



# Osavuosisikatsaus I

## 1.1.-30.4.2023



## Sisällys

Kaupunginjohtajan katsaus .....	3
Talouden suhdannenäkymät.....	4
Henkilöstöraportti .....	8
Alue ja väestö.....	10
Toimialojen käyttötalous .....	12
Keskusvaalilautakunta.....	12
Tarkastuslautakunta.....	13
Keskushallinto .....	14
Kasvatus- ja sivistyslautakunta .....	18
Yhdyskuntatekniikka .....	29
Tulevaisuus toimiala .....	39
Laskennallisesti eriytetyt yksiköt .....	45
Maankäyttösopimukset .....	45
Rukan pysäköintilaitos .....	47
Kuusamon jäteasema .....	49
Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma .....	51
Investointiosa.....	54
Tytäryhtiöt .....	63
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot .....	63
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy.....	65
KSAK Oy.....	69
Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy.....	72

## Kaupunginjohtajan katsaus

Venäjän sotatoimet Ukrainassa jatkuvat edelleen. Sodan seurauksena hinnat ja korkotaso ovat nousseet nopeasti. Talouden tilanne on hankala vaihdellen toimialoittain. Vientialoista metsäteollisuuden kysyntä ja hintataso ovat olleet laskussa.

Kuusamon matkailutalvi oli hyvä, joten tällä hetkellä matkailuyritysten tilanne on vakaa. Charterlentoja ulkomailta oli 138. Puunjalostuksen tilanne on heikentynyt. Tällä hetkellä sahaaminen on vilkasta, mutta sahatuotteiden hintataso on melko heikko. Maatalouden tilanne on edelleen kireä. Markkinahintojen tulisi nousta, jotta maatilojen ahdinko helpottaisi.

Kuusamon kaupungin alkuvuoden tulos on ollut talousarviota parempi. Verotulojen kertymä on ollut vahvaa ja kulutkin ovat pysyneet aisoissa. Tilinpäätöksen jouheva käsittely osoittaa keskushallinnon toiminnan pätevyyttä. Keskushallinto vastaa myös hyvinvointityöstä ja on osaltaan rakentamassa yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa. Alkuvuonna vahvistettiin kaupungin valmiussuunnitelmat vastaamaan nykyistä turvallisuustilannetta.

Kaupungin historian suurin rakennushanke Nilonkankaan hirsikoulu on valmis. Pihatyöt jatkuvat ja vanhan koulun purkutytöt ovat edessä. Vahva investointitahti on jatkunut alkuvuonna ja uusia investointeja valmistellaan yhdyskuntatekniikan toimialalla. Kaupunginvaltuusto hyväksyi Kuusamon vuokratulojen rahoituspaketin, mikä johtaa 59 uuden asunnon rakentamiseen Kuusamoon.

Kasvatus- ja sivistystoimialalla on valmistelussa varhaiskasvatuksen ja perusasteen kehittäminen sisältöjen sekä tilojen osalta. Koululaisten määrä on jatkanut kasvua ja urheiluakatemian oppilasmäärät ovat myös kasvussa. Matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu on saanut hyvän vastaanoton ja alkuvuonna lipun maksaneita kävijöitä on ollut 3 600. Liikuntakeskuksenkin kävijämäärät ovat vahvistuneet koronan jälkeen.

Tulevaisuustoimiala ja Naturpolis Oy ovat saaneet useampaan merkittävään hankkeeseen rahoituspäätöksiä alkuvuoden aikana. Teollisuusalueen rakentamisen miljoonan euron ja suuren matkailuhankeen rahoitus ovat tästä esimerkkejä.

Työllisyyden hoito siirtyy kuntien vastuulle vuoden 2025 alussa. Alkuvuoden aikana on selvitetty erilaisia vaihtoehtoja työllisyysalueen muodostamiseksi. Tällä hetkellä valmistelussa on malli, jossa Kuusamo liittyisi osaksi Kainuun työllisyysaluetta. Uuden työvoiman saamista vauhdittamaan on haettu työllisyshanketta. Kuusamon väkiluku maaliskuun lopussa oli 15 112 henkilöä. Väkiluku on säilynyt lähes ennallaan, vaikka syntyvyys on selvästi kuolleisuutta pienempi.

Tästä on hyvä ponnistaa kohti tämän vuoden tavoitteiden saavuttamista.

Jouko Manninen  
Kaupunginjohtaja

## Talouden suhdannenäkymät

Julkisen talouden alijäämä pieneni vuonna 2022. Alijäämä oli 0,8 prosenttia suhteessa BKT:hen. Alijäämän pienenemiseen vaikuttivat muun muassa verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kasvu. Lisäksi erityisesti koronapandemian hoitoon osoitetut menot supistuivat.

Julkiseen talouteen liittyy niin lyhyemmän kuin pidemmän aikavälin riskejä. Lyhyen aikavälin riskit liittyvät olennaisesti talouskehitykseen. Geopoliittisen tilanteen vaikutukset talouskasvuun heijastuvat myös julkiseen talouteen niin yleisen talouskehityksen kuin myös tilanteen vaatiman varautumisen kautta. Pidemmällä aikavälillä korkealle tasolle kohonnut velka muodostaa riskin julkiselle taloudelle. Näköpiirissä ei ole velkasuhteen alenemista. Nopea velkaantuminen yhdessä korkean koron kanssa on jo kasvattanut korkomenoja. (Lähde: Taloudellinen katsaus, kevät 2023).

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Uudistuksen myötä kuntien tulot sekä menot lähes puolittuivat. Kuntahallinnon (paikallishallinto pl. hyvinvointialueet) tehtävät painottuvat nykyisin voimakkaasti lapsi- ja nuorisoiäluokkien tarvitsemien koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluiden järjestämiseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi. Kehitysarviossa palvelutarpeen laskua on totuttuun tapaan hieman pehmenetty, sillä pienissä kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ovat rajalliset ja lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa väestökehityksen lisäksi myös työllisyyden kehitys ja varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on viime vuosina ollut nousussa.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustehtävien poistumisen ja koulutuksen palvelutarpeen pienenemisen lisäksi kulutusmenojen supistumista vauhdittaa vuonna 2023 monien hallituksen määräaikaisten toimien lakkaaminen hallituskauden päättyessä. Toisaalta Ukrainasta sotaa paenneiden ihmisten auttamiseen tarvittavien panostusten arvioidaan hieman kasvavan muun muassa varhaiskasvatuksen, perusopetukseen valmistavan opetuksen ja kotoutumispalveluiden tarpeen kasvun vuoksi. Pääasiassa kuntahallinnon kulutuksen arvoa nostaa tarkasteluvuosina kuitenkin kulutusmenojen hinta, joka jatkaa kasvuaan. Kulutuksen hintaan vaikuttaa etenkin kunta-alalle sovitut palkankorotukset. Sopimuskorotukset kertaerineen vauhdittavat kuntatalouden työvoimakustannusten kasvua 4,85 prosentilla vuonna 2023 ja 2,99 prosentilla vuonna 2024. Kunta-alan palkat nousevat ns. yleistä linjaa enemmän palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskevan kehittämisohjelman vuoksi. Vaikka saavutetut sopimusratkaisut turvaavatkin kunta-alalle työrauhan seuraavaksi kahdeksi vuodeksi, haastaa työikäisen väestön määrän väheneminen ja työvoiman saatavuusongelmat myös kunta-alaa, jossa eläköityminen on voimakasta. Siksi peruspalvelujen tuottaminen kohtuullisin kustannuksin saattaa olla entistä haastavampaa useissa kunnissa. (Lähde: Vm 2023:24)

Väestön ikääntyminen on viimeisen kymmenen vuoden aikana lisännyt eläkemenoja ja luo merkittäviä paineita julkisen talouden kestävyteen pidemmällä aikavälillä. Erityisesti iäkkään vanhusväestön määrän kasvu lisää lähivuosikymmeninä hoiva- ja terveystoimen, joiden rahoittamiseksi nykyinen kokonaisveroaste ei tulevaisuudessa riitä. Samaan aikaan työikäinen väestö, joka veroillaan rahoittaa julkiset palvelut ja sosiaaliturvan, supistuu. (Lähde: Vm 2023:24)

## Verotulojen kehitys

Alkuvuoden (1-4 kk) osalta Kuusamon kaupungin kunnallisverotilitykset ovat olleet yhteensä 10 486 512,76 euroa. Kokonaisuutena verotuloja on kertynyt yhteensä 13 172 443,31 euroa seuraavasti:

- kunnallisveroa 10 486 512,76 euroa
- yhteisöveroa 2 330 819,54 euroa
- kiinteistöveroa 355 111,01 euroa

1 000 eur	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Tot 4-2023	Tot%
<b>Tulovero</b>	40 189	41 461	42 693	44 181	44 512	20 335	10 487	51,6
<b>Kiinteistöverotulot</b>	7 218	7 377	6 799	7 575	7 827	7 766	355	4,6
<b>Yhteisöverotulot</b>	3 843	3 766	4 396	6 660	6 667	4 377	2 331	53,3
<b>Yhteensä</b>	51 250	52 605	53 888	58 416	59 006	32 478	13 172	40,6

## Kuntaliiton verotuloennuste

Kuntaliiton veroennustekehikko 4/2023 perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioihin verotulojen kehityksestä. Ennusteessa on huomioitu verotilitykset maaliskuuhun asti, Verohallinnon julkaisema tilasto verovuoden 2022 ansiotuloista sekä kiinteistöveron ennakkotiedot verovuodelle 2023.

### Kunnallisveroennuste

Verovuoden 2022 osalta ansiotulojen kehitykset perustuvat Verohallinnon tilastoon, jossa ansiotulot perustuvat työnantajilta ja suoritusten maksajilta saatuihin tulorekisterin ilmoitustietoihin. Veroennustekehikoissa on tämän lisäksi myös huomioitu vuoden 2022 lopulliset väestötiedot ja tästä johdetut väestöennusteet vuosille 2023–2026.

Kunnallisveron arvioidut tilitykset vuosina 2024–2027 ovat koko maassa vuositasolla noin 80 miljoonaa euroa korkeammat kun helmikuussa. Muutos johtuu pääosin palkkasumman parantuneesta kehitysarvioista, erityisesti tälle ja ensi vuodelle. Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa vajaalla 50 miljoonalla eurolla koko maassa kuluvana vuonna. Tästä vajaa 40 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista. Ansiotuloverotuksen indeksitarkistukset sisältyvät teknisenä oletuksena myös vuosien 2024–2027 verotuottoarvioihin.

Kuluvalla vuodelle tehtiin muutamia vaikutuksiltaan pienehköjä muutoksia veroperusteisiin. Muun muassa matkakuluvähennyksen määräaikaista korotusta jatkettiin. Hallitusohjelman mukaan veroperustemuutosten vaikutus kuntien verotuottoon kompensoidaan nettomääräisesti kunnille valtionosuusjärjestelmässä.

Valmistuva verotus 2022 aiheuttaa vielä epävarmuutta kuluvan vuoden kunnallisveron tilityksiin. Valtiovarainministeriön tiedon mukaan on mahdollista, että veronsaajaryhmien jako-osuuksia oikaistaan vielä ennen verotuksen päättymistä lokakuun lopussa. Mahdollinen jako-osuuksien oikaisu johtuisi valtion pääomatuloverojen epävarmasta kehityksestä verovuonna 2022. Kesäkuun lopussa asia selvinnee, kun ensimmäiset kuntakohtaiset ennakkotiedot valmistuvasta verotuksesta julkaistaan Veronsaajien palveluun. Silloin

saadaan myös parempi kuva kunnallisveron maksunpanoon määrästä.

#### Yhteisö- ja kiinteistöveroennuste

Yhteisöveroennuste perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioon yhteisöveron kehityksestä sekä alkuvuoden tilitystietoihin. Valmistuva yhteisövero 2022 aiheuttaa niin ikään vielä epävarmuutta kuluvan vuoden yhteisöveron tilityksiin.

Verovuoden 2023 kiinteistöverotiedot perustuvat Verohallinnon 24.3. julkaisemaan ennakkotietoon valmistuvasta verotuksesta. Kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Syy korotukseen löytyy rakennuskustannusten kallistumisesta. Muutos parantaa kiinteistöveron verovuosikohtaista tuottoa noin 170 miljoonalla eurolla. Oletus että noin 10 %:ia maksettavasta erääntyisi maksuun seuravana vuonna sovelletaan myös tässä veroennusteessa. (Lähde: Kuntaliitto).

Suomen Kuntaliiton veroennustekehikko on luotettavin kuntakohtainen ennuste verotulojen kertymisestä. Päivitetty kuntakohtainen veroennustekehikko julkaistaan n. neljä kertaa vuodessa. Kuntaliitto on huhtikuussa (14.4.2023) julkaissut viimeisimmän kuntakohtaisen veroennustekehikon.

TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
<b>Verolaji</b>						
Kunnallisvero	44 181	44 512	21 573	20 934	20 753	21 456
<i>Muutos %</i>	4	1	-52	-3	-1	3,4
Yhteisövero	6 660	6 667	4 896	4 403	4 717	4 952
<i>Muutos %</i>	52	0	-27	-10	7	5
Kiinteistövero	7 575	7 827	8 244	8 270	8 270	8 270
<i>Muutos %</i>	11	3	5	0	0	0
<b>VEROTULOKSI KIRJATTAVA</b>	<b>58 416</b>	<b>59 006</b>	<b>34 713</b>	<b>33 607</b>	<b>33 739</b>	<b>34 679</b>
<i>Muutos %</i>	8,4	1,0	-41,2	-3,2	0,4	2,8

Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu

#### Valtionosuudet

Valtiovarainministeriö ja opetus- ja kulttuuriministeriö tekivät päätökset kuntien vuoden 2023 valtionosuudesta joulukuun 2022 lopussa. Päätösten mukaisesti Kuusamon kaupungin osalta opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus on -717 416 euroa ja valtiovarainministeriön myöntämä valtionosuus on 17 867 261 euroa eli yhteensä valtionosuutta vuonna 2023 on myönnetty 17 149 845 euroa.

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirretään yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Kuntien valtionosuuksista leikattiin uudistuksen rahoittamiseksi kaksi kolmasosaa, mutta yksittäisen kunnan leikkausosuus vaihtelee.

Valtionosuusjärjestelmään lisättiin toistaiseksi pysyvänä sote-kustannusten ja -tulojen siirrosta johtuvan muutosrajoitin ja kunnan talouden tasapainotilan muutoksia rajoittava järjestelmämuutoksen tasaus. Nämä erät lasketaan osana peruspalvelujen valtionosuutta. Koko maan tasolla vaikutus kuntiin on kustannusneutraali, mutta yksittäisellä kunnalla nämä sote-erät voivat olla tärkeimmässä roolissa valtionosuuksien tason kannalta.

Kuntien valtionosuudet ovat vuonna 2023 yhteensä noin 3,6 miljardia euroa ja pienenevät valtakunnallisesti noin 7 miljardilla eurolla (66,6 %) vuodesta 2022. Kuntakohtaiset prosenttimuutokset vaihtelevat suuresti muun muassa sosiaali- ja terveystalouden rahoittamisesta johtuen.

Kuusamon kaupungin osalta valtionosuuksien muutos verrattuna vuoteen 2022 on n. -37,2 miljoonaa euroa (-68,4%). Asukasta kohden muutos tekee n. -2 441 euroa/asukas.

Vuoden 2023 talousarvioon on valtionosuudeksi arvioitu 17 663 500 euroa. Kaupungin valtionosuus on toteutunut 5 708 964 euroa. Toteuma on 32,3 % eli n. 1,0 % -yksikköä alle tasaisen kertymän ensimmäisen vuosikolmanneksen ajalta.

### **Katsaus korkotilanteeseen ja sijoitussalkkuun**

Kaupungin lainasalkun suojausaste oli n. 85 % vuoden 2022 lopussa. Suojausaste laskee tänä vuonna 60 %:in tuntumaan ilman uusia toimenpiteitä. Kun lasketaan mukaan tuleva ennakoitu lainanotto talousarviolukujen mukaan, laskee projisoitu suojausaste 58 %:iin vuoden 2024/2025-taitteessa. Uudet lainat tulevat johtamaan lainasalkun uusiutumiseen vuosien varrella ja tähän tulevaan lainanottoon sisältyy merkittävä korkoriski, johon tulee reagoida yhä aktiivisemmin mikäli pitkät korot jatkavat nousuaan.

Operandi Oy suosittaa, että suojausaste pidetään edelleen korkeana ja että tulevaa korkoriskiä suojataan lisää markkinatilanteen mukaan asteittain. Kuntatodistuksia voidaan käyttää hyvän likviditeettiaseman saavuttamiseksi. (Lähde: Operandi Oy).

Täyden valtakirjan sijoitussalkun hoitaja OP Varainhoito Oy: Sijoitussalkun markkina-arvo 30.4.2023 oli 15 635 000 euroa. Allokatiossa korkosijoituksissa oli 70,39 %, osakkeissa 22,86 % ja loput muissa sijoituksissa.

Kokonaislainamäärä per 31.12.2022 oli n. 40,87 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 uutta lainaa arvioidaan nostettavan 32 miljoonaa euroa, vuoden 2023 lainanlyhennykset ovat n. 7,5 miljoonaa euroa. Lainasaldoarvio vuoden 2023 lopussa on 64,5 miljoonaa euroa. Asukasta kohden lainamäärä on n. 4 272 eur/as. Suomen kunnissa oli tilinpäätösarvioiden mukaan keskimäärin lainaa 3 359 eur/as.

Vuonna 2024 uutta lainaa arvioidaan nostettavan 20 miljoonaa euroa, lainan lyhennykset olisivat arvion mukaan 9,2 miljoonaa euroa ja lainamääräarvio 5 003 eur/as. Vuonna 2025 uutta lainaa nostetaan arviolta 20 miljoonaa euroa, lainan lyhennykset olisivat noin 10,7 miljoonaa euroa sekä lainamäärä asukasta kohden n. 5 639 euroa.

Edellä mainitut lainamäärien arviot perustuvat investointien määrään ja siihen, että käyttötalous pysyy tasapainossa.

## Henkilöstöraportti

### HR-tunnusluvut

	Henkilöstö 30.4.2023			Henkilöstö 30.4.2022		
	vaki- tuiset	määrä- aikaiset	Yht.	vaki- tuiset	määrä- aikaiset	Yht.
Keskushallinto	33	4	37	57	23	80
Perusturva	0	0	0	409	113	522
Kasvatus- ja sivistys	328	175	503	314	173	487
Yhdyskuntatekniikka	103	13	116	153	17	170
Tulevaisuus	13	7	20	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>477</b>	<b>199</b>	<b>676</b>	<b>933</b>	<b>326</b>	<b>1 259</b>

HR-lukuihin vaikuttaa 1.1.2023 toteutunut HVA-muutos.

Sairauspoissaolot (kpv.)

**3 317**

Sairauspoissaolot vastaavasti 4/2022 olivat 7 858 kpv.

### Henkilömäärät palvelussuhteen luonteen mukaan

	Kesk.hall.	Kasi	Yhtek	Tuva	Yht.
avoin virka/toimi		43	5		<b>48</b>
määräaikainen virka tai työsuhde	1	116	7	5	<b>129</b>
oppisopimus		3			<b>3</b>
työllistetty	3	13	1	2	<b>19</b>
vakinainen, pysyvä toistaiseksi	33	328	103	13	<b>477</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>37</b>	<b>503</b>	<b>116</b>	<b>20</b>	<b>676</b>
miehiä	7	107	87	7	<b>208</b>
naisia	30	396	29	13	<b>468</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>37</b>	<b>503</b>	<b>116</b>	<b>20</b>	<b>676</b>

Vakinaisessa palvelussuhteessa oli 477 henkilöä ja määräaikaisissa palvelussuhteissa 199 henkilöä. Kokoaikaisissa palvelussuhteissa työskenteli 580 henkilöä ja osa-aikaisissa palvelussuhteissa 96 henkilöä.



	30.4.2020	31.8.2020	30.4.2021	31.8.2021	30.4.2022	31.8.2022	30.4.2023
<b>Henkilöstön kokonaismäärä</b>	1 146	1 152	1 208	1 251	1 259	1 272	676
<b>Sairauspoissaolot</b>	6 417	6 569	5 634	6 071	7 858	6 492	3 317
<b>Sairauspoissaolot/hlö</b>	5,7	5,7	4,7	4,9	6,2	5,1	4,9

Ajalla 1.1. - 30.4.2023 sairauspoissaoloista:

- työnantajan myöntämiä omailmoituspoissaoloja yhteensä 623 kalenteripäivää
- yli 60 kalenteripäivän sairauspoissaoloja kahdeksalla (8) työntekijällä.

Työterveyshuollon tietojen mukaan sairauspoissaolojen suurimpina aiheuttajina diagnoosiryhmittäin olivat mielenterveyden häiriöt sekä tuki- ja liikuntaelinsairaudet.

Henkilötyövuosien toteutuma ajalla 1.1.-30.4.2023 oli 201 htv. Koko vuoden 2022 toteutuma oli 1 010 htv. Koulutuspäiviä oli huhtikuun 2023 lopun tilanteen mukaisesti 317 tpv, kun koko vuoden 2023 koulutuspäivien määrä oli 1 511 tpv.

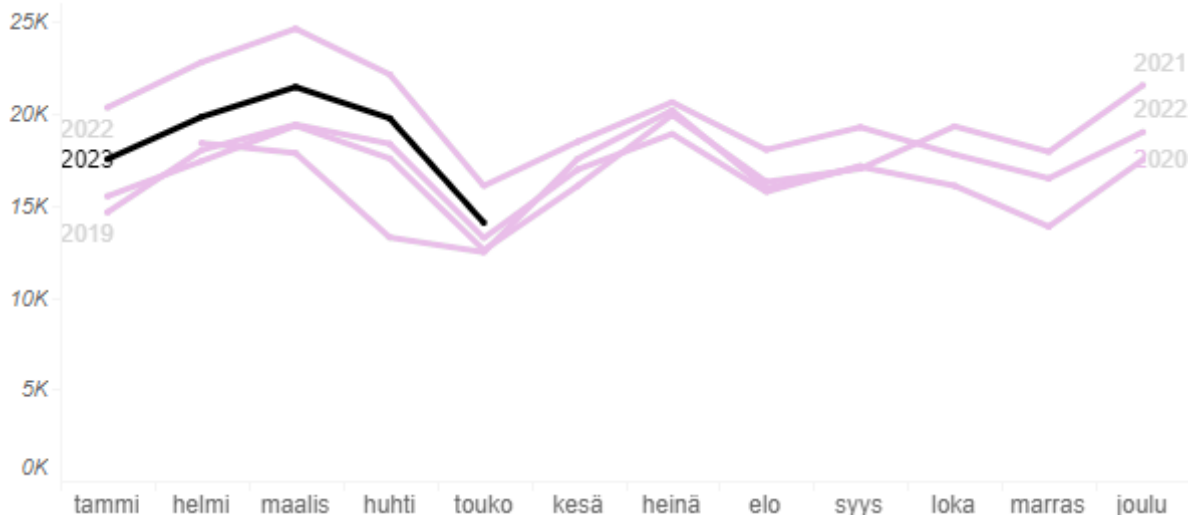
Työterveyshuollon kustannukset aj. 1.1.-30.4.2023 olivat 140 746 euroa, mikä on 208 €/työntekijä. Työterveyshuollon kustannukset jaetaan kahteen korvausluokkaan: Korvausluokkaan I kuuluvat ehkäisevän toiminnan ja työntekijöiden työkykyä ylläpitävän toiminnan kustannukset, joita syntyy esim. työpaikkaselvityksistä, työpaikkakäynneistä, terveystarkastuksista ja työterveyteen liittyvästä neuvonnasta. Korvausluokkaan II kuuluvat työterveyshuollon lisäksi järjestetyn yleislääkäritasoisien sairaanhoidon ja muun terveydenhuollon kustannukset. Korvausluokka yhden osuus em. ajalta oli 57 % työterveyshuollon toteutuneista kustannuksista.

Kuusamon kaupungin henkilöstölle toteutetaan vuosittain työhyvinvointikysely helmikuussa. TYHY 2023 -kyselyn tulokset olivat hyvällä tasolla huolimatta kunta-alaa kuormittaneesta korona-ajasta ja hyvinvointialueuudistuksesta. Lähityöyhteisön toimivuuden osa-alueen keskiarvo oli 3,6 ja lähityöyhteisön johtamisen keskiarvo 3,6 (asteikko 1-5).

## Alue ja väestö

### Asukasluvun kehitys

Tilastokeskuksen julkaisemassa tilastossa Kuusamon asukasluku oli vuodenvaihteessa 15 146 asukasta ja huhtikuun 2023 lopussa 15 087. Väestömäärä väheni vuodenvaihteeseen verrattuna 59 henkilöllä eli 0,4 %.



Kuvaajan lukumäärä kuvaa Kuusamossa keskimäärin päivässä olleita ihmisiä, joiden oleskelu on kestänyt vähintään 20 minuuttia. Aineisto on tuotettu matkapuhelin aineiston perusteella. Aineiston on tuottanut Telia. Luvuissa ei ole huomioitu 0-6 vuotiaita.

### Työllisyyskatsaukset

	Työvoima	Työttömyysaste	Työttömät työnhakijat yhteensä	Miehet	Naiset	Alle 20-vuotiaat	Alle 25-vuotiaat	Yli 50-vuotiaat	Pitkäaik. Työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sair. tyött.	Avoimet työpaikat	Työttömistä työnhakijoista lomautetut
Tammikuu	6 499	9,9	646	408	238	11	45	303	95	84	354	88
Helmi	6 523	9,4	612	397	215	5	41	292	96	82	661	82
Maalis	6 523	9,4	615	407	208	12	46	282	97	75	414	87
Huhti	6 523	9,5	618	391	227	17	48	274	95	74	296	78

Yrityskehityksen saralla on ollut kohtuullisen vilkasta. Alueella alkuvuosi on ollut investointien osalta hiljaista, johtuen osittain EU-rahoituskauden käynnistymisen hitaudesta. Koillismaahan Leaderin myöntämät yritystuet ovat olleet rahoituskauden vaihtumisen vuoksi tauolla ja haut ovat avautumassa ennen kesää.

Kuusamossa alkuvuonna yritysten perustajat ovat olleet aktiivisia ja käyttäneet monipuolisesti kehittämispalveluita. Alueelle saapuneen ukrainalaisväestön kiinnostus yritystoimintaan on ollut merkillepantavaa. Yrityskehityksen palvelutarjonnan myötä on löydetty ratkaisuja ja toimintamalleja ulkomaalaisten asiakkaiden palvelemiseen.

Omistajanvaihdoksia on ollut myös vireillä ja niihin olemme pyrkineet löytämään toimivia ratkaisuja yhteistyössä ELY-keskuksen yritysten kehittämispalveluiden kautta.

Alueen kiinnostavuus on edelleen hyvällä tasolla niin yritystoiminta- kuin asuin- ja investointikohteena. Alue kiinnostaa uusia aloittavia yrittäjiä, ulkomaita myöden. Yrityskehittäjien työpanos on suuntautunut normaaliin neuvontatyöhön. Korona ei ole enää ole näkynyt viikoittaisessa neuvontatyössä.

## Toimialojen käyttötalous

### Keskusvaalilautakunta

#### Ajankohtaiskatsaus

Vuoden 2023 alkupuolella järjestettiin eduskuntavaalit Suomessa. Ennakkoäänestysaika oli 22.3. - 28.3.2023 ja varsinainen äänestyspäivä oli 2.4.2023.

Vaalien järjestelyistä kunnan alueella vastaa kunnan keskusvaalilautakunta. Kuusamon keskusvaalilautakunta kokoontui alkuvuoden aikana yhteensä viisi kertaa.

Eduskuntavaaleissa oikeusministeriö suorittaa kunnalle vaalilain 188 §:n 3 momentissa tarkoitettuna kertakorvauksena ministeriön vahvistaman euromäärän jokaiselta eduskuntavaaleissa äänioikeutetulta kunnan asukkaalta. Korvaus pyritään suorittamaan kunnalle kesäkuun 2023 loppuun mennessä. Korvauksen määrä vahvistetaan myöhemmin.

#### Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
<b>Toimintatuotot</b>	26		26			17	33
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	26		26			17	33
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	- 31		- 31	- 20	66 %	- 41	- 30
Henkilöstökulut	- 20		- 20	- 10	49 %	- 24	- 20
Palvelujen ostot	- 10		- 10	- 10	101 %	- 17	- 10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					99 %		
Avustukset							
Vuokramenot							
Muut toimintakulut							
<b>Toimintakate/jäämä</b>	- 5		- 5	- 20	442 %	- 24	4

## Tarkastuslautakunta

### Ajankohtaiskatsaus

Tarkastuslautakunta on kokoontunut kuluvana vuonna kolme kertaa ja käsitellyt 12 asiaa. Toimintavuonna tilintarkastuksen JHTT -yhteisönä toimii BDO Audiator Oy, vastuunalaisena tilintarkastajana KHT, JHT Tiina Mikkonen-Brännkärr.

### Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
<b>Toimintatuotot</b>	56		56	19	33 %	56	19
Myyntituotot	56		56	19	33 %	56	19
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	- 61		- 61	- 11	18 %	- 52	- 20
Henkilöstökulut	- 8		- 8	- 2	27 %	- 7	- 4
Palvelujen ostot	- 54		- 54	- 9	17 %	- 45	- 16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Vuokramenot							
Muut toimintakulut							
<b>Toimintakate/jäämä</b>	- 6		- 6	7	-129 %	3	- 2

## Keskushallinto

### Ajankohtaiskatsaus

Kaupunginhallituksen alainen keskushallinto on hoitanut kaupunginhallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävien lisäksi kasvatus- ja sivistys-, tulevaisuus- sekä yhdyskuntatekniikan lautakunnan ja ympäristöjaoston esityslistojen- ja pöytäkirjojen laatimisprosessin sekä päätösten täytäntöönpanon.

Talospalveluiden osalta järjestelmiä on päivitetty uuden raportoinnin vaatimusten mukaisesti edelleen. Alkuvuoden aika on valmistunut tilinpäätös sekä talouden seurantaraportit kuukausittain johdon käyttöön suunnitellusti. Alkuvuoden aikana talospalveluiden tietojärjestelmiin on rakennettu liittymiä uusien varhaiskasvatuksen Primuksen ja Julius varausjärjestelmien osalta.

Rahoitushuollon toimenpiteillä on ylläpidetty maksuvalmiutta ja hallittu rahoituksen tuottoja ja kustannuksia; ylläpidetty ajantasaista kassabudjettia, hoidettu lainasalkkua (Operandi Oy:n kk-katsaukset) ja sijoitussalkkua (Op Varainhoito Oy, täyden valtakirjan omaisuudenhoitosopimus) suunnitelman mukaisesti.

Saatavien perintätoimintaa ja konkurssipesien valvontaa on hoidettu yhteistyössä toimialojen ja Intrum Justitia Oy:n kanssa. Lisäksi on annettu pyydyt velkajärjestelylausunnot.

Henkilöstöpalveluissa on toteutettu uuden kaupunkiorganisaation keskitettyjä palkka- ja henkilöstöhallinnon palveluja sekä jatkettu tiedon siirtoja kunta- ja hyvinvointialueorganisaation välillä. Henkilöstöpalvelut on toiminut aktiivisesti kaupungin asiakas- ja yhteisöpalvelujen digitaalisten palvelujen kehittämistyössä ja toteuttanut sähköisen Whistleblowing -ilmoituskanavan käyttöönoton yhdessä tietohallintopalveluiden kanssa. Henkilöstöpalvelut on toteuttanut kaupungin rekrytointikampanjan yhteistyössä Naturpolis Oy:n kanssa ja käynnistänyt muita TA-tavoitteen mukaisia työnantajakuvan kehittämisen toimenpiteitä. Henkilöstöpalvelut on lisäksi valmistellut TA-tavoitteen mukaista työhyvinvointihanketta.

Henkilöstöpalvelut toteutti helmikuussa kaupungin henkilöstön vuosittaisen työhyvinvointikyselyn. TYHY-kyselyn tulokset olivat hyvällä tasolla kunta-alaa kuormittaneesta korona-ajasta ja hyvinvointialueuudistuksesta huolimatta. Lähityöyhteisön toimivuuden osa-alueen keskiarvo oli 3,6 ja lähityöyhteisön johtamisen keskiarvo 3,6 (asteikko 1-5). Tulosten perusteella huomiota tulee kiinnittää edelleen erityisesti työntekijöiden väliseen työyhteisökäyttäytymiseen häirinnän ja epäasiallisen kohtelun ehkäisemiseksi.

Koko kaupungin henkilöstön yhteistoimintaelin (YTP) ja työsuojelutoimikunta kokoontuivat yhteistoiminnan vuosikellon mukaisesti. Työterveyshuollon ja työsuojelun toimintaa toteutettiin yhteistyössä toimialojen, henkilöstön ja palveluntuottajien kanssa ao. suunnitelmien mukaisesti.

Tietohallintopalveluissa vuoden 2023 ensimmäisellä raportointikaudella erityisiä muutoshallinnan toimenpiteitä ovat vaatineet 1.1.2023 tapahtuneet toimintojen siirrot hyvinvointialue Pohteelle ja PPP-Köökki Oy:lle. Pohteen osalta vuoden vaihteessa toteutettiin pääosa ICT-palvelujen, -järjestelmien ja -sopimuksien siirtotoimenpiteistä. Toiminnan jatkuvuus on voitu turvata tavoitteen mukaisesti ilman isompia käyttökatoja tai -häiriöitä. Selvitykset ja muutostoimenpiteet ovat jatkuneet koko raportointikauden mm. jaetun

käyttöympäristön tunnushallinnan ja viestintäpalvelujen osalta. Pohteen ja kaupungin ICT-palvelujen jaetun käyttöympäristön "rinnakkaiselo" arvioidaan jatkuvan pitkähkön siirtymäajan. Kaupungille aiheutuvien kustannusten korvaamisen osalta on sopimusluonnos valmistelussa. Ateria- ja puhtaanapalvelujen 1.1.2023 PPP-Köökki Oy:lle siirron edellyttämien ICT-muutostoimenpiteiden suunnittelu on jatkunut ja varsinainen siirtoprojekti on käynnistynyt Lapitin ja PPP-Köökin projektina. Kasvatus- ja sivistystoimialalla Nilonkankaan uuden koulun käyttöönoton laajat ICT-, AV- ja tietoliikennejärjestelyt on pääosin toteutettu. Muutos- ja käyttöönottovalmistelut varhaiskasvatuksen syksyllä 2023 tapahtuvaa järjestelmävaihdosta varten käynnissä. Kaupungin tiedonhallintamallin kuvausten ylläpito- ja täydentäminen on jatkunut organisaatiossa tehtyjen muutosten osalta. ICT-valmiussuunnitelmien päivitystyö on jatkunut osana kaupungin ja keskushallinnon suunnitelmien ajantasaistamista.

Caruna Oyj ja KoillisNet Oy jatkavat verkkojensa rakentamista Kuusamon keskustaa- ja Rukalla.

Alkuvuoden aikana ovat VM:n digikannustinrahoituksella toteutetuista hankkeista ovat päättyneet Digicult ja Digikokous 3.0 -hankkeet. Vuoden 2022 aikana käynnistyneen Yhdyskuntatekniikan rakennetun ympäristön -hanke Järvenpään kaupungin kanssa jatkuu. Hankkeilla toimeenpannaan Kuusamon kaupunkistrategian digitiekartan kehittämiskohteita.

## Tuloskorttitavoitteet

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Hyvinvointiyhteistyömalli hyvinvointialueen kanssa valmis	Työn alla
Hyvinvointiyhteistyömalli valmistelussa. Hyvinvointiyhteistyömalli valmis: Toteuma 50,0, Tavoite 100,0	
Kaupungin henkilöstön sairauspoissaolot -30 %.	Työn alla
TSR-hankehakemuksen valmistelu on käynnistetty. Sairauspoissaolot - 30 %: Toteuma -20,0, Tavoite -30,0 Työhyvinvoinnin kehittämishanke käynnissä	
Valmius- ja turvallisuussuunnitelmat päivitetty	Työn alla
Valmius- ja turvallisuussuunnitelmat valmistelussa. Valmiussuunnitelman valmistumisaste (%): Toteuma 85,0, Tavoite 100,0 Turvallisuussuunnitelman valmistumisaste (%): Toteuma 85,0, Tavoite 100,0	
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Digitaalinen monikanavainen asiakas- ja yhteisöpalvelu	Työn alla
Kehittämistyö on käynnistetty Tavoitettavuuden mittaaminen Asiakaskokemuksen mittaaminen Työntekijäkokemuksen mittaaminen	
Digitiekartan sekä kehitys- ja muutossalkun toimeenpano	Työn alla
Raportointikaudella VM:n digikannustinrahoituksella toteutetuista hankkeista ovat suunnitellusti päättyneet Digicult ja Digikokous 3.0 -hankkeet. Vuoden 2022 aikana käynnistyneen Yhdyskuntatekniikan rakennetun ympäristön -hanke Järvenpään kaupungin kanssa jatkuu. Digitiekartan toteutusaste: Suunniteltu / toteutunut: Toteuma 50,0, Tavoite 100,0	

Hyvinvointialueen edellyttämien ICT-palvelujen muutosten toteutus ja jatkuvuus	Työn alla
Pohteen osalta vuoden vaihteessa totutettiin pääosa ICT-palvelujen, -järjestelmien ja -sopimusten siirtotoimenpiteistä. Toiminnan jatkuvuus on voitu turvata tavoitteen mukaisesti ilman isompia käyttökatoja tai -häiriöitä. Poikkeamat: Vakavia (MI) poikkeamia korkeintaan 3	
Monipaikkaisuuden markkinointi- ja myyntikampanja	Työn alla
Kuusamon kaupungin somekanavien markkinointi- ja myyntikampanjaa on valmisteltu. Somemarkkinointikampanja toteutetaan toukokuussa. Kampanjan toteutuminen: Toteuma 75.0, Tavoite 100.0	
Rekrytointitoimenpiteiden kehittäminen työnantajamielikuva sekä veto- ja pitovoima.	Työn alla
Kuusamon kaupungin rekrytinnin kehittämistoimet on käynnistetty. Kuusamon kaupungin rekrytointivideo on julkaistu. Kysely työnantajamielikuvasta sekä veto- ja pitovoimasta: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	
Sähköinen sopimusten hallinta	Aloittamatta
Suunnittelu käynnistetään syksyllä. Järjestelmä käytössä	
Tiedonhallintamalli, sähköinen asiakirjahallinto ja arkistointi	Työn alla
Kaupungin tiedonhallintamallin kuvausten ylläpito ja täydentäminen on jatkunut organisaatiossa tehtyjen muutosten osalta. Laajentamisen edellyttämien toimenpiteiden suunnittelu ja resursointi työnalla. Kattavuuden laajentaminen: suunniteltu / toteutunut: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
<b>Toimintatuotot</b>	2 786		2 786	899	32 %	2 758	1 284
Myyntituotot	2 636		2 636	879	33 %	2 636	1 249
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	150		150	20	13 %	122	25
Vuokratuotot							10
Muut toimintatuotot							
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	- 10 110	- 200	- 10 310	- 2 955	29 %	- 10 579	- 3 615
Henkilöstökulut	- 2 342		- 2 342	- 716	31 %	- 2 286	- 1 298
Palvelujen ostot	- 6 778		- 6 778	- 1 773	26 %	- 7 084	- 1 926
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 65		- 65	- 10	16 %	- 62	- 18
Avustukset	- 552	- 200	- 752	- 333	44 %	- 764	- 142
Vuokramenot	- 346		- 346	- 122	35 %	- 357	- 231
Muut toimintakulut	- 25		- 25	- 1	2 %	- 26	- 1
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>- 7 324</b>	<b>- 200</b>	<b>- 7 524</b>	<b>- 2 056</b>	<b>27 %</b>	<b>- 7 820</b>	<b>- 2 331</b>

## Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Taloudessa ja toiminnassa ei ole olennaisia muutoksia.



## Yhteiset erät

Yhteiset erät sisältää metsänmyyntituloja ja pysyvien vastaavien myyntivoittoja ja -tappioita.

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 942</b>		<b>1 942</b>	<b>86</b>	<b>4 %</b>	<b>1 391</b>	
Myyntituotot	30		30	4	12 %	34	
Maksutuotot				3		3	
Tuet ja avustukset				13		13	
Vuokratuotot				- 1		- 1	
Muut toimintatuotot	1 912		1 912	66	3 %	1 341	
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 146</b>		<b>- 146</b>	<b>- 34</b>	<b>23 %</b>	<b>- 131</b>	<b>- 8</b>
Henkilöstökulut	- 119		- 119	- 2	2 %	- 82	
Palvelujen ostot	- 27		- 27	- 19	72 %	- 37	- 8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				- 5		- 5	
Avustukset				- 1		- 1	
Vuokramenot							
Muut toimintakulut				- 5		- 5	
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>1 796</b>		<b>1 796</b>	<b>53</b>	<b>3 %</b>	<b>1 260</b>	<b>- 8</b>

## Kasvatus- ja sivistyslautakunta

### Ajankohtaiskatsaus

Vuoden 2023 ensimmäinen kolmannes on kasvatuksen ja sivistyksen toimialalla ollut työntäyteinen. Varhaiskasvatuspalveluissa olevien lasten määrä on kasvanut ja perusopetuksen oppilasmäärä on myös kasvusuuntainen. Liikunta- ja kulttuuripalveluiden kävijämäärät ovat lisääntyneet edelliseen vuoteen verrattuna. Lukio pärjasi toisen asteen yhteishaussa hyvin edelliseen vuoteen verrattuna. Yhtenä merkittävänä tekijänä hyvään hakijamäärään oli Vuokatti-Ruka Urheiluakatemiaan hakijat.

Toimialan palvelutarpeen kasvunäkymät antavat valoa ja luottamusta tulevaisuuden suunnitteluun ja velvoittavat kehittämään asukkaidemme kasvatus-, koulutus- sekä kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelujamme laatua ja kustannustehokkuutta kaupunkistrategian mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelujen tulosalueella taloudenpitoon liittyvistä päätöksistä merkittävimpiä ovat olleet varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muuttamisesta johtuva tulorajamuutos. Lakimuutos tuli voimaan 1.3.2023 alkaen, jonka seurauksena pieni- ja keskituloisilta perittävien varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen vähenevät. Tämän johdosta varhaiskasvatuspalvelujen tulosalueen maksutuotot pienenevät maaliskuussa 57 % verrattuna tammi-helmikuun keskiarvoon. Maksutuottojen aleneminen tulee näkymään tilivuonna toimialan toimintakatteen pienemisenä.

Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelman sisältämiä toimenpiteitä on otettu käyttöön suunnitelman sisällön mukaisesti. Päiväkoti Taikarepun tilaohjelmaa on päivitetty (linkittyy Kirkkokedon kokonaisuuteen). Rukan päiväkodin uusi ryhmätila on otettu käyttöön huhtikuussa 2023. Rukan koulun ja varhaiskasvatuksen tilaohjelman laadinnan aloittamista on selvitetty ja Tolpanniemen koulun sekä Kirkkokedon esiopetuspäiväkodin tilaohjelmalaadinta on aloitettu. Palvelutarpeen kysynnän kasvusta johtuen 12-paikkainen ryhmäperhepäiväkoti Taaperoinen on aloittanut toiminnan huhtikuussa. Palvelujärjestelmän digitaalinen muutos Efficajärjestelmästä Wilma-järjestelmään on aloitettu.

Koulutuspalvelujen tulosalueella Nilonkankaan uusi koulu aloitti toimintansa pääsiäisen jälkeen. Oppimisympäristöä tullaan kohentamaan vielä piha-alueiden ja Nilon yläkoulun osalta. Nissinvaaran oppimisympäristön tila- ja tarvekartoitusta jatkettiin alkuvuoden aikana. Kasvatus- ja sivistyslautakunta teki päätökset vakiinnuttaa urheiluyläkoulutoiminta osaksi Rukan koulun toimintaa lukuvuodesta 2023–2024 lähtien ja laajentaa yläkoulutoiminnan osaksi Nilon koulun toimintaa lukuvuodesta 2023–2024 lähtien. 1. ja 2.-luokkalaisten kesäkerhotoimintaa jatketaan Kirkkokedon koululla kesä- ja heinäkuussa.

Kulttuuripalvelujen tulosityksikössä ensimmäinen vuosineljännes on sujunut tavoitteiden mukaisesti. Kuusamotalon konsertti- sekä muu tapahtumatoiminta on vilkastunut merkittävästi. Lasten ja nuorten kulttuurikasvatussuunnitelmaa, Kulttuuripolkua, on toteutettu tavoitteiden mukaisesti. Kansainvälinen matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu valmistui alkuvuodesta ja uudistettu matkailuneuvonta avattiin yleisölle tammikuussa 2023. Keskuksen kävijämäärä on ollut ensimmäisen vuosineljänneksen aikana odotetun mukainen.

Karhuntassun sisällöntuotantoa jatketaan resurssien puitteissa. Kulttuuripalveluille saatiin merkittävää lisänäkyvyyttä DigiCult-hankkeen Atla-alusta avaamisen myötä tammikuussa. Yhdenvertaisuustyötä jatketaan Hyvinvointia luonto- ja kulttuuripalveluista -hankkeella, jonka kohderyhmänä ovat lapsiperheet.

Liikuntapalveluissa on vuoden ensimmäisen neljänneksen aikana palattu normaaliin toimintaan. Kävijät ovat löytäneet liikuntapalvelut koronarajoitusten jälkeen ja jopa kasvaneet vuodesta 2019. Huhtikuussa valmistuivat liikuntahallin aulan ja kuntosalin remontit. Action-passien ja kausikorttien myynti on ylittänyt aikaisemman parhaan vuoden tuloksen. Senioripassien myynnissä on päästy lähes 2019 lukuihin, yli 800 kpl. Harrastamisen Kuusamon mallia -on toteutettu onnistuneesti alkuvuoden ajan tiiviissä yhteistyössä kulttuuritoimen ja seurojen kanssa.

Kirjastopalveluissa lainausmäärät ovat olleet kasvussa vuoden ensimmäisen neljän kuukauden aikana. Omatoimikirjasto on toiminut hyvin ja asiakkaat ovat oppineet sen sujuvan käytön. Kirjaston demokratiahanke on tuonut kirjastolle uudenlaisia tapahtumia ja alkutalven kirjailijavierailut ovat löytäneet yleisönsä.

Nuorisopalveluiden käyttöaste on ollut koko alkuvuoden korkea. Nuorisotyön matalan kynnyksen palvelujen resurssointia on pyritty kasvattamaan ja toimintamalleja on uudistettu. Digitaalisen vuorovaikutteisen kanavaa käynnistetään uudelleen. Etsivään nuorisotyöhön ja koulunuoristyöhön on saatu rahoitusta AVI:lta.

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan tehtävänä on jakaa nuoriso-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen toiminta- ja kohdeavustuksia edellisten vuosien mallin mukaisesti. Tämän vuoden talousarvion käyttötalousosan avustussumma liikuntatoiminnan tukemiseen oli 50.450 euroa, nuorisotoimintaan oli jaossa 11.300 euroa ja kulttuuritoimintaan 28.500 euroa. UA Virranniemen rahastosta ja apulaiskunnanjohtaja Lauri Muhosen rahastoista jaettiin apurahoja yhteensä 3850 euron summalla. Kaupunki avusti myös Kuusamo-opistoa myöntämällä määrärahoja kesäyliopiston ja kansanopiston toimintojen tukemiseen. Kuusamo-Opisto on ollut merkittävänä yhteistyötahona mm. luontoakatemian suunnittelussa ja opetushenkilöstön täydennyskoulutussuunnitelmien laadinnassa.

Alkuvuoden kuluessa toimialalta on jätetty useita kulttuuri- ja nuorisotoiminnan kehittämishankehakemuksia; harrastamisen Kuusamon malli, osallistuminen Oulu 2026 -kulttuuripääkaupunkivuoden ohjelmaan uudistetulla Kuusamo Nature Photo VOL 2 -festivaalilla ja erityisavustushakemus Taiken harvaan asutun maaseudun kulttuuritoimintaan Kuusamon kylille sijoittuvaan kamarimusiikkifestivaaliin heinäkuussa 2023.

Tammikuussa käynnistyi Kuusamo Kampus -hanke, jonka tehtävänä on vauhdittaa alueen korkeakoulujen kanssa tehtävää tarvelähtöistä koulutusyhteistyötä sekä edistää toisen asteen koulutuksen järjestämisen edellytyksiä Kuusamossa. Hankkeessa ovat myös mukana naapurikuntamme: Posio, Salla ja Taivalkoski. Kuusamo Kampus -hanke kutsuu myös paikkakunnan yrityksiä yhteistyöhön mukaan nk. Pyöreän Pöydän kokoontumismallilla. Tiivis korkeakoulu yhteistyö on tuottanut alkuvuodesta merkittäviä tuloksia, joista mainittavimpia ovat amk sosionomikoulutuksen käynnistyminen syksyllä 2023 Kuusamossa omana ryhmänään ja mahdollisuus suorittaa erityispedagogiikan opintoja Kuusamossa.

## Tuloskorttitavoitteet

2. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Eri kieli ja kulttuuritaustaisten lasten ja nuorten palvelujen järjestämis- ja toiminnanohjaussuunnitelma on valmistelussa	Työn alla
Oikeus sujuvaan opinpolkuun (VALO) jatkuu 31.7.2024 saakka.	
Valmistavan opetuksen palvelu- ja toiminnanohjausjärjestelmä on valmistelussa (hanke päättyy kesällä 2024): Toteuma 30.0, Tavoite 100.0 Kaikki tiedossa olevat paikkakunnalle muuttaneet lapset ja nuoret perheineen ovat vähintään yhdessä kasvatus- ja sivistystoimialan palvelun piirissä: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0 Uusi mittari: Toteuma 100.0	
4. Kuusamon kampus. Kuusamon luontoakatemia.	
Vuositavoite	Tila
Jo olemassa olevien yhteistyökumppaneiden (Oulun yliopisto, Kajaanin ammattikorkeakoulu ja Lapin yliopisto) sekä mahdollisten uusien yhteistyökumppaneiden ja paikkakunnan ja lähiseutujen yritysten kanssa on luotu selkeä kampus -yhteistyön tekemisen suunnitelma	Työn alla
Kuusamon kampushanke on aloittanut 2.1.2023. Suunnitelmat ovat valmiit: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0 Toimialalla on annettu toimeksi vähintään 5 opinnäytetyötä: Toteuma 1.0, Tavoite 5.0 Toimialalla on tehty vähintään 5 harjoittelusopimusta: Tavoite 5.0	
Kuubio-alueen sekä uusiutuvaan energiaan liittyvien yritysten ja koulutuspalvelujen yhteistyösuunnitelmaluonnos on valmis	Työn alla
Kuusamo Kampus -hankkeen toteutuksessa huomioidaan Kuubio-alueeseen liittyvät kehittämissuunnitelmat. Yhteistyön suunnitelmaluonnos on valmis: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	
Kuusamo Kampuksen ja Kuusamon luontoakatemian välinen yhteistyösuunnitelma on laadittu	Työn alla
Suunnitelman laatimista jatketaan. Yhteistyösuunnitelma on valmis ja se on käytössä: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	
Kuusamo Kampuksen markkinointi osana monikampus- verkostoa maakunnallisesti, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti on käynnistetty	Työn alla
Markkinointitoimenpiteitä jatketaan suunnitelman mukaisesti. Markkinointi on käynnistetty vähintään 3 mediassa: Toteuma 2.0, Tavoite 3.0 Kampusta ja sen palveluja markkinoidaan vähintään 2 kansainvälisessä tapahtumassa: Tavoite 2.0	
Kuusamo kampuksen rakenteellinen suunnitelma, jossa on kartoitettu jo olemassa olevat tilat, laitteet ja välineet, jonka perusteella tuleva tilojen ja laitteiston tarve- ja rakenteellinen operatiivinen toimintasuunnitelma ml. rahoitussuunnitelma on valmis.	Työn alla
Yhteishaussa 2023 onnistuttiin. Vuokatti-Ruka urheiluakatemian opiskelijamäärän lisääminen, väh. 20 % (14 hlöä): Toteuma 20.0, Tavoite 14.0 Kuusamo Kampuksen rakenteellinen ja operatiivinen toimintasuunnitelma on valmis: Toteuma 35.0, Tavoite 100.0 Kampuksella opiskelee (toinen ja korkea-aste) 850 opiskelijaa: Toteuma 690.0, Tavoite 850.0	

Kuusamon lähikuntien koulutuksellisen toiminnan kehittämisen tarpeet sekä kansallisia ja kansainvälisiä kampus-toimintamalleja on selvitetty	Työn alla
Edetään suunnitelmien ja tavoitteen mukaisesti. Kuusamon lähikuntien kanssa on tehty sopimukset tarvittavien koulutuksien järjestämisestä, vähintään 3 kpl ja kansainvälisistä kampus-toimintamalleista on laadittu selvitys: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0 Ammatillisen opetuksen tarvesuunnitelmat on päivitetty: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0	
Opiskelija-asuntojen tarve- ja hankesuunnitelma valmis.	Työn alla
Urheiluakatemiaopiskelijoiden asumisen mahdollisuuksia on lisätty. Opiskelija-asuntojen tarve- ja hankesuunnitelman valmiustila (%): Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	
Virtuaalikampuksen vaatimat digitaaliset laite- ja sovellusratkaisut sekä virtuaalisen toiminnan pedagogisen osaamisen tarpeet mm. opintojaksojen striimauksen mahdollistamiseksi verkkoympäristössä on selvitetty	Työn alla
Selvitystyö etenee Kuusamo Kampus -hankkeessa. Selvitysraportti on valmis: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	
<b>5. Maapoliittisen ohjelman toteutus</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Kouluverkkosuunnitelman sisältämät toimenpiteet on otettu käyttöön suunnitelman sisällön mukaisesti	Työn alla
Käyttöönotto on edennyt suunnitelman mukaisesti. Nissinvaaran koulun tila- ja toimenpidesuunnitelma sekä toteutusaikataulu on valmis: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0 Rukan koulun tila- ja toimenpidesuunnitelma sekä toteutusaikataulu on valmis: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Kirkkokedon koulun, mukaan lukien esiopetuspäiväkoti, tila- ja toimenpidesuunnitelma sekä toteutusaikataulu on valmis: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Nilonkankaan uusi koulu on käytössä: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön	Työn alla
Hankkeelle kartoitetaan rahoitusvaihtoehtoja. Suunnitelmat ovat valmiit ja niiden toteutukseen tarvittavat rahoitusmahdollisuudet on selvitetty: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	
Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelman sisältämät toimenpiteet on otettu käyttöön suunnitelman sisällön mukaisesti	Työn alla
Suunnitelmat etenevät aikataulun mukaisesti. Taikareppu -päiväkodin tila- ja toimenpidesuunnitelma ja aikataulu on valmis (linkittyy Kirkkokedon esiopetuspäiväkodin tila- ja toimenpideselvitykseen): Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Rukan päiväkodin hoitopäivien määrä on lisääntynyt 10 % uuden ryhmätilan käyttöönoton myötä: Tavoite 100.0 Tila- ja tarveselvitys Rukan koulun tilojen hyödyntämisestä varhaiskasvatuspalveluihin on valmis: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Tolpanniemen esiopetuksen tila- ja tarveselvitys ja toimenpideaikataulu on valmis: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0	
<b>7. Rukan stadion alueen kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Rukan koulun tila- ja toimenpidesuunnitelma on valmis kouluverkkosuunnitelman mukaisesti	Työn alla
Suunnitelmien laatimista jatketaan. Suunnitelmat aikatauluineen ovat valmiit: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Olympiavalmennuskeskuksen tilojen sijoittumisen suunnitelma Rukan stadionin alueelle on valmis: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	

8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Karhuntassun kansainvälinen kulttuuri- ja matkailukeskus -konsepti on valmis	Valmis
<p>Konsepti on valmis ja sitä viedään eteenpäin mm. hankkeiden avulla.  Kansainvälinen kulttuuri- ja matkailukeskus Karhuntassu on toiminnassa ja sen kävijämäärä on 35 000 /vuosi: Toteuma 20.0, Tavoite 35,000.0  Kuusamossa sijaitsevat muistomerkit ja patsaat on QR-kooditettu ja videoitu: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Kyllä järjestetään kulttuuritapahtumia, vähintään 4 tapahtumaa: Tavoite 4.0</p>	
Kasvatus- ja sivistystoimialan palvelujen sähköinen toiminnanohjausjärjestelmä on valmis ja sen toimivuutta mitataan	Työn alla
<p>Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmä on pilotointivalmis täydentävän varhaiskasvatuspalvelun osalta.  Muilta osin toiminnanohjausjärjestelmiä on kehitetty suunnitelman mukaisesti, lukuun ottamatta palvelujen laatukselyn toteuttamista.  Toimialan tulosityksiköistä vastaaville on järjestetty koulutusta toimialan toiminnanohjausjärjestelmästä ja siihen liittyvästä tiedolla johtamisesta, 4 kertaa: Toteuma 2.0, Tavoite 4.0  Toimialan johtoryhmätyöskentelykonsepti on uudistettu: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0  Toimialan palvelutoiminnan lomakkeet ovat sähköisessä muodossa: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0  Varhaiskasvatus- ja koulutuspalveluiden sähköinen toiminnanohjausjärjestelmä on päivitetty ja toiminnassa: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0  Sähköinen perhekeskusverkosto on toiminnassa ja sitä päivitetään: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0  Kulttuuri- ja liikuntapalvelujen sähköinen kalenterivarausjärjestelmä on käytössä: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0  Toimialaa ja sen palveluja markkinoidaan kaupungin verkkosivuilla ja sähköisissä medioissa, näkyvyys vähintään 1 x viikko: Toteuma 17.0, Tavoite 52.0  Toimialan palvelujen laatukselyn tulokset on raportoitu ja tuloksiin on reagoitu: Tavoite 100.0</p>	
Kulttuuri- ja kirjastopalvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia	Työn alla
<p>Tavoitetoteutumukset ovat keskeneräiset.  Kulttuuripalveluissa yhteistyökumppanien kanssa tehty yhteisteisten tapahtumien vuosikello on valmis: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0  Kulttuuri- ja tapahtumatuotantoa monipuolistetaan, 2 uutta digitaalista tapahtumaa: Tavoite 2.0  Oulu2026-kulttuuripääkaupunkihankkeeseen osallistutaan hankesuunnitelman mukaisesti: Toteuma 25.0, Tavoite 100.0  Uudistetut kirjastotilat ovat käytössä: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0  Kirjaston kokonaislainausmäärä on kasvanut, 250 000 lainaa / vuosi: Toteuma 80,224.0, Tavoite 250,000.0  Kirjaston viestinnän ja markkinoinnin toimintasuunnitelma on valmis ja käytössä: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0  Kirjaston asiakastytyväisyyttä on mitattu, vähintään 3,8 asteikolla 1-4: Tavoite 3.8  Kirjastoauton ja Naturpoliskirjaston toimintasuunnitelma on valmis ja käytössä: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0</p>	
Liikuntapalvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia	Työn alla
<p>Liikuntakeskuksen kävijämäärät ovat lisääntyneet.  Liikuntakeskuksen kuntosalien ja jäähallin kehittämissuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0  Eri ikäryhmille suunnattavien liikuntapassien ja liikuntaneuvonnan käyttöaste on kasvanut, 20 % kasvua: Toteuma 20.0, Tavoite 20.0  Liikuntakeskuksen kesänkäyttöaste, 15 % kasvua: Tavoite 15.0</p>	
Nuorisopalvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia	Työn alla
<p>Tavoitteeseen liittyviä hankkeita on käynnissä.  Nuorten kulttuuripolkuun suunnitelman päivitys on valmis ja käytössä: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0  Nuorisopalvelujen kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön paikallinen toimintamalli on valmis ja käytössä: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0  Nuorisopalveluiden digitaalisten toimintaympäristö on valmis ja sitä pilotoidaan: Tavoite 100.0</p>	

Toiminnot etenevät suunnitelmien mukaisesti.

Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen kolmiportaisen ja kolmitasoisen tuen järjestämisen malli on valmis ja taloudellisesti kestävällä tavalla käytössä: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0

Peruskoululaisten ja lukiolaisten "Luonnossa liikkumisen opinpolku" -suunnitelma on valmis: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0

Kouluterveyskyselyn ja Move-mittausten tulokset on selvitetty ja niiden perusteella laadittu toimenpidesuunnitelma on valmis ja käytössä: Tavoite 100.0

Rajapintayhteistyö on käynnistynyt hyvinvointialueen kanssa: yhteistyöverkostotapaamisia järjestetään, vähintään 1 x kk: Toteuma 2.0, Tavoite 12.0

Lapsivaikutusten arviointijärjestelmä on otettu käyttöön päätöksenteossa: Tavoite 100.0

Kouluilla ja varhaiskasvatuksessa järjestetään yhteisiä vanhempien tapaamisia, vähintään 4 kertaa lukuvuodessa: Toteuma 2.0, Tavoite 4.0

Opinto-ohjauksen suunnitelma on valmis ja kaikilla 9-luokan päättäneillä on opiskelupaikka: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0

Musiikkiopiston palvelujen käyttöaste, 20 % kasvua: Toteuma 10.0, Tavoite 20.0

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 029</b>		<b>3 029</b>	<b>1 644</b>	<b>54 %</b>	<b>3 542</b>	<b>1 455</b>
Myyntituotot	507		507	107	21 %	435	487
Maksutuotot	1 404		1 404	445	32 %	1 271	405
Tuet ja avustukset	1 054		1 054	1 058	100 %	1 764	531
Vuokratuotot	64		64	26	41 %	65	22
Muut toimintatuotot	1		1	8	756 %	8	10
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 43 181</b>		<b>- 43 181</b>	<b>- 14 717</b>	<b>34 %</b>	<b>- 47 687</b>	<b>- 13 169</b>
Henkilöstökulut	- 21 102		- 21 102	- 7 294	35 %	- 25 496	- 7 040
Palvelujen ostot	- 9 009		- 9 009	- 3 040	34 %	- 9 146	- 2 681
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 849		- 849	- 385	45 %	- 942	- 321
Avustukset	- 974		- 974	- 220	23 %	- 845	- 194
Vuokramenot	- 11 240		- 11 240	- 3 760	33 %	- 11 233	- 2 908
Muut toimintakulut	- 7		- 7	- 19	281 %	- 24	- 26
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>- 40 152</b>		<b>- 40 152</b>	<b>- 13 074</b>	<b>33 %</b>	<b>- 44 145</b>	<b>- 11 715</b>

## Olellaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Toiminnalliset tulokorttitavoitteet on saavutettu oleellisin osin neljännesvuosi- tavoitteiden mukaisesti. Toimintatuotot ovat kokonaisuudessaan toteutuneet budjettiin verrattuna hyvin, mutta samalla on huomioitava, että toimintatuotoissa on näkyvissä hankkeisiin ja projekteihin saadut hankerahoitukset koko toimintavuoden ajalta lukuun ottamatta hankkeiden kumppanuuskuntien laskutusta. Menoissa ovat vastaavasti näkyvissä vain neljän kuukauden toteutumukset.

Hankkeiden ja projektien talousarviossa ovat tulot 246 tuhatta euroa, menot 504 tuhatta euroa ja toimintakate -257 tuhatta euroa. Tulot ovat toteutuneet 801 tuhatta euroa, menot 420 tuhatta euroa ja toimintakate 382 tuhatta euroa.

Myynti- ja maksutuotot ovat jääneet alle budjettitavoitteen, koska esimerkiksi varhaiskasvatuksen päivähoitomaksuihin budjetoidut tulot eivät ole toteutuneet arvoihin mukaisesti. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalueella maksutuotot ovat yli

budjettitavoitteen. Kokonaisuudessaan toimintakulut ovat ylittyneet talousarviosta neljännesvuoden aikana 0,8 %-yksikköä. Kulujen ylitys näkyy eniten henkilöstökuluissa 1,3 %-yksikköä. Varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden tulosalueille on hankittu aineita-, tarvikkeita ja tavaroita syksyksi uuden toimintakauden varalle, joka on hintatason nousun lisäksi nähtävissä 12 %-yksikön ylityksenä tasaiseen toteumavertailuun verrattuna. Palvelujen ostot ovat pysyneet budjetoidulla tasolla.

## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Toimintakate €/asukas	772,12	- 2 398,47	- 1 858,76	865,12	12%

## Hallintopalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	209		209	34	16 %	174	35
Myyntituotot				10		10	
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	209		209	24	11 %	164	35
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 2 664		- 2 664	- 979	37 %	- 2 760	- 841
Henkilöstökulut	- 433		- 433	- 139	32 %	- 453	- 101
Palvelujen ostot	- 2 079		- 2 079	- 799	38 %	- 2 175	- 721
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 10		- 10	- 1	9 %	- 8	- 1
Avustukset	- 97		- 97	- 25	26 %	- 81	- 16
Vuokramenot	- 43		- 43	- 15	35 %	- 44	- 2
Muut toimintakulut							
Toimintakate/jäämä	- 2 455		- 2 455	- 945	39 %	- 2 586	- 806

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Henkilöstömenot €	101 149	357 774	433 376	138 977	37%
Toimintakate €/asukas	- 53,09	- 152,11	- 140,72	- 62,56	18%



## Varhaiskasvatus

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	611		611	130	21 %	508	156
Myyntituotot							
Maksutuotot	426		426	104	24 %	358	142
Tuet ja avustukset	185		185	23	13 %	147	10
Vuokratuotot				2		2	2
Muut toimintatuotot							1
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 9 826		- 9 826	- 3 144	32 %	- 13 932	- 3 050
Henkilöstökulut	- 4 928		- 4 928	- 1 655	34 %	- 8 968	- 1 670
Palvelujen ostot	- 2 962		- 2 962	- 896	30 %	- 3 072	- 854
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 59		- 59	- 16	28 %	- 59	- 27
Avustukset	- 559		- 559	- 144	26 %	- 518	- 157
Vuokramenot	- 1 318		- 1 318	- 431	33 %	- 1 310	- 340
Muut toimintakulut				- 3	717 %	- 3	- 2
Toimintakate/jäämä	- 9 215		- 9 215	- 3 014	33 %	- 13 424	- 2 895

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Henkilöstömenot €	1 670 116	4 646 483	4 927 600	1 654 985	-1%
Toimintakate €/asukas	- 190,81	- 544,98	- 508,59	- 199,45	5%
Kotihoidontuki ja yksityisen hoidontuki (v.2019 palveluseteli) 1000€	382	1 134	2 030	417	9%
Kotihoidon piirissä lapsia	116	110	100	103	-11%
Kunnallisen päivähoiton hoitopäivät	32 317	84 503	84 500	32 776	1%
Esiopetuksen oppilaiden lkm	145	174	131	169	17%

## Koulutuspalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	1 148		1 148	429	37 %	1 116	331
Myyntituotot	163		163	44	27 %	133	47
Maksutuotot	497		497	178	36 %	450	158
Tuet ja avustukset	474		474	189	40 %	505	103
Vuokratuotot	14		14	12	84 %	21	14
Muut toimintatuotot				7		7	8
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 23 994		- 23 994	- 8 139	34 %	- 24 096	- 7 238
Henkilöstökulut	- 13 734		- 13 734	- 4 586	33 %	- 13 845	- 4 510
Palvelujen ostot	- 3 457		- 3 457	- 1 151	33 %	- 3 388	- 947
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 614		- 614	- 292	48 %	- 693	- 197
Avustukset	- 109		- 109	- 51	47 %	- 77	- 21
Vuokramenot	- 6 078		- 6 078	- 2 045	34 %	- 6 076	- 1 551
Muut toimintakulut	- 2		- 2	- 15	662 %	- 17	- 11
Toimintakate/jäämä	- 22 846		- 22 846	- 7 709	34 %	- 22 980	- 6 908

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Henkilöstömenot €	4 510 442	13 180 737	13 734 448	4 585 615	2%
Toimintakate €/asukas	- 455,29	- 1 378	- 1 088,89	510,15	-212%
Peruskoulujen oppilaiden lkm	1 541	1 532	1 551	1 570	2%
Lukion opiskelijoiden lkm	264	249	265	249	-6%

## Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	815		815	249	30 %	779	162
Myyntituotot	237		237	54	23 %	221	39
Maksutuotot	482		482	162	34 %	463	105
Tuet ja avustukset	46		46	20	44 %	54	13
Vuokratuotot	50		50	12	24 %	42	5
Muut toimintatuotot	1		1		8 %		
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 6 194		- 6 194	- 2 035	33 %	- 6 143	- 1 761
Henkilöstökulut	- 1 698		- 1 698	- 529	31 %	- 1 639	- 531
Palvelujen ostot	- 440		- 440	- 167	38 %	- 437	- 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 162		- 162	- 72	44 %	- 176	- 90
Avustukset	- 90		- 90			- 89	
Vuokramenot	- 3 800		- 3 800	- 1 266	33 %	- 3 798	- 1 009
Muut toimintakulut	- 4		- 4	- 2	37 %	- 4	- 1
Toimintakate/jäämä	- 5 379		- 5 379	- 1 786	33 %	- 5 364	- 1 599

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Henkilöstömenot €	530 967	1 533 436	1 697 731	529 060	0%
Toimintakate €/asukas	- 105,4	- 311,89	- 103,86	- 118,2	12%
Lainoja/v	74 234	233 230	250 000	80 224	8%
Lainoja/asukas	4,88	15,41	16,49	5,3	9%
Kirjaston tilaisuudet/v	20	55	100	40	100%
Kultt.tilaisuuksissa kävijöitä	3 680	17 541	60 000	8 213	123%
Kulttuuritilaisuudet kpl	40	116	250	40	0%
Liikuntakeskus kävijämäärä	92 692	263 401	290 000	132 404	43%
Liikuntakeskus kävijät/asukas	6,7	17,4	19,12	8,9	33%
Nuorisopalv. kävijämäärä	4 805	15 110	18 000	4 716	-2%

## Hankkeet ja projektit

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	247		247	801	325 %	966	771
Myyntituotot	107		107		0 %	72	401
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	139		139	801	576 %	894	370
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 504		- 504	- 420	83 %	- 756	- 279
Henkilöstökulut	- 309		- 309	- 385	125 %	- 591	- 227
Palvelujen ostot	- 72		- 72	- 26	37 %	- 74	- 29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 3		- 3	- 4	141 %	- 6	- 5
Avustukset	- 119		- 119			- 79	
Vuokramenot	- 1		- 1	- 4	307 %	- 5	- 6
Muut toimintakulut							- 12
Toimintakate/jäämä	- 257		- 257	382	-148 %	210	492

## Yhdyskuntatekniikka

### Ajankohtaiskatsaus

Alkuvuosi on toteutunut toimialan toiminnan ja talouden kannalta suunnitellusti vaikka yleistä taloustilannetta onkin leimannut epävakaus. Tämänhetkisen talouden toteuman perusteella toimialalla on hyvät mahdollisuudet pysyä asetetussa raamissa. Vaikka sähkön hinta ei ole noussut pahimpien ennusteiden mukaiselle tasolle, on energian säästötoimenpiteitä edelleen jatkettu mm. tilojen lämpötiloja laskemalla ja valaistuksen käyttöaikoja lyhentämällä.

Hyvinvointialueelle vuokrattujen toimitilojen osalta asiat ovat hallinnassa. Yksittäisiä sopimuksia ja jaettavia sopimuksia on vielä selvitetty alkuvuoden aikana.

Ateria- ja puhtaanapalveluiden toimittamisessa ei ole juurikaan huomattu muutoksia, kun ne ovat siirtyneet inhouseyhtiö PPP-Köökki Oy:lle.

Investointiohjelmaa on toteutettu suunnitellusti. Nilonkankaan koulu aloitti toimintansa uusissa tiloissa 11.4.2023, vaiheen 1 aikataulun mukaisesti. Yhdyskulman kahvilatilat otettiin vastaan maaliskuun lopussa ja asunnot huhtikuun lopussa. Toisen asteen asuntolan saneeraustyöt aloitettiin maaliskuussa, samoin Kirkkokedon koulun auditorion muutos VALO-luokaksi. Liikuntakeskuksen aulatilojen ja kuntosalin peruskorjaus valmistui huhtikuussa.

Kaupungintalon ulkopuolisen peruskorjauksen ja katoksien rakentaminen sekä Torangin koulun vesikattosaneeraus kilpailutettiin ja työt alkavat toukokuussa. Suunnitteluvaiheessa ovat olleet mm. kirjaston, Kuusamotalon ja Naturpolis 1:n peruskorjaukset, lukion kattoikkunoiden muutos ja Torangin koulun vesiputkistoremontti.

Mäntyselän teollisuusalueen tiestön ja terminaalin suunnitelmat ovat pääosin valmiit ja toteuttaminen etenee suunnitellussa aikataulussa. Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt Mäntyselän tieyhteys -hankkeelle tukea 977 542 euroa.

Helmenpyytäjätien sillan rakennusurakka on kilpailutuksessa. Muiden vuonna 2023 toteutettavien infra-hankkeiden suunnitelmat ovat pääosin valmistuneet.

Kiertotalouden tiekartan laatiminen on aloitettu Kuusamon kiertotalous 2030 hankkeessa. Jätteiden erilliskeräyksen kilpailutus on käynnissä.

Uusien asuntoalueiden tiet on rakennettu liikennöitävään kuntoon ja rakentaminen tonteilla on mahdollista. Uunikulma-Kivilampi alueelta on luovutettu yhteensä 13 tonttia ja Maikun alueelta 2 tonttia. Tonteista 5 on luovutettu vuoden 2023 aikana. Pappilan peltojen maankäyttösopimusluonnos on valmis hyväksyttäväksi. Raakamaan hankinnoista käynnissä useita neuvotteluita.

Reitistöjen kehittämissuunnitelman laatiminen on meneillään. Vuonna 2023 toteutettavien tie- ja reitistöhankeiden suunnitelmat ovat pääosin valmistuneet. ELY-keskuksen kanssa valmisteltavien kevyen liikenteen väylä -hankkeiden valmistelu etenee suunnitellusti. Yksityisteiden kunnossapitoavustukset vuosille 2023 - 2027 ovat olleet haettavana. Hakemuksia tuli n. 215 kpl. Yksityisteiden perusparantamiseen on myönnetty avustusta 16 hankkeelle.

Rakennusvalvontaan on jätetty toukokuun alkuun mennessä lupahakemuksia 173 kpl, mikä on noin -8 % vuoden 2022 vastaavan aikajakson lupamäärästä ja +8 % viiden vuoden saman aikajakson keskiarvosta.

Rakennusvalvonnan alkuvuoden resurssipulaan saadaan helpotusta, kun 2 uutta rakennustarkastajaa aloittavat työnsä toukokuun alusta. Uusien rakennustarkastajien perehdytys voi aiheuttaa viivettä tulevan kesän lupien käsittelyaikoihin.

Rakennusvalvonta on aloittanut keskustan alueen kiinteistökartoituksen kesäkuussa 2022. Kiinteistökartoitus on keskeytetty maaliskuussa 2023 ja työtä on tarkoitus jatkaa syksyllä 2023. Keskusta-alueesta on kartoitettu noin 25 %.

Asuntopoliittisen ohjelman päivittämisen ohjausryhmä on kokoontunut 3 kertaa alkuvuoden aikana. Ohjelman kirjoittaminen ja viimeistely tulee toteutumaan loppusyksystä 2023.

Digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittämisen hanke on käynnissä. Hanke on yhteinen Järvenpään kaupungin kanssa. Hankkeessa lähtötilanne on selvitetty ja kehittämistarpeita, vaatimuksia sekä tavoitteita kartoitettu mm järjestetyissä työpajoissa. Järjestelmän hankintaa valmistellaan.

Sairauspoissaolojen määrä on laskenut selvästi edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden.

## Tuloskorttitavoitteet

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Uuden paloaseman valmisteluun osallistuminen	Työn alla
Odotetaan Pohteen linjauksia hankkeesta. Neuvotteluja käyty Pohteen ja maanomistajan kanssa. Maankäyttösopimusluonnos tehty maanomistajan kanssa: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	
2. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Asuntopoliittinen ohjelma päivitetty.	Työn alla
Työryhmä on kokoontunut kolme kertaa. Työ jatkuu. Asuntopoliittisen ohjelman päivityksen valmiusaste: Toteuma 35.0, Tavoite 100.0	
K Oy Kv hankkii markkinoilta valmiita asuntoja 20 kpl. Selvitetään yksityisten omistamien asuntojen lanseerausta vakituisen asumisen asuntomarkkinoille.	Työn alla
Kuusamon vuokratilat on tehnyt päätöksen vuoden 2022 loppuvuodesta 15 asunnon rakentamisesta yhtiölle yksityisen kautta. Hankitut valmiit asunnot (kpl): Toteuma 10.0, Tavoite 20.0	
4. Kuusamon kampus. Kuusamon luontoakatemia.	
Vuositavoite	Tila
Kampuksen toiminnallinen suunnitelma valmis ja tarvekartoitus sekä hankepää tökset tehty	Työn alla
Hanketyöntekijän myötä toiminnallisen suunnitelman laadinta käynnissä. Tarve- ja hankeselvitys valmisteilla. Hankepää tökset tehty: Tavoite 100.0 Tarvekartoitus tehty: Toteuma 35.0, Tavoite 100.0	

<b>5. Maapoliittisen ohjelman toteutus</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Maanhankinta maapoliittisen ohjelman toteuttamiseksi	Työn alla
Useita neuvotteluja raakamaan hankinnasta meneillään. Kuusi (6) tonttia luovutettu. Maata hankittu 5 palstaa: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Luovutettu tai vaihdettu 5 palstaa: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Metsäsuunnitelman laatiminen käynnistetty: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	
Reitistöjen kehittäminen	Työn alla
Rukan Kunttivaara mk-reittitoimitusta on haettu. Reitistöjen kehittämissuunnitelman laatiminen on käynnissä. Vuosselin reitin rakentamista jatketaan keväällä 2023. Reittitoimitukset käynnistetty ydinalueilla 3 kpl: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0 Reitistöjen kehittämissuunnitelma valmis: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0 Vuosselin reitti valmis: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
<b>3. Kuusamon biopuisto investoinnit</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Kiertotalouden tiekartta valmis ja toteutuksessa	Työn alla
Tiekartan laatiminen on aloitettu. Jätekuljetusten kilpailutus käynnissä. Tiekartta valmis: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0 Toteutumisen aloitettu: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Jätehuoltomääräykset päivitetty uutta lainsäädäntöä vastaaviksi: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Terminaalin ja tiestön rakentaminen käynnissä	Työn alla
Terminaalin rakentaminen on käynnistetty. Terminaalin rakentaminen käynnistetty: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Uusi tieyhteys ja liittymä liikennöitävässä kunnossa: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
<b>7. Rukan stadion alueen kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Olympiavalmennuskeskuksen ja Rukan yläkoulun toiminnallinen suunnitelma valmis ja tarvekartoitus sekä hankepäätökset tehty	Työn alla
Tarve- ja hankeselvitys käynnissä. Tarvekartoitus tehty: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0 Hankepäätös tehty: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0 Suorituspaikkojen suunnittelu käynnistetty: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	
<b>8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittäminen	Työn alla
Hankintapäätöksen valmistelu on käynnissä. Omaisuuksien hallinnan järjestelmän hankintapäätös tehty: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	
Yksityis- ja metsäautoteiden tiekuntien aktivointi	Valmis
Tiekuntia on tiedotettu avustamahdollisuuksista (n. 210 kpl). Osallistuttiin yksityisteiden avustamisen infotilaisuuteen. Kontaktoidut tiekunnat 200 kpl: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	

10. Uusiutuva energia	
Vuositavoite	Tila
Biokaasun tuotannon investointi tehty	Työn alla
Investointipäätöstä ei ole vielä tehty. Biokaasulaitoksen investointipäätös tehty (Ei=0, Kyllä=100): Tavoite 100.0	
Kaupunkikonsernin uudisrakennus- ja saneerauskohteissa toteutetaan kannattavat aurinkopaneeli-investoinnit	Työn alla
Nilonkankaan koulun aurinkopaneelijärjestelmä asennettu. Päätös toteuttamisesta 2 kpl: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0	

## Painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

### Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Kuusamon kaupunkistrategian päätavoitteista johdetut painopistealueet yhdyskuntatekniikan toimialalla ovat:

#### Uuden kaupunkiorganisaation ja hyvinvointialueen yhteistyömallinen luominen

Hyvinvointialueelle vuokrattujen toimitilojen osalta asiat ovat hallinnassa. Yksittäisiä sopimuksia (esim. aikanaan perusturvan vuokraamien huoneistojen) ja jaettavia sopimuksia on vielä selvitetty.

Ateria- ja puhtaanapalveluiden toimittamisessa ei ole juurikaan huomattu muutoksia, kun ne ovat siirtyneet inhouseyhtiö PPP-Köökki Oy:lle.

#### Uuden teollisuusalueen kehittäminen, jätehuollon ja kiertotalouden sekä energiavoimavaraisuuden edistäminen

Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt Mäntyselän tieyhteys -hankkeelle tukea 977 542 euroa. Tiestön rakentaminen etenee suunnitellusti. Kiertotalouden tiekartan laatiminen on aloitettu Kuusamon kiertotalous 2030 hankkeessa. Terminaalialueen suunnitelmat ovat valmiit ja rakentaminen etenee aikataulun mukaisesti. Terminaalialue mahdollistaa paikallisen energiaomavaraisuuden kasvun. Jätteiden erilliskeräyksen kilpailutus meneillään.

#### Maankäyttöpoliittisen ohjelman toteuttaminen ja uudet vetovoimaiset asuntoalueet

Uusien asuntoalueiden tiet on rakennettu liikennöitävään kuntoon ja rakentaminen tonteilla on mahdollista. Uunikulma-Kivilampi alueelta on luovutettu yhteensä 13 tonttia ja Maikun alueelta 2 tonttia. Tonteista 5 on luovutettu vuoden 2023 aikana uusilta alueilta. Pappilan peltojen maankäyttösopimusluonnos on valmis hyväksyttäväksi. Raakamaan hankinnoista käynnissä useita neuvotteluita.



### **Saavutettavuus, yhteydet, tiestö ja reitistöt**

Reitistöjen kehittämissuunnitelman laatiminen on meneillään. Vuonna 2023 toteutettavien tie- ja reitistöhankeiden suunnitelmat ovat pääosin valmistuneet. ELY-keskuksen kanssa valmisteltavien kevyen liikenteen väylä -hankeiden valmistelu etenee suunnitellusti. Yksityisteiden kunnossapitoavustukset vuosille 2023 - 2027 ovat olleet haettavana. Hakemuksia tuli n. 215 kpl. Yksityisteiden perusparantamiseen on myönnetty avustusta 16 hankkeelle.

### **Investointiohjelman toteuttaminen**

Investointiohjelmaa on toteutettu suunnitellusti. Nilonkankaan koulu aloitti toimintansa uusissa tiloissa 11.4.2023, vaiheen 1 aikataulun mukaisesti. Yhdyskulman kahvilatilat otettiin vastaan maaliskuun lopussa ja asunnot huhtikuun lopussa. Toisen asteen asuntolan saneeraustyöt aloitettiin maaliskuussa, samoin Kirkkokedon koulun auditorion muutos VALO-luokaksi. Liikuntakeskuksen aulatilojen ja kuntosalin peruskorjaus valmistui huhtikuussa.

Kaupungintalon ulkopuolisen peruskorjauksen ja katoksien rakentaminen sekä Torangin koulun vesikattosaneeraus kilpailutettiin ja työt alkavat toukokuussa.

Suunnitteluvaiheessa ovat olleet mm. kirjaston, Kuusamotalon ja Naturpolis 1:n peruskorjaukset, lukion kattoikkunoiden muutos ja Torangin koulun vesiputkistoremontti.

Mäntyselän teollisuusalueen tiestön ja terminaalin suunnitelmat ovat pääosin valmiit ja toteuttaminen etenee suunnitellussa aikataulussa. Helmenpyytäjätien sillan rakennusurakka on kilpailutuksessa. Muiden vuonna 2023 toteutettavien infra-hankeiden suunnitelmat ovat pääosin valmistuneet.

### **Digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittäminen**

Lähtötilanne on selvitetty ja kehittämistarpeita, vaatimuksia sekä tavoitteita kartoitettu mm järjestetyissä työpajoissa. Järjestelmän hankintaa valmistellaan.

### **Haastavaan energiatilanteeseen vastaaminen**

Mäntyselän teollisuusalueelle rakennettava terminaali-alue mahdollistaa jatkossa paikallisen uusiutuvan energian osuuden lisäämisen paikallisessa lämmöntuotannossa. Sähkön hinta ei ole noussut pahimpien ennusteiden mukaiselle tasolle. Säästötoimenpiteinä on mm laskettu tilojen lämpötiloja ja valaistuksen käyttöaikoja lyhennetty.

Toimialalla käynnissä ja valmistelussa olevat hankkeet (4/2023):

- Mäntyselän tieyhteys, Pohjois-Pohjanmaan liitto, kokonaiskustannus 1 955 085 euroa
- Yhdyskuntatoimialan digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittäminen, Valtiovarainministeriö, kokonaiskustannus 469 500 euroa
- Vuosselinreitti, ympärivuotinen ja monikäyttöinen 2021-2023, Maaseuturahasto, kokonaiskustannus n. 820 000 euroa
- Kuusamon kiertotalous, Pohjois-Pohjanmaan liitto, kokonaiskustannus 107 000 euroa

Yhteensä kokonaiskustannukset 3 351 585 euroa.

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>21 110</b>		<b>21 110</b>	<b>7 899</b>	<b>37 %</b>	<b>21 941</b>	<b>8 454</b>
Myyntituotot	1 574		1 574	997	63 %	2 056	2 253
Maksutuotot	433		433	83	19 %	357	136
Tuet ja avustukset	245		245	12	5 %	188	17
Vuokratuotot	18 785		18 785	6 787	36 %	19 306	5 977
Muut toimintatuotot	74		74	19	26 %	34	70
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>1 045</b>		<b>1 045</b>	<b>127</b>	<b>12 %</b>	<b>837</b>	<b>125</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 20 257</b>		<b>- 20 257</b>	<b>- 6 892</b>	<b>34 %</b>	<b>- 20 191</b>	<b>- 8 359</b>
Henkilöstökulut	- 6 225		- 6 225	- 2 061	33 %	- 6 102	- 2 841
Palvelujen ostot	- 7 178		- 7 178	- 2 942	41 %	- 7 632	- 3 103
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 4 533		- 4 533	- 1 154	25 %	- 4 176	- 1 512
Avustukset	- 324		- 324	- 53	16 %	- 277	- 112
Vuokramenot	- 1 988		- 1 988	- 671	34 %	- 1 990	- 784
Muut toimintakulut	- 10		- 10	- 11	109 %	- 14	- 7
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>1 897</b>		<b>1 897</b>	<b>1 134</b>	<b>60 %</b>	<b>2 587</b>	<b>220</b>

## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut

Keskeisimmät tunnusluvut	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	550	1 605	1 137	456	-17%

## Toimisto

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	217		217	2	1 %	146	1 317
Myyntituotot	18		18		1 %	12	1 312
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	200		200	2	1 %	135	5
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 563		- 563	- 146	26 %	- 519	- 1 804
Henkilöstökulut	- 332		- 332	- 67	20 %	- 290	- 548
Palvelujen ostot	- 205		- 205	- 74	36 %	- 205	- 584
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 9		- 9	- 1	7 %	- 5	- 410
Avustukset	- 4		- 4			- 4	- 4
Vuokramenot	- 13		- 13	- 6	45 %	- 14	- 259
Muut toimintakulut							
Toimintakate/jäämä	- 346		- 346	- 145	42 %	- 372	- 487

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	118,9	356	37	9,7	-92%

## Rakennusvalvonta

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	283		283	49	17 %	237	135
Myyntituotot	3		3	1	25 %	2	33
Maksutuotot	280		280	47	17 %	234	102
Tuet ja avustukset				1		1	1
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							7
Toimintakulut	- 589		- 589	- 194	33 %	- 586	- 388
Henkilöstökulut	- 410		- 410	- 122	30 %	- 396	- 257
Palvelujen ostot	- 124		- 124	- 52	42 %	- 134	- 107
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 3		- 3	- 2	62 %	- 4	- 2
Avustukset							
Vuokramenot	- 51		- 51	- 18	35 %	- 52	- 22
Muut toimintakulut							
Toimintakate/jäämä	- 306		- 306	- 145	47 %	- 349	- 246

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	26	62	39	13	-50%

## Ympäristö

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	716		716	256	36 %	698	260
Myyntituotot	600		600	216	36 %	630	179
Maksutuotot	61		61	36	58 %	62	34
Tuet ja avustukset	3		3	4	126 %	7	1
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot	52		52		0 %		47
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 1 789		- 1 789	- 608	34 %	- 1 799	- 475
Henkilöstökulut	- 1 448		- 1 448	- 489	34 %	- 1 455	- 363
Palvelujen ostot	- 174		- 174	- 59	34 %	- 169	- 72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 23		- 23	- 20	86 %	- 35	- 6
Avustukset	- 60		- 60	- 11	18 %	- 58	- 6
Vuokramenot	- 83		- 83	- 29	35 %	- 82	- 29
Muut toimintakulut							
Toimintakate/jäämä	- 1 073		- 1 073	- 352	33 %	- 1 101	- 215

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	31	106	118	40	29%
Tarkastukset	113	538	500	102	-10%

## Kiinteistöt

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	18 599		18 599	6 823	37 %	19 211	6 040
Myyntituotot	352		352	300	85 %	527	320
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	2		2	3	178 %	4	5
Vuokratuotot	18 223		18 223	6 502	36 %	18 646	5 697
Muut toimintatuotot	22		22	19	87 %	34	18
Valmistus omaan käyttöön	770		770	111	14 %	604	98
Toimintakulut	- 11 720		- 11 720	- 3 717	32 %	- 11 507	- 3 722
Henkilöstökulut	- 2 325		- 2 325	- 831	36 %	- 2 371	- 1 171
Palvelujen ostot	- 4 303		- 4 303	- 1 494	35 %	- 4 346	- 1 265
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 3 846		- 3 846	- 975	25 %	- 3 546	- 946
Avustukset							
Vuokramenot	- 1 247		- 1 247	- 417	33 %	- 1 245	- 339
Muut toimintakulut							
Toimintakate/jäämä	7 648		7 648	3 217	42 %	8 308	2 416

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Huoneistoneliöt (htm2)	138 813	138 600	135 400	136 861	-1%
Valm./ostetut/laaj.rak. (htm2)	1 013	1 777	6 096	4 500	344%
Poistettut rakennukset (htm2)	0	5 346	6 523	3 039	100%
Toimintamenot €/asukas	245	717	773	246	0%

## Kunnallistekniikka

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	1 296		1 296	769	59 %	1 649	702
Myyntituotot	603		603	481	80 %	886	410
Maksutuotot	92		92		0 %	61	
Tuet ja avustukset	40		40	2	6 %	41	6
Vuokratuotot	562		562	285	51 %	660	280
Muut toimintatuotot							5
Valmistus omaan käyttöön	275		275	16	6 %	233	19
Toimintakulut	- 5 597		- 5 597	- 2 226	40 %	- 5 780	- 1 970
Henkilöstökulut	- 1 709		- 1 709	- 552	32 %	- 1 591	- 502
Palvelujen ostot	- 2 372		- 2 372	- 1 263	53 %	- 2 777	- 1 076
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 653		- 653	- 157	24 %	- 586	- 149
Avustukset	- 260		- 260	- 42	16 %	- 215	- 102
Vuokramenot	- 594		- 594	- 201	34 %	- 596	- 135
Muut toimintakulut	- 10		- 10	- 11	109 %	- 14	- 7
Toimintakate/jäämä	- 4 026		- 4 026	- 1 441	36 %	- 3 899	- 1 249

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	130	364	369	147	13%

## Tulevaisuus toimiala

### Ajankohtaiskatsaus

Tulevaisuustoimialan alkuvuoden toteutumien ja käynnistettyjen toimenpiteiden johdosta toimintakate on vaarassa ylittyä, lähinnä rekrytointien ja asiantuntijapalveluiden hankinnassa ennakoimattoman lisätarpeen seurauksena.

Toimialalla on käynnissä henkilöstövoimavaruussuunnitelman laatiminen. Tavoitteena on varmistaa ydintehtävien kannalta kriittinen osaaminen ja henkilöstömäärä sekä huolehtia toimialan veto- ja pitovoimasta pidemmällä aikavälillä. Alueiden kehittämisen tulosalueelle päätettiin perustaa kaavoitusinsinöörin virka ja työllisyys ja kansainvälisyys- tulosalueelle rekrytoitiin kotoutumisohjaaja.

Alueiden kehityksen tulosalue (maankäyttö) on valmistellut tärkeitä kaavahankkeita sekä lausuntoja. Tällä hetkellä kaupungilla on poikkeuksellisen paljon kaavahankkeita vireillä (21 kpl). Rukan ydinalueen yleiskaavan uudistuksen luonnos asetettiin nähtäville. Lisäksi uutena tulee ns Uttuahan alue, josta on teetetty Ecosign Mountain Resort Plannersilla yleissuunnitelma, joka merkitsisi toteutuessaan merkittävän lisäyksen maanvuokratuloihin, matkailutuloon sekä työllisyyteen seuraavan 10-20 vuoden aikana. Se edellyttää asemakaavan laatimista alueelle. Stadionin alueen osalta on tilattu toteutettavuus selvitys, jonka on arvioitu valmistuvan alkusyksystä. Kortteli 98 osalta odotetaan tontinluovutuskilpailun tuloksia, jonka jälkeen käynnistetään asemakaavan laatiminen hankekaavana. Keskustaajaman kehittämisen kannalta tärkeät kirkonseudun asemakaavan muutokset ja laajennukset (Mäntyselän teollisuusalue ja ns. Pappilan peltojen alue) on olleet niin ikään nähtävillä luonnoksina. Kirkonseudun asema- ja rakennuskaavan osittainen muutos korttelissa 4 ja 6 on ollut kaavaehdotuksena nähtävillä.

Tulevaisuustoimialalla on vireillä ja/tai valmisteilla kaikkiaan noin 10,5 miljoonan euron investointi- ja kehittämishankkeet. Suurin yksittäinen investointihanke on JTF- rahoitteinen energiapuuterminaalin investointi (6,2 miljoonaa euroa). Kehittämishankkeista suurin on ESR+ rahoitteinen ” Kokonainen elämä Koillismaalla - Work & Stay” - hanke, jonka kustannusarvio on 3,2 miljoonaa euroa.

Kylien Kuusamo Master Plan hankekokonaisuus odottaa rahoituskanavan avautumista. Ruka2030 - hankehakemus tullaan vetämään rahoitushakemuksena pois käsittelystä ja se valmistellaan kesällä JTF rahoitushakua varten uudelleen muotoiltuna. AMIF-rahoitteiseen hankkeeseen tuli kielteinen päätös. TEM on tehnyt myönteisen rahoituspäätöksen kotouttamispalveluihin rekrytoitun henkilön palkkakustannuksiin ajalla 1.4.2023–30.6.2025. Kuubion alueen ns. Mäntyselän tiehanke sai myönteisen rahoituspäätöksen (tuki 0,95 miljoonaa euroa). Ko. hankkeen toteutus ja hallinnointi on yhdyskuntatekniikan toimialalla.

Te24- uudistukseen liittyvä valmistelu on edennyt jokseenkin suunnitellusti. Lautakunta on informoitu ennen päätöksentekoa. Varsinaiset päätökset työllisyysalueeseen liittyen on valmisteltu kaupunginhallitukselle, ja edelleen kaupunginvaltuustolle.

Osallisuutta huomioitiin korostuneesti maaseutuohjelman valmistelussa (lausunnot, työpajatyöskentely) ja sotahistoriakohteiden suunnittelussa. Kotouttamisohjelman päivitystyö on käynnissä ja viedään toukokuussa lautakuntakäsittelyyn. Maaseutuohjelman päivitys saatiin valmiiksi toimieliinkäsittelyä varten. Tulevaisuustoimiala hyväksyi sen osaltaan huhtikuussa. Kylätoiminta- ja elinvoimaa vahvistavien avustusten perusteet on hyväksytty ja haku avattu.

## Tuloskorttitavoitteet

2. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
900 tulomuuttajaa, joista ulkomailta 150	Työn alla
Osallistuttu aluemarkkinointiin tuottamalla materiaalia Maan Pinnalla - konseptiin. Valmisteltu kiintiöpakolaisten vastaanottoa mm asuntojen ja vastaanotettavien määrän vahvistamisella (30 kiintiöpakolaista ja 20 tilapäistä suojelua saavat ja turvapaikan saaneet). Asettautumispalveluiden ja työllisyyspalveluiden kehittämiseen liittyvä hankehakemus (ESR+) jätetty käsittelyyn. Henkilömäärien arvioinnissa tarvittavia tilastoja ei toistaiseksi käytettävissä. Ulkomaamuuttajat (kpl): Tavoite 150.0 Tulomuuttajat (kpl): Tavoite 900.0	
Asettautumispalvelut järjestetty Ohjaamoon	Työn alla
Jätetty ESR+ rahoitteinen työllisyys-hankkeeseen, jonka yhtenä työpaketina on asettautumismallin luominen Kuusamoon. Ei vielä päätöstä hankkeen rahoituksesta. Järjestämismalli valmis: Tavoite 100.0	
4. Kuusamon kampus. Kuusamon luontoakatemia.	
Vuositavoite	Tila
Kampuksen toiminnallinen suunnitelma valmis ja tarvekartoitus sekä hankepäätökset tehty	Työn alla
Toimiala on osallistunut Kampuksen kehittämishankkeen toimintaan, tuottanut osaltaan tarvittuja selvityksiä mm kaavatilanne sekä työllisyysuudistuksen näkökulmasta. Toiminnallisen suunnitelman valmiusasteen arviointi on Kasvatus- ja sivistystoimialan tehtäviä. Toiminnallinen suunnitelma valmis: Tavoite 100.0	
5. Maapoliittisen ohjelman toteutus	
Vuositavoite	Tila
Kaavoitus; Pappilan pellot; kaava valmis, Ruka; yleiskaavaehdotus hyväksytty, Tatanki-Koukkulampi; kaava hyväksytty, Kuubio; asemakaavaluonnos valmis	Työn alla
Pappilan peltojen kaavaluonnos on ollut nähtävillä. Ruka ydinalueen yleiskaavaluonnos on ollut nähtävillä, tehtävä Natura- kuuleminen (26.4-26.10.2023). Tatanki-Koukkulampi kaavan toista kaavaehdotusta on valmisteltu ja käyty maanomistajaneuvotteluja. Teollisuusalue asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä, tilattu meluselvitys.  Pappilan pellot kaava valmis: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0 Ruka yleiskaavaehdotus hyväksytty: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0 Tatanki-Koukkulampi kaava hyväksytty: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0 Teollisuusalue asemakaavaluonnos valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
6. Maaseudun kehittäminen	
Vuositavoite	Tila
Kylien kehittämishankkeet, Energiapuuhankintaselvitys tehty, Maiseman hoitohanke	Työn alla
Kylien kehittämishanke valmisteilla Leader hakuun 6/23. Maiseman hoitohanke valmisteilla yhteistyössä Oulun yliopiston kanssa Maaseuturahaston hakuun 6/23. Energiapuuhankintaselvitys aloittamatta. Energiapuuhankintaselvitys: Tavoite 100.0 Kylien kehittämishanke valmisteltu: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Maiseman hoitohanke: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0	
Maaseutuohjelman päivitys valmis	Valmis
Maaseutuohjelma on hyväksytty tulevaisuuslautakunnassa. Käsitellään vielä kaupunginhallituksessa ja hyväksytään kaupunginvaltuustossa. Ohjelman valmiusaste: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	



<b>3. Kuusamon biopuisto investoinnit</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Lämpölaitoksen suunnittelu valmis	Työn alla
Lämpölaitoksen suunnittelu on käynnissä EVO:n toimesta. Sen valmiusasteen arviointi on EVO:n tehtävä. Suunnittelua on edistetty Kuusamon bio- ja kiertotalouspuiston yleiskokouksissa ja työpalaverissa tarpeen mukaan. Suunnittelun valmiusaste: Tavoite 100.0	
Sahainvestoinnin valmistelu käynnissä	Työn alla
Sahainvestoinnin edistämiseksi on käyty suoria keskusteluja eri toimijoiden kanssa. Aluemarkkinointia on toteutettu ja valmisteltu sitä tukevaa materiaalia lisäksi teetetty selvityksiä. Valmistelu käynnissä (Ei=0 ja Kyllä=100): Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
<b>7. Rukan stadion alueen kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Hotelli-investorin haku stadion alueelle käynnistynyt	Työn alla
Stadionin kehittämismahdollisuuksia on esitelty investoritahoille sekä alan hankekehittäjille. Varsinaista tontinluovutuskiilpailua ei ole käynnistetty. Toteutettavuusselvitys on tilattu Realidea Oy:ltä. Haku käynnistetty (Ei=0, Kyllä=100): Toteuma 50.0	
Olympiavalmennuskeskuksen ja Rukan yläkoulun toiminnallinen suunnitelma valmis ja tarvekartoitus sekä hankepäätökset tehty	Työn alla
Olympiavalmennuskeskuksen toiminnallinen suunnitelma lähes valmis. Stadionin toteutettavuusselvitys tilattu. Tarve- ja hankeselvitys aloitettu. Linjaukset yläkoulun toimintojen osalta valmisteilla. Toiminnallinen suunnitelma valmis: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0	
<b>9. TE-palvelu 2024 uudistus</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Kaupungin TE-palveluiden toimintamalli on valmis	Työn alla
Käynnistetty työllisyysaluevalmistelu, jonka rinnalla valmistelussa kaupungin omat viranomaispalveluita tukevat työllisyyspalvelut. Palveluiden kehittämiseksi haettu ESR+ rahoitteinen työllisyys hanke. Oppisopimusten lisääminen 20%: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0 Toimintamallin toteuma: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Työllisyysaluesopimus on tehty	Työn alla
On oltu mukana Pohjois-Pohjanmaan sekä Kainuun alueiden työllisyysaluevalmistelussa. Sopimus tehty (Ei=0, Kyllä=100): Tavoite 100.0	
<b>10. Uusiutuva energia</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Matkavaaran tuulivoimahankkeen kaava valmis	Työn alla
Viranomaisneuvottelu pidetty 3.3.2023. Konsultti valmistelee luonnoksesta saadun palautteen perusteella vastineet, jonka jälkeen hanke viedään lautakuntaan ja ehdotuksena nähtäville. Kaavan valmiusaste, luonnosvaiheessa Kaavan valmiusaste: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0	
Nuunajärven tuulivoimapuiston kaavaehdotus valmis	Työn alla
Lisää selvityksiä valmisteilla. Konsultti valmistelee luonnosta. Viranomaisneuvottelu 23.3.2023. Porohoitolain kaltainen neuvottelu pidetty 9.5.2023. Kaava on vireillä (osallistumis- ja arviointisuunnitelma). Kaavaehdotuksen valmiusaste: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>317</b>		<b>317</b>	<b>79</b>	<b>25 %</b>	<b>290</b>	<b>4</b>
Myyntituotot	67		67	17	26 %	62	2
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	250		250	62	25 %	228	1
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>2</b>		<b>2</b>			<b>1</b>	
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 2 784</b>		<b>- 2 784</b>	<b>- 772</b>	<b>28 %</b>	<b>- 2 628</b>	<b>- 237</b>
Henkilöstökulut	- 1 364	15	- 1 349	- 340	25 %	- 1 249	- 72
Palvelujen ostot	- 508		- 508	- 209	41 %	- 548	- 5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 7		- 7	- 15	226 %	- 19	
Avustukset	- 800	- 15	- 815	- 170	21 %	- 703	- 159
Vuokramenot	- 107		- 107	- 39	36 %	- 110	
Muut toimintakulut							- 1
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>- 2 466</b>		<b>- 2 466</b>	<b>- 693</b>	<b>28 %</b>	<b>- 2 337</b>	<b>- 233</b>

## Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

### Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

#### Organisaation kehittäminen ja vakiinnuttaminen

Henkilöstövoimavara-suunnitelman laatiminen ja täytäntöönpano. Suunnitelma valmisteilla. Toimialan henkilöstö ja lautakunta tutustuu kehittämiskohteisiin ja lisää osallisten kuulemista. Osallisuutta on lisätty.

#### Kaavoitusohjelman toteuttaminen

Noudatetaan MAPOn kaavoitusohjelmaa ja tuloskorttitavoitteita. Kaupungilla on poikkeuksellisen paljon kaavahankkeita vireillä (21 kpl). Maankäytön henkilöstön määrää pyritty lisäämään tarpeen mukaan. Kaavoitusinsinöörin ja kaavasuunnittelijan rekryt tulossa keväät/kesä 2023.

#### TE24 uudistukseen varautuminen ja kv- toiminnan kehittäminen

Työllisyys-hankkeen hakemus vireillä, työllisyysalueen sopimusten valmistelu käynnissä. Kotouttamisohjelman päivitys käynnissä. Asettautumispalveluiden järjestämismallia on valmisteltu.

#### Hankevalmistelu

Kuubion infrahankkeitten jatkorahoitushakemus valmisteltu ja saatettu vireille. Biokaasulaitoksen toteuttamisedellytyksiä on selvitetty. Rukan stadionin kehittämishanke valmisteltu ja vireillä.

## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Toimintakulut asukasta kohden			184	41	100%

## Kasvu ja kehitys

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot				1		1	
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset				1		1	
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 404		- 404	- 160	40 %	- 429	
Henkilöstökulut	- 246		- 246	- 91	37 %	- 255	
Palvelujen ostot	- 122		- 122	- 60	49 %	- 141	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 4		- 4	- 3	98 %	- 6	
Avustukset	- 15		- 15			- 10	
Vuokramenot	- 18		- 18	- 6	34 %	- 18	
Muut toimintakulut							
Toimintakate/jäämä	- 404		- 404	- 159	40 %	- 429	

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Valmistuneet hankesuunnitelmat ja rahoitushakemukset			5	4	100%

## Alueiden kehitys

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	67		67	18	27 %	63	
Myyntituotot	67		67	17	26 %	62	
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset				1		1	
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön	2		2			1	
Toimintakulut	- 820		- 820	- 276	34 %	- 823	
Henkilöstökulut	- 499	15	- 484	- 124	26 %	- 457	
Palvelujen ostot	- 272		- 272	- 134	49 %	- 315	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1		- 1	- 2	184 %	- 3	
Avustukset		- 15	- 15				
Vuokramenot	- 48		- 48	- 16	34 %	- 49	
Muut toimintakulut							
Toimintakate/jäämä	- 751		- 751	- 258	34 %	- 759	

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%

## Työllisyys ja kansainvälisyys

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-%	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022
Toimintatuotot	250		250	61	24 %	227	4
Myyntituotot							2
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	250		250	61	24 %	227	1
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 1 560		- 1 560	- 336	22 %	- 1 376	- 237
Henkilöstökulut	- 619		- 619	- 125	20 %	- 538	- 72
Palvelujen ostot	- 114		- 114	- 16	14 %	- 92	- 5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2		- 2	- 9	469 %	- 11	
Avustukset	- 785		- 785	- 170	22 %	- 693	- 159
Vuokramenot	- 40		- 40	- 16	40 %	- 43	
Muut toimintakulut							- 1
Toimintakate/jäämä	- 1 311		- 1 311	- 275	21 %	- 1 149	- 233

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Nuorten Ohjaamon asiakasmäärät			300	399	100%
Palveluiden piirissä olevat maahanmuuttajat			100	104	100%
Palveluiden piirissä olevat työnhakijat			200	98	100%

## Laskennallisesti eriytetyt yksiköt

### Maankäyttösopimukset

Maankäyttösopimusten perusteella tulleiden velvoitteiden toteuttaminen ja kaupunkiympäristön kehittäminen maankäyttösopimuksilla tulleilla varoilla. Sopimusten velvoitteet ja varat seurataan kaava-alueittain erikseen; muu Ruka, Länsi-Ruka, Itä- Ruka, Kirkonkylä.

### Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	Tot 1-4/ 2023	Tot-%	Tot 1-4/ 2022
<b>Liikevaihto</b>	<b>1 144</b>	<b>25</b>	<b>2 %</b>	<b>17</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 55</b>	<b>- 29</b>	<b>53 %</b>	<b>- 24</b>
Palvelujen ostot	- 55	- 29	53 %	- 24
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1		9 %	
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 6</b>			
Palkat ja palkkiot	- 5			
Henkilösivukulut	- 1			
Eläkekulut	- 1			
Muut henkilösivukulut				
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 250</b>	<b>- 80</b>	<b>32 %</b>	<b>- 82</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 250	- 80	32 %	- 82
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>				
<b>Liikeylijäämä/alijäämä</b>	<b>833</b>	<b>- 84</b>	<b>-10 %</b>	<b>- 89</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>833</b>	<b>- 84</b>	<b>-10 %</b>	<b>- 89</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>833</b>	<b>- 84</b>	<b>-10 %</b>	<b>- 89</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>833</b>	<b>- 84</b>	<b>-10 %</b>	<b>- 89</b>

## Tase

VASTAAVAA	TA 2023	30.4.2023
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	1 815 319	1 815 319
Rakennukset	268 616	272 780
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 378 790	2 317 247
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	1 150 000	446 984
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Muu vaihto-omaisuus	54 852	54 852
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	319 899	326 767
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset		
	5 987 476	5 233 948
<b>Laskennalliset rahavarat</b>	3 022 965	2 801 307
	<b>9 010 441</b>	<b>8 035 255</b>

VASTATTAVAA	TA 2023	30.4.2023
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Jäännöspääoma	147 488	147 488
Edellisten vuosien ylijäämä	4 147 215	4 500 644
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	835 400	-84 480
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		
Saadut ennakot	3 880 338	3 471 603
	<b>9 010 441</b>	<b>8 035 255</b>

## Rukan pysäköintilaitos

Pysäköintilaitokseen on sijoitettu vuokraamalla yläpuolisten kiinteistöjen velvoitepysäköintipaikat. Laitoksen toteuttajana ja ylläpitäjänä kaupunki järjestää alueen asiakkaille maksullisia pysäköintipalveluita sekä vuokraa pysäköintilaitoksen yläpuolisia tontteja.

## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	Tot 1-4/ 2023	Tot-%	Tot 1-4/ 2022
<b>Liikevaihto</b>	<b>677</b>	<b>378</b>	<b>56 %</b>	<b>375</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 339</b>	<b>- 78</b>	<b>23 %</b>	<b>- 52</b>
Palvelujen ostot	- 232	- 52	22 %	- 28
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 107	- 27	25 %	- 25
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 17</b>	<b>- 4</b>	<b>20 %</b>	<b>- 5</b>
Palkat ja palkkiot	- 14	- 3	21 %	- 4
Henkilösivukulut	- 3	- 1	19 %	- 1
Eläkekulut	- 3		19 %	- 1
Muut henkilösivukulut	- 1		18 %	
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 177</b>	<b>- 59</b>	<b>33 %</b>	<b>- 59</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 177	- 59	33 %	- 59
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>			<b>41 %</b>	
<b>Liikelylijäämä/alijäämä</b>	<b>144</b>	<b>237</b>	<b>165 %</b>	<b>258</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				<b>- 34</b>
Korkokulut				- 34
Muut rahoituskulut				- 1
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>144</b>	<b>237</b>	<b>165 %</b>	<b>224</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>144</b>	<b>237</b>	<b>165 %</b>	<b>224</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>144</b>	<b>237</b>	<b>165 %</b>	<b>224</b>

## Tase

VASTAAVAA	TA 2023	30.4.2023
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	175 000	175 000
Rakennukset	4 915 793	5 047 806
Osakkeet ja osuudet	556	556
Muut saamiset	50 846	50 846
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Muut saamiset		
Rahat ja pankkisaamiset		
<b>Pysäköintilaitoksen kassatili</b>	700	700
	<b>5 142 895</b>	<b>5 274 908</b>

VASTATTAVAA	TA 2023	30.4.2023
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Jäännöspääoma	-348 766	-448 793
Arvonkorotusrahasto	175 000	175 000
Edellisten vuosien ylijäämä (alijäämä)	5 165 621	5 304 458
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	148 640	237 026
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus		
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Ostovelat		
Muut velat		7 217
Siirtovelat	2 400	
	<b>5 142 895</b>	<b>5 274 908</b>



## Kuusamon jäteasema

Kuusamon jäteaseman palveluihin kuluu jätteen ja vaarallisen jätteen varastointi sekä toimittaminen muualla käsiteltäväksi, tavanomaisen jätteenloppusijoittaminen ja jätteen esikäsittely.

### Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	Tot 1-4/ 2023	Tot-%	Tot 1-4/ 2022
<b>Liikevaihto</b>	<b>1 689</b>	<b>600</b>	<b>36 %</b>	<b>554</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>15</b>	<b>6</b>	<b>43 %</b>	<b>4</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 1 470</b>	<b>- 368</b>	<b>25 %</b>	<b>- 282</b>
Palvelujen ostot	- 1 404	- 351	25 %	- 275
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 66	- 18	27 %	- 7
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 225</b>	<b>- 63</b>	<b>28 %</b>	<b>- 49</b>
Palkat ja palkkiot	- 167	- 46	28 %	- 34
Henkilösivukulut	- 58	- 17	29 %	- 15
Eläkekulut	- 51	- 14	27 %	- 13
Muut henkilösivukulut	- 7	- 3	40 %	- 2
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 70</b>	<b>- 16</b>	<b>23 %</b>	<b>- 25</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 70	- 16	23 %	- 25
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>- 106</b>	<b>- 18</b>	<b>17 %</b>	<b>- 42</b>
<b>Liikelylijäämä/alijäämä</b>	<b>- 166</b>	<b>140</b>	<b>-84 %</b>	<b>159</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		<b>- 6</b>		
Muut rahoituskulut		- 6		
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>- 166</b>	<b>134</b>	<b>-80 %</b>	<b>159</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>- 166</b>	<b>134</b>	<b>-80 %</b>	<b>159</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>- 166</b>	<b>134</b>	<b>-80 %</b>	<b>159</b>

## Tase

VASTAAVAA	TA 2023	30.4.2023
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	95 951	95 951
Rakennukset	65 757	70 022
Kiinteät rakenteet ja laitteet	356 159	413 388
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	150 000	
Muut saamiset	18 000	4859
Rahat ja pankkisaamiset		
<b>Kaatopaikan kassatili</b>	1 000	-3245
	<b>686 867</b>	<b>580 975</b>

VASTATTAVAA	TA 2023	30.4.2023
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Jäännöspääoma	-583 827	-630 588
Ed.tilik. ylijäämä (alijäämä)	542 755	419 046
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-72 060	133 565
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Muut pakolliset varaukset	657 000	632 000
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	120 000	
Muut velat		
Siirtovelat	23 000	26 952
	<b>686 867</b>	<b>580 975</b>

## Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma

### Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoinen	TP 2022	TA 2023 + muutos	Tot 1-4 / 2023	Tot-% 2023	TPE 2023	Tot 1-4 / 2022	Tot-% 2022
<b>Toimintatuotot</b>	29 667	16 524	5 887	36 %	16 719	7 772	129 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	1 096	1 062	134	13 %	856	128	98 %
<b>Toimintakulut</b>	- 133 934	- 62 738	- 20 435	33 %	- 66 987	- 43 892	102 %
Henkilöstökulut	- 58 170	- 31 413	- 10 701	34 %	- 35 688	- 19 641	103 %
Palvelujen ostot	- 59 200	- 21 935	- 7 008	32 %	- 22 420	- 19 371	100 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 9 532	- 5 627	- 1 613	29 %	- 5 364	- 2 874	115 %
Avustukset	- 4 311	- 2 865	- 776	27 %	- 2 589	- 1 164	91 %
Vuokramenot	- 2 397	- 753	- 283	38 %	- 763	- 764	104 %
Muut toimintakulut	- 325	- 145	- 54	37 %	- 163	- 78	229 %
<b>Toimintakate/jäämä</b>	- 103 171	- 45 152	- 14 415	32 %	- 49 412	- 35 992	96 %
<b>Verotulot</b>	59 006	32 478	13 172	41 %	34 824	20 259	107 %
<b>Valtionosuudet</b>	54 345	17 664	5 709	32 %	17 485	18 027	102 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	- 1 336	- 90	874	-971 %	815	- 81	194 %
<b>Vuosikate</b>	8 844	4 900	5 341	109 %	3 712	2 212	2 376 %
Suunnitelman mukaiset poistot	- 6 856	- 6 000	- 1 841	31 %	- 5 881	- 1 785	87 %
<b>Satunnaiset erät</b>							
<b>Varausten lisäys/vähennys</b>							
<b>Rahastojen lisäys/vähennys</b>	1 120	900	159	18 %	759	282	249 %
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	3 108	- 200	3 659	-1 830 %	- 1 409	709	-44 %

## Rahoituslaskelma

(ulkoinen 1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023 +muutos	Tot 1-4 /2023	Tot-% 2023	TPE 2023	Tot 1-4 /2022	Tot-% 2022
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	8 844	4 900	5 341	109,0	3 712	2 212	673,3
Satunnaiset erät	0						
Tulorahoituksen korjaukset	-3 952	-1 912	-62	3,3	-1 912		
<b>Investointien rahavirta</b>							
Investointimenot	-21 188	-34 350	-5 713	16,6	-28 912	-3 128	10,5
Rahoitusosuudet inv.menoihin	231	2 370	-4	-0,1	1 350		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 966	1 932	67	3,4	50	0	
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-12 099</b>	<b>-27 060</b>	<b>-372</b>	<b>1,4</b>	<b>-25 712</b>	<b>-915</b>	<b>3,3</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lis.	-2 806	-4 000		0	-4 000		
Antolainasaamisten väh.	277	445	168	37,7	445	88	45,9
Lainakannan muutokset							
Pitkäaik. lainojen lis.	16 531	20 000	8 000	40,0	32 000	3 158	13,7
Pitkäaik. lainojen väh.	-10 918	-7 468	-1 394	18,7	-7 468	-4 885	70,4
Lyhytaik.lain. muutokset							
Oman pääoman muutos							
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 723	20	-4 784		20	120	601,6
Toimeksiantojen varojen ja po.muutos	-1		-3			-2	
Vaihto-omaisuuden muutos	7		0			0	
Saamisten muutos	1 258	20	1 062	5308,4		254	
Korott.velkojen muutos	459		-5 843			-132	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>4 807</b>	<b>8 997</b>	<b>1 989</b>	<b>22,1</b>	<b>20 997</b>	<b>-1 519</b>	<b>-12,4</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-7 330</b>	<b>-18 063</b>	<b>1 617</b>	<b>-9,0</b>	<b>-4 715</b>	<b>-2 434</b>	<b>15,8</b>

## Talouden toteuma hallintokunnittain

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA+muutos	TPE 2023	Tot 1-4 / 2023	Tot-%
<b>Keskusvaalilautakunta</b>				
Toimintatuotot	26	17		
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 31	- 41	- 20	66 %
Toimintakate/jäämä	- 5	- 24	- 20	442 %
<b>Tarkastuslautakunta</b>				
Toimintatuotot	56	56	19	33 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 61	- 52	- 11	18 %
Toimintakate/jäämä	- 6	3	7	-129 %
<b>Kaupunginhallitus</b>				
Toimintatuotot	2 786	2 758	899	32 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 10 310	- 10 579	- 2 955	29 %
Toimintakate/jäämä	- 7 524	- 7 820	- 2 056	27 %
<b>Perusturva</b>				
Toimintatuotot		51	51	
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut		- 265	- 265	
Toimintakate/jäämä		- 214	- 214	
<b>Kasvatus- ja sivistys</b>				
Toimintatuotot	3 029	3 542	1 644	54 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 43 181	- 47 687	- 14 717	34 %
Toimintakate/jäämä	- 40 152	- 44 145	- 13 074	33 %
<b>Yhdyskuntatekniikka</b>				
Toimintatuotot	21 110	21 941	7 899	37 %
Valmistus omaan käyttöön	1 045	837	127	12 %
Toimintakulut	- 20 257	- 20 191	- 6 892	34 %
Toimintakate/jäämä	1 897	2 587	1 134	60 %
<b>Tulevaisuus toimiala</b>				
Toimintatuotot	317	290	79	25 %
Valmistus omaan käyttöön	2	1		
Toimintakulut	- 2 784	- 2 628	- 772	28 %
Toimintakate/jäämä	- 2 466	- 2 337	- 693	28 %
<b>Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät</b>				
Toimintatuotot	5 452	4 689	1 089	20 %
Valmistus omaan käyttöön	15	18	6	43 %
Toimintakulut	- 2 364	- 2 170	- 595	25 %
Toimintakate/jäämä	3 103	2 537	501	16 %

## 6 Investointiosa

### INVESTOINNIT (1 000 EUROA)

#### 1. IRTAIMISTOHANKINNAT

	Kustannus- arvio	TA2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimisto, keskushallinto</b>						
MENOT	0	- 100	- 100	- 2	1 %	- 100
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 100	- 100	- 2	1 %	- 100

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimisto, sivistystoimi</b>						
MENOT	0	- 1 100	- 1 100	- 562	51 %	- 1 100
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 1 100	- 1 100	- 562	51 %	- 1 100

	Kustannus- arvio	TA2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimisto, yhdyskuntatekniikka</b>						
MENOT	0	- 500	- 1 100	- 535	49 %	- 1 100
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 500	- 1 100	- 535	49 %	- 1 100

#### 1. IRTAIMISTO YHTEENSÄ (alv 0%)

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 1- 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimistohankinnat</b>						
MENOT	0	- 2 300	- 2 300	- 1 098	48 %	- 2 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 2 300	- 2 300	- 1 098	48 %	- 2 300

#### 2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

##### 2.1. PERUSKORJAUS

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kaupungintalon peruskorjaus (alv 0%)</b>						
MENOT	- 6 100	- 1 600	- 1 600	- 27	2 %	- 700
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 6 100	- 1 600	- 1 600	- 27	2 %	- 700

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus (yläkoulu) (alv 0%)</b>						
MENOT	- 1 900	- 400	- 400	- 15	4 %	- 412
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 1 900	- 400	- 400	- 15	4 %	- 412

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA + muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kirkkokedon koulun muutostyöt (alv 0%)</b>						
MENOT	- 11 400	- 300	- 300	- 19	6 %	- 150
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 11 400	- 300	- 300	- 19	6 %	- 150

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Rukan koulun ja varhaiskasvatuksen tilatarpeet (alv 0%)</b>						
MENOT	0	0	0	0	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	0	0	0	0 %	0

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA + muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Tolpanniemen koulun laajennus ja muutostyöt (alv 0%)</b>						
MENOT	- 1 900	- 200	- 200	0	0 %	- 200
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 1 900	- 200	- 200	0	0 %	- 200

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 1- 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Toisen asteen kampusalueen kehittäminen (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 400	- 400	- 93	23 %	- 200
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 400	- 400	- 93	23 %	- 200

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Sisäharjoittelutilan rakentaminen (alv 0%)</b>						
MENOT	0	0	0	0	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	0	0	0	0 %	0

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA + muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kampusalueen asuntolajärjestelyt (alv 0%)</b>						
MENOT	- 5 000	0	0	- 1	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 5 000	0	0	- 1	0 %	0

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA + muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Naturpolis 1 saneeraus (alv 0%)</b>						
MENOT	- 800	- 700	- 700	- 6	1 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 800	- 700	- 700	- 6	1 %	- 300

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Valmiussuunnitteluun liittyvät työt (alv 0%)</b>						
MENOT	- 200	- 150	- 150	- 2	1 %	- 150
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 200	- 150	- 150	- 2	1 %	- 150

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Vesikatkojen peruskorjaukset (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 300	- 300	0	0 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 300	- 300	0	0 %	- 300

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kiinteistöjen peruskorjaus + takuuajan työt (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 2 000	- 2 000	- 146	7 %	- 2 000
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 2 000	- 2 000	- 146	7 %	- 2 000

## 2.1. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, PERUSKORJAUS

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>PERUSKORJAUS</b>						
MENOT	- 27 300	- 6 050	- 6 050	- 308	2 %	- 4 412
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 27 300	- 6 050	- 6 050	- 308	2 %	- 4 412

## 2.2. UUDISRAKENTAMINEN

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Nilonkankaan koulun rakentaminen (alv 0%)</b>						
MENOT	- 19 000	- 4 500	- 4 500	- 2 760	61 %	- 4 500
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 19 000	- 4 500	- 4 500	- 2 760	61 %	- 4 500



	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Nissinvaaran koulun rakentaminen (alv 0%)</b>						
MENOT	- 3 600	- 300	- 300	0	0 %	- 200
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 3 600	- 300	- 300	0	0 %	- 200

## 2.2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, UUDISRAKENTAMINEN YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>UUDISRAKENTAMINEN</b>						
MENOT	- 22 600	- 4 800	- 4 800	- 2 760	57 %	- 4 700
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 22 600	- 4 800	- 4 800	- 2 760	57 %	- 4 700

## 2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Perustehtäviin liittyvät investoinnit</b>						
MENOT	- 49 900	- 10 850	- 10 850	- 3 068	28 %	- 9 112
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 49 900	- 10 850	- 10 850	- 3 068	28 %	- 9 112

## 3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kuusamotalon peruskorjaus (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 600	- 600	0	0 %	- 100
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 600	- 600	0	0 %	- 100

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu (alv 0%)</b>						
MENOT	- 1 200	- 200	- 200	- 46	23 %	- 200
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 1 200	- 200	- 200	- 46	23 %	- 200

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kirjaston peruskorjaus (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 200	- 200	- 9	5 %	- 100
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 200	- 200	- 9	5 %	- 100

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Yhdyskulman peruskorjaus (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 700	- 700	- 898	128 %	- 950
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 700	- 700	- 898	128 %	- 950

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kirkkokedon koulun asuinrakennus I</b>						
MENOT	- 2 550	- 150	- 150	0	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 2 550	- 150	- 150	0	0 %	0

### 3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liitt inv</b>						
MENOT	- 4 450	- 1 850	- 1 850	- 954	52 %	- 1 350
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 4 450	- 1 850	- 1 850	- 954	52 %	- 1 350

### 4. ELINVOIMAINVESTOINNIT

#### 4.1. MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 900	- 900	- 25	3 %	- 900
TULOT	0	0	0	- 4	0 %	0
NETTO	0	- 900	- 900	- 29	3 %	- 900

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kuusamon kaupunkiympäristön kehittäminen (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 200	- 200	- 4	2 %	- 200
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 200	- 200	- 4	2 %	- 200

#### 4.1. MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Maankäyttösopimusvarojen käyttö</b>						
MENOT	0	- 1 100	- 33	- 29	0 %	- 1 100
TULOT	0	0	- 4	- 4	0 %	0
NETTO	0	- 1 100	- 36	- 33	0 %	- 1 100

## 4.2. OMAISUUDEN HANKINTA

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Omaisuiden hankinta</b>						
MENOT	0	- 3 000	- 3 000	- 80	3 %	- 3 000
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 3 000	- 3 000	- 80	3 %	- 3 000

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kiinteistöjen kehittäminen</b>						
MENOT	0	- 500	- 500	0	0 %	- 500
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 500	- 500	0	0 %	- 500

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kuubion tonttien kehittäminen</b>						
MENOT	0	- 2 000	- 2 000	0	0 %	- 2 000
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 2 000	- 2 000	0	0 %	- 2 000

## 4.2. OMAISUUDEN HANKINTA YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Omaisuiden hankinta</b>						
MENOT	0	- 5 500	- 5 500	- 96	2 %	- 5 500
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 5 500	- 5 500	- 96	2 %	- 5 500

## 4. ELINVOIMAINVESTOINNIT YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 1- 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Elinvoimainvestoinnit</b>						
MENOT	- 4 890	- 2 150	- 6 600	- 126	2 %	- 6 600
TULOT	975	0	0	- 4	0 %	0
NETTO	- 3 915	- 2 150	- 6 600	- 129	2 %	- 6 600

5. MUUT INVESTOINNIT  
5.1. PERUSINFRASTRUKTUURI

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Viherrakentaminen (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 50	- 50	0	1 %	- 50
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 50	- 50	0	1 %	- 50

	Kustannus- arvio	TA2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Rukan stadionalueen kehittäminen</b>						
MENOT	0	- 300	- 300	0	0 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 300	- 300	0	0 %	- 300

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA + muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Liikenneväylät ja -alueet sekä yhteishankkeet ELY:n kanssa (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 1 000	- 1 000	- 14	1 %	- 1 000
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 1 000	- 1 000	- 14	1 %	- 1 000

	Kustanus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 900	- 900	- 10	1 %	- 900
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 900	- 900	- 10	1 %	- 900

	Kustannus- arvio	TA2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kevyenliikenteen yhteys Kormasentie-Raja (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 1 600	- 1 600	- 11	1 %	- 1 600
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 1 600	- 1 600	- 11	1 %	- 1 600

	Kustannus- arvio	TA2023	TA+muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kevyen liikenteen väylähankkeet (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 1 600	- 1 600	0	0 %	- 1 600
TULOT	0	800	800	0	0 %	800
NETTO	0	- 800	- 800	0	0 %	- 800

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Yksityistiet (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 300	- 300	- 49	16 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 300	- 300	- 49	16 %	- 300

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Uuden teollisuusalueen toteuttaminen (alv 0%)</b>						
MENOT	0	- 3 200	- 3 200	- 340	11 %	- 3 200
TULOT	0	600	600	0	0 %	600
NETTO	0	- 2 600	- 2 600	- 340	13 %	- 2 600

## 5.1. PERUSINFRASTRUKTUURI YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Perusinfrastrukturi</b>						
MENOT	0	- 8 950	- 8 950	- 424	5 %	- 8 950
TULOT	0	1 400	1 400	0	0 %	1 400
NETTO	0	- 7 550	- 7 550	- 424	6 %	- 7 550

## 5.2. MUUT HANKKEET

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA + muutos	TOT 4 2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Slope-rinne (alv 0%)</b>						
MENOT	- 2 000	- 2 200	- 2 200	- 9	0 %	0
TULOT	1 250	970	970	0	0 %	- 20
NETTO	- 750	- 1 230	- 1 230	- 9	1 %	- 20

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA + muutos	TOT 4 2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Teollisuustilojen rakentaminen (alv 0%)</b>						
MENOT	- 1 800	- 1 600	- 1 600	- 35	2 %	- 600
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 1 800	- 1 600	- 1 600	- 35	2 %	- 600

## 5.2. MUUT HANKKEET YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Muut hankkeet</b>						
MENOT	- 3 800	- 3 800	- 3 800	- 44	1 %	- 600
TULOT	1 250	970	970	0	0 %	- 20
NETTO	- 2 550	- 2 830	- 2 830	- 44	2 %	- 620

## 5. MUUT INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Perustehtävät</b>						
MENOT	- 3 800	- 12 750	- 12 750	- 467	4 %	- 9 550
TULOT	1 250	2 370	2 370	0	0 %	1 380
NETTO	- 2 550	- 10 380	- 10 380	- 467	5 %	- 8 170

## 6. KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Käyttöomaisuuden myynti</b>						
MENOT	0	0	0	0	0 %	0
TULOT	0	20	20	9	45 %	20
NETTO	0	20	20	9	45 %	20

## RAHOITUSVAIKUTTEISET INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2023	TA+ muutos	TOT 4/2023	% TA:sta	TP ennuste
<b>Investoinnit 2023</b>						
MENOT	- 58 150	- 34 350	- 34 350	- 5 713	17 %	- 28 912
TULOT	1 250	2 390	2 390	5	0 %	1 400
NETTO	- 56 900	- 31 960	- 31 960	- 5 708	18 %	- 27 512

## Tytäryhtiöt

### Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

#### Toimitusjohtajan katsaus

Vuokra-asuntojen kysyntä on ollut alkuvuoden hyvä. Asuntovuokrauksen liikevaihto on talousarvion mukainen. Liikevaihto on noussut 6,8 %. Tyhjien asuntojen määrä on vähentynyt, johtuen parantuneesta vuokraustilanteesta. Uudisrakentamisen osalta alkuvuodesta on kilpailutettu kaksi hanketta Kuusamon keskustaan. Rukalla Uunikulmantien päiväkodin laajennus, sekä uusi neljän huoneiston rivitalo on otettu käyttöön alkuvuodesta. Korjausrakentamisen kilpailutukset on tarkoitus tehdä ennen kesälomia.

#### Talouden toteuma

Talouden tunnusluvut	TA2023	Tot 1-4/2023	Tot-%	TPE2023	Tot 1-4/2022
Liikevaihto	6 600 698	2 092 552	31,70	6 402 677	1 958 533
Liikevoitto	3 062 198	667 032	21,78	3 062 198	486 038
Tilikauden tulos	195 198	382 311	195,86	189 342	411 596

\*Varaukset ja poistot vähennetty  
\*ilman varauksia ja poistoja

Investoinnit	7 900 000	385 790	4,88	7 900 000	187 484
Lainat	5 033 251	-546 231	-10,85	5 033 251	-693 307

#### Tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Henkilöstön lkm	9	10	11	9	0%
Henkilöstökulut eur/henkilö	19	56	54	19	0%
Käyttöaste, eur	93	95	94	97	4%
Vaihtuvuus		28	24		100%
Saamiset/liikevaihto		2,84	3		100%

#### Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

2. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
K Oy Kv hankkii markkinoilta valmiita asuntoja 20 kpl.	Aloittamatta
0 % Asuntopoliittisen ohjelman päivityksen valmiusaste: Toteuma 35.0, Tavoite 100.0 Asuntojen lukumäärä: Tavoite 20.0	

Kitkantien kerrostalon, kk, Käylä, Ruka rivitalojen rakentaminen käynnissä. Seuraavien rakennettavien kerrostalojen ja kahden rivitalon suunnitelmat valmiit sekä kk kerrostalojen saneeraussuunnitelma valmis.	Työn alla
1 % Kitkantien kerrostalon suunnitelman valmiusaste: Tavoite 100.0 Uusi mittari	
<b>6. Maaseudun kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Puutalokylähanke selvitys tehty	Aloittamatta
0 % Hankkeen selvityksen tila (%): Tavoite 100.0	
<b>10. Uusiutuva energia</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Kaupunkikonsernin uudisrakennus- ja saneerauskohteissa toteutetaan kannattavat aurinkopaneeli-investoinnit.	Aloittamatta
0 % Päätös toteuttamisesta 2 kpl: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0	

## Toimintaympäristö

### Toimintaympäristö

#### Käyttömenot

Asuntojen remontointiin ja vesivahinkojen korjauksiin on käytetty yhtä paljon varoja kuin edellisenä vuonna samana ajanjaksona.

Lämmityksen kustannukset ovat suuremmat kuin edellisenä vuonna. Muilta osin käyttömenot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

#### Pääomamenot

Lainoja on lyhennetty lainaehtojen mukaisesti 546 231 €. Rahoitustuotot ja -kulut olivat 113 589 €.

#### Rahoitusasema

Maksuvalmius on kohtuullisen hyvä. Kassavarat riittävät talousarvion mukaisten maksujen maksuun.

#### Investoinnit

Uunikulmantien pihatyöt saatetaan loppuun kesän aikana. Lapinväylä 7 -9, työmaa on käynnistynyt. Kitkantie 17 ja Maaseläntie 27, odottavat vielä rahoituksen lainvoimaisuutta, tavoitteena on aloittaa rakentaminen viimeistään 07/2023.

Kesäaikana kunnostetaan piha-alueita, piharakennuksia maalataan ja aitoja kunnostetaan.

#### Sijoitustoiminta

Yhtiöllä ei ole sijoituksia.

#### Lainat

Uusia pitkäaikaisia lainoja ei ole nostettu.

#### Loppuvuoden näkymät

Käyttöasteen odotamme nousevan ja vuokrauksen jatkuvan tasaisena.



## Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

### Toimitusjohtajan katsaus

Naturpolis Oy:n toiminnan osalta on keskitytty yhtiön perustehtävän mukaisiin toimenpiteisiin; yrityskehittämiseen, aluekehittämiseen ja aluemarkkinointiin. Operatiivinen toiminta on pohjautunut Kuusamon kaupunkistrategian, Taivalkosken kuntastrategian ja Naturpolis Oy:n toimintasuunnitelman toimeenpanoon. Kehittämistoiminta on ollut vilkasta sekä alueellisella että kansallisella ja kansainvälisellä tasolla.

Yhteistoiminta vuoden 2023 alussa aloittaneen Kuusamon kaupungin tulevaisuustoimialan kanssa on ollut tiivistä.

Maaliskuun 2023 työttömyysprosentti Kuusamossa oli 9,4 % ja Taivalkoskella 11,7 %. Kausivaihteluista huolimatta työllisyystilanne on parantunut koko ajan. Uusia yrityksiä on perustettu alkuvuoden aikana 27 kappaletta. Kehittämishankkeita hallinnoitavana/toteutuksessa on 12 kpl. Hankesalkun koko oli 4,3 milj. €, josta kuntarahoituksen osuus oli 18,69 %.

Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan näkyy edelleen häiriöinä markkinoilla. Vuoden 2023 toiminnan suunnittelu käynnistettiin elokuussa.

### Talouden toteuma

Talouden tunnusluvut	TA2023	Tot 1-4/2023	Tot-%	TPE2023	Tot 1-4/2022
Liikevaihto	939 748	652 573	69,44%	939 748	473 441
Liikevoitto	2 700	2 159	79,98%	2 700	-30 195
Tilikauden tulos	0	-3 089		0	-35 938

Investoinnit	0	0	0	0	0
Lainat	0	0	0	0	0

### Tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Henkilöstön lkm	36	31	30	28	-22%
Palkat €/hlö	16 151	55 605	56 000	16 776	4%

## Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

6. Maaseudun kehittäminen	
Vuositavoite	Tila
Alkutuotannon kehittämishankkeet, Luonnontuotealan hankkeet	Työn alla
<p>Biomassat kiertoon Koillismaalla -hanke käynnistynyt. Yritysten kehittämiseen on haettu kahta toimialariippumatonta kehittämishanketta. Rahoitusta on haettu myös useaa toimialaa koskettavalle Ilmastonmuutokseen sopeutuminen Koillismaalla -hankkeelle. Maaseuturahastosta haettavia kehittämishankkeita valmistellaan, ja niille haetaan rahoitusta, kun rahoitushaut avautuvat. Uusia hankkeita otetaan samalla valmisteluun.</p> <p>Luonnontuotealan hankkeiden valmiusaste (%): Toteuma 5.0, Tavoite 100.0                      Alkutuotannon kehittämishankkeet (%): Toteuma 30.0, Tavoite 100.0</p>	
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Lentoliikenteen kasvun turvaaminen ja edistäminen. Neuvottelut strategisten kumppaneiden kanssa käyty.	Työn alla
<p>Käynnissä Kansainvälisesti kasvava kesä Ruka-Kuusamon alueella -hanke. Uusi ylimaakunnallinen kansainvälistä matkailua kasvattava matkailuhanke (Rethinking North) käynnistyy kesäkuussa. Pohjois-Pohjanmaan liitolla käynnissä Lentoliikenteen tulevaisuus Pohjois-Suomessa -hanke, jossa Kuusamo on vahvasti mukana. Hankkeissa neuvoteltu alkuvuonna lentoyhtiöiden (4 kpl) ja useiden uusien matkanjärjestäjien kanssa yhteistyömahdollisuuksista.</p> <p>Lentomäärät (laskeutumiset ja lentoonlähdöt) (kpl): Toteuma 800.0, Tavoite 1,500.0                      Matkustajamäärä lentoasemalla (kotim ja kv) (kpl): Toteuma 61,388.0, Tavoite 120,000.0                      Neuvottelut yhteistyökumppaneiden kanssa (kpl): Toteuma 4.0, Tavoite 10.0</p>	
9. TE-palvelu 2024 uudistus	
Vuositavoite	Tila
Työllisyysuhankehakemus jätetty	Valmis
<p>Tulevaisuustoimiala jätti Work and Stay - kokonainen elämä Koillismaalla -hankkeen rahoitushakemuksen maaliskuussa.</p> <p>Hakemus jätetty: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	

## Toimintaympäristö

### Tilastoluvut

Yhtiön toimintatuotot olivat tarkastelukaudella 2 280 518,66 euroa ja toteutuivat talousarviota suurempana. Yhtiön raportointiajan kustannukset olivat tarkastelukaudella 2 311 181,07 euroa ja toteutuivat talousarviota suurempina. Yhtiön kirjanpitoon perustuva talouskatsaus näyttää alijäämää 40 877,57 euroa. Henkilöstön määrä 1.1.- 31.8.2022 on 8 vakituista ja 27 määräaikaista henkilöä. 1.1.- 31.8.2021 henkilöstön määrä oli 8 vakituista ja 17 määräaikaista henkilöä. Henkilöstön sairauslomapäiviä tarkastelukaudella 1.1.- 31.8.2022 oli 429 päivää.

### Yrityskehitys

Alkuvuoden aikana Kuusamoon perustettiin 32 ja Taivalkoskelle 7 uutta yritystä. Alueella alkuvuosi on ollut investointien osalta hiljaista, johtuen osittain EU-rahoituskauden käynnistymisen hitaudesta. Koillismaan Leaderin myöntämät yritystuet ovat olleet rahoituskauden vaihtumisen vuoksi tauolla ja haut ovat avautumassa ennen kesää.

Kustannustaso ja vaikeus ennustaa liiketoiminnan lähitulevaisuutta hidastaa ja vaikeuttaa sekä alueelle tulemistakin, että olemassa olevien yritysten toimintaa. Voimakkaasti noussut korkotaso on lisännyt yritysten rahoituskustannuksia etenkin suurten velallisten osalta ja myös vaikeuttaa rahoituksen saantia.

Kuusamossa alkuvuonna yritysten perustajat ovat olleet aktiivisia ja monipuolisesti käyttäneet palveluitamme. Alueelle saapuneen ukrainalaisväestön kiinnostus yritystoimintaan on ollut merkillepantavaa. Yrityskehityksen ketterän palvelutarjonnan myötä olemme onnistuneet löytämään ratkaisuja ja luomaan toimintamalleja ulkomaalaisten asiakkaiden palvelemiseen. Omistajanvaihdoksia on ollut myös vireillä ja niihin olemme pyrkinneet löytämään toimivia ratkaisuja yhteistyössä ELY-keskuksen yritysten kehittämispalveluiden kautta.

Taivalkoskella alkuvuosi on ollut hiljainen ja neuvontatapaamisissa on korostunut yritysten kehittämistä koskevat asiat, mutta myös omistajanvaihdoksia on pienen tauon jälkeen taas vireillä. Yhteydenotot paikkakunnalla ovat kuitenkin vilkastuneet, toiminnan painopisteet koskevat pääsääntöisesti yritystoiminnan kehittämistä sekä uusien yritysten perustamista. Taivalkosken yrityskehittäjän työpanosta on suuntautunut myös Taivalkosken uuden kuntastrategian laadintaan.

Alueen kiinnostavuus on edelleen hyvällä tasolla niin yritystoiminta- kuin asuin- ja investointikohteena. Alue kiinnostaa uusia aloittavia yrittäjiä, ulkomaita myöden. Yrityskehittäjien työpanos on suuntautunut normaaliin neuvontatyöhön. Korona ei ole enää ole näkynyt viikoittaisessa neuvontatyössä.

#### Aluemarkkinointi

Aktiivista tiedottamista on toteutettu sosiaalista mediaa, verkkosivustoa, lehdistötiedotteita, sähköistä uutiskirjettä ja sähköpostia hyödyntämällä. Naturpoliksen brändiuudistus saatettiin loppuun. Viestinnän pääpaino on ollut sähköisessä viestinnässä, kanavien suosio on kasvanut entisestään ja niissä on pystytty tavoittamaan hyvin yleisöä kustannustehokkaasti.

Valtakunnallinen asukas- ja osaajamarkkinointikonsepti Maan pinnalla on saanut hyvää vastetta ja edistänyt Kuusamon ja Taivalkosken näkyvyyttä. Kuusamon kaupungille ja Taivalkosken kunnalle on lisäksi toteutettu toimialojen rekrytointeja tukevia somekampanjoita.

Tapahtumien osalta on siirrytty takaisin lähitapahtumiin. Yrittäjien aamukahveja on järjestetty säännöllisesti sekä Kuusamossa että Taivalkoskella. Säännöllinen viestintä- ja markkinointiyhteistyö omistajakuntien ja alueen matkailuyhdistysten kanssa jatkui, osallistuttiin aluemarkkinointiin liittyvien kehittämishankkeiden suunnitteluun ja toteutukseen.

#### Aluekehitys

Kuntastrategioita on toteutettu elinvoimaan liittyvien teemojen osalta. Hankesalkun koko 4,3 milj. €, josta kuntarahan vipuvaikutus on 14 %.

Raportointikauden aikana käynnissä olleet, päättyneet ja käynnistysvaiheessa olevat kehittämishankkeet:

Naturpolis päätoteuttajana: Gems of Kuusamo -yritysryhmähanke, Ordinary Man in a Great War, Kansainvälisesti kasvava kesä Ruka-Kuusamo alueella, Hiiliviisaan biotalouden innovaatioekosysteemi (HIB), Mahdollisuuksien pohjoinen - JobBoost Koillis-Suomi, Ruka Nordicin tiedot ja taidot talteen, Digikyvykkyyden ja tiedolla johtamisen kehittäminen Koillismaalla (DigiTie), Biomassat kiertoon Koillismaalla, Nuoret urapolulle (Nuora), Metsiin perustuvat matkailun hiilipäästöjen kompensointimallit - esimerkkinä Koillis-Suomi (MAHIS), Hankitaan työtä!.

Naturpolis osatoteuttajana: Ketterää osaamista, SEUTUrekry - kansainvälisten rekrytointien tukeminen ja yritysten rekrytointivalmiuksien kehittäminen, KeMu - Ketterän muutoskyvykkyyden valmennusohjelma, Via Karelia - Vastuullista ruokamatkailua verkostoituen, Supporting Tourism SMEs Triple Transition by Uncovering the Value of Sky as Destination (LookUP).

## KSAK Oy

### Toimitusjohtajan katsaus

KSAK Oy tuottaa työllistymistä edistävien ja toimialueen yritystoimintaa kehittävien palvelujen lisäksi myös tutkintoon johtavaa ammatillista koulutusta.

- Vuodelle 2023 tavoitteellinen opiskelijavuosi 82, joista 25 työvoimakoulutusta.
- Tätä toimintaa varten yhtiölle on myönnetty valtionosuuksia 802 970 euroa.
- Toteutettu ammatillinen koulutus on pääosin ammattitutkintoja tai niiden osia. Kohderyhmänä aikuisväestö kuten yritysten nykyiset ja tulevat työntekijät. Luontoalan koulutukset ovat ”Kuusamo brändin” alla olleet vetovoimaisia ja näitä koulutuspalvelujen tuotantoa on tarkoitus laajentaa valtakunnallisesti.

Markkinaehtoiset työvoimapalvelut pohjoisten maakuntien alueella

- Yhtiöllä on laaja kumppanuus ja alihankkijaverkosto Pohjois-Suomessa. Markkinaehtoiisiin työvoimapalveluja koskeviin kilpailutuksiin on osallistuttu yhteis- työkumppaneiden kanssa ja niitä on toteutettu Pohjois-Pohjanmaan alueella.

Käytännön toiminta tarkastelujaksolla

- Yhtiö on toimialueellaan kouluttanut tekijöitä yritysten työvoimatarpeisiin.
- KSAK Oy:n hanketoiminta on ollut vilkasta ja hankesuunnittelu on aktiivista eri toimijoiden kanssa.
- Kärkihankkeena on Luontoakatemia, jota yhtiö on vienyt eteenpäin tulorahoituksellaan.
- Hanketoiminnan toinen painopiste on digitalisaation hyödyntäminen koulustoiminnassa sekä opiskelijoiden, koulutuksiin hakeutujien, työttömien työnhakijoiden ja työelämän ulkopuolella olevien digitaitojen kehittämisessä.
- Koronavirustilanteen jälkeen on etäopetuksesta ja etätöistä tullut normaali käytäntö, joka on monelta osin ollut järkevin, taloudellisin ja ympäristöystävällisin tapa toimia.
- Henkilökunnan määrä on ollut optimaalinen suhteessa palvelutuotantoon eikä työvoiman sopeuttamistoimiin ole ollut tarvetta.
- Yhtiön kiinteistöjen vuokralaisten tilanne on ollut muutoksessa ja uusien vuokralaisten saaminen on edennyt hyvin. Nuottatien huoneistojen muutostyöt asumiskäyttöön soveltuviksi on edennyt aikataulun mukaisesti. Vuokrauskäyttöön tuleviin asuinhuoneistoihin on myös tehty pintaremontti, joka on toiminut myös opetusalustana tuleville pintakäsittelijöille.

Yhteenveto toteutumasta ja tulevaisuuden mahdollisuudet

- Nuottatien muutostöiden kustannukset tulevat jonkin verran näkymään yhtiön kuluvan vuoden tuloslaskelmassa.
- Opiskelijoiden rekrytoinnissa, pois lukien luontoalan koulutukset, on edelleen ollut ongelmia.
- Odotusarvona on, että uuden hallituksen toimenpiteet vilkastuttavat työvoimakoulutusten kysyntää ja tutkintoon johtamattomien koulutuspalvelujen tarjontaa.

## Talouden toteuma

Talouden tunnusluvut 1 000 €	TA2023	Tot 1-4/2023	Tot-%	TPE2023	Tot 1-4/2022
Liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot	1600	521	33%	1600	573
Liikevoitto	-12	-53	442%	-50	-9
Tilikauden tulos	0	-44		-40	-11

Investoinnit	0	0			0
Lainat	92	106	115%	92	121

## Tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Omavaraisuusaste %	90	89	90	84	-7%
Quick ratio	4,9	3,3	5	4,7	-4%
Henkilöstön lkm	19	26	23	19	0%

## Toimintaympäristö

KSAK Oy:n maantieteellisenä toimintaympäristönä on ensisijaisesti Kuusamo ja Taivalkoski sekä Pohjois-Suomen markkina-alue.

Yrityksen ulkoiseen toimintaan vaikuttavat tekijät:

### Ostajat ja markkinat

Pääasialliset koulutusten ja palvelujen kilpailuttaja tahot ovat maakuntien Ely:t, TE-palvelut sekä toimialueen yritykset.

Kohderyhmänä/koulutettavina ovat työsuhteessa tai työttömänä olevat aikuiset. Heille yhtiö järjestää ammattitutkintotason koulutuksia sekä kohdennettuja lisä- ja täydennyskoulutuksia yritysten tarpeiden mukaisesti.

### Kilpailijat

Ovat suurelta osin koulutuspalveluja tuottavia yrityksiä, joilla ei ole ammatillisen koulutuksen järjestämislupaa niin kuin KSAK Oy:llä

### Muut yritykset ja yhteisöt

KSAK Oy käyttää toiminnassaan alihankkijoita ja tekee yritysten kanssa yhteistyötä koulutusten hankinnassa.

Yhtiö täydentää ammattiopistojen koulustoittoa, koska ne pääsääntöisesti järjestävät nuorille suunnattuja tutkintokoulutuksia.

### Julkinen valta

Yhtiön omistavat julkisyhteisöt ja sen toiminnasta päättävät osakkaiden luottamushenkilöt. KSAK Oy on yksityisoikeudellinen ja yleishyödyllinen yhtiö, jonka toimintaa ohjaa osakeyhtiölaki ja yhtiöjärjestys. Yhtiön on lisäksi noudatettava koulutukseen liittyvää lainsäädäntöä sekä OPH:n ja OKM:n määräyksiä ja ohjeita. Lisäksi on huomioitava verottajan asettamat edellytykset yleishyödyllisen toiminnan jatkumiselle.

#### Talouden ja tekniikan kehitys

Taloudellinen ja tekninen kehitys vaikuttavat palvelujen hintaan ja kysyntään. Kuten hankittavien palvelujen/resurssien hintojen muutokset ja digitallisten ratkaisujen hyödyntäminen tuotannossa.

#### Sosiaaliset tekijät

Yhtiön toimintaan vaikuttavat myös väestörakenteen kehitys (esim. työikäisten osuus väestöstä) sekä työikäisten työllistymismahdollisuudet toiminta-alueella.

#### Ekologiset tekijät

Kasvihuonepäästöjen vähentäminen on huomioitava palvelujen toteutuksessa (etätoiminnan kehittäminen ja hyödyntäminen) sekä ympäristötietoisuuden lisääminen opetuksessa ja hanketoiminnassa.

## Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

### Toimitusjohtajan katsaus

Majoitusvuorokausia oli yhteensä 4314. Kuusamoon tulevia nuorisoon kuuluvia majoittujia tästä oli 3271. Rahoittajan laatukriteerit täyttävissä nuorisokeskuksissa nuorten matkailua tukee nuorisolain mukaisesti opetus- ja kulttuuriministeriö, joka saa avustukset valtiolta. Päiväkävijöinä oli 542 nuorta. Pääsääntöisesti Oivangin asiakkaat olivat leirikoululaisia ja Nuotta-valmennettavia. Perheleiri on saanut tälle vuodelle 65 000 avustusta (95 %) ja muutamia leirejä on järjestetty jo alkuvuodesta.

Nuoria varten ostettiin alueen yrittäjiltä palveluja 14 348 euron ja ruokatuotteita 55 255 euron edestä. Liikevaihtoa asiakkaat ovat tuoneet alueelle välittömästi 247 009 euron edestä sekä välillisesti omien ostosten kautta. Nuotta- valmennukseen haettiin ja saatiin alueen nuorille avustusta tänä vuonna 78 000 euroa. Valmennus on tarkoitettu erityisen tuen tarpeessa oleville nuorille. Valmennus on maksuton etsivän nuorisotyön ja työpajojen nuorten ryhmille opetus- ja kulttuuriministeriön tuella. Perheleiri sa jatkoa ja lisäavustusta tälle vuodelle. Neljä leiriä on ehditty toteuttamaan alkuvuodesta. Perheleireihin saadaan avustusta ministeriöltä 65 000 euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriölle annetaan tiedot toiminnasta digitaalisen tiedonkeruu ja asiakaspalautte järjestelmän avulla. Asiakaspalautteet ovat olleet hyviä. Palautteissa kritisoidaan Riekkö majoitustilaa ja osa ryhmistä ei halua enää majoittua rakennukseen. Yhtiön hallitus pohtii tilannetta seuraavan kerran 25.5.2023.

### Talouden toteuma

Talouden tunnusluvut	TA2023	Tot 1-4/2023	Tot-%	TPE2023	Tot 1-4/2021
Liikevaihto	1 175 000	439 000	37,36170213	1 000 000	449 735
Liikevoitto	0	27 000	-23	-100 000	130 693
Tilikauden tulos	0	27 000	-23	-100 000	130 693

Investoinnit	0	0	0	0	0
Lainat	0	0	0	0	0

### Tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 30.04.2022	TP2022	TA2023	Toteutunut 30.04.2023	Muutos-%
Matkustajat	3 388	11 503	12 000	4 314	27%
Päiväkävijät	1 024	4 202	4 000	839	-18%

### Toimintaympäristö

Myynnillisesti vuosi 2023 tulee olemaan hyvä. Nuorisoryhmiä riittää varauskirjassa koko vuodelle. Tänä vuonna tappio tulee maailmantilanteen aiheuttamista kustannusten kasvusta, jonka vuoksi tulos tulee olemaan -100 000 euroa. Kaikkia hintojen nousuja ei ole voitu viedä nuorison hintoihin. Pelletin kustannukset ovat 50 000 euroa korkeammat. Sähkölasku on 30 000 euroa korkeampi. Ruokamyynnin katteesta jää noin 20 000 euroa



saamatta. Tilannetta pohditaan vuoden aikana ja samalla toivotaan maailman tilanteen helpottuvan, sillä se vaikuttaa myös perheiden ja sitä kautta nuorten taloustilanteeseen.

### **Keskeiset yhtiön tunnusluvut**

- Leirikoulutoiminta - tavoite 60 leirikoulua vuodessa, asiakkaat ympäri Suomea
- Kansainvälisyys - tavoite 18 ryhmää vuodessa, kansainvälisyys tavoite 30 % asiakkaista
- Valmentava nuorisotyö - 30 valmennettavaa ryhmää vuodessa
- Perheleirejä - 100 leiriläistä
- Luontomatkailukeskus brändi tavoittelee nuorison lisäksi elinkeinotoimintaan tähtäävää toimintaa - elinkeinon osuustavoite kokonaistuotoista 20 %; varausjärjestelmä, jonka avulla palvelujen saatavuus mahdollistuu 24/7 h
- Majoitus- ja ravitsemistoiminta - nuorison yöpymisvuorokaudet tavoite 15 000, käyttöaste tavoite 40 %, myyntikate 70 %, ruoan kate 60 %
- Kiinteistöpalvelu - asiakaspalautteet, kiinteistökatselemus työryhmä, oma arvio, kulukirjanpito, kiinteistömenoja tarkkaillaan, tavoite 25 % tuotosta
- Myynti ja markkinointi sekä hankekoordinointi - uusia asiakkuuksia 10 %, pyritään saamaan uusia rahoitusmuotoja
- Hallinto ja henkilöstö - tuottotavoite on 1 miljoonaa (OKM rahoitus vaikuttaa), henkilöstö 10 henkilöä, työviihtyvyydestavoite tavoite 5/5, vastuun ja vapauden jakaminen asiantuntijatasolle + riittävä tuki.