

TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024



KUHMO

Kuule kuinka puut puhuvat

Sisällys

1 Kaupunginjohtajan katsaus	2
2 Kuhmon kaupungin strategia	4
2.1 Kaupunkistrategia	4
2.2 Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet	4
2.4. Strategiset riskit	7
3 Talousarvion ja taloussuunnitelman lähtökohdat	9
3.1 Talousarvion rakenne ja periaatteet lainsäädännössä	9
3.2 Kuntatalous	9
3.3 Kuhmon kaupungin talous	11
3.4 Talouden ja toiminnan seuranta	17
3.5 Talouden sitovuustaso ja lainanottoon liittyvä ratkaisuvälit	17
3.6 Tilivelvollisuus	19
4 Tavoitteet vuodelle 2022	20
4.1 Keskushallinto	20
4.2 Vetovoimaisuuden palvelualue	27
4.3 Työllisyydenhoidon palvelualue	33
4.4 Kasvun ja oppimisen palvelualue	36
4.5 Kaupunkiympäristön palvelualue	44
5 Kuhmon kaupunkikonsernin taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet	52
5.1 Kuhmon Vesienergia Oy	53
5.2 Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-Asunnot	54
5.3 Kuhmon Yrityssampo Oy	56
5.4 Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo	58
5.6 Kuhmon Lämpö Oy	60
6 Tuloslaskelma	61
7 Investoinnit palvelualueittain	62
8 Rahoituslaskelma	63
Liitteet	64
Liite 1 Kuhmon kaupungin tuloskehitys 2005-2020	
Liite 2 Kuhmon kaupungin avustuspäärahat ja yhtiövastikkeet 2022	
Liite 3 Rahoitusarvopaperit	
Liite 4 Elinkeinojen kehittämispäärahat	
Liite 5 Investoinnit ta 2022 sekä ts 2023-2026, hankeluettelo	
Liite 6 Omistusyhteisöjen maksusuudet 2022	
Liite 7 Henkilöstö	
Liite 8 Kuhmon kaupunki, hankkeet 2022	

1 Kaupunginjohtajan katsaus



Täyttä elämää metsän ja kulttuurin valtakunnassa

Vuoden talousarvion- ja toimintasuunnitelman valmistelu on tapahtunut tiiviisti uuden kaupunkistrategian laadinnan kanssa. Myös laajaa hyvinvointikertomusta on laadittu yhtä aikaa. Kokonaisuuden saaminen valmiiksi syksyn aikana osallistaen eri tahoja on vaatinut meiltä kaikilta aikaa ja sitoutumista.

Erytisen onnistuneena pidän sitä, että olemme kyenneet strategiassa tekemään valintoja ja katsomaan tulevaisuuteen sekä huomioimaan kestävä kehityksen tavoitteet. Tulevaisuuden skenaariotyö viitoitti suunnan, mitä haluamme olla ja minne emme halua ajautua.

Kaupungin strategia on ennen kaikkea yhteisön yhteinen tahtotila. Visio ”Täyttä elämää metsän ja kulttuurin valtakunnassa” tuo ihmisen Kuhmon kaupungin toiminnan keskiöön. Missiossa annamme lupauksen: ”Luomme mahdollisuuksia”. Niihin mahdollisuuksiin toivomme asukkaidemme, yrittäjiemme ja vapaa-ajan asukkaidemme tarttuvan. Ilman toimivaa yhteisöä ei ole toimivaa kaupunkia.

Strategiassa määrittelimme myös kaupunkimme arvot. Yhteisten arvojen kautta rakennamme sisäisesti ja ulospäin identiteettiämme. Niiden kautta on mahdollista viestiä Kuhmosta asuinpaikkana, yrittämisen ympäristönä ja vapaa-ajan viettopaikkana. Uusi Kuhmon aluebrändi on tässä vahvana tukena.

Syksy on ollut uuden luottamushenkilöorganisaation etsikkoaika. Valiokunnat sekä jaosto ovat aloittaneet työnsä. Alkuvaiheen palaute on ollut myönteistä ja kehittämiskohteitakin on jo osattu esittää. Tästä on hyvä jatkaa tulevaa vuotta kohden yhdessä oppien ja valiokuntien sekä jaoston työtä kehittäen.

Olemme strategian laadinnassa harjoittaneet tulevaisuuden lukutaitoamme. Olemme organisaationa kyenneet hyvin nopeasti muuttamaan toimintatapojamme myös koronatilanteen niin edellyttäessä. Hyvinvointialueuudistus tuo isoja muutoksia. Uskon, että pystymme sekä sopeutumaan niihin että uudistamaan toimintaamme.

Kaupungin taloutta suunnitellaan aina pidemmälle ajanjaksolle kuin vuodeksi. On katsottava mennyttä ja huomioita tuleva. Vaikka vuoden 2022 talousarvio päättyy alijäämäiseksi, voin kuitenkin hyvillä mielin jättää sen hallituksen ja valtuuston käsittelyyn, sillä saamme alijäämät katettua toivotussa aikataulussa. Tähän vaikuttaa sekä kaupungin omat toimet, että myönnetty harkinnanvarainen valtionosuuden korotus vuodelle 2021. Talousarvion toteutumista seurataan tarkasti ja tarvittaessa tehdään muutoksia. Mikäli olisimme budjetoineet Kainuun soten maksuosuuden kuntien asettaman raamin mukaan, jättäisimme reilusti ylijäämäisen talousarvion päättäjien käsiteltäväksi.

Kiitän kaikkia kaupunkimme työntekijöitä kuluneesta vuodesta! Kunta-alan työntekijät ovat harvoin olleet niin paljon myönteisessä valossa esillä kuin vuoden 2021 linnanjuhliissa. On kunnia olla töissä kunnalla eli

siellä, missä ihmisten arkeen vaikutetaan eniten. Kuntapäättäjät puolestaan ovat sitoutuneita puurtajia, jotka haluavat kehittää kotiseutuaan. Arvostan suuresti panostanne kotikaupunkimme hyväksi!

Kuhmossa on erittäin sitoutunut ja motivoitunut järjestökenttä sekä lukuisia yksittäisiä henkilöitä ja yrityksiä, joiden kanssa saamme vaikuttavia asioita aikaan. Yksi esimerkki tästä on ammatillisen koulutuksen palauttaminen Kuhmoon. Tehdään jatkossakin vaikuttavia tekoja oman kotiseutumme hyväksi. Uusi kaupunkistrategia antaa siihen hyvät mahdollisuudet! Toivotan kaikille oikein hyvää joulun aikaa ja merkityksellistä vuotta 2022!

9.12.2021 Kuhmossa

Tytti Määttä, Kaupunginjohtaja

2 Kuhmon kaupungin strategia

2.1 Kaupunkistrategia

Kuhmon kaupungin kaupunkistrategia kuvaa keskeiset tavoitteet, joihin valtuuston johtamana Kuhmon päätökset perustuvat strategiakaudella. Kuhmon Strategiasta on laadittu erillinen asiakirja. Kaupunkistrategia on elävä asiakirja ja sitä uudistetaan tarpeen mukaan. Vuosittaiset tavoitteet vahvistetaan valtuuston hyväksymässä talousarviossa ja niitä seurataan tilinpäätöksessä. Operatiivinen toteutus tapahtuu kaupunginhallituksessa ja valiokunnissa sekä kaupunkiorganisaation toimesta.

Kuhmon kaupungin visio

Täyttä elämää metsän ja kulttuurin valtakunnassa

Kuhmon kaupungin missio

Luomme mahdollisuuksia - Kuhmo on turvallinen ja avoin kotikaupunki toteuttaa unelmia sekä ajatella isosti

Kuhmon kaupungin arvot

Turvallisuus, Yhdenvertaisuus, Luonto- ja kulttuurikeskeisyys, Kestävä kehitys, Avoimuus, Palvelevuus, Yhteisöllisyys, Uudistuminen

2.2 Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet

Kuhmon kaupungin strategiset tavoitteet ja toiminnalliset tavoitteet

- 1. Kestävä kaupunki**
 - 1.1. Rakennamme puusta
 - 1.2. Vaikutamme hankinnoilla
 - 1.3. Hyödynnämme vihreän siirtymän mahdollisuuksia
 - 1.4. Sopeutamme infrastruktuuria
 - 1.5. Pitkän aikavälin talouden tasapaino
 - 1.6. Fiksu omistaminen
- 2. Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne**
 - 2.1. Kestävä matkailu ja luovat alat kasvavat
 - 2.2. Woodpolis = Kainuun metsäbiotalouden keskus
 - 2.3. Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään
 - 2.4. Saamme osajia
 - 2.5. Tulomuuttopalvelut kunnossa
 - 2.6. Yrittäjämönteinen kaupunki
- 3. Täyttä elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat Kuhmolaiset**
 - 3.1. Turvallinen ja avoin kaupunki
 - 3.2. Aktiiviset toimijat
 - 3.3. Osalliset ihmiset
 - 3.4. Työllisyyden edistäminen
 - 3.5. Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet
 - 3.6. Elämän murroskohdat ja ikä huomioidaan

4. **Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki**
 - 4.1 Kuhmon aluebrändi tunnetaan
 - 4.2 Luotettava yhteistyökumppani
 - 4.3 Metsään liittyvät verkostot ovat hallussa
 - 4.4 Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkostoissa
 - 4.5 Elävä suhde Kostamuksen ja Karjalan tasavallan kanssa
5. **Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille**
 - 5.1 Kannustava varhaiskasvatus
 - 5.2 Yhteisöllinen ja turvallinen perusopetus
 - 5.3 Vetovoimainen oma lukio
 - 5.4 Ammattiin voi opiskella Kuhmossa
 - 5.5 Laadukkaat elinikäisen oppimisien palvelut ja taiteen perusopetus
6. **Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö**
 - 6.1 Hyvä palveluasenne
 - 6.2 Valmentava johtajuus
 - 6.3 Itseohjautuvat tiimit
 - 6.4 Salliva kokeilukulttuuri
 - 6.5 Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhлива työyhteisö

Kuhmon kaupungin strategian uudistuessa keskushallinto ja palvelualueet toteuttavat toiminnallaan kaikkia strategisia tavoitteita. Jokaisen palvelualueen on mahdollista valita strategiset toiminnalliset tavoitteet, jotka ohjaavat vuoden 2022 käytännön tekemistä. Strategian lisäksi käytännön tekemistä ohjaavat mm. poikkisektoraaaliset suunnitelmat kuten hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma ja kunkin toimialan lainsäädäntö.

2.3 Strategiset mittarit

Kuhmon kaupungin strategiset mittarit

Kestävyysdynamiikka
Energian kulutus pienenee
Puu materiaalina julkisissa rakennuksissa
Lainakanta €/asukas lähtee laskuun
Alijäämä katettu
Veto- ja pitovoimadynamiikka
Nettomuutto positiivinen
Naisten lkm suhde miesten lkm nousee
Yritys- ja työllisyysdynamiikka
Työttömien osuus työvoimasta
Työllisyysaste kohenee
Taloudellisen huoltosuhte ei heikkene
Aloittaneiden yritysten toimialarakenne monipuolinen
Koulutus- ja hyvinvointidynamiikka
Peruskoulun 1. vuosiluokan oppilaiden määrä ei alene
Lukio on Kuhmossa
Ammatillisen koulutuksen voi suorittaa Kuhmossa
Perustoimeentulon saajien määrä ei nouse
Korkea-asteen koulutettuja nykyistä enemmän
Kuhmolaisella on vähintään yksi ystävä ja yksi harrastus
Tunnettuus- ja verkostodynamiikka
Brändistrategia jalkautus on viety läpi
Sosiaalisen median kanavien seuraajien määrä kasvaa 1/3
CBC (Cross Border cooperation) -hankkeet käynnistyvät ja ovat vaikuttavia
Työpaikka- ja palveludynamiikka
Työhyvinvointi pysyy nykytasolla tai paranee
Sairaspoissaolot pysyvät nykytasolla
Valmentava johtajuus -koulutus kaikille esihenkilöille
Kolmas kehittäjäaalto suorittanut opinnot
Palvelevuutta mitataan asiakastutkimuksilla vuosittain

2.4. Strategiset riskit

Strateginen ja toiminnalliset tavoitteet	Riski	Syy	Seuraus	Riskiluku			Toimenpiteet
				TN	VS	RL	
Kestävä kaupunki <ul style="list-style-type: none"> Rakennamme puusta Vaikutamme hankinnoilla Hyödynnämme vihreän siirtymän mahdollisuuksia Sopeutamme infrastruktuuria Pitkän aikavälin talouden tasapaino Fiksu omistaminen 	Talouden epätasapaino ja ylivelkaantuminen	Kuntien rahoituksen uudistuminen -23 alkaen; oma käyttötalouden epätasapaino	Joudumme karsimaan palveluja, emme pysty tekemään haluamiamme investointeja	4	5	20	Vuoden 2022 osalta pyrimme mahdollisimman hyvään tulokseen ja valtionosuuksien maksimointi tuleville vuosille. Sote-aseman rakennusluvan saaminen.
	Epäonnistumme säännöllisesti hankinnoissa	Ei ole riittävä osaaamista ja resursseja hankintoihin Huono hankeosaaminen	Syntyvät välillisiä kustannuksia ja aikaa kuluu hukkaan valituksissa Kehittäminen kärsii	3	4	12	Uudenlainen hankintayhteistyö Kainuun kuntien kanssa. Tulevat rekrytoinnit ja hankeosaamisen kasvattaminen, edunvalvonta
	Emme pysty hyödyntämään	Osaamisen puute, vihreän siirtymää ei ymmärretä laajasti	Kehitys taantuu	2	5	10	Osaamisen lisääminen
	Ei ostajia tyhjiille kiinteistöille	Emme kykene tekemään valintoja ajoissa	Turhat kustannukset	4	4	16	Kiinteistöstrategian toteuttaminen
	Valtiojohtoiset normimuutokset	Valtion talouden tasapainottaminen	Emme voi itse vaikuttaa kuntamme palveluiden tuottamiseen, palvelut tuotetaan keskitetyksi ja etäällä kuntalaisistamme	2	2	4	Edunvalvonta
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne <ul style="list-style-type: none"> Kestävä matkailu ja luovat alat kasvavat Woodpolis = Kainuun metsäbiotalouden keskus Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään Saamme osajia Tulomuuttopalvelut kunnossa Yrittäjämönteinen kaupunki 	Työvoiman saatavuus	Kansallinen tilanne, syrjäinen sijainti, palkkataso Kuhmossa	Yritysten menettäminen, laajennusinvestointien estyminen	5	5	25	Kuhmo-kuvan kirkastaminen, verkottuminen rekrytoinnissa
	Yrittäjyyden vaje ja yritysperustan kapeus, matkailun investoinnit eivät toteudu	Väestöpohja, kysyntä, yrittäjäineksen puute, rahoituksen saatavuus	Investoinnit ja yritysten liiketoiminnan kasvu estyy Kuhmossa	5	5	25	Yrittäjätukea edistävät elinkeinopolitiikka, Kuhmo-kuvan kirkastaminen, hanke-toiminta, yritysneuvonta, ideapajat, yrittäjärekrytointi, investitorihankinta, edunvalvonta
	Kuhmon petotilanne	Petopolitiikka, kaatolupa-tilanne	Metsästysmatkailun kehittäminen vaarantuu	5	3	15	Aktiivinen viestintä ja edunvalvonta
	Kainuun muut kunnat eivät sitoudu puu/hybridirakentamiseen	Yritysvaikutuksia ei tunneta	Tiedottaminen/osaamisen lisääminen	4	5	20	
	Emme onnistu osajien saannissa	Ei riittävästi veto- ja pitovoimaa	Entistä taantuvampi alue	4	4	16	
	Yritysten riskirahoituksen saatavuus	Pankkien riskinormit ja varovaisuus	Yritysten perustaminen ja kehittäminen vaikeutuu	4	4	16	Yrityksille tukea rahoituksen hakemiseen
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä – hyvinvoivat kuhmolaiset <ul style="list-style-type: none"> Turvallinen ja avoin kaupunki Aktiiviset toimijat Osalliset ihmiset Työllisyyden edistäminen Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet Elämän murroskohdat ja ikä huomioidaan 	Resurssit eivät riitä palveluiden tuottamiseen (totuttu/halluttu palvelutaso)	Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys	Palvelujen tai toimintatapojen muuttuminen; vaihtoehtona talouden tasapainon järkkäytyminen	4	3	12	Palvelujen muotoilu; toimintatapojen muuttuminen, toimintojen digitalisointi soveltuvin osin, sopimusperustaisuus yhteistyössä yhdistysten kanssa
	Kuntalaiset eivät tunne voivansa vaikuttaa riittävästi Kuhmon palveluihin ja päätöksiin	Emme löydä tai käytä riittävän monipuolisia ja aktiivisia viestintä- ja vaikuttamiskanavia	Heikko asukastyytyväisyys ja passiivisuus	2	1	2	Liikkuminen kuntalaisten parissa, www-sivujen ja sähköisten mahdollisuuksien hyödyntäminen, hyvinvointijohtaminen, vanhus- ja vammaisuusneuvosto, nuorisovaltuusto- Vetovoima- ja tulevaisuusjaostotyöskentelyssä onnistuminen. Kestävän kehityksen hankkeen toteuttaminen.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki <ul style="list-style-type: none"> Kuhmon aluebrändi tunnetaan Luotettava yhteistyökumppani Metsään liittyvät verkostot ovat hallussa Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkostoissa Elävä suhde Kostamukseen ja Karjalan tasavallan kanssa 	Kuhmolaiset eivät ota brändiä omakseen ja osallistu viestimiseen. Emme vakuuta toimijoita Suomen metsäkeisimpänä kaupunkina.	Brändin jalkauttamisen jää kesken emmekä vie sitä systemaattisesti käytäntöön. Sisältö ei vastaa brändikuvaa.	Emme saavuta kohde-ryhmiämme ja häviämme veto- ja pitovoimassa. Bränditunnettuus heikko.	2	4	8	Brändin systemaattisen jalkauttamisen jatkaminen, brändilähettiläät, musiikkitunnisteen lanseeraus, Sammon takkoja 2022.
	Menetämme Unescon kirjallisuuskau-punkistatuksen	Emme ole kyenneet toiminnallamme vakuuttamaan arvioijia.	Negatiivinen imago statuksen menettämisestä. Resurssien hukkaa, kun yhteistyöverkosto, johon on panostettu, häviää.	2	3	6	Valmistaudutaan hyvin arviointiin ja toteutetaan systemaattisesti sovitua suunnitelmaa yhteistyökumppaneiden kanssa. Otetaan KV-verkostosta kaikki hyöty irti.
	Raja on kiinni pitkään ja emme löydä korvaavia tapoja yhteistyöhön	Globaali koronatilanne. Oma laiskuus miettii yhteistyön muotoja.	Yhteistyökumppani ponnostaa sinne, missä on kykyä uusintaa toimintatapoja.	3	4	12	CBC-hankehaku avautuu loppuvuodesta 2021. Hankeidean työstäminen Kostamukseen kanssa uuden sopimuksen pohjalta.

<p>Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille</p> <ul style="list-style-type: none"> Kannustava varhaiskasvatus Yhteisöllinen ja turvallinen perusopetus Vetovoimainen oma lukio Ammattiin voi opiskella Kuhmossa Laadukkaat elinikäiset oppimisen palvelut ja taiteen perusopetus 	<p>Pätevien työntekijöiden rekrytoinnissa ei onnistuta kasvun- ja oppimisen palvelualueella.</p>	<p>Kuhmon kaupunkia ei koeta kiinnostavaksi työntantajaksi.</p>	<p>Kasvatuksen ja opetuksen laatu kärsii ja nuorten jatko-opintomahdollisuudet vaarantuvat.</p>	3	3	9	<p>Panostetaan kehittämiseen ja mielekkäisiin tehtäväkokonaisuuksiin sekä työvointiin, tiedotetaan hyvistä käytännöistä.</p>
	<p>Taitotehtaan toimintamalli kiihtyy kokoon parin vuoden jälkeen.</p>	<p>Opiskelijat haluavat opiskella isommissa yksiköissä tai sellaisia aloja, jotka eivät ole mahdollisia Taitotehtaan taassa, yrittäjien innostus toimintamalliin laantuu.</p>	<p>Työvoimapula pahenee ja yritysten toimintanedellytykset häviävät.</p>	3	3	9	<p>Taitotehdasta markkinoidaan aktiivisesti monilla kanavilla.</p>
	<p>Käyttäjien määrä vähenee ennakoitua nopeammin ja sitä ei kyetä huomioimaan.</p>	<p>Kuhmo kärsii kovasta muuttotappiosta tai kiinnostus itsensä kehittämiseen vähenee voimakkaasti tai aalloissa.</p>	<p>Palveluja ei pystytä tarjoamaan, koska opettajia ei saada vähäisten tuntimäärien vuoksi. Pätevä henkilöstö muuttaa paikakunnalta.</p>	2	2	4	<p>Tarjotaan monipuolisia mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen sekä taiteen perusopetukseen, murretaan raja-aitoja uuden kokeilussa, tiivistetään kaupungin yksiköiden yhteistyötä ja yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.</p>
<p>Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö</p> <ul style="list-style-type: none"> Hyvä palveluasenne Valmentava johtajuus Itseohjautuvat tiimit Salliva kokeilukulttuuri Yhteisöllinen, muutostoukka ja yhdessä onnistumisia juhlija työyhteisö 	<p>Epäonnistuminen osaamisen hallinnassa, epäonnistuminen rekrytoinneissa</p>	<p>Eläköitymiset ja taloudelliset paineet pakottavat vähentämään rekrytointeja</p>	<p>Palvelujen laadun heikkeneminen, henkilöstön jaksaminen, tyytymättömät asiakkaat</p>	3	3	12	<p>Strategisten osaamisen määrittäminen, henkilöstösuunnitelma</p>
	<p>Henkilöstön jaksaminen ja työtyytyväisyys</p>	<p>Esimies- ja alaitaidot, työyhteisöosaaminen</p>	<p>Huonosti motivoitunut henkilöstö, huono työntantajakuva</p>	3	3	9	<p>Työtyytyväisyysmittaus uudistetaan henkilöstön proaktiivisuutta tukeväksi Esihenkilöaitojen kehittäminen Alaistaitojen kehittäminen</p>
	<p>Työyhteisö ei halua tehdä mitään yhdessä</p>	<p>Yhdessä toimimista ja tilaisuuksia ei suunnitella.</p>	<p>Työnimua ja kollektiivista tukea ei tunneta organisaatiossa</p>	2	4	8	<p>Yhteiset ja vetovoimaiset tapahtumat ja tilaisuudet, yhdessä kehittäminen</p>

TN = riskin toteutumisen todennäköisyys (1 – 5)

VS = riskin vaikuttavuus (1 – 5)

RL = riskiluku (todennäköisyys- ja vaikuttavuuslukujen tulo)

3 Talousarvion ja taloussuunnitelman lähtökohdat

3.1 Talousarvion rakenne ja periaatteet lainsäädännössä

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona kate-taan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

3.2 Kuntatalous

Kuluneet kaksi vuotta ovat olleet kuntatalouden osalta erittäin poikkeuksellisia. Vuoden 2019 heikosta taloustilanteesta päädyttiin vuonna 2020 kuntien keskimääräisesti ennätykselliseen tulokseen valtion koronatukitoimien siivittämänä. Vuonna 2021 korontuet jatkuvat edelleen, mutta viime vuotta vähäisempinä. Hieman pidemmällä aikavälillä kuntatalouden suurin ongelma on kuitenkin jo pitkään ollut tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Väestön ikärakenteen muutos ja keskipitkän aikavälin ennustettu hidas talouskasvu näkyvät jatkossakin kunnissa verotulojen vaimeana kasvuna. Lisäksi alueellinen erilainen väestönkehitys ja muuttoliike eriyttävät edelleen kuntien talouskehitystä.

Suunnittelukaudelle ajoittuu kuntatalouteen suuresti vaikuttavia muutoksia. Sote-uudistus tulee voimaan 1.1.2023 vaikuttaen mittavasti kuntien tehtäviin ja toisaalta myös vero- ja valtionosuusrahoitukseen. Kuntien tuloveroprosentit leikkaantuvat vuoden 2023 alusta tämän hetken arvion mukaan 12,39 %:lla. Lopullinen leikkaus määrittyy kuitenkin vasta vuoden 2021 tulosten perusteella. Myös kuntien jako-osuuksia yhtiöverotuotoista leikataan.

Uudistuksen myötä kuntien valtionosuus määritetään vuosien 2021 ja 2022 tuloksiin (keskiarvo) perustuen. Sote-uudistuksen voimaantulovuonna kunnan talouden tasapainotilan muutos rajataan nolnaan eli tasapaino (tasapainotilalla tarkoitetaan vuosikatetta poistojen jälkeen) pysyy uudistusta edeltävällä tasolla. Siirtymätasauksen määrää on tarkoitus alentaa vuosittain siten, että muutos rajataan +/-15 euroon/asukas per vuosi. Viidentenä vuonna muutos on enintään +/-60 euroa/asukas, joka jää toistaiseksi pysyvänä voimaan. Näin uudistuksesta aiheutuva kunnan tasapainotilan muutos on pysyvästi enintään +/-60 euroa/asukas, mikä vastaa enimmillään n. +/-0,6 kunnallisveroprosenttiyksikön tuoton määrää.

Alustavat valtionosuudet vuodelle 2023 määritetään kuntien vuoden 2021 tilinpäätöksen ja talousarvioiden 2022 perusteella vuoden 2022 lopulla. Lopullinen vuoden 2023 valtionosuus määritetään vuoden 2023 puolella vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätösten perusteella.

Kunnan taloudellisella tilanteella ennen uudistusta on keskeinen merkitys sen kannalta, minkälaiset taloudelliset edellytykset kunnalla on jäljelle jäävien tehtävien hoitoon ja tuleviin investointeihin. Vaikka kasvavat sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kustannuspaineet poistuvat kuntien vastuulta, talouden tasapainottamiskeinot ovat osin nykyistä rajallisemmat. Uudistuksella ja siihen liittyvällä siirtymätasauksella ei siten muuteta merkittävästi kuntien uudistusta edeltävää tasapainotilannetta. Toinen iso muutos tulee olemaan TE-palvelujen siirtäminen kunnille vuoden 2024 aikana.

Hallitusohjelman mukaisista kuntien tehtävien ja velvoitteiden laajennuksista suurin osa on toteutettu jo aikaisempina vuosina. Näistä aiheutuvat kustannukset ja valtionosuuslisäykset nousevat vuosittain. Osa tehtävnlisäyksistä ja kustannuksista siirtyy kuitenkin hyvinvointialueille niiden aloittaessa vuonna 2023. Kun huomioidaan vuoden 2022 valtion ja kuntien välisen kustannustenjaon tarkistuksen neutralisointi, on valtion toimenpiteiden vaikutus noin 1,2 mrd. euroa kuntataloutta heikentävä vuonna 2022 verrattuna vuoteen 2021.

Muutoksia:

- varhaiskasvatukseen kolmiportainen tuen rakenne, elokuu 2022
- ammatillisen koulutuksen opiskelijoiden tarvitseman opetuksen ja ohjauksen tuen varmistaminen, 2022
- oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen määräytymisperusteiden uudistuskokeilu 2022 – 2024
- oppilas- ja opiskelijahuollon palvelujen vahvistaminen perusopetuksessa ja toisella asteella vuonna 2022. Vuoden 2023 alusta nämä palvelut siirtyvät hyvinvointialueille
- vapaassa sivistystyössä maahanmuuttajien kotouttamiskoulutuksen vahvistaminen
- lisävaroja lastensuojelun sosiaalityöntekijöiden henkilömitoitukseen
- EU:n elpymis- ja palautumistukivälineestä rahoitusta sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden saatavuuden vahvistamiseen, jatkuvan oppimisen uudistukseen, ohjaamotoiminnan monialaisuuden tukemiseen, avustuksiin kuntien kiinteistöjen öljylämmityksestä luopumiseen.

Kuntatalouden kehitysarvion perusteella vuosi 2022 näyttää kuntataloudessa vaikealta menojen kasvaessa tuloja nopeammin. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat katkolla helmikuun lopussa 2022. Koska henkilöstökulut ovat kunta-alalla sote-kulujen jälkeen suurin menoerä, on kunta-alan palkkaratkaisulla suuri merkitys kuntataloudelle. Kunta-alan ansiokehityksen oletetaan mukailevan koko kansantalouden ennustettua ansiokehitystä vuosina 2022 – 2025.

Kuntien verotulojen kasvu hidastuu vajaan prosenttiin vuonna 2022. Yhteisöverojen määräaikainen jako-osuuden korotus päättyy ja kiinteistöverot laskevat johtuen vuotta 2021 koskeneesta järjestelmämuutoksen aiheuttamasta tilitysten lisäyksestä. Valtionosuudet sen sijaan kasvavat noin 6 prosenttia hallitusohjelman mukaisten tehtävälaajennusten, valtionosuuden tason korotuksen ja indeksitarkistuksen vuoksi.

Vuonna 2023 sote-uudistuksen seurauksena kuntien toimintakuluista noin puolet siirtyy hyvinvointialueille. Kuntien valtionosuuksia, veronmenetyksen korvauksia ja verotuloja vähennetään vastaavasti. Tällä hetkellä sote-uudistukseen liittyvät laskelmat ovat alustavia ja ne päivitetään julkisen talouden suunnitelman 2023 – 2026 valmistelun yhteydessä keväällä 2022

(Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisu, Kuntatalousohjelma vuodelle 2022, syyskuu 2021, 2021:49)

Muuttuja	2019	2020	2021	2022	2023
%-muutos					
BKT	1,70	-3,60	3,50	2,70	1,30
Yleinen ansiotaso, muutos	2,10	1,90	2,30	3,00	2,50
Kuntien ansiotaso, muutos	3,40	2,10	2,60	3,00	2,50
Työlliset (määrä), muutos	1,00	-1,50	2,20	1,50	0,60
Rakennuskustannusindeksi	1,00	0,10	3,40	2,40	2,20
Kuluttajahintaindeksi	1,00	0,30	1,80	1,60	1,70
%-yksikköä					
Työttömyysaste	6,70	7,70	7,80	6,80	6,40
Julkisyhteisöjen menot, % KKT:sta	53,20	57,30	56,80	54,30	53,40
Euribor 3 kk, %	-0,40	-0,40	-0,50	-0,50	-0,40
10 vuoden korko, %	0,10	-0,20	-0,10	-0,10	0,00
(Lähteet: Valtiovarainministeriö julkaisu, Kuntatalousohjelma vuodelle 2022, syksy 2021, 2021:49)					
Valtiovarainministeriön julkaisu, Taloudellinen katsaus, syksy 2021)					

3.3 Kuhmon kaupungin talous

Taulukko 1: Kuhmon väestökehitys ja ennuste vuosina 2019-2024

	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**
VÄESTÖ ikäryhmittäin, 31.12.						
0 - 24 vuotiaat	1 430	1 380	1 332	1 298	1 259	1 221
Muutos %	-4,7	-3,5	-3,5	-2,6	-2,9	-3,0
25 - 64 vuotiaat	3 769	3 636	3 531	3 408	3 284	3 155
Muutos %	-4,0	-3,5	-2,9	-3,5	-3,7	-3,9
+ 65 vuotiaat	2 991	3 026	3 036	3 053	3 076	3 108
Muutos %	3,1	1,2	0,3	0,6	0,8	1,0
Asukasluku vuoden lopussa	8 190	8 042	7 899	7 759	7 619	7 484
Muutos %	-1,7	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8

Lähde: Kuntaliiton verokehikko 10/2021

Taulukko 2: Väestömuutostilasto

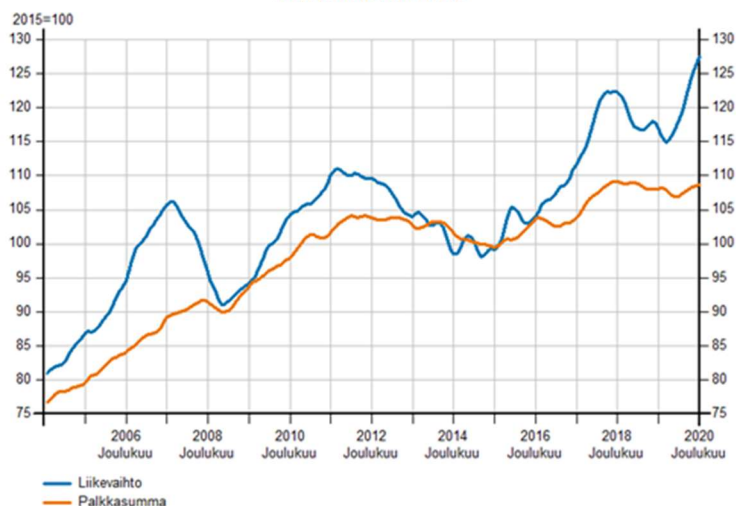
	2017	2018	2019	2020	2021
Elävänä syntyneet					
Q1	10	9	16	10	8
Q2	13	5	2	4	11
Q3	8	10	13	8	6
Q4	13	12	5	11	
YHT	44	36	36	33	25
Kuolleet					
Q1	30	40	34	41	41
Q2	30	42	34	37	44
Q3	33	33	38	39	42
Q4	36	35	26	43	
YHT	129	150	132	160	127
Luonnoll. Väestökeh.					
Q1	-20	-31	-18	-31	-33
Q2	-17	-37	-32	-33	-33
Q3	-25	-23	-25	-31	-36
Q4	-23	-23	-21	-32	
YHT	-85	-114	-96	-127	-102
	2017	2018	2019	2020	2021
Kuntien väl. tulomuutto					
Q1	37	49	49	48	57
Q2	50	53	63	68	73
Q3	66	71	51	56	72
Q4	54	62	38	56	
YHT	207	235	201	228	202
Kuntien väl. lähtömuutto					
Q1	43	41	37	43	44
Q2	58	68	67	55	41
Q3	123	116	96	113	107
Q4	62	71	56	47	
YHT	286	296	256	258	192
Kuntien väl. nettomuutto					
Q1	-6	8	12	5	13
Q2	-8	-15	-4	13	32
Q3	-57	-45	-45	-57	-35
Q4	-8	-9	-18	9	
YHT	-79	-61	-55	-30	10
	2017	2018	2019	2020	2021
Maahan muutto					
Q1	0	6	4	4	4
Q2	6	0	3	2	6
Q3	5	2	5	8	4
Q4	1	6	6	3	
YHT	12	14	18	17	14
Maasta muutto					
Q1	1	1	1	0	0
Q2	0	1	1	0	1
Q3	0	2	2	3	0
Q4	0	1	1	3	
YHT	1	5	5	6	1

Taulukko 3: Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain/Kainuu

				Muutos		Työttömistä työn- työnhakijoista lomautetut	Työttömien työn- hakijoiden osuus lomautetuista				Muutos	
	Loka 2021	Syys 2021	Loka 2020	Loka Loka	2021 2020			Loka 2021	Syys 2021	Loka 2020	Loka Loka	2021 2020
Kunta	Työttömät työnhakijat			%		%		Avoimet työpaikat			%	
Hyrnsalmi	81	81	101	-20	-20	...	9,8	27	24	14	13	93
Kajaani	1 473	1 420	1 575	-102	-6	114	8,9	7149	793	542	207	38
Kuhmo	354	312	402	-48	-12	30	11,0	66	97	61	5	8
Paltamo	150	153	170	-20	-12	7	11,8	21	26	16	5	31
Puolanka	133	140	136	-3	-2	13	14,6	...	...	15	...	...
Ristijärvi	46	45	45	1	2	...	9,1	...	...	5	...	...
Sotkamo	301	288	318	-17	-5	25	6,5	146	152	123	23	19
Suomussalmi	335	327	373	-38	-10	24	11,3	66	72	39	27	69
Kainuu	2 873	2 766	3 120	-247	-8	218	9,3	1092	1175	815	277	34

Taulukko 4: Trendivertailu

**Liikevaihdon ja palkkasumman trendivertailu Kuhmon kaupungissa
A-X Kaikki toimialat**



Tilastokeskus / Asiakaskohtainen suhdannepalvelu

Verotus ja verotulot Kuhmossa

Kuhmon kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 15.11.2021 verotuksen osalta seuraavaa:
Kuhmon kaupungin kunnallisveroprosentti vuonna 2022 on 22,00 % (22,0 %)

Kiinteistöveroprosentit Kuhmossa vuonna 2022:

- yleinen kiinteistövero 0,98 % (0,98 %)
- vakituinen asuinrakennus 0,54 % (0,54 %)
- muu asuinrakennus 1,08 % (1,08 %)
- voimalaitos 3,1 % (3,1 %)
- yleishyödyllinen yhteisö 0,98 % (0,98 %)
- rakentamaton rakennuspaikka 2,0 % (2,0 %)

Taulukko 5: Verotuotot 2019 – 2024

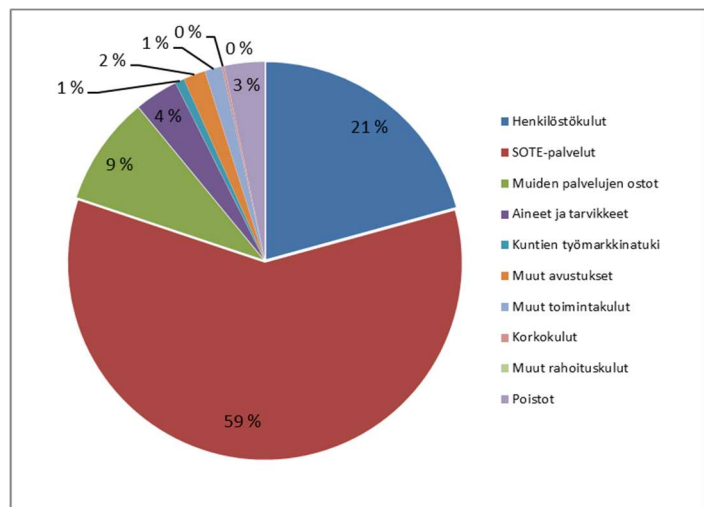
Yhteenveto						
TILIVUOSI	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**
Verolaji						
Kunnallisvero	23 205	23 643	24 453	24 489	12 428	11 924
<i>Muutos %</i>	2,0	1,9	3,4	0,1	-49,3	-4,0
Yhteisövero	2 912	3 356	4 576	3 403	2 505	2 470
<i>Muutos %</i>	0,9	15,2	36,4	-25,6	-26,4	-1,4
Kiinteistövero	2 141	1 988	2 151	2 151	2 151	2 151
<i>Muutos %</i>	-0,2	-7,1	8,2	0,0	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	28 258	28 987	31 180	30 043	17 083	16 545
<i>Muutos %</i>	1,7	2,6	7,6	-3,6	-43,1	-3,1

Lähde: Kuntaliiton verokehikko 9/2021

Talousarviossa käytämme Kuntaliiton verokehikon mukaisia ennusteita.

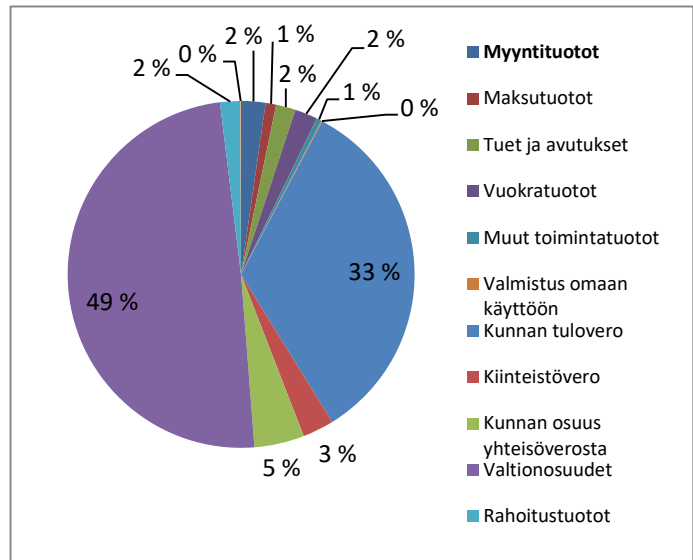
Kuvio 1: Kuhmon kaupungin menot

Kuhmon kaupungin menot 2022 (1000 €)	
Henkilöstökulut	15 244
SOTE-palvelut	43 672
Muiden palvelujen ostot	6 540
Aineet ja tarvikkeet	2 606
Kuntien työmarkkinatuki	545
Muut avustukset	1 319
Muut toimintakulut	1 034
Korkokulut	139
Muut rahoituskulut	0
Poistot	2 423
Yhteensä	73 522

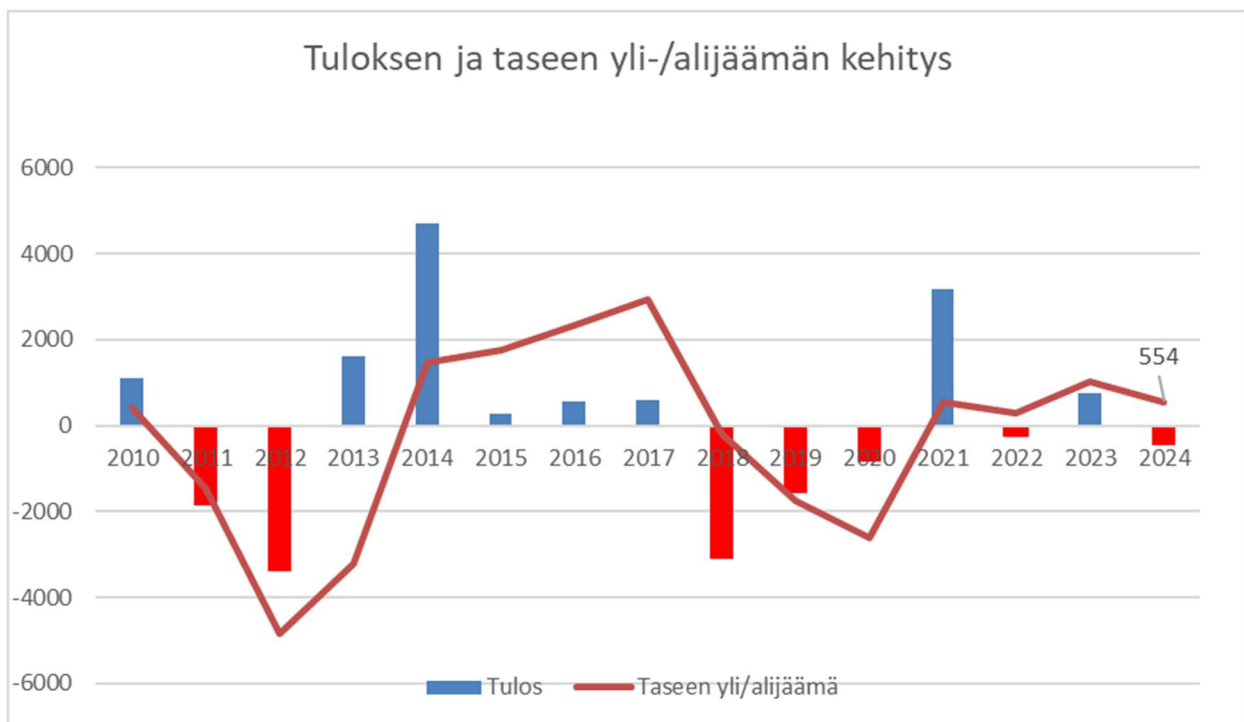


Kuvio 2: Kuhmon kaupungin tulot

Kuhmon kaupungin tulot 2022 (1000 euroa)	
Myyntituotot	1 659
Maksutuotot	718
Tuet ja avutukset	1 345
Vuokratuotot	1 551
Muut toimintatuotot	337
Valmistus omaan käyttöön	78
Kunnan tulovero	24 489
Kiinteistövero	2 151
Kunnan osuus yhteisöverosta	3 403
Valtionosuudet	36 115
Rahoitustuotot	1 382
Poistoeron muutos	42
Yhteensä	73 269



Kuvio 3: Kuhmon kaupungin tuloskehitys, taseen yli-/alijäämä



Kuhmon kaupungin tuloskehitys on vaihdellut vuosien aikana runsaasti. Selvitys eri vuosiin vaikuttaneista poikkeuseristä ja isoimmista muutostekijöistä on talousarvion liitteenä.

Vuoden 2021 tulos on tämän hetken ennusteen mukaan muodostumassa noin 3,2 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Vuoden 2021 luvut poikkeavat vuodesta 2020 siltä osin, että kaupungin vesiliiketoiminta yhtiöitettiin vuoden 2021 alusta. Kuhmo haki kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 2,0 miljoonaa euroa ja sai 1,45 miljoonaa euroa. Korotus maksetaan vuoden 2021 loppuun mennessä. Verotuottojen tilitysten

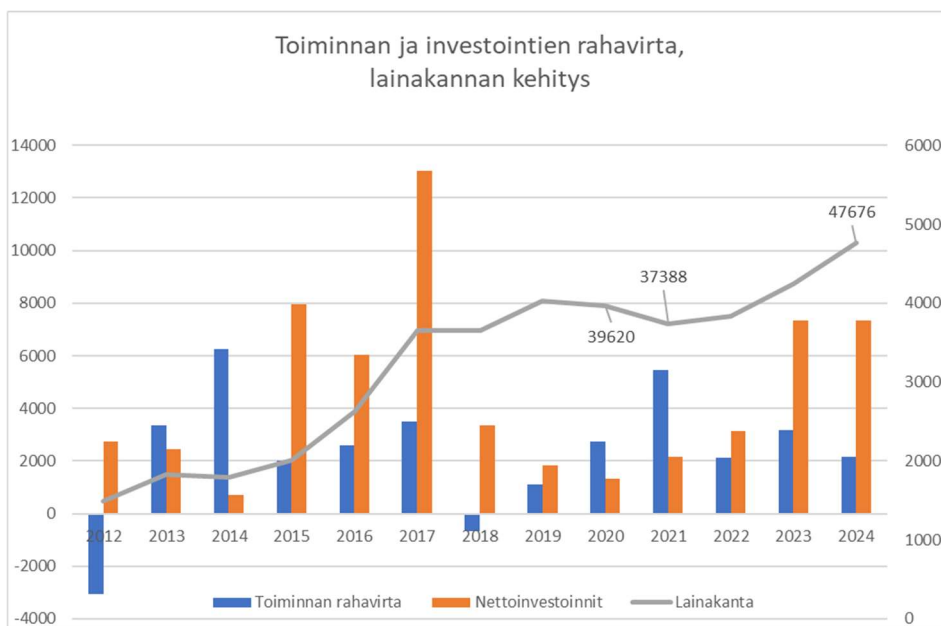
arvioidaan kasvavan vuoteen 2020 verrattuna 2,2 miljoonalla eurolla, + 7,6 %. Merkittävin kasvu on yhteisöverotuotoissa +1,2 miljoonaa euroa, + 36,4 %. Nousu johtuu pääosin kuntien määräaikaisesta maksuosuuden korotuksesta.

Kuhmon rahoitusarvopapereiden tuotto on ollut vuonna 2021 poikkeuksellisen hyvä ja niin nettomääräiset muut rahoitustuotot ja -kulut ylittävät viime vuoden tason 1,3 miljoonalla eurolla. Kuhmon kaupungin taseessa oli vuoden 2020 lopussa alijäämää 2,6 miljoonaa euroa. Tämän hetken ennusteen mukaan alijäämä saadaan katettua vuonna 2021 ja taseen ylijäämä on noin 0,5 miljoonaa euroa.

Vuoden 2022 talousarvion laadinnassa on tällä hetkellä käytetty pohjana Kuntaliiton verokehikkoa 9/2021 ja VM:n 5.10. päivitettyjä ennakkollisia valtiosuosuuksia. Sote-kulujen osalta pohjana on käytetty Kainuun sote-kuntayhtymän ilmoittamaa kuntarahoitustarvetta 328,6 miljoonaa euroa, josta Kuhmon osuus on kuluvan vuoden mukaan 13,29 %.

Kuhmon talousarvio 2022 näyttää alijäämää – 252,4 tuhatta euroa. Kaupungin kannalta vuoden 2022 osalta tulisi saada aikaan mahdollisimman hyvä tulos ajatellen tulevien vuosien valtiosuosuuksien muodostumista. Sopeuttamistarve on olemassa. Taloutta seurataan tarkasti vuoden aikana. Talousarvio avataan, mikäli Kuhmon kuntatalouden suunta alkuvuodesta näyttää heikkenevän. Kuhmon kannalta on erityisen tärkeää saada vuoden 2022 tulos muodostumaan mahdollisimman hyväksi, jotta kunnalle saataisiin tulevien vuosien toiminnan rahoitus muodostumaan kohtuulliseksi.

Kuvio 4: Toiminnan rahavirta ilman sopeuttamista ja investointien rahavirta investointipainelaskelman mukaisena



Lisäpainetta sopeuttamiselle tuo Kuhmon kaupungin suuri velkaantuneisuus. Viimeisen viiden vuoden aikana tehdyt investoinnit ovat olleet mittavia, esim. hoivakoti ja uusi puukoulu. Investointipaineet suunnittelukaudelle ovat edelleen suuret, esim. uusi terveysasema ja uimahalli sekä nykyiseen kiinteistö-kantaan tarvittavat saneeraukset. Tehdyn investointipainelaskelman mukaan kaupungin nettoinvestointien tarve kolmelle suunnitteluvuodelle on yhteensä 17,8 miljoonaa euroa eli keskimäärin 5,9 miljoonaa euroa/vuosi.

Kuhmon tavoitteena on taseen tasapainon lisäksi myös kaupungin lainakannan kasvun taittaminen ja pienentäminen. Kiinteistöstrategian toimeenpano on tärkeä osa lainakannan kasvun taittamista ja käyttötalouden sopeuttamista.

Talousarviovuodelle 2022 ja taloussuunnitteluvuosille 2023 – 2024 on huomioitu yleiset kuluttajahintaindeksin nousut ja ansiotason nousut. SOTE-palvelumaksut sisällytetään talousarvioon SOTE-kuntayhtymän talousarvion (ei kuntajohtajien antaman raamituksen) mukaisena. Vuodesta 2023 alkaen palvelumaksuihin ei enää

sisälly sote- kuluja eikä pelastuslaitoksen kuluja. Vuoden 2023 alusta alkaen verotuotot ja valtionosuudet laskevat sote-uudistuksesta johtuen.

Kuhmon kaupungin rahoitusarvopaperit ovat kahden varainhoitoyhtiön, Evli Pankki Oyj ja OP Varainhoito Oy, hoidossa. Salkkujen markkina-arvo 31.10.2021 oli 26,0 miljoonaa euroa. Kuhmon Tuotto-odotus sijoituksille on keskimäärin 4,5 – 5,0 % vuosittain. Kaudella 1.1. – 31.10.2021 sijoitusten tuotto on ollut 12,1 %. Sijoitukset on eritelty talousarviokirjan liitteessä.

3.4 Talouden ja toiminnan seuranta

Kuhmon kaupungin taloutta raportoidaan hallitukselle kuukausittain. Talouden ja toiminnan seurannasta laaditaan kolmannesvuosittain (1-4 ja 5-8 kuukaudet) osavuositarkastus, joka käsitellään hallituksessa ja valtuustossa. Osavuositarkastukset julkaistaan verkossa. Tilinpäätös laaditaan 31.3. mennessä ja julkaistaan tilinpäätöstä käsittelevän kaupunginhallituksen materiaalin julkaisun yhteydessä.

3.5 Talouden sitovuustaso ja lainanottoon liittyvä ratkaisuvälit

Lainojen ja tilapäisen luoton ottamisesta sisältyvät määräykset kaupunginhallituksen johtosääntöön.

Näitä määräyksiä täydennetään seuraavasti:

1. Talousarviolainaa voidaan ottaa enintään talousarvion mukainen määrä. Lainojen laina-aika voi olla enintään 20 vuotta.
2. Kuntatodistusohjelman maksimilimiitti kaupunginhallituksen tekemän päätöksen mukaan tällä hetkellä 7,0 M€. Muu tilapäinen luotto enintään 3,4 milj. euroa.

Käyttötalous

Talousarviossa vastuualueille myönnettyjen määrärahojen ja tulojen erotus = nettomenot. Kaikki määrärahat ovat bruttomäärärahoja.

Tavoitteiden osalta sitovia ovat mitattavissa olevat tavoitteet, määrälliset tavoitteet ja tehokkuustavoitteet. Mikäli määrärahat ovat pienentyneet ehdotetusta, lautakunnan ja muun käyttösuunnitelmista päättävän viranomaisen tulee tarkistaa esittämänsä taloudellisuustavoitteet ja muuttaa ne vastaamaan määrärahoja ja suoritettavuuksia.

Investoinnit

Talonrakennus

- hankekohtainen
- poikkeuksena kohta pienet korjauskohteet, jossa sitovuustaso on hankeryhmittäinen

Julkinen käyttöomaisuus

- hankeryhmittäinen
- Irtain omaisuus
- talousarvion numero-osassa ja perusteluissa mainitulla tasolla

Rahoitusosa

Rahoitusosassa, joka on esitetty rahoituslaskelman muodossa, sitovuustaso on rivikohtainen.

Tuloslaskelma

Sitovuustaso on rivikohtainen.

SITOVAT MÄÄRÄRAHA-ARVIOT VUODELLE 2022

Sitovat määräraha-arviot vuodelle 2022, ulkoiset	Netto 1000 €
KÄYTTÖTALOUSOSA	
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-11
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-22
KAUPUNGINVALTUUSTO	-42
VALIOKUNNAT JA JAOSTO	-26
KAUPUNGINHALLITUS	-50 511
Kaupunginhallitus	-1 264
Keskushallinto	-46 900
VETOVOIMAISUUDEN PALVELUALUE	-1 156
Viestintä- ja kulttuuripalvelut	-669
Elinvoimapalvelut	-488
TYÖLLISYYDENHOIDON PALVELUALUE	-1 190
KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE	-10 813
Sivistyspalveluiden hallinto	-128
Varhaiskasvatus	-2 646
Perusopetus	-6 134
Lukio-opetus	-864
Kansalaisopisto	-117
Musiikkiopisto	-610
Nuorisopalvelut	-315
KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUE	-3 848
Teknisten palveluiden hallinto	-144
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	-12
Kunnallistekniikka	-1 325
Yksityistiepalvelut	-742
Tilapalvelut	-1 717
Maankäyttö ja mittaustoimi	92
TULOSLASKELMAOSA	67 401
Verotulot	30 043
Valtionosuudet	36 115
Korkotuotot ja kulut	-82
Muut rahoitustuotot ja -kulut	1 325
INVESTOINTIOSA	-3 129
Hallintopalvelut	-89
Sote-kiinteistöt	-262
Sivistyspalvelut	-1 390
Tekniset palvelut	-1 389
RAHOITUSOSA	885
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset ja lisäykset	885

3.6 Tilivelvollisuus

Kuntalain mukaan tilintarkastuskertomuksessa annetaan mm. lausunto sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä esitys vastuuvapauden myöntämisestä sekä mahdollisesta tilivelvolliseen kohdistuvasta muistutuksesta. Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat kaupungin hallituksen, valiokuntien jäsenet sekä johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisia viranhaltijoita ovat kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja, kehitysjohtaja, sivistystoimenjohtaja ja tekninen johtaja.

4 Tavoitteet vuodelle 2022

4.1 Keskushallinto

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Keskusvaalilautakunta

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	15 233,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT		-15 799,50		-26 455,00
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut		-8 040,82	-15 000,00	
PALVELUIDEN HANKINNAT	0,00	-8 040,82	-15 000,00	0,00
AINEET JA TARVIKKEET		-4 520,61		
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT		-1 956,90		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0,00	-30 317,83	-15 000,00	-26 455,00
TOIMINTAKATE	0,00	-30 317,83	-15 000,00	-11 222,00

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Tarkastuslautakunta

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-819,94	-1 853,95	-4 763,45	-5 036,43
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-15 614,83	-12 311,96	-14 617,00	-16 717,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-15 614,83	-12 311,96	-14 617,00	-16 717,00
AINEET JA TARVIKKEET	-85,53	-40,30		
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT				
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 520,30	-14 206,21	-19 380,45	-21 753,43
TOIMINTAKATE	-16 520,30	-14 206,21	-19 380,45	-21 753,43

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Kaupunginvaltuusto

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	24,00	0,00	0,00	0,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-18 605,04	-23 518,88	-36 486,00	-30 212,66
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-8 944,67	-10 273,30	-5 170,00	-5 000,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-8 944,67	-10 273,30	-5 170,00	-5 000,00
AINEET JA TARVIKKEET	-16,31	-1 385,17	-400,00	-400,00
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 895,84	-2 487,06		-6 000,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-33 461,86	-37 664,40	-42 056,00	-41 612,66
TOIMINTAKATE	-33 437,86	-37 664,40	-42 056,00	-41 612,66

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Valiokunnat ja jaosto

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT				-24 013,00
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut				-1 950,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	0,00	0,00	0,00	-1 950,00
AINEET JA TARVIKKEET				
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT				
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0,00	0,00	0,00	-25 963,00
TOIMINTAKATE	0,00	0,00	0,00	-25 963,00

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Kaupunginhallitus

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	35 453,46	44 555,91	10 480,00	5 000,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-224 473,86	-235 871,90	-203 229,23	-206 078,31
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-42 318 120,42	-17 568,92		
Muut palvelut	-441 109,42	-462 679,44	-429 980,00	-385 500,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-42 759 229,84	-480 248,36	-429 980,00	-385 500,00
AINEET JA TARVIKKEET	-20 089,77	-18 984,68	-8 200,00	-8 200,00
AVUSTUKSET	-227 524,05	-289 648,36	-246 119,00	-246 119,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-475 188,03	-494 978,20	-414 030,00	-422 997,60
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-43 706 505,55	-1 519 731,51	-1 301 558,23	-1 268 894,91
TOIMINTAKATE	-43 671 052,09	-1 475 175,59	-1 291 078,23	-1 263 894,91

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Keskushallinto

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	16 408,90	65 788,89	63 300,00	80 350,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-1 431 213,75	-1 496 693,77	-1 573 681,92	-1 419 134,21
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-968 647,00	-44 115 398,29	-42 747 638,00	-45 133 472,00
Muut palvelut	-350 308,33	-477 090,42	-523 250,00	-370 250,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-1 318 955,33	-44 592 488,71	-43 270 888,00	-45 503 722,00
AINEET JA TARVIKKEET	-15 988,49	-20 527,66	-14 200,00	-14 200,00
AVUSTUKSET	-5 040,81	-21 312,10	-15 000,00	-15 000,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-22 729,48	-9 116,01	-28 650,00	-28 650,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 793 927,86	-46 140 138,24	-44 902 419,92	-46 980 706,21
TOIMINTAKATE	-2 777 518,96	-46 074 349,35	-44 839 119,92	-46 900 356,21

Toimintaympäristö

Keskushallinto muodostuu seuraavista tehtävistä:

- vaalit
- tarkastustoimi
- poliittinen ja strateginen johtaminen
- kaupunkiorganisaation operatiivinen johtaminen
- keskushallinto (hallintopalvelut, talous- ja henkilöstöpalvelut ja toimistopalvelut)

Valtuusto on kaupungin ylin päättävä elin. Kaupunginhallitus luo edellytyksiä kaupunkilaisten hyvinvoinnille johtamalla ja kehittämällä strategista suunnittelua ja kaupungin hallintoa sekä ohjaamalla ja

yhteensovittamalla organisaation toimintaa kaupunkistrategian ja valtuuston hyväksymien strategisten tavoitteiden mukaisesti. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin taloudesta. Keskusvaalilautakunta vastaa vaalien järjestämisestä kaupungissa.

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päättämät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupungissa ja kaupunkikonsernissa toteutuneet.

Keskushallinnon palvelualueen tehtävänä on tuottaa kaupunkiorganisaation tarvitsemat arkisto-, laki- ja hallintopalvelut sekä keskitetysti kaupunginhallituksen, valtuuston ja lautakuntien kokousjärjestelyt sekä vastata niiden toimivuudesta ja päätöksenteon lainmukaisuudesta. Palvelualue vastaa tehtyjen päätösten toimeenpanosta toimielinten osalta. Keskushallinnon palvelualue tuottaa operatiiviselle johdolle ja luottamushenkilöjohdolle ajantasaista ja analysoitua raportointitietoa päätöksenteon tueksi, vastaa kaupunkikonsernin talousarvio- ja tilinpäätösprosessista, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan prosessista sekä rahoituksesta. Palvelualue vastaa myös henkilöstösuunnitelmien laadinnasta ja raportoinnista, toimii esimiesten ja johdon tukena työsuhdeasioissa sekä henkilöstökäytänteiden ja organisaation kehittämisessä.

Kuhmon uuden hallintosäännön mukaan hallitus ja valiokunnat vastaavat eri palveluista seuraavasti:

Vetovoima- ja tulevaisuusjaosto	<ul style="list-style-type: none"> • ohjaa esittelijän aloitteesta asioiden valmistelua ja käy niistä keskustelua. • vastuulla on erityisesti eri palvelualueiden välinen ennakointi-, strategia-, ohjelma- ja tulevaisuustyö, jolla tähdätään veto- ja pitovoiman sekä osallisuuden lisäämiseen • tekee esityksiä ja toimenpidesuosituksia valiokunnille ja kaupunginhallitukselle
Hyvinvointi- ja sivistysvaliokunta	<ul style="list-style-type: none"> • hyvinvointityö • varhaiskasvatus • perusopetus • nuorisopalvelut • lukiokoulutus • oppivelvollisuuslaissa säädetyt tehtävät • musiikkiopisto • kansalaisopisto • kulttuuri-, museo-, tapahtuma- ja kirjastopalvelut • terveystieteiden ja liikuntapalvelut • koulukuljetukset
Elinvoimavaliokunta	<ul style="list-style-type: none"> • matkailu • elinvoimapalvelut • Woodpolis • työllisyyden hoito • kuljetuspalveluiden osalta reittiliikenne ja saavutettavuus • rakentamisen neuvonta ja valvonta • ympäristönsuojelu • väestönsuojelu sekä öljyntorjunta siltä osin kuin kyseisiä tehtäviä ei alueellisen pelastustoimen yhteistoimintasopimuksella ole siirretty pelastuslaitokselle. • rakennushankkeiden suunnittelu ja toteuttaminen • rakennetun omaisuuden ja yleisten alueiden ylläpito • kaavoitus- ja maankäyttö • mittaustoimi • hulevesiasiat • yksityistiepalvelut • kunnallisten laitosten vaatimat tukitoiminnot • liikuntapaikat
Kaupunginhallitus	<ul style="list-style-type: none"> • kaupungin toiminnan johtaminen ja kuntalaissa säädetyistä tehtävistä vastaaminen • strateginen johtaminen ja konserniohjaus • maa- ja maankäyttöpolitiikka • keskushallinnon palvelualue • kaupungin edustaja Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymässä, Kainuun liitto -kuntayhtymässä ja Kainuun aluepelastuslaitoksessa • Kuhmon kaupungin tutkimusrahasto • viestintä

Keskushallinnon strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2022:

Painopistealueet 2022

Kaupunginhallitus ohjaa kaupungin kehitystä ja kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesti. Kaupunkistrategian mukaiset 6 laajaa strategista tavoitetta ovat toiminnan painopistealueina lähivuodet. Kaupunginhallitus johtaa talousarvion valmistelua ja talouden hallintaa kaupunkistrategian mukaisesti pitäen tulot ja menot tasapainossa. Kuhmon kaupungin tavoite on, että kaupungin käyttötalous on tasapainossa myös sote-uudistuksen voimaan tultua vuoden 2023 alussa eikä taseessa ole kertynyttä alijäämää. Myös kaupungin velkaantumisen pyritään taittamaan suunnitelmakaudella. Toimintaympäristön muutoksiin ja investointeihin varaudutaan kiinteistöstrategian mukaisesti.

Kuhmon kaupunki valmistautuu hyvinvointialueuudistukseen ja sen tuomiin vaikutuksiin. Keskushallinnon palvelualueen painopisteenä on palvelevuus, toiminnan ja toimintatapojen kehittäminen ja viisas uudistuminen. Kaupunkilaisten osallisuutta kehitetään mm. Ympäristöministeriön osarahoittamalla kestävän kehityksen hankkeella. Hankkeen vastaavana viranhaltijana toimii kaupunginjohtaja.

Kaupunginjohtaja johtaa virasto-organisaatiota ja vastaa konsernijohtamisesta muiden vastuuviranomaisten kanssa. Konsernijohtamista kehitetään edelleen vuonna 2022 tiivistämällä yhteistyötä yhtiöiden toimitusjohtajien kanssa. Keskushallinto koordinoi myös kaupungin edunvalvontatoimet.

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite
1.	Kestävä kaupunki	1.2 1.5	Vaikutamme hankinnoilla Pitkän aikavälin talouden tasapaino
2.	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.6 2.3	Yrittäjämönteinen kaupunki Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään
3.	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat Kuhmolaiset	3.1 3.3	Turvallinen ja avoin kaupunki Osalliset ihmiset
4.	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.5	Elävä suhde Kostamuksen ja Karjalan tasavallan kanssa
5.	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille		
6.	Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	6.1 6.2 6.3 6.4 6.5	Hyvä palveluasenne Valmentava johtaminen Itseohjautuvat tiimit Salliva kokeilukulttuuri Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliiva työyhteisö

Keskushallinnon toiminta vuonna 2022:

Talous- ja henkilöstöhallinnon johtaminen valmistaudutaan uudistamaan vuoden 2022 aikana nykyisen talousjohtajan jäädessä kesäkuun alussa osa-aikaiseksi ja eläköityessä vuoden 2022 lopussa.

Keskushallinnon kärkitoimenpiteet 2022:

Numero	
1.2	Koulutamme palvelusihteereitä hankintojen tekemiseen ja hankintaprosessin kehittämiseen
2.3	Edunvalvontatoimet
3.1	Kainuun evakuointisuunnitelma-arkkitehtuurin sisällön jalkauttaminen ja harjoittaminen
3.3	Kestävän kehityksen hankkeen käynnistäminen ja osallisuustoimet hankesuunnitelman mukaan. Kuntalaiskyselyt ja asiakaspalautteen keräämisen koordinointi Uusien kuntalaisten tilaisuuden järjestäminen
4.5	Ystävyydekaupunkisopimuksen mukaisen toimintasuunnitelman toteuttaminen. Rajakuntatoiminnan aktivoiminen ja rajakuntien vaikuttava yhteistyö. Vihreän vyöhykkeen toiminnan jatkumisen varmistaminen.
6.1. ja 6.3	Tiedonhallinnan organisoiminen, tiedonhallinnan ja –kulun prosessien kuvaaminen, vastuunjako
6.3	Taloushallinnon/hallinnon prosessien kuvaaminen
6.2 ja 6.4	Esihenkilökoulutuksen järjestäminen (valmentava johtajuus + ”kehittäjäkoulutus”) Henkilöstöpolitiikan päivittäminen
6.5	Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatiminen/päivittäminen Hyvinvointimittauksen toteuttaminen

Mittarit ja informatiiviset tunnusluvut Kuhmon kaupunki

Tehokkuusmittarit	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintakulut/as, €	8 520	8 630	9 145	3 482	3 601
Ulkoiset nettomenot/as, €	8 137	8 254	8 725	3 069	3 210

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Vuosikate €/as	291	379	281	422	299
Vuosikate/poistot-%	72,2	124,5	90,1	130,3	83,27
Investointien tulorahoitus-%	181,4	73,5	69,3	43,1	32,8
Lainakanta €/as	4 926	4 733	4 951	5 573	6 302
Palkkaa saavan henkilöstön määrä (vuoden ka)	Tarkentuu	Tarkentuu	Tarkentuu	Tarkentuu	Tarkentuu
Henkilötyövuodet	307,5	313,6	306,0	306,0	306,0
Henkilöstökulut (1000 €)	14 737	14 864	15 213	15 517	15 828

4.2 Vetovoimaisuuden palvelualue

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Vetovoimaisuuden palvelualue

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	402 466,47	388 880,45	449 040,00	479 795,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-780 667,66	-819 822,45	-804 126,65	-822 788,04
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-456 028,89	-502 316,60	-624 615,00	-654 415,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-456 028,89	-502 316,60	-624 615,00	-654 415,00
AINEET JA TARVIKKEET	-94 621,44	-84 147,64	-87 500,00	-91 900,00
AVUSTUKSET	-41 708,02	-59 578,34	-25 000,00	-25 000,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-35 286,87	-42 540,32	-53 961,00	-41 991,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 408 312,88	-1 508 405,36	-1 595 202,65	-1 636 094,04
TOIMINTAKATE	-1 005 846,41	-1 119 524,91	-1 146 162,65	-1 156 299,04

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Elinvoimapalvelut

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	367 061,59	355 605,16	403 040,00	428 464,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-348 200,54	-365 527,64	-346 629,38	-324 603,39
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-386 940,34	-416 832,73	-518 615,00	-547 115,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-386 940,34	-416 832,73	-518 615,00	-547 115,00
AINEET JA TARVIKKEET	-13 069,81	-5 008,67	-500,00	-2 300,00
AVUSTUKSET	-36 048,02	-54 232,58	-20 800,00	-20 800,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-19 230,94	-26 174,40	-33 661,00	-21 191,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-803 489,65	-867 776,01	-920 205,38	-916 009,39
TOIMINTAKATE	-436 428,06	-512 170,85	-517 165,38	-487 545,39

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Viestintä- ja kulttuuripalvelut

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	35 404,88	33 275,29	46 000,00	51 331,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-432 467,12	-454 294,82	-457 497,27	-498 184,65
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-69 088,55	-85 483,88	-106 000,00	-107 300,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-69 088,55	-85 483,88	-106 000,00	-107 300,00
AINEET JA TARVIKKEET	-81 551,63	-79 138,97	-87 000,00	-89 600,00
AVUSTUKSET	-5 660,00	-5 345,76	-4 200,00	-4 200,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-16 055,93	-16 365,92	-20 300,00	-20 800,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-604 823,23	-640 629,35	-674 997,27	-720 084,65
TOIMINTAKATE	-569 418,35	-607 354,06	-628 997,27	-668 753,65

Toimintaympäristö

Vetovoimaisuuden palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

- kulttuuripalvelut
- kirjastopalvelut
- museopalvelut
- viestintä
- elinvoiman kehittäminen
- elinkeinopalvelut
- maaseutuelinkeinojen palvelut
- Woodpolis

Kuhmon kaupungin vetovoimaisuuden palvelualueen tehtävänä on pitää yllä ja lisätä Kuhmon vetovoimaisuutta sekä paikkakunnalla asuvien että sinne muuttoon harkitsevien ihmisten ja yritysten näkökulmasta. Vetovoimaisuuden palvelualue järjestää ja tuottaa Kuhmon strategian mukaisia matkailu-, elinkeino-, kulttuuri- ja tapahtumapalveluja yhteistyössä yritysten, asukkaiden ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Vetovoimaisuuden palvelualueeseen kuuluvat yrityspalvelut, Woodpolis, maaseutupalvelut, kirjasto- ja museopalvelut sekä kulttuuri- ja tapahtumapalvelut. Lisäksi palvelualue koordinoi kaupungin viestintää ja kaupunkilaisten hyvinvoinnin edistämistä. Vetovoimaisuuden palvelualueen toiminnan luonne on erityisen poikkisektoraalinen.

Vetovoimaisuuden palvelualueen strategiset toiminnalliset tavoitteet 2022

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite
1.	Kestävä kaupunki	1.2 1.3	Vaikutamme hankinnoilla Hyödynnämme vihreän siirtymän mahdollisuuksia
2.	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.1 2.2 2.3 2.4 2.5 2.6	Kestävä matkailu ja luovat alat kasvavat Woodpolis = Kainuun metsäbiotalouden keskus Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään Saamme osajia Tulomuuttopalvelut kunnossa Yrittäjämysteinen kaupunki
3.	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä –hyvinvoivat Kuhmolaiset	3.1 3.2 3.3 3.4 3.5 3.6	Turvallinen ja avoin kaupunki Aktiiviset toimijat Osalliset ihmiset Työllisyyden edistäminen Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet Elämän murroskohdat huomioidaan
4.	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.1 4.2 4.3 4.4 4.5	Kuhmon aluebrändi tunnetaan Luotettava yhteistyökumppani Metsään liittyvät verkostot ovat hallussa Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkostoissa Elävä suhde Kostamuksen ja Karjalan tasavallan kanssa
5.	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille	5.3 5.4 5.5	Vetovoimainen oma lukio Ammattiin voi opiskella Kuhmossa Laadukkaat elinikäisen oppimisen palvelut
6.	Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	6.1 6.2 6.3 6.4 6.5	Hyvä palveluasenne Valmentava johtajuus Itseohjautuvat tiimit Salliva kokeilukulttuuri Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhlista työyhteisö

Vetovoimaisuuden palvelualueen 2022 toiminta

Vetovoimaisuuden palvelualue valmistautuu vuonna 2022 käynnistämään useita hankkeita yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Hankkeille on tehty määräraharaukset. Lisäksi budjetissa on varattu sitomatonta omaraahoitusosuutta (30 000 euroa) sellaisille hankkeille, jotka eivät ole vielä tiedossa. Kainuun Rastiviikoille varataan vuoden 2023 yhteismarkkinointiin 5000 euroa. Vuosi 2022 on myös etsikkoaikaa CBC-hankkeiden valmistelun suhteen. CBC-rahoituksessa avautuu haku vuoden lopussa aiempaan rahoituskehyykseen liittyen.

Osaajien saanti yhteisellä rekrytointihankkeella on keskeinen toimenpide vuonna 2022 yritysten kannalta. Toinen keskeinen elinkeinollinen asia on kestävän matkailun kehittämissuunnitelma vihreän siirtymän alla sisältäen monitahoisen luontomatkailun ja matkailijan asiakaspölyn palastelun kestävyiden näkökulmasta.

Palvelualue jatkaa nykyisillä henkilöstöresursseilla. Viestintään on varattu osa-aikaisen viestijän palkkaamiseen määräraharavaus. Palkkaaminen toteutuu kokoaikaisena, sillä Ympäristöministeriö on myöntänyt hankerahoituksen Kuhmon kaupungin kestävän kehityksen hankkeelle. Viestintätiimin koulutusta jatketaan ja vastuita selkiytetään. Visit Kuhmo kanavien kehittämistä jatketaan osana matkailuhanketta.

Vetovoimaisuuden palvelualueella on vuonna 2022 luvassa kaksi isoa henkilöstömuutosta kehitysjohtajan ja kirjastotoimen johtajan eläköityessä. Rekrytoinnit käynnistetään vuoden 2021 puolella. Määräaikaiseen maaseutusihteerin tehtävään rekrytoidaan myös uusi henkilö. Uusien henkilöiden perehdyttäminen vaatii merkittävää työpanosta vuonna 2022.

Hyvinvointityön koordinointi ja aktivointi on palvelualueen toiminnan keskiössä. Tavoitteena on kytkeä kulttuuri yhä vahvemmin hyvinvoinnin edistämiseen. Lisäksi otamme käyttöön uudistetun avustusjärjestelmän yhdistyksille. Yhdistykset ovat voimavara, joiden kanssa kaupunki haluaa tehdä yhä vahvempaa hyvinvointityötä. Toimintaa kehitetään osana Ympäristöministeriön rahoittamaa hanketta.

Kirjasto- , kulttuuri- ja museopalvelut

Kirjastopalvelut

Omatoimikirjasto käynnistetään 1.1.2022. Pohjois-Suomen eKirjasto aloittaa toiminnan vuoden alussa. Kirjasto järjestää säännöllisesti tapahtumia (lukupiirit, novellikoukku, peli-illat, erätaukokeskustelut) vuosikellon mukaan. Kirjastopalvelut jalkautuvat kesällä torille yms. Kirjastoautossa jatketaan lääkkeiden toimittamista ja kulttuuripalveluja tarjotaan säännöllisesti perukan asukkaille. Lasten ja nuorten kirjavinkkausta tehostetaan.

Kulttuuripalvelut

Helmikuussa järjestetään Kuhmon Talvi –tapahtuma yhdessä muiden kulttuuritoimijoiden kanssa. Kesä-heinäkuussa järjestetään matalan kynnyksen Suomi Soi- tapahtumia ja marraskuussa Römppäviikko ja Kainuun kirjamesut. Tehdään kulttuurikasvatussuunnitelma yhdessä kasvatus- ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Toimitaan aktiivisesti Kulttura:ssa, Kaiku-korttiverkostossa, Oulu 2026 kulttuuripääkaupunki - verkostossa ja UNESCON kirjallisuuskaupunki –verkostossa sekä osallistutaan Kainuun kulttuuriohjelman laatimiseen ja toteuttamiseen. Lisätään yhteistyötä matkailutoimijoiden kanssa tavoitteena kulttuurimatkailun kasvaminen.

Museopalvelut

Museoesineiden sähköisen luetteloinnin jatkaminen tavoitteena liittää Kuhmon museon kokoelmat Finna:aan vuonna 2025. Talvisotamuseo toimii aktiivisesti Kalevala –alueen kehittämisessä. Talvisotamuseo on mukana Suomen museokortti –verkostossa ja pyrkii lisäämään palvelujen markkinointia ja viestintää. Tuupalan museon kattojen uusiminen kesällä 2022.

Elinvoiman kehittäminen (elinkeinopalvelut, maaseutuelinkeinojen palvelut ja Woodpolis)

Elinkeinopalveluissa jatketaan aktiivista yrittäjien vuorovaikutusta. Yritysneuvontapalveluita tuotetaan tiiviisti yhteistyössä Business Kainuu toimijoiden kanssa. Lisäksi aktiivisesti eri tavoin edistetään alueen toimintaympäristöä, joka mahdollista monipuolisen yritystoiminnan ja sen kehittämisen. Yrityspalveluseteli on käytössä myös vuonna 2022. Woodpoliksesta kehitetään Kainuun biotalouden ekosysteemin keskus. Maaseutupalvelut jatkavat asiakassuuntaista maatalousyrittäjien palvelua. Lisäksi yhteistyössä kylien edustajien kanssa suunnitellaan kehittämishankkeita kylien elinvoiman tukemiseen.

Vetovoimaisuuden palvelualueen kärkitoimenpiteet

Numero	Toimenpiteet
1.2.	Hankintayhteistyön tiivistäminen yritysten ja hankinta-asiamiehen kanssa
1.3. ja 4.5.	Hankkeiden käynnistäminen, valmistelu ja CBC-hankkeiden edistäminen
2.1	Matkailuhankkeiden toteutuminen ja käynnistäminen (Lähi -hanke ja Kalevala kylän keh.hanke), kestävän matkailun kehittäminen pitkäjänteisesti (matkailun keh.sma) .
2.2. ja 4.3.	Nykyisten puurakentamisen hankkeiden onnistuminen. Yhden uuden hankkeen kirjoittaminen ja rahoituksen saaminen.
2.3.	Hyryn tien siirron rahoituksen toteutuminen ja hankkeen käynnistyminen 2022. Nurmetien yritysalueen markkinoinnin käynnistäminen. Yhteistyö matkailuinvestoreiden kanssa investointien käynnistämiseksi. Vahva yhteistyö Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa retkeilyinfran kohentamiseksi.
2.4.	Rekry-hankkeen käynnistyminen.
2.5.	Yhteistyö Kamk:n kanssa Kainuun yhteishankkeiden osalta
3.2. ja 3.3.	Kestävän kehityksen hankkeen käynnistäminen ja osallisuustoimet hankesuunnitelman mukaan. Kirjaston ja kulttuuritoimen järjestämät matalan kynnyksen tapahtumat vuosikellon mukaan Omatoimikirjasto ja kirjastoauton monipuoliset palvelut perukkalaisille
4.1. ja 4.2. 4.4.	Kainuun kirjamesut Kuhmossa marraskuussa Unescon kirjallisuuskaupunkiyhteistyön syventäminen
5.3. ja 5.4.	Rekrymessut yhdessä lukion kanssa. Taito-tehtaan jatkuminen ja kehittymisen varmistaminen.
6.	Pätevien hakijoiden saaminen avoimna oleviin virkoihin ja uudella porukalla ryhmäytyminen. Vahvistamme tiimimäistä työskentelyä palvelualueella: kulttuuritiimi ja elinkeinotiimi sekä näiden välinen yhteistyö.

Vetovoimaisuuden palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kulttuuripalvelut, nettomenot €/as	11,67	15,37	15,73	16,00	16,30
Kirjastopalvelut, nettomenot €/as	62,27	68,75	72,22	73,60	74,80
Museopalvelut, nettomenot €/as	15,80	16,00	16,52	16,80	17,13
Elinkeinopalvelut, nettomenot €/as	Tarkentuu seur. ta:han				

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kirjaston lainaukset/as	14,15 (koronav.)	18	17	16,5	16,5
Kulttuuripalvelujen järjestämät tilaisuudet /kävijämäärät	18/2515 (koronav.)	25/4000	30/5000	30/5000	30/5000
Kulttuuriavustukset €/as	0,70	0,53	0,54	0,55	0,56
Kulttuuriin käytettävät määrärahat €/as (*)		216,95	Nykytaso	Nykytaso	Nykytaso
Avoimen sektorin osuus työpaikoista	63,5 (v.2018)	tarkentuu	tarkentuu		
Perustetut ja lopetetut yritykset sekä netto	netto +17	1.1.-9.12. +38 - 19, netto + 19	netto +	netto +	netto +

*) Pitää sisällään Kuhmo-talon yhtiövästikkeen, Juminkeon kiinteistöavustuksen, avustukset eri toiminoille, kulttuuri- ja kirjastopalveluiden nettomenot sekä musiikkiopiston nettomenot

4.3 Työllisyydenhoidon palvelualue

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Työllisyydenhoidon palvelualue

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	239 725,03	134 041,29	394 859,00	240 114,50
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-372 535,62	-528 159,90	-529 609,52	-672 913,51
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-62 613,18	-55 619,04	-115 030,00	-48 851,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-62 613,18	-55 619,04	-115 030,00	-48 851,00
AINEET JA TARVIKKEET	-4 283,51	-20 394,23	-6 645,00	-22 620,00
AVUSTUKSET	-704 356,76	-706 555,48	-685 000,00	-665 000,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-32 485,36	-25 869,05	-36 245,00	-21 204,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 176 274,43	-1 336 597,69	-1 372 529,52	-1 430 588,51
TOIMINTAKATE	-936 549,40	-1 202 556,40	-977 670,52	-1 190 474,01

Toimintaympäristö

Työllisyydenhoidon palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

- kuntouttava työtoiminta
- työllisyydenhoidon kuntakokeilu
- työllistämishankkeet ja -projektit

Kuhmon kaupungin työllisyydenhoidon palvelualueen tehtävänä on järjestää ja tuottaa palveluja, joiden tarkoituksena on tukea työttömien työnhakijoiden työllistymistä tai muutoin tukea työttömien elämäntilanteen hallinnan kehittymistä, parantaa omalla työllään ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa Kuhmon työllisyyden kehitystä ja pienentää kaupungin maksamien työmarkkinatukien määrää. Työllisyydenhoidon palvelualue tukee toimenpiteillään asiakkaiden työ- ja toimintakyvyn säilymistä ja kehittymistä suotuisaan suuntaan.

Työllisyydenhoidon palvelualueen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2022

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite
1.	Kestävä kaupunki		
2.	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne		
3.	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvointivat Kuhmolaiset	3.4	Työllisyyden edistäminen
4.	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.2	Luotettava yhteistyökumppani
5.	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille		
6.	Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	6.5	Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliva työyhteisö

Työllisyydenhoidon toiminta vuonna 2022

Kuntouttava työtoiminta 2022

Kuntouttavaa työtoimintaa jatketaan omana toimintana hyvinvointialueen toiminnan aloitukseen saakka.

Työllisyydenhoidon kuntakokeilu 2022

Työllistämispalvelut ovat kaikkien ulottuvilla asuinpaikasta riippumatta. Tehdään myös jalkautuvaa asiakastyötä. Greencare toimintaa jatketaan Tahko-halli-projektin ja Kuhmon Työvire ry:n toimesta.

Työllistämishankkeet ja projektit 2022

Opinnollistamisen ja osaamisen kehittämisen kautta työnhakijoilla on mahdollisuus työllistyä ja kehittää eri taitojaan.

Työllisyydenhoidon palvelualueen kärkitoimenpiteet 2022

	Toimenpiteet
3.4	Tiivis yhteistyö KAMK:n kanssa maakunnallisessa opinnollistamishankkeessa Työllisyyden kuntakokeilun jatkaminen ja valmistautuminen vuoden 2024 TE-hallinnolta siirtyvien tehtävien hoitamiseen Tahko-hallin työllistämistoiminnan jatkaminen hallilla ja greencare tyyppisen –toiminnan käynnistäminen Työvoimapolitiittinen ja/tai STEA rahoitushakemus (tavoite 100 %) Työvire ry:n hakemana työhönvalmentajan rekrytoimiseksi Työvire ry:lle Työllisyydenhoidon palvelualueen nimi muutetaan työllisyyden edistämisen palvelualueeksi Kuntouttavan työtoiminnan yhteistyösopimuksen päivittäminen Kainuun SOTE:n kanssa
4.2	Kuhmon kaupunki on tunnettu työllisyyden edistäjä.
6.5	Työllisyydenhoidon palvelualue on tavoiteltu työpaikka.

Työllisyydenhoidon palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Palvelualueen nettokustannus/as	146	173	184		
Työmarkkinatuen kuntaosuus, €	1 176 274	1 372 529	1 430 588		

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Työttömyysaste	13,5	11,4	10,9	9,9	9,7
Taloudellinen huoltosuhte	195,5	195,5	194	191	189
Yli 2 vuotta työttömänä olleet					
Yli 4 vuotta työttömänä olleet	0	0	0	0	0
Työllisyyden kuntakokeilun asiakasmäärä	0	314	350	370 *	-

*Kokeilu päättyy 2023

4.4 Kasvun ja oppimisen palvelualue

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Kasvun ja oppimisen palvelualue

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	1 021 643,00	1 170 861,62	1 094 266,00	981 405,00
Valmistus omaankäyttöön		-56,25		
HENKILÖSTÖKULUT	-8 177 180,52	-8 337 642,61	-8 550 069,81	-8 786 755,44
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-1 574 900,47	-1 741 367,91	-2 013 228,00	-2 069 136,66
PALVELUIDEN HANKINNAT	-1 574 900,47	-1 741 367,91	-2 013 228,00	-2 069 136,66
AINEET JA TARVIKKEET	-237 335,00	-279 200,38	-367 020,37	-331 265,00
AVUSTUKSET	-312 196,03	-303 924,02	-321 410,00	-288 910,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-294 521,97	-190 969,93	-315 921,00	-318 789,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 596 133,99	-10 853 104,85	-11 567 649,18	-11 794 856,11
TOIMINTAKATE	-9 574 490,99	-9 682 299,48	-10 473 383,18	-10 813 451,11

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Sivistyspalveluiden hallinto

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	45,13	0,00	0,00	0,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-108 828,61	-112 620,74	-113 684,81	-105 926,71
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-14 632,33	-6 062,16	-15 880,00	-18 360,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-14 632,33	-6 062,16	-15 880,00	-18 360,00
AINEET JA TARVIKKEET		-323,57	-1 700,00	-1 300,00
AVUSTUKSET	-11 113,80	-16 638,56	-17 700,00	-1 700,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-402,14	-182,80	-1 000,00	-800,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-134 976,88	-135 827,83	-149 964,81	-128 086,71
TOIMINTAKATE	-134 931,75	-135 827,83	-149 964,81	-128 086,71

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Varhaiskasvatus

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	297 628,37	269 262,23	295 134,00	239 358,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-2 180 754,19	-2 248 550,71	-2 251 263,27	-2 402 057,89
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-163 773,78	-137 017,67	-187 924,00	-158 991,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-163 773,78	-137 017,67	-187 924,00	-158 991,00
AINEET JA TARVIKKEET	-14 347,48	-20 931,70	-23 435,00	-26 399,00
AVUSTUKSET	-297 641,45	-281 970,17	-288 000,00	-270 500,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-27 027,14	-17 804,33	-28 621,00	-27 226,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 683 544,04	-2 706 274,57	-2 779 243,27	-2 885 173,89
TOIMINTAKATE	-2 385 915,67	-2 437 012,34	-2 484 109,27	-2 645 815,89

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Perusopetus

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	232 395,82	442 725,92	290 000,00	316 574,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-4 280 999,03	-4 277 258,53	-4 491 149,94	-4 467 091,58
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-1 291 077,83	-1 427 155,74	-1 598 286,00	-1 617 148,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-1 291 077,83	-1 427 155,74	-1 598 286,00	-1 617 148,00
AINEET JA TARVIKKEET	-175 903,77	-170 957,28	-192 500,00	-192 396,00
AVUSTUKSET		-829,60		-1 000,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-169 610,61	-115 546,24	-175 600,00	-172 553,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 917 591,24	-5 991 747,39	-6 457 535,94	-6 450 188,58
TOIMINTAKATE	-5 685 195,42	-5 549 021,47	-6 167 535,94	-6 133 614,58

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Lukio-opetus

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	37 134,41	51 646,17	40 730,00	43 811,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-642 949,24	-641 163,08	-676 839,64	-706 892,36
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-25 202,57	-21 048,88	-43 169,00	-96 309,66
PALVELUIDEN HANKINNAT	-25 202,57	-21 048,88	-43 169,00	-96 309,66
AINEET JA TARVIKKEET	-7 449,23	-30 469,00	-40 385,37	-64 200,00
AVUSTUKSET	-150,00	-40,92	-150,00	-150,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 994,99	-9 234,87	-39 400,00	-39 950,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-688 746,03	-701 956,75	-799 944,01	-907 502,02
TOIMINTAKATE	-651 611,62	-650 310,58	-759 214,01	-863 691,02

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Kansalaisopisto

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-18 851,02	-18 834,20	-19 158,00	-19 158,00
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-24 024,94	-97 649,50	-95 289,00	-98 088,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-24 024,94	-97 649,50	-95 289,00	-98 088,00
AINEET JA TARVIKKEET				
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT				
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-42 875,96	-116 483,70	-114 447,00	-117 246,00
TOIMINTAKATE	-42 875,96	-116 483,70	-114 447,00	-117 246,00

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Musiikkiopisto

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	322 975,30	159 761,10	306 902,00	254 962,00
Valmistus omaankäyttöön		-56,25		
HENKILÖSTÖKULUT	-667 951,93	-704 259,83	-645 466,95	-723 629,55
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-45 055,77	-40 411,26	-50 230,00	-56 040,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-45 055,77	-40 411,26	-50 230,00	-56 040,00
AINEET JA TARVIKKEET	-13 734,92	-37 257,04	-78 172,00	-11 370,00
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT	-82 647,33	-46 253,08	-67 700,00	-74 160,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-809 389,95	-828 181,20	-841 568,95	-865 199,55
TOIMINTAKATE	-486 414,65	-668 476,35	-534 666,95	-610 237,55

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Nuorisopalvelut

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	131 463,97	247 466,21	161 500,00	126 700,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-276 846,50	-334 955,53	-352 507,20	-361 999,35
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-8 598,75	-12 006,56	-22 450,00	-24 200,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-8 598,75	-12 006,56	-22 450,00	-24 200,00
AINEET JA TARVIKKEET	-25 686,00	-19 261,80	-30 828,00	-35 600,00
AVUSTUKSET	-3 290,78	-4 444,77	-15 560,00	-15 560,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 839,76	-1 948,62	-3 600,00	-4 100,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-316 261,79	-372 617,27	-424 945,20	-441 459,35
TOIMINTAKATE	-184 797,82	-125 151,06	-263 445,20	-314 759,35

Toimintaympäristö

Kasvun ja oppimisen palvelualue muodostuu seuraavista yksiköistä:

- varhaiskasvatus
- perusopetus
- lukiokoulutus
- nuorisopalvelut
- kuljetussuunnittelu
- musiikkiopisto, jonka toimintaa myydään ostopalveluna Sotkamon kunnalle
- kansalaisopistotoiminta ostopalveluna Sotkamon kunnalta

Kasvun ja oppimisen palvelualueen tehtävänä on luoda hyvän elämisen laadun takaamiseksi edellytykset kuhmolaisten henkiselle kasvulle, elinikäiselle oppimiselle ja kehittymiselle sekä viihtyvyydelle Kuhmassa

tuottamalla laadukkaita varhaiskasvatus-, opetus-, nuoriso- ja koulukuljetuspalveluja sekä taiteen perusopetusta musiikissa ja tanssissa.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2022

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite
1.	Kestävä kaupunki	1.2 1.4	Vaikutamme hankinnoilla Sopeutamme infrastruktuuria
2.	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.1 2.4 2.5	Kestävä matkailu ja luovat alat kasvavat Saamme osajia Tulomuuttopalvelut kunnossa
3.	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat Kuhmolaiset	3.1 3.2 3.3 3.4 3.5 3.6	Turvallinen ja avoin kaupunki Aktiiviset toimijat Osalliset ihmiset Työllisyyden edistäminen Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet Elämän murroskohdat ja ikä huomioidaan
4.	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.1 4.2 4.4 4.5	Kuhmon aluebrändi tunnetaan Luotettava yhteistyökumppani Toimimme kansainvälisissä verkostoissa Elävä suhde Kostamuksen ja Karjalan tasavallan kanssa
5.	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille	5.1 5.2 5.3 5.4 5.5	Kannustava varhaiskasvatus Yhteisöllinen ja turvallinen perusopetus Vetovoimainen oma lukio Ammattiin voi opiskella Kuhmossa Laadukkaat elinikäisen oppimisen palvelut
6.	Ihmislähtöinen organisaatio ja veto-voimainen työyhteisö	6.1 6.2 6.3 6.4 6.5	Hyvä palveluasenne Valmentava johtajuus Itseohjautuvat tiimit Salliva kokeilukulttuuri Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliiva työyhteisö

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toiminta vuonna 2022

Kasvun ja oppimisen palvelualueetta kehitetään kaupungin strategian mukaisesti paikkakunnan vahvuuksia korostaen, asiakaslähtöisestä näkökulmasta, yhdessä pohtien ja verkostoissa työskennellen. Vuonna 2022 siirrytään uuteen varhaiskasvatuksen hallintomalliin, jota on suunniteltu perusteellisesti vuodesta 2020 alkaen. Palvelualueen eri yksiköiden välistä yhteistyötä tiivistämällä etsitään uusia toimintamalleja palveluiden tuottamiseen. Rekrytointi- ja työvoiminnan haasteisiin pyritään vastaamaan kehittämällä toimintatapoja. Lasten ja nuorten hyvinvointiin panostetaan.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen hallintomalli uudistuu 1.8.2022 alkaen. Vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeen remontti jatkuu vuonna 2022. Päiväkoti Satumetsään remontoidaan tilat kolmannelle lapsiryhmälle. Tiloissa mahdollistuu alle 3-vuotiaiden varhaiskasvatus.

Lukiokoulutus

Lukion opetusta järjestetään vuonna 2022 kahden opetussuunnitelman mukaisesti, koska elokuussa 2021 voimaan astunut opetussuunnitelma otetaan käyttöön asteittain. Toiminnassa huomioidaan maksuttoman toisen asteen koulutuksen vaatimukset. Lukiolaiset opiskelevat neljässä eri rakennuksessa, joista kaksi on hiltain remontoituja. Verkostoitumista jatketaan usealla eri tasolla ja turvallisuusopintoihin liittyviä käytänteitä vahvistetaan ja kehitetään. Kansainvälisyyteen liittyvä kirjallisuuskaupunkihanke saadaan päätökseen ja kansainvälisiä verkostoja vahvistetaan. Nuorten hyvinvointiin panostetaan.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelujen tehtävänä on rakentaa ja vahvistaa kuhmolaisten lasten ja nuorten hyvinvointia. Toimenpiteinä ovat mm. harrastekortti, kerho- ja leiritoiminta sekä tapahtumat. Vuonna 2022 nuorisopalveluille valmistuu opiskelijatyönä perehdytyskansio. Osa henkilöstöstä koulutautuu nuorten kuulemiseen ja osallistamiseen pelillisesti. Kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävä nuorisotyö -hanke päättyy alkuvuodesta, mutta toimintaa jatketaan kaupungin omarahoitteisena ja juurrutetaan pysyväksi nuorisotyön muodoksi. Ankkuri-valmennuksessa voi kehittää useiden eri ammattien vaatimia taitoja. Työtehtävät on opinnollistettu ja tunnistetuissa oppimisympäristössä voi suorittaa joitakin ammatillisen koulutuksen näyttötutkintoja. Monipuolisen osaamisen kerryttäminen mahdollistaa nuorten työllistymisen.

Kuljetussuunnittelu

Kuljetussuunnittelussa vuoden 2022 tärkeitä asioita ovat mm. koulukuljetusten kilpailutus, lentoliikenteen tulevaisuuteen ja lentojen liityntäyhteyksien varmistamiseen liittyvä työ, joukkoliikenteen reittivuorojen kilpailutus sekä Fiksun mopoilun ohjelma -hanke.

Perusopetus

Perusopetuksen tehtävänä on antaa tukeva pohja elämää ja tulevia jatko-opintoja ajatellen. Opetusryhmien koko ei saa kasvaa liian suureksi, jotta laadukasta ja opetussuunnitelman mukaista opetusta voidaan toteuttaa. Henkilöstömäärää kasvattaa OKM:n ja OPH:n erityisavustusten avulla palkattavan henkilöstön määrä. Tunne- ja vuorovaikutustaitojen harjoittelu osana opetusta ja erillisinä kokonaisuuksina on keskeistä ja tällä pyritään vaikuttamaan myös kiusaamisen vähenemiseen. Opetuksen digitalisaation kehittämisen myötä leasing-laitteiden määrä kasvaa vähitellen. Työnohjauksella tuetaan henkilöstön jaksamista.

Musiikkiopisto

Kuhmon musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetusta musiikissa ja tanssissa. Opetusta säätelee laki taiteen perusopetuksesta, toimintaa ohjaavat Opetushallituksen laatimat opetussuunnitelman perusteet sekä oppilaitoksen oma opetussuunnitelma. Vuonna 2022 tärkeitä asioita on taiteen perusopetuksesta tiedottaminen, varhaisiän musiikkikasvatuksen ja varhaisiän tanssikasvatuksen saavutettavuuden helpottaminen, oppilaslähtöisen pedagogiikan vahvistaminen musiikissa ja tanssissa sekä kesämuusikkokauden toteuttaminen Kuhmossa ja Sotkamossa.

Kansalaisopisto

Kansalaisopiston toimintaa järjestetään kuntalaisten toiveita kuunnellen, tavoitteena on järjestää opetusta noin 6100 tuntia vuodessa. Kansalaisopiston ja kaupungin eri yksiköiden yhteistyötä syvennetään, tavoitteena on järjestää kaupungin tarjoamat palvelut mahdollisimman tehokkaasti ja tarjota monipuoliset harrastusmahdollisuudet kaiken ikäisille kuntalaisille.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen kärkitoimenpiteet 2022

Numero	Toimenpiteet
1.4	Opetustilat ovat tehokkaassa käytössä sekä päivällä että illalla
2.4	Kuhmon positiivisia asioita tuodaan jatkuvasti ja monipuolisesti esille
3.2, 3.3, 3.5	Palvelualueen yksiköitä kehitetään yhteistyössä, jotta ne vastaisivat kuntalaisten tarpeisiin mahdollisimman hyvin, rekrymessut 1.11.2022
4.2, 4.4, 4.5	Palvelualue toimii sekä koti- että ulkomaisissa verkostoissa
5.1 - 5.5	Kaupungin asukkaille alle kouluikäisistä senioreihin tarjotaan mahdollisuuksia oppia uutta

Kasvun ja oppimisen palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Päiväkotipaikka, nettomenot €/päivä	79,75 koronan vuoksi lapsia vähemmän hoidossa	63,72	70,34	70,34 lasten määrä vähenee, mutta läsnäolo lisääntyy	70,34 lasten määrä vähenee, mutta läsnäolo lisääntyy
Perusopetuksen opetuspalvelut nettomenot €/oppilas ¹⁾	8924,95 koronan vuoksi 2kk:n ajalla ei ollut koulukuljetuksia	9836,58	9955,33 oppilasmäärät kahdessa ikäluokassa kasvaneet ja tästä johtuen opetusryhmiä enemmän	10410,90	10539,99
Lukion opetuspalvelut, nettomenot €/opiskelija ²⁾	7278,36	8845,08	9062,89	9062,89	9062,89
Mus.opiston nettomenot € /oppilas	1474	1264	1419	1419	1419
Sivistyspalveluiden nettomenot €/as	1190,56 koronan vaikutus huomattavan suuri	1365,04	1389,67	1415,21 Jos TAE2022 ja 2023 yhtä suuret ja ainoa muuttuva tekijä on asukasluku	1446,23€ ³⁾

¹⁾ Oppilasmäärä pieneen kokonaisuutena syksystä 2023 alkaen, kun iso ikäluokka saa päättötodistuksen keväällä 2023. Nettokuluissa on huomioitu henkilöstön väheneminen, materiaalikuluja ja koulukuljetuskuluja pienemmiksi, mutta nettomenot/oppilas kasvavat silti (mm. opetusryhmiä oltava tietty määrä). Vuonna 2025 ensimmäiselle luokalle tulevien määrä on huomattavasti pienempi kuin aiempina vuosina, mutta silti tarvitaan kaksi rinnakkaisluokkaa (nettokulut/oppilas kasvavat mm. tästä johtuen).

²⁾ Maksuton toisen asteen koulutus kasvattaa lukion opiskelijakohtaisia kustannuksia, kustannukset laskettu yksisarjaisen lukion mukaan. Vuoden 2022 laskennallinen valtionosuus/opiskelija on 10 314,59 €.

³⁾ Jos toimintakate vuosina 2023 ja 2024 on sama kuin vuonna 2022 ja ainoa muuttuva tekijä on asukasluku.

Informatiiviset tunnusluvut	TP2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä	198	213	200	190	170
Esiopetuksessa olevien lasten määrä	46	53	46	50	38
Perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä 20.9. tilastointipäivän mukaan (kyläkoulujen esioppilaat sisältyvät lukuihin)	637	627	613	568	555
Lukiokoulutuksessa opiskelevien määrä 20.9. tilastointipäivän mukaan ilman aineopiskelijoita ¹⁾	76	72	71	73	75
Palvelualueen henkilöstön määrä ²⁾ nuorisopalveluissa laskettu ainoastaan ohjaushenkilöstön määrä	174,5	168	172	167	165
Nuorten työpajatoiminnalle annetun palautteen keskiarvo (asteikko 1-5)	4,2	4,1	>4	>4	>4
Nuoret ovat kokeneet saavansa apua ja tukea etsivältä nuorisotyöltä, asteikko 1 - 5	4,3	4,4	>4	>4	>4
Nuorisotyössä sosiaalista vahvistumista kokeneiden osuus	80 %	81 %	>80 %	>80 %	>80 %
Taiteen perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä ³⁾	330	423	430	430	430
Kansalaisopiston opiskelijamäärä ⁴⁾	brutto 1629 netto 693	brutto 1271 netto 613	brutto 1300 netto 620	brutto 1300 netto 620	brutto 1300 netto 620
Palvelualueen henkilömäärä, HTV	167,22	167,75	169,19	164,63	164,63

1) Lukion opiskelijamäärä arvioitu yksisarjaisen lukion mukaan

2) Nuorisopalvelujen henkilömäärässä (HTV) on mukana 6,5 vakinaisessa työsuhteessa olevaa, määräaikaisessa ja palkkatuetussa työsuhteessa olevat sekä nuoret kesätyöntekijät. Vuodelle 2023 – 2024 odotettavissa palkkatukityöllistettyjen määrän kasvua, mikäli työllistämiseen liittyvät muutokset astuvat voimaan suunnitellusti.

3) Musiikkiopiston oppilaista noin 40 % asuu Sotkamossa.

4) Brutto-opiskelijamäärä = kursseille ilmoittautumiset yhteensä, netto-opiskelijamäärä = kansalaisopiston opiskelijamäärä henkilöinä.

4.5 Kaupunkiympäristön palvelualue

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Kaupunkiympäristön palvelualue

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	4 465 151,50	3 173 986,66	3 355 599,00	3 807 312,00
Valmistus omaankäyttöön	151 252,93	169 209,59		77 850,22
HENKILÖSTÖKULUT	-3 732 155,22	-3 221 054,68	-3 162 395,93	-3 250 707,12
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-2 086 937,45	-1 103 923,57	-1 343 407,00	-1 526 696,20
PALVELUIDEN HANKINNAT	-2 086 937,45	-1 103 923,57	-1 343 407,00	-1 526 696,20
AINEET JA TARVIKKEET	-2 264 210,77	-2 127 556,61	-2 065 565,90	-2 137 222,26
AVUSTUKSET	-514 503,98	-595 668,66	-601 205,00	-623 500,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-196 447,07	-211 308,00	-177 912,00	-194 690,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 794 254,49	-7 259 511,52	-7 350 485,83	-7 732 815,58
TOIMINTAKATE	-4 177 850,06	-3 916 315,27	-3 994 886,83	-3 847 653,36

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Teknisten palveluiden hallinto

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	385,84	850,65	1 000,00	1 000,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-124 378,87	-140 989,77	-116 446,78	-123 704,20
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-493 709,17	-6 368,48	-10 150,00	-10 150,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-493 709,17	-6 368,48	-10 150,00	-10 150,00
AINEET JA TARVIKKEET	-1 788,41	-1 136,70	-1 700,00	-1 700,00
AVUSTUKSET	-3 363,76	-5 298,62	-8 000,00	-8 000,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 005,36	-1 476,54	-600,00	-1 000,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-626 245,57	-155 270,11	-136 896,78	-144 554,20
TOIMINTAKATE	-625 859,73	-154 419,46	-135 896,78	-143 554,20

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Rakennusvalvonta ja ympäristö

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	78 667,86	139 216,86	116 500,00	148 100,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-107 323,86	-74 488,53	-81 141,58	-125 731,23
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-21 739,88	-27 479,69	-26 529,00	-33 150,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-21 739,88	-27 479,69	-26 529,00	-33 150,00
AINEET JA TARVIKKEET	-670,18	-690,16	-300,00	-300,00
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 957,11	-659,80	-1 000,00	-1 000,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-131 691,03	-103 318,18	-108 970,58	-160 181,23
TOIMINTAKATE	-53 023,17	35 898,69	7 529,42	-12 081,23

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Kunnallistekniikka

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	1 298 254,97	105 896,31	225 400,00	189 250,00
Valmistus omaankäyttöön	83 455,62	45 913,82		
HENKILÖSTÖKULUT	-1 256 027,44	-762 322,15	-746 762,62	-736 380,45
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-690 709,44	-488 381,07	-504 337,00	-478 960,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-690 709,44	-488 381,07	-504 337,00	-478 960,00
AINEET JA TARVIKKEET	-385 700,03	-164 522,66	-146 242,34	-173 735,34
AVUSTUKSET	-36 519,05	-37 346,40	-29 200,00	-30 500,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-91 371,47	-104 770,62	-83 150,00	-94 680,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 460 327,43	-1 557 342,91	-1 509 691,96	-1 514 255,79
TOIMINTAKATE	-1 078 616,84	-1 405 532,78	-1 284 291,96	-1 325 005,79

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Yksityistiepalvelut

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	172 849,28	145 961,77	107 800,00	260 300,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-127 918,94	-60 050,64	-68 200,64	-99 352,87
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-91 889,35	-24 621,18	-52 900,00	-312 900,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-91 889,35	-24 621,18	-52 900,00	-312 900,00
AINEET JA TARVIKKEET	-576,94	-3 672,41	-2 450,00	-2 450,00
AVUSTUKSET	-474 621,17	-553 023,64	-564 005,00	-585 000,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 167,78	-1 007,18	-2 130,00	-2 130,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-696 174,18	-642 375,06	-689 685,64	-1 001 832,87
TOIMINTAKATE	-523 324,90	-496 413,29	-581 885,64	-741 532,87

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Tilapalvelut

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022
TOIMINTATUOTOT	2 634 116,55	2 505 917,89	2 615 899,00	2 921 162,00
Valmistus omaankäyttöön	67 797,31	123 295,77		77 850,22
HENKILÖSTÖKULUT	-1 965 655,78	-2 083 469,82	-2 044 159,87	-2 046 028,85
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-709 028,44	-504 571,17	-685 023,00	-627 736,20
PALVELUIDEN HANKINNAT	-709 028,44	-504 571,17	-685 023,00	-627 736,20
AINEET JA TARVIKKEET	-1 871 959,70	-1 955 929,70	-1 910 773,56	-1 955 536,92
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT	-87 658,53	-91 208,60	-83 832,00	-87 080,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 634 302,45	-4 635 179,29	-4 723 788,43	-4 716 381,97
TOIMINTAKATE	-1 932 388,59	-2 005 965,62	-2 107 889,43	-1 717 369,75

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2

Kustannus : Maankäyttö ja mittaus

Ajettu: 09.12.2021 11.35.58	Toteuma	Ennuste	Budjetti	Budjetti
	2020	2021	2021	2022
MYYNITUOTOT	58 260,32	50 780,71	45 000,00	45 000,00
TOIMINTATUOTOT	280 877,00	276 143,18	289 000,00	287 500,00
Valmistus omaankäyttöön				
HENKILÖSTÖKULUT	-150 850,33	-99 733,76	-105 684,44	-119 509,53
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)				
Muut palvelut	-79 861,17	-52 501,99	-64 468,00	-63 800,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	-79 861,17	-52 501,99	-64 468,00	-63 800,00
AINEET JA TARVIKKEET	-3 515,51	-1 604,97	-4 100,00	-3 500,00
AVUSTUKSET				
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 286,82	-12 185,26	-7 200,00	-8 800,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-245 513,83	-166 025,98	-181 452,44	-195 609,53
TOIMINTAKATE	35 363,17	110 117,20	107 547,56	91 890,47

Toimintaympäristö

Kaupunkiympäristön palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

- rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu
- kunnallistekniikka
- yksityistiepalvelut
- tilapalvelut (ateria- ja siivouspalvelut sekä tilapalvelut)
- maankäyttö ja mittaus

Kaupunkiympäristön palvelualueen tehtävänä on tuottaa ja ylläpitää taloudellisesti kaupungin tarvitsemat toimitilat sekä turvalliset ja viihtyisät yhdyskuntatekniset palvelut sekä edistää ympäristön viihtyisyyttä, Kuhmon luonnon monimuotoisuuden säilymistä ja kaikkien maankäyttömuotojen sopeuttamista ympäristöön.

Kaupunkiympäristön palvelualueen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2022

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite
1.	Kestävä kaupunki	1.1 1.2 1.4 1.5	Rakennamme puusta Vaikutamme hankinnoilla Sopeutamme infrastruktuuria Pitkän aikavälin talouden tasapaino
2.	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.3 2.6	Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään Yrittäjämönteinen kaupunki
3.	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat Kuhmolaiset	3.1 3.2 3.3 3.5	Turvallinen ja avoin kaupunki Aktiiviset toimijat Osalliset ihmiset Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet
4.	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.1 4.2	Kuhmon aluebrändi tunnetaan Luotettava yhteistyökumppani
5.	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille		
6.	Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	6.1 6.4 6.5	Hyvä palveluasenne Salliva kokeilukulttuuri Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliiva työyhteisö

Kaupunkiympäristön palvelualueen toiminta vuonna 2022

Kaupunkiympäristön palvelualueella perustoimintoja kehitetään ja pyritään muuttamamaan osin digitaaliseen muotoon. Palvelualueella tehdään asiakastytyväisyyskyselyt palvelualueen eri toiminnoista. Palvelualueen avustuksia saavat hankkeet tullaan toteuttamaan suunnitelmien mukaisesti.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu 2022

Rakennusvalvonnassa jatketaan kiinteistöveroselvityksen tekoa. Maankäyttö- ja rakennus-, ympäristönsuojelun- ja maa-ainesten ottolakien mukaiset lupahakemukset käsitellään mahdollisimman nopeasti täydellisten lupahakemusten tultua vireille. Keskenäisten lupahankkeiden tarkastaminen sekä loppukatselmusten suorittaminen.

Kunnallistekniikka 2022

Kunnallistekniikassa tullaan tekemään investointiohjelman mukaisesti rakennettavat ja saneerattavat liikenneväylät ja aluerakentamiset sekä ylläpitämään olemassa olevia väyliä, verkkoja ja alueita. Reitistöjen rakentamiseen ja kunnostamiseen haetaan hankerahoitusta ja toteutetaan sen tukemana.

Liikuntapalvelujen tavoitteena on edistää eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa, sekä tarjota hyvinvointia ja terveyttä tukevia liikuntamuotoja fyysisen toimintakyvyn ylläpitämiseksi ja parantamiseksi. Liikuntapalvelut osallistuvat lasten ja nuorten kasvun ja kehityksen tukemiseen liikunnallisin menetelmin. Tavoitteena on tukea taloudellisesti ja yhteistyöllä liikuntaseurojen laadukasta toimintaa, mahdollistaen myös tavoitteellisen urheilun.

Pyrkimyksenä on myös eriarvoisuuden vähentäminen liikunnassa. Liikuntapalvelut painottavat tavoitteissa tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta, yhteisöllisyyttä, terveitä elämäntapoja sekä ympäristön kunnioittamista ja kestävästä kehitystä. Aiempaa enemmän pyritään huomioimaan myös kielivähemmistöt

mm. tiedottamisessa. Jatkuva ammattitaidon kehittäminen ja henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen mahdollistavat laadukkaat ja turvalliset terveystieteiden palvelut kuntalaisille.

Yksityistiepalvelut 2022

Yksityistieillä toteutetaan Seilosen yksityistien saneeraus avustuspäätöksen mukaisesti, mikäli tiekunta ottaa vastaan mahdollisen valtionavustuksen. Yksityistieiden avustus- ja ylläpitotyöt.

Tilapalvelut 2022

Tilapalveluissa valmistaudutaan kiinteistöjen sekä ateria- ja siivouspalveluiden osalta hyvinvointialueiden tuomaan mahdolliseen uudelleenjärjestelyyn (soteuudistus ja kuntalaki).

Tilapalvelut tulee jalkauttamaan kiinteistöstrategiaa sen hyväksymisen jälkeen.

Suunnitteluhankkeiden (uusi sote-asema ja uimahalli) suunnitelmien saaminen valmiiksi.

Maankäyttö ja mittaus 2022

Kontion alueen asemakaavamuutoksen läpivienti. Sote-aseman sekä mahdollisesti uimahallin asemakaavamuutosten aloittaminen. Ranta-asemakaavojen laadinnan hallinnointi.

Kaupunkiympäristön palvelualueen kärkitoimenpiteet 2022

Numero	Toimenpiteet
1.4 ja 1.5	Mukautetaan kiinteistöinfraa kiinteistöstrategian mukaisesti.
2.3 ja 2.6	Kaavoitus- ja suunnitteluhankkeiden läpivienti.
1.3, 2.3, 2.6. ja 4.3	Yhteistyön lisääminen hankinnoissa yrittäjien ja hankinta-asiamiehen kanssa. Kaavamuutostarpeisiin reagoiminen.
1.1	Puurakentamisen huomioiminen terveysaseman suunnittelussa
2.3, 2.6 ja 3.5	Mäntymäen yrityspuiston katurakentamisen aloittaminen, Kalevalakylän ja Unskin uran välisen reitin rakentaminen, sekä Hepokankaan reitin rakentaminen pyöräilyreitiksi
1.2, 3.2, 3.3, 3.5, 4.2 ja 6.4	Ympärivuotinen terveystoiminta eri ikäryhmille myös soveltavaa liikuntaa tarjoten. Katkeamaton liikuntapalvelutarjonta – toimintakatkosten minimoiminen. Liikunta-avustuksilla ja maksuttomilla salivuoroilla sekä liikuntapaikka-avustuksilla kolmannen sektorin tukeminen. Tiivis yhteistyö liikunnan aluejärjestön, muiden kuntien kanssa, yhdistysten, yritysten, alueen oppilaitosten, sidosryhmien ja muiden palvelualueiden kanssa. Tapahtumat: EYOF-maakuntakiertue, Harrastemessut, Korpikansa seikkailee. Uimahallilla jätemäärän pienentäminen. Liikuntasalivaraukset digitaalisiksi.
1.2, 2.3,3.2, 3.3, 3.5, 4.2, 6.5	Uimahalli-projekti: aktiivinen ja osallistava suunnitteluvaihe
1.5.	Kiinteistöveroselvitystyön jatkaminen ja vanhojen rakennuslupien loppuun saattaminen

Kaupunkiympäristön palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Aterian hinta, €	Koululounas 3,50 Hoitolaitokset Lounas 6,00 Päivällinen 4,70 Kotipalveluateria 5,10 tai 4,80 €	Koululounas 3,50 Hoitolaitokset Lounas 6,10 Päivällinen 5,00 Kotipalveluateria 5,20 tai 5,00 € (arvio, ei vielä tuot- teistettu)	Koululounas 3,50 Hoitolaitokset Lounas 6,10 Päivällinen 5,00 Kotipalveluateria 5,20 tai 5,00 € (arvio, ei vielä tuotteistettu)		
Puhtaanapidon net- tokulut €/m ²	16,4 €/m ² Kokonaiskustannus, huo- mioitavaa että sisältää eri siivoustaajuuksia si- sältäviä kohteita.	15,9 €/m ² Kokonaiskustannus, huomioitavaa että sisältää eri siivous- taajuuksia sisältäviä kohteita.	15,9 €/m ² Kokonaiskustan- nus, huomioitavaa että sisältää eri sii- voustaajuuksia si- sältäviä kohteita.		
Katujen hoito, €/m ² (408900 m ²)	1,71 €/m ²	1,50 €/m ²	1,62 €/m ²	1,62 €/m ²	1,62 €/m ²
Rakennusten ener- giakulutus kWh/ m ³ (213991 m ³) (lämpö+sähkö) mi- tattu kulutus	65,62 kWh/m ³				
Yksityisteiden net- tokulut/km (460 km)(sis. perus- korjaukset)	1138 €/km	1265 €/km	1612 €/km	1297 €/km	1297 €/km
Yksityisteiden net- tokulut/as (	65,07 €/as	73,67 €/as	95,57 €/as	78,29 €/as	79,70 €/as
Palvelualueen net- tokulut/as	519,50 €/as	505,75 €/as	495,90 €/as	505,00 €/as	514,11 €/as

5 Kuhmon kaupunkikonsernin taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet

Kuhmon kaupunkikonserni

Tytäryhteisöt	Omistus- osuus-%	Osakkuus- ja omistusyhteisöt	Omistus- osuus-%
Kuhmon VesiEnergia Oy	100 %	Kuhmon Sampo Kiinteistöt Oy	24,5 %
KOY Kuhmon Terva-asunnot	100 %	Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä	10,93 %
Kuhmon Yrityssampo Oy	100 %	Kainuun jätehuollon kuntayhtymä	12,57 %
KOY Kuhmon Kulttuuritalo	94 %	Kainuun Liitto	12,44 %
Kuhmon Lämpö Oy	51,32 %		

5.1 Kuhmon Vesienergia Oy

Kuhmon Vesienergia Oy vastaa toiminta-alueensa vesihuollosta ja jakelee lämpöenergiaa kaukolämpöasiak-
kaille. Yhtiön tavoitteena on tuottaa laadukkaita palveluita järkevin kustannuksin. Kaukolämmön jakelu on
ollut yhtiön hoidossa vuoden 2015 alusta alkaen. Kuhmon kaupungin vesiliiketoiminta liitettiin osaksi yhtiön
toimintaa vuoden 2021 alusta alkaen.

Talous (1000 €)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Liikevaihto	3 447	4 819			
Kulut	3 230	4 397			
Tulos ennen veroja	217	422			
Verot	46	87			
Tulos verojen jälkeen	170	335			

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle 100 t€ Yhtiön toiminta tukee kaupun- gin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyys tavoit- teita	Varaudutaan maksamaan osinko, pää- tös tilinpäätöksen 2021 yhteydessä Toteutetaan yhdessä kaupungin kanssa energianeuvontaa (hankerahoitus)
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinora- kenne	Osallistuminen uusien merkit- tävien alueiden kehittämiseen	Varaudutaan laajentumaan Yritys- puisto Kuhmon Mäntymäen alueelle
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat kuhmolai- set	Mahdollistetaan asukkaille kaukolämmön saaminen taa- jama-alueella	Uusia liittymiä rakennetaan kohteisiin, jonne ne ovat taloudellisesti mahdolli- sia
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kau- punkstrategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin brändi-käsikirjaa (ohjeita) noudattaen
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltu- vin osin	Noudatetaan

Kärkitoimenpiteet vuonna 2022:

1. Aloitetaan uuden jätevesilaitoksen investointi, vaihe I
2. Osallistutaan tarvittaessa Hyryntien siirron toimenpiteisiin
3. Kaukolämmössä Pajakkakadun ja Teerenpolun saneeraus

5.2 Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-Asunnot

Kiinteistö Oy Kuhmon Terva-asunnot tarjoaa kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja Kuhmossa. Kiinteistöjä rakennetaan, puretaan ja perusparannetaan Kuhmon kaupunkikonsernin kiinteistöstrategian mukaisesti.

Talous (1000 €)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Liikevaihto	3 434	3 294	3 330	3 325	3 320
Kulut	-3 434	-3 294	-3 330	-3 325	3 320
Tulos ennen veroja	0	0	0	0	0
Verot	0	0	0	0	0
Tulos verojen jälkeen	0	0	0	0	0

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle 100 t€	Yhtiön toimiala on voittoa tavoittelematon arava-vuokra-asuntojen omistus ja vuokraus. Omistajan esittämän osingon vaikutus vuokriin vuositasolla on verojen jälkeen 0,29 e/m ² /kk. Osinko pienentää yhtiön käytettävissä olevia korjausrahoja ja siirtää uudisrakentamisen suunnittelua. Yhtiön esitys on, että asukkailta kerätyt vuokratulot käytetään kiinteistökannan ylläpitoon eikä osinkoa makseta.
	Toiminnallinen käyttöaste 93 %	Yhtiö pyrkii pitämään käyttöasteen omistajan asettamassa tavoitteessa kunnostamalla asuntoja ja vähenevässä kysyntätilanteessa tarvittaessa purkamalla.
	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyden tavoitteita	Yhtiö pyrkii energiatehokkuuteen. Peruskorjauksissa huoneistoihin asennetaan vesimittarit. Asuntokantaa liitetään parasta aikaa Ounet-etävalvontaan, jolloin ajantasainen kulutusseuranta mahdollistuu. Yhtiö pyrkii hankkimaan paikallisesti. Korjausurakat pyritään toteuttamaan laajuudeltaan paikalliset toimijat huomioiden.
	Vaikutamme hankinnoilla	
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Yhtiö pystyy tarjoamaan joustavasti asuntoja yritysten työntekijöiden tarpeisiin	Yhtiö tarjoaa tehokkaasti asuntoja yritysten työntekijöiden tarpeisiin. Yhtiö tarjoaa sujuvaa asumista ja toimivia koteja eri elämänvaiheisiin.
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat kuhmolaiset	Kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja erilaisiin tarpeisiin	Yhtiön asuntokannasta noin puolet on kerrostalo-asuntoja ja puolet rivitaloasuntoja. Yhtiö on pystynyt pitämään vuokratason hyvin kohtuullisena.
	Esteettömiä asuntoja	Yhtiö edistää esteettömyyttä asuntokannassaan. Kerrostaloihin on rakennettu yhteensä kuusi jälki-asennushissiä. Käynnissä olevassa Kuhmon

	Lähiötupatoiminnan jatk- kon kehittäminen yh- dessä sidosryhmien kanssa	Vatron peruskorjauksessa valmistuu kolmeen rappuun hissit ja 42 asuntoa remontoidaan es- teettömiksi. Lähiötupa toimii yhtiön kerrostalon kerhohuo- neessa osoitteessa Karhunpolku 3. Yhtiö on tar- jonnut tilat ja osan asumisneuvojan työpanok- sesta Lähiötuvan käyttöön maksutta. Kuhmon Työvire ry on palkannut tuvalle tupavastaavan. Työvire ry on nyt siirtänyt tupavastaavan muihin tehtäviin ja ilmoittanut, ettei se enää voi palkata uutta tupavastaavaa. Yhtiö on yhdessä Kuhmon Seurakunnan ja Kainuun Soten kanssa suunnitel- lut maksavansa palkkatuella palkattavan tupavas- taavan palkkauskulujen omavastuuosuuden Työ- vire ry:lle.
Tunnettu ja verkostoi- tunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin brändi-käsikir- jaa (ohjeita) noudattaen
Ihmislähtöinen organi- saatio ja vetovoimai- nen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupun- gin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan soveltuvin osin

Kärkitoimenpiteet vuonna 2022:

1. Kuhmon Vatron peruskorjauksen valmistuminen A- ja B-rappujen osalta ja C-rapun aloittaminen
2. Muuttojen yhteydessä tehtävien asuntokorjausten lisääminen

5.3 Kuhmon Yrityssampo Oy

Kuhmon Yrityssampo Oy hallinnoi ja vuokraa sekä rakentaa ja rakennuttaa kiinteistöjä Kuhmon kaupungissa toimiville ja tänne muuttaville teollisille ja kaupallisille yrityksille.

Talous (1000 €)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Liikevaihto	733	755	807	825	840
Kulut	-753	830	-877	-891	-901
Tulos ennen veroja	-20	-74	-70	-66	-61
Verot	0	0	0	0	0
Tulos verojen jälkeen	-20	-74	-70	-66	-61

Talousarvio- ja suunnitelmalukuihin sisältyy Kuhmon kaupungin avustus 50 000 e. Kuhmon kaupungin avustus voidaan myöntää vain erillisellä perustellulla kaupunginhallituksen päätöksellä.

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	<p>Toiminnallinen käyttöaste 93 %</p> <p>Yhtiö toimii omillaan ilman emon konserniavustusta</p> <p>Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyys tavoitteita</p> <p>Vaikutamme hankinnoilla</p>	<p>Teollisuushallitilat ovat tällä hetkellä vuokrattu. Toimistotilojen käyttöastetta pyritään nostamaan tulevien vuokralaisten tarvitsemilla muutostöillä.</p> <p>Omistaja on avustanut yhtiötä vuosittain. Avustuksella on katettu tyhjillään olevista tiloista syntyneitä tyhjilläänolotappiota.</p> <p>Yhtiö jatkaa kiinteistönpidon energiatehokkuuden lisäämistä. Kiinteistökantaa liitetään parhaillaan Ounet-etävalvontaan, jolloin ajantasainen kulutus seuranta mahdollistuu.</p> <p>Yhtiö pyrkii hankkimaan paikallisesti. Korjausurakat pyritään toteuttamaan laajuudeltaan paikalliset toimijat huomioiden. Yhteistyö ja yhteishankinnat kaupunkikonsernissa kaupungin konserniohjeen mukaisesti tuovat kustannustehokkuutta.</p>
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Yritys edistää yritysten sijoittumista Kuhmoon	Yhtiö edistää yritysten sijoittumista Kuhmoon tarjoamalla valmiita ajanmukaisia, lakien ja säädösten mukaisia tiloja ja tarvittaessa hankkimalla sopivia tiloja.
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat kuhmolaiset	Yrityksen tiloissa toimivat palveluyritykset luovat hyvinvointia	Yhtiön tiloissa toimii noin 50 yritystä. Yhtiö pyrkii tarjoamaan yritystoimintaa palvelevia tiloja. Suurena haasteena ovat lisääntyvät korjausinvestointitarpeet ikääntyvässä kiinteistökannassa kuten vesikattokorjaukset ja sprinklaustarve.

Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin brändi-käsikirjaa (ohjeita) noudattaen
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan soveltuvin osin

Kärkitoimenpiteet vuonna 2022:

1. Uuden juuri valmistuvan Kuhmon kaupunkikonsernin kiinteistöstrategian kiinteistöjen salkutuksen mukaisesti välttämättömiin/pidettäviin kiinteistöihin tehtävät korjausinvestoinnit.

5.4 Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

Talous

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Liikevaihto	508077	639574	630276	634979	667437
Kulut	570393	697050	683925	662315	664516
Tulos ennen veroja	-62316,48	-57476	-53649	-27336	2920
Verot	-62316,48	-57476	-53649	-27336	2920
Tulos verojen jälkeen	0	0	0	0	0

Strateginen tavoite	Osakkaan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Vuokra-/toimintavastike yhtiölle max. 407.997,60 € Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyden tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Hallitus on päättänyt hoitovastikkeen ja investointi- ja korjausvastikkeen indeksikorotuksesta niin, että kaupungin osuus vuosina 2022–2023 on 407997,60 / vuosi Yhtiö uusi kalustoaan aikataulun ja rahoituksen salliessa. Etenkin uusi valokalusto on aiempaa energiaystävällisempää. Kuhmo-talo pyrkii kustannustehokkaisuuteen, kestäviin ja ekologisiin hankintoihin.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Luovien alojen toimintaympäristönä toimiminen	Kuhmo-talo on maan paras ihmisen ja kulttuurin kohtauspaikka.
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat kuhmolaiset	Tavoitetaan uusia asiakasryhmiä Tiivis yhteistyö Kuhmon kulttuuri-toiminnan, musiikkiopiston ja kansalaisopiston kanssa Matalan kynnyksen kohtaamispaikka	Kuhmo-talo on sitoutunut tasa-arvoiseen ja monipuoliseen toimintaan. Kuhmo-talo tukee resurssiensa puitteissa kaupungin muiden toimijoiden toimintaa. Vuokrahinnastossa kuhmolainen kulttuuritoiminta on edullisimmassa luokassa. Kuhmolaisilla toimijoilla on tuettu vuokrahinnasto. Kuhmo-talo kannustaa järjestäjiä Kaiku-kortin myöntämiseen ja myöntää sen rajoitetusti itse järjestämiinsä tilaisuuksiin.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Kuhmo-talo tukee tilaisuuksien järjestäjien viestintää. Omassa viestinnässään yhtiö korostaa omia ja alueen kulttuurisia ja matkailullisia vahvuuksia.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Panostetaan osaamiseen, laatuun, hyvään työilmapiiriin ja riittäviin resursseihin.

Kärkitoimenpiteet vuonna 2022:

2. Toiminnan vakiinnuttaminen koronan jälkeiseen uuteen normaaliin.
3. Pakolliset korjaukset esimerkiksi valokalustossa, savunpoistossa ja turvakalustossa sekä piha-alueen remontin aloitus.
4. Kiinteistö- ja turva-asioista vastaavan henkilön rekrytointi.

Uhat vuonna 2022:

1. Koronan aiheuttama epävarmuus ja sen vaikutukset yleiseen talouteen ja tapahtumatuotantoon.

5.6 Kuhmon Lämpö Oy

Kuhmon Lämpö Oy tuottaa ympäristöystävällistä lämpö- ja sähköenergiaa biopolttoaineita käyttäen.

Talous (1000 €)

	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Liikevaihto	7415	7251	8072		
Kulut	7378	7053	7972		
Tulos ennen veroja	50	198	100		
Verot	13				
Tulos verojen jälkeen	37				

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyden tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Energiatehokkuuden parantamistoimenpiteet. Lämmöntuotannossa käytetään lähes yksinomaan biopolttoaineita. Toimitusvarmuuden ylläpito ja parantaminen. <i>Korjausvelka pidetään kurissa</i>
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Laajennusinvestoinnin toteuttaminen mahdollistaa Kuhmo Oy:n laajennuksen	Kattilalaitoksen hankinta tuotantokapasiteetin lisäämiseksi
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunki-strategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin brändi-käsikirjaa (ohjeita) noudattaen
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan soveltuvin osin <i>yhtiön toinen omistaja huomioiden</i>

Yhtiön hallitus päätti 14.10.2021 käynnistää uuden kattilalaitoksen hankintaan liittyvän julkisen tarjouspyyntömenettelyn. Tarjouspyyntövaihe on kesken ja päättyy vuoden 2022 puolella. Investointi on suunniteltu toteutettavaksi vuosien 2022 ja 2023 aikana. Investoinnin kokonaishinta tarkentuu tarjouspyyntövaiheen päätyttyä.

Kärkitoimenpiteet vuonna 2022:

1. Laitostoimittajan valinta ja hankintasopimus, ympäristöluvan uusiminen sekä perustusurakan ja investointirahoituksen kilpailutus
2. Perustusten rakentaminen
3. Laitoksen automaatiojärjestelmän uusiminen käyttövarmuuden ylläpitämiseksi

6 Tuloslaskelma

Ulkoinen tuloslaskelma Kuhmon kaupunki

(Euroa)

Ajettu: 08.12.2021 05.12.02	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	2 904 191	1 497 565	1 733 865	1 658 864	1 658 864	1 658 864
MAKSUTUOTOT	575 625	675 720	690 650	718 010	718 010	718 010
TUET JA AVUSTUKSET	1 146 193	1 290 491	1 352 534	1 344 666	1 344 666	1 344 666
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 554 864	1 514 338	1 590 495	1 887 670	1 887 670	1 887 670
TOIMINTATUOTOT	6 180 872	4 978 115	5 367 544	5 609 210	5 609 210	5 609 210
Valmistus omaankäyttöön	151 253	169 153		77 850		
HENKILÖSTÖKULUT	-14 737 789	-14 680 418	-14 864 363	-15 244 094	-15 548 976	-15 859 955
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-43 286 767	-44 132 967	-42 747 638	-45 133 472	-293 688	-293 688
Muut palvelut	-4 996 457	-4 373 623	-5 084 297	-5 078 516	-5 129 301	-5 180 594
PALVELUIDEN HANKINNAT	-48 283 225	-48 506 590	-47 831 935	-50 211 988	-5 422 989	-5 474 282
AINEET JA TARVIKKEET	-2 636 701	-2 556 757	-2 549 531	-2 605 807	-2 631 865	-2 658 184
AVUSTUKSET	-1 805 330	-1 976 687	-1 893 734	-1 863 529	-1 882 164	-1 900 986
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 062 522	-979 225	-1 026 719	-1 034 322	-1 044 665	-1 055 111
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-68 525 567	-68 699 678	-68 166 282	-70 959 739	-26 530 659	-26 948 519
TOIMINTAKATE	-62 193 442	-63 552 409	-62 798 738	-65 272 680	-20 921 450	-21 339 309
Tulovero	23 643 367	24 453 368	24 116 234	24 489 000	12 428 000	11 924 000
Kiinteistövero	1 987 804	2 151 683	2 257 000	2 151 000	2 151 000	2 151 000
Yhteisövero	3 355 990	4 576 795	4 057 000	3 403 000	2 505 000	2 470 000
VEROTULOT	28 987 161	31 181 846	30 430 234	30 043 000	17 084 000	16 545 000
VALTIONOSUUDET	35 024 903	35 947 676	34 500 263	36 114 720	6 000 000	6 000 000
KORKOTUOTOT	61 177	57 302	60 000	57 000	55 000	55 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 571 853	2 047 534	1 000 000	1 325 000	1 125 000	1 125 000
KORKOKULUT	-180 168	-164 246	-198 000	-139 000	-180 000	-220 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-928 992	-59 600				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	523 871	1 880 991	862 000	1 243 000	1 000 000	960 000
VUOSIKATE	2 342 493	5 458 103	2 993 759	2 128 040	3 162 550	2 165 691
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-2 608 961	-2 333 659	-2 404 000	-2 422 900	-2 465 600	-2 684 400
KERTALUONTEISET POISTOT						
ARVONALENTUMISET	-635 894					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 244 855	-2 333 659	-2 404 000	-2 422 900	-2 465 600	-2 684 400
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	42 448	42 448	42 448	42 448	42 448	42 448
TULOSLASKELMA	-859 913	3 166 892	632 207	-252 412	739 398	-476 261

7 Investoinnit palvelualueittain

Investointiosassa esitetään määrärahat käyttöomaisuuden hankintaan. Käyttöomaisuus aktivoidaan taseeseen ja poistetaan tuloslaskelman kautta vuosikuluina. Käyttöomaisuuden hallinnassa noudatetaan valtuuston hyväksymää käyttöomaisuusohjetta. Investointiosan määrärahat varataan käytön mukaisina.

Käyttöomaisuusinvestoinnit esitetään seuraavassa palvelualoittain, euroa.

INVESTOINNIT PALVELUALUEITTAIN

	Kustannus- arvio	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Hallintopalvelut						
Tuotot	24 000	24 000				
Kulut	-850 000	-112 600	-548 000	-149 400	-40 000	-20 000
Netto	-826 000	-88 600	-548 000	-149 400	-40 000	-20 000
Sote-kiinteistöt						
Tuotot	119 200	119 200	0	0	0	0
Kulut	-9 655 200	-380 800	-2 475 000	-5 451 200	0	-1 398 200
Netto	-9 536 000	-261 600	-2 475 000	-5 451 200	0	-1 398 200
Sivistyspalvelut						
Tuotot						
Kulut	-2 088 900	-1 389 900	-275 000	-331 000	-93 000	0
Netto	-2 088 900	-1 389 900	-275 000	-331 000	-93 000	0
Tekniset palvelut						
Tuotot	2 450 140	551 390	1 565 940	40 000	0	0
Kulut	-10 617 900	-1 940 400	-5 595 940	-1 446 000	-793 000	-260 000
Netto	-8 167 760	-1 389 010	-4 030 000	-1 406 000	-793 000	-260 000
Investoinnit yhteensä						
Tuotot	2 593 340	694 590	1 565 940	40 000	0	0
Kulut	-23 212 000	-3 823 700	-8 893 940	-7 377 600	-926 000	-1 678 200
Netto	-20 618 660	-3 129 110	-7 328 000	-7 337 600	-926 000	-1 678 200

8 Rahoituslaskelma

Kuhmo - Rahoituslaskelma Kuhmon kaupunki

(Euroa)

Ajettu: 02.12.2021 11.35.47	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Budjetti 2021	Budjetti 2022	TS 2023	TS 2024
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA						
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Vuosikate	2 342 493	5 458 103	2 556 000	2 128 040	3 162 550	2 142 779
Tulorahoituksen korjaukset	403 810	0				
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 746 304	5 458 103	2 556 000	2 128 040	3 162 550	2 165 691
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-1 354 143	-2 160 000	-4 132 000	-3 823 700	-8 723 000	-7 737 600
Rah.osuudet investointimenoihin	39 325	0	0	694 590	1 395 000	400 000
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	143 844	0				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 170 973	-2 160 000	-4 132 000	-3 129 110	-7 328 000	-7 337 600
Toiminnan ja invest. rahavirta	1 575 330	1 428 589	-1 576 000	-1 001 070	-4 165 450	-5 171 909
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaam.lisäykset	-71 000	-71 000				
Antolainasaam.vähennykset	71 000	121 000				
Antolainauksen muutokset		50 000				
Lainakannan muutokset						
Pitkäaik.lainojen lisäys		0	4 300 000	4 530 000	7 500 000	8 500 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-3 639 826	-3 432 664	-3 415 000	-3 582 000	-3 354 000	-3 306 000
Lyhytaik.lainojen muutos	3 000 000	1 000 000				
Lainakannan muutokset	-639 826	-2 872 492	885 000	948 000	4 146 000	5 194 000
Oman pääoman muutokset	0					
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant.var.ja po:n muut	25 151	261 663				
Saamisten muutos	-676 828	0				
Korottomien velkojen muutos	1 693 995	0	715 000			
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	402 492	-2 560 829	1 600 000	948 000	4 146 000	5 194 000
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 977 823	-1 132 240	24 000	-53 070	-19 450	22 091

Liitteet

Liite 1 Kuhmon kaupungin tuloskehitys 2005-2020

Liite 2 Kuhmon kaupungin avustusmäärärahat ja yhtiövastikkeet 2022

Liite 3 Rahoitusarvopaperit

Liite 4 Elinkeinojen kehittämismäärärahat

Liite 5 Investoinnit ta 2022 sekä ts 2023-2026, hankeluettelo

Liite 6 Omistusyhteisöjen maksuosuudet 2022

Liite 7 Henkilöstö

Liite 8 Kuhmon kaupunki, hankkeet 2022

KUHMON KAUPUNGIN TULOSKEHITYS VUOSINA 2005 - 2020

Kainuun hallintokokeilu kesti 2005 – 2012. Vuoteen 2011 saakka kuntayhtymän alijäämät jäivät kuntayhtymän taseeseen eikä niitä kirjattu osakaskuntien tulokseen ja taseeseen. Vuonna 2011 kokeilun ajalta kertyneet alijäämät tulivat kuntien maksettavaksi. Vuonna 2011 Kuhmon tulos oli 1,88 miljoonaa euroa alijäämäinen, josta kuntayhtymän alijäämä selittää 1,3 miljoonaa euroa ja Kiinteistö Oy Kuhmon Yrityssammon osakekannan alaskirjaus 0,75 miljoonaa euroa. Myös toiminnallinen tulos oli tappiollinen.

Vuonna 2012 kaupungin tulos oli 3,4 miljoonaa euroa alijäämäinen, josta SOTE-kuntayhtymän alijäämä selittää 1,4 miljoonaa euroa ja Kiinteistö Oy Kuhmon Yrityssammon pääomallainan akordi 1,4 miljoonaa euroa, mutta myös toiminnallisen tuloksen ollessa alijäämäinen.

Vuonna 2013 tulos oli 1,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen, josta satunnaista tuottoa 1,2 miljoonaa euroa (Kainuun Ammattiliikelaitoksen jako-osuus).

Vuosi 2014 oli erittäin poikkeuksellinen ja kaupungin tulos muodostui ennätyksellisesti 4,7 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi ja myös taseen pitkään jatkunut kumulatiivinen alijäämä kääntyi ylijäämäiseksi. Poikkeuksellisia tuloja vuoden 2014 tuloksessa olivat yksittäisten kuntalaisten poikkeukselliset verotuotot noin 0,8 miljoonaa euroa, rahoitussalkkujen järjestelyyn liittyvät myyntivoitot 1,7 miljoonaa euroa, kaupungin lämpöhuollon yhtiöittämiseen liittyvä myyntivoitto 0,9 miljoonaa euroa, henkilöstön lomauttamiseen liittyvät säästöt noin 0,5 miljoonaa euroa sekä vuodelta 2013 kirjattu SOTE-kuntayhtymän palautus 0,5 miljoonaa euroa. Toiminnallinen tulos oli noin 0,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2015 tulos oli 280 tuhatta euroa ylijäämäinen ja tulokseen ei liittynyt satunnaisia eriä. Vuoden 2016 tulos oli 564 tuhatta euroa ylijäämäinen sisältäen 267 tuhatta euroa satunnaisia tuottoja asfalttikartellioikeudenkäyntiin liittyvistä vahingon- ja oikeudenkäyntikorvauksista. Vuoden 2016 toiminnallinen tulos oli näin ollen 297 tuhatta euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2017 tulos oli 594 tuhatta euroa ylijäämäinen. Tulokseen sisältyi poikkeuksellisia eriä:

- palvelujen ostoissa 648 tuhannen euron kuluvaraus kiinteistöjen purkamiseen
- poistoissa Kontion koulun tasearvon alaskirjaus 128 tuhatta euroa
- rahoitustuotoissa 500 tuhatta euroa sijoitusten markkina-arvon nousun realisointia
- metsien myyntituottoa 200 tuhatta euroa yli normaalin vuositason

Vuoden 2017 toiminnallinen tulos oli 677 tuhatta euroa ylijäämäinen.

Vuodesta 2013 alkaen vuoteen 2017 Kuhmon kaupungin toiminnallinen tulos oli jonkin verran ylijäämäinen, mutta vuonna 2018 kaupungin toiminnallinen tulos kääntyi merkittävästi alijäämäiseksi ja oli – 3,1 miljoonaa euroa. Tulokseen ei sisältynyt poikkeuksellisia eriä. Toimintakate laski edelliseen vuoteen verrattuna – 832 tuhatta euroa toimintatuottojen laskiessa – 331 tuhatta euroa ja toimintakulujen kasvaessa 502 tuhatta euroa. Merkittävimmät erät myyntituottojen laskussa olivat metsänmyyntituotot – 65 tuhatta euroa, työllistämistuet – 97 tuhatta euroa ja muut tuet – 103 tuhatta euroa, vuokratuotot – 75 tuhatta euroa ja pysyvien vastaavien myyntivoitot + 87 tuhatta euroa. Vuonna 2018 verotulot laskivat – 1 309 tuhatta euroa edelliseen vuoteen. Valtionosuudet säilyivät edellisen vuoden tasolla. Toimintakuluissa SOTE-kulut kasvoivat 1 966 tuhatta euroa (+5,3 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Näin ollen muut toimintakulut laskivat 1 464 tuhatta euroa; henkilöstökulujen laskua – 677 tuhatta euroa, sote-kuluista puhdistetut muiden palvelujen hankinnat laskua – 802 tuhatta euroa. Vuonna 2018 nettomääräiset rahoitustuotot- ja kulut laskivat – 1 335 tuhatta euroa edelliseen vuoteen joulukuussa tapahtuneen markkinatiputuksen vuoksi.

Kuhmon kaupungin tase kääntyi alijäämäiseksi vuoden 2018 lopussa. Alijäämä oli tuolloin – 183 tuhatta euroa. Vuoteen 2019 lähdettiin – 0,5 miljoonan euroa alijäämäisellä talousarviolla. Vuoden tulos muodostui kuitenkin – 1,6 miljoonaa euroa alijäämäiseksi eli 1,1 miljoonaa euroa ennakoitua huonommaksi. Sote-kuntayhtymän alijäämästä johtuen Kuhmon tulokseen kirjattiin 2019 vuodelle lisämaksua 1,8 miljoonaa euroa. Sote-kulut ylittivät talousarvion Kuhmossa 1,4 miljoonalla eurolla. Tilinpäätökseen sisältyi 331 tuhannen euron taseen arvonalentumispoisto ja 85 tuhannen euron myyntitappio. Kuhmon taseessa oli vuoden 2019 lopussa kertynyttä alijäämää 1,8 miljoonaa euroa.

Vuoden 2020 tilikauden tulos oli – 859,9 tuhatta euroa alijäämäinen. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä tehtiin nykyisen terveysaseman 635,9 tuhannen euron tasearvon alaskirjaus ja muodostettiin 470 tuhannen euron varaus terveysaseman purkukuluihin. Vuoden 2020 lopussa Kuhmon taseeseen oli kertynyt alijäämää 2 625 tuhatta euroa. Kuntalain mukaisesti alijäämä tulee kattaa vuoden 2023 loppuun mennessä.

KUHMON KAUPUNGIN AVUSTUSMÄÄRÄRAHAT JA YHTIÖVASTIKKEET 2022

LIITE 2

24.11.2021

	TA 2020	TA 2021	TA 2022	Muutos	Kustannuspaikka
Konserniavustukset					
Kuhmon Yrityssampo	30 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	kaupunginhallitus, HUOM! avustuksesta tehdään erillinen päätös.
Yhtiövastike					
Kuhmo-talo (tili 482000, vuokrat ja yhtiövastikkeet)	399 030,00	399 030,00	407 997,60	-8 967,60	kaupunginhallitus
Sopimukseen pohjautuvat avustukset					
Kuhmon Musiikkiyhdistys	88 160,00	88 160,00	88 160,00	0,00	kaupunginhallitus
Juminkeko	15 500,00	15 500,00	15 500,00	0,00	kaupunginhallitus
Juminkeko kiinteistöhoito	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	kaupunginhallitus
Pro Sommelo	16 000,00	16 000,00	16 000,00	0,00	kaupunginhallitus
Elokuvatoiminta	6 714,00	6 714,00	6 714,00	0,00	kaupunginhallitus
Kuhmon 4H-yhdistys	25 445,00	25 445,00	25 445,00	0,00	kaupunginhallitus
	156 819,00	156 819,00	156 819,00		
Sosiaaliluonteinen tuki					
Työmarkkinatuki pitkäaik.työttömät	565 000,00	565 000,00	545 000,00	20 000,00	työllisyydenhoid.pa
Kuhmon kaupungin työllistämistuki	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	työllisyydenhoid.pa
Kuhmon Työvire ry	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	työllisyydenhoid.pa
Lasten kotihoidontuki	216 820,00	238 000,00	230 000,00	8 000,00	varhaiskasvatus
Kotihoidontuen kuntalisä	50 000,00	50 000,00	40 500,00	9 500,00	varhaiskasvatus
	951 820,00	973 000,00	935 500,00		
Maaseutuelinkeinojen tuki					
Maatalouslomitut	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	maaseutupalvelut
Sukupolvenvaihdokset	800,00	800,00	800,00	0,00	maaseutupalvelut
	20 800,00	20 800,00	20 800,00		
Muut avustussäämärahat					
Sinfonietta Lentua	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	kaupunginhallitus
Ihminen ja Kosmos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kyläyhdistykset (yleisav.)	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	kaupunginhallitus
Avustukset nuorisotoimintaan	560,00	560,00	560,00	0,00	nuorisotoimi
Kulttuuripalvelun tuet	4 160,00	4 200,00	4 200,00	0,00	kulttuuri- ja tapahtum.
Tuki urheiluseuroille	18 400,00	18 400,00	19 700,00	-1 300,00	liikuntatoimi
Avustukset kyläyhdistyksille/kohdeav.	6 400,00	6 400,00	6 400,00	0,00	liikuntatoimi
Vuokra-avustukset	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	liikuntatoimi
	45 920,00	50 960,00	52 260,00		
Yksityishenkilöille kohdistuva					
Oppilasstipendit	1 200,00	1 500,00	1 200,00	300,00	kasvun ja oppimisen pa
Koulumatkatuki			500,00	-500,00	perusopetus
Tuki lukiolaisille + muut tuet	18 000,00	16 350,00	650,00	15 700,00	lukio
Tuki perusopetuksessa yksit.talouksille			500,00	-500,00	perusopetus
Vesihuoltoavustukset	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	teknisen hallinto
Tykyavustus, henkilöstö	10 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	talous- ja HR
Yksityistieavustukset	565 000,00	564 005,00	585 000,00	-20 995,00	yksityistiepalvelut
Harrastekortti nuorille	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	nuorisotoimi
Kesätyösetelit	22 300,00	22 300,00	22 300,00	0,00	kaupunginhallitus
	639 500,00	642 155,00	648 150,00		
Avustukset yhteensä	1 844 859,00	1 893 734,00	1 863 529,00	21 237,40	
Yhtiövastikkeet yhteensä	399 030,00	399 030,00	407 997,60	-8 967,60	

Tapahtumiin liittyen kaupunki erikseen sovittaessa voi tukea tapahtumaa antamalla tiloja ja työvoimaa tapahtuman käyttöön. Näitä kuluja ei ole laskettu yllä mainittuihin avustuskuluihin sisään.

Konserniavustuksen osalta tulee huomioitava de minimis -tukisäännökset

RAHOITUSARVOPAPERIT

LIITE 3

Kuhmon kaupunki			Positiot							
Ajopvm:	02.12.21	14.32	Evli							
Pvm:	31.10.21		Raportoinnin valuutta: EUR				Sivu 1/ 1			
Arvopaperi	Kpl	Hinta/kpl	Hankinta-arvo	Kurssi	Markkina-arvo	Muutos	Kert.korot	Osuus %	Päivää	
Rahasto										
BGF European High Yield Bond Fund	20 141,41	10,67	214 999,99	10,85	218 534,30	3 534,31		1,33 %	290	
Evli Euro Likvidi B	5 885,8151	25,49	150 000,00	25,49	150 005,88	5,88		0,92 %	37	
Evli Eurooppa B	2 120,5796	156,14	331 102,60	175,88	372 963,30	41 860,70		2,28 %	724	
Evli European Investment Grade	4 348,2717	104,56	454 644,30	101,52	441 414,80	-13 229,50		2,69 %	431	
Evli Green Corporate Bond A	3 218,8817	99,83	321 330,46	97,33	313 303,41	-8 027,05		1,91 %	440	
Evli Healthcare I voitonjakolaina D	5 000 000,	1,00	5 000 000,00	1,01	5 035 900,00	35 900,00		30,73 %	669	
Evli High Yield Yrityslaina A	5 775,8457	128,05	739 590,95	140,71	812 701,92	73 110,97		4,96 %	718	
Evli kehittyvät markkinat yrityslaina	3 961,117	118,32	468 662,78	123,41	488 853,33	20 190,55		2,98 %	1 623	
Evli Leveraged Loan Fund	2 800,	100,00	280 000,00	99,74	279 280,40	-719,60		1,70 %	61	
Evli Lyhyt Yrityslaina B	1 962,9941	30,13	59 144,36	30,10	59 082,20	-62,16		0,36 %	152	
Evli Nordic Corporate Bond B	2 038,0909	143,65	292 771,73	145,75	297 045,63	4 273,90		1,81 %	415	
Evli Osakefaktori Eurooppa B	1 896,4214	128,95	244 538,08	153,24	290 615,20	46 077,12		1,77 %	722	
Evli Osakefaktori Maailma B	3 174,1902	100,70	319 645,87	127,30	404 074,41	84 428,54		2,47 %	432	
Evli Osakefaktori USA B	3 578,8732	165,19	591 177,64	180,75	646 874,17	55 696,53		3,95 %	256	
Evli Pohjois-Amerikka B	1 145,53	408,27	467 688,91	430,20	492 810,44	25 121,53		3,01 %	236	
Evli Suomi Pienyhtiöt B	1 061,8894	572,49	607 917,36	726,07	771 010,28	163 092,92		4,70 %	871	
Evli Suomi Select B	12 262,1075	59,71	732 195,44	61,51	754 229,97	22 034,53		4,60 %	278	
iShares Em. Mark. Gov Bond Hdg	5 354,4208	113,57	608 114,37	115,81	620 095,47	11 981,10		3,78 %	746	
iShares Euro Investment Grade	7 152,6273	10,89	77 884,56	10,83	77 484,41	-400,15		0,47 %	715	
iShares MSCI EM ESG Enhanced U	66 555,	5,65	375 802,73	5,63	374 970,87	-831,86		2,29 %	179	
iShares MSCI Europe ESG Enhanced	59 484,	6,34	376 974,10	6,58	391 464,20	14 490,10		2,39 %	178	
iShares MSCI Japan ESG Enhanced	52 963,	5,63	298 334,67	5,72	303 160,21	4 825,54		1,85 %	178	
iShares MSCI USA ESG Enhanced	311 559,	6,67	2 077 082,56	7,37	2 297 124,51	220 041,95		14,02 %	179	
JPM Emerging Markets Opportunities	729,601	171,22	124 919,50	178,70	130 379,70	5 460,20		0,80 %	358	
Xtrackers MSCI World Financial	16 000,	21,40	342 347,73	22,85	365 520,00	23 172,27		2,23 %	83	
			15 556 870,69		16 388 899,01	832 028,32		100,00 %		
Arvopaperit yhteensä			15 556 870,69		16 388 899,01	832 028,32				
Siirtyvät korot										
Sijoitukset yhteensä			15 556 870,69		16 388 899,01	832 028,32				
Tilit										
Evli	3 817,31	1,00	3 817,31	1,00	3 817,31	0,00				
Rahasaldo yhteensä			3 817,31		3 817,31	0,00				
Salkku yhteensä			15 560 688,00		16 392 716,32	832 028,32				

Kuhmon kaupunki			Positiot							
Ajopvm:	02.12.21	14.42	OP							
Pvm:	31.10.21		Raportoinnin valuutta: EUR				Sivu 1/ 1			
Arvopaperi	Kpl	Hinta/kpl	Hankinta-arvo	Kurssi	Markkina-arvo	Muutos	Kert.korot	Osuus %	Päivää	
Rahasto										
BGF emg Mkts Local Ccy Bond A2	1 689,5	21,42	36 182,76	20,40	34 457,39	-1 725,37		0,36 %	1 634	
Ishares Edge MSCI USA Value Factor	36 961,	6,05	223 490,73	7,69	284 230,09	60 739,36		2,97 %	501	
Lyxor STOXX Europe 600 Healthcare	1 412,	121,96	172 210,27	129,53	182 893,54	10 683,27		1,91 %	130	
Morgan Stanley US Advantage Fund	888,54	132,21	117 473,11	159,67	141 876,45	24 403,34		1,48 %	451	
OP-Amerikka Kasvu A (kasvu)	845,3447	280,49	237 107,28	349,15	295 152,10	58 044,82		3,08 %	593	
OP-Amerikka Laatu III A	4 927,0674	133,13	655 947,70	147,29	725 707,76	69 760,06		7,57 %	184	
OP-EMD Hard Currency Corporate IG	776,0385	119,16	92 470,67	123,92	96 166,69	3 696,02		1,00 %	824	
OP-EMD Hard Currency Sovereign A	1 031,8298	186,32	192 255,67	196,75	203 012,51	10 756,84		2,12 %	824	
OP-EMD Local Currency A (kasvu)	262,1696	139,67	36 618,34	137,10	35 943,45	-674,89		0,38 %	824	
OP-Eurooppa Arvo -sijoitusrahasto	2 669,1	123,82	330 486,10	131,48	350 933,27	20 447,17		3,66 %	232	
OP-Eurooppa Indeksi II A (kasvu)	1 527,5258	153,07	233 818,81	176,36	269 394,45	35 575,64		2,81 %	268	
OP-High Yield A (kasvu)	998,5558	197,64	197 354,09	217,01	216 696,59	19 342,50		2,26 %	556	
OP-Japanin Tähdet A (kasvu)	1 114,2735	148,09	165 012,78	138,76	154 616,59	-10 396,19		1,61 %	47	
OP-Kehittyvät Osakemarkkinat A	2 946,4552	146,48	431 596,77	167,33	493 030,35	61 433,58		5,15 %	824	
OP-Metsänomistaja B (tuotto)	6 438,7408	126,55	814 804,62	136,02	875 797,52	60 992,90		9,14 %	946	
OP-Obligaatio Prima A (kasvu)	506,9376	198,56	100 657,80	195,93	99 324,28	-1 333,52		1,04 %	229	
OP-Suomi A (kasvu)	139,4612	365,35	50 952,51	466,67	65 082,36	14 129,85		0,68 %	446	
OP-Suomi Indeksi II A (kasvu)	1 149,7602	101,45	116 642,15	140,20	161 196,38	44 554,23		1,68 %	593	
OP-Suomi Pienyhtiöt A (kasvu)	119,7152	773,88	92 644,96	769,00	92 060,99	-583,97		0,96 %	179	
OP-Vuokratuotto II B (tuotto)	3 201,5423	112,27	359 441,14	134,66	431 119,69	71 678,55		4,50 %	2 680	
OP-Yrittäjälaina A (kasvu)	9 343,4495	208,83	1 951 207,49	213,92	1 998 750,72	47 543,23		20,86 %	873	
Standard Life Inv. Global SICAV Eur	1 698,446	36,47	61 948,95	55,07	93 534,61	31 585,66		0,98 %	593	
			6 670 324,70		7 300 977,78	630 653,08		76,20 %		
Sijoitusvakuutus										
OPVH Kapitalisaatiosopimus 68-	2 008 000,	1,00	2 008 000,00	1,14	2 280 712,56	272 712,56		23,80 %	669	
			2 008 000,00		2 280 712,56	272 712,56		23,80 %		
Arvopaperit yhteensä			8 678 324,70		9 581 690,34	903 365,64				
Siirtyvät korot										
Sijoitukset yhteensä			8 678 324,70		9 581 690,34	903 365,64				
Tilit										
OP	2 964,05	1,00	2 964,05	1,00	2 964,05	0,00				
Rahasaldo yhteensä			2 964,05		2 964,05	0,00				
Salkku yhteensä			8 681 288,75		9 584 654,39	903 365,64				

KAUPUNKISTRATEGIAN JA ELINKEINO-OHJELMAN TAVOITTEIDEN MUKAAN	2022	2023	2024
1. LISÄÄ YRITYSTOIMINTAA, LISÄÄ INVESTOINTEJA			
Pk-yritykset, kulttuuri-, liikunta- ja luontomatkailun edellytysten kehittäminen			
Yritystoiminta			
Matkailu			
Idän Taiga ry:n markkinointisopimus (khall 21.1.2015 §27), sopimuksen mukaan, joka tulossa päätöksentekoon	28 000	28 000	28 000
Vieraslajiohjelman mukainen hanke, 2021-2024 kh24.11.2020 § 280	0	0	0
Yhteensä	28 000	28 000	28 000
Budjetoitu erillisenä hankkeena			
Elinvoimaa matkailusta Kuhmo-Suomussalmi (2021-2023)	49 454	26 476	0
Puurakentamisen edistäminen (Woodpolis)			
Kuhmon puinen sote-keskus - Kestävää sote-rakentamista Kainuusta (investointi)	0	0	0
Yhteensä	0	0	0
Budjetoitu erillisenä hankkeena			
Puurakentamisen terveysvaikutukset-hanke (Metsäsäätiön rahasta)	0		
UPWood-hanke 1.10.2019-31.5.2022	0		
Kainuun Metsäbiotalouden uusi ekosysteemi - hanke 1.5.2021-31.12.2022 (Metsäsäätiö?)	0		
Yhteensä	0	0	0
LISÄÄ YRITYSTOIMINTAA, LISÄÄ INVESTOINTEJA YHTEENSÄ	77 454	54 476	28 000
2. VENÄJÄ-YHTEISTYÖ JA POHJOINEN ULOTTUVUUS			
VT 22 Tervan tie	2 500	2 500	2 500
Yhteensä	2 500	2 500	2 500
Budjetoitu erillisenä hankkeena			
An ordinary man in a great war (CBC)	2 306		
Yhteensä	2 306	0	0
VENÄJÄ-YHTEISTYÖ JA POHJOINEN ULOTTUVUUS YHTEENSÄ	4 806	2 500	2 500
3. PK-YRITYSSEKTORI, MAASEUTU, VAPAA-AIKA			
Yritysetelit	20 000	20 000	20 000
Yhteensä	20 000	20 000	20 000
Maaseutuhankkeet			
Elävä Kainuu Leader -kuntaraha 2021-2027 (kh15.9.2020 § 212)	41 976	41 976	41 976
sisältää Kalaleader -kuntarahoitusosuuden			
Jäähileaseman käyttökustannukset	500	500	500
Yhteensä	42 476	42 476	42 476
Budjetoitu erillisinä hankkeina			
Kuhmon kaupungin kyläverkoston aktivointihanke - nopeaa laajakaistaa koko Kuhmoon (Metsäsäätiön rahoitus) -jatkoaika 31.12.2022	1 589		
Yhteensä	1 589	0	0
PK-YRITYSSEKTORI, VAPAA-AIKA YHTEENSÄ	64 065	62 476	62 476

4. YHTEISET SITOUKSET JA MUUT HANKKEET

KAMK-yhteistyö -sopimus	10 194	10 194	10 194
Yhteensä	10 194	10 194	10 194
<u>Budjetoitu erillisinä hankkeina</u> Yritysryhmähanke Wildlife Destinaton Lentiira (2019-30.4.2022)	0		
Yhteensä	0	0	0
Sitomattomat elinkeinojen kehittämismääräraha:			
Tapahtumat, vierailut, messut	17 500	17 500	17 500
Muut:	30 000	35 000	70 000
Nettikamera (livekamera) Pajakkakoskeen			
Elinkeinojen kehittäminen (brändiprojektin jatko, mahdolliset hankesitoumukset)			
Oulujoen vesivisio, Arvovesi, kuntarahoitusosuus/Oulun yliopisto			
Kainuulaisten yritysten työhyvinvoinnin edistäminen KYTE kh27.4.2021 § 146	5 000		
Maaseutuhankkeet			
TULE-rekrytointiin liittyvä kehittämishanke, KAMK-yhteistyö, yht. 27.000 e (uusi) 3v.	9 000	9 000	9 000
LÄHI-lähiruuan kehittäminen (oma hanke), 150.000 e, avustus 80 % (uusi), 2 v.	15 000	15 000	
Matkailun keh.suun ja alue- ja työllisyysvaikutusselvitys, 30.000 e/80 % (2022)	6 000		
Runonlaulu Akateria ry/Luova Eurooppa, keh.hanke 200.000 e/80 % (uusi) 3 v.)	2 000	3 500	3 500
Täyttä elämää Kuhmossa - Kestävä kehitys; 73.973 e av. 60 % 1.4.-2022-31.5.2023	14 987	14 987	
Muut vuoden aikana tulevat uudet hankerahoitusosuudet			
Yhteensä	99 487	94 987	100 000
YHTEISET SITOUKSET JA MUUT HANKKEET YHTEENSÄ	109 681	105 181	110 194
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ	256 006	224 633	203 170
<u>Budjetoitu erillisinä hankkeina</u>	53 349	26 476	50 000
ELINKEINOJEN KEHITTÄMISMÄÄRÄRAHA	202 657	198 157	153 170

*) punaisella kirjatut uusia/haussa olevia hankkeita

INVESTOINNIT TA 2022 SEKÄ TS 2023-2026, HANKELUETTELO

LIITE 5

INVESTOINNIT		Suunnitteluvaihe 2022						Poisto-	Kayttoon-	Perustelut
Kohde	proj.	Kustannus- arvio	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS2025	TS2026	aika	ottokk	
MENOT		23 212 000	3 823 700	8 723 000	7 737 600	926 000	1 678 200			
TULOT		-2 593 340	-694 590	-1 395 000	-400 000	0	0			
NETTO		20 618 660	3 129 110	7 328 000	7 337 600	926 000	1 678 200			
Strateginen johto										
Osakkeet ja osuudet										
Osakkeet ja osuudet										
Kiinteistöjen osto ja myynti										
Kiinteistöjen osto ja myynti										
Maa- ja vesialueiden hankinta										
YHTEENSÄ		0	0	0						
TALONRAKENNUS										
Uudisrakennukset ja peruskorjaukset										
Sote-kiinteistöt										
Terveysasema		8007	7 860 000							
Puinen terveysasema, hankesuunnittelu		8055		148 800					12	Huonokuntoisen ja sisäilmaongelmaisen terveysaseman tilalle suunnitellaan ja toteutetaan uusi sote-asema.
Kuhmon kaupunki, erillisrahoitus				30 000						
YM:n rahoitus			-119 200	-119 200						
Terveysasema, rakenne-, sähkö, LVIA -suunnittelu		8061		100 000	210 000	200 000			12 v. 2022	
Rakentaminen (alustava 2500 m2, toiminnallinen suunn. perusteella lopullinen pinta-ala)		8062			2 000 000	5 231 200			12 v.2024	
Pelastuslaitoksen tilat										
Palosuoja-arahaston avustus (max. 220000 e)										
(nyt haettavissa vuosille -21 ja -22)										
Louhela			460 000							
ikkunoiden vaihto + ikkunaseinien korjaus (1. ja 2. krs)					200 000				11 v.2023	Louhelan kiinteistössä alkuperäiset yli 40 v. vanhat ikkunat, jotka tarpeen vaihtaa. Apteekin ikkunaseinä vuotaa pahoin, mikä aiheut-
Ikkunaseinän korjaus (kellari krs.)				40 000					10	
sisäilmakorjaukset				20 000	20 000	20 000			12	tanut sisäilmaongelmia. Ikkunaseinä korjattava. Apteekin jäähdy-
apteekin jäähdytyskoneen uusiminen				10 000					12	tyskone elinkaaren päässä. Tiivistyskorjauksia. Ilmastointi-
Ilmastointi koneiden uusiminen							150 000			koneiden uusiminen myöhemmin.
Levälahtikoti			42 000							
sisäpuoliset muutos-/korjaustyöt				12 000					12	Pintavesien ohjauksia pois päin rakennuksesta maalaiekkauksilla ja pienempiä vauriokorjauksia
ulkopuolen maastomuotoilu				20 000					10	
Kuntokadun toimintakeskus (Suojatyökeskus)			1 293 200							

peruskorjauksen suunnittelu			45 000			20 000	12	Noin 40 vuotta vanha kiinteistö, jolle ei ole tehty muuta isompaa
peruskorjaus (890 m2 x 1380 €/m2)						1 228 200	12 v.2026	peruskorjausta, kuin kattohuoavan vaihto.
Yhteensä	9 536 000	261 600	2 475 000	5 451 200	0	1 398 200		
Sivistyspalvelujen kiinteistöt								
Tuupalan ruokalarakennus								
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (1000 m ²)	103 000	35 000					9	Haljenneet ja osin tippuneet rappaukset korjattava. Pakaste- ja kyl-
pakaste- ja kylmiöhuon. koneistojen uusinta (4+6 kpl)		50 000					11	miökoneistot elinkaarensa päässä, joten uusittava. Kamera-
kameravalvonta, saksiveräjä lastausl., keittiön UO uusinta		18 000					10	valvontaa lisäävä turvallisuuden takia ja lastauslaituri suojaatta-
Tuupalan yläkoulun	419 000							va saksiveräjällä ilkvallan takia.
3. vaihe, yläkoulun peruskorjaus		326 000					5	Peruskorjauksen loppuunsaattaminen.
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (2650m ²)					93 000		10 v. 2025	
Tuupalan uusi puukoulu	98 000							
pienet muutos- ja korjaustyöt		20 000					9	Esiopetuksen tuulikaapin lattian laatoittaminen kokolattiamaton
opastetaulut		10 000					9	tilalle. Opastetaulut piha-alueelle ohjaamaan liikkumista. Luok-
luokkien pöytätasot			30 000				9 v.2023	kien pöytätasojen uusimista, koska valittu huono koulukäyttöön
eteläsivun luokkien ja hallintotilojen jäähdytys?		38 000						soveltuva pinnoite tasolle.
Kirjasto	174 400						3 (1. vaihe)	
sähkökeskusten (1+4 kpl) vaihtaminen + lasten kk. valaistus		110 400					12	Kirjaston muutostöiden loppuunsaattaminen.
valaistuksen uusiminen pääsali		20 000	19 000				12	
julkisivun ulkopuoliset korjaukset		25 000					10	
Kuusenkuiske	115 000							
sisäilmakorjaukset		55 000					12	Kosteudesta kärsineiden ulko- ja väliseinäosien runkojen korjaus-
rakennuksen kuivatusjärjestelmä		60 000					10	ta. Maastonpinnan muotoilua ja salaojien saneerausta.
Satumetsän päiväkotitiivistystyö	368 500							
muutostyö		286 000					6	Päivätoiminnon tilojen muutostyöt päiväkotikäyttöön jatkuvat.
sisäilmakorjaukset (toimistot)		10 500					12	Jättöpysäköinnin rakentaminen Kuntokadun varteen sekä vanhan
keittiön korjaus (varaus)		42 000					12	pysäköintialueen korjausta.
pysäköintialueen rakentaminen		30 000					10	
Oppimiskeskus	642 000							
IV-koneen vaihto 5 kpl = 300000 €			50 000				12 v. 2023	Oppimiskeskuksen korjausten suunnittelu kiinteistöstrategian
korjaustyön suunnittelu		50 000					12	perusteella tehtyjen ratkaisujen mukaisesti. Opetuskäytössä
sisäilmakorjaukset		20 000	20 000				12	olevien tilojen tiivistyskorjauksia.
asuntolarak. katon (huopa) uusiminen (1700 m ²)				110 000			10 v.2024	
hallintorak. katon (huopa) uusiminen (2400 m ²)			156 000				10 v.2023	
pajarak. katon (huopa) uusiminen (3400 m ²)				221 000			10 v.2024	
tiivistystyöt hallirakennuksessa		15 000					12	
Yhteensä	1 919 900	1 220 900	275 000	331 000	93 000	0		
Hallintopalvelujen kiinteistöt								
Kaupungintalo								
lattian korjaukset ja tiivistystyöt (1. ja 2. krs)	160 000							
		20 000	20 000	20 000	20 000		12	Lattiasaneeraustyöt jatkuvat vaiheittain.

tilojen muutostyöt?		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	12	
Kalevalakylän rakennukset	140 000							
lähitulevaisuuden välttämättömät remontit (Pohjolatalon vesikatto, Kelo YP:n tuuletus)			50 000	70 000			12	Pohjolatalon ympäristössä olevien pienten rakennusten kunnostamistöitä vesivaurioiden takia.
pienien rakennusten kunnostus		20 000					12	
Tuupalan Museo	130 000							
rakennusten kattojen uusinta (huopa/päre)		52 600	38 000	39 400			10	Vanhojen vuotavien kattojen uusiminen.
kengitys, pm.maalaus yms. Korjaustyöt								
aittarakennukset (Parma/ AVUSTUS??)	-24 000	-24 000						
Yhteensä	406 000	88 600	128 000	149 400	40 000	20 000		
Teknisten palvelujen kiinteistöt								
Kaupungin varikko	50 000				50 000		11 v.2025	
JS-pellityksen uusiminen								
Uimahalli	3 412 000		3 196 000				12 v.2023	Uimahallihankkeen suunnittelutyöt aikaisempien päätösten pohjalta jatkuvat.
hankkeen suunnittelukulut		104 000	100 000				12 v.2023	
tekniikan uusiminen (nykyinen uimahalli)		12 000					10	
valtionosuus 30%	-1 000 000	-1 000 000						
Rakennusautomaatio, säätölaitteet, lämpöpumput	170 000	50 000	30 000	30 000	30 000	30 000	12	Kiinteistön automaatiovalvonnan lisääminen valvonnan ja turvallisuuden parantamiseksi.
hiihtokeskus, talvisotamuseo, Tuupalan kivikoulu								
Materiaalivarasto, lämmin, 300 m2, tarve	450 000			450 000			12 v.2024	
Tilapalvelujen kiinteistöjen saneeraussuunnittelu ja korj.	300 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	12	
äkillisiin suunnitteluihin ja korjaustöihin varautuminen								
Torikioski	15 000							
sisäpuolisten tilojen korjaus, JS:n maalaus		15 000						
Yhteensä	3 397 000	241 000	2 386 000	540 000	140 000	90 000		
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ	15 258 900	1 812 100	5 264 000	6 471 600	273 000	1 508 200		
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS								
Kaavateiden rakentaminen								
Nurmestien ja raviradan teollisuusal. Tiestön rakentam.(1,3 km)	400 000	60 000	80 000	120 000	140 000		11	Kaava-alueen katujen rakentaminen 300 m matkalta, jolla saavutetaan viisi ensimmäistä teollisuustonttia.
Kalevalan alueen kadut	155 000		155 000				11	
Yhteensä	555 000	60 000	235 000	120 000	140 000	0		
Katujen saneeraukset								
Liikenneturvallisuutta parantavat rakenteet	10 000	10 000					10	Liikenneturvallisuusepäkohtien korjausta.
Rajakatu väl. Vienant.-Koulukatu(v.-22)- Pallokuja(v.-23)	265 000	175 000	90 000				11 (1.vaihe)	Katujen saneerausta kunnosspidon helpottamiseksi ja liikenneturvallisuuden parantamiseksi.
Saharannantie (alkupää)	30 000	30 000						
Kainuuntie välillä Koulukatu-Mäkikatu	210 000		210 000				11	
Huoltotie välillä Huoltokuja-Saarikoskentie	44 000		44 000				11 v. -23	
Lakkatie välillä Saarikosken tie- KT 76	190 000				190 000		11 v. -25	

Tivontie	160 000	160 000						11	
Pallokuja välillä Metsäkatu-Rajakatu	45 000		45 000					11 v. -23	
Koppelokuja	281 000		140 000	141 000				11 v. -24	
Kontiokatu välillä Koulukatu-Könninmäentie	61 000				61 000			11 v. -25	
Virkatie välillä Vienantie-Puistokatu	85 000			85 000				11 v. -24	
Vienantie välillä Torikatu-Koulukatu	292 000				192 000	100 000		11 v. -26	
Kainuuntie-Koulukatu jyrästä ja päällystäminen	250 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000		10	
Kevyenliikenteen väylien kunnostaminen (Eemelinpolku, Vienantie ja Koulukatu kv)	150 000	50 000	50 000	50 000	50 000			10	
Koulukadun alikulku (Yhteishanke ELYn kanssa)	800 000			800 000				12	
Valtion avustus	-400 000			-400 000					
Kunnallistekninen suunnittelu	30 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		12	
Yhteensä	2 503 000	485 000	639 000	736 000	503 000	160 000			
Kaavatiet yhteensä	3 058 000	545 000	874 000	856 000	643 000	160 000			
Puistojen ja yleisten al. rakentaminen ja kunnostus									
Kontion ja Pajakan alueen aluesuunnittelu+ asemakaav.	130 000	25 000	25 000					9 v. -23	Kaavoitustyön jatkaminen.
Sote-aseman asemakaavan laadinta	25 000	25 000						12	Uuden Sote-aseman asemakaavamuutoksen aloittaminen sijainnin selvittyä.
Piilolan alueen asemakaavamuutos								11	
Senioripuisto-liikuntapuisto								11	
Saarikosken lähiliikunta-alue	400 000		400 000						
valtionavustus	-120 000		-120 000						
Yleisten alueiden suunnittelu (mm. venesatama, teollisuustontit, retkeilyreitit)	50 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		12	
Urheilukeskus, pesäpallokenttä suunnittelu ja toteutus (9800 m2 x 30 €/m2) Harkitaan sijaintia uudelleen.	294 000							11 v.2023	
Valtion avustus liikuntapaikkarakentamiseen	-88 200								
Hiekoitushiekkakatos	120 000		120 000					9 v.2023	
Retkeilyreitit	180 000							12	
Valtion avustukset	-60 000								
• Rantaraitin saneeraus (päällystys?)			60 000					11 v.2023	
avustus			-30 000						
• Urheilukeskuksen ja Hiihtokeskuksen välinen reitti		60 000						11	Retkeily-/pyöräreittien rakentaminen/kunnostaminen
• Pyöräilyreitit	53 000	53 000						11	
Unskin uran peruskorjaus	20 000	20 000						10	
Mammankaivon frisbee-radan valaiseminen	10 000	10 000						10	Käyttökauden pidentäminen.
Lentokentän parantaminen)	873 000	523 000	350 000					12 v. 2023	Kuhmon saavutettavuuden parantaminen.
LVM:n avustus	-611 000	-366 100	-245 000						
Yhteensä	1 275 800	359 900	570 000	10 000	10 000	10 000			
Alueiden rakentaminen									
Venesatamien ja viitoitusten rakentaminen ja koskireittien kunnostus	10 000	10 000						11	Venestamien ja vesirettien viitoitusten korjaustyöt.
Vesistömatkailuhanke (investoinnit)	89 900	89 900						12	Venestamien laitureiden korjaus/rakennustyöt. Kanootti-

Leader avustus 60 %?		-53 940	-53 940																					
Vesitömatkailun kehittämistoimet(tuotteistetut vesistö-reitit, viestintä ja markkinointimateriaali, venevuokraus-palvelun kehittäminen) Leader-avustus 70 %			20 500																					
Luulajajoen kalataloudellinen kunnostus		130 000	130 000																					
Valtion osuus		-117 000	-117 000																			12		Kunnostustyöt tehtävä osittain talvityönä, loput työt kesällä 2022.
Yhteensä		58 960	65 110	0	0																			
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS YHTEENSÄ		4 392 760	970 010	1 444 000	866 000	653 000	170 000																	
Julkisen käyttöömaisuuden rakentamishankkeiden kustannukset voivat olla enintään varatun määrärahan suuruisia.																								
IRTAIN OMAISUUS																								
Kaupunginhallitus																								
Vetotoimaisuuden palvelualue																								
Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut																								
Kirjastoauto		420 000		420 000																				
Yhteensä		420 000	0	420 000	0																			
Sivistyslautakunta																								
Varhaiskasvatus																								
Satumetsän päiväkodin irtaimisto		23 000	23 000																					
Kuusenkuiskeen vuoropäiväkodin irtaimisto		10 000	10 000																					
Nuorisopalvelut																								
Laserleikkuri nuorten työpajatoimintaan		10 000	10 000																					
Lukio																								
lukion irtaimisto yhtenäiskoulun tiloihin		18 500	18 500																					
Tuupalan kivikoulu:																								
kivikoulun irtaimisto		36 900	36 900																					
FyKe-mittalaitteet, mikroskoopit		35 000	35 000																					
Tuupalan puukoulu:																								
puukoulun irtaimisto		11000	11 000																					
Kyläkoulut:																								
kyläkoulujen irtaimisto		10600	10 600																					
kyläkoulujen ulkoliikuntavälineet		14000	14 000																					
Yhteensä		169 000	169 000	0	0	0	0																	
Tekninen lautakunta																								
Kalusto:																								
Ulkoliikuntavälineet		20 000	20 000																			9		Välineiden uusiminen huonon kunnan takia.
Leikkipuistojen laitesaneeraukset		20 000	20 000																			10		Laitesaneerauksia huonon kunnan takia.

Urheilukeskuksen lentopallokentän saneeraus	10 000	10 000					10	Kentän saneeraus huono nkunnon takia.
Aita yleisurheilukentän ympärille	40 000		40 000				10	
Keräävä ruohonleikkuri	25 000	25 000					7	Ruohonleikkurin uusinta vanhan tilalle.
Pieni linkkupyöräkone. Vaihto toisen traktorin kanssa.	20 000	20 000					7	Pienempi runko-ohjattava kone soveliaampi kuin traktori.
Keräävä harjalaite	10 000	10 000					7	Harjalaite helpottaa kevätsiivouksia.
Suunnistuskartat	50 000	40 000	10 000				12	Kainuun Rastiviikon järjestäm. vaatii karttojen laatimista
Mittauskalusto (GPS/GNSS+maastotallennin)	15 000	15 000					6	Mittausten varmistamiseksi vanhan kaluston uusiminen.
Ruoan kuljetuksen lämpövaunujärjestelmä? Sote-uud.	150 000		150 000				10	
Patapesukone Tuupalan keittiölle	18 000	18 000					10	Vanha kone elinkaaren päässä. Uusittava.
Yhteensä	378 000	178 000	200 000	0				
IRTAIN KÄYTTÖMAISUUS YHTEENSÄ	967 000	347 000	620 000	0	0	0		

OMISTUSYHTEISÖJEN MAKSUOSUUDET 2022

KAINUUN SOTEN MAKSUOSUUS 2022

LIITE 6

Prosenttiosuus laskennallisesta perusteesta										
TALOUSARVIO 2022		320 500 000		Verot 22.11.2021						
Laskennallinen Sotelle ja loput:				Valtionos. Ennakkotieto 2022 8.10.2021		Maksuosuus kiinteää, joka jakautuu tulojen suhteeseen				
- 50 % asukasluvun perusteella ja										
- 50 % verorahoituksen perusteella (t-2)										
22.11.2021						50 %		50 %		
Kunta	Asukasluku 2020	Verotulot 2020 = t-2	Valtionosuudet - STM	Verorahoitus yhteensä	STM Vos sotelle: Prosenttiosuus laskennallisesta perusteesta	%-OSUUS VERORAHOITUKSESTA	EURO-OSUUS	MAKSUOSUUS SOTELLE	€/as	Muutos 2021-2022
Hyrnsalmi	2 199	7 963 909	5 986 156	13 950 065	5 538 225	4 196 670	3 454 522	13 189 417	5 998	1 323 241
Kajaani	36 567	144 953 206	36 607 565	181 560 771	42 426 730	54 619 865	57 444 973	154 491 568	4 225	14 946 455
Kuhmo	8 042	29 465 724	15 617 843	45 083 567	16 498 700	13 562 722	12 633 590	42 695 012	5 309	4 049 960
Paltamo	3 235	10 938 321	5 535 389	16 473 710	6 223 287	4 955 871	5 082 027	16 261 185	5 027	963 260
Ristijärvi	1 235	4 815 924	2 094 321	6 910 245	3 505 025	2 078 845	1 940 125	7 523 994	6 092	273 676
Sotkamo	10 301	42 801 901	11 652 190	54 454 091	12 554 481	16 381 706	16 182 368	45 118 556	4 380	4 393 465
Suomussalmi	7 594	27 677 499	15 109 150	42 786 649	16 418 736	12 871 729	11 929 804	41 220 269	5 428	3 749 943
	69 173	268 616 485	92 602 614	361 219 099	103 165 183	108 667 408	108 667 408	320 500 000	4 633	29 700 000
Ehdotettu maksuosuus, €							320 500 000	TA-2022		
Laskennallinen Sotelle							103 165 183			
Loppuosa							217 334 817			
50 % / verorahoituksesta							30,08 %	108 667 408	Kunnallisvero 2019, kiinteistövero 2020, yhteisövero 20	
50 % / asukasluku €/as							1571	108 667 408		

KAINUUN SOTEN MAKSUOSUUS 2022 8,1 MILJ. ALIJÄÄMÄ HUOMIOIDEN

Kunta	Asukasluku 2020	Verotulot 2020 = t-2	Valtionosuudet - STM	Verorahoitus yhteensä	STM Vos sotelle: Prosenttiosuus laskennallisesta perusteesta	%-OSUUS VERORAHOI- TUKSESTA	EURO-OSUUS	MAKSUOSUUS SOTELLE	€/as	Muutos 2021-2022
Hyrnsalmi	2 199	7 963 909	5 986 156	13 950 065	5 538 225	4 353 186	3 583 359	13 474 769	6 128	1 608 594
Kajaani	36 567	144 953 206	36 607 565	181 560 771	42 426 730	56 656 921	59 587 392	158 671 043	4 339	19 125 930
Kuhmo	8 042	29 465 724	15 617 843	45 083 567	16 498 700	14 068 546	13 104 761	43 672 007	5 430	5 026 956
Paltamo	3 235	10 938 321	5 535 389	16 473 710	6 223 287	5 140 701	5 271 562	16 635 550	5 142	1 337 625
Ristijärvi	1 235	4 815 924	2 094 321	6 910 245	3 505 025	2 156 375	2 012 482	7 673 882	6 214	423 564
Sotkamo	10 301	42 801 901	11 652 190	54 454 091	12 554 481	16 992 664	16 785 892	46 333 038	4 498	5 607 947
Suomussalmi	7 594	27 677 499	15 109 150	42 786 649	16 418 736	13 351 782	12 374 727	42 145 245	5 550	4 674 920
	69 173	268 616 485	92 602 614	361 219 099	103 165 183	112 720 176	112 720 176	328 605 535	4 750	37 805 535
Ehdotettu maksuosuus, €							328 605 535	TA-2022		
Laskennallinen Sotelle							103 165 183			
Loppuosa							225 440 352			
50 % / verorahoituksesta						31,21 %	112 720 176	Kunnallisvero 2019, kiinteistövero 2020, yhteisövero 20		
50 % / asukasluku €/as						1630	112 720 176			

KAINUUN LIITON MAKSUOSUUS 2022

KAINUUN LIITON TALOUSARVIO 2022

JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUSLASKELMA VUODELLE 2022 v. 2020 ASUKASLUVUN PERUSTEELLA

Kunta	Asukasluku vuonna 2019	Asukasluku vuonna 2020	Maksuosuus 2020 euroa	Maksuosuus 2021 euroa	Maksuosuus 2022 euroa	Muutos euroa	%:ia koko maksu- osuudesta
Hyrynsalmi	2 271	2 199	77 247	76 885	80 306	3 421	3,1 %
Kajaani	36 709	36 567	1 236 715	1 242 972	1 335 402	92 430	51,0 %
Kuhmo	8 190	8 042	282 254	280 008	293 688	13 680	11,2 %
Paltamo	3 273	3 235	114 077	112 151	118 140	5 989	4,5 %
Puolanka	2 528	2 491	88 638	87 307	90 970	3 663	3,5 %
Ristijärvi	1 272	1 235	43 738	43 301	45 101	1 800	1,7 %
Sotkamo	10 336	10 301	346 150	349 262	376 186	26 924	14,4 %
Suomussalmi	7 727	7 594	267 375	264 308	277 328	13 020	10,6 %
Yhteensä	72 306	71 664	2 456 194	2 456 194	2 617 121		100 %

KAINUUN PELASTUSLAITOKSEN MASKUSOSUUS 2022

Kainuun pelastuslaitos

22.8.2021/ asukasluku 31.12.2020

Erja Niittyviita

controller, Kajaanin kaupunki

Kuntien maksuosuudet

BUDJETIN 2022 pohja

Kunta	Asukasluku 31.12.2017	Asukasluku 31.12.2018	Asukasluku 31.12.2019	Asukasluku 31.12.2020	Osuus as.luvusta %	Kuntien maksuosuudet €
Hyrnsalmi	2 326	2 287	2 271	2 199	3,07	319 316
Kajaani	37 239	36 973	36 709	36 567	51,03	5 515 768
Kuhmo	8 499	8 329	8 190	8 042	11,22	1 167 777
Paltamo	3 435	3 336	3 273	3 235	4,51	469 754
Puolanka	2 669	2 597	2 528	2 491	3,48	361 718
Ristijärvi	1 317	1 288	1 272	1 235	1,72	179 334
Sotkamo	10 423	10 389	10 336	10 301	14,37	1 495 806
Suomussalmi	8 051	7 862	7 727	7 594	10,60	1 102 723
Vaala	2 941	2 869	0		0,00	0
Yhteensä	76 900	75 930	72 306	71 664	100,00	10 612 195
Kajaani					51,03	5 515 768
Muut kunnat					48,97	5 096 427

HENKILÖSTÖ

LIITE 7

Henkilötyövuodet

	suunn. 2022	tot. 2020	Muutos
Vetovoimaisuuden palvelualue	18,5	16,5	2,0
Kaupunginhallitus	1	1	0,0
Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut	1	1,16	-0,2
Kirjastopalvelut	5,5	5,85	-0,4
Museopalvelut	2	2,46	-0,5
Elinvoimapalveluiden hallinto	2	2	0,0
Elinvoimapalveluiden kehittäminen	5	2,2	2,8
Maaseutuelinkeinot	2	1,8	0,2
			0,0
Keskushallinnon palvelualue	9,6	12,8	-3,2
Hallintopalvelut	0,6	1	-0,4
Talous- ja henkilöstöhallinto	3,0	3,0	0,0
Toimistopalvelut	6,0	8,8	-2,8
			0,0
Työllisyydenhoidon palvelualue	20,8	9,2	11,6
Työllisyyspalveluiden hallinto	5,31	3,4	1,9
Kuntouttava työtoiminta	1	1	0,0
Työllisyydenhoidon projektit	0	2	-2,0
Palkkatuki	14,5	2,8	11,7
Kasvun ja oppimisen palvelualue	172,1	181,5	-9,4
Sivistyspalveluiden hallinto	1,5	1,5	-0,1
Varhaiskasvatus	57,5	59,3	-1,9
Perusopetus	72,0	82,4	-10,4
Lukio	10,5	11,3	-0,8
Musiikkiopisto	15,4	14,5	0,9
Nuorisotyö	5,0	6,4	-1,4
Palkkatuki	2,8	2,2	0,6
Kasvun ja oppimisen projektit	7,6	3,9	3,7
Kaupunkiympäristön palvelualue	85,0	87,5	-2,5
Teknisten palveluiden hallinto	1	1	0,0
Kaupunkiympäristön projektit			0,0
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	2,1	1,0	1,1
Mittaus ja kaavoitus	2,0	2,3	-0,3
Kunnallistekniikka	8,6	16,1	-7,5
Ulkoliikuntapaikat	5,0	5,0	0,0
Sisäliikuntapaikat ja terveystoiminta	5,3	6,9	-1,7
Yksityistiet	1,7	1	0,7
Tilapalvelut hallinto	0,6	1,0	-0,4
Kiinteistöhoito	10,6	9,0	1,6
Kunnossapito	4	4	0,0
Ruokapalvelut	28,6	24,4	4,3
Siivouspalvelut	15,5	15,9	-0,4
Yhteensä	306,0	307,5	-1,5

KUHKON KAUPUNKI, HANKKEET 2022, 09.12.2021	LIITE 8	Toteutusaika	Kustannusarvio	Rahoitusosuus	Tuki-%/flat-rate	Oma-rahoitus	Yksityis-raha
Investointihankkeet							
Menossa/inv.hankkeet							
Kuhmon puinen sote-keskus - Kestävää sote-rakentamista Kainuusta (investointi)		1.9.2020-30.8.2022	298 000	119 200		30 000	
Hankkeet käyttötaloudessa							
Elinkeinojen kehittämismääräraha vuodelle 2022 202.657 e							
Idän Taiga ry:n markkinointisopimus (khall 21.1.2015 §27), sopimuksen mukaan		tulossa päätöksentekoon				27 000	
VT 22 Tervan tie						2 500	
Yritysselikokeilu 2021; jatkuu 2022		1.1.-31.12.2022	20 000	0	0	20 000	
Elävä Kainuu Leader -kuntaraha 2021-2027 (kh15.9.2020 § 212)		sisältää Kalaleader -kuntarahoitusosuuden				41 976	
Jäähileaseman käyttökustannukset		määrärahavarauksen vuosittain				500	
KAMK-yhteistyö -sopimus 2022 (uusi, päätös KH)						10 194	
Sitomattomat elinkeinojen kehittämisarvat:							
Tapahtumat, vierailut, messut						17 500	
Muut:						30 000	
Elinkeinojen kehittäminen (brändiprojektin jatko, mahdolliset hankesitoumukset)						2 000	
Oulujoen vesivisio, Arvovesi, kuntarahoitusosuus/Oulun yliopisto (uusi)						5 000	
Kainuulaisten yritysten työhyvinvoinnin edistäminen KYTE (uusi) kh274.21 § 146		1.9.2021-31.12.2022				5 000	
Yritysten Jatkumo-hanke kh24.11.2020 § 279, kuntarahoitusosuus (sukupolvenvaihdos-hanke), Kainuun yrittäjät ry		1.8.2020-31.7.2022				5 500	
TULe-rekrytointiin liittyvä kehittämissuunnitelma, KAMK-yhteistyö, yht. 27.000 e (uusi) 3 v.		2022-2024				27 000	
LÄHI-lähihuoan kehittäminen (oma hanke), 150.000 e, avustus 80 %, (uusi) 2 v.		2022-2023	150 000	120 000	80	30 000	
Matkailun keh.suun ja alue- ja työllisyysvaikutusselvitys, 30.000 e/80 %, (2022) (oma) (haku v. 22)		2022	30 000	24 000	80	6 000	
Kuhmon matkailun sisällöllinen kehittäminen - Kalevala-alueen ja sotamatkailun kehittäminen (Kara - hanke), (haku 22)		2022-2023	170 000	136 000	80	29 000	5 000
Runolaulu Akatemia ry/Luova Eurooppa, keh.hanke 200.000 e (uusi) 3 v.		2022-2024	200 000			9 000	
Täyttä elämää Kuhmossa - Kestävä kehitys...? 73.973 e, 60 %, 1.4.2022-31.5.2023		1.4.2022-31.5.2023	73 973	44 384	60	29 589	
Kaasua Kuhmoon -esiselvityshanke, Kamk.hallinnoi (kokonaisbudjetti 97.420 e), Kuhmo osatoteuttaja, ei kustannuksia		1.10.2021-31.12.2022	47 200	47 200	100	0	
Yrittäjien kriisikeskus - hanke, partneri, ei kustannuksia			0	0	0	0	
Pilottihanke kausityöntekijöiden juurruttaminen (Kajaani hallinnoi), KAUSI		1.5.2021-30.4.2022	75 000			1 000	
Kainuu yhdessä kotimaan matkailumarkkinoille, Kamk yhteistyö, 150 000,00		1.5.2021.-31.12.2022	0	0		1 500	
Vastuullisen matkailun kehittäminen, Kamk yhteistyö, 150 000,00		1.9.2021-31.8.2022	0	0	0	3 000	
Toppa - hanke (Kajaani hallinnoi),työper. maahanmuuttajien kotouttaminen, 87 000, ei kustannuksia		1.3.2020-30.6.2022	0	0	0	0	
Budjetoitu erikseen projekteina							
An ordinary man in a great war (CBC)		2020-2022, 1,5 v.	13 020	10 020	76,95 %	3 000	
Puurakentamisen terveysvaikutukset-hanke		1.7.2019-31.05.2022	250 000	20 000	80 %	0	50 000
UPWood-hanke		1.10.2019-31.3.2022	64 529	64 529	100 %	0	
Yritysryhmähanke Wildlife Destinaton Lentiira		2019-30.4.2022	268 540	201 405	75 %	0	67 135
Elinvoimaa matkailusta Kuhmo - Suomussalmi		1.1.2021-30.6.2023	360 110	252 076	70 %	64 130	
Kuhmon kaupungin kyläverkoston aktivointihanke - nopeaa laajakaistaa koko Kuhmoon		1.4.2020-31.12.2021/31.12.2022	20 361	14 252	80,35	2 108	4 001
Kainuun metsäbiotalouden uusi ekosysteemi kh30.3.21 § 106		1.5.2021-31.12.2022	135 800	108 640		14 600	7 500
Muut uudet hankkeet 2020-2021 kh:n päätösten mukaan							
Sitoutuminen vieraslajihankkeeseen 2021-2024 kh24.11.2020 § 280 (haussa)		Kontion ranta - rantaraitti					
Kuhmon kaupungin matkailun ja alueen vetovoiman kehittäminen/Bräbikäsikirjan hyväksyminen, kh16.2.2021 § 337		laadinnan lisätyöt kh22.12.2020 § 327					
MT 900 (Hyrntie) tielinjauksen tiesuunnitelman ja rakennussuunnitelman		sekä rahoituksen hakeminen kh24.11.2020 § 281					
Sitoutuminen kuntien lähivirkistysalueiden kunnostus- ja kehittämishankkeeseen		sekä rahoituksen hakeminen kh24.11.2020 § 283					
Sitoutuminen Luulajajoen kalataloudelliseen virtavesikunnostus-hankkeeseen		hakeminen kh24.11.2020 § 282					
Sitoutuminen Särkijärven vesistökuunnostushankkeeseen sekä rahoituksen							

KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUALUE/OPH:N HANKKEET 2022

Yksikkö	proj.nro	Hankkeen nimi	päättyy	Saatu avustus €	Ostavastuu €	avustus %
Varhaiskasvatus						
3190	3016	Seikkailutaidetta Kainuussa	31.7.2022	11 666	1 667	90 %
	3017	Tasa-arvon edistäminen ja laadun kehittäminen	2021-2022	y. kanssa yhteinen		
	3018	Digitaitojen vahvistaminen ja oppiminen esi- ja perusopetuksessa (Kajaanin vetämä hanke)		per.op. kanssa yhteinen		
	3019	Digitoukat 43/738/2021		31 049	3 451	90 %
	3023	Oppimisen tuen ja inklusion kehittämisen malli (Kajaanin vetämä hanke)	31.12.2022	13 148	3 287	80 %
	3190	Valtionavustus 2-vuot. esiop. kokeiluun	31.5.2024	2300	0	100 %
Perusopetus						
3290	3011	Lähtäpiolan lahjoitus		9 000	0	100 %
	3015	Koulun kerhotoiminnan kehittäminen	30.6.2022	8 000	3 249	70 %
	3017	Tasa-arvon edistäminen ja laadun kehittäminen	31.12.2022	93 000	23 250	80 %
	3018	Digitaitojen vahvistaminen ja oppiminen esi- ja perusopetuksessa	31.12.2022	24 200	6 050	80 %
	3020	Dialogia digitaalisesti Kainuussa (Didika, Kajaanin vetämä hanke)	31.7.2022	11 390	1 690	87 %
	3022	Lasten ja nuorten kokonaisvaltainen tukeminen varh.kasv.	31.12.2022	32 500	1 625	95 %
Lukiokoulutus						
3350	3111	Unescon kirjallisuuskaupunkistatus näkyväksi	31.12.2022	8 000	2 000	80 %
	3101	Vahvasti eteenpäin	1.1.2022	19 019	1 001	95 %
	3104	Täätä tullaan, elämä!	31.7.2023	13 761	725	95 %
	3102	Kiinnostava arki	31.7.2023	8 730	970	90 %
Musiikkiopisto						
3690		8.12.2021 myönnetty korona-avustus, anotaan jatkoaikaa kevääksi 2022	?	34 000	694	98 %
Nuorisopalvelut						
3790	3301	Kuhmolaisten lasten ja nuorten kerho- ja leiritoiminta	31.5.2022	3 000	väh. 333	90 %
	3302	Piste.. kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävä nuorisotyö	31.1.2022	45 000	0	100 %
		<i>Alla olevat nuorisopalveluiden hankkeet ovat päättyneet ja uusia avustuksia haetaan, mutta päätökset saadaan vasta keväällä 2022.</i>				
	3740	Kuhmon etsivä nuorisotyö	23.10.2021	30 000	0	100 %
	3300	Ankkuri-valmennus, nuorten työpajatoiminta	31.12.2021	70 000	väh. 23333	75 %
Kansalaisopisto						
3430		Opintotietoliavustus	31.12.2021	2 500	0	100 %
		Opintotietoliavustus työllistymis- ja työmahdollisuuksien parantamiseen	31.12.2021	41 670	0	100 %

Kansalaisopiston hankkeet päivittämättä 9.12.2021.