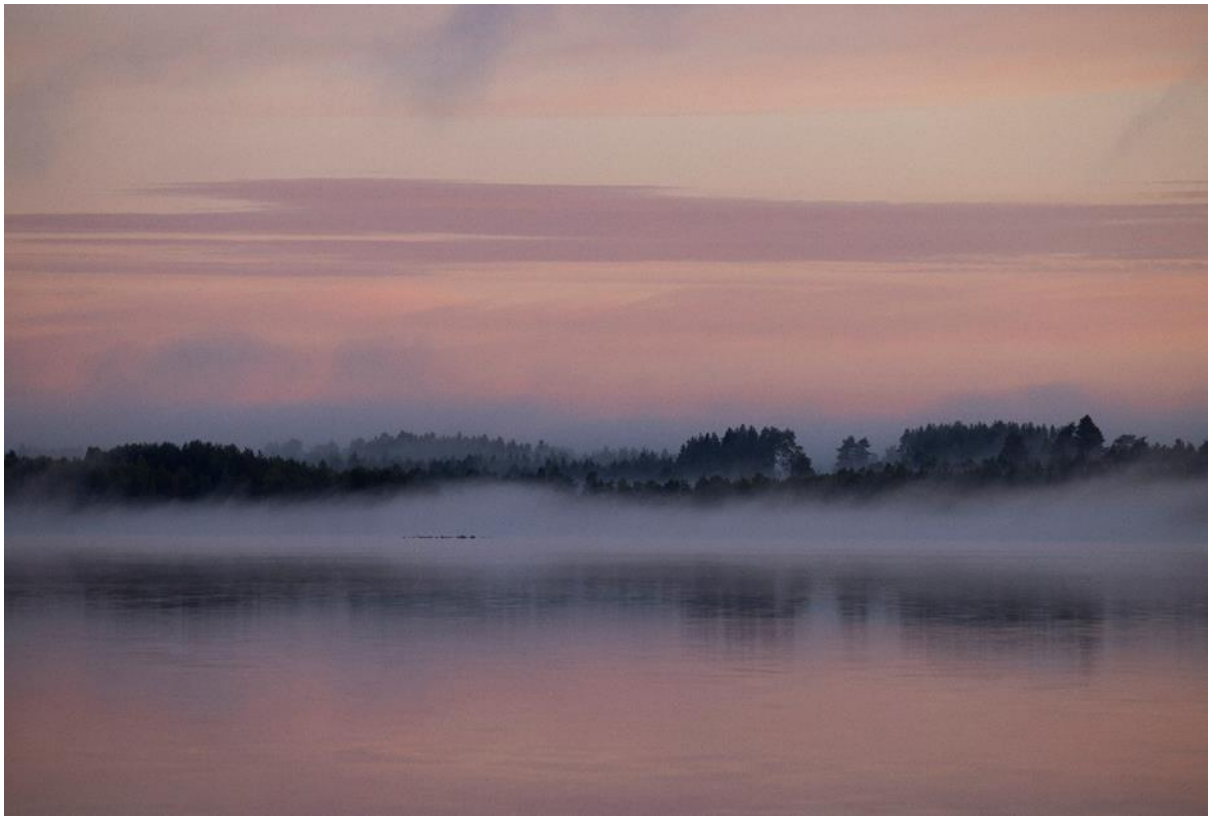


KUHMON KAUPUNKI
KOLMANNESVUOSIRAPORTTI 31.8.2023

Kh24.10.2023 §

SISÄLLYSLUETTELO

1 VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS 4

2 VEROTULOT 7

3 VALTIONOSUUDET 10

4 HENKILÖSTÖ 11

5 TULOSRAPORTTI 1-8/2023 12

6 TASE 31.8.2023 14

7 RAHOITUSLASKELMA 31.8.2023 16

8 INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 31.8.2023 17

9 RAHOITUSARVOPAPERIT 31.8.2023 21

10 STRATEGISET RISKIT 22

11 KUHMON KAUPUNGIN STRATEGIA 26

12 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 31.8.2023 28

Keskushallinnon palvelualue 28

Vetovoimaisuuden palvelualue 33

Työllisyyden edistämisen palvelualue 41

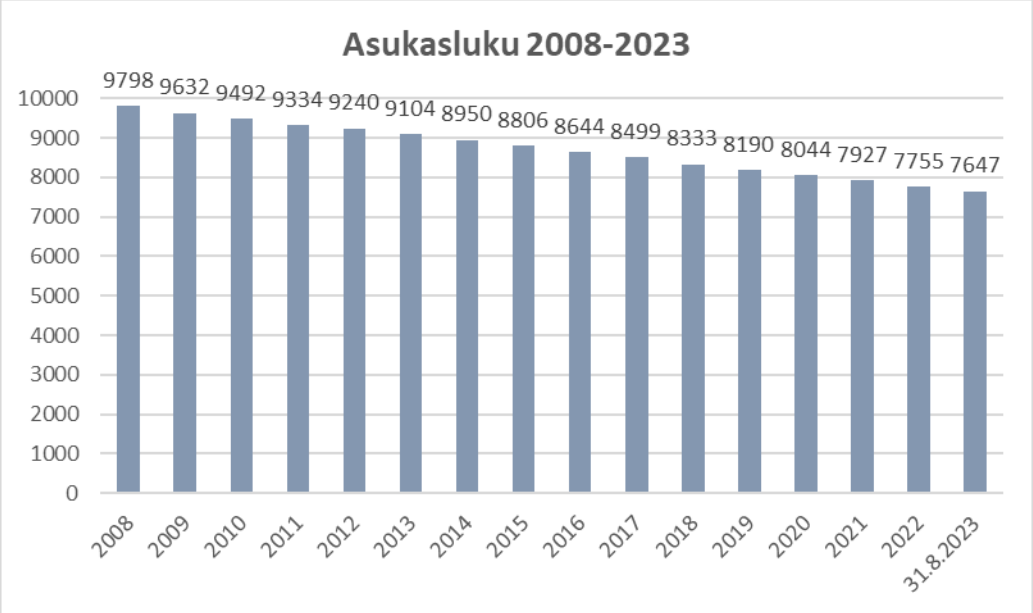
Kasvun ja oppimisen palvelualue 44

Kaupunkiympäristön palvelualue 52

13 KUHMON KAUPUNKIKONSERNIN TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 31.8.2023 58

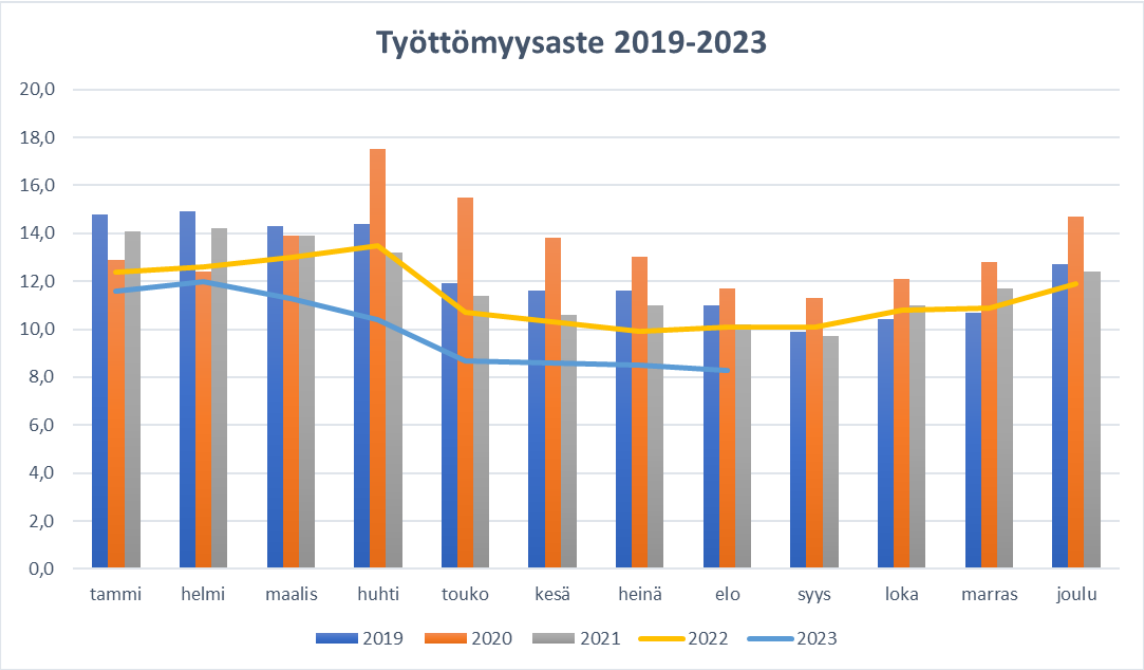
1 VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS

Asukasluku



Asukasluku pieneni tammi-elokuun aikana -108 henkilön verran, kun vertailujaksolla 1-8/2022 vähennys oli -161. Vuositasolla vähennys oli -172 henkilöä vuodesta 2021 vuoteen 2022.

Työttömät työnhakijat



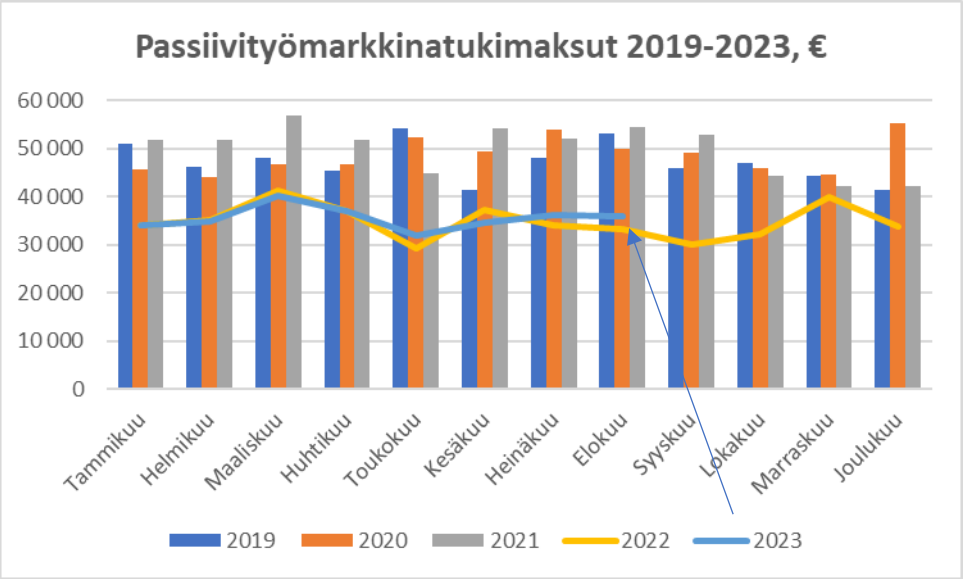
Kuhmon väestömuutostilastoja, Lähde: Tilastokeskus väestömuutos alueittain

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kuntien väl. tulomuutto							
Q1	37	49	49	48	57	37	41
Q2	50	53	63	68	73	60	46
Q3	66	71	51	56	73	63	
Q4	54	62	38	56	56	45	
YHT	**207**	**235**	**201**	**228**	**259**	**205**	
Kuntien väl. lähtömuutto							
Q1	43	41	37	43	44	72	38
Q2	58	68	67	55	41	34	47
Q3	123	116	96	113	110	102	
Q4	62	71	56	47	57	64	
YHT	**286**	**296**	**256**	**258**	**252**	**272**	
Kuntien väl. nettomuutto							
Q1	-6	8	12	5	13	-35	3
Q2	-8	-15	-4	13	32	26	-1
Q3	-57	-45	-45	-57	-37	-39	
Q4	-8	-9	-18	9	-1	-19	
YHT	**-79**	**-61**	**-55**	**-30**	**7**	**-67**	

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

Passiivityömarkkinatukimaksut 2019-2022



Passiivityömarkkinatukimaksut 1-8/2023 ovat toteutuneet lähes samansuuruisina kuin vertailujaksolla 1-8/2022.

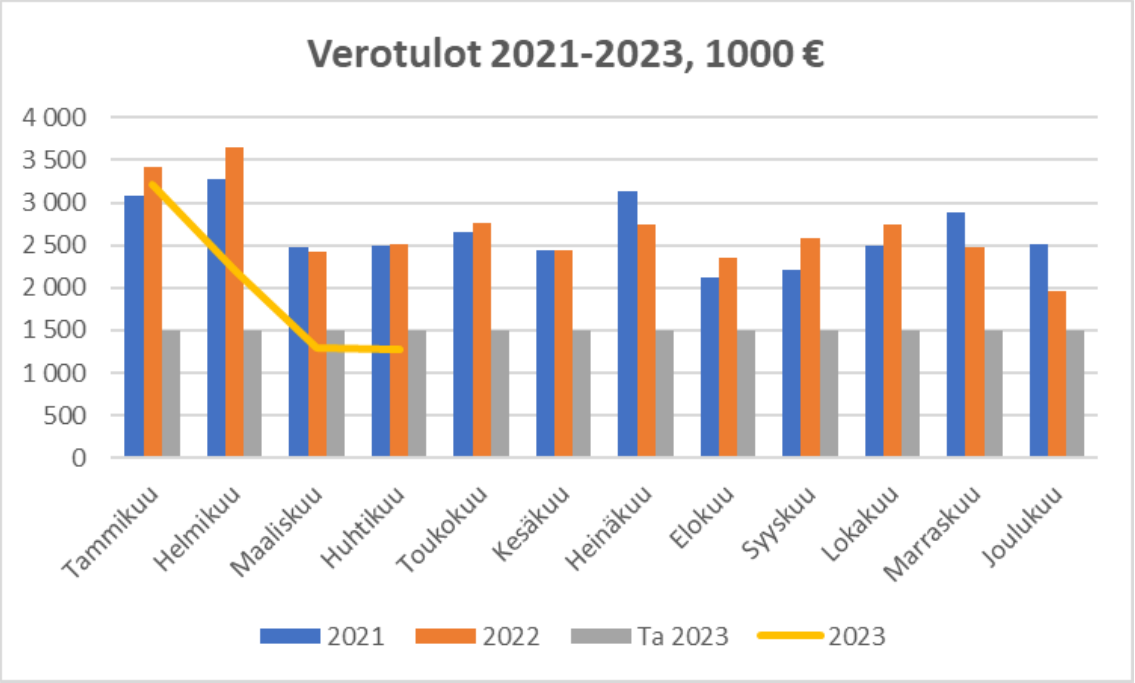
Kainuussa oli elokuun lopussa 2433 työtöntä työnhakijaa, mikä on vähiten työnvälitystilaston ensimmäisen tiedon eli vuoden 2006 jälkeen. Työttömyysaste oli Kainuussa kuun lopussa 7,9 % (koko maa 9,4 %). Kainuun kuntien työttömyyskehityksessä oli melko isoja eroja, vaikkakin työttömyys pieneni useimmissa kunnissa. Työttömyys väheni prosentuaalisesti tarkasteltuna eniten Kuhmossa (-18 %). Samoin lukumääräisesti tarkasteltuna työttömyys laski eniten niin ikään Kuhmossa (-59). Lähde: Kainuun Ely-keskus.

2 VEROTULOT

Yhteenveto						
TILIVUOSI	**2021**	**2022**	**2023****	**2024****	**2025****	**2026****
Verolaji						
Kunnallisvero	24 522	24 703	12 654	11 914	12 066	12 299
Muutos %	*3,7*	*0,7*	*-48,8*	*-5,9*	*1,3*	*1,9*
Yhteisövero	5 070	5 051	3 593	3 192	3 417	3 588
Muutos %	*51,1*	*-0,4*	*-28,9*	*-11,2*	*7*	*5*
Kiinteistövero	2 218	2 310	2 413	2 421	2 421	2 421
Muutos %	*11,6*	*4,1*	*4,5*	*0,3*	*0*	*0*
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	**31810**	**32 064**	**18 661**	**17 526**	**17 904**	**18 307**
Muutos %	*9,7*	*0,8*	*-41,8*	*-6,1*	*2,2*	*2,3*

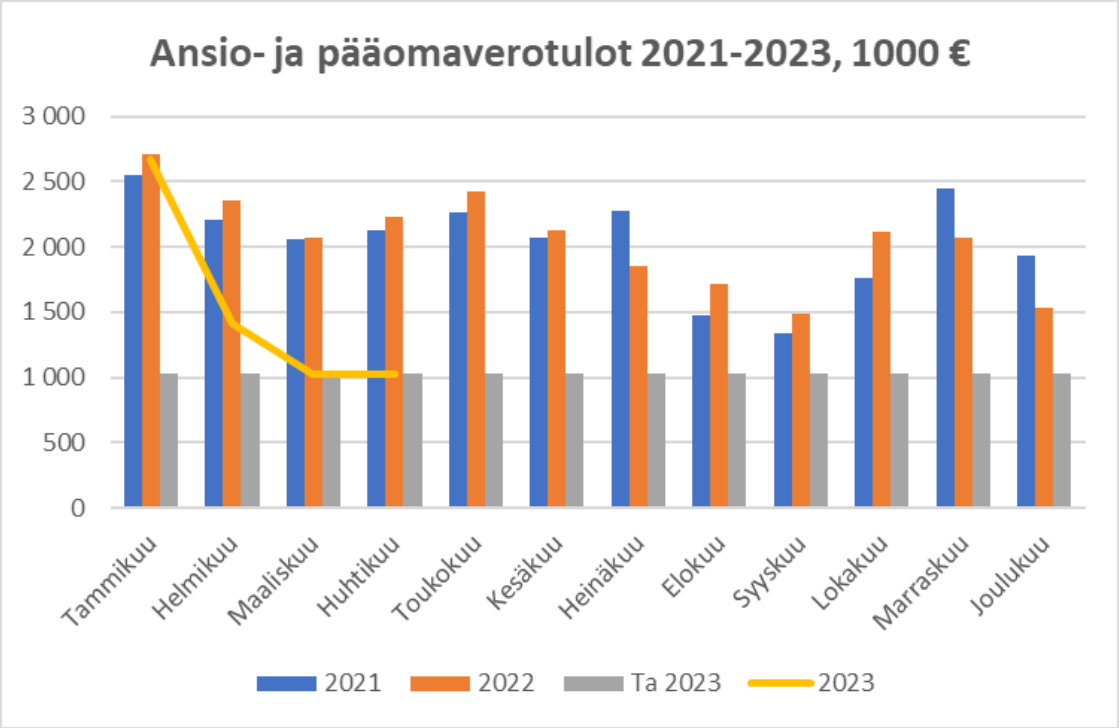
(Verokehikko 8/2023)

Verotulot kuukausittain

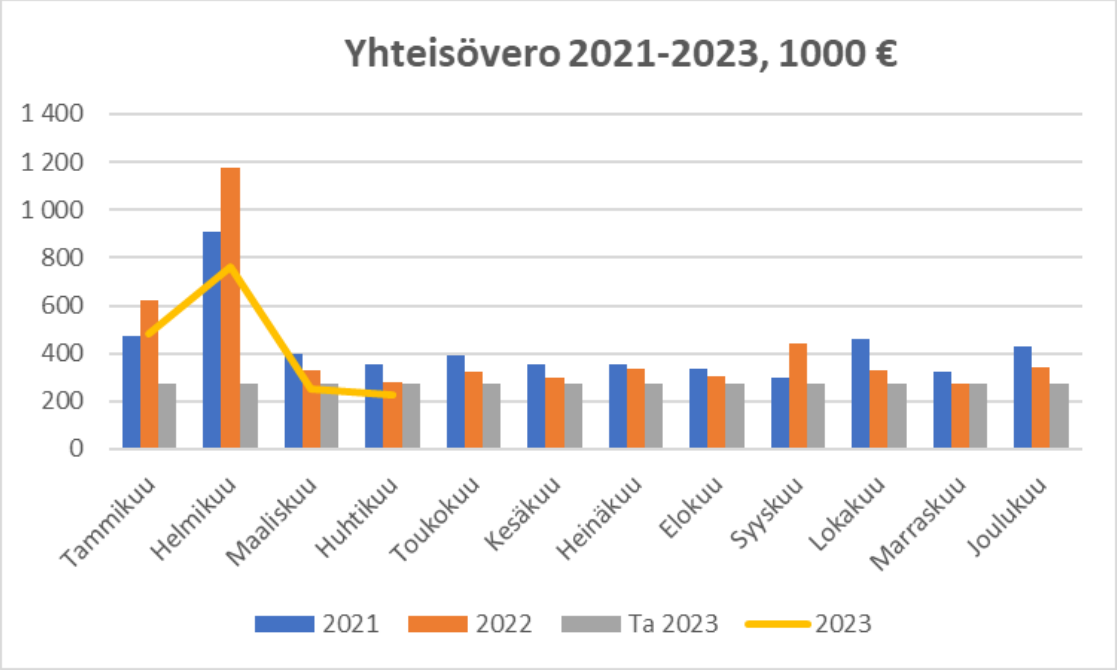


Vuodelle 2023 budjetoidut verotulot ovat noin 44 prosenttia pienemmät verrattuna tilinpäätökseen 2022 johtuen sote-palvelujen siirtymisestä hyvinvointialueen vastuulle vuoden 2023 alusta lukien. Kuhmon kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on 9,36 %.

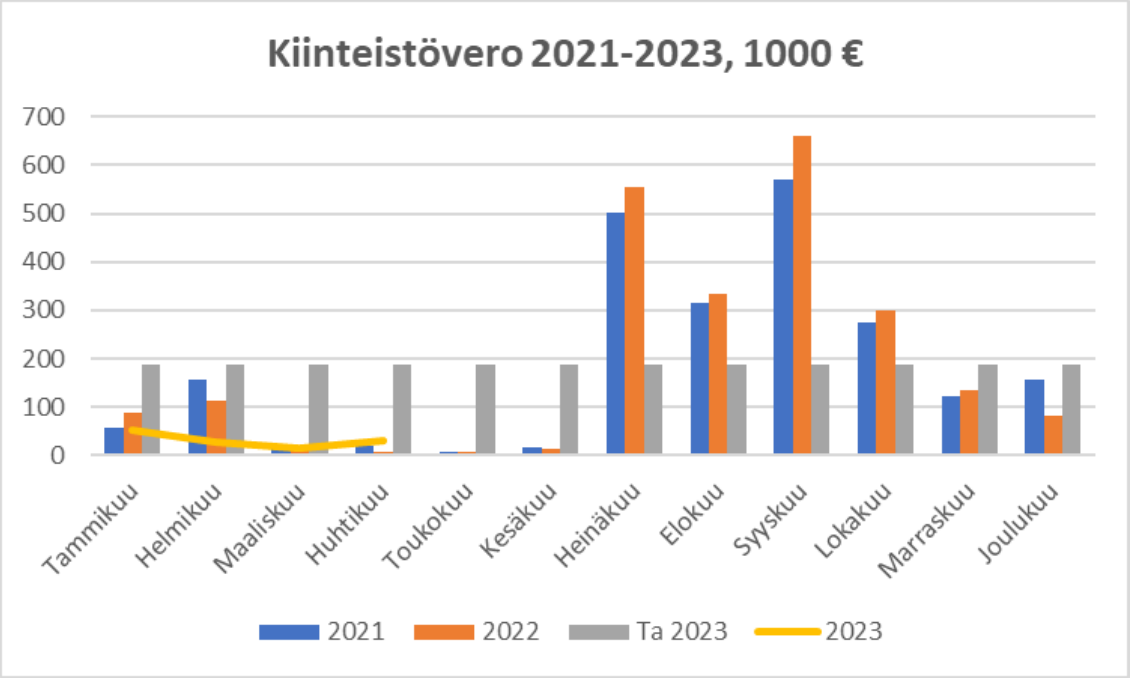
Ansio- ja pääomaverotulot



Yhteisöverotulot



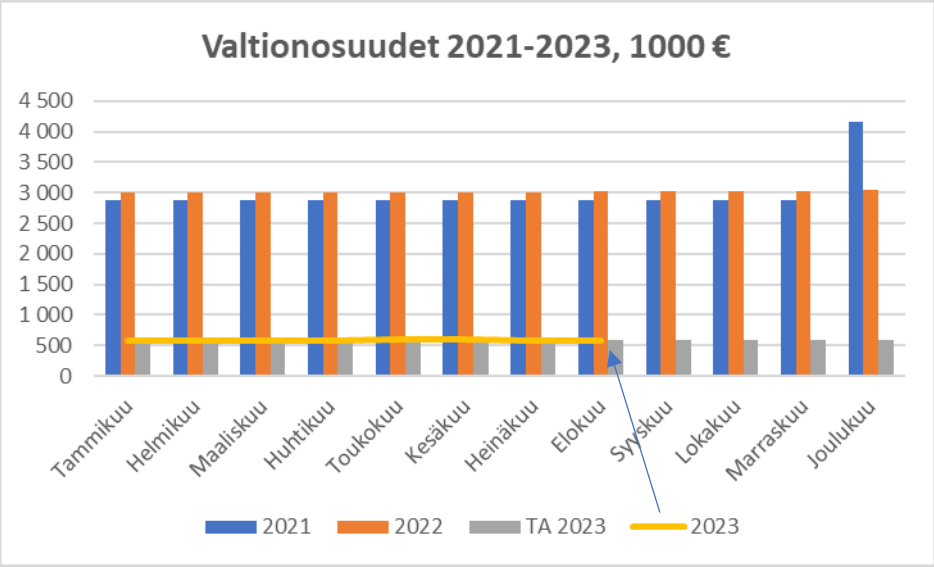
Kiinteistöverotulot



Kiinteistöveroprosentit Kuhmossa vuonna 2023:

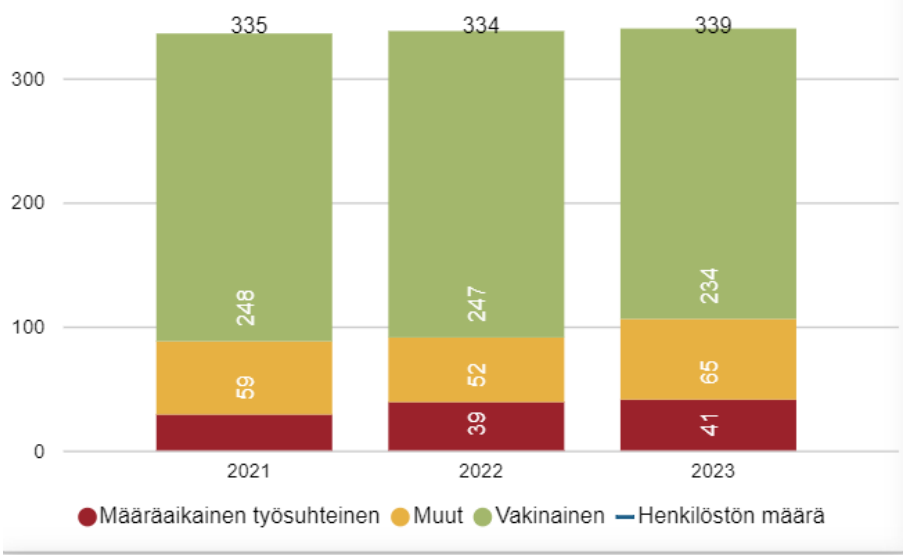
- yleinen kiinteistövero 0,98 %
- vakituinen asuinrakennus 0,54 %
- muu asuinrakennus 1,08 %
- voimalaitos 3,1 %
- yleishyödyllinen yhteisö 0,0 % (0,98 % vuonna 2022)
- rakentamaton rakennuspaikka 2,0 %

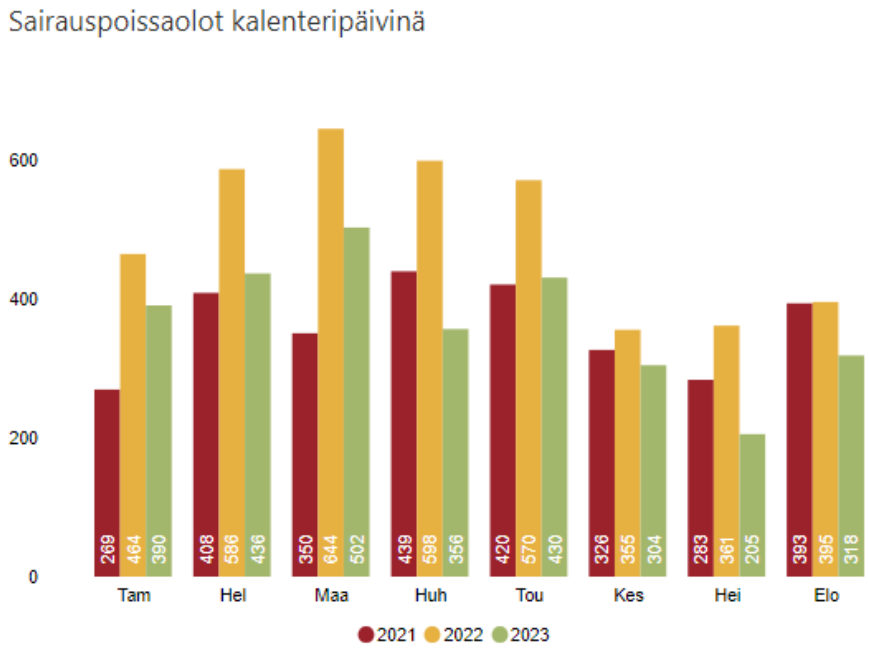
3 VALTIONOSUUDET



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

4 HENKILÖSTÖ





Covid-pandemia alkoi keväällä maaliskuulla 2020 ja henkilöstö siirtyi mahdollisuuksien mukaan etätöihin noin vuodeksi. Vuonna 2022 työterveyshuollossa kirjoitetuista sairauslomista oli covid-19-virusinfektiosta johtuneita 23,6 %. Sairauspoissaloihin 1-4/2023 sisältyy edelleen koronasta aiheutuneita sairauslomia.

5 TULOSRAPORTTI 1-8/2023

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2								
Kustannu : Kuhmon kaupunki								
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR								
Ajettu: 18.09.2023 05.21.52	Toteuma	Toteuma		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT	1 137 263	1 054 085	83 178	1 692 749	1 592 446	100 303	1 658 066	65 620
MAKSUTUOTOT	375 082	349 081	26 001	659 540	660 610	-1 070	660 610	-0
TUET JA AVUSTUKSET	818 172	695 435	122 738	1 297 623	1 074 720	222 903	1 253 852	179 132
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 531 160	1 058 960	472 200	1 717 342	2 525 164	-807 821	2 272 383	-252 781
TOIMINTATUOTOT	**3 861 677**	**3 157 560**	**704 117**	**5 367 254**	**5 852 939**	**-485 685**	**5 844 911**	**-8 028**
Valmistus omaankäyttöön	65 593	131 014	-65 421	220 159	77 850	142 309	92 498	14 648
HENKILÖSTÖKULUT	-10 400 953	-10 238 973	-161 980	-15 646 819	-15 215 406	-431 412	-15 490 680	-275 274
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-215 627	-953 579	737 952	-1 398 205	-619 818	-778 387	-619 818	0
Muut palvelut	-3 283 593	-31 336 496	28 052 903	-46 511 690	-5 667 579	-40 844 110	-5 667 579	0
PALVELUIDEN HANKINNAT	-3 499 220	-32 290 075	28 790 855	-47 909 895	-6 287 397	-41 622 498	-6 287 397	0
AINEET JA TARVIKKEET	-1 885 128	-1 734 968	-150 160	-2 797 120	-2 810 667	13 547	-2 810 667	0
AVUSTUKSET	-1 088 993	-1 139 887	50 894	-1 753 968	-2 016 829	262 861	-1 829 304	187 525
MUUT TOIMINTAKULUT	-768 055	-755 511	-12 544	-1 470 616	-1 169 776	-300 840	-1 190 069	-20 293
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-17 642 349**	**-46 159 415**	**28 517 065**	**-69 578 418**	**-27 500 075**	**-42 078 343**	**-27 608 117**	**-108 042**
TOIMINTAKATE	**-13 715 079**	**-42 870 841**	**29 155 761**	**-63 991 004**	**-21 569 286**	**-42 421 719**	**-21 670 708**	**-101 422**
Tulovero	9 779 217	17 491 798	-7 712 580	24 703 008	12 360 000	12 343 008	12 609 000	249 000
Kiinteistövero	1 058 184	1 132 258	-74 074	2 309 796	2 257 000	52 796	2 413 000	156 000
Yhteisövero	2 542 386	3 667 902	-1 125 516	5 051 353	3 309 000	1 742 353	3 420 000	111 000
VEROTULOT	**13 379 786**	**22 291 957**	**-8 912 171**	**32 064 157**	**17 926 000**	**14 138 157**	**18 442 000**	**516 000**
Peruspalvelujen vo	2 437 312	16 862 984	-14 425 672	25 303 264	6 051 797	19 251 467	6 051 797	0
Verotuloperusteinen vo-tasaus	1 597 224	3 981 803	-2 384 579	5 972 703	1 667 409	4 305 294	1 696 306	28 897
Opetus- ja kulttuuritoimen vo	-365 768	-398 200	32 432	-580 173	-597 259	17 086	-548 572	48 687
VALTIONOSUUDET	**4 799 640**	**24 035 622**	**-19 235 982**	**36 177 381**	**7 121 947**	**29 055 434**	**7 199 531**	**77 584**
KORKOTUOTOT	32 400	16 000	16 400	55 827	81 000	-25 173	70 000	-11 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 703 482	1 459 097	244 385	1 604 490		1 604 490	1 703 482	1 703 482
KORKOKULUT	-464 936	-88 563	-376 373	-197 677	-509 386	311 709	-673 594	-164 208
MUUT RAHOITUSKULUT	-383 982	-1 380 619	996 637	-1 646 548		-1 646 548	-383 982	-383 982
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	**886 965**	**5 916**	**881 049**	**-183 908**	**-428 386**	**244 478**	**715 906**	**1 144 292**
VUOSIKATE	**5 351 312**	**3 462 655**	**1 888 657**	**4 066 626**	**3 050 275**	**1 016 351**	**4 686 729**	**1 636 454**
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 598 336	-1 525 445	-72 890	-2 331 379	-2 422 900	91 521	-2 405 969	16 931
KERTALUONTEISET POISTOT			0,00			0,00		0
ARVONALENTUMISET			0,00	-133 500		-133 500	-620 000	-620 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-1 598 336**	**-1 525 445**	**-72 890**	**-2 464 879**	**-2 422 900**	**-41 979**	**-3 025 969**	**-603 069**
SATUNNAISET TUOTOT			0,00	456 175		456 175		0
SATUNNAISET KULUT			0,00			0,00		0
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)			0,00	42 448	42 448	0	42 448	0
TULOSLASKELMA	**3 752 976**	**1 937 209**	**1 815 767**	**2 100 370**	**669 823**	**1 430 547**	**1 703 208**	**1 033 385**

Kommentit tulokseen ja ennusteeseen

Vuosia 2022 ja 2023 verrattaessa on huomioitava, että sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelujen järjestäminen siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle vuoden 2023 alusta lähtien. Soten ja pelastuslaitoksen maksuosuudet sisältyvät kohtaan Muut yhteistoimintaosuudet.

Toimintatuotot 1-8/2023 ovat yhteensä 3.862 tuhatta euroa (1-8/2022 3.158 t€), kasvua +704 tuhatta euroa.

Henkilöstökulut yhteensä ovat vuodesta 2023 alkaen käyttötaloudessa suurin kustannuserä, budjetin ollessa 15.215 tuhatta euroa, mikä on -431 tuhatta euroa vuoden 2022 henkilöstöbudjettia pienempi. Vuonna 2023 perittävä kuel-tasausmaksu jäänee loppuvuoden korotuksenkin jälkeen noin 729 tuhatta euroa vuonna 2022 perittyä kuel-eläkemenoperusteista maksua pienemmäksi. Tasausmaksu perustuu laskennalliseen palkkasumman jakautumiseen kuntien ja hyvinvointialueiden kesken. Vastaavasti vuonna 2023 maksettavaa palkkasummaa kasvattaa kevät-kesään ajoittuneet palkankorotukset sekä noin 150 tuhannen euron suuruinen kertaerä. Ennusteen mukaan palkkasumma näyttäisi toteutuvan noin 224 tuhatta euroa budjetoitua suurempana. Henkilöstökuluihin sisältyy lomapalkkavaraukseen liittyvät laskennalliset jaksotuserät. Kirjaus ”sulaa” vuoden loppuun mennessä, mikäli pitämättömien lomien saldo ei ole kasvanut tulevassa vuodenvaihteessa.

Henkilöstökulut 1-8/2023 ovat 10400 tuhatta euroa ja ne ovat toteutuneet -162 tuhatta euroa vertailukautta 1-8/2022 suurempina. Vakinaisten palkoissa 1-8/2023 kasvua vertailukauteen nähden +205

tuhatta euroa, sijaisten palkat, kasvu +213 tuhatta euroa, työllistämistuella palkatut, kasvu +243 tuhatta euroa. Määräaikaisten sekä tuntiopettajien palkat toteutuivat yhteensä -130 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Lomarahoja maksettiin +41 tuhatta euroa edellisvuotta enemmän ja luottamushenkilöpalkkioissa kasvua oli +11 tuhatta euroa. Kokouspalkkioita on korotettu 1.1.2023 alkaen kaupunginvaltuuston 12.12.2022 hyväksymän palkkiosäännön mukaisesti.

Kuel-eläkemenoperusteinen maksu 1-8/2022 oli 974 tuhatta euroa, ja sitä ei enää peritty vuonna 2023. Tilalle tuli Kuel-tasausmaksu, joka oli 1-8/2023 yhteensä 359 tuhatta euroa. Tasausmaksuun on tulossa noin 33 prosentin korotus loka-joulukuun maksuihin. Tästä johtuen tasausmaksu toteutunee noin 52 tuhatta euroa budjetoitua suurempana, mutta jää silti 729 tuhatta euroa vuoden 2022 kuel-eläkemenoperusteista maksua pienemmäksi.

Palveluiden hankinnoissa kustannusten nousu 1-8/2023 toteutui +397 tuhatta euroa vertailukautta 1-8/2022 suurempana, jos sote- ja pela-maksuja (-29.187 t€) ei huomioida. Vastaavasti **Aineet ja tarvikehankinnat** ovat toteutuneet +150 tuhatta euroa vertailukautta suurempana, mutta myönnetyt **avustukset** -51 tuhatta euroa pienempinä. **Muut toimintakulut** (kasvua +12,5 t€) sisältää Maankäytön ja mittaus - Kalevalan alueen kaupan purkautumisesta johtuva tappion oikaisun: Pysyvien vastaavien myyntitappio 84.818,02 euroa, vastakirjaus tasetilillä 1100 Maa- ja vesialueet 94.818,02 euroa. Kauppahinta oli 10.754,65 euroa korkoineen.

Ennusteessa 2023 verotulot on korjattu Kuntaliiton verokehikon 8/2023 mukaisiksi. Kehikossa huomioitu toteutuneet ”verohännät” edellisiltä vuosilta. **Verotulot** näyttäisivät toteutuvan noin +500 t€ budjetoitua parempana. Verokehikko päivittyy seuraavan kerran lokakuussa.

Rahoitustuotot ja -kulut sijoitusten tuotto-odotukseksi on budjetoitu 0 euroa. Ennusteessa on huomioitu sijoitusten arvonkorotus 8/2023 noin +693 tuhatta euroa. Vertailukaudella 1-8/2022 arvonalennus oli -939 tuhatta euroa. Kuhmon Lämpö Oy:ltä saatu osinko +411 tuhatta euroa vrt. 2022 Kuhmon VesiEnergia ja Kuhmon Terva-asunnot osingot yhteensä +200 tuhatta euroa.

Korkokulut ovat kasvaneet budjetoidusta (509 t€) +164 tuhatta euroa ja Apollo-ohjelman mukaisen ennusteen perusteella ne toteutunevat 674 tuhannen euron suuruisina. Lainasalkun keskikorko (6.10.2023) vuoden alusta 1,96 % ja keskikorko seuraavat 12 kuukautta 2,47 %. 12 kk:n euribor 5.10.2023 oli 4,212 %.

Ennusteessa huomioitu Kuhmon Yrityssammon osakkeiden yliarvostuksesta johtuva **arvonalentuminen** -1.500 tuhatta euroa jaksotettuna vuosille 2023-2025, josta -620 tuhatta euroa vuodelle 2023. Arvonalentuminen viedään kirjanpitoon loppuvuodesta 2023.

6 TASE 31.8.2023

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	216 459,64	242 864,52
2. Muut pitkävaikutteiset meno	273 515,79	358 968,95
Aineettomat hyödykkeet yht.	**489 975,43**	**601 833,47**
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	4 342 018,34	4 247 294,49
2. Rakennukset	26 397 280,82	27 332 306,55
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	5 231 475,36	5 613 614,09
4. Koneet ja kalusto	749 119,83	867 823,50
5. Muut aineelliset hyödykkeet	220 595,28	220 595,28
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	229 693,47	296 562,45
Aineelliset hyödykkeet yht	**37 170 183,10**	**38 578 196,36**
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	11 660 515,82	13 066 432,72
4. Muut saamiset	36 732,24	36 732,24
Sijoitukset yhteensä	**11 697 248,06**	**13 103 164,96**
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**49 357 406,59**	**52 283 194,79**
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahjoitusrahastojen varat	6 909,93	11 021,22
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	**6 909,93**	**11 021,22**
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	409 148,66	632 853,19
2. Lainasaamiset	0,00	185 357,63
3. Muut saamiset	235 077,55	403 949,62
4. Siirtosaamiset	1 348 087,61	1 665 709,00
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 992 313,82	2 887 869,44
Saamiset yhteensä	**3 238 744,82**	**4 134 300,44**
III Rahoitusarvopaperit		
2. Sijoitukset rahamarkkinains	24 814 330,89	24 010 204,11

Rahoitusarvopaperit yht.	**24 814 330,89**	**24 010 204,11**
IV Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	**1 862 325,56**	**5 529 865,43**
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**29 915 401,27**	**33 674 369,98**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**79 279 717,79**	**85 968 585,99**
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	-2 917 171,48	-3 068 639,39
V Tilikauden yli/alijäämä	-5 361 024,34	-1 676 449,17
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-40 223 803,88	-37 945 145,61
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	-198 944,28	-198 944,28
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	**-198 944,28**	**-198 944,28**
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-733 559,71	-733 559,71
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	**-733 559,71**	**-733 559,71**
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-270 278,36	-273 177,65
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	**-270 278,36**	**-273 177,65**
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-33 283 336,00	-33 283 336,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-733 500,43	-733 500,43
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-34 016 836,43	-34 016 836,43
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	-4 500 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-425 000,00	-3 741 666,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	-80 000,00
5. Saadut ennakot	-40 501,26	-41 811,05
6. Ostovelat	-1 361 878,29	-1 032 171,20
7. Liittymismaks. ja muut vela	-249 252,63	-261 674,69
8. Siirtovelat	-1 759 662,95	-2 568 129,61
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 836 295,13	-12 225 452,55
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	**-37 853 131,56**	**-46 242 288,98**
VASTATTAVAA	**-79 279 717,79**	**-85 393 116,23**

7 RAHOITUSLASKELMA 31.8.2023		
	Kuluva vuosi	**Edellinen vuosi**
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	5 351 311,76	3 462 654,60
Tulorahoituksen korjauserät	-102 576,19	0,00
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 248 735,57	3 462 654,60
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-722 429,22	-1 448 817,34
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	102 670,36	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-619 758,86	-1 448 817,34
Toiminnan ja invest. rahavirta	4 628 976,71	2 013 837,26
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen vähennys	-3 396 666,00	-2 724 333,00
Lyhytaik.lainojen muutos	-4 500 000,00	0,00
Lainakannan muutokset	-7 896 666,00	-2 724 333,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	1 212,00	-40,50
Saamisten muutos	895 555,62	673 994,51
Korottomien velkojen muutos	-492 491,42	-1 371 276,87
Muut maksuvalmiuden muutokset	404 276,20	-697 322,86
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-7 492 389,80	-3 421 655,86
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 863 413,09	1 407 818,60

8 INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 31.8.2023

INVESTOINNIT		Suunnitteluvaihe 2023						Seuranta 31.8.2023	
Kohde	proj.	Kustannus-arvio	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS2026	TS2027	Käyttöön-ottokk	Toteutunut kustannus
MENOT, brutto		**33 725 000**	**4 031 600**	**7 192 300**	**6 093 800**	**5 822 000**	**8 609 200**		**722 335**
TULOT		**-2 099 950**	**-815 600**	**-283 410**	**-20 000**	**-20 000**	**-20 000**		**0**
NETTO		**31 625 050**	**3 216 000**	**6 908 890**	**6 073 800**	**5 802 000**	**8 589 200**		**722 335**
Kiinteistöjen osto ja myynti									
Kiinteistöjen osto ja myynti									94
Maa- ja vesialueiden hankinta									94 818
YHTEENSÄ		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**94 912**
TALONRAKENNUS									
Uudisrakennukset ja peruskorjaukset									
Sote-kiinteistöt									
Terveysasema		10 200 000							
Puinen terveysasema, hankesuunnittelu	**8055**		148 800					12	1 027
Kuhmon kaupunki, erillisrahoitus			30 000						
YM:n rahoitus		-119 200	-119 200						
Terveysasema, rakenne-, sähkö, LVIA -suunnittelu	**8061**		200 000	210 000	100 000				
Rakentaminen (alustava 2500 m2, tominnallinen suunn.	**8062**			5 000 000	4 630 400				
perusteella lopullinen pinta-ala 3400 m2)									
Huonekohtiset IV-laitteet nykyisen terveyskeskukseen		40 000	40 000						
Pelastuslaitoksen tilat		2 750 000							
Suunnittelu ja toteutus						150 000	2 500 000		
~~Palosuojarahaston avustus (max. 220000 e)~~vain peruskorj.		0					0		
Alustava n. 1100 m2									
Louhela		460 000							
ikkunoiden vaihto + ikkunaseinien korjaus (1. ja 2. krs)	**8069**		200 000					9	2 028
sisäilmakorjaukset	**8070**		20 000	20 000				12	
apteekin jäähdytyskoneen uusiminen			10 000					12	
Ilmastointi koneiden uusiminen						150 000			
Levälahtikoti	**8116**	42 000							
sisäpuoliset muutos-/korjaustyöt			12 000					12	
ulkopuolen maastomuotoilu?									
Kuntokadun toimintakeskus (Suojatyökeskus)	**8114**	1 293 200							
peruskorjauksen suunnittelu				45 000			20 000		
peruskorjaus (890 m2 x 1380 €/m2)							1 228 200		
Honkalinna									
Varavoiman muutostyöt+ varavoimakone+ lämmönsiirrin		100 000	100 000						
Yhteensä, brutto		**14 885 200**	**760 800**	**5 275 000**	**4 730 400**	**300 000**	**3 748 200**		**3 055**
Sivistyspalvelujen kiinteistöt									
Tuupalan ruokalarakennus	**8008**								6 285
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (1000 m²)		103 000			35 000			9	
pakaste- ja kylmiöhuon. koneistojen uusinta (4+6 kpl)			50 000					11	
kameravalvonta, saksiveräjä lastausl., keittiön UO uusinta			15 000					10	
Tuupalan yläkoulun	**8010**	419 000							
3. vaihe, yläkoulun peruskorjaus	**8067**								
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (2650m²)	**8063**					93 000		10 v. 2026	
Tuupalan uusi puukoulu	**8068**	98 000							3 461
pienet muutos- ja korjaustyöt			20 000					9	
opastetaulut			10 000					9	
luokkien pöytätasot			30 000					9	
eteläsivun luokkien ja hallintotilojen jäähdytys?			38 000					10	
Lentuan koulu, lattia	**8180**								23 454
Kirjasto	**8013**	174 400							5 619
sähkökeskusten (1+4 kpl) vaihtaminen + lasten kk. valaistus									
valaistuksen uusiminen pääsali	**8072**		25 000	25 000				12	4 140
julkisivun ulkopuoliset korjaukset			25 000					10	
Kuusenkuiske		98 000							
sisäilmakorjaukset	**8074**		26 000					12	24 027
rakennuksen kuivatusjärjestelmä	**8015**		40 000					10	8 284
päiväkodin aita			32 000					10	

Kuusenkuiskeen pihan lähiliikunta-alue (liikuntapaikkojen ja leikkikenttien yht.tarkastelu)	**8136**	400 000							4 266
AVI:n avustus									
Satumetsän päiväkoti muutostyö	**8075**	368 500							7 741
sisäilmakorjaukset (toimistot)	**8076**		10 500					12	671
keittiön korjaus (varaus)			42 000					12	
leikkialueen pinnoittaminen			15 000					10	
päiväkodin aita	**8165**		28 000					10	90
Satumetsän pysäköintialueen rakentaminen	**8121**		20 000					10	494
Oppimiskeskus		642 000							
IV-koneen vaihto 5 kpl = 300000 €	**8016**			50 000	50 000				359
korjaustyön suunnittelu	**8163**		50 000					12	1 222
sisäilmakorjaukset	**8122**		20 000	20 000				12	201
asuntolarak. katon (huopa) uusiminen (1700 m²)(Purku?)	**8123**								
hallintorak. katon (huopa) uusiminen (2400 m²)	**8017**			156 000					
pajarak. katon (huopa) uusiminen (3400 m²)	**8124**				221 000				
tiivistystyöt hallirakennuksessa	**8018**		15 000					12	
Yhteensä, brutto		**2 302 900**	**511 500**	**251 000**	**306 000**	**93 000**	**0**		**90 315**
Hallintopalvelujen kiinteistöt									
Kaupungintalo	**8020**	160 000							
lattian korjaukset ja tiivistystyöt (1. ja 2. krs)			20 000	20 000	20 000	20 000		12	
tilojen muutostyöt?			20 000	20 000	20 000			12	
Kalevalakylän rakennukset	**8078**	140 000							2 935
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							
rakennusten kattojen uusinta (huopa/päre)			52 600	38 000	39 400			10	60 033
kengitys, pm.maalaus yms. Korjaustyöt			20 000						
aittarakennukset		10 700	10 700						
(Parma/avustus)		-24 000	-24 000						
Yhteensä, brutto		**440 700**	**193 300**	**148 000**	**79 400**	**20 000**	**0**		**62 968**
Teknisten palvelujen kiinteistöt									
Kaupungin varikko	**8117**	50 000				50 000		11 v.2026	
JS-pellityksen uusiminen									
Uimahalli (aikaistetaan, jos sote-s rakentaa muu kuin kaupunki	**8019**	9 700 000				4 884 000	4 600 000		221
hankkeen suunnittelukulut			104 000	100 000					
tekniikan uusiminen (nykyinen uimahalli)			12 000						
valtionosuus 30% - budj.totetus vuodelle mahd 2024		-800 000							
Rakennusautomaatio, säätölaitteet, lämpöpumput	**8022**	170 000	60 000	30 000	30 000	30 000	30 000	12	
hiihtokeskus, talvisotamuseo, Tuupalan kivikoulu									
Materiaalivarasto, lämmin, 300 m2, tarve	**8118**	450 000			450 000				
Sähköautojen latauspisteet		40 000	20 000	20 000					
Tilapalvelujen kiinteistöjen saneeraussuunnittelu ja korj.	**8024**	300 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	12	
äkillisiin suunnitteluihin ja korjaustöihin varautuminen									
Torikioski	**8119**	15 000							
sisäpuolisten tilojen korjaus, JS:n maalaus tai rakennuksen purkaminen			15 000						
Yhteensä, brutto		**10 725 000**	**271 000**	**210 000**	**540 000**	**5 024 000**	**4 690 000**		**221**
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ, bruttokustannukset		**28 353 800**	**1 736 600**	**5 884 000**	**5 655 800**	**5 437 000**	**8 438 200**		**156 558**
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS									
Kaavateiden rakentaminen									
Mäntymäen yrityspuisto/Nurmestien ja raviadan teoll.tiestö	**8081**	400 000	48 000	40 000	40 000	40 000	40 000	11	5 972
EARK-avustus 50 %?		-200 000	-24 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000		
Kalevalan alueen kadut	**8125**	155 000	155 000					11	
EAKR-avustus 50 %?		-77 500	-77 500						
Koulukadun alikulku (Yhteishanke ELYn kanssa yht. 780t€?)	**8132**	455 000	455 000						175 607
(Valtion osuus 390 000 €), kaupungin kevyen liikenteen väylien muutokset alikulun takia (65000 €)									
Kuntokadun kev.liik.väylän rakentaminen (2023 syksyllä Kävelyn ja pyöräilyn avustushaku)		30 000	30 000						
Yhteensä, brutto		**1 040 000**	**688 000**	**40 000**	**40 000**	**40 000**	**40 000**		**181 579**
Katujen saneeraukset									

Liikenneturvallisuutta parantavat rakenteet	**8032**	10 000	10 000					10	1 786
Rajakatu väl. Vienantie-Koulukatu- Pallokuja(v.-23)	**8084**	285 000	110 000					11	14 730
Kainuuntie välillä Koulukatu-Mäkikatu	**8085**	210 000		210 000					
Huoltotie välillä Huoltokuja-Saarikoskentie	**8086**	44 000	44 000					11	82 731
Tapionkatu välillä ~~Rajakatu-Torikatu~~ Koulukatu-Pallokuja	**8167**	30 000	30 000					11	2 190
Lakkatie välillä Saarikosken tie- KT 76	**8127**	190 000				190 000			
Miilutie välillä Tervatie-Huoltotie	**8168**	30 000	30 000						45 005
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	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	10	
Kevyenliikenteen väylien kunnostaminen (Eemelinpolku+ muut) (2023 syksyllä Kävelyn ja pyöräilyn avustushaku)	**8131**	30 000	10 000	10 000	10 000			10	
Hyryntien kaavamuutos ja tiesuunnitelma	**8091**		0						11 792
Kunnallistekninen suunnittelu	**8040**	30 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	12	9 306
Yhteensä, brutto		**1 970 000**	**294 000**	**420 000**	**353 000**	**335 000**	**121 000**		**167 541**
Kaavatiet yhteensä, brutto		**3 010 000**	**982 000**	**460 000**	**393 000**	**375 000**	**161 000**		**349 120**
Puistojen ja yleisten al. rakentaminen ja kunnostus									
Kontion ja Pajakan alueen aluesuunnittelu+ asemakaav.	**8041**	130 000	25 000					10	12 179
Sote-aseman asemakaavan laadinta	**8133**	25 000	25 000					12	3 347
Piilolan alueen asemakaavamuutos	**8134**								
Senioripuisto-liikuntapuisto	**8135**								
valtionavustus									
Yleisten alueiden suunnittelu (mm. venesatama, teollisuustontit, retkeilyreitit)	**8044**	50 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	12	9 306
Unskin uran peruskkorjaus	**8140**								237
Urheilukeskus, Padel-kenttä ulos		35 000			35 000				
Hiekoitushiekkakatos	**8138**	120 000	120 000					10	
• Rantaraitin jatkaminen terveysasemalle päin		42 000		42 000					
•Urheilukeskuksen ja Hiihtokeskuksen välinen reitti	**8096**		60 000					12	
Leader avustus 60 %		-36 000	-36 000						
•Pyöräilyreitit	**8139**	53 000	53 000					12	1 045
Leader 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						2 302
Vartiuksen pohjavesialueen suojelusuunnitelma		10 000	10 000						
Yhteensä, brutto		**1 364 300**	**826 000**	**428 300**	**45 000**	**10 000**	**10 000**		**28 416**
Alueiden rakentaminen									
Venesatamien ja viitoitusten rakentaminen ja koskireittien kunnostus	**8045**								624
Lintutornin kunnostaminen, polun rakentaminen			25 000					12	
Vesistömatkailuhanke (investoinnit)	**8142**	89 900	15 000	Jatkoaika 31.10.2023 asti				10	26 709
Leader avustus 60 %		-53 940	-9 000						
Luulajajoen kalataloudellinen kunnostus	**8098**	130 000	130 000					12	1 519
Valtion osuus		-117 000	-117 000						
Hietaperän venesataman kunnostus (Oumo hanke)	8174	22 000	22 000						20 346
Valtion ja Fortumin avustus		-11 000	-11 000						
Yhteensä, brutto		**241 900**	**192 000**	**0**	**0**	**0**	**0**		**49 198**
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, bruttokustannukset		**4 616 200**	**2 000 000**	**888 300**	**438 000**	**385 000**	**171 000**		**426 734**
Julkisen käyttöomaisuuden rakentamishankkeiden kustannukset voivat olla enintään varatun määrärahan suuruisia.									
IRTAIN OMAISUUS									
Vetotoimaisuuden palvelalue									
Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut									
Kirjastoauto	**8144**	420 000		420 000					
avustus?									
Yhteensä, brutto		**420 000**	**0**	**420 000**	**0**	**0**	**0**		0
Tekninen lautakunta									
Kalusto:									
Ulkoliikuntavälineet ja -laitteet (mm.Mammnakaivon penkit)	**8153**	25 000	25 000					9	6 054
Urheilukentän investoinnit (liikuntapaikkasuunn. pohjalta)	**8156**	40 000	**40 000**					10	14 326

Pakettiauto kunnallistekniikkaan	**8176**	25 000	25 000					6	23 938
Pakettiauto tilapalveluihin		25 000	25 000					6	
Suunnistuskartat	**8052**	50 000	10 000					8	
Latukoneen telasto		20 000	20 000					10	
Ruoan kuljetuksen lämpövaunujärjestelmä vai inHouse yht.	**8161**	150 000	150 000						
Yhteensä, brutto		**335 000**	**295 000**	**0**	**0**	**0**	**0**		**44 319**
IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, bruttokustannukset		**755 000**	**295 000**	**420 000**	**0**	**0**	**0**		**44 319**

9 RAHOITUSARVOPAPERIT 31.8.2023

Kuhmon kaupunki — Positiot — Kuntarahoitus

Ajopvm: 14.10.23 13.00

Pvm: 31.08.23 — Raportoinnin valuutta: EUR — 1/ 1

Arvopaperi	Kpl	Hinta/kpl	Hankinta-arvo	Kurssi	Markkina-arvo	Muutos	Korot	Osuus %	Päivää
Rahasto									
Alma Platinum Quantica Managed	77,205	1 295,26	100 000,34	1 352,52	104 421,31	4 420,97		0,39 %	112
Amundi ETF Stoxx Europe 50 UCI	1 358,	100,62	136 648,07	102,78	139 575,24	2 927,17		0,53 %	310
AQR Sustainable Corporate Arbitrage	1 011,253378	98,89	100 000,00	101,96	103 107,39	3 107,39		0,39 %	113
BGF European High Yield Bond Fund	38 596,47	10,33	398 725,86	10,14	391 368,21	-7 357,65		1,48 %	959
BSF European Absolute Return Fund	609,02	164,20	100 000,74	162,37	98 886,58	-1 114,16		0,37 %	113
Emerging Markets Debt Opportun	27 598,361	9,91	273 499,76	10,42	287 574,92	14 075,16		1,09 %	271
Evli Euro Likvidi B	13 580,415401	25,68	348 690,75	25,98	352 873,51	4 182,76		1,33 %	106
Evli Eurooppa B	777,4491	148,83	115 709,28	164,47	127 863,17	12 153,89		0,48 %	524
Evli European Investment Grade	12 676,94	87,65	1 111 140,97	83,42	1 057 510,33	-53 630,64		3,99 %	513
Evli European Investment Grade	1 569,7209	190,31	298 735,16	191,59	300 742,83	2 007,67		1,14 %	222
Evli Green Corporate Bond A	2 668,8817	99,79	266 330,46	80,42	214 626,13	-51 704,33		0,81 %	1 109
Evli Healthcare I voitonjakolaina D	5 000 000,	1,00	5 000 000,00	1,03	5 151 395,00	151 395,00		19,45 %	1 338
Evli High Yield Yrityslaina A	5 589,977	126,36	706 335,66	125,46	701 329,69	-5 005,97		2,65 %	513
Evli kehittyvät markkinat yrityslaina	2 603,1634	116,12	302 271,15	106,11	276 224,27	-26 046,88		1,04 %	895
Evli Leveraged Loan Fund	2 800,	100,00	280 000,00	98,88	276 861,20	-3 138,80		1,05 %	730
Evli Lyhyt Yrityslaina B	2 711,3134	28,67	77 739,35	29,36	79 612,30	1 872,95		0,30 %	168
Evli Nordic Corporate Bond B	3 089,9731	139,81	431 997,25	138,72	428 631,80	-3 365,45		1,62 %	943
Evli Osakefaktori Maailma B	2 474,1902	100,90	249 645,87	132,60	328 082,57	78 436,70		1,24 %	1 101
Evli Osakefaktori USA B	3 602,1723	183,77	661 983,62	190,09	684 733,33	22 749,71		2,59 %	310
Evli Pohjois-Amerikka B	1 285,9466	450,82	579 727,95	485,50	624 330,93	44 602,98		2,36 %	749
Evli Q7	4 221,2972	118,45	500 000,00	118,91	501 954,45	1 954,45		1,89 %	114
Evli Suomi Pienyhtiöt B	578,6573	482,45	279 171,20	516,37	298 803,01	19 631,81		1,13 %	692
Evli Suomi Select B	8 511,3887	51,23	436 080,25	51,98	442 430,50	6 350,25		1,67 %	401
GAM Star Cat Bond Fund	6 897,64	14,50	99 999,97	15,04	103 766,03	3 766,06		0,39 %	101
Ishares Em. Mark. Gov Bond Hdg	8 962,0808	93,58	838 699,61	94,54	847 275,12	8 575,51		3,20 %	678
iShares Euro Investment Grade	24 345,8873	9,91	241 191,07	9,70	236 155,11	-5 035,96		0,89 %	470
iShares MSCI EM ESG Enhanced U	48 299,	4,71	227 520,66	4,74	229 154,61	1 633,95		0,87 %	232
iShares MSCI Europe ESG Enhanced	17 841,	5,97	106 475,12	6,54	116 733,66	10 258,54		0,44 %	310
iShares MSCI Japan ESG Enhanced	40 937,	5,61	229 618,58	5,60	229 042,52	-576,06		0,86 %	847
iShares MSCI USA ESG Enhanced	112 010,	6,92	775 302,60	7,54	843 995,35	68 692,75		3,19 %	310
JPM Global Macro Opportunities Acc	549,299	182,05	99 999,91	169,10	92 886,46	-7 113,45		0,35 %	114
Lumyna Bofa MLCX Commodity	498,952	200,42	99 999,97	191,66	95 629,14	-4 370,83		0,36 %	112
OP-Amerikka Indeksi II A (kasvu)	1 605,4999	353,22	567 088,69	383,14	615 131,23	48 042,54		2,32 %	512
OP-Amerikka Pienyhtiöt A (kasvu)	358,9247	227,11	81 513,89	244,54	87 771,45	6 257,56		0,33 %	589
OP-EMD Hard Currency Corporate IG	833,5589	107,80	89 854,24	107,76	89 824,31	-29,93		0,34 %	371
OP-EMD Hard Currency Sovereign A	1 413,8206	167,47	236 774,58	162,07	229 137,90	-7 636,68		0,87 %	1 203
OP-EMD Local Currency A (kasvu)	995,5623	137,18	136 573,54	138,50	137 885,38	1 311,84		0,52 %	651
OP-Eurooppa Indeksi II A (kasvu)	2 842,9667	165,23	469 734,27	180,74	513 837,80	44 103,53		1,94 %	437
OP-Eurooppa Nousevat Tähdet A	1 034,215	113,38	117 255,56	117,85	121 882,24	4 626,68		0,46 %	238
OP-High Yield A (kasvu)	1 528,9994	198,53	303 547,67	205,48	314 178,80	10 631,13		1,19 %	545
OP-Japanin Tähdet A (kasvu)	380,3085	122,29	46 507,20	129,45	49 230,94	2 723,74		0,19 %	512
OP-Kehittyvät Osakemarkkinat A	1 919,8775	152,13	292 062,20	146,22	280 724,49	-11 337,71		1,06 %	1 113
OP-Metsänomistaja B (tuotto)	6 438,7408	126,55	814 804,62	171,15	1 101 990,49	287 185,87		4,16 %	1 615
OP-Obligaatio Prima A (kasvu)	2 565,8504	178,27	457 407,44	169,96	436 091,93	-21 315,51		1,65 %	898
OP-Suomi Indeksi II A (kasvu)	1 346,0933	119,97	161 491,50	118,64	159 700,51	-1 790,99		0,60 %	1 114
OP-Suomi Pienyhtiöt A (kasvu)	72,6262	609,52	44 267,26	536,64	38 974,12	-5 293,14		0,15 %	748
OP-Vuokratuotto II B (tuotto)	3 201,5423	112,27	359 441,14	130,01	416 232,51	56 791,37		1,57 %	3 349
OP-Yrityslaina A (kasvu)	12 481,6137	199,64	2 491 797,47	192,37	2 401 088,03	-90 709,44		9,06 %	1 203
Sijoitusrahasto Evli USA Kasvu	8 872,1925	99,99	887 133,94	109,96	975 559,67	88 425,73		3,68 %	359
VanEck Vectors Morningstar US	3 515,	44,40	156 061,23	47,10	165 538,93	9 477,70		0,62 %	166
			23 186 557,62		23 902 357,40	715 799,78		90,24 %	
Sijoitusvakuutus									
OPVH Kapitalisaatiosopimus 68-	2 008 000,	1,00	2 008 000,00	1,29	2 586 038,09	578 038,09		9,76 %	1 338
			2 008 000,00		2 586 038,09	578 038,09		9,76 %	
Arvopaperit yhteensä			25 194 557,62		26 488 395,49	1 293 837,87			
Siirtyvät korot									
Sijoitukset yhteensä			**25 194 557,62**		**26 488 395,49**	**1 293 837,87**			
Tilit									
OP	11 572,77	1,00	11 572,77	1,00	11 572,77	0,00			
Evli	67 098,05	1,00	67 098,05	1,00	67 098,05	0,00			
Rahasaldo yhteensä			78 670,82		78 670,82	0,00			
Salkku yhteensä			**25 273 228,44**		**26 567 066,31**	**1 293 837,87**			

Salkku (1000 €)	Markkina-arvo 31.12.2022	Markkina-arvo 31.8.2023	Muutos	Muutos-%	Tuotto%
Evli	15 844	16 810	966	6,10	6,04 %
OP	9 246	9 757	511	5,53	4,64 %
Yhteensä	**25 090**	**26 567**	**1 477**	**5,81**	**5,34 %**

10 STRATEGISET RISKIT

Ta23 25.11.2022, päiv. 10.10.2023

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	Vuoden 2022 osalta pyrimme mahdollisimman hyvään tulokseen, valtionosuuksien maksimointi tuleville vuosille. Sote-aseman rakennusluvan saaminen. Investointien ajoittaminen, kiinteistöstrategian toimenpiteistäminen.
	Epäonnistumme säännöllisesti hankinnoissa	Ei ole riittävää osaamista ja resurssia hankintoihin Huono hankintaosaaminen	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 "väärin 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 sotetilat	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 investoinnit 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 • Työllisyyden edistäminen • Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet • Elämän murroskohdat ja ikä huomioidaan	Resurssit eivät riitä palveluiden tuottamiseen (totuttu/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 tulevaisuusjaostotyöskentelyssä onnistuminen. Kestävän kehityksen hankkeen toteuttaminen.

	Elinvoimaisen yhdistystoiminnan hiipuminen	Liian monia yhdistyksiä, aktiivisia toimijoita ei riitä	Negatiivinen vaikutus elinvoimaan ja osallisuuteen	4	2	8	Tulevaisuus-työpaja; keskustelu yhdistysten kanssa
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. Brändituntettuus heikko.	2	4	8	Brändin systemaattisen jalkauttamisen jatkaminen, brändilähettiläät, Sammon takoja 2023. 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 + jatkokehityshanke alkaa
	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.	2	2	4	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.				
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	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	Työtyytyväisyysmittaus uudistetaan henkilöstön proaktiivisuutta tukevaksi (Siqni). 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 12.10.2023

Kaupunginhallitus

Jopa 30 prosenttia kuntien omistamista, hyvinvointialueilla vuokralla olevista kiinteistöistä uhkaa jäädä tyhjilleen muutaman vuoden kuluttua valtakunnallisesti. Arvio perustuu kunnille kesällä tehtyyn kyselyyn, jonka Kuntaliitto ja Senaatti-kiinteistöjen kuntien tilatietopalveluyksikkö toteuttivat

valtiovarainministeriön pyynnöstä. Kyselyyn vastanneiden 74 kunnan perusteella tehtiin koko maata koskevat laskelmat. Tyhjilleen on jäämässä vuosina 2023–2030 arviolta yli kaksi miljoonaa neliötä sote- ja pelastusalan kiinteistöistä.

Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö
Kunnat kilpailevat kovasti osaavasta työvoimasta. Vaikka kaupungin rekrytoinneissa onnistutaan, riskinä on, että saadaanko osaajat pysymään tehtävissään.

Kestävä kaupunki
Kunnille jäi merkittävä kiinteistö-, korko- ja rahoitusriski sote- ja pelastustoimen kiinteistöihin liittyen uusien hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa. Kaupunki omistaa kiinteistöt, mutta HVA käyttää niitä valtion määräämällä vuokratasolla.

Uudesta Kuhmon sote-asemasta olemme saaneet ratkaisun. Kainuun HVA teki Kuhmon kaupungille yhteystyöehdotuksen, jossa kaupungin rooliksi on esitetty asumisyksikön rakennuttamista uuden sote-aseman viereen.

Tulevaisuuden suurimpana suunniteltuna investointikohteena on uusi uimahalli, mutta sen hintalappu on suuri. Kaupungin kannattaa tässä tilanteessa vielä teetättää selvitys, voidaanko nykyisen uimahallin käyttöikää kasvattaa.

Vetovoimaisuuden palvelualue

- uusiin tehtäviin ja hankkeisiin on riittänyt hyvin hakijoita
- uusiin hankkeisiin on saatu rahoituksia ja hakemuksia on vireillä
- puurakentamiseen ohjaus ei toimi, jos rakentaminen ei ole omissa käsissä
- yritysten omistajajärjestelyjä on paljon tulossa lähivuosina ja riski että palvelut huononevat, ja osa yrityksistä lopettaa kasvamisen.
- Yrittäjälähtöistä elinkeinopolitiikkaa tulisi miettiä, mitä se tarkoittaa Kuhmossa
- Brändi työ ja brändin edistäminen ja hyödyntäminen on unohtunut ja sitä tulisi jatkaa
- Unescon kirjallisuuskaupunki status on vaarassa ellemme saa pitkäjänteistä kehitystä ja sisältöjä sen tukemiseen
- Verkostotyö vahvistuu Rajakuntahankkeen ja Itä-Suomen puutuoteklusteri hankkeen myötä
- Taitotehtaan jatko näyttää lupaavalta opiskelijamäärältään

Kasvun ja oppimisen palvelualue

Perusopetuksen rekrytoinneissa lukuvuodelle 2023 – 2024 tehtäviin saatiin pääsääntöisesti pätevät henkilöt. Poikkeuksena ovat erityisopetus sekä lyhytaikaiset sijaisuudet. Myös varhaiskasvatuksen korkeakouluopintoja vaativiin tehtäviin on haasteellista saada kelpoisuusehdot täyttäviä työntekijöitä**.**

Kestävä kaupunki
Kiinteistöstrategian toimeenpanotyöryhmän tehtävä on edistynyt: osasta kaupungin rakennuksia luovutaan, joillekin toiminnoille etsitään korvaavat tilat.

Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne
Kv-toimintaan on löydetty uusia yhteistyökumppaneita.

Kaupunkiympäristön palvelualue

Kestävä kaupunki
Suojelumerkinnät kaavoissa estävät tarpeettomien rakennusten purkamisia. Kustannukset ylläpidossa kasvavat.

Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne
Uusiutuvan energian tuotannon hankkeet eivät lähde toteutumaan.

Täyttä elämää keskustassa ja kylissä – hyvinvoivat kuhmolaiset
Kriittiseen infraan (vesihuolto, energiahuolto, sähköverkko, data-yhteydet) mahdollisesti kohdistuvat vaikuttamiset.

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

4.5 Elävä suhde Kostamuksen ja Karjalan tasavallan kanssa

5. **Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille**
   5.1 Kannustava varhaiskasvatus
   5.2 Yhteisöllinen ja turvallinen perusopetus
   5.3 Vetovoimainen oma lukio
   5.4 Ammattiin voi opiskella Kuhmossa
   5.5 Laadukkaat elinikäisen 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 2022 käytännön tekemistä. Strategian lisäksi käytännön tekemistä ohjaavat mm. poikkisektoraaliset suunnitelmat kuten hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma ja kunkin toimialan lainsäädäntö.

12 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 31.8.2023

Keskushallinnon palvelualue

Toimintaympäristö

Keskushallinto muodostuu seuraavista tehtävistä:

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

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Keskusvaalilautakunta										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT		18 544	-18 544		0,00	18 544		18 544		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00	29 343	-29 343		30 000	-30 000	657	-29 343
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**18 544**	**-18 544**	**29 343**	**-29 343**	**18 544**	**30 000**	**-11 456**	**657**	**-29 343**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-21 388	-12 479	-8 909	-17 637	-3 752	-12 473	-26 455	13 982	-30 207	-3 752
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-6 792	-2 934	-3 858		-6 792	-2 934		-2 934	-6 792	-6 792
PALVELUIDEN HANKINNAT	-6 792	-2 934	-3 858	0,00	-6 792	-2 934	0,00	-2 934	-6 792	-6 792
AINEET JA TARVIKKEET	-1 288	-324	-964	-667	-621	-324	-1 000	676	-1 621	-621
AVUSTUKSET			0,00	-733	733		-1 100	1 100	-367	733
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 137	-270	-1 867	-800	-1 337	-270	-1 200	930	-2 537	-1 337
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-31 605**	**-16 008**	**-15 597**	**-19 837**	**-11 768**	**-16 001**	**-29 755**	**13 754**	**-41 523**	**-11 768**
TOIMINTAKATE	**-31 605**	**2 536**	**-34 141**	**9 506**	**-41 111**	**2 542**	**245**	**2 297**	**-40 866**	**-41 111**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Tarkastuslautakunta										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-563	-812	249	-3 350	2 788	-1 554	-5 026	3 472	-2 238	2 788
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-14 740	-16 510	1 770	-11 672	-3 068	-24 163	-17 700	-6 463	-20 768	-3 068
PALVELUIDEN HANKINNAT	-14 740	-16 510	1 770	-11 672	-3 068	-24 163	-17 700	-6 463	-20 768	-3 068
AINEET JA TARVIKKEET	-41	-68	27	-67	26	-114	-100	-14	-74	26
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-15 344**	**-17 389**	**2 045**	**-15 089**	**-255**	**-25 832**	**-22 826**	**-3 006**	**-23 080**	**-255**
TOIMINTAKATE	**-15 344**	**-17 389**	**2 045**	**-15 089**	**-255**	**-25 832**	**-22 826**	**-3 006**	**-23 080**	**-255**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Kaupunginvaltuusto										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-33 065	-29 410	-3 656	-16 958	-16 107	-47 185	-25 437	-21 748	-41 545	-16 107
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-7 706	-8 143	438	-4 738	-2 968	-13 676	-7 500	-6 176	-10 468	-2 968
PALVELUIDEN HANKINNAT	-7 706	-8 143	438	-4 738	-2 968	-13 676	-7 500	-6 176	-10 468	-2 968
AINEET JA TARVIKKEET	-394		-394	-200	-194	-105	-300	195	-494	-194
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-145		-145	-3 430	3 285	-80	-6 000	5 920	-2 715	3 285
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-41 310**	**-37 553**	**-3 757**	**-25 326**	**-15 984**	**-61 046**	**-39 237**	**-21 809**	**-55 222**	**-15 984**
TOIMINTAKATE	**-41 310**	**-37 553**	**-3 757**	**-25 326**	**-15 984**	**-61 046**	**-39 237**	**-21 809**	**-55 222**	**-15 984**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Valiokunnat ja jaosto										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 25.09.2023 11.33.36	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-21 535	-12 900	-8 635	-17 456	-4 080	-25 236	-26 183	947	-30 263	-4 080
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut		-19	19	-1 491	1 491	-337	-2 450	2 113	-959	1 491
PALVELUIDEN HANKINNAT	0,00	-19	19	-1 491	1 491	-337	-2 450	2 113	-959	1 491
AINEET JA TARVIKKEET	-11		-11		-11			0,00	-11	-11
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-40		-40		-40	-35		-35	-40	-40
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-21 586**	**-12 919**	**-8 667**	**-18 946**	**-2 640**	**-25 608**	**-28 633**	**3 026**	**-31 273**	**-2 640**
TOIMINTAKATE	**-21 586**	**-12 919**	**-8 667**	**-18 946**	**-2 640**	**-25 608**	**-28 633**	**3 026**	**-31 273**	**-2 640**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Kaupunginhallitus										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	28 742	8 082	20 660	8 386	20 356	61 850	13 000	48 850	33 356	20 356
MAKSUTUOTOT	25 556	11 115	14 441	22 890	2 666	21 088	40 000	-18 912	42 666	2 666
TUET JA AVUSTUKSET	123 930	131 438	-7 507	404 608	-280 677	685 557	438 965	246 592	158 287	-280 677
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 151	35 486	-28 335	25 181	-18 029	259 299	39 103	220 196	21 074	-18 029
TOIMINTATUOTOT	**185 379**	**186 120**	**-741**	**461 064**	**-275 684**	**1 027 795**	**531 068**	**496 727**	**255 384**	**-275 684**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-1 588 815	-2 157 323	568 508	-1 659 174	70 359	-3 189 959	-2 383 207	-806 752	-2 299 506	83 701
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-215 627	-953 579	737 952	-413 212	197 585	-1 398 205	-619 818	-778 387	-422 233	197 585
Muut palvelut	-1 187 459	-29 357 020	28 169 561	-1 082 022	-105 437	-42 975 357	-1 758 158	-41 217 199	-1 863 595	-105 437
PALVELUIDEN HANKINNAT	-1 403 086	-30 310 599	28 907 513	-1 495 234	92 147	-44 373 563	-2 377 976	-41 995 587	-2 285 829	92 147
AINEET JA TARVIKKEET	-99 513	-114 473	14 960	-84 099	-15 414	-172 449	-136 900	-35 549	-152 314	-15 414
AVUSTUKSET	-554 319	-638 493	84 174	-614 901	60 582	-942 434	-977 119	34 685	-916 537	60 582
MUUT TOIMINTAKULUT	-472 335	-463 720	-8 615	-344 328	-128 007	-986 862	-590 452	-396 411	-718 459	-128 007
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-4 118 069**	**-33 684 608**	**29 566 539**	**-4 197 735**	**79 667**	**-49 665 267**	**-6 465 654**	**-43 199 614**	**-6 372 645**	**93 009**
TOIMINTAKATE	**-3 932 689**	**-33 498 487**	**29 565 798**	**-3 736 672**	**-196 017**	**-48 637 473**	**-5 934 586**	**-42 702 887**	**-6 117 261**	**-182 675**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Kaupunginhallitus										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	96	121	-25		96	452		452	96	96
MAKSUTUOTOT	110		110		110			0,00	110	110
TUET JA AVUSTUKSET	18 025	1 250	16 775		18 025	1 516		1 516	18 025	18 025
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**18 231**	**1 371**	**16 860**	**0,00**	**18 231**	**1 968**	**0,00**	**1 968**	**18 231**	**18 231**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-82 378	-159 256	76 878	-142 719	60 341	-238 651	-209 892	-28 760	-148 669	61 223
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-21 499	-33 766	12 267		-21 499	-35 697		-35 697	-21 499	-21 499
Muut palvelut	-208 006	-233 464	25 458	-238 358	30 352	-326 772	-391 300	64 528	-360 948	30 352
PALVELUIDEN HANKINNAT	-229 505	-267 230	37 725	-238 358	8 853	-362 470	-391 300	28 830	-382 447	8 853
AINEET JA TARVIKKEET	-12 017	-16 181	4 163	-4 121	-7 896	-26 437	-6 700	-19 737	-14 596	-7 896
AVUSTUKSET	-190 456	-236 897	46 441	-180 684	-9 772	-274 647	-287 119	12 472	-296 891	-9 772
MUUT TOIMINTAKULUT	-316 788	-342 058	25 270	-244 643	-72 145	-770 230	-427 998	-342 233	-500 142	-72 145
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-831 145**	**-1 021 622**	**190 477**	**-810 526**	**-20 620**	**-1 672 436**	**-1 323 008**	**-349 427**	**-1 342 746**	**-19 738**
TOIMINTAKATE	**-812 914**	**-1 020 251**	**207 337**	**-810 526**	**-2 389**	**-1 670 468**	**-1 323 008**	**-347 460**	**-1 324 515**	**-1 507**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Keskushallinto										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	15 059	741	14 319		15 059	2 192		2 192	15 059	15 059
MAKSUTUOTOT	36		36		36			0,00	36	36
TUET JA AVUSTUKSET		1 179	-1 179	57 023	-57 023	87 579	58 300	29 279	1 277	-57 023
MUUT TOIMINTATUOTOT		9 576	-9 576		0,00	230 084		230 084		0,00
TOIMINTATUOTOT	**15 095**	**11 496**	**3 600**	**57 023**	**-41 928**	**319 855**	**58 300**	**261 555**	**16 372**	**-41 928**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-385 894	-979 840	593 946	-382 954	-2 940	-1 430 674	-561 254	-869 419	-560 863	391
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)	-194 128	-919 813	725 685	-205 879	11 751	-1 362 508	-308 818	-1 053 690	-297 067	11 751
Muut palvelut	-542 915	-28 820 986	28 278 071	-367 878	-175 037	-42 144 331	-589 006	-41 555 325	-764 043	-175 037
PALVELUIDEN HANKINNAT	-737 043	-29 740 799	29 003 756	-573 757	-163 286	-43 506 839	-897 824	-42 609 015	-1 061 110	-163 286
AINEET JA TARVIKKEET	-10 010	-6 014	-3 996	-8 796	-1 214	-10 028	-14 300	4 272	-15 514	-1 214
AVUSTUKSET	-17 430	-18 272	841	-9 440	-7 991	-38 497	-15 000	-23 497	-22 991	-7 991
MUUT TOIMINTAKULUT	-87 138	-70 376	-16 763	-63 043	-24 095	-116 128	-98 650	-17 478	-122 745	-24 095
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-1 237 516**	**-30 815 301**	**29 577 785**	**-1 037 989**	**-199 527**	**-45 102 166**	**-1 587 028**	**-43 515 138**	**-1 783 224**	**-196 196**
TOIMINTAKATE	**-1 222 421**	**-30 803 806**	**29 581 384**	**-980 966**	**-241 455**	**-44 782 311**	**-1 528 728**	**-43 253 583**	**-1 766 852**	**-238 124**

Kommentit talousnumeroihin

Keskusvaalilautakunta

Vuonna 1/2022 toteutettiin maakunnalliset vaalit ja 4/2023 olivat eduskuntavaalit. Eduskunta-vaaleista saatavaa valtion tukea ei ole vielä tilitetty kunnalle.

Tarkastuslautakunta
Palvelujen ostoja 1-8/2023 kasvattaa kevään esteellisyyksistä johtuva tarkastuslautakunnan sihteeripalvelujen tilapäinen hankinta KPMG Oy:ltä arviointikertomuksen laatimiseen liittyen.

Kaupunginvaltuusto
Henkilöstökuluissa 1-8/2023 näkyy joulukuussa 2022 hyväksytty luottamushenkilöstön palkkioiden korotus.

Valiokunnat ja jaosto
Henkilöstökulut 1-8/2023 toteutuneet noin kahdeksan tuhatta euroa suurempina vrt. 1-8/2022 ja nousu ajoittui ajanjaksolle 1-4/2023. Kaupunginvaltuusto hyväksyi joulukuussa 2022 palkkiosääntöön kirjatut luottamushenkilöstön palkkioiden korotukset.

Kaupunginhallitus
Toimintakulut 1-8/2023 ovat toteutuneet 190 tuhatta euroa vertailukautta 1-8/2022 pienempinä. Kaupunginjohtajan työsuhde päättyi 12.3.2023 mikä vaikutti henkilöstökuluja pienentävästi. Hallintojohtaja toimi kaupunginjohtajan sijaisena maaliskuulta alkaen ja kaupunginvaltuusto valitsi hänet kaupunginjohtajaksi 22.5.2023, mutta palkkakustannukset ovat kirjautuneet edelleen hallintopalveluihin. Aine- ja tarvikeostoissa vuoden 2022 osalta näkyy koronasta aiheutuvat materiaalihankinnat. Muissa toimintakuluissa it-laitevuokrien kirjaukseen tehty muutos. Vuonna 2023 ko. kustannukset budjetoitu ja kirjattu hallintopalvelujenkuluiksi.

Keskushallinto
Toimintakulut 1-8/2023 eivät ole suoraan vertailukelpoiset 1-8/2022 kanssa sote- ja pela-kustannusten poistuttua kaupungin budjetista palvelujen siirryttyä 1.1.2023 hyvinvointialueen hoidettaviksi. Toimintakulut olivat 1.237 tuhatta euroa, ja ne ovat 199,5 tuhatta euroa budjetoitua suuremmat. Henkilöstökulut 1-8/2023 ovat 594 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat, koska hallintojohtajan palkkaa ei ole oikaistu kaupunginhallituksen menoksi vs. kaupunginjohtajan tehtävien hoidosta ja kaupunginjohtajan virkaan valinnan jälkeen. Talousjohtajan avoinna ollutta virkaa ei täytetty 1.2.2023 lukien, vaan tehtävä hoidettu sisäisin järjestelyin. Kolmen palvelusihteerin palkka budjetoitu ja kirjattu suoraan palvelualojen menoksi vrt. 2022.

Muissa toimintakuluissa 1-8/2023 it-laite- ja sovellusvuokrat kirjattu hallintopalvelujen menoksi vrt. 1-8/2022. Kirjaustapaa muutettu tp-2023 ja ta-2023, ja jatkossa ko. kustannukset kirjautuvat hallintopalvelujen menoksi, mikäli ne eivät ole suoraan jyvitettävissä eri palvelualueiden menoksi.

Keskushallinnon toiminta vuonna 2023
Kaupunginjohtaja irtisanoutui tehtävästään joulukuussa 2022 ja työsuhde päättyi 12.3.2023. Kaupunginvaltuusto valitsi kaupunginjohtajan virkaan 22.5.2023 hallintojohtaja Juhana Juntusen. Talousjohtajan virka jätettiin täyttämättä joulukuussa 2022 ja tehtävät jaettiin hallintojohtajan ja controllerin kesken. Talousjohtaja eläköityi 31.1.2023, mutta hän on jatkanut hallinnon erityisasiantuntijana tuntisopimuksella ateria- ja puhtauspalveluiden kilpailutusprosessin loppuun saattamiseksi.

Yhdessä nuorisopalveluiden kanssa on kehitetty ja toteutettu osallistavaa budjetointia. Kaupunki on mukana Pienen kunnan sähköiset palvelut -hankkeessa. Lisäksi on osallistuttu Aktiivinen osallistuminen varautumisen ja valmiussuunnittelun verkostoihin ja koulutuksiin.

Ateria- ja puhtaanapitopalvelujen kilpailutus on ratkennut ja uuden työnantajan palvelukseen siirtyy 26 työntekijää helmikuun 2024 alusta. Ratkaisulla haluttiin turvata lämpimän ruoanvalmistuksen säilyminen Kuhmossa myös Kainuun hyvinvointialueen ysiköihin.

Keskushallinnon kärkitoimenpiteet 2023

Valituille toiminnallisille tavoitteille määritetään kärkitoimenpiteet vuodelle 2023

Tavoite	Kärkitoimenpiteet
1.2	Hankintaosaamisen lisääminen, palvelusihteerien kouluttautuminen ja kokemuksen hankkiminen. Tulevissa rekrytoinneissa osaamisen hankkiminen. *Raportointikaudella on onnistuttu rekrytoinneissa, mutta olemme tilanteessa, jossa osaajista käydään kovaa kilpailua.*
1.5	Prosessien kuvaaminen ja visualisointi, varmistamme että palvelutoiminta on laadukasta ja tasaista
2.4	Palveluasenteella vaikutamme Kuhmo-kuvaan ja Kuhmon työnantajakuvaan.
2.5	Palvelusihteerin/-sihteereiden osallistuminen KV-tiimin toimintaan ja tuki toiminnalle, kotouttamisen tuki. *KV-tiimin toiminta aloitettu ja palvelusihteeri mukana*
3.3	Palvelukanavat, niiden kehittäminen ja tiedottaminen, lähityössä paikallaolopäivät Valtuuston kokousten striimaukset, palvelusihteerit vastaavat kokoustekniikasta. *Striimaukset on aloitettu.* Yhteisöllisen tapahtuman (esim. Puurobaari) järjestäminen kuntalaisille jonkun teeman ympärille; paikalla työntekijöitä kaikilta toimialoilta www-sivujen päivitys (uudistaminen). *Www-sivujen uudistaminen siirtyy ensi vuodelle. Nykyinen sivusto on ollut onnistunut, mutta saavuttavuuden takia sivustoon tarvitaan uudistus. Www-sivujen uudistus vaatii myös paljon työtä omalta organisaatiolta.* Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman hyväksyminen kevätkaudella. *Suunnitelman valmistelu on aloitettu, mutta sen valmistuminen siirtyy ensi vuodelle. Suunnitelmaan liittyvään kyselyyn saatiin 97 vastausta, joten kysely on perusteltua uusia. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuusasioihin saadaan koulutusta loka-marraskuun aikana.*
4.2	Palvelemme laadukkaalla prosessilla (vastuut ja ohjeistukset kunnossa) hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti *Uusien työntekijöiden perehdyttämiseen on kiinnitetty huomiota ja perehdyttämislisä on otettu käyttöön. Samoin osaajien saamiseksi on otettu käyttöön rekrytointilisä. Työsuhdesähköpolkupyöristä on keskusteltu pääluottamusmiesten kanssa.* Järjestelmät kunnossa ja nykyaikaiset Tiedonhallintamallin rakentaminen ja kuvaaminen ja siihen liittyvä resurssointi, sähköisen arkistoinnin edistäminen. Dynasty 10.2 version vaihto. *Toteutuu 5/2023*. Whistblower käyttöön ja ilmoitusten käsittely organisoitu. *Toteutui.* Rekrytoimme tiedonhallintasihteerin/-asiantuntijan. *Tiedonhallintasihteeri rekrytointi toteutettiin 2-3/2023 ja hän aloittaa tehtävässä kesän alussa.*
5.4	Oppimisympäristöt, harjoittelupaikat, kuntatyön tutuksi tekeminen, rekrymessut, TET-päivien organisointi. *Kevään rekrymessut toteutunut*
6.1, 6.3	Palvelutarjotin palvelee, tiedotamme riittävästi keskushallinnon palveluista, tehtäväkuvien tarkistaminen tiimityöskentelyn edelleen kehittäminen, yhtenä tiiminä toimiminen
6.2	Kouluttautuminen ja ajan tasalla pysyminen, terve uteliaisuus ja proaktiivisuus toiminnassa

6.4	SIGNI-henkilöstökysely ja -kehittämisprosessi, esihenkilöiden työhyvinvointijohtamisen kehittäminen
6.5	Tuotekehityksen erikoisammattitutkinto - kehittäjäkoulutuksen kolmas aalto. *Tuotekehitystyön erikoisammattitutkinnon kolmas aalto toteutuu 8/2022-5/2023* Yhteisöllisten tilaisuuksien ja tilanteiden järjestäminen

Vetovoimaisuuden palvelualue

Toimintaympäristö

Vetovoimaisuuden palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

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

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Vetovoimaisuuden palvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma	Toteuma		Budjetti		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	01-08/2023	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT	6 621	1 558	5 063	5 253	1 368	5 609	8 000	-2 391	9 368	1 368
MAKSUTUOTOT	25 410	11 115	14 296	22 890	2 521	21 088	40 000	-18 912	42 521	2 521
TUET JA AVUSTUKSET	51 800	28 779	23 022	154 238	-102 437	375 170	182 989	192 181	80 551	-102 437
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 151	25 910	-18 759	25 181	-18 029	29 215	39 103	-9 888	21 074	-18 029
TOIMINTATUOTOT	**90 983**	**67 362**	**23 622**	**207 561**	**-116 578**	**431 083**	**270 092**	**160 991**	**153 514**	**-116 578**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-668 734	-605 990	-62 744	-657 215	-11 518	-916 947	-914 641	-2 306	-921 318	-6 676
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00	-207 333	207 333		-311 000	311 000	-103 667	207 333
Muut palvelut	-414 265	-262 565	-151 700	-452 489	38 224	-444 676	-739 561	294 885	-701 337	38 224
PALVELUIDEN HANKINNAT	-414 265	-262 565	-151 700	-659 823	245 557	-444 676	-1 050 561	605 885	-805 004	245 557
AINEET JA TARVIKKEET	-60 496	-65 285	4 789	-57 342	-3 154	-92 534	-93 400	866	-96 554	-3 154
AVUSTUKSET	-55 108	-62 241	7 133	-15 733	-39 376	-80 626	-25 000	-55 626	-64 376	-39 376
MUUT TOIMINTAKULUT	-42 704	-29 029	-13 675	-24 521	-18 183	-66 859	-42 600	-24 259	-60 783	-18 183
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-1 241 307**	**-1 025 110**	**-216 197**	**-1 414 634**	**173 326**	**-1 601 641**	**-2 126 202**	**524 561**	**-1 948 034**	**178 168**
TOIMINTAKATE	**-1 150 324**	**-957 749**	**-192 576**	**-1 207 073**	**56 749**	**-1 170 559**	**-1 856 111**	**685 552**	**-1 794 520**	**61 591**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Viestintä- ja kulttuuripalvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma	Toteuma		Budjetti		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	01-08/2023	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT	6 621	1 558	5 063	1 253	5 368	2 346	2 000	346	7 368	5 368
MAKSUTUOTOT	25 410	11 115	14 296	22 890	2 521	21 088	40 000	-18 912	42 521	2 521
TUET JA AVUSTUKSET	22 877	9 000	13 877	7 302	15 575	10 194	10 331	-137	25 906	15 575
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 151	3 629	522	4 487	-336	5 435	7 000	-1 565	6 664	-336
TOIMINTATUOTOT	**59 060**	**25 302**	**33 758**	**35 932**	**23 129**	**39 063**	**59 331**	**-20 268**	**82 460**	**23 129**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-391 022	-326 104	-64 918	-411 152	20 130	-488 624	-586 822	98 198	-563 366	23 456
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-89 693	-69 082	-20 611	-69 538	-20 155	-114 307	-114 200	-107	-134 355	-20 155
PALVELUIDEN HANKINNAT	-89 693	-69 082	-20 611	-69 538	-20 155	-114 307	-114 200	-107	-134 355	-20 155
AINEET JA TARVIKKEET	-55 092	-59 195	4 104	-57 527	2 436	-84 026	-93 500	9 474	-91 064	2 436
AVUSTUKSET	-4 400	-351	-4 049	-2 643	-1 757	-4 451	-4 200	-251	-5 957	-1 757
MUUT TOIMINTAKULUT	-19 678	-15 423	-4 255	-16 310	-3 369	-32 512	-28 500	-4 012	-31 869	-3 369
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-559 884**	**-470 155**	**-89 729**	**-557 169**	**-2 715**	**-723 921**	**-827 222**	**103 301**	**-826 611**	**611**
TOIMINTAKATE	**-500 824**	**-444 853**	**-55 971**	**-521 238**	**20 414**	**-684 858**	**-767 891**	**83 033**	**-744 151**	**23 739**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Elinvoimapalvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma	Toteuma		Budjetti		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	01-08/2023	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT			0,00	4 000	-4 000	3 263	6 000	-2 737	2 000	-4 000
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET	28 923	19 779	9 144	146 936	-118 013	364 976	172 658	192 318	54 645	-118 013
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 000	22 281	-19 281	20 694	-17 694	23 781	32 103	-8 322	14 409	-17 694
TOIMINTATUOTOT	**31 923**	**42 059**	**-10 136**	**171 629**	**-139 706**	**392 019**	**210 761**	**181 259**	**71 054**	**-139 706**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-277 712	-279 886	2 174	-246 064	-31 648	-428 323	-327 820	-100 504	-357 952	-30 132
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00	-207 333	207 333		-311 000	311 000	-103 667	207 333
Muut palvelut	-324 573	-193 483	-131 090	-382 952	58 379	-330 368	-625 361	294 993	-566 982	58 379
PALVELUIDEN HANKINNAT	-324 573	-193 483	-131 090	-590 285	265 712	-330 368	-936 361	605 993	-670 649	265 712
AINEET JA TARVIKKEET	-5 404	-6 089	685	185	-5 590	-8 507	100	-8 607	-5 490	-5 590
AVUSTUKSET	-50 708	-61 890	11 182	-13 089	-37 619	-76 175	-20 800	-55 375	-58 419	-37 619
MUUT TOIMINTAKULUT	-23 026	-13 606	-9 420	-8 212	-14 814	-34 347	-14 100	-20 247	-28 914	-14 814
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-681 423**	**-554 955**	**-126 468**	**-857 465**	**176 041**	**-877 720**	**-1 298 981**	**421 260**	**-1 121 423**	**177 558**
TOIMINTAKATE	**-649 500**	**-512 896**	**-136 604**	**-685 835**	**36 335**	**-485 701**	**-1 088 220**	**602 519**	**-1 050 369**	**37 851**

Kommentit talousnumeroihin

Elinvoimapalveluissa saatujen tukien jaksottuminen vaihtelee vuosittain projektien toteutumisen myötä. Samasta syystä palvelujen hankintojen jaksottuminen vaihtelee. Ennustettu palvelujen hankintojen summa tullee tasoittumaan vuoden aikana. Elinvoimaa matkailusta- ja Kainuun biotalouden uusi ekosysteemi- hankkeille haettiin jatkoaikaa elokuun loppuun. Hankkeiden avustukset tuloutuvat loppuvuoden aikana.

Viestinnän ja kulttuuripalvelujen toimintatuotot olivat 59 tuhatta euroa, mikä on 33,8 tuhatta euroa edellisvuotta ja 23,1 tuhatta budjetoitua enemmän. Museolle saatiin 3,5 tuhannen euron avustus, mitä ei oltu budjetoitu sekä projektien rahoitusosuuksia toteutui 10,4 tuhatta edellisvuotta ja 12 tuhatta budjetoitua enemmän.

Viestinnän ja kulttuuripalvelujen henkilöstömenoihin 1-8/2023 sisältyy viestinnän asiantuntijan palkka 1.4.2022-31.5.2023. Kesällä 2023 viestintää toteutettiin ostopalveluna. Kesän jälkeen viestintää ja markkinointia hoitamaan rekrytoitiin henkilö, joka aloitti 1.9.2023. Henkilöstömenot olivat 1-8/2023 491 tuhatta euroa (1-8/2022 326 t€) ja kulut kasvoivat 64,9 tuhatta euroa, mutta jäivät 20,1 tuhatta euroa alle budjetoidun. Kasvua selittäviä tekijöitä ovat yhden määräaikaisen henkilön palkkakustannukset, palvelusihteerin palkan kirjauskäytänteen muuttuminen, lomapalkan jaksottuminen sekä kuel-eläkemenoperusteisen maksun (2022) ja kuel-tasausmaksun (2023) jakoperusteen muuttuminen.

Palvelujen hankinnat toteutuivat noin 20 tuhatta euroa sekä edellisvuotta että budjetoitua suurempina.

Elinvoimapalvelujen toimintatuotot olivat 10,1 tuhatta euroa pienemmät viime vuoden tasoon nähden, ja alittavat budjetoidun -139,7 tuhannella eurolla. Ero tulee saaduista tuista. Saatujen tukien määrä ja jaksottuminen vaihtelee vuosittain riippuen meneillään olevista hankkeista. Toimintakulut ylittävät viime vuoden tason 126,5 tuhannella eurolla, mutta ovat alle budjetoidun tason 176 tuhatta euroa. Henkilöstökulut, 277,7 tuhatta euroa, olivat lähes samansuuruiset edelliseen vuoteen nähden, mutta ylittivät budjetoidun tason 31,6 tuhannella eurolla. Ero tulee elinvoimapalveluiden projekteista. Palvelujen hankinnat ovat 131 tuhatta euroa edellisvuotta suuremmat. Noin 107 tuhatta euroa tästä selittyy elinvoimapalveluiden projektien palveluhankinnoilla, jotka vaihtelevat vuosittain. Palveluissa budjetoitu taso jää -265,7 tuhatta, mikä sekin selittyy elinvoimapalveluiden projekteista.

Maksetuissa avustuksissa kulut alittuvat viime vuoteen nähden 11 tuhatta euroa ja ylittävät budjetoidun tason 37,6 tuhannella eurolla. Osa käytetyistä avustusmäärärahoista on talousarviossa kirjattu asiantuntijapalveluihin. Yritysseteleihin varatusta 20 tuhannen euron määrärahasta on käytetty elokuun loppuun mennessä 16 tuhatta euroa. Julkisivuseteliin varattua määrärahaa, 10.000 e, ei elokuun loppuun mennessä ole käytetty lainkaan.

Vetovoimaisuuden palvelualueen 2023 toiminta

Vetovoimaisuuden palvelualue valmistautuu vuonna 2023 käynnistämään useita hankkeita yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Hankkeille on tehty määrärahavaraukset. Lisäksi budjetissa on varattu sitomatonta omarahoitusosuutta (170 000 euroa) sellaisille hankkeille, jotka eivät ole vielä tiedossa.

Osaajien saaminen on tunnistettu yhdeksi tärkeimmäksi strategian toiminnalliseksi tavoitteeksi. Toimenpiteenä haetaan vuodelle 2023 ESR hanke, jossa kehitetään Taitotehtaan toimintaa niin että, kehitetään palvelupolku työnhakijasta osaavaksi työvoimaksi Kuhmon yrityksiin. *Osaamista Kuhmon yrityksiin (ESR) ollaan saamassa rahoitus ja projektipäällikön rekrytointi on aloitettu.*

Matkailun toimenpiteiden koordinoimiseksi ja kehittämiseksi on jätetty rahoitushakemus Kuhmon matkailun Master Plan -hankkeesta, jossa jatketaan Kalevalan kankaaseen liittyviä toimenpiteitä ja luodaan Kuhmolle matkailustrategia.

Palvelualueen henkilöstöresurssi kasvaa. Täyttä elämää Kuhmossa –hankkeen päättymiseen saakka (toukokuu) viestijän pesti oli osa-aikainen. Siitä eteenpäin budjetissa on kokoaikaisen viestintäasiantuntijan palkka. Viestintää on tehty kesän aikana ostopalveluna ja kokoaikainen viestintä- ja matkailukoordinaattori on aloittanut tehtävässään syyskuun alussa 2023.

Myös museopalveluihin ja kirjastopalveluihin on osoitettu lisää henkilöstömäärärahaa yhteensä yhden henkilötyövuoden verran. Tällä resurssilla on ollut tarkoitus lisätä yksiköiden välistä yhteistyötä ja valmistautua kirjaston henkilöstön eläköitymiseen.

Viestintä ja osallisuus

Viestintää johtaa Kuhmossa kaupunginjohtaja. Viestintätyön resurssina on viestintäassistentti (30 %) ja viestintätiimi sekä kesän aikana rekrytoitu viestintä- ja matkailukoordinaattori. Kesällä viestinnässä oli ostopalveluna kesätyöntekijä. Viestintätyön ja vetovoimaisuuden palvelualueen tärkeä tehtävä on koordinoida kaupungin sidosryhmätyötä ja osallisuuden edistämistä.

Viestintäsuunnitelma on valmistunut maaliskuussa 2023 ja se on *menossa kaupunginvaltuuston käsittelyyn syksyllä.* Uusi viestintäsuunnitelma antaa kehykset ja suuntaviivat kaupungin strategiselle ja vastuulliselle viestinnälle. Siihen on tuotu vahvemmin mukaan viestinnän strateginen ulottuvuus sekä Kuhmon uusi aluebrändi kilpailuetu- ja ylivoimatekijämäärittelyineen. Lisäksi suunnitelmassa on määritetty viestinnän vastuita ja organisointia, mukaan on nostettu kaupungin osallisuustyön merkitys ja sen koordinoinnin vastuut sekä työntekijälähettilyyden merkitys. Viestintäsuunnitelmassa määritellään myös Kuhmon kaupungin keskeiset sidosryhmät.

Viestintätiimin koulutusta jatketaan, vastuita selkiytetään ja tiimin yhteistyötä syvennetään. Lisäksi jatketaan brändin jalkauttamista. Pitoa ja vetoa -hankkeen viestintäsisältöjä hyödynnetään edelleen pito- ja vetovoimaviestinnässä.

Visit Kuhmo -kanavien kehittäminen organisoida kaupungin omaksi toiminnaksi viestintä ja matkailukoordinaattorin toimesta. Matkailumarkkinointiin liittyen Kuhmo oli kesällä ensimmäistä kertaa mukana yhdessä Ylä-Kainuun kuntien kanssa Erä-Kainuu-lehdessä. Lisäksi Kuhmo näkyy sivun mainoksella kesän Vuokatti News -lehdessä. Perinteinen Kesä Kuhmo -matkailulehti ilmestyy myös. Talvi Kuhmo lehteä ei tulevana talvena ilmesty.

Tavoitellaan Kainuun yhteistä viestintäsuunnitelmaa, jossa sovitaan tehtävät ja toimintatavat sekä Kainuun brändien yhteensovittaminen.

Kainuun Rastiviikoille varattiin vuoden 2023 yhteismarkkinointiin 5.000 euroa. Rastiviikon järjestämisen avustamiseen on Kuhmon kaupungin budjetissa varattu 40.000 euroa. *Kainuun Rastiviikolle osallistui yli 21 000 kävijää ja tapahtumapalaute oli positiivista.*

Osallisuuden edistämistä ja kehittämistä jatketaan. Kyse on yhtäältä kaupunkiorganisaation osallisuusosaamisen kasvattamisesta kuin myös monipuolisten osallistumismahdollisuuksien tarjoamisesta kuntalaisille. *Osallisuustyö sisältyy jatkossa tapahtumatuottajan toimenkuvaan.* Osallistavan budjetoinnin kokeilu Kestävä kaupunki -ohjelman puitteissa. *Nuorisopalvelut yhteistyössä taloushallinnon kanssa toteutti lapsille ja nuorille suunnatun osallistavan budjetoinnin, josta nousseiden toiveiden jatkovalmistelusta päätettiin elinvoimavaliokunnassa.*

Hyvinvoinnin edistäminen ja hyvinvointialueen käynnistyminen
Hyvinvointityön koordinointi ja aktivointi on palvelualueen toiminnan keskiössä. Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaan kirjataan keskeiset toimenpiteet. *Vuoden 2023 toimenpiteiden raportointi ja vuoden 2024 hyvinvointisuunnitelman työstäminen on käynnistynyt.*

Vetovoimaisuuden palvelualueen vuoden 2023 tavoitteena on kytkeä kulttuuri yhä vahvemmin hyvinvoinnin edistämiseen. *Kulttuurihyvinvointityön toimenpiteitä on toteutettu Kulttuurikasvatussuunnitelmaa hyödyntäen.* Yhdistykset ovat voimavara, joiden kanssa kaupunki haluaa tehdä yhä vahvempaa hyvinvointityötä. *Kuhmon kaupunki ja yhdistykset ovat toteuttaneet vuoden aikana useita yhteistapahtumia eri ikäryhmät huomioiden.* Uutta avustusten hakujärjestelmää kehitetään edelleen. Kylien kokoontumispaikkoja *tuettiin* vuonna 2023 erillisellä 5.000 euron energia-avustuksella. Sopimuksellisuutta kehitetään osana Ympäristöministeriön rahoittamaa hanketta. *Ensimmäinen kestävän kehityksen sopimus tehtiin Kulttuuriolohuone -toiminnan toteuttamiseksi loppuvuodeksi 2023 Kuhmo-seuran kanssa.*

Hyvän mielen kunta –hanke on päättynyt. Kainuun mielenterveysosaamista syvennetään KAMK:n hallinnoimalla KATE – Kainuun mielenterveysohjelmalla*, johon saatiin myönteinen rahoituspäätös*.

Hyvinvointialueen toiminta on käynnistynyt. Kuhmon kaupungin tavoitteena on, että hyvinvointialue ottaa käyttöön ennakkovaikutustenarvioinnin päätösten valmistelussa. *Tavoite on kirjattu hyvinvointialueen hyvinvointisuunnitelmaan.* Hyvinvointialueen tulee huomioida elinvoimanäkökulma toiminnassaan ja yhdyspintatyöskentelyssä. *Aihe on nostettu esille hyvinvointialueen hyvinvointisuunnitelman työstöprosessissa sekä kaupungin hyvinvointijohtoryhmässä, jossa jäsenenä on hyvinvointialueen edustajia.* Toimitaan sitoutuneena ja luotettavana yhteistyökumppanina hyvinvointialueelle.

Yhdyspintayhteistyö tiivistyy Kainuun alueella: Kainuun hyte-ryhmässä ja sen kaikissa alatyöryhmissä on edustus Kuhmon kaupungilta. Kulttuuri- ja liikuntakaveritoiminta *on käynnissä, mutta vapaaehtoistoimijoiden rekrytoinnissa on ollut suuria haasteita.* Hyte-työn edistämiseen varataan 5000 € määräraha. *Hyvinvointijohtoryhmä esittää, että osa määrärahasta käytetään ennakkovaikutusten arvioinnin käyttäjäkoulutukseen.*

Kirjasto-, kulttuuri- ja museopalvelut

Kirjastopalvelut:
Kirjasto on järjestänyt säännöllisesti lukupiiriä ja Novellikoukku-tapahtumaa. Lisäksi on tarjottu tilat säännöllisen lautapeli-illan järjestämiseen. On järjestetty myös yksittäisiä matalan kynnyksen tapahtumia. Yhteistyötä tapahtumien järjestämisessä on tehty muiden yksiköiden ja toimijoiden kanssa esim. ystävänpäivätapahtumassa. Koulu- ja päiväkotiyhteistyö on ollut säännöllistä. Kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta ja satutunteja on järjestetty.

Tervetuloa kirjastoon – kohdennettuja kirjastopalveluita työllisyyspalvelujen asiakkaille -hanke on aloitettu alkuvuodesta. Kirjastonhoitaja/hanketyöntekijä on jalkautunut kohderyhmän pariin ja kirjastokäyntejä on järjestetty. Mielikuvia ja toiveita kirjaston palveluista on kerätty ja palveluita on esitelty ryhmille heidän toiveidensa perusteella. Joitakin uusia asiakkaita on saatu innostettua kirjastopalvelujen käyttöön. *Yhteistyölle työllisyyspalvelujen kanssa pyritään luomaan pysyviä toimintatapoja ja hankkeen käytäntöjä hyödynnetään jatkossa myös muussa aikuisten kirjastotyössä.*

Kirjaston tilojen markkinointia eri toimijoiden käyttöön on tehostettu alkuvuonna, ja yhdistykset ja muut toimijat ovatkin varanneet tiloja aiempaa enemmän kokouskäyttöön.

Kuntien yhteinen eKirjasto -hanke on edennyt ja syksyllä kartoitetaan kuntien halukkuutta liittyä mukaan. Yhteistä eKirjastoa tulee hallinnoimaan Kansalliskirjasto ja sen tavoitteena on tarjota tasavertaiset mahdollisuudet palveluiden käyttöön asuinkunnasta riippumatta.

Keväällä 2022 käyttöön otetun omatoimikirjaston käyttöaste on noussut vuoden 2023 aikana huomattavasti edellisestä vuodesta. Omatoimikirjastosta on tullut hyvää asiakaspalautetta.

Kulttuuripalvelut:
Kuhmon Talvi -tapahtumaviikko järjestettiin helmikuussa yhteistyössä muiden kulttuuritoimijoiden kanssa. Kesällä toteutettiin matalan kynnyksen Suomi Soi -konserttien sarja. Kulttuuritoimi on järjestänyt useita tapahtumia, mm. teatteria ja konsertteja tilausesityksinä. Kulttuuritoimi, museo ja kirjasto osallistuivat Hilpeän heinäkuun lasten tapahtumakokonaisuuden järjestämiseen omilla ohjelmillaan. Taiteiden yö järjestettiin eri toimijoiden yhteistyönä. Kainuun kirjamessujen (18.–19.11.) ja Römppäviikon suunnittelu on käynnissä.

Toimitaan aktiivisesti Kulttura:ssa, Kaiku-kortti -verkostossa, Oulu 2026 kulttuuripääkaupunki -verkostossa ja UNESCON kirjallisuuskaupunki –verkostossa sekä osallistutaan Kainuun kulttuuriohjelman toteuttamiseen. Lisätään yhteistyötä matkailutoimijoiden kanssa tavoitteena kulttuurimatkailun kasvaminen*. Kuhmo on mukana kansainvälisessä Kainuun liiton koordinoimassa CHERRY-kulttuurihankkeessa, jonka toiminta on käynnistynyt syksyn 2023 aikana.*

Kulttuuriolohuonetoimintaa kokeiltiin Kainuun liiton Kulttuuri-Kainuu-hankkeen kokeilurahalla kevään 2023 aikana siten, että sitä järjestettiin huhti- toukokuun aikana yhteensä viisi kertaa. Ohjelmassa oli mm. akryylimaalaustyöpajoja, musiikkia, kirjavinkkausta ja aikuisten satutunti. *Syksyllä 2023 tehtiin kestävän kehityksen sopimusmalilla sopimus toiminnan jatkosta loppuvuoden ajalle Kuhmo-seuran kanssa. He järjestävät olohuonetoimintaa syys-joulukuun ajan. Mahdollisesta jatkosta sovitaan myöhemmin.*

Museopalvelut:
Museoesineiden sähköistä luettelointia jatketaan ja tavoitteena on liittyä Finnaan vuonna 2025. Museo on saanut alkuvuodesta museovirastolta avustusta esineluettelointiin. Talvisotamuseo on mukana Suomen museokortti –verkostossa ja pyrkii lisäämään palvelujen markkinointia ja viestintää. Kirjastolle/ museolle helmikuussa palkattu työntekijä on osallistunut museon some-sisältöjen tuottamiseen ja kehittämiseen.

Tuupalan museon kattoremontti on aloitettu toukokuussa. Museo oli kesällä auki siltä osin, kun se oli mahdollista. Remontti jatkui kesän aikana ja korjauksia jatketaan ensi kesänä.

Yhteistyötä museon, kirjaston ja tapahtumapalvelujen välillä on lisätty yhteisillä tiimipalavereilla sekä kirjaston ja museon yhteisen työntekijän kautta. Yhteistyötä pyritään edelleen kehittämään myös muiden kulttuuritoimijoiden kanssa. Vaietut arktiset sodat -näyttelyn markkinointia jatketaan.

Alkuvuonna museolla on ollut useita työkokeilijoita, joiden työpanoksella on saatu järjestettyä varastotiloja ja kotiseutuarkistoa.

Elinvoiman kehittäminen (elinkeinopalvelut, maaseutuelinkeinojen palvelut ja Woodpolis)
Elinkeinopalveluissa on kehitetty kaupungin ja yrittäjien vuorovaikutusta. Yrityspalvelujen käyttöön on hankittu asiakashallintajärjestelmä ja yrityksiä on kontaktoitu uutiskirjeillä ja sähköpostitiedotteilla. Yritysneuvontapalveluita tuotetaan ja kehitetään tiiviisti yhteistyössä Business Kainuu -toimijoiden kanssa. Kaupungin 27.2. järjestämään Yrittäjien iltaan osallistui

runsaasti yrittäjiä ja sidosryhmiä ja tapahtuma sai paljon positiivista palautetta. Yrittäjien aamukahvitilaisuus järjestettiin yhdessä Kuhmon yrittäjien kanssa 20.4.

Yrityspalvelusetelin lisäksi kevään 2023 aikana on otettu käyttöön myös julkisivuseteli. Yrityksille myönnettävällä julkisivusetelillä kaupunki haluaa kannustaa keskustan pääkatujen varrella toimivia yrityksiä kohentamaan kiinteistöjen julkisivuja. Julkisivusetelipäätöksiä on tehty kesän aikana 5 kpl.

Maaseutupalveluissa uuden ohjelmakauden viljelijätukien ensimmäinen vuosi on edennyt kohti maksuvaihetta. Viljelijöiden neuvonnan tarve on ollut merkittävästi aiempia vuosia suurempaa. Vipu-Mobiilin käyttöönotto ja satelliittiseurannan tarkisteet työllistivät elokuussa, syyskuussa myös uusien tarkisteiden käsittely. Viljelijöiden infoja ja kyselytunteja Teamsissa totetutettiin yhdessä Sotkamon ja Ylä-Kainuun yhteistoiminta-alueiden, Ely-keskuksen, ja MTK Pohhois-Suomen kanssa. Syyskuussa oli monitoroinnin kyselytunti, lokakuussa keskitytään uusiin ehtoihin liittyen mm. talviaikaiseen kasvipeitteisyyteen ja ympäristökorvauksen toimenpiteisiin.

Lisäksi yhteistyössä kylien edustajien kanssa suunnitellaan kehittämishankkeita kylien elinvoiman tukemiseen. Yhdistystoiminnan kehittämishanketta on valmisteltu yhdessä Kuhmon yhdistystoimijoiden kanssa ja tavoitteena on jättää hakemus Leader-ryhmän marraskuun kokoukseen käsiteltäväksi. Kyläkahvikonseptin mukaisia kyläiltoja on jatkettu maaseudun neuvottelukunnan toimintana.

Rekrymessut aikuisille työnhakijoille järjestettiin Taitotehtaalla 22.3 yhdessä TE-palvelujen, yritysten ja muiden toimijoiden kanssa. Valmistaudutaan TEPA24 uudistukseen yhdessä työllisyydenhoidon palvelualueen kanssa. Työtä tehdään mm. Kuntaliiton pilottihankkeessa, jossa kolmen kunnan elinvoima- ja työllisyyspalvelujen rakennetta kuvataan ja kehitetään vastaamaan tulevaa mallia.

Hankkeet (osallisuus ja kultuuri)

- Hyvän mielen kunta –jatkohanke (Kainuun sote, kaupungilta ei omarahoitusosuutta)
- 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 €).
- Tervetuloa kirjastoon – kohdennettuja kirjastopalveluita työllisyyspalveluiden asiakkaille (Pohjois-Suomen Avilta saatu avustus 9.000 e, omarahoitus n. 3.600 e (mukana oman työn osuus).
- Rohkeasti reunalla: Matka kirjallisuuteen ja vaikuttavimpiin Kainuun kirjamessuihin. Haettu marraskuussa 2022. Omarahoitusosuus 14.000 euroa. Hankkeen avulla Kuhmon kaupunki kehittää kulttuuriosallisuutta ja kulttuuritoiminnan aluetaloudellista vaikuttavuutta erityisesti kirjallisuuden alalla. Rahoitusta ei saatu.
- Talvisotamuseon kehittämishanke. Haettu lokakuussa 2022. Omarahoitusosuus 15.000 + mahdolliset investoinnit. Rahoitusta ei saatu.
- Täyttä elämää Kuhmossa –hanke jatkuu vuonna 2023 kevään. Omarahoitusosuus 15.000.
- *Luoma-kurssit -hanke. Taikelta saatiin Hama-avustusta 14 000 euroa. Omarahoitus n. 3400 euroa.*
- European CHERRY -kulttuurimatkailuhanke (koordinoijana Kainuun liitto) (Kuhmon rahoitus?)

Vetovoimaisuuden palvelualueen kärkitoimenpiteiden 2023 toteutuminen

Numero	Toimenpiteet
1.2.	Hankintayhteistyön tiivistäminen yritysten ja hankinta-asiamiehen kanssa. Hankintainfo kaupungin hankinnoista ja investoinneista järjestettiin 23.2. Kaupunki osallistuu HAKA-hankkeeseen, jonka järjestämiin alueellisiin hankintakoulutuksiin kaupungin toimihenkilöt ovat osallistuneet kevään aikana.
1.3., 2.1., 3.3. ja 4.5.	Hankkeiden jatkaminen, käynnistäminen, valmistelu. Hyvän mielen kunta -hankkeen kautta järjestettiin Hyvän mielen kunta -pilottikoulutus esihenkilöille, luottamushenkilöille ja yhdistysedustajille. KATE - Kainuun mielenterveysohjelma -hankkeeseen on annettu Kuhmon kaupungin sitoumus ja hanke on saamassa myönteisen rahoituspäätöksen. KATE-hankkeen toiminta alkaa 1.11.2023.
2.1	Matkailuhankkeiden toimenpiteitä on toteutettu kevään aikana. Visitkuhmo -sivustoa ollaan kehitetty ja sisältöä täydennetty ja sivustoa on markkinoitu somessa kesän aikana. Talvisotamuseon matkailullinen kehittäminen ja yhteistyön syventäminen muiden toimijoiden kanssa. *Kulttuuriohjelmatyön käynnistäminen yhdessä kulttuuritoimijoiden kanssa. Kulttuuriklusteri-ajattelu. (ei ole toteutunut)* *Sotamatkailun edistämistä on tehty Ordinary man in a great war- hankkeen sisällön-tuotannon ja matkailureitistön kehittämisen avulla (www.tarinoitasotavuosilta.fi).* *Kalastusmatkailuhankeen hankesuunnitelman edistämistä on tehty yhdessä sidosryhmän ja yritysten kanssa. Tapahtumatuotannon kehittämishankkeen edellytysten kartoitus; mm. yritysten kontaktointi.*
2.2. ja 4.3.	*Puurakentamisen hankkeet ovat päättymässä. Woodpoliksen roolin ja aseman täsmentämisestä pidettiin palaveria alueen yritysten kanssa 24.3. Uuden hankkeen hankehakemusta on valmisteltu ja hakemus on tarkoitus jättää syksyn aikana. Itä-Suomen Puutuoteklusteri –hanke on saamassa rahoituksen Kainuun liitolta.*
2.3.	*Hyryntien siirto on toteutunut kesän 2023 aikana. Nurmestien yritysalueen profilointi ja markkinointi on aloitettu. Kalevalan alue on saatu takaisin kaupungin haltuun ja alueen visiot ja profilointi on tehty kehityshankkeessa.* Yhteistyötä Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa on tehty retkeilyinfran kohentamiseksi. *Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa on käyty keskusteluja retkeilyinfran suunnittelun ja meneillään olevien kehityshankkeiden osalta. Kainuu Invest In hanke on suunnittelussa KAMK:in kuntatyöryhmässä.* Kaavatyöhön osallistuminen.
2.4.	*Osaamista Kuhmon yrityksiin (OSKU hanke) on jätetty 20.3 ja hanke on saamassa rahoituksen.*
2.5.	Yhteistyötä Kainuun yhteishankkeiden osalta on jatkettu KAMK:in kuntatyöryhmässä. Muuttajaprofiloinnit asiakastyön ja viestinnän avuksi. Kotouttamistyön vahvistaminen. *Kainuu Wind- tuulivoimahanke- yhteistyö, mukana neljä paikallista yritystä.* *Yhteistyötä Kainuulaisten yritysten työelämän edistäminen (KYTE)- hankkeen kanssa, mukana myös paikallisia yrityksiä.*
3.1. 3.2. ja 3.3.	Kestävän kehityksen hankkeen toiminnat ja osallisuus- ja Kainuun kotouttamissuunnitelman mukaiset toimet hankesuunnitelman mukaan. *Kotouttamistiimi on käynnistänyt toimintansa.*

	Kulttuuri- ja liikuntakaveritoiminnan käynnistäminen. *Kulttuuri- ja liikuntakaveritoiminta on käynnissä, mutta vapaaehtoistoimijoiden rekrytoinnissa on ollut suuria haasteita.* Mielenterveyden edistäminen ja häiriökäyttäytymisen väheneminen. Perusopetuksen 5.-9. luokkien oppilaille on järjestetty poliisivierailu luokka-asteittain. *Ankkuritoiminta on käynnistynyt 1.10.2023. Yläkoulun valvontakameroiden ansiosta ilkivaltatapauksiin on päästy puuttumaan aiempaa paremmin. Vartijat toimivat aktiivisina häiriökäyttäytyjien puhuttajina valvontatyönsä aikana.* Aktiivinen rajapinta- ja sidosryhmäyhteistyö. Kainuun hyvinvointialueen Laajaan hyvinvointikertomukseen 2020-2022 osa 1 annettu lausunto kaupunginhallituksen toimesta. Lausunnossa kiinnitettiin huomiota hyvinvoinnin merkityksestä elinvoimanäkökulmaan. Kainuun kuntien ja hyvinvointialueen yhdyspintatyön alatyöryhmät ovat työstäneet yhdyspintojen palveluketjuja ja prosesseja esityksiksi organisaatioiden päätöksentekoon. Kirjaston ja kulttuuritoimen järjestämät matalan kynnyksen tapahtumat vuosikellon mukaan. Kirjastolla on järjestetty säännöllisesti Novellikoukkua lukupiiriä ja tarjottu tilat lautapeli-iltojen järjestämiseen. Lisäksi on järjestetty yksittäisiä matalan kynnyksen kaikille avoimia tapahtumia. Omatoimikirjasto ja kirjastoauton monipuoliset palvelut perukkalaisille. Omatoimikirjasto on ollut toiminnassa vuoden ja se on laajentanut aukioloaikoja. Paljon hyvää palautetta on tullut ja omatoimen käyttömäärät ovat kasvaneet tasaisesti. Kulttuuriolohuonetoiminnan käynnistäminen nuorille aikuisille. Kulttuuriolohuonetoimintaa kokeiltiin kevään 2023 aikana siten, että sitä järjestettiin huhti- toukokuun aikana yhteensä viisi kertaa. Ohjelmassa oli mm. akryylimaalaustyöpajoja, kirjavinkkausta ja aikuisten satutunti. Toiminta jää kesätauolle ja syksyksi pyritään löytämään toiminnalle jatkaja (yhdistys tms.), jonka kanssa voidaan tehdä elinvoimasopimus toiminnan järjestämisestä. *Ensimmäinen kestävän kehityksen sopimus tehtiin Olohuone -toiminnan toteuttamiseksi loppuvuodeksi 2023 Kuhmo-seuran kanssa.*
2.1., 4.1. 4.2. 4.4. 4.5.	*Viestintä- matkailuasiantuntija on rekrytoitu. Viestintäsuunnitelma on valmistunut toukokuussa ja se päivitetään tilanteen mukaiseksi ennen vuodenvaihdetta. Brändityö?* Unescon kirjallisuuskaupunkiyhteistyön syventäminen. Kirjastolle/ museolle palkattiin uusi työntekijä helmikuussa, joka on osalla työajastaan hoitanut kirjallisuuskaupunki-koordinointia. Verkostoyhteydenpito on ollut säännöllistä. *2023 Kuhmo on ollut mukana seuraavissa yhteistyöprojektissa: Québecin Toponomy-projektissa, jossa toteutettiin näyttely kirjallisuuskaupunkien paikannimien merkityksistä (teksti ja paikallisen taiteilijan taideteos jokaisesta kaupungista), Norwichin koordinoimassa Page Against the Machine -lukutempauksessa, verkoston Slamovision-lavarunouskisaan osallistutaan.* *Oulu2026 ohjelmahaun mukaisen toiminnan käynnistäminen Kuhmossa. Kuhmossa järjestettiin Oulu 2026 valtuuskunnan kokous helmikuussa. Oulu 2026 ohjelmaan haettiin mukaan yhteistyössä Juminkeon kanssa kirjallisuusaiheisella hankkeella. Kielteinen rahoituspäätös tuli toukokuussa. Hakemusta muokataan tuleviin hakuihin.* Hama-kulttuurihankkeen käynnistäminen ja osana sitä Kainuun kirjamessut Kuhmossa marraskuussa. Kirjamessujen suunnittelu on käynnissä. Hama-rahoitusta ei saatu. Suomalais-Urgrilaisen kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumat.
5.3. ja 5.4.	Rekrymessut aikuisille työnhakijoille järjestettiin yhdessä lukion kanssa. Taitotehtaan jatkuminen ja kehittymisen varmistaminen: *Rekry-hanke (ESR) Osaamista Kuhmon yrityksiin taitotehdas konseptin kehittämiseksi on jätetty 20.3 ja on saamassa rahoituksen.*
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

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Työllistäminen										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma	Toteuma		Budjetti		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	01-08/2023	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT	6 965	5 662	1 303	3 133	3 833	53 597	5 000	48 597	8 833	3 833
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET	54 105	100 230	-46 126	193 347	-139 242	221 293	197 676	23 617	58 434	-139 242
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**61 070**	**105 892**	**-44 822**	**196 479**	**-135 409**	**274 890**	**202 676**	**72 214**	**67 267**	**-135 409**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-451 809	-412 236	-39 573	-476 286	24 477	-603 687	-697 420	93 733	-668 656	28 764
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-22 273	-40 005	17 733	-23 296	1 024	-59 579	-38 291	-21 288	-37 267	1 024
PALVELUIDEN HANKINNAT	-22 273	-40 005	17 733	-23 296	1 024	-59 579	-38 291	-21 288	-37 267	1 024
AINEET JA TARVIKKEET	-16 990	-26 993	10 003	-13 840	-3 150	-43 449	-22 500	-20 949	-25 650	-3 150
AVUSTUKSET	-291 324	-321 082	29 758	-409 045	117 721	-548 664	-650 000	101 336	-532 279	117 721
MUUT TOIMINTAKULUT	-25 705	-22 258	-3 447	-12 120	-13 584	-33 645	-21 204	-12 441	-34 788	-13 584
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-808 100**	**-822 574**	**14 475**	**-934 587**	**126 487**	**-1 289 024**	**-1 429 415**	**140 391**	**-1 298 640**	**130 774**
TOIMINTAKATE	**-747 030**	**-716 682**	**-30 348**	**-738 107**	**-8 922**	**-1 014 134**	**-1 226 739**	**212 605**	**-1 231 374**	**-4 635**

Kommentit talousnumeroihin

Palvelualueen toimintatuotot ovat 61 tuhatta euroa ja toimintamenot -808,1 tuhatta euroa, toimintakatteen ollessa -747 tuhatta euroa, mikä on toteutunut lähes budjetoidusti.

Työllistämistuella palkattujen henkilöiden määrä vaihtelee ja samalla niihin saatu TE-hallinnon palkkatuki tulee viiveellä. Työllistämistuet 1-8/2023 ovat olleet toteutuneet 46,1 tuhatta euroa edellisvuotta pienempinä ja 139,2 tuhatta euroa alle budjetoidun. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 39,5 tuhatta euroa edellisvuotta suurempina, mutta 24,5 tuhatta euroa budjetoitua pienempinä.

Palvelujen hankinnat 1-8/2023 ovat 22,2 tuhatta euroa, mikä on 17,7 tuhatta edellisvuotta vähemmän, mutta toteutuivat kuitenkin lähdes budjetoidusti (23,3 t€). Aine- ja tarvikeostot toteutuivat 17 tuhannen euron suuruisina ja 10 tuhatta euroa edellisvuotta pienempinä, mutta 3 tuhatta euroa budjetoitua suurempina.

Työllistämistukea yrityksille ja yhteisöille on maksettu ajalla 1-8/2023 39,1 tuhatta euroa eli noin puolet vähemmän kuin 1-8/2022 ja 42,7 tuhatta euroa budjetoitua vähemmän. Työmarkkinatuen kuntaosuus (Kelan sakkomaksu) 1-8/2023 on 252,2 tuhatta euroa ja se toteutunut lähes samansuuruisena vertailukauteen nähden, ja jää 75 tuhatta euroa budjetoitua pienemmäksi.

Muut toimintakulut, 25,7 tuhatta euroa, ovat toteutuneet lähes samansuuruisina kuin edellisvuotena, mutta ovat noin 13,6 tuhatta euroa budjetoitua suuremmat.

Kuntouttava työtoiminta
Kuntouttavaa työtoiminta on vuoden 2023 alusta alkaen HVA:n järjestämää toimintaa.

Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu
Työllistämispalvelut ovat kaikkien kuntalaisten ulottuvilla asuinpaikasta riippumatta. Työllisyyden kuntakokeilussa tehdään myös jalkautuvaa asiakastyötä. Greencare-toimintaa jatketaan ja kehitetään Tahko-halli-projektin ja Kuhmon Työvire ry:n toimesta.

On jatkettu ja jatketaan edelleen aktiivista valmistautumista työllisyys- ja elinkeinopalvelujen (TEPA-2024) siirtoon kunnille vuoden 2025 alusta lukien yhteistyössä muiden Kainuun kuntien kanssa.

Työllistämishankkeet ja projektit
Kuhmon kaupunki on mukana osarahoittajana Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen OK ESR-hankkeessa. Hankkeen päärahoittaja on POP-ELY. Hanke tarjoaa monipuolisia opinnollistamisen palveluja joiden kautta hankeosallistujilla on mahdollisuus työllistyä ja kehittää eri taitojaan. Hanke tarjoaa myös opinnollistamiseen liittyviä maksuttomia palveluja. Hanke päättyy vuoden 2023 lopussa.

Työllisyydenhoidon palvelualueen kärkitoimenpiteiden 2023 toteutuminen

Numero	Toimenpiteet
1.5	*Tahko-hallin toiminnan jatkamisesta vuoden 2024 loppuun saakka tehtiin päätös tarkasteltavana olevan vuosikolmanneksen aikana*. Kun edistetään työllisyyttä, kuntalaisten työelämäosallisuus lisääntyy ja heidän yleinen hyvinvointinsa parantuu. Lisääntynyt työelämäosallisuus vahvistaa yksilöiden kuulumista yhteiskuntaan palkkatyön kautta. Tavoitteena on saada lisää verotuloja kunnalle sekä pienentyviä passiivitukimaksuja KELA:lle. Lähiötuvan tupavastaavan henkilöstöresurssi on sidoksissa Tahko-hallin toimintaan. *Tarkasteltavana olevalla vuosikolmanneksella Lähiötuvalla on ollut kolme palkkatuettua tupatyöntekijän työpaikkaa.*
2.4	Opinnollistaminen ja tunnistetut oppimisympäristöt mahdollistavat osaamisen kehittämisen joustavilla tavoilla. Opinnollistamisen kautta suoritettu tutkinnon osa voi olla väylä Taitotehtaalle tai muuhun ammatilliseen koulutukseen. Juurrutetaan opinnollistaminen Kuhmoon Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen OK-hankkeen päätyttyä. *Kuhmon Työvire ry:n suunnitteleva ohjaaja on toukokuussa 2023 suorittanut kokonaisuudessaan lopuun valtakunnallisen PAIKKO-järjestelmän PAIKKO-asiantuntijan koulutuksen. Uuden PAIKKO-asiantuntijan saaminen Kuhmoon on osaltaan vahvistunut opinnollistamisen juurtumista Kuhmoon.*
3.3 3.4	Kaikkein heikoimmassa asemassa työmarkkinoilla olevat henkilöt osallistetaan työelämään Kuhmon Työvire ry:n sekä Tahko-hallin toimintojen avulla asiakaslähtöisesti. *Kuhmon Työvire ry:llä on ollut toiminnoissaan huomattava joukko työllistettyjä, työ- ja kuntoutustehtävät on kaikille niihin saapuville räätälöity yksilöllisten tarpeiden pohjalta. Myös Tahko-hallin työllistetyille työ- ja kuntoutustehtävät on räätälöity yksilöllisten tarpeiden pohjalta.* Aloitetaan työhönvalmennus uudelleen Kuhmossa Työvire ry:n toimesta. *Työhönvalmennus on ollut käynnissä koko vuoden 2023, työhönvalmentajalla on alle kymmenen asiakasta tätä kirjoitettaessa. Asiakkaita on edistetty mm. työkokeilupaikkoihin ja opintoihin.* Aloitetaan työhönvalmennus yrityksiin työllistymiseksi. *Yritystyöllistymisiä ei ole vielä tapahtunut työhönvalmennuksen kautta.*
4.2	Kuhmon kaupunki on valtakunnallisesti tunnettu työllisyyden edistäjä. Kuhmon kaupunki on ollut vahvasti vaikuttamassa siihen että muodostettavan Kainuun-Koillismaan työllisyysalueen aiesopimukseen on kirjattu kunnallinen tasa-arvo, työllisyysalueen toimielimen johtajuuden ja sihteeriyden rotaatio, sekä peruskuntien työllisyystyöntekijöiden jääminen peruskuntien omiin virkasuhteisiin ja peruskuntien työnjohtoon vuonna 2025. Tämä mallinnus on herättänyt mielenkiintoa Suomen muilla alueilla, joissa tulevien

	työllisyysalueiden rakenteita vasta luonnostellaan. *Kuntaliitto on alkusyksyn 2023 aikana esitellyt em. "Kainuun sopimusmallia" muille kunnille ja muodostettavina oleville työllisyysalueille esimerkkinä toimivasta sopimusmallista.*
5.4	Osatutkinnon suorittaminen (opinnollistamisen) 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**.** *Työvireellä on kirjoitettu opinnollistamisen kautta hankitun osaamisen dokumentoivia osaamistodistuksia vuoden 2023 toisella vuosikolmanneksella 10 kappaletta, ja samana aikana Tahkohallilla kaksi kappaletta.* Osaamistodistuksen saaminen voi olla ensimmäinen askel kohti ammatillisen tutkinnon tutkinnonosan suorittamista.
6.5	Työllisyydenhoidon palvelualue on tavoiteltu työpaikka. Signi-henkilöstökyselyn tulos oli hyvä vuonna 2022, pyritään samaan tulokseen vuonna 2023.

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
- TaitoTehdas (lisätty keväällä 2023)

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Sivistyspalvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	85 526	106 449	-20 923	86 418	-892	179 289	137 681	41 607	136 789	-892
MAKSUTUOTOT	147 581	177 311	-29 730	169 269	-21 689	338 576	295 800	42 776	274 111	-21 689
TUET JA AVUSTUKSET	670 192	493 724	176 468	423 654	246 538	404 462	551 705	-147 243	798 243	246 538
MUUT TOIMINTATUOTOT	661	2 132	-1 470	968	-306	9 996	1 510	8 486	1 204	-306
TOIMINTATUOTOT	**903 960**	**779 615**	**124 345**	**680 309**	**223 651**	**932 322**	**986 696**	**-54 374**	**1 210 347**	**223 651**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-6 311 723	-5 775 743	-535 980	-6 492 539	180 816	-8 947 780	-9 286 451	338 671	-9 052 921	233 530
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-1 115 359	-1 094 885	-20 475	-1 561 941	446 582	-1 999 527	-2 436 077	436 550	-1 989 495	446 582
PALVELUIDEN HANKINNAT	-1 115 359	-1 094 885	-20 475	-1 561 941	446 582	-1 999 527	-2 436 077	436 550	-1 989 495	446 582
AINEET JA TARVIKKEET	-217 326	-198 910	-18 416	-239 060	21 734	-288 684	-376 824	88 141	-355 091	21 734
AVUSTUKSET	-147 007	-160 405	13 397	-194 710	47 702	-229 597	-309 110	79 513	-261 408	47 702
MUUT TOIMINTAKULUT	-202 002	-157 801	-44 201	-216 544	14 542	-255 916	-370 185	114 269	-355 643	14 542
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-7 993 418**	**-7 387 744**	**-605 675**	**-8 704 794**	**711 376**	**-11 721 504**	**-12 778 647**	**1 057 143**	**-12 014 558**	**764 090**
TOIMINTAKATE	**-7 089 458**	**-6 608 129**	**-481 329**	**-8 024 486**	**935 027**	**-10 789 181**	**-11 791 951**	**1 002 770**	**-10 804 210**	**987 741**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Sivistyspalveluiden hallinto										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00	1 122		1 122		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00	226		226		0,00
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 347**	**0,00**	**1 347**	**0,00**	**0,00**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-66 356	-68 360	2 004	-71 509	5 153	-104 860	-104 444	-416	-98 696	5 747
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-4 963	-4 628	-335	-10 167	5 204	-21 907	-16 650	-5 257	-11 446	5 204
PALVELUIDEN HANKINNAT	-4 963	-4 628	-335	-10 167	5 204	-21 907	-16 650	-5 257	-11 446	5 204
AINEET JA TARVIKKEET	-293	-50	-243	-861	568	-53	-1 400	1 347	-832	568
AVUSTUKSET	-1 230	-1 550	320	-881	-349	-1 550	-1 400	-150	-1 749	-349
MUUT TOIMINTAKULUT	-239	-63	-175	326	-564	-63	570	-633	6	-564
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-73 080**	**-74 651**	**1 571**	**-83 092**	**10 012**	**-128 433**	**-123 324**	**-5 110**	**-112 718**	**10 606**
TOIMINTAKATE	**-73 080**	**-74 651**	**1 571**	**-83 092**	**10 012**	**-127 086**	**-123 324**	**-3 763**	**-112 718**	**10 606**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Varhaiskasvatus										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	363	10 211	-9 848	313	50	12 649	500	12 149	550	50
MAKSUTUOTOT	58 787	88 915	-30 128	79 485	-20 698	163 840	138 900	24 940	118 202	-20 698
TUET JA AVUSTUKSET	61 189	65 593	-4 404	75 676	-14 487	85 381	89 366	-3 985	74 879	-14 487
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00	256	-256		400	-400	144	-256
TOIMINTATUOTOT	**120 339**	**164 718**	**-44 380**	**155 730**	**-35 392**	**261 870**	**229 166**	**32 704**	**193 774**	**-35 392**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-1 886 463	-1 633 907	-252 557	-1 794 166	-92 297	-2 571 875	-2 594 335	22 459	-2 671 496	-77 162
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-98 352	-112 280	13 928	-133 799	35 447	-174 661	-218 661	44 000	-183 214	35 447
PALVELUIDEN HANKINNAT	-98 352	-112 280	13 928	-133 799	35 447	-174 661	-218 661	44 000	-183 214	35 447
AINEET JA TARVIKKEET	-22 584	-15 881	-6 704	-27 899	5 315	-27 426	-45 064	17 638	-39 749	5 315
AVUSTUKSET	-145 236	-158 625	13 389	-179 980	34 744	-222 237	-286 000	63 763	-251 256	34 744
MUUT TOIMINTAKULUT	-14 866	-15 694	828	-21 340	6 474	-26 648	-37 204	10 556	-30 730	6 474
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-2 167 502**	**-1 936 387**	**-231 116**	**-2 157 185**	**-10 317**	**-3 022 848**	**-3 181 264**	**158 416**	**-3 176 446**	**4 818**
TOIMINTAKATE	**-2 047 164**	**-1 771 668**	**-275 495**	**-2 001 454**	**-45 709**	**-2 760 977**	**-2 952 098**	**191 120**	**-2 982 672**	**-30 574**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2
Kustannu : Perusopetus

Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR

Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	34 091	14 905	19 187	34 634	-542	24 759	55 281	-30 522	54 739	-542
MAKSUTUOTOT	14 050	10 634	3 416	8 813	5 237	27 189	15 400	11 789	20 637	5 237
TUET JA AVUSTUKSET	360 321	263 998	96 323	154 081	206 240	167 383	229 300	-61 917	435 540	206 240
MUUT TOIMINTATUOTOT	192	1 254	-1 062	577	-385	5 766	900	4 866	515	-385
TOIMINTATUOTOT	**408 655**	**290 790**	**117 865**	**198 104**	**210 550**	**225 097**	**300 881**	**-75 784**	**511 431**	**210 550**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-3 031 231	-2 884 027	-147 204	-3 232 870	201 639	-4 461 344	-4 595 866	134 522	-4 367 997	227 869
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-889 943	-870 630	-19 313	-1 230 431	340 488	-1 581 352	-1 902 059	320 707	-1 561 571	340 488
PALVELUIDEN HANKINNAT	-889 943	-870 630	-19 313	-1 230 431	340 488	-1 581 352	-1 902 059	320 707	-1 561 571	340 488
AINEET JA TARVIKKEET	-126 773	-144 455	17 682	-116 817	-9 956	-190 402	-180 323	-10 079	-190 279	-9 956
AVUSTUKSET	-72	-130	58	-629	558	-233	-1 000	767	-442	558
MUUT TOIMINTAKULUT	-115 687	-91 971	-23 716	-96 613	-19 074	-130 604	-167 941	37 337	-187 015	-19 074
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-4 163 706**	**-3 991 213**	**-172 493**	**-4 677 360**	**513 654**	**-6 363 935**	**-6 847 188**	**483 254**	**-6 307 304**	**539 884**
TOIMINTAKATE	**-3 755 051**	**-3 700 423**	**-54 628**	**-4 479 256**	**724 204**	**-6 138 838**	**-6 546 307**	**407 470**	**-5 795 873**	**750 435**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2
Kustannu : Lukio-opetus

Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR

Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	892	1 735	-843	2 005	-1 113	2 769	3 200	-431	2 087	-1 113
MAKSUTUOTOT	2 973	3 124	-151	858	2 114	3 421	1 500	1 921	3 614	2 114
TUET JA AVUSTUKSET	31 226	22 932	8 295	27 904	3 323	17 919	38 240	-20 321	41 563	3 323
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00	135	-135	2 075	210	1 865	75	-135
TOIMINTATUOTOT	**35 091**	**27 790**	**7 301**	**30 902**	**4 190**	**26 184**	**43 150**	**-16 966**	**47 340**	**4 190**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-483 847	-440 546	-43 301	-538 406	54 559	-677 670	-769 818	92 148	-710 820	58 998
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-29 295	-21 731	-7 565	-41 479	12 184	-56 913	-66 522	9 609	-54 338	12 184
PALVELUIDEN HANKINNAT	-29 295	-21 731	-7 565	-41 479	12 184	-56 913	-66 522	9 609	-54 338	12 184
AINEET JA TARVIKKEET	-39 643	-23 643	-16 000	-51 360	11 716	-38 513	-83 188	44 675	-71 472	11 716
AVUSTUKSET		-50	50	-94	94	-50	-150	100	-56	94
MUUT TOIMINTAKULUT	-23 668	-14 610	-9 058	-38 293	14 625	-22 198	-63 500	41 302	-48 875	14 625
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-576 454**	**-500 580**	**-75 873**	**-669 632**	**93 179**	**-795 344**	**-983 178**	**187 834**	**-885 560**	**97 618**
TOIMINTAKATE	**-541 362**	**-472 790**	**-68 572**	**-638 731**	**97 368**	**-769 160**	**-940 028**	**170 867**	**-838 220**	**101 808**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2
Kustannu : Kansalaisopisto

Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR

Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT		-12 169	12 169		0,00	-18 253		-18 253		0,00
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-42 000	-42 000	0,00	-59 677	17 677	-76 596	-98 088	21 492	-80 411	17 677
PALVELUIDEN HANKINNAT	-42 000	-42 000	0,00	-59 677	17 677	-76 596	-98 088	21 492	-80 411	17 677
AINEET JA TARVIKKEET			0,00		0,00			0,00		0,00
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-42 000**	**-54 169**	**12 169**	**-59 677**	**17 677**	**-94 849**	**-98 088**	**3 239**	**-80 411**	**17 677**
TOIMINTAKATE	**-42 000**	**-54 169**	**12 169**	**-59 677**	**17 677**	**-94 849**	**-98 088**	**3 239**	**-80 411**	**17 677**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2
Kustannu : Musiikkiopisto

Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR

Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	47 116	76 044	-28 928	47 775	-659	133 211	76 000	57 211	75 341	-659
MAKSUTUOTOT	69 887	73 502	-3 615	80 114	-10 227	143 816	140 000	3 816	129 773	-10 227
TUET JA AVUSTUKSET	41 603		41 603	32 314	9 289	12 832	43 799	-30 967	53 088	9 289
MUUT TOIMINTATUOTOT	470	878	-408		470	1 914		1 914	470	470
TOIMINTATUOTOT	**159 075**	**150 424**	**8 651**	**160 202**	**-1 127**	**291 773**	**259 799**	**31 974**	**258 672**	**-1 127**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-596 251	-531 385	-64 865	-570 422	-25 828	-788 633	-816 140	27 507	-837 958	-21 819
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-41 431	-33 805	-7 626	-64 937	23 506	-71 199	-99 547	28 348	-76 041	23 506
PALVELUIDEN HANKINNAT	-41 431	-33 805	-7 626	-64 937	23 506	-71 199	-99 547	28 348	-76 041	23 506
AINEET JA TARVIKKEET	-12 525	-2 216	-10 309	-17 334	4 809	-6 473	-26 550	20 077	-21 741	4 809
AVUSTUKSET	-100		-100		-100			0,00	-100	-100
MUUT TOIMINTAKULUT	-41 280	-33 803	-7 477	-45 352	4 072	-74 003	-78 760	4 757	-74 688	4 072
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-691 586**	**-601 209**	**-90 378**	**-698 045**	**6 459**	**-940 308**	**-1 020 997**	**80 688**	**-1 010 528**	**10 469**
TOIMINTAKATE	**-532 511**	**-450 785**	**-81 727**	**-537 843**	**5 332**	**-648 535**	**-761 198**	**112 663**	**-751 856**	**9 341**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Nuorisopalvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	3 064	3 555	-491	1 692	1 372	5 900	2 700	3 200	4 072	1 372
MAKSUTUOTOT	1 885	1 136	748		1 885	310		310	1 885	1 885
TUET JA AVUSTUKSET	175 852	141 201	34 651	133 679	42 174	119 826	151 000	-31 174	193 174	42 174
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00	16		16		0,00
TOIMINTATUOTOT	**180 801**	**145 893**	**34 908**	**135 370**	**45 431**	**126 051**	**153 700**	**-27 649**	**199 131**	**45 431**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-244 866	-205 349	-39 516	-285 166	40 300	-325 144	-405 849	80 705	-363 244	42 606
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-9 375	-9 812	437	-21 451	12 076	-16 899	-34 550	17 651	-22 474	12 076
PALVELUIDEN HANKINNAT	-9 375	-9 812	437	-21 451	12 076	-16 899	-34 550	17 651	-22 474	12 076
AINEET JA TARVIKKEET	-15 507	-12 665	-2 842	-24 789	9 281	-25 817	-40 300	14 483	-31 019	9 281
AVUSTUKSET	-370	-50	-320	-13 125	12 755	-5 527	-20 560	15 033	-7 805	12 755
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 263	-1 660	-4 603	-15 272	9 009	-2 399	-23 350	20 951	-14 341	9 009
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-276 381**	**-229 535**	**-46 845**	**-359 803**	**83 422**	**-375 787**	**-524 609**	**148 823**	**-438 882**	**85 728**
TOIMINTAKATE	**-95 580**	**-83 643**	**-11 937**	**-224 433**	**128 853**	**-249 736**	**-370 909**	**121 174**	**-239 751**	**131 158**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Taito Tehdas										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-2 709		-2 709		-2 709			0,00	-2 709	-2 709
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut			0,00		0,00			0,00		0,00
PALVELUIDEN HANKINNAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AINEET JA TARVIKKEET			0,00		0,00			0,00		0,00
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-2 709**	**0,00**	**-2 709**	**0,00**	**-2 709**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2 709**	**-2 709**
TOIMINTAKATE	**-2 709**	**0,00**	**-2 709**	**0,00**	**-2 709**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2 709**	**-2 709**

Kommentit talousnumeroihin

Kasvun ja oppimisen palvelualue on kokonaisuutena pysynyt hyvin budjetissa vuoden toisella kolmanneksella. On kuitenkin mahdollista, etteivät kaikki tähän ajanjaksoon kohdistuvat tulot ja menot näy vielä raportissa. Lisäksi on syytä huomata, että koronapandemia vaikutti merkittävästi vuoden 2022 toimintatuottoihin ja -kuluihin, joten vuoden 2023 toisen vuosikolmanneksen kuluja on syytä verrata kuluvan vuoden budjettiin eikä edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan.

Sivistyspalveluiden hallinnon toimintakate on toteutunut budjetoitua pienempänä, mikä johtuu pääasiassa siitä, että palvelujen ostoja on ollut suunniteltua vähemmän.

Varhaiskasvatuksen toimintakate puolestaan on lähes 47 tuhatta euroa budjetoitua suurempi, mikä johtuu lähinnä siitä, että maksutuotot ovat olleet arvioitua pienemmät. Tämä puolestaan johtuu siitä, että asiakasmaksujen tulorajoja nostettiin maaliskuun alussa. Toisena merkittävänä selittävänä tekijänä on henkilöstökulujen ennakoitua suurempi kasvu. Henkilöstökulujen suureneminen johtuu yllättävistä pitkistä henkilöstön poissaoloista, joita ei ole voitu ennakoida talousarvioita suunniteltaessa.

Perusopetus on pysynyt hyvin budjettiraamissa. Tukia ja avustuksia on saatu noin 131 tuhatta euroa arvioitua enemmän, ja maksutuotoissa näkyy arvioitua suurempi ap/ip-palveluiden käyttö. Henkilöstökulut ovat toteutuneet lähes 202 tuhatta euroa suunniteltua pienempinä. Palkkakuluja vääristää se, etteivät elokuun palkoissa vielä näy opettajien syyslukukauden ylitunnit ja erityistehtäväkorvaukset eikä TVA-osuus. Lisäksi joitain palkkakuluja on alkanut toteutua vasta elokuusta 2023 lähtien. Palveluiden hankinnat toteutuvat suunnitellusti, kun huomioidaan loppuvuoden osuudet (mm. koulukuljetusten suurempi osuus uuden kilpailutuksen vuoksi). Toimintakulut kokonaisuutena toteutunevat suunnitellusti.

Myös lukio on pysynyt hyvin budjettiraamissa. Lukiolla toteutetaan syyslukukaudella enemmän opintojaksoja kuin keväällä, mikä tulee näkymään henkilöstökulujen kasvuna vuoden viimeisellä kolmanneksella, mutta tämä on huomioitu budjetissa.

Kansalaisopistoon liittyvien talouslukujen suuri ero edellisvuoteen verrattuna johtuu siitä, ettei menojen laskutus tapahdu samaan aikaan joka vuosi. Voidaan kuitenkin todeta, että kansalaisopiston toiminta on pikkuhiljaa palautumassa kohti ennen koronaa vallinneeseen tilanteeseen.

Musiikkiopisto on pysynyt budjetissa, toimintakate on noin 5 tuhatta euroa budjetoitua pienempi. Toimintatuotot ovat toteutuneet 45 tuhatta euroa budjetoitua suurempina, ja henkilöstökulut ovat toteutuneet 26 tuhatta euroa budjetoitua suurempina. Musiikkiopiston suuri kesämuusikkojen määrä on lisännyt henkilöstömenoja. Kulujen kattamiseksi etsittiin sponsorirahoitusta. Sponsorirahoitusta saatiinkin jonkin verran, muttei kuitenkaan ennakoitua summaa. Kesämuusikkojen keikkatulot eivät näy vielä raportilla.

Juhlavuoden tapahtumat ovat lisänneet tilavuokria, ostopalveluita ja opettajien lisätunteja. Näiden kulujen kattamiseen on saatu Opetushallituksen myöntämää ylimääräistä valtionavustusta. Opettajien viranhoitomatkojen kulut Sotkamoon ovat kasvaneet. Yhtenä syynä kasvaneisiin matkakustannuksiin on toiminnan kasvu Sotkamossa sekä opetustilojen ahtaus.

Nuorisopalveluiden avustuspäätökset saatiin kuluvana keväänä noin kuukautta aiemmin kuin edellisenä vuonna ja avustuksia myönnettiin 7500 € enemmän kuin vuotta aiemmin. Nämä seikat selittävät nuorisopalveluiden toimintatuottojen suuren eron vuoden 2022 ja 2023 välillä.

Kuhmon kaupunki ja Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos/Kainuun ammattiopisto ovat laatineet sopimuksen Taitotehtaan toiminnasta, mihin liittyen raportissa näkyvät ohjaajan henkilöstökulut, joita ei ole huomioitu budjetin laadintavaiheessa.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toiminta vuonna 2023

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 uusi hallintomalli otettiin käyttöön 1.8.2022, ja toimintatapoja sekä tehtävänkuvia hiotaan.

Vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeen remontti valmistui sisätilojen osalta 8/2022. Vuoden 2023 suunnitelmassa on vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeen piharemontti. Päiväkoti Satumetsään on remontoitu tilat kolmannelle lapsiryhmälle. Remontti on valmistunut ja tilat on otettu käyttöön marraskuussa 2022. Tiloissa mahdollistuu alle 3-vuotiaiden varhaiskasvatus. Vuoropäiväkoti Kuusenkuiskeen sisäremontti jatkui vielä kuluvan vuoden kesä-heinäkuussa. Piharemonttiin ei ole varattu rahoitusta vuoden 2023 investointisuunnitelmassa. Päiväkoti Satumetsässä on jatkettu sisäremonttia toukokuussa, ja remontti jatkuu vielä syksyllä 2023.

Syyskuussa 2022 varhaiskasvatuksen johtoryhmälle annettiin tehtäväksi selvittää maksuttoman varhaiskasvatuksen mahdollisuus Kuhmossa. Kyseisessä valtuustoaloitteessa olevat asiat on selvitetty, ja aloite on todettu loppuun käsitellyksi. Uudet asiakasmaksujen tulorajat muuttuivat 1.3.2023, joten kuluvan vuoden maksutuotot jäävät budjetoitua pienemmäksi.

Varhaiskasvatuksen henkilöstö koulutetaan Huomaa Hyvä! -vahvuusperustaiseen pedagogiseen toimintakulttuurin uudistukseen, ja koulutus jatkuu syksyllä 2023.

Huomaa Hyvä -tutorkoulutuksen avulla jokaiseen varhaiskasvatuksen yksikköön saadaan omat Huomaa Hyvä! -osaajat.

Varhaiskasvatuslain uudistuksen myötä lasten oppimisen ja kasvun tukeminen, suunnittelu sekä toteutus aloitetaan viivytyksettä. Tuen päätökset tehdään viranhaltijapäätöksinä.

Kahden ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana kyseisiä viranhaltijapäätöksiä on tehty pienehkö määrä. Tuen päätökset koskevat lapsen tehostetun tai erityisen tuen aloittamista. Varhaiskasvatukselle on laadittu kriteeristö tuen muotojen ja laadukkaan pedagogisen toiminnan suunnittelulle ja toteuttamiselle. Kriteerit ovat linjassa Kainuun muiden kuntien kriteerien kanssa.

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.

Lukuvuonna 2023 - 2024 ensimmäisen vuosiluokan oppilaat Tuupalan yhtenäiskoulussa on jaettu kolmeen ryhmään. Hankerahojen myötä on ollut mahdollista palkata resurssiopettajia ja koulunkäynninohjaajia ja tällä tavoin pienentää ryhmäkokoja tai lisätä aikuisten määrää luokissa syyslukukaudella 2023.
Tunne- ja vuorovaikutustaitojen harjoittelu osana opetusta ja erillisinä kokonaisuuksina on keskeistä ja tällä pyritään vaikuttamaan myös kiusaamisen vähenemiseen.

Opetuksen digitalisaation kehittämisen myötä leasing-laitteiden määrä kasvaa vähitellen.

Työnohjauksella tuetaan henkilöstön jaksamista.

Perusopetuksen henkilöstöä, kuluvana lukuvuonna alkuopettajia ja erityisopettajia, koulutetaan Huomaa Hyvä! -vahvuusperustaiseen pedagogiseen toimintakulttuurin käyttöön. Näin varmistetaan jatkumo varhaiskasvatuksesta, jossa koulutukset aloitettiin 2022.

4. luokkien ja 7. luokkien oppilaille on tilattu omat päätelaitteet siten, että he saavat ne käyttöönsä syyslukukaudella 2023.

Lukiokoulutus
Lukion toiminnassa huomioidaan maksuttoman toisen asteen koulutuksen vaatimukset, jotka elokuussa 2023 koskevat jo lähes kaikkia nuorisoasteen opiskelijoita. Maksuttomuuteen oikeutetut opiskelijat saavat maksuttomat oppimateriaalit sekä henkilökohtaisen tietokoneen käyttöönsä lukio-opintojen ajaksi. Myös ylioppilaskirjoituksiin osallistuminen on maksutonta tutkintoon vaadittavien kokeiden osalta niille, joita maksuton toisen asteen koulutus koskee.

Lukio on valmistautunut ottamaan vastaan ulkomaisia opiskelijoita syyslukukaudesta 2023 alkaen, mutta elokuussa 2023 lukiossa ei ole Finest Future -opiskelijoita. On kuitenkin mahdollista, että tammikuussa 2024 1 – 2 ulkomaista opiskelijaa aloittaa opinnot Kuhmossa.

Lukiolaiset opiskelevat neljässä eri rakennuksessa, joista kaksi on hiljattain remontoituja. Musiikin opetuksen tulevista tiloista ei ole vielä päätöstä.

Turvallisuusopintoihin liittyvää avustusta saadaan käyttää tammikuun 2024 loppuun saakka, avustusta käytetään mm. tutustumisretkiin kohteisiin, joissa työskentelee turvallisuusviranomaisia. OPH:n viimeisen korona-avustuksen myötä tukiopetusta voidaan antaa tavanomaista enemmän.

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

Keväällä 2023 kansalaisopisto ja liikuntapalvelut ovat laatineet laativat suunnitelman siitä, miten ohjaus ja muut Kuhmon kaupungin liikuntapalveluiden ja kansalaisopiston liikunnan kurssit voidaan toteuttaa mahdollisimman tehokkaasti nykyisin resurssein.

Uuden hallitusohjelman linjauksilla tullee olemaan vaikutusta kansalaisopiston valtionosuuksiin.

Musiikkiopisto
Kuhmon musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetusta musiikissa ja tanssissa. Opetusta säätelee laki taiteen perusopetuksesta, toimintaa ohjaavat Opetushallituksen laatimat opetussuunnitelman perusteet sekä oppilaitoksen oma opetussuunnitelma. Vuonna 2023 tärkeitä asioita ovat saavutettava viestintä taiteen perusopetuksesta, yhteisöllisen toimintakulttuurin vahvistaminen ja kesämuusikkokauden toteuttaminen Kuhmossa ja Sotkamossa.

Keväällä 2023 toteutettiin uusi yhteistyökokeilu nuorisotoimen kanssa, mikä tarkoitti sitä, että nuoriso- ja yhteisöpedagogiopiskelija työskenteli Kuhmo-talolla lasten ja nuorten kanssa.

Musiikkiopiston 30-vuotisjuhlavuotta on juhlistettu erilaisin tilaisuuksin.

Kuhmo-talon salien käyttö vuoden 2023 alusta alkaen ollut musiikkiopistolle maksullista syksyllä 2022 sovitun mukaisesti.

Tanssin opetuksen siirtäminen musiikkiopiston järjestettäväksi toiminnaksi on osoittautunut hyväksi ratkaisuksi.

Nuorisopalvelut
Nuorisopalvelujen tehtävänä on tuottaa omalta osaltaan hyvinvointipalveluja kohderyhmälleen. Toimenpiteinä ovat mm. kerho- ja päiväleiritoiminta, tapahtumat ja harrastekortti.

Harrastekortti muuttuu pahvisesta kortista Nuorisopassi-mobiilisovellukseksi, johon varattiin määräraha talousarviossa. Mobiilisovelluksesta on tehty hankintapäätös ja sen testaus tehtiin pilottiryhmällä kesän aikana ja sovellus otetaan käyttöön syksyllä. Testauksen aikana kävi ilmi, että pahvinen harrastekortti säilyy sovelluksen rinnalla nuorimpien käyttäjien vuoksi. Syksyllä toteutetaan lapsille ja nuorille suunnattu Harrasteseteli 2023 -kokeilu, jolla taataan, ettei Kuhmon kaupungin järjestämä harrastus keskeydy elinkustannusten nousun vuoksi.

Kuhmon kaupunki on mukana Kestävän kehityksen budjetointi -hankkeessa. Vuonna 2023 on Kuhmossa hankkeen teemana Osallistava budjetointi, jossa lapsia ja nuoria kuullaan sekä osallistetaan budjetin laatimiseen. Lasten ja nuorten osallistamisen ensimmäisessä vaiheessa kerättiin ehdotuksia ja ideoita 7 – 29 -vuotiailta erilaisin menetelmin. Ehdotuksia tuli 593, joista lopulliseen äänestykseen valikoitui yhdeksän ehdotusta, joista osaa esitetään nuorisopalveluiden

vuoden 2024 talousarvioon. Vuodelle 2023 on varattu talousarviossa 10.000 €, jolla toteutetaan jo kuluvana vuonna lasten ja nuorten toiveita Kuhmon kehittämiseksi.

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. *Yhteistyö lähialueiden ammatillisten oppilaitosten kanssa on lisääntynyt ja useita opiskelijoita on ollut suorittamassa opintoihin liittyviä ns. yto-aineita sekä harjoitteluja Ankkurivalmennuksessa.*

Kuljetussuunnittelu
Kuljetussuunnittelussa vuoden 2023 tärkeitä asioita ovat mm. koulukuljetusten kilpailutus sekä lentoliikenteen tulevaisuuteen ja lentojen liityntäyhteyksien varmistamiseen liittyvä työ.

Kuljetukset kilpailutettiin keväällä 2023 ja uudet sopimukset astuivat voimaan 1.8.2023. Lentojen liityntäyhteyksistä jätettiin AKKE-hankehakemus kesällä 2023. Kajaanin lentojen jatkumisesta on sovittu määräajaksi, ja työtä lentoliikenteen jatkumisesta Kainuuseen jatketaan.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen kärkitoimenpiteiden 2023 toteutuminen

Numero	Toimenpiteet
1.5	Palvelualueella tarkastellaan sen käytössä olevien kiinteistöjen tarvetta pitkällä aikavälillä ikäluokkien koko huomioiden. *Sivistystoimenjohtaja ja yhtenäiskoulun rehtori kuuluvat Kuhmon kiinteistöstrategian toimeenpanoryhmään, joka on tutustunut kaupungin kiinteistöihin. Tämän lisäksi kyläkouluilla on järjestetty tilaisuudet, joissa on keskusteltu mm. koulujen remonttitarpeista sekä oppilasennusteista. Kaupunginhallitus on tehnyt päätöksen siitä, mistä rakennuksista luovutaan. Lisäksi lukuvuoden 2023-2024 aikana tehdään kouluverkkoselvitys siten, että se tulee päätöksentekoon keväällä 2024.*
1.6	Kaikki ict- ja av-hankinnat tehdään pääsääntöisesi vuokraamalla. *Hankinnat on toteutettu yllä kuvatusti.*
2.4	Kuhmon positiivisia puolia tuodaan jatkuvasti ja monipuolisesti esille eri kanavissa. *Yksiköt ovat julkaisseet kanavillaan juttuja mielenkiintoisista tapahtumistaan sekä arjestaan.*
3.1	Palvelualueen toiminta on avointa, erilaisiin uhkiin varaudutaan ja suunnitelmista tiedotetaan. *Turvallisuussuunnitelmia on päivitetty ja maailmanpoliittinen tilanne huomioidaan toiminnassa. Samoin riskien ja vaarojen arviointilomakkeet on päivitetty.*
3.3	Kaikenikäisille kuntalaisille tarjotaan tilaisuuksia osallistua heitä koskevan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. *Kansalaisopisto on toteuttanut keväällä asiakastyytyväisyyskyselyn, kyläkoulujen tilaisuuksiin on kutsuttu huoltajien lisäksi kyläläisiä, lapsille ja nuorille on järjestetty tilaisuuksia ideoida ja antaa palautetta. Oppilas- ja opiskelijakunnat ovat merkittävässä roolissa koulujen tapahtuminen suunnittelussa ja toteutuksessa. Koulut ja oppilaitokset järjestävät vanhempain- tai kotiväeniltoja.* Lasten ja nuorten osallistaminen budjetointiin.

	Osallistava budjetointi on otettu käyttöön. Musiikkiopiston saavutettavaa viestintää vahvistetaan. *Musiikkiopiston tapahtumista tiedotetaan mm. lukion sivuilla.*
4.5	Jokaisella palvelualueen yksiköllä on kansainvälistä toimintaa yksikölle sopivassa muodossa. *Kansainvälisyyttä on toteutettu vaihtelevin tavoin, vaikkakin toiminta on osittain vielä alkuvaiheessa. Syksyllä saadaan ranskalaisia vieraita, jotka tutustuvat palvelualueen toimintaan.*
5.1 5.3 5.4	Varhaiskasvatuksessa järjestetään lapsen varhainen tuki inklusiivisesti. Lasten tuen tarve järjestetään viivytyksettä ja tuesta tehdään hallintopäätös. *Varhaiskasvatus on toiminut suunnitelman mukaisesti.* Lukio uudistaa markkinointimateriaaliaan ja se otetaan käyttöön 2023. Lukion saavutuksista ja mielenkiintoisista tapahtumista tiedotetaan aktiivisesti. *Yleis- ja musiikkilinjan uudet videot valmistuneet keväällä 2023 ja turvallisuusopintoihin liittyvä video valmistuu tammikuun 2024 loppuun mennessä.* Palvelualue tekee yhteistyötä ammatillisen koulutuksen järjestäjien sekä Kuhmon yrittäjien kanssa, jotta ammatillinen perustutkinto tai sen osia olisi mahdollista suorittaa Kuhmossa. *Kuhmon kaupunki ja Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos/Kainuun ammattiopisto ovat solmineet ammatillisen koulutuksen järjestämistä koskevan sopimuksen.* Musiikkiopiston oppilaita kannustetaan jatkamaan opintojaan päättötodistukseen asti. *Musiikkiopisto on toiminut suunnitellusti.* Kannustus on lasten, nuorten ja aikuisten yhteisöllisyyden sekä sisäisen motivaation vahvistamista. *Kaikki yksiköt ovat pyrkineet vahvistamaan lasten, nuorten ja aikuisten yhteisöllisyyttä sekä motivaatiota. Tämä toteutuu mm. yhteisissä tapahtumissa tai ryhmäytymisissä.*
6.1 6.5	Kaikkia asiakkaita, niin oman organisaation sisä- kuin ulkopuolisiakin, palvellaan hyvin. *Hyvää palveluasennetta on pidetty ohjenuorana.* Työyhteisöissä on lupa kokeilla uutta epäonnistumisia pelkäämättä. *Henkilöstöä on kannustettu osallistumaan kehittäjäkoulutukseen. Muuhunkin ideointiin on kannustettu.*

Kaupunkiympäristön palvelualue

Toimintaympäristö

Kaupunkiympäristön palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

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

Talous

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Tekniset palvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma	Toteuma		Budjetti		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	01-08/2023	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT	1 022 995	921 010	101 985	947 071	75 924	1 433 067	1 441 765	-8 698	1 517 689	75 924
MAKSUTUOTOT	201 945	160 656	41 289	185 870	16 075	299 876	324 810	-24 934	340 885	16 075
TUET JA AVUSTUKSET	24 050	70 273	-46 223	52 866	-28 816	207 604	54 050	153 554	25 234	-28 816
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 523 347	1 021 342	502 005	1 595 154	-71 807	1 448 047	2 484 551	-1 036 503	2 412 743	-71 807
TOIMINTATUOTOT	**2 772 338**	**2 173 282**	**599 056**	**2 780 962**	**-8 625**	**3 388 594**	**4 305 176**	**-916 582**	**4 296 551**	**-8 625**
Valmistus omaankäyttöön	65 593	131 014	-65 421	50 945	14 648	220 159	77 850	142 309	92 498	14 648
HENKILÖSTÖKULUT	-2 422 982	-2 250 306	-172 676	-2 377 253	-45 729	-3 422 632	-3 462 647	40 015	-3 490 881	-28 234
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-951 537	-856 985	-94 552	-886 748	-64 790	-1 495 695	-1 445 694	-50 001	-1 510 484	-64 790
PALVELUIDEN HANKINNAT	-951 537	-856 985	-94 552	-886 748	-64 790	-1 495 695	-1 445 694	-50 001	-1 510 484	-64 790
AINEET JA TARVIKKEET	-1 566 555	-1 421 193	-145 362	-1 444 930	-121 625	-2 335 444	-2 295 543	-39 901	-2 417 168	-121 625
AVUSTUKSET	-387 666	-340 989	-46 677	-459 299	71 632	-581 937	-729 500	147 563	-657 868	71 632
MUUT TOIMINTAKULUT	-91 396	-133 720	42 324	-117 008	25 613	-227 453	-201 939	-25 514	-176 326	25 613
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-5 420 137**	**-5 003 194**	**-416 943**	**-5 285 237**	**-134 900**	**-8 063 160**	**-8 135 323**	**72 163**	**-8 252 727**	**-117 404**
TOIMINTAKATE	**-2 582 206**	**-2 698 899**	**116 692**	**-2 453 330**	**-128 876**	**-4 454 407**	**-3 752 297**	**-702 110**	**-3 863 678**	**-111 381**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Teknisten palveluiden hallinto										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma	Toteuma		Budjetti		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	01-08/2023	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT		-0	0		0,00	-0		-0		0,00
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00	409		409		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00	133	-133		200	-200	67	-133
TOIMINTATUOTOT	**0,00**	**-0**	**0**	**133**	**-133**	**409**	**200**	**209**	**67**	**-133**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-64 708	-92 816	28 108	-81 422	16 714	-143 842	-117 258	-26 584	-99 855	17 403
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-12 574	-4 580	-7 994	-6 608	-5 966	-22 917	-10 650	-12 267	-16 616	-5 966
PALVELUIDEN HANKINNAT	-12 574	-4 580	-7 994	-6 608	-5 966	-22 917	-10 650	-12 267	-16 616	-5 966
AINEET JA TARVIKKEET	-146	-508	362	-677	531	-1 348	-1 100	-248	-569	531
AVUSTUKSET		-4 294	4 294	-5 034	5 034	-4 294	-8 000	3 706	-2 966	5 034
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 155	-1 710	555	-572	-583	-2 106	-1 000	-1 106	-1 583	-583
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-78 582**	**-103 908**	**25 325**	**-94 312**	**15 730**	**-174 507**	**-138 008**	**-36 499**	**-121 589**	**16 419**
TOIMINTAKATE	**-78 582**	**-103 908**	**25 325**	**-94 179**	**15 596**	**-174 097**	**-137 808**	**-36 289**	**-121 522**	**16 285**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Rakennusvalvonta ja ympäristö										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma	Toteuma		Budjetti		TP	TA	ERO	Ennuste	ERO
	01-08/2023	01-08/2022	ERO	01-08/2023	ERO	2022	2023	ed vuosi	2023	E/B
MYYNTITUOTOT		15	-15	689	-689	15	1 100	-1 085	411	-689
MAKSUTUOTOT	61 838	85 084	-23 246	84 120	-22 282	113 013	147 000	-33 987	124 718	-22 282
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00	13 292		13 292		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TOIMINTATUOTOT	**61 838**	**85 099**	**-23 261**	**84 809**	**-22 971**	**126 320**	**148 100**	**-21 780**	**125 129**	**-22 971**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-96 229	-79 036	-17 194	-94 791	-1 438	-126 289	-138 454	12 165	-139 036	-582
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-39 840	-28 463	-11 376	-22 746	-17 093	-28 929	-37 100	8 171	-54 193	-17 093
PALVELUIDEN HANKINNAT	-39 840	-28 463	-11 376	-22 746	-17 093	-28 929	-37 100	8 171	-54 193	-17 093
AINEET JA TARVIKKEET	-1 175	-606	-569	-651	-524	-1 632	-1 000	-632	-1 524	-524
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 067	-801	-267	-705	-362	-931	-1 200	269	-1 562	-362
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-138 311**	**-108 906**	**-29 406**	**-118 894**	**-19 418**	**-157 780**	**-177 754**	**19 974**	**-196 316**	**-18 562**
TOIMINTAKATE	**-76 473**	**-23 807**	**-52 666**	**-34 085**	**-42 389**	**-31 460**	**-29 654**	**-1 806**	**-71 187**	**-41 533**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Kunnallistekniikka										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	12 061	9 293	2 769	32 077	-20 016	30 233	51 200	-20 967	31 184	-20 016
MAKSUTUOTOT	31 299	27 866	3 433	37 945	-6 646	59 515	66 310	-6 795	59 664	-6 646
TUET JA AVUSTUKSET		3 815	-3 815	3 961	-3 961	20 859	4 050	16 809	89	-3 961
MUUT TOIMINTATUOTOT	19 221	136	19 085	42 482	-23 261	-1 984	66 275	-68 259	43 014	-23 261
TOIMINTATUOTOT	**62 582**	**41 110**	**21 472**	**116 466**	**-53 884**	**108 622**	**187 835**	**-79 212**	**133 951**	**-53 884**
Valmistus omaankäyttöön	31 196	38 277	-7 082		31 196	85 242		85 242	31 196	31 196
HENKILÖSTÖKULUT	-616 365	-562 307	-54 058	-550 766	-65 599	-844 759	-811 479	-33 280	-873 128	-61 650
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-469 009	-376 466	-92 543	-386 417	-82 592	-590 512	-634 221	43 709	-716 813	-82 592
PALVELUIDEN HANKINNAT	-469 009	-376 466	-92 543	-386 417	-82 592	-590 512	-634 221	43 709	-716 813	-82 592
AINEET JA TARVIKKEET	-115 988	-111 582	-4 406	-128 558	12 570	-174 543	-207 788	33 245	-195 218	12 570
AVUSTUKSET	-69 198	-29 740	-39 458	-48 366	-20 832	-29 740	-76 500	46 760	-97 332	-20 832
MUUT TOIMINTAKULUT	-69 581	-69 276	-306	-55 254	-14 327	-98 694	-96 500	-2 194	-110 827	-14 327
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-1 340 140**	**-1 149 371**	**-190 769**	**-1 169 360**	**-170 780**	**-1 738 248**	**-1 826 488**	**88 240**	**-1 993 318**	**-166 831**
TOIMINTAKATE	**-1 246 363**	**-1 069 984**	**-176 379**	**-1 052 895**	**-193 468**	**-1 544 384**	**-1 638 653**	**94 269**	**-1 828 172**	**-189 519**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Yksityistiepalvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT			0,00	188	-188		300	-300	112	-188
MAKSUTUOTOT	104 442	41 239	63 204	62 947	41 495	104 314	110 000	-5 686	151 495	41 495
TUET JA AVUSTUKSET	18 872	56 517	-37 645	39 124	-20 252	122 476	40 000	82 476	19 748	-20 252
MUUT TOIMINTATUOTOT			0,00	2 115	-2 115	3 048	3 300	-252	1 185	-2 115
TOIMINTATUOTOT	**123 314**	**97 755**	**25 559**	**104 374**	**18 940**	**229 839**	**153 600**	**76 239**	**172 540**	**18 940**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-74 429	-45 917	-28 512	-66 637	-7 792	-70 408	-97 657	27 249	-104 886	-7 229
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-15 179	-61 746	46 567	-63 772	48 592	-222 866	-104 819	-118 047	-56 227	48 592
PALVELUIDEN HANKINNAT	-15 179	-61 746	46 567	-63 772	48 592	-222 866	-104 819	-118 047	-56 227	48 592
AINEET JA TARVIKKEET	-2 265	-711	-1 554	-1 507	-758	-998	-2 450	1 452	-3 208	-758
AVUSTUKSET	-318 468	-306 956	-11 513	-405 899	87 430	-547 903	-645 000	97 097	-557 570	87 430
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 001	-887	-114	-1 218	217	-1 118	-2 130	1 012	-1 913	217
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-411 343**	**-416 217**	**4 874**	**-539 032**	**127 689**	**-843 293**	**-852 056**	**8 763**	**-723 804**	**128 252**
TOIMINTAKATE	**-288 029**	**-318 462**	**30 433**	**-434 658**	**146 629**	**-613 454**	**-698 456**	**85 002**	**-551 264**	**147 193**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Tilapalvelut										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	934 062	872 716	61 346	885 925	48 137	1 308 437	1 344 165	-35 728	1 392 302	48 137
MAKSUTUOTOT			0,00		0,00			0,00		0,00
TUET JA AVUSTUKSET	5 178	9 941	-4 763	9 781	-4 603	49 950	10 000	39 950	5 397	-4 603
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 307 817	860 083	447 735	1 395 943	-88 125	1 224 433	2 173 776	-949 343	2 085 651	-88 125
TOIMINTATUOTOT	**2 247 057**	**1 742 740**	**504 317**	**2 291 649**	**-44 591**	**2 582 820**	**3 527 941**	**-945 121**	**3 483 350**	**-44 591**
Valmistus omaankäyttöön	34 397	92 736	-58 339	50 945	-16 548	134 918	77 850	57 068	61 302	-16 548
HENKILÖSTÖKULUT	-1 501 191	-1 394 566	-106 625	-1 499 597	-1 594	-2 122 228	-2 175 166	52 938	-2 165 824	9 343
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-384 659	-365 720	-18 939	-368 389	-16 270	-597 170	-595 104	-2 066	-611 374	-16 270
PALVELUIDEN HANKINNAT	-384 659	-365 720	-18 939	-368 389	-16 270	-597 170	-595 104	-2 066	-611 374	-16 270
AINEET JA TARVIKKEET	-1 440 444	-1 298 551	-141 894	-1 311 384	-129 060	-2 147 171	-2 079 705	-67 466	-2 208 765	-129 060
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-67 130	-58 885	-8 246	-54 230	-12 901	-91 114	-92 309	1 195	-105 210	-12 901
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-3 393 424**	**-3 117 721**	**-275 704**	**-3 233 600**	**-159 824**	**-4 957 683**	**-4 942 284**	**-15 399**	**-5 091 172**	**-148 888**
TOIMINTAKATE	**-1 111 970**	**-1 282 244**	**170 275**	**-891 006**	**-220 964**	**-2 239 945**	**-1 336 493**	**-903 452**	**-1 546 520**	**-210 027**

Kuhmo - Ulkoinen tuloslaskelma 2										
Kustannu : Maankäyttö ja mittaus										
Seurantaraportin sarakkeet 2 Jakso: 01/2023 - 08/2023 Yksikkö: EUR										
Ajettu: 20.09.2023 11.33.43	Toteuma 01-08/2023	Toteuma 01-08/2022	ERO	Budjetti 01-08/2023	ERO	TP 2022	TA 2023	ERO ed vuosi	Ennuste 2023	ERO E/B
MYYNTITUOTOT	76 872	38 987	37 886	28 193	48 680	94 382	45 000	49 382	93 680	48 680
MAKSUTUOTOT	4 366	6 467	-2 101	858	3 507	23 033	1 500	21 533	5 007	3 507
TUET JA AVUSTUKSET			0,00		0,00	617		617		0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT	196 309	161 124	35 185	154 481	41 828	222 551	241 000	-18 449	282 828	41 828
TOIMINTATUOTOT	**277 546**	**206 578**	**70 969**	**183 532**	**94 015**	**340 583**	**287 500**	**53 083**	**381 515**	**94 015**
Valmistus omaankäyttöön			0,00		0,00			0,00		0,00
HENKILÖSTÖKULUT	-70 060	-75 664	5 604	-84 040	13 980	-115 106	-122 633	7 527	-108 152	14 482
Muut yhteistoimintaosuudet (tili 4488)			0,00		0,00			0,00		0,00
Muut palvelut	-30 277	-20 010	-10 267	-38 816	8 539	-33 300	-63 800	30 500	-55 261	8 539
PALVELUIDEN HANKINNAT	-30 277	-20 010	-10 267	-38 816	8 539	-33 300	-63 800	30 500	-55 261	8 539
AINEET JA TARVIKKEET	-6 537	-9 236	2 699	-2 153	-4 384	-9 752	-3 500	-6 252	-7 884	-4 384
AVUSTUKSET			0,00		0,00			0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT	48 539	-2 163	50 701	-5 030	53 569	-33 491	-8 800	-24 691	44 769	53 569
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-58 335**	**-107 072**	**48 737**	**-130 039**	**71 704**	**-191 650**	**-198 733**	**7 083**	**-126 528**	**72 205**
TOIMINTAKATE	**219 212**	**99 506**	**119 706**	**53 493**	**165 719**	**148 933**	**88 767**	**60 166**	**254 987**	**166 220**

Kommentit talousnumeroihin

Kaupunkiympäristön palvelualueella toimintatuotot 1-8//2023 ovat toteutuneet 599 tuhatta euroa vertailukautta suurempana, mutta 8,6 tuhatta euroa budjetoitua pienempänä. Toimintamenot ovat vastaavasti 416,9 tuhatta euroa vertailukautta ja 134,9 tuhatta euroa budjetoitua suuremmat.

Ruokapalvelujen osalta hva-alueelle myytävien aterioiden kysyntä vaihtelee eri hoivalaitoksissa käytössä olevien petipaikkojen määrän sekä kotipalveluaterioiden mukaan. Puhdistus- ja

siivoustarvikkeiden ja aineiden hintojen nousu näkyy siivouspalvelun myyntihinnassa. Yksityistiepalvelujen maksutuottojen vaihtelussa näkyy vielä vuoden 2022 alun koronarajoitukset. Rakennusvalvonnan lupamaksukertymä ei ole kehittynyt vertailuvuoden tasolle, missä näkyi Kuhmo Oy:n investoinnit. Tilapalvelun sote-kiinteistöistä saamat vuokratuotot ovat nousseet laskutusperusteen muuttumisen myötä 2023.

Kaupunkiympäristön palvelualueen **henkilöstökulut** kasvoivat 1-8/2023 +26,6 tuhatta euroa kohdentuen sijaisten ja määräaikaisten palkkoihin. Vastaavasti vakinaisten palkkasumma on merkittäväasti arvioitua pienempi. Henkilöstökuluihin sisältyy lomapalkkavaraukseen liittyviä laskennallisia jaksotuseriä, jotka sulavat vuoden loppuun mennessä, mikäli pitämättömien lomien saldo ei ole kasvanut tulevassa vuodenvaihteessa. Puhtaus- ja ateriapalveluissa kaikkia vakituisia tehtäviä ei ole täytetty johtuen puhtaus- ja ateriapalveluiden kilpailutuksesta.

Palveluiden hankintamenojen kasvuun kunnallistekniikan osalta talvikunnossapidon hinnannousu aiheuttaa eron vertailuvuoteen. Aineiden ja tarvikkeiden hankintakustannukset ovat nousseet, mikä näkyy tilapalvelujen menojen (sähkö, lämmitys, aineet ja tarvikkeet) kasvuna +39,9 tuhatta euroa. Avustuksena Kainuun Rastiviikolle on maksettu +68 tuhatta euroa 1-8/2023. Yksityistiepalvelujen avustukset ovat toteutuneet -90.8 tuhatta euroa budjetoitua pienempinä. Muissa toimintamenoissa (Maankäyttö ja mittaus) näkyy Kalevalan alueen kaupanpurku ja myyntitappion oikaisu käyttötalouteen, vastatili taseessa 1100 Maa- ja vesialueet.

Kaupunkiympäristön palvelualueen toiminta vuonna 2023

Kaupunkiympäristön palvelualueella perustoimintoja kehitetään ja pyritään muuttamamaan osin digitaaliseen muotoon. Palvelualueen avustuksia saavat hankkeet tullaan toteuttamaan suunnitelmien mukaisesti.

Lentokentän saneeraukseen haettua avustusta ei saatu Liikenne- ja viestintävirastolta, mutta yksityisteiden parantamiseen Koljosen tiellä saatiin avustus.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu
Rakennusvalvonnassa jatkettu kiinteistöveroselvityksen tekoa. Maankäyttö- ja rakennus-, ympäristönsuojelun- ja maa-ainestenottolakien mukaiset lupahakemukset käsitellään mahdollisimman nopeasti täydellisten lupahakemusten tultua vireille. Keskeneräisten lupahankkeiden tarkastuksia sekä loppukatselmuksia on tehty. *Rakennusvalvontaa ja ympäristönsuojelua on työllistänyt erinäisiin oikaisuvaatimuksiin vastineiden laatiminen.*

Kunnallistekniikka
Kunnallistekniikassa on laadittu ja pääosin hyväksytty investointiohjelman mukaisten rakennettavien ja saneerattavien liikenneväylien suunnitelmat sekä ylläpidetty olemassa olevia väyliä, verkkoja ja alueita. *Kesällä haettiin hankerahoitusta Kainuun ELY-keskukselta maastopolkupyöräreittien rakentamiseen ja kunnostamiseen. Reittien toteuttaminen on aloitettu. Oulujoen vesistökunnostushankkeen rahoituksella on tehty Hietaperän venesataman kunnostaminen.*

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. 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.

Kuhmo hyväksytty 30.3. Terve Kunta –verkoston jäseneksi. Liikuntatoimi järjesti 30.3. kuhmolaisten harrastusten tarjoajien ilta. Mukana 37 henkilöä 25 eri taustayhteisöstä. Sisältönä yhteiset tapahtumat + mahdolliset hankkeet + ajankohtaiset asiat.

Urheiluseurojen tapaaminen pidetty 18.4. Mukana hyvinvointiaktivaattorin ja kunnossapitopäällikön lisäksi 15 henkilöä 9 eri taustayhteisöstä. Asialistalla ohjaajakoulutukset, erityislasten liikunnan käynnistäminen, Digisti Sporttia –hanke, mobiili nuorisopassi harrastetoiminnan tueksi, liikuntaseurojen kannanotto päihteettömään seuratoimintaan, aloite kuhmolaisten urheiluseurojen yhdistämisestä, ajankohtaiset asiat. *Kuhmossa järjestettiin Kainuun Liikunnan toimesta Lost in Kainuu -tapahtuma, mikä on tuonut järjestelyiltään positiivista palautetta.*

Ennen uusia investointeja liikuntapaikoille, leikkipaikoille ja muille (ei hankkeistetuille) virkistyskohteille tullaan laatimaan liikunta- ja leikkipaikkasuunnitelma hyödyntäen asiantuntijapalvelua sekä kuullaan asukkaita *ja urheiluseuroja.* Tärkeää on suunnata investoinnit niin, että niistä on hyvinvointihyötyä ja investoinneille on käyttöä.

Uimahallin toiminnassa on ollut haasteita saada sitä toimimaan kahdessa vuorossa henkilökuntavajauksen vuoksi. Uusia henkilöitä ei ole saatu rekrytoitua kuin yksi ja käynnissä on ollut jatkuva haku kuntarekryssä.

Yksityistiepalvelut
Koljosen yksityistie sai valtion avustuksen ja sen parantaminen on käynnissä. Tiepalveluille on kevään aikana tulleiden tiehankkeiden suunnittelu kilpailutettu ja ne ovat käynnissä. Kaupungin metsien kunnossapitoraivaustyöt on kilpailutettu ja ne ovat työn alla.

Tilapalvelut
Tilapalveluissa *aikaisemmat sote-kiinteistöt on vuokrattu hyvinvointialueille uudella pääomavuokran laskentatavalla. Puhtaus- ja ateriapalveluiden osalta hyvinvointialueet ja osa Kainuun kunnista Kuhmo mukaan lukien ovat kilpailuttaneet ateriatuotanto- ja siivouspalveluyritykset, joista valittu yritys tulee ottamaan kaupungin puhtaus- ja ateriapalvelujen työntekijät palvelukseensa ja tuottamaan ateriapalvelut Kuhmon osalta Tuupalan keittiössä. Siivouksen osalta kaupunki siirtyy palvelun tuottajasta palvelun ostajaksi.*

Tilapalvelujen edustajat osallistuvat yhdessä valmistelevan kiinteistöstrategiatyöryhmän kanssa ovat tehneet esityksen kaupunginhallitukselle kiinteistöstrategian pohjalta kiinteistökantaan tehtäviksi toimenpiteiksi.

Uimahallin toteuttamiselle tutkitaan eri vaihtoehtoja, joten suunnittelua ei ole viety hankesuunnitelmaa pidemmälle.

Investointi- ja käyttötaloushankkeiden toteutukset.

Maankäyttö ja mittaus

Maanmittausinsinööri irtisanoutui kaupungin palveluksesta 31.7.2023 alkaen. Maanmittausinsinööriä haettiin kuntarekryn kautta ja uuden maanmittausinsinöörin valinta tehtiin 26.9.2023 elinvoimavaliokunnassa.

Kontion alueen asemakaava hyväksyttiin, mutta päätöksestä on valittanut museovirasto ja sen takia kaavaa ei ole voitu vahvistaa. Terveysaseman ja Leipurintie 20 asemakaavamuutoksia

jatketaan. Erilammen ranta-asemakaavan on hyväksytty ja vahvistettu. Uusia ranta-asemakaavojen laatimisia ei ole tullut.

Kaupunkiympäristön palvelualueen kärkitoimenpiteiden 2023 toteutuminen

Numero	Toimenpiteet
1.5 1.6	Mukautetaan kiinteistöinfraa kiinteistöstrategian mukaisesti. Toimintoja tiivistetään, tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan joko myymällä tai purkamalla ne. *Kiinteistöstrategian toimeenpanoryhmä on tutustunut talven ja kevään aikana kaupungin kiinteistöihin vierailemalla niissä ja tämän jälkeen on tehnyt esityksiä kiinteistökannan optimoimiseksi, jotka kaupunginhallitus hyväksyi pienin muutoksin.*
2.4 2.6	Positiivista viestintää tehty Kuhmosta mm. hankkeiden ja liikuntatoimen ja -paikkojen sekä liikenneväylien ja teollisuustonttien osalta. Keskeneräisten asemakaavamuutosten läpivientiä jatkettu ja uusiin kaavamuutostarpeisiin ollaan reagoitu. Yritystonttien markkinointia on ja vuokraamista hoidetaan yhdessä elinkeinopuolen kanssa. Mäntymäen yrityspuiston katuhankkeessa on suunniteltu kaksi lyhyttä katuosuutta.
3.1 3.3	Liikkuminen turvattu kunnossapitotoimenpitein kevään aikana. Varautuminen poikkeusoloihin *mm. varavoiman lisäämisen suunnittelun aloittamisella.* Kuntalaiset ja sidosryhmät ovat saaneet mahdollisuuden ilmaista mielipiteensä kaavoituksen eri vaiheissa. Katurakennuskohteiden osalta järjestetty yhteisrakentamistilaisuus eri verkonomistajille yhteisrakentamisen mahdollistamiseksi. Liikuntasalivuoroja, toripaikan varauksia sekä venepaikkojen vuokrauksia on mahdollista tehdä kaupungin verkkokaupasta.
4.2	Sopimusten mukainen avoin toiminta. Toimittu verkostoituneena mm. Kainuun kuntien kanssa useissa yhteisissä hankkeissa. Yhdyspintatyö kunnan ja hyvinvointialueen kanssa elintapaohjauksen ja liikuntaneuvonnan prosesseista käynnistetty. Ympärivuotinen terveysliikuntatoiminta tarjonnut eri ikäryhmille myös soveltavaa liikuntaa. Katkeamaton liikuntapalvelutarjonta – toimintakatkojen minimointi energiakriisi huomioiden. *Terveysliikunta tapahtuu tulevalla talvikaudella pääosin kansalaisopiston toimesta ja terveysliikunnan ohjaaja on siirtynyt liikuntaneuvonnan tehtäviin, jossa pyritään etsimään liikuntaa harrastattomia kuntalaisia ja saattamaan heidät liikunnan pariin.* Liikunta-avustuksilla ja maksuttomilla salivuoroilla sekä liikuntapaikka-avustuksilla kolmannen sektorin tukeminen. Tiivis yhteistyö liikunnan aluejärjestön, muiden kuntien kanssa, yhdistysten, yritysten, alueen oppilaitosten, sidosryhmien ja muiden palvelualueiden kanssa. Liikuntaseurayhteistyön tiivistäminen. Osallistuttu tapahtumiin ja tapahtumien suunnitteluun: Kainuun Rastiviikko, Lost in Kainuu Adventure, Harrastemessut, Korpikansa seikkailee, valtakunnallisiin teemaviikkoihin liittyvät matalan kynnyksen osallistavat tapahtumat. Hankekumppanuus: Liikuntadata hyvinvoinnin tukena (KAMK), Kainuun liikuntatapahtumat roadmap 2030 ja Digisti sporttia (Kainuun Liikunta)
6.1 6.5	Asiakkaat pyritty palvelemaan niin hyvin kuin mahdollista ja pyritty ratkaisemaan asiat.

	Toimitaan kaikki Kuhmon kaupungin työntekijöinä, ei lokeroiduta. Osallistuttu yhteisiin tapahtumiin, kuten liikuntahaastekisaan, tyky-päiviin ja kaupungin liikuntavuoroihin.

12 Kuhmon kaupunkikonsernin taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.8.2023

Kuhmon kaupunkikonserni

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

Kuhmon VesiEnergia Oy

Kuhmon Vesienergia Oy vastaa toiminta-alueensa vesihuollosta ja jakelee lämpöenergiaa kaukolämpöasiakkaille. 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 8/22	Tot 8/23	Tp 2022	Ta 2023	E 2023
Liikevaihto	2999	3244	4943	5509	5410
Kulut	- 2899	-3282	-4791	-5109	-5159
Tulos ennen veroja	100	-38	152	400	251
Verot	-35	-40	-30	-80	-50
Tulos verojen jälkeen	65	-78	122	320	201

Strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Toteutuneet 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 noudatetaan kaupungin viestintäohjeita ja brändiohjeita
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 8/2023

Yhtiön investoinnit vuonna 2023 ovat yhteensä noin 2,0 miljoonaa euroa, josta vesiliiketoiminnan investointeja 1,7 miljoonaa euroa. Tästä summasta noin 1,4 miljoonaa euroa liittyy jätevedenpuhdistamon saneerausinvestointiin. Kyseisen investoinnin suuruus on kokonaisuudessaan 3,2 miljoonaa euroa ja ajoittuu vuosille 2022 – 2025. Sen lisäksi:

- Muuttolinnuntien viemärisaneeraus on toteutettu
- etäluettavien vesi- ja kaukolämpömittareiden vaihtoa on suoritettu ja työ jatkuu edelleen
- Mäntymäen teollisuusalueen vesi- ja viemäriverkosto on liitetty taajama-alueen verkostoihin
- Hyryntien siirtoon liittyen Koskitiellä on siirretty kaukolämpölinjaa uuden tielinjauksen alta pois
- kaukolämpöverkostoa laajennetaan Piilolantielle, rakennustyö on käynnissä
- rakennetaan uusia kaukolämpöliittymiä entisen verkon varrelle
- suunniteltua kaukolämpölinjan saneerausta Kainuuntien varrella ei toteuteta vaan saneeraus on kohdennettu kiireellisempiin kohteisiin Könninmäentie/Kainuuntie risteysalueella ja Levälahdentiellä

Muuta merkittävää yrityksen toiminnassa:

Kuhmon VesiEnergia Oy:n toimitusjohtajana on aloittanut 1.1.2023 alkaen entinen operatiivinen johtaja Minna Jokelainen. Yhtiön o.t.o toimitusjohtajana aiemmin toiminut Kuhmon kaupungin talousjohtaja Eija Jansson toimi yrityksessä asiantuntijana varsinaiseen yhtiökokoukseen 2023 saakka ja eläköityi toimesta sen jälkeen.

Kuhmon VesiEnergia Oy on nostanut vuoden 2023 tammikuussa 2,0 miljoonan euron pitkäaikaisen lainan. Kuhmon kaupunki on myöntänyt lainalle omavelkaisen takauksen.

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 8/22	Tot 8/23	Tp 2022	Ta 2023	E 2023
Liikevaihto	2 426	2 432	3 489	3 322	3 550
Kulut	1 785	1 704	3 484	3 503	3 100
Tulos ennen veroja	641	728	5	-181	450
Verot	0	0	0	0	17
Tulos verojen jälkeen	641	728	5	-181	433

Strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Toteutuneet toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle 100 t€	Yhtiö ei ole sisällyttänyt vuokranmääritykseensä osinkoa. Osinkoa ei makseta.
	Toiminnallinen käyttöaste 93 %	Tällä hetkellä käyttöaste on 31.8.2023 tilanteen mukaan 93,5 %. Käyttöasteessa on huomioitu Metsokuja 1 purettava rivitalokohde, joka sai Aran purkuluvan 25.8.2023.
	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita	Yhtiö pyrkii pitämään käyttöasteen omistajan asettamassa tavoitteessa kunnostamalla ja vähenevässä kysyntätilanteessa tarvittaessa purkamalla. Yhtiö pyrkii energiatehokkuuteen. Peruskorjauksissa huoneistoihin asennetaan vesimittarit. Asuntokanta on liitetty 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. Vuosien 2024-2025 korjausohjelmaan sisältyy neljän uuden jälkirakennushissin rakentaminen.
	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 laajemmin asumisneuvontapalveluja kaupungin kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti kaikille kuntalaisile.
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.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 8/2023

Kuhmon Vatron peruskorjauksen valmistuminen kuluvan vuoden loppuun mennessä.
Metsokuja 1 rivitalon purkaminen sisällytetään kaupunkikonsernin yhteiseen purku-urakkaan. Sudenpolku 2-4 kerrostalojen 5 ja 7 peruskorjaushanketta valmistellaan ja kohteille haetaan Aran avustusta Ara-vuokra-asuntojen korjaamiseen ikääntyneille soveltuviksi.
Muuttojen yhteydessä tehtävien asuntokorjausten lisääminen.

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 8/22	Tot 8/23	Tp 2022	Ta 2023	E 2023
Liikevaihto	546	519	791	887	800
Kulut	512	591	917	956	880
Tulos ennen veroja	32		-126	-69	-80
Verot	0	0	0	0	0
Tulos verojen jälkeen	32	-72	-126	-69	-80

Talousarvio- ja suunnitelmalukuihin sisältyy Kuhmon kaupungin avustus 50 000 e. Avustuksen maksamisesta tehdään erillinen päätös.

Strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Toteutuneet toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Toiminnallinen käyttöaste 93 %	Käyttöaste on tällä hetkellä (8/2023) 81 %.
	Yhtiö toimii omillaan ilman emon konserniavustusta	Yhtiö tarvitsee omistajan konserniavustusta pitääkseen kiinteistökannan käyttökunnossa. Avustustarvetta aiheuttaa myös tilojen käyttöasteen aleneminen. Yhtiö on jättänyt avustushakemuksen kuluvan vuoden osalta. 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.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 8/2023

Kurssikeskuksen liikuntasalin vesikattosaneeraus on valmistunut.
Vartiuksen rajaliikennekeskuksen myyntiä valmistellaan.

Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

Talous (1000 €)

	Tot 8/22	Tot 8/23	Tp 2022	Ta 2023	E 2023
Liikevaihto	390	423	614	653	656
Kulut	509	483	751	655	687
Tulos ennen veroja	-119	-60	-137	-2	-31
Verot					
Tulos verojen jälkeen	-119	-60	-137	-2	-31

Strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strateginen tavoite	Osakkaan tavoite	Toteutuneet toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Vuokra-/toimintavastike yhtiölle max. 407.997,60 € Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Yhtiö- ja investointivastike on sovittu vuoden 2023 loppuun, 407.997,60 €/vuosi, vuoden 2024 alkuun indeksikorotus. Energiatehokkuutta parannetaan sitä mukaa kun rahoitustilanne sallii valaistuksen uusimisen.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Luovien alojen toimintaympäristönä toimiminen	Vuokrat pidetään edullisina erittäin huonossa kunnossa olevaa kulttuurisektoria varten.
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat kuhmolaiset	Tavoitetaan uusia asiakasryhmiä Tiivis yhteistyö Kuhmon kulttuuritoiminnan, musiikkiopiston ja kansalaisopiston kanssa Matalan kynnyksen kohtaamispaikka	Oma ohjelmatuotanto tässä taloustilanteessa käytännössä mahdotonta, joten uusien yleisöjen tavoitteleminen riippuu muiden toimijoiden ohjelmakattauksesta. Musiikkiopiston juhlavuotta suunnitellaan yhdessä.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Maan arvostetuimpiin kuuluva kulttuuritalo on osa kaupungin tunnettuutta.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Henkilöstöedut ja palkkaus noudattelevat kaupungin linjaa soveltuvin osin.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2023

Valaisinjärjestelmien uusiminen EU-direktiivin mukaisesti, kiinteistön remonttitarpeen selvittäminen lähivuosille.

Uhat vuonna 2023

Tapahtumasektorin koronan aikana kokemat tappiot ovat jo osin realisoituneet konkursseina. Lisäksi Venäjän hyökkäyssota ja suurelta osin sen aiheuttama inflaation ja kustannusten nousu vähentävät asiakkaiden maksuvalmiutta ja järjestäjien kykyä liikkua maakunnissa. Laadukkaan ohjelmiston saaminen Kuhmoon ei ole koskaan ollut näin vaikeaa.

Kiinteistön kustannusten nousu hankaloittaa tilannetta entisestään. Vuosien 2023–25 laskelmissa on huomioitu kaupungin tytäryhtiöiden ilmoittamat suuret hinnannousut. Oletuksena on, että vastikeneuvotteluissa 2023 päästään edes lähelle indeksin nousua.

Kuhmon Lämpö Oy

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

Talous (1000 €)

Liikevaihto	6 943	6 608	10 936	8 156	
Kulut	-4 797	-5 523	8 209	8112	
Tulos ennen veroja	2 146	1 085	2 726	44	
Verot	-9	-129	545		
Tulos verojen jälkeen	2 137	956	2 181		

Strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Toteutuneet toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita Vaikutamme hankinnoilla	Biopolttoaineen käyttö, energiatehokkuussopimus, öljynkäytön minimointi.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Laajennusinvestoinnin toteuttaminen mahdollistaa Kuhmo Oy:n laajennuksen	Investointi edennyt ilman isoja viivästyksiä, alkuperäisen aikataulun toteutuminen mahdollista pienehköllä viiveellä.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2023

Kattilalaitoksen perustusurakka on valmistunut. Itse kattilalaitoksen rakennus valmistuu vuoden 2023 loppuun mennessä. Laitostoimittajan hakeuduttua konkurssiin projekti jatkui keskeytyksettä VKK Power Oy:n toimesta.