Vesistömatkailuhankkeen puitteissa investoitu yhdistelmälaitureihin, jotka toimivat uima-, melonta- ja virkistyslaitureina, joihin on esteetön pääsy. https://visitkuhmo.fi/nae-ja-koe/reitit-2/melontareitit/

KUHMON KAUPUNKI

KOLMANNESVUOSIRAPORTTI 30.4.2024

Kh11.6.2024 §

SISÄLLYSLUETTELO

1 VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS 4

2 VEROTULOT 7

3 VALTIONOSUUDET 10

4 HENKILÖSTÖ 11

5 TULOSRAPORTTI 1-4/2024 12

6 TASE 30.4.2024 14

7 RAHOITUSLASKELMA 30.4.2024 16

8 INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 30.4.2024 17

9 RAHOITUSARVOPAPERIT 30.4.2024 21

10 STRATEGISET RISKIT 23

11 KUHMON KAUPUNGIN STRATEGIA 26

12 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 30.4.2024 28

Keskushallinnon palvelualue 28

Vetovoimaisuuden palvelualue 33

Työllisyyden edistämisen palvelualue 39

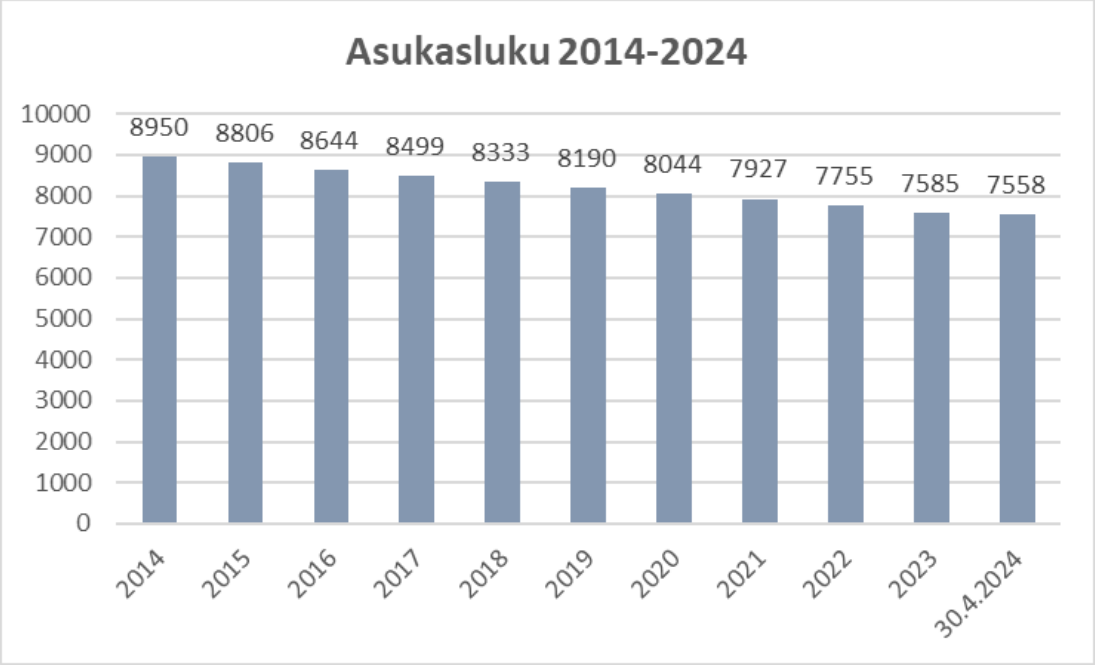
Kasvun ja oppimisen palvelualue 42

Kaupunkiympäristön palvelualue 49

13 KUHMON KAUPUNKIKONSERNIN TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 30.4.2024 55

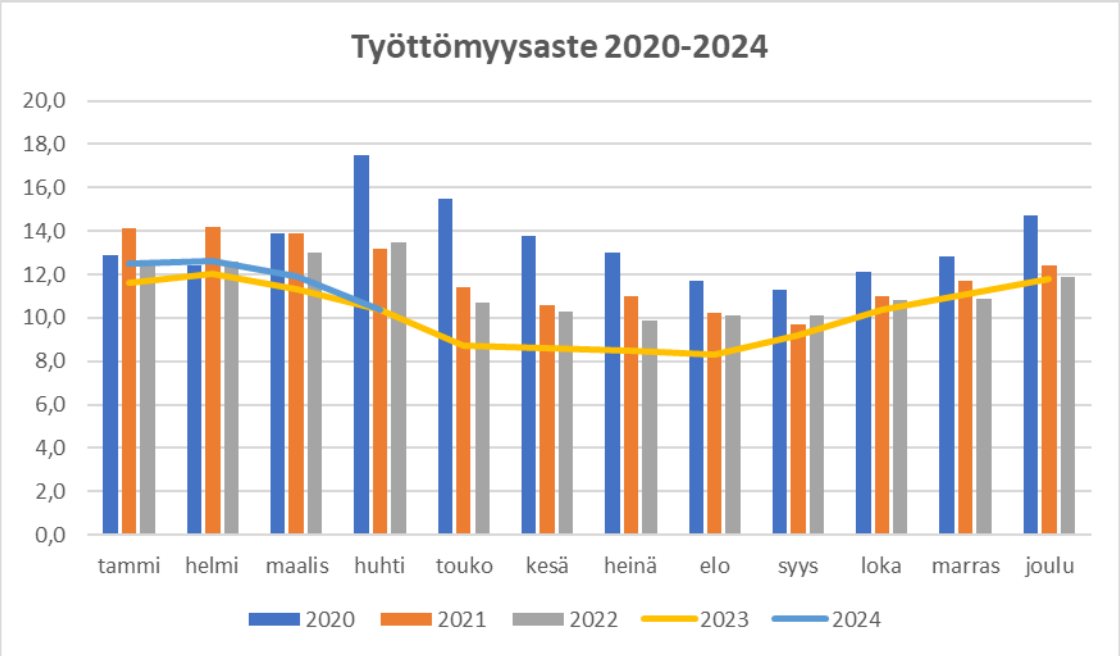
1 VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS

Asukasluku



Asukasluku pieneni ensimmäisellä vuosineljänneksellä -27 henkilön verran, kun jaksolla 1-4/202e vähennys oli -39. Vuositasolla vähennys oli -170 henkilöä vuodesta 2022 vuoteen 2023.

Työttömät työnhakijat



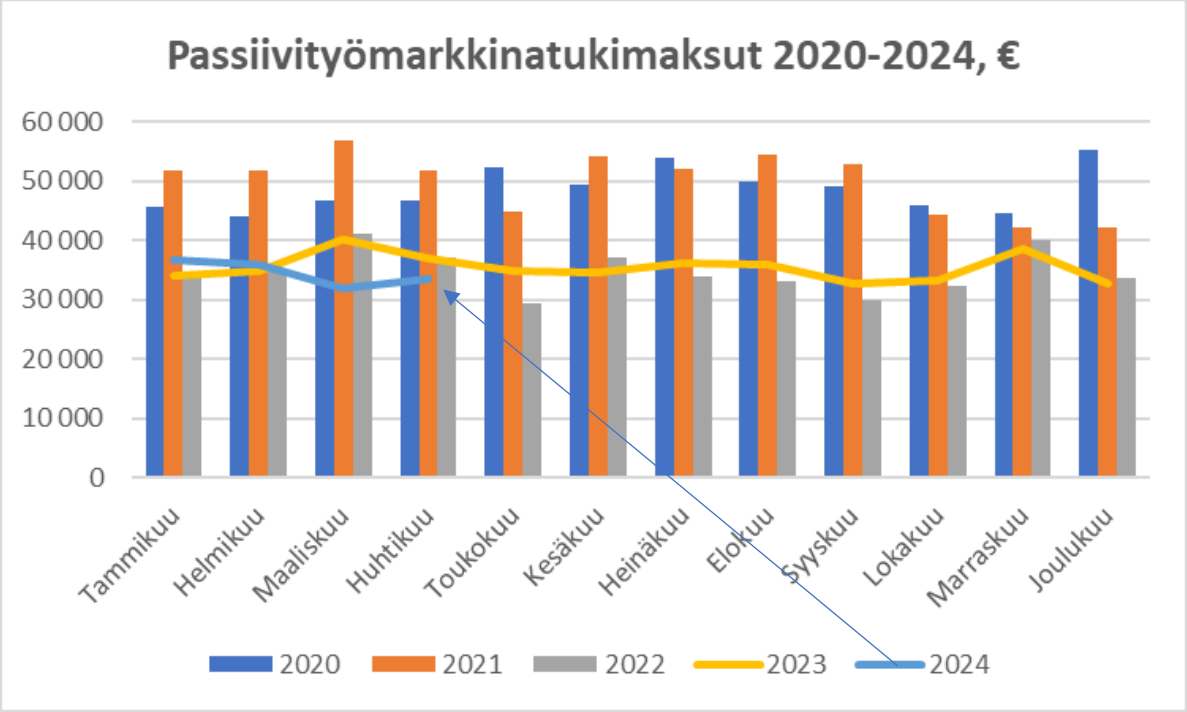
Kuhmon väestömuutostilastoja, Lähde: Tilastokeskus väestömuutos alueittain

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Elävänä syntyneet								
Q1	10	9	16	10	8	9	8	8
Q2	13	5	2	4	11	12	10	
Q3	8	10	13	8	6	12	12	
Q4	13	12	5	11	4	9	6	
YHT	**44**	**36**	**36**	**33**	**29**	**42**	**36**	**8**
Kuolleet								
Q1	30	40	34	41	41	41	38	51
Q2	30	42	34	37	44	52	52	
Q3	33	33	38	39	43	37	30	
Q4	36	35	26	43	40	36	45	
YHT	**129**	**150**	**132**	**160**	**168**	**166**	**165**	**51**
Luonnoll. Väestökeh.								
Q1	-20	-31	-18	-31	-33	-32	-30	-43
Q2	-17	-37	-32	-33	-33	-40	-42	
Q3	-25	-23	-25	-31	-37	-25	-18	
Q4	-23	-23	-21	-32	-36	-27	-39	
YHT	**-85**	**-114**	**-96**	**-127**	**-139**	**-124**	**-129**	**-43**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kuntien väl. tulomuutto								
Q1	37	49	49	48	57	37	41	36
Q2	50	53	63	68	73	60	50	
Q3	66	71	51	56	73	63	52	
Q4	54	62	38	56	56	45	32	
YHT	**207**	**235**	**201**	**228**	**259**	**205**	**175**	**36**
Kuntien väl. lähtömuutto								
Q1	43	41	37	43	44	72	38	43
Q2	58	68	67	55	41	34	47	
Q3	123	116	96	113	110	102	104	
Q4	62	71	56	47	57	64	38	
YHT	**286**	**296**	**256**	**258**	**252**	**272**	**227**	**43**
Kuntien väl. nettomuutto								
Q1	-6	8	12	5	13	-35	3	-7
Q2	-8	-15	-4	13	32	26	3	
Q3	-57	-45	-45	-57	-37	-39	-52	
Q4	-8	-9	-18	9	-1	-19	-6	
YHT	**-79**	**-61**	**-55**	**-30**	**7**	**-67**	**-52**	**-7**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Maahan muutto								
Q1	0	6	4	4	4	2	6	9
Q2	6	0	3	2	6	2	8	
Q3	5	2	5	8	4	4	3	
Q4	1	6	6	3	4	6	2	
YHT	**12**	**14**	**18**	**17**	**18**	**14**	**19**	**9**
Maasta muutto								
Q1	1	1	1	0	0	0	2	1
Q2	0	1	1	0	1	0	2	
Q3	0	2	2	3	0	0	1	
Q4	0	1	1	3	0	1	1	
YHT	**1**	**5**	**5**	**6**	**1**	**1**	**6**	**1**

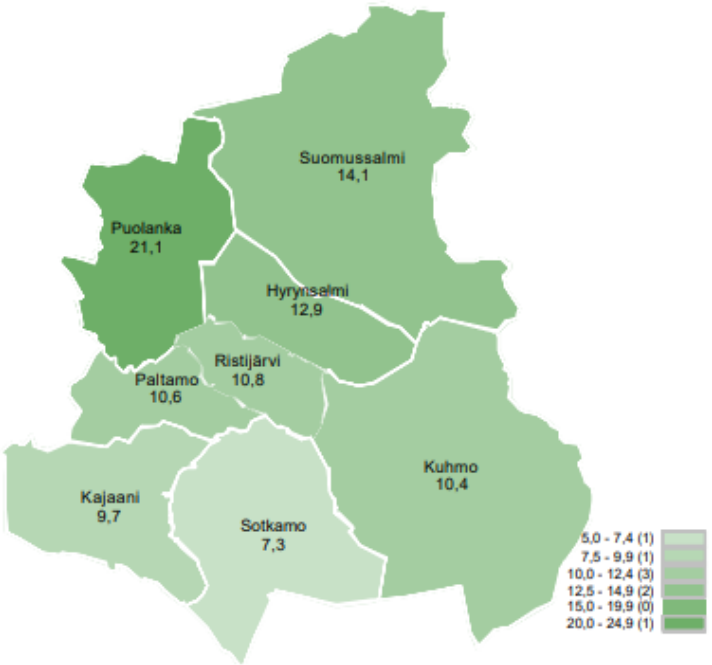
Passiivityömarkkinatukimaksut 2020-2024



Kuhmon passiivityömarkkinatukimaksut 1-4/2024 ovat toteutuneet tammi-helmikuussa hieman suurempina ja maalis-huhtikuussa hieman pienempinä kuin vertailujaksolla 1-4/2023.

Kainuun Työllisyyskatsauksen (4/2024) mukaan työvoiman kysyntä on ollut viime vuoden kesäkuusta lähtien merkittävästi vuodentakaista vähäisempää. Kainuun työttömyystilanne oli edellisvuoteen verrattuna alueista kolmanneksi paras. Lähde: Kainuun Ely-keskus.

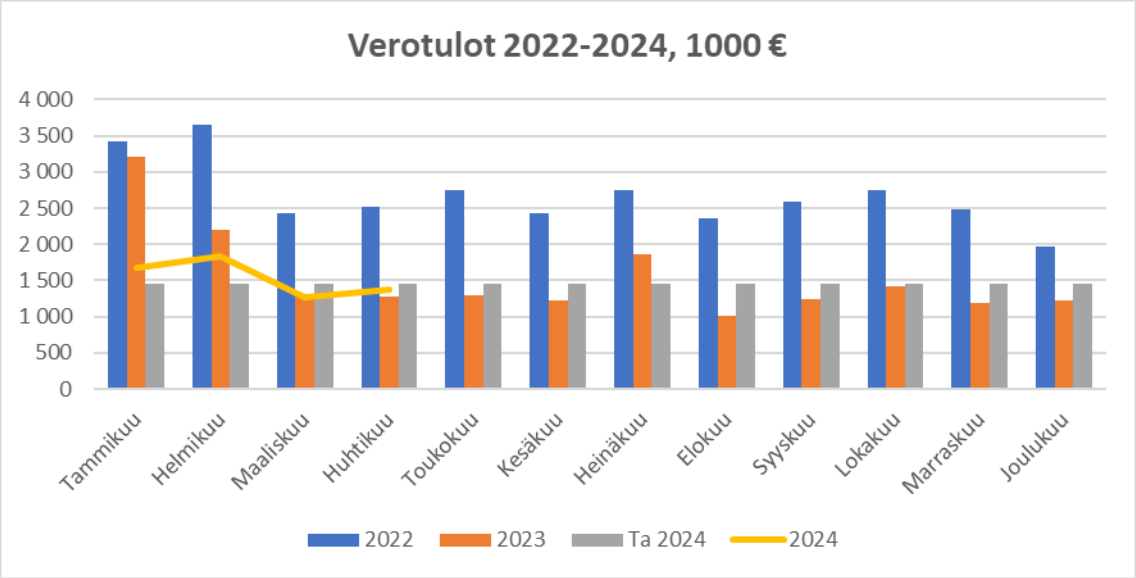
Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



2 VEROTULOT

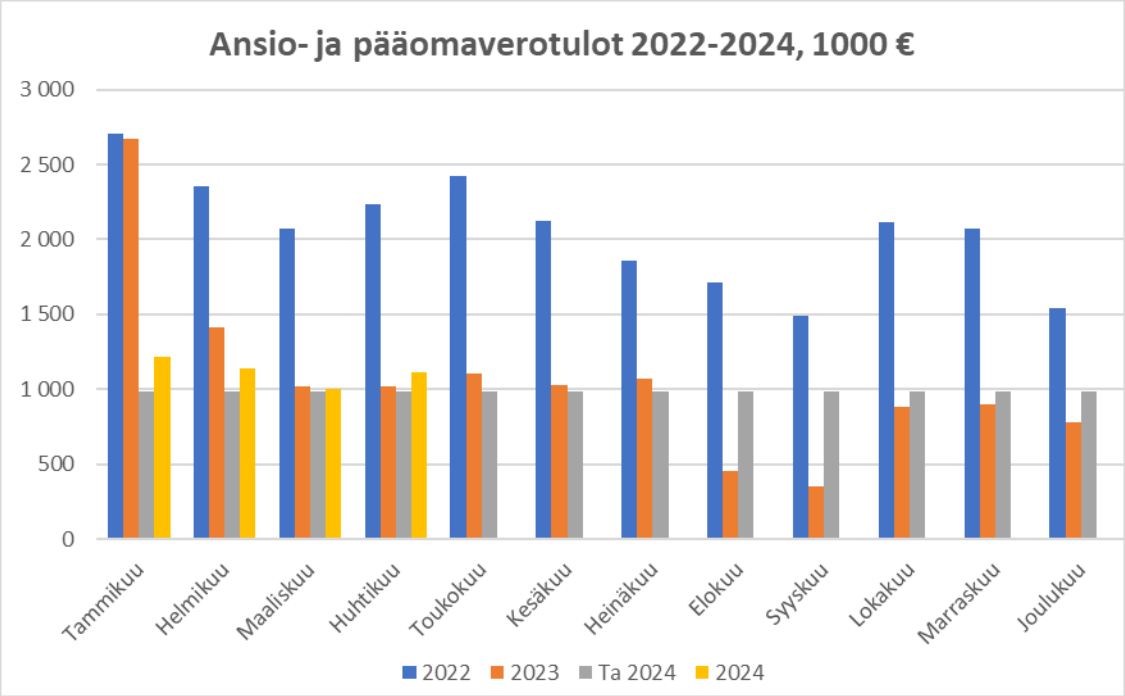
Yhteenveto						
TILIVUOSI	**2022**	**2023**	**2024****	**2025****	**2026****	**2027****
Verolaji						
Kunnallisvero	24 703	12 695	12 256	12 648	13 078	13 167
Muutos %	*0,7*	*-48,6*	*-3,5*	*3,2*	*3,4*	*0,7*
Yhteisövero	5 051	3 455	3 220	3 314	3 493	3 724
Muutos %	*-0,4*	*-31,6*	*-6,8*	*2,9*	*5,4*	*6,6*
Kiinteistövero	2 310	2 307	2 548	2 539	2 539	2 539
Muutos %	*4,1*	*-0,1*	*10,4*	*-0,3*	*0,0*	*0,0*
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	**32 064**	**18 458**	**18 023**	**18 502**	**19 110**	**19 431**
Muutos %	*0,8*	*-42,4*	*-2,4*	*2,7*	*3,3*	*1,7*

Verotulot kuukausittain

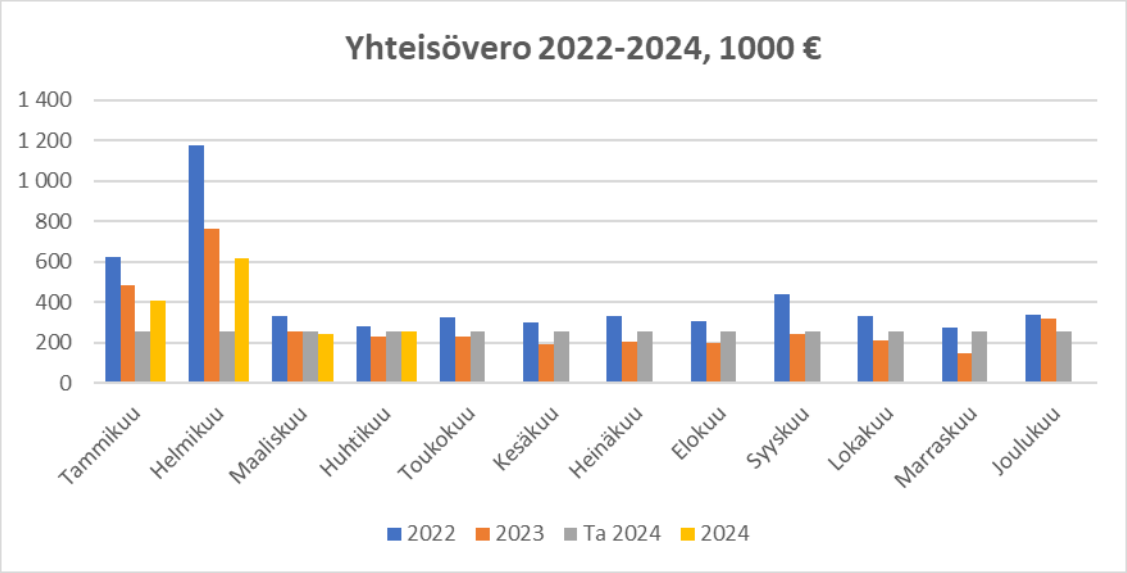


Vuoden 2023 verotulot ovat noin 44 prosenttia pienemmät verrattuna tilinpäätökseen 2022 johtuen sote-palvelujen siirtymisestä hyvinvointialueen vastuulle vuoden 2023 alusta lukien. Kuhmon kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on 9,36 % ja vuonna 2024 9,40 %

Ansio- ja pääomaverotulot



Yhteisöverotulot

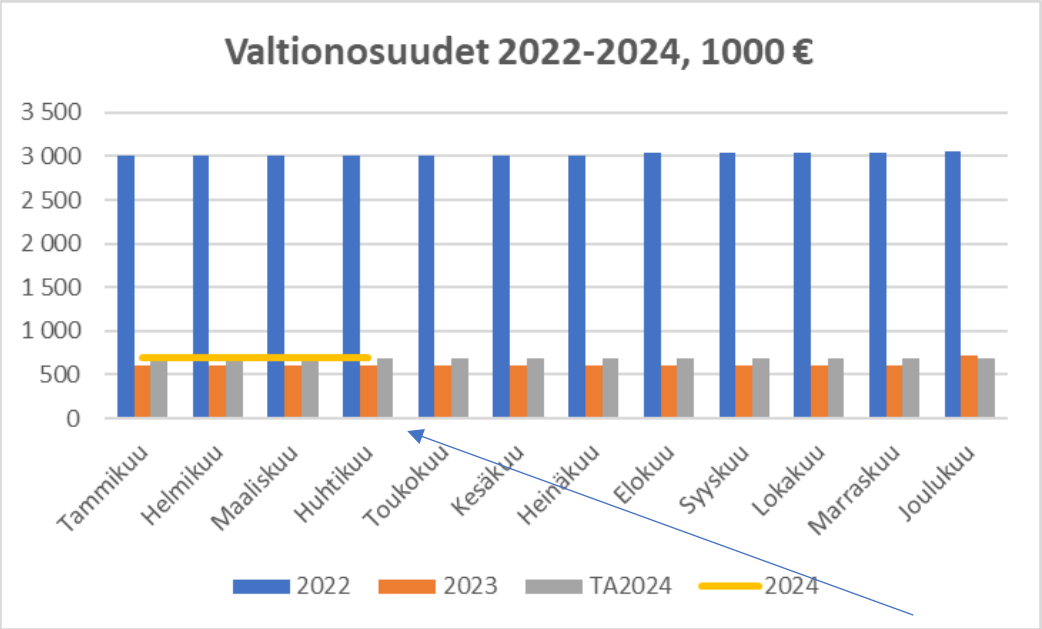


Kiinteistöverotulot

Kiinteistöveroprosentit Kuhmossa vuonna 2024:

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

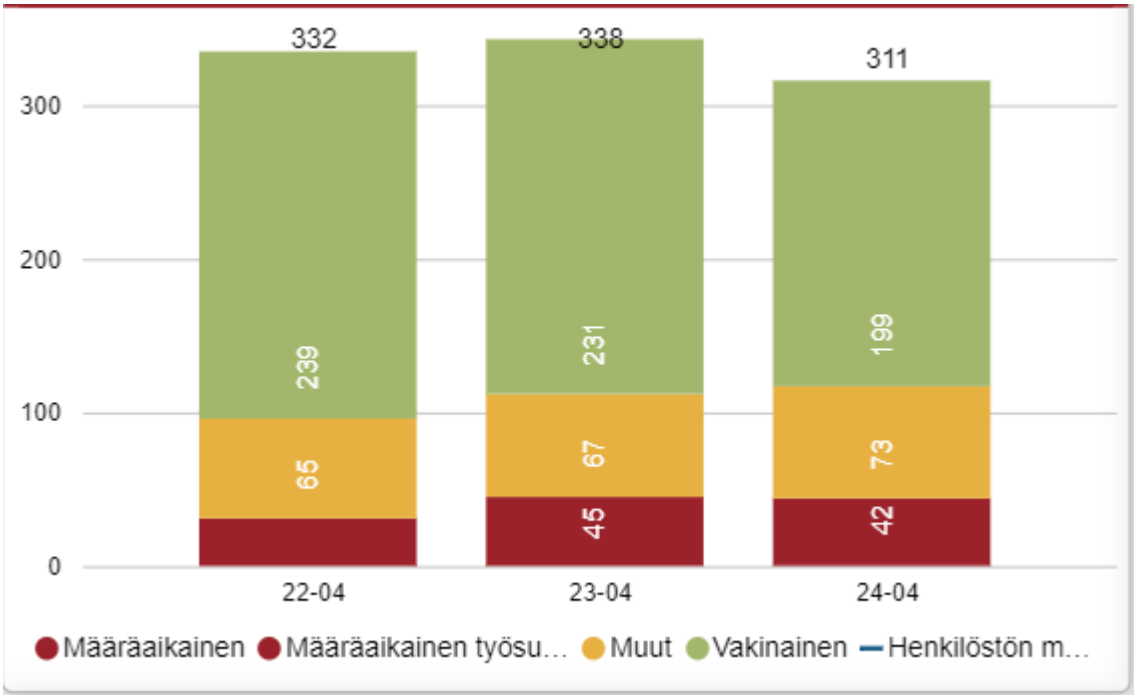
3 VALTIONOSUUDET



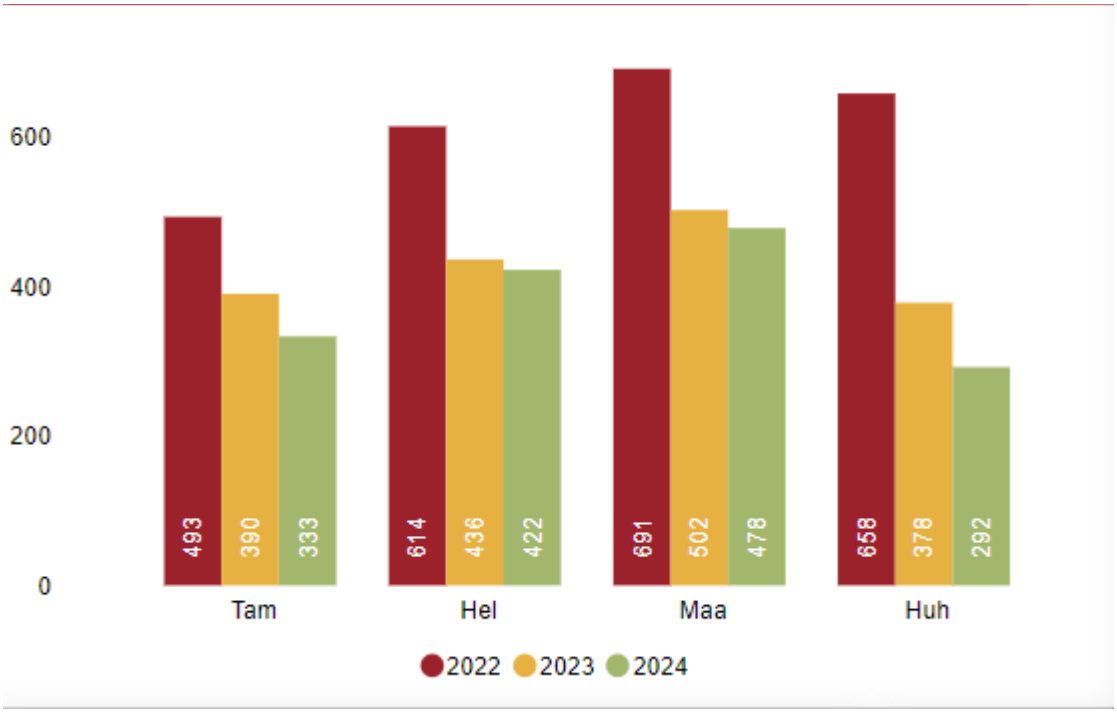
Kuhmon kaupungin saamat valtionosuudet pienenivät noin 80 prosentilla sote-palvelujen siirryttyä hyvinvointialueen vastuulle vuoden 2023 alusta lukien.

4 HENKILÖSTÖ

Henkilöstön määrä



Sairauspoissaolot kalenteripäivinä



Vuonna 2022 työterveyshuollossa kirjoitetuista sairauslomista oli covid-19-virusinfektiosta johtuneita 23,6 %. Sairauspoissaloihin 1-4/2023 sisältyy edelleen koronasta aiheutuneita sairauslomia.

5 TULOSRAPORTTI 1-4/2024

TULOSLASKELMA	TOT 1-4/2024	TOT 1-4/2023	ERO, €	TA 1-4/2024	ERO, €	TP 2023	TA 2024	E 2024	ERO, €
Myyntituotot	176 845	449 837	-272 993	130 692	46 153	1 738 605	392 076	438 229	46 153
Maksutuotot	202 509	249 521	-47 011	190 800	11 709	588 505	572 400	584 109	11 709
Tuet ja avustukset	417 520	650 878	-233 358	430 548	-13 028	1 266 612	1 291 644	1 278 616	-13 028
Muut toimintatuotot	591 722	610 708	-18 987	790 933	-199 211	2 330 630	2 372 799	2 173 588	-199 211
TOIMINTATUOTOT	**1 388 596**	**1 960 944**	-572 349	**1 542 973**	-154 377	**6 079 416**	**4 628 919**	**4 474 542**	-154 377
Valmistus omaan käyttöön	41 523	24 419	17 104		41 523	155 065		41 523	41 523
Henkilöstökulut	-4 678 502	-5 209 095	530 593	-5 059 972	381 470	-15 786 259	-15 179 917	-15 179 917	-0
Palvelujen ostot	-2 270 823	-2 051 776	-219 046	-2 457 600	186 777	-6 427 351	-7 372 799	-7 186 022	186 777
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-771 414	-898 858	127 444	-733 404	-38 010	-2 897 564	-2 200 211	-2 238 221	-38 010
Avustukset	-542 073	-545 357	3 285	-582 576	40 504	-1 810 121	-1 747 729	-1 707 225	40 504
Muut toimintakulut	-616 755	-359 245	-257 510	-522 659	-94 097	-1 251 580	-1 567 976	-1 662 073	-94 097
TOIMINTAKULUT	**-8 879 567**	**-9 064 332**	184 765	**-9 356 211**	476 644	**-28 172 874**	**-28 068 632**	**-27 973 458**	95 173
TOIMINTAKATE	**-7 449 448**	**-7 078 969**	-370 480	**-7 813 238**	363 789	**-22 093 458**	**-23 439 713**	**-23 457 394**	-17 682
Kunnan tulovero	4 480 824	6 124 576	-1 643 752	3 952 000	528 824	12 695 476	11 856 000	12 256 000	400 000
Kiinteistövero	141 878	124 839	17 039	843 000	-701 122	2 307 036	2 529 000	2 548 000	19 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 520 569	1 725 411	-204 842	1 024 000	496 569	3 455 175	3 072 000	3 220 000	148 000
VEROTULOT	**6 143 271**	**7 974 826**	-1 831 555	**5 819 000**	324 271	**18 457 687**	**17 457 000**	**18 024 000**	567 000
VALTIONOSUUDET	**2 751 452**	**2 399 820**	351 632	**2 715 275**	36 177	**7 323 353**	**8 145 825**	**8 182 002**	36 177
Korkotuotot	16 133	16 000	133	16 267	-133	122 854	48 800	48 667	-133
Muut rahoitustuotot	457 929	882 117	-424 188	367 000	90 929	2 130 741	1 101 000	1 101 000	0
Korkokulut	-213 809	-124 404	-89 405	-272 006	58 197	-610 574	-816 018	-757 821	58 197
Muut rahoituskulut	-336 119	-227 140	-108 980		-336 119	-562 477		-336 119	-336 119
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	**-75 865**	**546 574**	-622 439	**111 261**	-187 126	**1 080 544**	**333 782**	**55 726**	-278 056
VUOSIKATE	**1 369 409**	**3 842 251**	-2 472 841	**832 298**	537 111	**4 768 125**	**2 496 894**	**2 804 334**	307 440
POISTOT JA ARVONALENTUMIEST	**-772 311**	**-803 042**	30 732	**-954 300**	181 989	**-3 319 651**	**-2 862 900**	**-2 680 911**	181 989
TILIKAUDEN TULOS	**597 099**	**3 039 208**	-2 442 110	**-122 002**	719 100	**1 448 474**	**-366 006**	**123 424**	489 429
TILINPÄÄTÖSSIIRROT				14 149	-14 149	42 448	42 448	28 299	-14 149
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**597 099**	**3 039 208**	-2 442 110	**-107 853**	704 951	**1 490 923**	**-323 558**	**151 722**	475 280

Kommentit tulokseen ja ennusteeseen

Toimintatuotot 1-4/2024 toteutuivat 1 389 tuhannen suuruisina ja ovat -572 tuhatta euroa vertailukautta 1-4/2023 pienemmät. Myyntituotot ovat -273 tuhatta euroa vertailukautta 1-4/2023 pienemmät, koska ateria- ja puhtauspalvelujen myyntituottoja ei kerry enää 1.2.2024 alkaen. Maksutuotot toteutuivat -47 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Lasku johtuu muun muassa päivähoitomaksujen määräytymisperusteen muutoksesta. Yksityistiepuolella maksujen kertymiseen vaikuttaa pidettyjen kokousten määrä sekä perittävien maksujen suuruus. Avustustulot ovat -233 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Muut tuet ja avustukset valtiolta toteutuivat -277 tuhatta euroa pienempinä verrattuna 1-4/2023 johtuen elinvoimapalvelujen projektitukien jaksottumiseen liittyvästä vaihtelusta. Vastaavasti työllistämistukitulot toteutuivat 29 tuhatta euroa suurempina. Muut toimintatuotot toteutuivat -19 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Tontinvuokratulot (59,5 t€) eivät näy vielä 1-4/2024 raportilla. Rakennusten vuokratuotot toteutuivat 62 tuhatta euroa vertailukautta suurempina, johtuen muun muassa ns. 13. laskusta hyvinvointialueelle.

Henkilöstökulut ovat käyttötaloudessa suurin kustannuserä, vuoden 2024 budjetin ollessa 15 180 tuhatta euroa. Ateria- ja puhtauspalveluiden uudelleenjärjestelyjen myötä sen henkilöstö siirtyi Sol/Vireko Oy:n palvelukseen helmikuun alusta alkaen ja siksi henkilöstömenot eivät ole suoraan verrannolliset vuoden 2023 toteumaan nähden. Lomapalkkavelka kirjataan vuonna 2024 vasta joulukuun henkilöstökuluihin. Vuonna 2023 jaksotetut palkat ja niiden sivukulut ovat mukaan jo 1-4/2023 raportoinnissa, yhteensä 421 tuhatta euroa. Vuoden 2023 lopussa lomapalkkavelka oli 40 tuhatta euroa. Kuel-tasausmaksu 1-4/2024, 186 tuhatta euroa, on toteutunut lähes samansuuruisena vuoteen 2023 nähden. Henkilöstökulut on ennusteeseen korjattu talousarvion mukaisiksi.

Vakinaisen henkilöstön palkkakulut 1-4/2024 ovat 2 328 tuhatta euroa ja -163 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Sijaisten palkat 1-4/2024 ovat 414 tuhatta euroa ja -54 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Määräaikaisten palkat 1-4/2024 ovat 588 tuhatta euroa ja niissä kasvua 124

tuhatta euroa vertailukauteen 1-4/2023 nähden. Työllistämistuella palkattujen palkkakulut ovat 104 tuhatta euroa ja ne ovat -40 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Tunti- ja urakka palkat ovat 116 tuhatta euroa ja tuntiopettajien palkat 93 tuhatta euroa, ja ne ovat toteutuneet lähes samansuuruisina verrattuna kauteen 1-4/2023. Luottamushenkilöiden kokouspalkkioita maksettiin 1-4/2024 yhteensä 68 tuhatta euroa, jossa kasvua vertailukauteen 17 tuhatta euroa.

Ateria- ja puhtauspalveluissa tapahtunut ulkoistaminen näkyy palvelujen ostojen kasvuna ja aine- ja tarvikeostojen pienemisenä sekä tulopuolella myyntituottojen pienemisenä. **Palvelujen ostot** ovat 1-4/2024 ovat 2 271 tuhatta euroa ja 219 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat. **Aine- ja tarvikeostot** toteutuivat 771 tuhannen euron suuruisina ja -127 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Palvelujen ostoissa puhtaanapito- ja pesulapalvelumenot olivat 142 tuhatta euroa, kasvu vertailukauteen nähden 116 tuhatta euroa. Majoitus- ja ravitsemuspalvelut ovat 181 tuhatta euroa (kasvua 158 t€) ja matkustus- ja kuljetuspalvelut 613 tuhatta euroa (kasvu 90 t€). Asiantuntijapalvelut olivat 196 tuhatta euroa, ja ne olivat -81 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät.

Avustusmenot olivat 542 tuhatta euroa ja toteutuivat lähes samansuuruisina verrattuna kauteen 1-4/2023 nähden.

Muut toimintakulut 1-4/2024 ovat 617 tuhatta euroa, jossa kasvua 1-4/2023 verrattuna 258 tuhatta euroa. Vuonna 2023 pysyvien vastaavien myyntitappion oikaisu Falco Regen kaupasta pienensi muita kuluja -85 tuhatta euroa, joten luvut eivät ole suoraan vertailukelpoisia.

Verotulot näyttäisivät tässä vaiheessa vuotta toteutuvan noin kolme prosenttia budjetoitua parempana. Talousennusteessa 2024 verotulot on korjattu Kuntaliiton verokehikon 4/2024 mukaisiksi. Ennuste 2024 pohjautuu vuoden 2024 budjettiin, joka jaettu käyttösuunnitelmaksi tasajaolla. Henkilöstökulut ja muut rahoitustuotot korjattu ennusteeseen budjetoidun mukaisiksi. Talousennuste on laskennallinen ja siihen tässä vaiheessa vuotta syytä suhtautua kriittisesti.

Rahoitustuotot ja -kulut sijoitusten tuotto-odotukseksi budjetoitu 1 101 tuhatta euroa. Toteuma 1-4/2024 on 76 tuhatta euroa, kun se vertailukaudella 1-4/2023 oli 547 tuhatta euroa, muutos -622 tuhatta euroa. Sijoitusten arvonalennus 4/2024 on -286 tuhatta euroa. Vertailukaudella 1-4/2023 arvonkorotus oli +693 tuhatta euroa. Arvopapereiden myyntivoittoa kirjattiin 242 tuhatta euroa ja myyntitappiota -33 tuhatta euroa. Lainojen korkomenot ovat 212 tuhatta euroa, kun ne 1-4/2023 olivat 124 tuhatta euroa, kasvua noin 89 tuhatta euroa.

Lainasalkun keskikorko vuoden alusta 2,50 % ja keskikorko seuraavat 12 kuukautta 2,36 %. 12 kk:n euribor 4.6.2024 oli 3,715 %

Kuhmon Yrityssammon arvonalentuminen -1.500 tuhatta euroa jaksotettuna vuosille 2023-2025, josta vuodelle 2023 kirjattu -620 tuhatta euroa, ja vuosille 2024 ja 2025 kummallekin budjetoitu -440 tuhatta euroa.

6 TASE 30.4.2024

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	203 394,62	229 662,08
2. Muut pitkävaikutteiset meno	200 056,84	312 346,07
Aineettomat hyödykkeet yht.	**403 451,46**	**542 008,15**
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	4 374 431,81	4 342 112,51
2. Rakennukset	25 380 617,60	26 864 283,94
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	5 311 368,31	5 404 829,59
4. Koneet ja kalusto	732 426,47	804 833,90
5. Muut aineelliset hyödykkeet	220 595,28	220 595,28
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	916 477,82	360 202,17
Aineelliset hyödykkeet yht	**36 935 917,29**	**37 996 857,39**
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	11 040 515,82	13 066 432,72
4. Muut saamiset	36 732,24	36 732,24
Sijoitukset yhteensä	**11 077 248,06**	**13 103 164,96**
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**48 416 616,81**	**51 642 030,50**
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahjoitusrahastojen varat	0,00	7 169,16
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	**0,00**	**7 169,16**
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
Pitkäaik.saamiset yhteensä	1 246 431,00	1 246 431,00
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	395 236,53	233 302,88
2. Lainasaamiset	0,00	0,00
3. Muut saamiset	172 591,25	253 698,01
4. Siirtosaamiset	94 338,90	1 450 859,61
Lyhytaikaiset saamiset yht.	662 166,68	1 937 860,50
Saamiset yhteensä	**1 908 597,68**	**3 184 291,50**
III Rahoitusarvopaperit		
2. Sijoitukset rahamarkkinains	25 148 410,06	24 654 453,66

Rahoitusarvopaperit yht.	**25 148 410,06**	**24 654 453,66**
IV Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	**3 245 462,40**	**2 967 594,35**
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**30 302 470,14**	**30 806 339,51**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**78 719 086,95**	**82 455 539,17**
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-22 174 452,70	-23 580 369,60
III Muut omat rahastot	-9 771 155,36	-9 771 155,36
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-6 660 012,91	-3 068 639,39
V Tilikauden yli/alijäämä	-597 098,51	-5 139 659,34
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	**-39 202 719,48**	**-41 559 823,69**
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	-156 496,14	-198 944,28
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	**-156 496,14**	**-198 944,28**
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-863 559,71	-733 559,71
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	**-863 559,71**	**-733 559,71**
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-292 401,12	-270 806,09
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	**-292 401,12**	**-270 806,09**
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-32 016 670,00	-33 283 336,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-761 122,59	-733 500,43
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-32 777 792,59	-34 016 836,43
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-2 158 333,00	-2 158 333,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
5. Saadut ennakot	-44 335,70	-43 314,52
6. Ostovelat	-971 728,41	-832 539,77
7. Liittymismaks. ja muut vela	-384 287,63	-252 874,00
8. Siirtovelat	-1 867 433,17	-2 388 507,68
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-5 426 117,91	-5 675 568,97
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	**-38 203 910,50**	**-39 692 405,40**
VASTATTAVAA	**-78 719 086,95**	**-82 455 539,17**

7 RAHOITUSLASKELMA 30.4.2024

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 369 409,23	3 842 250,55
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-84 818,02
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**1 369 409,23**	**3 757 432,53**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-202 966,30	-161 877,94
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	0,00	84 818,02
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-202 966,30**	**-77 059,92**
Toiminnan ja invest. rahavirta	1 166 442,93	3 680 372,61
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	2 200 000,00	
Pitkäaik.lainojen vähennys	-1 308 333,00	-1 663 333,00
Lyhytaik.lainojen muutos	0,00	-4 500 000,00
Lainakannan muutokset	891 667,00	-6 163 333,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	294,85	1 480,50
Saamisten muutos	991 563,94	950 008,94
Korottomien velkojen muutos	-846 947,46	-386 550,58
Muut maksuvalmiuden muutokset	144 911,33	564 938,86
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**1 036 578,33**	**-5 598 394,14**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**2 203 021,26**	**-1 918 021,53**

8 INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 2024

Seuranta 30.4.2024

INVESTOINNIT		Suunnitteluvaihe 2023					
Kohde	proj.	Kustannus-arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026	Käyttöön-ottokk	kustannus 30.4.2024
MENOT, brutto		**19 152 150**	**4 244 850**	**3 091 400**	**1 470 800**		**202 967**
TULOT		**-1 925 810**	**-96 300**	**-386 100**	**-283 410**		**0**
NETTO		**17 226 340**	**4 148 550**	**2 705 300**	**1 187 390**		**202 967**
Strateginen johto							
Osakkeet ja osuudet							
Osakkeet ja osuudet							
Kiinteistöjen osto ja myynti							
Kiinteistöjen osto ja myynti							
Maa- ja vesialueiden hankinta							
YHTEENSÄ		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
TALONRAKENNUS							
Uudisrakennukset ja peruskorjaukset							
Sote-kiinteistöt							
Terveysasema							
Huonekohtaiset IV-laitteet nykyisen terveyskeskukseen			20 000				
Louhela		460 000					
ikkunoiden vaihto + ikkunaseinien korjaus (1. ja 2. krs)	**8069**			200 000		9	
sisäilmakorjaukset	**8070**			20 000		12	1 010
Ilmastointi koneiden uusiminen					150 000		
Ulko-ovien uusiminen				10 000			
Levälahtikoti	**8116**	42 000					
sisäpuoliset muutos-/korjaustyöt				12 000		12	
ulkopuolen maastomuotoilu			10 000				
Kuntokadun toimintakeskus (Suojatyökeskus)	**8114**	1 293 200					
peruskorjauksen suunnittelu				45 000			
peruskorjaus (890 m2 x 1380 €/m2)							
Honkalinna							
Varavoiman muutostyöt+ varavoimakone+ lämmönsiirrin	**8186**	20 000	10 000	10 000			3 212
Yhteensä, netto		**1 815 200**	**40 000**	**297 000**	**150 000**		**4 222**
Sivistyspalvelujen kiinteistöt							
Tuupalan ruokalarakennus	**8008**						476
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 yläkoulun	**8010**	419 000					
3. vaihe, yläkoulun peruskorjaus	**8067**						
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (2650m²)	**8063**				93 000	10 v. 2026	
kotitalous- ja taideaineiden luokkien rakentaminen			2 200 000				
Teknisten töiden tilat ja liikuntasali							
Tuupalan yläkoulun saneeraussuunnitelma	**8059**						17 201
Tuupalan uusi puukoulu	**8068**	98 000					
pienet muutos- ja korjaustyöt			20 000			9	
opastetaulut			10 000			9	
luokkien pöytätasot			30 000			9	
eteläsivun luokkien ja hallintotilojen jäähdytys?			38 000			10	
Kirjasto	**8013**	174 400					
sähkökeskusten (1+4 kpl) vaihtaminen + lasten kk. valaistus							
valaistuksen uusiminen pääsali	**8072**					12	354
julkisivun ulkopuoliset korjaukset			30 000			10	
itsepalvelukirjasto	**8071**						239
Kuusenkuiske		98 000					
sisäilmakorjaukset	**8076**						1 085
Kuivauskaapit 4 kpl			16 000				

rakennuksen kuivatusjärjestelmä	**8015**		40 000			10	
P-alueiden pinnoitus			42 000			10	
Kuusenkuiskeen piha-alueen kunnostus	**8136**		100 000				
OKM:n avustus		-30 000	-30 000				
Satumetsän päiväkoti muutostyö	**8075**	368 500					6 317
muutostyö						6	
sisäilmakorjaukset (toimistot)	**8076**					12	9
keittiön korjaus (varaus)			42 000			12	
päiväkodin aita	**8165**					10	
Oppimiskeskus							
pajarak. katon (huopa) uusiminen (3400 m²)	**8124**	221 000	50 000	151 000			
tiivistystyöt pajarakennuksessa	**8018**	88 000	12 000			12	
asbestityöt			6 000				
ikkunat pajarakennuksessa ja pielien paikkaukset				70 000			
Paloaseman nuoristotila	**8190**	59 250					
ikkunat 65 m2 á 550 €/m2			36 000				
ulko-ovet 2 kpl ja alakerran ikkunaseinä			10 000				
pielien paikkaukset			4 000				
tiivistyskorjaukset 65 m2 á 100 €/m2			6 500				
asbestityöt			3 250				
Piilolan koulu, tekninen siipi	**8191**	156 300					
ikkunat 120m2 á 550 €/m2			66 000				
vesikatto 730 m2 á 110 €/m2			80 300				
pielien paikkaukset			4 000				
asbestityöt			6 000				
Yhteensä, netto		**1 755 450**	**2 822 050**	**271 000**	**93 000**		**25 681**
Hallintopalvelujen kiinteistöt							
Kaupungintalo (sisäilmakorj)	**8020**	160 000					10 430
lattian korjaukset ja tiivistystyöt (1. ja 2. krs)			20 000	20 000	20 000	12	
tilojen muutostyöt?	**8214**		20 000	20 000	20 000	12	6 366
piha-alueen pintavesiviemäröinti			25 000				
ulko-ovi			10 000				
Kalevalakylän rakennukset	**8078**	140 000					
lähitulevaisuuden välttämättömät remontit			50 000	70 000		12	
(Pohjolatalon vesikatto, Kelo YP:n tuuletus)							
pienten rakennusten kunnostus			20 000			12	
Tuupalan Museo	**8079**	130 000					12 489
rakennusten kattojen uusinta (huopa/päre)			38 000	39 400		10	
kengitys, pm.maalaus yms. Korjaustyöt							
uusi venekatos				26 000			
Yhteensä, netto		**430 000**	**183 000**	**175 400**	**40 000**		**29 285**
Teknisten palvelujen kiinteistöt							
Kaupungin varikko	**8117**	50 000			50 000	11 v.2026	
JS-pellityksen uusiminen							
Uimahalli	**8019**	9 700 000					1 329
hankkeen suunnittelukulut			10 000	94 000	100 000		
valtionosuus		-1 000 000					
Rakennusautomaatio, säätölaitteet, lämpöpumput(Siemensin au	**8022**	170 000	50 000	30 000	30 000	12	3 500
Huonekohtaiset IV-laitteet				10 000	10 000		
Materiaalivarasto, lämmin, 300 m2, tarve	**8118**	450 000		450 000			
Sähköautojen latauspisteet		40 000	20 000				
Tilapalvelujen kiinteistöjen saneeraussuunnittelu ja korj.	**8024**	300 000	40 000	60 000	60 000	12	
äkillisiin suunnitteluihin ja korjaustöihin varautuminen							
Yhteensä, netto		**9 710 000**	**120 000**	**644 000**	**250 000**		**4 829**
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ, nettokustannukset		**13 710 650**	**3 165 050**	**1 387 400**	**533 000**		**64 016**
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS							
Kaavateiden rakentaminen							
Mäntymäen yrityspuisto/Nurmestien ja raviadan teoll.tiestö	**8081**	400 000	20 000	40 000	40 000	11	

EARK-avustus 50 %?		-200 000		-20 000	-20 000		
Kuntokadun kev.liik.väylän rakentaminen (2024 syksyllä Kävelyn ja pyöräilyn avustushaku)		30 000	30 000				
avustus 40 %		-12 000	-12 000				
Koulukadun alikulku, maksuerä 31, viimeistelytyöt	**8132**		7 800				22 750
Yhteensä, netto		**218 000**	**45 800**	**20 000**	**20 000**		**22 750**
Katujen saneeraukset							
Liikenneturvallisuutta parantavat rakenteet	**8032**	10 000	10 000			10	
Kainuuntie välillä Koulukatu-Mäkikatu	**8085**	210 000	210 000				2 177
Kuntokatu	**8194?**		22 000				2 016
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		97 000		97 000			
Kontiokatu välillä Koulukatu-Könninmäentie	**8128**	61 000	61 000				
Virkatie välillä Vienantie-Puistokatu	**8129**	85 000			85 000		
Vienantie välillä Torikatu-Koulukatu	**8130**	292 000					
Kainuuntie-Koulukatu jyrsintä ja päällystäminen	**8037**	250 000	30 000	50 000	50 000	10	
Kevyenliikenteen väylien kunnostaminen (Eemelinpolku+ muut) (2024 syksyllä Kävelyn ja pyöräilyn avustushaku)	**8131**	30 000	15 000	10 000		10	
Kunnallistekninen suunnittelu	**8040**	30 000	10 000	10 000	10 000	12	3 068
Yhteensä, netto		**1 581 000**	**358 000**	**352 000**	**476 000**		**7 262**
Kaavatiet yhteensä, netto		**1 799 000**	**403 800**	**372 000**	**496 000**		**30 012**
Puistojen ja yleisten al. rakentaminen ja kunnostus							
Kontion ja Pajakan alueen aluesuunnittelu	**8041**	130 000		25 000		10	
Terveyskeskuksen ympäristön asemakaavan laadinta	**8133**	25 000	25 000			12	
Hyvinvointikeskuksen asemakaava			30 000				
Mäntymäen asemakaavan laajennus			25 000				
Avustus vihreän siirtymäninv.hankk.edistämisohjelmasta 70%		-17 500	-17 500				
Piilolan alueen asemakaavamuutos	**8134**						
Torin esiintymislava		65 000	65 000				
Senioripuisto-liikuntapuisto	**8135**						
valtionavustus							
Yleisten alueiden suunnittelu (mm. venesatama, teollisuustontit, retkeilyreitit)	**8044**	50 000	10 000	10 000	10 000	12	3 068
Linja-autoaseman muutostyöt (jättöpysäkki)		70 000		70 000			
Uimarannan P-alueen kehittäminen(linja-autolle P-paikka)		50 000					
Urheilukeskuksen ja Hiihtokeskuksen välinen reitti	**8096**						11 774
Urheilukeskus, Padel-kenttä ulos		35 000		35 000			
Urheilukeskus, pesäpallokenttä ja heittolajien alustat		50 000		25 000	25 000		
Ulkoilmatrampoliinipuisto+mingolfradat(kestävän kehityksen budjetointi) sijainti liikuntapaikkaselvityksen pohjalta		49 000	9 000	40 000			
Uimahallin P-alueen saneeraustyöt		40 000		40 000			
Ajoväylä Väinölään + latureitin muutos		10 000	10 000				
Retkeilyreitit (opastus, Kämärän nuotiopaikka)		10 000	10 000				
Hiekoitushiekkakatos	**8138**	150 000	150 000			10	
• Rantaraitin jatkaminen terveysasemalle päin		42 000		42 000			
•Pyöräilyreitit (Hepokangas)	**8139**	53 000	53 000			12	26 363
Ely:n avustus 60 %		-31 800	-31 800				
Lentokentän parantaminen	**8097**	899 300		523 000	376 300		
LVM:n avustus		-629 510		-366 100	-263 410		
Kantolan alueen sprinklaus	8043		0				
Vartiuksen pohjavesialueen suojelusuunnitelma		10 000	10 000				
Elyn avustus		-5 000	-5 000				
Yhteensä, netto		**1 054 490**	**347 700**	**443 900**	**147 890**		**41 205**
Alueiden rakentaminen							
Lintutornin kunnoistaminen, polun rakentaminen	**8 173**						2 192
Venesatamien ja viitoitusten rakentaminen ja koskireittien kunnostus	**8045**	10 000	10 000				
Yhteensä, netto		**10 000**	**10 000**	**0**	**0**		**2 192**

JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, nettokustannukset		**2 863 490**	**761 500**	**815 900**	**643 890**		**73 409**
Julkisen käyttöomaisuuden rakentamishankkeiden kustannukset voivat olla enintään varatun määrärahan suuruisia.							
IRTAIN OMAISUUS							
Hallintopalvelut							
Keskushallinto							
Verkkosivu-uudistus		40 000	40 000				
Sähköinen arkisto		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?							
Yhteensä, netto		**420 000**	**0**	**420 000**	**0**		0
Kasvun ja oppimisen palvelualue							
Varhaiskasvatus							
Kalusteet	**8205**	11 000	11 000				4 438
Perusopetus	**8206**						4 747
Kalusteet		11 300	11 300				
Lukio							
Kalusteet; tuolit		14 000	14 000				
Musiikkiopisto							
soitinhankinnat (akustinen piano- ja penkki, sello, kantelepöytä)		11 900	11 900				
Yhteensä, netto		**48 200**	**48 200**	**0**	**0**		**9 185**
Tekninen lautakunta							
Kalusto:							
Ulkoliikuntavälineet ja -laitteet, sääsuoja korkeushyppypatjoille	**8153**	25 000	25 000			9	
Urheilukentän/leikkikenttien investoinnit (liikuntapaikkaselvity	**8156**	60 000		60 000		10	
Polkupyöräkatos Tuupaala	**8209**		12 500				
Polkupyöräkatos Kuusenkuiske	**8210**		12 500				
Ulkojäänhoitolinko	**8211**		25 000				25 012
Latukoneen telasto	**2178**		20 000				19 500
I wall-liikuntapeli	**8213**		22 800				
Kuumennusvaunu	**8215**						11 844
Yhteensä, netto		**85 000**	**117 800**	**60 000**	**0**		**56 356**
IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, bruttokustannukset		**652 200**	**222 000**	**502 000**	**10 500**		**65 541**

9 RAHOITUSARVOPAPERIT 30.4.2024

Kuhmon kaupunki			Positiot					
Ajopvm:	05.06.24	13.29						
Pvm:	30.04.24		Raportoinnin valuutta: EUR				Sivu	1/ 1

Arvopaperi	Kpl	Hinta/kpl	Hankinta-arvo	Kurssi	Markkina-arvo	Muutos	Osuus %	Päivää
Rahasto								
Alma Platinum Quantica Managed	137,086	1 371,40	187 999,65	1 462,38	200 471,82	12 472,17	0,72 %	355
Amundi ETF Stoxx Europe 50 UCI	1 358,	100,62	136 648,07	115,90	157 392,20	20 744,13	0,56 %	553
AQR Sustainable Corporate Arbitrage	1 811,50444	101,02	183 000,01	102,56	185 787,90	2 787,89	0,66 %	356
BGF European High Yield Bond Fund	16 777,42	9,86	165 353,35	10,94	183 544,97	18 191,62	0,66 %	756
BSF European Absolute Return Fund	1 092,08	171,23	187 000,47	178,08	194 477,61	7 477,14	0,70 %	356
Emerging Markets Debt Opportun	27 598,361	9,91	273 499,76	11,48	316 829,18	43 329,42	1,13 %	514
Evli Eurooppa B	1 026,1239	154,44	158 473,15	178,67	183 338,58	24 865,43	0,66 %	767
Evli Europe Grow th Fund\Finlan	1 635,5088	100,00	163 550,88	99,56	162 832,89	-717,99	0,58 %	45
Evli European Investment Grade	4 420,3414	197,19	871 653,70	201,33	889 929,65	18 275,95	3,18 %	465
Evli Green Corporate Bond A	2 668,8817	99,79	266 330,46	81,07	216 366,24	-49 964,22	0,77 %	1 352
Evli Healthcare I voitonjakolaina D	5 000 000,	0,99	4 941 831,06	0,93	4 658 500,00	-283 331,06	16,66 %	1 581
Evli High Yield Yrityslaina A	2 529,615	134,62	340 528,77	129,55	327 704,03	-12 824,74	1,17 %	623
Evli High Yield Yrityslaina B	737,5978	285,67	210 711,06	309,96	228 623,60	17 912,54	0,82 %	193
Evli kehittyvät markkinat yrityslaina	584,3658	112,88	65 964,97	111,08	64 910,18	-1 054,79	0,23 %	756
Evli Leveraged Loan Fund	2 800,	100,00	280 000,00	100,19	280 518,00	518,00	1,00 %	973
Evli Osakefaktori Eurooppa B	722,4389	138,42	100 000,00	162,44	117 354,42	17 354,42	0,42 %	189
Evli Osakefaktori Maailma B	2 474,1902	100,90	249 645,87	145,03	358 826,86	109 180,99	1,28 %	1 344
Evli Osakefaktori USA B	4 155,0953	183,39	761 983,62	209,16	869 075,58	107 091,96	3,11 %	553
Evli Pohjois-Amerikka B	1 924,8985	455,60	876 983,11	536,96	1 033 599,27	156 616,16	3,70 %	992
Evli Q7	4 221,2972	118,45	500 000,00	133,16	562 112,16	62 112,16	2,01 %	357
Evli Suomi Pienyhtiöt B	688,8962	485,39	334 385,64	574,24	395 593,13	61 207,49	1,42 %	553
Evli Suomi Select B	7 467,799	50,18	374 728,52	53,98	403 089,39	28 360,87	1,44 %	245
Evli Valtionobligaatio B	11 646,8492	44,86	522 442,72	44,55	518 808,90	-3 633,82	1,86 %	46
GAM Star Cat Bond Fund	12 347,19	15,31	188 999,89	16,31	201 413,54	12 413,65	0,72 %	344
Ishares Em. Mark. Gov Bond Hdg	8 962,0808	93,58	838 699,61	99,22	889 217,66	50 518,05	3,18 %	921
iShares Emerging Market Screen	28 724,8	10,61	304 747,49	11,37	326 600,98	21 853,49	1,17 %	91
iShares Euro Investment Grade	697,7673	9,92	6 923,89	10,12	7 058,61	134,72	0,03 %	622
iShares MSCI EM ESG Enhanced U	24 943,	4,57	114 022,55	5,05	126 036,98	12 014,43	0,45 %	411
iShares MSCI Japan ESG Enhanced	40 937,	5,61	229 618,58	6,23	254 955,64	25 337,06	0,91 %	1 090
iShares MSCI USA ESG Enhanced	161 622,	7,40	1 196 283,54	8,56	1 383 161,08	186 877,54	4,95 %	411
JPM Global Macro Opportunities Acc	987,636	176,18	173 999,97	169,89	167 789,48	-6 210,49	0,60 %	357
JPMorgan Europe Research Enhan	11 106,	39,08	434 020,68	42,10	467 507,08	33 486,40	1,67 %	200
JPMorgan Japan Research Enhanc	4 607,	25,43	117 136,44	26,49	122 039,43	4 902,99	0,44 %	91
JPMorgan US Research Enhanced	10 044,	40,89	410 681,04	47,48	476 838,90	66 157,86	1,71 %	200
Lumyna Bofa MLCX Commodity	893,389	199,24	178 000,00	199,11	177 882,68	-117,32	0,64 %	355
Nomura Funds Ireland Public Li	191,4883	257,46	49 301,35	272,41	52 162,45	2 861,10	0,19 %	91
OP-Amerikka Indeksi II A (kasvu)	1 762,5801	358,43	631 761,68	439,24	774 195,68	142 434,00	2,77 %	755
OP-Amerikka Pienyhtiöt A (kasvu)	539,8373	229,17	123 712,99	273,06	147 407,97	23 694,98	0,53 %	832
OP-EMD Hard Currency Corporate IG	476,4161	108,41	51 648,35	110,52	52 653,51	1 005,16	0,19 %	586
OP-EMD Hard Currency Sovereign A	808,0613	161,59	130 574,72	171,91	138 913,82	8 339,10	0,50 %	614
OP-EMD Local Currency A (kasvu)	569,8607	136,06	77 537,74	139,01	79 216,34	1 678,60	0,28 %	459
OP-Eurooppa Indeksi II A (kasvu)	2 303,964	171,45	395 016,13	204,23	470 538,57	75 522,44	1,68 %	531
OP-Eurooppa Nousevat Tähdet A	1 445,5875	114,59	165 643,49	131,84	190 586,26	24 942,77	0,68 %	481
OP-High Yield A (kasvu)	926,8578	197,45	183 008,93	219,57	203 510,17	20 501,24	0,73 %	608
OP-Kehittyvät Osakemarkkinat A	863,821	148,56	128 329,77	164,97	142 504,55	14 174,78	0,51 %	150
OP-Metsänomistaja B (tuotto)	6 438,7408	126,55	814 804,62	180,99	1 165 347,70	350 543,08	4,17 %	1 858
OP-Obligaatio Prima A (kasvu)	711,9242	167,12	118 975,53	171,28	121 938,38	2 962,85	0,44 %	581
OP-Obligaatio Tuotto A (kasvu)	2 625,1123	119,60	313 956,38	118,65	311 469,57	-2 486,81	1,11 %	94
OP-Suomi Indeksi II A (kasvu)	2 310,5803	119,38	275 836,26	127,77	295 222,84	19 386,58	1,06 %	1 357
OP-Suomi Pienyhtiöt A (kasvu)	88,0341	591,85	52 103,12	572,60	50 408,33	-1 694,79	0,18 %	991
OP-Vuokratuotto II B (tuotto)	3 201,5423	112,27	359 441,14	123,26	394 622,10	35 180,96	1,41 %	3 592
OP-Yrityslaina A (kasvu)	6 833,8231	191,45	1 308 335,84	200,42	1 369 634,83	61 298,99	4,90 %	614
OP-Yrityslaina Amerikka	2 458,0768	132,27	325 129,82	129,29	317 804,75	-7 325,07	1,14 %	94
Robeco Indian Equities	743,4411	108,72	80 826,92	116,38	86 521,68	5 694,76	0,31 %	94
Sijoitusrahasto Evli USA Kasvu	13 639,0856	107,48	1 465 906,70	128,38	1 750 972,17	285 065,47	6,26 %	553
VanEck Morningstar US Sustainable	2 804,	44,52	124 835,66	50,94	142 835,76	18 000,10	0,51 %	409
			23 522 535,66		25 368 656,05	1 846 120,39	90,75 %	
Sijoitusvakuutus								
OPVH Kapitalisaatiosopimus 68-	2 008 000,	1,00	2 008 000,00	1,29	2 585 886,48	577 886,48	9,25 %	1 581
			2 008 000,00		2 585 886,48	577 886,48	9,25 %	
Arvopaperit yhteensä			25 530 535,66		27 954 542,53	2 424 006,87		
Siirtyvät korot								
Sijoitukset yhteensä			**25 530 535,66**		**27 954 542,53**	**2 424 006,87**		
Tilit								
OP	2 015,69	1,00	2 015,69	1,00	2 015,69	0,00		
Evli	12 483,03	1,00	12 483,03	1,00	12 483,03	0,00		
Rahasaldo yhteensä			14 498,72		14 498,72	0,00		
Salkku yhteensä			**25 545 034,38**		**27 969 041,25**	**2 424 006,87**		

Salkku	**Markkina-arvo**	**Markkina-arvo**			
1 000 €	31.12.2023	30.4.2024	Muutos	Muutos-%	Tuotto %
Evli	17 393	17 654	260	1,50 %	4,75 %
OP	10 072	10 301	229	2,27 %	2,44 %
Yhteensä	**27 465**	**27 955**	**489**	**3,77 %**	**3,60 %**

10 STRATEGISET RISKIT

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 ylivelkaantuminen	Velkaantuneisuus, investointipaineet, korkojen nousu	Joudumme karsimaan palveluja, emme pysty tekemään haluamiamme investointeja	4	5	20	Investointien ajoittaminen, kiinteistöstrategian toimenpiteistäminen.
	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 madollisuuksia	Osaamisen puute, vihreän siirtymää ei ymmärretä laajasti	Kehitys taantuu	2	5	10	Osaamisen lisääminen
	Ei ostajia tyhjille kiinteistöille, epätoivotut kiinteistösijoittajat, yksityisten omistamia tiloja siirtyy ”vääriin käsiin” ja tyhjilleen; valtion omistamat tilat siirtymässä kunnan omistukseen	Markkinatilanne; emme kykene tekemään valintoja ajoissa; epätoivottuja ostajia liikkeellä	Turhat kustannukset; kaupunkikuvan ja katukuvan heikkeneminen	4	4	16	Kiinteistöstrategian toteuttaminen; viestintä riskeistä kiinteistöasioissa myös yksityisille kiinteistöjen omistajille
	Valtiojohtoiset normimuutokset	Valtion talouden tasapainottaminen; Kainuun hyvinvointialueen talous ja selviytyminen	Emme voi itse vaikuttaa kuntamme palveluiden tuottamiseen, palvelut tuotetaan keskitetysti ja etäällä kuntalaisistamme; tyhjilleen 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 osaajia • Tulomuuttopalvelut kunnossa • Yrittäjämyönteinen kaupunki	Työvoiman saatavuus, emme saa osaajia 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 Kotouttamistyön ottaminen haltuun, muuttajaprofiloinnit
	Yrittäjyyden vaje ja yrityspohjan kapeus, matkailun investointeja eivät toteudu; markkinatilanne, hintojen ja korkojen nousu	Väestöpohja, kysyntä, yrittäjäaineksen puute, rahoituksen saatavuus	Investoinnit ja yritysten liiketoiminnan kasvu estyy Kuhmossa	5	5	25	Yrittäjäystävällinen elinkeinopolitiikka, Kuhmon brändin jalkauttamisen jatkaminen, hanketoiminta, yritysneuvonta, ideapajat, yrittäjärekrytointi, investorihankinta, edunvalvonta, Invest in Kainuu
	Kuhmon petotilanne	Petopolitiikka, kaatolupatilanne; negatiivinen mediajulkisuus	Metsästysmatkailun kehittäminen vaarantuu	5	3	15	Aktiivinen viestintä ja edunvalvonta; yhteistyö
	Kainuun muut kunnat eivät sitoudu puu-/hybridirakentamiseen	Yritysvaikutuksia ei tunneta	Tiedottaminen/osaamisen lisääminen				
	Yritysten riskirahoituksen saatavuus	Pankkien riskinormit ja varovaisuus	Entistä taantuvampi alue Yritysten perustaminen ja kehittäminen vaikeutuu	4	4	16	Yrityksille tukea rahoituksen hakemiseen
Täyttä 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 (totutu/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 aktivoivia viestintä- ja vaikuttamiskanavia	Heikko asukastyytyväisyys ja passiivisuus	2	1	2	Liikkuminen kuntalaisten parissa, www-sivujen ja sähköisten mahdollisuuksien hyödyntäminen, hyvinvointijohtaminen, vanhus- ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto, Vetovoima- ja tulevaisuusjaosto-työskentelyssä onnistuminen.
	Elinvoimaisen yhdistystoiminnan hiipuminen	Liian monia yhdistyksiä, aktiivisia toimijoita ei riitä	Negatiivinen vaikutus elinvoimaan ja osallisuuteen	4	2	8	Tulevaisuus-työpaja; keskustelu yhdistysten kanssa
	Yksittäisten asiakkaiden kuljetus	Samalle reitille ei tarpeeksi kysyntää	Kaupungin osuus kustannuksista suuri				
• Asiointiliikenne				2	2	4	Kimppakyytien ym. hyödyntäminen

• Työllisyyden edistäminen	TE-palvelujen siirrossa kaupungille ei onnistuta: paikallinen työllisyysekosysteemi ei toimi, ei saada riittävästi osaavia viranhaltijoita työllisyysohjaajiksi tai valtionosuutena saatava rahoitus ei riitä.	Eri toimijoiden välinen yhteistyö ei toimi, valtiolähtöiset normimuutokset vaikuttavat paikallista työllisyysekosysteemiä heikentävästi, kunta ei saa/löydä riittävästi osaavia viranhaltijoita työllisyysohjaajiksi, riittämätön rahoitusvolyymi valtiolta.	KELA:n passiivityömarkkinatuen maksut kasvavat hallitsemattomasti, työnhakijoille ja yrityksille ei pystytä tuottamaan vaikuttavaa ja riittävän nopeasti tarjottavaa palvelua, palveluita joudutaan karsimaan alle tarvittavan minimin.	3	4	12	Aktiivinen valmistautumisen jatkaminen TE-palvelujen siirtymiseen kaupungin tuottamiksi 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. (Lisätty 19.3.2024)
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki • Kuhmon aluebrändi tunnetaan • Luotettava yhteistyökumppani • Metsään liittyvät verkostot ovat hallussa • Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkostoissa • Kuhmo tarjoaa lapsille ja nuorille kansainvälisyyskokemuksia	Kuhmolaiset eivät ota brändiä omakseen ja osallistu viestimiseen. Emme vakuuta toimijoita Suomen metsäkeskeisimpänä kaupunkina.	Brändin jalkauttaminen jää kesken emmekä vie sitä systemaattisesti käytäntöön. Sisältö ei vastaa brändikuvaa.	Emme saavuta kohderyhmiämme ja häviämme veto- ja pitovoimassa. Bränditunnettuus heikko.	2	4	8	Brändin systemaattisen jalkauttamisen jatkaminen, brändilähettilät, Sammon takoja 2024. Syvennetään brändin syvempää olemusta toimintatapana
	Menetämme Unescon kirjallisuuskaupunki-statuksen	Emme ole kyenneet toiminnallamme vakuuttamaan arvioijia.	Negatiivinen imago statuksen menettämisestä. Resurssien hukkaa, kun yhteistyöverkosto, johon on panostettu, häviää.	2	3	6	Valmistaudutaan hyvin arviointiin ja toteutetaan systemaattisesti sovittua suunnitelmaa yhteistyökumppaneiden kanssa. Otetaan KV-verkostosta kaikki hyöty irti.
	Raja on kiinni pitkään ja emme löydä korvaavia tapoja yhteistyöhön	Globaali koronatilanne. Oma laiskuus miettiä yhteistyön muotoja.	Yhteistyökumppani panostaa sinne, missä on kykyä uusintaa toimintatapoja.	5	4	20	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.	Kuhmon kaupunkia ei koeta kiinnostavaksi työantajaksi.	Kasvatuksen ja opetuksen laatu kärsii ja nuorten jatko-opintomahdollisuudet vaarantuvat.	3	3	9	Panostetaan kehittämiseen ja mielekkäisiin tehtäväkokonaisuuksiin sekä työvointiin, tiedotetaan hyvistä käytänteistä.
	Lukioon hakeutuvien suhteellinen osuus ikäluokasta vähenee.	Nuoret haluavat pois Kuhmosta tai opiskella toisella asteella Kuhmon ulkopuolella.	Lukion rahoitus pienenee merkittävästi ja toimina kuihtuu, Taitotehtaan toiminta loppuu.	2	2	4	Kehitetään uutta markkinointimateriaalia, kohdennetaan markkinointia myös ulkomaille.
	Taitotehtaan toimintamalli kuihtuu	Opiskelijat haluavat opiskella isommissa yksiköissä tai sellaisia aloja, jotka eivät ole mahdollisia Taitotehtaassa, yrittäjien innostus toimintamalliin laantuu.	Työvoimapula pahenee ja yritysten toimintaedellytykset häviävät.	3	3	9	Taitotehdasta markkinoidaan aktiivisesti monilla kanavilla. Yhteistyön tiivistäminen KAO:n kanssa + jatkokehityshankkkeelle saatu rahoitus
	Käyttäjien määrä vähenee ennakoitua nopeammin ja sitä ei kyetä huomioimaan.	Kuhmo kärsii kovasta muuttotappiosta tai kiinnostus itsensä kehittämiseen vähenee voimakkaasti tai aalloissa.	Palveluja ei pystytä tarjoamaan, koska opettajia ei saada vähäisten tuntimäärien vuoksi. Pätevä henkilöstö muuttaa paikkakunnalta.				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
	Taiteen perusopetuksen valtionosuus pienenee.	Taiteen perusopetuksen tuomia hyötyjä ei havaita.	Opettajien työpanosta ei voida käyttää, he muuttavat pois paikkakunnalta.				
• Koulukuljetukset • Ikäluokkien pieneneminen	Reittien optimointi Työn riittäminen nykyiselle henkilöstölle	Kustannusten hallinta Ikäluokkien pieneneminen	Koulumatkojen kesto pitenee, lukiolaiset eivät mahdu kyytiin Työikäisten muutto toisille paikkakunnille	2	2	4	Kuhmon hyvien asioiden jatkuva esiin nostaminen.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö • Hyvä palveluasenne • Valmentava johtajuus • Itseohjautuvat tiimit • Salliva kokeilukulttuuri • Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliva työyhteisö	Epäonnistuminen osaamisen hallinnassa, epäonnistuminen rekrytoinneissa, pitovoima?	Eläköitymiset ja taloudelliset paineet pakottavat vähentämään rekrytointeja	Palvelujen laadun heikkeneminen, henkilöstön jaksaminen, tyytymättömät asiakkaat	3	3	9	Strategisten osaamisten määrittäminen, henkilöstö-/ koulutussuunnitelma, tehtäväkuvien muotoilu vastaamaan uutta tarvetta, positiivinen viestintä rekrytointien yhteydessä
	Henkilöstön jaksaminen ja työtyytyväisyys	Esimies- ja alaistaidot, työyhteisöosaaminen	Huonosti motivoitunut henkilöstö, huono työnantajakuva	3	3	9	Työkykyjohtaminen. Esihenkilötaitojen kehittäminen. Alaistaitojen kehittäminen
	Työyhteisö ei halua tehdä mitään yhdessä	Yhdessä toimimista ja tilaisuuksia ei suunnitella.	Työnimua ja kollektiivista tukea ei tunneta organisaatiossa	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)

Kommentit riskeihin 30.4.2024/6.6.2024

Kaupunkiympäristön palvelualue
Hyvinvointialueen kiinteistöratkaisut voi aiheuttaa lisää tyhjeneviä kiinteistöjä kaupungille.

Kasvun ja oppimisen palvelualue/musiikkiopisto
Riski: Luovien alojen tuottavuutta ja elinvoimaa lisääviä vaikutuksia ei havaita.
Syy: Asenteet kielteisiä taiteita ja luovia aloja kohtaan.
Seuraus: Kuhmon brändi kulttuurikaupunkina heikkenee. Heikentymisellä vaikutusta veto- ja pitovoimaan.
Toimenpide: Hyödynnetään kuhmolaisen kulttuurin vahvuuksia. Käydään tilaisuuksissa, järjestetään resursseja, seurataan alan kehitystä ja kokeillaan uusia toiminta-tapoja.

Riski: Taiteen perusopetuksen eli musiikkiopiston oppilaspaikat eivät täyty.
Syy: Taiteen perusopetusta ei koeta tärkeänä.
Taiteen perusopetus ei tavoita lapsia ja nuoria.
Seuraus: Opettajat eivät voi asettua asumaan paikkakunnalle. Heidän panos aktiivisina kuhmolaisina jää saamatta. Pois muuttava opettaja ei kehitä toimintaa eikä rekrytoi uusia oppilaita. Seuraus vauhdittaa kuihtumisen kierrettä.
Toimenpide: Arvostetaan Kuhmossa järjestettävää taiteen perusopetusta, tiedotetaan siitä ja vahvistetaan opetuksen saavutettavuutta. Huolehditaan Kuhmon pitovoimasta, että opettajat juurtuvat paikkakunnalle. Lisätään yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa.

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, Palvelevuus, 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 osaajia
   - 2.5 Tulomuuttopalvelut kunnossa
   - 2.6 Yrittäjämyönteinen kaupunki

3. **Täyttä elämää keskustassa ja kylissä – hyvinvoivat Kuhmolaiset**
   - 3.1 Turvallinen ja avoin kaupunki
   - 3.2 Aktiiviset toimijat
   - 3.3 Osalliset ihmiset
   - 3.4 Työllisyyden edistäminen
   - 3.5 Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet
   - 3.6 Elämän murroskohdat ja ikä huomioidaan

4. **Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki**
   - 4.1 Kuhmon aluebrändi tunnetaan
   - 4.2 Luotettava yhteistyökumppani
   - 4.3 Metsään liittyvät verkostot ovat hallussa
   - 4.4 Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkostoissa

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 2024 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
Taloudellisen 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 pysyy nykytasolla tai paranee
Sairaspoissaolot pysyvät nykytasolla
Valmentava johtajuus -koulutus kaikille esihenkilöille
Kolmas kehittäjäaalto suorittanut opinnot
Palvelevuutta mitataan asiakastutkimuksilla vuosittain

12 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 30.4.2024

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 työsuhdeasioissa sekä henkilöstökäytänteiden ja organisaation kehittämisessä.

Talous

Vaalit

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot		**0**	0	**15 859**	**47 500**	**31 667**	-15 833
TOIMINTATUOTOT		**0**	0	**15 859**	**47 500**	**31 667**	-15 833
Henkilöstökulut	**-41 718**	**-14 988**	-26 730	**-22 147**	**-67 768**	**-87 134**	-19 366
Palvelujen ostot	**-7 557**	**-6 603**	-955	**-7 245**	**-20 600**	**-21 290**	-690
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-1 493**	**-1 099**	-395	**-1 549**	**-3 700**	**-3 960**	-260
Avustukset	**-626**		-626			**-626**	-626
Muut toimintakulut	**-2 190**	**-1 992**	-199	**-2 137**	**-5 310**	**-5 730**	-420
TOIMINTAKULUT	**-53 585**	**-24 681**	-28 904	**-33 078**	**-97 378**	**-118 741**	-21 363
TOIMINTAKATE	**-53 585**	**-24 681**	-28 904	**-17 219**	**-49 878**	**-87 074**	-37 196

Tarkastuslautakunta

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Henkilöstökulut	-465	-563	97	-1 335	-5 068	-3 844	1 224
Palvelujen ostot	-42	-8 490	8 448	-24 360	-27 200	-18 175	9 025
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13	-7	-6	-121	-100	-80	20
TOIMINTAKULUT	-520	-9 059	8 539	-25 816	-32 368	-22 099	10 269
TOIMINTAKATE	-520	-9 059	8 539	-25 816	-32 368	-22 099	10 269

Kaupunginvaltuusto

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Henkilöstökulut	-11 440	-12 019	578	-46 469	-43 189	-40 233	2 956
Palvelujen ostot	-1 176	-1 287	111	-20 251	-9 400	-7 443	1 957
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-125	-105	-20	-394	-500	-458	42
Muut toimintakulut		-65	65	-145			0
TOIMINTAKULUT	-12 742	-13 476	734	-67 259	-53 089	-48 134	4 955
TOIMINTAKATE	-12 742	-13 476	734	-67 259	-53 089	-48 134	4 955

Valiokunnat ja jaosto

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Palvelujen ostot		0	0	0			0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-151	0	-151	-11		-151	-151
Muut toimintakulut		-40	40	-40			0
TOIMINTAKULUT	-6 109	-12 032	5 922	-36 721	-30 865	-26 686	4 179
TOIMINTAKATE	-6 109	-12 032	5 922	-36 721	-30 865	-26 686	4 179

Kaupunginhallitus

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	37	36	0	330	0	37	37
Maksutuotot		110	-110	110	0		0
Tuet ja avustukset		10 184	-10 184	27 766	0		0
Muut toimintatuotot		0	0	16	0		0
TOIMINTATUOTOT	37	10 331	-10 294	28 222	0	37	37
Henkilöstökulut	-30 829	-59 672	28 842	-235 709	-282 128	-221 206	60 923
Palvelujen ostot	-211 314	-169 022	-42 292	-765 088	-320 250	-424 814	-104 564
Avustukset	-119 261	-107 929	-11 332	-291 455	-268 119	-298 007	-29 888
Muut toimintakulut	-183 743	-159 369	-24 374	-465 280	-510 475	-524 060	-13 585
TOIMINTAKULUT	-549 764	-498 791	-50 973	-1 773 037	-1 389 472	-1 478 369	-88 897
TOIMINTAKATE	-549 727	-488 461	-61 267	-1 744 815	-1 389 472	-1 478 333	-88 860

Keskushallinto

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	6 073	12 307	-6 234	15 546		6 073	6 073
Maksutuotot		36	-36	52			0
Tuet ja avustukset		0	0	2 209	75 800	50 533	-25 267
TOIMINTATUOTOT	6 073	12 343	-6 269	17 806	75 800	56 607	-19 193
Henkilöstökulut	-346 217	-182 364	-163 853	-457 674	-501 725	-685 896	-184 172
Palvelujen ostot	-339 476	-391 157	51 680	-688 975	-898 768	-938 655	-39 887
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 578	-4 396	819	-14 311	-14 300	-13 111	1 189
Avustukset	-12 521	-11 460	-1 061	-23 697	-40 000	-39 188	812
Muut toimintakulut	-43 014	-48 228	5 213	-158 855	-119 650	-122 781	-3 131
TOIMINTAKULUT	-744 807	-637 605	-107 202	-1 343 511	-1 574 443	-1 799 632	-225 189
TOIMINTAKATE	-738 733	-625 262	-113 471	-1 325 704	-1 498 643	-1 743 025	-244 382

Kommentit talousnumeroihin

Vaalien järjestämisestä saadaan korvaus myöhemmin vuonna 2024, mutta se ei kata kaikkia vaalien järjestämiseen liittyviä kuluja.

Tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot kirjautuneet virheelliselle kustannuspaikalle aiemmin. Virhe tullaan korjaamaan vuoden 2024 osalta. Palvelujen ostokulut tasaantuvat vuoden kuluessa.

Kaupunginjohtajan palkkakulut kirjautuneet ajalla 1-4/2024 virheellisesti hallintopalvelujen menoksi. Korjaus tehdään seuraavaan raportointiin mennessä. Vakuutusmaksuja kirjattu kaupunginhallituksen menoksi 93 tuhatta euroa (vertailukausi 83,5 t€). Kustannukset jaetaan palvelualueille myöhemmin. Palvelujen ostot toteutuneet vertailukautta 1-4/2023 42 tuhatta euroa suurempina. Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalolle maksettavaan yhtiövastikkeeseen hyväksytty vuodelle 2024 korotus 39.678 euroa, mikä selittää osan Muissa toimintakuluissa tapahtuneesta kustannusten kasvusta vertailukauteen nähden.

Kuel-tasausmaksua 1-4/2024 jakamatta palvelualueille yhteensä 186 tuhatta euroa. Vertailukauden 1-4/2023 työterveyshuollon kustannuksia 81 tuhatta euroa, joita siinä vaiheessa ei vielä jaettu palvelualueille.

Keskushallinnon osata palvelujen ostoissa 1-4/2024 työterveyshuollon laskutus on ollut 56 tuhatta euroa vertailukautta pienempi. Muut yhteistoimintaosuudet toteutuneet 25 tuhatta euroa pienempinä. Vastaavasti asiantuntijapalvelujen ostomenot on ollut 27 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat.

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 2024

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. *Strategisia tavoitteita tarkasteltu ryhmätyönä valtuuston iltakoulussa toukokuussa.*

Ateria- ja puhtauspalvelujen ulkoistaminen toteutui 1.2.2024. Uudistuksen kustannusvaikutuksen odotetaan tässä vaiheessa olevan neutraali. Uudistuksella turvataan sote-ruoan tuottaminen Tuupalan tuotantokeittiössä Kainuun hyvinvointialueelle. (Kainuun HVA kilpailutti erikseen kotihoitoateriat).

Kaupunki valmistautuu Te-palvelut 2024 uudistukseen ja sen tuomiin vaikutuksiin. Palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025 ja Kainuussa se toteutetaan Kajaani-vetoisesti isäntäkuntamallilla. Uudistus tulee vaikuttamaan lisääntyneinä valtionosuuksina, mutta myös käyttötalousmenoina.

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

Keskushallinnon toiminta vuonna 2024

Työhyvinvoinnin johtamiseen kiinnitetään huomiota. Siqni -henkilöstökyselyn tulosten perusteella laaditaan toimenpidesuunnitelmat, joihin kootaan kyselyn perusteella tärkeäksi koettavia työhyvinvointia parantavia toimenpiteitä. Yhtenä yhteisenä toimenpiteenä esihenkilöiden kanssa paneudutaan työkykyjohtamisen käsitteeseen ja hankitaan siihen koulutusta sekä sparrausta.

Työterveyshuollon kanssa uudistetaan aktiivisen tuen toimintamalli ja viedään käytäntöön. Perehdyttämis- ja rekrytointilisää hyödynnetään aktiivisesti rekrytoinneissa.

Keskushallinnon palvelualueella valmistaudutaan uuden hallintojohtajan rekrytointiin sekä hänen huolelliseen perehdyttämiseensä. *Hallintojohtaja rekrytoitu. Vt. hallintojohtaja aloitti tehtävässä 13.5.2024. Päätöksestä tehty oikaisuvaatimus.*

Otetaan käyttöön sähköpolkupyörä työsuhde-etuna. Kuhmon kaupungin työntekijällä on mahdollisuus saada sähköpolkupyörä käyttöönsä siten, että palkasta pidätetään enintään 100 euroa kuukaudessa ja loppuosalla sähköpolkupyörä on mahdollista lunastaa itselle. *Työsuhdepolkupyörä käyttöön kesän aikana.*

Vuoden 2024 presidentin vaalien ja europarlamenttivaalien järjestäminen. *Vaalit järjestetään Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalon tiloissa. Presidentinvaalit (kaksi kierrosta) pidettiin tammi-helmikuussa. Kesäkuussa järjestettäviin europarlamenttivaaleihin valmistaudutaan.*

Keskushallinnon kärkitoimenpiteiden toteutuminen vuonna 2024

Tavoite	Kärkitoimenpiteet
1.2	Hankintaosaamisen lisääminen. Tekoälyn mahdollisuuksiin perehtyminen.

1.5	Prosessien kuvaaminen ja visualisointi, varmistamme että palvelutoiminta on laadukasta ja tasaista.
2.4 2.5	Palveluasenteella vaikutamme Kuhmo-kuvaan ja Kuhmon työnantajakuvaan. 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*. Striimaukset käytössä.* Yhteisöllisen tapahtuman järjestäminen, paikalla työntekijöitä kaikilta toimialoilta. Järjestetään kaupungintalon avoimien ovien päivän -tapahtuma pyhäinpäivän aattona. www-sivujen uudistaminen, kuntalaisten verkkosivuraati. Kaupungin nykyiset www-sivut on auditoitu, toimenpidesuosituksena on sivujen saavutettavuuden parantaminen. www-sivujen turvallisuuteen kiinnitetään myös huomiota. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman hyväksyminen syyskaudella.
4.2	Palvelemme laadukkaalla prosessilla (vastuut ja ohjeistukset kunnossa) hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti. Järjestelmät kunnossa ja nykyaikaiset. Tiedonhallintamallin rakentaminen ja kuvaaminen, sähköisen arkistoinnin käyttöönotto asteittain. Sähköinen allekirjoitus otetaan käyttöön vuoden alusta. *Toteutui.*
5.4	Oppimisympäristöt, harjoittelupaikat, kuntatyön tutuksi tekeminen, rekrymessut, TET-päivien organisointi. *Rekrymessut järjestetty 14.2.*
6.1, 6.3 6.2	Palvelutarjotin palvelee, tiedotamme riittävästi keskushallinnon palveluista, tehtäväkuvien tarkistaminen tiimityöskentelyn edelleen kehittäminen, yhtenä tiiminä toimiminen. Kouluttautuminen ja ajan tasalla pysyminen, terve uteliaisuus ja proaktiivisuus toiminnassa. Eduhouse koulutusympäristön hyödyntäminen. *Eduhousen koulutuspalvelut saatavilla.* Kevan työhyvinvointikysely. Siirrytään Siqni -henkilöstökyselystä KEVA:n työhyvinvointikyselyyn.

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 muuttoa 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

Vetovoimaisuuden palvelualue

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	1 273	5 226	-3 953	16 261	8 300	6 806	-1 494
Maksutuotot	1 937	4 083	-2 146	37 284	39 000	27 937	-11 063
Tuet ja avustukset	34 089	2 631	31 458	397 703	588 417	423 100	-165 317
Muut toimintatuotot	2 827	3 717	-890	11 762	33 603	25 229	-8 374
TOIMINTATUOTOT	40 126	15 661	24 466	463 010	669 320	486 340	-182 980
Henkilöstökulut	-339 121	-339 569	448	-1 019 285	-1 331 749	-1 241 243	90 506
Palvelujen ostot	-100 596	-213 189	112 593	-832 271	-1 077 772	-819 111	258 661
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 436	-38 045	-11 392	-84 066	-105 250	-119 603	-14 353
Avustukset	-30 021	-35 493	5 472	-72 180	-20 000	-43 355	-23 355
Muut toimintakulut	-15 386	-23 820	8 434	-57 192	-42 575	-43 769	-1 194
TOIMINTAKULUT	-534 561	-650 115	115 554	-2 064 995	-2 577 346	-2 267 081	310 265
TOIMINTAKATE	-494 434	-634 454	140 020	-1 601 985	-1 908 026	-1 780 741	127 285

Viestintä- ja kulttuuripalvelut

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	1 273	5 226	-3 953	7 255	2 300	2 806	506
Maksutuotot	1 937	4 086	-2 149	37 284	39 000	27 937	-11 063
Tuet ja avustukset	3 842	1 159	2 683	36 980	4 900	7 109	2 209
Muut toimintatuotot	2 227	2 217	10	6 011	6 000	6 227	227
TOIMINTATUOTOT	9 279	12 689	-3 409	87 530	52 200	44 079	-8 121
Henkilöstökulut	-178 365	-184 588	6 223	-606 859	-552 190	-552 330	-140
Palvelujen ostot	-44 960	-46 197	1 237	-133 918	-126 250	-129 126	-2 876
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 458	-35 113	-8 345	-79 983	-99 950	-110 091	-10 141
Avustukset		-200	200	-4 400	-4 200	-2 800	1 400
Muut toimintakulut	-7 730	-9 702	1 972	-31 941	-29 200	-27 197	2 003
TOIMINTAKULUT	-274 513	-275 800	1 287	-857 101	-811 790	-821 544	-9 754
TOIMINTAKATE	-265 234	-263 111	-2 123	-769 571	-759 590	-777 465	-17 875

Elinvoimapalvelut

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot		0	0	9 006	6 000	4 000	-2 000
Tuet ja avustukset	30 247	1 472	28 775	360 723	583 517	419 258	-164 259
Muut toimintatuotot	600	1 500	-900	5 751	27 603	19 002	-8 601
TOIMINTATUOTOT	30 847	2 972	27 875	375 480	617 120	442 260	-174 860
Henkilöstökulut	-160 756	-154 981	-5 775	-412 426	-779 559	-688 914	90 645
Palvelujen ostot	-55 636	-166 992	111 356	-698 353	-951 522	-689 985	261 538
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 979	-2 932	-3 047	-4 082	-5 300	-9 512	-4 212
Avustukset	-30 021	-35 293	5 272	-67 780	-15 800	-40 555	-24 755
Muut toimintakulut	-7 656	-14 117	6 462	-25 251	-13 375	-16 572	-3 197
TOIMINTAKULUT	-260 048	-374 315	114 268	-1 207 893	-1 765 556	-1 445 537	320 019
TOIMINTAKATE	-229 201	-371 344	142 143	-832 414	-1 148 436	-1 003 277	145 159

Kommentit talousnumeroihin

Uusien hankkeiden aloitukset ovat viivästyneet ja se näkyy niin palkkakustannusten muodostumisessa viivästymisessä kuin myös palvelujen ostojen hitaassa toteutumisessa erityisesti elinvoimapalveluissa. Jaksotetut palkat/lomapalkkavelan muutokset kirjattu vuonna 2023 kuukausittain. Vuoden 2024 alusta käytäntöä muutettu siten, että lomapalkkavelka kirjataan joulukuulle. Kuel-tasausmaksu 1-4/2024 on jyvittämättä palvelualueille.

Vetovoimaisuuden palvelualueen toiminta vuonna 2024

Vetovoimaisuuden palvelualueen toimesta vuonna 2024 käynnistyy useita uusia kaupungin omia hankkeita sekä yhteistyöhankkeita eri toimijoiden kanssa. Lisäksi uusille hankeaihioille ja mahdollisille hankkeille on tehty määrärahavaraukset. Budjetissa on varattu sitomatonta omarahoitusosuutta (75 000 euroa) sellaisille hankkeille, jotka eivät ole vielä tiedossa. Kirjoitamme ja valmistelemme hankkeita kaupungin eri palvelualueiden ja muiden sidosryhmien kanssa.

Osaajien saaminen on tunnistettu yhdeksi tärkeimmäksi strategian toiminnalliseksi tavoitteeksi. Vuoden alussa *on alkanut* Taitotehtaan toimintaympäristön kehittämiseen tähtäävä kaksi vuotinen “Osaajia Kuhmon yrityksiin” eli OSKU-hanke, jossa kehitetään palvelupolkuja työnhakijasta osaavaksi työvoimaksi Kuhmon yrityksiin.

Matkailun toimenpiteiden koordinoimiseksi ja kehittämiseksi on saatu rahoitus Kuhmon matkailun Master Plan -hanke, jossa luodaan Kuhmolle matkailun strategia ja brändi, yhteiset kehittämisen tavoitteet, toimenpideohjelma sekä yhteistyömalli. Tämän lisäksi tavoitteena on luoda kestävän kehityksen suunnitelma, alueidenkäytön suunnitelma sekä jatkotoimenpiteet Kalevalakylän alueelle. *Hankkeen toteutus alkaa 6/2024.*

Vuoden 2024 aikana *haetaan rahoitusta/* aloitetaan selvitys elinkeinotoimintojen kehittämisestä ja yhteistyöstä niin Business Kainuun, kuin naapurikuntien kanssa selvitellään myös matkailutoiminnoissa.

Palvelualueen henkilöstöresurssi kasvaa. Viestintä- ja matkailukoordinaattori on aloittanut syksyllä 2023. Uusiin hankkeisiin on syksyn 2023 aikana palkattu kolme hanketoimijaa, ja *alkuvuodesta on palkattu 4 uutta hanketoimijaa.*

Viestintä ja matkailu

Viestintää johtaa Kuhmossa kaupunginjohtaja. Viestintätyön resurssina on viestintä- ja matkailukoordinaattori sekä viestintätiimi. Viestintätyön ja vetovoimaisuuden palvelualueen tärkeä tehtävä on koordinoida kaupungin sidosryhmätyötä ja osallisuuden edistämistä.

Viestintätiimin koulutusta jatketaan, vastuita selkiytetään ja tiimin yhteistyötä syvennetään. Lisäksi jatketaan brändin jalkauttamista. Isoimpana kokonaisuutena toteutetaan verkkosivu-uudistus lakisääteisen saavutettavuuden toteutumiseksi kuhmo.fi -sivustolla.

Visit Kuhmo -kanavien kehittämistä jatketaan osana matkailua ja viestintää. Lisäksi kartoitetaan lähialueiden kanssa tehtävää yhteistyötä matkailun saralla, arvioidaan yhteistyön malleja sekä tarvittaessa tehdään muutoksia sopimuksiin.

Osallisuuden edistämistä ja kehittämistä jatketaan. Kyse on yhtäältä kaupunkiorganisaation osallisuusosaamisen kasvattamisesta kuin myös monipuolisten osallistumismahdollisuuksien tarjoamisesta kuntalaisille. Osallistava budjetointi jatkuu ja toimintaan haetaan uusia näkökulmia.
Osallistamistyötä tehdään mm. yhdistystoiminnan kehittämishankkeessa.

Hyvinvoinnin edistäminen ja hyvinvointialueen käynnistyminen
Hyvinvointityön koordinointi ja aktivointi on palvelualueen toiminnan keskiössä. Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaan kirjataan keskeiset toimenpiteet.

Vetovoimaisuuden palvelualueen vuoden 2024 tavoitteena on kytkeä kulttuuri yhä vahvemmin hyvinvoinnin edistämiseen. Yhdistykset ovat voimavara, joiden kanssa kaupunki haluaa tehdä yhä vahvempaa hyvinvointityötä. Uutta avustusten hakujärjestelmää kehitetään edelleen. Kestävän kehityksen sopimusmallia hyödynnetään sopimusperusteisessa toiminnassa. Lisäksi kestävän kehityksen sopimusmalli otetaan käyttöön Yhdistystoiminnan kehittämishankkeen toimenpiteenä kaupungin ja yhdistysten välisen yhteistyön tiivistämiseksi.

Kainuun mielenterveysosaamista ja konkreettisia toimenpiteitä kuntatasolla syvennetään KAMK:n hallinnoimalla KATE – Kainuun mielenterveysohjelmalla.

Kuhmon kaupungin tavoitteena on hyödyntää ennakkovaikutusten arvioinnin sähköistä työkalua tehokkaasti merkittävimmissä ja kauaskantoisissa päätöksissä. Kuhmon kaupungin näkökulmasta hyvinvointialueen tulee huomioida elinvoimanäkökulma toiminnassaan ja yhdyspintatyöskentelyssä. Toimimme sitoutuneena ja luottavana yhteistyökumppanina hyvinvointialueelle.

Yhdyspintayhteistyöskentely Kainuun alueella säilyy tiiviinä: Kainuun hyte-ryhmässä ja sen kaikissa alatyöryhmissä on edustus Kuhmon kaupungilta. Kulttuuri- ja liikuntakaveritoiminnan kehittämistä jatketaan. Hyte-työlle varataan oma kustannuspaikka talousarvioon ja edistämistyöhön varataan 5000 € määräraha.

Kirjasto-, kulttuuri- ja museopalvelut

Kirjastopalvelut: Kirjasto järjestää säännöllisesti tapahtumia (lukupiirit, novellikoukku, peli-illat, erätaukokeskustelut) vuosikellon mukaan. Kulttuuripalveluja tarjotaan säännöllisesti perukan asukkaille kirjastoautoa hyödyntäen. Selvitetään mahdollisuutta uuden kirjastoauton hankintaan. Lasten ja nuorten kirjavinkkausta ja yhteistyötä koulujen ja päiväkotien kanssa jatketaan. Nuorille suunnitellaan oma oleskelunurkkaus kirjastoon.

Aikuisten lukemisenedistämistyötä kehitetään huomioimalla entistä paremmin erilaiset väestöryhmät ja järjestämällä heille kohdennettua toimintaa, kuten aikuisten kirjavinkkauksia, lukutuokioita ym. Tässä hyödynnetään vuoden 2023 aikana toteutetun Tervetuloa kirjastoon – kohdennettuja kirjastopalveluita työllisyyspalveluiden asiakkaille –hankkeen tuloksia. Yhteistyötä työllisyyspalvelujen kanssa jatketaan. Viedään hyvinvointia tukevia palveluita, kuten lukuhetkiä, myös ikäihmisten luo hoivalaitoksiin.

Palvelujen yhtenä painopisteenä ovat kirjaston verkkopalveluiden ja e-kokoelman jatkuva kehittäminen, niiden neuvonta, opastus ja digituki. E-kokoelmaa kehitetään valmistautumalla mahdollisuuteen liittyä valmisteilla olevaan kuntien yhteiseen eKirjastoon.

Osallistutaan Kajaanin kaupunginkirjaston hakemaan ja hallinnoimaan, Kainuun kirjastojen yhteiseen hankkeeseen, jonka tavoitteena on liittää Sotkamon kirjasto osaksi Kainet-kirjastokimppaa.

Kulttuuripalvelut: Läpi vuoden järjestetään tapahtumia vuosikellon mukaan. Painotetaan yhteisöllisiä matalan kynnyksen tapahtumia. Helmikuussa järjestetään Kuhmon Talvi –tapahtuma yhdessä muiden kulttuuritoimijoiden kanssa. Kesällä järjestetään matalan kynnyksen tapahtumia ja marraskuussa Römppäviikko. Tapahtumien suunnittelua ja ennakointia pyritään aikaistamaan ja samalla markkinointia tehostetaan uusien yleisöjen tavoittamiseksi.

Viedään kulttuurikasvatussuunnitelman tavoitteita käytäntöön yhdessä kasvatus- ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Toimitaan aktiivisesti Kulttura:ssa, Kaiku-korttiverkostossa, Oulu 2026 kulttuuripääkaupunki - verkostossa ja UNESCON kirjallisuuskaupunki –verkostossa sekä osallistutaan Kainuun kulttuuriohjelman toteuttamiseen. Lisätään yhteistyötä matkailutoimijoiden kanssa tavoitteena kulttuurimatkailun kasvaminen.

Kirjallisuuskaupunkityötä pyritään jalkauttamaan entistä paremmin osaksi kuntalaisten arkea erilaisilla matalan kynnyksen tapahtumilla ja muilla osallistavilla keinoilla. Toiminnan kehittämiseen suunnitellaan ja käynnistetään hanke.

Etsitään malli jatkaa vuonna 2023 aloitettua nuorten aikuisten kulttuuriolohuonetoimintaa yhteistyössä yhdistystoimijoiden kanssa.

Osallistutaan yhtenä osatoteuttajana Oulun kulttuurisäätiön hallinnoimaan kulttuuriperintöhankkeeseen, jossa keskeisenä osana on tervaperinne ja digitaaliset mahdollisuudet perinteen esiin tuomisessa. Hanke ajoittuu ajalle 1.5.2024-31.12.2026.

Museopalvelut: Museoesineiden sähköisen luetteloinnin jatkaminen tavoitteena liittää Kuhmon museon kokoelmat Finnaan. Talvisotamuseo toimii aktiivisesti Kalevala –alueen kehittämisessä. Talvisotamuseo on mukana Suomen museokortti –verkostossa ja pyrkii lisäämään palvelujen markkinointia ja viestintää.

Selvitetään Talvisotamuseon mahdollisuutta hakea valtionavustusjärjestelmän piiriin. Kesällä 2023 aloitetut Tuupalan museon korjaukset jatkuvat kesällä 2024. Valmistaudutaan Tuupalan museon vieressä olevien aittarakennusten mahdolliseen siirtymiseen kaupungille.

Lisätään entisestään yhteistyötä museon, kirjaston ja tapahtumapalvelujen välillä sekä muiden kulttuuritoimijoiden kanssa. Vaietut arktiset sodat -näyttelyn markkinointia jatketaan.

Elinvoiman kehittäminen (elinkeinopalvelut, maaseutuelinkeinojen palvelut ja Woodpolis)
Elinkeinopalveluissa kehitetään ja vahvistetaan kaupungin ja yrittäjien välistä vuorovaikutusta. Yrityksille viestitään ja tiedotetaan mm. sähköpostitse kaupungin elinkeinopalvelujen taholta. Yritysneuvontapalveluita tuotetaan ja kehitetään tiiviisti yhteistyössä Business Kainuu -toimijoiden kanssa. 2023 ensimmäistä kertaa järjestetty Yrittäjän ilta -tapahtuma toteutetaan myös vuonna 2024.

Lisäksi aktiivisesti edistetään alueen toimintaympäristöä, joka mahdollistaa monipuolisen yritystoiminnan ja sen kehittämisen. Yrityspalveluseteli ja julkisivuseteli ovat käytössä myös vuonna 2024.

Puualan ja Woodpoliksen yrityspuiston kehittämiseksi *saatiin rahoituspäätös ja palkattiin hankepäällikkö ylimaakunnalliseen Itäisen Suomen Puutuoteklusteri -hankkeeseen. Paikalliseen Vastuullinen Woodpoliksen puutuoteyritysten verkosto –hankkeeseen haetaan rahoitusta loppuvuoden aikana*.

Työvoiman saatavuutta, yritysten rekrytointi- ja perehdyttämiskäytäntöjä sekä kotouttamista kehitetään *12/2023 aloitetussa* Osaamista Kuhmon yrityksiin, OSKU –hankkeessa.

Matkailussa pääpaino on alueellisen yhteistyön lisäämisessä ja koordinointiin osallistumisessa sekä Kuhmon matkailun Master Plan -hankkeen myötä Kuhmon matkailustrategian kirkastamisessa. Kalevalan aluetta ja sen palvelujen kehittämistä jatketaan ja alueelle pyritään saamaan uusia investoreita.

Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus -hankkeessa tarkastellaan Kuhmon alueen uusiutuvan energian tuotantomahdollisuuksia laajasti. *Hanke alkoi 3/2024.* Mäntymäen aurinkoenergiapuistoa edistetään hakemalla alueelle aurinkosähköstä kiinnostuneita toimijoita. Biokaasulaitoksen investointihankkeen mahdollisuuksia selvitellään omassa erillisessä hankkeessaan.

Maaseutupalvelut jatkavat asiakassuuntaista maatalousyrittäjien palvelua. Viljelijöiden koulutuksia, infoja ja kyselytunteja jatketaan hybridimallilla yhteistyössä tuottajaorganisaation ja Ely-keskuksen kanssa. Lisäksi yhteistyössä kylien edustajien kanssa suunnitellaan kehittämishankkeita kylien elinvoiman tukemiseen. Valmistellaan ja haetaan kylien kehittämishanke. Kyläkahvikonseptia jatketaan.

Valmistaudutaan TEPA24 uudistukseen yhdessä työllisyydenhoidon palvelualueen kanssa.

Hankkeet (osallisuus ja kulttuuri)

- Mielenterveyden edistäminen Kainuussa (ESR TL4 KAMK, KATE – Kainuun mielenterveysohjelma. Kuhmon omavastuuosuus 1,664 % yht. 9.959 € jakautuen v. 2023 1383 €, v. 2024–2025 3.320 €/v. ja v. 2026 1.937 €).
- Uusien teknologioiden hyödyntäminen innovatiivisissa kulttuurituotannoissa. Oulun kulttuurisäätiön hallinnoima hanke ajalla 1.5.2024-31.12.2026, keskeisenä osana tervaperinne. Kuhmon kaupunki mukana osatoteuttajana. Kuhmon osuus n. 150 000 euroa, josta omarahoitus 20 %.
- Oktetti soimaan – Sotkamo Kainet-kirjastoihin. Kajaanin kaupunginkirjaston hallinnoima, Kainuun kirjastojen yhteinen hanke, suunniteltu ajankohta 1.6.2024-31.12.2025. 10000 euron omarahoitusosuudesta Kuhmon osuus n. 1100 euroa.

Vetovoimaisuuden palvelualueen kärkitoimenpiteiden toteutuminen 2024

Numero	Toimenpiteet
1.2.	*HAKA -hanke järjesti Coudia koulutuksen 16.5*. 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 -hankkeen toteutuminen ja Kalevalankankaan alueen ja palvelujen kehittäminen. Alueellisen matkailuyhteistyön kehittäminen ja siihen osallistuminen. Visit Kuhmo -sivuston edelleen kehittäminen.
2.2. ja 4.3.	Aloitetaan rahoituspäätöksen niin salliessa, kaksi hanketta, ylimaakunnallinen Itäisen Suomen Puutuoteklusteri -hanke ja paikallinen Vastuullinen Woodpoliksen puutuoteyritysten verkosto.
2.3.	Mäntymäen yrityspuiston ja aurinkopaneelikentän markkinointi. Matkailun mahdollisuuksien markkinointi investointien käynnistämiseksi. Uusiutuvan energian selvitykset. Yhteistyö Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa retkeilyinfran kohentamiseksi. 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 ilta tilaisuus sekä yrittäjäkahvit.

3.1. 3.2. ja 3.3.	Kestävän kehityksen hankkeen toiminnat ja osallisuus- ja Kainuun kotouttamissuunnitelman mukaiset toimet hankesuunnitelman mukaan. Kulttuuri- ja liikuntakaveritoiminnan edelleen kehittäminen. Mielenterveyden edistäminen ja häiriökäyttäytymisen väheneminen. Aktiivinen rajapinta- ja sidosryhmäyhteistyö. Harrastustoiminnan ja toiminnan kehittämisen tukeminen yhdistyksissä. Kirjaston ja kulttuuritoimen järjestämät matalan kynnyksen tapahtumat vuosikellon mukaan. Omatoimikirjasto ja kirjastoauton monipuoliset palvelut perukkalaisille. Nuorten aikuisten olohuonetoiminnan 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 viestintätiimin toimintaa. Unescon kirjallisuuskaupunkiyhteistyön 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.
6.3.	Vahvistamme tiimimäistä työskentelyä palvelualueella: kulttuuritiimi ja elinkeinotiimi sekä näiden välinen yhteistyö. Viestintätiimin toiminnan kehittäminen. Vastuiden edelleen selkiyttäminen. Palvelualueen yhteinen ryhmäytyminen ja projektihenkilöstön huomioiminen.

Työllisyyden edistämisen palvelualue

Toimintaympäristö

Työllisyyden edistämisen palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:
- työllisyyden edistämisen kuntakokeilu
- työllistämishankkeet 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 passiivityömarkkinatukien määrää. Työllisyyden edistämisen palvelualue tukee toimenpiteillään asiakkaidensa työ- ja toimintakyvyn säilymistä ja kehittymistä suotuisaan suuntaan.

Talous

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	ERO ed. vuosi	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	2 361	1 584	777	10 480	7 500	2 980	7 361	-139
Tuet ja avustukset	41 140	14 074	27 066	175 541	197 676	-22 135	172 924	-24 752
TOIMINTATUOTOT	43 500	15 658	27 843	186 021	205 176	-19 155	180 284	-24 892
Henkilöstökulut	-203 442	-223 948	20 506	-674 090	-744 941	70 852	-708 066	36 875
Palvelujen ostot	-8 838	-1 388	-7 450	-41 029	-30 150	-10 879	-28 938	1 212
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 992	-6 205	-3 787	-25 605	-25 500	-105	-26 992	-1 492
Avustukset	-172 166	-125 779	-46 387	-493 469	-485 000	-8 469	-495 499	-10 499
Muut toimintakulut	-19 006	-12 021	-6 984	-45 901	-60 070	14 169	-59 052	1 018
TOIMINTAKULUT	-413 443	-369 341	-44 102	-1 280 095	-1 345 661	65 567	-1 318 548	27 114
TOIMINTAKATE	-369 943	-353 684	-16 259	-1 094 073	-1 140 485	46 412	-1 138 263	2 222

Kommentit talousnumeroihin

Työllistämistuella palkattujen henkilöiden määrä vaihtelee ja samalla niihin saatu Te-hallinnon palkkatuki tulee viiveellä. Henkilöstökuluissa lomapalkkavelka kirjataan vuonna 2024 vasta joulukuussa. Toteumassa 1-4/2023 jaksotetut palkat ja sivukulut ovat mukana henkilöstökuluissa.

Toimintatuotoissa/Tuet ja avustukset, työllistämistukea kirjattu 1-4/2024 27 tuhatta euroa vertailukautta enemmän, mikä johtuu tuenmaksatuksen jaksotuksesta. Toimintamenoissa Työllistämistukea yrityksille ja yhteisöille on maksettu ajalla 1-4/2024 vertailukautta enemmän johtuen. Työmarkkinatuen kuntaosuudessa näkyy kasvuna joulukuun 2023 osuuden kirjautuminen vuodelle 2024. Muutoin ”Kelan sakkomaksu” on toteutunut lähes samansuuruisena vertailukauteen nähden.

Työllisyyden edistämisen toiminta vuonna 2024

Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu

Työllisyyden edistämisen kuntakokeiluun kuuluvat työllisyyspalvelut ovat kaikkien kuntalaisten ulottuvilla asuinpaikasta riippumatta. Tehdään myös jalkautuvaa asiakastyötä. Jatketaan työttömien kuntalaisten työllistymistä (palkkatyö) ja työmarkkinaosallisuutta tukevaa toimintaa (esim. opinnollistaminen, valmennus ja muu osaamisen kehittäminen) Tahko-halli-projektin ja Kuhmon Työvire ry:n toimesta. *Tammi-huhtikuussa 2024 on jatkettu työttömien kuntalaisten työllistymistä ja työelämäosallisuutta tukevaa toimintaa, edellä kuvatulla tavalla. Kuntakokeilussa on tavattu asiakkaita toimistolla, yhteistyöverkoston tiloissa sekä tehty kotikäyntejä yhteistyötahojen kanssa asiakkaiden koteihin. Tahko-hallin työllisyysprojektiin ja Kuhmon Työvire ry:lle on otettu asiakkaita sekä palkkatyöhön että muuhun osallisuutta ja työvalmiuksia lisäävään toimintaan tasaiseen tahtiin.*

Vuonna 2024 jatketaan myös aktiivista valmistautumista työllisyys- ja elinkeinopalvelujen (TEPA-2024) siirtoon kunnille vuoden 2025 alusta lukien yhteistyössä muiden, tulevan Kainuun-Koillismaan

työllisyysalueen muiden kuntien kanssa. *Aktiivinen valmistautuminen edellä mainittuun työllisyyspalveluiden siirtoon kunnille on jatkunut tammi-huhtikuussa 2024 mm. siten, että Kainuun TE-hallinnosta eri Kainuun kuntiin siirtyvien virkailijoiden lukumäärät on neuvoteltu ja saatu selville.*

Työllistämishankkeet ja projektit

Vuoden 2024 tammi-huhtikuussa Kuhmon kaupungin työllisyyden edistämisen palvelualue on saanut Kajaanin työvoimayhdistyksen "SAUMA- Takaisin polulle"- hankkeen palveluja useiden asiakkaidensa työllisyyden edistämiseen. Hanke toimi koko Kainuun maakunnan alueella. SAUMA-hankkeen edustajat ovatkin toistuvasti jalkautuneet päivän ajaksi Kuhmoon, ja tuottaneet kaupungin työllisyyspalveluiden asiakkaille maksuttomia, erimuotoisia lyhytkoulutuksia sekä henkilökohtaista ohjausta ja konsultaatiota. Koska SAUMA-hanke on toiminut Kainuun TE-toimiston myöntämällä työvoimapoliittisella rahoituksella, hankkeella on ollut varoja kustantaa ja hankkia Kuhmon työllisyyspalveluista ja Kuhmon Työvire ry:ltä ohjautuneille asiakas-osallistujilleen mm. erilaisia korttikoulutuksia. Yhteistyö SAUMA-hankkeen kanssa on ollut sujuvaa sekä Kainuun kuntien että niiden kuntalaisten alueellista tasa-arvoa tukevaa. Yhtenä osoituksena tästä on hankkeen henkilöstön toistuva jalkautuminen mm. Kuhmoon. Kuhmon kaupungin työllisyysasiantuntija on toiminut SAUMA-hankkeen ohjausryhmän puheenjohtajana.

Työllisyydenhoidon palvelualueen kärkitoimenpiteiden 2024 toteutuminen

Numero	Toimenpiteet
1.5	Tahko-hallin työllisyysprojektin toimintaa on päätetty jatkaa määräaikaisena vuoden 2024 loppuun asti. Kun edistetään työllisyyttä, kuntalaisten työelämäosallisuus lisääntyy ja heidän hyvinvointinsa lisääntyy. Lisääntynyt työelämäosallisuus vahvistaa yksilöiden kuulumista yhteiskuntaan palkkatyön kautta. Tavoitteena on saada lisää verotuloja kunnalle sekä pienentyviä passiivityömarkkinatukimaksuja KELA:lle. Vuoden 2024 aikana vahvistetaan Tahko-hallin toiminnan valmennuksellista aspektia, työllistettyjen henkilöiden työelämävalmiuksien lisäämiseksi. *On toteutunut. Valmennuksellista aspektia on kehitetty mm. uuden, valmennusvalmiuksia omaavan työntekijän rekrytoinnilla Tahko-hallille.* Lähiötuvan tupavastaavan henkilöstöresurssi on sidoksissa Tahko-hallin toimintaan. *On toteutunut.*
2.4	Opinnollistaminen ja tunnistetut oppimisympäristöt mahdollistavat osaamisen kehittämisen joustavilla tavoillla. Opinnollistamisen kautta suoritettu tutkinnon osa voi olla väylä Taitotehtaalle tai muuhun ammatilliseen koulutukseen. Jatkojuurrutetaan opinnollistamista Kuhmoon Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen OK-hankkeen päätyttyä mm. tekemällä tiivistä yhteistyötä Kuhmon yritysten työvoiman saamiseen ja työvoiman osaamiseen keskittyvän OSKU-hankkeen kanssa, OSKU-hankkeessa on myös opinnollistamissisältöjä. *On toteutunut, OSKU-hankkeen kanssa on tehty varsin läheistä yhteistyötä.*
3.3 3.4	Kaikkein heikoimmassa asemassa työmarkkinoilla olevat henkilöt osallistetaan työelämään Kuhmon Työvire ry:n sekä Tahko-hallin toimintojen avulla asiakaslähtöisesti ja valmennuksellista työotetta käyttäen. *On toteutunut, valmennuksellista työotetta on käytetty kaikkein heikoimmassa asemassa olevien kuntalaisten osallistamiseen työelämään, tammi-huhtikuussa 2024, em. tahojen toiminnassa. On annettu intensiivistä ja yksilöllistä ohjausta sitä tarvitseville henkilöille eri yhteistyötahojen, mm. Kainuun hyvinvointialueen sosiaalitoimen kanssa.* Selvitetään vuoden 2024 aikana millä tavoin työllisyyspalvelujen toimintoja olisi suotuisaa muokata jotta työllisyyden edistäminen olisi mahdollisimman tuloksekasta maan nykyisen hallituksen työllisyyspoliittiset linjaukset huomioiden. Valmistaudutaan Kuhmon osalta mahdolliseen uuteen maakunnalliseen ja/tai kunnalliseen ESR-rahoitteiseen työllisyyshankkeeseen osallistumiseen*. On toteutunut. Em. selvitystyötä on tehty aktiivisesti ja koko työllisyyden edistämisen palvelualueen henkilöstön toimesta vuoden 2024 neljän ensimmäisen kuukauden aikana. Uusia mahdollisia mallinnuksia työllisyyspalveluiden uusista toimintametodeista vuodesta 2025 alkaen on syntynyt.*
4.2	Kuhmon kaupunki on valtakunnallisesti tunnettu työllisyyden edistäjä.

	On toteutunut, on osallistuttu valtakunnallisten työllisyysverkostojen toimintaan säännöllisesti ja tuotu Kuhmon kaupungin näkökantoja mm. TEPA-uudistukseen toisten osallistujien tietoisuuteen.
5.4	Osatutkinnon suorittaminen (opinnollistamisen kautta) voi johtaa ammatillisen tutkinnon suorittamiseen Kuhmossa. Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu, Tahko-hallin toiminnot sekä Työvire ry:n toiminnot muodostavat palvelukokonaisuuden, jonka avulla eteneminen ammatillisen tutkinnon suorittamiseen on mahdollista pitkäaikaistyöttömälle. *On toteutunut osittain.*
6.5	Työllisyyden edistämisen palvelualue on tavoiteltu työpaikka. *On toteutunut. Esim. henkilöstötyytyväisyys on pysynyt hyvällä tasolla työllisyyden edistämisen palvelualueella.*

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 Taitotehtaan kustannuksiin

Kasvun ja oppimisen palvelualueen tehtävänä on luoda hyvän elämisen laadun takaamiseksi edellytykset kuhmolaisten henkiselle kasvulle, elinikäiselle oppimiselle ja kehittymiselle sekä viihtyvyydelle Kuhmossa tuottamalla laadukkaita varhaiskasvatus-, opetus-, nuoriso- ja koulukuljetuspalveluja sekä taiteen perusopetusta musiikissa ja tanssissa.

Talous

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	**35 387**	**34 520**	868	**183 908**	**142 222**	**130 202**	-12 020
Maksutuotot	**100 620**	**119 492**	-18 872	**266 807**	**240 500**	**260 953**	20 453
Tuet ja avustukset	**339 013**	**622 746**	-283 734	**544 113**	**425 751**	**622 847**	197 096
Muut toimintatuotot	**393**	**-1 019**	1 411	**3 885**	**850**	**959**	109
TOIMINTATUOTOT	**475 412**	**775 739**	-300 327	**998 712**	**809 323**	**1 014 961**	205 638
Henkilöstökulut	**-2 905 628**	**-3 190 741**	285 113	**-9 650 995**	**-9 969 094**	**-9 658 181**	310 913
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-44 848**	**-39 562**	-5 286	**-306 601**	**-343 031**	**-273 535**	69 496
Avustukset	**-77 733**	**-72 957**	-4 776	**-226 833**	**-251 110**	**-245 139**	5 971
Muut toimintakulut	**-123 849**	**-124 679**	830	**-362 981**	**-351 646**	**-358 280**	-6 634
TOIMINTAKULUT	**-4 162 324**	**-4 097 567**	-64 756	**-12 841 767**	**-14 343 413**	**-13 831 090**	512 324
TOIMINTAKATE	**-3 686 911**	**-3 321 828**	-365 083	**-11 843 055**	**-13 534 090**	**-12 816 129**	717 962

Sivistyspalvelujen hallinto

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Tuet ja avustukset		**0**	0	**392**			0
TOIMINTATUOTOT		**0**	0	**392**			0
Henkilöstökulut	**-33 195**	**-37 001**	3 807	**-104 688**	**-162 824**	**-143 442**	19 382
Palvelujen ostot	**-2 791**	**-2 284**	-507	**-17 369**	**-15 110**	**-12 865**	2 245
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-90**	**-52**	-38	**-295**	**-2 300**	**-1 623**	677
Avustukset		**0**	0	**-1 280**	**-1 400**	**-933**	467
Muut toimintakulut	**-312**	**-239**	-74	**-638**	**-2 025**	**-1 662**	363
TOIMINTAKULUT	**-36 388**	**-39 576**	3 188	**-124 271**	**-183 659**	**-160 525**	23 134
TOIMINTAKATE	**-36 388**	**-39 576**	3 188	**-123 878**	**-183 659**	**-160 525**	23 134

Varhaiskasvatus

	Vuoden alusta	Vuoden alusta		Tilinpäätös	Talousarvio	Ennuste	ERO
Tilin nimi	Huhtikuu 2024	Huhtikuu 2023	ERO	2023	2024	2024	E/B
Myyntituotot	59		-59	13 705	11 400	7 600	-3 800
Maksutuotot	20 498	38 949	-18 451	91 395	60 500	60 831	331
Tuet ja avustukset	29 200	65 844	-36 644	94 441	31 000	49 867	18 867
Muut toimintatuotot	293	0	293	1 114		293	293
TOIMINTATUOTOT	49 991	104 852	-54 861	200 654	102 900	118 591	15 691
Henkilöstökulut	-823 034	-940 490	117 456	-2 839 708	-2 772 695	-2 700 600	72 095
Palvelujen ostot	-137 708	-69 976	-67 732	-200 189	-486 400	-461 974	24 426
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 701	-11 442	8 741	-35 292	-30 100	-22 768	7 332
Avustukset	-77 733	-72 428	-5 305	-210 298	-225 000	-227 733	-2 733
Muut toimintakulut	-7 866	-9 130	1 264	-24 506	-26 200	-25 333	867
TOIMINTAKULUT	-1 049 042	-1 103 466	54 425	-3 309 993	-3 540 395	-3 438 408	101 987
TOIMINTAKATE	-999 051	-998 614	-436	-3 109 339	-3 437 495	-3 319 818	117 677

Perusopetus

	Vuoden alusta	Vuoden alusta		Tilinpäätös	Talousarvio	Ennuste	ERO
Tilin nimi	Huhtikuu 2024	Huhtikuu 2023	ERO	2023	2024	2024	E/B
Myyntituotot	15 864,24	14 573,81	1 290	54 909,60	46 322,00	46 745,57	424
Maksutuotot	10 928,00	8 655,00	2 273	29 615,50	17 000,00	22 261,33	5 261
Tuet ja avustukset	167 041,86	341 321,20	-174 279	226 953,89	240 751,00	327 542,53	86 792
Muut toimintatuotot	100,00	136,90	-37	349,40	800,00	633,33	-167
TOIMINTATUOTOT	193 934,10	364 686,91	-170 753	311 828,39	304 873,00	397 182,77	92 310
Henkilöstökulut	-1 419 184,99	-1 571 373,73	152 189	-4 664 122,66	-4 887 487,13	-4 730 196,28	157 291
Palvelujen ostot	-767 257,52	-513 711,93	-253 546	-1 791 509,22	-2 541 215,43	-2 461 401,14	79 814
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 960,89	-13 939,15	-8 022	-168 589,82	-209 341,00	-161 521,56	47 819
Avustukset		-59,04	59	-208,44	-1 000,00	-666,67	333
Muut toimintakulut	-67 504,21	-71 894,23	4 390	-171 193,57	-183 931,00	-190 124,88	-6 194
TOIMINTAKULUT	-2 275 907,61	-2 170 978,08	-104 930	-6 795 623,71	-7 822 974,56	-7 543 910,52	279 064
TOIMINTAKATE	-2 081 973,51	-1 806 291,17	-275 682	-6 483 795,32	-7 518 101,56	-7 146 727,76	371 374

Lukio

	Vuoden alusta	Vuoden alusta		Tilinpäätös	Talousarvio	Ennuste	ERO
Tilin nimi	Huhtikuu 2024	Huhtikuu 2023	ERO	2023	2024	2024	E/B
Myyntituotot	739	0	739	2 331	1 500	1 739	239
Maksutuotot	4 080	69	4 011	3 223	3 000	6 080	3 080
Tuet ja avustukset	7 127	31 226	-24 100	25 194	20 000	20 460	460
Muut toimintatuotot	0		0		50	33	-17
TOIMINTATUOTOT	11 945	31 295	-19 351	30 747	24 550	28 311	3 761
Henkilöstökulut	-252 460	-244 907	-7 553	-784 519	-839 620	-821 238	18 382
Palvelujen ostot	-37 554	-15 850	-21 704	-62 769	-179 667	-157 332	22 335
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 678	-1 879	-799	-49 800	-47 050	-34 045	13 005
Avustukset			0		-150	-100	50
Muut toimintakulut	-16 384	-15 694	-690	-36 075	-52 430	-51 337	1 093
TOIMINTAKULUT	-309 076	-278 330	-30 746	-933 163	-1 118 917	-1 064 052	54 865
TOIMINTAKATE	-297 131	-247 034	-50 097	-902 416	-1 094 367	-1 035 741	58 626

Musiikkiopisto

	Vuoden alusta	Vuoden alusta		Tilinpäätös	Tilinpäätös	Ennuste	ERO
Tilin nimi	Huhtikuu 2024	Huhtikuu 2023	ERO	2023	2023	2024	E/B
Myyntituotot	18 572	17 982	590	109 200	109 200	71 905	-37 294
Maksutuotot	63 623	71 820	-8 197	140 188	140 188	170 289	30 101
Tuet ja avustukset	1 583	18 044	-16 460	44 619	44 619	14 917	-29 703
Muut toimintatuotot		-1 156	1 156	2 422	2 422		-2 422
TOIMINTATUOTOT	83 778	106 689	-22 912	296 429	296 429	257 111	-39 318
Henkilöstökulut	-257 369	-269 057	11 688	-880 781	-880 781	-858 149	22 633
Palvelujen ostot	-16 055	-22 586	6 531	-90 835	-90 835	-59 382	31 453
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 349	-4 959	-1 390	-18 738	-18 738	-14 742	3 995
Avustukset		-100	100	-10 062	-10 062		10 062
Muut toimintakulut	-25 736	-25 936	201	-108 704	-108 704	-77 242	31 461
TOIMINTAKULUT	-305 509	-322 639	17 130	-1 109 119	-1 109 119	-1 009 515	99 604
TOIMINTAKATE	-221 731	-215 950	-5 782	-812 690	-812 690	-752 404	60 286

Nuorisopalvelut

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	213	1 905	-1 693	3 763	3 000	2 213	-787
Maksutuotot	1 492	0	1 492	2 386	0	1 492	1 492
Tuet ja avustukset	134 061	166 311	-32 250	152 513	114 000	210 061	96 061
TOIMINTATUOTOT	135 765	168 216	-32 451	158 662	117 000	213 765	96 765
Henkilöstökulut	-112 805	-126 015	13 211	-368 411	-399 571	-383 459	16 111
Palvelujen ostot	-6 485	-3 220	-3 265	-20 370	-40 650	-33 585	7 065
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 261	-7 291	-2 970	-30 979	-41 650	-38 027	3 623
Avustukset	0	-370	370	-4 985	-23 560	-15 707	7 853
Muut toimintakulut	-2 927	-1 786	-1 142	-12 504	-9 800	-9 461	339
TOIMINTAKULUT	-132 478	-138 682	6 204	-437 249	-515 231	-480 239	34 992
TOIMINTAKATE	3 288	29 534	-26 246	-278 588	-398 231	-266 473	131 757

Kansalaisopisto

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Henkilöstökulut		0	0	151			0
Palvelujen ostot	-42 000	-42 000	0	-111 315	-100 000	-108 667	-8 667
TOIMINTAKULUT	-42 000	-42 000	0	-111 164	-100 000	-108 667	-8 667
TOIMINTAKATE	-42 000	-42 000	0	-111 164	-100 000	-108 667	-8 667

Taitotehdas

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Henkilöstökulut	-7 582	-1 897	-5 685	-8 916	-19 940	-21 096	-1 157
Palvelujen ostot	-414		-414		-500	-748	-248
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-809	0	-809	-2 908		-809	-809
Muut toimintakulut	-3 120	0	-3 120	-9 360		-3 120	-3 120
TOIMINTAKULUT	-11 925	-1 897	-10 028	-21 184	-20 440	-25 773	-5 333
TOIMINTAKATE	-11 925	-1 897	-10 028	-21 184	-20 440	-25 773	-5 333

Kommentit talouslukuihin

Henkilöstökulut 1-4/2024 eivät ole suoraan vertailukelpoiset vertailukauden 1-4/2023 kanssa. Vuonna 2024 lomapalkkavelka kirjataan vasta joulukuussa ja siten jaksotetut palkat ja sivukulut eivät ole mukana toteumassa 1-4/2024.

Kasvun ja oppimisen palvelualueella palveluiden ostoissa on tapahtunut kasvua verrattuna samaan ajanjaksoon vuonna 2023. Tämä selittyy sillä, että ruoka- ja siivouspalvelut on ostettu ulkopuolisilta toimijoilta helmikuun 2024 alusta lähtien. Aiemmin kulut olivat sisäisissä erissä.

Lukio

Avustuksia haettu vähemmän ja näkyy tukien ja avustusten pienempänä määränä.

Perusopetus

Maksutuotoissa näkyy ap/ip-toiminnan maksujen hinnankorotus sekä suurempi määrä palvelun käyttäjiä.

Henkilöstökulujen pienempi määrä selittyy sillä, että viranhaltijoita on ollut virkavapaalla ja sijaisen palkkausmenot ovat olleet pienemmät (mm. vuosisidonnaisten lisien pienemmän määrän vuoksi).

Taitotehdas

Taitotehtaan henkilöstökuluja edellisvuoteen verrattuna lisää se, että sinne on ollut kahtena päivänä palkattuna opettaja ohjaajan lisäksi.

Nuorisopalvelut
Nuorisopalveluille myönnettiin hankeavustusta etsivään nuorisotyöhön 5000 euroa vähemmän kuin kolmena edellisenä vuonna. Nuorten työpajatoimintaan avustuksen määrä laski vuodesta 2023 vuoteen

2024 5500 euroa, samoin lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan myönnettiin avustusta 3000 euroa edelliskauteen verrattuna vähemmän. Nuorisopalveluille on palkattu nuoria kesätyöntekijöitä kahdeksan, joista kolme kuukauden ja viisi kahden viikon työsuhteeseen.

Musiikkiopisto

Opettajan pitkähkö poissaolo vähensi henkilöstökuluja sekä maksutuottoa. Tunteja on peruttu poissaolon johdosta runsaasti.

Opetushallituksen kehittämishankeavustusta ei saatu tänä vuonna. Hakemukset Opetushallitukseen lähetettiin kahteen eri kehittämishankkeeseen.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen maksutuotot ovat pienentyneet asiakasmaksujen tulorajan tarkistuksen vuoksi (tulorajaa korotettu). Avustukset (kulupuolella) muodostuvat kotihoidontuesta ja kuntalisästä. Näitä on käytetty enemmän kuin vuonna 2023.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toiminta vuonna 2024

Kasvun ja oppimisen palvelualuetta kehitetään kaupungin strategian mukaisesti paikkakunnan vahvuuksia korostaen, asiakaslähtöisestä näkökulmasta, yhdessä pohtien ja verkostoissa työskennellen.

Palvelualueen eri yksiköiden välisellä yhteistyöllä etsitään uusia toimintamalleja palveluiden tuottamiseen.

Rekrytointi- ja työvoinnin haasteisiin pyritään vastaamaan kehittämällä toimintatapoja ja hyvistä käytänteistä tiedottaen. Lasten ja nuorten hyvinvointiin panostetaan.

Varhaiskasvatus
Varhaiskasvatuksen maksutuottojen osuus pienenee asiakasmaksulain uudistuksen vuoksi, ja perheiden tulorajoja on nostettu merkittävästi. Uusi indeksitarkastus tehdään elokuussa 2024. Maksutuottoihin vaikuttaa myös lapsimäärän väheneminen varhaiskasvatuksen palveluiden osalta. Varhaiskasvatus ei siirry maksuttomaan varhaiskasvatukseen ainakaan toistaiseksi. *Maksutuottoihin alkuvuonna 1-4 /2024 on kirjautunut suunniteltua enemmän maksutuottoja, jotka tasoittuvat 1.8.2024 uuden indeksitarkastuksen ja uusien tulorajojen myötä loppuvuodesta*

Varhaiskasvatuslain uudistuksen myötä lasten oppimisen ja kasvun tuen viranhaltijapäätösten määrä on kasvanut ja annettavan tuen muodot ovat moninaistuneet. Oppimisen ja kasvun tuen muodot määritellään viranhaltijapäätöksissä, ja tarkempi kuvaus lapsen tuen muodoista kirjataan lapsen varhaiskasvatussuunnitelmaan.

Vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeen ja Päiväkoti Satumetsän päiväkodin piharemontit toteutetaan kesän 2024 aikana. Vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeeseen on haettu lokakuussa 2023 aluehallintovirastolta hankerahoitusta yhteistyössä liikuntapalveluiden ja kaupunkiympäristön palvelualueen kanssa.

Varhaiskasvatus kouluttaa jokaiseen päiväkotiin ja perhepäivähoitoon Huomaa Hyvä! -tutoreita, joiden tehtävänä on jalkauttaa Huomaa Hyvä! -menetelmä päiväkotien ja perhepäivähoidon arkeen.

Varhaiskasvatuksessa vahvistetaan hankerahoituksella henkilöstön työhyvinvointia, ja jokaiseen päiväkotiin sekä perhepäivähoitoon on perustettu työhyvinvointitiimit, joiden tehtävänä on kehittää hankkeen aikana työyksiköiden työhyvinvointitoimintaa. Työhyvinvointihanke pohjautuu Siqni-kyselyn tuloksiin ja toimenpiteisiin. *Työhyvinvointi hanke, Vahvistu, innostu ja uudistu -dialogissa sen salaisuus on saatu päätökseen ja loppuraportti esitetään julkaisuksi koko Kuhmon kaupungin henkilöstölle*.

Lukiokoulutus
Lukiossa kaikki ikäluokat opiskelevat vuonna 2021 käyttöön otetun opetussuunnitelman mukaisesti, kun vielä lukuvuonna 2022 – 2023 abiturientit opiskelivat edellisen opetussuunnitelman mukaisesti.

Toiminnassa huomioidaan maksuttoman toisen asteen koulutuksen vaatimukset, jotka elokuusta 2023 alkaen koskevat kaikkia Suomessa vakituisesti asuvia alle 18-vuotiaina lukio-opinnot aloittaneita nuoria.

Lukio *on hyväksynyt opiskelijoiksi kaksi ulkomailta tulevaa nuorta Finest Future -sopimuksen mukaisesti.*

Lukiolaiset opiskelevat neljässä eri rakennuksessa, joista kaksi on hiljattain remontoituja. Musiikin *ja kuvataiteen* opetuksen tulevista tiloista on tehty päätös. *Uudet tilat sijoittuvat Tuupalan pihapiiriin rakennettavaan uuteen lisäsiipeen.*

Verkostoitumista jatketaan sekä kotimaassa että ulkomailla ja turvallisuusopintoihin liittyviä käytänteitä vahvistetaan ja kehitetään. *Tulevan syksyn turvallisuusopintojaksoa ei valinnut riittävä määrä opiskelijoita kevään 2024 aikana, joten jaksoa ei toteuteta lukuvuoden 2024-2025 aikana.*

Lukiossa työskennellään nuorten hyvinvoinnin ja tulevaisuudenuskon vahvistamiseksi.

Nuorisopalvelut
Nuorisopalvelujen tehtävänä on tuottaa omalta osaltaan hyvinvointipalveluja kohderyhmälleen. Toimenpiteinä ovat mm. kerho- ja päiväleiritoiminta, tapahtumat ja harrastekortti (pahvinen kortti esioppilaille sekä 1. ja 2. luokan oppilaille) ja nuorisopassi (mobiilisovellus 3. luokan oppilaista 17-vuotiaisiin nuoriin). *Nuorisopalvelut järjestää kouluvuoden aikana koululaisten kerhotoimintaa kahdesti viikossa. Vuonna 2024 on Harrastekortti ja Nuorisopassi-sovelluksen kautta saatu harrastetarjonta lapsille/nuorille jo helmikuun alusta alkaen, kun aiempina vuosina harrastekokeiluja on pystytty tarjoamaan vasta syyskuusta alkaen.*

Turun yliopisto pyysi nuorisopalveluja mukaan yhteistyökumppaniksi Horizon-hankkeeseen, jossa tutkitaan, miten syrjäytyneitä ihmisiä voitaisiin huomioida paremmin kansalaisosallistumisen prosesseissa. Hanketta koordinoi Bolognan yliopisto. Hanke käynnistyy tammikuussa 2024. *Horizon-hankkeen nimi on tarkentunut Sincronyksi. Kuhmo on mukana hankkeen pilottivaiheessa, jonka toteutus alkaa vuonna 2025. Pilottivaiheessa nuorille järjestetään keskustelevan osallistumisen foorumeita.*

Ankkuri-valmennuksessa nuorilla on mahdollisuus kehittää ammatillista osaamistaan työtehtäviä tekemällä. Työtehtävät on opinnollistettu ja oppimisympäristöt tunnistettu ammatillisten opettajien toimesta. Ankkuri-valmennus voi toimia myös ammatillisen koulutuksen näyttötutkintojen paikkana. *Oppivelvollisuusiän nosto ja TaitoTehtaan toiminta Kuhmossa ovat tehostaneet ja lisänneet huomattavasti nuorten ohjautumista Ankkuri-valmennukseen.*

Kuljetussuunnittelu
Kuljetussuunnittelussa vuoden 2024 tärkeitä asioita ovat päivittäisten kuljetusten valvonta ja seuraaminen sekä lentoliikenteen tulevaisuuteen ja lentojen liityntäyhteyksien varmistamiseen liittyvä työ.

Perusopetus
Perusopetuksen tehtävänä on antaa tukeva pohja elämää ja tulevia jatko-opintoja ajatellen. Opetusryhmien koko ei saa kasvaa liian suureksi, jotta laadukasta ja opetussuunnitelman mukaista opetusta voidaan toteuttaa. Henkilöstömäärää kasvattaa OKM:n ja OPH:n erityisavustusten avulla palkattavan henkilöstön määrä. Tunne- ja vuorovaikutustaitojen harjoittelu osana opetusta ja erillisinä kokonaisuuksina on keskeistä ja tällä pyritään vaikuttamaan myös kiusaamisen vähenemiseen. Opiskelijahuoltoryhmä on laatinut Yhteisöllisen oppilashuollon ja hyvinvoivan kouluyhteisön -vuosikellon lukuvuodelle 2023-2024. *Vuosikellon mukaista toimintaa on järjestetty vuosisuunnitelman mukaisesti*. Perusopetuksen henkilöstöä koulutetaan Huomaa Hyvä! -vahvuusperustaiseen pedagogiseen toimintakulttuurin. Ensimmäisessä vaiheessa koulutukseen osallistuvat alkuopettajat ja erityisopettajat. Opetuksen digitalisaation kehittämisen myötä leasing-laitteiden määrä kasvaa *vähitellen siten, että jokaisella 4.-9. luokan oppilaalla on*

käytettävissään oma päätelaite. Työnohjauksella tuetaan henkilöstön jaksamista. *Työnohjausta on järjestetty opettajille ja koulunkäynninohjaajille.*

Musiikkiopisto
Kuhmon musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetusta laajan oppimäärän mukaan musiikissa ja yleisen oppimäärän mukaan tanssissa. *Musiikkiopiston päättötodistuksen sai 6 opiskelijaa (3 kpl musiikissa, 3 kpl tanssissa).*

Opetusta säätelee laki taiteen perusopetuksesta, toimintaa ohjaavat Opetushallituksen laatimat opetussuunnitelman perusteet sekä oppilaitoksen oma opetussuunnitelma.

Vuonna 2024 tärkeitä asioita on taiteen perusopetuksen saavutettavuuden parantaminen, varhaisiän musiikkikasvatuksen ja varhaisiän tanssikasvatuksen toiminnan vahvistaminen, kesämuusikkojen sekä kesätanssijoiden kauden toteuttaminen Kuhmossa ja Sotkamossa. *Kesätanssijoiden sekä kesämuusikoiden kaudet toteutetaan.*

Musiikkiopisto jatkaa kansainvälisen yhteistyöverkoston luomista. *Kansainvälistymistä varten tehdään parhaillaan hankesuunnittelua yhdessä pohjois-ruotsalaisen taideoppilaitoksen kanssa.*

Kansalaisopisto
Kansalaisopiston toimintaa järjestetään kuntalaisten toiveita kuunnellen, tavoitteena on järjestää opetusta noin 5900 tuntia vuodessa. Kansalaisopiston ja kaupungin eri yksiköiden yhteistyötä tarkastellaan, tavoitteena on järjestää kaupungin tarjoamat palvelut kaiken ikäisille kuntalaisille mahdollisimman tehokkaasti ja tarjota heille monipuoliset harrastusmahdollisuudet. *Huhtikuussa 2024 tehtiin päätös kansalaisopiston kesäkurssien järjestämisestä myös Kuhmossa.*

Kasvun ja oppimisen palvelualueen kärkitoimenpiteiden toteutuminen 2024

Numero	Toimenpiteet
1.5 1.6	Palvelualueella tarkastellaan sen käytössä olevien kiinteistöjen tarvetta pitkällä aikavälillä ikäluokkien koko huomioiden. *Oppimiskeskuksen tiloista tekstiilikäsityön opetus siirtyi 2024 alusta Tuupalan puukoulun ja kivikoulun tiloihin. Lukuvuoden 2024-25 alusta lähtien tekstiilityön opetus on kokonaan puukoululla. Oppimiskeskukselta siirtynee lukuvuoden 2025-26 alussa kuvataiteen ja kotitalouden opetus uuteen Tuupalan pihapiiriin sijoittuvaan lisäosaan. Samoin Piilolan lukiorakennuksessa sijaitsevat musiikinopetuksen tilat siirtyvät Tuupalan uuteen lisäosaan.* Kaikki ict- ja av-hankinnat tehdään pääsääntöisesi vuokraamalla.
2.4	Kuhmon positiivisia puolia tuodaan jatkuvasti ja monipuolisesti esille eri kanavissa.
3.1 3.3	Palvelualueen toiminta on avointa, erilaisiin uhkiin varaudutaan ja suunnitelmista tiedotetaan. Kaikenikäisille kuntalaisille tarjotaan tilaisuuksia osallistua heitä koskevan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Musiikkiopiston sekä Kuhmon ja Sotkamon perusopetuksen yhteistyötä tiivistetään
4.5	Jokaisella palvelualueen yksiköllä on kansainvälistä toimintaa yksikölle sopivassa muodossa.
5.1 5.3	Varhaiskasvatuksessa järjestetään lapsen varhainen tuki inklusiivisesti. Lasten tuen tarve järjestetään viivytyksettä ja tuesta tehdään hallintopäätös. Varhaiskasvatuksessa koulutetaan Huomaa Hyvä! -tutoreita jokaiseen päiväkotiin sekä perhepäivähoitoon. Henkilöstön työhyvinvointia vahvistetaan tyhy-tiimien avulla. Lukion viimeisinkin markkinointivideo *on valmistunut* alkuvuonna 2024. 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 6.5	Kaikkia asiakkaita, niin oman organisaation sisä- kuin ulkopuolisiakin, palvellaan hyvin. Työyhteisöissä on lupa kokeilla uutta epäonnistumisia pelkäämättä.

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

	Vuoden alusta	Vuoden alusta		Tilinpäätös	Talousarvio	Ennuste	ERO
Tilin nimi	Huhtikuu 2024	Huhtikuu 2023	ERO	2023	2024	2024	E/B
Myyntituotot	131 714	396 164	-264 450	1 496 221	186 554	256 084	69 530
Maksutuotot	99 952	125 797	-25 844	284 252	292 900	295 219	2 319
Tuet ja avustukset	3 278	1 243	2 035	119 281	4 000	5 945	1 945
Muut toimintatuotot	588 502	608 010	-19 508	2 314 967	2 338 346	2 147 399	-190 947
TOIMINTATUOTOT	823 446	1 131 213	-307 767	4 214 721	2 821 800	2 704 647	-117 153
Valmistus omaan käyttöön	41 523	24 419	17 104	155 065		41 523	
Henkilöstökulut	-791 713	-1 173 240	381 527	-3 641 884	-2 203 390	-2 283 186	-79 796
Palvelujen ostot	-591 557	-591 013	-545	-1 753 774	-1 560 126	-1 631 641	-71 515
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-657 162	-806 640	149 479	-2 449 401	-1 699 330	-1 790 048	-90 718
Avustukset	-129 745	-191 740	61 995	-702 487	-683 500	-585 411	98 089
Muut toimintakulut	-229 567	10 968	-240 535	-159 049	-478 250	-548 400	-70 150
TOIMINTAKULUT	-2 399 744	-2 751 664	351 921	-8 706 596	-6 624 596	-6 838 687	-214 091
TOIMINTAKATE	-1 534 775	-1 596 032	61 258	-4 336 810	-3 802 796	-4 092 518	-289 721

Hallinto

	Vuoden alusta	Vuoden alusta		Tilinpäätös	Talousarvio	Ennuste	ERO
Tilin nimi	Huhtikuu 2024	Huhtikuu 2023	ERO	2023	2024	2024	E/B
Myyntituotot			0		200	133	-67
Tuet ja avustukset		0	0	123			0
Muut toimintatuotot			0		200	133	-67
TOIMINTATUOTOT		0	0	123	400	267	-133
Henkilöstökulut	-29 603	-32 154	2 551	-99 896	-100 891	-97 878	3 014
Palvelujen ostot	-2 823	-10 879	8 056	-158 355	-15 250	-12 990	2 260
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-38	38	-160	-600	-400	200
Avustukset			0		-8 000	-5 333	2 667
Muut toimintakulut	-115	-634	520	-1 384	-2 100	-1 515	585
TOIMINTAKULUT	-32 541	-43 706	11 165	-259 795	-126 841	-118 116	8 726
TOIMINTAKATE	-32 541	-43 706	11 165	-259 672	-126 441	-117 849	8 592

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	50	0	50	100	500	383	-117
Maksutuotot	18 409	15 072	3 337	99 164	121 000	99 075	-21 925
Tuet ja avustukset		0	0	149			0
TOIMINTATUOTOT	18 459	15 072	3 387	99 413	121 500	99 459	-22 041
Henkilöstökulut	-38 208	-48 198	9 991	-145 758	-136 217	-130 480	5 737
Palvelujen ostot	-10 444	-23 005	12 560	-79 945	-42 150	-38 544	3 606
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-154	-414	260	-1 750	-1 000	-820	180
Muut toimintakulut	-865	-785	-81	-1 451	-3 200	-2 999	201
TOIMINTAKULUT	-49 671	-72 401	22 730	-228 903	-182 567	-172 843	9 724
TOIMINTAKATE	-31 212	-57 329	26 117	-129 490	-61 067	-73 384	-12 317

Kunnallistekniikka

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	5 965	1 785	4 181	33 691	10 500	12 965	2 465
Maksutuotot	18 546	16 675	1 871	57 310	58 900	57 813	-1 087
Tuet ja avustukset	298	0	298	34 446	4 000	2 964	-1 036
Muut toimintatuotot	550	20 500	-19 950	28 807	34 500	23 550	-10 950
TOIMINTATUOTOT	25 359	38 959	-13 600	154 254	107 900	97 293	-10 607
Valmistus omaan käyttöön	14 070	9 656	4 414	73 315		14 070	14 070
Henkilöstökulut	-234 879	-264 598	29 719	-918 599	-809 951	-783 148	26 803
Palvelujen ostot	-349 371	-347 115	-2 256	-698 099	-607 900	-754 638	-146 738
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 533	-63 386	4 852	-182 824	-190 150	-185 300	4 850
Avustukset		-40 000	40 000	-75 198	-30 500	-20 333	10 167
Muut toimintakulut	-43 789	-37 870	-5 919	-92 465	-90 900	-104 389	-13 489
TOIMINTAKULUT	-686 572	-752 968	66 396	-1 967 186	-1 729 401	-1 847 808	-118 406
TOIMINTAKATE	-647 142	-704 353	57 211	-1 739 617	-1 621 501	-1 736 445	-114 943

Yksityistiepalvelut

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot			0		300	200	-100
Maksutuotot	61 709	92 761	-31 052	113 855	110 000	135 042	25 042
Tuet ja avustukset		0	0	41 626			0
Muut toimintatuotot		0	0	4 713			0
TOIMINTATUOTOT	61 709	92 761	-31 052	160 194	110 300	135 242	24 942
Henkilöstökulut	-34 105	-43 124	9 019	-118 758	-95 188	-98 591	-3 403
Palvelujen ostot	-3 700	-2 030	-1 670	-107 252	-22 400	-18 633	3 767
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 040	0	-3 040	-3 476	-2 450	-4 674	-2 224
Avustukset	-129 745	-151 740	21 995	-627 289	-645 000	-559 745	85 255
Muut toimintakulut	-692	-1 203	511	-1 572	-2 130	-2 112	18
TOIMINTAKULUT	-171 282	-198 097	26 815	-858 347	-767 168	-683 754	83 413
TOIMINTAKATE	-109 573	-105 336	-4 237	-698 154	-656 868	-548 512	108 356

Tilapalvelut

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024
Myyntituotot	125 685	394 379	-268 695	1 385 551	110 054	199 054
Maksutuotot	45		45			45
Tuet ja avustukset	2 981	1 243	1 738	42 937		2 981
Muut toimintatuotot	587 952	527 993	59 959	2 026 709	2 061 646	1 962 383
TOIMINTATUOTOT	716 663	923 615	-206 952	3 455 198	2 171 700	2 164 463
Valmistus omaan käyttöön	27 452	14 763	12 690	81 749		27 452
Henkilöstökulut	-428 688	-750 273	321 585	-2 256 804	-943 065	-1 066 903
Palvelujen ostot	-207 452	-188 587	-18 865	-647 619	-801 526	-741 803
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-595 017	-739 554	144 537	-2 253 626	-1 497 030	-1 593 037
Muut toimintakulut	-171 207	-31 956	-139 251	-106 096	-373 620	-420 287
TOIMINTAKULUT	-1 402 364	-1 710 370	308 006	-5 264 145	-3 615 241	-3 822 030
TOIMINTAKATE	-658 248	-771 992	113 744	-1 727 198	-1 443 541	-1 630 115

Maankäyttö ja mittaus

Tilin nimi	Vuoden alusta Huhtikuu 2024	Vuoden alusta Huhtikuu 2023	ERO	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Ennuste 2024	ERO E/B
Myyntituotot	14	0	14	76 879	65 000	43 347	-21 653
Maksutuotot	1 243	1 289	-46	13 923	3 000	3 243	243
Muut toimintatuotot	0	59 517	-59 517	254 738	242 000	161 333	-80 667
TOIMINTATUOTOT	1 257	60 806	-59 550	345 540	310 000	207 923	-102 077
Henkilöstökulut	-26 232	-34 893	8 662	-102 069	-118 077	-106 186	11 891
Palvelujen ostot	-17 767	-19 397	1 630	-62 504	-70 900	-65 033	5 867
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-418	-3 248	2 830	-7 566	-8 100	-5 818	2 282
Muut toimintakulut	-12 899	83 416	-96 315	43 920	-6 300	-17 099	-10 799
TOIMINTAKULUT	-57 315	25 878	-83 193	-128 219	-203 377	-194 137	9 241
TOIMINTAKATE	-56 058	86 684	-142 742	217 321	106 623	13 787	-92 836

Kommentit talouslukuihin

Kaupunkiympäristön palvelualueen henkilöstökuluissa 1-4/2023 mukana ovat jaksotetut palkka- ja sivukulut. Vuoden 2024 alusta lukien ne eivät ole enää raportoinnissa mukana, ja lomapalkkavelka kirjataan vasta joulukuussa. Kuel-tasausmaksu 1-4/2024 on jyvittämättä palvelualueille. Lisäksi palvelualueen henkilöstökuluja 1-4/2024 pienentää Tilapalveluissa ateria- ja puhtauspalveluiden henkilöstö siirtyi Sol ja Vireko Oy:n palvelukseen 1.2.2024.

Myyntituottokertymä pieneni 264 tuhatta euroa vertailukauteen 1-4/2023 nähden ja tulojen pienemisessä näkyy ateria- ja puhtauspalvelujen ulkoistaminen 1.2.2024 alkaen. Vastaavasti aine- ja tarvikekustannukset toteutuvat edellisvuotta pienempinä. Yksityistiepalvelujen maksutuotot 1-4/2024 ovat vertailukautta pienemmät. Maksujen kertymiseen vaikuttaa pidettyjen kokousten ja perittävien korvausten määrä.

Avustuksia on maksettu 63 tuhatta euroa vertailukautta 1-4/2023 vähemmän. Muut toimintakulut ovat toteutuneet 241 tuhatta euroa vertailukautta suurempina. 1-4/2023 muita toimintakuluja pienentää Falco Regen kaupan purku ja siitä aiheutunut pysyvien vastaavien myyntitappion oikaisu -85 tuhatta euroa. Muissa kuluissa Tilapalvelujen menoja 1-4/2024 kasvattaa Sol ja Vireko Oy:n laskuttamat vuotta 2023 koskevat lomapalkkavelat, yhteensä 130 tuhatta euroa, mihin ei ole varauduttu budjetointivaiheessa.

Kaupunkiympäristön palvelualueen toiminta vuonna 2024

Kaupunkiympäristön palvelualueella perustoimintoja kehitetään ja pyritään muuttamamaan osin digitaaliseen muotoon. *Palvelualueelta on osallistuttu ja osallistutaan jatkossa Ryhti-palvelun koulutustilaisuuksiin ja sen käyttöönottoon tarvittavien toimenpiteiden tekemiseksi rakennusvalvonnassa ja kaavoituksessa.*

Palvelualueen avustuksia saavat hankkeet tullaan toteuttamaan suunnitelmien mukaisesti. *Palvelualueella on aloitettu maastopyöräilyreitti -hankkeen toteutus. KAMKin vesistömatkailuhanke, jossa kaupunki on mukana, on valmistumassa ja sen loppuraportti valmistumassa. Palvelualueelta ollaan oltu mukana torin tapahtumakatoksen rakentamisen valmistelutöissä. Kaupunki rakentaa katoksen perustukset.*

Energian kulutukseen ja energiatehokkuuteen tullaan kiinnittämään entistä enemmän huomioita. *Palvelualueella seurataan Energiatehokkuussopimuksen mukaisesti energiakulutusta ja ne ilmoitetaan Motivalle vuosittain. Kaupunki on pienentänyt energiankulutusta omilla toimillaan 13,75 % vuoden 2017 tasosta ja n. 6 % edellisvuoden kulutuksesta.*

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Rakennusvalvonnassa jatketaan kiinteistöveroselvityksen tekoa. Maankäyttö- ja rakennus-, ympäristönsuojelun- ja maa-ainestenottolakien mukaiset lupahakemukset käsitellään mahdollisimman nopeasti täydellisten lupahakemusten tultua vireille. Keskeneräisten lupahankkeiden tarkastaminen sekä loppukatselmuksien suorittaminen. *Kiinteistöveroselvitystä on jatkettu. Ei ole aiheuttanut uusien rakennusten*

tulemista kiinteistöveron piiriin. Lupamäärät ovat ollut viimevuosien tasolla. Valvontatöiden osalta aiheutunut runsaasti erilaisia selvitystöitä. Kouluttauduttu uuteen rakentamislakiin, jolla on isoja vaikutuksia voimaantullessaan rakennuslupakäytänteisiin, -tuloihin ja rakennusjärjestykseen.

Kunnallistekniikka
Kunnallistekniikassa tullaan tekemään investointiohjelman mukaisesti rakennettavat ja saneerattavat liikenneväylät ja aluerakentamiset sekä ylläpitämään olemassa olevia väyliä, verkkoja ja alueita. Reitistöjen rakentamiseen ja kunnostamiseen haetaan hankerahoitusta ja toteutetaan sen tukemana. *Maastopyöräilyreittien rakentaminen on saanut ELY:n kautta avustuksen ja sen rakentaminen on aloitettu. Kevään aikana on kilpailutettu konekanta, kiviainekset ja asfaltointityöt.*

Liikuntapalvelujen tavoitteena on edistää eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa, sekä tarjota hyvinvointia ja terveyttä tukevia liikuntamuotoja fyysisen toimintakyvyn ylläpitämiseksi ja parantamiseksi erityisliikunta huomioiden. Tähän Kuhmo on panostanut erityisesti aloittamalla syksyllä 2023 liikuntaneuvontatyön ensimmäisenä Kainuun kuntana. *Liikuntaneuvontatyö on lähtenyt hyvin käyntiin. Uimahalli on toiminut lähes normaalisti. Työntekijätilanne ollut hiukan parempi kuin edellisenä vuonna. Terveysliikunnan ohjaus tapahtuu kansalaisopiston järjestämänä.*

Liikuntapalvelut osallistuvat lasten ja nuorten kasvun ja kehityksen tukemiseen liikunnallisin menetelmin. Tavoitteena on tukea taloudellisesti ja yhteistyöllä liikuntaseurojen laadukasta toimintaa, mahdollistaen myös tavoitteellisen urheilun. Pyrkimyksenä on myös eriarvoisuuden vähentäminen liikunnassa. Liikuntapalvelut painottavat tavoitteissa tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta, yhteisöllisyyttä, terveitä elämäntapoja sekä ympäristön kunnioittamista ja kestävää kehitystä. Aiempaa enemmän pyritään huomioimaan myös kielivähemmistöt mm. tiedottamisessa. Jatkuva ammattitaidon kehittäminen ja henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen mahdollistavat laadukkaat ja turvalliset terveysliikuntapalvelut kuntalaisille*. Liikuntapalvelut ovat valmistelleet lasten liikuntatapahtumia kesää varten.*

Ennen uusia investointeja liikuntapaikoille, leikkipaikoille ja muille (ei hankkeistetuille) virkistyskohteille laaditaan liikunta- ja leikkipaikkasuunnitelma. Suunnitelma viimeistellään talven aikana. Tärkeää on suunnata investoinnit niin, että niistä on hyvinvointihyötyä ja kohteille on käyttöä.

Yksityistiepalvelut
Yksityisteillä toteutetaan saneerauksia avustuspäätöksen mukaisesti, mikäli tiekunnat ottavat vastaan mahdollisen valtionavustuksen. Avustusta haetaan mm. Kattilakoski- Nivan ja Harjula-Koskenmäki-Alapihan yksityisteiden parantamiseen. Valtiolle on tullut syksyn 2023 aikana n. viisinkertainen määrä avustushakemuksia, joten niiden saaminen on vaikeaa. Vastuuyksikössä hoidetaan myös yksityisteiden avustus- ja ylläpitotyöt sekä kaupungin omistamien metsien hoito. *Yksityistiepalvelut ovat hoitaneet avustus- ja ylläpitotöitä normaaliin tapaan sekä valmistelleet alustavasti tulevaa yksityisteiden kunnossapidon kilpailutusta.*

Tilapalvelut
Tilapalveluissa valmistaudutaan kiinteistöjen sekä ateria- ja siivouspalveluiden uudelleenjärjestelyyn, kun ATPU-henkilöstö siirtyy Sol ja Vireko Oy:n palvelukseen helmikuun alusta. Tämä muutos ei paranna kaupungin taloustilannetta. *ATPU:n siirto tehty. Uuden toimijan työn tuloksia seurattu aktiivisesti ja toimista on käyty seurantapalavereita SolVireko Oy:n kanssa.*

Tilapalvelujen edustajat osallistuvat yhdessä valmistelevan kiinteistöstrategiatyöryhmän kanssa tekemään esityksiä päättäjille kiinteistöstrategian pohjalta kiinteistökantaan tehtäviksi toimenpiteiksi. *Kiinteistöstrategiatyön toimeenpanoryhmä on kokoontunut muutamia kertoja ja ensimmäiset toimenpiteet ovat lähtemässä toteutukseen.*

Valmistellaan ja toteutetaan tarvittavat purku-urakat konsernin tytäryhtiöiden kanssa yhdessä. *Purkuurakan tarjouspyyntöä on valmisteltu.*

Suunnitteluhankkeiden (mm. kotitalousopetus, uimahalli) suunnitelmia edistetään kaupungin päätösten mukaisesti. *Tuupalan lisäsiiven suunnittelutyö on käynnissä.*

Investointi- ja käyttötaloushankkeiden toteutukset.

Maankäyttö ja mittaus
Kontion alueen asemakaavan hyväksyntävalmistelu valitusprosessin jälkeen. Vanhan terveysaseman alueen sekä uuden hyvinvointikeskuksen asemakaavamuutosten läpivienti sekä muiden mahdollisten asemakaavamuutosten valmistelu (mm. mahdollisesti Mäntymäen asemakaava). Ranta-asemakaavojen laadinnan hallinnointi. *Hyvinvointikeskuksen asemakaavamuutos on saatettu luonnosvaiheeseen. Jonkerin ranta-asemakaava on lähtenyt uudelleen liikkeelle ja sen OAS (osallistumis- ja arviointisuunnitelma) on asetettu nähtäville.*

Maankäyttöohjelman laatiminen.

Kaupunkiympäristön palvelualueen kärkitoimenpiteiden toteutuminen 2024

Numero	Toimenpiteet
1.5 1.6	Mukautetaan kiinteistöinfraa kiinteistöstrategian mukaisesti. *Purku-urakan tarjouspyynnön valmistelu.* Toimintoja tiivistetään, tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan joko myymällä tai purkamalla ne.
2.4 2.6	Positiivinen viestintä Kuhmosta mm. hankkeiden osalta. *Maastopyöräreitti- ja torilavahanketta on viestitty.* Keskeneräisten asemakaavamuutosten läpivienti ja uusiin kaavamuutostarpeisiin reagoiminen. Yritystonttien markkinointi ja vuokraaminen. Mäntymäen yrityspuiston ja Kalevalan katuhankkeet toteutetaan tarpeen mukaan. Laaditaan kaupungin maankäyttöohjelma. *Hyvinvointikeskuksen asemakaavamuutos ja Jonkerin ranta-asemakaava toteutuksessa.*
3.1 3.3	Liikkumisen turvaaminen kunnossapitotoimenpitein kaikissa olosuhteissa. Varautuminen poikkeusoloihin mm. varavoimakontin siirtämisellä Honkalinnaan vanhalta terveysasemalta, kun se vapautuu. Osallistetaan kuntalaiset ja sidosryhmät kaavoituksen eri vaiheissa. Katurakennuskohteiden osalta järjestetään yhteisrakentamistilaisuus eri verkonomistajille yhteisrakentamisen mahdollistamiseksi. Liikuntasalivarauksiin liittyvien ovien lukitusten muuttaminen PIN-koodille. *Tarjous työstä saatu. Kustannus peilattuna kävijämäärään korkea. Päätöstä ei vielä tehty. Myös tuleva liikuntasalimäärä vaikuttaa asiaan.*
4.2	Sopimusten mukainen avoin toiminta. Toimitaan verkostoituneena mm. Kainuun kuntien kanssa useissa yhteisissä hankkeissa. Ympärivuotinen terveysliikuntatoiminta eri ikäryhmille myös soveltavaa liikuntaa tarjoten. Katkeamaton liikuntapalvelutarjonta – toimintakatkojen minimointi energiakriisi huomioiden. Liikuntaneuvontatyön kehittäminen ja jalkauttaminen. *Terveysliikuntaa kansalaisopiston järjestämänä ja liikuntaneuvontatyö käynnistynyt. Uimahalli toiminut lähes normaalisti.* Liikunta-avustuksilla ja maksuttomilla salivuoroilla sekä liikuntapaikka-avustuksilla kolmannen sektorin tukeminen. *Toteutunut.* Tiivis yhteistyö liikunnan aluejärjestön, muiden kuntien kanssa, yhdistysten, yritysten, alueen oppilaitosten, sidosryhmien ja muiden palvelualueiden kanssa. Liikuntaseurayhteistyön tiivistäminen. *Pidetty yhteistilaisuuksia.* Viimeistellään loppuun liikunta- ja leikkipaikkasuunnitelma. *Kesken.*

	Tapahtumat: Harrastemessut, Korpikansa seikkailee, valtakunnallisiin teemaviikkoihin liittyvät matalan kynnyksen osallistavat tapahtumat. Hankekumppanuus, Kainuun liikuntatapahtumat roadmap 2030 ja Digisti sporttia (Kainuun Liikunta)
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.

13 KUHMON KAPUNKIKONSERNIN TALOUDELLISET JA TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTETUMINEN 30.4.2024

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 4/24	Tot 4/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	1834	1658	5303	5601	5601
Kulut	-1972	-1745	-5301	-5301	-5301
Tulos ennen veroja	-138	-87	2	300	300
Verot	-13	-20	0	-60	-60
Tulos verojen jälkeen	-151	-107	2	240	240

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle	Yrityksen investoidessa vuosina 2022 – 2024 ei ole mahdollista maksaa osinkoa
	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita	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
Täyttä 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 nouda-

		tetaan kaupungin viestintäohjeita ja brändiohjeita
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa	Noudatetaan kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2024

Yhtiön investoinnit vuonna 2024 ovat yhteensä noin 745 tuhatta euroa, josta kaukolämpöliiketoiinnan investointeja on 250 tuhatta euroa ja vesiliiketoiminnan investointeja 495 tuhatta euroa. Tästä summasta noin 285 tuhatta euroa liittyy jätevedenpuhdistamon saneerausinvestointiin. Kyseisen investoinnin suuruus on kokonaisuudessaan 3,2 miljoonaa euroa ja ajoittuu vuosille 2022 – 2025. Sen lisäksi:

- Vesi- ja kaukolämpömittareiden vaihtotyötä etäluettaviksi mittareiksi jatketaan alkuperäisen suunnitelman mukaisesti, vaihdettu vesimittareista 62 % ja kaukolämpömittareista 59 %.
- Jätevedenpuhdistamon saneerausta jatketaan ilmastusjärjestelmän saneerauksella (kompressorit, putkistot ja allasvarusteet)
- Betoniviemäreiden ja -kaivojen saneerausta jatketaan vuotovesien vähentämiseksi, kohde Raplatie toteutettu.
- Kaukolämpöverkostoa saneerataan ja uusia liittymiä rakennetaan kysynnän mukaan nykyisen verkoston varrella.

Uhat vuonna 2024

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 4/24	Tot 4/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	1 209	1 272	3 523	3 328	
Kulut	950	752	3 523	3 531	
Tulos ennen veroja	259	520	0	-203	
Verot	0	0	17	0	
Tulos verojen jälkeen	259	520	-17	-203	

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle 100 t€	Osinkoa ei makseta.
	Toiminnallinen käyttöaste 93 %	Käyttöaste 30.4.2024 on 91,8 %. Yhtiö pyrkii pitämään käyttöasteen omistajan asettamassa tavoitteessa kunnostamalla ja vähenevässä kysyntätilanteessa tarvittaessa purkamalla. Tällä hetkellä yhtiön rivitaloasunnot ovat lähes täynnä.
	Yhtiön toiminta tukee kaupungin	Yhtiö pyrkii energiatehokkuuteen. Peruskorjauksissa huoneistoihin asennetaan vesimittarit.

	energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita	Asuntokanta on liitetty kiinteistöautomaation etävalvontaan, jolloin ajantasainen kulutusseuranta on mahdollista. Kiinteistöjen ulkovalaistuksessa on haettu energiatehokkuutta ja ekologisuutta valaistusratkaisuilla.
	Vaikutamme hankinnoilla	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	Yhtiön asuntokannasta noin puolet on kerrostaloasuntoja ja puolet rivitaloasuntoja. Yhtiö on pystynyt pitämään vuokratason hyvin kohtuullisena.
	Esteettömiä asuntoja	Yhtiö edistää esteettömyyttä asuntokannassaan. Kerrostaloihin on rakennettu yhteensä yhdeksän jälkiasennushissiä. Sudenpolku 2-4 talojen 5 ja 7 perusparannusten valmistumisen jälkeen yhtiön rakennuskannassa on vuonna 2025 yhteensä 13 jälkiasennushissiä.
	Lähiötupatoiminnan jatkon kehittäminen yhdessä sidosryhmien kanssa	Lähiötupa toimii yhtiön kerrostalon kerhohuoneessa osoitteessa Karhunpolku 3. Yhtiö on tarjonnut Lähiötuvan tilat veloituksetta käyttöön ja tarjoaa tilat jatkossakin. Yhtiö tarjoaa myös laajemmin asumisneuvontapalveluja kuntalaisille ja osallistuu lähiötupatoimintaan näiltä osin.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin brändi-käsikirjaa (ohjeita) noudattaen.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan soveltuvilta osin. Yhtiön sisäistä tarkastusta ja omavalvontaa kehitetään.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2024

- Sudenpolku 2-4 talo 5:n perusparannuksen käynnistyminen toukokuussa
- Metsokuja 1:n sisällyttäminen kaupunkikonsernin yhteiseen purku-urakkaan.

Uhat vuonna 2024

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 4/24	Tot 4/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	252	235	838	891	
Kulut	321	283	1 037	963	
Tulos ennen veroja	-69	-48	-199	-72	
Verot	0	0	0	0	
Tulos verojen jälkeen	-69	-48	-199	-72	

Talousarvio- ja suunnitelmalukuihin sisältyy Kuhmon kaupungin kustannustuki 40 000 e.

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Toiminnallinen käyttöaste 93 %	Käyttöaste on 30.4.2024 lukien 91 %.
	Yhtiö toimii omillaan ilman emon konserniavustusta	Yhtiö tarvitsee omistajan konserniavustusta pitääkseen kiinteistökannan käyttökunnossa. Yhtiötä on rasittanut alentunut käyttöaste ja lisääntynyt luottotappioriski.
		Kaupunkikonsernin kiinteistökannan ylläpidon tasapuolinen rahoittaminen kaupungin elinvoima ja toimivien yritysten tilojen käyttökunto huomioiden. Tyhjien tilojen kustannukset ja mahdolliset luottotappiot yhtiö joutuu kattamaan vuokratuloillaan.
	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita	Yhtiö on hankkinut kiinteistöihin automatiikan etävalvontaohjelmiston, joka mahdollistaa ajantasaisen kulutusseurannan.
	Vaikutamme hankinnoilla	Hankinnat pyritään tekemään paikallisesti.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Yritys edistää yritysten sijoittumista Kuhmoon	Jokaiseen yhteydenottoon yhtiö on reagoinut välittömästi.
Täyttä 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 vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan. Yhtiö järjestelee uudelleen kiinteistönhoitoa.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2024

- Teollisuushallien myynti yrityksille kaupalla tai lunastussopimuksella.

Uhat vuonna 2024

Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

Talous (1000 €)

	Tot 4/24	Tot 4/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	213	210	669	700	
Kulut	228	213	746	742	
Tulos ennen veroja	-15	-3	-77	-42	
Verot					
Tulos verojen jälkeen	-15	-3	-77	-42	

Strateginen tavoite	Osakkaan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Vuokra-/toimintavastike yhtiölle max. 447 657,40 €/v. 2024. Yhtiön toiminta tukee kaupungin taloudellisen, sosio-kulttuurisen ja ekologisen toiminnan tavoitteita.	Yhtiö- ja investointivastike on sovittu vuoden 2024 loppuun, 447 657,40 €
Monipuolinen, kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Luovien alojen toimintaympäristönä toimiminen.	Kuhmo-talon toiminnalla saadaan talousalueelle miljoonien eurojen välillinen vaikutus.
Täyttä 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.	Monipuolisen tapahtumatuotannon mahdollistaminen.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa.	Maan arvostetuimpiin kuuluva kulttuuritalo luo paikkakunnalle pito-, veto- ja lumovoimaa.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa.	Huolehditaan osaavasta ja motivoituneesta henkilökunnasta.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2024

Henkilöstövaihdokset: toimitusjohtaja vaihtuu ja uusi esitysteknikko rekrytoidaan. Kuhmo-talon toiminnallisen elinvoiman ylläpitäminen. Kolmekymmentä vuotta käytössä olleen kiinteistön kunnossapito. Kiireellisimpiä kohteita ovat vesikatto ja esitystekniikka.

Uhat vuonna 2024
Taloudelliset resurssit eivät riitä vanhentuvan kiinteistön korjauksiin eikä esitys- ja lavatekniikan välttämättömiin korjauksiin ja uudistuksiin. Henkilöstövaihdokset johtavat mahdollisiin tietokatkoksiin.

Kuhmon Lämpö Oy

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

Talous (1000 €)

	Tot 4/24	Tot 4/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	3778	4456	10036	8760	
Kulut	-3713	-3049	-9485	-8537	
Tulos ennen veroja	65	1407	551	223	
Verot	-46	-14	-92		
Tulos verojen jälkeen	19	1393	459		

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Biopolttoaineen käyttö, energiatehokkuussopimus, öljynkäytön minimointi.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Kaukolämmön- ja sähkön tuottaminen kustannustehokkaasti.	Kattilainvestointi on valmis.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 1/2024
- Uusi kattilalaitos saatu täyteen tuotantoon.

Uhat vuonna 2024
- Maailmantilanteiden mahdolliset vaikutukset kustannuksiin
- Jatkuvasti lisääntyvän byrokratian aiheuttamat lisäkustannukset