KUHMON KAUPUNKI

KOLMANNESVUOSIRAPORTTI 31.8.2024

Kh8.10.2024 § 188, Kv21.10.2024 § 33

Kuule kuinka puut puhuvat

SISÄLLYSLUETTELO

1 VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS 4

2 VEROTULOT 8

3 VALTIONOSUUDET 11

4 HENKILÖSTÖ 12

5 TULOSRAPORTTI 1-8/2024 13

6 TASE 31.8.2024 16

7 RAHOITUSLASKELMA 31.8.2024 18

8 INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 31.8.2024 19

9 RAHOITUSARVOPAPERIT 31.8.2024 23

10 STRATEGISET RISKIT 25

11 KUHMON KAUPUNGIN STRATEGIA 28

12 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 31.8.2024 30

Keskushallinnon palvelualue 30

Vetovoimaisuuden palvelualue 36

Työllisyyden edistämisen palvelualue 43

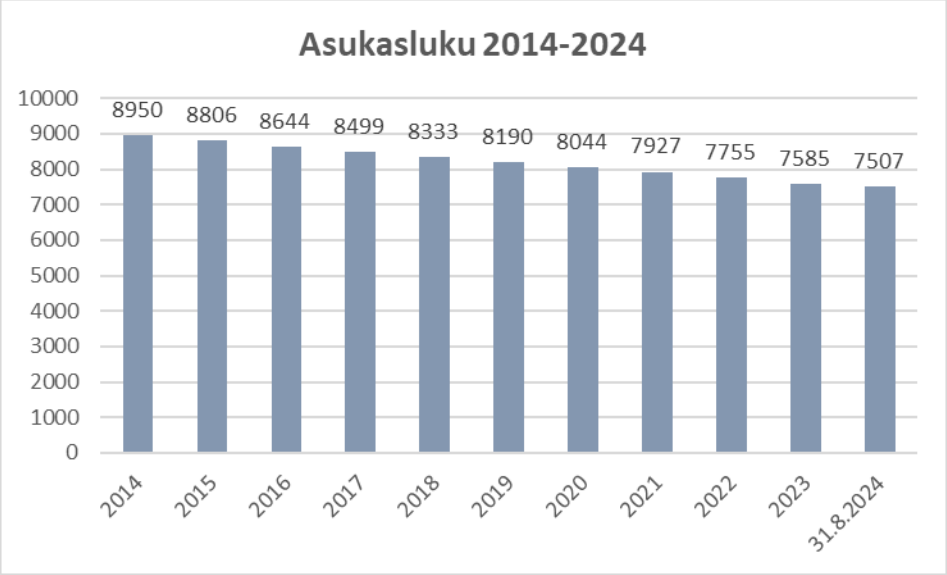
Kasvun ja oppimisen palvelualue 46

Kaupunkiympäristön palvelualue 54

13 KUHMON KAUPUNKIKONSERNIN TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 31.8.2024 60

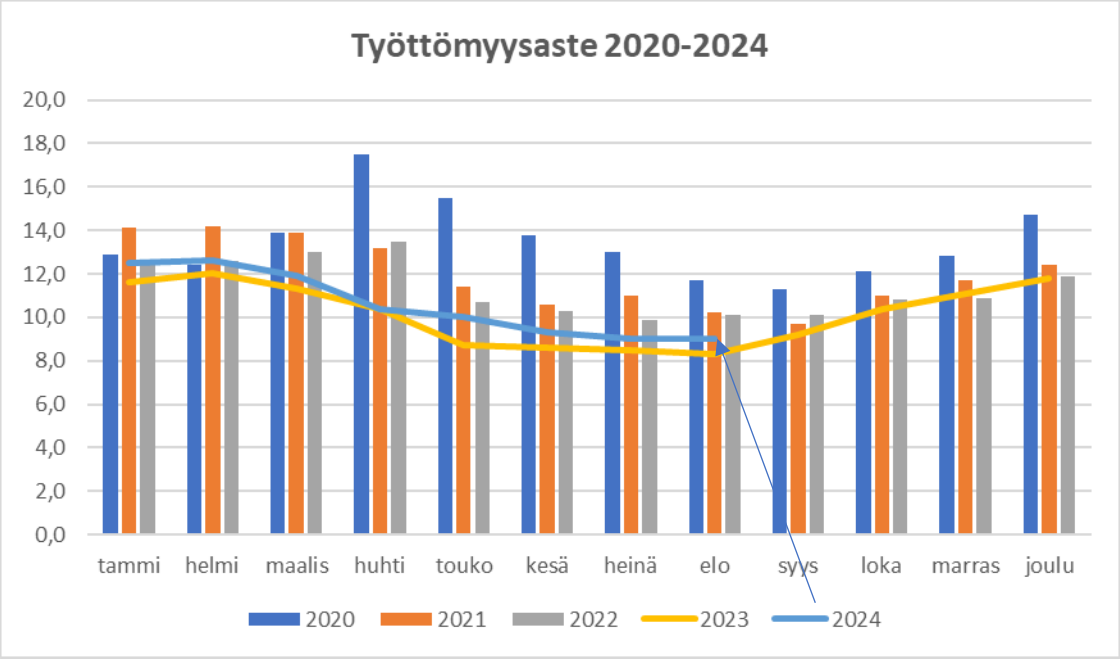
1 VÄESTÖKEHITYS JA TYÖLLISYYS

Asukasluku



Asukasluku pieneni tammi-elokuun aikana yhteensä -78 henkilön verran, kun jaksolla 1-8/2023 vähennys oli -108. Vuositasolla vähennys oli -140 henkilöä (8/2023 -> 8/2024.)

Työttömät työnhakijat



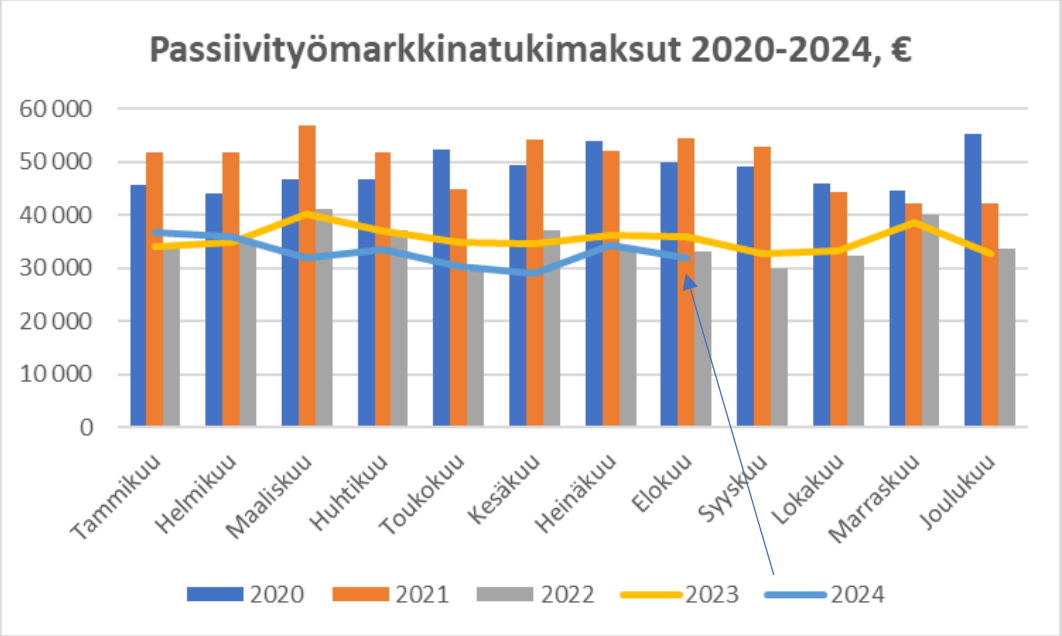
Kuhmon väestömuutostilastoja, Lähde: Tilastokeskus väestömuutos alueittain

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Elävänä syntyneet								
Q1	10	9	16	10	8	9	8	9
Q2	13	5	2	4	11	12	10	9
Q3	8	10	13	8	6	12	12	
Q4	13	12	5	11	4	9	6	
YHT	**44**	**36**	**36**	**33**	**29**	**42**	**36**	**18**
Kuolleet								
Q1	30	40	34	41	41	41	38	51
Q2	30	42	34	37	44	52	52	27
Q3	33	33	38	39	43	37	30	
Q4	36	35	26	43	40	36	45	
YHT	**129**	**150**	**132**	**160**	**168**	**166**	**165**	**78**
Luonnoll. Väestökeh.								
Q1	-20	-31	-18	-31	-33	-32	-30	-42
Q2	-17	-37	-32	-33	-33	-40	-42	-18
Q3	-25	-23	-25	-31	-37	-25	-18	
Q4	-23	-23	-21	-32	-36	-27	-39	
YHT	**-85**	**-114**	**-96**	**-127**	**-139**	**-124**	**-129**	**-60**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kuntien väl. tulomuutto								
Q1	37	49	49	48	57	37	41	43
Q2	50	53	63	68	73	60	50	51
Q3	66	71	51	56	73	63	52	
Q4	54	62	38	56	56	45	32	
YHT	**207**	**235**	**201**	**228**	**259**	**205**	**175**	**94**
Kuntien väl. lähtömuutto								
Q1	43	41	37	43	44	72	38	43
Q2	58	68	67	55	41	34	47	17
Q3	123	116	96	113	110	102	104	
Q4	62	71	56	47	57	64	38	
YHT	**286**	**296**	**256**	**258**	**252**	**272**	**227**	**60**
Kuntien väl. nettomuutto								
Q1	-6	8	12	5	13	-35	3	0
Q2	-8	-15	-4	13	32	26	3	34
Q3	-57	-45	-45	-57	-37	-39	-52	
Q4	-8	-9	-18	9	-1	-19	-6	
YHT	**-79**	**-61**	**-55**	**-30**	**7**	**-67**	**-52**	**34**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Maahan muutto								
Q1	0	6	4	4	4	2	6	9
Q2	6	0	3	2	6	2	8	21
Q3	5	2	5	8	4	4	3	
Q4	1	6	6	3	4	6	2	
YHT	**12**	**14**	**18**	**17**	**18**	**14**	**19**	**30**
Maasta muutto								
Q1	1	1	1	0	0	0	2	1
Q2	0	1	1	0	1	0	2	3
Q3	0	2	2	3	0	0	1	
Q4	0	1	1	3	0	1	1	
YHT	**1**	**5**	**5**	**6**	**1**	**1**	**6**	**4**

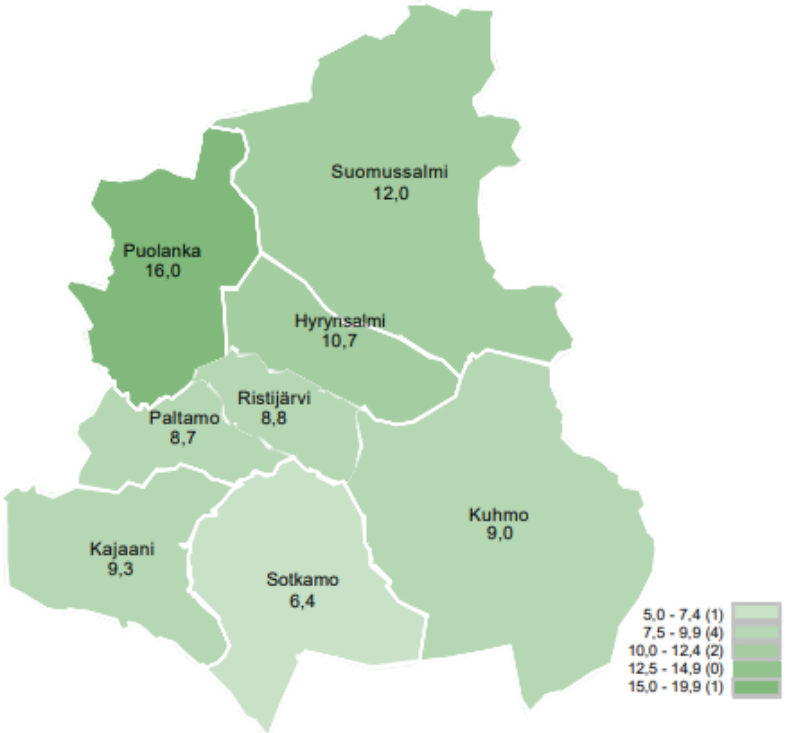
Passiivityömarkkinatukimaksut 2020-2024



Kuhmon passiivityömarkkinatukimaksut 1-8/2024 (yht. 264 t€) ovat toteutuneet tammi-helmikuuta lukuun ottamatta vertailujaksoa 1-8/2023 (288 t€) hieman pienempinä. Kuukausitasolla maksu on vaihdellut 29 tuhannesta eurosta lähes 37 tuhanteen euroon.

Kainuun Työllisyyskatsauksen (8/2024) mukaan työttömyystilanne oli vuodentakaiseen verrattuna alueista kolmanneksi heikoin. Kainuun työttömyysaste oli elokuun lopussa 9,3 %, kun se koko maassa oli 10,4 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä Kainuussa kasvoi vuodentakaisesta 9 %. Elokuun lopussa Kuhmon työttömyysaste oli 9,0 %.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



Kuhmon työllisyyspalvelujen lakisääteisiä asiakkaita kuntakokeilulain nojalla on elokuussa ollut noin 340.

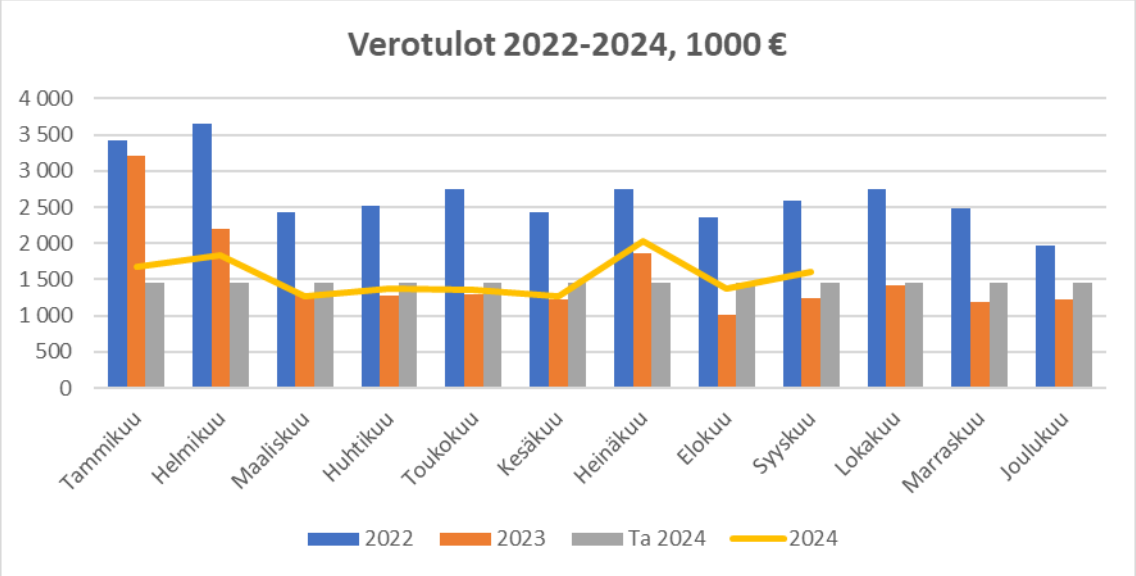
Työttömät työnhakijat Te-toimistoissa kunnittain/Kuhmossa työttömien määrä elokuun lopussa 2024 oli 270 henkilöä, kasvua vuodentakaiseen seitsemän. Työttömistä työnhakijoista miehiä oli 175 ja naisia 95, yli 50-vuotiaita oli 162 henkilö (60 %). Pitkäaikaistyöttömiä oli 73. Lomautettuna oli 23 henkilöä. Avoimia työpaikkoja oli 19.

Ely-keskusalueista Kainuun aktivointiaste oli selvästi korkein (33,8 %), koko maan keskiarvon ollessa 27.9 %. Aktivointiasteella tarkoitetaan aktiivisten työvoimapoliittisten palvelujen piirissä olevien prosenttiosuutta työttömien työnhakijoiden ja palveluiden piirissä olevien summasta.

2 VEROULOT

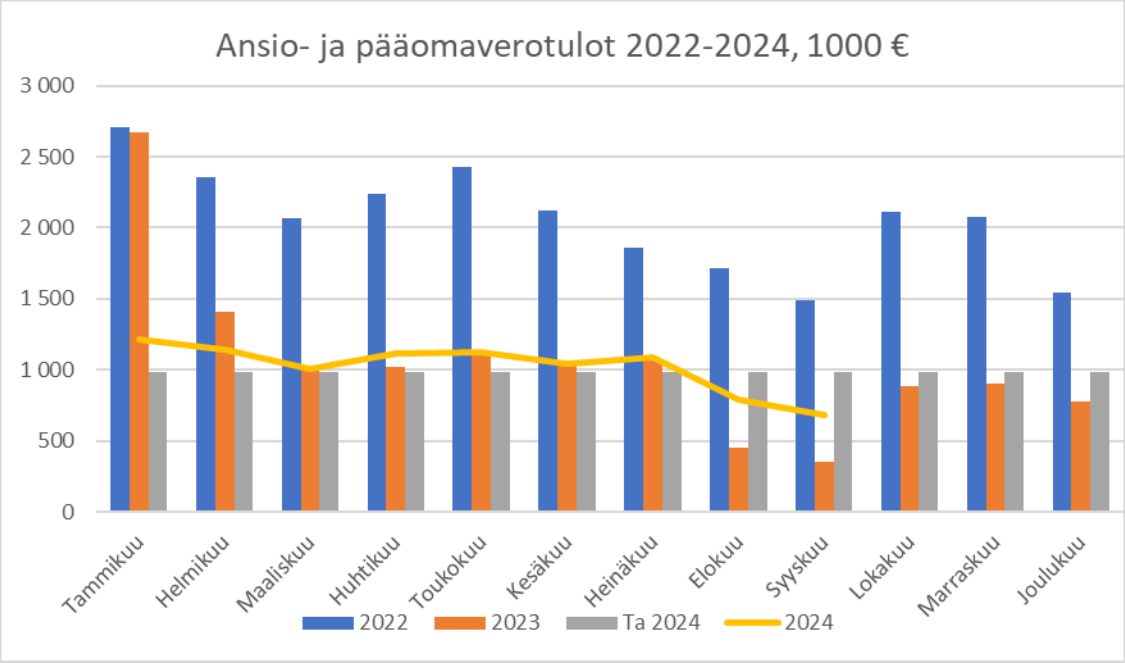
Yhteenveto						
TILIVUOSI	**2022**	**2023**	**2024****	**2025****	**2026****	**2027****
Verolaji						
Kunnallisvero	24 703	12 695	12 592	12 519	13 071	13 174
Muutos %	*0,7*	*-48,6*	*-0,8*	*-0,6*	*4,4*	*0,8*
Yhteisövero	5 051	3 455	3 241	3 314	3 531	3 724
Muutos %	*-0,4*	*-31,6*	*-6,2*	*2,3*	*6,5*	*5,5*
Kiinteistövero	2 310	2 307	2 548	2 539	2 539	2 539
Muutos %	*4,1*	*-0,1*	*10,4*	*-0,3*	*0,0*	*0,0*
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	**32 064**	**18 458**	**18 381**	**18 372**	**19 142**	**19 438**
Muutos %	*0,8*	*-42,4*	*-0,4*	*0,0*	*4,2*	*1,5*

Verotulot kuukausittain

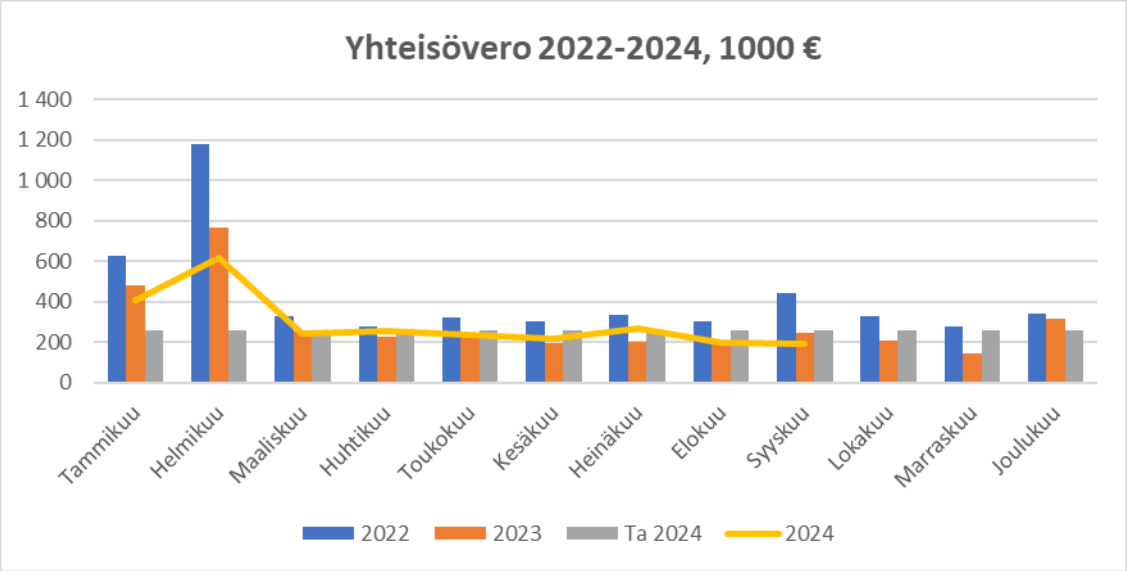


Vuoden 2023 verotulot ovat noin 44 prosenttia pienemmät verrattuna tilinpäätökseen 2022 johtuen sote-palvelujen siirtymisestä hyvinvointialueen vastuulle vuoden 2023 alusta lukien. Kuhmon kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on 9,36 % ja vuonna 2024 9,40 %

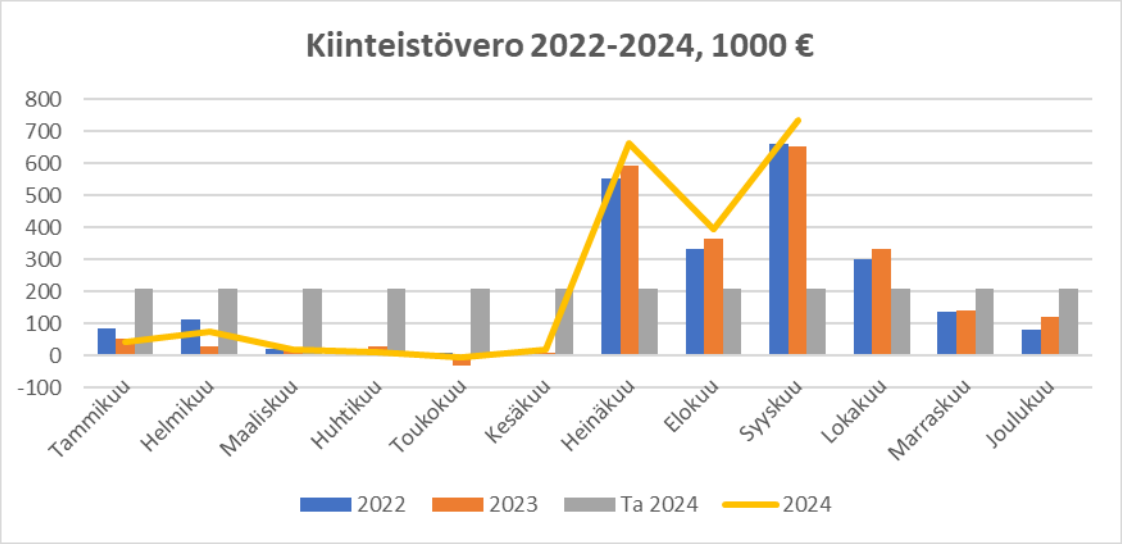
Ansio- ja pääomaverotulot



Yhteisöverotulot



Kiinteistöverotulot

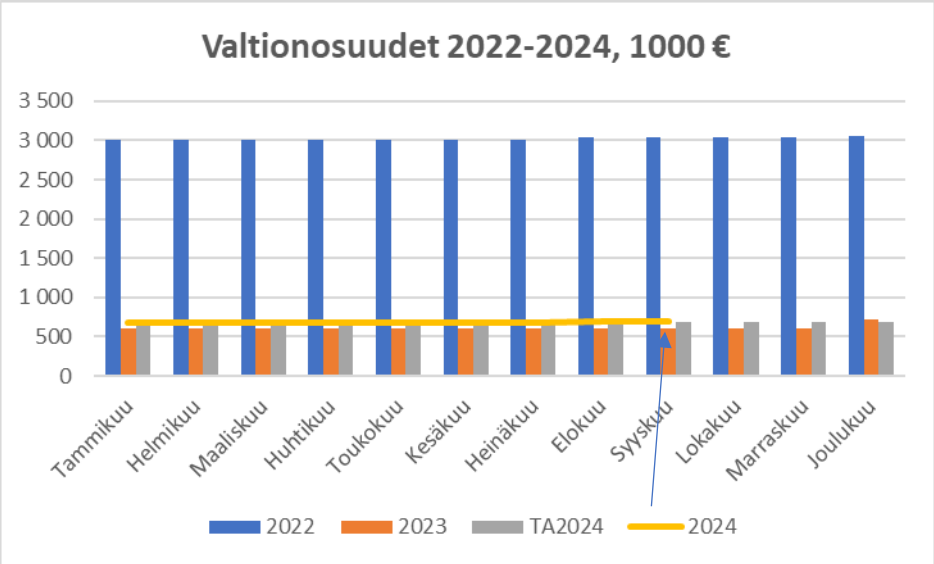


Kiinteistöveroprosentit Kuhmossa vuonna 2024:

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

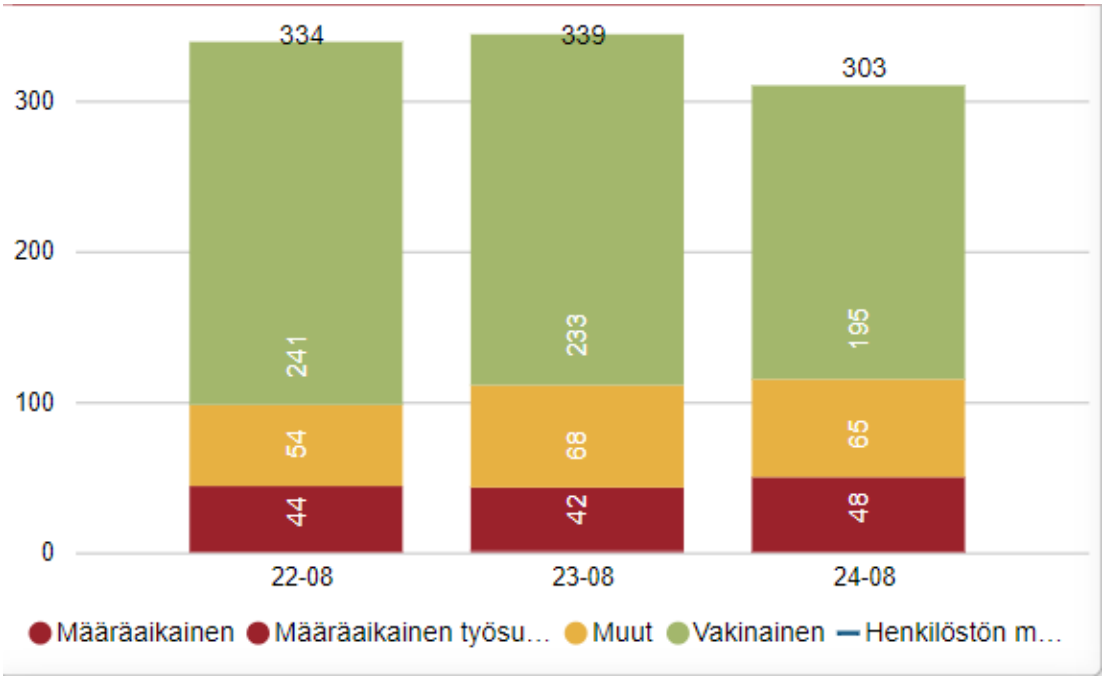
3 VALTIONOSUUDET

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



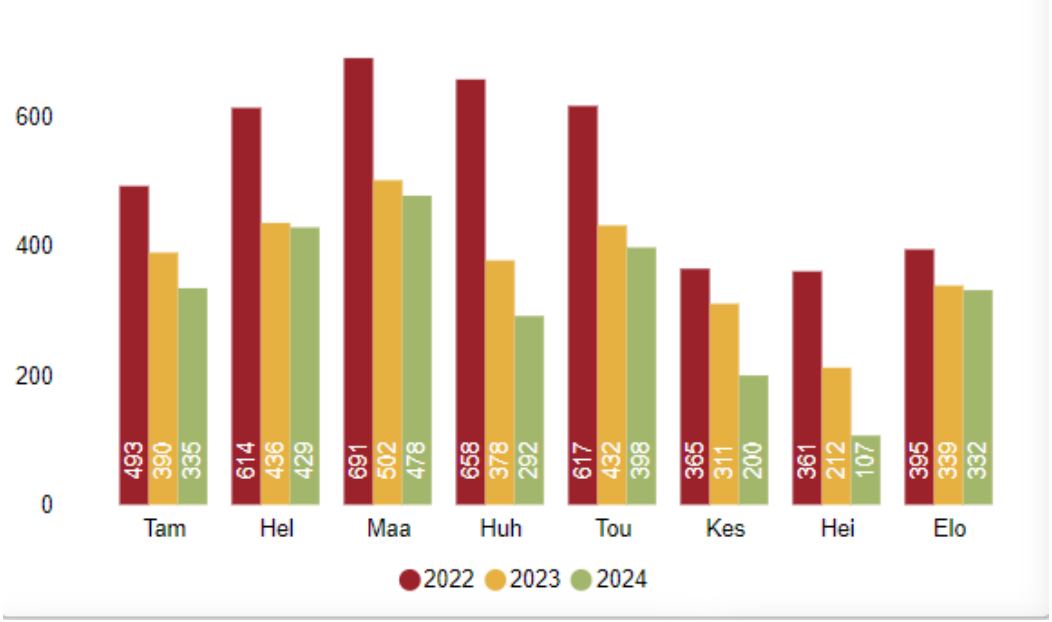
4 HENKILÖSTÖ

Henkilöstön määrä



Henkilöstön määrässä pieneneminen 8/2024 vertailukausiin nähden johtuu ateria- ja puhtauspalveluhenkilöstön siirtymisestä Sol-Vireko-yhtymän palvelukseen.

Sairauspoissaolot kalenteripäivinä



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

5 TULOSRAPORTTI 1-8/2024

TULOSLASKELMA 14.9.2024

	Toteuma 01-08/2024	Toteuma 01-08/2023	ERO	Ero %	TP 2023	TA 2024	ERO ed vuosi	Ennuste 2024	Enn-Ta ERO
MYYNTITUOTOT	293 015	1 137 263	-844 248	-74 %	1 738 605	392 076	-1 346 529	385 887	-6 189
MAKSUTUOTOT	332 580	375 082	-42 502	-11 %	588 505	572 400	-16 105	525 677	-46 723
TUET JA AVUSTUKSET	684 926	818 172	-133 246	-16 %	1 266 612	1 291 644	25 032	1 291 641	-3
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 442 202	1 531 160	-88 958	-6 %	2 330 630	2 372 799	42 169	2 372 799	0
TOIMINTATUOTOT	**2 752 723**	**3 861 677**	**-1 108 954**	-29 %	**5 924 352**	**4 628 919**	**-1 295 433**	**4 576 004**	-52 915
Valmistus omaankäyttöön	147 948	65 593	82 355	126 %	155 065		-155 065	155 000	155 000
									0
HENKILÖSTÖKULUT	-10 049 973	-10 400 953	350 979	-3 %	-15 786 259	-15 179 917	606 342	-15 312 469	-132 552
Muut yhteistoimintaosuudet	-212 829	-215 627	2 799	-1 %	-460 993	-693 818	-232 825	-720 313	-26 495
Muut palvelut	-4 026 831	-3 283 593	-743 238	23 %	-5 966 357	-6 678 981	-712 624	-6 998 981	-320 000
PALVELUIDEN HANKINNAT	-4 239 660	-3 499 220	-740 439	21 %	-6 427 350	-7 372 799	-945 449	-7 719 294	-346 495
AINEET JA TARVIKKEET	-1 486 070	-1 885 128	399 059	-21 %	-2 897 564	-2 200 211	697 353	-2 200 211	0
AVUSTUKSET	-1 121 788	-1 088 993	-32 795	3 %	-1 810 121	-1 747 729	62 392	-1 747 729	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-886 387	-768 055	-118 332	15 %	-1 251 580	-1 567 976	-316 396	-1 567 976	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-17 783 878**	**-17 642 349**	**-141 529**	1 %	**-28 172 874**	**-28 068 632**	**104 242**	**-28 547 679**	-479 047
									0
TOIMINTAKATE	**-14 883 207**	**-13 715 079**	**-1 168 128**	9 %	**-22 093 457**	**-23 439 713**	**-1 346 256**	**-23 816 675**	-376 962
									0
Tulovero	8 526 286	9 779 217	-1 252 931	-13 %	12 695 476	11 856 000	-839 476	12 499 000	643 000
Kiinteistövero	1 212 121	1 058 184	153 937	15 %	2 307 036	2 529 000	221 964	2 548 000	19 000
Yhteisövero	2 436 272	2 542 386	-106 114	-4 %	3 455 175	3 072 000	-383 175	3 280 000	208 000
VEROTULOT	**12 174 678**	**13 379 786**	**-1 205 108**	-9 %	**18 457 687**	**17 457 000**	**-1 000 687**	**18 327 000**	870 000
Peruspalvelujen vo	2 747 549	2 437 312	310 237	13 %	3 683 157	6 985 829	3 302 672	4 131 836	-2 853 993
Verotuloperusteinen vo-tasaus	1 912 680	1 597 224	315 456	20 %	2 395 833	1 708 568	-687 265	2 869 019	1 160 451
Opetus- ja kulttuuritoimen vo	-289 160	-365 768	76 608	-21 %	-451 943	-548 572	-96 629	-433 702	114 870
Verotulomen.kompensaatio	1 134 838	1 130 872	3 966	0 %	1 696 306		-1 696 306	1 702 254	1 702 254
VALTIONOSUUDET	**5 505 907**	**4 799 640**	**706 267**	15 %	**7 323 353**	**8 145 825**	**822 472**	**8 269 407**	123 582
KORKOTUOTOT	32 533	32 400	133,33	0 %	122 854	48 800	-74 054	48 800	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 100 671	1 703 482	-602 811	-35 %	2 130 741	1 101 000	-1 029 741	1 100 671	-329
KORKOKULUT	-465 147	-464 936	-211	0 %	-610 574	-816 018	-205 444	-816 914	-896
MUUT RAHOITUSKULUT	-507 823	-383 982	-123 841	32 %	-562 477		562 477	-507 823	-507 823
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	**160 234**	**886 965**	**-726 730**	-82 %	**1 080 544**	**333 782**	**-746 762**	**-175 266**	-509 048
									0
VUOSIKATE	**2 957 612**	**5 351 312**	**-2 393 699**	-45 %	**4 768 127**	**2 496 894**	**-2 271 233**	**2 604 466**	107 572
									0
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 545 123	-1 598 336	53 213	-3 %	-2 399 651	-2 422 900	-23 249	-2 422 900	0
KERTALUONTEISET POISTOT									0
ARVONALENTUMISET					-920 000	-440 000	480 000	-440 000	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-1 545 123**	**-1 598 336**	**53 213**	-3 %	**-3 319 651**	**-2 862 900**	**456 751**	**-2 862 900**	0
SATUNNAISET TUOTOT									
SATUNNAISET KULUT									
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)					42 448	42 448	-0	42 448	
TULOSLASKELMA	**1 412 490**	**3 752 976**	**-2 340 486**	-62 %	**2 100 370**	**-323 558**	**-2 423 928**	**-215 986**	107 572

Kommentit tulokseen ja ennusteeseen

Toimintatuotot 1-8/2024 toteutuivat 2 7523 tuhannen suuruisina ja ovat -1 109 tuhatta euroa vertailukautta 1-8/2023 pienemmät. Myyntituotot ovat -844 tuhatta euroa vertailukautta 1-8/2023 pienemmät, koska ateria- ja puhtauspalvelujen myyntituottoja ei kerry enää 1.2.2024 alkaen. Maksutuotot toteutuivat -43 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Lasku johtuu muun muassa päivähoitomaksujen määräytymisperusteen muutoksesta. Yksityistiepuolella maksujen kertymiseen vaikuttaa pidettyjen kokousten määrä sekä perittävien maksujen suuruus. Avustustulot ovat -133 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Muut tuet ja avustukset valtiolta toteutuivat -138 tuhatta euroa pienempinä verrattuna 1-8/2023 johtuen elinvoimapalvelujen projektitukien jaksottumiseen liittyvästä vaihtelusta. Vastaavasti työllistämistukitulot toteutuivat 27 tuhatta euroa suurempina. Muut toimintatuotot toteutuivat -88 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Vuonna 2023 myytiin teollisuusalueelta määräala 18 tuhannella eurolla. Lisäksi vuonna 2023 kaavateiden tuloksi on kirjattu poikkeuksellinen 18 tuhannen euron tulo.

Henkilöstökulut ovat käyttötaloudessa suurin kustannuserä, vuoden 2024 budjetin ollessa 15 180 tuhatta euroa. Henkilöstökulujen toteuma 1-8/2024 on 10 050 tuhatta euroa, ja se on vertailukautta 1-8/2023 -351 tuhatta euroa pienempi. Ateria- ja puhtauspalveluiden uudelleenjärjestelyjen myötä sen henkilöstö siirtyi Sol/Vireko Oy:n palvelukseen helmikuun alusta alkaen ja siksi henkilöstömenot eivät ole suoraan verrannolliset vuoden 2023 toteumaan nähden. Lomapalkkavelka kirjataan vuonna 2024 vasta joulukuun henkilöstökuluihin. Vuonna 2023 jaksotetut palkat ja niiden sivukulut ovat mukana 1-8/2023 raportoinnissa, yhteensä 250 tuhatta euroa. Vuoden 2023 lopussa lomapalkkavelka oli 40 tuhatta euroa. Kuel-tasausmaksu ajalta 1-8/2024 on 325 tuhatta euroa, ja se on toteutunut -34 tuhatta euroa vertailukautta pienempänä. Henkilöstökulujen osalta ennusteeseen sisältyy ateria- ja puhtauspalvelujen osalta lomapalkkavelkaa 132,5 tuhatta euroa.

Vakinaisen henkilöstön palkkakulut 1-8/2024 ovat 4 596 tuhatta euroa ja -523 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Sijaisten palkat 1-8/2024 ovat 776 tuhatta euroa ja -160 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Määräaikaisten palkat 1-8/2024 ovat 1 361 tuhatta euroa ja niissä kasvua 314 tuhatta euroa vertailukauteen 1-8/2023 nähden. Työllistämistuella palkattujen palkkakulut ovat 258 tuhatta euroa ja ne ovat -39 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät. Tunti- ja urakka palkat ovat 256 tuhatta euroa ja tuntiopettajien palkat 180 tuhatta euroa, ja ne ovat toteutuneet lähes samansuuruisina verrattuna kauteen 1-8/2023. Luottamushenkilöiden kokouspalkkioita maksettiin 1-8/2024 yhteensä 104 tuhatta euroa, ja ne ovat toteutuneet lähes samansuuruisina kuin vertailukaudella.

Ateria- ja puhtauspalveluissa tapahtunut ulkoistaminen näkyy palvelujen ostojen kasvuna ja aine- ja tarvikeostojen pienemisenä sekä tulopuolella myyntituottojen pienemisenä. **Palvelujen ostot** ovat 1-8/2024 ovat 4 240 tuhatta euroa ja ovat 740 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat. Palvelujen ostoissa puhtaanapito- ja pesulapalvelumenot olivat 326 tuhatta euroa, kasvu vertailukauteen nähden 271 tuhatta euroa. Majoitus- ja ravitsemuspalvelut ovat 399 tuhatta euroa (kasvua 356 t€) ja matkustus- ja kuljetuspalvelut 957 tuhatta euroa (kasvu 35 t€). Asiantuntijapalvelujen ostot ovat 148 tuhatta euroa ja ne ovat toteutuneet 31 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Muiden palvelumenojen kasvu (38 tuhatta euroa) selittyy osin purkumenoilla. **Aine- ja tarvikeostot** toteutuivat 1 486 tuhannen euron suuruisina ja -399 tuhatta euroa vertailukautta pienemmät.

Avustusmenot olivat 1 122 tuhatta euroa ja toteutuivat 33 tuhatta euroa vertailukautta 1-8/2023 suurempina. Lasten kotihoidon tukea ja kuntalisää (yhteensä 168 tuhatta euroa) maksettiin 22 tuhatta euroa vertailukautta enemmän. Kirjanpidon mukaan työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin 265 tuhatta euroa, kun vertailujaksolla 1-8/2023 maksu oli 252 tuhatta euroa. Vuodelle 2024 kirjautui joulukuulle 2023 kuuluva 33 tuhannen euron suuruinen maksuerä. Passiivityömarkkinamaksut -taulukkoon maksut on oikaisu kuukausitasolla vertailukelpoisiksi.

Muut toimintakulut 1-8/2024 ovat 886 tuhatta euroa, jossa kasvua 1-8/2023 verrattuna 118 tuhatta euroa. Vuonna 2023 pysyvien vastaavien myyntitappion oikaisu Falco Regen kaupasta pienensi muita kuluja -85 tuhatta euroa, joten luvut eivät ole suoraan vertailukelpoisia.

Verotulot näyttäisivät tässä vaiheessa vuotta toteutuvan noin viisi prosenttia budjetoitua parempana. Talousennusteessa 2024 verotulot on korjattu Kuntaliiton verokehikon 8/2024 mukaisiksi. Ennuste 2024 pohjautuu vuoden 2024 budjettiin, joka jaettu käyttösuunnitelmaksi tasajaolla.

Ennusteeseen 2024 on budjetoituihin henkilökuluihin lisättynä ateria- ja puhtauspalvelujen lomapalkkavelka. Muut rahoitustuotot korjattu ennusteeseen budjetoidun mukaisiksi. Talousennuste on laskennallinen ja siihen tässä vaiheessa vuotta syytä suhtautua kriittisesti.

Rahoitustuotot ja -kulut sijoitusten tuotto-odotukseksi budjetoitu 1 101 tuhatta euroa. Toteuma 1-8/2024 on 160 tuhatta euroa, kun se vertailukaudella 1-8/2023 oli 887 tuhatta euroa, muutos -727

tuhatta euroa. Sijoitusten arvonalennus on -437 tuhatta euroa 1-8/2024. Vertailukaudella 1-8/2023 arvonalentumisten palautus oli 908 tuhatta euroa. Arvopapereiden myyntivoittoa kirjattiin 789 tuhatta euroa ja myyntitappiota -48 tuhatta euroa. Lainojen korkomenot ovat 463 tuhatta euroa, kun ne vertailukaudella 1-8/2023 olivat lähes samansuuruiset ollen yhteensä 462 tuhatta euroa.

Lainasalkun keskikorko viimeisten 12 kk:n ajalta oli 2,49 % ja seuraavat 12 kuukautta 2,08 %. 12 kk:n euribor 27.8.2024 oli 3,116 % kun se vuosi sitten oli 4,070 %.

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

6 TASE 31.8.2024

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	192 216,94	216 459,64
2. Muut pitkävaikutteiset meno	176 967,57	273 515,79
Aineettomat hyödykkeet yht.	**369 184,51**	**489 975,43**
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	4 247 154,13	4 342 018,34
2. Rakennukset	24 913 911,24	26 397 280,82
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	5 108 432,59	5 231 475,36
4. Koneet ja kalusto	750 790,26	749 119,83
5. Muut aineelliset hyödykkeet	220 595,28	220 595,28
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	1 491 253,90	229 693,47
Aineelliset hyödykkeet yht	**36 732 137,40**	**37 170 183,10**
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	11 040 515,82	11 660 515,82
4. Muut saamiset	36 732,24	36 732,24
Sijoitukset yhteensä	**11 077 248,06**	**11 697 248,06**
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**48 178 569,97**	**49 357 406,59**
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahjoitusrahastojen varat	0,00	6 909,93
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	**0,00**	**6 909,93**
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	184 443,42	409 148,66
2. Lainasaamiset	0,00	0,00
3. Muut saamiset	122 503,15	235 077,55
4. Siirtosaamiset	94 338,90	1 348 087,61
Lyhytaikaiset saamiset yht.	401 285,47	1 992 313,82
Saamiset yhteensä	**1 647 716,47**	**3 238 744,82**
III Rahoitusarvopaperit		
2. Sijoitukset rahamarkkinains	25 541 156,28	24 814 330,89

Rahoitusarvopaperit yht.	**25 541 156,28**	**24 814 330,89**
IV Rahat ja pankkisaamiset	2 278 993,45	**1** 862 325,56
Rahat ja pankkisaamiset yht.	**2 278 993,45**	**1 862 325,56**
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**29 467 866,20**	**29 915 401,27**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**77 646 436,17**	**79 299 717,79**
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-22 174 452,70	-22 174 452,70
III Muut omat rahastot	-9 771 155,36	-9 771 155,36
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-6 660 012,91	-2 917 171,48
V Tilikauden yli/alijäämä	-1 412 489,71	-5 361 024,34
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	**-40 018 110,68**	**-40 223 803,88**
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	-156 496,14	-198 944,28
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	**-156 496,14**	**-198 944,28**
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-863 559,71	-733 559,71
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	**-863 559,71**	**-733 559,71**
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-295 696,89	-270 278,36
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	**-295 696,89**	**-270 278,36**
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-32 016 670,00	-33 283 336,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-761 122,59	-733 500,43
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-32 777 792,59	-34 016 836,43
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-801 190,14	-425 000,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
5. Saadut ennakot	-44 568,70	-40 501,26
6. Ostovelat	-658 991,94	-1 361 878,29
7. Liittymismaks. ja muut vela	-258 055,13	-249 252,63
8. Siirtovelat	-1 771 974,45	-1 759 662,95
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 534 780,36	-3 836 295,13
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	**-36 312 572,95**	**-37 853 131,56**
VASTATTAVAA	**-77 646 436,37**	**-79 279 717,79**

7 RAHOITUSLASKELMA 31.8.2024

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	2 957 612,38	5 351 311,76
Tulorahoituksen korjauserät	-2 507,10	-102 576,19
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**2 955 105,28**	**5 248 735,57**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-865 009,29	-722 429,22
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	129 784,78	102 670,36
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-735 224,51**	**-619 758,86**
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 219 880,77	4 628 976,71
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	2 200 000,00	
Pitkäaik.lainojen vähennys	-2 665 475,86	-3 396 666,00
Lyhytaik.lainojen muutos	0,00	-4 500 000,00
Lainakannan muutokset	-465 475,86	-7 896 666,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	33 590,62	1 212,00
Saamisten muutos	1 252 445,15	895 555,62
Korottomien velkojen muutos	-1 381 142,15	-492 491,42
Muut maksuvalmiuden muutokset	-125 106,38	404 276,20
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**-590 582,24**	**-7 492 389,80**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**1 629 298,53**	**-2 863 413,09**

8 INVESTOINNIT, SUUNNITTELU JA SEURANTA 2024

Seuranta 31.8.2024

INVESTOINNIT		Suunnitteluvaihe 2023					
Kohde	proj.	Kustannus-arvio	TA 2024	TS 2025	TS 2026	Käyttöön-ottokk	
MENOT, brutto		**19 152 150**	**4 244 850**	**3 091 400**	**1 470 800**		**865009**
TULOT		**-1 925 810**	**-96 300**	**-386 100**	**-283 410**		**-127278**
NETTO		**17 226 340**	**4 148 550**	**2 705 300**	**1 187 390**		**737 732**
Strateginen johto							
Osakkeet ja osuudet							
Osakkeet ja osuudet							
Kiinteistöjen osto ja myynti							
Maa- ja vesialueiden myynti							
Maa- ja vesialueiden hankinta							-127 278
YHTEENSÄ		**0**	**0**	**0**	**0**		**-127 278**
TALONRAKENNUS							
Uudisrakennukset ja peruskorjaukset							
Sote-kiinteistöt							
Terveysasema							
Huonekohtaiset IV-laitteet nykyisen terveyskeskukseen			20 000				
Terveysasema	**8061**						
suunnittelu							15
Louhela		460 000					
ikkunoiden vaihto + ikkunaseinien korjaus (1. ja 2. krs)	**8069**			200 000		9	3 803
sisäilmakorjaukset	**8070**			20 000		12	1 598
Ilmastointi koneiden uusiminen					150 000		
Ulko-ovien uusiminen				10 000			
Levälahtikoti	**8116**	42 000					
sisäpuoliset muutos-/korjaustyöt				12 000		12	
ulkopuolen maastomuotoilu			10 000				
Kuntokadun toimintakeskus (Suojatyökeskus)	**8114**	1 293 200					
peruskorjauksen suunnittelu				45 000			
peruskorjaus (890 m2 x 1380 €/m2)							
rakennusautomaatio	**8216**						5 525
Honkalinna							
Varavoiman muutostyöt+ varavoimakone+ lämmönsiirrin	**8186**	20 000	10 000	10 000			6 399
rakennusautomaatio	**8219**						5 525
Yhteensä, netto		**1 815 200**	**40 000**	**297 000**	**150 000**		**22 865**
Sivistyspalvelujen kiinteistöt							
Tuupalan ruokalarakennus	**8008**						2 220
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (1000 m²)		103 000		35 000		9	
pakaste- ja kylmiöhuon. koneistojen uusinta (4+6 kpl)						11	
lastauslaiturin muutostyöt				15 000		10	
Tuupalan yläkoulun	**8010**	419 000					531
3. vaihe, yläkoulun peruskorjaus	**8067**						
ulkoseinän huoltomaalaus (rappauskorjaukset) (2650m²)	**8063**				93 000	10 v. 2026	
Puusiipi - kotitalous- ja taideaineiden luokkien rakentaminer	**8187**		2 200 000				9 835
Teknisten töiden tilat ja liikuntasali							
Tuupalan yläkoulu/saneeraus	**8064**						250
Tuupalan yläkoulun saneeraussuunnitelma	**8059**						19 546
Tuupalan uusi puukoulu	**8068**	98 000					74
pienet muutos- ja korjaustyöt			20 000			9	
opastetaulut			10 000			9	
luokkien pöytätasot			30 000			9	
eteläsivun luokkien ja hallintotilojen jäähdytys?			38 000			10	
Kirjasto	**8013**	174 400					14 811
sähkökeskusten (1+4 kpl) vaihtaminen + lasten kk. valaistus							
valaistuksen uusiminen pääsali	**8072**					12	354

julkisivun ulkopuoliset korjaukset	**8073**		30 000			10	5 477
itsepalvelukirjasto	**8071**						239
Kuusenkuiske		98 000					
sisäilmakorjaukset	**8074**						6 400
Kuivauskaapit 4 kpl			16 000				0
rakennuksen kuivatusjärjestelmä	**8015**		40 000			10	2 783
P-alueiden pinnoitus			42 000			10	7
Kuusenkuiskeen piha-alueen kunnostus	**8136**		100 000				74 923
OKM:n avustus		-30 000	-30 000				
Satumetsän päiväkoti muutostyö	**8075**	368 500					7 418
muutostyö						6	
sisäilmakorjaukset (toimistot)	**8076**					12	52
keittiön korjaus (varaus)			42 000			12	
päiväkodin aita	**8165**					10	34 724
pysäköintialueen rakenteet	**8121**						187
Oppimiskeskus							
pajarak. katon (huopa) uusiminen (3400 m²)	**8124**	221 000	50 000	151 000			
tiivistystyöt pajarakennuksessa	**8018**	88 000	12 000			12	52
asbestityöt			6 000				
ikkunat pajarakennuksessa ja pielien paikkaukset				70 000			
oppimiskesk. Korj.suunnittelu	**8163**						140
Paloaseman nuoristotila	**8190**	59 250					
ikkunat 65 m2 á 550 €/m2			36 000				
ulko-ovet 2 kpl ja alakerran ikkunaseinä			10 000				
pielien paikkaukset			4 000				
tiivistyskorjaukset 65 m2 á 100 €/m2			6 500				
asbestityöt			3 250				
rakennusautomaatio	**8217**						5 525
Piilolan koulu, tekninen siipi	**8191**	156 300					
ikkunat 120m2 á 550 €/m2			66 000				
vesikatto 730 m2 á 110 €/m2			80 300				
pielien paikkaukset			4 000				
asbestityöt			6 000				
Yhteensä, netto		**1 755 450**	**2 822 050**	**271 000**	**93 000**		**185 548**
Hallintopalvelujen kiinteistöt							
Kaupungintalo (sisäilmakorj)	**8020**	160 000					10 430
lattian korjaukset ja tiivistystyöt (1. ja 2. krs)			20 000	20 000	20 000	12	
tilojen muutostyöt?	**8214**		20 000	20 000	20 000	12	6 366
piha-alueen pintavesiviemäröinti			25 000				
ulko-ovi			10 000				
Kalevalakylän rakennukset	**8078**	140 000					2 828
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					64 382
rakennusten kattojen uusinta (huopa/päre)			38 000	39 400		10	
kengitys, pm.maalaus yms. Korjaustyöt							
uusi venekatos				26 000			
Yhteensä, netto		**430 000**	**183 000**	**175 400**	**40 000**		**84 005**
Teknisten palvelujen kiinteistöt							
Kaupungin varikko	**8117**	50 000			50 000	11 v.2026	
JS-pellityksen uusiminen							
Uimahalli	**8019**	9 700 000					1 329
hankkeen suunnittelukulut			10 000	94 000	100 000		
valtionosuus		-1 000 000					
rakennusautomaatio, uimahalli	**8218**						5 252
Torilava	**8184**						51 295
Rakennusautomaatio, säätölaitteet, lämpöpumput(Siemensin au	**8022**	170 000	50 000	30 000	30 000	12	3 500
Huonekohtaiset IV-laitteet				10 000	10 000		
Materiaalivarasto, lämmin, 300 m2, tarve	**8118**	450 000		450 000			

Sähköautojen latauspisteet		40 000	20 000				
Tilapalvelujen kiinteistöjen saneeraussuunnittelu ja korj.	**8024**	300 000	40 000	60 000	60 000	12	
äkillisiin suunnitteluihin ja korjaustöihin varautuminen							
Yhteensä, netto		**9 710 000**	**120 000**	**644 000**	**250 000**		**61 376**
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ, nettokustannukset		**13 710 650**	**3 165 050**	**1 387 400**	**533 000**		**353 794**
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS							
Kaavateiden rakentaminen							
Mäntymäen yrityspuisto/Nurmestien ja raviadan teoll.tiestö	**8081**	400 000	20 000	40 000	40 000	11	
EARK-avustus 50 %?		-200 000		-20 000	-20 000		
Kuntokadun kev.liik.väylän rakentaminen (2024 syksyllä Kävelyn ja pyöräilyn avustushaku)	**8166**	30 000	30 000				37 101
avustus 40 %		-12 000	-12 000				
Koulukadun alikulku, maksuerä 31, viimeistelytyöt	**8132**		7 800				22 750
Yhteensä, netto		**218 000**	**45 800**	**20 000**	**20 000**		**59 851**
Katujen saneeraukset							
Liikenneturvallisuutta parantavat rakenteet	**8032**	10 000	10 000			10	8 000
Kainuuntie välillä Koulukatu-Mäkikatu	**8085**	210 000	210 000				41 722
Kuntokatu	**8194**		22 000				30 252
Lakkatie välillä Saarikosken tie- KT 76	**8127**	190 000			190 000		
Pallokuja välillä Metsäkatu-Rajakatu	**8088**	45 000		45 000			
Koppelokuja	**8089**	281 000		140 000	141 000		
Pajakkakatu		97 000		97 000			
Kontiokatu välillä Koulukatu-Könninmäentie	**8128**	61 000	61 000				
Virkatie välillä Vienantie-Puistokatu	**8129**	85 000			85 000		
Vienantie välillä Torikatu-Koulukatu	**8130**	292 000					
Kainuuntie-Koulukatu jyrsintä ja päällystäminen	**8037**	250 000	30 000	50 000	50 000	10	
Kevyenliikenteen väylien kunnostaminen (Eemelinpolku+ muut) (2024 syksyllä Kävelyn ja pyöräilyn avustushaku)	**8131**	30 000	15 000	10 000		10	
Kunnallistekninen suunnittelu	**8040**	30 000	10 000	10 000	10 000	12	8 943
Yhteensä, netto		**1 581 000**	**358 000**	**352 000**	**476 000**		**88 916**
Kaavatiet yhteensä, netto		**1 799 000**	**403 800**	**372 000**	**496 000**		**148 767**
Puistojen ja yleisten al. rakentaminen ja kunnostus							
Kontion ja Pajakan alueen aluesuunnittelu	**8041**	130 000		25 000		10	
Terveyskeskuksen ympäristön asemakaavan laadinta	**8133**	25 000	25 000			12	6 829
Hyvinvointikeskuksen asemakaava			30 000				
Mäntymäen asemakaavan laajennus			25 000				
Avustus vihreän siirtymäninv.hankk.edistämisohjelmasta 70%		-17 500	-17 500				
Piilolan alueen asemakaavamuutos	**8134**						
Torin esiintymislava		65 000	65 000				
Senioripuisto-liikuntapuisto	**8135**						
valtionavustus							
Yleisten alueiden suunnittelu (mm. venesatama, teollisuustontit, retkeilyreitit)	**8044**	50 000	10 000	10 000	10 000	12	8 943
Linja-autoaseman muutostyöt (jättöpysäkki)		70 000		70 000			
Uimarannan P-alueen kehittäminen(linja-autolle P-paikka)		50 000					
Urheilukeskuksen ja Hiihtokeskuksen välinen reitti	**8096**						11 774
Urheilukeskus, Padel-kenttä ulos		35 000		35 000			
Urheilukeskus, pesäpallokenttä ja heittolajien alustat		50 000		25 000	25 000		
Ulkoilmatrampoliinipuisto+mingolfradat(kestävän kehityksen budjetointi) sijainti liikuntapaikkaselvityksen pohjalta	**8199**	49 000	9 000	40 000			607
Uimahallin P-alueen saneeraustyöt		40 000		40 000			
Ajoväylä Väinölään + latureitin muutos		10 000	10 000				
Retkeilyreitit (opastus, Kämärän nuotiopaikka)	**8138**	10 000	10 000				448
Hiekoitushiekkakatos	8093	150 000	150 000			10	155 434
• Rantaraitin jatkaminen terveysasemalle päin		42 000		42 000			
•Pyöräilyreitit (Hepokangas)	**8139**	53 000	53 000			12	67 795
Ely:n avustus 60 %		-31 800	-31 800				

Lentokentän parantaminen	**8097**	899 300		523 000	376 300		
LVM:n avustus		-629 510		-366 100	-263 410		
Kantolan alueen sprinklaus	8043		0				
Vartiuksen pohjavesialueen suojelusuunnitelma		10 000	10 000				
Elyn avustus		-5 000	-5 000				
Yhteensä, netto		**1 054 490**	**347 700**	**443 900**	**147 890**		**251 830**
Alueiden rakentaminen							
Lintutornin kunnoistaminen, polun rakentaminen	**8 173**						2 192
Venesatamien ja viitoitusten rakentaminen ja koskireittien kunnostus	**8045**	10 000	10 000				5 621
Yhteensä, netto		**10 000**	**10 000**	**0**	**0**		**7 813**
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, nettokustannukset		**2 863 490**	**761 500**	**815 900**	**643 890**		**408 410**
Julkisen käyttöomaisuuden rakentamishankkeiden kustannukset voivat olla enintään varatun määrärahan suuruisia.							
IRTAIN OMAISUUS							
Hallintopalvelut							
Keskushallinto							
Verkkosivu-uudistus		40 000	40 000				
Sähköinen arkisto		59 000	16 000	22 000	10 500		
Yhteensä, netto		**99 000**	**56 000**	**22 000**	**10 500**		**0**
Vetotoimaisuuden palvelualue							
Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut							
Kirjastoauto	**8144**	420 000		420 000			
avustus?							
Yhteensä, netto		**420 000**	**0**	**420 000**	**0**		0
Kasvun ja oppimisen palvelualue							
Varhaiskasvatus							
Kalusteet	**8205**	11 000	11 000				4 438
Perusopetus	**8206**						
Kalusteet		11 300	11 300				7 027
Lukio	**8207**						
Kalusteet; tuolit		14 000	14 000				7 087
Musiikkiopisto							
soitinhankinnat (akustinen piano- ja penkki, sello, kantelepöytä)		11 900	11 900				
Yhteensä, netto		**48 200**	**48 200**	**0**	**0**		**18 552**
Tekninen lautakunta							
Kalusto:							
Ulkoliikuntavälineet ja -laitteet, sääsuoja korkeushyppypatjoille	**8153**	25 000	25 000			9	5 734
Urheilukentän/leikkikenttien investoinnit (liikuntapaikkaselvity	**8156**	60 000		60 000		10	
Polkupyöräkatos Tuupaala	**8209**		12 500				
Polkupyöräkatos Kuusenkuiske	**8210**		12 500				
Ulkojäänhoitolinko	**8211**		25 000				25 012
Latukoneen telasto	**8178**		20 000				19 500
I wall-liikuntapeli	**8213**		22 800				21 890
Kuumennusvaunu	**8215**						11 844
Yhteensä, netto		**85 000**	**117 800**	**60 000**	**0**		**83 980**
IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ, bruttokustannukset		**652 200**	**222 000**	**502 000**	**10 500**		**102 532**

10 STRATEGISET RISKIT

Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet	Riski	Syy	Seuraus	Riskiluku			Toimenpiteet
				TN	VS	RL	
Kestävä kaupunki • Rakennamme puusta • Vaikutamme hankinnoilla • Hyödynnämme vihreän siirtymän mahdollisuuksia • Sopeutamme infrastruktuuria • Pitkän aikavälin talouden tasapaino • Fiksu omistaminen •	Talouden (epätasapaino) ja ylivelkaantuminen	Velkaantuneisuus, investointipaineet, korkojen nousu	Joudumme karsimaan palveluja, emme pysty tekemään haluamiamme investointeja	4	5	20	Investointien ajoittaminen, kiinteistöstrategian toimenpiteistäminen.
	Epäonnistumme säännöllisesti hankinnoissa	Ei ole riittävää osaamista ja resursseja hankintoihin Huono hankinta-osaaminen	Syntyy välillisiä kustannuksia ja aikaa kuluu hukkaan valituksissa Kehittäminen kärsii	3	4	12	Uudenlainen hankintayhteistyö Kainuun kuntien kanssa. Tulevat rekrytoinnit ja hankintaosaamisen kasvattaminen, edunvalvonta
	Emme pysty hyödyntämään vihreän siirtymän madollisuuksia	Osaamisen puute, vihreän siirtymää ei ymmärretä laajasti	Kehitys taantuu	2	5	10	Osaamisen lisääminen
	Ei ostajia tyhjille kiinteistöille, epätoivotut kiinteistösijoittajat, yksityisten omistamia tiloja siirtyy ”vääriin käsiin” ja tyhjilleen; valtion omistamat tilat siirtymässä kunnan omistukseen	Markkinatilanne; emme kykene tekemään valintoja ajoissa; epätoivottuja ostajia liikkeellä	Turhat kustannukset; kaupunkikuvan ja katukuvan heikkeneminen	4	4	16	Kiinteistöstrategian toteuttaminen; viestintä riskeistä kiinteistöasioissa myös yksityisille kiinteistöjen omistajille
	Valtiojohtoiset normimuutokset	Valtion talouden tasapainottaminen; Kainuun hyvinvointialueen talous ja selviytyminen	Emme voi itse vaikuttaa kuntamme palveluiden tuottamiseen, palvelut tuotetaan keskitetysti ja etäällä kuntalaisistamme; tyhjilleen jäävät sote-tilat	2	2	4	Edunvalvonta; strateginen ja operatiivinen yhteistyö kuntien ja Kainuun hyvinvointialueen välillä
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne • Kestävä matkailu ja luovat alat kasvavat • Woodpolis = Kainuun metsäbiotalouden keskus • Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään • Saamme osaajia • Tulomuuttopalvelut kunnossa • Yrittäjämyönteinen kaupunki	Työvoiman saatavuus, emme saa osaajia Kuhmoon ja Kuhmon kaupungille	Kansallinen tilanne, syrjäinen sijainti, palkkataso Kuhmossa; saavutettavuus, ei riittävästi veto- ja pitovoimaa	Yritysten menettäminen, laajennusinvestointien estyminen	5	5	25	Kuhmon brändin jalkauttamisen jatkaminen, verkottuminen rekrytoinnissa Kotouttamistyön ottaminen haltuun, muuttajaprofiloinnit
	Yrittäjyyden vaje ja yrityspohjan kapeus, matkailun investointeja eivät toteudu; markkinatilanne, hintojen ja korkojen nousu	Väestöpohja, kysyntä, yrittäjäaineksen puute, rahoituksen saatavuus	Investoinnit ja yritysten liiketoiminnan kasvu estyy Kuhmossa	5	5	25	Yrittäjäystävällinen elinkeinopolitiikka, Kuhmon brändin jalkauttamisen jatkaminen, hanketoiminta, yritysneuvonta, ideapajat, yrittäjärekrytointi, investorihankinta, edunvalvonta, Invest in Kainuu
	Kuhmon petotilanne Kainuun muut kunnat eivät sitoudu puu-/hybridirakentamiseen	Petopolitiikka, kaatolupatilanne; negatiivinen mediajulkisuus Yritysvaikutuksia ei tunneta	Metsästysmatkailun kehittäminen vaarantuu Tiedottaminen/osaamisen lisääminen	5	3	15	Aktiivinen viestintä ja edunvalvonta; yhteistyö
	Yritysten riskirahoituksen saatavuus	Pankkien riskinormit ja varovaisuus	Entistä taantuvampi alue Yritysten perustaminen ja kehittäminen vaikeutuu	4	4	16	Yrityksille tukea rahoituksen hakemiseen
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä – hyvinvoivat kuhmolaiset • Turvallinen ja avoin kaupunki • Aktiiviset toimijat • Osalliset ihmiset • Monipuoliset ja ajassa elävät harrastusmahdollisuudet • Elämän murroskohdat ja ikä huomioidaan	Resurssit eivät riitä palveluiden tuottamiseen (totutu/haluttu palvelutaso)	Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys	Palvelujen tai toimintatapojen muuttuminen; vaihtoehtona talouden tasapainon järkkyminen	4	3	12	Palvelujen muotoilu; toimintatapojen muuttuminen, toimintojen digitalisointi soveltuvin osin, sopimusperustaisuus yhteistyössä yhdistysten kanssa
	Kuntalaiset eivät tunne voivansa vaikuttaa riittävästi Kuhmon palveluihin ja päätöksiin	Emme löydä tai käytä riittävän monipuolisia ja aktivoivia viestintä- ja vaikuttamiskanavia	Heikko asukastyytyväisyys ja passiivisuus	2	1	2	Liikkuminen kuntalaisten parissa, www-sivujen ja sähköisten mahdollisuuksien hyödyntäminen, hyvinvointijohtaminen, vanhus- ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto, Vetovoima- ja tulevaisuusjaosto-työskentelyssä onnistuminen.
	Elinvoimaisen yhdistystoiminnan hiipuminen	Liian monia yhdistyksiä, aktiivisia toimijoita ei riitä	Negatiivinen vaikutus elinvoimaan ja osallisuuteen	4	2	8	Tulevaisuus-työpaja; keskustelu yhdistysten kanssa
	Yksittäisten asiakkaiden kuljetus	Samalle reitille ei tarpeeksi kysyntää	Kaupungin osuus kustannuksista suuri				
• Asiointiliikenne				2	2	4	Kimppakyytien ym. hyödyntäminen

• Työllisyyden edistäminen	TE-palvelujen siirrossa kaupungille ei onnistuta: paikallinen työllisyysekosysteemi ei toimi, ei saada riittävästi osaavia viranhaltijoita työllisyysohjaajiksi tai valtionosuutena saatava rahoitus ei riitä.	Eri toimijoiden välinen yhteistyö ei toimi, valtiolähtöiset normimuutokset vaikuttavat paikallista työllisyysekosysteemiä heikentävästi, kunta ei saa/löydä riittävästi osaavia viranhaltijoita työllisyysohjaajiksi, riittämätön rahoitusvolyymi valtiolta.	KELA:n passiivityömarkkinatuen maksut kasvavat hallitsemattomasti, työnhakijoille ja yrityksille ei pystytä tuottamaan vaikuttavaa ja riittävän nopeasti tarjottavaa palvelua, palveluita joudutaan karsimaan alle tarvittavan minimin.	3	4	12	Aktiivinen valmistautumisen jatkaminen TE-palvelujen siirtymiseen kaupungin tuottamiksi vuoden 2025 alussa. Yhteistyö Kainuun-Koillismaan työllisyysalueen kuntien välillä ja Kuhmon paikallisten toimijoiden välillä. Etupainotteinen ja aktiivinen vaikuttaminen TE-hallinnosta siirtyvien ja/tai rekrytoitavien viranhaltijoiden riittävään määrään. Lainsäädäntöön vaikuttaminen yhteistyössä Kuntaliiton ja muiden työllisyysalueen kuntien kanssa. (Lisätty 19.3.2024)
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki • Kuhmon aluebrändi tunnetaan • Luotettava yhteistyökumppani • Metsään liittyvät verkostot ovat hallussa • Toimimme kansainvälisissä kulttuuriverkostoissa • Kuhmo tarjoaa lapsille ja nuorille kansainvälisyyskokemuksia	Kuhmolaiset eivät ota brändiä omakseen ja osallistu viestimiseen. Emme vakuuta toimijoita Suomen metsäkeskeisimpänä kaupunkina.	Brändin jalkauttaminen jää kesken emmekä vie sitä systemaattisesti käytäntöön. Sisältö ei vastaa brändikuvaa.	Emme saavuta kohderyhmiämme ja häviämme veto- ja pitovoimassa. Bränditunnettuus heikko.	2	4	8	Brändin systemaattisen jalkauttamisen jatkaminen, brändilähettilät, Sammon takoja 2024. Syvennetään brändin syvempää olemusta toimintatapana
	Menetämme Unescon kirjallisuuskaupunki-statuksen	Emme ole kyenneet toiminnallamme vakuuttamaan arvioijia.	Negatiivinen imago statuksen menettämisestä. Resurssien hukkaa, kun yhteistyöverkosto, johon on panostettu, häviää.	2	3	6	Valmistaudutaan hyvin arviointiin ja toteutetaan systemaattisesti sovittua suunnitelmaa yhteistyökumppaneiden kanssa. Otetaan KV-verkostosta kaikki hyöty irti.
	Raja on kiinni pitkään ja emme löydä korvaavia tapoja yhteistyöhön	Globaali koronatilanne. Oma laiskuus miettiä yhteistyön muotoja.	Yhteistyökumppani panostaa sinne, missä on kykyä uusintaa toimintatapoja.	5	4	20	Rajakuntayhteistyö, lasten- ja nuorten kansainvälisyys.
Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille • Kannustava varhaiskasvatus • Yhteisöllinen ja turvallinen perusopetus • Vetovoimainen oma lukio • Ammattiin voi opiskella Kuhmossa • Laadukkaat elinikäiset oppimisen palvelut ja taiteen perusopetus	Pätevien työntekijöiden rekrytoinnissa ei onnistuta kasvun ja oppimisen palvelualueella.	Kuhmon kaupunkia ei koeta kiinnostavaksi työantajaksi.	Kasvatuksen ja opetuksen laatu kärsii ja nuorten jatko-opintomahdollisuudet vaarantuvat.	4	4	16	Panostetaan kehittämiseen ja mielekkäisiin tehtäväkokonaisuuksiin sekä työvointiin, tiedotetaan hyvistä käytänteistä.
	Lukioon hakeutuvien suhteellinen osuus ikäluokasta vähenee.	Nuoret haluavat pois Kuhmosta tai opiskella toisella asteella Kuhmon ulkopuolella.	Lukion rahoitus pienenee merkittävästi ja toimina kuihtuu, Taitotehtaan toiminta loppuu.	2	2	4	Kehitetään uutta markkinointimateriaalia, kohdennetaan markkinointia myös ulkomaille.
	Taitotehtaan toimintamalli kuihtuu	Opiskelijat haluavat opiskella isommissa yksiköissä tai sellaisia aloja, jotka eivät ole mahdollisia Taitotehtaassa, yrittäjien innostus toimintamalliin laantuu.	Työvoimapula pahenee ja yritysten toimintaedellytykset häviävät.	3	3	9	Taitotehdasta markkinoidaan aktiivisesti monilla kanavilla. Yhteistyön tiivistäminen KAO:n kanssa + jatkokehityshankkkeelle saatu rahoitus
	Käyttäjien määrä vähenee ennakoitua nopeammin ja sitä ei kyetä huomioimaan.	Kuhmo kärsii kovasta muuttotappiosta tai kiinnostus itsensä kehittämiseen vähenee voimakkaasti tai aalloissa.	Palveluja ei pystytä tarjoamaan, koska opettajia ei saada vähäisten tuntimäärien vuoksi. Pätevä henkilöstö muuttaa paikkakunnalta.				Tarjotaan monipuolisia mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen sekä taiteen perusopetukseen, murretaan raja-aitoja uuden kokeilussa, tiivistetään kaupungin yksiköiden yhteistyötä ja yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Muuttajien profilointi ja palvelupolkujen luominen
	Taiteen perusopetuksen valtionosuus pienenee.	Taiteen perusopetuksen tuomia hyötyjä ei havaita.	Opettajien työpanosta ei voida käyttää, he muuttavat pois paikkakunnalta.				
• Koulukuljetukset • Ikäluokkien pieneneminen	Reittien optimointi Työn riittäminen nykyiselle henkilöstölle	Kustannusten hallinta Ikäluokkien pieneneminen	Koulumatkojen kesto pitenee, lukiolaiset eivät mahdu kyytiin Työikäisten muutto toisille paikkakunnille	2	2	4	Kuhmon hyvien asioiden jatkuva esiin nostaminen.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö • Hyvä palveluasenne • Valmentava johtajuus • Itseohjautuvat tiimit • Salliva kokeilukulttuuri • Yhteisöllinen, muutosjoustava ja yhdessä onnistumisia juhliva työyhteisö	Epäonnistuminen osaamisen hallinnassa, epäonnistuminen rekrytoinneissa, pitovoima?	Eläköitymiset ja taloudelliset paineet pakottavat vähentämään rekrytointeja	Palvelujen laadun heikkeneminen, henkilöstön jaksaminen, tyytymättömät asiakkaat	3	3	9	Strategisten osaamisten määrittäminen, henkilöstö-/ koulutussuunnitelma, tehtäväkuvien muotoilu vastaamaan uutta tarvetta, positiivinen viestintä rekrytointien yhteydessä
	Henkilöstön jaksaminen ja työtyytyväisyys	Esimies- ja alaistaidot, työyhteisöosaaminen	Huonosti motivoitunut henkilöstö, huono työnantajakuva	3	3	9	Työkykyjohtaminen. Esihenkilötaitojen kehittäminen. Alaistaitojen kehittäminen
	Työyhteisö ei halua tehdä mitään yhdessä	Yhdessä toimimista ja tilaisuuksia ei suunnitella.	Työnimua ja kollektiivista tukea ei tunneta organisaatiossa	2	4	8	Yhteiset ja vetovoimaiset tapahtumat ja tilaisuudet, yhdessä kehittäminen

TN = riskin toteutumisen todennäköisyys (1 – 5)

9 RAHOITUSARVOPAPERIT 31.8.2024

Kuhmon kaupunki			Positiot					
Ajopvm:	02.10.24	16.15						
Pvm:	31.08.24		Raportoinnin valuutta: EUR				Sivu	1/ 1

Arvopaperi	Kpl	Hinta/kpl	Hankinta-arvo	Kurssi		Markkina-arvo	Muutos	Osuus %	Päivää
Rahasto									
Alma Platinum Quantica Managed	137,086	1 371,40	187 999,65	1 415,28		194 015,07	6 015,42	0,67 %	478
Amundi ETF Stoxx Europe 50 UCI	1 358,	100,62	136 648,07	121,36		164 806,88	28 158,81	0,57 %	676
AQR Systematic Total Return UC	1 459,3917	137,04	199 992,40	133,77		195 222,83	-4 769,57	0,68 %	61
BGF European High Yield Bond Fund	16 777,42	9,86	165 353,35	11,41		191 430,36	26 077,01	0,67 %	879
BSF European Absolute Return Fund	1 092,08	171,23	187 000,47	178,25		194 663,26	7 662,79	0,68 %	479
Emerging Markets Debt Opportun	27 598,361	9,91	273 499,76	11,81		325 936,64	52 436,88	1,13 %	637
Evli Euro Likvidi B	9 315,728901	27,08	252 232,68	27,27		254 067,87	1 835,19	0,88 %	57
Evli Eurooppa B	1 026,1239	154,44	158 473,15	184,37		189 188,52	30 715,37	0,66 %	890
Evli Europe Grow th Fund\Finlan	1 636,4723	103,54	169 446,89	106,32		173 996,28	4 549,39	0,60 %	107
Evli European Investment Grade	4 420,3414	197,19	871 653,70	207,03		915 156,54	43 502,84	3,18 %	588
Evli Green Corporate Bond A	2 668,8817	99,79	266 330,46	83,22		222 109,67	-44 220,79	0,77 %	1 475
Evli Healthcare I voitonjakolaina D	5 000 000,	0,99	4 941 831,06	0,89		4 470 000,00	-471 831,06	15,54 %	1 704
Evli High Yield Yrityslaina A	2 529,615	134,62	340 528,77	134,48	#	340 192,74	-336,03	1,18 %	746
Evli High Yield Yrityslaina B	737,5978	285,67	210 711,06	321,77		237 336,11	26 625,05	0,82 %	316
Evli kehittyvät markkinat yrityslaina	584,3658	112,88	65 964,97	116,07		67 829,09	1 864,12	0,24 %	879
Evli Leveraged Loan Fund	2 800,	100,00	280 000,00	102,21		286 182,40	6 182,40	0,99 %	1 096
Evli Osakefaktori Eurooppa B	722,4389	138,42	100 000,00	174,72		126 227,41	26 227,41	0,44 %	312
Evli Osakefaktori Maailma B	2 474,1902	100,90	249 645,87	155,51		384 748,95	135 103,08	1,34 %	1 467
Evli Osakefaktori USA B	4 155,0953	183,39	761 983,62	225,81		938 249,60	176 265,98	3,26 %	676
Evli Pohjois-Amerikka B	1 835,2427	456,95	838 618,58	548,09		1 005 870,83	167 252,25	3,50 %	989
Evli Q7	4 221,2972	118,45	500 000,00	139,61		589 322,64	89 322,64	2,05 %	480
Evli Suomi Pienyhtiöt B	688,8962	485,39	334 385,64	611,14		421 014,09	86 628,45	1,46 %	676
Evli Suomi Select B	7 467,799	50,18	374 728,52	56,30		420 407,21	45 678,69	1,46 %	368
Evli Valtionobligaatio B	11 646,8492	44,86	522 442,72	45,59		530 944,91	8 502,19	1,85 %	169
GAM Star Cat Bond Fund	12 347,19	15,31	188 999,89	16,78		207 179,67	18 179,78	0,72 %	467
Ishares Em. Mark. Gov Bond Hdg	7 975,9808	92,43	737 210,83	105,08		838 116,06	100 905,23	2,91 %	834
iShares Emerging Market Screen	19 774,23	10,61	209 789,00	11,65		230 429,10	20 640,10	0,80 %	214
iShares Euro Investment Grade	697,7673	9,92	6 923,89	10,42		7 267,25	343,36	0,03 %	745
iShares European Property Yield	47 249,	4,46	210 704,86	4,67		220 440,21	9 735,35	0,77 %	102
iShares MSCI EM ESG Enhanced U	24 943,	4,57	114 022,55	5,27		131 349,84	17 327,29	0,46 %	534
iShares MSCI Japan ESG Enhanced	40 937,	5,61	229 618,58	6,53		267 236,74	37 618,16	0,93 %	1 213
iShares MSCI USA ESG Enhanced	144 532,	7,50	1 083 478,00	9,16		1 323 479,52	240 001,52	4,60 %	534
JPMorgan Europe Research Enhan	12 705,	40,04	508 697,63	43,92		558 003,60	49 305,97	1,94 %	323
JPMorgan US Research Enhanced	10 390,	43,20	448 832,10	50,64		526 149,60	77 317,50	1,83 %	323
Lumyna Bofa MLCX Commodity	893,389	199,24	178 000,00	195,37		174 541,43	-3 458,57	0,61 %	478
OP-Amerikka Indeksi II A (kasvu)	1 399,9786	354,17	495 835,56	478,54		669 945,76	174 110,20	2,33 %	878
OP-Amerikka Pienyhtiöt IV A	1 191,4551	88,09	104 952,00	109,63		130 619,22	25 667,22	0,45 %	945
OP-EMD Hard Currency Corporate IG	672,1085	109,69	73 723,36	114,74		77 117,73	3 394,37	0,27 %	709
OP-EMD Hard Currency Sovereign A	1 137,0757	165,79	188 510,68	181,36		206 220,05	17 709,37	0,72 %	737
OP-EMD Local Currency A (kasvu)	802,9484	137,28	110 229,47	143,63		115 327,48	5 098,01	0,40 %	582
OP-Eurooppa Indeksi II A (kasvu)	2 860,8663	183,41	524 711,05	214,94		614 914,60	90 203,55	2,14 %	654
OP-Eurooppa Pienyhtiöt -	2 351,872	92,78	218 214,24	107,31		252 379,38	34 165,14	0,88 %	604
OP-High Yield A (kasvu)	1 750,1721	209,53	366 711,44	227,49		398 146,65	31 435,21	1,38 %	731
OP-Kehittyvät Osakemarkkinat A	620,2945	148,54	92 136,86	170,08		105 499,69	13 362,83	0,37 %	273
OP-Kestävä Yrityslaina -	2 893,252172	100,21	289 920,33	102,02		295 169,59	5 249,26	1,03 %	102
OP-Metsänomistaja B (tuotto)	6 438,7408	126,55	814 804,62	183,93		1 184 277,60	369 472,98	4,12 %	1 981
OP-Obligaatio Prima A (kasvu)	634,6808	167,82	106 513,12	178,72		113 430,15	6 917,03	0,39 %	555
OP-Obligaatio Tuotto A (kasvu)	2 145,7731	119,59	256 610,91	121,49		260 689,97	4 079,06	0,91 %	217
OP-Suomi Indeksi II A (kasvu)	2 106,7887	120,89	254 688,42	135,17		284 774,63	30 086,21	0,99 %	1 417
OP-Suomi Pienyhtiöt A (kasvu)	88,0341	591,85	52 103,12	611,46		53 829,33	1 726,21	0,19 %	1 114
OP-Vuokratuotto II B (tuotto)	3 201,5423	112,27	359 441,14	118,66		379 895,01	20 453,87	1,32 %	3 715
OP-Yrityslaina A (kasvu)	8 127,8555	194,00	1 576 783,68	206,24		1 676 288,92	99 505,24	5,83 %	737
Robeco Indian Equities	508,4113	108,72	55 274,48	130,70		66 449,36	11 174,88	0,23 %	217
Sijoitusrahasto Evli USA Kasvu B	13 720,1698	132,89	1 823 204,77	140,03		1 921 180,50	97 975,73	6,68 %	107
			24 070 117,97			26 129 268,54	2 059 150,57	90,82 %	
Sijoitusvakuutus									
OPVH Kapitalisaatiosopimus 68-	2 008 000,	1,00	2 008 000,00	1,32		2 641 059,85	633 059,85	9,18 %	1 704
			2 008 000,00			2 641 059,85	633 059,85	9,18 %	
Arvopaperit yhteensä			26 078 117,97			28 770 328,39	2 692 210,42		
Siirtyvät korot									
Sijoitukset yhteensä			**26 078 117,97**			**28 770 328,39**	**2 692 210,42**		
Tilit									
Evli	9 540,94	1,00	9 540,94	1,00		9 540,94	0,00		
OP	1 662,95	1,00	1 662,95	1,00		1 662,95	0,00		
Rahasaldo yhteensä			11 203,89			11 203,89	0,00		
Salkku yhteensä			**26 089 321,86**			**28 781 532,28**	**2 692 210,42**		

	Markkina-arvo	**Markkina-arvo**			
1 000 €	31.12.2023	31.8.2024	Muutos	Muutos-%	Tuotto %
Evli	17 393	18 124	731	4,20 %	7,21 %
OP	10 072	10 647	575	5,71 %	5,72 %
Yhteensä	**27 465**	**28 771**	**1 306**	**9,91 %**	**6,47 %**

VS = riskin vaikuttavuus (1 – 5)
RL = riskiluku (todennäköisyys- ja vaikuttavuuslukujen tulo)

Kommentit riskeihin 31.8.2024

Kaupunkiympäristön palvelualue
Hyvinvointialueen kiinteistöratkaisut voi aiheuttaa lisää tyhjeneviä kiinteistöjä kaupungille.

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

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

Pätevien työntekijöiden rekrytoinnissa ei onnistuta kasvun ja oppimisen palvelualueella:
Riskin todennäköisyys x vaikuttavuus 4 x 4 = 16 (aiemmin 3 x 3 = 9) päivitys 3.10.2024

11 KUHMON KAUPUNGIN STRATEGIA

Kaupunkistrategia

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

Kuhmon kaupungin visio
Täyttä elämää metsän ja kulttuurin valtakunnassa

Kuhmon kaupungin missio
Luomme mahdollisuuksia – Kuhmo on turvallinen ja avoin kotikaupunki toteuttaa unelmia sekä ajatella isosti

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

Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet

Kuhmon kaupungin strategiset tavoitteet ja toiminnalliset tavoitteet

1. **Kestävä kaupunki**
   - 1.1 Rakennamme puusta
   - 1.2 Vaikutamme hankinnoilla
   - 1.3 Hyödynnämme vihreän siirtymän mahdollisuuksia
   - 1.4 Sopeutamme infrastruktuuria
   - 1.5 Pitkän aikavälin talouden tasapaino
   - 1.6 Fiksu omistaminen

2. **Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne**
   - 2.1 Kestävä matkailu ja luovat alat kasvavat
   - 2.2 Woodpolis = Kainuun metsäbiotalouden keskus
   - 2.3 Julkisia ja yksityisiä investointeja tehdään
   - 2.4 Saamme osaajia
   - 2.5 Tulomuuttopalvelut kunnossa
   - 2.6 Yrittäjämyönteinen kaupunki

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

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

5. **Inhimillinen kehitys on mahdollista kaikille**
   5.1 Kannustava varhaiskasvatus
   5.2 Yhteisöllinen ja turvallinen perusopetus
   5.3 Vetovoimainen oma lukio
   5.4 Ammattiin voi opiskella Kuhmossa
   5.5 Laadukkaat elinikäisen oppimisen palvelut ja taiteen perusopetus

6. **Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö**
   6.1 Hyvä palveluasenne
   6.2 Valmentava johtajuus
   6.3 Itseohjautuvat tiimit
   6.4 Salliva kokeilukulttuuri
   6.5 Yhteisöllinen, muutosjohtava ja yhdessä onnistumisia juhliva työyhteisö

Kuhmon kaupungin strategian uudistuttua keskushallinto ja palvelualueet toteuttavat toiminnallaan kaikkia strategisia tavoitteita. Jokaisen palvelualueen on mahdollista valita strategiset toiminnalliset tavoitteet, jotka ohjaavat vuoden 2024 käytännön tekemistä. Strategian lisäksi käytännön tekemistä ohjaavat mm. poikkisektoraaliset suunnitelmat kuten hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma ja kunkin toimialan lainsäädäntö.

Strategiset mittarit

Kuhmon kaupungin strategiset mittarit

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

12 TALOUDEN TOTEUTUMINEN 31.8.2024

Keskushallinto

Toimintaympäristö

Keskushallinto muodostuu seuraavista tehtävistä:

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

Valtuusto on kaupungin ylin päättävä elin. Kaupunginhallitus luo edellytyksiä kaupunkilaisten hyvinvoinnille johtamalla ja kehittämällä strategista suunnittelua ja kaupungin hallintoa sekä ohjaamalla ja yhteensovittamalla organisaation toimintaa kaupunkistrategian ja valtuuston hyväksymien strategisten tavoitteiden mukaisesti. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin taloudesta.

Keskusvaalilautakunta vastaa vaalien järjestämisestä kaupungissa.

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

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

Talous

Vaalit

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT				**-47 500,00**	**15 859,20**	**47 500,00**
Myyntituotot				-47 500,00	15 859,20	47 500,00
TOIMINTAKULUT	**-31 605,08**	**-77 012,94**	**79,09 %**	**20 364,72**	**-33 078,44**	**-97 377,66**
Henkilöstökulut	-21 388,17	-59 139,96	87,27 %	8 627,70	-22 147,14	-67 767,66
Palvelujen ostot	-6 791,90	-12 177,46	59,11 %	8 422,54	-7 245,28	-20 600,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 287,96	-1 659,61	44,85 %	2 040,39	-1 548,97	-3 700,00
Avustukset		-625,96		-625,96		
Muut toimintakulut	-2 137,05	-3 409,95	64,22 %	1 900,05	-2 137,05	-5 310,00
TOIMINTAKATE	**-31 605,08**	**-77 012,94**	**154,40 %**	**-27 135,28**	**-17 219,24**	**-49 877,66**
VUOSIKATE	**-31 605,08**	**-77 012,94**	**154,40 %**	**-27 135,28**	**-17 219,24**	**-49 877,66**
TILIKAUDEN TULOS	**-31 605,08**	**-77 012,94**	**154,40 %**	**-27 135,28**	**-17 219,24**	**-49 877,66**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-31 605,08**	**-77 012,94**	**154,40 %**	**-27 135,28**	**-17 219,24**	**-49 877,66**

Tarkastuslautakunta

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTAKULUT	**-15 343,72**	**-14 928,22**	**46,12 %**	**17 439,84**	**-25 816,23**	**-32 368,06**
Henkilöstökulut	-562,55	-3 479,55	68,66 %	1 588,51	-1 334,79	-5 068,06
Palvelujen ostot	-14 740,16	-11 381,75	41,84 %	15 818,25	-24 360,16	-27 200,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41,01	-66,92	66,92 %	33,08	-121,28	-100,00
Muut toimintakulut	0,00				0,00	
TOIMINTAKATE	**-15 343,72**	**-14 928,22**	**46,12 %**	**17 439,84**	**-25 816,23**	**-32 368,06**
VUOSIKATE	**-15 343,72**	**-14 928,22**	**46,12 %**	**17 439,84**	**-25 816,23**	**-32 368,06**
TILIKAUDEN TULOS	**-15 343,72**	**-14 928,22**	**46,12 %**	**17 439,84**	**-25 816,23**	**-32 368,06**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-15 343,72**	**-14 928,22**	**46,12 %**	**17 439,84**	**-25 816,23**	**-32 368,06**

Kaupunginvaltuusto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTAKULUT	**-41 309,81**	**-28 885,43**	**54,41 %**	**24 203,17**	**-67 259,06**	**-53 088,60**
Henkilöstökulut	-33 065,48	-21 394,86	49,54 %	21 793,74	-46 469,43	-43 188,60
Palvelujen ostot	-7 705,68	-6 705,09	71,33 %	2 694,91	-20 250,98	-9 400,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-394,13	-785,48	157,10 %	-285,48	-394,13	-500,00
Muut toimintakulut	-144,52				-144,52	
TOIMINTAKATE	**-41 309,81**	**-28 885,43**	**54,41 %**	**24 203,17**	**-67 259,06**	**-53 088,60**
VUOSIKATE	**-41 309,81**	**-28 885,43**	**54,41 %**	**24 203,17**	**-67 259,06**	**-53 088,60**
TILIKAUDEN TULOS	**-41 309,81**	**-28 885,43**	**54,41 %**	**24 203,17**	**-67 259,06**	**-53 088,60**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-41 309,81**	**-28 885,43**	**54,41 %**	**24 203,17**	**-67 259,06**	**-53 088,60**

Valiokunnat ja jaosto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTAKULUT	**-21 586,02**	**-14 690,22**	**47,60 %**	**16 174,58**	**-36 720,79**	**-30 864,80**
Henkilöstökulut	-21 535,47	-14 381,93	46,60 %	16 482,87	-36 670,24	-30 864,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10,55	-308,29		-308,29	-10,55	
Muut toimintakulut	-40,00				-40,00	
TOIMINTAKATE	**-21 586,02**	**-14 690,22**	**47,60 %**	**16 174,58**	**-36 720,79**	**-30 864,80**
VUOSIKATE	**-21 586,02**	**-14 690,22**	**47,60 %**	**16 174,58**	**-36 720,79**	**-30 864,80**
TILIKAUDEN TULOS	**-21 586,02**	**-14 690,22**	**47,60 %**	**16 174,58**	**-36 720,79**	**-30 864,80**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-21 586,02**	**-14 690,22**	**47,60 %**	**16 174,58**	**-36 720,79**	**-30 864,80**

Kaupunginhallitus

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	**18 231,06**	**116,11**		**116,11**	**28 221,61**	
Myyntituotot	95,78	116,11		116,11	329,51	
Maksutuotot	110,00				110,00	
Tuet ja avustukset	18 025,28				27 765,97	
Muut toimintatuotot					16,13	
TOIMINTAKULUT	**-831 145,20**	**-1 009 297,53**	**72,64 %**	**380 174,78**	**-1 773 036,94**	**-1 389 472,31**
Henkilöstökulut	-82 377,88	-153 521,07	54,42 %	128 607,24	-235 709,23	-282 128,31
Palvelujen ostot	-229 505,36	-300 288,39	93,77 %	19 961,61	-765 087,73	-320 250,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 017,33	-9 552,85	112,39 %	-1 052,85	-15 504,79	-8 500,00
Avustukset	-190 456,47	-184 264,40	68,72 %	83 854,60	-291 454,73	-268 119,00
Muut toimintakulut	-316 788,16	-361 670,82	70,85 %	148 804,18	-465 280,46	-510 475,00
TOIMINTAKATE	**-812 914,14**	**-1 009 181,42**	**72,63 %**	**380 290,89**	**-1 744 815,33**	**-1 389 472,31**
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					**-0,18**	
VUOSIKATE	**-812 914,14**	**-1 009 181,42**	**72,63 %**	**380 290,89**	**-1 744 815,51**	**-1 389 472,31**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-50 681,42**	**-13 121,72**		**-13 121,72**	**-701 149,14**	
TILIKAUDEN TULOS	**-863 595,56**	**-1 022 303,14**	**73,57 %**	**367 169,17**	**-2 445 964,65**	**-1 389 472,31**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-863 595,56**	**-1 022 303,14**	**73,57 %**	**367 169,17**	**-2 445 964,65**	**-1 389 472,31**

Keskushallinto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	**15 095,01**	**8 746,54**	**11,54 %**	**-67 053,46**	**17 806,45**	**75 800,00**
Myyntituotot	15 059,28	8 746,54		8 746,54	15 545,94	
Maksutuotot	35,73				51,78	
Tuet ja avustukset				-75 800,00	2 208,73	75 800,00
TOIMINTAKULUT	**-1 237 516,19**	**-1 029 076,10**	**65,36 %**	**545 366,47**	**-1 343 510,76**	**-1 574 442,57**
Henkilöstökulut	-385 894,36	-262 441,02	52,31 %	239 283,55	-457 674,04	-501 724,57
Palvelujen ostot	-737 042,91	-654 734,93	72,85 %	244 033,07	-688 974,80	-898 768,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 010,21	-6 745,21	47,17 %	7 554,79	-14 310,71	-14 300,00
Avustukset	-17 430,40	-18 740,24	46,85 %	21 259,76	-23 696,56	-40 000,00
Muut toimintakulut	-87 138,31	-86 414,70	72,22 %	33 235,30	-158 854,65	-119 650,00
TOIMINTAKATE	**-1 222 421,18**	**-1 020 329,56**	**68,08 %**	**478 313,01**	**-1 325 704,31**	**-1 498 642,57**
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	**-2 578,33**	**-2 686,41**		**-2 686,41**	**-2 578,33**	
VUOSIKATE	**-1 224 999,51**	**-1 023 015,97**	**68,26 %**	**475 626,60**	**-1 328 282,64**	**-1 498 642,57**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-15 341,68**	**-15 341,68**		**-15 341,68**	**-23 012,52**	
TILIKAUDEN TULOS	**-1 240 341,19**	**-1 038 357,65**	**69,29 %**	**460 284,92**	**-1 351 295,16**	**-1 498 642,57**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-1 240 341,19**	**-1 038 357,65**	**69,29 %**	**460 284,92**	**-1 351 295,16**	**-1 498 642,57**

Kommentit talousnumeroihin

Sekä presidentinvaalin että europarlamenttivaalien järjestämisestä saadaan korvaus myöhemmin syksyllä 2024, mutta korvaus ei kata kaikkia vaalien järjestämiseen liittyviä kuluja.

Tarkastuslautakunnan budjetissa varauduttiin tilintarkastuksen kilpailutuksen johdosta tapahtuvaan mahdolliseen hintojen nousuun, mutta budjetti toteutunee lähes tilinpäätöksen 2023 mukaisena.

Kaupunginhallituksen osalta toimintakulut 1-8/2024 ovat 178 tuhatta euroa vertailukautta suuremmat. Henkilöstökulut 1-8/2024 ja 1-8/2023 eivät vertailukelpoiset, koska vuonna 2023 kaupunginjohtajan palkat korjattiin oikealle kustannuspaikalle vasta loppuvuodesta. Talousarviossa 2024 kaupunginhallituksen alle budjetoitu hyvinvointiaktivaattorin palkkamenot, mutta ne ovat kirjautuneet ajalta 1-8/2024 edelleen viestintä- ja kulttuuripalveluihin sekä liikuntapuolelle. Tarvittavat korjaukset kustannuspaikkoihin tehdään syyskuussa. Vakuutusmaksuja kirjattu kaupunginhallituksen menoksi 93 tuhatta euroa (vertailukausi 83,5 t€). Kustannukset jaetaan palvelualueille loppuvuodesta. Palvelujen ostot toteutuneet vertailukautta 1-8/2023 71 tuhatta euroa suurempina johtuen muun muassa kasvaneista asiantuntijapalvelujen ostoista. Muissa kuluissa näkyy Kuhmo-talon yhtiövastikkeen korotus vuodelle 2024.

Keskushallinnon osata henkilöstökulut 1-8/2024 eivät ole vertailukelpoiset, koska kaupunginjohtajan palkka kirjautui 1-8/2023 hallintopalvelujen alle. Hallintojohtajan virka täytettiin huhtikuussa 2024. Palvelujen ostoissa 1-8/2024 työterveyshuollon laskutus on ollut 52 tuhatta euroa vertailukautta pienempi, koska laskut on saatu jo tässä vaiheessa jyvitettyä edelleen eri palvelualueille.

Kuhmon hallintosäännön mukaan hallitus ja valiokunnat vastaavat eri palveluista seuraavasti:

Vetovoima- ja tulevaisuusjaosto	• ohjaa esittelijän aloitteesta asioiden valmistelua ja käy niistä keskustelua. • vastuulla on erityisesti eri palvelualueiden välinen ennakointi-, strategia-, ohjelma- ja tulevaisuustyö, jolla tähdätään veto- ja pitovoiman sekä osallisuuden lisäämiseen • tekee esityksiä ja toimenpidesuosituksia valiokunnille ja kaupunginhallitukselle
Hyvinvointi- ja sivistysvaliokunta	• hyvinvointityö • varhaiskasvatus • perusopetus • nuorisopalvelut • lukiokoulutus • oppivelvollisuuslaissa säädetyt tehtävät • musiikkiopisto • kansalaisopisto • kulttuuri-, museo-, tapahtuma- ja kirjastopalvelut • terveysliikunta ja liikuntapalvelut • koulukuljetukset

Elinvoimavaliokunta	• matkailu • elinvoimapalvelut • Woodpolis • työllisyyden edistäminen • kuljetuspalveluiden osalta reittiliikenne ja saavutettavuus • rakentamisen neuvonta ja valvonta • ympäristönsuojelu • väestönsuojelu sekä öljyntorjunta siltä osin kuin kyseisiä tehtäviä ei alueellisen pelastustoimen yhteistoimintasopimuksella ole siirretty pelastuslaitokselle. • rakennushankkeiden suunnittelu ja toteuttaminen • rakennetun omaisuuden ja yleisten alueiden ylläpito • kaavoitus- ja maankäyttö • mittaustoimi • hulevesiasiat • yksityistiepalvelut • kunnallisten laitosten vaatimat tukitoiminnot • liikuntapaikat
Kaupunginhallitus	• kaupungin toiminnan johtaminen ja kuntalaissa säädetyistä tehtävistä vastaaminen • strateginen johtaminen ja konserniohjaus • maa- ja maankäyttöpolitiikka • keskushallinnon palvelualue • kaupungin edustaja Kainuun liitto -kuntayhtymässä ja Ympäristöterveydenhuollossa (Sotkamo isäntäkuntana) Te-palvelu 2024 uudistus (Kajaani isäntäkuntana) • Kuhmon kaupungin tutkimusrahasto • viestintä

Painopistealueet 2024

Kaupunginhallitus ohjaa kaupungin kehitystä ja kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesti. Kaupunkistrategian mukaiset 6 laajaa strategista tavoitetta ovat toiminnan painopistealueina lähivuodet. Kaupunginhallitus johtaa talousarvion valmistelua ja talouden hallintaa kaupunkistrategian mukaisesti pitäen tulot ja menot tasapainossa. Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien osalta talouden tulee olla tasapainossa vuosittain. Myös kaupungin velkaantuminen pyritään taittamaan suunnitelmakaudella. Toimintaympäristön muutoksiin ja investointeihin varaudutaan kiinteistöstrategian mukaisesti. *Strategisia tavoitteita tarkasteltu ryhmätyönä valtuuston iltakoulussa toukokuussa.*

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

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

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

Keskushallinnon toiminta vuonna 2024

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

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

Keskushallinnon palvelualueella valmistaudutaan uuden hallintojohtajan rekrytointiin sekä hänen huolelliseen perehdyttämiseensä. *Hallintojohtaja rekrytoitu. Hallintojohtaja aloitti tehtävässä 13.5.2024 virkaa tekevänä, koska valintapäätöksestä tehty oikaisuvaatimus. Kaupunginhallitus hylkäsi oikaisuvaatimuksen eikä päätöksestä jätetty valitusta edelleen hallinto-oikeuteen. Päätös tuli lainvoimaiseksi ja hallintojohtaja otti viran vastaan 18.6.2024.*

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

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

Keskushallinnon kärkitoimenpiteiden toteutuminen vuonna 2024

Tavoite	Kärkitoimenpiteet
1.2 1.5	Hankintaosaamisen lisääminen. Tekoälyn mahdollisuuksiin perehtyminen. Prosessien kuvaaminen ja visualisointi, varmistamme että palvelutoiminta on laadukasta ja tasaista.
2.4 2.5	Palveluasenteella vaikutamme Kuhmo-kuvaan ja Kuhmon työnantajakuvaan. Palvelusihteerin osallistuminen KV-tiimin toimintaan ja tuki toiminnalle, kotouttamisen tuki, tiimin perustaminen.
3.3	Palvelukanavat, niiden kehittäminen ja tiedottaminen, lähityössä paikallaolopäivät. Valtuuston kokousten striimaukset, palvelusihteerit vastaavat kokoustekniikasta*. Striimaukset käytössä.* Yhteisöllisen tapahtuman järjestäminen, paikalla työntekijöitä kaikilta toimialoilta. Järjestetään kaupungintalon avoimien ovien päivän -tapahtuma pyhäinpäivän aattona. www-sivujen uudistaminen, kuntalaisten verkkosivuraati. Kaupungin nykyiset www-sivut on auditoitu, toimenpidesuosituksena on sivujen saavutettavuuden parantaminen. www-sivujen turvallisuuteen kiinnitetään myös huomiota. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman hyväksyminen syyskaudella.
4.2	Palvelemme laadukkaalla prosessilla (vastuut ja ohjeistukset kunnossa) hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti. Järjestelmät kunnossa ja nykyaikaiset. Tiedonhallintamallin rakentaminen ja kuvaaminen, sähköisen arkistoinnin käyttöönotto asteittain. Sähköinen allekirjoitus otetaan käyttöön vuoden alusta. *Toteutui.*
5.4	Oppimisympäristöt, harjoittelupaikat, kuntatyön tutuksi tekeminen, rekrymessut, TET-päivien organisointi. *Rekrymessut järjestetty 14.2.*
6.1, 6.3	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. Eduhouse koulutusympäristön hyödyntäminen. *Eduhousen koulutuspalvelut saatavilla.* Kevan työhyvinvointikysely. Siirrytään Siqni -henkilöstökyselystä KEVA:n työhyvinvointikyselyyn.

Vetovoimaisuuden palvelualue

Toimintaympäristö

Vetovoimaisuuden palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

- kulttuuripalvelut
- kirjastopalvelut
- museopalvelut
- viestintä ja matkailu
- elinvoiman kehittäminen
- elinkeinopalvelut
- markkinointi
- maaseutuelinkeinojen palvelut
- Woodpolis

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

Talous

Vetovoimaisuuden palvelualue

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	90 983,17	157 999,75	23,61 %	-511 320,25	463 009,68	669 320,00
Myyntituotot	6 620,98	2 623,11	31,60 %	-5 676,89	16 261,02	8 300,00
Maksutuotot	25 410,38	15 466,10	39,66 %	-23 533,90	37 284,35	39 000,00
Tuet ja avustukset	51 800,41	135 284,03	22,99 %	-453 132,97	397 702,75	588 417,00
Muut toimintatuotot	7 151,40	4 626,51	13,77 %	-28 976,49	11 761,56	33 603,00
TOIMINTAKULUT	-1 241 307,37	-1 428 279,32	55,42 %	1 149 067,00	-2 064 994,89	-2 577 346,32
Henkilöstökulut	-668 733,58	-836 563,99	62,82 %	495 184,93	-1 019 285,20	-1 331 748,92
Palvelujen ostot	-414 265,45	-437 534,45	40,60 %	640 237,95	-832 271,11	-1 077 772,40
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 495,81	-70 487,02	66,97 %	34 762,98	-84 065,79	-105 250,00
Avustukset	-55 108,34	-57 172,09	285,86 %	-37 172,09	-72 180,45	-20 000,00
Muut toimintakulut	-42 704,19	-26 521,77	62,29 %	16 053,23	-57 192,34	-42 575,00
TOIMINTAKATE	-1 150 324,20	-1 270 279,57	66,58 %	637 746,75	-1 601 985,21	-1 908 026,32
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-40,00		-40,00	-11,75	
VUOSIKATE	-1 150 324,20	-1 270 319,57	66,58 %	637 706,75	-1 601 996,96	-1 908 026,32
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 226,08	-7 226,08		-7 226,08	-10 839,12	
TILIKAUDEN TULOS	-1 157 550,28	-1 277 545,65	66,96 %	630 480,67	-1 612 836,08	-1 908 026,32
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 157 550,28	-1 277 545,65	66,96 %	630 480,67	-1 612 836,08	-1 908 026,32

Kommentit talousnumeroihin

Palvelualueen talousarvioon 2024 on budjetoitu avustustuottoja yhteensä 588 tuhannen euron edestä. Uusien hankkeiden aloitukset ovat viivästyneet ja se näkyy niin palkkakustannusten kertymisen viivästymisessä kuin myös palvelujen ostojen painottumisessa loppuvuoteen erityisesti elinvoimapalveluissa ja samasta syystä myös avustustuotoissa. Jaksotetut palkat/lomapalkkavelan muutokset kirjattu vuonna 2023 kuukausittain. Vuoden 2024 alusta käytäntöä muutettu siten, että lomapalkkavelka kirjataan joulukuulle.

Viestintä- ja kulttuuripalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	59 060,09	91 478,64	175,25 %	39 278,64	87 530,01	52 200,00
Myyntituotot	6 620,98	2 623,11	114,05 %	323,11	7 255,05	2 300,00
Maksutuotot	25 410,38	15 466,10	39,66 %	-23 533,90	37 284,35	39 000,00
Tuet ja avustukset	22 877,33	69 362,92	1415,57 %	64 462,92	36 980,01	4 900,00
Muut toimintatuotot	4 151,40	4 026,51	67,11 %	-1 973,49	6 010,60	6 000,00
TOIMINTAKULUT	-559 884,15	-602 040,84	74,16 %	209 749,19	-857 101,43	-811 790,03
Henkilöstökulut	-391 021,60	-436 583,11	79,06 %	115 606,92	-606 859,28	-552 190,03
Palvelujen ostot	-89 692,86	-86 622,39	68,61 %	39 627,61	-133 917,80	-126 250,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 091,54	-61 070,10	61,10 %	38 879,90	-79 983,47	-99 950,00
Avustukset	-4 400,00	-4 200,00	100,00 %	0,00	-4 400,00	-4 200,00
Muut toimintakulut	-19 678,15	-13 565,24	46,46 %	15 634,76	-31 940,88	-29 200,00
TOIMINTAKATE	-500 824,06	-510 562,20	67,22 %	249 027,83	-769 571,42	-759 590,03
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-40,00		-40,00		
VUOSIKATE	-500 824,06	-510 602,20	67,22 %	248 987,83	-769 571,42	-759 590,03
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 056,00	-5 056,00		-5 056,00	-7 584,00	
TILIKAUDEN TULOS	-505 880,06	-515 658,20	67,89 %	243 931,83	-777 155,42	-759 590,03
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-505 880,06	-515 658,20	67,89 %	243 931,83	-777 155,42	-759 590,03

Elinvoimapalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	31 923,08	66 521,11	10,78 %	-550 598,89	375 479,67	617 120,00
Myyntituotot				-6 000,00	9 005,97	6 000,00
Tuet ja avustukset	28 923,08	65 921,11	11,30 %	-517 595,89	360 722,74	583 517,00
Muut toimintatuotot	3 000,00	600,00	2,17 %	-27 003,00	5 750,96	27 603,00
TOIMINTAKULUT	-681 423,22	-826 238,48	46,80 %	939 317,81	-1 207 893,46	-1 765 556,29
Henkilöstökulut	-277 711,98	-399 980,88	51,31 %	379 578,01	-412 425,92	-779 558,89
Palvelujen ostot	-324 572,59	-350 912,06	36,88 %	600 610,34	-698 353,31	-951 522,40
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 404,27	-9 416,92	177,68 %	-4 116,92	-4 082,32	-5 300,00
Avustukset	-50 708,34	-52 972,09	335,27 %	-37 172,09	-67 780,45	-15 800,00
Muut toimintakulut	-23 026,04	-12 956,53	96,87 %	418,47	-25 251,46	-13 375,00
TOIMINTAKATE	-649 500,14	-759 717,37	66,15 %	388 718,92	-832 413,79	-1 148 436,29
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					-11,75	
VUOSIKATE	-649 500,14	-759 717,37	66,15 %	388 718,92	-832 425,54	-1 148 436,29
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 170,08	-2 170,08		-2 170,08	-3 255,12	
TILIKAUDEN TULOS	-651 670,22	-761 887,45	66,34 %	386 548,84	-835 680,66	-1 148 436,29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-651 670,22	-761 887,45	66,34 %	386 548,84	-835 680,66	-1 148 436,29

Viestintä ja kulttuuripalvelut

Toimintatuotot 1-8/2024 ovat olleet 91 tuhatta euroa, ja ne ovat toteutuneet 39 tuhatta euroa budjetoitua paremmin. Kulttuuripalvelujen projekteja ei ole budjetoitu, valtiolta saatu 50 tuhatta euroa joululahjarahaa. Maksutuotot 1-8/2024 15 tuhatta euroa ja ne ovat vertailukautta 10 tuhatta euroa pienemmät. Työllistämistukea saatu 14 tuhatta euroa.

Toimintamenot 1-8/2024 ovat 602 tuhatta euroa ja ne ovat vertailukautta 1-8/2023 42 tuhatta euroa suuremmat. Henkilöstömenot 1-8/2024 ovat 437 tuhatta euroa, vertailukaudella 1-8/2023 ne ovat olleet 391 tuhatta euroa. Menojen kasvua selittää se, että talousarviossa 2024 hyvinvointiaktivaattorin palkka on budjetoitu kaupunginhallituksen menoksi ja viestintä- ja matkailukoordinaattorin palkasta puolet Elinvoimapalvelujen alle markkinointiin, mutta toteutuneet palkat on edelleen kirjattu viestintä- ja kulttuuripalvelujen menoksi. Oikaisut palkkojen kustannuspaikkatietoihin tehty syyskuussa.

Elinvoimapalvelut

Toimintatuotot 1-8/2024 ovat 67 tuhatta euroa, ja ne ovat toteutuneet vertailukautta 1-8/2023 35 tuhatta euroa suurempina. Avustustuottojen toteutuminen vaihtelee maksujen jaksottumisesta johtuen. Toimintamenot 1-8/2024 ovat 826 tuhatta euroa ja ne ovat toteutuneet vertailukautta 145 tuhatta euroa suurempina. Henkilöstökulut kasvoivat 1-8/2024 122 tuhatta euroa vertailukauteen nähden ja ne toteutuivat 400 tuhannen euron suuruisina. Kasvua selittää useiden uusien projektien käynnistyminen vuonna 2024 verrattuna aiempiin vuosiin. Palvelujen ostot toteutuivat 351 tuhannen euron suuruisina ja ne ovat vertailukauteen nähden 26 tuhatta euroa suurempina.

Vetovoimaisuuden palvelualueen toiminta vuonna 2024

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

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

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

Vuoden 2024 aikana selvitetään elinkeinotoimintojen kehittämistä ja yhteistyötä niin Business Kainuun, kuin naapurikuntien kanssa mm. matkailutoiminnoissa.

Palvelualueen henkilöstöresurssi kasvaa. Viestintä- ja matkailukoordinaattori on aloittanut syksyllä 2023. Uusiin hankkeisiin on syksyn 2023 aikana palkattu kolme hanketoimijaa, ja *alkuvuodesta on palkattu 6 uutta hanketoimijaa.*

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

Viestintätiimin koulutusta on jatkettu, vastuita selkiytetty ja tiimin yhteistyötä syvennetty. Lisäksi jatketaan brändin jalkauttamista. Isoimpana kokonaisuutena on valmisteltu verkkosivu-uudistusta lakisääteisen saavutettavuuden toteutumiseksi kuhmo.fi -sivustolla.

Visitkuhmo -kanavien kehittämistä on jatkettu osana matkailua ja viestintää täydentämällä mm. englanninkielistä sisältöjä. Lisäksi kartoitetaan lähialueiden kanssa tehtävää yhteistyötä matkailun saralla, arvioidaan yhteistyön malleja sekä tarvittaessa tehdään muutoksia sopimuksiin.

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

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

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

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

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

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

Kirjasto-, kulttuuri- ja museopalvelut

Kirjastopalvelut: Kirjasto järjestää säännöllisesti tapahtumia ympäri vuoden tapahtumia itsenäisesti, sekä yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa (lukupiiri, Novellikoukku, lautapeli-illat, ym.) vuosikellon mukaan. LC Kuhmo/Helenat järjestää kaupunginkirjastolla ikäihmisille suunnattua digineuvontaa.

Kulttuuripalveluja tarjotaan säännöllisesti perukan asukkaille kirjastoautoa hyödyntäen. Selvitetään mahdollisuutta uuden kirjastoauton hankintaan. Lasten ja nuorten kirjavinkkausta ja yhteistyötä koulujen ja päiväkotien kanssa jatketaan. Kevään 2024 aikana kirjastolle on tehty nuorten oleskelunurkkaus, josta löytyy sohva ja nojatuoleja ajanviettoon. Nuorten aikuisten aineistoa on siirretty nurkkaukseen yhteyteen.

Aikuisten lukemisenedistämistyötä kehitetään huomioimalla entistä paremmin erilaiset väestöryhmät ja järjestämällä heille kohdennettua toimintaa, kuten aikuisten kirjavinkkauksia, lukutuokioita ym. Tässä hyödynnetään vuoden 2023 aikana toteutetun Tervetuloa kirjastoon – kohdennettuja kirjastopalveluita työllisyyspalveluiden asiakkaille –hankkeen tuloksia. Yhteistyötä työllisyyspalvelujen kanssa jatketaan. Viedään hyvinvointia tukevia palveluita, kuten lukuhetkiä, myös ikäihmisten luo hoivalaitoksiin. Kirjasto tarjoaa kotipalvelua asiakkaille, joille on hankalaa saapua kirjastolle. Heille kootaan ja postiteen henkilökunnan toimesta kirjapaketteja, jotka posti kuljettaa perille.

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

Osallistutaan Kajaanin kaupunginkirjaston hakemaan ja hallinnoimaan, Kainuun kirjastojen yhteiseen hankkeeseen, jonka tavoitteena on liittää Sotkamon kirjasto osaksi Kainet-kirjastokimppaa. Oktetti soimaan -hanke käynnistyy loppuvuodesta 2024.

Henkilökunnan osaamista kehitetään kouluttautumismahdollisuuksia järjestämällä.

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

Kulttuurikasvatussuunnitelman tavoitteita viedään käytäntöön yhdessä kasvatus- ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Toimitaan aktiivisesti Kulttura:ssa, Kaikukortti-verkostossa, Taikusydän -verkostossa, alueteatterineuvottelukunnassa, sekä Kulttuurin vahvistuvat verkostot Kainuussa ja Pohjois-Pohjanmaalla 2024–2025-hankkeessa. Kuhmo on yksi kumppanikunnista Oulun v. 2026 Eurooppalainen Kulttuuripääkaupunki -statukseen liittyvässä yhteistyöverkostossa. Lisäksi Kuhmo on mukana UNESCO:n kirjallisuuskaupunki –verkostossa, ja osallistuu Kainuun kulttuuriohjelman toteuttamiseen.

Mahdollisuutta uusien paikalliskohteiden liittämistä osaksi Kaikukortti-tarjontaa tarkastellaan loppuvuodesta 2024. Yhteistyötä matkailutoimijoiden kanssa kehitetään kulttuurimatkailun kasvattamiseksi.

Kirjallisuuskaupunkityötä pyritään jalkauttamaan entistä paremmin osaksi kuntalaisten arkea erilaisilla matalan kynnyksen tapahtumilla ja muilla osallistavilla keinoilla. Vuoden 2024 alkupuoliskolla Kuhmon kaupunki toteutti kaupunginkirjaston vetämän, UNESCO:n kirjallisuuskaupungeissa vaikuttaville 15–21-vuotiaille nuorille suunnatun kirjoituskilpailun. Teksteistä järjestetään näyttely kaupunginkirjastolla v. 2024 syksyllä. Lisäksi toiminnan kehittämiseen suunnitellaan ja käynnistetään hanke.

Etsitään malli jatkaa vuonna 2023 pilotoitua nuorten aikuisten olohuonetoimintaa yhteistyössä yhdistystoimijoiden kanssa.

Osallistutaan yhtenä osatoteuttajana Oulun kulttuurisäätiön hallinnoimaan kulttuuriperintöhankkeen suunnitteluun, jossa keskeisenä osana on tervaperinne ja digitaaliset mahdollisuudet perinteen esiin tuomisessa. Ensimmäinen hakemuksen jäätyä jatkokäsittelyn ulkopuolelle kartoitetaan valmiuksia hankesuunnitelman kehittämiseen, ja uuteen rahoitushakuun lähettämiseen.

Ilmaistaan kiinnostus v. 2025 Kainuun KulttuuriGaalan järjestämiseen.

Museopalvelut: Perustyössä tuodaan aktiivisesti esiin paikallishistoriaa ja talvisodan vaikutuksia Kuhmoon. Museoesineiden sähköisen luetteloinnin jatkaminen tavoitteena liittää Kuhmon museon kokoelmat Finna:an. Talvisotamuseo toimii aktiivisesti Kalevala –alueen kehittämisessä. Talvisotamuseo on mukana Suomen museokortti –verkostossa ja pyrkii lisäämään palvelujen markkinointia ja viestintää.

Selvitetään Talvisotamuseon mahdollisuutta hakea valtionavustusjärjestelmän piiriin. Kesällä 2023 aloitetut Tuupalan museon korjaukset jatkuivat kesällä 2024. Valmistaudutaan Tuupalan museon vieressä olevien aittarakennusten mahdolliseen siirtymiseen kaupungille. Talvisotamuseolle on myönnetty eduskunnan valtiovarainvaliokunnan vuosittaisesta jakovarasta 50 000 €, joka käytetään museopalveluiden saavutettavuuden parantamiseen, laitteiston ja kaluston uusimiseen, sekä palveluiden esiintuontiin digitaalisia keinoja hyödyntäen.

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

Elinvoiman kehittäminen (elinkeinopalvelut, maaseutuelinkeinojen palvelut ja Woodpolis)

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

Lisäksi aktiivisesti edistetään alueen toimintaympäristöä, joka mahdollistaa monipuolisen yritystoiminnan ja sen kehittämisen. Yrityspalveluseteli ja julkisivuseteli ovat käytössä myös vuonna 2024. Julkisivusetelin vaikutusaluetta laajennettiin pääkatujen lisäksi koskemaan koko keskusten alueen yrityksiä.

Itäisen Suomen Puutuoteklusteri (ITÄPUU) -hankkeen hankepäällikkö aloitti tehtävässään toukokuussa. Paikalliseen Vastuullinen Woodpoliksen puutuoteyritysten verkosto –hankkeeseen haetaan rahoitusta loppuvuoden aikana.

Työvoiman saatavuutta, yritysten rekrytointi- ja perehdyttämiskäytäntöjä sekä kotouttamista on kehitetty *12/2023 aloitetussa* Osaamista Kuhmon yrityksiin, OSKU –hankkeessa. Hankkeen toimesta on luotu Kuhmoon mm. kotouttamisopas, tehty kesän aikana lyhytvideomarkkinointia ja selvitetty uusia yritysten rekrytointi ja perehdyttämiskäytäntöjä.

Kuhmon matkailun Master Plan -hankkeen projektityöntekijät aloittivat kesäkuussa. Hankkeessa jatketaan Kalevalan alueen ja sen palvelujen kehittämistä. Investoriehdokkaiden kartoitus ja kontaktointi on aloitettu.

Hyrynsalmen kunnan hallinnoima Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus -hanke alkoi *3/2024.* Hankkeessa edistetään Biokaasulaitoksen investointihankkeen hakemusta, Mäntymäen aurinkoenergiapuistoa sekä selvitetään Kuhmon alueen uusiutuvan energian tuotantomahdollisuuksia laajasti.

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

Valmistaudutaan TEPA24 uudistukseen yhdessä työllisyydenhoidon palvelualueen kanssa.

Hankkeet (osallisuus ja kulttuuri)

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

Vetovoimaisuuden palvelualueen kärkitoimenpiteiden toteutuminen 2024

Numero	Toimenpiteet
1.2.	*HAKA -hanke järjesti Coudia koulutuksen 16.5*. Hankintainfot, markkinavuoropuhelutilaisuudet, asukaskuulemiset kaupungin ja muiden julkisten tahojen hankinnoista merkittäviin hankintoihin liittyen.
1.3., 2.1., 3.3. ja 4.5.	Uusiutuvan energian tuotannon mahdollisuuksien selvittäminen biokaasulaitos- ja aurinkopaneelivoimalaitoshankkeen edistäminen Mäntymäen teollisuusalueen yhteyteen. Yhdistystoiminnan kehittämishankkeessa kehitetään kaupungin ja yhdistysten yhteistyötä ja osallistamista.
2.1	Kuhmon Matkailun Master Plan -hankkeen toteutuminen ja Kalevalankankaan alueen ja palvelujen kehittäminen. Alueellisen matkailuyhteistyön kehittäminen ja siihen osallistuminen. Visitkuhmo -sivuston edelleen kehittäminen.
2.2. ja 4.3.	Ylimaakunnallinen Itäisen Suomen Puutuoteklusteri -hanke on alkanut. Vastuullinen Woodpoliksen puutuoteyritysten verkosto hankehakemus jätetään 11/2024.
2.3.	Mäntymäen yrityspuiston ja aurinkopaneelikentän markkinointi. Matkailun mahdollisuuksien markkinointi investointien käynnistämiseksi. Uusiutuvan energian selvitykset. Yhteistyö Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa retkeilyinfran kohentamiseksi. Kainuu Invest In toimintaan osallistuminen. Kaavatyöhön osallistuminen. Rahoitusinfot ja yrityshankkeiden edistäminen.
2.4.	Työvoiman saatavuutta, yritysten rekrytointi- ja perehdyttämiskäytäntöjä sekä kotouttamista kehitetään Osaamista Kuhmon yrityksiin, OSKU –hankkeessa.
2.5 ja 2.6.	Kotouttamista kehitetään Osaamista Kuhmon yrityksiin, OSKU –hankkeessa sekä yhdistystoiminnan kehittämishankkeessa. Kotouttamisprosessi kuvataan. Aktiivinen yritysten kontaktointi, Avoimien ovien järjestäminen. Yrittäjän ilta tilaisuus sekä yrittäjäkahvit.

3.1. 3.2. ja 3.3.	Kestävän kehityksen hankkeen toiminnat ja osallisuus- ja Kainuun kotouttamissuunnitelman mukaiset toimet hankesuunnitelman mukaan. Kulttuuri- ja liikuntakaveritoiminnan edelleen kehittäminen. Mielenterveyden edistäminen ja häiriökäyttäytymisen väheneminen. Aktiivinen rajapinta- ja sidosryhmäyhteistyö. Harrastustoiminnan ja toiminnan kehittämisen tukeminen yhdistyksissä. Kirjaston ja kulttuuritoimen järjestämät matalan kynnyksen tapahtumat vuosikellon mukaan. Omatoimikirjasto ja kirjastoauton monipuoliset palvelut perukkalaisille. Nuorten aikuisten olohuonetoiminnan jatkaminen
2.1., 4.1. 4.2. 4.4.	Viestintä- ja matkailukoordinaattori koordinoi viestintää ja matkailun kehittämistä. Toteutetaan verkkosivu-uudistus 2025, jatketaan brändin jalkauttamista käytäntöön ja kehitetään viestintätiimin toimintaa. Unescon kirjallisuuskaupunkiyhteistyön syventäminen. Oulu2026 ohjelmahaun mukaisen toiminnan käynnistäminen Kuhmossa.
5.3. ja 5.4.	Rekrymessut yhdessä lukion kanssa. Taitotehtaan jatkuminen ja kehittymisen varmistaminen Osaajia Kuhmon yrityksiin hankkeen avulla. Yritysten rekrymessut. VisitKAMK tilaisuuteen osallistuminen.
6.3.	Vahvistamme tiimimäistä työskentelyä palvelualueella: kulttuuritiimi ja elinkeinotiimi sekä näiden välinen yhteistyö. Viestintätiimin toiminnan kehittäminen. Vastuiden edelleen selkiyttäminen. Palvelualueen yhteinen ryhmäytyminen ja projektihenkilöstön huomioiminen.

Työllisyyden edistämisen palvelualue

Toimintaympäristö

Työllisyyden edistämisen palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:
- työllisyyden edistämisen kuntakokeilu
- työllistämishankkeet ja -projektit

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

Talous

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	61 070,22	83 321,47	40,61 %	-121 854,53	186 021,25	205 176,00
Myyntituotot	6 965,49	10 068,49	134,25 %	2 568,49	10 479,89	7 500,00
Tuet ja avustukset	54 104,73	73 252,98	37,06 %	-124 423,02	175 541,36	197 676,00
TOIMINTAKULUT	-808 099,79	-845 792,91	62,85 %	499 868,55	-1 280 094,51	-1 345 661,46
Henkilöstökulut	-451 809,03	-422 041,52	56,65 %	322 899,94	-674 089,92	-744 941,46
Palvelujen ostot	-22 272,51	-13 433,43	44,56 %	16 716,57	-41 029,39	-30 150,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 989,68	-23 730,04	93,06 %	1 769,96	-25 605,13	-25 500,00
Avustukset	-291 323,89	-346 884,56	71,52 %	138 115,44	-493 469,17	-485 000,00
Muut toimintakulut	-25 704,68	-39 703,36	66,10 %	20 366,64	-45 900,90	-60 070,00
TOIMINTAKATE	-747 029,57	-762 471,44	66,85 %	378 014,02	-1 094 073,26	-1 140 485,46
VUOSIKATE	-747 029,57	-762 471,44	66,85 %	378 014,02	-1 094 073,26	-1 140 485,46
TILIKAUDEN TULOS	-747 029,57	-762 471,44	66,85 %	378 014,02	-1 094 073,26	-1 140 485,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-747 029,57	-762 471,44	66,85 %	378 014,02	-1 094 073,26	-1 140 485,46

Kommentit talousnumeroihin

Työllistämistuella palkattujen henkilöiden määrä vaihtelee ja samalla niihin saatu Te-hallinnon palkkatuki tulee viiveellä. Henkilöstökuluissa lomapalkkavelka kirjataan vuonna 2024 vasta joulukuussa. Toteumassa 1-8/2023 jaksotetut palkat ja sivukulut ovat mukana henkilöstökuluissa.

Toimintatuotoissa/Tuet ja avustukset, työllistämistukea on kirjattu ajalla 1-8/2024 73 tuhatta euroa, mikä on 20 tuhatta euroa vertailukautta enemmän. Työllistämistukea yrityksille ja yhteisöille on maksettu ajalla 1-8/2024 82 tuhatta euroa, mikä on 43 tuhatta euroa vertailukautta enemmän. Kelan ”sakkomaksut” ovat toteutuneet 24 tuhatta euroa vertailukautta pienempänä. Toteutuneet kustannukset ovat olleet 264 tuhatta euroa. Sakkomaksut ovat olleet tammi-helmikuuta lukuun ottamatta hieman pienemmät kuin vuonna 2023. Kirjanpidossa joulukuun 2023 maksuosuus on kirjautunut tammikuulle 2024 ja vastaavasti elokuun 2024 maksu kirjautunut syyskuulle 2024.

Työllisyyden edistämisen toiminta vuonna 2024

Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu

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

Vuonna 2024 jatketaan myös aktiivista valmistautumista työllisyys- ja elinkeinopalvelujen (TEPA-2024) siirtoon kunnille vuoden 2025 alusta lukien yhteistyössä muiden, tulevan Kainuun-Koillismaan työllisyysalueen muiden kuntien kanssa. *Tiivistahtinen valmistautuminen edellä mainittuun työllisyyspalveluiden siirtoon kunnille on jatkunut touko-elokuussa 2024 mm. siten, että työllisyyspalvelujen työtilat vuodesta 2025 alkavalle uudelle, kuntavetoisten työllisyyspalvelujen jaksolle on kartoitettu ja tiloihin syksyn 2024 aikana toteutettavat muutostyöt aikataulutettu. Samoin on tehty koko työllisyysalueen kuntien kanssa yhteistyössä suunnittelua vuoden 2025 palvelutuotannon yhteensovittamisesta Kainuu-Koillismaa työllisyysalueella.*

Työllistämishankkeet ja projektit

Vuoden 2024 toisella vuosikolmanneksella Kuhmon kaupungin työllisyyden edistämisen palvelualue ja sen asiakkaat saivat viimeiset palvelut Kainuun TE-toimiston työvoimapoliittisella rahoituksella toimineelta SAUMA-hankkeelta. Mainittu Kajaanin työvoimayhdistyksen hallinnoima "SAUMA- Takaisin polulle"- hanke oli Kainuun maakunnan viimeinen työvoimapoliittisella rahoituksella rahoitettu hanke, työvoimapoliittisen rahoituksen siirtyessä valtakunnallisen työllisyyshistorian lehdille sitä myöntäneiden TE-toimistojen kanssa vuoden 2024 lopussa. Ennen hankkeen toiminnan päättymistä elokuussa siihen oli ohjautunut lukumääräisesti 95 Kuhmon kuntalais-asiakasta, hankkeella oli merkittävää vaikutusta heidän etenemiseensä kohti palkkatyötä ja/tai opiskelua, sekä heidän erilaisten koulutusten (mm. korttikoulutusten) saamiseensa. Hankkeen 380 kainuulaisesta henkilöosallistujasta 92 henkilöä (n. 24 %) työllistyi hankkeen toiminta-aikana palkkatyöhön, mikä oli hankkeelle asetetut tavoitteet ylittävä tulos. Hankkeen ohjausryhmän puheenjohtajana toimi koko hankkeen toiminta-ajan Kuhmon kaupungin työllisyysasiantuntija. Kuhmon kaupungin työllisyyden edistämisen palvelualue ja sen henkilöstö kiittävätkin SAUMA-hankkeen rahoittajaa, hallinnoijaa ja henkilöstöä erinomaisesta hankkeesta, jonka henkilöstö toistuvasti jalkautui myös maakuntakeskuksen ulkopuolisiin kuntiin hankeosallistujien työllisyyttä edistämään.

Työllisyydenhoidon palvelualueen kärkitoimenpiteiden 2024 toteutuminen

Numero	Toimenpiteet
1.5	Tahko-hallin työllisyysprojektin toimintaa on päätetty jatkaa määräaikaisena vuoden 2024 loppuun asti. Kun edistetään työllisyyttä, kuntalaisten työelämäosallisuus lisääntyy ja heidän hyvinvointinsa lisääntyy. Lisääntynyt työelämäosallisuus vahvistaa yksilöiden kuulumista yhteiskuntaan palkkatyön kautta. Tavoitteena on saada lisää verotuloja kunnalle sekä pienentyviä passiivityömarkkinatukimaksuja KELA:lle. Vuoden 2024 aikana vahvistetaan Tahko-hallin toiminnan valmennuksellista aspektia, työllistettyjen henkilöiden työelämävalmiuksien lisäämiseksi. *On toteutunut. Vuoden 2024 toisen vuosikolmanneksen joka kuukaudella (touko-elokuu) Kuhmon kaupungin KELA:lle maksamat passiivityömarkkinatukimaksut olivat pienempiä kuin vuoden 2023 vastaavalla vuosikolmanneksella.* Lähiötuvan tupavastaavan henkilöstöresurssi on sidoksissa Tahko-hallin toimintaan. *On toteutunut, Lähiötuvalla on ollut henkilöstöresurssia. Lähiötuvan henkilöstöresurssin osalta vuodelle 2025 on huomioitava se, että Tahko-hallin toiminnan jatkamisesta vuonna 2025 ja sen jälkeen ei ole olemassa Kuhmon kaupungin toimielinten päätöstä ainakaan vielä vuoden 2024 elokuun lopussa.*
2.4	Opinnollistaminen ja tunnistetut oppimisympäristöt mahdollistavat osaamisen kehittämisen joustavilla tavoilla. Opinnollistamisen kautta suoritettu tutkinnon osa voi olla väylä Taitotehtaalle tai muuhun ammatilliseen koulutukseen. Jatkojuurrutetaan opinnollistamista Kuhmoon Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen OK-hankkeen päätyttyä mm. tekemällä tiivistä yhteistyötä Kuhmon yritysten työvoiman saamiseen ja työvoiman osaamiseen keskittyvän OSKU-hankkeen kanssa, OSKU-hankkeessa on myös opinnollistamissisältöjä. *On toteutunut, työllisyyspalveluien hallinnosta on tuettu jo tunnistettujen Kuhmon oppimisympäristöjen ylläpitoa myös vuoden 2024 toisella vuosikolmanneksella. Osaamistodistuksia on kirjoitettu kuntalaisille mm. Tahko-hallilla ja Kuhmon työvireellä. Lisäksi Työllisyyden edistämisen palvelualueen henkilöstö on jatkanut yhteistyötä OSKU-hankkeen kanssa, yhteistyötä on tehty mm. kotoutumisasioissa ja yritystyöllistämisen yhdyspinnassa*.

3.3 3.4	Kaikkein heikoimmassa asemassa työmarkkinoilla olevat henkilöt osallistetaan työelämään Kuhmon Työvire ry:n sekä Tahko-hallin toimintojen avulla asiakaslähtöisesti ja valmennuksellista työotetta käyttäen. *On toteutunut. Touko-elokuussa 2024 on kaikkein heikoimmassa asemassa olevia kuntalaisia osallistettu työelämään lukuisin eri keinoin ja tavoin. Sekä Tahko-hallin että Kuhmon työvire ry:n asiakkaita on tarkastelujakson aikana edennyt palkkatyöhön Kuhmon yrityksissä.* Selvitetään vuoden 2024 aikana millä tavoin työllisyyspalvelujen toimintoja olisi suotuisaa muokata jotta työllisyyden edistäminen olisi mahdollisimman tuloksekasta maan nykyisen hallituksen työllisyyspoliittiset linjaukset huomioiden. Valmistaudutaan Kuhmon osalta mahdolliseen uuteen maakunnalliseen ja/tai kunnalliseen ESR-rahoitteiseen työllisyyshankkeeseen osallistumiseen*. On toteutunut. Em. selvitystyötä on tehty aktiivisesti ja koko työllisyyden edistämisen palvelualueen henkilöstön toimesta vuoden 2024 toisella vuosikolmanneksella. On mm. työstetty lähes valmiiksi uuden työllisyyshankkeen hankeaihio.*
4.2	Kuhmon kaupunki on valtakunnallisesti tunnettu työllisyyden edistäjä. *On toteutunut, eri kunnista on tullut tiedusteluja mm. Kuhmon opinnollistamiskokeiluista ja muista työllisyystoimenpiteistä. Myös Kuhmon työllisyyspalvelujen tuottamis- ja järjestämistapoja on esitelty niistä kiinnostuneiden kuntatahojen edustajille.*
5.4	Osatutkinnon suorittaminen (opinnollistamisen kautta) voi johtaa ammatillisen tutkinnon suorittamiseen Kuhmossa. Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu, Tahko-hallin toiminnot sekä Työvire ry:n toiminnot muodostavat palvelukokonaisuuden, jonka avulla eteneminen ammatillisen tutkinnon suorittamiseen on mahdollista pitkäaikaistyöttömälle. *On toteutunut osittain.*
6.5	Työllisyyden edistämisen palvelualue on tavoiteltu työpaikka. *On toteutunut. Kuhmon kaupungin hallintoon on tullut toistuvasti ja useita kertoja tiedusteluja mahdollisuudesta päästä töihin (esim. työllisyysohjaajan työhön) Työllisyyden edistämisen palvelualueelle.*

Kasvun ja oppimisen palvelualue

Toimintaympäristö

Kasvun ja oppimisen palvelualue muodostuu seuraavista yksiköistä:

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

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

Talous

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	903 960,07	682 632,82	84,35 %	-126 690,18	998 712,43	809 323,00
Myyntituotot	85 525,96	98 375,84	69,17 %	-43 846,16	183 907,66	142 222,00
Maksutuotot	147 580,90	122 754,34	51,04 %	-117 745,66	266 806,91	240 500,00
Tuet ja avustukset	670 191,76	460 027,04	108,05 %	34 276,04	544 112,76	425 751,00
Muut toimintatuotot	661,45	1 475,60	173,60 %	625,60	3 885,10	850,00
TOIMINTAKULUT	-7 993 418,45	-8 911 108,30	62,13 %	5 432 305,16	-12 841 766,96	-14 343 413,46
Henkilöstökulut	-6 311 722,98	-6 575 129,40	65,96 %	3 393 964,63	-9 650 994,90	-9 969 094,03
Palvelujen ostot	-1 115 359,21	-1 768 232,71	51,57 %	1 660 299,72	-2 294 357,00	-3 428 532,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-217 326,44	-176 352,81	51,41 %	166 678,19	-306 601,27	-343 031,00
Avustukset	-147 007,43	-174 920,04	69,66 %	76 189,96	-226 833,19	-251 110,00
Muut toimintakulut	-202 002,39	-216 473,34	61,56 %	135 172,66	-362 980,60	-351 646,00
TOIMINTAKATE	-7 089 458,38	-8 228 475,48	60,80 %	5 305 614,98	-11 843 054,53	-13 534 090,46
VUOSIKATE	-7 089 458,38	-8 228 475,48	60,80 %	5 305 614,98	-11 843 054,53	-13 534 090,46
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-39 332,32	-34 672,72		-34 672,72	-56 717,50	
TILIKAUDEN TULOS	-7 128 790,70	-8 263 148,20	61,05 %	5 270 942,26	-11 899 772,03	-13 534 090,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 128 790,70	-8 263 148,20	61,05 %	5 270 942,26	-11 899 772,03	-13 534 090,46

Sivistyspalvelujen hallinto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT					392,26	
Tuet ja avustukset					392,26	
TOIMINTAKULUT	-73 080,04	-100 057,81	54,48 %	83 601,13	-124 270,58	-183 658,94
Henkilöstökulut	-66 355,71	-93 480,42	57,41 %	69 343,52	-104 688,37	-162 823,94
Palvelujen ostot	-4 962,90	-4 658,53	30,83 %	10 451,47	-17 369,19	-15 110,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-292,80	-206,63	8,98 %	2 093,37	-295,39	-2 300,00
Avustukset	-1 230,00	-850,00	60,71 %	550,00	-1 280,00	-1 400,00
Muut toimintakulut	-238,63	-862,23	42,58 %	1 162,77	-637,63	-2 025,00
TOIMINTAKATE	-73 080,04	-100 057,81	54,48 %	83 601,13	-123 878,32	-183 658,94
VUOSIKATE	-73 080,04	-100 057,81	54,48 %	83 601,13	-123 878,32	-183 658,94
TILIKAUDEN TULOS	-73 080,04	-100 057,81	54,48 %	83 601,13	-123 878,32	-183 658,94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-73 080,04	-100 057,81	54,48 %	83 601,13	-123 878,32	-183 658,94

Varhaiskasvatus

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	120 338,60	97 907,06	95,15 %	-4 992,94	200 654,40	102 900,00
Myyntituotot	362,86	11 389,00	99,90 %	-11,00	13 704,56	11 400,00
Maksutuotot	58 786,80	38 680,06	63,93 %	-21 819,94	91 394,73	60 500,00
Tuet ja avustukset	61 188,94	47 545,50	153,37 %	16 545,50	94 441,11	31 000,00
Muut toimintatuotot		292,50		292,50	1 114,00	
TOIMINTAKULUT	-2 167 502,40	-2 390 035,44	67,51 %	1 150 359,69	-3 309 992,92	-3 540 395,13
Henkilöstökulut	-1 886 463,31	-1 916 340,87	69,11 %	856 354,26	-2 839 707,86	-2 772 695,13
Palvelujen ostot	-98 352,28	-280 547,10	57,68 %	205 852,90	-200 189,29	-486 400,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 584,43	-11 832,51	39,31 %	18 267,49	-35 291,62	-30 100,00
Avustukset	-145 235,89	-167 559,03	74,47 %	57 440,97	-210 298,02	-225 000,00
Muut toimintakulut	-14 866,49	-13 755,93	52,50 %	12 444,07	-24 506,13	-26 200,00
TOIMINTAKATE	-2 047 163,80	-2 292 128,38	66,68 %	1 145 366,75	-3 109 338,52	-3 437 495,13
VUOSIKATE	-2 047 163,80	-2 292 128,38	66,68 %	1 145 366,75	-3 109 338,52	-3 437 495,13
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 795,50	-5 346,24		-5 346,24	-8 468,62	
TILIKAUDEN TULOS	-2 052 959,30	-2 297 474,62	66,84 %	1 140 020,51	-3 117 807,14	-3 437 495,13
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 052 959,30	-2 297 474,62	66,84 %	1 140 020,51	-3 117 807,14	-3 437 495,13

Perusopetus

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	408 654,56	311 275,70	102,10 %	6 402,70	311 828,39	304 873,00
Myyntituotot	34 091,46	36 033,34	77,79 %	-10 288,66	54 909,60	46 322,00
Maksutuotot	14 050,00	13 343,00	78,49 %	-3 657,00	29 615,50	17 000,00
Tuet ja avustukset	360 321,20	261 641,86	108,68 %	20 890,86	226 953,89	240 751,00
Muut toimintatuotot	191,90	257,50	32,19 %	-542,50	349,40	800,00
TOIMINTAKULUT	-4 163 705,97	-4 637 094,26	59,28 %	3 185 880,30	-6 795 623,71	-7 822 974,56
Henkilöstökulut	-3 031 230,97	-3 089 466,99	63,21 %	1 798 020,14	-4 664 122,66	-4 887 487,13
Palvelujen ostot	-889 942,88	-1 317 921,02	51,86 %	1 223 294,41	-1 791 509,22	-2 541 215,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-126 773,41	-112 607,91	53,79 %	96 733,09	-168 589,82	-209 341,00
Avustukset	-71,54			1 000,00	-208,44	-1 000,00
Muut toimintakulut	-115 687,17	-117 098,34	63,66 %	66 832,66	-171 193,57	-183 931,00
TOIMINTAKATE	-3 755 051,41	-4 325 818,56	57,54 %	3 192 283,00	-6 483 795,32	-7 518 101,56
VUOSIKATE	-3 755 051,41	-4 325 818,56	57,54 %	3 192 283,00	-6 483 795,32	-7 518 101,56
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-32 585,38	-28 375,04		-28 375,04	-46 821,72	
TILIKAUDEN TULOS	-3 787 636,79	-4 354 193,60	57,92 %	3 163 907,96	-6 530 617,04	-7 518 101,56
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 787 636,79	-4 354 193,60	57,92 %	3 163 907,96	-6 530 617,04	-7 518 101,56

Lukio

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	35 091,23	15 577,84	63,45 %	-8 972,16	30 746,86	24 550,00
Myyntituotot	892,00	1 638,58	109,24 %	138,58	2 330,50	1 500,00
Maksutuotot	2 972,75	5 272,64	175,75 %	2 272,64	3 222,75	3 000,00
Tuet ja avustukset	31 226,48	8 126,62	40,63 %	-11 873,38	25 193,61	20 000,00
Muut toimintatuotot		540,00	1080,00 %	490,00		50,00
TOIMINTAKULUT	-576 453,64	-685 249,91	61,24 %	433 667,35	-933 163,03	-1 118 917,26
Henkilöstökulut	-483 847,20	-573 163,48	68,26 %	266 456,78	-784 518,60	-839 620,26
Palvelujen ostot	-29 295,43	-70 514,64	39,25 %	109 152,36	-62 769,45	-179 667,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 643,40	-15 790,42	33,56 %	31 259,58	-49 799,65	-47 050,00
Avustukset				150,00		-150,00
Muut toimintakulut	-23 667,61	-25 781,37	49,17 %	26 648,63	-36 075,33	-52 430,00
TOIMINTAKATE	-541 362,41	-669 672,07	61,19 %	424 695,19	-902 416,17	-1 094 367,26
VUOSIKATE	-541 362,41	-669 672,07	61,19 %	424 695,19	-902 416,17	-1 094 367,26
TILIKAUDEN TULOS	-541 362,41	-669 672,07	61,19 %	424 695,19	-902 416,17	-1 094 367,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-541 362,41	-669 672,07	61,19 %	424 695,19	-902 416,17	-1 094 367,26

Musiikkiopisto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	159 074,92	113 032,10	43,47 %	-146 967,90	296 428,97	260 000,00
Myyntituotot	47 116,06	48 571,77	60,71 %	-31 428,23	109 199,55	80 000,00
Maksutuotot	69 886,58	62 414,51	39,01 %	-97 585,49	140 188,33	160 000,00
Tuet ja avustukset	41 602,73	1 660,22	8,30 %	-18 339,78	44 619,39	20 000,00
Muut toimintatuotot	469,55	385,60		385,60	2 421,70	
TOIMINTAKULUT	-691 586,40	-723 027,13	69,40 %	318 770,12	-1 109 118,99	-1 041 797,25
Henkilöstökulut	-596 250,73	-625 994,28	70,58 %	260 962,97	-880 781,19	-886 957,25
Palvelujen ostot	-41 430,77	-33 227,03	51,13 %	31 762,97	-90 834,82	-64 990,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 525,20	-16 929,35	134,47 %	-4 339,35	-18 737,69	-12 590,00
Avustukset	-100,00				-10 061,76	
Muut toimintakulut	-41 279,70	-46 876,47	60,67 %	30 383,53	-108 703,53	-77 260,00
TOIMINTAKATE	-532 511,48	-609 995,03	78,02 %	171 802,22	-812 690,02	-781 797,25
VUOSIKATE	-532 511,48	-609 995,03	78,02 %	171 802,22	-812 690,02	-781 797,25
TILIKAUDEN TULOS	-532 511,48	-609 995,03	78,02 %	171 802,22	-812 690,02	-781 797,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-532 511,48	-609 995,03	78,02 %	171 802,22	-812 690,02	-781 797,25

Nuorisopalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	180 800,76	144 840,12	123,79 %	27 840,12	158 661,55	117 000,00
Myyntituotot	3 063,58	743,15	24,77 %	-2 256,85	3 763,45	3 000,00
Maksutuotot	1 884,77	3 044,13		3 044,13	2 385,60	
Tuet ja avustukset	175 852,41	141 052,84	123,73 %	27 052,84	152 512,50	114 000,00
TOIMINTAKULUT	-276 380,64	-312 522,53	60,66 %	202 708,16	-437 249,47	-515 230,69
Henkilöstökulut	-244 865,70	-264 062,24	66,09 %	135 508,45	-368 411,39	-399 570,69
Palvelujen ostot	-9 374,95	-18 397,48	45,26 %	22 252,52	-20 369,97	-40 650,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 507,20	-17 692,80	42,48 %	23 957,20	-30 978,73	-41 650,00
Avustukset	-370,00	-6 511,01	27,64 %	17 048,99	-4 984,97	-23 560,00
Muut toimintakulut	-6 262,79	-5 859,00	59,79 %	3 941,00	-12 504,41	-9 800,00
TOIMINTAKATE	-95 579,88	-167 682,41	42,11 %	230 548,28	-278 587,92	-398 230,69
VUOSIKATE	-95 579,88	-167 682,41	42,11 %	230 548,28	-278 587,92	-398 230,69
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-951,44	-951,44		-951,44	-1 427,16	
TILIKAUDEN TULOS	-96 531,32	-168 633,85	42,35 %	229 596,84	-280 015,08	-398 230,69
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-96 531,32	-168 633,85	42,35 %	229 596,84	-280 015,08	-398 230,69

Kansalaisopisto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTAKULUT	-42 000,00	-42 000,00	42,00 %	58 000,00	-111 164,36	-100 000,00
Henkilöstökulut	0,00				150,70	
Palvelujen ostot	-42 000,00	-42 000,00	42,00 %	58 000,00	-111 315,06	-100 000,00
TOIMINTAKATE	-42 000,00	-42 000,00	42,00 %	58 000,00	-111 164,36	-100 000,00
VUOSIKATE	-42 000,00	-42 000,00	42,00 %	58 000,00	-111 164,36	-100 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-42 000,00	-42 000,00	42,00 %	58 000,00	-111 164,36	-100 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-42 000,00	-42 000,00	42,00 %	58 000,00	-111 164,36	-100 000,00

Taitotehdas

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTAKULUT	-2 709,36	-21 121,22	103,33 %	-681,59	-21 183,90	-20 439,63
Henkilöstökulut	-2 709,36	-12 621,12	63,30 %	7 318,51	-8 915,53	-19 939,63
Palvelujen ostot		-966,91	193,38 %	-466,91		-500,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-1 293,19		-1 293,19	-2 908,37	
Muut toimintakulut		-6 240,00		-6 240,00	-9 360,00	
TOIMINTAKATE	-2 709,36	-21 121,22	103,33 %	-681,59	-21 183,90	-20 439,63
VUOSIKATE	-2 709,36	-21 121,22	103,33 %	-681,59	-21 183,90	-20 439,63
TILIKAUDEN TULOS	-2 709,36	-21 121,22	103,33 %	-681,59	-21 183,90	-20 439,63
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 709,36	-21 121,22	103,33 %	-681,59	-21 183,90	-20 439,63

Kommentit talouslukuihin

Henkilöstökulut 1-8/2024 eivät ole suoraan vertailukelpoiset vertailukauden 1-82023 kanssa. Vuonna 2024 lomapalkkavelka kirjataan vasta joulukuussa ja siten jaksotetut palkat ja sivukulut eivät ole mukana toteumassa 1-8/2024. Huomioitava on, että toisen kvartaalin ajalle sattuu palkankorotuksia, jotka vaikuttaneet henkilöstökulujen nousuun. Samalla ajalla palkkaa on maksettu sekä uudelle että väistyvälle sivistystoimenjohtajalle.

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

Lukio

Avustuksia haettu vähemmän ja näkyy tukien ja avustusten pienempänä määränä. Toimintatuotot eivät yllä vuoden 2023 tasolle, koska avustuksia on saatu vähemmän. Henkilöstökulujen kasvua selittävät palkankorotukset sekä päällekkäisyys uuden ja väistyneen rehtorin palkkamenoissa huhti- heinäkuun ajan. Oppimateriaalien kaikki laskut eivät ole ehtineet kirjautua elokuun loppuun mennessä ja tämä näkyy toimintakuluissa.

Perusopetus

Myyntituotoissa näkyy mm. aiemman kotikunnan korvauksia. Maksutuotoissa näkyi ajanjaksolla 1-4/2024 ap/ip-toiminnan maksujen hinnankorotus sekä suurempi määrä palvelun käyttäjiä. Huomioitava on, että elokuun ap/ip -toimintamaksuja ei ole ehditty vielä laskuttaa, joten ne eivät näy maksutuotoissa. Huhti-toukokuun aikana saatiin päätöksiä rahoitusavustuksista ja nämä näkyvät lisäyksenä tukiin ja avustuksiin.

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

Taitotehdas

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

Nuorisopalvelut
Nuorisopalveluille myönnettiin hankeavustusta etsivään nuorisotyöhön 5000 euroa vähemmän kuin kolmena edellisenä vuonna. Nuorten työpajatoimintaan avustuksen määrä laski vuodesta 2023 vuoteen 2024 5500 euroa, samoin lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan myönnettiin avustusta 3000 euroa edelliskauteen verrattuna vähemmän. Kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävään nuorisotyöntekijän palkkaukseen myönnettiin ajalle 1.8.2024 - 31.7.2026 33000 euroa, joka ei ollut tiedossa talousarvioita laadittaessa. Nuorisopalveluille on palkattu nuoria kesätyöntekijöitä kahdeksan, joista kolme kuukauden ja viisi kahden viikon työsuhteeseen. Avustukset, johon sisältyy mm. Harrastekortti/Nuorisopassi kulut sekä Harrastesetelikokeilu, tulevat suurelta osin maksuun vuoden vaihteessa. Maksettuja avustuskuluja on myös kirjautunut eri tilikohtaan.

Musiikkiopisto

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

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

Henkilöstökuluissa mukana musiikkiopiston kesätyöntekijät (yhteensä 36 hlöä, joista Sotkamon osuus 7)
Musiikkiopiston lukukausimaksuja syksyn osalta ei ole vielä laskutettu. Ne tulevat nostamaan maksutuottoja loppuvuonna.
Aineissa ja tarvikkeissa näkyy tällä hetkellä pianon hankinta, jonka oikea paikka on investoinneissa.

Varhaiskasvatus

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

käytetty enemmän kuin vuonna 2023. Sijaiskulut ylittyvät henkilöstön poissaolojen sekä osa-aikatyön johdosta. Palveluiden ostojen kulut koostuvat ruokapalveluiden uudistamisesta.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toiminta vuonna 2024

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

Palvelualueen eri yksiköiden välisellä yhteistyöllä etsitään uusia toimintamalleja palveluiden tuottamiseen.

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

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

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

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

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

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

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

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

Lukio *on hyväksynyt opiskelijoiksi kaksi ulkomailta tulevaa nuorta Finest Future -sopimuksen mukaisesti.* Opiskelijoille tarjotaan suomen kielen kurssi Tutorhousen kautta syksyn aikana.

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

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

Kansainvälisyyshankkeen (Erasmus+) myötä lukion opettajista kaksi vierailee yhdessä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen opettajien kanssa Ranskassa. Matkan aikana luodaan suhteita ranskalaisiin yhteistyötahoihin, tutustutaan kouluihin ja ranskalaiseen koulutusjärjestelmään.

Lukiossa työskennellään nuorten hyvinvoinnin ja tulevaisuudenuskon vahvistamiseksi.

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

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

Ankkuri-valmennuksessa nuorilla on mahdollisuus kehittää ammatillista osaamistaan työtehtäviä tekemällä. Työtehtävät on opinnollistettu ja oppimisympäristöt tunnistettu ammatillisten opettajien toimesta. Ankkuri-valmennus voi toimia myös ammatillisen koulutuksen näyttötutkintojen paikkana. *Oppivelvollisuusiän nosto ja TaitoTehtaan toiminta Kuhmossa ovat tehostaneet ja lisänneet huomattavasti nuorten ohjautumista Ankkuri-valmennukseen. Ankkuri-valmennuksessa on pohdituttanut, millaisilla toimenpiteillä voidaan vastata vuonna 2025 nuorten työllistymis- ja muihin tukitarpeisiin, kun mm. toimenpidevaihtoehdot vähenevät TE-palvelujen siirtyessä kunnan vastuulle.*

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

Perusopetus
Perusopetuksen tehtävänä on antaa tukeva pohja elämää ja tulevia jatko-opintoja ajatellen. Opetusryhmien koko ei saa kasvaa liian suureksi, jotta laadukasta ja opetussuunnitelman mukaista opetusta voidaan toteuttaa. Henkilöstömäärää kasvattaa OKM:n ja OPH:n erityisavustusten avulla palkattavan henkilöstön määrä. Tunne- ja vuorovaikutustaitojen harjoittelu osana opetusta ja erillisinä kokonaisuuksina on keskeistä ja tällä pyritään vaikuttamaan myös kiusaamisen vähenemiseen. Opiskelijahuoltoryhmä on laatinut Yhteisöllisen oppilashuollon ja hyvinvoivan kouluyhteisön -vuosikellon lukuvuonna 2023-2024. Vuosikellon mukaista toimintaa on järjestetään myös lukuvuonna 2024-25. Opetuksen digitalisaation kehittämisen myötä leasing-laitteiden määrä kasvaa *vähitellen siten, että jokaisella 4.-9. luokan oppilaalla on käytettävissään oma päätelaite.* Työnohjauksella tuetaan henkilöstön jaksamista. *Työnohjausta on järjestetty opettajille ja koulunkäynninohjaajille* keväällä 2024 ja myös syyslukukauden 2024 pyritään järjestämään työnohjausta sitä haluaville.

Musiikkiopisto
Kuhmon musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetusta laajan oppimäärän mukaan musiikissa ja yleisen oppimäärän mukaan tanssissa. *Musiikkiopiston päättötodistuksen sai 6 opiskelijaa (3 kpl musiikissa, 3 kpl tanssissa).* Musiikkiopiston oppilasmäärä syksyllä 2024 on 373 sisältäen Sotkamon toimipisteen oppilaat.

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

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

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

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

Kasvun ja oppimisen palvelualueen kärkitoimenpiteiden toteutuminen 2024

Numero	Toimenpiteet
1.5 1.6	Palvelualueella tarkastellaan sen käytössä olevien kiinteistöjen tarvetta pitkällä aikavälillä ikäluokkien koko huomioiden. *Oppimiskeskuksen tiloista tekstiilikäsityön opetus siirtyi 2024 alusta Tuupalan puukoulun ja kivikoulun tiloihin. Lukuvuoden 2024-25 alusta lähtien tekstiilityön opetus on kokonaan puukoululla. Oppimiskeskukselta siirtynee lukuvuoden 2025-26 alussa kuvataiteen ja kotitalouden opetus uuteen Tuupalan pihapiiriin sijoittuvaan lisäosaan. Samoin Piilolan lukiorakennuksessa sijaitsevat musiikinopetuksen tilat siirtyvät Tuupalan uuteen lisäosaan.* Osa lukion opintojaksoista tarjotaan vain joka toinen tai kolmas vuosi. Kaikki ict- ja av-hankinnat tehdään pääsääntöisesi vuokraamalla.
2.4	Kuhmon positiivisia puolia tuodaan jatkuvasti ja monipuolisesti esille eri kanavissa.
3.1 3.3	Palvelualueen toiminta on avointa, erilaisiin uhkiin varaudutaan ja suunnitelmista tiedotetaan. Kaikenikäisille kuntalaisille tarjotaan tilaisuuksia osallistua heitä koskevan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Oppilas- ja opiskelijakuntien hallitukset pääsevät vaikuttamaan koulun asioihin. Musiikkiopiston sekä Kuhmon ja Sotkamon perusopetuksen yhteistyötä tiivistetään
4.5	Jokaisella palvelualueen yksiköllä on kansainvälistä toimintaa yksikölle sopivassa muodossa. Lukio on mukana yhdessä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kanssa Erasmus+ -hankkeessa, jossa jatketaan yhteistyötä ranskalaisen kumppanin kanssa. Kansainvälisyys vahvistuu myös lukiossa opiskelevien ulkomaalaisten opiskelijoiden myötä. HVA:n kansainvälisen työvoimarekrytoinnin myötä ulkomailta tulleita lapsia ja nuoria on sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa.
5.1	Varhaiskasvatuksessa järjestetään lapsen varhainen tuki inklusiivisesti. Lasten tuen tarve järjestetään viivytyksettä ja tuesta tehdään hallintopäätös. Varhaiskasvatuksessa koulutetaan Huomaa Hyvä! -tutoreita jokaiseen päiväkotiin sekä perhepäivähoitoon.

5.3	Henkilöstön työhyvinvointia vahvistetaan tyhy-tiimien avulla. Toiminnat ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Lukion viimeisinkin markkinointivideo *on valmistunut* alkuvuonna 2024. Lukion saavutuksista ja mielenkiintoisista tapahtumista tiedotetaan aktiivisesti.
5.4	Palvelualue tekee yhteistyötä ammatillisen koulutuksen järjestäjien sekä Kuhmon yrittäjien kanssa, jotta ammatillinen perustutkinto tai sen osia olisi mahdollista suorittaa Kuhmossa. Musiikkiopiston oppilaita kannustetaan jatkamaan opintojaan päättötodistukseen asti. Kannustus on oppilaiden yhteisöllisyyden sekä sisäisen motivaation vahvistamista.
6.1	Kaikkia asiakkaita, niin oman organisaation sisä- kuin ulkopuolisiakin, palvellaan hyvin.
6.5	Työyhteisöissä on lupa kokeilla uutta epäonnistumisia pelkäämättä.

Kaupunkiympäristön palvelualue

Toimintaympäristö

Kaupunkiympäristön palvelualue muodostuu seuraavista tehtävistä:

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

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

Talous

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	**2 837 930,48**	**1 967 853,94**	**69,74 %**	**-853 946,06**	**4 369 785,44**	**2 821 800,00**
Myyntituotot	1 022 995,33	173 084,70	92,78 %	-13 469,30	1 496 221,35	186 554,00
Maksutuotot	201 945,21	194 359,83	66,36 %	-98 540,17	284 252,08	292 900,00
Tuet ja avustukset	24 049,94	16 361,66	409,04 %	12 361,66	119 280,57	4 000,00
Muut toimintatuotot	1 523 347,11	1 436 099,82	61,42 %	-902 246,18	2 314 966,78	2 338 346,00
Valmistus omaan käyttöön	65 592,89	147 947,93		147 947,93	155 064,66	
TOIMINTAKULUT	**-5 420 136,73**	**-4 424 806,85**	**66,79 %**	**2 199 789,58**	**-8 706 595,63**	**-6 624 596,43**
Henkilöstökulut	-2 422 982,22	-1 701 880,04	77,24 %	501 510,39	-3 641 884,14	-2 203 390,43
Palvelujen ostot	-951 537,23	-1 035 171,69	66,35 %	524 954,31	-1 753 774,44	-1 560 126,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 566 555,25	-1 196 381,64	70,40 %	502 948,36	-2 449 401,01	-1 699 330,00
Avustukset	-387 666,21	-339 180,60	49,62 %	344 319,40	-702 486,65	-683 500,00
Muut toimintakulut	-91 395,82	-152 192,88	31,82 %	326 057,12	-159 049,39	-478 250,00
TOIMINTAKATE	**-2 582 206,25**	**-2 456 952,91**	**64,61 %**	**1 345 843,52**	**-4 336 810,19**	**-3 802 796,43**
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		**-55,17**		**-55,17**	**-5,09**	
VUOSIKATE	**-2 582 206,25**	**-2 457 008,08**	**64,61 %**	**1 345 788,35**	**-4 336 815,28**	**-3 802 796,43**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-1 485 754,20**	**-1 474 760,47**	**60,87 %**	**948 139,53**	**-2 527 932,68**	**-2 422 900,00**
TILIKAUDEN TULOS	**-4 067 960,45**	**-3 931 768,55**	**63,15 %**	**2 293 927,88**	**-6 864 747,96**	**-6 225 696,43**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-4 067 960,45**	**-3 931 768,55**	**63,15 %**	**2 293 927,88**	**-6 864 747,96**	**-6 225 696,43**

Hallinto

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT				**-400,00**	**122,64**	**400,00**
Myyntituotot				-200,00		200,00
Tuet ja avustukset					122,64	
Muut toimintatuotot				-200,00		200,00
TOIMINTAKULUT	**-78 582,44**	**-72 785,33**	**57,38 %**	**54 056,10**	**-259 794,65**	**-126 841,43**
Henkilöstökulut	-64 708,37	-66 028,77	65,45 %	34 862,66	-99 896,16	-100 891,43
Palvelujen ostot	-12 573,62	-5 919,56	38,82 %	9 330,44	-158 354,63	-15 250,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-145,61	-607,50	101,25 %	-7,50	-159,52	-600,00
Avustukset				8 000,00		-8 000,00
Muut toimintakulut	-1 154,84	-229,50	10,93 %	1 870,50	-1 384,34	-2 100,00
TOIMINTAKATE	**-78 582,44**	**-72 785,33**	**57,56 %**	**53 656,10**	**-259 672,01**	**-126 441,43**
VUOSIKATE	**-78 582,44**	**-72 785,33**	**57,56 %**	**53 656,10**	**-259 672,01**	**-126 441,43**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-1 635,81**				**-1 635,81**	
TILIKAUDEN TULOS	**-80 218,25**	**-72 785,33**	**57,56 %**	**53 656,10**	**-261 307,82**	**-126 441,43**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-80 218,25**	**-72 785,33**	**57,56 %**	**53 656,10**	**-261 307,82**	**-126 441,43**

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	61 838,10	58 574,49	48,21 %	-62 925,51	99 412,99	121 500,00
Myyntituotot		50,00	10,00 %	-450,00	100,00	500,00
Maksutuotot	61 838,10	58 524,49	48,37 %	-62 475,51	99 164,30	121 000,00
Tuet ja avustukset					148,69	
TOIMINTAKULUT	-138 311,47	-114 862,52	62,92 %	67 704,52	-228 903,43	-182 567,04
Henkilöstökulut	-96 229,28	-87 415,85	64,17 %	48 801,19	-145 757,58	-136 217,04
Palvelujen ostot	-39 839,92	-25 315,05	60,06 %	16 834,95	-79 945,12	-42 150,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 175,24	-741,73	74,17 %	258,27	-1 749,68	-1 000,00
Muut toimintakulut	-1 067,03	-1 389,89	43,43 %	1 810,11	-1 451,05	-3 200,00
TOIMINTAKATE	-76 473,37	-56 288,03	92,17 %	4 779,01	-129 490,44	-61 067,04
VUOSIKATE	-76 473,37	-56 288,03	92,17 %	4 779,01	-129 490,44	-61 067,04
TILIKAUDEN TULOS	-76 473,37	-56 288,03	92,17 %	4 779,01	-129 490,44	-61 067,04
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-76 473,37	-56 288,03	92,17 %	4 779,01	-129 490,44	-61 067,04

Kunnallistekniikka

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	93 777,39	107 031,55	99,20 %	-868,45	227 569,11	107 900,00
Myyntituotot	12 061,22	9 594,73	91,38 %	-905,27	33 690,80	10 500,00
Maksutuotot	31 299,30	32 762,62	55,62 %	-26 137,38	57 309,55	58 900,00
Tuet ja avustukset		5 767,92	144,20 %	1 767,92	34 446,44	4 000,00
Muut toimintatuotot	19 221,08	3 773,17	10,94 %	-30 726,83	28 806,96	34 500,00
Valmistus omaan käyttöön	31 195,79	55 133,11		55 133,11	73 315,36	
TOIMINTAKULUT	-1 340 140,28	-1 356 564,31	78,44 %	372 837,03	-1 967 186,09	-1 729 401,34
Henkilöstökulut	-616 364,52	-607 036,76	74,95 %	202 914,58	-918 599,42	-809 951,34
Palvelujen ostot	-469 008,86	-543 144,95	89,35 %	64 755,05	-698 099,41	-607 900,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-115 987,64	-113 747,32	59,82 %	76 402,68	-182 824,11	-190 150,00
Avustukset	-69 198,00	-22 369,53	73,34 %	8 130,47	-75 198,00	-30 500,00
Muut toimintakulut	-69 581,26	-70 265,75	77,30 %	20 634,25	-92 465,15	-90 900,00
TOIMINTAKATE	-1 246 362,89	-1 249 532,76	77,06 %	371 968,58	-1 739 616,98	-1 621 501,34
VUOSIKATE	-1 246 362,89	-1 249 532,76	77,06 %	371 968,58	-1 739 616,98	-1 621 501,34
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-460 451,56	-446 071,74		-446 071,74	-689 948,52	
TILIKAUDEN TULOS	-1 706 814,45	-1 695 604,50	104,57 %	-74 103,16	-2 429 565,50	-1 621 501,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 706 814,45	-1 695 604,50	104,57 %	-74 103,16	-2 429 565,50	-1 621 501,34

Yksityistiepalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	123 314,06	103 230,40	93,59 %	-7 069,60	160 193,75	110 300,00
Myyntituotot				-300,00		300,00
Maksutuotot	104 442,16	99 056,21	90,05 %	-10 943,79	113 855,22	110 000,00
Tuet ja avustukset	18 871,90	4 174,19		4 174,19	41 625,57	
Muut toimintatuotot					4 712,96	
TOIMINTAKULUT	-411 343,27	-413 372,94	53,88 %	353 794,92	-858 347,30	-767 167,86
Henkilöstökulut	-74 429,35	-76 595,26	80,47 %	18 592,60	-118 757,84	-95 187,86
Palvelujen ostot	-15 179,42	-15 768,63	70,40 %	6 631,37	-107 252,30	-22 400,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 265,46	-3 249,12	132,62 %	-799,12	-3 476,02	-2 450,00
Avustukset	-318 468,21	-316 811,07	49,12 %	328 188,93	-627 288,65	-645 000,00
Muut toimintakulut	-1 000,83	-948,86	44,55 %	1 181,14	-1 572,49	-2 130,00
TOIMINTAKATE	-288 029,21	-310 142,54	47,22 %	346 725,32	-698 153,55	-656 867,86
VUOSIKATE	-288 029,21	-310 142,54	47,22 %	346 725,32	-698 153,55	-656 867,86
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 094,96	-1 094,96		-1 094,96	-1 642,44	
TILIKAUDEN TULOS	-289 124,17	-311 237,50	47,38 %	345 630,36	-699 795,99	-656 867,86
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-289 124,17	-311 237,50	47,38 %	345 630,36	-699 795,99	-656 867,86

Tilapalvelut

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	2 281 454,45	1 505 605,95	69,33 %	-666 094,05	3 536 947,12	2 171 700,00
Myyntituotot	934 061,85	162 226,27	147,41 %	52 172,27	1 385 551,44	110 054,00
Maksutuotot		218,19		218,19		
Tuet ja avustukset	5 178,04	6 419,55		6 419,55	42 937,23	
Muut toimintatuotot	1 307 817,46	1 243 927,12	60,34 %	-817 718,88	2 026 709,15	2 061 646,00
Valmistus omaan käyttöön	34 397,10	92 814,82		92 814,82	81 749,30	
TOIMINTAKULUT	-3 393 424,30	-2 359 493,09	65,27 %	1 255 748,29	-5 264 145,33	-3 615 241,38
Henkilöstökulut	-1 501 190,91	-794 660,93	84,26 %	148 404,45	-2 256 804,15	-943 065,38
Palvelujen ostot	-384 658,75	-422 410,58	52,70 %	379 115,42	-647 618,91	-801 526,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 440 444,28	-1 076 637,06	71,92 %	420 392,94	-2 253 625,79	-1 497 030,00
Muut toimintakulut	-67 130,36	-65 784,52	17,61 %	307 835,48	-106 096,48	-373 620,00
TOIMINTAKATE	-1 111 969,85	-853 887,14	59,15 %	589 654,24	-1 727 198,21	-1 443 541,38
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-55,17		-55,17	-5,09	
VUOSIKATE	-1 111 969,85	-853 942,31	59,16 %	589 599,07	-1 727 203,30	-1 443 541,38
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-972 284,19	-978 521,33	40,39 %	1 444 378,67	-1 759 274,39	-2 422 900,00
TILIKAUDEN TULOS	-2 084 254,04	-1 832 463,64	47,39 %	2 033 977,74	-3 486 477,69	-3 866 441,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 084 254,04	-1 832 463,64	47,39 %	2 033 977,74	-3 486 477,69	-3 866 441,38

Maankäyttö ja mittaus

TULOSLASKELMA	Toteuma ed. vuosi	Toteuma	Toteuma-%	Muutetun TA ylitys/alitus	Tilinpäätös ed. vuosi	Talousarvio
TOIMINTATUOTOT	277 546,48	193 411,55	62,39 %	-116 588,45	345 539,83	310 000,00
Myyntituotot	76 872,26	1 213,70	1,87 %	-63 786,30	76 879,11	65 000,00
Maksutuotot	4 365,65	3 798,32	126,61 %	798,32	13 923,01	3 000,00
Muut toimintatuotot	196 308,57	188 399,53	77,85 %	-53 600,47	254 737,71	242 000,00
TOIMINTAKULUT	-58 334,97	-107 728,66	52,97 %	95 648,72	-128 218,83	-203 377,38
Henkilöstökulut	-70 059,79	-70 142,47	59,40 %	47 934,91	-102 068,99	-118 077,38
Palvelujen ostot	-30 276,66	-22 612,92	31,89 %	48 287,08	-62 504,07	-70 900,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 537,02	-1 398,91	17,27 %	6 701,09	-7 565,89	-8 100,00
Muut toimintakulut	48 538,50	-13 574,36	215,47 %	-7 274,36	43 920,12	-6 300,00
TOIMINTAKATE	219 211,51	85 682,89	80,36 %	-20 939,73	217 321,00	106 622,62
VUOSIKATE	219 211,51	85 682,89	80,36 %	-20 939,73	217 321,00	106 622,62
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-50 287,68	-49 072,44		-49 072,44	-75 431,52	
TILIKAUDEN TULOS	168 923,83	36 610,45	34,34 %	-70 012,17	141 889,48	106 622,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	168 923,83	36 610,45	34,34 %	-70 012,17	141 889,48	106 622,62

Kommentit talouslukuihin

Kaupunkiympäristön palvelualueen henkilöstökuluissa 1-4/2023 mukana ovat jaksotetut palkka- ja sivukulut. Vuoden 2024 alusta lukien ne eivät ole enää raportoinnissa mukana, ja lomapalkkavelka kirjataan vasta joulukuussa. Palvelualueen henkilöstökuluja 1-8/2024 pienentää Tilapalveluissa ateria- ja puhtauspalveluiden henkilöstö siirtyi Sol ja Vireko Oy:n palvelukseen 1.2.2024. Toisaalta tilapalvelujen henkilöstömenoja kasvattaa Sol ja Vireko Oy:n laskuttamat vuotta 2023 koskevat lomapalkkavelat, yhteensä 132 tuhatta euroa, mihin ei ole varauduttu budjetointivaiheessa.

Myyntituottokertymä pieneni 850 tuhatta euroa vertailukauteen 1-8/2023 nähden ja tulojen pienemisessä näkyy ateria- ja puhtauspalvelujen ulkoistaminen 1.2.2024 alkaen. Vastaavasti aine- ja tarvikekustannukset toteutuvat 370 tuhatta euroa vertailukautta pienempinä. Yksityistiepalvelujen maksutuotot 1-8/2024 ovat vertailukautta pienemmät. Maksujen kertymiseen vaikuttaa pidettyjen kokousten ja perittävien korvausten määrä.

Avustuksia on maksettu 48 tuhatta euroa vertailukautta 1-8/2023 vähemmän. Muut toimintakulut ovat toteutuneet 61 tuhatta euroa vertailukautta suurempina. 1-8/2023 muita toimintakuluja pienentää Falco Regen kaupan purku ja siitä aiheutunut pysyvien vastaavien myyntitappion oikaisu -85 tuhatta euroa. Jos oikaisu jätetään huomioimatta, muut myyntikulut ovat itse asiassa vertailukautta 24 tuhatta euroa pienemmät.

Talousarvioennuste vuodelle 2024 on kaupunkiympäristön palvelualueella talousarvion mukainen.

Kaupunkiympäristön palvelualueen toiminta vuonna 2024

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

Palvelualueen avustuksia saavat hankkeet tullaan toteuttamaan suunnitelmien mukaisesti. *Palvelualueella on toteutettu Hepokankaan maastopyöräilyreitti ja se on viiotoitusta lukuunottamatta valmis. Samoin hankkeessa toteutettava viitoitus puuttuu myös Jämäksen reiteiltä. Palvelualue on ollut mukana torin tapahtumakatoksen rakentamisessa. Kaupunki rakensi katoksen perustukset ja ollut mukana valaistuksen ja datakaapeleiden hankinnassa.*

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

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu
Rakennusvalvonnassa jatketaan kiinteistöveroselvityksen tekoa. Maankäyttö- ja rakennus-, ympäristönsuojelun- ja maa-ainestenottolakien mukaiset lupahakemukset käsitellään mahdollisimman nopeasti täydellisten lupahakemusten tultua vireille. Keskeneräisten lupahankkeiden tarkastaminen sekä loppukatselmuksien suorittaminen. *Kiinteistöveroselvitystä on jatkettu. Ei ole aiheuttanut uusien rakennusten tulemista kiinteistöveron piiriin. Lupamäärät ovat laskeneet hieman edellisvuosista. Valvonta- ja lupavalmistelutöiden osalta aiheutunut erilaisia lisäselvitystöitä. Kouluttauduttu uuteen rakentamislakiin, jolla on isoja vaikutuksia voimaantullessaan rakennuslupakäytänteisiin, -tuloihin ja rakennusjärjestykseen.*

Kunnallistekniikka
Kunnallistekniikassa tullaan tekemään investointiohjelman mukaisesti rakennettavat ja saneerattavat liikenneväylät ja aluerakentamiset sekä ylläpitämään olemassa olevia väyliä, verkkoja ja alueita. Reitistöjen rakentamiseen ja kunnostamiseen haetaan hankerahoitusta ja toteutetaan sen tukemana. *Maastopyöräilyreittien rakentaminen on saanut ELY:n kautta avustuksen ja sen rakentaminen on valmis viitoituksen asentamista lukuun ottamatta. Katukohteina on toteutettu Kuntokatu ja työn alla on Kainuuntien saneeraus välillä Koulukatu- Mäkikatu. Kontiokadun saneeraus on siirretty toteutettavaksi vuodelle 2025 kadulla tehtävien Kuhmon VesiEnergia Oy:n linjasaneerausten takia. Hiekoitushiekkakatos on toteutettu Jaurakkoon.*

Liikuntapalvelujen tavoitteena on edistää eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa, sekä tarjota hyvinvointia ja terveyttä tukevia liikuntamuotoja fyysisen toimintakyvyn ylläpitämiseksi ja parantamiseksi erityisliikunta huomioiden. Tähän Kuhmo on panostanut erityisesti aloittamalla syksyllä 2023 liikuntaneuvontatyön ensimmäisenä Kainuun kuntana. *Liikuntaneuvontatyö on lähtenyt hyvin käyntiin. Uimahalli on toiminut lähes normaalisti. Työntekijöissä tapahtunut vaihtuvuutta, mutta tilanne ollut hiukan parempi kuin edellisenä vuonna. Terveysliikunnan ohjaus tapahtuu kansalaisopiston järjestämänä. Kuhmo on mukana Kuka minua liikuttaisi –hankkeessa, joka lähtee liikkeelle syksyn aikana.*

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

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

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

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

Tilapalvelujen edustajat osallistuvat yhdessä valmistelevan kiinteistöstrategiatyöryhmän kanssa tekemään esityksiä päättäjille kiinteistöstrategian pohjalta kiinteistökantaan tehtäviksi toimenpiteiksi. *Kiinteistöstrategiatyön toimeenpanoryhmä on kokoontunut muutamia kertoja ja ensimmäiset toimenpiteet ovat toteutumassa OKE:n asuntolan ja Tuupalan vanhan siiven purkutöillä ja Tuupalan uuden siiven suunnittelutöillä.*

Valmistellaan ja toteutetaan tarvittavat purku-urakat konsernin tytäryhtiöiden kanssa yhdessä. *Purku-urakka on käynnissä ja sisäpuoliset purut on tehty OKE:n asuntolassa ja Tuupalan vanhassa siivessä.* Suunnitteluhankkeiden (mm. kotitalousopetus, uimahalli) suunnitelmia edistetään kaupungin päätösten mukaisesti. *Tuupalan lisäsiiven suunnittelutyö on käynnissä.*

Investointi- ja käyttötaloushankkeiden toteutukset.

Maankäyttö ja mittaus
Kontion alueen asemakaavan hyväksyntävalmistelu valitusprosessin jälkeen. Vanhan terveysaseman alueen sekä uuden hyvinvointikeskuksen asemakaavamuutosten läpivienti sekä muiden mahdollisten asemakaavamuutosten valmistelu (mm. mahdollisesti Mäntymäen asemakaava). Ranta-asemakaavojen laadinnan hallinnointi. *Hyvinvointikeskuksen asemakaavamuutos on ollut nähtävillä luonnosvaiheessa ja kuntalaisille on järjestetty tästä yleisötilaisuus. Kaavaehdotus on laadinnassa parhaillaan. Jonkerin ranta-asemakaava on lähtenyt uudelleen liikkeelle ja sen OAS (osallistumis- ja arviointisuunnitelma) on asetettu nähtäville. Mäntymäen aurinkovoimapuiston asemakaava laaditaan Mäntymäen asemakaavamuutostyönä ja se on saanut valtion avustuksen.*

Maankäyttöohjelman laatiminen.

Kaupunkiympäristön palvelualueen kärkitoimenpiteiden toteutuminen 2024

Numero	Toimenpiteet
1.5	Mukautetaan kiinteistöinfraa kiinteistöstrategian mukaisesti. *Purku-urakka on käynnissä ja Tuupalan uuden koulun siipi suunnittelun alla.*
1.6	Toimintoja tiivistetään, tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan joko myymällä tai purkamalla ne.
2.4	Positiivinen viestintä Kuhmosta mm. hankkeiden osalta. *Maastopyöräreitti- ja torilavahanketta on viestitty.*
2.6	Keskeneräisten asemakaavamuutosten läpivienti ja uusiin kaavamuutostarpeisiin reagoiminen. Yritystonttien markkinointi ja vuokraaminen. Mäntymäen yrityspuiston ja Kalevalan katuhankkeet toteutetaan tarpeen mukaan. Laaditaan kaupungin maankäyttöohjelma.

	Hyvinvointikeskuksen asemakaavamuutos ja Jonkerin ranta-asemakaava toteutuksessa. Mäntymäen kaavamuutostyö alkamassa aurinkovoimapuistoa varten. Muutostyöhön saatu avustus.
3.1 3.3	Liikkumisen turvaaminen kunnossapitotoimenpitein kaikissa olosuhteissa. Varautuminen poikkeusoloihin mm. varavoimakontin siirtämisellä Honkalinnaan vanhalta terveysasemalta, kun se vapautuu. Osallistetaan kuntalaiset ja sidosryhmät kaavoituksen eri vaiheissa. Katurakennuskohteiden osalta järjestetään yhteisrakentamistilaisuus eri verkonomistajille yhteisrakentamisen mahdollistamiseksi. Liikuntasalivarauksiin liittyvien ovien lukitusten muuttaminen PIN-koodille. *Tarjous työstä saatu. Kustannus peilattuna kävijämäärään korkea. Päätetty olla ottamatta vielä käyttöön vähäisen kävijämäärän takia.*
4.2	Sopimusten mukainen avoin toiminta. Toimitaan verkostoituneena mm. Kainuun kuntien kanssa useissa yhteisissä hankkeissa. Ympärivuotinen terveysliikuntatoiminta eri ikäryhmille myös soveltavaa liikuntaa tarjoten. Katkeamaton liikuntapalvelutarjonta – toimintakatkojen minimointi energiakriisi huomioiden. Liikuntaneuvontatyön kehittäminen ja jalkauttaminen. *Terveysliikuntaa kansalaisopiston järjestämänä ja liikuntaneuvontatyö käynnistynyt. Uimahalli toiminut lähes normaalisti.* Liikunta-avustuksilla ja maksuttomilla salivuoroilla sekä liikuntapaikka-avustuksilla kolmannen sektorin tukeminen. *Toteutunut.* Tiivis yhteistyö liikunnan aluejärjestön, muiden kuntien kanssa, yhdistysten, yritysten, alueen oppilaitosten, sidosryhmien ja muiden palvelualueiden kanssa. Liikuntaseurayhteistyön tiivistäminen. *Pidetty yhteistilaisuuksia.* Viimeistellään loppuun liikunta- ja leikkipaikkasuunnitelma. *Suunnitelma valmistunut kesän aikana.* Tapahtumat: Harrastemessut, Korpikansa seikkailee, valtakunnallisiin teemaviikkoihin liittyvät matalan kynnyksen osallistavat tapahtumat. Hankekumppanuus, Kainuun liikuntatapahtumat roadmap 2030 ja Digisti sporttia (Kainuun Liikunta)
6.1 6.5	Asiakkaat pyritään palvelemaan niin hyvin kuin mahdollista ja pyritään ratkaisemaan asiat. *Asiakkaat on palveltu mahdollisimman hyvin ja nopeasti. Hankaliakin asiakkuuksia pyritty palvelemaan asiallisesti.* Toimitaan kaikki Kuhmon kaupungin työntekijöinä, ei lokeroiduta. Osallistutaan yhteisiin tapahtumiin. *Osallistuttu yhteisiin tapahtumiin ja hankkeisiin.*

Kuhmon kaupunkikonsernin taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.8.2024

Kuhmon kaupunkikonserni

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

Kuhmon VesiEnergia Oy

Kuhmon VesiEnergia Oy vastaa toiminta-alueensa vesihuollosta ja jakaa 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 8/23	Tot 8/24	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	3244	3376	5303	5601	5554
Kulut	-3282	-3496	-5301	-5301	-5347
Tulos ennen veroja	-38	-120	2	300	207
Verot	-40	-20	0	-60	-41
Tulos verojen jälkeen	-78	-140	2	240	166

Strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Toteutuneet toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Osinko omistajalle Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita	Yrityksen investoidessa vuosina 2022 – 2024 ei ole mahdollista maksaa osinkoa Yhtiö laajentaa kaukolämpöverkostoa kaukolämpöstrategiansa mukaisti Energianeuvontaa toteutetaan yhdessä kaupungin kanssa
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Osallistuminen uusien merkittävien alueiden kehittämiseen	Mäntymäen teollisuusalueella vesiverkostoa laajennetaan suunnitelmallisesti
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 kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 8/2024

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

- Vesi- ja kaukolämpömittareiden vaihtotyötä etäluettaviksi mittareiksi jatketaan alkuperäisen suunnitelman mukaisesti, vaihdettu vesimittareista 69 % ja kaukolämpömittareista 71 %.
- Jätevedenpuhdistamon saneerausta jatketaan ilmastusjärjestelmän saneerauksella (kompressorit, putkistot ja allasvarusteet)
- Betoniviemäreiden ja -kaivojen saneerausta jatketaan vuotovesien vähentämiseksi, kohde Raplatie toteutettu.
- Kaukolämpöverkostoa saneerataan ja uusia liittymiä rakennetaan kysynnän mukaan nykyisen verkoston varrella.

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 8/24	Tot 8/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	2 375	2 430	3 523	3 328	
Kulut	1 824	1 702	3 523	3 531	
Tulos ennen veroja	551	728	0	-203	
Verot	0	0	17	0	
Tulos verojen jälkeen	551	728	-17	-203	

Osavuosiraportissa ei ole huomioitu poistoja.

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Toiminnallinen käyttöaste 93 %	Käyttöaste 31.8.2024 on 92,1 %. Yhtiö pyrkii pitämään käyttöasteen omistajan asettamassa tavoitteessa kunnostamalla ja vähenevässä kysyntätilanteessa tarvittaessa purkamalla. Tällä hetkellä yhtiön rivitaloasunnot ovat lähes täynnä.
	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita	Yhtiö pyrkii energiatehokkuuteen. Peruskorjauksissa huoneistoihin asennetaan vesimittarit. Asuntokanta on liitetty kiinteistöautomaation etävalvontaan, jolloin ajantasainen kulutusseuranta on mahdollista. Kiinteistöjen ulkovalaistuksessa on haettu energiatehokkuutta ja ekologisuutta valaistusratkaisuilla.
	Vaikutamme hankinnoilla	Yhtiö pyrkii hankkimaan paikallisesti. Korjausurakat pyritään toteuttamaan laajuudeltaan paikalliset toimijat huomioiden.
Monipuolinen kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Yhtiö pystyy tarjoamaan joustavasti asuntoja yritysten työntekijöiden tarpeisiin	Yhtiö tarjoaa tehokkaasti asuntoja yritysten työntekijöiden tarpeisiin. Yhtiö tarjoaa sujuvaa asumista ja toimivia koteja eri elämänvaiheisiin.
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä - hyvinvoivat kuhmolaiset	Kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja erilaisiin tarpeisiin	Yhtiön asuntokannasta noin puolet on kerrostaloasuntoja ja puolet rivitaloasuntoja. Yhtiö on pystynyt pitämään vuokratason hyvin kohtuullisena.
	Esteettömiä asuntoja	Yhtiö edistää esteettömyyttä asuntokannassaan. Kerrostaloihin on rakennettu yhteensä kymmenen jälkiasennushissiä. Käynnissä olevien Sudenpolku 2-4 talojen 5 ja 7

		perusparannusten valmistumisen jälkeen yhtiön rakennuskannassa on vuonna 2025 yhteensä 13 jälkiasennushissiä.
	Lähiötupatoiminnan jatkon kehittäminen yhdessä sidosryhmien kanssa	Lähiötupa toimii yhtiön kerrostalon kerhohuoneessa osoitteessa Karhunpolku 3. Yhtiö on tarjonnut Lähiötuvan tilat veloituksetta käyttöön ja tarjoaa tilat jatkossakin. Yhtiö tarjoaa myös laajemmin asumisneuvontapalveluja kuntalaisille ja osallistuu lähiötupatoimintaan näiltä osin.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa	Viestintää toteutetaan kaupungin brändi-käsikirjaa (ohjeita) noudattaen.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa soveltuvin osin	Noudatetaan soveltuvilta osin. Yhtiön sisäistä tarkastusta ja omavalvontaa kehitetään.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 8/2024

- Sudenpolku 2-4 talo 5:n perusparannus rapun M osalta valmis 30.8.2024 ja rapun N osalta käynnissä
- Metsokuja 1 rivitalon purku kuluvan vuoden lopulla
- Yhtiö luopunut omasta kiinteistönhoidosta 1.8.2024 alkaen

Uhat vuonna 2024

- Väestöennusteiden mukainen väestömäärän väheneminen paikkakunnalla

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 8/24	Tot 8/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	485	497	838	970	
Kulut	-430	-421	-1038	-1036	
Tulos ennen veroja	-55	-76	-199	-66	
Verot					
Tulos verojen jälkeen	-55	-76	-199	-66	

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

Strateginen tavoite	Omistajan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Toiminnallinen käyttöaste 93 %	Käyttöaste on 1.12.2023 lukien 92 %. Yhtiö on tehnyt useita joulukuun alusta alkavia vuokrasopimuksia.
	Yhtiö toimii omillaan ilman emon konserniavustusta	Yhtiö tarvitsee omistajan konserniavustusta pitääkseen kiinteistökannan käyttökunnossa. Yhtiötä on rasittanut alentunut käyttöaste ja lisääntynyt luottotappioriski.
	Yhtiön toiminta tukee kaupungin energiatehokkuuden ja ekologisen kestävyyden tavoitteita	Kaupunkikonsernin kiinteistökannan ylläpidon tasapuolinen rahoittaminen kaupungin elinvoima ja toimivien yritysten tilojen käyttökunto huomioiden. Tyhjien tilojen kustannukset ja mahdolliset luottotappiot yhtiö joutuu kattamaan vuokratuloillaan.
	Vaikutamme hankinnoilla	Yhtiö on hankkinut kiinteistöihin automatiikan etävalvontaohjelmiston, joka mahdollistaa ajantasaisen kulutusseurannan.
		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 8/2024

- Sammontakojankatu 12 myynti 30.9.2024
- Sammontakojankatu 8 lunastussopimus 30.9.2024
- Puusepänkatu 1 ja 3 (Tahko- ja Merta-hallit) yhtiöllä käynnissä lunastussopimusprosessi
- 1.9.2024 alkaen yhtiö ostaa kiinteistönhoitopalvelut kaupunkikonsernin ulkopuolelta

Uhat vuonna 2024

Kiinteistö Oy Kuhmon Kulttuuritalo

Talous (1000 €)

	Tot 8/24	Tot 8/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	448	422	669	700	
Kulut	474	483	746	742	
Tulos ennen veroja	-26	-61	-77	-42	
Verot					
Tulos verojen jälkeen	-26	-61	-77	-42	

Strateginen tavoite	Osakkaan tavoite	Yhtiön toimenpiteet
Kestävä kaupunki	Vuokra-/toimintavastike yhtiölle max. 447 657,40 €/v. 2024. Yhtiön toiminta tukee kaupungin taloudellisen, sosio-kulttuurisen ja ekologisen toiminnan tavoitteita.	Yhtiö- ja investointivastike on sovittu vuoden 2023 loppuun, 407.997,60 €/vuosi.
Monipuolinen, kannattava ja kansainvälinen elinkeinorakenne	Luovien alojen toimintaympäristönä toimiminen.	Kuhmo-talon toiminnalla saadaan talousalueelle miljoonien eurojen välillinen vaikutus.
Täyttä elämää keskustassa ja kylissä -hyvinvoivat kuhmolaiset	Tavoitetaan uusia asiakasryhmiä. Tiivis yhteistyö kulttuuri- ja luontomatkailun sekä yritysmaailman kanssa. Jatketaan yhteistyötä Kuhmon kulttuuritoiminnan, musiikkiopiston ja kansalaisopiston kanssa. Kuhmo-talo on matalan kynnyksen kohtaamispaikka.	Monipuolisen tapahtumatuotannon mahdollistaminen.
Tunnettu ja verkostoitunut kaupunki	Yrityksen viestintä tukee kaupunkistrategiaa.	Maan arvostetuimpiin kuuluva kulttuuritalo luo paikkakunnalle pito-, veto- ja lumovoimaa.
Ihmislähtöinen organisaatio ja vetovoimainen työyhteisö	Yritys noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikkaa.	Huolehditaan osaavasta ja motivoituneesta henkilökunnasta.

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 8/2024
Henkilöstövaihdokset: Uusi toimitusjohtaja on aloittanut, samoin kuin kaksi uutta esitysteknikkoa. Siistijä siirtyy eläkkeelle ja uuden siistijän rekrytointi on käynnissä. Kuhmo-talon toiminnallisen elinvoiman ylläpitäminen. Kolmekymmentä vuotta käytössä olleen kiinteistön kunnossapito. Kiireellisimpinä kohteina vesikatto, joka on uusittu kesällä 2024 sekä esitystekniikka.

Uhat vuonna 2024

Taloudelliset resurssit eivät riitä vanhentuvan kiinteistön korjauksiin eikä esitys- ja lavatekniikan välttämättömiin korjauksiin ja uudistuksiin.

Kuhmon Lämpö Oy

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

Talous (1000 €)

	Tot 8/24	Tot 8/23	Tp 2023	Ta 2024	E 2024
Liikevaihto	7011	6608	10036	8760	
Kulut	-7268	-5534	-9485	-8537	
Tulos ennen veroja	-257	1076	551	223	
Verot	-31	-129	-92		
Tulos verojen jälkeen	-288	947	459		

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

Kärkitoimenpiteiksi kirjattujen toimenpiteiden tilanne 4/2024
- Uusi kattilalaitos saatu täyteen tuotantoon.

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