

KUHMO

Kuhmon kaupunki

KOLMANNESVUOSIRAPORTTI

30.4.2025



Kannen kuva: Kuhmon TE-toimiston tunnettu karhuveistos löysi tiensä uuteen osoitteeseen. Karhun tassuun on vaihdettu entisen vuorolapun tilalle Kuhmon kaupungin vaakuna uuden ajan merkiksi. "Jotain uutta, jotain vanhaa". Työllisyyspalvelut siirtyivät vuoden vaihteessa 2025 kunnan vastuulle.

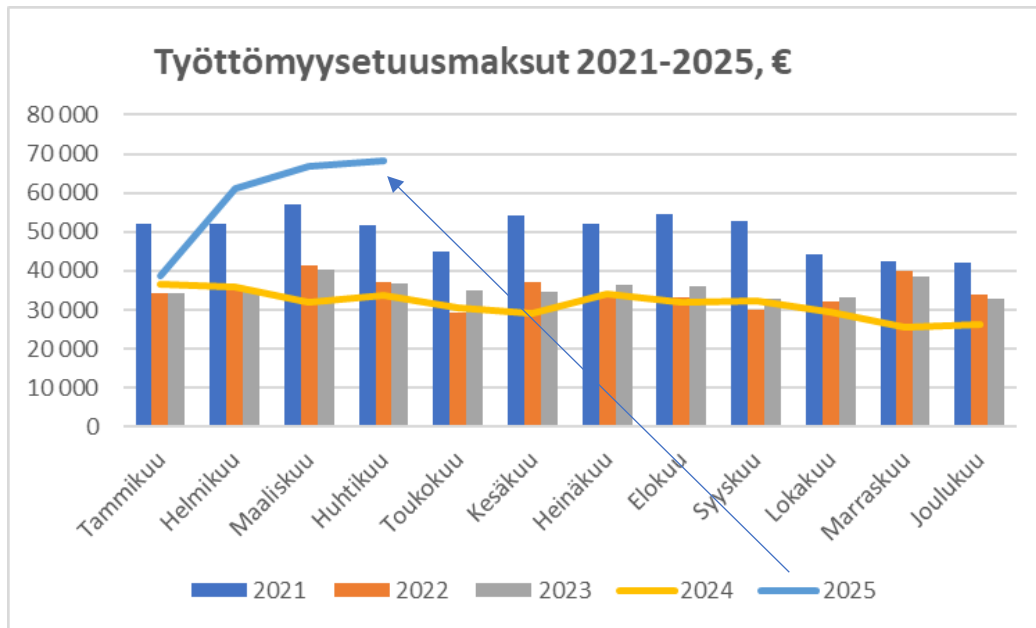
SISÄLLYSLUETTELO

1	VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS	5
2	VEROTULOT	7
3	VALTIONOSUUDET	12
4	HENKILÖSTÖ	13
5	TULOSRAPORTTI 1-4/2025	14
6	TASE 30.4.2025	16
7	RAHOITUSLASKELMA 30.4.2025	18
8	INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 30.4.2025	19
9	RAHOITUSARVOPAPERIT 30.4.2025	23
10	STRATEGISET RISKIT	25
11	KUHKON KAUPUNGIN STRATEGIA	28
12	TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 30.4.2025	30
	Keskushallinnon palvelualue	30
	Vetovoimaisuuden palvelualue	37
	Työllisyyden edistämisen palvelualue	42
	Kasvun ja oppimisen palvelualue	45
	Kaupunkiympäristön palvelualue	53
13	KUHKON KAUPUNKIKONSERNIN TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 30.4.2025	59

Kuhmon väestömuutostilastoja, Lähde: Tilastokeskus väestömuutos alueittain

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Elävänä syntyneet									
Q1	10	9	16	10	8	9	8	9	12
Q2	13	5	2	4	11	12	10	9	
Q3	8	10	13	8	6	12	12	6	
Q4	13	12	5	11	4	9	6	13	
YHT	44	36	36	33	29	42	36	37	12
Kuolleet									
Q1	30	40	34	41	41	41	38	51	39
Q2	30	42	34	37	44	52	52	27	
Q3	33	33	38	39	43	37	30	24	
Q4	36	35	26	43	40	36	45	43	
YHT	129	150	132	160	168	166	165	145	39
Luonnoll. Väestökeh.									
Q1	-20	-31	-18	-31	-33	-32	-30	-42	-27
Q2	-17	-37	-32	-33	-33	-40	-42	-18	
Q3	-25	-23	-25	-31	-37	-25	-18	-18	
Q4	-23	-23	-21	-32	-36	-27	-39	-30	
YHT	-85	-114	-96	-127	-139	-124	-129	-108	-27
Kuntien väl. tulomuutto									
Q1	37	49	49	48	57	37	41	43	33
Q2	50	53	63	68	73	60	50	56	
Q3	66	71	51	56	73	63	52	39	
Q4	54	62	38	56	56	45	32	47	
YHT	207	235	201	228	259	205	175	185	33
Kuntien väl. lähtömuutto									
Q1	43	41	37	43	44	72	38	43	44
Q2	58	68	67	55	41	34	47	22	
Q3	123	116	96	113	110	102	104	108	
Q4	62	71	56	47	57	64	38	48	
YHT	286	296	256	258	252	272	227	221	44
Kuntien väl. nettomuutto									
Q1	-6	8	12	5	13	-35	3	0	-11
Q2	-8	-15	-4	13	32	26	3	34	
Q3	-57	-45	-45	-57	-37	-39	-52	-69	
Q4	-8	-9	-18	9	-1	-19	-6	-1	
YHT	-79	-61	-55	-30	7	-67	-52	-36	-11
Maahan muutto									
Q1	0	6	4	4	4	2	6	9	5
Q2	6	0	3	2	6	2	8	21	
Q3	5	2	5	8	4	4	3	5	
Q4	1	6	6	3	4	6	2	4	
YHT	12	14	18	17	18	14	19	39	5
Maasta muutto									
Q1	1	1	1	0	0	0	2	1	3
Q2	0	1	1	0	1	0	2	3	
Q3	0	2	2	3	0	0	1	1	
Q4	0	1	1	3	0	1	1	1	
YHT	1	5	5	6	1	1	6	6	3

Työttömyysetuusmaksut 2021-2025



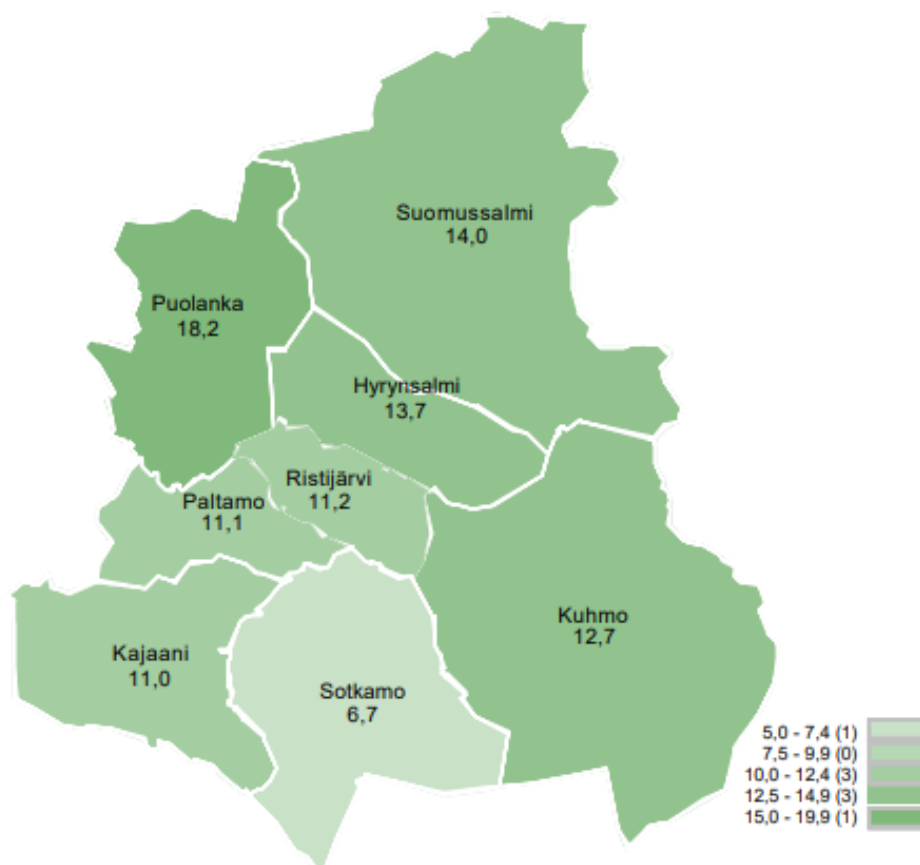
Vuoden 2025 alusta lukien Te-palvelujen järjestämisvastuu siirtyi valtiolta Suomen kunnille ja niiden muodostamille työllisyysalueille, samalla kun valtion työ- ja elinkeinotoimistot lakkautettiin. Uudistuksen myötä Te-palveluista tuli osa kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta kunnan peruspalveluja, joita voidaan verrata esim. kuntien peruspalveluina tuottamiin sivistyspalveluihin. Muutoksella tavoitellaan synergiaedun saavuttamista siten, että työllisyyspalvelut ovat niitä tukevien koulutus-, kaavoitus- ja elinkeinopalveluiden kanssa samassa kunnallisessa työllisyys ekosysteemissä. Uudistuksella tavoiteltiin myös työllisyyspalvelujen siirtämistä lähemmäksi niiden käyttäjiä, kuntalaisia. Samalla entinen passiivityömarkkinatukimaksu muuttui työttömyysetuusmaksuksi – kunta maksaa osuuden KELA:lle työttömien työmarkkinatuesta, peruspäivärahasta sekä ansiosidonnaisesta työttömyysetuudesta.

Kunnan rahoitusosuus työttömyysetuusmaksuista on arvioitu vuositasolla olevan 707 tuhatta euroa. Muutos näkyy työttömyysetuusmaksujen jyrkkänä kasvuna verrattuna aiempiin vuosiin, johon kuntien kasvaneista maksuvastuista työttömyysetuusmaksujen osalta. Kuntien maksuvastuu työttömyysetuusmaksuista on 1.1.2025 alkaen seuraava:

- 101- 200 työttömyyspäivää : 10%
- 201- 300 työttömyyspäivää : 20 %
- 301 -400 työttömyyspäivää : 30 %
- 401-500 työttömyyspäivää : 40 %
- 501-701 työttömyyspäivää : 50% (työmarkkinatuki)

Aiemmasta poiketen, työttömän henkilön aktivoiminen työllistymistä edistävään palveluun (esim. kuntouttavaan työtoimintaan), ei poista kunnan maksuvastuuta työttömän henkilön työttömyysetuudesta, hänen työllistymistä edistävässä palvelussa olonsa ajalta. Tämä korostaa tarvetta löytää työttömille kuntalaisille mahdollisimman pysyviä työllistymisratkaisuja, erityisesti palkkatyössä paikallisten yritysten palveluksessa. Passiivityömarkkinatukimaksuissa (2015-2024) kaupungin maksuvastuun piiriin kuuluivat henkilöt 301. työmarkkinatukipäivästä alkaen ja maksuosuus nousi 70 % suuruisiksi henkilöistä, joilla oli menossa 1001 tai sitä seuraava työmarkkinatukipäivä.

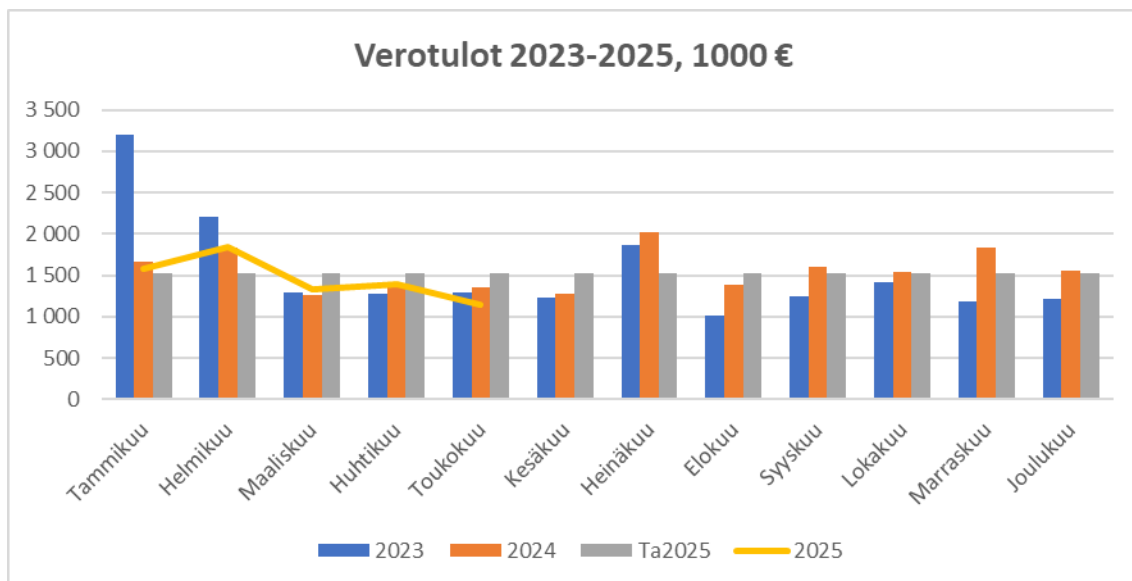
Kainuun Työllisyyskatsauksen (4/2025) mukaan työvoiman kysyntä on ollut jo yli vuoden ajan useampina kuukausina merkittävästi edellisvuotta vähäisempää. Kainuun työttömyystilanne viime vuodesta oli 16 ELY-keskusalueista kolmanneksi paras ja työttömyysaste alueista seitsemänneksi matalin. Lähde: Kainuun Ely-keskus.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain

2 VEROTULOT

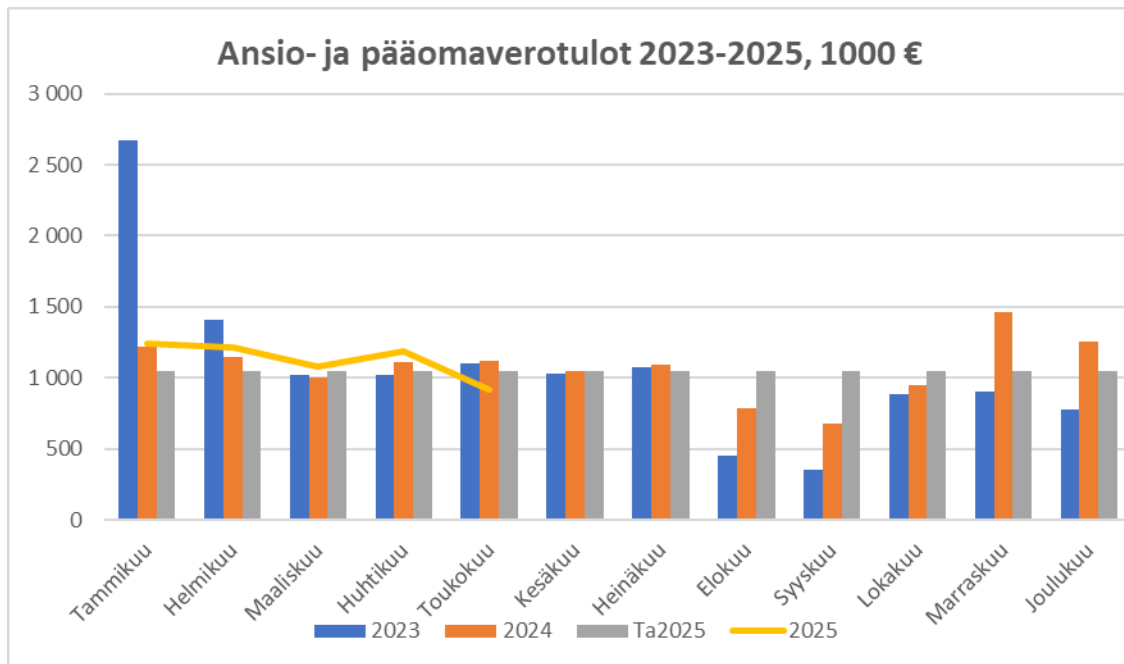
Yhteenveto						
TILIVUOSI	2023	2024	2025**	2026**	2027**	2028**
Verolaji						
Kunnallisvero	12 695	12 867	12 624	13 111	13 074	13 391
Muutos %	-48,6	1,3	-1,9	3,9	-0,3	2,4
Yhteisövero	3 455	3 324	2 902	3 032	3 204	3 361
Muutos %	-31,6	-3,8	-12,7	4,5	5,7	4,9
Kiinteistövero	2 307	2 517	2 514	2 518	2 518	2 518
Muutos %	-0,1	9,1	-0,1	0,2	0,0	0,0
VEROTULOSSI KIRJATTAVA	18 458	18 708	18 040	18 662	18 797	19 270
Muutos %	-42,4	1,4	-3,6	3,4	0,7	2,5

Verotulot kuukausittain

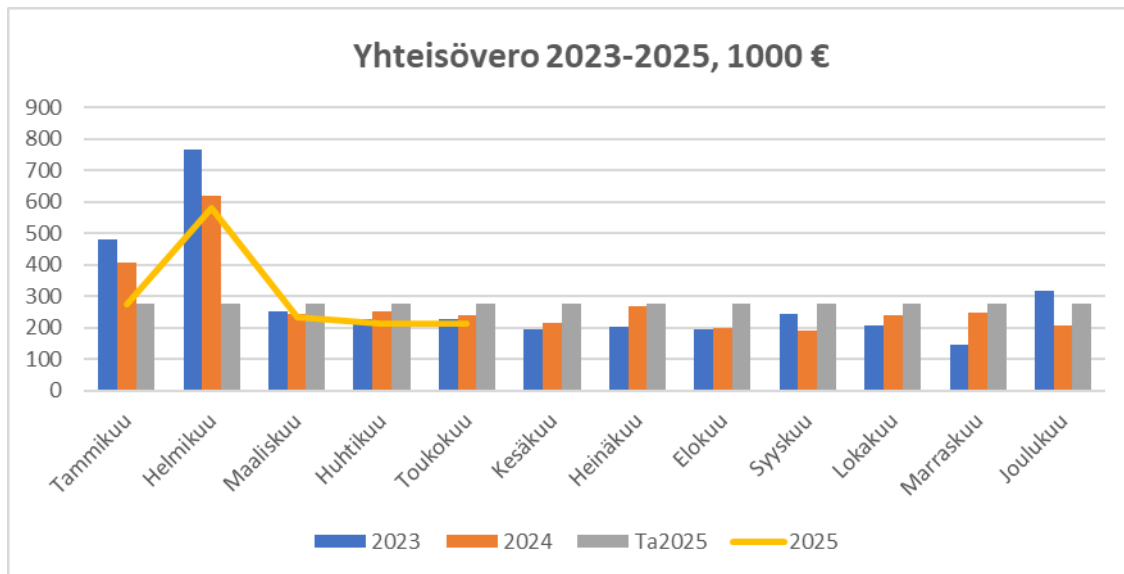


Kuhmon kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on 9,36 % ja vuosina 2024-2025 9,40 %.

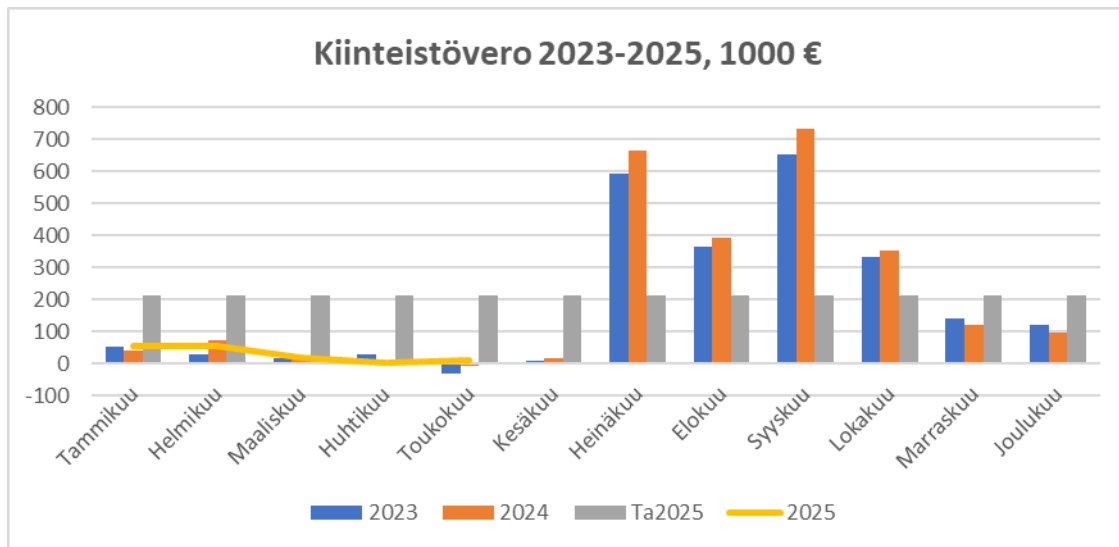
Ansio- ja pääomaverotulot



Yhteisöverotulot



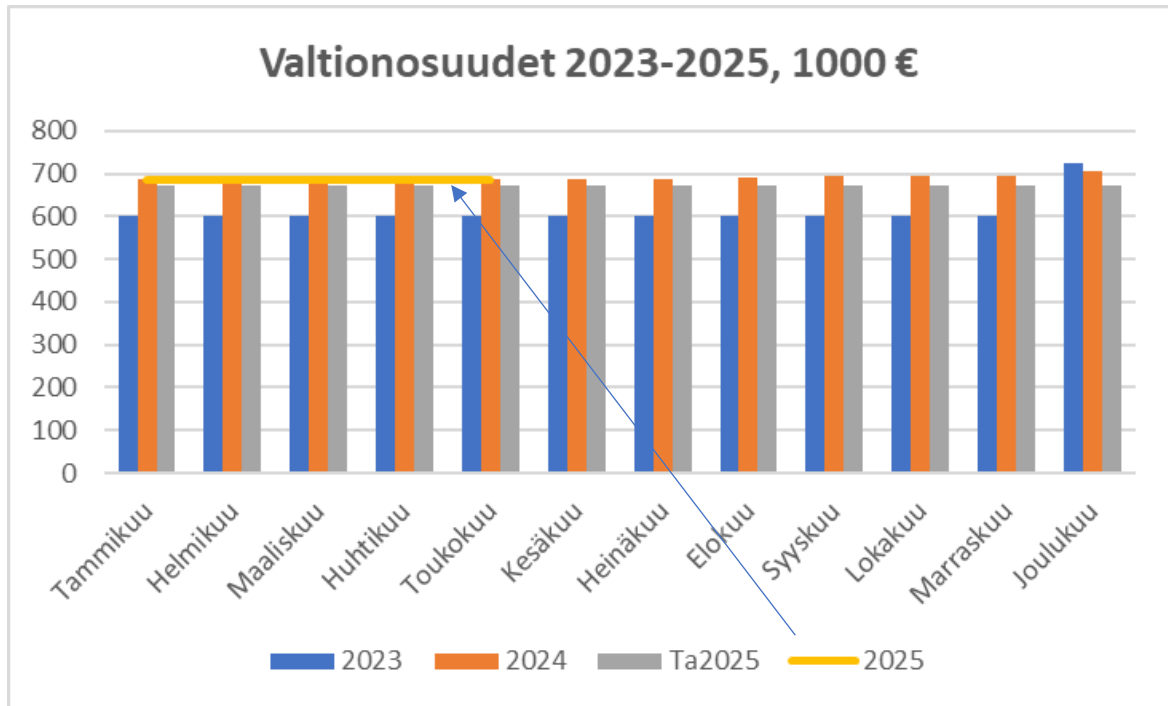
Kiinteistöverotulot



Kiinteistöveroprosentit Kuhmossa vuonna 2025:

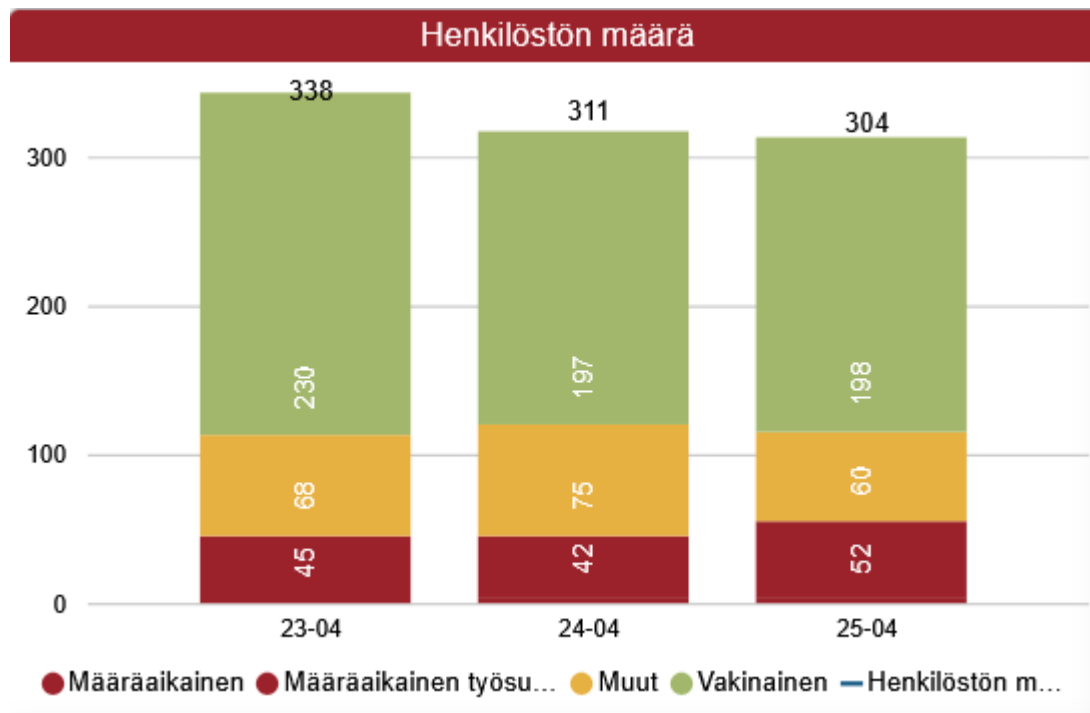
- yleinen kiinteistövero 0,98 %
- vakituinen asuinrakennus 0,54 %
- muu asuinrakennus 1,08 %
- voimalaitos 3,1 %
- yleishyödyllinen yhteisö 0,0 %
- rakentamaton rakennuspaikka 2,0 %

3 VALTIONOSUUDET

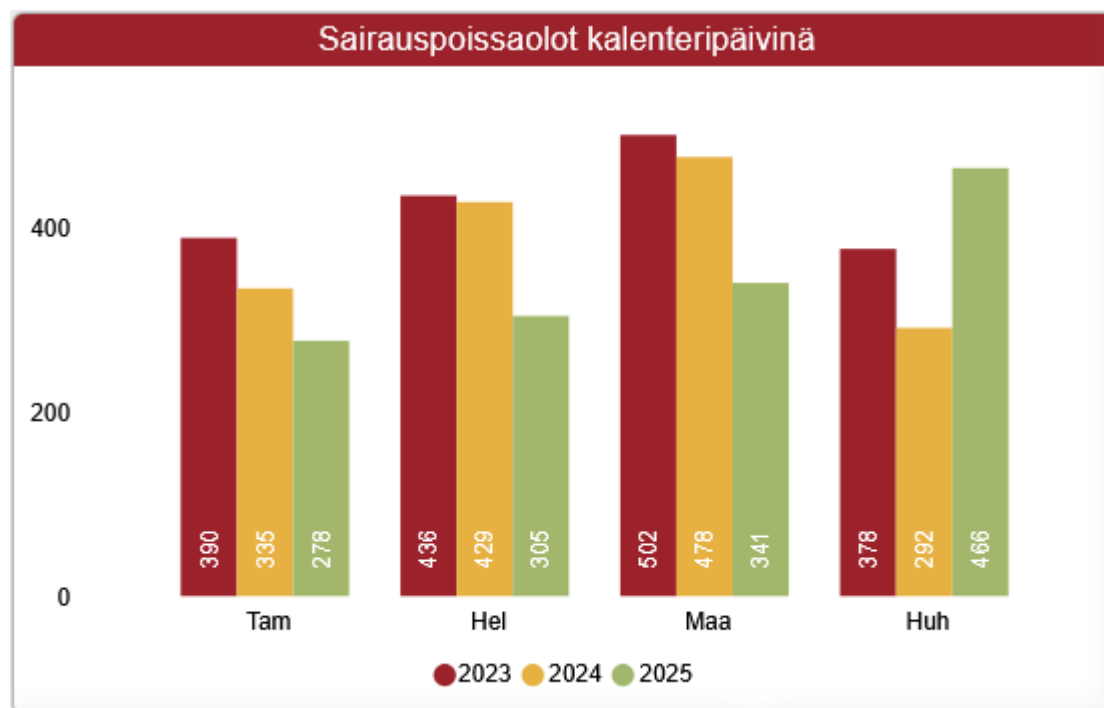


4 HENKILÖSTÖ

Henkilöstön määrä



Sairauspoissaolot kalenteripäivinä



Sairauspoissaloihin 1-4/2023 sisältyy koronasta aiheutuneita sairauslomia. Huhtikuun 2025 osalta vertailukausia korkeampaa sairauspoissaolomäärää selittää vatsatautiepideemia.

5 TULOSRAPORTTI 1-4/2025

TULOSLASKELMA	TOT 1-4/2025	TOT 1-4/2024	ERO, €	ERO, %	TA 1-4/2025	ERO, €	Ero E/B	TP 2024	TA 2025	E 2025	ERO, €	Ero E/B
Myyntituotot	64 679	176 845	-112 166	-63,4 %	96 076	-31 397	-32,7 %	672 436	288 227	256 830	-31 397	-10,9 %
Maksutuotot	215 964	202 509	13 455	6,6 %	172 133	43 831	25,5 %	505 899	516 400	560 230	43 830	8,5 %
Tuet ja avustukset	407 252	417 520	-10 268	-2,5 %	341 761	65 491	19,2 %	1 191 566	1 025 282	1 090 774	65 492	6,4 %
Muut toimintatuotot	691 997	591 722	100 275	16,9 %	804 462	-112 465	-14,0 %	2 376 356	2 413 385	2 300 920	-112 465	-4,7 %
TOIMINTATUOTOT	1 379 892	1 388 596	-8 704	-0,6 %	1 414 431	-34 539	-2,4 %	4 746 257	4 243 294	4 208 754	-34 540	-0,8 %
Valmistus omaan käyttöön	53 882	41 523	12 359	29,8 %		53 882		286 633		53 882	53 882	
Henkilöstökulut	-4 586 360	-4 676 533	90 173	-1,9 %	-4 945 676	359 316	-7,3 %	-14 992 868	-14 837 029	-14 783 147	53 882	-0,4 %
Palvelujen ostot	-2 516 349	-2 270 823	-245 526	10,8 %	-2 592 150	75 801	-2,9 %	-7 863 136	-7 776 451	-7 700 650	75 801	-1,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-741 395	-771 414	30 019	-3,9 %	-728 373	-13 022	1,8 %	-2 260 220	-2 185 120	-2 198 141	-13 021	0,6 %
Avustukset	-504 983	-542 073	37 090	-6,8 %	-792 591	287 608	-36,3 %	-1 727 218	-2 377 772	-2 377 772	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-508 963	-616 755	107 792	-17,5 %	-426 879	-82 084	19,2 %	-1 346 354	-1 280 638	-1 362 722	-82 084	6,4 %
TOIMINTAKULUT	-8 858 050	-8 877 598	19 548	-0,2 %	-9 485 670	627 620	-6,6 %	-28 189 796	-28 457 010	-28 422 432	34 578	-0,1 %
TOIMINTAKATE	-7 424 277	-7 447 480	23 203	-0,3 %	-8 071 239	646 962	-8,0 %	-23 156 906	-24 213 716	-24 159 796	53 920	-0,2 %
Kunnan tulovero	4 717 697	4 480 824	236 873	5,3 %	4 173 000	544 697	13,1 %	12 866 666	12 519 000	12 624 000	105 000	0,8 %
Kiinteistövero	134 206	141 878	-7 672	-5,4 %	846 333	-712 127	-84,1 %	2 517 305	2 539 000	2 514 000	-25 000	-1,0 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 295 029	1 520 569	-225 540	-14,8 %	1 104 667	190 362	17,2 %	3 324 368	3 314 000	2 902 000	-412 000	-12,4 %
VEROTULOT	6 146 932	6 143 271	3 661	0,1 %	6 124 000	22 932	0,4 %	18 708 339	18 372 000	18 040 000	-332 000	-1,8 %
VALTIONOSUUEDET	2 737 984	2 751 452	-13 468	-0,5 %	2 685 919	52 065	1,9 %	8 297 974	8 057 756	8 213 975	156 219	1,9 %
Korkotuotot	16 000	16 133	-133	-0,8 %	45 822	-29 822	-65,1 %	110 598	137 467	137 467	0	0,0 %
Muut rahoitustuotot	1 610 855	457 929	1 152 926	251,8 %	343 333	1 267 522	369,2 %	2 320 147	1 030 000	1 030 000	0	0,0 %
Korkokulut	-202 854	-213 809	10 955	-5,1 %	-210 468	7 614	-3,6 %	-935 773	-631 405	-631 405	0	0,0 %
Muut rahoituskulut	-892 725	-336 119	-556 606	165,6 %	0	-892 725		-517 535			0	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	531 276	-75 865	607 141	-800,3 %	178 687	352 589	197,3 %	977 437	536 062	536 062	0	0,0 %
VUOSIKATE	1 991 915	1 371 378	620 537	45,2 %	917 367	1 074 548	117,1 %	4 826 844	2 752 102	2 630 241	-121 861	-4,4 %
POISTOT JA ARVONALENTUMIEST	-761 555	-772 311	10 756	-1,4 %	-954 300	192 745	-20,2 %	-3 290 838	-2 862 900	-2 862 900	0	0,0 %
TILIKAUDEN TULOS	1 230 360	599 067	631 293	105,4 %	-36 933	1 267 293	-3431,4 %	1 536 006	-110 798	-232 659	-121 861	110,0 %
TILINPÄÄTÖSSIIRROT					14 149	-14 149	-100,0 %	42 448	42 448	42 448	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 230 360	599 067	631 293	105,4 %	-22 783	1 253 143	-5500,3 %	1 578 454	-68 350	-190 211	-121 861	178,3 %

Kommentit tulokseen ja ennusteeseen

Toimintatuotot 1-4/2025 ovat 1379,9 tuhatta euroa ja ne toteutuivat -8,7 tuhatta euroa vertailu-kautta 1-4/2024 pienempinä. Myyntituotot ovat -112,2 tuhatta euroa vertailukautta 1-4/2024 pienemmät. Ero johtuu ateria- ja puhtauspalvelujen ulkoistuksesta 1.2.2024. Maksutuotot yhteensä toteutuivat 13,5 tuhatta euroa vertailukautta suurempana. Hoitopäivämaksut toteutuivat -4,5 tuhatta euroa ja rakennusvalvonnan maksut -14,8 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Yksityistiemaksut toteutuivat 27,6 tuhatta euroa vertailukautta suurempina. Avustustulot ovat -10,3 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Työllistämistukitulojen ”häntää” kirjattu vuodelle 2025 11,9 tuhatta euroa, kun vertailukauden tukitulo oli 48,0 tuhatta euroa. Hallintopalvelujen tuloksi kirjattu Aran asumisneuvonnan kustannusten korvaus 40 tuhatta euroa tammikuulle 2025. Muut toimintatuotot toteutuivat 100,3 tuhatta euroa vertailukautta suurempina. Rakennusten vuokratuotot toteutuivat 42,4 tuhatta euroa vertailukautta suurempina, johtuen ns. 13. laskusta hyvinvointialueelle. Tontinvuokratulot ovat 61 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat. Vuoden 2024 tontinvuokratulot (59,5 t€) eivät näy raportointikaudella.

Toimintakulut 1-4/2025 ovat 8 858 tuhatta euroa ja ne toteutuivat 19,5 tuhatta euroa vertailukautta suurempina.

Henkilöstökulut ovat käyttötaloudessa suurin kustannuserä, vuoden 2025 budjetin ollessa 14 837 tuhatta euroa. Vertailukauden 1-4/2024 henkilöstökuihin sisältyy tammikuun ateria- ja puhtauspalveluhenkilöstön palkkamenot. Kuel-tasausmaksu 1-4/2025 on 132,4 tuhatta euroa ja on -53,6 tuhatta euroa edellisvuotta pienempi. Henkilöstökulujen ennustetta on pienennetty -53,9 tuhatta euroa vastaamaan ”Valmistus omaan käyttöön” toteuman 1-4/2025 verran.

Vakinaisen henkilöstön palkkakulut 1-4/2025 ovat 2 477 tuhatta euroa ja -151 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Sijaisten palkat 1-4/2025 ovat 247 tuhatta euroa ja niissä kasvua 166 tuhatta euroa vertailukauteen nähden. Määräaikaisten palkat 1-4/2025 ovat 711 tuhatta euroa ja niissä vähennys

124 tuhatta euroa vertailukauteen 1-4/2024 nähden. Työllistämistuella palkattujen palkkakulut ovat olivat vertailukaudella 103 tuhatta euroa. Tunti- ja urakka palkat ovat 159 tuhatta euroa ja toteutuivat -43 tuhatta euroa vertailukautta suurempina. Tuntiopettajien palkat ovat 39 tuhatta euroa ja ne toteutuivat -54 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Luottamushenkilöiden kokouspalkkioita maksettiin 1-4/2025 yhteensä 38 tuhatta euroa, jossa laskua vertailukauteen 31 tuhatta euroa. Tapaturma- ja kelakorvaukset olivat 33 tuhatta euroa, ja toteutuivat 10 tuhatta euroa vertailukautta suurempina.

Ateria- ja puhtauspalveluissa tapahtunut ulkoistaminen 2/2024 alkaen näkyy palvelujen ostojen kasvuna ja aine- ja tarvikeostojen pienemisenä sekä tulopuolella myyntituottojen pienemisenä.

Palvelujen ostot ovat 1-4/2025 ovat 2 216 tuhatta euroa ja 246 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat. Palvelujen ostoissa puhtaanapito- ja pesulapalvelumenot olivat 177 tuhatta euroa, kasvu vertailukauteen nähden 35 tuhatta euroa. Majoitus- ja ravitsemuspalvelut ovat 225 tuhatta euroa, kasvua 44 tuhatta euroa ja matkustus- ja kuljetuspalvelut 557 tuhatta euroa, laskua -56 tuhatta euroa. Asian- tuntijapalvelut olivat 307 tuhatta euroa, ja ne olivat 111 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat.

Aine- ja tarvikeostot toteutuivat 741 tuhannen euron suuruisina ja -30 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät.

Avustusmenot olivat 505 tuhatta euroa ja ne toteutuivat vertailukauteen 1-4/2024 nähden -37 tuhatta euroa pienempinä.

Muut toimintakulut 1-4/2025 ovat 509 tuhatta euroa, jossa laskua 1-4/2024 verrattuna -108 tuhatta euroa. Muut vuokrat (32 t€), kasvua 28 tuhatta euroa vertailukauteen nähden. Muut kulut (49 t€) jäivät -138 tuhatta euroa vertailukautta pienemmiksi. Summa koostuu ateria- ja puhtauspalvelujen lomapalkkavelasta, joka kirjattu alkuvuodesta 2024 muihin kuluihin.

Verotulot näyttäisivät toteutuvan -1,8 prosenttia eli -332 tuhatta euroa budjetoitua pienempinä. Talousennusteessa 2025 verotulot on korjattu Kuntaliiton verokehikon 5/2025 mukaisiksi.

Ennuste 2025 pohjautuu vuoden 2025 budjettiin, joka jaettu käyttösuunnitelmaksi tasajaolla. Henkilöstökulut, avustukset sekä muut rahoitustuotot korjattu ennusteeseen budjetoidun mukaisiksi. Talousennuste on laskennallinen ja siihen tässä vaiheessa vuotta syytä suhtautua kriittisesti.

Rahoitustuotot ja -kulut sijoitusten tuotto-odotukseksi budjetoitu 1 030 tuhatta euroa. Muut rahoitustuotot 1-4/2025 ovat 1 611 tuhatta euroa, kun ne vertailukaudella 1-4/2024 olivat 458 tuhatta euroa. Arvopapereiden myyntivoittoa kirjattiin 1 418 tuhatta euroa ja myyntitappiota -89 tuhatta euroa. Arvopapereiden arvonalennuskirjaus -782 tuhatta euroa, vertailukaudella 1-4/2024 -286 tuhatta euroa. Lainojen korkokulut ovat 201 tuhatta euroa ja ne toteutuivat vertailukauteen nähden lähes samansuuruisina.

12 kk:n euribor oli 3.6.2025 2,070 %, kun se vuosi sitten oli 3,722 %. Lainasalkun keskiporko vuoden alusta 1,87 % ja keskiporko seuraavat 12 kuukautta 1,51 %. Keskiporko (viimeiset 12 kk) on 2,19 % (5.6.2025). Lainasalkun korkoriski jakaantuu siten, että lyhytaikaisten korkositoumusten osuus on 55 % ja pitkäaikaisten korkositoumus 45 %. Talousarviossa 2025 budjetoitu lainantarve 6,0 miljoonaa euroa, josta kilpailutettu 4,5 miljoonaa euroa. Laina nostetaan kesäkuussa 2025. Laina sidottu pitkään viitekorkoon korkoputkella toteutettuna.

Kuhmon Yrityssammon arvonalentuminen -1.500 tuhatta euroa jaksotettuna vuosille 2023-2025, josta vuodelle 2024 kirjattu 440 tuhatta euroa ja vuodelle 2025 budjetoitu saman veran.

6 T A S E 30.4.2025

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	169 861,58	203 394,62
2. Muut pitkävaikutteiset meno	124 284,02	200 056,84
Aineettomat hyödykkeet yht.	294 145,60	403 451,46
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	4 247 154,13	4 374 431,81
2. Rakennukset	24 080 513,93	25 380 617,60
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 638 865,74	5 311 368,31
4. Koneet ja kalusto	671 683,94	732 426,47
5. Muut aineelliset hyödykkeet	220 595,28	220 595,28
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	1 226 200,11	916 477,82
Aineelliset hyödykkeet yht	36 085 013,13	36 935 917,29
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	10 600 515,82	11 040 515,82
4. Muut saamiset	36 732,24	36 732,24
Sijoitukset yhteensä	10 637 248,06	11 077 248,06
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	47 016 406,79	48 416 616,81
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahjoitusrahastojen varat	10 576,80	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	10 576,80	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	1 200 000,00	1 200 000,00
3. Muut saamiset	46 431,00	46 431,00
4. Siirtosaamiset	-60 846,31	
Pitkäaik.saamiset yhteensä	1 185 584,69	1 246 431,00
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	199 723,36	395 236,53
2. Lainasaamiset	5 000,00	0,00
3. Muut saamiset	353 545,76	172 591,25
4. Siirtosaamiset	124 249,62	94 338,90
Lyhytaikaiset saamiset yht.	682 518,74	662 166,68
Saamiset yhteensä	1 868 103,43	1 908 597,68
III Rahoitusarvopaperit		

2. Sijoitukset rahamarkkinains	27 392 184,90	25 148 410,06
Rahoitusarvopaperit yht.	27 392 184,90	25 148 410,06
IV Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	1 248 853,86	3 245 462,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	30 519 718,99	30 302 470,14
VASTAAVAA YHTEENSÄ	77 536 125,78	78 719 086,95
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-22 174 452,70	-22 174 452,70
III Muut omat rahastot	-9 771 155,36	-9 771 155,36
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-8 238 466,44	-6 660 012,91
V Tilikauden yli/alijäämä	-1 230 359,96	-597 098,51
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-41 414 434,46	-39 202 719,48
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	-114 048,00	-156 496,14
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-114 048,00	-156 496,14
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-1 403 319,24	-863 559,71
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-1 403 319,24	-863 559,71
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-342 785,84	-292 401,12
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-342 785,84	-292 401,12
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-28 328 575,42	-32 016 670,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-761 122,59	-761 122,59
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-29 089 698,01	-32 777 792,59
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-2 190 475,86	-2 158 333,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
5. Saadut ennakot	-45 159,60	-44 335,70
6. Ostovelat	-692 079,13	-971 728,41
7. Liittymismaks. ja muut vela	-310 127,89	-384 287,63
8. Siirtovelat	-1 933 997,75	-1 867 433,17
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-5 171 840,23	-5 426 117,91
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-34 261 538,24	-38 203 910,50
VASTATTAVAA	-77 536 125,78	-78 719 086,95

7 RAHOITUSLASKELMA 30.4.2025

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 991 915,42	1 369 409,23
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 991 915,42	1 369 409,23
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-596 665,84	-202 966,30
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	0,00	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-596 665,84	-202 966,30
Toiminnan ja invest. rahavirta	1 395 249,58	1 166 442,93
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	0,00	2 200 000,00
Pitkäaik.lainojen vähennys	-1 340 475,86	-1 308 333,00
Lyhytaik.lainojen muutos	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	-1 340 475,86	891 667,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	1 392,33	294,85
Saamisten muutos	783 019,17	991 563,94
Korottomien velkojen muutos	-944 735,58	-846 947,46
Muut maksuvalmiuden muutokset	-160 324,08	144 911,33
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 500 799,94	1 036 578,33
RAHAVAROJEN MUUTOS	-105 550,36	2 203 021,26

8 INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 2025

Seuranta 30.4.2025

INVESTOINNIT		Suunnitteluvaihe 2025				Käyttöön- ottokk	Toteutunut kustannus
Kohde	proj.	Kustannus- arvio	TA 2025	TS 2026	TS 2027		
MENOT, brutto		27 920 350	6 115 800	9 749 000	6 715 800		599 666
TULOT		-1 951 310	-76 800	-511 100	-363 410		0
NETTO		25 969 040	6 039 000	9 237 900	6 352 390		599 666
TALONRAKENNUS							
Uudisrakennukset ja peruskorjaukset							
Sote-kiinteistöt							
Terveysasema							
Uusi hyvinvointiasema	8224	8 000 000	1 500 000	6 500 000			
Huonekohtaiset IV-laitteet nykyisen terveyskeskukseen	8185		5 000				
Terveysasema							
suunnittelu	8061		240 000				
Louhela		460 000					
saneerauksen suunnittelu	8225		50 000				
ikkunoiden vaihto + ikkunaseinien korjaus (1. ja 2. krs)	8069			200 000		9	
sisäilmakorjaukset	8070				450 000	12	2 657
Ilmastointi koneiden uusiminen				200 000			
Ulko-ovien uusiminen	8069		20 000				
Apteekin remontti 2024	8221						9 445
Levälahtikoti		42 000					
sisäpuoliset muutokset-/korjaustyöt					12 000	12	
ulkopuolen maastomuotoilu			10 000				
Kuntokadun toimintakeskus (Suojatyökeskus)		1 293 200					
peruskorjauksen suunnittelu	8114				45 000		
peruskorjaus (890 m2 x 1380 €/m2)							
Honkalinna							
Varavoiman muutostyöt+ varavoimakone+ lämmönsiirrin	8186	20 000		10 000			
Pääviemärin sukitus	8244	40 000	40 000				
P-alueen rakentaminen ja sähköistys	8245	50 000	25 000	25 000			
Yhteensä, netto		9 905 200	1 890 000	6 935 000	507 000		12 101
Sivistyspalvelujen kiinteistöt							
Tuupalan ruokalarakennus		8008					
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (1000 m²)		103 000		35 000		9	
pakaste- ja kylmiöhuon. koneistojen uusinta (4+6 kpl)						11	
lastauslaiturin muutostyöt				15 000		10	
Tuupalan ruokalarakennuksen sp-kesuksen uusiminen		45 000	50 000				
Viemärin sukitus ja led-valaistuksen vaihto			11 000				
Tuupalan yläkoulun		8010	419 000				
3. vaihe, yläkoulun peruskorjaus	8067						
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (2650m²)	8063		93 000			10 v. 2026	
Puusiipi - kotitalous- ja taideaineiden luokkien rakentaminen		8187	2 100 000				452 296
Teknisten töiden tilat ja liikuntasali							
Tuupalan yläkoulu/saneeraus	8064						
Tuupalan yläkoulun saneeraussuunnitelma	8059						
Tuupalan uusi puukoulu		8068	98 000				
pienet muutokset- ja korjaustyöt	8246		20 000			9	
opastetaulut	8247		10 000			9	
luokkien pöytätasot	8248		30 000			9	
eteläsivun luokkien ja hallintotilojen jäähdytys?	8068				38 000	10	
salin valaistuksen muutos ledeiksi	8249		15 000				
eskarin aita ja portit	8250		10 000				
Tuupala, sähköpääkeskus		8255					3 528
Kirjasto		8013	174 400				
sähkökeskusten (1+4 kpl) vaihtaminen + lasten kk. valaistus							
valaistuksen uusiminen pääsali	8072					12	
julkisivun maalaukset	8073		37 000			10	

itsepalvelukirjasto	8071						
yleisö WC:t	8251		45 000				158
Kuusenkuiske		98 000					
Piha-alueiden pinnoitus	8136		20 000			10	1 121
Satumetsän päiväkotin muutostyö	8075	368 500					
sisäilmakorjaukset (toimistot)	8076		10 000			12	
keittiön korjaus (varaus)				42 000		12	
Oppimiskeskus							
pajarak. katon (huopa) uusiminen (3400 m²)	8124	221 000	50 000				
tiivistystyöt pajarakennuksessa	8018	88 000	12 000			12	
Paloaseman nuoristotila	8190	59 250					4 602
ikkunat 65 m2 á 550 €/m2			36 000				
ulko-ovet 2 kpl			20 000				
Piilolan koulu, tekninen siipi	8191	156 300					
ikkunat 120m2 á 550 €/m2							
vesikatto 730 m2 á 110 €/m2							
pielien paikkaukset							
asbestityöt							
Yhteensä, netto		1 830 450	2 569 000	92 000	38 000		461 705
Hallintopalvelujen kiinteistöt							
Kaupungintalo (sisäilmakorj)	8020	160 000					58 310
lattian korjaukset ja tiivistystyöt (1. ja 2. krs)			20 000	20 000	20 000	12	
tilojen muutostyöt?	8214		20 000	20 000		12	
piha-alueen pintavesiviemäröinti	8252		40 000				
ulko-ovi							
Kalevalakylän rakennukset	8078	140 000					2 277
lähitulevaisuuden välttämättömät remontit			50 000			12	
(Pohjolatalon vesikatto, Kelo YP:n tuuletus)							
pienten rakennusten kunnostus			10 000			12	
Tuupalan Museo	8079	130 000					11 040
rakennusten kattojen uusinta (huopa/päre)			39 400			10	
kengitys, pm.maalaus yms. Korjaustyöt							
uusi venekatos			26 000				
Yhteensä, netto		430 000	205 400	40 000	20 000		71 628
Teknisten palvelujen kiinteistöt							
Kaupungin varikko	8117	50 000			50 000	11 v.2026	
JS-pellityksen uusiminen							
Uimahalli	8019	9 700 000			4 884 000		
hankkeen suunnittelukulut				194 000			
valtionosuus		-1 000 000					
rakennusautomaatio, uimahalli	8218						
Torilava	8184						5 802
Rakennusautomaatio, säätölaitteet, lämpöpumput(Siemensin au	8022	170 000	30 000	30 000	30 000	12	
Huonekohtaiset IV-laitteet	8192		10 000	10 000			
Materiaalivarasto, lämmin, 300 m2, tarve	8118	450 000		450 000			
Sähköautojen latauspisteet	8175	40 000	20 000				
Tilapalvelujen kiinteistöjen saneeraussuunnittelu ja korj.	8024	300 000	40 000	60 000	60 000	12	2 337
äkillisiin suunnitteluihin ja korjaustöihin varautuminen							
Yhteensä, netto		9 710 000	100 000	744 000	5 024 000		8 139
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ, nettokustannukset		21 875 650	4 764 400	7 811 000	5 589 000		553 573
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS							
Kaavateiden rakentaminen							
Mäntymäen yrityspuisto/Nurmestien ja raviadan teoll.tiestö	8081	400 000		200 000	200 000	11	
EAKR-avustus 50 %		-200 000		-100 000	-100 000		
Huoltotien kevyenliikenteen väylä	8226	70 000	70 000				215
Jaurapolku	8227	30 000		30 000			
EAKR-avustus 50 %		-15 000	-15 000				

Yhteensä, netto		285 000	55 000	130 000	100 000		215
Katujen saneeraukset							
Liikenneturvallisuutta parantavat rakenteet	8032	10 000	10 000	10 000	10 000	10	
Lakkatie välillä Saarikosken tie- KT 76	8127	190 000		190 000			
Pallokuja välillä Metsäkatu-Rajakatu	8088	45 000			45 000		
Koppelokuja	8089	281 000	140 000	141 000			
Pajakkakatu	8169	97 000		97 000			
Konttiokatu välillä Koulukatu-Könninmäentie	8128	61 000	85 000				960
Koulukatu välillä Konttiokatu-Kainuuntie	8228	40 000	40 000				
Pajukuja	8229	60 000	38 000				110
Huoltotie	8230	30 000	30 000				
Huoltotien kevyen liikenteen väylä	8226						282
Virkatie välillä Vienantie-Puistokatu	8129	85 000			85 000		
Vienantie välillä Torikatu-Koulukatu	8130	292 000					
Miilutie välillä Rajakatu-Torikatu	8168						591
Kaarnatie		48 000					
Kainuuntie välillä Mäkitäti-Levähähdentie		330 000			330 000		
Kainuuntie-Koulukatu jyrskintä ja päällystäminen	8037	250 000	30 000	50 000	50 000	10	
Kevyenliikenteen väylien kunnostaminen (Eemelinpolku+ muut)	8131	30 000		10 000		10	
Kunnallistekninen suunnittelu	8040	30 000	10 000	10 000	10 000	12	7 134
Yhteensä, netto		1 879 000	383 000	508 000	530 000		9 077
Kaavatiet yhteensä, netto		2 164 000	438 000	638 000	630 000		9 292
Puistojen ja yleisten al. rakentaminen ja kunnostus							
Kontion ja Pajakan alueen aluesuunnittelu	8041	130 000		25 000		10	167
Terveyskeskuksen ympäristön asemakaavan laadinta	8133	25 000	25 000			12	3 053
Hyvinvointikeskuksen asemakaava	8195		13 000				
Mäntymäki, aurinkovoimapuiston kaava	8220						4 290
Mäntymäen asemakaavan laajennus	8197	48 000	48 000				
Avustus vihreän siirtymäinv.hankk.edistämishojelmasta 70%		-33 600	-33 600				
Senioripuisto-liikuntapuisto	8135						
valtionavustus							
Yleisten alueiden suunnittelu (mm. venesatama, teollisuustontit, retkeilyreitit)	8044	50 000	10 000	10 000	10 000	12	4 134
Linja-autoaseman muutostyöt (jättöpysäkki)	8196	70 000	70 000				
Uimarannan P-alueen kehittäminen(linja-autolle P-paikka)		32 000					
Koriskenttä jäähallin taakse	8232		23 000				
Urheilukeskus, Padel-kenttä ulos	8170	35 000		35 000			
Urheilukeskus, pesäpallokenttä ja heittolajien alustat	8198	50 000	25 000	25 000			
Ulkoilmatrampoliinipuisto+mingolfradat(kestävän kehityksen budjetointi) sijainti liikuntapaikkaselvityksen pohjalta	8199	49 000	40 000				241
Uimahallin P-alueen saneeraustyöt	8200	40 000		40 000			
Ajoväylä Väinölään + latureitin muutos	8201	10 000					
Retkeilyreitit (opastus, Kämärän nuotiopaikka)	8202	10 000					
Rantaraitin saneeraus	8095						110
• Rantaraitin jatkaminen terveysasemalle päin	8171	60 000	60 000				
Pyöräilyreitit (Hepokangas)	8139						823
• Koirisärkän retkeilyreitti ja P-alue	8253	47 000	47 000				
Leader avustus 60%		-28 200	-28 200				
Leirintäalueen vesihuoltoverkko	8233	71 000	71 000				
Leirintäalueen kaukolämpöverkko (mikä lämmitysmuoto?)							
Jaurakon piha-alueen saneeraus	8254	15 000	15 000				
Lentokentän parantaminen	8097	899 300		523 000	376 300		
LVM:n avustus		-629 510		-366 100	-263 410		
Yhteensä, netto		949 990	385 200	291 900	122 890		12 817
Alueiden rakentaminen							
Venesatamien ja viitoitusten rakentaminen ja koskireittien kunnostus	8045	10 000					
Yhteensä, netto		10 000	0	0	0		0
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, nettokustannukset		3 123 990	823 200	929 900	752 890		22 109

Julkisen käyttöomaisuuden rakentamishankkeiden kustannukset voivat olla enintään varatun määrärahan suuruisia.						
IRTAIN OMAISUUS						
Hallintopalvelut						
Keskushallinto						
Verkkosivu-uudistus	8203	40 000	40 000			
Sähköinen arkisto	8204	59 000	16 000	22 000	10 500	
Yhteensä, netto		99 000	56 000	22 000	10 500	0
Vetotoimaisuuden palvelualue						
Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut						
Kirjastoauto	8144	420 000		420 000		
avustus?						
Elinvoimapalvelut						
Kide-lavan äänentoistolaitteet, kiinteä	8184	15 000	15 000			
Show-room/infopiste	8234	100 000		100 000		
avustus 45 %		-45 000		-45 000		
Yhteensä, netto		490 000	15 000	475 000	0	0
Kasvun ja oppimisen palvelualue						
Perusopetus ja lukio (puusiipeen)						
soittimet, puhdistus	8235	40 000	40 000			
Perusopetus, kalusteet 2024	8206					3 436
Tuupalan uusi siipi, kalustaminen	8236	100 000	100 000			
Yhteensä, netto		140 000	140 000	0	0	3 436
Kaupunkiympäristön palvelualue						
Kalusto:						
Urheilukentän/leikkikenttien investoinnit (liikuntapaikkaselvitys)	8156	60 000	60 000		10	
Urheilukentän valaistus	8237	60 000	60 000			
Polkupyöräkatos, Tuupala	8209	25 000	25 000			
Polkupyöräkatos, Kuusenkuiske	8210					113
Pakettiauto, puistot	8238	18 000	18 000			
Pakettiauto, kiinteistöhoito	8239	25 000	25 000			
Moottorikelkka hiihtokeskukseen	8240	21 000	21 000			19 518
Välinekatos, Kalevalan liikuntakeskus	8241	20 000	20 000			917
Liikennevalojen loppulunastus	8242	11 400	11 400			
Yhteensä, netto		240 400	240 400	0	0	20 548
IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, bruttokustannukset		969 400	451 400	497 000	10 500	23 984

9 RAHOITUSARVOPAPERIT 30.4.2025

Kuhmon kaupunki			Positiot							
Ajopvm:	03.06.25	08.20								
Pvm:	30.04.25		Raportoinnin valuutta: EUR					Sivu	1/	1
Arvopaperi	Kpl	Hinta/kpl	Hankinta-arvo	Kurssi	Markkina-arvo	Muutos	Osuus %	Päivä		
Rahasto										
Alma Platinum Quantica Managed	212,368	1 390,33	295 262,25	1 291,05	274 177,71	-21 084,54	0,94 %	720		
Amundi ETF Stoxx Europe 50 UCI	955,	108,68	103 792,23	119,46	114 084,30	10 292,07	0,39 %	714		
AQR Systematic Total Return UC	3 674,456946	137,42	504 932,62	145,85	535 919,55	30 986,93	1,83 %	303		
BGF European High Yield Bond Fund Z2	28 657,22	11,95	342 395,72	11,93	341 880,63	-515,09	1,17 %	412		
Blackrock Global Funds - Susta	19 043,98	11,18	213 000,06	11,01	209 674,22	-3 325,84	0,72 %	194		
BSF European Absolute Return Fund I2	1 654,21	175,30	289 984,17	177,85	294 201,25	4 217,08	1,00 %	721		
DB X-trackers S&P 500 Equal Weight ETF	2 341,	83,30	195 010,06	80,99	189 597,59	-5 412,47	0,65 %	238		
Emerging Markets Debt Opportun	39 218,852	11,00	431 357,25	12,44	487 882,52	56 525,27	1,67 %	879		
Evli Euro Likvidi B	85 829,193701	27,81	2 387 175,11	27,97	2 400 213,40	13 038,29	8,20 %	161		
Evli Eurooppa B	615,3522	165,09	101 587,53	177,29	109 095,79	7 508,26	0,37 %	918		
Evli Europe Grow th Fund\Finlan	863,421	101,27	87 440,65	99,26	85 704,03	-1 736,62	0,29 %	349		
Evli European Investment Grade	8 391,9425	210,11	1 763 256,66	213,07	1 788 029,23	24 772,57	6,11 %	441		
Evli GEM B	131,6196	210,99	27 770,43	196,60	25 876,54	-1 893,89	0,09 %	104		
Evli Green Corporate Bond	2 244,001999	118,69	266 330,46	97,95	219 800,00	-46 530,46	0,75 %	1 717		
Evli Healthcare I voitonjakolaina D	5 000 000,	0,99	4 941 831,06	0,87	4 367 500,00	-574 331,06	14,92 %	1 946		
Evli High Yield Yrityslaina B	1 876,4418	316,33	593 581,48	333,59	625 960,34	32 378,86	2,14 %	988		
Evli kehittyvät markkinat yrityslaina B	584,3658	112,88	65 964,97	117,03	68 388,33	2 423,36	0,23 %	1 121		
Evli Leveraged Loan Fund	2 427,417899	115,35	280 000,00	118,03	286 496,00	6 496,00	0,98 %	1 338		
Evli Lyhyt Yrityslaina B	10 255,454	32,18	330 000,00	32,27	330 933,25	933,25	1,13 %	29		
Evli Nordic Corporate Bond B	2 881,9684	153,41	442 132,99	155,07	446 918,37	4 785,38	1,53 %	172		
Evli Osakefaktori Maailma B	1 625,0601	101,37	164 732,86	144,82	235 336,33	70 603,47	0,80 %	1 709		
Evli Osakefaktori USA B	959,6488	186,73	179 198,74	209,29	200 841,06	21 642,32	0,69 %	673		
Evli Q7	4 221,2972	118,45	500 000,00	142,03	599 555,06	99 555,06	2,05 %	722		
Evli Suomi Pieniyhtiöt B	635,6369	515,00	327 355,74	594,86	378 117,51	50 761,77	1,29 %	776		
Evli Suomi Select B	4 488,9923	50,95	228 697,46	55,70	250 023,40	21 325,94	0,85 %	559		
Evli Valtionobligaatio B	11 646,8492	44,86	522 442,72	46,33	539 598,52	17 155,80	1,84 %	411		
GAM Star Cat Bond Fund	28 616,95	16,60	474 999,54	17,74	507 784,88	32 785,34	1,73 %	709		
iShares Em. Mark. Gov Bond Hdg	5 269,2508	96,27	507 272,61	106,08	558 962,12	51 689,51	1,91 %	909		
iShares Euro Investment Grade	697,7673	9,92	6 923,89	10,74	7 493,32	569,43	0,03 %	987		
iShares European Property Yield	12 236,	4,46	54 593,43	4,68	57 215,54	2 622,11	0,20 %	343		
iShares MSCI EM ESG Enhanced U	22 356,	5,11	114 341,73	5,30	118 419,73	4 078,00	0,40 %	776		
iShares MSCI EM IMI ESG Screened	41 619,	6,25	260 074,93	5,96	248 090,86	-11 984,07	0,85 %	196		
iShares MSCI Japan ESG Enhanced	32 940,	5,65	186 113,30	6,33	208 378,44	22 265,14	0,71 %	1 455		
iShares MSCI USA ESG Enhanced	15 318,	8,56	131 169,44	8,78	134 415,45	3 246,01	0,46 %	371		
JPMorgan Europe Research Enhanc	4 613,	42,54	196 249,65	44,36	204 632,68	8 383,03	0,70 %	385		
JPMorgan Funds - Europe Equity	325,071	403,94	131 309,17	394,17	128 133,24	-3 175,93	0,44 %	71		
JPMorgan US Research Enhanced	22 911,	51,60	1 182 306,32	48,22	1 104 653,87	-77 652,45	3,77 %	565		
Lumyna BOFA MLCX Commodity Alpha	3 744,275	109,51	410 044,72	106,96	400 487,65	-9 557,07	1,37 %	720		
OP-Amerikka Indeksii II A (kasvu)	1 577,7601	445,53	702 935,80	465,36	734 226,44	31 290,64	2,51 %	1 044		
OP-Eurooppa Indeksii II A (kasvu)	3 471,8852	202,92	704 511,98	217,38	754 718,40	50 206,42	2,58 %	797		
OP-Eurooppa Pieniyhtiöt -sijoitusrahasto	1 691,3522	96,80	163 729,52	115,97	196 146,11	32 416,59	0,67 %	845		
OP-High Yield A (kasvu)	1 263,8836	223,71	282 742,19	233,21	294 750,29	12 008,10	1,01 %	795		
OP-Kehittyvät Korkomarkkinat A	1 169,29	176,71	206 626,55	182,37	213 243,42	6 616,87	0,73 %	796		
OP-Kestävä Yrityslaina -sijoitusrahasto	4 302,587289	101,46	436 531,98	105,04	451 943,77	15 411,79	1,54 %	344		
OP-Metsänomistaja B (tuotto)	6 438,7408	126,55	814 804,62	195,44	1 258 387,50	443 582,88	4,30 %	2 223		
OP-Obligaatio Tuotto A (kasvu)	2 111,9347	120,36	254 202,97	123,95	261 774,31	7 571,34	0,89 %	459		
OP-Suomi Indeksii II A (kasvu)	2 645,5264	124,55	329 512,29	137,33	363 310,14	33 797,85	1,24 %	1 153		
OP-Suomi Pieniyhtiöt A (kasvu)	108,0109	573,26	61 918,54	547,20	59 103,56	-2 814,98	0,20 %	1 153		
OP-Vuokratuotto II B (tuotto)	3 201,5423	112,27	359 441,14	114,68	367 152,87	7 711,73	1,25 %	3 957		
OP-Yrityslaina A (kasvu)	7 471,8202	199,97	1 494 132,04	211,56	1 580 738,28	86 606,24	5,40 %	950		
OP-Yrityslaina Amerikka	1 719,722	135,08	232 300,06	136,58	234 879,63	2 579,57	0,80 %	14		
Robeco Capital Grow th - Robeco	559,4737	306,91	171 707,04	281,34	157 402,33	-14 304,71	0,54 %	194		
Sijoitusrahasto Evli USA Kasvu B	3 651,7696	135,83	496 003,43	136,45	498 291,27	2 287,84	1,70 %	349		
UBS Lux Bond Fund - Euro High	1 130,442	121,37	137 200,91	120,73	136 478,26	-722,65	0,47 %	74		
UBS Lux Fund Solutions - EURO	10 114,	19,40	196 162,05	18,61	188 181,08	-7 980,97	0,64 %	74		
			26 285 095,06		26 835 200,37	550 105,31	91,65 %			

Sijoitusvakuutus								
OPVH Kapitalisaatiosopimus 68-70000-	2 008 000,	1,00	2 008 000,00	1,22	2 444 322,69	436 322,69	8,35 %	1 946
			2 008 000,00		2 444 322,69	436 322,69	8,35 %	
Arvopaperit yhteensä			28 293 095,06		29 279 523,06	986 428,00		
Siirtyvät korot								
Sijoitukset yhteensä			28 293 095,06		29 279 523,06	986 428,00		
Tilit								
Evli	38 223,48	1,00	38 223,48	1,00	38 223,48	0,00		
OP	6 132,65	1,00	6 132,65	1,00	6 132,65	0,00		
Rahasaldo yhteensä			44 356,13		44 356,13	0,00		
Salkku yhteensä			28 337 451,19		29 323 879,19	986 428,00		

Salkku	Markkina-arvo	Markkina-arvo		
1 000 €	31.12.2024	30.4.2025	Muutos	Muutos-%
Evli	18 684	18 493	-191	-1,02 %
OP	10 850	10 787	-64	-0,59 %
Yhteensä	29 534	29 280	-254	-1,61 %

Evli 30.5.2025, markkina-arvo 18.784 me, tuotto vuoden alusta +0,09 %



Op 30.5.2025, markkina-arvo 11,1 me, tuotto vuoden alusta +2,28 %



10 STRATEGISET RISKIT

päivitys 6/2025

Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet	Riski	Syy	Seuraus	Riskiluku			Toimenpiteet
				TN	VS	RL	
Kestävä kaupunki - Rakennamme puusta - Vaikutamme hankinnoilla - Hyödynnämme vihreän siirtymän mahdollisuuksia - Sopeutamme infrastruktuuria - Pitkän aikavälin talouden tasapaino - Fiksu omistaminen	Talouden (epätasapaino) ja <u>ylivelkaantuminen</u>	Velkaantuneisuus, investointipaineet, korkojen nousu	Joudumme karsimaan palveluja, emme pysty tekemään haluamiamme investointeja	4	5	20	Investointien ajoittaminen, kiinteistöstrategian toimenpiteistäminen. Puu ja matkailu hankkeet. Biokaasulaitoksen valmisteluhanke.
	Epäonnistumme säännöllisesti hankinnoissa	Ei ole riittävää osaamista ja resursseja hankintoihin Huono hankinta-osaaminen	Syntyy välillisiä kustannuksia ja aikaa kuluu hukkaan valituksissa Kehittäminen kärsii	3	4	12	Uudenlainen hankintayhteistyö Kainuun kuntien kanssa. Tulevat rekrytoinnit ja hankintaosaamisen kasvattaminen, edunvalvonta
	Emme pysty hyödyntämään vihreän siirtymän mahdollisuuksia	Osaamisen puute, vihreän siirtymää ei ymmärretä laajasti	Kehitys taantuu	2	5	10	Osaamisen lisääminen. Vihreän siirtymän osaamiskeskushanke.
	Ei ostajia tyhjiille kiinteistöille, epätoivotut kiinteistösijoittajat, yksityisten omistamia tiloja siirtyy "väärin käsiin" ja tyhjiileen; valtion omistamat tilat siirtymässä kunnan omistukseen	Markkinatilanne; emme kykene tekemään valintoja ajoissa; epätoivottuja ostajia liikkeellä Hva:n kiinteistöratkaisut?	Turhat kustannukset; kaupunkikuvan ja katukuvan heikenneminen Lisää tyhjeneviä kiinteistöjä	4	4	16	Kiinteistöstrategian toteuttaminen; viestintä riskeistä kiinteistöasioissa myös yksityisille kiinteistöjen omistajille. Rantaraitin yleissuunnitelma ja kehitys. Torin alueen yleissuunnitelma ja kehitys.
	Valtiojohtoiset normimuutokset	Valtion talouden tasapainottaminen; Kainuun hyvinvointialueen talous ja selviytyminen	Emme voi itse vaikuttaa kuntamme palveluiden tuottamiseen, palvelut tuotetaan keskitysti ja etäällä kuntalaisistamme; tyhjiileen jäävät sote-tilat	2	2	4	Edunvalvonta; strateginen ja operatiivinen yhteistyö kuntien ja Kainuun hyvinvointialueen välillä
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne - Kestävä matkailu ja luovat alat kasvavat - Woodpolis = Kainuun metsäbiotalouden keskus - Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään - Saamme osaaajia - Tulomuuttopalvelut kunnossa - Yrittäjämysteinen kaupunki	Työvoiman saatavuus, emme saa osaaajia Kuhmoon ja Kuhmon kaupungille	Kansallinen tilanne, syrjäinen sijainti, palkkataso Kuhmossa; saavutettavuus, ei riittävästi veto- ja pitovoimaa	Yritysten menettäminen, laajennusinvestointien estyminen	5	5	25	Kuhmon brändin jalkauttamisen jatkaminen, verkottuminen rekrytoinnissa. OSKU hanke. Työllisyys- ja elinkeinopalvelujen yhteistyön lisääminen. Kotouttamistyön ottaminen haltuun, muuttajaprofiloinnit. OSKU hanke.
	Yrittäjyyden vaje ja yrityspohjan kapeus, matkailun investoinnit eivät toteudu; markkinatilanne, hintojen ja korkojen nousu	Väestöpohja, kysyntä, yrittäjäaineksen puute, rahoituksen saatavuus	Investoinnit ja yritysten liiketoiminnan kasvu estyy Kuhmossa	5	5	25	Yrittäjätystävällinen elinkeinopolitiikka, Kuhmon brändin jalkauttamisen jatkaminen, hanketoiminta (ITÄPUU, vastuullinen Woodpolis), yritysneuvonta, ideapajat, yrittäjärekrytointi, investorihankinta, edunvalvonta, Invest in Kainuu. Matkailun Master-Plan hanke Hanketoiminnalla pyritään taklaamaan riskejä.
	Kuhmon petotilanne (onko jo toteutunut)	Petopoliittika, kaatolupatilanne; negatiivinen mediajulkisuus	Metsästysmatkailun kehittäminen vaarantuu	5	3	15	Aktiivinen viestintä ja edunvalvonta; yhteistyö
	Kainuun muut kunnat eivät sitoudu puu-/hybridirakentamiseen (onko todellinen riski? rakentamisen aika vähäistä Kainuussa)	Yritysvaikutuksia ei tunneta	Tiedottamisen/osaamisen lisääminen				
	Yritysten riskirahoituksen saatavuus	Pankkien riskinormit ja varovaisuus	Entistä taantuvampi alue Yritysten perustamisen ja kehittäminen vaikeutuu	4	4	16	Yrityksille tukea rahoituksen hakemiseen
Täyttää elämää keskustassa ja kylissä – hyvinvoivat kuhmolaiset - Turvallinen ja avoin kaupunki - Aktiiviset toimijat - Osalliset ihmiset - Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet - Elämän murroskohdat ja ikä huomioidaan	Resurssit eivät riitä palveluiden tuottamiseen (tutustu/haluttu palvelutaso)	Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys	Palvelujen tai toimintatapojen muuttuminen; vaihtoehtona talouden tasapainon järkkyminen	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 asukastytytyväisyys ja passiivisuus	2	1	2	Liikkuminen kuntalaisten parissa, www-sivujen ja sähköisten mahdollisuuksien hyödyntäminen, hyvinvointijohtaminen, vanhus- ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto, Vetovoima- ja tulevaisuusjaosto-

Asiointiliikenne	Elinvoimaisen yhdistystoiminnan hiipuminen Yksittäisten asiakkaiden kuljetus	Liian monia yhdistyksiä, aktiivisia toimijoita ei riitä Samalle reitille ei tarpeeksi kysyntää	Negatiivinen vaikutus elinvoimaan ja osallisuuteen Kaupungin osuus kustannuksista suuri	4	2	8	työskentelyssä onnistuminen. Osallistaminen. Rajaseudun muistojahanke. Tulevaisuus-työpaja; keskustelu yhdistysten kanssa. Yhdistystoiminnan kehittämishanke. Kimppakyytien ym. hyödyntäminen. Kimppakyytihanke.
Työllisyyden edistäminen	TE-palvelujen siirrossa kaupungille ei onnistuta: paikallinen työllisyyskesysteemi ei toimi, ei saada riittävästi osaavia viranhaltijoita työllisyysohjaajiksi tai valtionosuutena saatava rahoitus ei riitä.	Eri toimijoiden välinen yhteistyö ei toimi, valtiolähtöiset normimuutokset vaikuttavat paikallista työllisyyskesysteemiä heikentävästi, kunta ei saa/löydä riittävästi osaavia viranhaltijoita työllisyysohjaajiksi, riittämätön rahoitusvoima valtiolta.	KELA:n passiiviyömarkkinatuen maksut kasvavat hallitsemattomasti, työnhakijoille ja yrityksille ei pystytty tuottamaan vaikuttavaa ja riittävän nopeasti tarjottavaa palvelua, palveluita joudutaan karsimaan alle tarvittavan minimin.	3	4	12	Aktiivinen valmistautuminen jatkuvaan TE-palvelujen siirtymiseen kaupungin tuottamiseksi vuoden 2025 alussa. Yhteistyö Kainuun-Koillismaan työllisyysalueen kuntien välillä ja Kuhmon paikallisten toimijoiden välillä. Etupainotteinen ja aktiivinen vaikuttaminen TE-hallinnosta siirtyvien ja/tai rekrytoitavien viranhaltijoiden riittävään määrään. Lainsäädäntöön vaikuttaminen yhteistyössä Kuntaliiton ja muiden työllisyysalueen kuntien kanssa.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki - Kuhmon aluebrändi tunnetaan - Luotettava yhteistyökumppani - Metsään liittyvät verkostot ovat hallussa - Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkoissa - Kuhmo tarjoaa lapsille ja nuorille kansainvälisyyskokemuksia	Kuhmolaiset eivät ota brändiä omakseen ja osallistu viestimiseen. Emme vakuuta toimijoita Suomen metsäkeisimpänä kaupunkina. Menetämme Unescon kirjallisuuskauk-punkki-status Raja on kiinni pitkään ja emme löydä korvaavia tapoja yhteistyöhön Metsähallituksen Luontopalvelujen ratkaisut?	Brändin jalkauttaminen jää kesken emmekä vie sitä systemaattisesti käytäntöön. Sisältö ei vastaa brändikuvaa. Emme ole kyenneet toiminnallamme vakuuttamaan arvioijia. Globaali koronatilanne. Oma laisuus miettiä yhteistyön muotoja. Muutokset retkeilyreittien palvelukenteissa (laavut, nuotiopaikat, pikospuut ym.)	Emme saavuta kohderyhmiämme ja häviämme veto- ja pitovoimassa. Bränditunnettuus heikko. Negatiivinen imago statuksen menettämisestä. Resurssien hukkaa, kun yhteistyöverkosto, johon on panostettu, häviää. Yhteistyökumppani panostaa sinne, missä on kykyä uusia toimintatapoja. Palvelutason lasku tai, jos kaupunki huolehtii jatkossa -> lisää kaupungin kuluja	2	4	8	Brändin systemaattisen jalkauttamisen jatkaminen, brändilähtöisyyttä, Sammon takoja 2024. Syvennetään brändin syvempää olemusta toimintatapana. Verkkosivu uudistus. Valmistaudutaan hyvin arviointiin ja toteutetaan systemaattisesti sovitun suunnitelmaa yhteistyökumppaneiden kanssa. Otetaan KV-verkostosta kaikki hyöty irti. Rajaseudun muistoja hanke Rajakuntayhteistyö, lasten- ja nuorten kansainvälisyys.
Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille - Kannustava varhaiskasvatus - Yhteisöllinen ja turvallinen perusopetus - Vetovoimainen oma lukio - Ammattiin voi opiskella Kuhmossa - Laadukkaat elinikäiset oppimisen palvelut ja taiteen perusopetus	Pätevien työntekijöiden rekrytoinnissa ei onnistuta kasvun ja oppimisen palvelualueella. Lukioon hakeutuvien suhteellinen osuus ikäluokasta vähenee. Taitotehtaan toimintamalli kiihtyy Käyttäjien määrä vähenee ennakoitua nopeammin ja sitä ei kyetä huomioimaan. Taiteen perusopetuksen valtionosuus pienenee. Reittien optimointi Työn riittäminen nykyiselle henkilöstölle	Kuhmon kaupunkia ei koeta kiinnostavaksi työntekijäksi. Nuoret haluavat pois Kuhmosta tai opiskella toisella asteella Kuhmon ulkopuolella. Opiskelijat haluavat opiskella isommissa yksiköissä tai sellaisia aloja, jotka eivät ole mahdollisia Taitotehtaan, yrittäjien innostus toimintamalliin laantuu. Kuhmo kärsii kovasta muuttotappiosta tai kiinnostus itsensä kehittämiseen vähenee voimakkaasti tai aalloissa. Taiteen perusopetuksen tuomia hyötyjä ei havaita. Kustannusten hallinta Ikäluokkien pieneminen	Kasvatuksen ja opetuksen laatu kärsii ja nuorten jatko-opintomahdollisuudet vaarantuvat. Lukion rahoitus pienenee merkittävästi ja toiminta kiihtyy, Taitotehtaan toiminta loppuu. Työvoimapolun pahenee ja yritysten toimintaedellytykset häviävät. Palveluja ei pystytty tarjoamaan, koska opettajia ei saada vähäisten tuntimäärien vuoksi. Pätevä henkilöstö muuttaa paikkakunnalta. Opettajien työnantaja ei voida käyttää, he muuttavat pois paikkakunnalta. Koulumatkojen kesto pitenee, lukiolaiset eivät mahdu kyytiin Työikäisten muutto toisille paikkakunnille	3	3	9	Panostetaan kehittämiseen ja mielekkäisiin tehtäväkokonaisuuksiin sekä työvoimantiin, tiedotetaan hyvistä käytännöistä. Kehitetään uutta markkinointimateriaalia, kohdennetaan markkinointia myös ulkomaille. Kehitetään oppilaitosyhteistyötä. Taitotehtaan markkinoidaan aktiivisesti monilla kanavilla. Yhteistyön tiivistäminen KAO:n kanssa + jatkokehityshankkeelle saatu rahoitus. Kehitetään yritysten ja oppilaitosten välistä yhteistyötä. Tarjotaan monipuolisia mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen sekä taiteen perusopetukseen, murretaan raja-aitoja uuden kokeilussa, tiivistetään kaupungin yksiköiden yhteistyötä ja yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Muuttajien profilointi ja palvelupolkujen luominen Kuhmon hyvien asioiden jatkuva esiin nostaminen.
- Koulukuljetukset - Ikäluokkien pieneminen				2	2	4	
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö - Hyvä palveluasenne - Valmentava johtajuus	Epäonnistuminen osaamisen hallinnassa, epäonnistuminen rekrytoinneissa, pitovoima?	Eläköitymiset ja taloudelliset paineet pakottavat vähentämään rekrytointia	Palvelujen laadun heikkeneminen, henkilöstön jaksaminen, tyytymättömät asiakkaat	3	3	9	Strategisten osaamisen määrittäminen, henkilöstö- / koulutussuunnitelma, tehtäväkuvien muotoilu vastaamaan uutta tarvetta, positiivinen viestintä rekrytointien yhtey-

• Itseohjautuvat tiimit • Salliva kokeilukulttuuri • Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliva työyhteisö	Henkilöstön jaksaminen ja työtyytyväisyys	Esimies- ja alaistaidot, työyhteisöosaaminen	Huonosti motivoitunut henkilöstö, huono työnantajakuva	3	3	9	dessä Työkykyjohtaminen. Esihenkilötaitojen kehittäminen. Alaistaitojen kehittäminen
	Työyhteisö ei halua tehdä mitään yhdessä	Yhdessä toimimista ja tilaisuuksia ei suunnitella.	Työnimua ja kollektiivista tukea ei tunneta organisatiossa	2	4	8	Yhteiset ja vetovoimaiset tapahtumat ja tilaisuudet, yhdessä kehittäminen

TN = riskin toteutumisen todennäköisyys (1 – 5)

VS = riskin vaikuttavuus (1 – 5)

RL = riskiluku (todennäköisyys- ja vaikuttavuuslukujen tulo)

11 KUHMON KAUPUNGIN STRATEGIA

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, Palveluvuus, Yhteisöllisyys, Uudistuminen

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
 - 3.7 Kuhmon kaupunki varmistaa kuntalaisten turvallisuuden ja palveluiden jatkuvuuden kaikissa tilanteissa vahvistamalla riskienhallintaa sekä kehittämällä kriisivalmiutta yhteistyössä paikallisten ja alueellisten toimijoiden kanssa.
- 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 Kuhmo tarjoaa lapsille ja nuorille kansainvälisyyskokemuksia

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 oppimisen 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, muutosjohtava ja yhdessä onnistumisia juhliva työyhteisö

Kuhmon kaupungin strategian uudistuttua keskushallinto ja palvelualueet toteuttavat toiminnallaan kaikkia strategisia tavoitteita. Jokaisen palvelualueen on mahdollista valita strategiset toiminnalliset tavoitteet, jotka ohjaavat vuoden 2025 käytännön tekemistä. Strategian lisäksi käytännön tekemistä ohjaavat mm. poikkisektoraaliset suunnitelmat kuten hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma ja kunkin toimialan lainsäädäntö.

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
Taloudellinen huoltosuhde 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
Valtuustokaudella käynnistyy vähintään kaksi kansainvälistymishanketta ja ne ovat vaikuttavia
Työpaikka- ja palveludynamiikka
Työhyvinvointi paranee
Sairaspoissaolot vähentyvät
Valmentava johtajuus -koulutus kaikille esihenkilöille
Palvelevuutta mitataan asiakastutkimuksilla vuosittain

12 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 30.4.2025

Kuvaukset palvelualueiden toiminnasta 2025 on jätetty tästä raportista pois. Tiedot löytyvät Kuhkan kaupungin Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 -kirjasta.

Keskushallinto

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 valiokuntien 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 työsuhteasioissa sekä henkilöstökäytänteiden ja organisaation kehittämisessä.

Hyte-työ on budjetoitu vuonna 2025 Kasvun ja oppimisen palvelualueelle.

Talous

Vaalit

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT				-15 000,00	46 766,40	15 000,00
Myyntituotot				-15 000,00	46 766,40	15 000,00
TOIMINTAKULUT	-53 584,75	-11 341,35	33,12 %	22 898,65	-77 789,94	-34 240,00
Henkilöstökulut	-41 718,00	-4 014,79	16,82 %	19 860,21	-59 092,31	-23 875,00
Palvelujen ostot	-7 557,06	-5 600,87	76,57 %	1 714,13	-12 705,96	-7 315,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 493,32	-1 685,69	140,47 %	-485,69	-1 868,24	-1 200,00
Avustukset	-625,96				-625,96	
Muut toimintakulut	-2 190,41	-40,00	2,16 %	1 810,00	-3 497,47	-1 850,00
TOIMINTAKATE	-53 584,75	-11 341,35	58,95 %	7 898,65	-31 023,54	-19 240,00
VUOSIKATE	-53 584,75	-11 341,35	58,95 %	7 898,65	-31 023,54	-19 240,00
TILIKAUDEN TULOS	-53 584,75	-11 341,35	58,95 %	7 898,65	-31 023,54	-19 240,00
Tilikauden ylijäämä (allijäämä)	-53 584,75	-11 341,35	58,95 %	7 898,65	-31 023,54	-19 240,00

Tarkastuslautakunta

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTAKULUT	-520,10	-1 624,72	4,94 %	31 270,28	-31 525,77	-32 895,00
Henkilöstökulut	-465,46	-1 226,48	19,48 %	5 068,52	-6 712,88	-6 295,00
Palvelujen ostot	-41,75	-392,63	1,48 %	26 107,37	-24 706,75	-26 500,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12,89	-5,61	5,61 %	94,39	-106,14	-100,00
TOIMINTAKATE	-520,10	-1 624,72	4,94 %	31 270,28	-31 525,77	-32 895,00
VUOSIKATE	-520,10	-1 624,72	4,94 %	31 270,28	-31 525,77	-32 895,00
TILIKAUDEN TULOS	-520,10	-1 624,72	4,94 %	31 270,28	-31 525,77	-32 895,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-520,10	-1 624,72	4,94 %	31 270,28	-31 525,77	-32 895,00

Kaupunginvaltuusto

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTAKULUT	-12 741,61	-15 019,38	23,30 %	49 447,72	-47 306,43	-64 467,10
Henkilöstökulut	-11 440,26	-12 950,29	29,79 %	30 516,81	-31 959,74	-43 467,10
Palvelujen ostot	-1 176,35	-1 785,60	8,75 %	18 614,40	-14 292,88	-20 400,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-125,00	-139,29	23,22 %	460,71	-1 053,81	-600,00
Muut toimintakulut		-144,20		-144,20		
TOIMINTAKATE	-12 741,61	-15 019,38	23,30 %	49 447,72	-47 306,43	-64 467,10
VUOSIKATE	-12 741,61	-15 019,38	23,30 %	49 447,72	-47 306,43	-64 467,10
TILIKAUDEN TULOS	-12 741,61	-15 019,38	23,30 %	49 447,72	-47 306,43	-64 467,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 741,61	-15 019,38	23,30 %	49 447,72	-47 306,43	-64 467,10

Valiokunnat ja jaosto

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTAKULUT	-6 109,21	-8 461,01	24,23 %	26 454,29	-29 114,18	-34 915,30
Henkilöstökulut	-5 958,38	-8 394,27	24,61 %	25 721,03	-28 153,64	-34 115,30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-150,83	-66,74	8,34 %	733,26	-960,54	-800,00
TOIMINTAKATE	-6 109,21	-8 461,01	24,23 %	26 454,29	-29 114,18	-34 915,30
VUOSIKATE	-6 109,21	-8 461,01	24,23 %	26 454,29	-29 114,18	-34 915,30
TILIKAUDEN TULOS	-6 109,21	-8 461,01	24,23 %	26 454,29	-29 114,18	-34 915,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 109,21	-8 461,01	24,23 %	26 454,29	-29 114,18	-34 915,30

Kaupunginhallitus

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	36,68	444,26		444,26	2 610,48	
Myyntituotot	36,68	55,02		55,02	151,36	
Tuet ja avustukset					2 120,27	
Muut toimintatuotot		389,24		389,24	338,85	
TOIMINTAKULUT	-549 763,85	-528 079,18	39,23 %	818 003,54	-1 504 526,56	-1 346 082,72
Henkilöstökulut	-30 829,46	-70 340,85	30,80 %	158 060,87	-349 503,33	-228 401,72
Palvelujen ostot	-211 314,26	-205 324,75	58,82 %	143 762,25	-357 652,87	-349 087,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 615,90	-5 071,22	50,71 %	4 928,78	-15 380,53	-10 000,00
Avustukset	-119 261,12	-74 403,19	32,62 %	153 715,81	-240 933,40	-228 119,00
Muut toimintakulut	-183 743,11	-172 939,17	32,60 %	357 535,83	-541 056,43	-530 475,00
TOIMINTAKATE	-549 727,17	-527 634,92	39,20 %	818 447,80	-1 501 916,08	-1 346 082,72
VUOSIKATE	-549 727,17	-527 634,92	39,20 %	818 447,80	-1 501 916,08	-1 346 082,72
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-6 333,24	-6 923,40		-6 923,40	-460 078,85	
Poistot ja arvonalentumiset	-6 333,24	-6 923,40		-6 923,40	-460 078,85	
TILIKAUDEN TULOS	-556 060,41	-534 558,32	39,71 %	811 524,40	-1 961 994,93	-1 346 082,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-556 060,41	-534 558,32	39,71 %	811 524,40	-1 961 994,93	-1 346 082,72

Keskushallinto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	6 073,41	41 301,45	35,06 %	-76 498,55	48 588,54	117 800,00
Myyntituotot	6 073,41	1 301,45		1 301,45	21 140,56	
Tuet ja avustukset		40 000,00	33,96 %	-77 800,00	27 447,98	117 800,00
TOIMINTAKULUT	-744 806,83	-571 996,37	37,48 %	954 091,32	-1 463 239,68	-1 526 087,69
Henkilöstökulut	-346 216,89	-159 811,76	31,69 %	344 560,93	-437 511,97	-504 372,69
Palvelujen ostot	-339 476,48	-349 903,51	42,88 %	466 111,49	-845 827,35	-816 015,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 577,90	-2 765,96	26,85 %	7 534,04	-9 549,54	-10 300,00
Avustukset	-12 521,36	-16 149,77	46,14 %	18 850,23	-26 465,87	-35 000,00
Muut toimintakulut	-43 014,20	-43 365,37	27,04 %	117 034,63	-143 884,95	-160 400,00
TOIMINTAKATE	-738 733,42	-530 694,92	37,68 %	877 592,77	-1 414 651,14	-1 408 287,69
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 817,52	-1 612,44		-1 612,44	-3 806,33	
VUOSIKATE	-740 550,94	-532 307,36	37,80 %	875 980,33	-1 418 457,47	-1 408 287,69
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 670,84	-7 670,84		-7 670,84	-23 012,52	
Poistot ja arvonalentumiset	-7 670,84	-7 670,84		-7 670,84	-23 012,52	
TILIKAUDEN TULOS	-748 221,78	-539 978,20	38,34 %	868 309,49	-1 441 469,99	-1 408 287,69
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-748 221,78	-539 978,20	38,34 %	868 309,49	-1 441 469,99	-1 408 287,69

Kommentit talousnumeroihin

Vaalien järjestämiseen saadaan korvaus myöhemmin vuonna 2025, mutta se ei kata kaikkia järjestämiskuluja.

Tarkastuslautakunnan osalta 1-4/2024 kokouspalkkiot kirjautuneet virheelliselle kustannuspaikalle. Kokouspalkkiot on oikaistu lautakunnan kustannuspaikalle myöhemmin vuonna 2024.

Valiokuntien ja jaoston menojen kasvua 1-4/2025 vertailukauteen nähden selittää kokouspalkkioiden maksatuksen jaksotukset sekä jaoston osalta jaksolla 1-4/2023 kokouspalkkioita ei ole maksettu.

Kaupunginhallituksen jäsenten kokouspalkkiot ovat olleet 1-4/2025 vajaat 17 tuhatta euroa, kun ne vertailukaudella 1-4/2023 olleet lähes 11 tuhatta euroa suuremmat. Vertailukaudella kaupunginjohtajan palkkakulut 1-4/2024 ovat kirjattu hallintopalvelujen menoksi ja ne on korjattu oikealle kustannuspaikalle myöhemmin vuonna 2024. Hyte-työhön liittyvä palkka- ym. kustannukset ovat kirjattu 1-4/2025 Kasvun ja oppimisen palvelualueen menoksi, kun ne vertailukaudella 1-4/2024 ovat kuuluneet kaupunginhallituksen alaisuuteen.

Palvelujen ostoihin sisältyviä vakuutusmaksuja on kirjattu kaupunginhallituksen menoksi 111 tuhatta euroa. Kustannus jaetaan palvelualueille myöhemmin. Avustusmenot ovat toteutuneen vertailukauteen nähden noin 40 tuhatta euroa pienempinä. 1-4/2023 vastaava avustussumma on kirjattu virheellisesti alkuvuodelle, vaikka maksu on tapahtunut kesällä 2024.

Keskushallinnon toimintatulot 1-4/2025 sisältävät 40 tuhatta eurona ARA:lta saatua avustusta asumisneuvonnan järjestämiseen vuonna 2024. Keskushallinnon henkilöstökuluissa vertailukausi 1-4/2024 sisältää kuel-tasausmaksua 186 tuhatta euroa. Summa jaettu myöhemmin vuonna 2024 eri palvelualueille. Muutoin toimintamenot ovat toteutuneet lähes samaan tahtiin vertailukauteen nähden.

Kuhmon hallintosäännön mukaan hallitus ja valiokunnat vastaavat eri palveluista seuraavasti:

Vetovoima- ja tulevaisuusjaosto	- 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	- hyvinvointityö - varhaiskasvatus - perusopetus - nuorisopalvelut - lukiokoulutus - oppivelvollisuuslaissa säädetyt tehtävät

	• musiikkiopisto • kansalaisopisto • kulttuuri-, museo-, tapahtuma- ja kirjastopalvelut • terveysliikunta ja liikuntapalvelut • koulukuljetukset
Elinvoimavaliokunta	• matkailu • elinvoimapalvelut • Woodpolis • työllisyyden edistäminen • 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	• kaupungin toiminnan johtaminen ja kuntalaissa säädetyistä tehtävistä vastaaminen • strateginen johtaminen ja konserniohjaus • maa- ja maankäyttöpolitiikka • keskushallinnon palvelualue • kaupungin edustaja Kainuun liitto -kuntayhtymässä ja Ympäristöterveydenhuollossa (Sotkamo isäntäkuntana) Te-palvelu 2024 uudistus (Kajaani isäntäkuntana) • Kuhmon kaupungin tutkimusrahasto • viestintä

Painopistealueet 2025

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. Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien osalta talouden tulee olla tasapainossa vuosittain. Myös kaupungin velkaantuminen pyritään taittamaan suunnitelmakaudella. Toimintaympäristön muutoksiin ja investointeihin varaudutaan kiinteistöstrategian mukaisesti.

Ateria- ja puhtauspalvelujen ulkoistaminen toteutui 1.2.2024. Uudistuksen jälkeen ensimmäinen täysi toimintavuosi 2025. Uudistuksella turvataan sote-ruoan tuottaminen Tuupalan tuotantokeittiössä Kainuun hyvinvointialueelle.

Kaupunki valmistautunut Te-uudistukseen ja sen tuomiin vaikutuksiin. Palvelujen järjestämisvastuu siirtynyt kunnille 1.1.2025 ja Kainuussa se toteutetaan Kajaani-vetoisesti isäntäkuntamallilla. Uudistus tulee vaikuttamaan lisääntyneinä valtionosuuksina, mutta myös käyttötalousmenoina. Te-toimistosta siirtyvälle henkilöstölle remontoitu syksyllä 2024 toimitilat kaupungintalolle (muuttovalmis 12/2024). Uuden henkilöstön vastaanottaminen.

Valmistaudutaan sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen.

Kaupunkistrategiaa päivitetty syksyllä 2024. Strategisiin tavoitteisiin kohtaan ”Täyttä elämää keskustassa ja kylissä – hyvinvoivat kuhmolaiset” lisätty: Kuhmon kaupunki varmistaa kuntalaisten turvallisuuden ja palveluiden jatkuvuuden kaikissa tilanteissa vahvistamalla riskienhallintaa sekä kehittämällä

kriisivalmiutta yhteistyössä paikallisten ja alueellisten toimijoiden kanssa. Mittaristossa kohtaan 6. Työpaikka- ja palveludynamiikka: Työhyvinvointi paranee ja sairauspoissaolot vähenevät.

Turvallisuusympäristömme on viimeisten vuosien aikana kokenut merkittäviä muutoksia. Koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa sekä ääriliikkeiden aktivoituminen ovat muuttaneet riskiarvioita ja tehneet uhista todellisempia. Perinteiset uhat, kuten esimerkiksi laajat sähkökatkot, metsäpalot ja palvelunestohyökkäykset kuitenkin edelleen osa uhkaskenaariota. Kunnilla on keskeinen tehtävä yhteiskunnan tärkeiden toimintojen suojaamisessa. Tämä edellyttää Kuhmon kaupungin avainhenkilöiltä kykyä toimia häiriötilanteissa sekä organisaation ajantasaista valmiussuunnittelua. Erityisesti rajakuntien on tärkeää ylläpitää tietoa, taitoa, tahtoa ja tarvittavat välineet, jotta ne voivat varmistaa kuntalaisensa turvallisuuden ja hyvinvoinnin myös häiriö- ja poikkeusoloissa. Uhkakuvat laittomasta maahantulosta Vartiuksen kansainvälisen rajanylityspaikan tai maastorajojen kautta eivät kuitenkaan toteutuneet.

Kuhmon kaupungin varautumisen johtoryhmä osallistuu valmiusharjoituksiin sekä aktiivisesti kehittää organisaation valmiutta poikkeustilanteiden varalta.

Keskushallinnon palvelualueen painopisteenä on palvelevuus, toiminnan ja toimintatapojen kehittäminen ja viisas uudistuminen.

Keskushallinnon strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2025

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite	Toimenpide, jolla tavoitteeseen vaikutetaan
1	Kestävä kaupunki	1.2 1.5	Vaikutamme hankinnoilla Pitkän aikavälin talouden tasapaino	Hankintalain muutokset -> ajantasainen hankintaohjeistus. Tekoälyn hyödyntäminen.
2	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.4 2.5 2.6	Saamme osajia Tulomuuttopalvelut kunnossa Yrittäjämyönteinen kaupunki	Palveluasenteella vaikuttaminen Kuhmo-kuvaan ja Kuhmon työnantajakuvaan. Tuki KV-toiminnalle, kotouttamisen tuki.
3	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat Kuhmolaiset	3.1 3.3	Turvallinen ja avoin kaupunki Osalliset ihmiset	Palvelukanavista tiedottaminen ja edelleen kehittäminen. Valtuuston kokoukset striimataan. Yhteisöllisen tapahtuman järjestäminen. Kaupungintalon avoimien ovien päivä. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman valmistelun tukeminen.
4	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.1 4.2 4.4	Kuhmon aluebrändi tunnetaan Luotettava yhteistyökumppani Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkostoissa	Palvelemme laadukkaalla prosessilla hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti
5	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille	5.3 5.4	Vetovoimainen oma lukio Ammattiin voi opiskella Kuhmossa	Oppimisympäristöt, kuntatyön tuuksi tekeminen, rekrymessut oppilaitoksille, TET-päivien organisointi. Kuntatyö tutuksi -paketti kokeiluun.
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 juhliava työyhteisö	Palveluista tiedottaminen. Tiimityöskentelyn edelleen kehittäminen. Perehdyttämisen kehittäminen. Kouluttautuminen, proaktiivisuus toiminnassa. Kevan työhyvinvointikysely.

Keskushallinnon kärkitoimenpiteet 2025

Tavoite	Kärkitoimenpiteet
1.2	Hankintaosaamisen lisääminen. Tekoälyn mahdollisuuksiin perehtyminen/hyödyntäminen.
1.5	Prosessien kuvaaminen ja visualisointi, varmistamme että palvelutoiminta on laadukasta ja tasaista.
2.4	Palveluasenteella vaikuttamme Kuhmo-kuvaan ja Kuhmon työnantajakuvaan.
2.5	Palvelusihteerin osallistuminen KV-tiimin toimintaan ja tuki toiminnalle, kotouttamisen tuki, tiimin perustaminen.
3.3	Palvelukanavat, niiden kehittäminen ja tiedottaminen, lähityössä paikallaolopäivät. Valtuuston kokousten striimaukset, palvelusihteerit vastaavat kokoustekniikasta. Yhteisöllisen tapahtuman järjestäminen, paikalla työntekijöitä kaikilta toimialoilta. Järjestetään kaupungintalon avoimien ovien päivä. www-sivujen uudistaminen, kuntalaisten verkkosivuraati. Kaupungin nykyiset www-sivut on auditoitu, toimenpidesuosituksena on sivujen saavutettavuuden parantaminen. www-sivujen turvallisuuteen kiinnitetään myös huomiota. Työ jatkuu vuonna 2025. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman valmistelu kyselyn pohjalta ja vieminen käytäntöön.
4.2	Palvelemme laadukkaalla prosessilla (vastuut ja ohjeistukset kunnossa) hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti. Järjestelmät kunnossa ja nykyaikaiset. Sisäisten prosessien selkiyttäminen. Tiedonhallintamallin rakentaminen ja kuvaaminen, sähköisen arkistoinnin käyttöönotto asteittain. Dpia – vaikutusten arvioinnin toteutuksen käynnistäminen.
5.4	Oppimisympäristöt, kuntatyön tutuksi tekeminen, rekrymessut, TET-päivien organisointi. Kuntatyö tutuksi -paketti kokeiluun.
6.1, 6.3	Palvelutarjotin palvelee, tiedotamme riittävästi keskushallinnon palveluista, tehtäväkuvien tarkistaminen tiimityöskentelyn edelleen kehittäminen, yhtenä tiiminä toimiminen. Perekäytännön (tulo- ja lähtöpalvelut) kehittäminen ja vieminen käytäntöön. Kouluttautuminen ja ajan tasalla pysyminen, terve uteliaisuus ja proaktiivisuus toiminnassa. Eduhouse koulutusympäristöstä luovutaan vähäisen käytön vuoksi.
6.2	Kevan työhyvinvointikyselyn toteuttaminen vuoden 2024 lopulla. Pulssi-kysely loppuvuonna 2025. (Siqnistä luovuttu).

Kärkitoimenpiteiden toteutuminen 30.4.2025

- Tekoälyn käytön ohjeistus työnalla
- Matkailuinfon toiminta siirtynyt kaupungintalolle/neuvontaan.
- Uusien kuhmolaisten asettautumisen tuki
- www-sivujen uudistamisen valmistelu
- Tietoturva- ja tietosuojapolitiikan päivitys työn alla. 'Tiedonhallintamallin rakentamis- ja kuvaamis-työ aloitettu.
- Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto syksyllä.
- Dpia-vaikutusten arvioinnin työ käynnissä.
- Kevan osarahoittama Vaikuttavampaa työkykyjohtamista -hanke käynnissä,
- Järjestetty ensimmäinen Pulssi-kysely.
- Alue- ja kuntavaalit järjestetty huhtikuussa.

Mittarit ja informatiiviset tunnusluvut Kuhmon kaupunki

Tehokkuusmittarit	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut €/as	8 515	8972	3714	3770	3806	3880	4003

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vuosikate €/as	291	1 008	524	629	646	368	334	184
Vuosikate/poistot-%	72,2	341,7	165,0	143,6	146,7	96,1	106,9	54,2
Investointien tulo-rahoitus-%	181,4	260,7	176,6	332,7	333,0			
Lainakanta €/as	4 926	4 691	5365	4 390	4 261			
Palkkaa saavan henkilöstön määrä (v. ka)		326	339	350				
Henkilötyövuodet	307,5	297,3	309,6	313,62	282,02			
Henkilöstökulut (1000 €)	14 737	14 947	15 647	15 786	14 993	14 837	15 438	16 009
Sairauspoissaolot: tavoite 2025			Sairauspoissaolot vähenevät					
Työtyytyväisyys: tavoite 2025			Työhyvinvointi paranee					
Äänestysaktiivisuus vaaleissa		Kunta- vaalit	Aluev.	Edus- kunta- vaalit	Presi- dentin vaalit, I kierros	Kunta- vaalit		
%		49,9	49,3	69,1	64,8	48,0		
Hietaperä			50,9	69,8	67,6	48,9		
livantiira			55,6	69,7	64,4	55,1		
Korpisalmi-Saarikoski			46,7	66,6	67,4	47,8		
Lentiira			44,1	70,4	71,1	47,2		
%					2 kierros			
Hietaperä					58,7			
livantiira					62,7			
Korpisalmi-Saarikoski					63,1			
Lentiira					58,2			
					65,0			
					Europar- lamentti- vaalit	Aluevaa- lit		
					30,3			
%					37,6	46,3%		
Hietaperä					44,0	47,9		
livantiira					29,2	53,5		
Korpisalmi-Saarikoski					39,9	46,0		
Lentiira						46,3		

Vetovoimaisuuden palvelualue

Toimintaympäristö

Vetovoimaisuuden palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

- kulttuuripalvelut
- kirjastopalvelut
- museopalvelut
- viestintä ja matkailu
- elinvoiman kehittäminen
- elinkeinopalvelut
- markkinointi
- 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.

Talous

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	40 126,38	42 225,64	6,38 %	-619 107,62	579 649,81	661 333,26
Myyntituotot	1 273,05	938,45	11,31 %	-7 361,55	13 445,66	8 300,00
Maksutuotot	1 937,03	7 148,18	18,10 %	-32 351,82	25 668,52	39 500,00
Tuet ja avustukset	34 089,05	33 154,99	5,46 %	-574 378,27	533 998,60	607 533,26
Muut toimintatuotot	2 827,25	984,02	16,40 %	-5 015,98	6 537,03	6 000,00
TOIMINTAKULUT	-534 560,79	-666 310,47	25,18 %	1 979 862,91	-2 407 356,64	-2 646 173,38
Henkilöstökulut	-339 121,20	-422 136,70	30,44 %	964 716,79	-1 271 300,48	-1 386 853,49
Palvelujen ostot	-100 596,09	-157 632,20	14,53 %	926 912,69	-880 834,02	-1 084 544,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 436,29	-41 482,43	41,19 %	59 217,57	-109 204,13	-100 700,00
Avustukset	-30 021,20	-13 553,45	34,49 %	25 746,55	-82 987,03	-39 300,00
Muut toimintakulut	-15 386,01	-31 505,69	90,60 %	3 269,31	-63 030,98	-34 775,00
TOIMINTAKATE	-494 434,41	-624 084,83	31,44 %	1 360 755,29	-1 827 706,83	-1 984 840,12
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-40,00				-40,04	
VUOSIKATE	-494 474,41	-624 084,83	31,44 %	1 360 755,29	-1 827 746,87	-1 984 840,12
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 613,04	-3 613,04		-3 613,04	-10 839,12	
TILIKAUDEN TULOS	-498 087,45	-627 697,87	31,62 %	1 357 142,25	-1 838 585,99	-1 984 840,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-498 087,45	-627 697,87	31,62 %	1 357 142,25	-1 838 585,99	-1 984 840,12

Viestintä- ja kulttuuripalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	9 279,33	15 781,01	21,68 %	-57 018,99	121 278,73	72 800,00
Myyntituotot	1 273,05	938,45	40,80 %	-1 361,55	4 378,84	2 300,00
Maksutuotot	1 937,03	7 148,18	18,10 %	-32 351,82	25 668,52	39 500,00
Tuet ja avustukset	3 842,00	5 900,00	23,60 %	-19 100,00	85 294,34	25 000,00
Muut toimintatuotot	2 227,25	1 794,38	29,91 %	-4 205,62	5 937,03	6 000,00
TOIMINTAKULUT	-274 512,85	-265 794,15	31,91 %	567 278,29	-888 246,28	-833 072,44
Henkilöstökulut	-178 365,29	-156 725,05	30,27 %	361 005,39	-576 428,51	-517 730,44
Palvelujen ostot	-44 959,68	-59 811,86	36,78 %	102 830,14	-166 703,08	-162 642,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 457,70	-37 753,00	38,68 %	59 847,00	-97 464,47	-97 600,00
Avustukset		-500,00	2,13 %	23 000,00	-17 962,36	-23 500,00
Muut toimintakulut	-7 730,18	-11 004,24	34,82 %	20 595,76	-29 687,86	-31 600,00
TOIMINTAKATE	-265 233,52	-250 013,14	32,88 %	510 259,30	-766 967,55	-760 272,44
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-40,00				-40,00	
VUOSIKATE	-265 273,52	-250 013,14	32,88 %	510 259,30	-767 007,55	-760 272,44
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 528,00	-2 528,00		-2 528,00	-7 584,00	
TILIKAUDEN TULOS	-267 801,52	-252 541,14	33,22 %	507 731,30	-774 591,55	-760 272,44
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-267 801,52	-252 541,14	33,22 %	507 731,30	-774 591,55	-760 272,44

Elinvoimapalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	30 847,05	26 444,63	4,49 %	-562 088,63	458 371,08	588 533,26
Myyntituotot				-6 000,00	9 066,82	6 000,00
Tuet ja avustukset	30 247,05	27 254,99	4,68 %	-555 278,27	448 704,26	582 533,26
Muut toimintatuotot	600,00	-810,36		-810,36	600,00	
TOIMINTAKULUT	-260 047,94	-400 516,32	22,09 %	1 412 584,62	-1 519 110,36	-1 813 100,94
Henkilöstökulut	-160 755,91	-265 411,65	30,54 %	603 711,40	-694 871,97	-869 123,05
Palvelujen ostot	-55 636,41	-97 820,34	10,61 %	824 082,55	-714 130,94	-921 902,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 978,59	-3 729,43	120,30 %	-629,43	-11 739,66	-3 100,00
Avustukset	-30 021,20	-13 053,45	82,62 %	2 746,55	-65 024,67	-15 800,00
Muut toimintakulut	-7 655,83	-20 501,45	645,71 %	-17 326,45	-33 343,12	-3 175,00
TOIMINTAKATE	-229 200,89	-374 071,69	30,55 %	850 495,99	-1 060 739,28	-1 224 567,68
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					-0,04	
VUOSIKATE	-229 200,89	-374 071,69	30,55 %	850 495,99	-1 060 739,32	-1 224 567,68
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 085,04	-1 085,04		-1 085,04	-3 255,12	
TILIKAUDEN TULOS	-230 285,93	-375 156,73	30,64 %	849 410,95	-1 063 994,44	-1 224 567,68
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-230 285,93	-375 156,73	30,64 %	849 410,95	-1 063 994,44	-1 224 567,68

Kommentit talousnumeroihin

Viestinä- ja kulttuuripalvelujen talous 1-4/2025 on toteutunut samansuuntaisesti vertailukauteen nähden toimintakatteen ollessa 250 tuhatta euroa.

Elinvoimapalvelujen toimintakate on 145 tuhatta euroa vertailukautta 1-4/2024 suurempi. Henkilöstökulut kasvoivat 105 tuhatta euroa. Vuonna 2024 kaksivuotiset projektit käynnistyivät osin viiveellä, mikä selittää palkkasumman 1-4/2025 kasvua vertailukauteen nähden. Palvelujen ostossa kasvua on 42 tuhatta euroa, josta projektien osuus on 29 tuhatta euroa. Projektien hankinnat näkyvät myös muissa kuluissa, 1-4/2025, kasvua vertailukauteen nähden noin 12 tuhatta euroa. Elinkeinojen kehittämismäärärahasta on käytetty 1-4/2025 30 tuhatta euroa, ja käyttö on toteutunut 10 tuhatta euroa vertailukautta suurempana.

Vetovoimaisuuden palvelualueen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2025

Vetovoimaisuuden palvelualueen toiminnan luonteen vuoksi sen toiminta tukee kaikkia strategisia tavoitteita ja monia toiminnallisia tavoitteita. Listasta on tummennettu vuoden 2025 tavoitteiden tärkeimpiä kokonaisuuksia, sekä lisätty viimeiseen sarakkeeseen sitä millä toimenpiteillä tavoitteisiin on vaikutettu.

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite	Toimenpide/hanke jolla tavoitteeseen vaikutetaan
1.	Kestävä kaupunki	1.2 1.3 1.5	Vaikutamme hankinnoilla Hyödynnämme vihreän siirtymän mahdollisuuksia Pitkän aikavälin talouden tasapaino	ITÄPUU -hanke Vastuullinen Woodpolis hanke Hanketoiminta yleensä
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 Yrittäjämönteinen kaupunki	Matkailuviestinnän vuosikellon luominen ja toteuttaminen yhteistyössä tapahtumatuotannon kanssa (Inka & Johanna?) Kuhmon Master Plan -hanke ITÄPUU-hanke, Vastuullinen Woodpolis hanke. OSKU hanke. Yhdistystoiminnan kehittämis- hanke
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	Yhdistystoiminnan kehittämis- hanke Rajaseudun muistoja -hanke Yhdistystoiminnan kehittämis- hanke
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 kulttuuri-verkostoissa Kuhmo tarjoaa lapsille ja nuorille kansainvälisyys-kokemuksia	Tuodaan aluebrändiä esille ja kannustetaan sen käyttöön erilaisissa tilaisuuksissa, mm. Tapahtumat, yritykset. Rajakunta -hanke ITÄPUU -hanke Rajaseudun muistoja -hanke
5.	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille	5.3 5.4	Vetovoimainen oma lukio Ammattiin voi opiskella Kuhmossa	OSKU hanke
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 juhliiva työyhteisö	Yritysneuvonnan ja työllisyyspalvelujen yhteistyön kehitys. Kirjasto- ja museotoimintojen ja prosessien kehitys.

Vetovoimaisuuden palvelualueen kärkitoimenpiteet 2025

Numero	Toimenpiteet
1.2.	Hankintainfot, markkinavuoropuhelutilaisuudet, asukaskuulemiset kaupungin ja muiden julkisten tahojen hankinnoista merkittäviin hankintoihin liittyen.
1.3., 2.1., 3.3. ja 4.5.	Uusiutuvan energian tuotannon mahdollisuuksien selvittäminen. Biokaasulaitos- ja aurinkopaneelivoimalaitoshankkeen edistäminen Mäntymäen teollisuusalueen yhteyteen. Yhdistystoiminnan kehittämishankkeessa kehitetään kaupungin ja yhdistysten yhteistyötä ja osallistamista.

2.1	Kuhmon Matkailun Master Plan -hankkeessa Kalevalankankaan alueen ja palvelujen kehittäminen. Alueellisen matkailuyhteistyön kehittäminen ja siihen osallistuminen. Visit Kuhmo -sivuston edelleen kehittäminen.
2.2. ja 4.3.	Ylimaakunnallinen Itäisen Suomen Puutuoteklusteri ITÄPUU -hanke jatkuu ja uutena aloitetaan rahoituspäätöksen niin salliessa paikallinen Vastuullinen Woodpoliksen puutuo- teyritysten verkosto.
2.3.	Mäntymäen yrityspuiston ja aurinkopaneelientien markkinointi. Matkailun mahdollisuuksien markkinointi investointien käynnistämiseksi. Uusiutuvan energian selvitykset. Yhteistyö Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa. Kainuu Invest In toimintaan osallistuminen. Kaavatyöhön osallistuminen. Rahoitusinfot ja yrityshankkeiden edistäminen.
2.4.	Työvoiman saatavuutta, yritysten rekrytointi- ja perehdyttämiskäytäntöjä sekä kotouttamista kehitetään Osaamista Kuhmon yrityksiin, OSKU -hankkeessa.
2.5 ja 2.6.	Kotouttamista kehitetään Osaamista Kuhmon yrityksiin, OSKU -hankkeessa sekä yhdistystoiminnan kehittämishankkeessa. Kotouttamisprosessi kuvataan. Aktiivinen yritysten kontaktointi, Avoimien ovien järjestäminen. Yrittäjän iltatilaus sekä yrittäjäkahvit.
3.1. 3.2. ja 3.3.	Yhdistystoiminnan kehittämishankkeen toimenpiteet ja osallisuus. Kotouttamisen edistäminen. Kulttuuri- ja liikuntakaveritoiminnan edelleen kehittäminen. Harrastustoiminnan kehittämisen tukeminen yhdistyksissä. Kirjaston ja kulttuuritoimen järjestämät matalan kynnyksen tapahtumat vuosikellon mukaan. Omatoimikirjasto ja kirjastoauton monipuoliset palvelut perukkalaisille. Nuorten aikuisten olohuone-toiminnan jatkaminen.
2.1., 4.1. 4.2. 4.4.	Viestintä- ja matkailukoordinaattori koordinoi viestintää ja matkailun kehittämistä. Toteutetaan verkkosivu-uudistus, jatketaan brändin jalkauttamista käytäntöön ja kehitetään viestintätoimintaa. Unescon kirjallisuuskaukiyhteistyön syventäminen. Oulu2026 ohjelmahaun mukaisen toiminnan käynnistäminen Kuhmossa.
5.3. ja 5.4.	Rekrymessut yhdessä lukion kanssa. Taitotehtaan jatkuminen ja kehittymisen varmistaminen Osaajia Kuhmon yrityksiin hankkeen avulla. Yritysten rekrymessut. KAMK- yhteistyön kehittäminen, opiskelijavierailut, yritys yhteistyö.
6.3.	Vahvistamme tiimimäistä työskentelyä palvelualueella: kulttuuritiimi ja elinkeinotiimi sekä näiden välinen yhteistyö. Vahvistetaan yhteistyötä työllisyyden palvelualueen kanssa. Viestintätoiminnan kehittämistä jatketaan. Vastuiden edelleen selkiyttäminen. Palvelualueen yhteinen ryhmäytyminen ja projektihenkilöstön huomioiminen.

Kärkitoimenpiteiden toteutuminen 30.4.2025

Kärkitoimenpiteet ovat pääosin toteutuneet suunnitelmien mukaan. Strategisia tavoitteiden toteutusta 1-5 on edistetty hanketoiminnalla. Ryhmän 6 strategisia tavoitteita on edistetty kehittämällä toimintojen välistä yhteistyötä, johtamista ja esimiestoimintaa.

Vetovoimaisuuden palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025
Kulttuuripalvelu nettom. €/as	11,67	11,31	13,43	21,38	17,17	17,36
Kirjastopalvelu nettom. €/as	62,27	68,48	69,71	72,11	89,67	86,68
Museopalvelu nettom. €/as	15,80	16,41	16,45	19,36	24,58	24,29
Elinkeinopalvelu nettom. €/as	54,27	42,14	55,08	68,28	86,20	107,12

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025
Kirjaston lainaukset/as	14,15 (koro- nav.)	15,73	15,96	15,89	15,52	

Kulttuuripalvelujen järjestämät tilaisuudet /kävijämäärät	18/ 2515 (korona- vuosi)	32/ 5439 (mukana srtii- mausten katsojat)	29/ 5420	27/ 4840		
Kulttuuriavustukset €/as	0,70	0,53	0,54	0,55	2,96	3,21
Kulttuuriin käytettävät määrärahat €/as *	186,83	227,64	236,90	275,30	292,12	302,58
Perustetut ja lopetetut yritykset sekä netto	33 -27 +6	40 -27 +13	22 -20 0	32 -20 +11	21 -18 +3	
Yritysten määrä	1052	1004	1087	1018		
Henkilöstö	1588	1466	1433	1415		
Liikevaihto, 1000 €	342.181	401.933	409.131	381.269		
Työpaikat, yhteensä	2605	2652	2567	2565		
Julkinen sektori	927	951	927	938		
%	36	36	36	37		
Yksityinen sektori	1678	1701	1640	1627		
%	64	64	64	63		

*Pitää sisällään Kuhmo-talon yhtiövastikkeen, Juminkeon kiinteistöavustuksen, avustukset eri toiminnoille, kulttuuri- ja kirjastopalvelujen nettomenot sekä musiikkiopiston nettomenot.

Työllisyyden edistämisen palvelualue

Toimintaympäristö

Työllisyyden edistämisen palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

- lakisääteisesti kunnille 1.1.2025 TE-toimistoilta siirtyneet työllisyyspalvelut ja tietyt elinkeinopalvelut
- ei-lakisääteiset työllisyys Hankkeet ja -projektit

Kuhmon kaupungin työllisyyden edistämisen 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 työttömyysetuusmaksujen määrää. Työllisyyden edistämisen palvelualue tukee toimenpiteillään asiakkaidensa työ- ja toimintakyvyn säilymistä ja kehittymistä suotuisaan suuntaan sekä Kuhmon yritysten tarvitseman työvoiman saatavuutta. Työllisyyden edistämisen palvelualue tuottaa kuhmolaisille työnhakijoille ja yrityksille TEPA-2024 uudistuksessa kuntien järjestettäväksi ja tuotettavaksi siirtyneitä lakisääteisiä työllisyys- ja elinkeinopalveluita.

Talous

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	43 500,31	16 222,43		16 222,43	231 925,38	
Myyntituotot	2 360,77	10 214,06		10 214,06	15 540,30	
Tuet ja avustukset	41 139,54	6 008,37		6 008,37	216 385,08	
TOIMINTAKULUT	-413 443,45	-460 160,06	24,38 %	1 427 046,54	-1 341 682,98	-1 887 206,60
Henkilöstökulut	-203 442,20	-168 951,04	37,08 %	286 698,56	-654 411,75	-455 649,60
Palvelujen ostot	-8 837,88	-85 228,33	27,97 %	219 435,67	-49 701,22	-304 664,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 992,02	-2 531,61		-2 531,61	-33 984,33	
Avustukset	-172 165,57	-199 749,28	17,73 %	927 143,72	-538 072,15	-1 126 893,00
Muut toimintakulut	-19 005,78	-3 699,80		-3 699,80	-65 513,53	
TOIMINTAKATE	-369 943,14	-443 937,63	23,52 %	1 443 268,97	-1 109 757,60	-1 887 206,60
VUOSIKATE	-369 943,14	-443 937,63	23,52 %	1 443 268,97	-1 109 757,60	-1 887 206,60
TILIKAUDEN TULOS	-369 943,14	-443 937,63	23,52 %	1 443 268,97	-1 109 757,60	-1 887 206,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-369 943,14	-443 937,63	23,52 %	1 443 268,97	-1 109 757,60	-1 887 206,60

Kommentit talousnumeroihin

Toimintakate toteutui 1-4/2025 444 tuhannen euron suuruisena ja kasvua siinä on vertailukauteen nähden 74 tuhatta euroa. Te-uudistuksesta johtuen vakinaisten palkkakulut kasvoivat, mutta työllistämistukipalkat jäivät pois. Kokonaisuudessaan palkkasumma jäi 34 tuhatta euroa vertailukautta pienemmäksi. Palvelujen ostot 85 tuhatta euroa, kasvua 76 tuhatta euroa vertailukauteen nähden. Summa sisältää isäntäkuntamaksua Kajaanin kaupungille 51 tuhatta euroa. Avustusmenot 1-4/2025 ovat 199,7 tuhatta euroa sisältäen kunnan rahoitusosuuden työttömyysetuuksista, 166,7 tuhatta euroa. Muut toimintakulut (3,7 t€) toteutuivat huomattavasti vertailukautta pienempänä Tahko-hallin vuokrasopimuksen päättymisen johdosta.

Työllisyyden edistämisen palvelualueen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2025

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite	Toimenpide, jolla tavoitteeseen vaikutetaan
1	Kestävä kaupunki	1.5 1.6	Pitkän aikavälin talouden tasapaino Fiksu omistaminen	Laadukkaat ja jalkautuvat työllisyyspalvelut tukevat kuntalaisten työllistymistä ja pienentävät toiminnallaan KELA:lle maksettavien työttömyysetuusmaksujen määrää.

2	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.4 2.6	Saamme osajia Yrittäjämyönteinen kaupunki	ELLU-hankeaiho ESR-hakuun jättämällä syyskuussa 2025 saadaan lisäresursseja työvoiman ohjaamiseen kuhmolaisiin yrityksiin.
3	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat kuhmolaiset	3.1 3.3 3.4	Turvallinen ja avoin kaupunki Työllisyyden edistäminen	Osallisuus työelämässä ja yhteiskunnassa lisääntyy työllisyyspalveluiden toiminnan ja haettavilla ESR-rahoitteilla työllisyshankkeilla saatavien lisäresurssien kautta.
4	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.2 4.5	Luotettava yhteistyökumppani Kuhmo tarjoaa lapsille ja nuorille kansainvälisyyskokemuksia	Työllisyyspalvelut toimivat aktiivisesti ja pitkäjännitteisesti maakunnallisissa ja yli-maakunnallisissa työllisyysalan vaikuttamisverkostoissa.
5	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille	5.3 5.4	Vetovoimainen lukio Ammattiin voi opiskella Kuhmossa	Opinnollistamisen kautta kuntalainen voi saada osaamistodistuksen osaamisestaan, inhimillinen kehitys ja työssä oppiminen on mahdollista mm. Kuhmon työvire ry:n kautta.
6	Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	6.1 6.5	Hyvä palveluasenne Yhteisöllinen, muutostouksta ja yhdessä onnistumisia juhliya työyhteisö	Hyvä työilmapiiri ja osaava henkilöstö työllisyyden edistämisen palvelualueella.

Työllisyyden edistämisen palvelualueen kärkitoimenpiteet 2025

Numero	Toimenpiteet
1.5	Muotoillaan toimintansa päättäneiltä TE-toimistoilta kuntien järjestettäväksi ja tuotettavaksi siirtyneiden lakisääteisten työ- ja elinkeinopalvelujen kokonaisuus Kuhmon paikalliseen työllisyyssekosysteemiin sopivaksi. Jalkautuvina lähipalveluina tuotettavat, laadukkaat työllisyys- ja elinkeinopalvelut edesauttavat Kuhmon kaupungin talouden tasapainossa pysymistä pitkällä aikavälillä: kuntalaisten työttömyys ei pitkity, yritykset saavat työvoimaa, ja kaupungille syntyy lisää verotuloja.
2.4	Järjestetään yhteistyössä Kainuu-Koillismaa työllisyysalueen kuntien, Kuhmon kaupungin elinkeinopalveluiden ja muiden toimijoiden kanssa työvoimapolittisia koulutuksia, joiden avulla vahvistetaan Kuhmon yritysten tarvitseman osaavan työvoiman tarjontaa.
2.6	Palvellaan yhteistyössä kaupunkiorganisaation elinkeinopalvelujen kanssa niitä kuntalaisia, jotka ovat kiinnostuneita kuntien työllisyyspalveluiden myönnettäväksi siirtyneen starttirahan hakemisesta uuden yritystoiminnan käynnistämiseksi ja oman yrityksen perustamiseksi.
3.3	Kaikkein heikoimmassa asemassa työmarkkinoilla olevat henkilöt osallistetaan työelämään Kuhmon Työvire ry:n uudelleen muotoiltavien ja uudistuvien toimintojen kautta. Tutkitaan ja selvitetään mahdollisuuksia hyödyntää uusia rahoitusinstrumentteja kaikkein heikoimmassa työmarkkina-asemassa olevien ja työtä kohti kuntoutuvien kuntalaisten työelämäosallisuuden lisäämiseksi sekä heidän työ- ja toimintakykynsä vahvistamiseksi.
3.4	Työllisyyden edistämisen palvelualueella on valmisteltu Kuhmon ei-lakisääteisten työllisyyspalvelujen kehittämishankkeen, ESR-rahoitteisen ELLU-hankkeen hankeaiho. Aiempien, huomattavan hyvin onnistuneiden ESR-rahoitteisten työllisyshankkeiden perusteella on realistisesti arvioitavissa että ELLU-hankkeen avulla n. 120-150 työtöntä kuhmolaista työnhakijaa saadaan työllistettyä heille yksilöllisesti räätälöityjen

	palvelupolkujen kautta palkkatyöhön Kuhmon yrityksiin. Jätetään ELLU-hankkeen hankeaiho ESR-hankehakuun vuoden 2025 aikana.
4.2	Kuhmon kaupunki on valtakunnallisesti tunnettu työllisyyden edistäjä.
5.4	Osatutkinnon suorittaminen (mm. opinnollistamisen kautta) voi johtaa ammatillisen tutkinnon suorittamiseen Kuhmossa. Kuhmon kaupungin työllisyyspalvelut, mahdolliset työllisyshanketoiminnot, sekä Kuhmon Työvire ry:n toiminnot toimivat läheisessä yhteistyössä Kuhmon Taitotehtaan kanssa, tarjoten polun jolla edetä ammatillisen perustutkinnon suorittamiseen saakka Kuhmossa.
6.1	Kartoitetaan työllisyyspalveluiden asiakkaiden asiakastyytyväisyyttä heidän saamiinsa palveluihin asiakastyytyväisyyskyselyn kautta. Hyödynnetään asiakastyytyväisyyskyselyn tuloksia työllisyyspalveluiden asiakaslähtöisyyden ja henkilöstön palveluasenteen edelleen kehittämisessä.
6.5	Työllisyyden edistämisen palvelualue on tavoiteltu työpaikka.

Kärkitoimenpiteiden toteutuminen 30.4.2025

Kärkitoimenpiteet ovat pääosin toteutuneet suunnitellusti, erityisesti yhteistyö Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen muiden kuntien kanssa on ollut toimivaa, vastavuoroista ja joustavaa. Vuoden 2025 ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana on vastaanotettu lakkautuneelta Kainuun TE-toimistolta Kainuun-Koillismaan työllisyysalueen kunnille siirtyneet työllisyyspalvelut, ja onnistuneesti käynnistetty ne tammikuun 2025 alusta alkaen. Palvelukatkoksia ei palvelujen siirron vuoksi ilmennyt Kuhmossa. Kuhmon kaupungin työllisyyspalvelujen edustus on ollut mukana työllisyysalueen johtoryhmän kokoontumisissa säännöllisesti, ja sitä kautta vaikuttamassa ja osallisena Kainuun-Koillismaan työllisyysalueen kuntien yhteisten operatiivisten työllisyyslinjausten muovaamiseen. Työllisyyden edistämisen palvelualue on myös tehnyt yhteistyötä mm. Vetovoimaisuuden palvelualueen kanssa vuoden 2025 ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana, mm. olemalla aktiivisesti mukana vieraskielisten kotoutujien kielikoulutuksen suunnittelussa ja toteuttamisessa.

Sekä uusille yrittäjille myönnettävän starttirahan että työnhakijoita työllistäville yrittäjille myönnettävän työllisyyden edistämisen kuntalisän, eli Kuhmon kaupungin työllistämistuen kysyntä oli huomattavan vilkasta vuoden 2025 ensimmäisellä vuosikolmanneksella. Tämä voidaan nähdä positiivisena seikkana, eli osoituksena Kuhmon kuntalaisten halukkuudesta perustaa uusia yrityksiä, sekä Kuhmon yritysten ja yrittäjien halusta palkata työnhakijoita eri työtehtäviin. Vaikka Kuhmon työttömyystilanne oli huhtikuun 2025 lopussa jossain määrin heikentynyt vuoden 2024 vastaavan ajankohtaan verrattuna, ei tilanne ole vielä hälyttävä. Vuoden 2025 tulevien kahden vuosikolmanneksen osalta korostuu kuitenkin voimakkaasti tarve saada lisärahoitusta työllisyyden edistämisen palvelualueelle ESR-instrumentin kautta, koska työllisyystilanteen heikkenemisen voidaan olettaa jatkuvan vuoden loppua kohti, osana laajempaa valtakunnallista työllisyystrendiä.

Työllisyyden edistämisen palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Palvelualueen nettokustannus €/as	144,6	130,8	144,2	148,4	252,4		
Työmarkkinatuen kuntaosuus, €	600 270	545 000	425 599	377 823	-	-	-
Kunnan rahoitusosuus työttömyystuista, €	-	-	-	-			

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Työttömyysaste	13,5	11,95	11,9	11,8	13,3			
Taloudellinen huoltosuhde*	195,5	195,1	193,9					

*kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on yhtä työllistä kohti.

Kasvun ja oppimisen palvelualue

Toimintaympäristö

Kasvun ja oppimisen palvelualue muodostuu seuraavista yksiköistä:

- varhaiskasvatus
- perusopetus
- lukiokoulutus
- nuorisopalvelut
- kuljetussuunnittelu
- musiikkiopisto, jonka toimintaa myydään ostopalveluna Sotkamon kunnalle
- kansalaisopistotoiminta ostopalveluna Sotkamon kunnalta
- lisäksi Kuhmon kaupunki osallistuu ammatillisen koulutuksen toteuttamiseen osallistumalla Taito-tehtaan kustannuksiin
- hyvinvointityö

Kasvun ja oppimisen palvelualueen tehtävänä on luoda hyvän elämisen laadun takaamiseksi edellytykset kuhmolaisten henkiseen kasvuun, elinikäiselle oppimiselle ja kehittymiselle sekä viihtyvyydelle Kuhmossa tuottamalla laadukkaita varhaiskasvatus-, opetus-, nuoriso- ja koulukuljetuspalveluja sekä taitteen perusopetusta musiikissa ja tanssissa. Vuoden 2025 alusta hyvinvointikoordinaattori siirtyy kasvun ja oppimisen palvelualueen alle.

Talous

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	475 412,47	441 474,14	66,40 %	-223 351,86	826 232,15	664 826,00
Myyntituotot	35 387,25	26 034,86	16,57 %	-131 092,14	240 672,32	157 127,00
Maksutuotot	100 619,95	87 245,79	40,83 %	-126 454,21	228 989,27	213 700,00
Tuet ja avustukset	339 012,77	328 088,78	112,46 %	36 339,78	351 090,07	291 749,00
Muut toimintatuotot	392,50	104,71	4,65 %	-2 145,29	5 480,49	2 250,00
TOIMINTAKULUT	-4 162 323,75	-4 466 713,55	30,99 %	9 945 191,89	-13 992 486,90	-14 411 905,44
Henkilöstökulut	-2 905 627,96	-3 072 095,31	30,84 %	6 888 372,13	-9 721 412,11	-9 960 467,44
Palvelujen ostot	-1 010 265,58	-1 044 193,99	30,28 %	2 404 064,01	-3 416 710,60	-3 448 258,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 848,11	-92 306,36	25,60 %	268 198,64	-277 622,99	-360 505,00
Avustukset	-77 732,75	-75 661,20	27,52 %	199 298,80	-264 573,20	-274 960,00
Muut toimintakulut	-123 849,35	-182 456,69	49,62 %	185 258,31	-312 168,00	-367 715,00
TOIMINTAKATE	-3 686 911,28	-4 025 239,41	29,28 %	9 721 840,03	-13 166 254,75	-13 747 079,44
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					-4,13	
VUOSIKATE	-3 686 911,28	-4 025 239,41	29,28 %	9 721 840,03	-13 166 258,88	-13 747 079,44
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 336,36	-17 414,07		-17 414,07	-54 209,50	
Poistot ja arvonalentumiset	-17 336,36	-17 414,07		-17 414,07	-54 209,50	
TILIKAUDEN TULOS	-3 704 247,64	-4 042 653,48	29,41 %	9 704 425,96	-13 220 468,38	-13 747 079,44
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 704 247,64	-4 042 653,48	29,41 %	9 704 425,96	-13 220 468,38	-13 747 079,44

Hallinto

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT					506,83	
Tuet ja avustukset					506,83	
TOIMINTAKULUT	-36 387,71	-62 087,15	29,43 %	148 855,50	-155 316,31	-210 942,65
Henkilöstökulut	-33 194,56	-52 851,25	29,65 %	125 407,40	-136 483,41	-178 258,65
Palvelujen ostot	-2 791,23	-7 815,28	32,59 %	16 168,72	-16 911,45	-23 984,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89,69	-165,15	6,01 %	2 584,85	-209,22	-2 750,00
Avustukset				1 400,00	-850,00	-1 400,00
Muut toimintakulut	-312,23	-1 255,47	27,59 %	3 294,53	-862,23	-4 550,00
TOIMINTAKATE	-36 387,71	-62 087,15	29,43 %	148 855,50	-154 809,48	-210 942,65
VUOSIKATE	-36 387,71	-62 087,15	29,43 %	148 855,50	-154 809,48	-210 942,65
TILIKAUDEN TULOS	-36 387,71	-62 087,15	29,43 %	148 855,50	-154 809,48	-210 942,65
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-36 387,71	-62 087,15	29,43 %	148 855,50	-154 809,48	-210 942,65

Varhaiskasvatus

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	49 990,61	30 887,93	38,66 %	-49 001,07	141 223,71	79 889,00
Myyntituotot				-11 389,00	20 269,45	11 389,00
Maksutuotot	20 498,11	16 008,39	29,11 %	-38 991,61	64 710,69	55 000,00
Tuet ja avustukset	29 200,00	14 879,54	110,22 %	1 379,54	55 951,07	13 500,00
Muut toimintatuotot	292,50				292,50	
TOIMINTAKULUT	-1 049 041,50	-1 127 341,07	30,66 %	2 549 535,72	-3 642 484,30	-3 676 876,79
Henkilöstökulut	-823 033,65	-887 873,94	31,28 %	1 950 938,85	-2 833 326,55	-2 838 812,79
Palvelujen ostot	-137 707,81	-149 041,78	28,39 %	376 022,22	-505 190,54	-525 064,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 700,93	-4 928,16	15,26 %	27 371,84	-21 906,75	-32 300,00
Avustukset	-77 732,75	-74 834,27	29,58 %	178 165,73	-253 165,68	-253 000,00
Muut toimintakulut	-7 866,36	-10 662,92	38,49 %	17 037,08	-28 894,78	-27 700,00
TOIMINTAKATE	-999 050,89	-1 096 453,14	30,48 %	2 500 534,65	-3 501 260,59	-3 596 987,79
UUSIKATE	-999 050,89	-1 096 453,14	30,48 %	2 500 534,65	-3 501 260,59	-3 596 987,79
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 673,12	-2 961,26		-2 961,26	-8 759,06	
Poistot ja arvonalentumiset	-2 673,12	-2 961,26		-2 961,26	-8 759,06	
TILIKAUDEN TULOS	-1 001 724,01	-1 099 414,40	30,56 %	2 497 573,39	-3 510 019,65	-3 596 987,79
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 001 724,01	-1 099 414,40	30,56 %	2 497 573,39	-3 510 019,65	-3 596 987,79

Perusopetus

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	193 934,10	204 474,89	102,29 %	4 572,89	215 548,17	199 902,00
Myyntituotot	15 864,24	13 752,00	25,00 %	-41 256,00	65 737,73	55 008,00
Maksutuotot	10 928,00	7 641,96	50,28 %	-7 558,04	22 979,75	15 200,00
Tuet ja avustukset	167 041,86	183 025,93	141,89 %	54 031,93	123 354,73	128 994,00
Muut toimintatuotot	100,00	55,00	7,86 %	-645,00	3 475,96	700,00
TOIMINTAKULUT	-2 275 907,61	-2 435 184,53	31,98 %	5 179 707,82	-7 388 291,79	-7 614 892,35
Henkilöstökulut	-1 419 184,99	-1 475 880,96	31,60 %	3 194 709,39	-4 579 054,69	-4 670 590,35
Palvelujen ostot	-767 257,52	-801 549,66	31,78 %	1 720 458,34	-2 495 278,54	-2 522 008,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 960,89	-76 224,75	32,45 %	158 640,25	-165 117,31	-234 865,00
Avustukset				800,00	-64,40	-800,00
Muut toimintakulut	-67 504,21	-81 529,16	43,69 %	105 099,84	-148 776,85	-186 629,00
TOIMINTAKATE	-2 081 973,51	-2 230 709,64	30,08 %	5 184 280,71	-7 172 743,62	-7 414 990,35
UUSIKATE	-2 081 973,51	-2 230 709,64	30,08 %	5 184 280,71	-7 172 743,62	-7 414 990,35
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-14 187,52	-13 453,33		-13 453,33	-43 499,52	
Poistot ja arvonalentumiset	-14 187,52	-13 453,33		-13 453,33	-43 499,52	
TILIKAUDEN TULOS	-2 096 161,03	-2 244 162,97	30,27 %	5 170 827,38	-7 216 243,14	-7 414 990,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 096 161,03	-2 244 162,97	30,27 %	5 170 827,38	-7 216 243,14	-7 414 990,35

Lukio

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	11 944,70	2 427,89	11,96 %	-17 877,11	27 065,17	20 305,00
Myyntituotot	738,58			-1 500,00	3 283,19	1 500,00
Maksutuotot	4 079,50	1 852,55	61,75 %	-1 147,45	12 082,29	3 000,00
Tuet ja avustukset	7 126,62	575,34	4,04 %	-13 679,66	11 159,69	14 255,00
Muut toimintatuotot				-1 550,00	540,00	1 550,00
TOIMINTAKULUT	-309 075,61	-325 008,53	28,18 %	828 198,12	-1 064 085,82	-1 153 206,65
Henkilöstökulut	-252 459,53	-262 552,65	28,83 %	648 032,00	-856 851,24	-910 584,65
Palvelujen ostot	-37 554,41	-47 406,34	28,47 %	119 115,66	-134 953,42	-166 522,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 678,05	-3 259,39	9,25 %	31 970,61	-33 796,29	-35 230,00
Avustukset				200,00		-200,00
Muut toimintakulut	-16 383,62	-11 790,15	28,99 %	28 879,85	-38 484,87	-40 670,00
TOIMINTAKATE	-297 130,91	-322 580,64	28,47 %	810 321,01	-1 037 020,65	-1 132 901,65
UUSIKATE	-297 130,91	-322 580,64	28,47 %	810 321,01	-1 037 020,65	-1 132 901,65
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-523,76		-523,76	-523,76	
Poistot ja arvonalentumiset		-523,76		-523,76	-523,76	
TILIKAUDEN TULOS	-297 130,91	-323 104,40	28,52 %	809 797,25	-1 037 544,41	-1 132 901,65
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-297 130,91	-323 104,40	28,52 %	809 797,25	-1 037 544,41	-1 132 901,65

Kansalaisopisto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTAKULUT	-42 000,00			99 000,00	-168 312,54	-99 000,00
Palvelujen ostot	-42 000,00			99 000,00	-168 312,54	-99 000,00
TOIMINTAKATE	-42 000,00			99 000,00	-168 312,54	-99 000,00
VUOSIKATE	-42 000,00			99 000,00	-168 312,54	-99 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-42 000,00			99 000,00	-168 312,54	-99 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-42 000,00			99 000,00	-168 312,54	-99 000,00

Musiikkiopisto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	83 777,72	72 893,16	29,58 %	-173 536,84	287 355,77	246 430,00
Myyntituotot	18 571,77	12 219,12	14,14 %	-74 210,88	149 452,97	86 430,00
Maksutuotot	63 622,50	60 674,04	43,34 %	-79 325,96	126 187,51	140 000,00
Tuet ja avustukset	1 583,45			-20 000,00	10 543,26	20 000,00
Muut toimintatuotot					1 172,03	
TOIMINTAKULUT	-305 508,98	-380 793,12	34,61 %	719 358,04	-1 078 537,66	-1 100 151,16
Henkilöstökulut	-257 369,05	-275 998,92	29,55 %	658 009,24	-912 813,02	-934 008,16
Palvelujen ostot	-16 055,48	-31 313,35	47,01 %	35 291,65	-60 458,70	-66 605,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 348,89	-1 873,16	14,07 %	11 436,84	-28 178,47	-13 310,00
Muut toimintakulut	-25 735,56	-71 607,69	83,04 %	14 620,31	-77 087,47	-86 228,00
TOIMINTAKATE	-221 731,26	-307 899,96	36,07 %	545 821,20	-791 181,89	-853 721,16
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					-4,13	
VUOSIKATE	-221 731,26	-307 899,96	36,07 %	545 821,20	-791 186,02	-853 721,16
TILIKAUDEN TULOS	-221 731,26	-307 899,96	36,07 %	545 821,20	-791 186,02	-853 721,16
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-221 731,26	-307 899,96	36,07 %	545 821,20	-791 186,02	-853 721,16

Nuorisopalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	135 765,34	130 740,56	110,52 %	12 440,56	154 532,50	118 300,00
Myyntituotot	212,66	63,74	2,28 %	-2 736,26	1 928,98	2 800,00
Maksutuotot	1 491,84	1 068,85	213,77 %	568,85	3 029,03	500,00
Tuet ja avustukset	134 060,84	129 607,97	112,70 %	14 607,97	149 574,49	115 000,00
TOIMINTAKULUT	-132 477,53	-125 388,75	23,98 %	397 582,75	-461 356,09	-522 971,50
Henkilöstökulut	-112 804,66	-110 127,27	26,97 %	298 239,23	-381 364,97	-408 366,50
Palvelujen ostot	-6 484,74	-6 515,06	15,01 %	36 901,94	-34 085,98	-43 417,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 260,76	-5 428,19	13,90 %	33 621,81	-26 710,22	-39 050,00
Avustukset	0,00	-826,93	4,23 %	18 733,07	-10 493,12	-19 560,00
Muut toimintakulut	-2 927,37	-2 491,30	19,81 %	10 086,70	-8 701,80	-12 578,00
TOIMINTAKATE	3 287,81	5 351,81	-1,32 %	410 023,31	-306 823,59	-404 671,50
VUOSIKATE	3 287,81	5 351,81	-1,32 %	410 023,31	-306 823,59	-404 671,50
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-475,72	-475,72		-475,72	-1 427,16	
Poistot ja arvonalentumiset	-475,72	-475,72		-475,72	-1 427,16	
TILIKAUDEN TULOS	2 812,09	4 876,09	-1,20 %	409 547,59	-308 250,75	-404 671,50
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 812,09	4 876,09	-1,20 %	409 547,59	-308 250,75	-404 671,50

Taitotehdas

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT		49,71		49,71		
Muut toimintatuotot		49,71		49,71		
TOIMINTAKULUT	-11 924,81	-10 910,40	32,22 %	22 953,94	-34 102,39	-33 864,34
Henkilöstökulut	-7 581,52	-6 810,32	34,32 %	13 036,02	-21 518,23	-19 846,34
Palvelujen ostot	-414,39	-552,52	33,32 %	1 105,48	-1 519,43	-1 658,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-808,90	-427,56	14,25 %	2 572,44	-1 704,73	-3 000,00
Muut toimintakulut	-3 120,00	-3 120,00	33,33 %	6 240,00	-9 360,00	-9 360,00
TOIMINTAKATE	-11 924,81	-10 860,69	32,07 %	23 003,65	-34 102,39	-33 864,34
VUOSIKATE	-11 924,81	-10 860,69	32,07 %	23 003,65	-34 102,39	-33 864,34
TILIKAUDEN TULOS	-11 924,81	-10 860,69	32,07 %	23 003,65	-34 102,39	-33 864,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 924,81	-10 860,69	32,07 %	23 003,65	-34 102,39	-33 864,34

Kommentit talousnumeroihin

Kasvun ja oppimisen palvelualueella toimintatuotoissa näkyy Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä avustus, jonka saaminen oli epävarmaa talousarviota tehtäessä ja jota ei tuolloin huomioitu tulona. Toimintakuluissa on kokonaisuutta katsoen kasvua edellisen vuoden samaan ajanjaksoon verrattuna. Hyvinvointityö on nyt budjetoitu kasvun ja oppimisen palvelualueelle ja tämä selittää osan toimintakulujen kasvusta. Palveluiden ostoissa puhtaanapito- ja siivouspalveluiden sekä kouluruokailun osuudessa on yhden kuukauden verran enemmän kuluja vuonna 2025 kuin vuonna 2024 samalla ajanjaksolla (näissä siirryttiin ostopalveluun helmikuun 2024 alusta). Toimintakate näyttää ennusteen mukaiselta.

Hallinto Edellisvuoden samaan ajanjaksoon verrattuna kulut ovat suuremmat. Syynä tähän on se, että hyvinvointityö on siirtynyt kasvun ja oppimisen palvelualueen hallinnon alle. Toteuma on talousarvion mukainen.

Varhaiskasvatus: Päivähoitomaksut ovat toteutuneet pienempinä kuin edellisvuonna, mutta budjetoidun mukaisesti. Lasten kotihoidon tuen ja kuntalisän osuus on ollut hieman pienempi kuin edellisvuonna vastaavalla ajanjaksolla. Henkilöstökuluissa on kasvua, joka osittain selittyy sijaiskuluilla. Henkilöstökuluja ovat kasvattaneet myös lasten yksilölliset hoitojärjestelyt.

Perusopetus: Opetus- ja kulttuuriministeriön sekä Opetushallituksen myöntämien tukien ja avustusten määrä on toteutunut budjetoitua suurempana. Henkilöstökuluissa on kasvua, mutta ne näyttävät toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukio: Tuotoissa ei ole vielä toteutunut arvioidut avustukset OKM:ltä tai OPH:lta. Muuten toteuma on talousarvion mukainen.

Kansalaisopisto: Yhteistyösopimukseen sisältyviä kuluja ei ole ensimmäisen kolmanneksen ajalta kirjattu toteumaan.

Musiikkiopisto: Toimintakulut ovat toteutuneet 76 tuhatta vertailukautta suurempina. Muihin toimintakuluihin 1-4/2025 sisältyvien Sotkamon huoneistokustannuksien, 31 tuhatta euroa, vuodelta 2024 kirjautumien vuoden 2025 puolelle vääristää vertailua.

Nuorisopalvelut: Toimintatuotot ovat toteutuneet arvioitua suurempina, koska saatujen avustusten määrä on suurempi kuin talousarviossa suunniteltu. Henkilöstökulut ovat toteutuneet pienempinä kuin edellisvuonna samalla ajanjaksolla. Tähän on vaikuttanut mm. nuorten työpajatoimintaan palkattujen määrän pienempi osuus.

Taitotehdas: Toteuma on talousarvion mukainen.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2025

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite	Toimenpide, jolla tavoitteeseen vaikutaan
1	Kestävä kaupunki	1.5	Pitkän aikavälin talouden tasapaino	Palvelualueella tarkastellaan sen käytössä olevien kiinteistöjen tarvetta pitkällä aikavälillä ikäluokkien koko huomioiden.
		1.6	Fiksu omistaminen	Kaikki ict- ja av-hankinnat tehdään pääsääntöisesti vuokraamalla.
2	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.4	Saamme osajia	Kuhmon positiivisia puolia tuodaan jatkuvasti ja monipuolisesti esille eri kanavissa. Vakituisten henkilöstön rekrytoinnissa hyödynnetään rekrytointilisää.
		2.6	Yrittäjämysteinen kaupunki	Rekrymessujen ja alumnien vierailujen myötä luodaan kontakteja.

3	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat Kuhmolaiset	3.1 3.3	Turvallinen ja avoin kaupunki Osalliset ihmiset	Palvelualueen toiminta on avointa, erilaisiin uhkiin varaudutaan ja suunnitelmista tiedotetaan. Kaikenikäisille kuntalaisille tarjotaan tilaisuuksia osallistua heitä koskevan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Lasten parlamentin toiminta aloitetaan vuonna 2025. Musiikkiopiston sekä Kuhmon ja Sotkamon perusopetuksen yhteistyötä tiivistetään
4	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.2 4.5	Luotettava yhteistyökumppani Kuhmo tarjoaa lapsille ja nuorille kansainvälisyyskokemuksia	Jokaisella palvelualueen yksiköllä on kansainvälistä toimintaa yksikölle sopivassa muodossa. Varhaiskasvatus, perusopetus ja lukio saivat keväällä 2024 yhteishankkeessa Erasmus+ -avustusta, jota on käytettävissä vielä vuoden 2025 aikana. Lisäksi on saatu hankerahaa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kansainvälisyysuunnitelman laatimiseen. Kansainvälisyys vahvistuu myös lukiossa opiskelevien ulkomaalaisten opiskelijoiden myötä. Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa ulkomaalaistaustaisten lasten ja nuorten määrä kasvaa ja eri kulttuurien kohtaamista tapahtuu päivittäin.
5	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille	5.1 5.3 5.4	Kannustava varhaiskasvatus Vetovoimainen oma lukio Ammattiin voi opiskella Kuhmossa	Varhaiskasvatuksessa järjestetään lapsen varhainen tuki inklusiivisesti. Varhaiskasvatuksessa vahvistetaan Huomaa Hyvä! -tutor toimintaa jokaisessa yksikössä. Henkilöstön työhyvinvointia vahvistetaan koko varhaiskasvatuksen tyhyttiimin avulla. Lukion markkinointivideot ovat valmistuneet ja niitä hyödynnetään myös somessa tapahtuvassa markkinoinnissa. Lukion saavutuksista ja mielenkiintoisista tapahtumista tiedotetaan aktiivisesti. Palvelualue tekee yhteistyötä ammatillisen koulutuksen järjestäjien sekä Kuhmon yrittäjien kanssa, jotta ammatillinen perustutkinto tai sen osia olisi mahdollista suorittaa Kuhmossa. Musiikkiopiston oppilaita kannustetaan jatkamaan opintojaan päättötodistukseen asti. Kannustus on oppilaiden yhteisöllisyyden sekä sisäisen motivaation vahvistamista.
6	Ihmislähtöinen organisaatio ja	6.1	Hyvä palveluasenne	Kaikkia asiakkaita, niin oman organisaation sisä- kuin ulkopuolisiakin, palvellaan hyvin.

	vetovoimainen työyhteisö	6.5	Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliva työyhteisö	Työyhteisöissä on lupa kokeilla uutta epäonnistumisia pelkäämättä.
--	--------------------------	-----	--	--

Kasvun ja oppimisen palvelualueen kärkitoimenpiteet 2025

Numero	Toimenpiteet
1.5	Palvelualueella tarkastellaan sen käytössä olevien kiinteistöjen tarvetta pitkällä aikavälillä ikäluokkien koko huomioiden.
1.6	Kaikki ict- ja av-hankinnat tehdään pääsääntöisesti vuokraamalla.
2.4	Kuhmon positiivisia puolia tuodaan jatkuvasti ja monipuolisesti esille eri kanavissa. Vakituisen henkilöstön rekrytoinnissa hyödynnetään rekrytointilisää.
2.6	Rekrymessujen ja alumni vierailujen myötä luodaan kontakteja.
3.1	Palvelualueen toiminta on avointa, erilaisiin ukiin varaudutaan ja suunnitelmista tiedotetaan.
3.3	Kaikenikäisille kuntalaisille tarjotaan tilaisuuksia osallistua heitä koskevan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Lasten parlamentin toiminta aloitetaan vuonna 2025. Musiikkiopiston sekä Kuhmon ja Sotkamon perusopetuksen yhteistyötä tiivistetään
4.5	Jokaisella palvelualueen yksiköllä on kansainvälistä toimintaa yksikölle sopivassa muodossa. Varhaiskasvatus, perusopetus ja lukio saivat keväällä 2024 yhteishankkeessa Erasmus+ -avustusta, jota on käytettävissä vielä vuoden 2025 aikana. Lisäksi on saatu hankerahaa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kansainvälisyysuunnitelman laatimiseen. Kansainvälisyys vahvistuu myös lukiossa opiskelevien ulkomaalaisten opiskelijoiden myötä. Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa ulkomaalaistaustaisten lasten ja nuorten määrä kasvaa ja eri kulttuurien kohtaamista tapahtuu päivittäin.
5.1	Varhaiskasvatuksessa järjestetään lapsen varhainen tuki inklusiivisesti. Varhaiskasvatuksessa vahvistetaan Huomaa Hyvä! -tutor toimintaa jokaisessa yksikössä. Henkilöstön työhyvinvointia vahvistetaan koko varhaiskasvatuksen tyhy-tiimin avulla.
5.3	Lukion markkinointivideot ovat valmistuneet ja niitä hyödynnetään myös somessa tapahtuvassa markkinoinnissa. Lukion saavutuksista ja mielenkiintoisista tapahtumista tiedotetaan aktiivisesti.
5.4	Palvelualue tekee yhteistyötä ammatillisen koulutuksen järjestäjien sekä Kuhmon yrittäjien kanssa, jotta ammatillinen perustutkinto tai sen osia olisi mahdollista suorittaa Kuhmossa. Musiikkiopiston oppilaita kannustetaan jatkamaan opintojaan päättötodistukseen asti. Kannustus on oppilaiden yhteisöllisyyden sekä sisäisen motivaation vahvistamista.
6.1	Kaikkia asiakkaita, niin oman organisaation sisä- kuin ulkopuolisiakin, palvellaan hyvin.
6.5	Työyhteisöissä on lupa kokeilla uutta epäonnistumisia pelkäämättä.

Kärkitoimenpiteiden toteutuminen 30.4.2025

Rekrytointilisä on ollut käytössä joissain rekrytoinneissa. Tammikuussa 2024 järjestettiin rekrymessut.

Lasten Parlamentin toimintasuunnitelmaa on valmisteltu hyväksyttäväksi kesäkuun Hyvinvointi- ja sivistysvaliokunnan kokouksessa.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen Kansainvälisyysuunnitelmaa on valmisteltu hyväksyttäväksi toukokuun Hyvinvointi- ja sivistysvaliokunnan kokouksessa.

Lukion markkinointivideoita on hyödynnetty yhteishaun yhteydessä. Somessa on ollut kuvia tapahtumista.

Kaupungin edustaja on osallistunut Taitotehtaan ohjausryhmän kokouksiin.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025
Päiväkotipaikka, nettomenot €/päivä	64,40	74,28	85,25		111,50
Perusopetuksen opetuspalvelut nettomenot €/oppilas ¹	6 580	7 224	8 239	8 684	8 713
Perusopetuksen ateriapalvelut ja koulukuljetukset huomioitu, nettomenot e/oppilas **			11 486	12 240	
Lukion opetuspalvelut, nettomenot €/opiskelija ²	8 528	8 398	9 110	10 121	10 993
Lukion ateriapalvelut huomioituna, nettomenot e/opiskelija ***			9 616	10 691	
Musiikkiopiston nettomenot €/oppilas	1 704	1 869	1 823	1 536	2 053
Sivistyspalveluiden nettomenot, €/as	1 303	1 633	1 569	1 879	1 977

Varhaiskasvatuksen nettomenot lasketaan seuraavasti: Päiväkotikohtaiset lasten läsnäolomäärät jaetaan päiväkodin toimintakatteella. Lopullinen nettomeno/päivä lasketaan kolmen päiväkodin ja perhepäivähoidon lukujen keskiarvolla.

1) Perusopetuksen opetuspalveluiden nettomenot on laskettu seuraavasti -->toiminto 310 (opetus = opettamisen ja opiskelumateriaalien kustannukset) -->toimintakate -->jaetaan tilastointipäivän 20.9. oppilas/opiskelijamäärällä

Perusopetuksen oppilasmäärä pienenee kokonaisuutena johtuen ikäluokkien pienenemisestä. Koulukuljetuskulujen kasvu vaikuttaa osaltaan nettomenoihin/oppilas ja vaikka oppilasmäärä vähenee, opetusryhmien määrä ei vielä lähde laskuun (mm. rinnakkaisluokkia ja jaettuja opetusryhmiä tarvitaan edelleen). Vuoden 2025 elokuussa kyläkoulujen oppilaat siirtyvät Tuupalaan ja tämän vuoksi joillekin luokkasteille on muodostettava kolmas rinnakkaisluokka.

2) Lukiokoulutuksen opetuspalveluiden nettomenot on laskettu seuraavasti -->toiminto 310 (opetus = opettamisen ja opiskelumateriaalien kustannukset) -->toimintakate -->jaetaan tilastointipäivän 20.9. oppilas/opiskelijamäärällä

Maksuton toisen asteen koulutus kasvattaa lukion opiskelijakohtaisia kustannuksia, mutta tasaantuu hieman vuoden 2025 syksystä lähtien, koska kierrätettävä oppimateriaali on nyt hankittu ja jatkossa tarvitaan vain lisätilauksia tai uudistamisia kirjasarjoihin. Vuoden 2022 laskennallinen valtionosuus/nuorisasteen opiskelija oli 10.314,59 € ja vuonna 2023 se oli 10 789,21 € ja vuonna 2024 laskennallinen valtionosuus/nuorisasteen opiskelija oli 10.980,79 €. Vuoden 2025 laskennallinen valtionosuus/nuorisasteen opiskelija on 11.833,77 euroa.

3) Musiikkiopiston laskennallinen valtionosuuden yksikköhinta vuodelle 2025 on 91,69 €.

Sivistyspalveluiden nettomenoissa 2025 on huomioitu kaikki toiminnot.

Seuraavan taulukon kommentit:

1 Palvelualueen hankkeet kasvattavat pääsääntöisesti henkilöstömäärää, mutta henkilöstökulujen omavastuuosuus on matala. Musiikkiopiston kesätyöntekijät eivät sisälly tässä taulukossa henkilöstöluokuihin.

3 Musiikkiopiston oppilaista noin 30 % asuu Sotkamossa. Vuonna 2021 opiskelijan kaikki suoritukset on huomioitu taiteen perusopetuksessa olevien oppilaiden määrässä (brutto-opiskelijat), mutta muina vuosina luku kertoo vain opiskelijoiden määrän (netto-opiskelijat).

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

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä	198	275	230	129	136	120	100	100
Esiopetuksessa olevien lasten määrä	46	51	47	45	36	36	35	36
Perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä 20.9. tilastointipäivän mukaan (kyläkoulujen esioppilaat sisältyvät lukuun 2020-2024)	637	627	610	564	544	544	488	
Lukiokoulutuksessa opiskelevien määrä 20.9. tilastointipäivän mukaan (ilman aine- ja aikuisopiskelijoita)	76	70	77	84	79	79	79	
Palvelualueen henkilöstön määrä, nuorisopalveluissa laskettu ainoastaan ohjaushenkilöstön määrä ¹	174,5	190	181,67	189	182			
Nuorten työpajatoiminnalle annetun palautteen keskiarvo (asteikko 1-5)	4,2	4,4	4,2	4,3	4,4	>4	>4	
Nuoret ovat kokeneet saavansa apua ja tukea etsivältä nuorisotyöltä, asteikko 1 - 5	4,3	4,4	4,4	4,3	4,5	>4	>4	
Nuorisotyössä sosiaalista vahvistumista kokeneiden osuus, %	93	92	78	85	94	>80	>80	
Työn ja koulutuksen ulkopuolella olevien 15-28 -vuotiaiden nuorten osuus (%) ikäluokasta	6,8-11,4 (v. 2019)	5,1-8,5	5,4-8,9	-	-	-		
Syrjäytymisriskissä olevien 15-28 -vuotiaiden osuus (%) ikäluokasta *		16,8	16,7	15				
Taiteen perusopetuksessa olevien oppilaiden määrä ³	330	423	347	371	373			
Kansalaisopiston opiskelijamäärä ⁴								
brutto	1629	1113	1219	1381	2187	1500	1500	
netto	693	637	732	785	758	790	790	
Palvelualueen henkilömäärä, HTV	167,2	173,3	180,4	174,1	164,6			
TEA-viisari Kuhmon kaikki sektorit KA		68	72	71	73			
Hyte-kerroin e/asukas	15,1	18,4	20,5	21,4	22,5			

* Työn ja koulutuksen ulkopuolella olevien nuorten osuutta ei enää julkaista vaan sen sijaan saadaan luku syrjäytymisriskissä olevien nuorten määrästä.

Kaupunkiympäristön palvelualue

Toimintaympäristö

Kaupunkiympäristön palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

- teknisten palveluiden hallinto
- 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.

Talous

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	864 968,98	892 105,48	32,04 %	-1 892 229,52	3 297 115,87	2 784 335,00
⊕ Myyntituotot	131 713,72	26 135,28	24,24 %	-81 664,72	334 719,02	107 800,00
⊕ Maksutuotot	99 952,37	121 569,60	46,19 %	-141 630,40	251 240,96	263 200,00
⊕ Tuet ja avustukset	3 278,30			-8 200,00	60 523,66	8 200,00
⊕ Muut toimintatuotot	588 501,98	690 518,76	28,71 %	-1 714 616,24	2 363 999,20	2 405 135,00
⊕ Valmistus omaan käyttöön	41 522,61	53 881,84		53 881,84	286 633,03	
TOIMINTAKULUT	-2 399 743,58	-2 128 344,00	32,88 %	4 344 692,73	-7 294 767,27	-6 473 036,73
⊕ Henkilöstökulut	-791 713,22	-666 438,82	30,38 %	1 527 092,91	-2 432 809,94	-2 193 531,73
⊕ Palvelujen ostot	-591 557,25	-666 287,41	38,75 %	1 053 379,59	-2 260 704,48	-1 719 667,00
⊕ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-657 161,80	-595 339,77	35,00 %	1 105 575,23	-1 810 489,28	-1 700 915,00
⊕ Avustukset	-129 744,75	-125 465,78	18,63 %	548 034,22	-573 560,84	-673 500,00
⊕ Muut toimintakulut	-229 566,56	-74 812,22	40,35 %	110 610,78	-217 202,73	-185 423,00
TOIMINTAKATE	-1 534 774,60	-1 236 238,52	33,51 %	2 452 463,21	-3 997 651,40	-3 688 701,73
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-55,17				-55,17	
VUOSIKATE	-1 534 829,77	-1 236 238,52	33,51 %	2 452 463,21	-3 997 706,57	-3 688 701,73
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-737 357,24	-725 934,11	29,96 %	1 696 965,89	-2 742 697,62	-2 422 900,00
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-737 357,24	-725 934,11	29,96 %	1 696 965,89	-2 742 697,62	-2 422 900,00
TILIKAUDEN TULOS	-2 272 187,01	-1 962 172,63	32,11 %	4 149 429,10	-6 740 404,19	-6 111 601,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 272 187,01	-1 962 172,63	32,11 %	4 149 429,10	-6 740 404,19	-6 111 601,73

Hallinto

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT				-400,00	240,56	400,00
⊕ Myyntituotot				-200,00		200,00
⊕ Tuet ja avustukset					240,56	
⊕ Muut toimintatuotot				-200,00		200,00
TOIMINTAKULUT	-32 540,85	-40 729,32	33,39 %	81 267,15	-877 579,49	-121 996,47
⊕ Henkilöstökulut	-29 602,72	-29 927,99	30,19 %	69 208,48	-97 024,77	-99 136,47
⊕ Palvelujen ostot	-2 823,38	-9 798,06	76,19 %	3 061,94	-779 048,19	-12 860,00
⊕ Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-234,68	46,94 %	265,32	-636,16	-500,00
⊕ Avustukset				8 000,00		-8 000,00
⊕ Muut toimintakulut	-114,75	-768,59	51,24 %	731,41	-870,37	-1 500,00
TOIMINTAKATE	-32 540,85	-40 729,32	33,50 %	80 867,15	-877 338,93	-121 596,47
VUOSIKATE	-32 540,85	-40 729,32	33,50 %	80 867,15	-877 338,93	-121 596,47
TILIKAUDEN TULOS	-32 540,85	-40 729,32	33,50 %	80 867,15	-877 338,93	-121 596,47
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-32 540,85	-40 729,32	33,50 %	80 867,15	-877 338,93	-121 596,47

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	18 458,80	3 905,00	4,91 %	-75 595,00	78 444,31	79 500,00
⊕ Myyntituotot	50,00	50,00	10,00 %	-450,00	200,00	500,00
⊕ Maksutuotot	18 408,80	3 855,00	4,88 %	-75 145,00	77 763,19	79 000,00
⊕ Tuet ja avustukset					481,12	
TOIMINTAKULUT	-49 670,89	-49 119,32	26,01 %	139 710,14	-177 239,19	-188 829,46
⊕ Henkilöstökulut	-38 207,52	-40 326,39	29,34 %	97 113,07	-130 210,31	-137 439,46
⊕ Palvelujen ostot	-10 444,24	-7 147,42	15,47 %	39 042,58	-43 476,01	-46 190,00
⊕ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153,64	-355,52	23,70 %	1 144,48	-741,73	-1 500,00
⊕ Muut toimintakulut	-865,49	-1 289,99	34,86 %	2 410,01	-2 811,14	-3 700,00
TOIMINTAKATE	-31 212,09	-45 214,32	41,36 %	64 115,14	-98 794,88	-109 329,46

Kunnallistekniikka

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	39 429,44	18 560,37	15,44 %	-101 619,63	276 714,54	120 180,00
⊕ Myyntituotot	5 965,25	-18 574,82	-70,63 %	-44 874,82	65 627,39	26 300,00
⊕ Maksutuotot	18 546,27	27 753,09	42,50 %	-37 546,91	57 610,46	65 300,00
⊕ Tuet ja avustukset	297,57			-4 000,00	31 767,03	4 000,00
⊕ Muut toimintatuotot	550,10	408,22	1,66 %	-24 171,78	8 445,10	24 580,00
⊕ Valmistus omaan käyttöön	14 070,25	8 973,88		8 973,88	113 264,56	
TOIMINTAKULUT	-686 571,52	-735 953,88	37,64 %	1 219 400,20	-1 965 336,93	-1 955 354,08
⊕ Henkilöstökulut	-234 878,69	-247 228,96	27,79 %	642 510,12	-873 008,01	-889 739,08
⊕ Palvelujen ostot	-349 370,85	-399 967,73	54,08 %	339 649,27	-819 356,94	-739 617,00
⊕ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 533,40	-55 598,20	27,92 %	143 501,80	-162 101,60	-199 100,00
⊕ Avustukset				30 500,00	-29 149,53	-30 500,00
⊕ Muut toimintakulut	-43 788,58	-33 158,99	34,40 %	63 239,01	-81 720,85	-96 398,00
TOIMINTAKATE	-647 142,08	-717 393,51	39,09 %	1 117 780,57	-1 688 622,39	-1 835 174,08
VUOSIKATE	-647 142,08	-717 393,51	39,09 %	1 117 780,57	-1 688 622,39	-1 835 174,08
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-221 910,08	-224 421,52		-224 421,52	-696 028,26	
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-221 910,08	-224 421,52		-224 421,52	-696 028,26	
TILIKAUDEN TULOS	-869 052,16	-941 815,03	51,32 %	893 359,05	-2 384 650,65	-1 835 174,08
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-869 052,16	-941 815,03	51,32 %	893 359,05	-2 384 650,65	-1 835 174,08

Yksityistiepalvelut

TUOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	61 708,95	89 328,84	75,26 %	-29 371,16	112 900,07	118 700,00
⊕ Myyntituotot				-300,00		300,00
⊕ Maksutuotot	61 708,95	89 328,84	79,40 %	-23 171,16	103 989,91	112 500,00
⊕ Tuet ja avustukset				-4 200,00	4 895,87	4 200,00
⊕ Muut toimintatuotot				-1 700,00	4 014,29	1 700,00
TOIMINTAKULUT	-171 281,74	-179 788,39	23,55 %	583 681,17	-700 744,54	-763 469,56
⊕ Henkilöstökulut	-34 104,96	-36 586,22	36,09 %	64 783,34	-118 568,64	-101 369,56
⊕ Palvelujen ostot	-3 699,86	-16 522,76	83,87 %	3 177,24	-30 681,08	-19 700,00
⊕ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 040,32	-550,86	9,58 %	5 199,14	-5 594,86	-5 750,00
⊕ Avustukset	-129 744,75	-125 465,78	19,76 %	509 534,22	-544 411,31	-635 000,00
⊕ Muut toimintakulut	-691,85	-662,77	40,17 %	987,23	-1 488,65	-1 650,00
TOIMINTAKATE	-109 572,79	-90 459,55	14,03 %	554 310,01	-587 844,47	-644 769,56
VUOSIKATE	-109 572,79	-90 459,55	14,03 %	554 310,01	-587 844,47	-644 769,56
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-547,48	-547,48		-547,48	-1 642,44	
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-547,48	-547,48		-547,48	-1 642,44	
TILIKAUDEN TULOS	-110 120,27	-91 007,03	14,11 %	553 762,53	-589 486,91	-644 769,56
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-110 120,27	-91 007,03	14,11 %	553 762,53	-589 486,91	-644 769,56

Tilapalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	744 115,19	717 256,17	33,58 %	-1 418 398,83	2 564 856,05	2 135 655,00
⊕ Myyntituotot	125 684,77	42 646,39	304,62 %	28 646,39	267 277,93	14 000,00
⊕ Maksutuotot	45,45	632,67		632,67	609,08	
⊕ Tuet ja avustukset	2 980,73				22 657,96	
⊕ Muut toimintatuotot	587 951,88	629 069,15	29,65 %	-1 492 585,85	2 100 942,61	2 121 655,00
⊕ Valmistus omaan käyttöön	27 452,36	44 907,96		44 907,96	173 368,47	
TOIMINTAKULUT	-1 402 363,50	-1 063 688,62	32,91 %	2 168 336,21	-3 399 264,11	-3 232 024,83
⊕ Henkilöstökulut	-428 687,83	-274 917,38	32,84 %	562 267,45	-1 102 471,54	-837 184,83
⊕ Palvelujen ostot	-207 452,31	-216 807,07	25,91 %	620 092,93	-542 778,61	-836 900,00
⊕ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-595 016,76	-537 783,08	36,19 %	948 181,92	-1 638 859,12	-1 485 965,00
⊕ Muut toimintakulut	-171 206,60	-34 181,09	47,49 %	37 793,91	-115 154,84	-71 975,00
TOIMINTAKATE	-658 248,31	-346 432,45	31,60 %	749 937,38	-834 408,06	-1 096 369,83
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-55,17				-55,17	
UUSIKATE	-658 303,48	-346 432,45	31,60 %	749 937,38	-834 463,23	-1 096 369,83
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-489 998,88	-476 359,41	19,66 %	1 946 540,59	-1 971 531,24	-2 422 900,00
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-489 998,88	-476 359,41	19,66 %	1 946 540,59	-1 971 531,24	-2 422 900,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 148 302,36	-822 791,86	23,38 %	2 696 477,97	-2 805 994,47	-3 519 269,83
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 148 302,36	-822 791,86	23,38 %	2 696 477,97	-2 805 994,47	-3 519 269,83

Maankäyttö ja mittausuotimi

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio Muutettu
TOIMINTATUOTOT	1 256,60	63 055,10	19,11 %	-266 844,90	263 960,34	329 900,00
⊕ Myyntituotot	13,70	2 013,71	3,03 %	-64 486,29	1 613,70	66 500,00
⊕ Maksutuotot	1 242,90			-6 400,00	11 268,32	6 400,00
⊕ Tuet ja avustukset					481,12	
⊕ Muut toimintatuotot		61 041,39	23,75 %	-195 958,61	250 597,20	257 000,00
TOIMINTAKULUT	-57 315,08	-59 064,47	27,94 %	152 297,86	-174 603,01	-211 362,33
⊕ Henkilöstökulut	-26 231,50	-37 451,88	29,11 %	91 210,45	-111 526,67	-128 662,33
⊕ Palvelujen ostot	-17 766,61	-16 044,37	24,91 %	48 355,63	-45 363,65	-64 400,00
⊕ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-417,68	-817,43	10,09 %	7 282,57	-2 555,81	-8 100,00
⊕ Muut toimintakulut	-12 899,29	-4 750,79	46,58 %	5 449,21	-15 156,88	-10 200,00
TOIMINTAKATE	-56 058,48	3 990,63	3,37 %	-114 547,04	89 357,33	118 537,67
UUSIKATE	-56 058,48	3 990,63	3,37 %	-114 547,04	89 357,33	118 537,67
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-24 900,80	-24 605,70		-24 605,70	-73 495,68	
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-24 900,80	-24 605,70		-24 605,70	-73 495,68	
TILIKAUDEN TULOS	-80 959,28	-20 615,07	-17,39 %	-139 152,74	15 861,65	118 537,67
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-80 959,28	-20 615,07	-17,39 %	-139 152,74	15 861,65	118 537,67

Kommentit talousnumeroihin

Koko palvelualueen talous on toteutunut lähes suunnitellusti toimintakatteen toteutuman ollessa 33,51 %. Hallinnossa on tehty asiantuntijapalvelujen ostoja hankintoihin ja sopimuksiin liittyvissä asioissa, joita ei ole voitu huomioida talousarviossa, mikä on nostanut kuluja reilu 9000 €.

Rakennusvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa näkyy uuden rakentamislain voimaantulon lupatu-
lojen heikkenemisenä, minkä suuruus oli vaikea arvioida taloussuunnittelun aikaan.

Kunnallistekniikan vastuuyksikössä palvelujen ostot painottuvat kevätkauteen talvikunnossapidon osalta. Yksityistiepalveluissa talvikunnossapidon laskuja ei ole laskutettu vielä kaikilta osin, joten to-
teuma vielä varsin alhainen. Tiekuntien kokouksissa hyväksytyt maksuunpanot ovat taas toteutuneet n.
75 %:sti.

Tilapalveluissa toimintatuotot ja -kulut ovat toteutuneet hiukan suunniteltua paremmin.

Maankäytössä ja mittausuotimissa vuokratonttien vuokrien laskutus ei tapahdu tasaisella rytmillä vaan
vuokratulot tuloutuvat loppuvuospainotteisesti. Kaupungilla oli käynnissä maanmittausinsinöörin rek-
rytointi helmi-huhtikuun aikana, mistä on tullut säästöjä henkilöstökuluissa.

Kaupunkiympäristön palvelualueen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2025

	Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite	Toimenpide, jolla tavoitteeseen vaikutetaan
1	Kestävä kaupunki	1.5 1.6	Pitkän aikavälin talouden tasapaino Fiksu omistaminen	Tuupalan puusiiven rakentaminen. Hietaperän ja Lentuan koulujen myyntiin laittaminen. Kuumuntien kiinteistön myynti.
2	Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	2.4 2.6	Saamme osajia Yrittäjämyönteinen kaupunki	Kalevalan alueen tonttien laittaminen julkiseen hakuun. Terveysaseman ja Mäntymäen aurinkovoimapuiston asemakaavamuutosten edistäminen. Lammasjärven ranta-alueen yleissuunnitelman teko. Woodpolis ohjaus- ja johtoryhmätyö.
3	Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat Kuhmolaiset	3.1 3.3	Turvallinen ja avoin kaupunki Osalliset ihmiset	Asemaakavaehdotuksesta ja -luonnoksesta sekä katusuunnittelukohteiden vireillepanosta ja suunnitelmien valmistumisista kuuluttaminen. Lammasjärven ranta-alueen yleissuunnittelun yleisötilaisuus. Uuden terveysaseman pääsuunnittelijan hankintaprosessi edistäminen.
4	Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	4.2	Luotettava yhteistyökumppani	Kuka minua liikuttaisi -hanke ja Voimaa vanhuuteen hanke. Liikuntadatahanke(haku menossa), Liikenneturvallisuuksyhteistyö. Kainuun Liikennejärjestelmätyö. Oulujoen vesistökuunnostushankkeet (OUMO), Vihreän siirtymän JTF-hanke, Alueellinen lentokenttäverkosto, SÄIHKE -hanke, Kasvua modernista ilmaliikenteestä Itä-Suomeen -hanke, Matkalilun MasterPlan jatkohanke.
5	Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille			
6	Ihmislähtöinen organisaatio ja veto-voimainen työyhteisö	6.1 6.5	Hyvä palveluasenne Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliiva työyhteisö	Asiakaspalvelutyö palvelevaa, ohjaa- vaa ja auttavaa. Osallistuminen esihenkilövalmennukseen, Vaikuttavampaa työkykyjohtamisesta -hanke

Kaupunkiympäristön palvelualueen kärkitoimenpiteet 2025

Numero	Toimenpiteet
1.5	Mukautetaan kiinteistöinfraa kiinteistöstrategian mukaisesti.
1.6	Toimintoja tiivistetään, tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan joko myymällä tai purkamalla ne.
2.4	Positiivinen viestintä Kuhmosta mm. hankkeiden osalta.
2.6	Keskeneräisten asemakaavamuutosten läpivienti ja uusiin kaavamuutostarpeisiin reagointi. Yritystonttien markkinointi ja vuokraaminen. Mäntymäen yrityspuiston ja Kalevalan katuhankeet toteutetaan tarpeen mukaan. Laaditaan kaupungin maankäyttöohjelma.
3.1	Liikkumisen turvaaminen kunnossapitotoimenpitein kaikissa olosuhteissa. Varautuminen poikkeusoloihin mm. varavoimakontin siirtämisellä Honkalinnaan vanhalta terveysasemalta, kun se vapautuu.

3.3	Osallistetaan kuntalaiset ja sidosryhmät kaavoituksen eri vaiheissa. Katurakennuskohteen osalta järjestetään yhteisrakentamistilaisuus eri verkonomistajille yhteisrakentamisen mahdollistamiseksi.
4.2	Sopimusten mukainen avoin toiminta. Toimitaan verkostoituneena mm. Kainuun kuntien kanssa useissa yhteisissä hankkeissa. Ympärivuotinen terveystoiminta eri ikäryhmille myös soveltavaa liikuntaa tarjoten. Katkeamaton liikuntapalvelutarjonta – toimintakatkosten minimointi energiakriisi huomioiden. Liikuntaneuvontatyön kehittäminen ja jalkauttaminen. 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. Liikuntaseurayhteistyön tiivistäminen. Tapahtumat: Korpikansa seikkailee, valtakunnallisiin teemaviikkoihin liittyvät matalan kynnyksen osallistavat tapahtumat. Hankekumppanuus, Kuka minua liikuttaisi -hanke ja Voimaa vanhuuteen hanke
6.1	Asiakkaat pyritään palvelemaan niin hyvin kuin mahdollista ja pyritään ratkaisemaan asiat.
6.5	Toimitaan kaikki Kuhmon kaupungin työntekijöinä, ei lokeroiduta. Osallistutaan yhteisiin tapahtumiin.

Kärkitoimenpiteiden toteutuminen 30.4.2025

Tuupalan puusiiven rakentaminen etenee hieman aikataulusta myöhässä, valmistuminen elokuun aikana. Hietaperän ja Lentuan koulujen myynnin valmistelut on aloitettu ja myytävää irtaimistoa on karotettu.

Kalevalan alueen kortteliin on tehty tonttijakosuunnitelma, rakentamistapaohje, vesihuollon- ja katuverkon yleissuunnitelma ja tontinluovutusperusteet. Valmistelussa vesihuollon rakennussuunnitelman laatiminen ja tonttien laittaminen julkiseen hakuun.

Korttelin 34 asemakaavaehdotus on ollut nähtävillä ja asemakaavamuutoksen hyväksymistä valmistellaan. Mäntymäen aurinkovoimapaiston asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä ja kaavaehdotusta on aloitettu valmistelemaan.

Osallistuttu Woodpoliksen ohjaus- ja johtoryhmien toimintaan.

Valmisteltu terveysaseman arkkitehti/pääsuunnittelijan hankintaa. Osallistuttu uuden sote-pela kiinteistöyhtiön valmisteluun.

Osallistuttu hankkeiden toteuttamisiin eri tavoin, sekä kokousedustajina, valmistelijoina ja toteuttajina. Osallistuminen esihenkilövalmennukseen, Vaikuttavampaa työkykyjohtamista -hankkeen kokouksiin.

Kaupunkiympäristön palvelualueen mittarit ja informatiiviset tunnusluvut

Tehokkuusmittarit	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025
Aterian hinta (Vireko)						
Koululounas, €	3,50	3,50	3,55	3,55	4,00	4,00
Koulu, erikoisruokavalio					5,00	
Koulu, välipala					2,20	
Kyläkoululounas, €					3,80	3,80
Päiväkotilounas, €					4,80	4,80

Puhtaanapidon kulut €/m2 (Sol)	16,4	15,69	16,57	17,00	27,23	
Tuupalan yhtenäiskoulu					11,69	17,17
Uimahalli					25,71	33,89
Jäähalli					20,67	41,22
Päiväkodit					29,03	45,52
Katujen hoito, €/m2 (408900 m2)	1,71	1,61	1,59	1,96	1,92	1,92
Rakennusten energiakulutus kWh/m3 (242005 m3) (lämpö+sähkö)(mitattu kulutus)	65,62	70,25	72,2	59,63	44,17	55,0
Yksityisteiden nettokulut €/km (480 km)(sis. peruskorjaukset)	1138	1078	1333	1518	1119	1364
Yksityisteiden nettokulut €/as (7852 as.)	65,07	62,57	79,10	92,04	71,84	83,38
Palvelualueen nettokulut €/as (7852 as.)	519,50	506,77	574,39	571,76	494,01	476,75
Kuudennen luokan uimataito, %	92,3	92,3	92,3	93,6	89,7	92
TEAvisari Liikuntapisteet		57	83	85	84	84

Informatiiviset tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025
Asuntotonttien vuokrausaste, kpl	347/ 393	347/ 393	347/ 393	374/ 393	347/ 393	347/ 393
Teollisuustonttien vuokrausaste	56/70	56/70	56/70	56/70	60/75	90/75
Liikenneväylät, km kadut/ kevyen liikenteenväylät)	56/ 22,6	56/ 22,6	56/ 22,8	56/ 22,8	56/ 22,8	56/ 22,8
Leikkikentät ja ulkoliikuntapaikat, kpl	16	16	16	16	16	16
Uima- ja venerannat, kpl	15	15	13	13	13	15
Metsien hoito, ha	30	40	25	40	30	20
Tuotetut ateriamäärät, kpl						
Palvelualueen henkilömäärä, HTV	86	82	82	82	43	43
Toteutuneet liikuntapahtumat ikäryhmittäin						
lapsille	1	2	4	4	3	3
aikuisille		1	2	4	5	1
kaikille		1	7	3	5	2
Uimahallin vuosi-kävijämäärä	15247	17 479	17757	20429	19844	25000
Ryhmäliikunnan vuosikävijämäärä	3255	4 702	8283	3810	1175	7000
Senioripassin lunastaneet kpl	43	193	128	159	150	190
Junioripassin lunastaneet kpl	-	7	3	5	9	20
Liikunta-avustus sis. suunnistuskartat € Suunnistuskartat	28113	28113	29740	29198	29167	
Liikuntasali-varaukset h/vko	196	175,4	268	250,25	254	200
Kokonaisenergian kulutus MWh	16325,2	15409,3	16670,8	15971,1	15800	15100

13 KUHMON KAUPUNKIKONSERNIN TALOUDELLISET JA TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTETUMINEN 30.4.2025

Kuhmon kaupunkikonserni

Tytäryhteisöt	Omistus- osuus-%	Osakkuus- ja omistusyhteisöt	Omistus- osuus-%
Kuhmon VesiEnergia Oy	100 %	Kainuun jätehuollon kuntayhtymä	12,57 %
KOY Kuhmon Terva-asunnot	100 %	Kainuun Liitto	12,44 %
Kuhmon Yrityssampo Oy	100 %		
KOY Kuhmon Kulttuuritalo	94 %		
Kuhmon Lämpö Oy	51,32 %		

Kuhmon VesiEnergia Oy

Kuhmon Vesienergia Oy vastaa toiminta-alueensa vesihuollosta ja jakelee lämpöenergiaa kaukolämpö-asiakkaille. 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 €)

	Tot 4/25	Tot 4/24	Tp24	Ta25	Enn. 25
Liikevaihto	1788	1834	5413	5564	5468
Kulut	-1911	-1972	-5351	-5364	-5263
Tulos ennen veroja	-123	-138	62	200	205
Verot	0	0	0	-40	-41
Tulos verojen jälkeen	-123	-138	62	160	164

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyys-tavoitteita	Yrityksen investoidessa vuosina 2024 – 2027 ei ole mahdollista maksaa osinkoa Yhtiö laajentaa kaukolämpöverkostoa kaukolämpöstrategiansa mukaisti Energianeuvontaa toteutetaan yhdessä kaupungin kanssa
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Osallistuminen uusien merkittävien alueiden kehittämiseen	Mäntymäen teollisuusalueella vesiverkostoa laajennetaan suunnitelmallisesti
Täyttää elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat kuhmolaiset	Mahdollistetaan asukkaille kaukolämmön saaminen taajama-alueella	Uusia liittymiä rakennetaan kohteisiin, jonne ne ovat taloudellisesti mahdollisia ja jotka ovat kaukolämpöstrategian mukaisia
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Yritys viestii aktiivisesti ja asiakkaita palvelevasti. Viestinnässä noudatetaan kaupungin viestintäohjeita ja brändiohjeita
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa	Noudatetaan kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin

Kärkitoimenpiteet vuonna 2025

- Vesi- ja kaukolämpömittareiden vaihtotyötä etäluettaviksi mittareiksi jatketaan alkuperäisen suunnitelmanmukaisesti.
- Jätevedenpuhdistamon ilmastusjärjestelmän saneeraus jatkuu, lisäksi uusitaan jälkiselkeysaltaan ja esiselkeytysaltaan laahaimet, sekä rakennetaan uusi tulopumppaamo.
- Betoniviemäreiden ja -kaivojen saneeraus vuotovesien vähentämiseksi.
- Vesiverkoston venttiilisaneerauksia.
- Kaukolämpöverkoston saneeraus ja uusien liittymien rakennettaminen kysynnän mukaan nykyisen verkoston varrella.

Riskit

Toiminnan strategisiksi riskit:

- ilkeävalta, sabotaasi ja kyber-hyökkäykset
- ilmastonmuutosta seuraavat äärimmäiset luonnonilmiöt

- lämmöntuotannon häiriöt

Talouden strategisiksi riskit:

- ennalta arvaamattomat vahingonkorvauksiin johtavat tilanteet
- maailmanpoliittinen tilanne

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2025

- Vesimittareista 80 % ja kaukolämpömittareista 76 % on vaihdettu etäluettaviksi.
- Jätevedenpuhdistamon ilmastusjärjestelmään saneeraus on valmis ja etu-/jälkiselkeytysaltaiden laahaimet on uusittu.
- Betonikaivoja on saneerattu 29 kpl.
- Kaukolämpöverkoston saneerauskohde Koulukadulla on käynnistynyt.

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 €)

	Tot 4/25	Tot 4/24	Tp24	Ta25	Enn. 25
Liikevaihto	1 310	1 209	3 631	3 448	
Kulut	874	950	3 631	3 546	
Tulos ennen veroja	436	259	0	-98	
Verot	0	0	0	0	
Tulos verojen jälkeen	436	259	0	-98	

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle 100 t€ Toiminnallinen käyttöaste 93 % Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyys tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Yhtiö ei ole sisällyttänyt vuokranmääritykseensä osinkoa. Käyttöaste 30.4.2025 on 91,0 %. Yhtiö pyrkii pitämään käyttöasteen omistajan asettamassa tavoitteessa kunnostamalla ja vähenevässä kysyntätilanteessa tarvittaessa purkamalla. Yhtiö pyrkii energiatehokkuuteen. Peruskorjauksissa huoneistoihin asennetaan vesimittarit. Asuntokanta on liitetty kiinteistöautomaation etävalvontaan, jolloin ajantasainen kulutus seuranta on mahdollista. Kiinteistöjen ulkovalaistuksessa on haettu energiatehokkuutta ja ekologisuutta valaistusratkaisuilla. Yhtiö pyrkii hankkimaan paikallisesti. Korjausurakat pyritään toteuttamaan laajuudeltaan paikalliset toimijat huomioiden.
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 Esteettömiä asuntoja Lähiötupatoiminnan jatkamisen kehittäminen	Yhtiön asuntokannasta noin puolet on kerrostaloasuntoja ja puolet rivitaloasuntoja. Yhtiö on pystynyt pitämään vuokratason hyvin kohtuullisena. Yhtiö edistää esteettömyyttä asuntokannassaan. Kerrostaloihin on rakennettu yhteensä yksitoista jälkiasennushissiä. Sudenpolku 2-4 talon 7 perusparannus valmistuu kuluvan vuoden loppuun mennessä, jonka jälkeen yhtiön rakennuskannassa on yhteensä 13 jälkiasennushissiä. Yhtiö tarjoaa tilat veloituksetta Lähiötuvan käyttöön ja huolehtii tiloissa kulutetusta vedestä ja

	yhdessä sidosryhmien kanssa	sähköstä. Toiminta pyörii toistaiseksi vapaaehtois- ten voimin vuoden alusta lukien. Työntekijän saamista Lähiötuvalla ja toiminnan jat- kumista selvitetään Lähiötuvan ohjausryhmän toi- mesta. Yhtiö on tuottanut kaupungin tarjoamat asumis- neuvontapalvelut kuntalaisille. Kaupunki on saanut ARA:n avustuksen asumisneuvontaan vuodelle 2025.
Tunnettu ja verkos- toitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin brändi-käsikirjaa (ohjeita) noudattaen.
Ihmislähtöinen orga- nisaatio ja vetovoi- mainen työyhteisö	Yritys noudattaa kau- pungin henkilöstöpoli- tiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan soveltuvilta osin.

Kärkitoimenpiteet vuonna 2025

- Sudenpolku 2-4 talo 5:n ja talo 7:n peruskorjauksen valmistuminen.

Riskit

- väestöennusteiden mukainen väestömäärän väheneminen paikkakunnalla.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2025

- Sudenpolku 2-4 talo 7:n R-rapun peruskorjaus valmistuu 30.5.2025, jolloin asukkaat pääsevät muuttamaan asuntoihin. Työt jatkuvat talo 7:n S-rapussa. ARA:n avustuksen ehtona on kohteen valmistuminen 31.10.2025. Kohde sai valtion tukeman Asuntorakentamisen keskukselta jatko-
aikapäätöksen vuoden loppuun saakka, jolloin rakennustyöt saadaan valmiiksi tämänhetkellä
työvoimalla.

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 €)

	Tot 4/25	Tot 4/24	Tp24	Ta25	Enn. 25
Liikevaihto	265	252	846	802	
Kulut	271	321	952	860	
Tulos ennen veroja	-6	-69	-106	-58	
Verot	0	0	0	0	
Tulos verojen jälkeen	-6	-69	-106	-58	

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Toiminnallinen käyttöaste 93 % Yhtiö toimii omillaan ilman emon konserniavustusta Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Käyttöaste on 1.12.2025 lukien 87 %. Yhtiö vastaa kuluvana vuonna taloudesta ilman emon kustannustukea. Tyhjen tilojen kustannukset ja mahdolliset luottotappiot yhtiö joutuu kattamaan vuokratuloilla, joka ei käytännössä toteudu. Kaupunkikonsernin kiinteistökannanylläpidon tasapuolinen rahoittaminen olisi tärkeää kaupungin elinvoima ja toimivien yritysten tilojen käyttökunto huomioiden. Yhtiö on hankkinut kiinteistöihin automatiikan etävalvontaohjelmiston, joka mahdollistaa ajan-tasaisen kuluseurannan. Hankinnat pyritään tekemään paikallisesti.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Yritys edistää yritysten sijoittumista Kuhmoon	Jokaiseen yhteydenottoon yhtiö on reagoinut välittömästi.
Täyttää elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat kuhmolaiset	Yrityksen tiloissa toimivat palveluyritykset luovat hyvinvointia	Yhtiö järjestää tarvittavat toimitilat niitä tarvitseville yrityksille resurssiensa puitteissa.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin ohjeita noudattaen.
Ihmislähtöinen organisaatio ja veto-voimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan.

Kärkitoimenpiteet vuonna 2025

- tyhjillään olevien Takoja-hallin ja lähes tyhjän Tahko-hallin käytön ratkaiseminen.

Riskit

- toimitilojen käyttöasteen aleneminen.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2025

- Merta- ja Tahko-hallien lunastussopimuksen kariuduttua yhtiö selvittää hallien tulevaa käyttöä.

Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

Talous (1000 €)

	Tot 4/25	Tot 4/24	Tp24	Ta25	Enn. 25
Liikevaihto	216	213	704	717	717
Kulut	223	228	779	753	753
Tulos ennen veroja	-7	-15	-75	-36	-36
Verot					
Tulos verojen jälkeen	-7	-15	-75	-36	-36

Strateginen tavoite	Osakkaan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Yhtiön toiminta tukee kaupungin taloudellisen, sosiokulttuurisen ja ekologisen toiminnan tavoitteita.	Kuhmo-talo on edistänyt kestävän kaupungin tavoitteita tarjoamalla elinvoimaista kulttuuritoimintaa, kehittämällä energiatehokkuutta ja vahvistamalla yhteisöllisyyttä.
Monipuolinen, kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Luovien alojen toimintaympäristönä toimiminen.	Kuhmo-talo on tarjonnut alustan luovien alojen toimintaympäristönä. Kustannustehokkuutta ja käytön monipuolisuutta pyritään vahvistamaan edelleen vuoden aikana. Kuhmo-talon toiminnalla saadaan talousalueelle miljoonien eurojen välillinen vaikutus.
Täyttää elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat kuhmolaiset	Tavoitetaan uusia asiakasryhmiä. Tiivis yhteistyö kulttuuri- ja luontomatkailun sekä yritysmaailman kanssa. Jatketaan yhteistyötä Kuhmon kulttuuritoiminnan, musiikkiopiston ja kansalaisopiston kanssa. Kuhmo-talo on matalan kynnyksen kohtaamispaikka.	Kuhmo-talo on mahdollistanut laajasti yleisöä tavoittavan ohjelmistontarjonnan. Yhteistyö Kuhmon kulttuuritoiminnan sekä musiikkiopiston ja kansalaisopiston kanssa on tiivistä. Kuhmo-talo on toiminut matalan kynnyksen kohtaamispaikkana, mahdollistanut monipuolisen ja laajasti yleisöä tavoittavan ohjelmistontarjonnan. Yhteistyötä paikallisten kulttuuri-, koulutus- ja matkailutoimijoiden kanssa on jatkettu ja kehitetty.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa.	Maan arvostetuimpiin kuuluva kulttuuritalo luo paikkakunnalle pito-, veto- ja lumovoimaa. Kuhmo-talo on vahvistanut yhteistyötä matkailun ja yritysmaailman kanssa ja tukenut kulttuurimatkailua. Yhteistyötä on tiivistetty myös koko Kainuun alueen kulttuuritoimijoiden kanssa.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa.	Organisaation toimintaa on kehitetty kaupungin henkilöstöpolitiikan mukaisesti, painottaen työhyvinvointia.

Kärkitoimenpiteet vuonna 2025

Yhteistyön vahvistaminen matkailun, yritysmaailman sekä kulttuuriverkostojen kanssa. Vastuullisuus ja energiatehokkuus.

Riskit

Kustannusten nousu. Energian, raaka-aineiden ja palveluiden hintojen nousu voi vaikuttaa negatiivisesti Kuhmo-talon taloudelliseen tilanteeseen. Kiinteistön 30 vuoden ikä saattaa tuoda myös yllättäviä korjaus- tai huoltokuluja.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2025

Matkailuorganisaatioiden ja paikallisten yritysten kanssa on aloitettu sekä matkailu- ja kokouspakettien että markkinointimateriaalien ja kampanjoiden suunnittelu. Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan alueiden kulttuuritoimijoiden kesken yhteistyötä on tiivistetty. Myös kansallisella tasolla Kuhmo-talon ja Kuhmon tunnettuutta on pyritty lisäämään osallistumalla verkostoitumistapaamisiin.

Energiankulutusta ja kiinteistön toimintaa on tarkasteltu tavoitteena parantaa energiatehokkuutta ja pienentää ympäristökuormitusta. Talon teknisiä järjestelmiä ja kulutustietoja on käyty läpi ja mahdollisia kehityskohteita on tunnistettu ja osittain otettu jo käyttöön, kuten rakennusautomaation tehokkaampi käyttö. Taloudellisessa vastuussa on keskitytty kannattavuuden säilyttämiseen ja kulurakenteen tarkempaan hallintaan, joiden osalta kehittämistoimet jatkuvat vuoden mittaan. Sosiaalisen vastuun toteutumisessa on painotettu sekä henkilöstön hyvinvointia että kulttuuripalvelujen saavutettavuutta – työyhteisön jaksamista ja yhteisöllisyyttä on tuettu arjen käytännöillä, ja samalla on edistetty matalan kynnyksen kohtaamisia yleisön ja paikallisten toimijoiden kanssa.

Kuhmon Lämpö Oy

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

Talous (1000 €)

	Tot 4/25	Tot 4/24	Tp24	Ta25	Enn. 25
Liikevaihto	4583	3778	10263	9314	
Kulut	-3265	-3713	-10060	-9161	
Tulos ennen veroja	1318	65	203	153	
Verot	-28	-46	-192		
Tulos verojen jälkeen	1290	19	11		

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyys tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Biopolttoaineen käyttö, energiatehokkuussopimus, öljynkäytön minimointi.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Laajennusinvestoinnin toteuttaminen mahdollistaa Kuhmo Oy:n laajennuksen Kaukolämmön hinnan pitäminen nykyisellä edullisella tasolla.	Investointi on valmis. Toiminnan tehokkuuden seuranta.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	

Kärkitoimenpiteet vuonna 2025

- Laitoksen sisäisten turvallisuus- ja toiminnallisuusjärjestelmien saattaminen ajan tasalle.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2025

- Kunnossapidon tiedonhallintajärjestelmän hankinta käynnissä.