiakkaat	Veden saastuminen, puhtaan veden toimituksen estyminen	Saastuminen eri syistä, sähkökatkos, putkirikko, ammattitaidottomuus, inhimillinen virhe, verkoston ja vesitornin kunto	Vedenjakelu katkeaa vesiverkkoalueella, kunnan eri laitojen 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 pumpaus ja puhdistus, ruoanvalmistus, tietoliikenne ja puhelinverkot eivät toimi	3	4	12 !	Kuuhmon 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.								
FINANSsiriskit	1.	Kunnan talous	Hankinnoissa ja sopimuksissa epäonnistuminen	epäselvät vastuukysymykset, sopimussosaaaminen, piittamattomuus, sopimuskaatelu ei riittävän kattava	Taloudelliset menetykset ja maineriski	3	3	9	Kattava sopimuskaateluikäytäntö, pelisääntöjen noudattaminen, vastuukysymykset kuntoon, sopimussosaaamisen katuttaminen, asiakastiedot toimittajista/ytteistökumppaneista, tarjousasiakirjojen toimitus kirjaamon kautta
	2.								
	3.								
	4.								
	5.								

Riskien kommentointi 31.12.2020

Finanssiriskit

- Toimistohenkilöstön eläköityminen rakennusvalvonnassa ja alueiden käyttöpalveluissa aiheuttaa kiinteistöveroselvityksen pitkittymisen, jos ei ajoissa reagoida ja palkata asiaan perehtyvää henkilöä tilalle, vaikuttaa kiinteistöverotuloihin
- Hankintojen selvittämistä varten on kunnan oma hankintaohje. Palvelun ja tavarantoimittajien asiakastietoihin ja referensseihin kiinnitettävä tarkempaa huomiota.
- Mahdollinen sote-uudistus saattaa aiheuttaa tyhjilleen jäävien kiinteistöjen riskin siirtymäkauden jälkeen.

- Kuhmon kotiseutuyhdistyksen tekemä esitys Kainuun ELY-keskukselle, että Kontion vanha koulu muutetaan suojeltavaksi rakennukseksi, aiheuttaa ylimääräisiä ylläpitokuluja, 30-40000 €/v, jos rakennukselle ei löydy muuta käyttöä.
- Käräjäoikeuden päätös Tuupalan ruokalarakennuksen pääurakoitsijan kanssa käytävästä oikeudenkäynnistä, voi olla positiivinen tai negatiivinen.
- SOTE:n jatkuvat menojen kasvut vaikeuttavat kunnan perustoimintoja.

Operatiiviset riskit

- Vesiverkon riskien minimoimiseksi vedenottamot on lukittu ja aidoitettu ja varavoimakapasiteettia lisätty, mikä riittää yhden tilapalvelujen varavoimakoneen kanssa kaikille ottamoille pois lukien varaottamoksi jäävän Jämäksen ottamo.
- Organisaation ohuus aiheuttaa riskin, että jotain jää ajoissa tekemättä ajanpuutteen vuoksi.
- Palotarkastuksissa kiinnitetty huomiota rakennusten pelastussuunnitelmien olemassaoloon ja päivityksiin. Tarkastuksissa painotettu vastuunkantajaa.
- Eläköitymiset rakennusvalvonnan sekä kaavoitus- ja mittauspuolen sihteeripalveluissa katoamassa paljon osaamista ja hiljaista tietoa.
- sairaustapauksissa ohuen organisaation ongelmana muun henkilöstön kuormittuminen tuurattaessa
- Henkilöstön ikääntymisestä ja työkyvyn alentumisesta aiheutuvat riskit.
- Pandemiariskit, voi aiheuttaa ohuen organisaation toimintakyvyttömyyden.
- Ilmastonmuutoksen aiheuttamat luonnonilmiöt ja niistä aiheutuvat häiriöt (sadanta kasvaa, tulvat lisääntyvät, leudot talvet ja niistä johtuva liukkaus).

Tytäryhtiöriskit

Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo									
Hlöt:									
Laatimispäivämäärä: päivitetty 17.3.2021									
	Nro	Kohde	Riski	Syy	Seuraus	Riskiluku			Toimenpiteet
						TN	VS	RL	
OPERATIIVISET 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, vaatii
	3.	Toiminta	Toiminnan tehokkuus ja luotettavuus heikkenee	Sopivan ohjelmiston puute	Tilaisuuksien määrä vähenee	1	3	3	Hinnoittelu, palvelun laatu, b2b-markkinointi
	4.	Toiminta	Toiminnan talous heikkenee	Valtakunnallisten kiertueiden väheneminen	Tuottavien tilaisuuksien määrä laskee	2	2	4	Osin koronaan liittyvä väliaikainen riski, joka korostuu syrjäisyydellä
	5.	Toiminnan keskeytys	Pandemia syvenee / toistuu	Pandemia	Vuokra- ja lipunmyyntitulot loppuvat	3	4	12	Tällä hetkellä hyvin mahdollinen, riski pienenee tulevaisuudessa
TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT	1.	Henkilöstö	Onnettomuudet, loukkaantumiset	Vaihtelevat ja vaativat työolosuhteet ja -tehtävät	Henkilövahingot, toiminnan laadun heikkeneminen	1	3	3	Työturvallisuuden korostaminen, tehtävien ennakoiti
	2.	Kiinteistö	Kiinteistön ja laitteiden yllätyttävät rikkoutumiset	Ikääntyminen	Uusimis- ja korjauskustannukset yllättäin, toiminnan hankaluudet	2	4	8	Tarkkailu, ennakoiti, huolto
	3.								
	4.								
	5.								
FINANSRISKIT	1.	Likviditeetti	Yllätyttävät menot yllätyttävät taloudelliset voimavarat	Laitteiden ja kiinteistön rikkoutuminen	Hankaluuksia, turhia rahoituskustannuksia	2	3	6	Talouden ennakoiti ja seuranta, laitteiden kunnan ennakoiti ja huolto
	2.	Markkinat	Tuottavat kiertueet vähenevät	Lipunmyynti ei suju, etelän markkinoilla uusia edullisempia tiloja	Omat ansaintamahdollisuudet huononevat	1	2	2	Tehokas tiedotus- ja markkinointityö, hinnoittelu, oma tuotanto
	3.	Markkinat	Kokoustoiminnan vähäisyys	Majoituskapasiteetti, etäisyydet	Omat ansaintamahdollisuudet eivät kasva	3	1	3	Tiedotus- ja markkinointityö, yhteistyö majoitusalan kanssa
	4.								
	5.								

- Henkilöstöä ja jopa urakoitsijoita on välillä vaikea löytää, mutta pienillä ulkoistuksilla ja esim. lomasuunnittelulla tilanne paranee vähitellen. Ei vielä mahdollisuutta pienentää riskin todennäköisyyttä.
- Yhteistyö konsernin sisällä on ollut vaatimatonta, kasvattaminen epätodennäköistä.
- Oma tuotanto ja käyttöön otettu lippujärjestelmä pienentävät joitain tarjontaan liittyviä riskejä.
- Pandemia on ollut taloudellisesti raskas eikä korvauksia ole ollut haettavissa.
- Kosteusvaurio oli erittäin epätodennäköinen, mutta seurauksiltaan radikaali, korvausasioissa on edelleen töitä periaatteellisesta päätöksestä huolimatta.

Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot

Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot									
Hlöt:									
Laatimispäivämäärä: päivitetty 3/2021									
	Nro	Kohde	Riski	Syy	Seuraus	Riskiluku			Toimenpiteet
						TN	VS	RL	
OPERATIIVISET RISKIT	1.	Asuntojen käyttöaste	Käyttöasteen pieneminen	Paikkakunnan väestön väheneminen	Yhtiön maksuvalmiuden heikkeneminen	4	3	12	Asuntokannan sopeuttaminen kysyntään.
	2.	Vuokratason kilpailukyky	Vuokrien nousu	Hoitokustannusten nousu	Tyhjäkäytön lisääntyminen	3	2	6	Mm. energian, veden kiinteistöveron mallittiset korotukset.
	3.	Väestön keski-ikä kasvaminen	Nykyinen asuntokanta epäsopeva	Vanhukset joutuvat muuttamaan	Tyhjäkäytön lisääntyminen	3	2	6	Esteettömyysremontit ja asuntojen muutostyöt.
	4.	Sopimuspohjainen kiint.hoito	Tekijöiden ammattitaidon heikkeneminen	Palveluntuottajien henkilökuntaresurssit	Kiinteistönhoidon 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 vakuutusurva, ennakkoiva kiinteistönhoido ja korjaustoiminta
	2.	Henkilökunta	Palvelutuotannon katkeaminen	Pidemmät tai laajamittaiset poissaolot	Tehtävien hoitamisen häiriintyminen	3	2	6	Lakisäteiset ja vapaaehtoiset tapaturmavakuutukset
	3.	Henkilökunta	Erityisosaaminen vain tietyillä henkilöillä	Pitkäaikaiset poissaolot	Tehtävien hoitaminen keskeytyy tai häiriintyy	2	2	4	Toimistotehtävissä vastuuhenkilöt yhtiöittäin ja tehtävittäin (Terva-asunnot ja Yrityssampo) -samat ohjelmistot, varahenkilö tarvittaessa
	4.	Henkilökunta	Päällekarkaus, väkivalta ja vaaratilanteet	Tunnekuohut rästi- ja häiröasioissa	Poissaolot fyysisen tai psyykkisen vamman johdosta	2	2	4	Toimiston varapöytämuutokset ja riskitilanteissa yksin työskenteleminen välttämisen Yhtiön koko henkilökunta käynyt EA1-kurssin.
	5.	Hallinto	Sopimus- ja vastuuriski	Korjausrakentamisen ja hankintojen laitt ja määräykset	Korvausvaatimukset	2	1	2	Asiantuntemus ja erityinen huolellisuus, oikeusturva ja vastuuvakuutusurva
FINANSRISKIT	1.	Vieras pääoma	Vaihtuvakoroisten lainojen korkoriski	Korkojen nousu	Vuokrien nousu	2	1	2	Jäljellä oleva lainakanta alhainen, korkoriski vähäinen. Tulorahoitus pohjainen korjaustoiminta
	2.	Rahaliikenne	Vuokratappioriski	Vuokralaisten maksuvyöttömyyden lisääntyminen	Maksuvalmiuden heikkeneminen	2	2	4	Maksusuunnitelmat, rästipalaverit ja tehokas perintä. Asumineuvonta.
	3.								

Kuhmon Yrityssampo Oy

Kuhmon Yrityssampo Oy								Laatimispäivämäärä:	
Hlöt:								päivitetty 3/2021	
	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	Kiinteistöskannan sopeuttaminen kysyntään. Kaupungilta vuonna 2017 siirtyneiden tyhjen rakennusten purku vireillä.
	2.	Kiinteistöskanta	Tilojen rapistuminen	Vuokratulojen riittämättömyys laajempiin korjauksiin	Tyhjäkäytön lisääntyminen. Vuokralaisyritysten toiminta häiriintyy.	3	4	12	Omistajan avustus oman tuloarhoituksen lisäksi
	3.								
	4.								
	5.								
TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT	1.	Rakennusomaisuus	Rakennuksen vaurioituminen käyttökelvottomaksi	Palo, vuoto, myrsky tms.	Vuokratulon katkeaminen	2	2	4	Kattava vakuutus, ennakko kiinteistönhoito ja korjaustoiminta
	2.	Hallinto	Sopimus- ja vastuuriiski	Korjausrakentaminen ja hankintojen lajit määräykset	Korvausvaatimukset	1	2	2	Asiantuntemus ja erityinen huolellisuus, oikeusturva ja vastuuvakuutus
	3.								
	4.								
	5.								
FINASSIRISKIT	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:	
Hlöt:									
	Nro	Kohde	Riski	Syy	Seuraus	Riskiluku			Toimenpiteet
						TN	VS	RL	
OPERATIIVISET RISKIT	1.	Tietojärjestelmäriskit	Yhteyksien katkeaminen	Verkkovika					Laitepäivitys
	2.								
	3.								
	4.								
	5.								
TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT	1.	Prosessiriskit	Lämmöntoimituksen katkeaminen	Kortti/laitevika					Ennakkohoito
	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.								

- Talouden kannalta riskinä on biopolttoainetta käyttävien kattiloiden tuotantokapasiteetin sekä biopolttoaineen riittävyys tulevaisuudessa lisääntyvän energiatarpeen myötä. Riskinä on myös biopolttoaineen hinnan mahdollinen nousu.
- Kunnossapito- ja korjauskustannusten nousu ikääntyvän laitteiston toimintavarmuuden ylläpitämiseksi saattaa aiheuttaa taloudellisia paineita.
- Yllättävä laiterikko lämmityskaudella voi aiheuttaa kustannuksia varakapasiteetin (öljy) käytön seurauksena. Tähän varaudutaan ennakoivalla kunnossapidolla, jotta saadaan minimoitua yllättävät rikkoutumiset. Tuotannon katkoksia niin ulkopuolisten asioiden kuin oman toiminnan kannalta on turvattu vakuutuksilla.

Kuhmon Lämpöenergia Oy

Kuhmon Lämpöenergia Oy								Laatimispäivämäärä:	
Hlöt:									
	Nro	Kohde	Riski	Syy	Seuraus	Riskiluku			Toimenpiteet
						TN	VS	RL	
OPERATIIVISET RISKIT	1.	Kuhmon kaukolämpöverkon asiakkaat, kaupungin laitokset	Lämmöntoimituksen katkeaminen	Energiatoimituksen katkeaminen eri systä, putkirikot					Varavoima (vanhainkoti, terveyskeskus, Kontion koulu), sähkön poikkeusolojakehusta sopiminen Kuhmon Lämmön kanssa, poikkeusolojen valmiussuunnitelman päivittäminen, suunnitelma putkiston uudistamisesta tuleville vuosille
	2.	Kaupungin vesiverkon asiakkaat	Veden saastuminen, puhtaan veden toimituksen estyminen	Saastuminen eri systä, 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
	3.								
	4.								
	5.								
TAPAHTUMA-/JA VAHINKORISKIT	1.								
	2.								
	3.								
	4.								
	5.								
FINANSIIRISKIT	1.	Yhtiö, johto, hallitus	Liiketoimintariski, kannattavuus, kassa	Laajentunut liiketoiminta	Kannattavuus Kassan riittävyys	1	3	3	Jatkuva seuranta ja tarpeen mukaan korjaavia toimenpiteitä
	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 49.500 euroa. Kaupungin henkilöstön kolmannelle osapuolelle aiheuttamien vahinkojen varalta on käytössä vastuuvakuutukset ja lisäksi on käytössä hallinnon vastuuvakuutus. Näiden vakuutusten vakuutusmaksu on noin 7.600 euroa vuodessa.

Ympäristötekijät/päästöoikeudet

Kuhmon Lämpö Oy	2020	2019
Päästöoikeudet tCO ₂ , 1.1.	67 398	67 738
Palautus, tCO ₂		
Päästöoikeuksien lisäys, tCO ₂	11 185	14 121
Käytetyt, TCO ₂	-179	-461
Myydyt, tCO ₂	-15 000	-14 000
Päästöoikeudet, tCO ₂ , 31.12.	63 404	67 398
Käyttämättömät päästöoikeudet, €, 31.12.	2 065 068,28	1 652 599

Yhtiö harjoittaa päästökauppalaain mukaista toimintaa. Päästökauppaoikeudet on saatu vastikkeettomasti. Päästöoikeuksilla on tilikauden aikana käyty kauppaa. Yhtiön tilikaudella käyttämät päästöoikeudet on todennettu tilikauden jälkeen.

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

Kuhmon kaupungin vesihuoltolaitoksella on valtakunnallisella WSP-riskienhallintatyökalulla (Water Safety Plan) tehty riskienhallintasuunnitelman. Talousveden valvontatutkimusohjelma on päivitetty vuoden 2020 alussa.

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

Viime vuosina on rakennettu keskitetty vesihuolto taajaman lievealueille Haatajankylälle, Siikalahteen ja Kuhmoniemielle. Jämäksen alueen vesihuoltohanke valmistui syksyllä 2019.

Keskitetyn vedenhankinnan piiriin kuului Kuhmossa vuonna 2020 noin 5700 henkilöä.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen sisäisen valvonnan selonteko 2020

1. Kehittämisaalueet valtuustokaudelle 2017 – 2020

- Terveelliset ja turvalliset toimitilat (mm. lukio, yläkoulu ja päiväkodit)
- Palvelujen muotoilu ja talouden tasapainottaminen
- Kuhmolaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

2. Riskit ja riskien hallinnan järjestäminen

Sivistyspalvelujen toimintaan vaikuttavat riskit ovat sekä sisäisestä toiminnasta johtuvia että ulkoisten tekijöiden aiheuttamia. Sekä sisäiset että ulkoiset riskit voivat kohdistua organisaatioon tai organisaation asiakkaisiin. Kasvun ja oppimisen palvelualueella 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 väkivallantekojen vaara on olemassa myös Kuhmossa. Muun muassa näiden riskien torjuntaa varten on laadittu eri yksiköiden ja yleisötapahtumien turvallisuussuunnitelmat sekä kaupungin omat evakuointi- ja suojelusuunnitelmat. Edellä mainitut suunnitelmat päivitetään määrääjoin ja yleisötapahtumien turvallisuussuunnitelmat tehdään aina jokaiseen yleisötapahtumaan erikseen ja Kainuun Pelastuslaitos käy ne läpi.

Yksiköt varautuvat toimimaan myös tilanteissa, joissa varsinaiset toimipaikat voivat olla suljettuina esim. poikkeuslaista tai tartuntatautilaista johtuen.

b) Henkilöresurssien aiheuttamat riskit

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

Ikäluokkien pienentyessä ja opetusryhmien vähentyessä pätevien opettajien saaminen paikkakunnalle voi 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.

Kaupungin talousarviossa on varattu rahat Tuupalan kivikoulun remonttiin ja lukiolle remontoidaan tiloja kirjastolle. Vuonna 2020 lukio on toiminut varsinaisen lukiorakennuksen lisäksi Tuupalan koulukeskuksessa ja oppimiskeskuksella sekä hieman kirjastolla.

Sisäilmaan liittyviä huomioita on tehty myös nuorisopalveluiden ja varhaiskasvatuksen käytössä olevissa tiloissa. Kuusenkuiskeen ja Satumetsän päiväkoteihin suunnitellaan remontteja.

b) Palvelujen muotoilu ja talouden tasapainottaminen

Vuoden 2020 aikana palvelualueen yksiköissä on käyty läpi palvelujen muotoiluun ja talouden tasapainottamiseen liittyviä asioita ja toimenpiteistä on laadittu suunnitelma aikatauluineen.

c) Kuhmolaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

Kuntalain 1§:n 2. momentin mukaisesti kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia. Hyvinvoinnin edistäminen on mainittu useissa muissakin palvelualueita koskevissa laeissa.

Kuhmossa on vuodesta 2009 lähtien toiminut kaupunginhallituksen perustama terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen työryhmä, joka valmistelee Kuhmon hyvinvointikertomuksen.

Vuonna 2018 päätettiin uuden, laajan hyte-työryhmän kokoonpanosta. Kaupungin hyvinvointityötä johtaa kaupunginjohtaja ja siihen on nimetty edustajat mm. kaikista Kasvun ja oppimisen palvelualueen vastuuyksiköistä.

Kaupunkiympäristön palvelualueen sisäisen valvonnan selonteko 2020

Kaupunkiympäristön palvelualueen työyhteisöä on pyritty kehittämään ottamalla käyttöön uusia toimintatapoja, tietokoneohjelmia ja –sovelluksia. Palvelualueelta on osallistuttu kaupungin järjestämään tuotekehittäjäkoulutukseen. Vuoden alusta otettiin käyttöön organisaatiomuutos kunnallistekniikan vastuuyksikössä. Liikuntapaikat siirtyivät kunnossapitopäällikön alaisuuteen ja terveystiliikunta hyvinvointiaktivaattorin alaisuuteen kaupunkiympäristön palvelualueella.

Työn toteuttamisen toimintamuotoja on muutettu koronakriisin myötä. Iso osa esimiehistä on toiminut etätöissä maaliskuun puolivälistä lukuun ottamatta elokuuta, jolloin ehdittiin palata toimistoille. Koronakriisin pahimpina aikoina työntekijäpareja suorittavassa portaassa on erotettu toisistaan ja ollaan työskennellyt yksin. Kokouksien pidossa on siirrytty lähes täysin etäkokouksiin. Lisäksi kaupunki on välillä sulkenut omatoimisesti kaupungin omia sisäliikuntapaikkoja ja myöhemmin PSAVI:n ohjeiden mukaisesti rajoittanut ja sopeuttanut terveystiliikunnan ja sisäliikuntapaikkojen käyttöön osallistuvien henkilömääriä.

Ulospäin viestintää lisäämällä on saatu palvelualueen toimintaa tutuksi ja mahdollisista häiriötilanteista tietoa suuremmalle joukolle kuntalaisia

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. Kaavoitustyötä on tehty Nurmestien/Sotkamontien risteysalueen tuntumassa laatimalla asemakaavaa yrityspuistoa varten. Lisäksi Kuhmo Oy:n sahan kohdalla laaditaan asemakaavamuutosta Hyryntien varrella ja samalla Kuhmon kaupungin ja Kuhmo Oy:n yhteisesti rahoittamalla hankkeella laaditaan tiesuunnitelmaa ja rakennussuunnitelmaa Hyryntien siirtämiseksi.

Kaupungin metsätilojen hoito on kaupungin omassa hoidossa ja tiemestarin tehtäväkuvassa. Vuonna 2020 hakattiin metsää Pääjärvi, Jaurakko ja Raviradanalue -nimisiltä tiloilta liittyen vuoden 2019 puukauppaan. Vuoden 2020 aikana keskityttiin metsän uudistamistöihin. Kuhmon kaupunki ollut mukana myös uuden Kuhmon yhteismetsän perustamisessa, mikä on vielä kesken.

Yksityistiepuolella rakennettiin uusi silta Petäjähontiellä Karsikkojoelle. hankkeeseen saatiin valtionavustus.

Rakennusvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa lupamäärät pysyivät samalla tasolla kuin 2019. Lupamääristä tehdään ao. valvontatilastot kolmannesvuosittain. Rakennusvalvonnassa on aloitettu kiinteistöveroselvitys, missä kartoitetaan mahdollisesti kiinteistöveron piiriin kuuluvat rakennukset, joista tällä hetkellä ei ole tietoa. Työ tehdään vertailemalla eri viranomaisten rekistereitä. Vanhojen rakennuslupien muuttaminen sähköiseen muotoon jatkuu resurssivajeen takia vain niissä tapauksissa, kun asiakas haluaa kopiot vanhoista luvista.

Tilapalvelujen vastuuyksikössä suurimpana investointikohteena olivat Tuupalan yläkoulun ja kirjaston muutostöiden suunnittelut sekä valtuustosalin remontti kaupungintalolla. Lisäksi kaupungintalolla 14 huoneen lattiat ja osa kellarin lattiaista pinnoitettiin uudelleen ja suoritettiin tiivistystyöt läpivienteihin. Uuden terveysaseman suunnittelussa tehtiin Puurakenteiset terveysaseman viitesuunnitelma Ympäristöministeriön rahoituksella. Kaupunki ja Kainuun SOTE-kuntayhtymä teettävät yhdessä Sote-aseman toimitilatarkastelun NHG Oy:llä.. Lisäksi YM myönsi kaupungille rahoituksen Sote-aseman toteuttamissuunnittelun kehittämishankkeelle, jota aloitettiin loppusyksystä palkatun projektihenkilön toimesta.

Ateria- ja puhtauspalveluissa henkilömäärää on sopeutettu vähenevään asiakasmäärään ja huollettaviin neliöihin peilattuna ja sen myötä palveluja on muotoiltu niiden turvaamiseksi.

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 2020 keskimääräinen vuotovesimäärä kaukolämpöverkostossa on 13 m³/vrk. Vuosittain verkkoon lasketaan karamelliväriaine, joka ilmaisee kiinteistöjen lämmönvaihtimien vuodot. Kaukolämmön energianostoa seurataan kuukausittain, kuten myös keskilämpötiloja ja lämmitystarvelukuja. Vuonna 2020 kaukolämpöä Kuhmon Lämpöenergia Oy osti Kuhmon Lämpö Oy:ltä 65,4 GWh, mikä on saman verran kuin v. 2019.

Vesihuollossa tehdään veloitettarkkailuohjelman 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. Vesihuolto yhdistettiin vuoden lopussa kaukolämmön jakeluverkkoyhtiön yhteyteen ja henkilökuntavesihuollosta siirtyi yhtiön palvelukseen.

Vesihuollon suurimpana investointikohteena oli viemärin sujutuksia Evakkotiellä ja Vienantiellä. Muita kunnallistekniikan merkittäviä investointikohteita olivat katujen saneeraukset Vienantiellä välillä Muuttolinnuntie-Tivontie, Hankarannantiellä ja Tervapolulla sekä Kainuuntie-Koulukadulla asfaltin jyräintä

ja uudelleenpäällystämistä. Katujen valaistuksessa on vaihdettu yli 800 elohopealamppua valaisinkohtaisesti ohjattaviin led-valaisimiin leasingvuokrasopimuksella.

Kaupunkiympäristön palvelualueen riskit ja niihin varautuminen tapahtuu kuten aikaisemminkin erilaisten valmius- toimenpide-, poikkeusolojen rakennussuunnitelmien sekä evakuointi-, suojele- , raivaussuunnitelmien mukaisesti. Lisäksi riskien akuutti torjunta ja käytännöntasoinen ennakointi toteutetaan päivystys- ja varallaolojärjestelmiä sekä ohjaus- ja hälytysautomaatiota käyttäen. Tilapalvelut on lisäksi ostanut vartiointipalvelua eräille 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. Pitempiaikaisten sairauslomien ajalle on palkattava määräaikaista 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.

Lopputoteamus

Vuonna 2020 tekniselle lautakunnalle on kirjautunut ulkoisia käyttötalousmenoja 8.727 t€ ja ulkoisia tuloja 4.445 t€ ja sisäisiä käyttötalousmenoja 749 t€ ja sisäisiä tuloja 2.387 t€. Ulkoisen toimintakatteen osalta talousarvio on toteutunut 98,5 %:sti eli nettomenot olleet arvioitua pienemmät ja sisäisen toimintakatteen osalta 108,8 %:sti eli nettotulot ovat olleet suuremmat kuin talousarvioon on arvioitu.

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoiset erät)

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toimintatuotot	6 181	5 809
Valmistus omaan käyttöön	151	
Toimintakulut	-68 526	-66 241
Toimintakate	-62 193	-60 433
Verotulot	28 987	28 258
Valtionosuudet	35 025	32 092
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	61	61
Muut rahoitustuotot	1 572	2 330
Korkokulut	-180	-181
Muut rahoituskulut	-929	-813
Vuosikate	2 342	1 314
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-2 609	-2 608
Kertaluonteiset poistot		
Arvonalentumiset	-636	-331
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-902	-1 625
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	42	42
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-860	-1 582

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	9,02	8,77
Vuosikate/Poistot, %	72,19	44,71
Vuosikate, euroa/asukas	291,21	160,42
Asukasmäärä	8 044	8 190

2.2 TOIMINNAN RAHOITUS

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	2 342	1 314
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	404	-197
Toiminnan rahavirta	2 746	1 117
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 354	-2 836
Rahoitusosuudet investointeihin	39	276
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	144	723
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 575	-720
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen lisäykset	-71	
Antolainasaamisten vähennykset	71	99
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		7 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 640	-3 226
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000	
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	25	1
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	-677	622
Korottomien velkojen muutos	1 694	-2 888
Rahoituksen rahavirta	402	1 608
Rahavarojen muutos	1 978	887
Rahavarat 31.12., 1 000 €	24 353	22 375
Rahavarat 1.1., 1 000 €	22 375	21 488
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	178,16	51,32
Pääomamenojen tulorahoitus, %	47,28	22,71
Lainanhoitokate	0,66	0,44
Kassan riittävyys, pv	119	111
Asukasmäärä	8 044	8 190

2.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019		2020	2019
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	53 403	55 464	A OMA PÄÄOMA	31 026	31 886
I Aineettomat hyödykkeet	674	530	I Peruspääoma	23 580	23 580
I Aineettomat oikeudet	674	530	II Arvonkorotusrahoisto	299	299
II Aineelliset hyödykkeet	42 943	45 148	III Muut omat rahastot	9 771	9 771
I Maa- ja vesialueet	4 414	4 453	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 765	-183
2 Rakennukset	26 777	28 452	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-860	-1 582
3 Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 972	9 893	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	284	326
4 Koneet ja kalusto	1 210	1 527	I Poistoero	284	326
5 Muut aineelliset hyödykkeet	221	221	C PAKOLLISET VARAUKSET	1 023	607
6 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	349	602	I Muut pakolliset varaukset	1 023	607
III Sijoitukset	9 786	9 786	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	273	251
I Osakkeet ja osuudet	9 699	6 644	I Valtion toimeksiannot		
2 Muut lainasaamiset	50	50	2 Lahjoitusrahastojen pääomat	273	251
3 Muut saamiset muilta	37	3 091	E VIERAS PÄÄOMA	48 990	47 936
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11	15	I Pitkäaikainen	35 400	38 673
I Valtion toimeksiannot			I Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 242	36 508
II Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	11	15	2 Lainat julkisyhteisöiltä	96	112
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	28 181	25 527	3 Muut velat	2 063	2 053
Vaihto-omaisuus			II Lyhytaikainen	13 589	9 262
Ennakkomaksut			I Joukkovelkakirjalainat	3 000	
I Saamiset	3 828	3 151	2 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 267	3 624
Lyhytaikaiset saamiset	3 828	3 151	3 Lainat julkisyhteisöiltä	16	16
I Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	1 200	1 200	4 Saadut ennakot	91	128
2 Lainasaamiset osakkuusyhtiöiltä	401	451	5 Ostovelat	894	1 199
3 Lainasaamiset muilta	5	59	6 Muut velat	273	246
4 Myyntisaamiset	1 066	767	7 Siirtovelat	6 048	4 049
5 Lainasaamiset muilta	72	22			
6 Muut saamiset	443	336			
7 Siirtosaamiset	642	316			
II Rahoitusarvopaperit	21 552	21 209			
I Muut arvopaperit	21 552	21 209			
III Rahat pankkisaamiset	2 801	1 166			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	81 595	81 006	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	81 595	81 006

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	38,4	39,8
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	69,7	72,3
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	70,2	72,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-2 625	-1 765
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	-326,3	-215,5
Lainakanta, €/asukas	4 925	4 916
Lainakanta 31.12., 1 000 €	39 620	40 260
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	1 732	1 732
Leasing- ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	369	236
Asukasmäärä	8 044	8 190

2.4 KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT (ULKOISET ERÄT)

Tulot	€	%	Menot	€	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	6 180 872	8,2	Toimintakulut	68 525 567	92,1
Verotulot	28 987 161	38,6	- valmistus omaan käyttöön	-151 253	-0,2
Valtionosuudet	35 024 903	46,7			
Korkotuotot	61 177	0,1	Korkokulut	180 168	0,2
Muut rahoitustuotot	1 571 853	2,1	Muut rahoituskulut	928 992	1,2
Satunnaiset tuotot		0,0	Satunnaiset kulut		0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- käyttöomaisuuden myyntivoitot ja tappiot	-16 216	0,0	+/- Pakollisten varausten muutos	-42 448	-0,1
			- muihin vuosiin kohdistuvat oikaisut		0,0
			- käyttöomaisuuden myyntitappiot	-3 738	0,0
			Oman pääoman muutos		0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	39 325	0,1	Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 354 143	1,8
Pysyvien vastaavien luovutustulot	143 844	0,2			
			Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Rahoitustoiminta			Pitkäaikaisten lainojen vähennys	3 639 826	4,9
Antolainasaamisten vähennykset	71 000	0,1			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0			
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000 000	4,0			
Kokonaistulot yhteensä	75 063 921	100,0	Kokonaismenot yhteensä	74 431 257	100,0
			Kokonaistulot-kokonaismenot	632 664	
			Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 345 159	
			Rahavarojen muutos	1 977 823	
				632 664	

3 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

3.1 KONSERNIN RAKENNE JA SISÄLTÖ

Kuntakonsernin osuus (1000 €)						
Konserniyhteisöt	Kotipaikka	Konsernin omistusosuus %	Kaupungin omistusosuus %	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Kuntayhtymät						
Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä	Kajaani	10,93	10,93	1 755	24 335	101
Kainuun Liitto	Kajaani	12,44	12,44	228	74	26
Kainuun jätehuollon kuntayhtymä	Kajaani	12,57	12,57	273	683	13
Tytäryhteisöt						
Kuhmon Lämpö Oy, Kuhmo	Kuhmo	51,32	51,32	2 270	2 663	19
Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot, Kuhmo	Kuhmo	100,00	100,00	1 674	2 568	
Kuhmon Yrityssampo Oy, Kuhmo	Kuhmo	100,00	100,00	3 067	68	-20
Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo, Kuhmo	Kuhmo	94,00	94,00	1 771	152	-55
Kuhmon Lämpöenergia Oy, Kuhmo	Kuhmo	100,00	100,00	2 593	1 803	170
Osakkuusyhteisöt						
Kuhmon Sampo Kiinteistöt Oy	Kuhmo	24,5	24,5	82	325	

3.2 KONSERNIN TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	48,82	48,10
Vuosikate/Poistot, %	97,38	96,85
Vuosikate, euroa/asukas	783,77	652,19
Asukasmäärä	8 044	8 190

Rahoituksen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Investointien tulorahoitus, %	111,35	50,74
Pääomamenojen tulorahoitus, %	61,51	37,78
Lainarahoitokate	-1,50	-1,43
Kassan riittävyys, pv	105	97

Taseen tunnusluvut

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	34,3	35,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	69,2	70,5
Konsemin velat ja vastuut-% käyttötuloista	70,7	69,7
Kertynyt ali-/yliäämä, 1000 €	4 846	5 639
Kertynyt ali-/yliäämä, 1000 €/asukas	602	689
Konsemin lainat €/asukas	7 989	7 684
Konsemin lainakanta 31.12., 1000 €	64 263	62 930
Konsemin velat ja leasingvastuut	1 786	1 054
Konsemin lainasaamiset 31.12., 1000 €	572	627
Asukasmäärä	8 044	8 190

3.3 OLENNAISET KONRSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

KIINTEISTÖ OY KUHMON KULTTUURITALO

TALOUS							
	TP 2020	TA 2020	TP - TA, ero, €	TP-TA, ero %	TP 2019	Muutos, € 2020-2019	Muutos, % 2020-2019
Liikevaihto	508 077	637 010	-128 933	-20,2	605 766	-97 689	-16,1
Muut tuotot			0			0	
Kulut	-567 078	-675 250	108 172	-16,0	-596 978	29 900	-5,0
Tulos	-59 001	-38 240	-20 761	54,3	8 788	5 084	57,9

YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT									
		Tavoite- arvo 2017	Toteuma 2017	Tavoite- arvo 2018	Toteuma 2018	Tavoite- arvo 2019	Toteuma 2019	Tavoite- arvo 2020	Toteuma 2020
Talouden mittarit									
Vuokratuotot		113 800	114 758	109 700	107 760	117 500	101 386	117 000	63 492
Muut tuotot		84 200	83 418	77 466	76 479	80 500	80 060	95 510	20 085
Muuttuvat vuokrat		72 400	75 543	68 082	69 101	62 000	47 287	68 590	15 082
Omat tuotot vastikkeista (%-osuus)		48,70	48,75	44,09	43,40	45,00	42,00	50,06	19,69
Current ratio		0,10	0,20	0,10	0,82		1,25		1,15
Muut numeeriset mittarit									
Tilaisuuksien määrä		720	713	740	697	750	712	720	201
Yleisötilaisuuksia		225	207	220	315	225	230	250	69
Kävijämäärä		75 000	78 778	76 000	63 403	78 500	65 173	79 000	18 912
Yleisötilaisuuksissa		38 000	36 777	37 700	44 167	37 900	43 864	48 000	7 352

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. Edellisenä vuonna päätettiin, että vastikkeita ei korotettu indeksillä vuonna 2020. Normaali indeksikorotus olisi 4,9 % eli yhteensä peräti 17.079,98 euroa vuodessa. Indeksikorotuksesta pidättäytymällä yhtiö osaltaan vastasi kaupungin vaikeaan taloustilanteeseen.

Toimintavuonna yhtiön taloudellinen tulos oli 59.001 euroa tappiollinen. Tosin vakuutusyhtiön kanssa on vielä monia korvausasioita selvitettävänä. Vuoden 2021 puolella Kuhmo-talon tekemiä töitä on hyvitetty 7.198 euroa, minkä lisäksi eräät pienemmät laskut ja tilaisuuksien peruminen tulevat näkymään vuonna 2021 satunnaisina tuloina. Oletettavasti saatu korvaus nousee yhteensä yli 30.000 euron.

Tulojen romahdettua tappiota voi pitää kohtuullisena, varsinkin kun huomioidaan tulossa olevien korvausten määrä. Vertailun vuoksi voi todeta, että kymmenen edellisen vuoden tulos on keskimäärin tasan 40.000 euroa tappiollinen. Lähes aina, myös nyt, poistot ovat olleet tappioita pienemmät, joten kassavirralltaan vuosi on edelleen ollut positiivinen.

Tulos on saavutettu ennen kaikkea kovalla menokurilla. Osin kulut, esimerkiksi sähkön ja lämmityksen kulut, ovat luonnollisesti pudonneet toiminnan käytännössä lakattua. Sijaisten työtunnit on karsittu minimiin ja yksi henkilö oli osa-aikaisesti lomautettu 10.8.–12.10. työtehtävien vähyyden vuoksi.

Lainat ja maksuvalmius

Likviditeettiongelmia ei ole ollut ja yliaikakorot ovat pysyneet alhaisina. Yhtiöllä on Kuntarahoitukselta 2020 kattoremonttia varten otettu 100.000 euron laina, jota lyhennetään vuonna 2021 6.666 euroa. Käytännön

talouden vaihteluiden hoitamiseksi yhtiön tili Osuuspankissa on luotollinen ja sille on kaupungin myöntämä takuu.

Yleistä

Vuosi 2020 oli Kuhmo-talon 27. täysi toimintavuosi. Vakituksina vuokralaisina tiloissa ovat Kuhmon kaupunki/musiikkiopisto ja kulttuuritoimi sekä Kuhmon kulttuurikahvila Oy. Kuhmo-talo on ollut mukana Suomen kulttuuritalot ry:n ja Idän Taiga ry:n toiminnassa.

Kuhmon Kamarimusiikki päätti hyvissä ajoin siirtää festivaalin vuodella eteenpäin, joten odotettua Lentua-salin kattoremonttia aikaistettiin kesäkuulle. Festivaali toteutti Kuhmo-talon Juttuan ja Pajakka-salin tiloista striimauskonsertteja, joista saatiin arvokasta kokemusta ja oppia, mutta joiden yleisö vaihteli paljon striimausten runsaan tarjonnan vuoksi. Musiikkijuhla Sommelon ja Joutsentanssin tapahtumien siirtäminen jäi lähemmäs kesää, koska pienemmät ja notkeammat toimijat odottivat koronaohjeistusten helpottamista.

Kuhmon musiikkiopisto on talon merkittävin käyttäjä talven aikana. Koronan vuoksi toiminta lähes tyrehtyi maaliskuusta koko kevään ajaksi, joten Kuhmo-talo piti ovensa hyvin pitkälti suljettuna ja henkilökunta keskittyi korjaus- ja arkistointitehtäviin. Syksyllä opetus palasi lähes normaaliin laajuuteen, mutta oppilaskonsertit toteutettiin hyvin pienillä yleisökapasiteeteilla. Mikäli Lentua-sali olisi ollut käytössä, olisi yleisöä voitu ottaa normaaleja määriä. Salin remontin vuoksi orkesterit harjoittelivat aulatilaisissa ja normaali toiminta koronan sallimissa puitteissa palautui vasta helmikuun aikana 2021.

Kuhmon Kulttuurikahvila Oy on kaikkien ravintoloiden tavoin kärsinyt koronasta ja siitä, että yksityistilaisuuksiakin on rajoitettu raskaasti. Kuhmo-talo on tukenut yrittäjää loppuvuodesta puolittamalla kiinteän vuokran ajalta, jolloin tapahtumien puuttuminen johtui lähinnä salin remontista.

Hallitus

Maarit Rauhala (pj.) (varalla Janne Ylijoki)
Ilmo Komulainen (varalla Minna Karjalainen)
Miia Ainasoja (varalla Maila Juntunen)
Sari Rusanen (varalla Hannu Huotari)
Matti Kähkönen (varalla Mauri Huotari).

Hallitus on kokoontunut kuusi kertaa.

Tilintarkastus

Yhtiön tilintarkastusyksikkönä on toiminut tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana KHT, JHT Antti Kääriäinen.

Henkilökunta, palvelut, yhteistyö

Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalon toimitusjohtaja on Mikko Nortela. Muuta vakituista henkilökuntaa yhtiöllä on neljä; myyntisihteeri, lavamestari, esitysteknikko ja siivooja.

Ulkoalueiden nurmikoista ja käsilumitöistä vastaa OP Kiinteistökeskus Kainuu Oy. Yhtiön tilinpidon ja palkanmaksun hoitaa Kuhmon Laskentapalvelut Oy.

Toiminta ja tapahtumat tilikaudella

Koronaepidemia iski Suomeen maaliskuun 13. päivä, viimeinen tapahtuma Kuhmo-talossa oli 11.3. järjestetty Kajaanin kaupunginteatterin vierailu Fundamentalisti. Siihen saakka tilaisuuksissa oli käynyt kiitettävästi ihmisiä ja helmikuussa tehtiin sekä kävijämäärässä että kassavirrassa ennätystulos. Seuraavaa pääsymaksullista tilaisuutta saatiinkin sitten odottaa lokakuuhun, jolloin päästiin toimimaan vain hyvin rajatuilla yleisömäärillä ja pienissä tiloissa, koska Lentua-sali oli remontissa vesivahingon jälkeen. Vuoden lipunmyynnin summat olivat yhteensä 2.603 henkilöä ja 50.318,5 euroa, kun lähivuosina Kuhmo-talon lipunmyynnin kautta on myyty noin 10.000 lippua, joiden kokonaissumma on vaihdellut 160.000 ja 200.000 euron välillä.

Muina yleisötilaisuuksina talossa on ollut esimerkiksi kesämuusikoiden konsertteja ja näyttelyjä. Näistä konserteissa jouduttiin rajoittamaan kävijämäärää koronan vuoksi niin, että useimpina päivinä vain osa halukkaista pääsi sisälle. Myös musiikkiopiston kävijämäärät ovat laskeneet osittaisen etäopetukseen siirtymisen vuoksi.

Korona rajoittaa kaikkea toimintaa ainakin pitkälle vuoden 2021 kevääseen. Kalenteriin jo merkittyjä ja myynnissä olleita tilaisuuksia perutaan ja suuret kiertueet pyrkivät varamaan ensimmäisiä turvallisina pitämiään ajankohtia. Tulossa voi olla tilanne, jossa esiintyjä on liikkeellä enemmän kuin yleisö on valmis vastaanottamaan. Osa yleisöstä kokee suuriin tilaisuuksiin osallistumisen turvallisiksi vasta pitkän ajan päästä.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Tilaisuuksia kaikkiaan	201	712	697	713	830	786
joista yleisötilaisuuksia	69	191	315	207	194	224
Kävijöitä	18.912	65.143	63.403	78.778	75.561	80.547
joista yleisötilaisuuksissa	7.352	47.185	44.167	36.777	37.077	39.772

Oma toiminta kulttuurin alueella

Vuoden 2020 tapahtumista Kuhmo-talo on ollut järjestämässä tai tukemassa Kuhmon kesämuusikoita sekä yhtenä järjestäjänä Kuhmon Talvessa. Hilpeä Heinäkuu peruttiin koronan vuoksi kokonaan.

Uudenvuoden konsertti Sinfonietta Lentuan kanssa ei toteutunut, sillä orkesteri ei saanut kasaan konserttiin tarvittavaa rahoitusta. Sen sijaan Kuhmo-talo järjesti oman konsertin, jonka esiintyjiksi saatiin Kuhmosta lähtöisin oleva pianisti Siiri Ylijoki ja Wilhelmina Tómasdóttir. Konsertti oli toinen vuoden aikana toteutuneista talon omista konserteista.

Kuhmon Talvi toteutettiin ensimmäistä kertaa helmikuussa, mikä yleisömäärän perusteella oli oikea ratkaisu. Venäläiset matkailijat ovat löytäneet tilaisuuden huonosti, kotimaiset etelän hiihtolomalaiset ovat otollisempi yleisö. Kuhmo-talon tuottamana ohjelmana mukana oli Maria Lundin ja Nuevo Quinteto Otra Vezin konsertti.

Kuhmon Kesämuusikot konsertoivat Kahvila Juttuassa 28.6.–28.7. Rajoitusten mukaan Juttuaan sai ottaa yleisöä vain 50 henkeä kerrallaan, joten kahden konsertin päivät otettiin käyttöön. Yhteensä 33 tilaisuudessa kävi liki 1.500 kuulijaa.

Kuhmon Kamarimusiikki peruttiin kevättalvella. Kokeilumielessä toteutettiin striimattuja konsertteja, joissa talon henkilökunta oli mukana. Striimaus ei ole taloudellisesti kannattavaa, mutta lisäpalveluna ja erityisesti suurten kokousten tukipalveluina ne tulevat yleistymään. Myös konserttitallenteiden kehittäminen järjestäjien tai yleisön lisäpalveluiksi on pohdinnassa.

Tilaisuuksia

Kuhmo-talon vuosi alkoi menestyksekkäissä merkeissä. Tilaisuuksia olivat Kuhmon Talven lisäksi Suvi Teräsniskan sekä Club For Five ja Ilmavoimien Big Bandin konsertit. Kesän festivaalit siirrettiin vuodelle, joten vain kesämuusikot pystyivät hyödyntämään vähän helpottaneet koronarajoitukset kesäkuussa. Näitä tilaisuuksia pystyttiin myös jatkamaan tauotta, vaikka 23.6. Lentua-salin näyttämö ja osa muistakin tiloista tuhoutui vesivahingossa. Loppuvuosi tasapainoteltiin koronarajoitusten ja tavallista pienempien tilojen kanssa.

Taidenäyttelyillä oli vuoden erikoislaatuisuuden vuoksi tavallista suurempi merkitys talon toiminnalle ja Kuhmon kulttuuritarjonnalle. Näyttelyitä olivat Reetta Gröhn-Soinisen veistosnäyttely Laulajapojat, yhteisöllinen Kevätpuu aulassa pääsiäisen tienoilla, Sinikka Karppisen ja Pirkko Haverisen näyttely Metsänkuningas ja puun tarina sekä Ville Heikkisen valokuvanäyttely. Vuoden vaihteessa Kuhmo-talo valaistiin Valoparran toimesta loppiaiseen asti.

Markkinointi ja tiedotus

Korona ja vesivahinko pakottivat karsimaan kaikki mahdolliset kulut minimiin. Remontin vaiheista on tiedotettu lähinnä sosiaalisen median kautta.

Investoinnit ja korjaukset

Kuhmo-taloon on vuoden aikana hankittu kalustoa 28.371 euron arvosta. Vuoden korjauksiin liittyviä hankintoja on lisäksi kirjautunut vuodelle 2021. Kiinteistön ja kaluston korjauksiin on käytetty 13.759 euroa. Erillisenä summana on suoraan taseeseen merkitty kattoremontin osin lainalla maksettu kokonaiskulu, jonka arvo ensimmäisten poistojen jälkeen on 108.703,56 euroa. Osa valo- ja äänikalustosta on tullut tiensä päähän. Talo- ja turvatekniikan uusiminen Siemensin elinkaarisopimuksella näkyy kohonneina käyttö- ja huoltokuluina, joita on yhteensä ollut 49.162 €.

Kesäkuussa 2020 oli vihdoinkin pitkään valmistellun kattoremontin aika. Kesäkuun 23. päivä, noin kolme tuntia ennen kuin katto olisi saatu lopullisesti vesitiiviiksi, yllätti erittäin raju ukkoskuuro korjaajat. Alle tunnin sateen aikana Lentua-saliin valui yli 10 kuutiometriä vettä. Tämä siitä huolimatta, että pelastuslaitos kutsuttiin paikalle jo ennen ensimmäisten pisaroiden putoamista. Korjaustoimet aloitettiin heti kun vakuutuslaitos antoi siihen luvan. Alusta alkaen oli selvää, että kattourakoitsijana olleen Pohjolan Euro-Katteen vakuutus maksaisi remonttikulut, joista suurin erä oli Lentua-salin parketin vaihto. Lopullinen laskelma remontista ja muista korvauksista ei ole valmis, osin siksi Kuhmo-talo ei ole joutunut käyttämään omaa kassansa korjausten rahoittamiseen. Vain eräät vuokratulot ja erityistoimet ovat menneet yhtiön tilien kautta käytännön syistä. Näiden korvauksissa ei ole ollut ongelmaa. Remontti on käytännössä valmistunut helmikuussa 2021.

KIINTEISTÖ OY KUHMON TERVA-ASUNNOT

TALOUS							
	TP 2020	TA 2020	TP - TA, ero, €	TP-TA, ero %	TP 2019	Muutos, € 2020-2019	Muutos, % 2020-2019
Liikevaihto	3 141 701	3 132 221	9 480	0,3	3 167 042	-25 341	-0,8
Muut tuotot	289 120	176 000	113 120	64,3	139 445	149 675	107,3
Kulut	-3 082 988	-2 938 221	-144 767	4,9	-2 699 041	-383 947	14,2
Varaukset	-347 833	-370 000	22 167	-6,0	-619 481	271 648	-43,9
Tulos	0	0	0	63,5	-12 035	12 035	-100,0

YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT									
		Tavoite-arvo 2017	Toteuma 2017	Tavoite-arvo 2018	Toteuma 2018	Tavoite-arvo 2019	Toteuma 2019	Tavoite-arvo 2020	Toteuma 2020
Yhtiön maksuvalmius									
Current ratio		7,5	9,39	7	7,01	8,5	11,2	12	12,1
Asuntojen vuokrausaste									
Käyttöaste %		92	91,4	91	90	92,5	91,9	91,0	92,9
Asiakastytyväisyys									
Toteutus myöhemmin yhteistyössä kaupungin kanssa									
Kiinteistöjen korjaus		950 000	815 585	1 000 000	511 358	712 000	592 725	651 200	465 676

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 kymmenen vuotta. Lämpöenergia Oy:n osto- ja myyntireskontran sekä kirjanpidon hoito on ollut voimassa kuusi vuotta ja päättyi kertomusvuoden lopussa. Yhteistyö on tuonut osapuolille toiminnallisia ja taloudellisia synergiahyötyjä.

Aravavuokrien määräyksessä on noudatettu 1.3.1997 käyttöön otettua pääomavuokrien tasausta. Tilikauden budjetoitu keskineliövuokra oli 8,00 eur/m²/kk. Yhtiön vuokrakehitys on jatkunut maltillisena ja vuokrataso on pystytty pitämään edullisena. Tilikaudella suurimmassa osassa yhtiön vuokramäärityksistä ei korotettu vuokria.

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 83 500, 18 euroa ja Soten I Kelan vakuussummuksia yhteensä 12 217, 19 euroa.

Lainat

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin tilikaudella 151 000,00 euroa. Yhtiön kokonaislainasaldo 31.12.2020 oli 2 190 500,00 euroa.

Vakuutukset

Kaikki kiinteistöt on vakuutettu If Vahinkovakuutus Oyj:ssä kiinteistön täysarvovakuutuksella. Vakuutus sisältää hallituksen ja toimitusjohtajan vastuun- ja oikeusturvavakuutuksen. Yhtiö kilpailutti kiinteistö- ja vastuuvakuutukset kertomusvuonna.

Yleistä

Kertomusvuosi oli yhtiön 24. toimintavuosi. Yhtiö perustettiin 1.1.1997 fuusioimalla 18 erillistä aravavuokrataloyhtiötä ja 80 kaupungin suoraan omistamaa vuokra-asuntoa. Tällä hetkellä yhtiö käsittää yhteensä 593 asuinhuoneistoa, joiden yhteinen asuinhuoneistoala on 35 102 m².

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 kiinteistönhoitotehtävät yhtiö hoiti omana työnä lukuun ottamatta koneellisia lumitöitä, nurmikonleikkuuta ja päivystystä.

Kuhmon kaupungin väkiluku väheni edelleen, ennakkotietojen mukaan väkiluku oli joulukuun 2020 lopussa 8 044 asukasta. Yhtiön 593 asuinhuoneistossa oli talonkirjan mukaan 31.12.2020 kaikkiaan 713 henkilöä (724 henkilöä 31.12.2019). Kertomusvuonna allekirjoitettiin 124 (128) uutta vuokrasopimusta.

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 vuokramäärityskohteissa:

Karhu-Haka	Virkatie 26 / Karhunpolku 5 / Sudenpolku 2-4
Kuhmon Vatro	Karhunpolku 3
Piilolanvatro	Peuranpolku 9
Kuhmonselkä	Pyykuja 15-17

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.

Hallitus

Antti Komulainen, pj
 Tapani Sutinen, varapj.
 Jari Juntunen, jäsen
 Lea Kiiveri, jäsen
 Eija Komulainen, jäsen
 Minna Karjalainen, varajäsen

Päivi Maijanen, varajäsen

Hallituksen kokouksia pidettiin kuusi kertaa.

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 11.3.2020. Kokouksessa Kuhmon kaupungin kokousedustajana oli Maarit Rauhala.

Tilintarkastus

Varsinaisena tilintarkastajana toimi KPMG OY AB, päävastuullisena tilintarkastajana Antti Kääriäinen KHT, JHT.

Henkilöstö ja muu hallinto

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Pasi Tervo. Muuta henkilökuntaa vuoden 2020 lopussa oli 11: kunnosapitoinsinööri, kiinteistösihteeri, toimistosihteeri, asumisneuvoja, 3 remonttimiestä, huoltomies ja kaksi huolto-/putkimiestä.

Olenneiset tapahtumat tilikaudella

Yhtiön kiinteistöjen peruskorjaustoimintaa toteutettiin koko kertomusvuoden ajan. Kappelikuja 11 kerrostalon peruskorjaus valmistui kertomusvuoden syksyllä ja yhtiö aloitti Karhunpolku 3:n peruskorjaushankeen. Huoneistoremontteja yhtiö suoritti tarvittavassa laajuudessa lähinnä muuttojen yhteydessä vajaassa sadassa huoneistossa. Yhtiön toimesta remontoitiin myös osa Kuhmon Yrityssampo Oy:n tiloista.

Yhtiön henkilökunta kasvoi yhdellä työntekijällä kertomusvuonna. Yhtiö teki kiinteistönhoitosopimuksen Kuhmon Yrityssampo Oy:n kanssa ja hoitaa Woodpoliksen alueen rakennusten kiinteistönhoitotehtävät 1.9.2020 lukien. Yhtiön kiinteistöjen korjaustoiminta on jatkunut laajana edellisvuoden tapaan.

Tulevaisuuden näkymät

Asuntojen keskimääräinen vuokrausaste nousi hieman kertomusvuonna. Vuokrattavissa olevista tiloista oli vuoden lopussa 92,9 % vuokrattuna (91,9 %). Hallituksen käsityksen mukaan yhtiön toiminta jatkuu häiriötä seuraavien 12 kk:n aikana.

KUHMON LÄMPÖENERGIA OY

TALOUS							
	TP 2020	TA 2020	TP - TA, ero, €	TP-TA, ero %	TP 2019	Muutos, € 2020-2019	Muutos, % 2020-2019
Liikevaihto	3 446 964	3 509 880	-62 916	-1,8	3 679 830	-232 866	-6,3 %
Toimintakulut	-3 031 668	-3 139 952	108 284	-3,4	-2 948 505	-83 163	2,8 %
Käyttökate	415 296	369 928	45 368	12,3	731 325	-316 029	-43,2 %
Poistot	-151 815	-150 000	-1 815	1,2	-150 613	-1 202	0,8 %
Liikevoitto	263 481	219 928	43 553	19,8	580 712	-317 231	-54,6 %
Rahoituskulut	-46 820	-60 000	13 180	-22,0	-47 476	656	-1,4 %
Tuloverot	-46 281	-30 000	-16 281	54,3	-107 942	61 661	-57,1 %
Tulos	170 380	129 928	40 452	31,1	425 294	-254 914	-59,9 %

YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT						
	Tavoite- arvo 2018	Toteuma 2018	Tavoite- arvo 2019	Toteuma 2019	Tavoite- arvo 2020	Toteuma 2020
Talouden mittarit						
Current ratio	2,00	2,63	2	3,1	2	3,36
Vuotovesimäärä, m3		4 775		4 900	5 000	5 034
Liittymien nettolisäys		8		13	8	10

Maksuvalmius

Kuhmon Lämpöenergia Oy:n maksuvalmius oli erinomaisella tasolla, Current Ratio keskimäärin 3,36.

Vakuutukset

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

Yleistä

Vuosi 2020 oli Kuhmon Lämpöenergia Oy:n kuudes toimintavuosi.

Yhtiön toimialana on yhtiön perustamisesta alkaen ollut 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 keskittyi vielä vuonna 2020 Kuhmon Lämpö Oy:ssä tuotettavan lämmön jakeluun Kuhmon kaupungin kaukolämpöverkoston alueella sekä kaukolämpöverkoston ylläpitoon ja kehittämiseen.

Vuoden 2020 aikana valmisteltiin Kuhmon kaupungin vesiliiketoiminnan apportointi Kuhmon Lämpöenergiaan. Apportti vastaanotettiin yhtiöön 1.1.2021. Muutoksen myötä yhtiön on ilmoittanut kaupparekisteriin yhtiön nimen muuttamisen Kuhmon VesiEnergia Oy:ksi sekä yhtiön toimialamuutoksen niin, että toimiala kattaa kiinteän verkoston kautta tapahtuvan lämmön jakelun lisäksi puhtaanveden jakelun ja jätevesien vastaanottamisen.

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
Päivi Haverinen, varajäsen

Vuonna 2020 pidettiin viisi hallituksen kokousta.

Tilintarkastus

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

Henkilöstö ja muu hallinto

Vuonna 2020 Kuhmon Lämpöenergia Oy:n palveluksessa oli ainoastaan osa-aikainen toimitusjohtaja. Kuhmon Lämpöenergian kirjanpito, myynti- ja ostoreskontra ja maksuliikenne on hoidettu palvelusopimuksella Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnoissa. Vuoden 2021 alusta alkaen Kuhmon Lämpöenergia siirtyi osta-

maan talous- ja palkkahallinnon palvelut Monetra Oulu Oy:ltä Tilinpäätöksen 2020 laatii Kuhmon Tervasunnot.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

- uusia liittymiä (omakotitalo) saatiin 9 kpl ja 1 maalaama
- Vienantien linjan uusiminen välillä Vienantie 45 - 47, 125 m
- Kainuuntien linjan uusiminen välillä Rajakatu - Mäkikatu uusiminen, 175 m
- Kainuuntien alituksen uusiminen Koulukadun risteyksessä.

Käyttötalouteen kirjattuja korjaustöitä

- korjaus Pajakka-sillan pohjoispäässä
- useita pieniä korjaustöitä

Tulevaisuuden näkymät

Kuhmon Lämpöenergia Oy:n tilanne näyttää vakaalta. Uuden liiketoiminnan haltuun ottaminen ja uudelleen organisoituminen vaatii kuitenkin seurantaa ja ketterää toimintaa. Yhtiön maksuvalmius halutaan säilyttää hyvänä. Vesiliiketoiminnan laskutusrytmi voi vaikuttaa maksuvalmiuteen jonkin verran.

Uudelleen organisoitumisen myötä Eija Jansson jatkaa yhtiön toimitusjohtajana, o.t.o. Yhtiön operatiivisena johtajana toimii Minna Jokelainen ja käyttöpäällikkönä Tommi Piirainen.

Vuodelle 2021 kaukolämmön perusmaksu ja kulutusmaksu päätettiin säilyttää vuoden 2020 tasolla, korotuksia ei tehty.

Vuonna 2020 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 $k = 3,77$
- Omakotitalojen arvonlisäverollinen perusmaksu on 260,92 €/vuosi (210,42 € alv 0 %)

Prosessitariffin mukaiset maksut vuonna 2020:

- Kulutusmaksu 38,56 €/MWh (sis. alv)
- Perusmaksu = $k \times 1200 \times V/5,94573$ ($k = 3,77$ ja $V =$ tilausvesivirta) Liittymismaksun k -kerroin = 0,57.

KUHKON LÄMPÖ OY

TALOUS							
	TP 2020	TA 2020	TP - TA, ero, €	TP-TA, ero %	TP 2019	Muutos, € 2020-2019	Muutos, % 2020-2019
Liikevaihto	7 414 230	7 683 000	-268 770	-3,6	7 741 743	-327 513	-4,4
Muut tuotot	1 130	0	1 130	100,0	2 342	-1 212	-107,3
Kulut	-7 378 284	-7 456 000	77 716	-1,1	-7 710 475	332 191	-4,5
Tulos	37 076	227 000	-189 924	-83,7	33 610	3 466	10,3

YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT								
	Tavoite- arvo 2017	Toteuma 2017	Tavoite- arvo 2018	Toteuma 2018	Tavoite- arvo 2019	Toteuma 2019	Tavoite- arvo 2020	Toteuma 2020
Oikaistu oma po		5 623 543		5 550 513		6 489 329		6 463 406
Poistoerosta omaan pääomaan		1 311 200		1 760 800		2 104 000		2 356 000
Poistoerosta verovelkaan		327 800		440 200		526 000		589 000
		1 639 000		2 201 000		2 630 000		2 945 000
Korollinen vieras pääoma		6 635 814		5 729 191		4 864 674		4 042 262
Sijoitettu pääoma, e		11 235 356		10 530 504		9 593 203		8 716 668
Nettotulos+rahoituskulut+verot, e		5 409 981		990 733		683 704		577 033
Sijoitetun pääoman tuotto %		4,25		7,61		6,00		5,41
Oman pääoman tuotto %		7,37		10,25		7,34		5,31
Oikaistut velat, e		7 653 313		6 679 358		6 969 790		5 778 468
Omavaraisuusaste %		41,34		48,24		48,22		55,37
Current ratio		1,82		0,99		0,85		0,78
Nettovelkaantumisaste, gearing		83,79		64,04		43,47		37,04

Talous

Liikevaihto vuonna 2020 oli 7,414 milj. euroa. Liikevaihto laski 328 000 euroa verrattuna vuoteen 2019.

Vaikka lämmön myyntimäärä sahalle laski, vaikutus liikevaihtoon oli vain 1 %, sillä kulutusmaksua korotettiin 3,5 % vuoden alusta lähtien. Suurimpana liikevaihtoon vaikuttavana tekijänä oli sähkön hintataso, min-
kä negatiivinen vaikutus oli -302 000 euroa.

Kaukolämmön myynnin osuus koko liikevaihdosta oli 3,905 milj. euroa ja kaukolämmön perusmaksujen osuus oli 2,528 milj. euroa. Sähkön myynnin liikevaihto oli 0,519 milj. euroa (ed. vuonna 0,821 milj. euroa). Päästöoikeuksien myynnin osuus liikevaihdosta oli 355 000 euroa. Muut liiketoiminnan tuotot olivat lähinnä palveluiden myyntiä Kuhmo Oy:lle.

Tilikauden liikevoitto oli 471 119 euroa, mikä pieneni edellisestä vuodesta n. 18 %. Tämä aiheutui liikevaihdon laskusta. Muut liiketoiminnan kulut laskivat 28 %, mikä korjasi osaltaan liikevaihdon laskemisen vaikutusta. Vuoden 2020 tilikauden tulos verojen jälkeen on 37 076 euroa.

Tase

Kertomusvuoden lopussa taseen loppusumma oli 12 556 874 euroa. Oma pääoma oli yhteensä 4 422 406 euroa jakautuen seuraavasti:

Osakepääoma	1 639 327 euroa
Rahastot	381 906 euroa
Tilikausien voitto/tappio	2 364 095+ 37 076 euroa

Lainat

Pitkäaikainen vieras pääoma eli lainat olivat 3 219 850 euroa, muutos (lyhennykset) vuodessa -822 412 euroa. Vieras pääoma oli yhteensä 5 189 468 euroa.

Yleistä

Vuosi 2020 oli Kuhmon Lämpö Oy:n 40. toimintavuosi.

Tuotanto

Energianmyynti sekä omakäyttö MW h, myös savukaasujen lämmön talteenoton tuotanto

	2019	2020	muutos %
Kaukolämpö Kuhmon kaupungille	65 454	65 980	+ 1
Kaukolämpö Kuhmo Oy	140 719	127 786	- 9

Apujäähdytinlämpö	0	0	0
Savuk. pesurin lämpö kuorikuivurille	33 215	38 015	+ 14
Savuk. lämpö sahan kuivurille	15 569	9 132	- 40
Sähkön myynti, PKS Oy	17 816	18 783	+ 5,4
Omakäyttösähkö	7 125	7 468	+ 4,8
Yhteensä	279 898	267 164	- 4,5

Polttoaineiden käyttö

	2019	2020
Sahanpuru ja kuori, GWh	253	226
Öljyn käyttö, tn.	109	102

Öljyllä tuotetun osuus kokonaistuotannosta oli n. 0,4 %.

Energian kokonaistuotanto laski hieman edellisestä vuodesta. Energian kokonaistuotanto sähkö ja savukaasujen lämmön talteenotto mukaan lukien oli n. 267 GW h. Energian myyntimäärä Kuhmo Oy:lle laski n.128 GW h:iin (ed. vuonna n.140 GW h). Kaupungille myydyn energian määrä kasvoi hieman, jolloin myyty määrä oli n. 66 GW h. Sähkön kokonaistuotanto kasvoi 5 % ja hintataso oli n. 37 % matalampi kuin edellisenä vuonna.

Vuodelle 2020 kaukolämmön kulutusmaksua korotettiin 3,5 % ja tukkuhintaindeksi korotti perusmaksuja 0,2 %.

Öljyä käytettiin 7 tn vähemmän kuin edellisvuonna. Koko tuotantoon suhteutettuna öljyllä tuotetun energian määrä pysyi alhaisena ja yhtiö pystyi tuottamaan energian lähes kokonaisuudessaan sahalta tulevalla puupolttoaineella.

Vuonna 2019 aloitettu investointi savukaasujen hukkalämmön hyötykäytön parantamiseksi otettiin käyttöön keväällä 2020. Turbiinin automaatiojärjestelmä uusittiin kesällä 2020.

Ympäristöasiat

Laitoksella on voimassa oleva ympäristölupa, jota Kainuun Ely-keskus valvoo. Savukaasujen lämmön talteenottolaitteisto on ollut toiminnassa jatkuvasti. Jäähdytysveden (järvestä) kierrätys on vähentynyt noin neljännekseen aikaisemmasta v. 2019 rakennettujen suljettujen jäähdytysjärjestelmien rakentamisen jälkeen.

Puun polttamisessa syntyvä tuhka on toimitettu kokonaisuudessaan lannoitekäyttöön.

Henkilöstö ja muu hallinto

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, joka toimii myös käytönvalvojana, varakäytönvalvoja, toimistonhoitaja ja vuonna 2020 keskimäärin 14 laitosmiestä/ kk, mikä on samaa tasoa kuin edellisenä vuonna. Laitosmiesten työpäivästä myydään kahta henkilötyövuotta vastaava osuus Kuhmo Oy:lle nipunvaihto- ja yövärtijapalveluna.

Hallitus

Matti Pääkkönen, puheenjohtaja
 Jaakko Kyllönen, varapj.
 Tommi Ruha, jäsen
 Eira Piipponen, jäsen
 Pertti Huotari, jäsen
 Juhani Pääkkönen, jäsen
 Ilmo Komulainen, varajäsen
 Milla Ruotsalainen, varajäsen
 Matti Sipiläinen, varajäsen

Hallitus kokoontui vuonna 2020 yhteensä kuusi kertaa. Va. toimitusjohtaja Janne Heikkinen nimettiin toimitusjohtajaksi 1.10.2020 alkaen.

Tilintarkastus

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

Tulevaisuuden näkymät

Lämmön myynti Kuhmo Oy:lle todennäköisesti on paremmalla tasolla Lämmön myynnissä kaupungille ei ole odotettavissa suuria muutoksia. Sähköntuotanto tulee olemaan samalla tasolla kuin edellisenä vuonna. Tukkuhintaindeksi laski perusmaksuja 4,2 % ja kulutushinta pysyy ennallaan. Vuodelle 2021 budjetoitu liikevaihto on 7,251 milj. euroa liiketoiminnan muut tuotot mukaan lukien. Sähkön hintataso on ainakin alkuvuodesta hyvällä tasolla.

Suunnitelmissa on laitteiston korjausinvestointeja sekä voimalaitoksen elinkaaritutkimus, jossa määritetään tarkemmin kattilan kuntoa.

KUHMON YRITYSSAMPO OY

TALOUS							
	TP 2020	TA 2020	TP - TA, ero, €	TP-TA, ero %	TP 2019	Muutos, € 2020-2019	Muutos, % 2020-2019
Liikevaihto	610 731	577 100	33 631	5,8	607 390	3 341	0,6
Muut tuotot	122 739	112 800	9 939	8,8	105 440	17 299	16,4
Kulut	-753 664	-768 680	15 016	-2,0	-737 887	-15 777	2,1
Tulos	-20 194	-78 780	58 586	-74,4	-25 057	4 863	19,1

YDINPROSESSIT, TUNNUSLUVUT, TAVOITEARVOT									
		Tavoite- arvo 2017	Toteuma 2017	Tavoite- arvo 2018	Toteuma 2018	Tavoite- arvo 2019	Toteuma 2019	Tavoite- arvo 2020	Toteuma 2020
Toimitilojen vuokralle antaminen									
Käyttöaste %		98,00	85,00	98,00	94,00	94,00	97,00	95,00	88,00
Kiinteistöjen korjaus									
Kokonaiskustannukset € ja €/kerros-m2		50 000	58 437	58 437	50 000	75 000	90 278	60 000	89 463
Current ratio		4,00	3,52	3,52	4,00	3,00	3,76	4,60	6,46

Talous

Yhtiön kokonaisliikevaihto kertomusvuodelta oli yhteensä 733 458,80 euroa. Omistajan konserniavustus kattoi tyhjiä tiloista syntyneitä hoitoalijäämiä. Yhtiön maksuvalmius pysyi hyvänä tilikaudella.

Lainat

Yhtiöllä ei ole pitkäaikaista vierasta pääomaa.

Vakuutukset

Kaikki kiinteistöt on vakuutettu Keskinäinen Vakuutusyhtiö Fenniassa. Yhtiö kilpailutti kiinteistö- ja vastuuvakuutukset kertomusvuonna. Vakuutusturva kattaa omaisuusvakuutusten lisäksi vastuuvakuutukset.

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.

Aikaisemmin liiketoiminta-alueena on ollut kiinteistötoiminnan lisäksi myös elinkeinotoimiston tehtävät. Tällä hetkellä Kuhmon Yrityssampo Oy hoitaa yhtiön ja kaupungin välisen, vuonna 1998 uudistetun työnjaon mukaisesti vain kiinteistöjensä hallintoon, vuokraukseen ja tilojen rakennuttamiseen ja ylläpitoon kuuluvat tehtävät. Yhtiön hallinnolliset tehtävät 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, jäsen
Kari Peltonen, jäsen
Kirsi Virtanen, jäsen
Ilmo Komulainen, varajäsen
Maarit Rauhala, varajäsen

Hallituksen kokouksia pidettiin kuusi kertaa. Varsinainen yhtiökokous pidettiin 10.3.2020, kaupungin kousedustajana oli Arto Malinen.

Tilintarkastus

Varsinaisena tilintarkastajana toimi KPMG OY AB, päävastuullisena tilintarkastajana Antti Kääriäinen KHT, JHT.

Henkilöstö ja muu hallinto

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Pasi Tervo. Tehtävä sisältyy 1.11.2010 allekirjoitettuun yhtiön ja Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asuntojen väliseen hallintopalvelusopimukseen. Yhtiön kiinteistönhoitotehtävät suoritettiin ostopalveluina OP Koti Kainuu Oy:n toimesta. Woodpoliksen alueella yhtiön omistamien rakennusten kiinteistönhoito siirtyi 1.9.2020 lukien kiinteistönhoitosopimuksella Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnoille. Koneellisista lumitöistä yhtiöllä on urakkasopimus Veljekset Pääkkönen Oy:n kanssa.

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Yhtiö keskitti Woodpoliksen alueen kiinteistönhoidon ja teki 1.9.2020 lukien kiinteistönhoitosopimuksen Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asuntojen kanssa. Sopimuksella alueelle nimettiin vastaava kiinteistönhoitaja. Yhtiö paransi Woodpoliksen alueen yleisilmettä ja siisteyttä. Teollisuusalueen ja rivitalojen välille rakennettiin maavalli näkö- ja melusuojaksi. Woodpoliksen alueen kiinteistöt sisältyivät Kuhmon kaupungin tilaamaan Puutuoteklusterin yritys- ja aluetasoisien digitaalisten tarpeiden kartoittamisselvitykseen. Selvitys sisälsi yhtiön kiinteistöjen automaattioratkaisujen etähallintavaihtoehtoja.

Tulevaisuuden näkymät

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

3.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toimintatuotot	54 750	51 830
Toimintakulut	-112 148	-107 745
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta		
Toimintakate	-57 397	-55 916
Verotulot	28 886	28 258
Valtionosuudet	35 025	32 092
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	37	15
Muut rahoitustuotot	1 291	2 160
Korkokulut	-279	-281
Muut rahoituskulut	-1 258	-986
Vuosikate	6 305	5 341
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-6 474	-5 184
Arvonalentumiset	-366	-331
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-535	-174
Rahaston muutokset	2	16
Vähemmistöosuudet	-150	-201
Tilikuden verot	-59	
Laskennalliset verot	-416	-161
Valmistus omaan käyttöön		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 159	-519

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	48,82	48,10
Vuosikate/Poistot, %	92,17	96,85
Vuosikate, euroa/asukas	783,77	652,19
Asukasmäärä	8 044	8 190

3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 304	5 341
Tilikauden verot	-59	
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	286	-551
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 621	-10 252
Rahoitusosuudet investointimenoihin	41	276
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	232	786
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 183	-4 398
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		50
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 943	12 467
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 669	-4 212
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 998	-1 468
Oman pääoman muutokset		-50
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-69	49
Vaihto-omaisuuden muutos	-2	-63
Saamisten muutokset	-1 288	1 343
Korottomien velkojen muutokset	1 535	-732
Rahoituksen rahavirta	1 447	7 384
Rahavarojen muutos	2 630	2 986
Rahavarat 31.12.	35 516	32 885
Rahavarat 1.1.	32 885	29 900

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %	111,35	50,74
Pääomamenojen tulorahoitus, %	61,51	37,78
Lainanhoitokate	-1,50	-1,43
Kassan riittävyys, pv	105	97

3.6 KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019		2020	2019
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	84 485	85 873	OMA PÄÄOMA	40 820	41 615
Aineettomat hyödykkeet	1 170	827	Peruspääoma	23 580	23 580
Aineettomat oikeudet	174	193	Arvonkorotusrahasto	302	302
Muut pitkävaikutteiset menot	963	606	Muut omat rahastot	12 091	12 093
Ennakkomaksut	33	28	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 639	6 158
			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-793	-519
Aineelliset hyödykkeet	82 529	84 264			
Maa- ja vesialueet	5 333	5 071	VÄHEMMISTÖOSUUS	3 493	3 343
Rakennukset	49 102	38 182			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 309	13 107	PAKOLLISET VARAUKSET	1 739	1 425
Koneet ja kalusto	11 868	11 302	Muut pakolliset varaukset	1 739	1 425
Muut aineelliset hyödykkeet	1 733	1 901			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	1 183	14 700	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	931	1 039
			Valtion toimeksiannot	494	623
Sijoitukset	786	782	Lahjoitusrahastojen pääomat	311	290
Osakkeet ja osuudet	745	741	Muut toimeksiantojen pääomat	126	125
Muut lainasaamiset					
Muut saamiset	41	41	VIERAS PÄÄOMA	82 221	79 288
			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	56 225	57 596
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	497	536	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	56 057	57 405
Valtion toimeksiannot			Lainat julkisyhteisöiltä	168	190
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	25	29	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 900	2 778
Muut toimeksiantojen varat	472	508	Ostovelat		
			Muut velat	2 238	2 177
VAIHTUVAT VASTAAVAT	44 222	40 300	Laskennalliset verovelat	662	601
Vaihto-omaisuus	384	381	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 376	4 733
Aineet ja tarvikkeet	384	381	Joukkovelkakirjalainat	3 000	
Keskeneräiset tuotteet			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 353	4 711
Ennakkomaksut			Lainat julkisyhteisöiltä	23	23
			Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	15 721	14 180
Saamiset	8 322	7 034	Saadut ennakot	127	174
Pitkäaikaiset saamiset	1 165	1 308	Ostovelat	3 464	4 994
Myyntisaamiset			Muut velat	1 026	896
Lainasaamiset	492	598	Siirtovelat	11 103	8 116
Muut saamiset	673	710			
Siirtosaamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	129 204	126 709
Lyhytaikaiset saamiset	7 157	5 726			
Myyntisaamiset	2 634	2 601	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Lainasaamiset	80	30	Omavaraisuusaste, %	34,3	35,5
Muut saamiset	981	1 026	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	69,2	70,5
Siirtosaamiset	3 463	2 070	Konsernin velat ja vastuut-% käyttötuloista	70,7	69,7
			Kertynyt ali-/yliäämä, 1000 €	4 846	5 639
Rahoitusarvopaperit	25 563	25 223	Kertynyt ali-/yliäämä, 1000 €/asukas	602	689
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	25 563	25 223	Konsernin lainat €/asukas	7 989	7 684
			Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	64 263	62 930
Rahat ja pankkisaamiset	9 953	7 662	Konsernin vuokra- ja leasingvastuut	1 786	1 054
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	572	627
VASTAAVAA YHTEENSÄ	129 204	126 709	Asukasmäärä	8 044	8 190

4 TILIKAUDEN TULOS

4.1 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden tulos	902 361,55
-------------------------	-------------------

Poistoero

Vähennykset, sumupoistot	42 448,14
--------------------------	-----------

Tilikauden alijäämä	859 913,41
----------------------------	-------------------

Tilikauden 2020 alijäämä - 859 913,41 euroa merkitään kohtaan tilikauden yli-/alijäämä.

5 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

5.1 KUHMON KAUPUNKISTRATEGIA

KUHMON VAHVUUDET:

Metsäklusteri, puutuoteosaaminen, biotalous
Puhdas luonto ja asuinympäristö
Maailman kamarimusiikin pääkaupunki
Hyvän kasvun ja oppimisen ympäristö
Kiehtova sijainti idän ja lännen rajalla



TAVOITEKUVA

Kuhmo – globaalisti tunnettu biotalouden menestystarina
metsän keskellä

Toiminnan painopistealue: KUNNAN ASUKKAIDEN HYVINVOINTI			
Strategiset tavoitteet:	Kriittiset menestystekijät:	Mittari	Tavoite-arvo
Ekologisuus kaikessa toiminnassa	Ydintoiminnot omana tuotantona	Hyvinvointikertomus	Positiivinen kehitys
Toimivat ja laadukkaat peruspalvelut maakuntaudistuksen edetessä	Onnistunut kaavoitus suhteessa tavoitteisiin		
Monipuoliset tapahtumat kulttuuri- ja liikuntapuolella	Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet		
Laadukkaat lähiliikuntapaikat	Reittien, pyöräteiden, polkujen sekä niiden valaistuksen kunto		
Hyvät etätö-, opiskelu- ja harrastusmahdollisuudet	Edunajamisen onnistuminen SOTE-palveluissa		
Esteettömyys	Kotimaisen lähiruuan osuus aterioissa		
Elämäntilanteeseen sopiva asuminen	Riittävien palveluiden muotoilu asiakasnäkökulmasta eri palvelutuottajien hyödyntäen		
Pitkäaikaistyöttömyyden väheneminen	Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä (taajama ja perukka)		
	Hyvä yhteistyö 3. sektorin kanssa		
	Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa		
	Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet		

Toiminnan painopistealue: YRITYSTOIMINTA JA INVESTOINNIT			
Strategiset tavoitteet:	Kriittiset menestystekijät:	Mittari	Tavoite-arvo
Kuhmo tunnettu biotalouden menestystarina	Yrittämysoiteisuus päätöksenteossa ja kaupungin toiminnassa	Tilastokeskuksen kuntabarometrin liikevaihto- ja palkkasummakehitys ELPO-selvitys, kuntabarometri	Myönt. kehitys
Kuhmossa ekologinen puutuoteteollisuusalue	Yhteistyö kaupungin ja yrittäjien välillä sekä yrittäjien kesken		Kainuun paras
Investoinnit Kuhmossa kasvavat	Koulutetun työvoiman saatavuus ja koulutustason nostaminen		
Matkailutoimialan kehittyminen (erityisesti metsästys- ja kalastusmatkailu)	Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa		
Kuhmossa yrittämisen mahdollistava infrastruktuuri	Paikallisuuden huomioiminen hankinnoissa		
Kuhmo mahdollistaja ekologisuuden edistämisessä ja yrittämisen uusien mahdollisuuksien luonnissa	Saavutettavuus Kaupungin imago-viestinnän onnistuminen		

Toiminnan painopistealue: TALOUS			
Strategiset tavoitteet:	Kriittiset menestystekijät:	Mittari	Tavoite-arvo
Talouden tasapaino	Sopeutuminen sote- ja maakuntaudistukseen	Tulos, t€	> 0
Ei yli-investointeja kantokykyyn verrattuna	Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Vuosikate	> poistot
Parhaimmat palvelujen järjestämistavat	Yhteistyö yli kuntarajojen	Lainan määrä/asukas	Max 20% yli kuntien keskiarvon
Konsernijohtamista tukeva omistajaohjaus	Osaava johtaminen	Kertynyt yli-/alijäämä	Ei kertynyttä alijäämää taseessa
	Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusten jäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin eduksi		

Toiminnan painopistealue: JOHTAMINEN JA TYÖYHTEISÖOSAAMINEN			
Strategiset tavoitteet:	Kriittiset menestystekijät:	Mittari	Tavoite-arvo
Aito, kunnioittava vuorovaikutus	Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutusta	Työtyytyväisyys	Positiivinen kehitys
Oikein mitoitettu ja osaava henkilöstö	Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Kehityskeskustelu-%	100%
Hyvät työyhteisötaidot sekä luottamushenkilöillä että viranhaltijoilla ja työntekijöillä	Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Poissaolo-%	< viiden vuoden keskiarvo
Työhyvinvointi	Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan		
Hyvä työnantajakuva	Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat		

Strategiaan pohjautuvien toimintasuunnitelmien seuranta esitetään tulostauluilla, kts. alkaen s. 72.

5.2 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN, Kuhmon kaupunki

YHTEENVETO TALOUSARVION TOTEUTUMISESTA

KUHMON KAUPUNKI							
	Toteuma	Toteuma			Budjetti		
	01-12/2020	01-12/2019	ERO	ero-%	01-12/2020	ERO	ero-%
MYYNITUOTOT	2 904 190,62	2 863 495,07	40 695,55	1,42 %	2 831 252,00	72 938,62	2,58 %
MAKSUTUOTOT	575 624,79	641 479,73	-65 854,94	-10,27 %	758 867,00	-183 242,21	-24,15 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 146 192,89	942 996,54	203 196,35	21,55 %	1 072 781,00	73 411,89	6,84 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 554 864,06	1 360 539,13	194 324,93	14,28 %	1 544 556,00	10 308,06	0,67 %
TOIMINTATUOTOT	6 180 872,36	5 808 510,47	372 361,89	6,41 %	6 207 456,00	-26 583,64	-0,43 %
Valmistus omaankäyttöön	151 252,93		151 252,93			151 252,93	
HENKILÖSTÖKULUT	-14 737 789,11	-15 494 901,32	757 112,21	-4,89 %	-15 373 887,62	636 098,51	-4,14 %
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-43 286 767,42	-40 628 270,64	-2 658 496,78	6,54 %	-40 702 289,00	-2 584 478,42	6,35 %
Muut palvelut	-4 996 457,24	-4 433 550,81	-562 906,43	12,70 %	-5 325 305,00	328 847,76	-6,18 %
PALVELUIDEN HANKINNAT	-48 283 224,66	-45 061 821,45	-3 221 403,21	7,15 %	-46 027 594,00	-2 255 630,66	4,90 %
AINEET JA TARVIKKEET	-2 636 701,45	-2 812 971,36	176 269,91	-6,27 %	-2 770 497,00	133 795,55	-4,83 %
AVUSTUKSET	-1 805 329,65	-1 872 995,42	67 665,77	-3,61 %	-1 844 859,00	39 529,35	-2,14 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 062 522,38	-998 735,59	-63 786,79	6,39 %	-990 617,00	-71 905,38	7,26 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-68 525 567,25	-66 241 425,14	-2 284 142,11	3,45 %	-67 007 454,62	-1 518 112,63	2,27 %
TOIMINTAKATE	-62 193 441,96	-60 432 914,67	-1 760 527,29	2,91 %	-60 799 998,62	-1 393 443,34	2,29 %
Tulovero	23 643 367,00	23 205 343,06	438 023,94	1,89 %	24 295 000,00	-651 633,00	-2,68 %
Kiinteistövero	1 987 804,17	2 140 536,17	-152 732,00	-7,14 %	2 141 000,00	-153 195,83	-7,16 %
Yhteisövero	3 355 990,05	2 912 368,51	443 621,54	15,23 %	2 968 000,00	387 990,05	13,07 %
VEROTULOT	28 987 161,22	28 258 247,74	728 913,48	2,58 %	29 404 000,00	-416 838,78	-1,42 %
Peruspalvelujen vo	24 522 792,04	26 480 030,00	-1 957 237,96	-7,39 %	27 064 022,00	-2 541 229,96	-9,39 %
Verotuloperusteinen vo-tasaus	6 265 233,99	6 138 282,00	126 951,99	2,07 %	6 272 550,00	-7 316,01	-0,12 %
Opetus- ja kulttuuritoimen vo	-655 716,00	-526 718,00	-128 998,00	24,49 %	-462 661,00	-193 055,00	41,73 %
VALTIONOSUUKSET	35 024 903,03	32 091 594,00	2 933 309,03	9,14 %	32 873 911,00	2 150 992,03	6,54 %
KORKOTUOTOT	61 177,14	61 425,23	-248,09	-0,40 %	170 000,00	-108 822,86	-64,01 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 571 853,40	2 330 079,76	-758 226,36	-32,54 %	1 751 000,00	-179 146,60	-10,23 %
KORKOKULUT	-180 167,61	-181 371,45	1 203,84	-0,66 %	-200 000,00	19 832,39	-9,92 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-928 991,99	-813 243,55	-115 748,44	14,23 %		-928 991,99	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	523 870,94	1 396 889,99	-873 019,05	-62,50 %	1 721 000,00	-1 197 129,06	-69,56 %
VUOSIKATE	2 342 493,23	1 313 817,06	1 028 676,17	78,30 %	3 198 912,38	-856 419,15	-26,77 %
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-2 608 961,23	-2 607 511,97	-1 449,26	0,06 %	-2 593 000,00	-15 961,23	0,62 %
KERTALUONTEISET POISTOT							
ARVONALENTUMISET	-635 893,55	-331 096,61	-304 796,94	92,06 %	-795 000,00	159 106,45	-20,01 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 244 854,78	-2 938 608,58	-306 246,20	10,42 %	-3 388 000,00	143 145,22	-4,23 %
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	42 448,14	42 448,14			42 448,00	0,14	0,00 %
TULOSLASKELMA	-859 913,41	-1 582 343,38	722 429,97	-45,66 %	-146 639,62	-713 273,79	486,41 %

Kuhmon kaupungin tulos 2020 oli – 859,91 (- 1582,3) tuhatta euroa ja toteutui – 713,3 tuhatta euroa budjetoitua huonompana. Vuoden 2020 tulokseen sisältyi 635,9 tuhannen euron arvonalentumiskirjaus (terveys- asema).

Toimintakate oli – 62 193,4 (-60 432,9) tuhatta euroa ja jäi tavoitellusta – 1 393,4 tuhatta euroa.

Toimintatuotot olivat 6 180,9 (5 808,5) tuhatta euroa. Ne jäivät talousarviosata – 26,6 tuhatta euroa.

Myyntituottoja saatiin 2 904,2 (2 863,5). Myyntituottojen budjetti ylittyi 72,9. Ylitystä oli yhteistoimintakorvauksissa ja muissa myyntituotoissa. Maksutuotot olivat 575,6 (641,5) tuhatta euroa ja alittivat budjetin – 183,2 tuhatta euroa. Kasvun ja oppimisen palvelualueella päivähoitomaksut alittuivat – 36,8 tuhannella eurolla ja musiikkiopiston lukukausimaksut 19,1 tuhatta euroa. Kaupunkiympäristön palvelualueella maksutuotot alittivat budjetoidun – 123,9 tuhatta euroa; rakennusvalvonnan maksut – 41,5 tuhatta euroa,

yksityistiepalveluiden maksut – 31,2 tuhatta euroa ja liikuntapaikkojen maksut – 39,8 tuhatta euroa. Liikuntapaikkojen maksutuottoihin vaikutti koronatilanne. Tukia ja avustuksia saatiin 1 146,2 (943,0) tuhatta euroa ja ne ylittivät budjetin 73,4 tuhannella eurolla. Kasvun ja oppimisen palvelualueelle saatiin koronatukia ja siellä saadut avustukset ylittivät budjetoidun 144,1 tuhannella eurolla, suurimpana musiikkiopisto + 113,9 tuhatta euroa. Muut toimintatuotot olivat 1 554,9 (1 360,5) tuhatta euroa ja ylittivät budjetin 10,3 tuhannella eurolla.

Valmistus omaan käyttöön -tilille kirjattiin tuloutusta 151,3 tuhatta euroa. Tätä erää ei ollut budjetoitu, koska kirjauskäytäntö muuttui aiempaan verrattuna.

Toimintakulut olivat 68 525,6 (66 241,4) tuhatta euroa ja ne ylittivät talousarvion 1 518,1 tuhannella eurolla. Toimintakate oli – 62 193,4 (-60 432,9) tuhatta euroa ja toimintakatetavoite alittui – 1 393,4 tuhatta euroa.

Henkilöstökulut olivat 14 737,8 (15 494,9) tuhatta euroa ja ne alittivat budjetin - 636,1 tuhannella eurolla. Kasvun ja oppimisen palvelualueella henkilöstökulut alittuivat – 396,8 tuhannella eurolla; varhaiskasvatus – 138,8 tuhatta euroa, perusopetus – 153,1 tuhatta euroa ja lukio-opetus – 64,4 tuhatta euroa. Sijaisten palkkakulut ja lukion yksisarjaisuus olivat merkittävin selittävä tekijä. Kaupunginhallituksen toimialalla palkat alittuivat – 235,1 tuhatta euroa. Siellä työllisyydenhoidon palvelualueella alitus oli – 199,2 tuhatta euroa. Kaupungin työllistämishankkeen jäätyä toteutumatta, sen työllisyydenhoidon palvelualueen projektipalkat alittuivat budjetoidun 105,2 tuhatta euroa. Palkkatuettujen palkat alittivat budjetin 89,0 tuhannella eurolla.

Palveluja hankittiin 45 066 (45 107) tuhannella eurolla. Hankinnat ylittivät 1 016 tuhannella eurolla. Sotekulut ylittivät talousarvion 1 391 tuhannella eurolla Sote-kuntayhtymän tehdessä 15,2 miljoonan euron alijäämän. Kuhmon kaupungin talousarviossa oli huomioitu Sote-kuntayhtymän talousarvion mukainen alijäämä 3,2 miljoonaa euroa. Toimisto- ja asiantuntijapalveluita hankittiin – 228 tuhannella eurolla budjetoitua vähemmän ja elinkeinoelämän kehittämismäärärahoja käytettiin – 151 tuhatta euroa aiottua vähemmän. Oppilaskuljetukset ylittivät 20 tuhannella eurolla. Muut yhteistoimintaostot (pelastuslaitos) toteutuivat – 49 tuhatta euroa budjetoitua pienempinä.

Palveluiden hankinnat olivat 48 283,2 (45 061,8) tuhatta euroa ja ylittivät budjetoidun 2 255,6 tuhannella eurolla. Muut yhteistoimintaosuudet ylittivät 2 584 tuhannella eurolla. Aluepelastustoiminnan kuluja toteutui 815,6 (786,6) tuhatta euroa ja siellä budjetti alittui – 33,9 tuhatta euroa. Sote-kuluissa budjetti ylittyi 2 550,6 tuhatta euroa. Ylityksestä sote-kuntayhtymän palkkaharmonisointi selitti noin 1,6 miljoonaa euroa ja aiempien vuosien maksuosuuksiin tehdyt korjaukset noin 280 tuhatta euroa. Muista yhteistoimintaosuuksista puhdistetut palvelujen hankinnat alittivat budjetin – 328,9 tuhatta euroa. Matkustus- ja kuljetuspalvelut alittuivat – 452,4 tuhannella eurolla. Tästä summasta noin – 279 tuhatta euroa tuli koulukuljetuksista, jotka eivät toimineet koronan vuoksi koulujen oppilaiden ollessa etäopetuksessa.

Aineiden ja tarvikkeiden hankinnat olivat 2 636,7 (2 813,0) tuhatta euroa ja alittivat budjetoidun – 133,8 tuhannella eurolla. Alitukset elintarvikkeiden hankinnoissa – 38,3 tuhatta euroa, vesimaksuissa – 34,8 tuhatta euroa, kalustohankinnoissa – 43 tuhatta euroa, rakennusmateriaaleissa – 47,7 tuhatta euroa. Sen sijaan lämmitysostot ylittivät budjetoidun 63,9 tuhannella eurolla.

Avustuskulut olivat 1 805,3 (1 873,0) tuhatta euroa ja alittivat budjetin 39,5 tuhannella eurolla. Lasten kotihoidon tuet ja kuntalisät ylittivät 30,8 tuhannella eurolla ja työmarkkinatuen kuntaosuudet 19,3 tuhannella eurolla. Muut avustukset yhteisöille ja kotitalouksille alittuivat – 89,6 tuhatta euroa. Yksityistiepalveluiden avustuksia maksettiin -85,4 tuhatta euroa budjetoitua vähemmän.

Verotuloja saatiin 28 987,2 (28 258,2) tuhatta euroa ja tilitykset alittivat budjetoidun – 416,8 tuhatta euroa. Kunnan tuloverot olivat 23 643,4 (23 205,3) tuhatta euroa ja alittivat budjetoidun – 651,6 tuhatta euroa. Kiinteistöverot olivat 1 987,8 (2 140,5) tuhatta euroa ja alittuivat 153,2 tuhannella eurolla. Yhteisöveroja saatiin

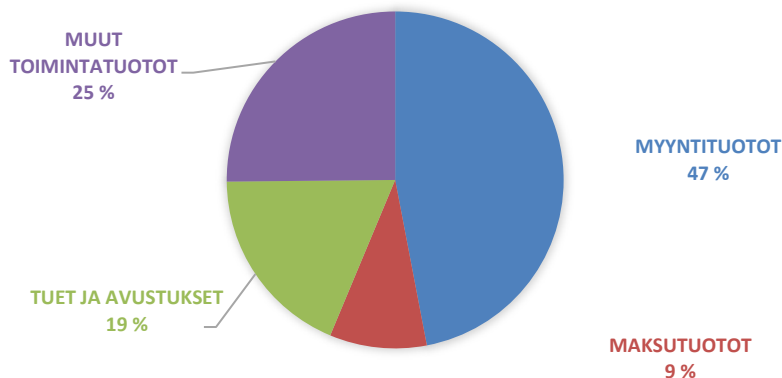
3 356,0 (2 912,4) tuhatta euroa, siellä ylitystä 388,0 tuhatta euroa. Koronan vuoksi korotettiin kuntien jako-osuutta yhteisöveroista.

Valtionosuuksia saatiin 35 024,9 (32 091,6) tuhatta euroa ja siellä budjetin ylitys 2 151,0 tuhatta euroa. Valtion koronatuot Kuhmon kaupungille olivat valtionosuuksissa 2,1 miljoonaa euroa.

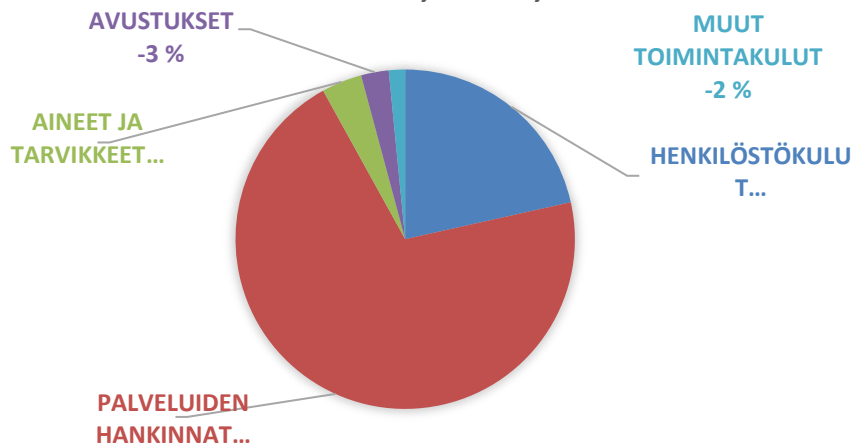
Nettomääräiset rahoitustuotot ja -kulut olivat 523,9 (1 396,9) tuhatta euroa ja alittivat budjetoidun – 1 197,1 tuhatta euroa. Korkokulut olivat 180,2 (181,4) tuhatta euroa ja alittivat budjetin – 19,8 tuhannella eurolla. Kaupungin lainojen keskiporko vuonna 2020 oli 0,4 %. Muut rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä 704,0 (1 578,3) tuhatta euroa ja alittivat budjetoidun – 1 216,9 tuhannella eurolla. Normaalityoton lisäksi Kuhmon talousarvioon oli vuodelle 2020 kirjattu 650 tuhatta euroa ylimääräistä aiempien markkinatuottojen tulousta.

Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 3 244,8 (2 938,6) tuhatta euroa ja alittivat talousarvion - 143,1 tuhannella eurolla. Suunnitelman mukaiset poistot ylittyivät 16,0 tuhannella eurolla. Arvonalentumisiin oli budjetoitu 795 tuhatta euroa ja toteuma oli 635,9 tuhatta euroa, alitus – 143 tuhatta euroa. Arvonalentumispoistot koskivat terveysaseman tasearvoa.

TOIMINTATUOTOT 6,2 MILJ. €



TOIMINTAMENOT, N. 68,5 MILJ. €



5.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Taulukko: Investointien toteutuminen kohderyhmittäin

KOHDE	TA muutosten jälkeen 2020	TOTEUMA 2020	ERO
Vesi- ja viemärilaitos	-296 000	-158 933	-137 067
Talonrakennus	-1 858 000	-285 139	-1 572 861
Kaavatiet	-453 000	-381 549	-71 451
Puistot ja yleiset alueet	-170 000	-182 133	12 133
Irtain omaisuus	-126 500	-109 107	-17 393
Aineeton omaisuus	-6 986	-197 956	190 970
Kiinteistö- ja osakejärjestelyt	0	131 366	-131 366
YHTEENSÄ	-2 910 486	-1 183 451	-1 727 035

Investoinnit kokonaisuutena toteutuivat noin 1,7 miljoonaa euroa talousarviota pienempänä.

Talonrakennuksessa merkittävimmät poikkeamat olivat:

- terveysaseman toiminnallinen suunnittelu - 85,6 tuhatta euroa
- Tuupalan vesikaton ulkopintaremontit - 8,8 tuhatta euroa
- Tuupalan yläkoulun saneeraus - 939,6 tuhatta euroa
- kirjaston remontti - 102,6 tuhatta euroa
- uimahallin peruskorjauksen suunnittelu - 48,5 tuhatta euroa

Aineettomassa käyttöomaisuudessa näkyvät Monetran ja Atean käyttöönoton aktivoidut kulut.

INVESTOINTIEN TOTEUMA 2020

	TA 2020 €	Tot. 2020 €	Tot. 2020/ TA 2020 %	Ta-Tot. Ero, €
KUHMO, INVESTOINNIT	2 910 486	1 183 452		1 727 034
Osakkeet ja osuudet				
Maa- ja vesialueiden myynti		-131 366		131 366
KIINTEISTÖ- JA OSAKEJÄRJESTELYT	0	-131 366		131 366
8007 Terveysasema, hanke- ja toiminnallinen suunnittelu	100 000	14 400	0,14	85 600
Soten osuus 1/2 toiminnallinen suunnittelu	-20 000			-20 000
8055 Kuhmon puinen soteasema		1 556		-1 556
8008 Tuupalan ruokalarakennus, vesikaton maalaus, ulkoseinän rappauksen paikkaus ja n	70 000	1 178	0,02	68 822
Tuupalan yläkoulu, liikuntasalin katto, kattorännit ja ulkoverhous 80 000 €	80 000			255 000
8010 Tuupalan yläkoulu, 2-3 krs. lattia- ja seinäpintojen uusiminen	105 000	66 440	0,63	939 561
Tuupalan yläkoulu, luokkien remontit (alakerran maton vaihto, FYKE-luokat) €	821 000			969 000
8011 Tuupalan uusi puukoulu, eteisaulan ja henkilökunnan kahvion muutostyöt	43 000	19 860	0,46	23 140
Lukion sähköiseen yo-kirjoitukseen varautuminen (tilamuutos, sähköverkko)	17 000			17 000
8013 Kirjasto, suunnittelutyöt (arkkitehti-, rakenne, LVIA- ja sähkösuunnitelmat)	153 000	50 438	0,33	102 562
Kuusenkuiskeen piha, leikkivälineiden siirto, turva-alustat, kuivatusjärj.	65 000			65 000
Oppimiskeskus, H-talon katto (huovan ja pellityksen uusiminen)	90 000			90 000
Oppimiskeskus, tiivistystyöt hallirakennuksessa	12 000			12 000
8019 Uimahallin peruskorjauksen suunnittelu	50 000	1 527	0,03	48 473
8020 Kaupungintalo, valtuustosali ja khall.huoneen remontti	40 000	42 845	1,07	-2 845
8021 Kaupungintalo, valtuustosali ja khall.huoneen remontti	70 000	86 897	1,24	-16 897
Rakennusautomaatio, säätölaitteet, lämpöpumput (Hiihtokeskus, Hietaperän koulu, t	35 000			35 000
Kaupungin varikko, js-pellityksen uusiminen	32 000			32 000
Suojatyökeskus, peruskorjauksen suunnittelu	45 000			45 000
Tilapalvelujen kiinteistöjen saneeraussuunnittelu ja korj.	50 000			50 000
TALONRAKENNUS	1 858 000	285 139		1 572 861
8025 Vesijohtoverkoston saneeraus	60 000	24 867	0,41	35 133
8026 Vesimittarien vaihto	10 000	6 531	0,65	3 469
8027 Viemäriverkoston saneeraus	60 000	19 198	0,32	40 802
8028 Viemäriverkoston sujutus (Evakkotie ja Vientantie)	106 000	91 497	0,86	14 503
8029 Jätevedenpuhdistamon saneeraus: laajentaminen	60 000	16 839	0,28	43 161
VESI- JA VIEMÄRILAITOS	296 000	158 933		137 067
8030 Valimon tien ja Pennitien välisen yhteyden rakentaminen	12 000	26 018	2,17	-14 018
8031 Metsokuja	20 000	27 927	1,40	-7 927
Liikenneturvallisuutta parantavat rakenteet	10 000			10 000
8033 Hankarannantie	95 000	101 926	1,07	-6 926
8034 Tervapolku	26 000	16 349	0,63	9 651
8035 Vientantie väillä Muuttolinnuntie-Tivontie	60 000	37 334	0,62	22 666
Kainuuntie-Koulukatu risteysalue	50 000			50 000
8037 Kainuuntie-Koulukatu jyrästä ja päällystäminen	50 000	37 070	0,74	12 930
8038 Kevyenliikenteen väylien kunn. (Keskuspuisto, Vientantie, Torikadun jatke ym.)	50 000	53 531	1,07	-3 531
8039 Led-valaistuksen vaihtotyö	70 000	69 390	0,99	610
8040 Kunnallistekninen suunnittelu	10 000	12 004	1,20	-2 004
KAAVATIET	453 000	381 549		71 451
Kontion ja Pajakan alueen aluesuunnittelu	80 000			80 000
8042 Yritysalueen asemakaavan laadinta Nurmestien liittymän ja ravitallin välinen al.	15 000	24 260	1,62	-9 260
Hyryntien kaavamuuotos ja tiesuunnittelu	35 000		0,00	35 000

8043	Kantolan alueen sprinklaus	20 000	52 807	2,64	-32 807
8056	Kantolan teollisuusalueen tontin täyttö		93 062		-93 062
8044	Yleisten alueiden suunnittelu; Jaurakon maankaatop,, venesatama, teoll.tontit	10 000	12 004	1,20	-2 004
	Venesatamien ja viitoitusten rakentaminen ja koskireittien kunnostus	10 000			
	PUISTOT JA YLEISET ALUEET	170 000	182 133		-12 133
8060	Valtuustosalin kalusteet		11 191		-11 191
8047	Kamore-hanke	46 665	48 496	1,04	-1 831
	tulot: eu:n ja valtion tuki	-32 665	-34 045	1,04	1 380
8004	Pittoa ja vetoa -hanke		7 255		-7 255
	tulot (Metsäsäätiö, valtiontuki)		-5 280		5 280
8048	Omatoimikirjasto-hanke (axel-laitteisto, valvontakamera)	23 500	15 290	0,65	8 210
8049	Vesihuollon pakettiauto	15 000	15 237	1,02	-237
8050	Tilapalvelujen pakettiauto	30 000	21 880	0,73	8 120
8051	Moottorikelkka, liikuntapalvelut	14 000	11 011	0,79	2 989
	Suunnistuskartat	20 000		0,00	
8054	Lammasjärven rantaosayleiskaava (2019-...		9 443		-1 389
8053	Jätelavat 3 kpl	10 000	8 630	0,86	1 370
	IRTAIN OMAISUUS	126 500	109 107		17 393
8046	Dynasty-asianhallinta	6 986	390	0,06	6 596
8100	Monetra-käyttöönotto		163 755		-163 755
8101	Atean käyttöönotto, it-muutostyöt		33 811		-33 811
	AINEETON OMAISUUS	6 986	197 956		-190 970

5.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN				
Ajettu: 27.01.2021 00.24.05	Toteuma	Toteuma	Budjetti	Ero
	2019	2020	2020	Tot/Budj
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA				
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	1 313 817	2 342 493	3 199 502	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-196 864	403 810		
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 116 954	2 746 304	3 199 502	-453 198
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-2 835 739	-1 354 143	-2 968 151	1 614 008
Rah.osuudet investointimenoihin	275 901	39 325	52 665	-13 340
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	722 510	143 844		143 844
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 837 328	-1 170 973	-2 915 486	1 744 513
Toiminnan ja invest. rahavirta	-720 375	1 575 330	284 016	1 291 314
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset	98 655	0		
Pitkäaik.lainojen lisäys	7 000 000	0	5 500 000	-5 500 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-3 225 782	-3 639 826	-3 639 000	-826
Lyhytaik.lainojen muutos	0	3 000 000	0	3 000 000
Oman pääoman muutokset				
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiant.var.ja po:n muut	1 042	25 151	0	25 151
Vaihto-omaisuuden muutos				
Saamisten muutos	621 967	-676 828	0	-676 828
Korottomien velkojen muutos	-2 888 066	1 693 995	-2 300 000	3 993 995
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 607 816	402 492	-439 000	841 492
RAHAVAROJEN MUUTOS	887 442	1 977 823	-154 984	2 132 807

Rahavarojen muutos oli 2020 vuonna 2 977,8 tuhatta euroa ja toteutui 2 132,8 tuhatta euroa budjetoitua suurempana. Investointien rahavirta oli – 1 171,0 tuhatta euroa toteutui 1 744,5 tuhatta euroa budjetoitua pienempänä. Investointien toteumasta on esitetty tarkempi tieto kappaleessa 5.5. Toiminnan rahavirta jäi tavoitteesta – 453,2 tuhatta euroa. Rahoituksen rahavirta toteutui 841,4 tuhatta euroa ennakoitua suurempana. Lainakannan muutos jäi investointien jäämän johdosta – 3 326 tuhatta euroa aiotusta. Sen sijaan korottomat velat kasvoivat ennakoitua enemmän. 3 994,0 tuhatta euroa. Tästä selittyi 2 584,4 tuhatta euroa muiden yhteistoimintaosuuksien (sote) budjetin ylityksellä.

5.5 PALVELUALUEIDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

5.5.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
Ajettu: 21.03.2021 01.20.47	Toteuma	Toteuma		Budjetti	
	01-12/2020	01-12/2019	ERO	01-12/2020	ERO
MYYNITUOTOT		31 097,00	-31 097,00		
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTATUOTOT		31 097,00	-31 097,00		
Valmistus omaankäyttöön					
HENKILÖSTÖKULUT		-16 306,80	16 306,80		
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)					
Muut palvelut		-5 169,53	5 169,53		
PALVELUIDEN HANKINNAT		-5 169,53	5 169,53		
AINEET JA TARVIKKEET		-901,58	901,58		
AVUSTUKSET		-1 119,72	1 119,72		
MUUT TOIMINTAKULUT		-1 209,68	1 209,68		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-24 707,31	24 707,31		
TOIMINTAKATE		6 389,69	-6 389,69		
VEROTULOT					
VALTIONOSUUDET					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
VUOSIKATE		6 389,69	-6 389,69		

5.5.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

TARKASTUSLAUTAKUNTA							
Ajettu: 21.03.2021 01.20.47	Toteuma	Toteuma			Budjetti		
	01-12/2020	01-12/2019	ERO	ero-%	01-12/2020	ERO	ero-%
TOIMINTATUOTOT							
Valmistus omaankäyttöön							
HENKILÖSTÖKULUT	-819,94	-3 928,54	3 108,60	-79,13 %	-4 700,25	3 880,31	-82,56 %
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)							
Muut palvelut	-15 614,83	-20 458,21	4 843,38	-23,67 %	-17 540,00	1 925,17	-10,98 %
PALVELUIDEN HANKINNAT	-15 614,83	-20 458,21	4 843,38	-23,67 %	-17 540,00	1 925,17	-10,98 %
AINEET JA TARVIKKEET	-85,53		-85,53			-85,53	
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT							
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 520,30	-24 386,75	7 866,45	-32,26 %	-22 240,25	5 719,95	-25,72 %
TOIMINTAKATE	-16 520,30	-24 386,75	7 866,45	-32,26 %	-22 240,25	5 719,95	-25,72 %
VEROTULOT							
VALTIONOSUUDET							
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
VUOSIKATE	-16 520,30	-24 386,75	7 866,45	-32,26 %	-22 240,25	5 719,95	-25,72 %

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana yhdeksän kertaa. Henkilöstökulut sisältävät tarkastuslautakunnalle maksetut palkkiot. Tilintarkastusyhteisönä vuonna 2020 toimi KPMG Oy Ab, vastuullisena tilintarkastajana KHT, JHT Antti Kääriäinen.

5.5.3 KAUPUNGINVALTUUSTO

KAUPUNGINVALTUUSTO							
Ajettu: 21.03.2021 01.20.47	Toteuma	Toteuma			Budjetti		
	01-12/2020	01-12/2019	ERO		01-12/2020	ERO	
MYYNITUOTOT	24,00		24,00			24,00	
TOIMINTATUOTOT	24,00		24,00			24,00	
Valmistus omaankäyttöön							
HENKILÖSTÖKULUT	-18 605,04	-31 424,66	12 819,62	-40,79 %	-36 000,00	17 394,96	-48,32 %
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)							
Muut palvelut	-8 944,67	-6 878,80	-2 065,87	30,03 %	-7 450,00	-1 494,67	20,06 %
PALVELUIDEN HANKINNAT	-8 944,67	-6 878,80	-2 065,87	30,03 %	-7 450,00	-1 494,67	20,06 %
AINEET JA TARVIKKEET	-16,31	-583,00	566,69	-97,20 %	-800,00	783,69	-97,96 %
AVUSTUKSET							
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 895,84	-6 032,76	136,92	-2,27 %	-7 000,00	1 104,16	-15,77 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-33 461,86	-44 919,22	11 457,36	-25,51 %	-51 250,00	17 788,14	-34,71 %
TOIMINTAKATE	-33 437,86	-44 919,22	11 481,36	-25,56 %	-51 250,00	17 812,14	-34,76 %
VEROTULOT							
VALTIONOSUDET							
MUUT RAHOITUSTUOTOT		5,00	-5,00	-100,00 %			
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		5,00	-5,00	-100,00 %			
VUOSIKATE	-33 437,86	-44 914,22	11 476,36	-25,55 %	-51 250,00	17 812,14	-34,76 %

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2020 aikana seitsemän kertaa.

5.5.4 KAUPUNGINHALLITUKSEN TOIMIALA

KAUPUNGINHALLITUS JA SEN ALAISET PALVELUALUEET	Toteuma	Toteuma			Budjetti		
	01-12/2020	01-12/2019	ERO	ero-%	01-12/2020	ERO	ero-%
MYYNITUOTOT	81 867,88	159 534,11	-77 666,23	-48,68 %	89 618,00	-7 750,12	-8,65 %
MAKSUTUOTOT	20 357,03	25 087,01	-4 729,98	-18,85 %	38 000,00	-17 642,97	-46,43 %
TUET JA AVUSTUKSET	550 391,83	547 065,84	3 325,99	0,61 %	644 295,00	-93 903,17	-14,57 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	41 437,12	21 603,24	19 833,88	91,81 %	37 603,00	3 834,12	10,20 %
TOIMINTATUOTOT	694 053,86	753 290,20	-59 236,34	-7,86 %	809 516,00	-115 462,14	-14,26 %
Valmistus omaankäyttöön							
HENKILÖSTÖKULUT	-2 808 890,89	-3 134 091,91	325 201,02	-10,38 %	-3 044 002,70	235 111,81	-7,72 %
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-43 286 767,42	-40 628 270,64	-2 658 496,78	6,54 %	-40 702 289,00	-2 584 478,42	6,35 %
Muut palvelut	-1 310 059,82	-971 036,10	-339 023,72	34,91 %	-1 275 542,00	-34 517,82	2,71 %
PALVELUIDEN HANKINNAT	-44 596 827,24	-41 599 306,74	-2 997 520,50	7,21 %	-41 977 831,00	-2 618 996,24	6,24 %
AINEET JA TARVIKKEET	-134 983,21	-139 178,52	4 195,31	-3,01 %	-131 522,00	-3 461,21	2,63 %
AVUSTUKSET	-978 629,64	-1 014 406,64	35 777,00	-3,53 %	-941 079,00	-37 550,64	3,99 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-565 689,74	-530 610,69	-35 079,05	6,61 %	-578 890,00	13 200,26	-2,28 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-49 085 020,72	-46 417 594,50	-2 667 426,22	5,75 %	-46 673 324,70	-2 411 696,02	5,17 %
TOIMINTAKATE	-48 390 966,86	-45 664 304,30	-2 726 662,56	5,97 %	-45 863 808,70	-2 527 158,16	5,51 %
VEROTULOT							
VALTIONOSUDET							
KORKOKULUT	-2 587,77		-2 587,77			-2 587,77	
MUUT RAHOITUSKULUT	-26,98		-26,98			-26,98	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2 484,75		-2 484,75			-2 484,75	
VUOSIKATE	-48 393 451,61	-45 664 304,30	-2 729 147,31	5,98 %	-45 863 808,70	-2 529 642,91	5,52 %
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-82 961,52	-79 824,43	-3 137,09	3,93 %	-76 000,00	-6 961,52	9,16 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-82 961,52	-79 824,43	-3 137,09	3,93 %	-76 000,00	-6 961,52	9,16 %
TUOSLASKELMA	-48 476 413,13	-45 744 128,73	-2 732 284,40	5,97 %	-45 939 808,70	-2 536 604,43	5,52 %

Kaupunginhallitus kokoontui vuoden 2020 aikana 28 kertaa.

Kaupunginhallituksen alaiseen toimialaan kuuluu kaupunginhallituksen lisäksi vetovoimaisuuden ja työllisyydenhoidon palvelualueet sekä hallintopalvelut ja talous- ja henkilöstöpalvelut. Toimialan tulos vuonna 2020 oli – 48 476, 4 (-45 744,1) tuhatta euroa ja se jäi tavoitteesta – 2 536,6 tuhatta euroa.

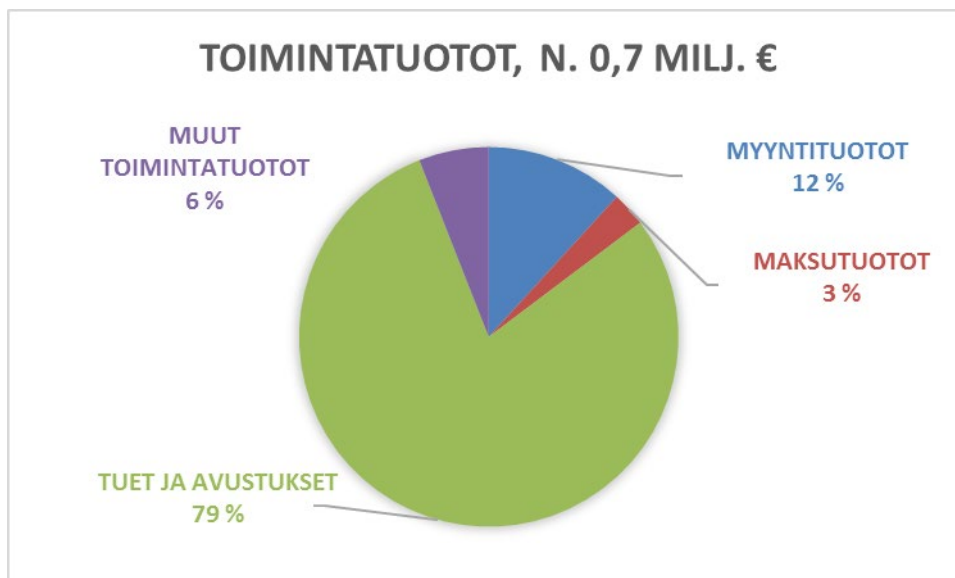
Kaupunginhallitus-toimintayksikön tulos oli -43 708,6 (-40 746,6) tuhatta euroa ja jäi tavoitteesta -2 899,6 tuhatta euroa. Toimintatuottoja saatiin 35,5 tuhatta euroa ennakoitua enemmän avustustuottojen ylittyessä 29,2 tuhannella eurolla. Henkilöstökulut ylittyivät 22,1 tuhannella eurolla, josta luottamushenkilöiden palkkiot selittävät 19 tuhatta euroa. Palvelujen hankinnat olivat 42 759,2 (39 874,6) tuhatta euroa, josta muut yhteistoimintaosuudet (Sote-kulut ja Kainuun Liitto) 42 318,1 (39 489,0) tuhatta euroa. Palvelujen hankinnat ylittivät budjetoidun tason 2 889,8 tuhatta euroa, muiden yhteistoimintaosuuksien ylittyessä 2 949,3 tuhannella eurolla.

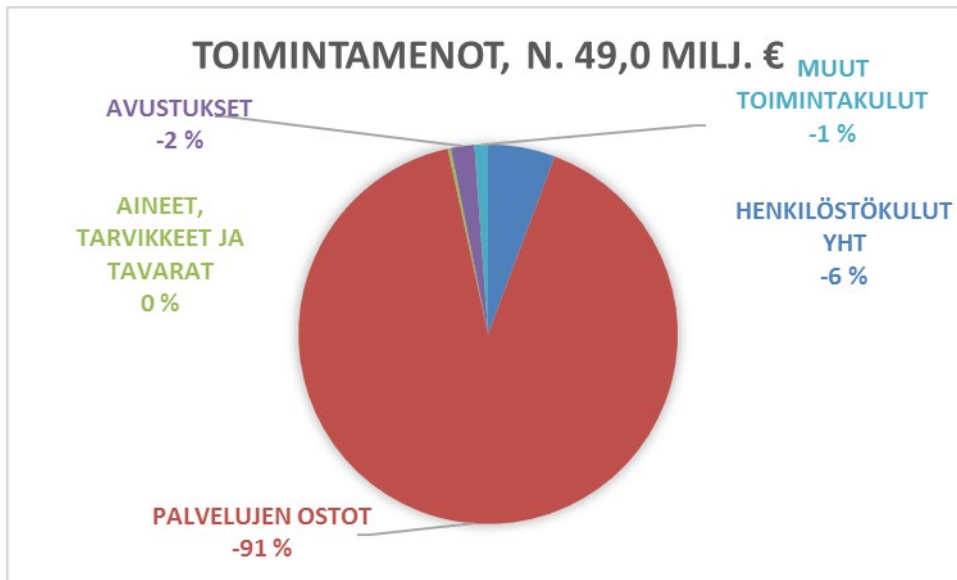
Hallintopalveluiden tulos oli – 1 303,6 (-1 279,7) tuhatta euroa ja ylitti tavoitteen 52,4 tuhannella eurolla. Palvelujen hankinnat olivat 1 005,3 (994,4) tuhatta euroa ja alittivat budjetoidun tason – 56,5 tuhannella eurolla. Tästä Kainuun pelastuslaitoksen maksuosuudet ovat 87,1 (52,9) tuhatta euroa ja siellä alitusta 33,9 tuhatta euroa. Muut yhteistoimintaosuudet alittuvat 15,6 tuhannella eurolla.

Talous- ja henkilöstöpalveluiden tulos oli – 1 478,3 (-1 422,9) tuhatta euroa ja tulos oli 15,5 tuhatta euroa budjetoitua parempi.

Vetovoimaisuuden palvelualueen (elinkeinotoiminta, kirjasto, museo, kulttuuri- ja tapahtumatoiminta) tulos oli – 1 049,7 (-1 191,2) tuhatta euroa ja oli 156,4 tuhatta euroa budjetoitua parempi. Henkilöstökulut alittivat budjetoin 34,9 tuhannella eurolla. Alitus tuli pääosin viestintä- ja kulttuuritoimen palkoista. Palveluiden hankinnat olivat 456,0 (405,1) tuhatta euroa ja alittivat budjetin – 138,5 tuhannella eurolla. Asiantuntijapalveluiden hankinnoissa alitus – 116,9 tuhatta euroa ja matkustuskuluissa – 26,1 tuhatta euroa. Elinvoiman kehittämiseen budjetoiduissa asiantuntijakuluissa budjetin alitus oli 97 tuhatta euroa.

Työllisyydenhoidon palvelualueen tulos oli – 936,5 (-1 103,8) tuhatta euroa ja oli 138,3 tuhatta euroa budjetoitua parempi. Toimintatuotot alittuivat – 70,1 tuhannella eurolla, kun työllistämistukia saatiin – 68,5 tuhatta euroa ennakoitua vähemmän. Henkilöstökulut alittuivat – 199,2 tuhannella eurolla. Isoin selittävä tekijä edellä mainittuihin on se, että suunniteltua kaupungin työllistämisprojektia ei toteutettu.





ALUEPELASTUSLAITOS

Sopimuksen mukaan Kajaanin kaupunki vastaa Kainuun pelastuslaitoksen toiminnasta. Kuhmon maksu-osuus palvelusta vuonna 2020 oli 800,5 (772,2) tuhatta euroa.

TULOSKORTTI Hallintopalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Yritysten määrän nettokasvu		+ 17 kpl
Onnistunut viestintä	Työpaikkalisäys		
Yritysymyönteisyys päätöksenteossa	Pätevien hakijoiden määrä kaupungin avoimiin tehtäviin		++
Yhteistyö	Työllisten määrä		73,8 %
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa	Työttömyysprosentti		14,7
Paikallisuus hankinnoissa	Sosiaalisen median kattavuus		++
Saavutettavuus			
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet			
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Väestörakenne, työikäisten määrä		3829 (3952) kpl
Ydintoiminnot omana tuotantona	Nettomuutto		-19 kpl
Onnistunut kaavoitus	Asukastytytyväisyys, hyvinvointikyselyn tulos		
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto	Koulukyselyiden tulokset		
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa	Pitkäaikaistyöttömien määrän kehitys		120 (92) kpl
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä			
Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa			
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet			
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Digikartoitus tehty		
Kuhmo-hengen nostattaminen	Asukastytytyväisyys		
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia		Sitran demokratia-kokeilu -hankkeen toteutuminen	Toimenpiteitä tehty rajoitetusti
Epävirallisten kontaktien muodostaminen	Digitaalisten palvelujen kattavuus ja ajantasaisuus		
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty			
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Tulos	>0	-859 t€
Yhteistyö yli kuntarajojen	Taseen ylijäämä	> - 2500t€	-2624 t€
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen	Vuosikate %/poistot	> 114 %	72,19 %
Johtaminen	(Lainakanta + leas.vastuut)/as	x € / as	4 971 €

Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenien oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	Lainanhoitokate		
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Esimiestaidot	mitattu	ei mitattu
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Työn tehokkuus, toimintakulut/as	x€ / as	8 519 (8088) €
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Työilmapiiri	posit. kehitys	pienää laskua
Laadukkaat henkilöstökäytännöt			
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu Oikea-aikainen selkeä kaupunginhallituksen ja -valtuuston päätöksenteon viestintä; viestintää on tehostettu ja monikanavaistettu			
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet Sitran demokratiakokeilu hankkeeseen osallistuminen ja sen hyödyntäminen kuntalaisten ; toimenpiteitä suoritettiin rajoitetusti koronasyyn			
Painopiste 4: Talous 1. TOS-tiedonohjausjärjestelmä ja Dynasty10 käyttöönottoprojektin loppuunsaattaminen, käyttöönotto suoritettiin 6/2020 2. Arkistoinnin kehittämisprojekti aloitettu keväällä 2021 aikana ja jatkuu 3. Office 365 - hankinta ja muutostyöt, käyttöönotto toteutettu keväällä 2021 aikana 4. Hallinnon uudistamisen projekti aloitettu ja jatkuu vuoden 2021 aikana 5. ICT-palveluntuotannon siirtoprojektia Atealle tultiin vuoden 2020 aikana; yliheitot suoritettu keväällä 2021 aikana			

TULOSKORTTI Talous- ja henkilöstöpalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Yritysten määrän nettokasvu		+ 17 kpl
Onnistunut viestintä	Työpaikkalisäys		
Yritysmuutosvaltuutus päätöksenteossa	Pätevien hakijoiden määrä kaupungin avoimiin tehtäviin		++
Yhteistyö	Työllisten määrä		73,8 %
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa	Työttömyysprosentti		14,7 %
Paikallisuus hankinnoissa	Sosiaalisen median kattavuus		++
Saavutettavuus			
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet			
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Väestörakenne, työikäisten määrä Nettomuutto		
Ydintoiminnot omana tuotantona	Asukastytytyväisyys, hyvinvointikyselyn tulos		
Onnistunut kaavoitus	Koulukyselyiden tulos		
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto	Pitkäaikaistyöttömien määrän kehitys		
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa			
Kotimaisen lähiruuan osuus aterioissa			
Eri ryhmien 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 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Digikartoitus		
Kuhmo-hengen nostattaminen	Asukastytytyväisyys		
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia	Digitaalisten palvelujen kattavuus ja ajantasaisuus		
Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen			
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty			
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Tulos	> 0	- 859 t€
Yhteistyö yli kuntarajojen	Taseen ylijäämä	>-2500 t€	-2 624 t€
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen	Vuosikate %/poistot	>114%	72,19 %

Johtaminen	(Lainakanta + leas.vastuut)/ as	x €/as	4 971 €
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenien oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	Lainanhoitokate		0,6

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Esimiestaidot	mitattu	ei mitattu
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan			
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Työilmapiiri	posit. kehitys	pienä laskua
Laadukkaat henkilöstökäytännöt			
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			

YKSIKÖN KAUPUNKISTRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020

Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu

1. Kaupungin LinkedIn -sivujen käytön tehostaminen; sivut tehtiin, mutta käyttö pitää tehostaa

Painopiste 4: Talous

1. TAHE-muutoksen sisäänajo ja toimintaprosessien uudistaminen; muutosprojekti toteutettu ja prosessien tehostamisen eteen tehty/tehdään lisää työtä yhdessä Monetran kanssa
2. Raportointiprosessin ja raportoinnin sisällön kehittäminen; raportointia yksinkertaistettu. Talousarviokirjan ja mittaroinnin kehittäminen toteutetaan rinta rinnan kaupungin strategiaprosessin kanssa vuonna 2021
2. Arkiston kehittämisprojekti; kehittämisprojekti siirtyi vuodelle 2021, projekti aloitettu
3. Vakuutusten kilpailuttaminen ei toteutunut

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

1. Palvelusihteeripoolin keskittäminen kaupungin keskushallintoon toteutettiin, toimenkuvia on muokattu. Palvelutarjotinta kehitetään edelleen vuonna 2021. Tämä tulee vaikuttamaan sekä toimenkuviin että työn vaativuuksiin
2. Yhteistoimintamenettely jatkui koko vuoden 2020 ja jatkuu edelleen vuoden 2021 puolelle
3. Kaupungin vesiliikelaitoksen apporttisiirto Kuhmon Lämpöenergiaan suoritettiin syksyn 2020 aikana. Siirto toteutui 1.1.2021.
4. Työilmapiirimittaus toteutettiin syksyllä 2020. Läpikäynnit ja toimenpidesuunnitelmat kevään 2021 aikana.
5. Esimiesten 360-mittauksia on toteutettu, mutta se on suunnitteilla vuodelle 2021.

TULOSKORTTI			
Vetovoimaisuuden palvelualue/Kaupunginjohtaja			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Väestörakenne, työikäisten määrä Nettomuutto	Tulomuutto suurempaa kuin lähtömuutto	Nettomuutto -19. 3/4 vuosineljänneksistä oli positiivisia.
Onnistunut viestintä	Sosiaalisen median kattavuus	Laajempi tavoitettavuus, seuraajien määrän kasvu	Facebook 2922, Instagram 2140, Twitter 646, YouTube 109 tilaajaa. Tasainen kasvu ja julkaisujen kattavuus hyvä.
Yritysmönteisyys päätöksenteossa	ELPO-selvitys, kuntabarometri	Kainuun paras 2020	Ei toteutunut.
Yhteistyö			Kehittynyt myönteiseen suntaan yrittäjäyhdistysten kanssa.
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa			Toteutunut.
Paikallisuus hankinnoissa	ELPO-selvitys, kuntabarometri	Kainuun paras 2020	Ei toteutunut.
Saavutettavuus	Edunvalvontatoimenpiteiden määrä, käynnistyneiden hankkeiden määrä, nopean laajakaistan kattavuus	Vähintään yksi laajakaistahanke käynnistyy	Ei toteutunut.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Hyvinvointisuunnitelman jalkauttaminen ja mittarit, Koulukyselyiden tulos, Ehkäisevän päihdetyön ohjelma ja mittarit.	Toteutus aloitettu, seurannassa myönteinen kehitys.	Toteutus aloitettu. Sitran demokratiakoikeilu ja osallisuuden edistäminen toteutunut. Koronan vuoksi toiminta on ollut rajoitettua. Koululaisten uimakoulut keväältä peruntuneet. Syksyllä toteutuneet.
	Uimataito.	Uimataito pysyy nykytasolla.	
	Senioripassien määrä.	Kasvaa.	
	Erityisryhmien liikuntaryhmät.	Kävijämäärät.	
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Asukastyytyväisyys, pito- ja veto hankkeen tulokset		Tulokset esitelty ja käyty läpi ja tuotu osaksi palvelujen muotoilua. Jatkuu. Toteutunut.
Onnistunut kaavoitus	Vetovoimaisuuden palvelualueen johtoryhmä toimii	Kaavoitusinsinööri osallistuu kokouksiin	
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto	Edunvalvontatoimenpiteiden määrä, käynnistyneiden hankkeiden määrä	1-2 kunnostettu MH reittiä/vuosi	Toteutunut (Syväjärvi, Lentuankoski)
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa	Kuhmossa tarjottavien palvelujen saavutettavuus ja saatavuus	Terveyspalvelujen saavutettavuus ja saatavuus paranee	Vaatii jatkuvaa edunvalvontaa.
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa	Kotimaisuusaste	Nousee	Tilanne hyvä ja vakiintunut noin 95%:a.

Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Edunvalvontatoimenpiteiden määrä, käynnistyneiden hankkeiden määrä, valtion määrärahat		Aktiivinen toiminta toteutunut. Hyryn tien siirtoon osoitettu eduskunnan joululahjarahaa.
---	--	--	---

Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Digitaalisten palvelujen kattavuus, nopean laajakaistan kattavuus	Kuhmosa käynnistyy uusi laajakaistahanke	Ei toteutunut.
Kuhmo-hengen nostattaminen	Myönteinen julkisuus	Hyvä medianäkyvyys jatkuu	Toteutunut ja erityisesti myös korona-onnistumiset nousseet myönteisenä julkisuutena.
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia	Hyvinvointisuunnitelma Järjestöpalveri	Toteutus aloitettu, yhteistyökumppaneiden määrä toteutuksessa, 1-2 krt/vuosi	Toteutusta aloitettu. Koronan vuoksi vakiintuneet toimintatavat eivät ole toimineet. Sitran-demokratikokeilu toteuttanut uudenlaista osallisuutta.
Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen	Matala kynnyks ottaa yhteyttä sosiaalisen median kautta ja tilaisuuksissa	Kaupunginjohtajan ja luottamus-henkilöiden läsnäolo	Toteutunut
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty	Puheenjohtajiston aktiivinen työskentely johtoryhmän kanssa	4 kokoontumista/ vuosi	Ei ole täysin toteunut. Korona-kiireellisten asioiden vuoksi, jouduttu perumaan tai siirtämään tapaamisia.

Painopiste 4: Talous

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Tulomuuttopalvelut	Otettu käyttöön	Sirtyy 2021
Yhteistyö yli kuntarajojen	Sote-kuntayhtymän talouden tunnusluvut	Laskeva osuus	Ei toteutunut.
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenien oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	Konsernijohtoryhmätyöskentely kehittyy	3krt/vuosi	Toteutunut etänä. Toimintatavoissa kehittämisen tarvetta edelleen.

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Kehityskeskustelut, työn vaativuuden arviointi	Käyty, aktiivisessa käytössä	Toteutunut
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Osaaminen hyödynnetään; tehtäväkuvat kunnossa	Tehtäväkuvien päivittäminen tehty	Toteutunut
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Työtyytyväisyyskysely, viestintäosaaminen organisaatiossa kasvaa	Myönteinen kehitys, viestintäkoulutukset 3krt/vuosi	Toteutunut

Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Johtoryhmän ja esihenkilöiden ammattitaito	Koulutus ja ryhmäyttäminen toteutettu	Ryhmyttämisen keinot eivät ole kaikki olleet koronan vuoksi käytössä
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	Kehittäjäkoulutus	Jatkokoulutus käynnistynyt, osallistujien määrä	Toteutunut
PALVELUALUEEN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
1.-3. Eri yksiköiden toimenpiteet, jotka muissa tulokorteissa 1. ja 4. Tulomuuttopalvelut perustetaan. 2. Brändihankkeen valmistelu ja rahoituksen saaminen 2. Hyvinvointisuunnitelman ja Ennaltaehkäisevän päihdetyön suunnitelman täytäntöönpanossa aktivoiminen Kaikki: Edunvalvonnyön onnistuminen yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa. Edunvalvontateemojen aktiivinen päivittäminen hallituksessa. Kaikki: Elinkeino-ohjelman valmistuminen ja toteuttaminen yhdessä.		TM,SH,RK toukokuu 2020 SH, TM, RK RK TM, jatkuva Koko henkilökunta	Aloitettu. Siirtyy 2021. Brändiprojekti on edennyt suunnitellusti. Hankerahoitus ei toteutunut. Viety käytäntöön. Työ jatkuu. Tehty edunvalvontatoimia aktiivisesti. Todettu, että tehdään strategian päivityksen yhteydessä.

PALVELUALUEEN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020	Aikataulut/vastuu
Kansainvälistyminen	
Rajakuntafoorumin jatkon turvaaminen koko hallituskaudeksi. Aktiivinen yhteistyö rajakuntien kanssa. Ystävyysskaupunkitoiminnan keskittäminen Kostamuksen kanssa toimimiseen. Aktiivinen toiminta osana Vihreän vyöhykkeen toimintaan. Karjalan työvaliokunnan puheenjohtajuus. Unescon luovien alojen verkoston aktiivinen toimijuus. Toimintasuunnitelma, viestintä ja vastuut selvät. Venäjän opiskeluun kannustaminen tarjoamalla nuorille mahdollisuus kulttuurimatkaan. CBC-hankerahoituksen tulevan rahoituskauden valmisteluun ja strategiaan vaikuttaminen.	

Vuoden 2020 keskeiset tapahtumat ja toimenpiteet

- *Rajakuntafoorumi ei toteutunut. Aktiivinen yhteistyö rajakuntien kanssa on toteutunut muutoin.
- *Ystävyysskaupunkitoiminta koronan vuoksi haastavaa.
- *Vihreän vyöhykkeen toiminta edennyt ja puheenjohtajuus toteutunut.
- *Unescon luovien alojen verkostossa toimiminen alkaa vakiintua.
- *Kulttuurimatka koronan vuoksi ei toteutunut.
- * CBC-rahoituskauteen valmistaudutaan ja suunnitteluun osallistutaan aktiivisesti.
- * Kaikenkaikkiaan vuosi 2020 oli poikkeuksellinen ja vetovoimaisuuden palvelualueelle kohdistui merkittäviä korona-vaikutuksia.
- * Olemme onnistuneet koronatoimissa hyvin (yritysten tuki, viestintä, koronarajoituksiin nopeasti reagoiminen palvelualueella)
- * Talousarvion mukaista toimintaa olemme vieneet eteenpäin kohtuullisen hyvin rahoituksista huolimatta.
- *Osa toiminnoista ja hankkeista vaatii jatkoaikaa. Olemme hankkeille sitä anoneet ja saaneet.
- * Olemme laatineet hankesuunnitelmia rahoitushakuihin, joista osa on saanut rahoituksen. Tätä työtä jatketaan.
- *Korona on lisännyt kiinnostusta maallemuuttoon, joka Kuhmossakin näkyi nettomuutossa.
- * Brändityö on edennyt ja työ jatkuu.
- * ELPO-kyselyyn Kuhmossa N. 24 yritystä. Emme yltäneet tavoitteisiin, tulokset on analysoitu ja käyty yrittäjäyhdistyksen kanssa läpi.

TULOSKORTTI Elinkeinopalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Työnhakijoiden määrä suhteessa avoimiin työpaikkoihin yrityksissä	paranee	Taitotehdas ja Rekry Kainuu hanke ja vetovoima muutoin
Onnistunut viestintä	Viestintäsuunnitelman toteuttaminen	1 postaus/2 vkossa kaikissa kaupungin somekanavissa	Toteutunut
Olemassa olevien yritysten kehitys ja kasvu	Liikevaihto ja kehittämishankkeet (myös Invest in), toteutuneet sukupolven/omistajavaihdokset, alueelliset mittarit, Kasvu Openiin osallistuneiden yritysten määrä	3%, yksi kiinnostunut uusi investori	Ylittyy paitsi Kasvu Openiin osallistuu 1 kuuhomolainen yritys
Yritysmuutosvaltuutus päätöksenteossa ja toiminnassa	ELPO-selvitys, kuntabarometri	Kainuun ykkönen 2020	Ei toteutunut.
Uusien yritysten syntyminen	Nettolisäys 10 kpl	plus 10 kpl	Nettolisäys + 17
Matkailun kehittäminen (erikseen brändin kehittämishanke)	Kehittämishanke	1 hanke kahden vuoden ajalle	ok - hanke käynnissä
Yritysmuutosvaltuutus kaikessa kaupungin toiminnassa (eri palv.alueet)	ELPO-selvitys, kuntabarometri. Muiden yksiköiden toimenpiteet, jotka edistävät yrittäjyyttä.	Yrityslähtöiset toiminnot eri yksiköissä, 1-2 uutta ideaa toteutuksessa vuonna 2020	Edennyt. Tämän osalta vielä tekemistä.
Yhteistyö keskeisempien sidosryhmien kanssa	Tapaamiset sidosryhmien kanssa	Tapaamisia n. 10 kpl /vuosi	Ok. Tapaamisia enemmän.
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa	Taitotehdas-hankeen tavoitteet	Hanke käynnistyy - opiskelijoiden määrä ja yritysten sitoutuminen	Erittäin hyvin onnistunut.
Paikallisuus hankinnoissa	Hankintaillat / tapaamiset yrittäjien kanssa 2 kpl	2 tapaamista/vuosi	Tapaamisia oli, mutta ei juuri yleisöä.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet			
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	ELPO-selvitys, kuntabarometri	Kainuun ykkönen 2020	Ei toteutunut.
Onnistunut kaavoitus	ELPO-selvitys, kuntabarometri	Kainuun ykkönen 2020	ok
Reittien kunto	KAMORE-hankeen tavoitteet/ Moottorikelkkareitit	Sotkamon reitti kuntoon	ok
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa	Kotimaisuusaste	Nousee	ok
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä	Hyvinvointisuunnitelman mittarit	SY ja MTK mukana toteuttamassa suunnitelmaa	ok
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Toimivat matkaketjut	Päivittäiset yhteydet	ok
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	VALTO-hankeen tulokset, Pitoa ja vetoa hankkeen tulokset	Vapaa-ajan asukkaiden tyytyväisyys, Etätyötilat käytössä	VALTO hankkeesta hyviä kehittä.kohteita Etätyötila hieman viivettä

Kuhmo-hengen nostattaminen	Viestintäsuunnitelman toteuttaminen, Pitoa ja vetoa hankkeen tulokset	Viestintäsuunnitelma täysimääräisesti jalkautettu, hankkeen tuloksista toiminnan suuntaamiseen	Brändityö toteutunut.
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia	Sidosryhmien kanssa pidettävät tapaamiset ja palaverit	Yrittäjien aamukahvit 4krt/vuosi, osallistuminen yrittäjäjärjestöjen hallitusten kokouksiin, yrittäjien ilta	ok, paitsi yrittäjien ilta ei koronan johdosta toteutunut ja korona muutenkin vaikuttanut paljon tapaamisiin face to face
Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen	Hyvä tavoitettavuus		ok
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty		Yrittäjien aamukahvit 4krt/vuosi, yrittäjien ilta, hallitustyöskentely	ok

Painopiste 4: Talous

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut Yhteistyö yli kuntarajojen	Toiminta vastaa elinkeino-ohjelmaa Tapaamiset sidosryhmien kanssa, Kainuun Edun -hankkeiden ja Leader-hankkeiden kohdentuminen Kuhmolaisille yrityksille	Budjetin mukainen toiminta Jatkuva / ?	ok Jatkuva, Kamk yhteistyö
Johtaminen	Aktiivisesti johdettu elinkeinotiimi	Yhteiset tavoitteet ja yhteinen tekeminen, tavoitteena lisää työpaikkoja ja verotuloja	ok
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenien oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	Konsernihoitoryhmätyöskentely	2/krt vuosi kokous	ok

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Kaupunkistrategian ja elinkeino-ohjelman mukainen toiminta	Tavoitteet saavutettu	ok
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Positiivinen kehitys ja hyvä pohina	Kainuun paras 2020 (ELPO)	ok
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Viestintäosaaminen kasvaa	Viestintäkoulutukseen osallistuttu	Kyllä
Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Henkilöstöpolitiikan mukaisesti		Kyllä
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	Asiakaslähtöinen toiminta	Kainuun paras 2020 (ELPO)	Ei onnistunut tämä tavoite.

YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020

Aikataulut/vastuu

1. Yrittäjyyden aktivointi (yritysten liiketoiminnan kehittämisen tukeminen; yritysten perustamisen ja kehittämisen illat)	2/vuosi (kevät ja syksy/elinkeinopalvelut)	Kyllä.
1. Monikanavaisten viestinnän kehittäminen, viestintäsuunnitelman täytäntöönpano elinkeinopalveluissa. Sidosryhmien palveluista tehokas tiedottaminen alueen yrityksille.	SH, KM, RK	Kyllä.
1. Kehittämisrahoituksen (uuden puutuotealan hankkeen valmistelu) ja hyväksytyjen hankkeiden tehokas hyödyntäminen.	SH, KM, TK, TM	Kyllä.
1. Kainuun Rekry-hankkeen aktiivinen hyödyntäminen Kuhmossa.	SH, KM, TM, MK, RK	Kyllä.
1. Matakailun kehittämishankkeen valmistelu ja rahoituksen saaminen	SH, KM, TM	Kyllä.

2. Onnistunut kaavoitus yritysten näkökulmasta. Woodpolis-johtoryhmätyöskentelyn edelleen kehittäminen ja Master-planin uudistaminen. Sormulan alueen kaavoituksen tarkastelu.	SH, TM	Kyllä. Wp Mp ei ole päivitetty
2. Yhteistyön edistäminen ja kehittäminen kaupungin muiden palvelualueiden kanssa. Hankeosaamisen levittäminen muihin yksiköihin.	SH, TM	Edennyt osin.
3. Yrittäjien ilta	maalis/huhtikuu, elinkeinotiimi, SY, MTK	Ei pystytty järjestämään. Korona.
Yhteinen: Kynnys tulla elinkeinopalvelujen asiakkaaksi madaltuu yhden luukun periaatetta soveltaen. Alakerran aulapalvelujen hyödyntäminen osana elinkeinopalvelujen toimintaa.		On ok.

TULOSKORTTI Maaseutupalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Pätevien lomittajien määrä (Sotkamon kunta)	Yhteistyö lomituspalveluiden kanssa rekrytointilautakunnassa toimii	
Onnistunut viestintä	Sosiaalisen median kattavuus, monikanavainen viestintä myös perinteisiä kanavia hyödyntäen	1 postaus/kk maaseutupalveluista, aktiivinen palvelu	Aktiivinen palvelu toteutunut
Yritysmuutosvalmius päätöksenteossa	Asiakastytyytyväisyys neuvontaan, Tukihakemusten seuranta	Tyytyväiset asiakkaat arvolla 4/5, Ei myöhästymispäiviä	Toteutunut
Yhteistyö	Maksut ajallaan	Maksut heti kun lupa on tullut	Toteutunut
Paikallisuus hankinnoissa	Lähiin tuotujen tarjoaminen	Lisääntynyt	
Saavutettavuus	Toimihenkilöt saavutettavissa	Lähes päivittäin	Toteutunut
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Voiko olla jokin liittyen maanviljelijöiden hyvinvointiin (Pro Agria, Mela) Kyläavustusten aktiivinen hakeminen. Kylien omien hankkeiden määrä.	Laadukkaat hakemukset kyliltä	Kylät hakivat avustuksia aktiivisesti, rahoitusmahdollisuuksista on tiedotettu
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Sähköinen haku käytössä	131 tilaa hakee	122 tilaa haki
Ydintoiminnot omana tuotantona	Asukastytyytyväisyys	Maataloustoimisto Kuhmossa	Toteutunut
Onnistunut kaavoitus	Lupakäytänteet (asiakaspalaute)		
Kotimaisen lähiruuan osuus aterioissa	Kotimaisuusaste julkisessa ruokapalvelussa	%	
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä	Hyvinvointikertomus/suunnitelma	Kylät mukana toteuttajina	Kesken
Digitaalisoinnin hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa	Sähköinen haku käytössä	131 tilaa hakee	122 tilaa haki
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Digitaalisten palvelujen kattavuus, nopean laajakaistan kattavuus	Kuhmossa käynnistyy uusi laajakaistahanke	Aktivointihanke käynnistynyt
Kuhmo-hengen nostattaminen	Laajentavien ja spv:n tekevien tilojen muistaminen, kylien tilaisuuksiin osallistuminen	Jokainen laajentava tilahuomioidaan, kylien tilaisuuksissa kaupungin edustus	Jatkuvaa, toteutunut
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia	Maaseudun neuvottelukunta, kylien puurobaari	2-3 kokousta/vuosi, vuosittain	Osittain toteutunut, korona vaikuttanut
Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen	Yhteydenpito ilman ajanvarausta	Päivittäin	Toteutunut
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty	Maaseudun neuvottelukunta, kylien puurobaari	2-3 kokousta/vuosi, vuosittain	Osittain toteutunut, korona vaikuttanut
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut			

Yhteistyö yli kuntarajojen	Yhteistoiminta-alueen lync-palaverit, Kuhmossa tehtävän työn myyminen yhteistoiminta-alueen muille kunnille	viikoittain/sopimuksen mukaan tuloja	Toteutunut/jatkuvaa
Johtaminen	Talousarvio	Pysytään talousarviossa	Toteutunut

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Kehityskeskustelut, osaaminen hyödynnetään, tehtäväkuvat kunnossa	Käyty, selkeät työnjaot	Toteutunut, keket käyty
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Työtyytyväisyyskyselyn tulokset	Positiivinen kehitys	Toteutunut
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Ammattitaito	Ruokaviraston koulutukset käyty	Toteutunut
Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Henkilöstöpolitiikka		Toteutunut

YKSIKÖN KAUPUNKISTRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu
1. Edistetään sukupolvenvaihdoksia markkinoimalla NEUVO-järjestelmän mahdollisuuksia	maaseutupalvelut	Jatkuvaa
1. Hyvä asiakaspalvelu, jonka keskiössä hyvä viestintä monikanavaisesti maaseutupalveluista.	maaseutupalvelut	Jatkuvaa
1. Kartoitetaan uusia yritystoiminnan mahdollisuuksia maaseudulle yhdessä muiden elinkeinotoimijoiden kanssa, lähiruokayritykset	TK, SH, KM	Jatkuvaa
1. Osallistutaan tulevan Leader-kauden strategian valmisteluun	TM, TK, KM, SH	Toteutunut
2. Reko-lähiruokarenkaan perustaminen selvitetään	TK	Opinnäytetyö lähiruoka-aiheesta tekeillä, reko osa sitä
3. Kylien aktivoiminen tulevaan rakennerahastokauteen, hankehakuihin ja osallisiksi hyvinvointityöhön sekä kylien turvallisuussuunnitelmien laadintaan	TK, JJ	Toteutunut
4. Selvitetään yhteistoiminta-alueen htv-määrä ja sovitaan Kuhmon mahdollisuudesta myydä palvelua	TK, EJ	Toteutunut, tehty mm Kajaanin

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista.

Maataloustoimistoon palkattiin vs. maaseutusihteeri. Vs. Maaseutusihteerinä aloitti Susanna Eskola 3/2020.

Rekoringin perustamiseen liittyen agrologiopiskelija Jenni Pääkkönen aloitti opinnäytetyön lähiruokaan ja mm sen kysyntään liittyen. Opinnäytetyö valmistuu 2021.

Kuhmon kaupungin kyläverkon aktivointihanke - nopeaa laajakaistaa Kuhmoon sai rahoituksen. Koronan vuoksi hankkeen aktivointitilaisuudet ovat siirtyneet vuodelle 2021. Hankkeen koordinointi vs. maaseutusihteeri

Maaseudun neuvottelukunta kokoontui ensimmäistä kertaa täysin etänä Teams-yhteydellä. Tätä jatketaan myös 2021.

Sotkamon yhteistoiminta-alueen kanssa tehtiin maatilojen varautumisharjoitus koronan vuoksi. Tulokset julkaistaan vuonna 2021.

TULOSKORTTI			
Woodpolis, 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista.			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Yritysten tyytyväisyys työntekijöiden saantiin (erilaiset hankkeet yms.)	Työntekijöitä saatavilla, arvio 4	4
Onnistunut viestintä	Positiivinen uutisointi, uutiskirjeet sekä sähköiset mediat	1 kpl/vko	1 kpl/vko
Yritysmuutosvaltuutus päätöksenteossa	Yritysten vaikutusten arviointi kaikissa yritystoimintaan liittyvässä päätöksenteossa	100 %	Koskee erityisesti kaupunkiympär.
Yhteistyö	Yritysten väliset yhteishankkeet	5	Palvelualueita - edistynyt 5
Toisen asteen ammatillinen koulutus	Vaikuttamistyö	Tapaamiset koulutusorg. kanssa	Taitotehdas -hanke.
Paikallisuus hankinnoissa	Montako hankintaa paikallisesti/ paikallisten hankintojen maksimointi	kpl määrä	Ei hankintoja käyt. ollenkaan. Muutoin lisääntynyt hankkeet yms.
Saavutettavuus	Kulkuyhteydet ja transferit junalta ja lentoasemalta	2/vrk	2/vrk
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Ennakointi ja suunnitelmallisuus toiminnassa	Tiedotuksen parantaminen.	Hieman parantunut
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Tarjottavat koulutukset suunnattu tarvelähtöisesti eri hankkeiden kautta		Hankkeiden ja julkis. Toimijoiden kautta.
Ydintoiminnot omana tuotantona	Palvelun laatu paranee	Hankkeen avulla henkilöstö läsnä.	Sama jatkuu.
Onnistunut kaavoitus	Woodpolis -alueen kaavoitus toteutukseen		ok
Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa	Mahdollistetaan osaan koulutuksia etäyhteydellä osallistuminen		ok
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Helppo saavutettavuus	Opasteet paikallaan. Sisäinen tiedottaminen.	ok
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Toimivat yhteydet	Digiosaamisen jatkuva lisääminen	ok
Kuhmo-hengen nostattaminen	Kasvava näkyvyys	Woodpolis parempi tunnettuus Kuhmossa.	Brändin myötä paranee.
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia	Avoimia kyselyjä mahdollisuuksien mukaan	1 kysely 2020	Avoimet ovet oli peruttava/korona.
Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen	Tavoitettavuus paranee	Kannustetaan yhdenottoihin	Suorat kontaktit haaste/korona
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty	Yhteistyötä parannetaan	Molemmipuolinen yhteydenotto.	ok, ohjausryhmä
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Sopeutetaan toimintaa vastaamaan toimintaympäristöä		

Yhteistyö yli kuntarajojen	Yhteistyötä aktivoidaan potentiaalisten yhteistyötahojen suuntaan	Eri kumppaneiden kanssa koulutusta.	Koulutusta ei, mutta yhteistyötä aktivoitu muutoin
Johtaminen	Tehokkaasti tuotetut palvelut hyvin johdettuina	Ammattimaisesti johdettu.	ok
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	Woodpolis omistajaohjausasiakirjan mukainen toiminta	Omistajaohjaussopimuksen mukaisesti.	ok
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Tyytyväisyys	4	4
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Yrittäjien palaute	4	4
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Koulutusten määrä	4	4
Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Kehityskeskustelut, palaverit ja muut	4	4
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	Ilmapäiriin kehittäminen - uudistuva	4	4
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Jatketaan Woodpolis 2020 -hankkeen toteuttamista		Hankehenkilökunta	Hanke päättyi 31.12.
Woodpolis johtoryhmätyöskentely vakiintunutta, tehokasta ja tuloksekasta		SH, TM	ok - kehittymässä
Aloitetaan tulevan hankkeen valmistelu		kevät/SH, TM	ok, mutta ei rahoitusta toiselle YM:n hankkeelle. Haku AKKE-maakunnan rahoituksesta. Käynnistynyt hanke: Kuhmon puinen sote-asema- Kestävää Sote-rakentamista Kainuusta
Päivitetään Woodpolisalueen Masterplan		Hankehenkilökunta	Ei ole päivitetty

TULOSKORTTI			
Viestintä- ja kulttuuripalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Kaupunki palvelee tulomuuttoasiakkaita ja tieto on helposti saatavilla netissä suomi/englanti/venäjä.	Tulomuuttopalvelut otettu käyttöön	Ei ole otettu käyttöön kokonaisuutena. Siirtyi vuodelle 2021.
Onnistunut viestintä	Viestintäsuunnitelman toteuttaminen. Matkailuinfon asiakaskäynnit.		Järjestettiin kaksi työpajaa loppuvuodesta 2020, jossa työstettiin sosiaalisen median suunnitelmia. Viestintätiimi on saanut myös koulutusta. Toimenpide jatkuu.
Yhteistyö	Yhteiset tapahtumat ja messuosastot.	Kaikki yksiköt ymmärtävät viestintäsuunnitelman tavoitteet ja viestintätiimi toimii. Matkaluinfo, 1000 asiakaskontaktia. Kuopion erämessut yhteistyössä. Wild Taigan ja Kaupungin viestintä kulkee samaan suuntaan	Messuja ei ole koronan vuoksi pidetty. Wild Taigan sopimus päivitetty.
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa	Viestinnän onnistuminen Taitoehdas -hankeessa.	Riittävä määrä oppilaita ja yrityksiä	Onnistunut hyvin.
Paikallisuus hankinnoissa	Kulttuuri- ja viestintäosaajien ammattitaito hyödynnetty	Jatkuvaa	Vähän toimia vuodelle 2020. Brändilanseerauksen yhteydessä toteutuu.
Saavutettavuus	Digitaaliset palvelut saavutettavissa	Nettisivut ovat esteettömät ja niitä on tarjolla eri kielillä	Osin toteutunut. Työ jatkuu 2021.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Kirjasto kuntalaisten olohuone	Kirjasto 60 kpl tilaisuuksia, 20 kpl näyttelyitä, 5 kpl piirejä	Kirjasto 72 kpl tilaisuuksia, 12 kpl näyttelyitä, 4 kpl kirjall. piirejä
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Kirjaston toiminta ylittää yhä enemmän sektorirajoja.	Kirjasto, kulttuuri, museon tapahtumat ja viestintä. Oma palvelumuotoilun työpaja.	Pidettiin 20.2. vetäjänä toimi Johanna Selkee kuntaliitosta. Kaksi työntekijää osallistuu Kehittäjäkoulutukseen.
	Kirjaston lainat (laina/as)	17 lainaa/as	14 lainaa/as
	Kaikukortti	käytössä Kanuussa	käytössä Kainuussa
	Kulttuuritapahtuminen kävijäkunta monipuolistuu	4000 kävijää	2515 kävijää
	Museoiden kävijämäärä kasvaa	4500 kävijää	4342 kävijää
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä	Hyvinvointisuunnitelma, Ehkäisevän päihdetyön suunnitelma, Kirjasto kuntalaisten olohuone	päivitys vuosittain	Toteutunut tulos
Digitaalisation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa	Kainet-finna verkkokirjasto, Kuhmolaisten hyvät digitaidot	avoinna 24 h/vrk	Toteutunut tulos

Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	kirjaston aukioloajat, kirjastoauto	42 h/viikko/aukiolo, pysäkit	44 h/viikko, pysäkit 106 kpl
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumisja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Pohjois-Suomen e-kirjasto, Chat-palvelu käytössä	e-kirjaston aineisto 0,75 €/asukas, Chat-palvelun käyttöönotto	e-kirjaston aineisto 0,85 €/as, Chat palvelu ei käytössä
Kuhmo-hengen nostattaminen	Viestintäsuunnitelman toteuttaminen	Jalkautettu	Toteutunut tulos
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia	Tapahtumat	Kuhmon Talvi, Römppäviikko, Taiteiden yö yms. Osallistujien määrä	Kuhmon Talvi, Römppäviikko toteutui
	Kainuun lasten ja nuorten kulttuurikeskus Kulturan toiminta	2 000 €	11 094 henkeä
	Kulttuurivastuusiintä kyllä		ei toteutunut
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Kirjaston kulut/lainat	3,8 €/laina	4.30 €/laina
Yhteistyö yli kuntarajojen	Kainet-finna verkkokirjasto	maksuton kunnalle	Toteutunut tulos
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Kehityskeskustelut	käyty 100 %	Osin toteutunut. Työ jatkuu 2021.
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	työpaikkapalaverit työhyvinvointikysely alan koulutukset, pätevä henkilökunta kirjastopalveluissa	2 kpl/kuukausi myönteinen kehitys 5 päivää/työntekijä, kirjaston rekrytoinnissa onnistuminen	Toteutunut tulos 6 päivää/työntekijä, kirjaston rekry onnistui (uusi kirjastonhoitaja aloitti työt 1.7.)
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu			
Laadukkaat henkilöstökäytännöt	sijaistaminen-työparit	toimii koko vuoden	Toteutunut tulos
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	matkailuinfon neuvontatyö	markkinoinnin lis.	toteutui osittain
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Kirjaston ajantasainen, monipuolinen, laadukas perinteinen- ja e-aineisto		koko vuosi/h-kunta	Toteutunut tulos
Yksikön toiminnan palvelumuotoilun työpaja		tamm-helmikuu/2020	pidettiin 20.2. vetäjänä toimi Johanna Selkee kuntaliitosta.
Omatoimikirjaston käyttöönotto		kevät/kirjastonjoht.	siirtyi v. 2021 kirjaston remontin takia
Kirjasto on kuntalaisten olohuone (tapahumat, näyttelyt, kirjallisuuspiirit yms.)		koko vuosi/h-kunta	Toteutunut tulos
Kaikukorttitoiminnan jatkuminen		koko vuosi	Toteutunut tulos
Monipuolinen kulttuuripalvelujen tarjonta eri ikäryhmille		koko vuosi/tuottaja	korona rajoitti toimintaa!
Valtakunnallisen museokortin käyttöönotto		koko vuosi/museonj.	Otettiin käyttöön 1.1.2020.

Talvisotamuseon markkinoinnin ja tiedottamisen lisääminen, lauantaina aukiolo käyttöön	koko vuosi/museonj.	Toteutunut tulos aukiolon suhteen. Viestinnän kehittäminen jatkuu.
Kirjaston henkilökunnan digitaitojen opastamisen kehittäminen	koko vuosi/h-kunta	Toteutunut tulos
Kirjastoauton toiminnan monipuolistaminen selvitetään	Yhteistyössä palvelualueella	Kysely asiakkaille kesäkuussa Toteutunut tulos
Tarinajuna-hankkeen käytänteitä jatketaan kirjaston toiminnassa tavoitteena hyvä lasten kulutaito		
Viestintä: Kaikki: Viestintäsuunnitelman jalkauttamista jatketaan niin, että Kuhmon kaupungin viestintä tukee myös yritystoimintaa ja investointeja. Erytishuomio vuonna 2020 on Pitoa ja vetoa -hakkeen mukaisten viestintäteemojen hyödyntämisessä ja rekrytointiviestinnässä. 1. Osallistutaan Kuopion erämessuille yhteistyössä kiinnostuneiden kumppaneiden ja mahdollisesti Suomussalmen kanssa 1.-5. Monikanvainen some-markkinointi 1. Brändityön pohjalta TV-mainos, Pitoa- ja vetoa hankkeen avulla tekeminen 1. KesäKuhmolainen, Sommelo-lehti 1. Ystävyyden puisto juhluvuosi ja siihen liittyvä viestintä ja valokuvanäyttely huomioidaan tekemisessä ja budjetissa 1. Chatin käyttöönoton selvittäminen ja käyttöönotto	TM, RK, viestintätiimi TM, RK ja muu palvelualueen henkilökunta	Toteutunut osittain. Korona vuoksi hankke jatkuu 2021. Korona rajoitti toimintaa merkittävästi. Keskitettiin brändityöhön ja some- viestinnän kehittämiseen.

Tiivistelmä vuoden keskeisistä 2020 toimenpiteistä/tapahtumista

- * Kirjaston uutuushankinnat: 2465 kpl kirjoja, 108 kpl musiikkiäänitteitä, 118 kpl DVD-levyjä, 102 kpl lehtivuositietoja
- * Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan yhteinen e-kirjaston käyttö kasvoi: e-kirjat 30 % ja e-lehdet 141 %
- * Kirjastossa järjestettiin 72 kpl erilaisia tapahtumia ja 12 kpl ulkopuolisia näyttelyitä
- * Kirjasto oli suljettu 18.3. - 13.4. koronan takia
- * Kirjaston aineistoa on poistettu ja aineistosiirtoja tehty kirjaston remontin takia (3 tilaa lukion käyttöön)
- * 5.11. järjestettiin Kuhmon kirjamesut livenä ja striimattuna liittyen Unescon kirjallisuuskaukunkien toimintaa ja Römppäviikkoa
- * Kirjastossa tehtiin 9 kpl satuvideoita, Novellikoukkuvideo ja kalastusvideo kaupungin youtube -kanavalle: katsojia yht. 1230
- * Uusi kirjastonhoitaja aloitti työt 1.7.2020
- * Kirjastoauton palveluiden monipuolistamiseksi tehtiin kysely kirjaston asiakkaille kesäkuussa.
- * Kuhmon Talvi toteutettiin yhdessä kuhmolaisten toimijoiden kanssa 16. - 23.2.
- * Kulttuuritoimi järjesti Kalevala juhlan yhdessä Juminkeon kanssa Tuupalan alakoululla.
- * Suomi Soi tilaisuuksia oli 6 kpl ja niissä 472 kävijää.
- * Ystävyyden puiston juhlanäyttely (Ville Heikkisen luontokuvat) 9. - 15.11. Kuhmo-talossa
- * Kulttuuritoimi tuki Kari Cavenin Paabelin tornin uudelleen pystyttämistä.
- * Kuhmo-talolle toteutettiin valotaideteos 31.12. - 6.1.2021 uudenvuoden vastaanottamiseksi.
- * Kaikukortti toiminta jatkui Kuhmossa ja Kainuussa vuonna 2020.
- * Valtakunnallinen museokortti otettiin käyttöön 2.1. ja vuoden aikana korttia käytti 369 asiakasta.
- * Koronan johdosta museot avautuivat vasta 6.7. yleisölle. Museoissa oli vilkas kesä; kävijöitä 4342.
- * 30.11. järjestettiin Suomen pojat -laatan paljastustilaisuus Talvisotamuseolla.
- * Museo sai lahjoituksia yksityisiltä henkilöiltä mm. maastolöytöjä talvisodan taistelualueilta, sotilaslääkintäesineistöä, maatalon esineistöä, jatkosodan aikainen asepuu.
- * Museoiden sosiaalisen median postauksia kaupungin kanavilla on lisätty.
- * Kirjastonjohtaja ja tapahtumatuottaja osallistuivat Kuhmon brändi -työskentelyyn työpajoissa ja ohjausryhmässä.

TULOSKORTTI Työllisyydenhoidon palvelualue			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen Onnistunut viestintä Yritysmuotoisuus päätöksenteossa Yhteistyö Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa Paikallisuus hankinnoissa Saavutettavuus	ELSA-hankkeeseen onnistuneet rekryt ELSA yrittäjien ja kuntalaisten positiivisessa tietoisuudessa; madaltaa työttömien siirtymistä yrityksiin palvelukseen Saadaan ELY-keskuksen rahoittamia työvoimapolitiittisia koulutuksia Opinnollistamisen onnistuminen Paikallisten hankintojen osuus hankkeissa ja ympäristöprojektissa	Elsasta rekryjä yrityksiin niiden tarpeiden mukaisesti 3 kpl Tutkinnon osat ja ammatilliseen koulutukseen siirtyneiden määrä Suurimmalta osin paikallisesti	Toteutui. 3 kpl 14 tutkinnon osaa. 11 henkilöä aloitti ammatilliset opinnot. Toteutui.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen Ydintoiminnot omana tuotantona Onnistunut kaavoitus Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa Kotimaisen lähiruuan osuus aterioissa Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Eläke- ja terveyspalvelusten tuloksellisuus, eläkepäätösten määrä Työllisyyden kuntakokeilun toteutuminen Kunnostetut reitit ja niiden ympäristöt	x kpl Lähtee liikkeelle	5 kpl. Alkoi 1.3.2021.
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen Kuhmo-hengen nostattaminen Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty			
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos

Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Työllisyyden hoidon kustannukset/toiminnan piirissä olleiden asiakkaiden määrä?		272 asiakasta toiminnan piirissä.
Yhteistyö yli kuntarajojen			
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen			
Johtaminen			
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi			

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista			
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan.	Työttyytyväisyys hyvällä tasolla.		Hyvällä tasolla.
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu	Palvelualueen henkilöstön osaaminen		2 henkilöä osallistui tuotekehittäjän erikoisammattitutkinnon suorittamiseen.
Laadukkaat henkilöstökäytännöt			
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			

YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020

Aikataulut/vastuu

Yritystoiminta ja investointien kasvu		
1. ELSA - hankkeessa luodaan opinnollistamisen malleja, joista johtaa polkuja ammatillisiin opintoihin.		On luotu malleja.
2. Työvoimapolitiisella rahoituksella järjestyt koulutukset		Opinnollistamista sisältävät työvoimapolitiiset koulutukset on juurutettu Kainuun TE-toimistoon. Seuraava koulutus alkamassa syksyllä 2021.
2. Yhteistyö 3. sektorin kanssa		Toteutui.
Kunnan asukkaiden hyvinvointi		
1. Eläkeselvittelyjä jatketaan		Toteutui.
2. Työllisyyden kuntakokeiluun (Kainuu) osallistuminen		Toteutui.
3. Osallistuminen TYP-johtoryhmän toimintaan		Toteutui.
Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumismahdollisuudet		
1. Digiosaamisen kouluttaminen Elsa-hankkeen osallistujille		Toteutui.
2. Luottamushenkilöedustus Elsa-hankkeen ohjausryhmässä		Toteutui.
Talous		
1. Yhteistyö työpajan, Työvire ry:n sekä työllisyydenhoidon palvelualueen kesken.		Toteutui. Työpajaa opinnollistettu, Saunajärven korsun lattian viimeistely yhteistyönä.

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

Työhönvalmennus päättyi 10/2020: asiakkuuksia n. 160

Työllisyysohjaaja aloitti työt Työllisyyden kuntakokeilun 2021-2023 asiakastyön valmistelussa

Lakisääteisen Työllisyyden kuntakokeilun valmistelu yhdessä Kainuun kuntien kanssa; hajautettu johtajuus kunnissa

Kuntouttava työtoiminta keskeytettiin koronan vuoksi, poikkeusjärjestelyiden avulla jatkettu etätyönä

Koronan vuoksi ns. Ikolan Pappilan puutarhaa ei yllä pidetty kesällä 2020 Kuhmon Työvireen toimesta

Koronasta huolimatta kuntouttavan työtoiminnan aasiakkaista vain n. 15 % asiakkaista jäi työttömiksi

Elsa-hanke työllisti 27 hankeosallistujaa palkkatyöhön vuoden 2020 aikana

Elsa-hankkeen osallistujille jaettiin 12 osaamistodistusta, 11 hankeosallistujaa siirtyi opiskelemaan ja 45 uutta hankeosallistujaa aloitti hankkeessa

Elsa-hankkeessa saavutettiin vuoden loppuun mennessä 78 % hankesuunnitelmassa mainitusta hankeosallistujien kokonaismäärästä

Vuoden 2020 aikana valmisteltiin Kuhmon Green Care 2021-2023 hanketta (ESR-rahoitteinen)

5.5.5 KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE

KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE							
Ajettu: 21.03.2021 01.20.47	Toteuma	Toteuma			Budjetti		
	01-12/2020	01-12/2019	ERO	ero -%	01-12/2020	ERO	ero -%
MYYNITUOTOT	217 602,39	171 468,97	46 133,42	26,90 %	158 860,00	58 742,39	36,98 %
MAKSUTUOTOT	326 575,04	381 291,93	-54 716,89	-14,35 %	368 267,00	-41 691,96	-11,32 %
TUET JA AVUSTUKSET	473 480,17	333 431,05	140 049,12	42,00 %	329 386,00	144 094,17	43,75 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 985,40	7 825,11	-3 839,71	-49,07 %	3 216,00	769,40	23,92 %
TOIMINTATUOTOT	1 021 643,00	894 017,06	127 625,94	14,28 %	859 729,00	161 914,00	18,83 %
Valmistus omaankäyttöön							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 177 180,52	-8 545 277,79	368 097,27	-4,31 %	-8 573 988,24	396 807,72	-4,63 %
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)							
Muut palvelut	-1 574 900,47	-1 866 327,56	291 427,09	-15,62 %	-1 982 846,00	407 945,53	-20,57 %
PALVELUIDEN HANKINNAT	-1 574 900,47	-1 866 327,56	291 427,09	-15,62 %	-1 982 846,00	407 945,53	-20,57 %
AINEET JA TARVIKKEET	-237 335,00	-241 436,05	4 101,05	-1,70 %	-274 261,00	36 926,00	-13,46 %
AVUSTUKSET	-312 196,03	-283 902,85	-28 293,18	9,97 %	-301 580,00	-10 616,03	3,52 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-294 521,97	-273 596,08	-20 925,89	7,65 %	-243 218,00	-51 303,97	21,09 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 596 133,99	-11 210 540,33	614 406,34	-5,48 %	-11 375 893,24	779 759,25	-6,85 %
TOIMINTAKATE	-9 574 490,99	-10 316 523,27	742 032,28	-7,19 %	-10 516 164,24	941 673,25	-8,95 %

Sivistyslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana 12 kertaa.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toimintakate oli – 9574,5 (-10 316,5) tuhatta euroa ja toteutui 941,7 tuhatta euroa budjetoitua parempana. Toimintatuotot ylittyivät 161,9 tuhannella eurolla. Avustuksia saatiin 144,1 tuhatta euroa budjetoitua enemmän. Henkilöstökulut alittuivat - 396,8 tuhannella eurolla ja palveluiden hankinnat – 407,9 tuhannella eurolla. Palveluiden hankinnoissa matkustus ja kuljetuspalvelut alittuivat - 343,6 tuhannella eurolla. Tähän summaan sisältyvät henkilöstön matkustuskulujen lisäksi koulukuljetukset. Muut toimintakulut ylittyivät 51,3 tuhannella eurolla IT-laitevuokrien ylittyessä 71,3 tuhannella eurolla.

Sivistystoimen hallinnon toimintakate oli – 134,9 (-143,4) tuhatta euroa ja ylitti budjetoidun 27,1 tuhannella eurolla. Palveluiden hankinnat alittuivat – 13,4 tuhannella eurolla ja avustukset – 8,1 tuhannella eurolla.

Varhaiskasvatuksen toimintakate oli – 2 385,9 (-2 468,6) tuhatta euroa ja toteutui 168,4 tuhatta euroa budjetoitua parempana. Henkilöstökulujen toteuma alitti budjetoidun – 138,8 tuhatta euroa. Toimintatuottoja saatiin 28,5 tuhatta euroa ennakoitua enemmän avustustuottojen ylittyessä 30,0 tuhannella eurolla. Palvelujen hankinnat alittuivat – 26,4 tuhannella eurolla matkustuskulujen alittuessa – 35,8 tuhannella eurolla. Aineiden ja tarvikkeiden ostot alittuivat – 12,4 tuhannella eurolla kalustohankintojen alittuessa – 10,4 tuhannella eurolla.

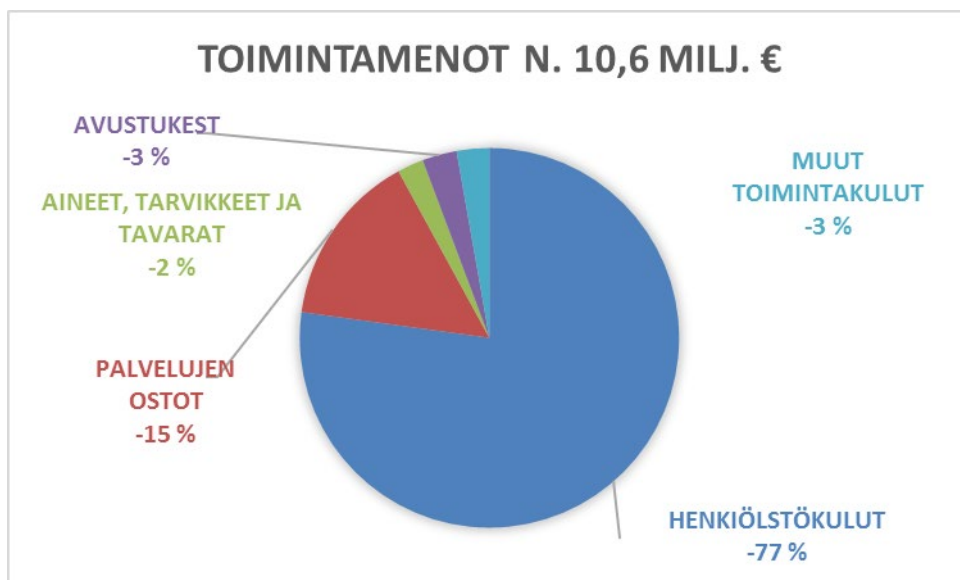
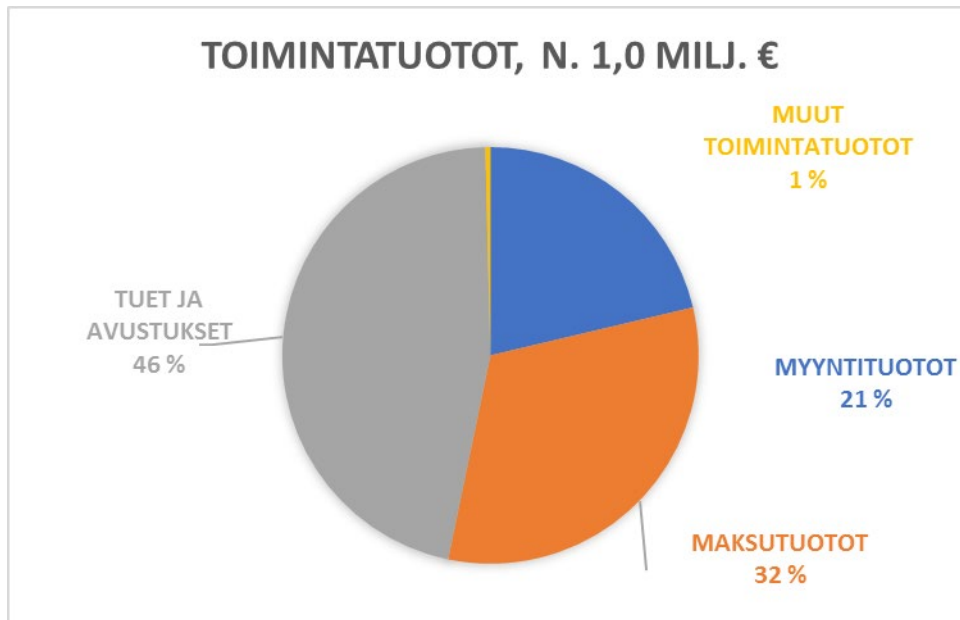
Perusopetuksen toimintakate oli – 5 685,2 (-6 042,2) tuhatta euroa ja ylitti budjetoidun 349,0 tuhannella eurolla. Henkilöstökulujen budjetti alittui 153,1 tuhannella eurolla ja palvelujen hankinnat -226,6 tuhannella eurolla. Palveluiden hankinnoissa matkustus- ja kuljetuspalveluissa oli alitusta – 279,7 tuhatta euroa. Tämä summa pitää sisällään sekä henkilöstön matkustuskulut että koulukuljetukset.

Lukiokoulutuksen toimintakate oli – 651,6 (-723,7) tuhatta euroa ja tulos ylitti budjetoidun 137,4 tuhatta euroa. Henkilöstökulut alittuivat – 64,4 tuhannella eurolla ja palveluiden hankinnat – 34,3 tuhannella eurolla. Palveluiden hankinnoissa majoitus- ja ravitsemuspalvelut sekä matkustus- ja kuljetuspalvelut tekivät yhdessä – 17,2 tuhatta euroa. Lukiotoiminta oli budjetoitu kaksisarjaisena ja toteutui yksisarjaisena.

Kansalaisopistotoiminta ostetaan palveluna Sotkamun kunnalta. Toiminnan toimintakate oli – 42,9 (-93,0) tuhatta euroa. Budjettiin verrattuna tulos oli 84,1 tuhatta euroa parempi. Koronalla oli vaikutusta kurssien toteutumiseen.

Musiikkiopiston toimintakate oli – 486,4 (-622,2) tuhatta euroa ja tulos oli 124,1 tuhatta euroa budjetoitua parempi. Toimintatuotot ylittyivät 127,0 tuhannella eurolla avustustuottojen ylittyessä 113,9 tuhannella eurolla.

Nuorisopalveluiden toimintakate oli -184,8 (-205,6) tuhatta euroa ja toteuti 54,3 tuhatta euroa budjetoitua parempana. Toimintatuottoja saatiin 10,6 tuhatta euroa ennakoitua enemmän avustustuottojen ylittyessä 6,3 tuhannella eurolla. Henkilöstökulut alittuivat – 17,2 tuhannella eurolla. Palveluiden hankinnat alittuivat – 11,4 tuhannella eurolla, tästä majoitus- ja ravitsemuspalvelut sekä matkustus- ja kuljetuspalvelut yhteensä – 7,2 tuhatta euroa. Maksettavat avustukset alittuivat – 12,3 tuhannella eurolla.



Sivistyslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana 12 kertaa.

KANSALAI SOPISTO

Kuhmon kansalaisopiston toiminnan järjestämisestä vastaa Sotkamon kunta. Kuhmon maksuosuus palvelusta vuonna 2020 oli 42,9 tuhatta euroa ja 2019 vuonna 93,0 tuhatta euroa. Toiminnan järjestämisvastuu siirtyi Sotkamon kunnalle vuonna 2017 ja vastaavasti toimintaan liittyvä valtionosuus menee suoraan Sotkamon kunnalle.

TULOSKORTTI Varhaiskasvatus			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Totetunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	pätevä henkilöstö	100 %	varhaiskasvatuksen opettajista n. 71% ja lastenhoit. 93% muodollisesti päteviä
	laadukkaan varhaiskasvatuksen näkyvyys	säännölliset julkaisut	toteutunut
	opiskelijoiden työelämään tutustuminen(tet-jaksot)	päiväkodeissa säännöllisesti	syksyn tet-jaksot peruttiin koronan kiihtymisvaiheen vuoksi
	lähihoitaja- ja varhaiskasvatuksen opettajaopiskelijoiden harjoittelujaksot	tarpeen mukaisesti vähintään 1 opiskelija/päiväkoti	toteutui 1/päiväkoti, tulijoita olisi ollut enemmän, mutta peruuntui koronan kiihtymisvaiheen vuoksi.
	lukion rekry-messuille osallistuminen	kerran vuodessa	Ei tot., mutta messut toteutuivat
Onnistunut viestintä	Varhaiskasvatuksen näkyvyys eri viestintäkanavissa	some-kanavat ja lehdistö	Toteutunut
Yritysmuotoisuus päätöksenteossa			
Yhteistyö			
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa			
Paikallisuus hankinnoissa			
Saavutettavuus			
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Totetunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Monialainen yhteistyö; perheneuvola,neuvola, lastensuojelu Kaikki 5-vuotiaat lapset varhaiskasvatuksessa	säännölliset tapaamiset 100 %	Kyllä, teamsin ja skypen välityksellä. 89 %
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Digitaalisaation hyödyntäminen palveluissa, sähköinen asiointi; hoitoaikojen varaus, sähköinen kirjautuminen päivähoitopaikkoihin, sähköinen päiväkirja	häiriöttömässä, tehokkaassa käytössä	Tehokkaassa käytössä, häiriöitä esiintynyt(Monetra, CGI).
Ydintoiminnot omana tuotantona			
Onnistunut kaavoitus			
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto			
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa			
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä			
Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa			
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet			

Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Totetunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen Kuhmo-hengen nostattaminen Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty	Varhaiskasvatuksen laatu; asiakaskyselyn tulos Kysely parittomina vuosina Yhteiset tapahtumat lapsille mm. musiikkiopiston, kulttuuritoimen ja Aikopan kanssa	Kysely parittomina vuosina 4 toimintoa/vuosi	Ei kyselyä 1-2 tapahtumaa toteutui paikan päällä, YouTube-linkillä tot. esim.pääsiäishartaus ja joulukirkko, useita tilaisuuksia peruuntui.
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Totetunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut Yhteistyö yli kuntarajojen Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen Johtaminen Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	Läsnäolopäivän hinta päiväkodissa: Brutto= toimintakulut jaettuna läsnäolopv. määrällä, Netto= toimintakate jaettuna läsnäolopv.määrällä Päiväkotikoti Satumetsä Tuupalan päiväkotikoti, päivähoito Vuoropäiväkotikoti Kuusenkuise Läsnäolopäivän hinta perhepäivähoidossa Yhteisiä koulutuksia Päivähoidon osto- ja myynti naapurikuntiin	85€/pv. brutto 70€/pv. brutto 90€/pv. brutto 75€/pv. brutto 1-2 krt.vuodessa tarpeen mukaan	Poikkeusolot: Korona vaikutti nostavasti päivänhintaan. Lasten suositeltiin jäävän kotihoitoon. Brutto 96€/pv. Netto 74€/pv. Brutto 79€/pv. Netto 73€/pv. Brutto 103€/pv. Netto 94€/pv. Brutto 88€/pv. Netto 78€/pv. toteutunut pääsääntöisesti verkossa. myynnit: kevätlukukausi 3kpl, syksy 2 kpl
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Totetunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Työhyvinvointimittaus Kehityskeskustelut pätevä henkilöstö täydennyskoulutus	positiivinen tulos 100 % kelpoisuusehdot täyttyvät tarpeen mukaan	positiivinen n.96 % noin 82% kelpoisia osittain tot. Koulutuksia peruttu tai muutettu verkkokoulutuksiksi.

	yksikkökohtaiset työyhteisön arvioinnit	1 x vuosi	toteutunut
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu			
Laadukkaat henkilöstökäytännöt			
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	varhaiskasvatuksen pedagogiikan vuosikello varhaiskasvatussuunnitelmaa(vasu) ja esiopetussuunnitelmaa toteutetaan ja arvioidaan säännöllisesti	käytössä kaikissa yksiköissä arviointi vuosikellon mukaisesti	toteutunut toteutunut
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Aktiivinen varhaiskasvatuksen johtoryhmän toiminta		2020/varh.kasv.joht.	
Hoitopaikkojen riittävyys huomioiden lasten iät ja hoidon tarpeet.		varhaiskasv.johtaja	
Kaikki 5- vuotiaat lapset ovat varhaiskasvatuksessa.		2020/varh.kasv. Joht.	
Varhainen puuttuminen, kolmiportainen tuki, oppilashuolto ja niihin tarvittavat resurssit		varhaiskasv.johtaja	
Henkilöstörekrytointien oikea-aikaisuus.		varhaiskasv.johtaja	

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

Koronapandemiasta johtuvat poikkeusolot olivat varhaiskasvatuksessa ajalla 18.3.-13.5.2020. Varhaiskasvatus suositteli perheitä irtisanomaan lapsensa varhaiskasvatuspaikan, jolloin perhettä ei laskutettu tältä ajalta ja lapsi ei menettänyt oikeutta palata samaan hoitopaikkaan. Esiopetusta annettiin myös etäopetuksena.

Henkilöstön vuosi- ja sairauslomien ajalle ei tarvittu sijaisia, koska lapsilukumäärät alenivat merkittävästi poikkeusolojen aikana.

Kotihoidon tuen ja kuntalisän käyttö kasvoi huomattavasti kevään ja kesän aikana, syksyllä tilanne oli tavanomainen.

Varhaiskasvatuksen opettajan sijaisuuksia ei saatu edelleenkään täytettyä pätevilla henkilöillä. Vakinaisia varhaiskasvatuksen lastenhoitajia siirrettiin määräaikaaisesti varhaiskasvatuksen opettajan tehtäviin.

Tuupalan päiväkotitoiminta oli suljettu esioppilaiden lomien aikana.

Vuoden aikana perhepäivähoitajista yksi irtisanoutui ja yksi siirtyi ryhmäavustajaksi päiväkotiin. Kahden määräaikaisen perhepäivähoitajan tehtävä vakinaistettiin.

Vuoden lopussa työsuhteessa oli 11 vakinaista ja 3 määräaikaista perhepäivähoitajaa. Perhepäivähoidon ohjaajan vakinaiseen virkaan oli määräaikaaisesti siirretty varhaiskasvatuksen opettaja.

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hankkeet mahdollistivat lisäresurssin käyttöä ja digitaitojen edistämistä.

Kaksi varhaiskasvatuksen työntekijää aloitti tuotekehitystyön ammattitutkinnon.

Bruttopäivähinta varhaiskasvatuksen eri yksiköissä kallistui edellisestä vuodesta 10-27€/pv./lapsi. Pienin muutos Päiväkoti

Satumetsässä +10€/pv./lapsi ja suurin Tuupalan päiväkotitoiminta +27€/pv./lapsi(etäopetusta).

Päiväkoti Satumetsän ns. ryhmä 3:n suunnittelutyö alkoi.

Perhepv.hoidon varahoitoa on tarjottu perheiden toiveesta myös perhepäivähoidossa.

TULOSKORTTI			
Perusopetus			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Yrityskyläyhteistyö	Kaikki 6. ja 9. lk osallistuvat yrityskylätoimintaan	Keväällä 2020 vierailu Yrityskylään jäi toteutumatta, mutta keväälle 2021 suunnitelmassa. Sovittu, että edelliskevään 6. lk pääsisi nyt myös. Erityisopettajia vaikea saada, samoin sijaisia.
	Pätevä henkilöstö	Koko henkilöstö koulutuksellisesti pätevää, oikea-aikainen rekrytointi	Joillain vuosiluokilla isot ryhmäkoot. Kaikki kevään 2020 9. lk:n oppilaat saivat toisen asteen opiskelupaikan.
	Ryhmäkoot, päättötodistuksen saajat, toisen asteen koulutukseen hakeutuminen	Laadukas perusopetus vetovoimatekijänä	Vierailuja ei juuri ole ollut koronan vuoksi. Näkyvyys puualan videosarjassa.
	Ulkopuoliset tapahtumat Yhteydenotot, vierailut	Uuden koulun näkyvyys	Some-sivuissa uudistuksia menossa. Huoltajatapaamiset toteutettu etänä.
Onnistunut viestintä	Oppilaitosten näkyvyys lehdistössä ja somessa, huoltajatapaamisten toteutuminen.	Isoilla kouluilla omat some-sivut, kodin ja koulun välinen toimiva viestintä, hyvä yhteistyö lehdistön kanssa	
Yritysmuotoisuus päätöksenteossa	Yritysyhteistyön monimuotoisuus		
Yhteistyö	Syventyvän yritysyhteistyön toimintamuodot	Rekrymessuille osallistuminen, TET -yhteistyö, yläkoulun oppilaat laativat nettiin työpaikkakuvauksia	Taitotehdas-yhteistyö alkanut.
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa			
Paikallisuus hankinnoissa			Pieniä hankintoja, käsityömateriaaleja
Saavutettavuus			
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Henkilöstön riittävyys	Laadukas oppilashuolto	Toteutunut
	Asioiden onnistunut hoitaminen	Toimiva yhteistyö eri toimijoiden välillä	Toteutunut
	Tea-viisarin, kouluterveyskyselyn ja kiva-koulun kyselyjen yhteenvedot, MOVE-testien tulokset, Kiva-koulu tutkimushanke	Oppilaiden hyvinvointi	Kouluterveyskysely toteutetaan keväällä 2021
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Yhteistyön muodot ja saatavuus	Nuorisopalvelujen, etsivän nuorisotyön, nuorten työpajan ja koulun yhteistyö	Yhteistyö toiminut. Yhteinen nuorisotyöntekijä koulun ja nuorisotoimen kanssa aloittanut joulukuussa 2020.
Ydintoiminnot omana tuotantona			
Onnistunut kaavoitus			
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto			

Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa	Toteuma	Psykologi ja psyk. sairaanhoitajan palvelujen saatavuus	Koronan vuoksi etänä ja rokotusten alettua terveydenhoitajat vähemmän koululla.
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä			
Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa	Oppilaiden ja opettajien osaamistason seuranta	Digitutortoiminnan jatkaminen ja kehittäminen	Jatkunut edelleen. Lisäksi mukana kaupungin digityössä ja Kainuun Didika-hankkeessa.
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Koulumatkojen pituus	Lain mukaiset kuljetusajat	Kuljetusajat toteutuneet lain puitteissa.

Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Hankerahan saaminen ja sen mahdollistama runsaampi toiminta. Laitteiden määrä / oppilaat	Digitutortoiminnan turvaaminen, välineistön lisääminen	Lukuvuoden 20-21 joka toiselle 4.- luokkalaiselle hankittu päätelaite. Digitutor-hankerahaa haettu vuodelle 2021.
Kuhmo-hengen nostattaminen	Yhteistyön toteutuminen. Yleisen palautteen seuraaminen.	Osallistuminen kaupungin tapahtumiin. Uuden koulun markkinointi.	Yhteiset tapahtumat koronan vuoksi peruttu.
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty			

Painopiste 4: Talous

Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Opetussuunnitelman toteutuminen	Digitutortoiminnan turvaaminen, välineistön lisääminen	Päätelaitteita hankittu joka toiselle 4. lk:n oppilaalle koulukäyttöön. OPS:n kirjattujen retkien rahoitus TA:ssa huomioitu.
Yhteistyö yli kuntarajojen	Toteutuneet hankkeet, koulutukset, tapaamiset	Osallistuminen kaupungin tapahtumiin. Uuden koulun markkinointi.	Didika-hanke, arvioni- tutorit yhteistyössä Kainuun muiden kuntien
Sopeutuminen SOTE-maakunta- uudistukseen Johtaminen			
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitus-jäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaiseduksi			

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen

Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Työajan riittävyys	Oikein mitoitettu ja osaava henkilöstö	Ylitöitä kertyy jatkuvasti (mm. remonttisuunnittelu ja korona lisäävät työtä).

Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Kehityskeskustelu	Oikein mitoitettut tehtäväkuvat, riittävä täydennyskoulutus	Kehityskeskustelut käyty yksittäin koko henkilöstön kanssa 2021. Keväällä 2020 kaikkien kanssa ei ehditty koronatilanteen vuoksi.
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu		Työtehtävien ja henkilöstön vastaavuus	
Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Poissaoloseuranta	Työhyvinvointi kunnossa	Työhyvinvointikyselyyn vastattu 2020 loppuvuodesta ja tulosten läpikäynti 2021.
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
1. Yrityskylätoiminnan jatkaminen 6. ja 9. luokilla sekä työelämään tutustuminen		Yrityskylävierailu kevät 2020, luokanvalvojat TET-jaksot/opo	Vierailut eivät toteutuneet koronan vuoksi. Vuonna 2020 ei järjestetty TET-jaksoja koronan vuoksi
2. Oppilaiden hyvinvointi		koko henkilöstö ja oppilas-huolto	
3. Oppilaiden osallisuus ja digitaitojen hyödyntäminen.		koko lukuvuosi/digi-tutorit, opettajat	Digitaitojen opetus suunnitelman mukaan.
4. Kuntien välinen pedagoginen kehittämistyö		lukuvuosien yli jatkuvana/esihenkilöt ja hankevastaavat	Kainuun yhteishankkeissa mukana
5. Oikein mitoitettut työtehtävät ja osaava henkilöstö		jatkuva prosessi/esihenkilöt	
6. Unescon kirjallisuuskaupunki -statuksen huomioiminen toiminnassa		jatkuva prosessi/esihenkilöt ja henkilöstö	
7. Siirtyminen uuteen perusopetuksen hallintomalliin 1.8.2020.		perusopetuksen rehtorit ja sivistystoimenjohtaja	Suunnitellusti

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

Keväätalvella 2020 siirryttiin perusopetuksessa nopealla varoituksella etäopetukseen ja ilman aiempaa kokemusta. Korona on varjostanut koko vuoden tapahtumiin osallistumista ja niiden järjestämistä sekä työllistänyt esim. erilaisten suunnitelmien laatimisessa ja päivittämisessä. Kainuun yhteisissä hankkeissa on oltu mukana ja kehitetty digitaitoja sekä työstetty opetussuunnitelmaan arviointiin liittyvää lukua. Kivikoululla on suunniteltu tulevaa remonttia; tilojen sijoittumista, aikataulua, väistötiloja jne. Elokuussa perusopetuksessa siirryttiin uuteen hallintomalliin, jossa Tuupalan alakoulu ja yläkoulu yhdistyivät ja koulun nimi muuttui Tuupalan yhtenäiskouluksi. Koulua johtaa yksi rehtori ja kaksi apulaisrehtoria.

TULOSKORTTI 2020 Lukiokoulutus			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	2. asteen koulutuksessa opiskelevien määrä Kuhmossa	1. Kaikki peruskoulun päättäneet jatkavat opintoja toisella asteella, lukion aloittaa Kuhmossa väh. 28 opiskelijaa. Lukio sekä muut kaupungin yksiköt ja yrittäjät tekevät yhteistyötä esim. rekrymessujen muodossa.	Lukion aloitti 25 opiskelijaa, rekrymessut pidettiin netin välityksellä. Kaikki peruskoulun päättäneet saivat jatko-opiskelupaikan, Taitotehtaalla vuoden lopussa 16 opiskelijaa. Kahdeksan opiskelijaa suorittaa tutkintoa oppisopimuskoulutuksessa Riverian organisoimana. Kaikkiin tehtäviin on saatu tekijät, mutta somessa ei vielä ole nuorten tekemiä yritysesityksiä.
Onnistunut viestintä	Avoimista työpaikoista on tieto ja niihin saadaan työntekijöitä.	Somessa on nuorten tekemiä yritysesityksiä, avoimet työpaikat ja työnhakijat kohtaavat.	
Yritysmuutosprosessi päätöksenteossa			
Yhteistyö	Yhteistyön vaikuttavuus	Lukio sekä muut kaupungin yksiköt ja yrittäjät tekevät yhteistyötä. Yritysten työvoimantarpeeseen voidaan vastata.	Yhteistyötä tehdään, lukiolaisia töissä yrityksissä.
Onnistuminen ammattikoulutuksen muurroksessa Paikallisuus hankinnoissa			
Saavutettavuus			
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	opiskeluhoollon toimivuus, opiskelijoiden ja henkilöstön vointi ja oireettomuus käytössä olevissa tiloissa	Opiskeluhoolto pystyy vastaamaan tarpeeseen, koulutyö toteutuu terveissä tiloissa, jotka ovat lähellä toisiaan.	Opiskeluhoollossa riittävästi henkilöstöä, osa lukion toiminnasta siirtynee kirjastolle elokuussa, lisäksi opiskellaan Tuupalassa, lukiolla ja oppimiskeskuksella. Toteutunut suunnitellusti.
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Lukiokurssien erilaiset suoritusmahdollisuudet	Kursseja suoritetaan myös lukion ulkopuolella mm. musiikkiopistossa ja Tutorhousen organisoimana.	
Ydintoiminnat omana tuotantona			
Onnistunut kaavoitus			
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto			
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa	sopiva henkilöstön määrä suhteessa asiakkaisiin ja tarpeeseen	tarpeeseen vastataan lain määrittämässä ajassa	Toteutunut suunnitellusti.
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä			

Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	toimenpiteet, jotka mahdollistavat lukio-opiskelun siitä kiinnostuneille	Liikenneyhteydet mahdollistavat lukio-opiskelun myös ulkopaikkakuntalaisille, vuokralla asuvia opiskelijoita tuetaan tietyn edellytyksin.	Lukiolla ei ole ulkopaikkakuntalaisia opiskelijoita, päiväaikataulut eivät edellytä vuokralla asumista.
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen Kuhmo-hengen nostattaminen Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty	virtuaalinen osallistuminen koulutuksiin/tapahtumiin, toiminnan sujuvuus digitalisuutta hyödyntäen. asenneilmapiirin kartoitus lukion kyselyiden avulla	ICT-osaamisen taso mahdollistaa monipuoliset toimintatavat. Kaikki ovat tietoisia Kuhmon hyvistä puolista ja mahdollisuuksista ja toimivat Kuhmon kehittämiseksi.	Suunnitellusti. Jatkuvasti keskiössä.
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut Yhteistyö yli kuntarajojen Johtaminen Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	etäyhteyksien ja tietotekniikan hyödyntäminen työskentelyssä, opiskelussa ja harrastuksissa yhteistyön määrä toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa	Suoritettujen etäkurssien määrä kasvaa, uusia digitaalisia mahdollisuuksia otetaan haltuun. LOPS2021-hankeessa kaikkia osapuolia hyödyttävä toiminta, haasteisiin paneutuminen yhteistyössä muiden kuntien kanssa.	Suunnitellusti. Suunnitellusti.
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu Laadukkaat henkilöstökäytännöt Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	työhyvinvointimittaus kehityskeskustelut	väh. edellisen mittauksen taso 100 %, jatkuva oman työn kehittäminen	Ei merkittäviä poikkeamia tuloksissa. Kehityskeskustelut käyty.
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
1. Yhteistyötä yritysten kanssa jatketaan ja kehitetään vuoden 2019 rekrymessuilta saatu palaute huomioiden.		koko vuosi/rehtori ja opinto-ohjaaja	Korona vaikuttanut yhteistyöhön jonkin verran.

2. Lukion tulevien tilojen suunnitteluun osallistutaan.	koko vuosi/rehtori ja henkilöstö	Suunnitellusti, uusiin tiloihin siirtyminen lv 2021 - 2022.
3. Lukion markkinointia jatketaan uutta ideoiden.	koko vuosi/rehtori ja markkinointivastaavat	Suunnitellusti, uutuutena turvallisuusopinnot.
4. Järjestetään kv-toimintaa mm. Erasmus+-hankkeen partnerikouluna, mikäli hanke hyväksytään; huomioidaan toiminnassa Kuhmon kaupungin status Unescon kirjallisuuskaupunkina	koko vuosi/rehtori ja kv-vastaava sekä opettajat	Erasmus-hanke ei toteutunut, mutta saatu rahoitus Unescon kirj.kaup.statukseen liittyen
5. Uutta opetussuunnitelmaa työstetään yhdessä Kainuun muiden lukioiden kanssa.	rehtori ja henkilöstö	Suunnitellusti, opetussuunnitelma siv.ltk:ssa viim. kesäkuussa
6. Valmistaudutaan mahdollisesti vuonna 2021 alkavan maksuttoman toisen asteen koulutuksen haasteisiin	rehtori ja henkilöstö	Suunnitellusti.

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

1. Elokuussa 2021 voimaan astuvaa opetussuunnitelmaa työstetty siten, että se käsitellään sivistyslautakunnassa viimeistään kesäkuussa. Uutuutena ovat turvallisuusopinnot.
2. Lukion tulevia tiloja suunniteltu yhteistyössä perusopetuksen, kirjaston ja tilapalveluiden kanssa.
3. Aloitettu kv-hanke, joka liittyy Kuhmon statukseen Unescon kirjallisuuskaupunkina.
4. Valmistauduttu oppivelvollisuuden laajentamiseen ja maksuttomaan toisen asteen koulutukseen liittyviin haasteisiin.

TULOSKORTTI Musiikkiopisto			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Hakijoiden määrä avoinna oleviin paikkoihin.	Musiikkiopiston opettajilla on kelpoisuus.	Kaikki opettajat ovat kelpoisia.
Onnistunut viestintä	Musiikkiopiston henkilökunta julkaisee somessa vähintään kerran viikossa.	Koko musiikkiopiston henkilökunta osallistuu viestintään.	Melkein kaikki opettajat tekevät viestintää.
Yritysmuotoisuus päätöksenteossa			
Yhteistyö	Yhteistyön sujuvuus	Tyytyväiset yhteistyökumppanit	Yhteistyökumppanit ovat tyytyväisiä.
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa			
Paikallisuus hankinnoissa			
Saavutettavuus	Taiteen perusopetus on saavutettavaa kaikille.	Opetus tavoittaa erilaisia oppijoita.	Yksilöllistettyjä opetussuunnitelmia 1 kpl
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Opetustyön laatu ja kannustavuus	Keskeyttäneiden lukumäärä laskee.	Keskeyttäneitä on alle 10.
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Yhteistyö kolmansien tahojen kanssa	Hyvä yhteistyö osapuolten välillä.	Toteutunut
	Opetustyö huomioi oppilaiden yksilölliset oppimistavoitteet.	Asiakkaat ovat tyytyväisiä opetukseen.	Toteutunut
Ydintoiminnot omana tuotantona	Kuhmon musiikkiopisto tarjoaa taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista opetusta musiikissa		Toteutunut
Onnistunut kaavoitus			
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto			
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa			
Kotimaisen lähiruuan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä	Kuhmon musiikkiopisto on mukana kaupungin hyvinvointiryhmässä	Musiikki on hyvinvoinnin ylläpitäjä kuuhmolaisille.	Toteutunut
Digitaalisuuden hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa			
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet			
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Digiosaaminen	Kaikki opettajat digiosaavia.	Prosessi on käynnissä.
Kuhmo-hengen nostattaminen	Kuhmo-henki henkilöstön ja oppilaiden parissa	Opettajat asuvat toiminta-alueella.	Toteutunut
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia			

Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen	Henkilökunta on helposti lähestyttävää ja kuuntelevaa.	Työyhteisön ilmapiiri herättää asiakkaisissa luottamuksen.	Lukukausipalautteen perusteella on toteutunut.
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty			
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut Yhteistyö yli kuntarajojen	Taiteen perusopetuksen saavutettavuuden toteutuminen Olemassa olevien yhteistyösopimusten toimivuus, mahdolliset uudet yhteistyökuviot	Opetusmenetelmät ovat monipuolisia. Uusi yhteistyökokeilu aloitetaan.	Prosessi on käynnissä. Toteutunut
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen			
Johtaminen			
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitus-jäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi			
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Työhyvinvointi Työskentelymahdollisuudet ovat sellaiset, että työn tekeminen laadukkaasti onnistuu.	Hyvinvoiva työyhteisö, joka keskustelee, ideoi ja viestii.	Toteutunut
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Ammattitaito, tehtävänkuvat, diversiteetin hallinta	Henkilökunnan kyvykkyydet on tunnustettu ja otettu käyttöön.	Toteutunut, monimuotoisuuden hallinta on jatkuvaa opettelua.
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu			
Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Kehityskeskustelut	Yhteistoiminnallinen malli, joka on tiedossa.	Toteutunut
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Teetetään saavutettavuuskartoitus musiikkiopiston toiminnasta.		Kevät 2020/rehtori	Kesken
Työyhteisötaitojen kehittäminen on säännöllinen osa henkilöstökokouksien sisältöä.		Lukuvuosi/henkilökunta	Toteutunut
Viestintätaitoja kehitetään ja viestintävastuuta jaetaan henkilöstölle.		Lukuvuosi/henkilökunta	Toteutunut
Haetaan rahoitus hankkeelle, aloitetaan hanke uuden yhteistyökumppanin kanssa.		Syksy 2020/rehtori	Toteutunut
Tuetaan ja motivoidaan henkilöstöä digiosaamisen kehittämisessä.		Lukuvuosi/henkilökunta	Toteutunut
Opettajien vahvuuksia hyödynnetään musiikkiopiston toiminnassa.		Lukuvuosi/henkilökunta	Toteutunut

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä tapahtumista

Musiikkiopiston toiminta jatkui pandemian aikana ja oppilasmäärä pysyi ennallaan.

Konsertit, taiteelliset opintosuoritukset, palautekeskustelut ja soitinesittelyt toteutettiin digivälineitä käyttäen.

Kesämusikkokausi toteutettiin pandemiasta huolimatta. Erilaiset turvajärjestelyt ja uudet kohdeyleisöt otettiin haltuun poikkeuskesänä.

Koronatuella tarjottiin ilmainen muskari eli varhaisiän musiikkikasvatus syyslukukaudella 2020.

TULOSKORTTI Nuorisopalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Osaamistodistusten määrä	8 kpl	Osoittain toteutui
Onnistunut viestintä	Kesätyöntekijöiden rekrytointi	n. 15 hlöä	Toteutui
Yritysmuutosyhteistyö päätöksenteossa			
Yhteistyö	Palkkatukityöllistettyjen siirto yrityksiin	5 henkilöä	Osoittain toteutui
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa			
Paikallisuus hankinnoissa			
Saavutettavuus	Nuorisopalvelujen asiakkaiden työllistyminen yrityksiin	2 henkilöä	Ei toteutunut
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Liikkuvan nuorisotyön käynnistäminen	Auto liikkeellä 1-2 kertaa/viikko	Osoittain toteutui
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Hyvä Päivä -ryhmätoiminnan käynnistäminen	1 ryhmä	Toteutui
Ydintoiminnot omana tuotantona			
Onnistunut kaavoitus			
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto			
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa			
Kotimaisen lähiruuan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä			
Digitaalisuuden hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa			
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Viestintäkanavat, aukioloajat	Tavoitetaan kaikki perusopetuksessa ja lukiossa olevat lapset ja nuoret	Toteutui
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Nuorille tehtävät kyselyt sosiaalisessa mediassa	2 kyselyä vuodessa	Toteutui
Kuhmo-hengen nostattaminen	Viestitään nuorisopalvelujen toiminnoista ja tapahtumista aktiivisesti ja positiivisesti	50 postausta vuodessa	Toteutui
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia			
Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen			
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty			
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Elsa-hankkeen ja nuorisopalvelujen yhteiset koulutukset. Yhteistyön tiivistäminen nuoriso- ja työllisyyspalvelujen välillä	2 koulutusta vuodessa	Toteutui

Yhteistyö yli kuntarajojen	Osallistutaan Nuorten Kainuu -hankkeeseen, työpajojen Kainuu alu-verkostoon, etsivien Kainuun alu-verkostoon	4 kertaa vuodessa	Toteutui
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen			
Johtaminen			
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitus-jäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi			
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Kehityskeskustelut	100 %	Osoittain toteutui
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Lyhyt- ja verkkokoulutuksia henkilöstölle. Työnohjauspalvelut.	Työnohjaus 6 kertaa vuodessa	Toteutui
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu			
Laadukkaat henkilöstökäytännöt			
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
1. Oppimisympäristön tunnistamisraportit valmiiksi		31.5.2020 /RJ	Toteutui
2. VAT:n käyttöönotto		31.3.2020/RJ	Toteutui
3. Liikkuva nuorisotyö joko yhteistyössä 4H-yhdistyksen hankkeen kanssa tai omana palveluna		31.7.2020/RJ + etsivä	Toteutui

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista

Koronan vaikutukset näkyivät nuorisopalvelujen tuloksissa siten, etteivät nuorten jatkotyöllistymiseen liittyvät tavoitteet täyttyneet. Kuhmon 4H-yhdistyksen liikkuvan nuorisotyön hanke käynnistyi, mutta korona rajoitti toimintaa. Vuonna 2020 digitaalinen nuorisotyö kehittyi ja testattiin ns. hybridimallia Hyvä Päivä -ryhmässä.

5.5.6 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUE

KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUE							
Ajettu: 21.03.2021 01.20.47	Toteuma	Toteuma			Budjetti		
	01-12/2020	01-12/2019	ERO	ero- %	01-12/2020	ERO	ero- %
MYYNITUOTOT	2 604 696,35	2 501 394,99	103 301,36	4,13 %	2 582 774,00	21 922,35	0,85 %
MAKSUTUOTOT	228 692,72	235 100,79	-6 408,07	-2,73 %	352 600,00	-123 907,28	-35,14 %
TUET JA AVUSTUKSET	122 320,89	62 499,65	59 821,24	95,71 %	99 100,00	23 220,89	23,43 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 509 441,54	1 331 110,78	178 330,76	13,40 %	1 503 737,00	5 704,54	0,38 %
TOIMINTATUOTOT	4 465 151,50	4 130 106,21	335 045,29	8,11 %	4 538 211,00	-73 059,50	-1,61 %
Valmistus omaankäyttöön	151 252,93		151 252,93			151 252,93	
HENKILÖSTÖKULUT	-3 732 155,22	-3 763 871,62	31 716,40	-0,84 %	-3 715 196,43	-16 958,79	0,46 %
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)							
Muut palvelut	-2 086 937,45	-1 563 678,45	-523 259,00	33,46 %	-2 041 927,00	-45 010,45	2,20 %
PALVELUIDEN HANKINNAT	-2 086 937,45	-1 563 678,45	-523 259,00	33,46 %	-2 041 927,00	-45 010,45	2,20 %
AINEET JA TARVIKKEET	-2 264 210,77	-2 430 872,21	166 661,44	-6,86 %	-2 363 914,00	99 703,23	-4,22 %
AVUSTUKSET	-514 503,98	-573 507,01	59 003,03	-10,29 %	-602 200,00	87 696,02	-14,56 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-196 447,07	-187 286,38	-9 160,69	4,89 %	-161 509,00	-34 938,07	21,63 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 794 254,49	-8 519 215,67	-275 038,82	3,23 %	-8 884 746,43	90 491,94	-1,02 %
TOIMINTAKATE	-4 177 850,06	-4 389 109,46	211 259,40	-4,81 %	-4 346 535,43	168 685,37	-3,88 %

Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana yhdeksän kertaa.

Kaupunkiympäristön palvelualueen toimintakate oli – 4 177,9 (-4 389,1) tuhatta euroa ja toteutui 168,7 tuhatta euroa ennakoitua parempana. Toimintatuotot jäivät tavoitteesta – 73,1 tuhatta euroa maksutuottojen alittuessa – 123,9 tuhannella eurolla. Palvelujen hankinnat ylittyivät 45,0 tuhannella eurolla. Aineissa ja tarvikkeissa alitettiin budjetti – 99,7 tuhannella eurolla; elintarvikkeet – 26,1 tuhatta euroa, lämmitys + 63,9 tuhatta euroa, vesi – 34,8 tuhatta euroa, rakennusmateriaalit – 55,4 tuhatta euroa, muut materiaalit + 33,8 tuhatta euroa. Avustuksia maksettiin – 87,7 tuhatta euroa ennakoitua vähemmän. Muut toimintakulut ylittyivät 34,9 tuhannella eurolla koneiden ja laitteiden vuokratulujen ylittyessä 44,6 tuhannella eurolla.

Teknisten palveluiden hallinnon toimintakate oli – 625,9 (-106,5) tuhatta euroa ja tulos oli – 54,6 tuhatta euroa ennakoitua huonompi. Henkilöstökulut ylittyivät 42,9 tuhannella eurolla.

Rakennusvalvonnan toimintakate oli – 53,0 (-64,5) tuhatta euroa ja toteutui – 30,2 tuhatta euroa ennakoitua huonompana. Toimintatuotot jäivät tavoitteesta – 42,6 tuhatta euroa.

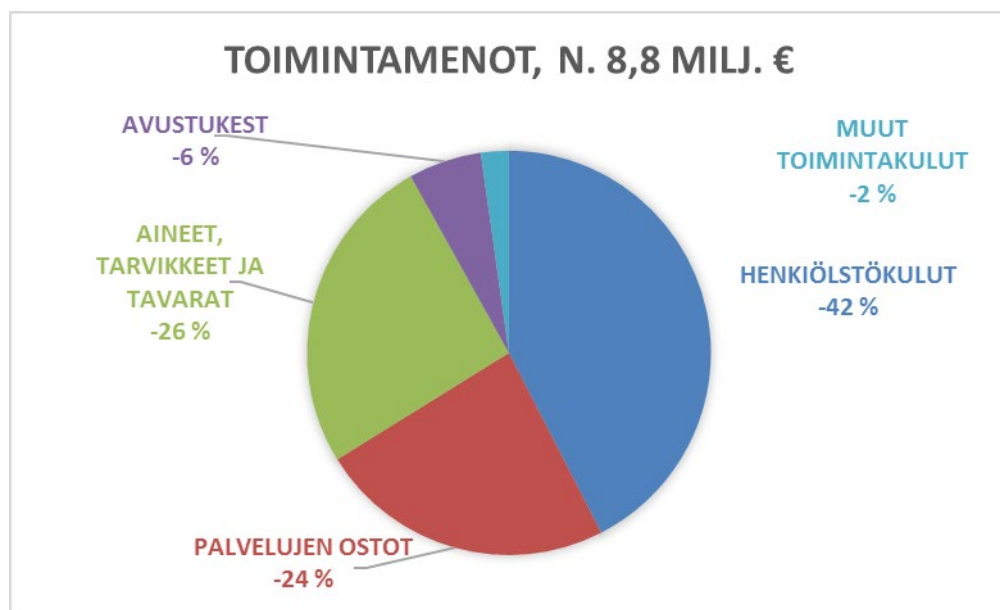
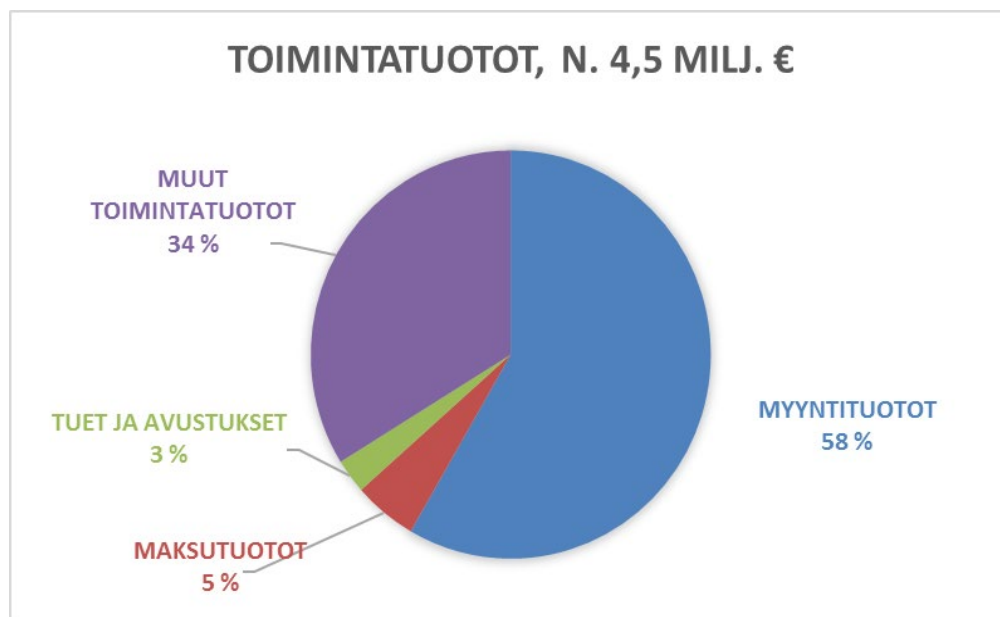
Kunnallistekniikan toimintakate oli – 1078,6 (-1 248,7) tuhatta euroa ja jäi tavoitteesta – 55,3 tuhatta euroa. Toimintatuottoja saatiin – 17,7 tuhatta euroa ennakoitua vähemmän. Liikuntapaikkojen maksutuotot alittuivat – 39,8 tuhannella eurolla ja avustustuotot – 21,5 tuhannella eurolla. Koronalla oli vaikutusta edellä mainittuun. Aineet ja tarvikkeet ylittyivät 24,6 tuhannella eurolla; sähkö 23,1 tuhatta euroa. Muut toimintakulut ylittyivät 28,9 tuhannella eurolla; koneiden ja laitteiden vuokrat 30,2 tuhatta euroa.

Yksityistiepalveluiden toimintakate oli – 523,3 (-636,0) tuhatta euroa ja oli 74,9 tuhatta euroa ennakoitua parempi. Toimintatuottoja saatiin – 14,2 tuhatta euroa ennakoitua vähemmän. Henkilöstökulut ylittyivät 19,8 tuhannella eurolla; työkorvaukset 23,2 tuhatta euroa. Palveluiden hankinnat alittuivat – 15,7 tuhannella eurolla. Avustuksia maksettiin – 90,3 tuhatta euroa ennakoitua vähemmän.

Tila- ja ateriapalveluiden toimintakate oli – 1 932,4 (- 2 340,4) tuhatta euroa ja toteutui 250,4 tuhatta euroa ennakoitua parempana. Tilapalveluiden toimintakate ylittyi +12422 tuhannella eurolla. Siellä henkilöstökulut alittuivat -51,9 tuhannella eurolla. Palveluja hankittiin 67,6 tuhannella eurolla ennakoitua

enemmän; puhtaanapito- ja pesulapalvelut 45,7 tuhatta euroa ja koneiden ja kaluston kunnossapito 39 tuhatta euroa. Aineita ja tarvikkeita hankittiin – 81,1 tuhannella eurolla ennakoitua vähemmän; rakennusmateriaalit – 61,9 tuhatta euroa. Ruokapalveluiden toimintakate ylittyi 66,1 tuhannella eurolla. Siellä henkilöstökulut alittuivat – 25,1 tuhannella eurolla, palvelujen hankinnat alittuivat – 25,0 tuhannella eurolla ja aineet ja tarvikkeet alittuivat – 26,1 tuhannella eurolla. Palvelujen hankinnat selittyvät matkustuskuluilla. Aineissa ja tarvikkeissa säästö tuli elintarvikehankinnoista. Siivouspalvelujen toimintakate ylittyi 60,0 tuhatta euroa. Siellä henkilöstökulut alittuivat – 50,3 tuhannella eurolla sekä aineet ja tarvikkeet – 14 tuhannella eurolla.

Maankäyttöpalveluiden toimintakate oli 35,4 (7,0) tuhatta euroa ja toteutui – 16,5 tuhatta euroa ennakoitua huonompana. Palveluiden hankinna ylittivät 26,3 tuhannella eurolla. Aluiden kunnossapitoon käytettiin 39,7 tuhatta euroa ennakoitua enemmän. Kulu tuli ennakoimattomasta teollisuustontin kunnostuksesta.



TULOSKORTTI Alueiden käyttöpalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Yrityskäyttöön soveltuvat teollisuustontit tarpeen mukaan	Tarpeeseen vastattu	Yritysten kanssa neuvoteltu tonteista, tontinvarauspäätöksiä 5 kpl.
Onnistunut viestintä	Monikanavaisuus ja vaikuttavuus	Tieto saavuttaa, ei valituksia tiedottamisesta	Ei valituksia.
Yritysmuutosvalmius päätöksenteossa	Yritystoimintaa tukevat kaavahankkeet	Uudet kaavat	Hyryntien kaavamuutos, Sotkamontien yrityspuiston asemakaava
Yhteistyö kaupungin ja yritysten välillä sekä yrittäjien välillä			
Saavutettavuus	Alueiden logistinen toimivuus	Riittävät liikennealueet kaavoissa.	Asemakaava mahdollistaa liikennöinnin
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet		Asemakaava vireillä	Hyryntien kaavamuutos, Sotkamontien yrityspuiston asemakaava
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Ketterä, laadukas asiakaspalvelu	Käsittelyaika mahdollisesti lyhyt neuvonnassa ja kaupanvahvistuksissa	Käsitelty poikkeamislupia 17 kpl, etuosto-oikeuspäätöksiä 21, kaupanvahvistuksia n. 20 kpl
Ydintoiminnot omana tuotantona			
Onnistunut kaavoitus	Keskustan asemakaava tukee alueen elinvoimaisuutta Uuden terveysaseman rakentaminen mahdollistettu	Kaavahankkeet noin 1 vuodessa läpi. Uuden terveysaseman rakentaminen mahdollistettu, kaavamuutos vireillä heti tontin varmistuttua	Hyryntien asemakaavan muutos n. 1 v. Sotkamontien yrityspuiston asemakaava 1,5 v.
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto			
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa			
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä			
Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa			
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Kaavaan varattavat linja-autoliikenteen pysäkit, P-alueet, kevyenliikenteen ja katualueet.	Riittävät liikennealueet kaavoissa.	Toteutunut.
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos

Digikehitystyön onnistuminen			
Kuhmo-hengen nostattaminen	Kuhmon kaupunkikuva	Kontio-Pajakka-alueen aluesuunnitelman valmistuminen.	Siirtyi vuoteen 2021.
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia			
Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen			
Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty			
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Digitaalinen maaomaisuuden kirjanpito	CGI-sovellus käyttöön otettu	Ei käytössä vielä.
Yhteistyö yli kuntarajojen			
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen			
Johtaminen			
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi	Luottamushenkilöiden asiantuntemus	Kaavoitusasiat hallitaan	Kaavoituskatsaus vuosittain. Kaavojen esittely toimitilissä kaavojen eri vaiheissa.
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Työhyvinvointi	Kehityskeskustelut	Käydään keväällä -21
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Työn tehokkuus	käyty	
	Ammattitaito	Osuva koulutus	
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu			
Laadukkaat henkilöstökäytännöt			
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Yritystoiminta ja investointien kasvu			
1. Nurmestien ja Sotkamon teiden väliin jäävän teollisuus- alueen kaavoituksen aloittaminen.			
2. Hyyrintien kaavamuutos ja yleisen tien siirtämisen suunnittelutyö; kaavamuutos liikkeelle ja suunnittelutyö yhdessä POPELY:n kanssa			
3. Tiedotetaan useammalla kanavalla, striimataan yleisötilaisuudet			
Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
1. Keskustan kaavamuutos			
2. Uuden terveysaseman vaatima kaavamuutos			
Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallitumismahdollisuudet			
1. Kontio-Pajakka -alueen valmiiksi saattaminen			
Talous			
1. CGI:n ohjelman käyttöönotto maa-omaisuuden kirjanpitoon			
2. Kaavoituskatsaus luottamushenkilölle vähintään kerran vuodessa			

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista.

Hyyrintien kaavamuutos aloitettu. Tielinjan muutos aiheutti hankkeen viivästymisen ja lisäkustannuksia mm. pohjatutkimusten

osalta. Kuhmo Oy/Juntinsalon kanssa tehty sopimus osallistumisesta suunnittelukustannuksiin. Kaavamuutos etenee tiesuunnitelman tekemisen rinnalla tavoitteena, että muutos vahvistetaan loppukesästä 2021.

Välimäen yrityspuiston Sotkamontien/Nurmestien risteysalueen tuntumassa asemakaavan laatiminen aloitettu. Alueelle tehty arkeologinen selvitys. Kaavan vahvistamisen tavoite syksyllä 2021.

Asuintonttien vuokrasopimuksia uusittu. Yritysten kanssa käyty neuvotteluja tonttien vuokraamisista ja myynnistä.

Poikkeamislupapäätöksiä, kaupanvahvistuksia ja etuosto-oikeuspäätöksiä.

TULOSKORTTI Kunnallistekniikka			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Toimiva infra	Infra ei estä yritystoiminnan kasvua.	Infraverkot olleet riittävät.
Onnistunut viestintä	Onnistunut viestintä	Häiriötiedotteet. Näkyvät hankkeet. Positiivinen kuva.	Tiedotettu hankkeista, häiriöistä some-kanavilla.
Yritysmuutoskyky päätöksenteossa			
Yhteistyö kaupungin ja yritysten välillä sekä yrittäjien välillä	Yhteiset hankkeet	Kantolan alueen sprinklauksen lisäesijärjestelmä toimii.	Sprinklauksen valvontaviranomaiselta lisävaateita, käyttöönotto siirtynyt 2021 vuodelle
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa			
Paikallisuus hankinnoissa	Hankintatapaamiset	Järjestetään väh. 3 kpl	Järjestetty tapaamisia, vähäinen osanotto.
Saavutettavuus	Liikenneväylien toimivuus	Yritysliikenne toimii.	Katuväylät toimivat.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Senioripassien määrä	>200 kpl	43 kpl. Vuoden 2019 passin lunastaneiden passien käyttöikä jatkettu 4 kk v. 2020 puolelle.
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Liikuntatapahtumat Ladut, polut, reitistöt, liikenneväylät	Toimivuus	Väylät pidetty liikennöitävänä. Latuja pidetty avoimena entinen määrä, poislukien Tulijärven lenkki osittain.
Ydintoiminnat omana tuotantona			
Onnistunut kaavoitus			
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto	Jongunjoen Hiidenportti -reitti	kunnostettu	MH ei toteuttanut tätä.
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa			
Kotimaisen lähiruoan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä	Kuulemisten määrä		Draamallisen kansalaisraadi kautta koululaisten ja kuntalaisten kuulemisia.
Digitaalisaaion hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa			
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Liikenneväylät turvallisesti liikennöitävässä kunnossa.	Ei onnettomuuksia liikenneväylillä.	3 liikenneonnettomuutta asemakaava-alueella, ei loukkaantumisia. Yleisillä teillä 12 muuta liikenneonnettomuutta.

Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen Kuhmo-hengen nostattaminen Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty	Asiakkaiden asiointi verkossa Nuorten menestyvien urheilijoiden muistaminen	vesi- ja lämpömittareiden lukemien ilmoittaminen, 75 % verkossa Palkitaan ja muistetaan.	Toteutunut 40 %:sti Palkitseminen nykyisin Kainuun Liikunnan kautta.
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut Yhteistyö yli kuntarajojen Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen Johtaminen Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenien oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaiseduksi	Kunnan talouden tasapaino ja kehittyvät toimintatavat Hankintojen taloudellisuus ja tehokkuus Päättäjien osaaminen	Organisaation uudistuminen sovitulla tavalla, toiminnan tehokkuuden kasvu Talousarvion pitävyys Vesiliikelaitostoinnin toiminta perehdytetty	Vapaa-aikatoimen johtajan tehtävien jakaminen kolmelle henkilölle ja liikuntatoimen uudelleenorganisointi. Talousarvio toteutui suunnitellusti. Vesilaitos yhtiöitetty samaan yhtiöön lämmönjakelun kanssa.
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu Laadukkaat henkilöstökäytännöt Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	Kehityskeskustelut Työhyvinvointi Ammattitaito Johtoryhmätyön ja esimiestyöskentelyn toimivuus	Kaikki käyvät. Tuetaan osaamisen lisäystä. TYKY-edut Uusi palv.alueen organisaatio ja johtoryhmä 2020.	Siirtynyt keväälle 2021 Toteutunut. Toteutunut.
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Yritystoiminnan ja investointien kasvu 1. Sormulan tieyhteyden rakentaminen 2. Kantolan alueen sprinklauksen lisävesijärjestelmähankkeen loppuun saattaminen 3. Toteutetaan hakintatapaamiset Kunnan asukkaiden hyvinvointi 1. Jongunjoen Hiidenportille menevä reitti kunnostetaan pitkospuita uusimalla Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden vaikuttamismahdollisuudet			

2. Aktivoidaan asiakkaita asioimaan verkossa Talous 1. Uudistetaan organisaatiota, muotoillaan palvelua ja tehostetaan toimintaa yhteistoimintamenettelyssä sovitulla tavalla 2. Vesiliikelaitoksen yhtiöittäminen 3. Tehdään hankintayhteistyötä ja jaetaan osaamista muiden kuntien kanssa (esim. liikennevalosat, liikenneturvallisuus jne) 4. Annetaan päättäjille perehdytys vesiliikelaitostoiminnasta Johtaminen ja työyhteisöosaaminen 1. Palvelualueen johtoryhmätyöskentelyn uudistaminen osana organisaatiotoimintaa		
---	--	--

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista.

1. Katupuolen investointikohteet tehty muilta osin, paitsi Kainuuntie-Koulukatu risteysalue siirretty vuodelle 2021 sääolosuhteiden takia. Kantolan sprinklauksen lisävesijärjestelmä saatiin pieniä sähköitä lukuunottamatta valmiiksi. Sprinklausia valvova viranomainen asettanut lisävaatimuksia myös pumppausaseman sprinklaamiseksi.
2. Vesihuolto yhtiötetty vuodenvaihteessa 2020/2021 Kuhmon Lämpöenergia Oy:n kanssa, Uusi nimi Kuhmon VesiEnergia Oy.
3. Kaupunkiympäristön palvelualueen organisaatiota uudistettiin vapaa-aikatoimenjohtajan eläköitymisen myötä. Hänen tehtävät jaettiin teknisen johtajan, kunnossapitopäällikön ja hyvinvointiaktivaattori kesken.

TULOSKORTTI Tilapalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen			
Onnistunut viestintä	Palveleva, vaikuttava viestintä	Oikea tieto, oikeassa paikassa tilojen käyttöön liittyen	Toteutunut osittain.
Yritysmuutosvaltuutus päätöksenteossa	Tilojen järjestäminen niitä tarvitseville yrittäjille	Kalevalakylän tilat vuokralle.	Osa tiloista vuokralle.
Yhteistyö kaupungin ja yritysten välillä sekä yrittäjien välillä	Hankintatapaamiset Urakoiden sopeuttaminen paikalliseen tarjontaan peilaten	3 kpl	Toteutunut
Onnistuminen ammattikoulutuksen murroksessa			
Paikallisuus hankinnoissa	Paikallisten hankintojen mahdollistuminen	Aina kansallisen kynnysarvon alittavissa hankkeissa, jos paikallista tarjontaa	Toteutunut.
Saavutettavuus	Kiinteistöjen pihojen toimivuus	Liikennöinti ja kunnossapito mahdollista	Toteutunut.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Varhaiskasvatuksen ruokailusuositus, Kouluruokasuositus ja Ravitsemushoito (suositus sairaaloihin, terveyskeskuksiin, palvelu- ja hoitokoteihin)	Jatkuu 2020, noudatetaan.	Noudatettu.
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Tyytyväiset tilojen käyttäjät	Palautteiden määrä	Yhteydenottoja säännöllisesti.
Ydintoiminnot omana tuotantona			
Onnistunut kaavoitus			
Reittien, pyöräilyteiden, polkujen ja niiden valaistuksen kunto			
Onnistunut edunajaminen SOTE-palveluissa	Yhteistyö SOTE:n tilojen käytössä ja uuden terveysaseman suunnittelussa	Vähintään kerran kuukaudessa tapaaminen	Toteutunut
Kotimaisen lähiruuan osuus aterioissa			
Eri ryhmien kuuleminen hyvinvointipalvelujen kehittämisessä			
Digitaalisaation hyödyntäminen työssä, opiskelussa ja harrastuksissa			
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Kiinteistöjen pihojen toimivat liikennetähtäimet, esteetön liikkuminen kaupungin kiinteistöihin	Asiointi ilman apuvoimia kaupungin kiinteistöissä	Esteetöntä liikumista parannetaan koko ajan, mm. kirjastolle automaattiovet.
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Kulunut kausi Tulos

Digikehitystyön onnistuminen	Tilojen sähköiset varaupalvelut sähköisen kalenterin avulla	Hankintaan 2020.	Suunnitteilla.
Kuhmo-hengen nostattaminen Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia Epävirallisten kontaktien mahdollistaminen Luottamushenkilöiden työpanos hyödynnetty	Positiivinen näkyvyys some-kanavissa	Viestitty aktiivisesti	Lisätty viestintää.
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Omien tilojen käytön tehokkuus Työkalujen ominaisuuksien hyödyntäminen	Tilakartoitus tehty, valittujen tiljen käyttöasteen kasvu Jamixin ominaisuudet hyötykäytössä ja tehostavat prosessia	Kiinteistöstrategia laaditaan v. 2021. Jamix käytössä.
Digitaalisaation hyödyntäminen	Kiinteistöautomaation lisäys Cloudian tehokäyttö	Uusia kiinteistöjä automaation piiriin Hankinnat sähköisesti	Vanhon päivityksiä Hankinnat tehty sähköisesti.
Yhteistyö yli kuntarajojen ja konsernissa	Elintarvikkeiden turvallisuus ja edullinen hinta Konserniyhteistyön tehostuminen	Talousarvion pitävyys	Vastuuyksikön tulos oli suunniteltua hieman parempi.
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen	Onnistuminen hankinnoissa, vastuulliset urakoitsijat	Aikataulujen ja kustannusarvioiden pito	Aikataulut eivät aina pitäneet eikä kaikkia investointeja tehty. Liittyvät kiinteistöstrategiaan.
Johtaminen			
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitus-jäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaiseduksi			
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Töiden toimivuus, tiedonkulku Kehityskeskustelu Esimiestyöskentelyn kehittäminen	Yksiköiden viikkopalaverit Kaikki käyvät.	Toteutunut. Siirtyi vuoteen 2021
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu Laadukkaat henkilöstökäytännöt	Ammattitaito Työyhteisöosaaminen		
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	Toimenkuvat		
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Yritystoiminta ja investointien kasvu			
1. Hankintatapaamisten järjestäminen			
2. Viestintä oikeissa kanavissa oikeaan aikaan			
3. Omien tilojen tiivistäminen, tilojen vapauttaminen yrityskäyttöön ja yhteistyö kunta-konsernissa sopivien tilojen järjestämiseksi yritystoimintaan			
Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
1. Uuden terveysaseman rakentamiseen liittyvä suunnittelu yhteistyössä Sote:n kanssa			
Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden vaikuttamismahdollisuudet			

1. Tilojen sähköiset varauspalvelut mahdollistetaan		
---	--	--

Talous

- | | | |
|--|--|--|
| 1. Kiinteistöselvityksen tekeminen, tilojen tiivistäminen osana talouden sopeuttamista
2. Jamix -ohjelman ominaisuudet otetaan käyttöön osana palvelujen muotoilua ja talouden sopeuttamista
3. Lisätään kiinteistöjen automatisaatiota
4. Hyödynnetään kuntayhteistyötä hankinnoissa ja osaamisen jakamisessa toimintojen tehostamiseksi
5. Parannetaan konsrniyhteistyötä toimintojen tehostamiseksi | | |
|--|--|--|

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisiä toimenpiteitä/tapahtumista

1. Kaupungintalolla valtuustosalin remontti sekä 14 huoneen lattiapinnan uusiminen läpivientien tiivistäminen. Kellarin lattian korjaus.
2. Kirjaston ja Tuupalan yläkoulun muutostöiden suunnittelu.
3. Sisäilma- ja rakennetutkimuksia useissa kaupungin tiloissa liittyen kiinteistöstrategiaan ja saneeraussuunniteluihin.
4. Kontion rakennushistoriaselvityksen laadittaminen
5. Ateriakuljetusten kilpailuttaminen
6. Koki -vuokrausohjelman hankkiminen tilojen vuokraukseen
7. Satumetsän päiväkodin muutostöiden suunnittelu

TULOSKORTTI Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen			
Onnistunut viestintä	Toimiva nopea viestintä	Lupapisteen kautta hakijoilla tieto esim. hakemusten puutteista	Toteutunut.
Yritysmuotoisuus päätöksenteossa	Rakennuslupien nopea käsittely	3 vkon kuluessa täydellisestä hakemuksesta	Toteutunut.
Yhteistyö kaupungin ja yritysten välillä sekä yrittäjien välillä	Yrittäjien tietämys rakennuslupa ja ympäristölupa asioissa	Hyväksytyt lupapäätökset	14 yritystoimintaan viittavaa rakennuslupaa ja lisäksi 8 varastoa koskevaa lupaa.
Saavutettavuus	Sähköiset lupahakujärjestelmät	Kaikki hakevat sähköisesti	Toteutuu sähköisesti.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Rakentajien tietämys lupa-asioissa Poikkeuslupapäätökset ja vahvistetut kaavat	Myönnettyt rakennusluvut tavoiteajassa	Toteutunut, kun hakemus kunnossa.
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Sähköiset lupahakujärjestelmät	Kaikki hakevat sähköisesti	Toteutuu sähköisesti.
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Digikehitystyön onnistuminen	Hakemusten sähköisyysaste	kaikki luvat sähköisesti	Toteutuu sähköisesti.
Kuhmo-hengen nostattaminen	Puurakentamisen osuus	Kasvaa	Annettu neuvontaa, kasvanut hiukan.
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut			
Yhteistyö yli kuntarajojen	Yhteiset koulutustilaisuudet, samankaltaiset rakennusjärjestykset, hinnoittelut		Ei järjestetty koronan takia.
Sopeutuminen SOTE-maakuntaudistukseen			
Johtaminen	Hinnasto Keskeneräiset rakennushankkeet Kiinteistöveroselvitys Sähköiset rakennuslupakuvat	+ 10 % korotus Loppuun saatettu min 100 kpl Vähintään 200 kpl Enintään 10 v vanhat sähköisenä	Hinnaston tarkistaminen tehty. Vanhoja rakennuslupia saatettu loppuun 32 kpl ja kiinteistöverokatselmuksia tehty 62 kpl. Vanhoja lupia muutettu sähköiseksi 11 vuo-den ajalta- taaksepäin.
Yhtiökokousedustajien ja yhtiöiden hallitusjäsenten oman roolin edellyttämä osaaminen ja toiminta kaupunkikonsernin kokonaisuudeksi			

Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu Laadukkaat henkilöstökäytännöt Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat	Työhyvinvointi, motivaatio Kehityskeskustelut Esimiestyöskentelyn kehittyminen Ammattitaito Työyhteisöosaaminen Toimenkuvat	Kaikki käyvät keh.keskustelut.	Siirtynyt vuoteen 2021.
YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2019		Aikataulut/vastuu	
Yritystoiminta ja investointien kasvu 1. Annetaan yrityksille neuvontaa rakennuslupa- ja ympäristölupa-asioissa Kunnan asukkaiden hyvinvointi 1. Neuvontaa paikallisista rakentajista hankkeisiin ryhtyville. 2. Neuvonta hakemuksen jättämisessä ja sähköisen kanavan käyttämisessä Kunnan asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden vaikuttamismahdollisuudet 1. Puurakentamisen suosittelu ja eduista kertominen, Kuhmon rakentajista infoaminen Talous 1. Vanhojen rakennuslupien muuttaminen digitaaliseen muotoon valtion avun turvin. 2. Kiinteistöveroselvitys		Koko vuosi	

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista.

1. Normaalila lupakäsittelytoimintaa, neuvontaa sekä tarkastuksia.
2. Kiinteistöveroselvitystä jatkettu. Vanhoja rakennuslupia muutettu sähköiseen muotoon työkokeilijaharjoittelijan toimesta.

TULOSKORTTI Yksityistiepalvelut			
Painopiste 1: Yritystoiminta ja investointien kasvu			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Ammattitaitoisen työvoiman saaminen	Ammattitaitoiset urakoitsijat	Urakat etenevät aikatauluissaan.	Toteutunut.
Onnistunut viestintä	Tiedottamisen ajantasaisuus	Muutoksista tiedotetaan eri viestimissä oikea-aikaisesti	Viestintää tehty.
Yritysmuutoskyky päätöksenteossa			
Yhteistyö kaupungin ja yritysten välillä sekä yrittäjien välillä	Paikalliset hankinnat	Kaikki kansallisen kynnysarvon alittavat urakat, jos tarjontaa Kuhmossa	Kuhmolaiset yrittäjät tehneet kp-työt ja siltaurakan.
Paikallisuus hankinnoissa			
Saavutettavuus	Yksityisteiden liikennöitävyys	Liikenne toimii ympäri vuoden.	Toteutunut.
Painopiste 2: Kunnan asukkaiden hyvinvointi			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Onnistuneet ennaltaehkäisevät toimenpiteet	Teiden liikennöitävyys ja turvallisuus	Ei liikennehäiriöitä.	Toteutunut.
Riittävien palvelujen asiakaslähtöinen muotoilu eri palveluntuottajia hyödyntäen	Tienkäyttäjien ympärivuotinen, esteetön liikkuminen kaupungin hoidossa olevilla yksityisteillä	Ei liikennehäiriöitä.	Toteutunut.
Saavutettavuus ja toimivat liikenneyhteydet	Toimivat koulutuskuljetukset ja henkilöliikenne	Ympärivuotisesti mahdollista.	Toteutunut yksittäisiä tapauksia lukuunottamatta.
Painopiste 3: Asukkaiden ja vapaa-ajan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kaikille kuntalaisille soveltuvia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia	Onnistunut viestintä	Merkittävissä asioissa viesti tavoittaa kohderyhmän oikea-aikaisesti	Toteutunut.
Painopiste 4: Talous			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	Toteutunut tulos
Kehittyvät ja aikaan sopeutuvat toimintatavat ja muotoillut palvelut	Hankinnat sähköisellä kilpailutuksella TOJ-projektin valmiusaste Prosessin tehokkuus	Kaikki hankinnat Valmis 5. luokan avustukset maksuun ilman hakemusta	Hankinnat tehty Clouidialla, rinnalla myös paperiversiot kp-urakoissa. 5.luokan teiden avustusten maksu toteutunut suunnitellusti ilman hakemusta.
Yhteistyö yli kuntarajojen	Koulutukset, neuvottelut	Tarpeen mukaan	Liikenneturvallisuuskokouksessa Kainuu/P-Pohjanmaa
Painopiste 5: Johtaminen ja työyhteisöosaaminen			
Kriittiset menestystekijät	Mittari (toimialakoht.)	Tavoitearvo 2020	

Johtaminen, esimiestyöskentely ja viestintä tukevat strategian toteutumista	Kehityskeskustelut Uudistunut organisaatio	Kaikki käyvät Toimivuus ja tehtävien sujuaminen	Siirtynyt vuodelle 2021.
Osaaminen, luottamus, asenne ja motivaatio kohdallaan	Työtyytyväisyyden parantuminen	Positiivinen kehitys	Työtyytyväisyyskyselyn perusteella pysy-nyt lähes ennallaan, jotkin asiat parantuneet, jotkut laskeneet.
Osuva koulutus ja henkilöstösuunnittelu			
Laadukkaat henkilöstökäytännöt			
Uudistuminen ja kehittyvät toimintatavat			

YKSIKÖN STRATEGIAA TUKEVAT TOIMENPITEET 2020		Aikataulut/vastuu	
Yritystoiminta ja investointien kasvu 1. Pienet urakat kilpailutetaan paikallisten yrittäjien kesken hankintalain puitteissa Kunnan asukkaiden hyvinvointi 1. Oikea-aikainen tienhoito Johtaminen ja yhteistyöosaaminen 1. Tiepalvelujen siirtyminen kunnallistekniikan vastuuyksikköön 3. Tietoimitukset maanmittauslaitokselle, tiejaosto lakkautunut.			

Tiivistelmä vuoden 2020 keskeisistä toimenpiteistä/tapahtumista.

1. Auras-, liukkauden torjunta-, kesälanaus- ja hoitomurskeurakoitsijat kilpailutettu vuosiksi 2020-2024
2. Organsisaatipomuutoksessa Yksityistiepalvelut siirtynyt kunnallistekniikan vastuuyksikköön.
3. Normaalia y-teiden ylläpitotöitä ja tiekuntien kokouksia.

6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 TULOSLASKELMA

Ulkoiset erät

	<i>1.1. - 31.12.2020</i>	<i>1.1. - 31.12.2019</i>
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 904 190,62	2 863 495,07
Maksutuotot	575 624,79	641 479,73
Tuet ja avustukset	1 146 192,89	942 996,54
Muut toimintatuotot	1 554 864,06	1 360 539,13
Valmistus omaan käyttöön	151 252,93	
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-11 033 742,78	-11 680 704,74
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 348 494,10	-3 339 489,31
Muut henkilösivukulut	-355 429,71	-474 707,27
Palvelujen ostot	-48 283 224,66	-45 061 821,45
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-2 636 701,45	-2 812 971,36
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0,00	0,00
Avustukset	-1 805 329,65	-1 872 995,42
Muut toimintakulut	-1 062 644,90	-998 735,59
Toimintakate	-62 193 441,96	-60 432 914,67
Verotulot	28 987 161,22	28 258 247,74
Valtionosuudet	35 024 903,03	32 091 594,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	61 177,14	61 425,23
Muut rahoitustuotot	1 571 853,40	2 330 079,76
Korkokulut	-180 167,61	-181 371,45
Muut rahoituskulut	-928 991,99	-813 243,55
Vuosikate	2 342 493,23	1 313 817,06
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 608 961,23	-2 607 511,97
Kertaluonteiset poistot		
Arvonalentumiset	-635 893,55	-331 096,61
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-902 361,55	-1 624 791,52
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	42 448,14	42 448,14
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-859 913,41	-1 582 343,38

6.2 RAHOITUSLASKELMA

	<i>I.I. - 31.12.2020</i>	<i>I.I. - 31.12.2019</i>
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	2 342 493,23	1 313 817,06
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	403 810,29	-196 863,56
Toiminnan rahavirta	2 746 303,52	1 116 953,50
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 354 142,90	-2 835 739,18
Rahoitusosuudet investointimenoihin	39 325,44	275 900,86
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	143 844,10	722 510,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 575 330,16	-720 374,82
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen lisäykset	-71 000,00	
Antolainasaamisten vähennykset	71 000,00	98 655,42
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	7 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 639 826,00	-3 225 782,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000 000,00	0,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	25 151,30	1 042,25
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	-676 828,21	621 967,41
Korottomien velkojen muutos	1 693 995,37	-2 888 066,37
Rahoituksen rahavirta	402 492,46	1 607 816,71
Rahavarojen muutos	1 977 822,62	887 441,89
Rahavarat 31.12.	24 353 283,78	22 375 461,16
Rahavarat 1.1.	22 375 461,16	21 488 019,27

6.3 TASE

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2020 €	2019 €		2020 €	2019 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	53 402 850,28	55 464 253,45	A OMA PÄÄOMA	31 025 997,31	31 885 910,72
I Aineettomat hyödykkeet	673 925,22	530 311,08	I Peruspääoma	23 580 369,60	23 580 369,60
I Aineettomat oikeudet	673 925,22	530 311,08	II Arvonkorotusrahasto	299 350,12	299 350,12
II Aineelliset hyödykkeet	42 943 266,52	45 148 283,83	III Muut omat rahastot	9 771 155,36	9 771 155,36
I Maa- ja vesialueet	4 414 417,95	4 452 721,81	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 764 964,36	-182 620,98
2 Rakennukset	26 777 011,51	28 452 392,09	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-859 913,41	-1 582 343,38
3 Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 972 148,47	9 892 883,42	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	283 840,56	326 288,70
4 Koneet ja kalusto	1 209 724,67	1 527 448,41	I Poistoero	283 840,56	326 288,70
5 Muut aineelliset hyödykkeet	220 595,28	220 595,28	C PAKOLLISET VARAUKSET	1 022 895,15	606 606,61
6 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	349 368,64	602 242,82	I Muut pakolliset varaukset	1 022 895,15	606 606,61
III Sijoitukset	9 785 658,54	9 785 658,54	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	273 052,70	251 318,47
I Osakkeet ja osuudet	9 698 926,30	6 644 383,25	I Valtion toimeksiannot		
2 Muut lainasaamiset	50 000,00	50 000,00	2 Lahjoitusrahastojen pääomat	273 052,70	251 318,47
3 Muut saamiset muilta	36 732,24	3 091 275,29			
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 331,27	14 748,34	E VIERAS PÄÄOMA	48 989 701,24	47 935 531,87
I Valtion toimeksiannot			I Pitkäaikainen	35 400 351,96	38 673 126,24
II Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	11 331,27	14 748,34	1 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 241 668,04	36 508 334,04
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	28 181 305,41	25 526 654,58	2 Lainat julkisyhteisöiltä	96 000,00	112 000,00
Vaihto-omaisuus			3 Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	2 062 683,92	2 052 792,20
Ennakkomaksut			II Lyhytaikainen	13 589 349,28	9 262 405,63
I Saamiset	3 828 021,63	3 151 193,42	I Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	
Pitkäaikaiset saamiset	1 605 739,10	1 709 711,73	2 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 266 666,00	3 623 826,00
I Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	1 200 000,00	1 200 000,00	3 Lainat julkisyhteisöiltä	16 000,00	16 000,00
2 Lainasaamiset osakkuusyhtiöiltä	400 842,08	450 947,36	4 Saadut ennakot	91 159,90	128 287,17
3 Lainasaamiset muilta	4 897,02	58 764,37	5 Ostovelat	894 354,69	1 199 319,30
Lyhytaikaiset saamiset	2 222 282,53	1 441 481,69	6 Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	273 028,93	246 109,34
I Myyntisaamiset	1 065 600,62	767 309,18	7 Siirtovelat	6 048 139,76	4 048 863,82
2 Lainasaamiset muilta	72 205,28	22 100,00			
2 Muut saamiset	442 764,59	335 969,02			
3 Siirtosaamiset	641 712,04	316 103,49			
II Rahoitusarvopaperit	21 552 236,67	21 209 303,45			
I Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	21 552 236,67	21 209 303,45			
III Rahat ja pankkisaamiset	2 801 047,11	1 166 157,71			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	81 595 486,96	81 005 656,37	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	81 595 486,96	81 005 656,37

6.4 KONSERNITULOSLASKELMA

	2020 €	2019 €
Toimintatuotot	54 750 092	51 829 530
Toimintakulut	-112 147 516	-107 745 391
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	47	296
Toimintakate	-57 397 376	-55 915 564
Verotulot	28 885 929	28 258 248
Valtionosuudet	35 024 903	32 091 594
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	37 364	14 749
Muut rahoitustuotot	1 291 015	2 159 979
Korkokulut	-278 915	-281 130
Muut rahoituskulut	-1 258 468	-986 417
Vuosikate	6 304 452	5 341 458
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-6 474 054	-5 184 263
Arvonalentumiset	-635 894	-331 097
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-805 496	-173 901
Rahaston muutokset	1 867	16 142
Vähemmistöosuudet	-150 285	-200 578
Tilikauden verot	-59 487	
Laskennalliset verot	-415 626	-160 960
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 429 027	-519 298

6.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2020	2019
	€	€
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 304 452	5 341 458
Tilikauden verot	-59 487	
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	286 051	-550 579
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 621 103	-10 251 716
Rahoitusosuudet investointimenoihin	40 965	275 901
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	232 348	786 476
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 183 226	-4 398 460
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		49 757
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 942 684	12 466 700
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 668 510	-4 211 675
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 997 608	-1 467 932
Oman pääoman muutokset		-50 436
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-68 918	49 429
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 369	-62 938
Saamisten muutokset	-1 288 414	1 343 266
Korottomien velkojen muutokset	1 535 158	-732 119
Rahoituksen rahavirta	1 447 240	7 384 053
Rahavarojen muutos	2 630 466	2 985 592
Rahavarat 31.12.	35 515 957	32 885 491
Rahavarat 1.1.	32 885 491	29 899 898

6.6 KONSERNITASE

	2020	2019		2020	2019
VASTAAVAA	€	€	VASTATTAVAA	€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT	84 484 849	85 872 588	OMA PÄÄOMA	40 819 658	41 614 658
Aineettomat hyödykkeet	1 169 981	826 769	Peruspääoma	23 580 370	23 580 370
Aineettomat oikeudet	173 709	192 846	Arvonkorotusrahasto	301 960	301 960
Muut pitkävaikutteiset menot	963 484	605 942	Muut omat rahastot	12 091 462	12 093 330
Ennakkomaksut	32 789	27 981	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 638 998	6 158 296
			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-793 133	-519 298
Aineelliset hyödykkeet	82 528 880	84 263 600	VÄHEMMISTÖOSUUS	3 492 873	3 342 588
Maa- ja vesialueet	5 333 281	5 071 492			
Rakennukset	49 102 303	38 182 161			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 309 487	13 107 151			
Koneet ja kalusto	11 867 863	11 302 047	PAKOLLISET VARAUKSET	1 738 872	1 425 462
Muut aineelliset hyödykkeet	1 732 729	1 900 998	Muut toimeksiantojen pääomat		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	1 183 216	14 699 751	Muut pakolliset varaukset	1 738 872	1 425 462
Sijoitukset	785 988	782 219	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	931 432	1 039 185
Muut osakkeet ja osuudet	744 659	740 891	Valtion toimeksiannot	494 113	623 376
Muut lainasaamiset			Lahjoitusrahastojen pääomat	311 080	290 490
Muut saamiset	41 328	41 328	Muut toimeksiantojen pääomat	126 240	125 319
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	497 497	536 331	VIERAS PÄÄOMA	82 221 241	79 287 508
Valtion toimeksiannot			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	56 225 261	57 595 913
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	25 194	28 621	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	56 057 377	57 405 494
Muut toimeksiantojen varat	472 302	507 710	Lainat julkisyhteisöiltä	167 884	190 419
			Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 899 687	2 778 088
VAIHTUVAT VASTAAVAT	44 221 730	40 300 481	Muut velat	2 237 717	2 176 928
Vaihto-omaisuus	383 535	381 166	Laskennalliset verovelat	661 970	601 160
Aineet ja tarvikkeet	383 535	381 166			
Keskeneräiset tuotteet			Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 375 694	4 733 259
Ennakkomaksut			Joukkovelkakirjalainat	3 000 000	
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 353 159	4 710 724
Saamiset	8 322 239	7 033 824	Lainat julkisyhteisöiltä	22 535	22 535
Pitkäaikaiset saamiset	1 165 066	1 307 633	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	15 720 599	14 180 248
Myyntisaamiset			Saadut ennakot	127 182	173 746
Lainasaamiset	492 045	597 633	Ostovelat	3 464 286	4 994 295
Muut saamiset	673 021	710 000	Muut velat	1 025 846	895 881
Siirtosaamiset			Siirtovelat	11 103 285	8 116 326
Lyhytaikaiset saamiset	7 157 173	5 726 191			
Myyntisaamiset	2 633 773	2 600 641			
Lainasaamiset	79 900	29 719			
Muut saamiset	980 547	1 025 533			
Siirtosaamiset	3 462 953	2 070 299			
Rahoitusarvopaperit	25 562 940	25 223 223			
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	25 562 940	25 223 223			
Rahat ja pankkisaamiset	9 953 016	7 662 268			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	129 204 076	126 709 401	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	129 204 076	126 709 401

7 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

7.1 Jaksotus- ja arvostusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden 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)

	2 020	2 019
Keskusvaalilautakunta	0	31 097
Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja	0	
Kaupunginvaltuusto	0	
Kaupunginhallitus	694 078	753 290
Sivistyslautakunta	1 021 643	894 017
Tekninen lautakunta	4 465 152	4 130 106
Yhteensä	6 180 873	5 808 510

7.2.2 VEROTULOT

	2 020	2 019
Kunnan tulovero	23 643 367	23 205 343
Osuus yhteisöveron tuotoista	3 355 990	2 912 369
Kiinteistövero	1 987 804	2 140 536
Muut verotulot		
Yhteensä	28 987 161	28 258 248

7.2.3 VALTIONOSUUDET

	2 020	2 019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	24 522 792	26 480 030
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)	6 265 234	6 138 282
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-655 716	-526 718
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	4 892 593	
Yhteensä	35 024 903	32 091 594

7.2.4 PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

	2 020	2 019
Asiakaspalvelujen ostot	185 289	279 326
Muiden palvelujen ostot	48 097 936	44 786 736
Yhteensä	48 283 225	45 066 062

7.2.5 VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET

Kuhmon kaupunki ei ole antanut valtuustoryhmille tukea.

7.2.6 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

Aineettomat hyödykkeet	Uudishankinnat Tasapoisto	Uudistaminen Tasapoisto
Kehittämismenot	5 vuotta	
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	
Liikearvo	2 vuotta	
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	
Muut	5 vuotta	
Aineelliset hyödykkeet		
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- valaisinlaitteet	20 vuotta	
Muut putki- ja kaapeliverkot	20 vuotta	
Sähkö- vesi- yms laitojen laitos- koneet ja laitteet	15 vuotta	
Liikenteen ohjauslaitteet	15 vuotta	
Muut kiinteät koneet, laitteet ja 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- kinnat	ei poistoa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	

7.2.7 KESKIMÄÄRÄISET POISTOT JA INVESTOINNIT VUOSINA 2017-2020

	2017	2018	2019	2020
Suunnitelman mukaiset poistot	2 183 275,07	2 541 222,02	2 607 511,97	2 608 961,23
Investointien omahankintameno	13 029 217,09	3 369 574,99	1 837 328,32	1 314 817,46

ERITTELY POISTOEROSTA

	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	283 840,56	326 288,70
EVL-poistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	283 840,56	326 288,70

ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	2020	2019
Poistoeron lisäys (-) ja vähennys (+)		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	42 447,14	42 448,14
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistoerojen erotus		
Poistoerojen muutokset yhteensä	42 447,14	42 448,14

7.2.8 PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Varautuminen rakennusten purkukuluihin I.I.	606 607	800 734	606 607	800 734
Lisäykset tilikaudella	470 000		470 000	
Vähennykset tilikaudella	-53 711	-194 128	-53 711	-194 128
Varautuminen rakennusten purkukuluihin 31.12.	1 022 895	606 607	1 022 895	606 607
Sote-kuntayhtymän potilasvahinkovakuutus I.I.	667 267	974 507		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-70 203	-307 240		
Potilasvahinkovakuutus 31.12.	597 064	667 267		
Kainuun Jätehuollon kuntayhtymä ennallistamis- ja loppukäsittelyvaraus I.I.	151 589	146 561		
Lisäykset tilikaudella	5 026	5 028		
Vähennykset tilikaudella	-37 702			
Ennallistamisvaraus 31.12.	118 913	151 589		
Yhteensä	1 738 872	1 425 463		

7.2.9 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

	2020	2019
Muut toimintatulot		
Myyntivoitot		
Määräalojen/kiinteistöjen myynnit	16 215,84	4 354,03
Rakennusten myynti		
Koneiden ja laitteiden myynti		
Yhteensä	16 215,84	4 354,03
Muut toimintamenot		
Myyntitappiot		
Määräalojen/kiinteistöjen myynti	3 737,59	1 618,26
Osakkeiden myynti		
Rakennusten myynti		
Koneiden ja laitteiden myynti		
Yhteensä	3 737,59	1 618,26

7.2.10 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

	2020	2019
Muut rahoitustuotot saman konsernin yhteisöiltä	118 206,31	

7.2.11 SATUNNAISET ERÄT

Satunnaisia eräiä ei ollut tilivuoden eikä vertailuvuoden aikana.

7.2.12 OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

	2020	2019
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	200 000	
Osinkotuotot muista yhteisöistä	5 100	173 894,61
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	2 942	284,78
Yhteensä	208 042	174 179,39

7.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

7.3.1 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

7.3.1.1 KÄYTTÖOMAISUUS

	Aineettomat oikeudet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa - ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taide- esineet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintamenot I.I.	91 490,16	438 820,92	530 311,08	4 452 721,81	28 452 392,09	9 892 883,42	1 527 448,41	220 595,28	602 242,82	45 148 283,83
Lisäykset tilikauden aikana	390,00	173 197,86	173 587,86	93 061,99	155 487,93	580 884,65	56 757,85		294 362,62	1 180 555,04
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00						-39 325,44	-39 325,44
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	-131 365,85						-131 365,85
Siirrot erien välillä	19 156,45	60 964,29	80 120,74		142 439,47	285 351,15			-507 911,36	0,00
Tilikauden poisto	-37 645,44	-72 449,02	-110 094,46		-1 337 414,43	-786 970,75	-374 481,59			-2 498 866,77
Arvonlennukset					-635 893,55					-635 893,55
POISTAMATON HANKINTAMENO/KIRJANPITOARVO 31.12.	73 391,17	600 534,05	673 925,22	4 414 417,95	26 777 011,51	9 972 148,47	1 209 724,67	220 595,28	349 368,64	42 943 266,52

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni	Kaupunki
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	749 223,88	78 770,16
Muut maa- ja vesialueet	4 584 056,92	4 335 647,79
MAA- JA VESIALUEET YHTEENSÄ	5 333 280,80	4 414 417,95

7.3.1.2 KAUPUNGIN SAAMISET TYTÄRYHTIÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ

Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhtiöiltä				
Myyntisaamiset		214 865,24		169 776,27
Pääomalainasaamiset	50 000,00		50 000,00	
Lainasaamiset	1 200 000,00		1 200 000,00	
Muut saamiset	36 732,24		36 732,24	
Siirtosaamiset		32 666,67		
Yhteensä	1 286 732,24	247 531,91	1 286 732,24	169 776,27
Saamiset osakkuusyhtiöiltä				
Myyntisaamiset		33 970,65		17 173,75
Pääomalainasaamiset				
Lainasaamiset	400 842,08	50 105,28	450 947,36	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	400 842,08	84 075,93	450 947,36	17 173,75
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		217 267,09		155 550,26
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		2 811,83		42 371,00
Yhteensä	0,00	220 078,92	0,00	197 921,26
Saamiset yhteensä	1 687 574,32	551 686,76	1 737 679,60	384 871,28

7.3.1.3 SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Kainuun sote -kuntayhtymä, alijäämä 2019	2 545 136,63	1 661 408,66		
Kainuun sote -kuntayhtymä, tukipalvelulaskutus	18 377,12			42 371,00
Kela, ensihoito sairaankuljetus	22 319,17	24 545,62		
Kainuun pelastuslaitos, maksuosuuden palautus	31 955,00		31 955,00	65 562,00
Evli Pankki Oyj, palkkionpalautukset				7 027,39
OP Varainhoito Oy, palkkionpalautukset				9 447,70
Koulutuskorvaukset	23 390,29	48 844,35		
Kansaneläkelaitos, työterveyshuolto	174 803,10	142 090,00	76 402,50	78 232,50
Sotkamon kunta, eläkemenoperusteinen maksu	81 563,68		81 563,68	35 747,13
Sotkamon kunta, kansalaisopiston palautus	69 014,51		69 014,51	9 014,51
Sotkamon kunta, musiikkiopiston kustannusten tasaus	35 132,00		35 132,00	18 011,95
OP Vakuutus Oy	18 514,24		18 514,24	15 222,51
Projektisaamiset	142 697,89	13 750,86	64 959,18	
Ely-keskus, pakolaiset		24 426,60		
Ely-Keskus, palkkatuki	12 423,22		10 882,74	14 565,01
Muut siirtosaamiset	287 626,49	155 232,90	253 288,19	20 901,79
	3 462 953,34	2 070 299,00	641 712,04	316 103,49

7.3.1.4 RAHOITUSARVOPAPERIT

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	Hankintahinta 31.12.2019	Markkina-arvo 31.12.2019	Kirjanpitoarvo 31.12.2019	Hankintahinta 31.12.2020	Markkina-arvo 31.12.2020	Kirjanpitoarvo 31.12.2020
Evli Pankki Oyj						
Evli Nordic Corporate Bond B				165 771,62	168 561,47	165 771,62
Evli Pohjoismaat B				106 088,00	137 982,28	106 088,00
Evli Osakefaktori Maailma B				300 000,00	312 336,00	300 000,00
Evli Green Corporate Bond A				300 000,00	303 822,00	300 000,00
Evli Yrityslaina B	548 612,41	566 452,97	548 612,41	110 819,76	115 813,03	110 819,76
Evli Kehittyvät Markkinat Yrityslaina B	184 895,10	190 888,88	184 895,10	535 295,10	564 570,95	535 295,10
Evli Suomi Select B	481 740,35	539 564,66	481 740,35	258 358,39	333 566,78	258 358,39
Evli Europe B	263 941,71	294 960,93	263 941,71	149 898,82	161 712,34	149 898,82
Euro Likvidi A				220 773,41	221 300,88	220 773,41
Evli Likvidi B	98 532,51	98 692,68	98 532,51			
Evli High Yield Yrityslaina B	1 236 820,95	1 262 323,35	1 236 820,95			
Evli Investment Grade Yrityslaina A	774 233,59	779 739,62	774 233,59	397 728,58	407 039,31	396 912,60
Evli Osakefaktori B	427 326,37	463 232,29	427 326,37	264 721,40	274 526,48	262 798,42
Evli High Yield Yrityslaina A				1 607 337,98	1 663 066,61	1 584 983,11
iShares MSCI Europe UCITS				136 793,63	147 929,52	136 793,63
iShares Core MSCI Japan IMI				208 911,99	228 068,50	208 911,99
iShares Em.Mark.Government Bond Index 12 Eur Hdg	961 592,66	997561,29	961 592,66	927 935,52	992 970,17	927 935,52
Evli Lyhyt Yrityslaina A	325 100,68	327 478,45	325 100,68			
Evli Osakefaktori USA B	382 122,05	468 654,66	382 122,05	300 120,39	323 490,19	300 120,39
iShares Core MSCI World UCITIS ETF	275 394,27	293 302,63	275 394,27	350 835,95	397 092,69	350 835,95
iShares Core S&P 500 Ucits ETF	1 195 847,99	1 347 874,50	1 195 847,99	1 341 433,14	1 447 499,51	1 341 433,14
Evli Japani B	169 271,47	190 056,46	169 271,47			
Evli Suomi Pienyhtiöt B	238 111,94	269 597,25	238 111,94	358 935,17	505 002,66	358 935,17
iShres Euro Investment Grade Corp Bond	100 000,00	99 597,84	99 597,84	50 965,74	52 176,36	50 965,74
JPM Emerging Markets Opportunities				169 090,11	197 591,33	169 090,11
Xtrackers Russel 2000 UCITS				184 785,79	191 506,70	184 540,05
db x-trackersEuro Stoxx 50 UC	390 481,24	445 040,00	390 481,24			
Pankkitili	4 169,60	4 169,60	4 169,60	1 937,72	1 937,72	1 937,72
Evli Healthcare I Feeder D Ky	5 000 000,00	5 104 950,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 135 200,00	5 000 000,00
Yhteensä	13 058 194,89	13 744 138,06	13 057 792,73	13 448 538,21	14 284 763,48	13 423 198,64
Markkina-arvon kehitys Evli						3,93 %
OP Varainhoito Oy						
OP-Vuokratuotto B (tuotto)	359 441,14	411 462,22	359 441,14	359 441,14	415 848,33	359 441,14
OP-Kehittyvät Osakemarkkinat A (kasvu)	326 860,80	368 175,42	326 860,80	397 290,85	449 699,34	397 290,85
OP-Amerikka Pienyhtiöt A (kasvu)	159764,41	167579,45	159764,41			
OP-Amerikka Indeksii II A (kasvu)	233352,26	254724,72	233352,26	93 958,91	110 123,44	93 958,91
OP-Amerikka Arvo A (kasvu)	79486,63	84724,82	79486,63			
JPM Global Corporate Bond Fund A (acc) USD-DUR hgd	35 852,61	38280,86	35852,61			
OP-Obligaatio Prima A	132 738,69	132134,85	132134,85	77 775,53	78 106,61	77 532,96
Op-Euro A	217 850,30	217861,21	217850,3			
Op-High Yield A (kasvu)	149 857,10	156 648,85	149 857,10	303 536,73	340 679,60	303 536,73
OP-Yrityslaina A (kasvu)	1 428 564,31	1 464 390,24	1 428 564,31	1 558 599,79	1 629 249,23	1 558 599,79
BGF Emg Mkts Local Ccy Bond A2 USD	36 303,21	37 052,45	36 303,21	30 875,41	29 622,74	29 468,79
OP-EMD Hard Currency A (Kasvu)	87 568,66	91 868,18	87 568,66	76 851,42	81 847,03	76 851,42
OP - Amerikka kasvu A (kasvu)	154 034,97	169 313,07	154 034,97	176 240,37	224 399,09	176 240,37
OP-Eurooppa Plus A (kasvu)	262 492,25	273 328,09	262 492,25	197 362,70	211 969,64	195 258,89
OP Suomi Arvo A	130 184,65	139 909,68	130 184,65	125 464,69	155 436,56	125 464,69
OP Japanin Tähdet A				107 757,26	116 212,26	107 757,26
OP EMD Hard Currency Sovereign A (kasvu)	191 378,67	201 181,85	191 378,67	159 985,25	174 428,22	159 985,25
iShares EURO STOXX BANKS 30-15 IJCITS ETF DE	141 059,76	138 902,40	138 902,40	94 092,42	120 754,47	94 092,42
OP Eurooppa Osinkoyhtiöt A	132 477,49	142 902,66	132 477,49	94 549,01	106 713,46	93 802,26
OP Amerikka Analytiikka A				95 827,56	109 891,82	95 827,56
iShares Edge MSCI USA Quality Factor UCITS ETF	152 753,74	169 334,46	152 753,74	405 132,62	423 965,35	405 132,62
OP Suomi indeksii II A	132 170,67	140 083,91	132 170,67	127 046,17	152 742,90	127 046,17
BN PARIBAS EASY Equity Low Vol Europe	261 366,10	279 880,26	261 366,10			
iShares STOXX Europe 600 Industrial Goods & Service	276 716,59	301 793,35	276 716,59			
OP Eurooppa Indeksii II A (kasvu)	131 672,09	142 725,55	131 672,09	495 162,87	534 887,81	495 162,87
Standard Life Inv Global SICAV	131 427,03	150 150,11	131 427,03	93 359,51	121 910,81	93 359,51
OP-Metsänomistaja B	814 804,62	795 120,10	795 120,00	814 804,62	848 432,88	814 804,62
OP-toimitilarahasto	2 008 000,00	2 035 790,02	2 008 000,00	2 008 000,00	2 171 520,76	2 008 000,00
Morgan Stanley US Advantage				204 540,76	232 025,20	204 540,76
OP-varainhoitotili	5 777,79	5 777,79	5 777,79	5 614,74	5 614,74	5 614,74
Yhteensä	8 173 956,54	8 511 096,57	8 151 510,72	8 134 250,26	8 877 190,70	8 129 038,03
Markkina-arvon kehitys OP Varainhoito						4,30 %
KAIKKI YHTEENSÄ	21 232 151,43	22 255 234,63	21 209 303,45	21 582 788,47	23 161 954,18	21 552 236,67
Markkina-arvon tuotto						4,07 %

7.3.1.5 ARVOPAPERIT 2020

Osakkeet	2020 €	2019 €
Tytäryhteisöosakkeet		
Kuhmon Lämpö Oy	841 233,96	841 233,96
Kuhmon Yrityssampo Oy	3 464 930,05	3 464 930,05
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	1 802 500,00	1 802 500,00
	7 808 882,49	7 808 882,49
Osakkuusyhteisöosakkeet		
Kuhmon Sampo Kiinteistöt Oy	73 500,00	73 500,00
	73 500,00	73 500,00
Muut osakkeet ja osuudet		
Neo Industrial Oyj B	4 080,00	4 080,00
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
Kainuun Meren Työterveys Oy	56 200,00	56 200,00
Monetra Oulu Oy	720,00	720,00
Kuntien Tiera Oy	1 666,00	1 666,00
	239 830,43	239 830,43
Kuntayhtymäosuudet		
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
	1 576 713,38	1 576 713,38
Yhteensä	9 698 926,30	9 698 926,30

Tytäryhteisöjen SVOP-sijoitukset on siirretty muista osakkeista ja osuuksista tytäryhteisöosakkeisiin.

7.3.2 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

7.3.2.1 OMA PÄÄOMA

	2020	2019
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		
Siirrot rahastosta tilikaudella		
Arvonkorotusrahaston pääoma 31.12.	299 350,12	299 350,12
Muut omat rahastot		
Kehittämiskorotusrahaston pääoma I.I.	9 770 000,00	9 770 000,00
Siirrot rahastosta tilikaudella		
Siirrot rahastoon tilikaudella		
Kehittämiskorotusrahaston pääoma 31.12.	9 770 000,00	9 770 000,00
Tutkimusrahaston pääoma I.I.	1 155,36	1 155,36
Siirrot rahastoon tilikaudella		
Siirrot rahastosta tilikaudella		
Tutkimusrahaston pääoma 31.12.	1 155,36	1 155,36
Muut omat rahastot yhteensä	9 771 155,36	9 771 155,36
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-1 764 964,36	-1 822 620,98
Tilikauden yli-/alijäämä 31.12.	-859 913,41	-1 582 343,38
Oma pääoma yhteensä	31 025 997,31	31 885 910,72

7.3.2.2 KESKEISET LIITETIEDOT

Kaupunki

2020

2019

Vastuusitoumukset

Lainatakaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

6 432 762,00

7 213 353,20

Lainatakaukset muiden puolesta

432 000,00

552 094,06

Yhteensä**6 864 762,00****7 765 447,26**

7.3.2.3 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA

VIIDEN VUODEN KULUESSA TAI SITÄ PIDEMMÄN AJAN KULUTTUA ERÄÄNTYVÄ PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA, TILINPÄÄTÖS 2020

	2021-2025	2026-
Kuhmon Osuuspankki	1 000 000,00	
Kuntarahoitus Oyj	12 058 330,00	23 450 004,00
Kuntarahoitus Oyj, kuntatodistus	3 000 000,00	
KEVA	80 000,00	32 000,00
Yhteensä	16 138 330,00	23 482 004,00

PITKÄAIKAINEN JA LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA 31.12.2020

	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	31.12.2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			
Kuhmon Osuuspankki	750 000,00	250 000,00	1 000 000,00
Kuntarahoitus Oyj	32 491 668,04	3 016 666,00	35 508 334,04
Kuntarahoitus Oyj, kuntatodistus		3 000 000,00	3 000 000,00
Yhteensä	33 241 668,04	6 266 666,00	39 508 334,04
Lainat julkisyhteisöiltä			
KEVA	96 000,00	16 000,00	112 000,00
Yhteensä	96 000,00	16 000,00	112 000,00
Yhteensä	33 337 668,04	6 282 666,00	39 620 334,04

7.3.2.4 VELKOJEN ERITTELY

	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		83 006,48		74 679,01
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	83 006,48	0,00	74 679,01
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		5 425,38		28 635,43
Muut velat				
Siirtovelat		3 454 332,60		1 864 245,08
Yhteensä	0,00	3 459 757,98	0,00	1 892 880,51
Yhteensä	0,00	3 542 764,46	0,00	1 967 559,52

7.3.2.5 ERITTELY SIIRTOVELOISTA

	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat jäsenkuntayhtymälle	3 454 332,56	1 864 245,08
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 496 217,65	1 541 354,14
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	469 811,76	
Kuel-maksut		197 174,42
Valtionosuusennakot	280 101,31	180 099,99
Työttömyysvakuutusmaksut		99 044,89
Lyhytaikaiset siirtovelat valtiolle	131 042,00	64 057,00
Korkojaksotukset	38 918,27	45 032,76
Lyhytaikainen siirtovelka tytäryhteisölle	30 068,16	
Muut siirtovelat	147 648,05	64 198,61
Siirtovelat yhteensä	6 048 139,76	4 055 206,89

7.3.2.6 KÄYTETTÄVISSÄ OLEVA SHEKKILIMIITTI JA KUNTATODISTUSOHJELMA

	2020	2019
Nordea Pankki Suomi Oyj	1 700 000,00	1 700 000,00
Kuhmon Osuuspankki	1 700 000,00	1 700 000,00
	3 400 000,00	3 400 000,00

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

	2020 €	2019 €
Lainavakuudet		
Kalevalan kuntoutuskoti-säätiö		
Kiinteistö Oy Kuhmon kulttuuritalo	100 000,00	7 179,20
Kuhmon Lämpö Oy	4 042 262,00	4 864 674,00
Kuhmon Vanhustentaloyhdistys ry	0,00	84 094,06
Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot	2 190 500,00	2 341 500,00
Kehitysvammaisten Palvelusäätiö	432 000,00	468 000,00
Yhteensä	6 764 762,00	7 765 447,26
 Kaupungin osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12., e	54 632 367,00	50 143 034,00
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus Kuntien takaus-		
keskuksen rahastosta 31.12., e	34 041,00	32 991,00
	54 666 408,00	50 176 025,00
 Nordea Rahoitus Suomi Oy (sis. alv)		
Leasingvuokravastuut seur. 12 kk	10 249,48	17 203,07
Leasingvuokravastuut 1-5 v		10 249,52
	10 249,48	27 452,59
 Tukirahoitus Oy		
Leasingvuokravastuut seur. 12 kk	2 852,79	6 401,73
Leasingvuokravastuut 1-5 v	2 227,35	5 080,14
	5 080,14	11 481,87
 Siemens		
Leasingvuokravastuut seur. 12 kk	134 029,32	
Leasingvuokravastuut 1-5 v	71 898,49	
	205 927,81	
 Op Yrityspankki Oyj		
Leasingvuokravastuut seur. 12 kk	69 010,19	74 678,23
Leasingvuokravastuut 1-5 v	79 230,15	122 614,61
	148 240,34	197 292,84
 Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo		
Leasingvastuut seuraavalla tilikaudella maksettavat	512,97	2 081,88
Leasingvastuut myöhemmin maksettavat	0,00	512,97
	512,97	2 594,85
 Kainuun Jätehuollon kuntayhtymä		
Leasingvastuut seuraavalla tilikaudella maksettavat	300,80	300,80
Leasingvastuut myöhemmin maksettavat	225,60	526,40
Muut sopimusvastuut	2 911,81	3 075,29
	3 438,21	3 902,48

	2020 €	2019 €
Kainuun Liitto		
Vuokravastuut seur. 12 kk	807,56	1 026,87
Vuokravastuut, 1-5 v	1 767,37	1 565,85
	2 574,92	2 592,72
Kainuun Sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä		
Leasingvastuut seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 059 285,90	345 227,80
Leasingvastuut myöhemmin maksettavat	353 319,13	466 228,50
Sopimusvastuut hankkeisiin	59 670,45	604 084,18
Uusi sairaala-allianssisopimus	14 475 821,60	14 475 821,60
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt - Koronvaihtosopimus		
Erääntyy 6.11.2047. Koron määrä	107 823,03	87 544,21
Markkina-arvo	-1 848 595,47	-1 159 691,11
	15 948 097,08	1 415 540,48
Kuhmon Lämpö Oy		
Velat, joiden vakuutena yritys- tai kiinteistökiinnitys		
Lainat rahoituslaitokselta	4 042 262,00	5 729 191,14
Annetut vakuudet		
Kiinteistökiinnitys	925 025,96	925 025,96
Yrityskiinnitys	6 213 758,52	6 213 758,52
Annetut kiinnitykset yhteensä	7 138 784,48	7 138 784,48
Hankkeiden omarahoitusosuus		
<i>Kuhmon kaupunki on sitoutunut osallistumaan hanketoiminnan rahoittamiseen tulevina tilikausia omarahoitusosuuksin. Omarahoitusosuuksina maksettavat euromäärät täsmentyvät tilikausittain käynnissä olevien hankkeiden, hankkeiden kustannusten ja hankkeiden rahoituspäätöksissä määriteltujen omarahoitusosuuksien perusteella.</i>		
Muiden kuin konserniyhtiöiden puolesta annetut vakuudet		
Kalevalan kuntoutuskoti -säätiö		
Kehitysvammaisten Palvelusäätiö	432 000,00	468 000,00
Kuhmon Vanhustentaloyhdistys ry	0,00	84 094,06
	432 000,00	552 094,06

Tiedot ilmoitettu konsernin omistussuhteen mukaisesti.

7.4.2 HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2020	2019
Henkilöstön lukumäärä		
Kaupunginhallitus	39	49
Sivistyslautakunta	194	189
Tekninen lautakunta	91	96
Yhteensä	324	334
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	11 195 910	11 783 644
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	3 348 494	3 432 493
Muut henkilösivukulut	355 430	381 704
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-162 044	-102 939
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	14 737 667	15 494 901
Henkilöstön määrä henkilötyövuosina		
Toistaiseksi palkattu	244,44	244,00
Määräaikaisesti palkatut	64,56	71,60
Työllistämisvaroin palkatut	6,50	16,80
Yhteensä	316,50	332,40

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.

	2020	2019
Henkilöstökulut		
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	14 737 667	15 494 901
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-151 253	-188 281
Henkilöstökulut yhteensä	14 586 414	15 306 621
Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Kansallinen Kokoomus r.p.	334	459
Suomen Keskusta	5 626	5 213
Vasemmistoliitto r.p.	254	400
Kuhmon Perussuomalaiset	1 450	1 506
Suomen Sosiaalidemokraatit	1 006	1 426
Kainuun Vihreät ry	1 035	803
Suomen Kristillisdemokraatit	540	377
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 244	10 183
Tilintarkastajan palkkiot		
Lakisääteinen tilintarkastus (KPMG OY)	14 390	17 130
Tilintarkastajien lausunnot	5 730	0
Muut palkkiot	1 125	520
Yhteensä	21 245	17 650

7.4.3 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT ERITTELYT

Konserni

	2020	2019
Kuhmon Yrityssampo Oy		
Saadut vakuudet		
Vuokralaiset		
Rahavakuudet	5 797	9 707
Panttaussitoumukset	1 512	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	27 163
Vapaat kiinnitykset		
Antajat: vuokralaiset, rahavakuudet	83 500	82 500
Vakuussitoumukset	12 217	1 343
Urakoitsijat, pankkitalletukset	740	740
Urakoitsijat, pankkitakaukset	2 169	1 673
Yhtiön hallussa	16 075 226	16 075 226
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	4 042 262	5 729 191
Yrityskiinnitykset		
Lainojen vakuutena, Kuhmon kaupunki	6 213 759	6 213 759
Sarvelan kaatopaikan sulkemisen jälkeinen vakuutus		
Velvoitetarkkailukustannukset	0	300 000
Kainuun Sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä		
Potilasvakuutuskeskus	0	55 246
Sitoumukset hankkeiden rahoitukseen		
Kaupungin rahoitusosuus hankkeisiin		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		155 124
Myöhemmin maksettavat		77 742

*) 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

	Yhteensä	2017	2016	2008
Leasingvastuut				
erittely taulukossa 7.4.1 Vastuusitoumukset				
Ei sopimusvastuita				
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu				
Kuhmon kaupunki				
Piilolan koulun peruskorjaus	858 150			858 150
Hoivakoti, laajennusosa (v. 2016-2017)	1 168 192	70 092	1 098 100	
Yhteensä	2026342	70 092	1 098 100	858 150

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

Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.

Ei arvonlisäveron palautusvastuita, kunta

Ei arvonlisäveron palautusvastuita, konserni

7.4.6 KAINUUN SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLLON KUNTAYHTYMÄN MAKSUOSUUS

TALOUSARVIO 2020

Kunta	Verotulot 2018 = t-2				STM-vos sotelle, %-osuus				Maksuosuus sotelle
	Asukasluku 2018	Kiinteistövero 2018 = t-1	€/asukas	Valtionosuudet - STM	Verorahoitus yhteensä	laskennallisesta perusteesta	%-osuus vero- rahoituksesta	Euro-osuus	
Hyrynsalmi	2 287	7 586 111	3 317	3 016 697	12 948 405	5 103 761	3 419 750	3 140 663	11 664 175
Kajaani	36 973	137 913 896	3 730	13 951 428	162 262 872	39 963 251	48 981 502	50 773 830	139 718 583
Kuhmo	8 329	27 929 902	3 353	9 683 298	41 452 871	14 820 547	12 131 479	11 437 947	38 389 974
Paltamo	3 336	10 572 785	3 169	3 079 877	15 202 817	6 388 632	4 403 427	4 581 221	15 373 280
Ristijärvi	1 288	4 578 416	3 555	1 122 296	6 367 667	3 716 523	1 838 665	1 768 769	7 323 957
Sotkamo	10 389	39 249 047	3 778	5 304 338	47 869 337	12 469 907	14 369 914	14 266 879	41 106 700
Suomussalmi	7 862	26 288 161	3 344	9 742 947	39 544 373	14 805 497	11 621 203	10 796 631	37 223 331
	70 464	254 118 318	3 606	45 900 881	300 019 199	97 268 118	96 765 940	96 765 940	290 800 000

TOTEUMA 2020

Kunta	Verotulot 2018 = t-2		STM-vos sotelle, %-osuus						Maksuosuus sotelle	Josta alijäämän kattamiseen	Maksuosuuksien 2015 - 2018 korjaus	Maksut 2020 yhteensä
	Asukasluku 2018	Kiinteistövero 2018 = t-1	Valtionosuudet - €/asukas	Verorahoitus STM	Verorahoitus yhteensä	laskennallisesta perusteesta	%-osuus vero- rahoituksesta	Euro-osuus				
Hyrynsalmi	2 287	7 586 111	3 317	5 046 469	12 632 580	5 127 614	3 926 876	3 570 554	12 625 043	895 963,76	384 649,00	13 009 692,00
Kajaani	36 973	137 913 896	3 730	40 291 251	178 205 147	40 066 884	55 395 608	57 723 690	153 186 182	13 924 751,92	547 851,00	153 734 033,00
Kuhmo	8 329	27 929 902	3 353	16 732 782	44 662 684	14 855 120	13 883 530	13 003 560	41 742 210	3 209 026,80	238 431,00	41 980 641,00
Paltamo	3 336	10 572 785	3 169	5 894 426	16 467 211	6 401 260	5 118 882	5 208 293	16 728 435	1 249 489,20	248 296,00	16 976 731,00
Ristijärvi	1 288	4 578 416	3 555	2 287 725	6 866 141	3 722 609	2 134 361	2 010 876	7 867 846	494 142,90	-201 172,00	7 666 674,00
Sotkamo	10 389	39 249 047	3 778	13 301 827	52 550 874	12 489 901	16 335 598	16 219 712	45 045 211	3 923 755,33	-312 458,00	44 732 753,00
Suomussalmi	7 862	26 288 161	3 344	16 228 042	42 516 203	14 840 326	13 216 290	12 274 461	40 331 078	3 028 874,64	-905 597,00	39 425 481,00
	70 464	254 118 318	3 606	99 782 522	353 900 840	97 503 714	110 011 145	110 011 146	317 526 005	26 726 004,55	0,00	317 526 005,00

8 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

8.1 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERUSTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhtiöt ja kuntayhtymät.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä taseisiin merkityt keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja verotusperusteiset varaukset sekä 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 tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

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 30.11.2020 laaditun tilinpäätöksen perusteella.

Edellisten vuosien vertailtavuus

Taseen esitystapaa on muutettu edellisistä vuosista siten, että aiemmin erässä lyhytaikainen koroton vieras pääoma esitetty laskennalliset verovelat esitetään nyt pitkäaikaisen korottoman vieraan pääoman erässä.

Ei-palautuskelpoiset liittymismaksut esitetään tase-erässä Maa- ja vesialueet.

8.2 KONSERNIN OMA PÄÄOMA

	2020	2019
Peruspääoma I.I.	23 580 369,60	23 580 369,60
Lisäys tilikaudella	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	23 580 369,60	23 580 369,60
Arvonkorotusrahasto		
Arvonkorotusrahasto I.I.	301 960,32	301 960,32
Arvonkorotusrahaston purku		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	301 960,32	301 960,32
Muut rahastot		
Muiden rahastojen pääoma I.I.	12 093 329,54	12 105 739,75
Siirrot rahastoon tilikaudella		
Siirrot rahastosta tilikaudella	-1 867,21	-12 410,21
Muiden rahastojen pääoma 31.12.	12 091 462,33	12 093 329,54
Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä 31.12.	5 638 998,48	6 158 296,20
Tilikauden yli-/alijäämä	-793 133,15	-519 297,63
Oma pääoma yhteensä	40 819 657,58	41 614 658,03

8.3 SIIRTOVELKOIHIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Valtionosuusennakot	280 101,31		280 101,31	141 784,62
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	4 642 262,59	2 969 323,50	1 496 217,65	1 541 354,14
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 315 535,09	601 859,61	469 811,76	197 727,88
Korkojaksotus	43 522,80		38 918,27	45 032,76
Kainuun Sote, alijäämä v. 2019			3 209 026,80	1 820 036,08
Potilasvakuutuskeskus		12 914,89		
Puolangan kunta, kalliin hoidon tasaus		21 334,42		
Tukipalvelulaskutus jäsenkunnille		19 927,90		
Palkkaharmonisointi ja viivästyskorot, SOTE	1 322 821,01			
Muut tasausmaksut, SOTE			245 305,76	44 209,00
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus, palautus	131 042,00		131 042,00	64 057,00
Konsernin sisäiset siirtovelat	3 076 656,56			
Muut siirtovelat tytäryhtiöille (lyhytaikaiset)			30 068,16	
Muut siirtovelat	291 343,46	4 490 965,69	147 648,05	2 014 698,42
Yhteensä	11 103 284,82	8 116 326,00	6 048 139,76	4 048 863,82

Kuntayhtymien siirtoveloista on konserniin laskettu kaupungin peruspääomaosuuden mukainen euromäärä.

8.4 KONSERNIN TOIMINTATUOTOT (ulkoiset)

	2020	2019
	€	€
Kuhmon kaupunki	6 180 872	5 808 510
Muut palvelut	48 569 220	46 021 020
Yhteensä	54 750 092	51 829 530
Yleishallinto	689 868	
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	36 284 070	
Sivistyslautakunta	1 021 440	
Yhdyskuntapalvelut	9 534 728	
Muut palvelut	7 219 986	
Yhteensä	54 750 092	

8.5 KONSERNIN SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

Ei satunnaisia tuottoja tai kuluja tilikaudella tai vertailukaudella.

8.6 KONSERNIN HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2020	2019
Henkilöstön lukumäärä		
Kuhmon kaupunki	324	334
Henkilöstökulut, kaupunki		
Palkat ja palkkiot	14 737 667	15 494 901
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	-151 253	-188 281
Yhteensä	14 586 414	15 306 620
Henkilöstön lukumäärä		
Kuhmon Yrityssampo Oy	0	0
Kiinteistö Oy Terva-asunnot	11	10
Kuhmon Lämpö Oy	16	18
Kuhmon Lämpöenergia Oy	0,1	0,1
Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo	5	5
Yhteensä	32	33
Henkilöstökulut, muu konserni		
Palkat ja palkkiot	23 675 975	21 478 051
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	-92 033	-97 235
Yhteensä	23 583 942	21 380 816
Henkilöstön lukumäärä, yhteensä	356,1	367,1
Henkilöstökulut, yhteensä		
Palkat ja palkkiot	38 413 642	36 972 952
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	-243 286	-285 516
Yhteensä	38 170 357	36 687 436
Kainuun jätehuollon kuntayhtymän henkilöstömäärä 31.12.	14	15
Kainuun maakunta -kuntayhtymän henkilöstömäärä 31.12.	3 802	3 769

9 VESIHUOLTOLAITOS

9.1 TULOSLASKELMA

(euroa)	2020	2019
Liikevaihto	1 145 855	1 085 799
Valmistus omaan käyttöön	3 342	0
Liiketoiminnan muut tuotot	22 192	1 241
Tuet ja avustukset	0	11 214
Materiaalit ja palvelujen ostot		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-196 888	-231 793
+/- varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-161 186	-331 489
Materiaalien ja palvelujen ostot yhteensä	-358 074	-563 282
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-218 782	-254 681
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-45 602	-52 300
Muut henkilöstösivukulut	-7 473	-8 357
Henkilöstökulut yhteensä	-271 856	-315 337
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-257 500	-236 762
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-257 500	-236 762
Liiketoiminnan muut kulut		
Avustukset	0	-8 208
Vuokrat	-5 186	-22 971
Muut toimintakulut	-2 579	-6 015
Liiketoiminnan muut kulut	-7 765	-37 194
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	276 194	-54 322
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomasta	-104 810	-104 810
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	171 384	-159 132
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	171 384	-159 132
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	171 384	-159 132

VESIHUOLTOLAITOS

9.2 RAHOITUSLASKELMA

(euroa)	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikealijäämä	276 194	-54 322
Poistot ja arvonalentumiset	257 500	236 762
Rahoitustuotot ja -kulut	-104 810	-104 810
Toiminnan rahavirta yhteensä	428 883	77 630
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-174 170	-659 776
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	183 258
Toiminnan ja investointien rahavirta	254 714	-398 887
 Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-109 235	327 343
Korottomien velkojen muutos	3 511	170 467
Rahoituksen rahavirta yht.	-105 724	497 810
 Vaikutus kunnan kassavaroihin	148 989	98 923

VESIHUOLTOLAITOS

9.3 TASE

(euroa)

	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 891 349	4 990 917	OMA PÄÄOMA	3 811 962	2 195 155
Aineettomat hyödykkeet			Jäännöspääoma	4 065 673	2 620 250
Tietokoneohjelmistot	9 882	17 788	Edell. tilikauden yli-/alijäämä	-425 095	-265 963
			Tilikauden yli-/alijäämä	171 384	-159 132
Aineelliset hyödykkeet	4 881 467	4 973 129			
Kiinteistöjen liittymismaksut	38 468	38 468	VIERAS PÄÄOMA	1 421 115	1 417 604
Rakennukset	585 770	584 849			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 141 308	4 218 198			
Koneet ja kalusto	115 921	124 046	Pitkäaikainen	1 329 183	1 319 292
Rahoitusosuuksien selvittelytili	0		Lainat rahalaitoksilta		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	0	7 569	Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 329 183	1 319 292
VAIHTUVAT VASTAAVAT	341 728	-1 378 159	Lyhytaikainen	91 932	98 312
Saamiset	341 728	-1 378 159	Lainat rahalaitoksilta		
			Lainat kunnalta		
Lyhytaikaiset saamiset	341 728	-1 378 159	Ostovelat	47 343	50 450
Myyntisaamiset	341 728	232 493	Siirtovelat	44 588	47 862
Yhdystili		-1 610 652			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 233 077	3 612 758	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 233 077	3 612 758

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 31.12.2020

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

Kaupunkikonserniin liittyen yhteisöjen tilinpäätökset ja toimintakertomukset.

12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kuhmossa 30.3.2021



Kari Nikulainen



Antti Mäkelä

Timo P.



Pekka Hämäläinen

Eija K.

Maire T.



13 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuhmossa 6 . touko kuuta 2021

KPMG Oy Ab

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized capital 'A' followed by a series of horizontal strokes.

Antti Kääriäinen
JHT, KHT