



Talousarvio 2024

Taloussuunnitelma 2025-2026



Sisällysluettelo

Kaupunginjohtajan katsaus	3
1 Yleisperustelut ja toimintaympäristö	4
1.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	4
1.2 Konserni ja muutokset konsernirakenteessa	6
1.3 Kaupungin organisaatio ja muutokset organisaatorakenteessa	6
1.4 Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset	8
1.5 Hyvinvointikertomus	9
1.6 Maankäyttö ja asuntorakentaminen	9
2 Talousarvion ja -suunnitelman rakenne ja sitovuus	10
2.1 Talousarvion rakenne	10
2.2 Talousarvion sitovuus	11
2.3 Tilivelvollisuus	12
3 Kaupunkikonsernin strategia	13
3.1 Kaupunkistrategia ja strategiset linjaukset	13
3.2 Talousarviotavoitteet vuodelle 2024	14
3.3 Omistajapolitiikka ja ohjaus	19
3.4 Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma	19
3.5 Hankintojen ohjaus	22
3.6 Yritystoiminnan edellytysten kehittäminen ja työllisyyden edistäminen	22
3.7 Konsernin merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot	25
4 Käyttötalousosa	27
4.1 Keskusvaalilautakunta	27
4.2 Tarkastuslautakunta	28
4.3 Kaupunginhallitus	28
4.4 Kasvatus- ja sivistyslautakunta	31
4.5 Yhdyskuntatekniikka	46
4.6 Tulevaisuustoimiala	53
4.5 Laskennallisesti eriytetyt yksiköt	59
5 Tuloslaskelmaosa	65
6 Investointiosa	67
7 Rahoitusosa	73
8 Kaupungin konserniyhtiöiden toiminta ja talous	74
8.1 Tytäryhtiöt	74



Kaupunginjohtajan katsaus

Taloudelliset näkymät vuodelle 2024 ovat haastavat. Meidän on otettava huomioon maailmanlaajuiset tapahtumat, jotka vaikuttavat merkittävästi talouteemme. Ukrainan kansa taistelee yhä koko Euroopan vapauden sekä demokratian puolesta. Sota varjostaa maailman talouskehitystä ja Suomenkin talous on alavireinen. Korkeat korot ja inflaatio vaikeuttavat talouden toipumista.

Maailman taloustilanne asettaa meille haasteita, mutta samalla Kuusamon tulevaisuudessa on nähtävissä valonpilkahduksia. Matkailuala on yksi suurimmista toimialoistamme ja sen näkymät ovat lupaavat. Kuusamon upeat luonnonmaisemat ja monipuoliset aktiviteetit houkuttelevat matkailijoita ympäri maailmaa. Meidän on panostettava matkailuun ja sen kehittämiseen, jotta voimme varmistaa sen jatkuvan kasvun.

Metsäteollisuuden näkymät ovat nyt hankalat ja tämä vaikuttaa paikalliseen talouteemme. Puun jalostusarvon nosto tulee olla edelleen tavoitteenamme, jotta toimialan kannattavuus saataisiin kestävästi paremmaksi. Myös luonnontuotealan jalostusarvon nosto on oltava tavoitteenamme.

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue on aloittanut toimintansa, mikä on näkynyt peruspalvelujen leikkauksina. Pohde on päättänyt uudesta organisaatiosta, mikä muuttaa palveluja myös Kuusamossa. Palveluverkon muutos on luvattu korvata uusilla palvelumuodoilla. Yhdyspintojen rakentaminen on jo alkanut.

Kasvatus- ja sivistystoimiala on edelleen tärkeä pito- ja lumovoimatekijä. Laadukas koulutus ja sivistys ovat avainasemassa, kun rakennamme vahvaa ja kestävä tulevaisuutta Kuusamolle. Koulukiinteistöihin on panostettava edelleen. Kulttuuri on myös tärkeä osa ihmisyyttä ja yhteisöämme. Se rikastuttaa elämäämme ja luo yhteisöllisyyttä. Meidän on tuettava kulttuuritoimintaa kaupungissamme. Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuosi on kiintopiste, joka mahdollistaa uudet panostukset kulttuurimatkailuun.

Suuret investoinnit jatkuvat edelleen, ja ne ylläpitävät Kuusamon rakentamista. Teollisuusalueen ja Rukan suurhankkeet sekä asuntorakentaminen vahvistavat uskoamme tulevaisuuteen ja tämä näkyy uusien yritysten suurena määränä kaupungissamme. Nämä investoinnit ovat avainasemassa, kun luomme uusia työpaikkoja ja vahvistamme talouttamme.

Valitettavasti kaupungin vuoden 2024 taloutta varjostaa merkittävä 2,7 miljoonan euron valtio-osuuksien leikkaus. Tämä asettaa meille taloudellisia haasteita, mutta tavoitteenamme on pyrkiä myyntivoittoihin ja verotulojen edelleen kasvuun. Meidän on oltava taloudellisesti vastuullisia ja etsittävä säästökohteita samalla kun edistämme talouskasvua.

Yhteistyö, innovaatiot ja paikallisten voimavarojen hyödyntäminen ovat keskeisiä elementtejä, kun pyrimme vahvistamaan Kuusamon taloutta ja luomaan kestävä tulevaisuutta. Olemme vahva yhteisö ja yhdessä voimme voittaa taloudelliset haasteet sekä rakentaa paremman huomisen kuusamolaisille.

Jouko Manninen
kaupunginjohtaja



1 Yleisperustelut ja toimintaympäristö

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Yleinen taloudellinen tilanne

Taloukasvu oli Suomessa alkuvuonna 2023 yllättävän hyvä palveluiden kasvun ansiosta. Teollisuuden tilanne on kuitenkin selvästi heikompi ja rakentaminen on syvässä laskussa. Loppuvuonna 2023 korkojen ja hintojen nousun vaikutus on talouteen edelleen negatiivinen ja tuotanto vähenee. Koko vuoden tasolla Suomen bruttokansantuote (BKT) pysyy kuluvana vuonna viime vuoden tasolla.

Kysynnän odotetaan piristyvän niin Suomessa kuin maailmantaloudessa vuonna 2024, kun korkojen nousu pysähtyy, hintojen nousu hidastuu alle palkankorotusten, ja kotitalouksien ostovoima kääntyy kasvuun. Investointinäkymät ovat valoisat, vaikka vuonna 2023 ja vuonna 2024 asuntorakentaminen väheneekin rajusti. Energiasiirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on ennätyskellisen paljon.

Euroopassa hintojen ja korkojen nousu ovat lähes pysäyttäneet taloukasvun. Erityisesti Saksan talous on ollut ongelmassa. Yhdysvalloissa taloukasvu on yllättänyt positiivisesti reaalityulojen elpymisen ja vahvan työllisyystilanteen ansiosta. Kiinassa kotimainen kulutus on ollut heikko eikä vientikään ole vetänyt. Lisäksi kiinteistösektori on jo ennen koronapandemiaa alkaneessa kriisissä edelleen. Taloukasvun ongelmat ovat kuitenkin saaneet Kiinan elvytystoimiin.

Lähde: Valtiovarainministeriö (2023). Taloudellinen katsaus syksy 2023. Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:65.

Kuntatalouden kehitysnäkymät

Kuntatalouden tila pysyy kuluvana vuonna ennätysvahvalla tasolla. Poikkeukselliset, sote-uudistuksen verohäntien vahvistamat maan keskiarvoluvut kätkevät taakseen kuitenkin sen, että kunnittaiset vaihtelut talouden tilassa ovat huomattavan suuret. Taloudellinen menestys ei seuraa pelkästään kunnan elinvoimaa tai hyvää päätöksentekokykyä, vaan riippuu nyt harvinaisen paljon vuosien 2022 ja 2023 taitekohtaan ajoittuvan sote-siirtolaskelman vaikutuksista kunnan menoihin ja tuloihin. Yksittäisen kunnan siirtyvien kustannusten ja tulojen välillä voi olla suuria eroja, mikä aikaansaa sen, että osalla kunnista sote-siirto parantaa niin sanottua kunnan talouden tasapainoa ja osalla se heikentää sitä.

Kuntien kehitysarvio 2024–2027 onkin heikentynyt viime kevään ennusteesta selvästi. Kuntasektorin investoinnit huomioiva rahoitusjäämä jää 2024–2027 selvästi alijäämäiseksi ja kuntien lainakanta nousee noin viidellä miljardilla eurolla. Kuntien talouden velkaantuminen johtuu kuntien mittavista investoinneista, henkilöstömenojen kasvusta sekä edelliseen kehitysarvioon nähden heikentyneestä verorahoituksesta.

Kuntatalousohjelman kehitysarvioon ei ole sisällytetty kaikkia Petteri Orpon hallituksen kuntalinjauksia, kuten esimerkiksi opetus- ja kulttuuriministeriön valtionavustusten tason leikkaamista. Hallitus esittää, että maapohjan kiinteistöveroprosentti eriytetään yleisestä kiinteistöveroprosentista ja sen vaihteluvälin alaraja korotetaan 0,93:sta 1,30:aan. Yleinen kiinteistövero säilyy ennallaan. Hallituksen päätökset eivät tähtää kuntatalouden



vahvistumiseen. Koko julkista taloutta hallitusohjelman päätösperäiset toimet vahvistavat nettomääräisesti noin 3,1 miljardilla eurolla vuoden 2027 tasossa.

Julkisen talouden tilanne on nyt huolestuttavampi kuin hallitusohjelmaa tehdessä. Talouskasvu on seisahtunut ehkä odotettua pidemmäksi aikaa ja monet eri tekijät, muun muassa hallitusohjelman määräaikainen investointiohjelma, korkomenot sekä turvallisuuteen liittyvät hankinnat, kasvattavat julkisen sektorin alijäämää.

Hallitusohjelman ulkopuolelta kuntien tilannetta kuitenkin helpottaa työnantajan työttömyysvakuutusmaksun alennus vuonna 2024. Jos se otetaan mukaan valtion toimenpiteiden tarkasteluun niin muutosten yhteisvaikutus kääntyy nettona arviolta noin 0,2 miljardia euroa kuntataloutta vahvistavaksi. Lähde: <https://www.kuntaliitto.fi>.

Kuntaliiton lokakuussa 2023 julkaisema kuntakohtainen veroennustekehikko ennustaa Kuusamon kaupungin kokonaisverotuloksi 33,8 milj. euroa vuodelle 2023.

Vuodelle 2024 kaupunginvaltuusto on vahvistanut seuraavat veroprosentit:

- tuloveroprosentti 7,40
- yleinen kiinteistövero 1,10
- maapohja 1,30
- vakituiset asuinrakennukset 0,50
- muut kuin vakituiset asuinrakennukset 1,10
- voimalaitokset 3,10
- yleishyödylliset yhteisöt 0,00
- rakentamaton rakennuspaikka - ei määrätä erillistä veroprosenttia

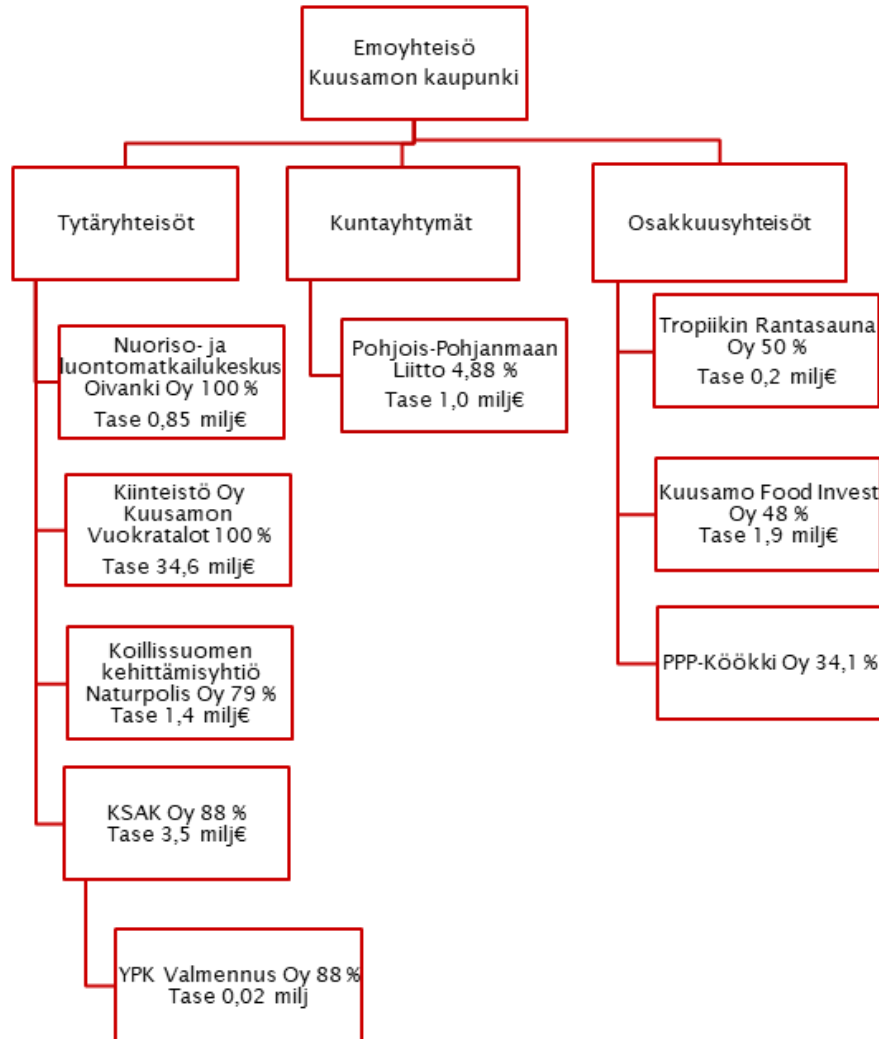
Yhteenveto						
TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
Verolaji						
Kunnallisvero	44 181	44 512	21 025	21 023	20 799	21 533
Muutos %	3,5	0,7	-52,8	0	-1,1	3,5
Yhteisövero	6 660	6 667	4 559	4 238	4 552	4 646
Muutos %	51,5	0,1	-31,6	-7	7,4	2,1
Kiinteistövero	7 575	7 827	8 244	8 572	8 588	8 588
Muutos %	11,4	3,3	5,3	4	0,2	0
VEROTULOSSI KIRJATTAVA	58 416	59 006	33 828	33 834	33 938	34 766
Muutos %	8,4	1	-42,7	0	0,3	2,4

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



1.2 Konserni ja muutokset konsernirakenteessa

Kuusamon kuntakonserniin kuuluvat yhtiöistä Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy, Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy, KSAK Oy sekä sen tytäryhtiö YPK Valmennus Oy sekä kuntayhtymistä Pohjois-Pohjanmaan Liitto. Kuusamon kuntakonserniin kuuluu lisäksi osakkuusyhtiöt Kuusamo Food Invest Oy, Tropiikin Rantasauna Oy ja PPP-Köökki Oy.

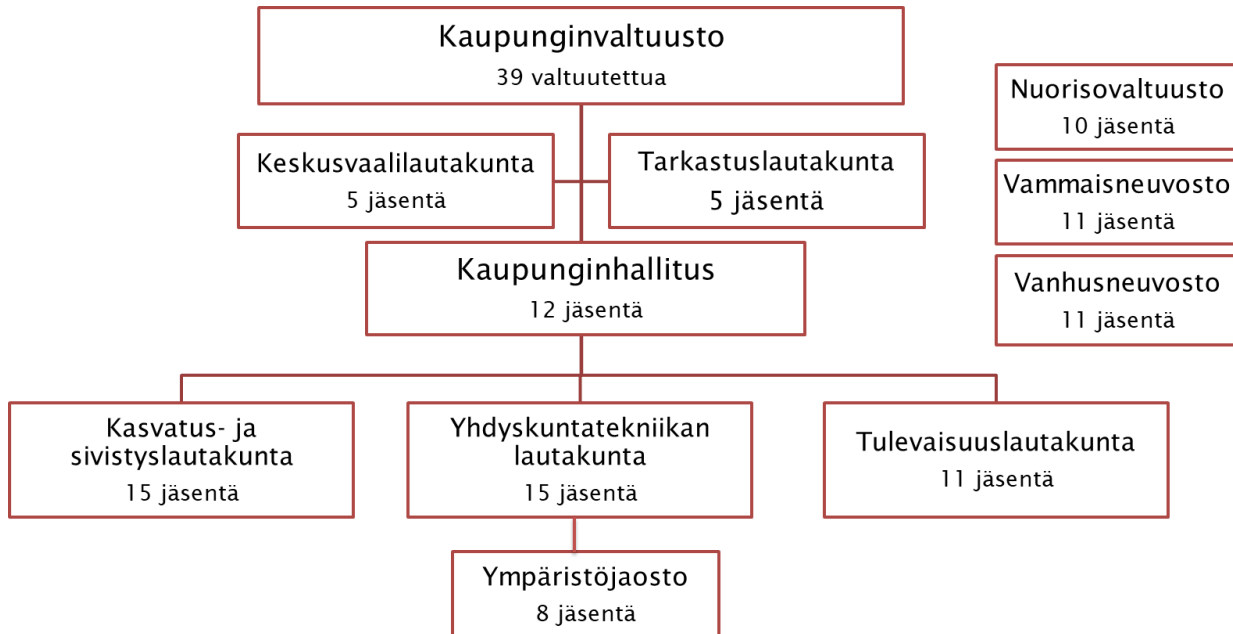


1.3 Kaupungin organisaatio ja muutokset organisaatorakenteessa

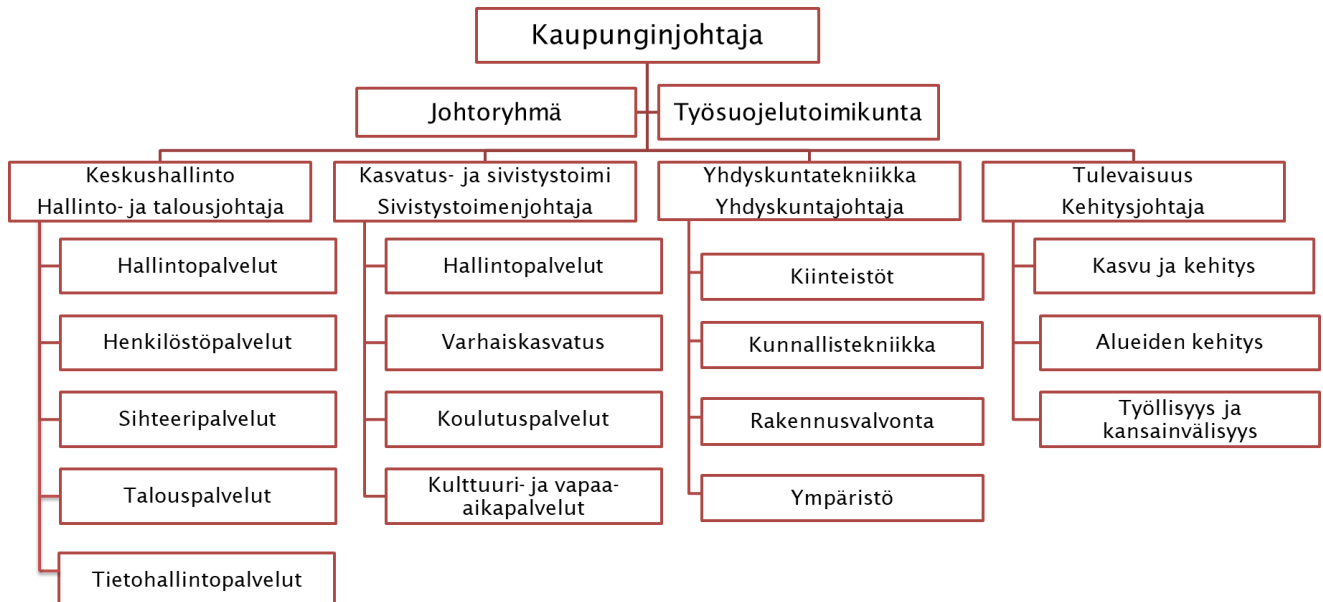
Kuusamon kaupungin organisaation muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, keskushallinto, kasvatus- ja sivistyslautakunta, yhdyskuntatekniikan lautakunta ja tulevaisuuslautakunta sekä niiden alaiset toimialat sekä keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta.



Kuusamon kaupungin luottamushenkilöorganisaatio

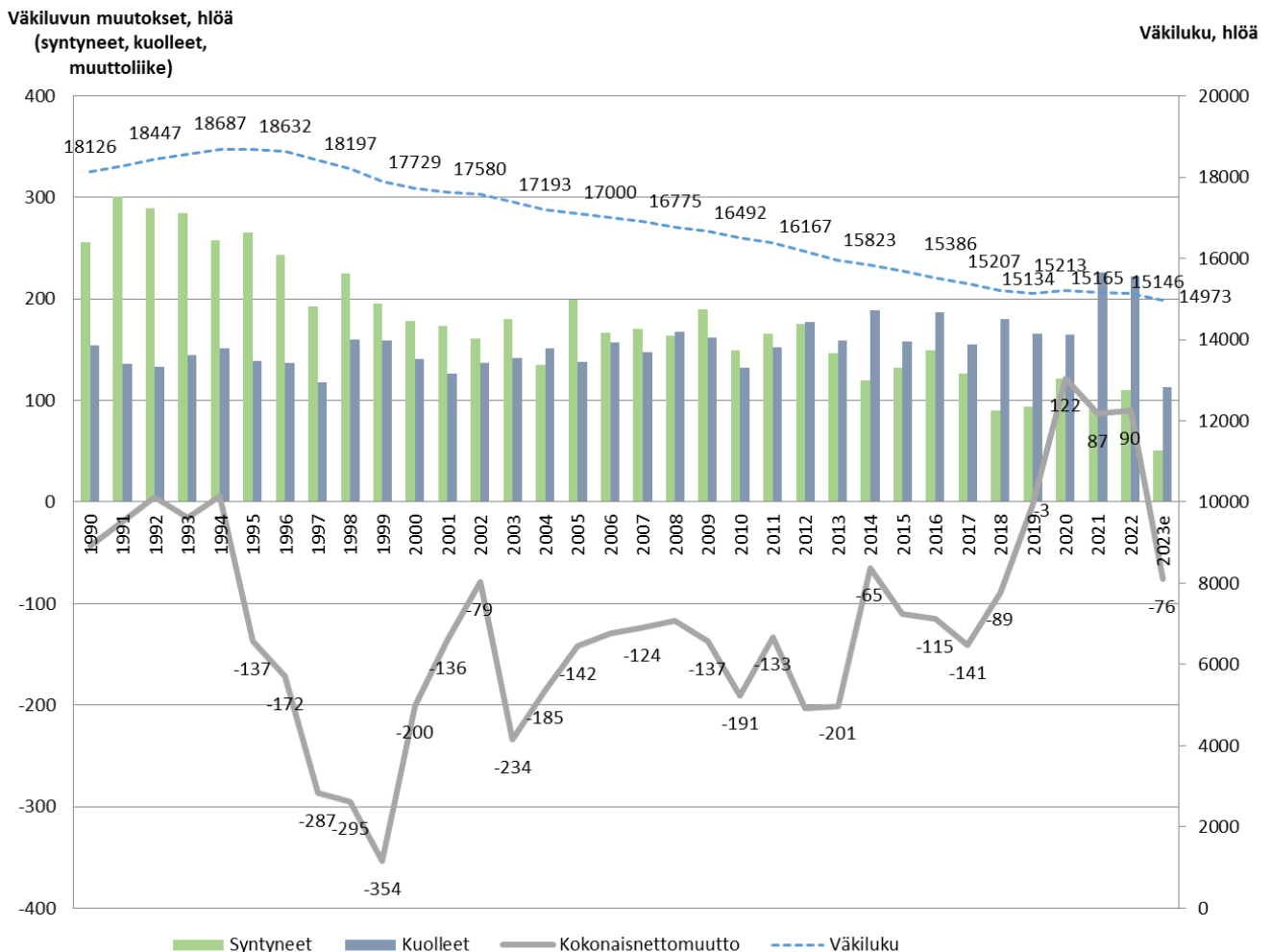


Kuusamon kaupungin viranhaltijaorganisaatio



1.4 Väestörakenne ja väestörakenteen muutokset

Kuusamon kaupungin väkiluku oli vuoden 2022 lopussa 15 146 henkeä. Edellisvuoteen verrattuna väkiluvun muutos oli -19 henkilöä. Alle 15-vuotiaiden osuus 31.12.2022 oli 14,5 %, 15-64-vuotiaiden 55,6 % ja 65 vuotta täyttäneiden osuus oli 29,9 %. Keski-ikä molemmat sukupuolet huomioiden oli 47,8 vuotta. Vuonna 2019 nettomuutto Kuusamoon oli ensi kertaa 1990-luvun puolivälin jälkeen tilanteessa, jossa paikkakunnalle muutti lähes yhtä paljon ihmisiä kuin sieltä muutti pois, ja muuttoliikkeen osalta kehitys jatkui positiivisena vuosina 2020 ja 2021, jolloin kokonaisnettomuutto oli viimeiseen 30 vuoteen verrattuna selvästi positiivista. Vuonna 2022 kokonaisnettomuutto oli +90 henkilöä. Vuoden 2023 ensimmäisen puolivuotiskauden aikana kokonaisnettomuutto oli -76. Vieraskielisiä oli Kuusamossa vuonna 2020 2,6 % väestöstä ja vuonna 2022 3,3 %.

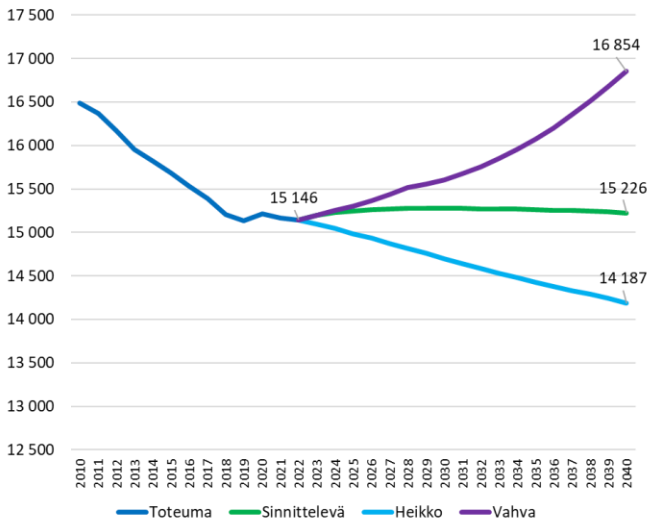


Lähde: Tilastokeskus. Vuoden 2023 osalta ennakkotietona 6/2023 tilanne, väkiluvun ennakkotietona 8/2023 tilanne.

Kuvio 1. Väestömuutokset Kuusamossa 1990-2023.



Väestönkehitys eri skenaarioissa 2022-2040



Kuviossa on tarkasteltu ennakoitua väestönkehitystä kolmessa eri skenaariossa vuosien 2022-2040 aikana.

Kolmessa skenaariossa kaupungin väestönkehitystä mallinnettiin hyvin eriävistä oletuksista:

- **Heikon kehityksen skenaariossa** Kuusamon tulevaa kehitystä mallinnettiin aiemman pidemmän ajanjakson perusteella. Skenaariossa väkiluvun ennakoidaan vähenevän 959 henkilöllä eli 6,3 prosentilla vuoteen 2040 mennessä. Väestöä supistaa etenkin kuolleiden enemmisyys, mutta myös muuttotappiot maan sisällä.
- **Sinnittelevässä skenaariossa** tulevassa väestönkehityksessä on painotettu 2020-luvun vahvemman kehityksen vuosia. Skenaariossa Kuusamon väkiluvun ennakoidaan kasvavan 80 henkilöllä eli 0,5 prosentilla vuoteen 2040 mennessä. Muuttovoitot ylläpitävät väestöä, mutta kuolleiden enemmisyys estää kasvun.
- **Vahvan kasvun skenaariossa** muuttoliikkeeseen on lisätty vahvistuvaa vetovoimaa kuvaava trendi (vuosien 2010-2022 perusteella), mikä lisää kaupungin saamia muuttovoittoja ennustejakson aikana. Skenaariossa kaupungin väkiluku kasvaa 1 708 henkilöllä eli 11,3 prosentilla kasvavien muuttovoittojen ansiosta.

Kuvio 2. Ennakoitu väestökehitys 2022-2024. Lähde: MDI.

1.5 Hyvinvointikertomus

Kuntalain 1 §:n mukaan kuntien tulee edistää asukkaidensa hyvinvointia. Terveystieteiden tutkimuskeskus velvoittaa kuntia valmistelemaan vuosittain raportin, sekä kerran valtuustokaudessa laajemman hyvinvointikertomuksen valtuustolle.

Hyvinvointikertomus on eri hallinnonalojen asiantuntijoiden kanssa yhteistyössä koottu tiivis asiakirja, joka toimii ennen kaikkea johtamisen työvälineenä, poliittisen päätöksenteon tukena sekä strategiatyön ja suunnittelun ja sen toimeenpanon perustana. Hyvinvointikertomus sisältää katsauksen kuntalaisten hyvinvointiin ja siihen vaikuttaviin tekijöihin, suunnitelman kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisestä ja arvioinnin toteutuneesta hyvinvoinnin edistämistoiminnasta. Hyvinvointikertomus kokoaa olemassa olevan hyvinvointitiedon (taustatekijät, vahvuudet ja kehittämistarpeet) yhteen asiakirjaan. Se sisältää suunnitelman kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen painopistealueista, tavoitteista, toimenpiteistä, resursseista ja arviointimittareista. Hyvinvointikertomus on strategiatyötä ohjaava kunnan ylimmän johdon yhteinen työväline, joka valmistellaan eri hallintoalojen yhteistyönä osana kunnan toiminnan ja talouden suunnittelua.

Kunnassa valmistellaan laaja hyvinvointikertomus kerran valtuustokaudessa ja sen tavoitteita ja toimenpiteitä päivitetään vuosittain osana suunnittelua.

Kuusamon kaupungissa hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on kytketty osaksi kuntasuunnittelua ja tavoitteet nivottu olemassa oleviin strategioihin. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kokonaisuudesta vastaa kaupungin johtoryhmä, jonka alaisena toimii erillinen hallinnonalojen edustajista koostuva keskushallinnon alainen hyvinvointityöryhmä.

1.6 Maankäyttö ja asuntorakentaminen

Maankäyttö- ja rakennuslain mukaan kunnan on huolehdittava alueiden käytön suunnittelusta, rakentamisen ohjauksesta ja valvonnasta alueellaan sekä maapolitiikan harjoittamisesta.



Kuusamon kaupungin maankäyttöpoliittinen ohjelma 2021-2024 on toteutuksessa. Ohjelmassa on kuvattu Kuusamon tämän hetken maankäyttöpoliittinen tilanne, ohjelman tavoitteet, maapolitiikka mm. maanhankinta ja luovutus sekä kaavoituspolitiikka. Lisäksi ohjelmassa aiheina ovat ohjelman yhteyteen laaditut kaavoitusohjelma ja maankäytön suunnitelma (MASU-20) sekä metsästrategia. Ohjelmaa on ryhdytty toteuttamaan ja toteuttamista jatketaan suunnitellusti mm. maanhankinnan ja kaavoituksen osalta.

2 Talousarvion ja -suunnitelman rakenne ja sitovuus

2.1 Talousarvion rakenne

Kunnan talousarviosta ja -suunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta on säännökset kuntalaissa. Kuntaliitto on antanut suosituksensa kuntien ja kuntayhtymien talousarviosta ja -suunnitelmasta. Talousarvion tulos- ja rahoituslaskelma esitetään Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamien yleisohjeiden mukaisesti. Talousarvio käsittää käyttötalous-, investointi-, tuloslaskelma- ja rahoitusosat ja ne esitetään talousarviokirjassa tässä järjestyksessä.

Käyttötalousosa

Käyttötalousosa laaditaan toimialakohtaisena ja esitetään talousarviossa tulosaluetasoisena alla olevan rakenteen mukaisesti:

Toimialakohtainen talousarvioesitys koostuu seuraavista osioista

- Palvelusuunnitelman kuvaus
- Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset
- Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut
- Talous

Tulosaluekohtainen talousarvioesitys sisältää seuraavat osiot

- Palvelusuunnitelman kuvaus
- Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset
- Talousarvio ja tunnusluvut

Investointiosa

Investointiosa sisältää talousarviovuoden sekä suunnitelmavuosien investointisuunnitelmat. Investointiosassa esitetään myös koko hankkeen kustannusarvio. Vain aktivointirajan, 10 000 euroa, ylittävät hankinnat rahoitetaan investointiosassa. Investointiosassa ei esitetä avustusluonteisia eriä. Kyseiset erät on budjetoitu käyttötalousmenoksi. Yli 50 000 euron avustusluonteiset erät on kuitenkin merkitty investointiosaan.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelma laaditaan käyttötalousosan meno- ja tuloarvioiden sekä suunnitelmapoistojen perusteella. Tuloslaskelma esitetään sekä ilman sisäisiä eriä että sisäiset erät sisältävänä.

Rahoitusosa

Rahoitusosassa käyttötalouden ja investointien vaikutus kaupungin maksuvalmiuteen esitetään rahoituslaskelmakaavan muodossa. Rahoituslaskelmassa otetaan huomioon vain ulkoiset erät.



Vuoden 2024 rahoituslaskelmaan on merkitty 25 000 000 euroa pitkäaikaista uutta lainaa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 10 468 000 eurolla. Maksuvalmiutta vahvistetaan tarvittaessa lyhytaikaisilla kuntatodistusluotoilla.

2.2 Talousarvion sitovuus

Käyttötalous

Käyttötalouden määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia toimialakohtaisen ulkoiset ja sisäiset erät sisältävän toimintakatteen osalta.

Organisaatiomuutoksesta mahdollisesti aiheutuvien henkilöstö- tai tehtäväsiirtojen osalta kaupunginhallituksella on oikeus siirtää tarvittavat määrärahat toimialojen välillä siten, että kaupungin toimintakate pysyy muuttumattomana.

Laskennallisesti eriytyvät yksiköt

Rukan pysäköintihallin laskennallisesti eriytetyn yksikön määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia tilikauden yli-/alijäämän suhteen. Laskennallisesti eriytetyn yksikön, maankäytösopimukset, määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia siten, että taselaskelman osoittamia laskennallisia rahavaroja ei saa ylittää. Kuusamon Jäteaseman määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia tilikauden yli-/alijäämän suhteen.

Investoinnit

Investointiosassa kohteille myönnetty määrärahat ovat irtaimistomäärärahojen osalta toimialakohtaisesti ja rakentamismäärärahojen osalta hankeryhmittäin nettomääräisinä valtuustoon nähden sitovia. Yli 200 000 (kahdensadan tuhannen) euron hankkeille määräraha on valtuustoon nähden sitova hankekohtaisesti. Kun hankkeen toteutus ajoittuu useammalle vuodelle, on sitovuustasona hankkeen kokonaiskustannusarvio.

Valtuustoon nähden sitovat investointiryhmät vuoden 2023 talousarviossa:

1. Irtaimisto (sitovuus toimialakohtaisesti)
2. Kaupungin perustehtäviin liittyvät investoinnit
3. Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liittyvät investoinnit
4. Elinvoimainvestoinnit
5. Muut investoinnit
 - 5.1 Perusinfrastruktuuri
 - 5.2 Muut hankkeet
6. Käyttöomaisuuden myynti / Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynti

Yhdyskuntatekniikan toimiala käyttää ja vastaa kaikista investointiohjelmaan sisältyvistä talonrakennus- ja rakennusten kunnossapitomäärärahoista.

Maa- ja vesialueiden myynnistä päättää yhdyskuntatekniikan toimialajohtaja kaupunginhallituksen hyväksymillä luovutusperiaatteilla. Niiden kohteiden myynnistä, joihin ei ole vahvistettuja luovutusperusteita, päättää yhdyskuntatekniikan toimialajohtaja 100 000 euron rajaan saakka. Muutoin maa-alueiden sekä rakennusten myynnistä päättää yhdyskuntatekniikan lautakunta 200 000 euron rajaan saakka ja sen ylittävistä myynneistä kaupunginhallitus.

Muut sitovuudet

Tuloslaskelmaosan toimintakatteen jälkeiset ja rahoitusosan rahoitustoimintaa kuvaavat erät eivät ole valtuustoon nähden sitovia. Kaupungin tytäryhtiöistä esitettävät tiedot eivät



ole sitovia lukuun ottamatta tytäryhteisöille annettavia valtuustoon nähden sitovia tavoitteita luvussa 8.

Käyttötalouden tavoitteiden sitovuustasot ovat seuraavat:

Valtuustoon nähden sitova taso on toimialataso, jotka ovat keskushallinto, kasvatus- ja sivistys, yhdyskuntatekniikka ja tulevaisuus.

Lautakuntaan nähden sitova taso on tulosalue. Tulosalueen tavoitteita esitetään talousarviokirjassa lisäinformaationa ja perusteluina valtuustolle.

Toimialajohtajalla on oikeus tehdä määrärahan siirtoja toimialansa toimintayksiköiden välillä.

Vuoden 2024 leasinglimiittiä voidaan nostaa enintään 500 000 eurolla hallinto- ja talousjohtajan päätöksellä. Kaupunginjohtaja ja hallinto- ja talousjohtaja voi tarvittaessa päättää ja allekirjoittaa leasingin puitesopimuksen.

Lainanotto

Kaupunginhallituksella on oikeus ottaa vuoden aikana tarvittava määrä lainaa kassamenojen maksamiseen. Tällöin asiasta on tiedotettava valtuustoa. Myös muista rahoitukseen liittyvistä asioista, mukaan lukien korkoriskiltä suojautuminen johdannaisilla, päättää kaupunginhallitus. Kaupunginhallitus voi siirtää lainan ottamiseen, sijoitustoimintaan ja korkoriskiltä suojautumiseen liittyvää toimivaltaansa edelleen muille toimielimille ja viranhaltijoille.

Talousarvion täytäntöönpano ja raportointi

Kaupunginhallitus antaa tarvittavat talousarvion täytäntöönpanoa koskevat määräykset ja ohjeet. Kaupunginhallitus raportoi valtuustoa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta osavuosikatsauksissa 30.4.2024 ja 31.8.2024 tilanteessa.

2.3 Tilivelvollisuus

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tilivelvollinen vastaa toiminnan ja talouden osalta sekä omasta että alaistensa tekemisistä.

Kaupunginjohtaja Jouko Manninen
Hallinto- ja talousjohtaja Kirsi Kangas
Sivistystoimenjohtaja Anne Koski-Heikkinen
Tulosaluejohtaja Ulla Ingalsuo-Laaksonen
Yhdyskuntajohtaja Jarkko Tammi
Tulosaluejohtaja Anne-Kaisa Olva
Tulosaluejohtaja Vesa Kuosku
Tulosaluejohtaja Jukka Väisänen
Kehitysjohtaja Jari Karsikko
Tulosaluejohtaja Pekka Räisänen
Tulosaluejohtaja Esa Loukusa



3 Kaupunkikonsernin strategia

3.1 Kaupunkistrategia ja strategiset linjaukset

Kuntalain (410/2015 § 37) mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen, palvelujen järjestäminen ja tuottaminen, kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet, omistajapolitiikka, henkilöstöpolitiikka, kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kuusamon kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 28.9.2020 § 44 Kuusamon kaupunkistrategian, joka sisältää neljä strategista tavoitetta: Kuusamo on kasvava, viihdyttävä, kuuluisa ja omavarainen.

Strategian arvoperustaa voidaan kuvata seuraavasti

1. Kuusamon monimuotoinen luonto on pohjoisen olosuhteissa tarjonnut hyvinvointia sukupolvelta toiselle.
2. Kuusamossa eletään kestävästi ja sopusoinnussa luonnon kanssa, jotta tulevat sukupolvet saavat samat mahdollisuudet.
3. Hyvinvointia ja elinvoimaa hakevia yhdistää yksi asia - rakkaus luontoon. Kuusamolainen on sitkeä, yritteliäs ja ylpeä kaupungistaan.

Strategian perusta voidaan kiteyttää seuraavasti: "Rakkaus luontoon ja lähimmäiseen - Kuusamo perheille paras".

Menestystekijöiden konkretisoimiseksi on valittu painopisteet seuraavasti:

1. Saavutettavuus ja yhteydet
2. Elinkeinojen kehitys, kehittämishankkeet, puurakentaminen ja investoinnit
3. Yritysmuotoisuus, asiakaslähtöisyys ja palveluasenne
4. Biotalous, matkailu ja ruoantuotanto. Luonnonvarojen kestävä hyödyntäminen

Kaupungin strategia on ohjenuora kokonaisuuden toimeenpanoa koordinoivalle kaupunginhallitukselle ja strategiaa toteuttavalle toimielin- ja henkilöstöorganisaatiolle konsernin laajuisesti. Kaupunginvaltuusto asettaa strategian pohjalta tavoitteet ja linjaa keskeiset toimenpiteet vuosittain talousarvion valmistelun yhteydessä.

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan strategian toteuttamisesta osavuosisikatsauksissa ja vuosittaisissa toimintakertomuksissa.

Kaupunginhallitus vastaa strategian käytännön toteuttamiseen liittyvistä toimeenpano- ja seurantatehtävistä tiiviissä yhteistyössä toimialalautakuntien, keskushallinnon ja operatiivisen viranhaltijajohdon kanssa.

Strategisena linjauksena kirjataan, että Kuusamon kaupungin alueella olevalla matkailun ydinalueella suhtaudutaan kielteisesti kaivosvaltauksiin, malmin etsintään ja kaivostoimintaan.

Kaupunki suhtautuu myönteisesti haja-alueen asukkaiden hyvinvointia ja elinvoimaa edistäviin hankkeisiin.



3.2 Talousarviotavoitteet vuodelle 2024

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Kumppanuustalon II kerroksen tilojen tarve- ja hankesuunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Suunnittelu on käynnissä.
Talousarviotavoite:	Kylien valmiussuunnitelmat tehty (3 Kpl).
Tavoitteen mittari:	Valmiussuunnitelmat valmiit.
Talousarviotavoite:	Nuorten mielenhyvinvoinnin hanke suunniteltu ja käynnistynyt.
Tavoitteen mittari:	Nuorten mielen hyvinvoinnin edistämiseen liittyvä hankesuunnitelma on valmis ja hanke on käynnissä.
Talousarviotavoite:	Työsuojelurahaston hanke sairauspoissaolojen pienentämiseksi käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Sairauspoissaolot (4,3 päivää/henkilö).
Talousarviotavoite:	Kaupungin päätöksenteko ja luottamushenkilöiden toiminta ovat rakentavaa, avointa, osallistavaa sekä keskinäiseen kunnioitukseen ja luottamukseen perustuvaa.
Tavoitteen mittari:	Hanke tai aktiiviset toimet kaupungin päätöksenteon ja luottamushenkilöiden toiminnan kehittämiseksi ovat käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Kaupungin luottamushenkilöt ja virkahenkilöt kokevat kaupungin hallinnon ja päätöksenteon aikaisempaa rakentavampana, avoimempana ja ilmapiiriltä parempana.
Tavoitteen mittari:	Kuntalaiset ovat aikaisempaa kiinnostuneempia kaupungin päätöksenteosta ja kuntapolitiikasta. Toimet kuntalaisten aktivoimiseksi (ehdokkaaksi asettuminen ja äänestäminen) liittyen kuntavaaleihin 2025 on aloitettu.
2. Investoinnit ja kiinteistöt sekä kaavoitus	
Talousarviotavoite:	Asuntojen lyhyt vuokrauksen periaatteiden päättäminen.
Tavoitteen mittari:	Asuntojen lyhyt vuokrauksen periaatteet päätetty.
Tavoitteen mittari:	Rakennusjärjestys päivitetty.
Talousarviotavoite:	Kaavoitus; Ruka; yleiskaavaehdotus valmis, 98 ja stadion asemakaavaluonnokset valmiit. Oivangin rantayleiskaavaluonnos valmis, Juuman rantayleiskaavan käynnistys. Kirkonkylän osayleiskaavan päivitys käynnistetty. Kirkonkylän ajantasakaava valmis.
Tavoitteen mittari:	Ruka; yleiskaavaehdotus valmis.
Tavoitteen mittari:	Ruka; 98 ja stadion asemakaavaluonnokset valmiit.
Tavoitteen mittari:	Rukan ydinalueen hotellin toteutus sopimus on tehty.
Tavoitteen mittari:	Oivangin rantayleiskaavaluonnos valmis.
Tavoitteen mittari:	Juuman rantayleiskaavan käynnistys.
Tavoitteen mittari:	Kirkonkylän osayleiskaavan päivitys käynnistetty.
Tavoitteen mittari:	Kirkonkylän ajantasakaava valmis.



Talousarviotavoite:	Reittitoimitukset käynnissä; Reitistöjen kehittämissuunnitelman mukaisesti.
Tavoitteen mittari:	Reittitoimituksia käynnissä, 3 kpl.
Tavoitteen mittari:	Ulkoilureittisuunnitelmien laadinta käynnissä, 2 kpl.
Talousarviotavoite:	Sotekiinteistöjen myyntipäätös tehty.
Tavoitteen mittari:	Päätös tehty.
Talousarviotavoite:	Tonttipörssin ja huutokauppanavan käyttö markkinointiin, kiinteistövälittäjien käytön kokeilu. Asuntotontteja myyty/vuokrattu 20.
Tavoitteen mittari:	Tonttipörssin ja huutokauppanavan käyttö markkinointiin.
Tavoitteen mittari:	Asuntotontteja myyty/vuokrattu.
Tavoitteen mittari:	Kiinteistövälittäjien käytön kokeilu.
3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Kiinteistö Oy Kuusamon vuokralatot jatkaa asuntojen peruskunnostusta.
Tavoitteen mittari:	Asuntojen peruskunnostuksen jatkaminen.
Talousarviotavoite:	Kitkantien kerrostalo ja rakenteilla olevat rivitalot ovat valmiit. Asuntoja 59 kpl valmiina.
Tavoitteen mittari:	Kitkantien kerrostalo valmis.
Tavoitteen mittari:	Rivitalo valmis.
Tavoitteen mittari:	Asuntoja valmiina.
Talousarviotavoite:	Pienten omakotitalojen rakentamishanketta edistetty Rukan alueelle.
Tavoitteen mittari:	Kaupungin omistamien tonttien markkinointi.
Tavoitteen mittari:	Pienten omakotitalojen rakentamiseen soveltuvien tonttien lisääminen kaavoituksella.
Talousarviotavoite:	Edistetään omakotitalo- ja muuta rakentamista koko Kuusamon alueella. Kevyenliikenteenväylän rakentaminen Kuusamo-Nissinvaara.
Tavoitteen mittari:	ELY:n rahoitus päätetty ja kevyenliikenteenväylän rakentaminen käynnistynyt.
Tavoitteen mittari:	Raakamaan hankinnan neuvottelut käynnissä.
Talousarviotavoite:	Uutta työvoimaa ulkomailta Kuusamoon 50 henkilöä.
Tavoitteen mittari:	Ulkomaista työvoimaa, hlöä.
4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia	
Talousarviotavoite:	Kampuksen rakennussuunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Esivuokrasopimus opetustiloista on tehty.
Tavoitteen mittari:	Opetustilojen rakennussuunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Opiskelija-asuntolan esivuokrasopimus on tehty.
Tavoitteen mittari:	Opiskelija-asuntolan suunnittelu on käynnissä.



Talousarviotavoite:	Kampuksen toiminnallinen- ja rakennussuunnittelu käynnissä. Ammattiopiston vanhojen tilojen ratkaisun suunnitelma valmis.
Tavoitteen mittari:	Kampuksen toiminnallinen- ja rakennussuunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Ammattiopiston vanhojen tilojen ratkaisun suunnitelma valmis.
Talousarviotavoite:	Luontoakatemia toiminta käynnissä. Luontoakatemia opinnot; yliopisto, ammattikorkeakoulu.
Tavoitteen mittari:	Suunnitelma Luontoakatemia sijoittumisesta Kuusamo Kampuksen toimintamalliin on valmis.
Tavoitteen mittari:	Suunnitelmat toteutettavista koulutuksista ovat valmiit (pitkä ja lyhyt aikaväli).
Tavoitteen mittari:	Luontoakatemia ja Kuusamo Kampuksen yhteistyöprojekteja on aloitettu.
Talousarviotavoite:	Opiskelija-asuntojen tarve selvitetty. Opiskelija-asuntojen peruskorjausta jatketaan.
Tavoitteen mittari:	Tarveselvitys tehty.
Talousarviotavoite:	Oppimisympäristöjen suunnittelu seuraaville toimialoille oleviin yritystiloihin; matkailu- ja ravitsemisala sekä liiketoiminta, logistiikka-ala, autoasennusala ja puunjalostustoimiala.
Tavoitteen mittari:	Matkailu- ja ravitsemisalan sekä liiketoiminta-, logistiikka-, autoasennus- ja puunjalostustoimialan oppimisympäristöjen sijoittumissuunnitelmat yritystiloihin ovat valmiit.
Tavoitteen mittari:	Majoitus- ja ravitsemusalan oppimisympäristön toteuttamiskonsepti Rukalle.
5. Kuusamon biopuisto investoinnit	
Talousarviotavoite:	Biojätteen käsittely kilpailutettu.
Tavoitteen mittari:	Biojätteen kilpailutus toteutettu.
Talousarviotavoite:	Jätteen kierrätysyritys aloittanut investoinnin.
Tavoitteen mittari:	Tontin vuokrauspäätös tehty.
Talousarviotavoite:	Kuubion infran toteuttaminen.
Tavoitteen mittari:	Uusi valtatieliittymä valmis.
Tavoitteen mittari:	Energiapuuterminaali valmis.
Tavoitteen mittari:	Asemakaavan mukainen tiestö on valmis.
Talousarviotavoite:	Sahatontin varaus tehty.
Tavoitteen mittari:	Neuvottelut mahdollisen Investorin kanssa johtaneet tontin varauspäätökseen.
Tavoitteen mittari:	Investori on löytynyt ja investointi on valmistelussa.
Talousarviotavoite:	Teollisuusalueen infran jatkorakentaminen suunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Vuokrattujen ja varattujen tonttien infran suunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Alueen kiertävän tieyhteyden ja moottorikelkkareitin suunnittelu.
Tavoitteen mittari:	Infran jatkorakentamisen suunnittelu käynnissä yhteistoiminnassa YKT kanssa.
Talousarviotavoite:	Terminaalien ja tiestön rakentaminen valmis.
Tavoitteen mittari:	Terminaalihanke toteutuksessa hankesuunnitelman mukaan 85 %.



6. Maaseudun kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Kylien Kuusamon hanke käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Hanke käynnissä.
Talousarviotavoite:	Maaseudun uudet liiketoiminnat ja työpaikat -hanke suunniteltu.
Tavoitteen mittari:	Hankkeen suunnittelu valmis.
Talousarviotavoite:	Maaseutuohjelman toimeenpano. Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä. Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Maaseutuohjelman toimeenpano.
Tavoitteen mittari:	Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Alkutuotannon ja elintarviketeollisuuden kehittämisohjelma laadittu.
7. Rukan stadion alueen kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Hotelli-investorin haku stadion alueelle jatkuu.
Tavoitteen mittari:	Mahdollisten investoreiden kontaktointi.
Tavoitteen mittari:	Hotelli-investorin haku käynnissä.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennuskeskuksen ja stadionalueen arkkitehtisuunnittelu tehty valtion rahoituksen hakua varten.
Tavoitteen mittari:	Olympiavalmennuskeskuksen toteuttamismalli valmisteltu.
Tavoitteen mittari:	Valmennuskeskuksen suunnittelu on käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Stadionalueen kehittämissuunnittelu on käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Rahoitussuunnitelmaesitys tehty.
Talousarviotavoite:	Rukan yläkoulun tarve- ja hankeselvitys tehty.
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys on valmis.
Talousarviotavoite:	Stadionin tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnittelu tehty.
Tavoitteen mittari:	Tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnitelma on valmis.
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Karhuntassun jatkokehittämishanke suunniteltu yhdessä matkailuyritysten kanssa.
Tavoitteen mittari:	Jatkokehittämisen hankesuunnitelma valmis.
Talousarviotavoite:	Koillis-Suomen kehittämissuunnitelma valmis.
Tavoitteen mittari:	Kehittämissuunnitelma valmis.
Talousarviotavoite:	Lentoliikenteen kehittämishankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Kehittämissankkeet käynnissä.



Talousarviotavoite:	Markkinointi etätyöntekijöiden lisäämiseksi ja etätyötilojen tarjonnan lisäämisen selvittäminen.
Tavoitteen mittari:	Markkinointi etätyöntekijöiden lisäämiseksi tehty.
Tavoitteen mittari:	Etätyötilojen tarjonnan lisäämisen selvitystyö tehty.
Talousarviotavoite:	Vihreän infran kunnostaminen, maisemanhoito -hankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Vihreän infran kunnostaminen -hanke valmisteltu
Tavoitteen mittari:	Maisemanhoito -hanke käynnissä
Tavoitteen mittari:	Hankkeelle saatu rahoitus ja hanke käynnistynyt.
9. TE-palvelu 2024 uudistus	
Talousarviotavoite:	Asettautumispalvelut käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Palvelut käynnissä.
Talousarviotavoite:	Kansallisten työvoimahallinnon työpaikkojen turvaaminen Kuusamossa.
Tavoitteen mittari:	Olevat työpaikat säilyvät Kuusamossa, %.
Talousarviotavoite:	Organisaatio- ja toimintamalli rakennettu.
Tavoitteen mittari:	Organisaatio ja toimintamalli valmis.
Talousarviotavoite:	Työllisyysuhanke käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Work and Stay -hanke käynnissä.
10. Uusiutuva energia	
Talousarviotavoite:	Aurinkovoimapuiston investorihaiku käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Investorihaiku käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Investorihaiku käynnissä.
Talousarviotavoite:	Biokaasun tuotannon investointisuunniteltu.
Tavoitteen mittari:	Biokaasun tuotannon investointisuunnittelu on aloitettu.
Tavoitteen mittari:	Biojätteiden käsittelyn periaatteet on ratkaistu.
Talousarviotavoite:	Nuunajärven tuulivoimapuiston kaavaehdotus valmis.
Tavoitteen mittari:	Kaavaehdotus valmis.
Talousarviotavoite:	Tuulivoimapuistot Pohjois-Pohjanmaan energia- ja ilmastovaihemaakuntakaavaan.
Tavoitteen mittari:	Tuulivoimapuistot energia- ja ilmastovaihemaakuntakaavassa.
Talousarviotavoite:	Vedyn tuotantoselvityshanke käynnissä ja yritys tehnyt tankkausasemavarausten.
Tavoitteen mittari:	Tuotantoselvityshanke käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Tankkausasemavaraus tehty.



3.3 Omistajapolitiikka ja ohjaus

Kuusamon kaupungin konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen. Konserniohjeella luodaan puitteet Kuusamon kaupungin omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeen tarkoituksena on selkeyttää vastuita ja yhdenmukaistaa menettelyt yhtiöiden välillä ja varmistaa, että kaupungin tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Kunnan omaisuuden hoidon tavoitteet ja periaatteet määritellään kunnan olosuhdetekijöistä ja palveluiden tuotantorakenteista käsin. Omistajapolitiikassa otetaan kantaa myös omistusriskien hallintaan sekä tehtävien ja vastuiden jakoon kunnan omistajapolitiikan toteutuksessa. Omistajapolitiikan lähtökohtana ovat kunnan kehittämistavoitteet. Omistajapolitiikka määrittää millaista omaisuutta kunta hankkii ja missä tehtävissä ja hankkeissa kunta on mukana omistajana ja sijoittajana. Samalla määritellään omistukselle asetettavat tuotto- ja muut tavoitteet, pääoman käytön ja palvelutuotannon tuotantovälineiden hankinnan periaatteet sekä kuka omaisuuden käytöstä vastaa ja miten seuranta ja raportointi ovat järjestetty.

3.4 Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Kaupungin henkilöstön määrä ja henkilöstörakenne perustuu palvelutarpeeseen ja sen kehittämiseen. Ensisijaisena palvelussuhteen muotona on vakinainen palvelussuhde. Silloin kun määräaikaaisuuteen on perusteltu syy, palkataan vakinaisen henkilöstön lisäksi tarvittava määrä sijaisia ja muuta määräaikaista henkilöstöä turvaamaan toiminnan sujuminen ja palvelujen saatavuus. Sijaisia käytetään pakottavissa tapauksissa silloin, kun viran- tai toimenhoitaja on estynyt vuosiloman, työkyvyttömyyden, perhevapaan tai muun virka- tai työloman takia hoitamaan tehtävänsä. Muita määräaikaista palvelussuhteita voidaan käyttää tarvittaessa palvelukysynnässä tapahtuvien ruuhka- ja huippujen purkamiseen, projekti- ja kausiluontoisissa tehtävissä sekä avointen virkojen tai tehtävien hoitamisessa, ellei niiden hoitaminen sisäisin työjärjestelyin ole mahdollista. Osa-aikaisia palvelussuhteita käytetään niissä tehtävissä, missä työjärjestelyillä ei voida järjestää kokoaikaista palvelussuhdetta. Työntekijän/viranhaltijan pyynnöstä palvelussuhde voidaan osa-aikaistaa määräajaksi tai pysyvästi, jos se on työn kannalta mahdollista.

Työelämän uudet haasteet edellyttävät henkilöstöltä läpi työuran jatkuvaa osaamisen kehittämistä, tiimitaitoja, kustannustietoisuutta, joustavuutta ja yhteistyökykyä, laajaa tietämystä, ongelmankäsittely- ja päätöksentekotaitoa sekä taitoa johtaa itseään ja muita.

Osaamisen ennakointi sisältää henkilöstösuunnittelun, rekrytoinnin ja henkilöstön kehittämisen hyväksytyin strategian pohjalta. Tulevaisuuden mahdollisuuksia koskevan tiedon pohjalta arvioidaan, mitä osaamista tarvitaan tulevaisuudessa, mitä osaamista ei enää tarvita ja miten puuttuvaa osaamista kehitetään tai hankitaan.

Palvelujen järjestämiseen pohjautuvien osaamistarpeiden ennakoinnilla varmistetaan, että ammattitaitoisia henkilöstöä on riittävästi oikeissa tehtävissä. Näin tuotetaan laadukkaita palveluita ja lisätään työn tuloksellisuutta. Ennakoinnilla kaupunki voi vaikuttaa myös alueensa koulutuspaikkamääriin ja koulutuksen sisältöihin.

Ammattitaidon ylläpito sekä kehittäminen toteutetaan henkilöstön perehdyttämisellä sekä tarjoamalla mahdollisuuksia täydennys-, jatko- ja uudelleen koulutukseen. Työkierrolla vahvistetaan henkilöstön sitoutumista ja moniammatillisuutta. Jokainen on myös



oman itsensä ja työyhteisönsä kehittäjä. Omaehtoiseen jatko-opiskeluun kannustetaan ja opiskelua tuetaan kaupungin henkilöstön kehittämisrahaston avulla. Kehityskeskusteluissa kartoitetaan työntekijän osaaminen ja sen kehittämisen tarve.

Kaupungin palkkausjärjestelmä perustuu oikeudenmukaisuutta tukeviin tekijöihin: tehtävän vaativuuteen perustuvaan tehtäväkohtaiseen palkkaan, koulutukseen, kokemukseen, henkilökohtaiseen osaamiseen ja työsuoritukseen perustuvaan henkilökohtaisen palkanosaan.

Henkilöstön palkitseminen perustuu yhteisesti sovittujen periaatteiden mukaisesti. Henkilöstöä huomioidaan heidän merkkipäivinä ja kaupunki huomioi 10, 20, 30 ja 40 vuotta Kuusamon kuntaa/kaupunkia palvelleita työntekijöitään vuosittain.

Yhteistoiminnan tarkoituksena on edistää ja toteuttaa työnantajan ja henkilöstön välistä vuorovaikutusta, tietojenvaihtoa ja neuvottelutoimintaa. Tähän pyritään yhteistoimintalain mukaisella yhteistoiminnalla. Yhteistoiminnan tavoitteena on antaa henkilöstölle mahdollisuus yhteisymmärryksessä työnantajan kanssa osallistua kunnan toiminnan kehittämiseen, mahdollisuus vaikuttaa omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmisteluun sekä samalla edistää kunnallisen palvelutuotannon tuloksellisuutta ja henkilöstön työelämän laatua.

Kaupungin yhteistoimintaelimenä toimii yhteistyöparlamentti (YTP), joka koostuu työnantajan ja henkilöstön edustajista. Kaupungin YTP käsittelee laajemmin henkilöstöä koskevat asiat. YTP kokoontuu 6–7 kertaa vuodessa.

Toimialakohtaisten yhteistyötoimikuntien (YTT) tehtävänä on käsitellä toimialaa koskevia yhteistoimintalain piiriin kuuluvia asioita. Toimialakohtaiset yhteistyötoimikunnat kokoontuvat vähintään kaksi kertaa kalenterivuoden aikana.

Kuusamon kaupungin työsuojelutoimikunta kokoontuu 4–6 kertaa vuodessa. Työsuojelutoimikunta käsittelee laajaa työntekijäryhmää ja työpaikkaa yleisesti koskevat työsuojelun yhteistoiminta-asiat.

Kuusamon kaupungin tavoitteena on kehittää edelleen rakentavaa ja luottamukseen perustuvaa välitöntä sekä edustuksellista yhteistoimintaa henkilöstöä kuullen ja osallistaen.



Henkilöstön jakautuminen 30.9.2023 voimassa olevan palvelussuhteen perusteella, vertailutietona vuodet 2020, 2021 ja 2022

	2020	2021	2022	2023
Keskushallinto				
Hallinto ja tietohallinto	4	4	5	3
Hallintopalvelut	12	16	29	12
Henkilöstöpalvelut	10	11	10	7
Talousspalvelut	9	9	9	6
Osallisuus- ja hyvinvointipalvelut	26	24	24	
Sihteeripalvelut				8
Yhteensä	61	64	77	36
Vakinaisessa palvelussuhteessa	39	40	56	33
Määräaikainen tehtävä	22	24	21	3
Osa-aikaisessa palvelussuhteessa	9	8	12	4
Kasvatus- ja sivistystoimi				
Varhaiskasvatus	117	134	144	135
Hallinto	15	11	7	7
Koulutuspalvelut	247	278	284	289
Kulttuuripalvelut	18	28	26	19
Vapaa-aikapalvelut	20	32	38	31
Yhteensä	417	483	499	481
Vakinaisessa palvelussuhteessa	309	325	327	322
Määräaikainen tehtävä	108	158	172	159
Osa-aikaisessa palvelussuhteessa	45	58	64	69
Yhdyskuntatekniikan toimiala				
Hallinto ja talous	9	8	3	3
Ateriapalvelut	31	32	32	
Maankäyttö ja rakennusvalvonta	14	14	8	8
Ympäristö	18	18	21	23
Rakennuttaminen ja suunnittelu				6
Korjausrakentaminen ja kiinteistöt	48	55	45	43
Kunnallistekniikka	40	41	50	51
Puhtaanapitopalvelut	25	25	25	
Yhteensä	185	193	184	134
Vakinaisessa palvelussuhteessa	151	151	152	108
Määräaikainen tehtävä	34	42	32	26
Osa-aikaisessa palvelussuhteessa	14	15	13	11



Tulevaisuustoimiala

Yhteensä			13	20
Vakinaisessa palvelussuhteessa			9	12
Määräaikainen tehtävä			4	8
Osa-aikaisessa palvelussuhteessa			2	
Yhteensä	663	740	773	671
Vakinaisessa palvelussuhteessa	499	516	544	475
Määräaikainen tehtävä	164	224	229	196
Osa-aikaisessa palvelussuhteessa	68	81	91	84

3.5 Hankintojen ohjaus

Hankintatoiminnassa noudatetaan julkisia hankintoja koskevaa lainsäädäntöä, hallintosäätöä, hankintaohjetta, hankintojen suunnittelun ja ohjauksen periaatteita sekä toimialakohtaisia hankintoja koskevia päätöksiä. Hallintosäännön mukaan kaupunginhallitus vastaa Kuusamon kaupungin hankintapolitiikasta.

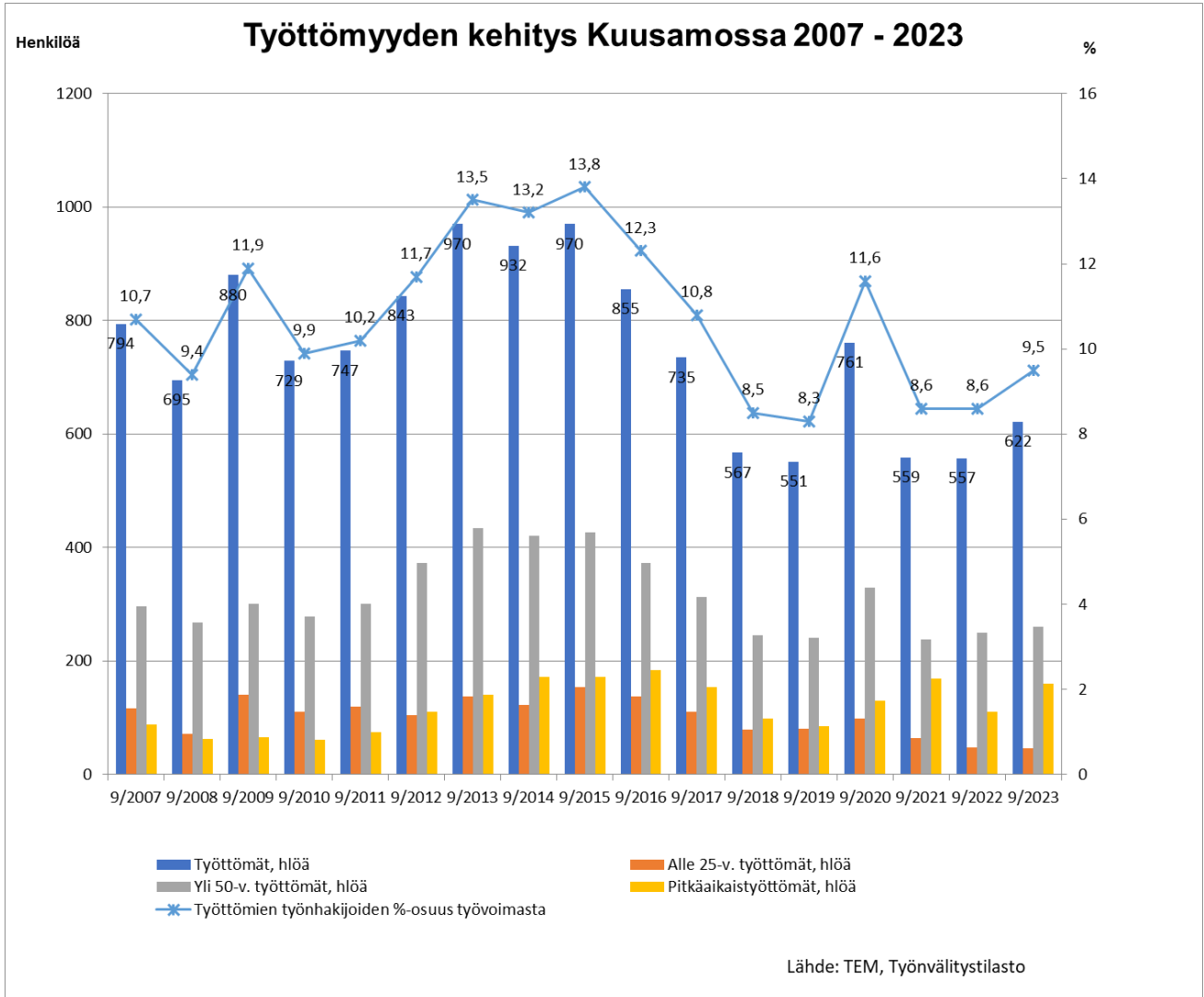
Kuusamon kaupungin palvelujen ja tuotteiden hankintojen suunnittelun ja toteutuksen lähtökohtana ovat kaupunkistrategia sekä kaupungin päätökset toiminnan järjestämisestä ja tuottamisesta. Kaupunki tuottaa palveluja omana toimintana ja hankkimalla palveluja ja tuotteita markkinoilta. Kaupungin hankintatoiminnan järjestämisen ja kehittämisen tavoitteena on, että hankintoja voidaan toteuttaa mahdollisimman taloudellisesti, laadukkaasti ja suunnitelmallisesti. Lisäksi hankinnoissa pyritään huomioimaan ympäristö-, työllisyys- ja yritysvaikutukset sekä sosiaaliset näkökohdat.

Kaupungin hankintatoiminnassa noudatetaan hankintalain julkisten varojen tehokkaan käytön ja vastuulliseen toimintaan ohjaavan suunnittelun ja toteutuksen periaatteita. Hankinnat suunnitellaan ja toteutetaan kaupunkistrategiaan toteuttavina, tarkoituksenmukaisina, toiminnan tarpeisiin perustuvina kokonaisuuksina. Hankintamenettelyn osallistujia ja muita toimittajia kohdellaan tasapuolisesti ja syrjimättömästi sekä toimitaan avoimesti ja suhteellisuuden vaatimukset huomioon ottaen. Hankinnat on pyrittävä järjestämään siten, että pienet ja keskisuuret yritykset ja muut yhteisöt pääsevät tasapuolisesti muiden tarjoajien kanssa osallistumaan tarjouskilpailuihin. Hankittavien tuotteiden ja palveluiden laatu varmistetaan markkinoiden aktiivisella seuraamisella ja vuoropuhelulla toimittajien kanssa. Hankkijat perehtyvät alueen tuotteiden ja palvelujen tarjontaan ja ylläpitävät tietämystään säännöllisesti.

3.6 Yritystoiminnan edellytysten kehittäminen ja työllisyyden edistäminen

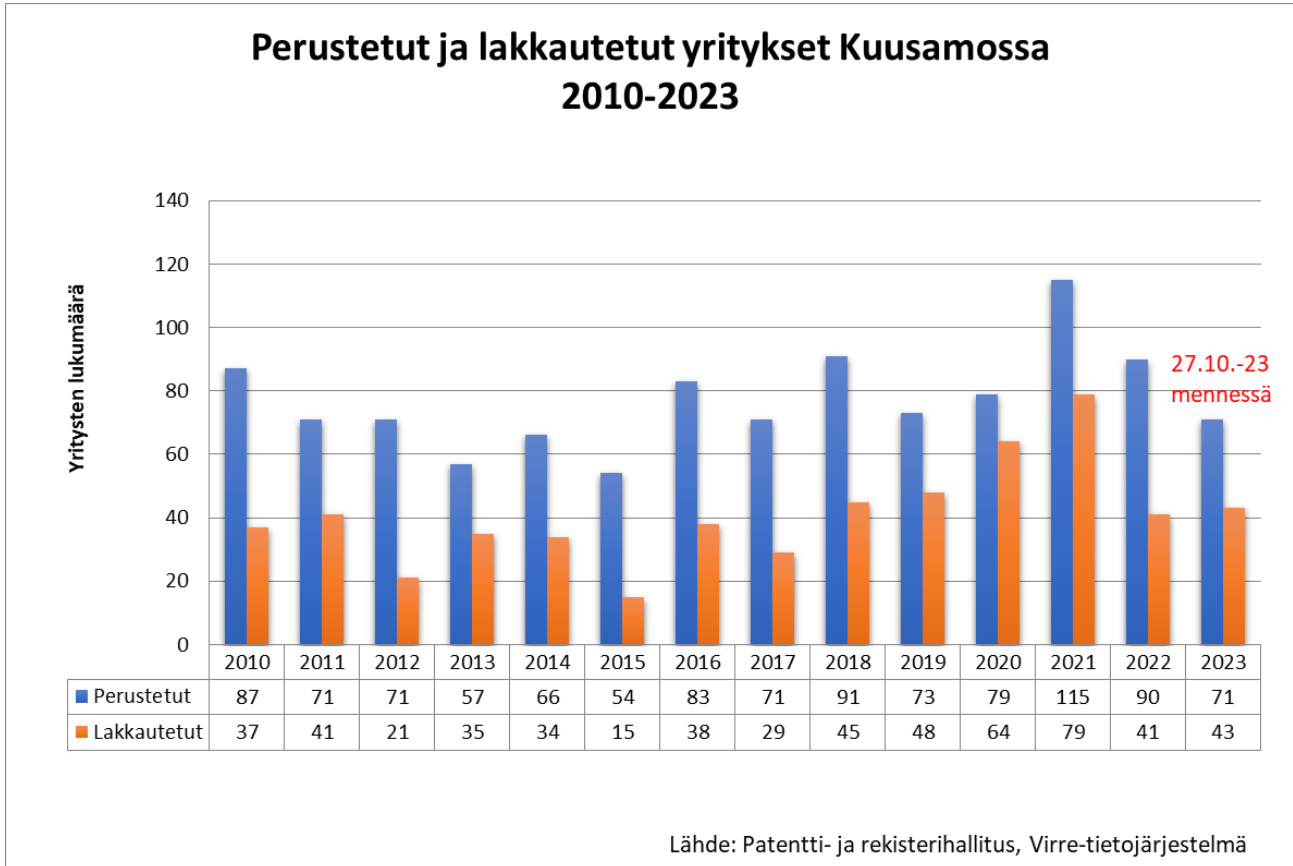
Työttömien osuus työvoimasta Kuusamossa oli syyskuun 2023 lopussa 9,5 %, kun vuotta aiemmin se oli 8,6 %. Koko Pohjois-Pohjanmaan työttömyysaste syyskuussa 2023 oli 10,6 %, Oulun 12,1 % ja koko Suomen 9,4 %. Vuoden 2022 syyskuun lopun tilanteeseen verrattuna syyskuun 2023 lopussa Kuusamossa oli 65 työtöntä enemmän, alle 25-vuotiaita työttömiä 1 vähemmän ja pitkäaikaistyöttömiä 49 enemmän. Avoimia työpaikkoja oli vuonna 2023 syyskuussa 349, kun syyskuussa 2022 niitä oli 480.





Kuvio 3. Kuusamon työttömyysaste ja työttömien määrän kehitys vuosina 2007-2023.





Kuvio 4. Perustetut ja lakkautetut yritykset Kuusamossa 2010 – lokakuu 2023.

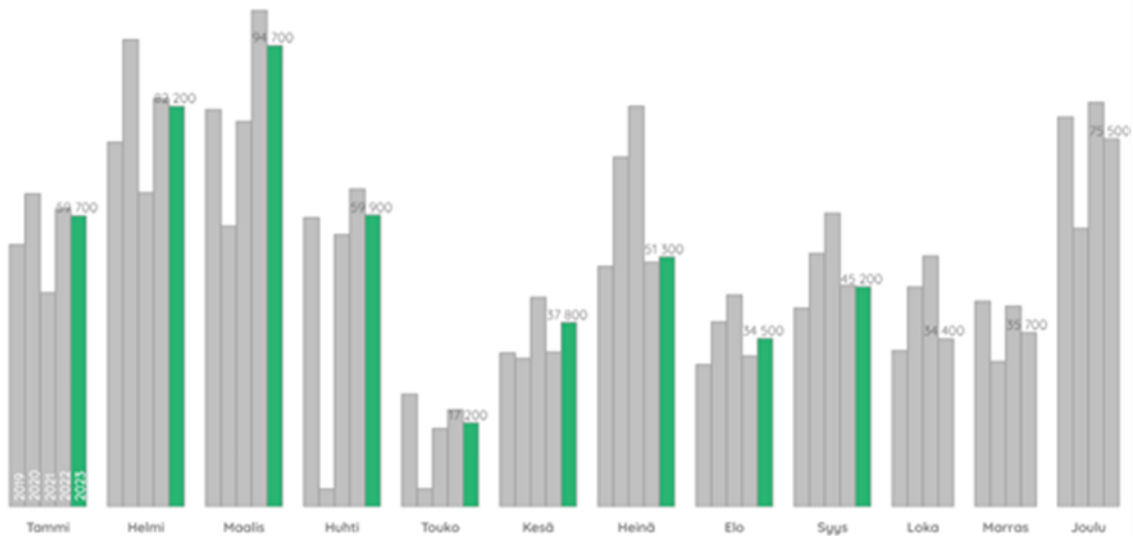
Lakanneiden yritysten luvuissa on mukana normaalien yritysten loppumisten lisäksi myös pitkään lepotilassa olleiden yritysten vireillä olleita lopettamisrekisteröintejä sekä yritysmuodon vaihtumisen vuoksi lakanneita yrityksiä. Lakannut yritys voi jatkaa toimintaansa uuden yritysmuodon ja nimen alla, tai yritystoiminnan on voinut ostaa toinen yritys ja toiminta jatkuu edelleen. Näin ollen lakanneiden yritysten raportoitu määrä ei suoraan kerro alueen yrityskentän tilasta.

Monipuolinen koulutustarjonta on kivijalka alueen elinkeinoille ja kaupungin elinvoimalle. Tavoitteena on tehdä aktiivisesti yhteistyötä kaupungin, yritysten ja koulutuksenjärjestäjien kanssa, jotta koulutustarjonta ja määrä vastaavat työelämätarpeita.

Syyskuussa 2023 Kuusamossa kirjattiin 45 200 yöpymistä. Yöpymiset ovat vähentyneet koronavuosista 2020-2021, mutta kasvua on kuitenkin niitä edeltäneeseen aikaan verrattuna. Kesässä saatiin jonkin verran kasvua aiempiin (koronaa edeltäneisiin) vuosiin verrattuna.



Rekisteröidyt yöpymiset



Kuvio 5. Rekisteröidyt yöpymiset. Lähde: Visitory.

3.7 Konsernin merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot

Kuusamon kaupungin konserniohjeeseen sisältyy konserninvalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen.

Ulko- ja turvallisuuspoliittiset muutokset ja globaalit haasteet muuttavat toimintaympäristöä. Muutokset toimintaympäristössä heijastuvat suoraan myös väestön hyvinvointiin ja turvallisuuteen. Ulko- ja turvallisuuspoliittiset muutokset, erityisesti Venäjän hyökkäys Ukrainaan, ovat epävakauttaneet Suomen ulko- ja turvallisuuspoliittista asemaa. Viime päivinä Venäjä on päästänyt Suomen rajanylityspaikoille aiempaa enemmän turvapaikanhakijoita puutteellisin matkustusasiakirjoin. Rajaviranomaisten mukaan tämä tulee jatkumaan ja lisääntymään. Kuusamon rajanylityspaikalla on ollut rauhallista. Varautuminen erilaisiin uhkiin on myös Kuusamon kaupungin säädösperusteinen tehtävä, ja varautumistyö on aktiivista ja jatkuvaa eri viranomaisten kesken.

Hybridivaikuttaminen voi kohdistua suorasti tai epäsuorasti esimerkiksi poliittiseen päätöksentekoon, yhteiskunnan tärkeiden palveluiden tai kriittisen infrastruktuurin toimivuuteen, väestön mielipiteisiin tai viranomaisia kohtaan tunnettuun luottamukseen. Vaalihäirintä voi tapahtua pyrkimällä vaikuttamaan vaalien tulokseen tai mielikuvaan niiden luotettavuudesta. Kohteena voivat olla vaalijärjestelmät sekä vaalikampanjat. Vaalihäirinnällä voidaan pyrkiä esimerkiksi yhteiskuntarauhan horjuttamiseen, sekä epäluulon kylvämiseen poliitikkoja, virkamiehiä, väestöryhmiä ja koko yhteiskuntaa kohtaan.

Sähkön saanti saattaa keskeytyä tai häiriintyä monista syistä. Verrattuna aiempiin vuosiin, energiajärjestelmän häiriöiden uhkataso on muuttunut ja noussut. Vaikutukset energiavirtoihin ovat nostaneet energian hintaa ja vaikeuttaneet saatavuutta. Sähkön saannin häiriöt ovat viime vuosina johtuneet pääosin myrskyjen ja tykkylumen sähkölinjoille kaatamista puista. Muita mahdollisia uhkia ovat esimerkiksi sähkön tuotannossa, siirrossa tai jakelussa tapahtuvat laajat tekniset tai ihmisen aiheuttamat häiriöt. Häiriöitä voi olla myös voimalaitosten polttoaineiden saatavuudessa tai sähkön maahantuontiyhteyksissä.



Uhkana on myös ikääntyvä infrastruktuuri, joka on haavoittuvainen laatuhäiriöille. Vesihuolto on toimiala, jota hallinnoidaan pienillä henkilöresursseilla. Alueellisia ja paikallisia vakavia vesihuollon häiriöitä voivat aiheuttaa muun muassa vahingot raakaveden muodostumisalueella ja vedenottamon sijaintipaikalla sekä käsittelylaitteiden ja johtoverkoston häiriöt. Häiriöille ovat alttiina kaikki vesihuoltolaitokset koosta riippumatta.

Yhteiskunnan digitaaliset palvelut tarvitsevat toimiakseen luotettavia ja turvallisia yhteyksiä ja tietojärjestelmiä. Riippuvuus tuo mukanaan riskejä, kuten kyberuhkia. Kyberuhka tarkoittaa potentiaalista tilannetta, tapahtumaa tai toimintaa, joka voi vahingoittaa tai häiritä verkko- ja tietojärjestelmiä, tällaisten järjestelmien käyttäjiä ja muita henkilöitä tai muulla tavoin vaikuttaa näihin haitallisesti. Mahdollisia muita viestintäpalveluiden ja -verkkojen häiriötilanteiden aiheuttajia voivat muun muassa olla tietoturvahäiriöt, verkkolaitteiden rikkoontumiset ja virheelliset asetukset, sään ääriolosuhteet, viestinnän tahallinen häirintä, verkkolaitteiden ja viestintäpalveluiden haavoittuvuudet ja niiden hyväksikäyttö, rikollisuus ja terrorismi sekä suuronnettomuudet. Ilman toimivia viestintäpalveluja ja -verkkoja monet elinkeinoelämän ja yhteiskunnan palvelut eivät ole joko käytettävissä tai niiden käyttö ainakin vaikeutuu merkittävästi.

Pandemiat ovat yhteiskunnan kannalta merkittävä riski, koska suuri joukko ihmisiä sairastuu ja monia kuolee, minkä lisäksi yhteiskuntaan ja sen toimintavarmuuteen kohdistuu merkittäviä taloudellisia ja sosiaalisia vaikutuksia. Pandemia voi vaikuttaa myös turvallisuuteen ja yhteiskunnan vakauteen. Riskin suuruutta ja pandemian vaikeusastetta on mahdotonta arvioida etukäteen.

Polarisaatio on globaali ilmiö, jota ilmenee myös Suomessa. Vaikka enemmistölle Suomessa arki on turvallisempaa kuin koskaan, yhteiskunnallisen eriarvoistumisen ja polarisaation merkitys turvallisuudelle on merkittävä. Suomessa on suuria alueellisia eroja niin koko väestön kuin nuorten hyvinvoinnissa. Suomalaisen yhteiskunnan eriarvoisuus näkyy terveyden, hyvinvoinnin, tulojen, varallisuuden, osaamisen, työllisyyden ja asuinalueiden kehityksen epätasaisena jakautumisena, eroina eri väestöryhmien yhteiskunnallisessa osallistumisessa sekä eriytyvissä ja polarisoituneissa arvoissa ja asenteissa.

Suomen rajojen sisäpuolella ilmastonmuutos aiheuttaa alueellisia ja kansallisen tason riskejä. Suomessa pääosa säähän liittyvistä häiriötilanteista ovat tähän asti olleet alueellisia. Myrskyihin, rajuilmoihin ja lumeen liittyvät sähkökatkot ja niiden seuraukset, metsäpalot ja niiden vaatima pelastustoiminta, tulvat sekä kelirikot ovat aiheuttaneet merkittäviä paikallisia ja alueellisia häiriötilanteita ja taloudellisia vaikutuksia. Säähän liittyvät häiriötilanteet uhkaavat sekä ihmisten terveyttä että terveydenhuollon toimintavarmuutta. Lisääntyvä kuivuus lisää myös laajojen metsäpalojen riskiä.

Kuusamon kaupunki on päivittänyt varautumiseen ja turvallisuuteen liittyvät asiakirjat, joissa on tarkastelu erilaisia riskejä ja niiden todennäköisyyttä. Asiakirjoissa on kuvattu toimenpiteet poikkeusolojen tai muun vakavan häiriön varalta ja siitä toipumiseksi.

Kaupungin lainojen korkoriski ja tulevan suojausasteen kehitys taloussuunnitteluhorisontin puitteissa 2023 – 2025

Kaupungin lainasalkku koostuu vaihtuvan ja kiinteän koron lainoista, sekä koronvaihtosopimuksista. Korkotason muutokset vaikuttavat kaupungin korkokuluihin. Korkoriskin suojaamisella pyritään tasoittamaan korkotason muutosten vaikutusta eri vuosien tuloksiin. Korkoriskiä hallitaan talousjohdossa, joka muokkaa lainojen



korkosidonnaisuusajaa käyttämällä apuna koronvaihtosopimuksia. Pitkät korot ovat nousseet merkittävästi alimmilta tasoiltaan, mutta aiemmin alempien korkojen aikaan tehdyt korkosuojat tasoittavat merkittävästi korkotason nopean muutoksen vaikutuksia. Myös jatkossa on tavoitteena kiinnittää tulevaa investointirahoitusta pidempiaikaisiin lainoihin ja näin ollen myös lainojen keskimääräinen juoksuajaa pitenee.

Kaupungin lainasalkun suojausaste on tällä hetkellä noin 89 %, josta se hieman vielä nousee lähivuosina kun huomioidaan vain nykyinen lainasalkku. Suojausaste tulee laskemaan selvästi kun otamme huomioon myös talousarviohorisontin tulevan bruttolainanottotarpeen, jota ei ole vielä suojattu. Tuleva, todellinen suojausaste riippuu talousarvion mukaisen lainanoton todellisesta toteumasta sekä siitä onko tulevat lainat kokonaistaloudellisesti edullisempää nostaa vaihtuvassa vaiko kiinteässä korossa. Alimmillaan suojausaste laskee selvästi alle 50 %:in muutaman vuoden kuluttua ilman lisätoimenpiteitä. Mikäli korot jatkavat rajua nousuaan, eivätkä inflaatiopaineet osoita selkeitä hellittämisen merkkejä, lisäsuojien tekeminen vielä nostamattomia lainoja vastaan tulee ajankohtaiseksi asiaksi pohtia. Tavoitteena on suojausasteen pitäminen korkealla tasolla vallitsevassa markkinaympäristössä. Lähde: Operandi Oy.

4 Käyttötalousosa

4.1 Keskusvaalilautakunta

Palvelusuunnitelman kuvaus

Vaalilautakunta sisältää kuntavaalien, aluevaalien ja valtiollisten vaalien järjestämisen. Kaupungissa hoidetaan vaalit omana työnä. Vaalit hoidetaan Oikeusministeriön antamien ohjeiden mukaisesti.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Vuoden 2024 Suomen presidentti ja europarlamentti vaalien järjestäminen suunnitelman mukaisesti.

Talous

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	33	26	41	41	41
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 29	- 28	- 50	- 53	- 53
Toimintakate/jäämä	4	- 2	- 9	- 12	- 12

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	33	26	41	41	41
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 34	- 31	- 56	- 59	- 59
Toimintakate/jäämä	- 1	- 5	- 15	- 18	- 18



4.2 Tarkastuslautakunta

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuustossa päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Lisäksi tarkastuslautakunta arvioi, miten valtuuston tilikaudelle asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupungissa ovat toteutuneet. Tarkastuslautakunta ylläpitää sidonnaisuusrekisteriä ja ilmoittaa sidonnaisuuksista kaupunginvaltuustolle.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Kuntalain 121 § 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on muun ohella arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunta laati arviointisuunnitelman ja valitsee vuosittain tarkastuksen painopistealueet. Tarkastuslautakunta tuottaa valtuustolle olennaista ja luotettavaa arviointitietoa strategiassa sekä talousarviossa asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Talous

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 44	- 56	- 56	- 58	- 58
Toimintakate/jäämä	- 44	- 56	- 56	- 58	- 58

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	56	56	56	56	56
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 46	- 61	- 58	- 60	- 60
Toimintakate/jäämä	9	- 6	- 1	- 3	- 3

4.3 Kaupunginhallitus

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kuusamon kaupunginhallitus luo edellytyksiä elinvoimalle ja kaupunkilaisten hyvinvoinnille edistämällä Kuusamon kehitystä Koillis-Suomen alueellisena palvelukeskuksena ja Suomen tunnetuimpana matkailu- ja luontokaupunkina.

Kaupunginhallitus vastaa kaupungin hallinnosta ja taloushoidosta sekä valtuuston päätösten täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa.

Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja yhdessä muodostavat konserniohjeen mukaisesti konsernijohton. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.



Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Toimintoja vakiinnutetaan uuden kunnan tarpeiden mukaisiksi. Tarkastelun keskiössä on toimintojen organisointi ja prosessien kehittäminen yhteistyössä yksiköiden kanssa.

Hallintopalveluiden keskeisenä tavoitteena on vakiinnuttaa sähköinen sopimushallinta ja sähköinen allekirjoitus osaksi koko kaupungin toimintaa. Digitaalisen monikanavaisen asiakas- ja yhteisöpalvelun kehittämistä jatketaan suunnitelman mukaisesti.

Henkilöstöpalveluiden tavoitteena on kaupungin työnantaja-, palkka- ja henkilöstöhallinnon palveluiden edelleen kehittäminen. Henkilöstöpalvelut koordinoi kaupungin työhyvinvoinnin, monikanavaisen asiakas- ja yhteisöpalveluiden sekä kaupungin hyvinvointityön kehittämistä. Henkilöstöpalvelut koordinoi työhyvinvointiin, rekrytointiin ja työnantajamielikuvan kehittämiseen liittyviä toimenpiteitä. Henkilöstöasiantuntija ja työsuojeluvaltuutettu koordinoivat "Dialogisuus vaikuttavan työkyky- ja työurajohtamisen kehittämisen tukena" - TSR työhyvinvointihanketta. Työsuojelurahaston tukema hanke keskittyy Kuusamon kaupungin esihenkilöiden, työntekijöiden ja työterveyshuollon uudenlaiseen oppimiseen. Hankkeen tavoitteina on muun muassa vahvistaa esihenkilöiden työurajohtamista, henkilöstön työkykyä, työnhallinnan kokemusta ja osallisuutta sekä kehittää työterveysyhteistyötä. Hanke toteutetaan ajalla 1.8.2023- 31.12.2024.

Sihteeripalveluiden keskeisenä tavoitteena on digitaalisten palveluiden- ja talousraportoinnin kehittäminen.

Talousspalveluiden tavoitteena on jatkaa automatisoinnin hyödyntämistä talouden prosesseissa ja varmistaa taloushallintoprosessien toimivuus kaikissa tilanteissa. Kehittämistoimenpiteinä toteutetaan perintätoimenpiteiden tehostamisen tarkastelu, kuukausiraportoinnin kehittäminen ja sähköisiin muistiotositteisiin siirtyminen.

Tietohallintopalveluiden osalta tärkein tehtävä on ICT- ja digipalveluiden jatkuvuuden turvaaminen ja toimintojen kehittäminen digitiekartan ja työntekijöiltä nousevien tarpeiden avulla.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta noudatetaan kaupunginhallituksen päätöksen ja ohjeistuksen mukaisesti laadittua suunnitelmaa vuodelle 2024.

Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Digitiekartan toimeenpano.
Tavoitteen mittari:	Uusien sähköisten palveluiden käyttöönotto, 3 kpl.
Talousarviotavoite:	Hyvinvointikertomuksen valmistelu.
Tavoitteen mittari:	Valmistelu aloitettu.



Talousarviotavoite:	Järjestötapaamiset.
Tavoitteen mittari:	Tapaamiset, 2 tapaamista/vuosi.
Talousarviotavoite:	Saavutettavuuden kehittäminen.
Tavoitteen mittari:	Uudet palvelut, 3 kpl.
Talousarviotavoite:	Sopimushallintajärjestelmä käyttöönotto.
Tavoitteen mittari:	Järjestelmä käytössä.
Talousarviotavoite:	Työsuojelurahaston hanke sairauspoissaolojen pienentämiseksi käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Sairaspoissaolot (4,3 päivää/henkilö).
Talousarviotavoite:	Kaupungin päätöksenteko ja luottamushenkilöiden toiminta ovat rakentavaa, avointa, osallistavaa sekä keskinäiseen kunnioitukseen ja luottamukseen perustuvaa.
Tavoitteen mittari:	Hanke tai aktiiviset toimet kaupungin päätöksenteon ja luottamushenkilöiden toiminnan kehittämiseksi ovat käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Kaupungin luottamushenkilöt ja virkahenkilöt kokevat kaupungin hallinnon ja päätöksenteon aikaisempaa rakentavampana, avoimempana ja ilmapiiriltä parempana.
Tavoitteen mittari:	Kuntalaiset ovat aikaisempaa kiinnostuneempia kaupungin päätöksenteosta ja kuntapolitiikasta. Toimet kuntalaisten aktivoimiseksi (ehdokkaaksi asettuminen ja äänestäminen) liittyen kuntavaaleihin 2025 on aloitettu.
8. Saavutettava ja vetoimainen Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Rekrytointitoimenpiteiden kehittäminen työnantajamielikuva sekä veto- ja pitovoima.
Tavoitteen mittari:	Rekrytointiprosessin kehittäminen.

Perustelut

Kaupungin päätöksentekoa ohjaavat strategia, hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmat sekä valtuuston muut strategiset linjaukset. Kaupunkistrategia on päivitetty ja hyväksytty lokakuussa 2020. Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma on vahvistettu vuonna 2023.

Vastuualueelle kuuluvissa tehtävissä ei arvioida tapahtuvan merkittäviä muutoksia vuoden 2024 aikana. Kehittämistyötä ja digitalisaation lisäämistä tehdään kaikissa keskushallinnon yksiköissä.

Kuusamon kaupungin ja Kuntien Tiera Oy:n välistä tietohallintopalveluja koskevaa sopimusta on muutettu kaupunginhallituksen päätöksellä 28.8.2023 § 154. Kahden tietohallinnon asiantuntijan tehtävät siirtyvät kaupungille 1.1.2024 alkaen.

Talous

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	851	223	124	125	125
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 10 850	- 9 421	- 8 300	- 8 361	- 8 365
Toimintakate/jäämä	- 9 999	- 9 198	- 8 176	- 8 237	- 8 240



Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	4 508	2 786	3 149	3 150	3 150
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 12 258	- 10 310	- 9 199	- 9 260	- 9 264
Toimintakate/jäämä	- 7 751	- 7 524	- 6 051	- 6 111	- 6 114

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot €/asukas	809	667	615	619	619

Yhteiset erät

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	628	1 942	722	341	341
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 25	- 146	- 27	- 27	- 27
Toimintakate/jäämä	603	1 796	695	314	314

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

4.4 Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kasvatus- ja sivistystoimialan palvelusuunnitelma tukee kaupungin asukkaita heidän henkilökohtaisessa kasvussaan ja kehityksessään sekä vahvistaa toimenpiteineen turvallista toimintayhteisöä, jossa jokaisella on mahdollisuus kukoistaa ja saada elämän eväitä omiin tavoitteisiinsa.

Visiomme

Kuusamon kasvatus- ja sivistystoimiala kulkee asukkaidensa rinnalla yhteiseen kasvuun tähdäten. Tarjoamme kaupungin asukkaille mahdollisuudet kehittää itseään ja löytää elämästään merkityksellisyyttä. Kasvatus ja sivistystoimiala pyrkii olemaan voimavara, joka auttaa asukkaita saavuttamaan omat tavoitteensa ja unelmansa.

Toiminta-ajatuksemme

Kasvatus- ja sivistystoimiala tarjoaa mahdollisuuksia jatkuvaan itsensä kehittämiseen ja hyvinvointiin. Pyrimme tukemaan perheitä heidän omassa selviytymisessään ja kasvatuksellisissa pyrkimyksissään. Toimintaamme ohjaavat joustavuus, yhteisöllisyys ja ympäristön arvostaminen.

Keskeisiä toimintaamme ohjaavia periaatteita

Kasvatuksellinen laatu

Kasvatus- ja sivistystoimiala pyrkii tarjoamaan laadukasta opetusta ja kasvatusta kaikilla tasoilla, aina varhaiskasvatuksesta aikuiskoulutukseen. Laatuun kuuluu oppijoiden yksilöllisen tuen tarjoaminen sekä pedagogisesti motivoiva ja innostava oppimisympäristö.

Jatkuva oppiminen

Toimialamme edistää jatkuvaa oppimista kaikissa ikäryhmissä. Tavoitteena on tarjota mahdollisuuksia ammatilliseen ja henkilökohtaiseen kehittymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen.



Perheiden tuki

Kasvatus- ja sivistystoimiala pyrkii omalta osaltaan tukemaan perheitä heidän omassa kasvatustyössään tarjoamalla neuvontaa, ohjausta ja resursseja. Tavoitteena on vahvistaa perheiden omaa selviytymistä ja hyvinvointia.

Yhteisöllisyys ja verkostoituminen

Toimialamme edistää yhteisöllisyyttä ja verkostoitumista kaupungin eri toimijoiden kesken. Tavoitteena on luoda vahvoja yhteyksiä ja mahdollistaa resurssien jakaminen eri palveluiden välillä.

Ympäristön arvostaminen

Toimialamme korostaa ympäristötietoisuutta ja kestävästä kehitystä osana kasvatusta ja sivistystä. Tavoitteena on herättää tietoisuutta ympäristöstä ja sen arvosta sekä opettaa vastuullista kansalaisuutta.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Hallintopalveluiden tulosalueella jatketaan asiakaslähtöisen palvelun tehostamista ja lisätään digitaalisten palvelualueiden käyttöä. Jo käytössä olevien sähköisten toiminnanohjausjärjestelmien käyttöominaisuuksia tehostetaan ja ajantasaistamista jatketaan. Sähköisen arkistoinnin käyttöönottoa jatketaan.

Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelmaa otetaan sen sisältämän aikataulun mukaisesti käyttöön. Sähköisen perhekeskuksen sisältöä päivitetään ja käytetään suunnitelmien mukaisesti. Vastataan varhaiskasvatuspalvelujen muutostarpeisiin ja toimintavuoden 2024 aikana viimeistellään sähköisen toimintajärjestelmän käyttöönotto.

Perusopetuksen toiminnan painopisteinä ovat työelämätaitojen ja yrittäjyyden, kulttuurisen osaamisen sekä vuorovaikutustaitojen ja ilmaisun aihealueet. Lasten ja nuorten hyvinvointia edistetään maksimoimalla lasten ja nuorten palveluihin osallistumisastetta ja minimoimalla koulupudokkuutta.

Opiskelupalveluverkoston ja kasvatuskumppanuuden toimivuutta vahvistetaan tehostamalla lapset puheeksi -toimintamallin käyttöä, suunnitelman mukaisilla vanhempainilloilla ja säännöllisillä opiskeluhuollollisten yhteistyötahojen kokoontumisilla. Yksikkökohtaisen hyvinvoinnin vuosikellon toimenpiteiden toteutumista arvioidaan säännönmukaisesti.

Koulujen ja varhaiskasvatuksen yksiköiden asiakkaiden tuen järjestämisen malleja kehitetään huomioiden nivelvaiheysteistyön toimivuus sekä tuen täsmällinen kohdentuminen ja oikea-aikaisuus. Päivitetyn kouluverkko-suunnitelman sisältämät toimenpiteet otetaan käyttöön suunnitelman sisällön mukaisesti.

Urheiluyläkoulu-yhteistyön toteutumisen mahdollisuuksia kehitetään toimintakauden aikana. Vuokatti Ruka-urheiluakatemia ja olympiavalmennuskeskuksen harjoitusolosuhteita kehitetään yhteistyössä muiden hankkeisiin kuuluvien toimijoiden kanssa.

Eri kieli- ja kulttuuritaustaisten lasten ja nuorten varhaiskasvatuksen sekä koulutuspalvelujen järjestämiseen ja toiminnanohjaukseen liittyvät suunnitelmat valmistuvat toimintakauden aikana. Toiselle asteelle suunnattu kulttuurikasvatusohjelma on myös valmis ja käytössä.



Toisen asteen koulutuksen vetovoimaisuutta ja korkea-asteen koulutuksen tarjontaa lisätään vahvistamalla, kehittämällä ja vakiinnuttamalla Kuusamo Kampus toimintamallia sekä edistämällä laadukkaiden, saavutettavien ja monipuolisten koulutusmallien toteuttamismahdollisuuksia. Kampuksen toimintamalliin liittyvät yhteistyösopimukset korkeakoulujen, Kuusamo-opiston ja lähikuntien kanssa ovat valmiit ja otettu käyttöön. Vetovoimaisuutta lisätään myös kehittämällä ja mahdollistamalla ajantasaisten ja turvallisten oppimisympäristöjen rakentumista Kuusamo Kampus alueelle ja sen muihin toimintaympäristöihin.

Lukiokoulutuksessa säilytetään monipuolinen kurssitarjonta, joka nähdään yhtenä lukiokoulutuksen vetovoimatekijänä laadukkaana urheiluakatemiaoiminnan lisäksi. Urheiluakatemia toimii yhteistyössä Vuokatti-Ruka Urheiluakatemia ja Kainuun ammattiopiston kanssa. Tavoitteena on akatemiaurheilijoiden määrän kasvattaminen, joka tulee omalta osaltaan näkymään sekä lukion että ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärän kasvuna.

Ammatillisen koulutuksen monialaisuutta ja aloituspaikkamäärää kasvatetaan työ- ja yritys-elämän tarpeita vastaavalle tasolle. Koulutuksen järjestäjien ja yritysten välille luodaan toimivia yhteistyön malleja, esimerkkinä pyöreän pöydän toimintamalli.

Kulttuuri- ja kirjastopalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia. Kirjaston toimintaa kehitetään toimintakauden aikana e-palveluiden ja omatoimikirjaston avulla ja kirjastoauton sekä Naturpoliskirjaston toimintasuunnitelma on valmis ja käytössä. Ikäihmisille suunnattuja tilaisuuksia järjestetään säännöllisesti ja Kuusamo Kamari -festivaalitoimintamalli vakiinnutetaan. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen laadusta ja toimivuudesta toteutetaan asiakaskysely. Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelman on valmis ja otettu käyttöön ja samoin, kulttuuri- ja liikuntapalvelujen sähköinen kalenterivarausjärjestelmä on käytössä. Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeeseen osallistutaan aktiivisesti hankesuunnitelman mukaisesti.

Toimivilla ja monipuolisilla liikuntapalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia. Liikuntakeskuksen kävijämäärä pyritään kasvattamaan. Liikuntakeskuksen kuntosalien ja jäähallin kehittämissuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön.

Nuorisopalvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia. Nuorten kulttuuripolku -suunnitelman päivitys on valmis ja otettu käyttöön. Samoin, nuorisopalvelujen kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön paikallinen toimintamalli on valmis ja käytössä sekä nuorisopalveluiden digitaalisten toimintaympäristö on valmis ja sitä pilotoidaan.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoituksena ja tavoitteena on lisätä taloudellisten ja toiminnallisten päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisen todennäköisyyttä.

Kasvatus- ja sivistystoimialan talousarvio on laadittu niin, että toiminta on raamin mukaisesti mahdollisimman taloudellista ja toiminnalliset tavoitteet voidaan saavuttaa määritellyllä tavalla. Talousarvion noudattamiseen liittyvien päätösten perusteena olevan tiedon oikeellisuutta, riittävyttä ja luotettavuutta tarkastellaan kasvatus- ja sivistystoimialan johtoryhmän säännöllisissä kokouksissa ja tulosityksiköiden omissa palavereissa. Samalla myös huolehditaan siitä, että lakeja, viranomaisohjeita, sääntöjä, toimielinten päätöksiä sekä kaupungin johdon ohjeita noudatetaan ja toimialan yhteiset toimintamallit ja linjaukset ovat näiden mukaisia. Toimialan kaikki työntekijät ovat jokainen omalta osaltaan vastuussa



siitä, että kunnan omaisuutta ja muita voimavaroja käytetään taloudellisesti ja järkevästi.

Talousarvion valmistelun yhteydessä kasvatus- ja sivistystoimialalla on analysoitu toimintaympäristön muutoksia, tunnistettu uhkaavia riskejä, arvioitu niiden vaikutuksia sekä toteutumisen todennäköisyyttä. Näiden perusteella on laadittu suunnitelmia ja toimenpiteitä riskien hallitsemiseksi.

Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Lasten ja nuorten hyvinvointia on edistetty.
Tavoitteen mittari:	Kaikki lapset osallistuvat palveluihin (kasvatus ja koulutus).
Tavoitteen mittari:	Koulupudokkaiden määrä on 0, kaikki perusasteelta päässeet opiskelevat toisella asteella.
Tavoitteen mittari:	LP keskustelut ovat toteutuneet kouluilla ja vanhempainiltoja on pidetty suunnitelman mukaisesti.
Tavoitteen mittari:	Kouluterveyskyselyt ja Move-mittaukset: tuloksista ilmeneviä hyvinvointia edistäviä toimenpiteitä (2 kpl) on otettu käyttöön.
Talousarviotavoite:	Nuorten mielenhyvinvoinnin hanke suunniteltu ja käynnistynyt.
Tavoitteen mittari:	Nuorten mielen hyvinvoinnin edistämiseen liittyvä hankesuunnitelma on valmis ja hanke on käynnissä.
Talousarviotavoite:	Opiskelupalveluverkoston ja kasvatuskumppanuuden toimivuutta on edistetty.
Tavoitteen mittari:	Yhteistyötahot kokoontuvat säännöllisesti (LAPE, MOHRY, yksiköiden opiskeluhoitotyöryhmät).
Tavoitteen mittari:	Lasten varhaiskasvatussuunnitelmat ja oppimissuunnitelmat on tehty.
Tavoitteen mittari:	Nivelvaiheiden yhteistyöhön liittyvät keskustelut on pidetty.
Tavoitteen mittari:	Lapset puheeksi-malli on aktiivisessa käytössä: 2-vuotiaille ja aina tarvittaessa.
Tavoitteen mittari:	Yksikkökohtaisen hyvinvoinnin vuosikellon toimenpiteiden toteutumista arvioidaan 2 kertaa vuodessa.
3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Eri kieli- ja kulttuuritaustaisten lasten ja nuorten palvelujen järjestämis- ja toiminnanohjaussuunnitelma on valmis.
Tavoitteen mittari:	Valmistavan opetuksen palvelu- ja toiminnanohjausjärjestelmä on valmis.
Talousarviotavoite:	Karhuntassun toimintaa kehitetään huomioiden kansainvälisten matkailijoiden tarpeet.
Tavoitteen mittari:	Karhuntassulle on laadittu ja otettu käyttöön kansainvälisen markkinoinnin suunnitelma.
Tavoitteen mittari:	Karhuntassun kävijämäärä on kasvava.
Talousarviotavoite:	Kehitetään kulttuurimatkailua osaksi matkailupalvelutuotteita.



Tavoitteen mittari:	Kulttuurimatkailua edistäviä kokouksia on pidetty säännöllisesti kulttuurimatkailutoimijoiden kanssa.
Talousarviotavoite:	Kehitetään toimintamalli kulttuuriosallisuuden edistämiseksi ja rasmin vähentämiseksi yhteistyössä muiden toimialojen kanssa.
Tavoitteen mittari:	Kaikille avoimia monikulttuurisia tapahtumia.
Talousarviotavoite:	Kouluissa ja varhaiskasvatuksessa edistetään kotoutumista ja kotikansainvälisyyttä.
Tavoitteen mittari:	Kotikansainvälisyyttä edistäviä tapahtumia on varhaiskasvatuksessa ja kouluissa.
Tavoitteen mittari:	Valmistavaa opetusta järjestetään luokkamuotoisesti.
Tavoitteen mittari:	Kaikilla lapsilla on mahdollisuus osallistua varhaiskasvatukseen.
Tavoitteen mittari:	Lukion ja Avestan ystävyyskaupungin kanssa on käynnistetty opiskelijavaihtosuunnitelman laatiminen: suunnitelman laatiminen on käynnistetty.
Talousarviotavoite:	Koulutuspalveluissa osallistutaan kansainvälisyshankkeisiin.
Tavoitteen mittari:	Koulutuspalveluissa on käynnissä kaksi kansainvälisyshanketta.
4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia	
Talousarviotavoite:	Ajantasaisten ja turvallisten oppimisympäristöjen mahdollistaminen ja kehittäminen: tarve- ja hankeselvitystä jatketaan.
Tavoitteen mittari:	Opiskelija-asuntojen tarve on selvitetty.
Talousarviotavoite:	Kampuksen toiminnallinen- ja rakennussuunnittelu käynnissä. Ammattiopiston vanhojen tilojen ratkaisun suunnitelma valmis.
Tavoitteen mittari:	Kampuksen toiminnallinen- ja rakennussuunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Ammattiopiston vanhojen tilojen ratkaisun suunnitelma valmis.
Talousarviotavoite:	Kuusamo Kampus toimintamallin vahvistaminen, kehittäminen ja vakiinnuttaminen: otetaan käyttöön Kuusamo Kampus Pyöreän Pöydän toimintamalli, laaditaan yhteistyömalli kunnan työllisyyspalveluiden kanssa sekä suunnitelma luontoakatemia sijoittumisesta Kuusamo Kampuksen toimintamalliin.
Tavoitteen mittari:	Kuusamo Kampus Pyöreän Pöydän toimintamalli on käytössä ja kokouksia on pidetty.
Tavoitteen mittari:	Työllisyyspalveluiden kanssa laadittu yhteistyömalli on valmis.
Talousarviotavoite:	Laaditaan ja toteutetaan toisen asteen kulttuurikasvatussuunnitelma.
Tavoitteen mittari:	Toisen asteen kulttuurikasvatussuunnitelma on valmis ja sisältää uusia kulttuuritapahtumia.
Talousarviotavoite:	Laadukkaat, saavutettavat ja monipuoliset koulutuspolut: laaditaan yhteistyöverkostoon kuuluvien oppilaitosten kanssa ennakointitietoon perustuvat suunnitelmat toteutettavista koulutuksista, edistetään Kuusamo Kampuksen koulutusten saavutettavuutta, hakeutumista ja opiskelun aloittamista sekä maahanmuuttajien ja kansainvälisten opiskelijoiden koulutuspolkua.
Tavoitteen mittari:	Suunnitelmat toteutettavista koulutuksista ovat valmiit (pitkä ja lyhyt aikaväli).
Tavoitteen mittari:	Opiskelijamäärät ovat kasvaneet.



Tavoitteen mittari:	Maahanmuuttajien ja kansainvälisten opiskelijoiden koulutuspolkujen edistäminen on hankkeistettu.
Talousarviotavoite:	Luontoakatemia toiminta käynnissä. Luontoakatemia opinnot; yliopisto, ammattikorkeakoulu.
Tavoitteen mittari:	Suunnitelma Luontoakatemia sijoittumisesta Kuusamo Kampuksen toimintamalliin on valmis.
Tavoitteen mittari:	Suunnitelmat toteutettavista koulutuksista ovat valmiit (pitkä ja lyhyt aikaväli).
Tavoitteen mittari:	Luontoakatemia ja Kuusamo Kampuksen yhteistyöprojekteja on aloitettu.
Talousarviotavoite:	Opiskelija-asuntojen tarve selvitetty. Opiskelija-asuntojen peruskorjausta jatketaan.
Tavoitteen mittari:	Tarveselvitys tehty.
Talousarviotavoite:	Oppimisympäristöjen suunnittelu seuraaville toimialoille oleviin yritystiloihin; matkailu- ja ravitsemisala sekä liiketoiminta, logistiikka-ala, autoasennusala ja puunjalostustoimiala.
Tavoitteen mittari:	Matkailu- ja ravitsemisalan sekä liiketoiminta-, logistiikka-, autoasennus- ja puunjalostustoimialan oppimisympäristöjen sijoittumissuunnitelmat yritystiloihin ovat valmiit.
7. Rukan stadion alueen kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Rukan koulun tarve- ja hankeselvitys tehty.
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys on valmis.
Talousarviotavoite:	Stadionalueen ympäristön kehittämistyössä huomioidaan monipuolisten vapaa-ajanviettomahdollisuuksien sijoittuminen.
Tavoitteen mittari:	Stadionalueen suunnittelussa on huomioitu nuorten vapaa-ajanviettomahdollisuudet.
Talousarviotavoite:	Stadionin tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnittelu tehty.
Tavoitteen mittari:	Tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnitelma on valmis.
Talousarviotavoite:	Urheiluyhäkouluyhteistyön mahdollisuuksia kehitetään.
Tavoitteen mittari:	Kouluviikon aikaista harjoittelutoimintaa tarjotaan 6 tuntia viikossa/oppilas.
Talousarviotavoite:	Vuokatti Ruka-urheiluakatemia ja olympiavalmennuskeskuksen harjoitusolosuhteita kehitetään.
Tavoitteen mittari:	Stadionalueen suunnitelmissa on huomioitu Vuokatti Ruka-urheiluakatemia ja olympiavalmennuskeskuksen harjoitusolosuhteiden ajantasaisuus ja monipuolisuus.
8. Saavutettava ja vetoimainen Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Kaikilla lapsilla on mahdollisuus saada hyvää lähipäiväkotipalvelua.
Tavoitteen mittari:	Varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstö on kelpoinen tehtäväänsä.
Talousarviotavoite:	Karhuntassun jatkokehittämishanke suunniteltu yhdessä matkailuyritysten kanssa.
Tavoitteen mittari:	Jatkokehittämisen hankesuunnitelma valmis.
Talousarviotavoite:	Kouluysiköiden tila- ja tarveohjelmasuunnitelmia valmistellaan ja viedään eteenpäin kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.



Tavoitteen mittari:	Kouluverkkoosuunnitelma on toteutunut suunnitellun aikataulun mukaisesti.
Tavoitteen mittari:	Rukan koulun oppimisympäristön tila- ja tarvesuunnitelma on valmis.
Talousarviotavoite:	Kouluyksiköissä annetaan hyvää opetusta.
Tavoitteen mittari:	Opettajat ja koulun muu henkilöstö ovat kelpoisia tehtäväänsä.
Tavoitteen mittari:	Opetuspalveluiden palvelukykymittaus on suoritettu huoltajille ja tulokset on raportoitu kevätlukukauden päättyessä.
Tavoitteen mittari:	Lukiokoulutuksessa on laaja ja monipuolinen kurssitarjonta.
Talousarviotavoite:	Kulttuuri- ja kirjastopalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia.
Tavoitteen mittari:	Kirjaston toimintaa kehitetään e-palveluiden ja omatoimikirjaston avulla.
Tavoitteen mittari:	Kirjaston lainausmäärät kasvavat.
Tavoitteen mittari:	Kirjastoauton ja Naturpoliskirjaston toimintasuunnitelma on valmis ja käytössä.
Tavoitteen mittari:	Ikäihmisille suunnattuja tilaisuuksia järjestetään.
Tavoitteen mittari:	Kuusamo Kamari -festivaalin konsertteja järjestetään eri puolilla Kuusamo.
Tavoitteen mittari:	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen asiakaskysely toteutetaan.
Tavoitteen mittari:	Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön.
Tavoitteen mittari:	Kulttuuri- ja liikuntapalvelujen sähköinen kalenterivarausjärjestelmä on käytössä.
Tavoitteen mittari:	Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeeseen osallistutaan hankesuunnitelman mukaisesti.
Talousarviotavoite:	Liikuntapalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia.
Tavoitteen mittari:	Liikuntakeskuksen kävijämäärät ovat kasvaneet.
Tavoitteen mittari:	Liikuntakeskuksen kuntosalien ja jäähallin kehittämissuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön.
Tavoitteen mittari:	Eri ikäryhmille suunnattavien liikuntapassien ja liikuntaneuvonnan käyttöaste on kasvanut.
Tavoitteen mittari:	Liikuntakeskuksen kesäajan (kesä- ja heinäkuu) käyttöaste on kasvanut.
Talousarviotavoite:	Nuorisopalvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia.
Tavoitteen mittari:	Nuorten kulttuuripolkusuunnitelman päivitys on valmis ja käytössä.
Tavoitteen mittari:	Nuorisopalvelujen kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön paikallinen toimintamalli on valmis ja käytössä.
Tavoitteen mittari:	Nuorisopalveluiden digitaalisten toimintaympäristö on valmis ja sitä pilotoidaan.
Talousarviotavoite:	Toimialan ulkoiset ja sisäiset palvelujärjestelmät toimivat sähköisesti.
Tavoitteen mittari:	Koulutus- ja varhaiskasvatuspalvelujen ulkoiset ja sisäiset palvelujärjestelmät toimivat Wilman välityksellä.
Talousarviotavoite:	Urheiluyläkoulutoimintaa edistetään ja mallia laajennetaan sekä kehitetään.
Tavoitteen mittari:	Urheiluyläkoulutoiminnan vuosikelloosuunnitelma on valmis.
Tavoitteen mittari:	Urheiluyläkoulutoimintaa on markkinoitu vähintään kolmessa tiedotusvälineessä.



Perustelut

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan toiminnalliset talousarviotavoitteet perustuvat kaupunkistrategiaan. Tavoitteet pyrkivät vahvistamaan kaupungin elinvoimaa ja tukevat asukkaiden varhaiskasvatus-, koulutus- ja sivistystarvetta.

Tavoittelemme hyvinvointia edistävää tasa-arvoista ja yhdenvertaista varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta sekä jatkuvan oppimisen mahdollisuuksien laajentamista. Tuemme nuorten harrastusmahdollisuuksia sekä tarjoamme monipuolisia kulttuuri-, liikunta-, kirjasto- ja nuorisopalveluita.

Edistämme tavoitteellisesti toimialan kaikkien palvelujen saavutettavuutta, parannamme sähköisten järjestelmiemme toimivuutta.

Talous

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	2 849	2 952	2 950	2 985	2 985
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 27 814	- 31 140	- 32 223	- 32 448	- 32 484
Toimintakate/jäämä	- 24 965	- 28 188	- 29 273	- 29 463	- 29 499

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	2 963	3 029	3 035	3 069	3 069
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 39 268	- 43 181	- 44 801	- 45 025	- 45 061
Toimintakate/jäämä	- 36 306	- 40 152	- 41 766	- 41 956	- 41 992

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate €/asukas	- 1 648,32	- 1 858,76	- 1 955,97	- 1 968,66	- 1 971,10

Hallintopalvelut

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan tehtävänä on turvata ajanmukaiset varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut lapsille, nuorille ja lapsiperheille sekä kehittää koko väestölle tarkoitettua vapaa-ajantoimintaa, edistää taiteen ja liikunnan harjoittamista ja harrastamista, paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista sekä matkailuinformaatiopalveluita.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta huolehtii edellä mainittujen palvelujen järjestämisestä sen mukaan kuin niistä on säädetty seuraavien lakien nojalla: varhaiskasvatuslaki, laki lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tuesta, varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaki, perusopetuslaki, lukiolaki, laki, ammatillisesta koulutuksesta ja laki taiteen perusopetuksesta, laki ammatillisesta aikuiskoulutuksesta, nuorisolaki, laki vapaasta sivistystyöstä, laki kuntien kulttuuritoiminnasta, kirjastolaki ja liikuntalaki.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päättää lausuntojen antamisesta omaan toimialaansa kuuluvissa asioissa.



Toimistopalveluiden tehtävänä on vastata tarkoituksenmukaisesti ja joustavasti tulosyksiköiden tukipalveluiden kysyntään.

Palvelun sisältö/toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää lautakunnan, toimialajohtajan, hankkeet ja projektit, toimistopalvelut ja kyyditykset.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Hallintopalvelut tuottaa kaupunkistrategian mukaista asiakaslähtöistä palvelua sekä tehostaa tiedolla johtamisen prosessien ja asiasisältöjen kehittämistä ja toteuttamista.

Palvelutoimintoja ja ohjausjärjestelmiä sähköistetään ja otetaan käyttöön koko toimialalla. Sähköisten arkistointiprosessien käyttöönottoa jatketaan.

Talousarvio ja tunnusluvut

Perustelut

Hallintopalvelut varmistavat toimialan sisäisen ja ulkoisen toiminnan sujuvuuden. Tulosalue hoitaa omalta osaltaan henkilöstöhallintoa, taloushallintoa ja tietohallintoa sekä hankkeita ja projekteja.

Hallintopalveluiden tehokas toiminta edistää toimialan päätöksentekoa ja asioiden hoitamista.

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	347	209	7	7	7
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 2 511	- 2 343	- 2 162	- 2 170	- 2 170
Toimintakate/jäämä	- 2 165	- 2 134	- 2 155	- 2 162	- 2 163

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	347	209	7	7	7
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 2 712	- 2 664	- 2 245	- 2 253	- 2 253
Toimintakate/jäämä	- 2 366	- 2 455	- 2 238	- 2 245	- 2 246

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstömenot €	357 774	433 376	216 700	225 100	225 500
Toimintakate €/asukas	- 138,87	- 140,72	- 143,96	- 144,46	- 144,53

Varhaiskasvatus

Palvelusuunnitelman kuvaus

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuspalvelut edistävät jokaisen lapsen iän ja kehityksen mukaista kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia. Palvelut tukevat oppimisen



edellytyksiä sekä edistävät elinikäistä oppimista ja koulutuksellisen tasa-arvon toteutumista vaihtoehtoisten varhaiskasvatuspalvelujen kautta.

Palvelujen tuottamisessa varmistetaan kehittävä, oppimista edistävä, terveellinen, turvallinen varhaiskasvatusympäristö. Lapsen yksilöllisen tuen tarpeet tunnistetaan ja järjestetään monialaisessa yhteistyössä lähipäiväkotiperiaatteen mukaisesti tarkoituksenmukaista tukea lapsen edun ensisijaisuus huomioiden.

Palvelun sisältö/toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää varhaiskasvatuksen palvelut, johon kuuluvat varhaiskasvatus, esiopetus ja erityisvarhaiskasvatus. Varhaiskasvatusta järjestetään kunnallisena ja yksityisesti päiväkodeissa, perhepäivähoidossa sekä kerhotoimintana. Esiopetusta järjestetään kunnallisesti esiopetuspäiväkodeissa ja muutamilla kouluilla. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus on 30 % koko varhaiskasvatuksesta.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Varhaiskasvatuspalvelut ovat tärkeässä osassa Kuusamon kaupungin perhekeskuksessa perheille suunnattujen palveluiden yhteensovittamisessa ja niiden järjestämisessä.

Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelman käyttöönottoa jatketaan sen sisältämän aikataulun mukaisesti. Vastataan varhaiskasvatuspalvelujen muutostarpeisiin ja viimeistellään sähköisen toimintajärjestelmän käyttöönottoa. Sähköisen perhekeskuksen palvelujen sisältöä kehitetään ja päivitetään asiakaskunnan tarpeiden mukaisesti.

Varhaiskasvatuksen yksiköiden asiakkaiden tuen järjestämistä ja päätöksenteon prosessia kehitetään huomioiden nivelvaiheyhteistyön toimivuus sekä tuen täsmällinen kohdentuminen ja oikea-aikaisuus.

Varhaiskasvatuspalvelut ovat mukana LAPE-työryhmässä, jossa jatkaen moniammatillista verkostotyötä lasten ja perheiden palveluiden kehittämisessä ja lapsivaikutusten arvioinnin eteenpäin saattamisessa päätösten tekoon kansallisen lapsistrategian ja Kuusamon kaupungin strategian hengessä.

Talousarvio ja tunnusluvut

Perustelut

Varhaiskasvatus on merkittävä vaihe lapsen kehityksessä. Laadukas varhaiskasvatus tukee kotien kasvatustyötä, lapsen oppimista, sosiaalisia taitoja ja valmiuksia tulevaan koulunkäyntiin.

Osaava henkilöstö, monipuoliset toimintaympäristöt, luonnon läheisyys, hyvät liikuntamahdollisuudet sekä vireä kulttuuritoiminta edistävät opinpolun sujuvuutta ja antavat elämänmittaisia oppimisen kokemuksia.

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	566	611	422	431	431
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 7 020	- 8 420	- 8 339	- 8 387	- 8 396
Toimintakate/jäämä	- 6 454	- 7 810	- 7 917	- 7 956	- 7 964



Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	566	611	422	431	431
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 8 846	- 9 826	- 9 803	- 9 851	- 9 860
Toimintakate/jäämä	- 8 280	- 9 215	- 9 381	- 9 420	- 9 428

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstömenot €	4 646 483	4 927 600	5 189 200	5 241 100	5 249 500
Toimintakate €/asukas	- 424,42	- 508,59	- 529,03	- 531,60	- 532,14
Kotihoidontuki ja yksityisen hoidontuki (v.2019 palveluseteli) 1000€	1 134	1 471	1 215	1 250	1 300
Kotihoidon piirissä lapsia	110	100	80	80	80
Kunnallisen päivähoiton hoitopäivät	84 503	84 500	85 000	85 500	85 500
Esiopetuksen oppilaiden lkm	165	131	102	103	124

Koulutuspalvelut

Palvelusuunnitelman kuvaus

Koulutuspalvelut tarjoavat kuntalaisille yhtenäisen koulutuspalvelujen polun perusopetuksesta toiselle asteelle. Tulosalueen tuottamat palvelut luovat pohjan korkea-asteella kouluttautumiselle ja itsensä monipuoliselle kehittämiselle jatkuvan oppimisen määritelmän mukaisesti.

Palvelun sisältö/toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää peruskoulut, aamu- ja iltapäivätoiminnan, opetuspalvelujen ostot, urheiluakatemia, lukion ja musiikkiopiston.

Talousarviovuoden alkaessa Kuusamon peruskoululaitoksessa on kaksi yhtenäistä peruskoulua, joissa yhteensä kuusi 1.-6. luokka-asteen kouluyksikköä (Käylä, Ruka, Nissinvaara, Mäkelä, Nilonkangas ja Tolpanniemi), yksi 1.-2. luokka-asteen yksikkö (Kirkkoketo), yksi 3.-6. luokka-asteen yksikkö (Toranki) ja kaksi 7.-9. luokka-asteen yksikköä (Ruka ja Nilo).

Perusopetus

Kuusamon yhtenäisen perusopetuksen tehtävänä on turvata tasapuolinen ja ajanmukainen opetus ja kasvatus sekä vahvistaa edellytyksiä jatkuvaan itsensä kehittämiseen. Perusopetus toimii yhteistyössä kotien ja eri yhteistyötahojen kanssa.

Urheiluyläkoulutoiminta ja Vuokatti - Ruka urheiluakatemia

Urheiluyläkoulutoiminnan tarkoituksena on tukea nuoria kehittymään koulutuksellisesti ja urheilullisesti sekä antaa mahdollisuuksia tasapainoiseen elämään urheilun ja koulunkäynnin välillä. Kuusamon alppihiidon koulutus- ja valmennuskeskuksen, Vuokatti-Rukan alppiakatemia tarkoituksena on mahdollistaa nuorille urheilijoille toisen asteen koulutus ja samanaikaisesti mahdollisuus harjoitella ja kilpailla huipputasolla.

Lukio

Lukio on jatkuvasti uudistuva oppimiskeskus, jonka tarkoituksena on kasvattaa monipuolisesti sivistyneitä nuoria ja aikuisia.



Musiikkiopisto

Musiikkiopiston tarkoituksena on tarjota lapsille ja nuorille laadukasta ja monipuolista musiikkitaiteen perusopetusta ja tukea alueen asukkaiden musiikin harrastamista.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Kouluverkko-suunnitelman toimeenpanoa jatketaan sen sisältämien toimenpiteiden mukaisesti.

Toimintakauden aikana perusopetuksen toiminnan painopisteinä ovat työelämätaitojen ja yrittäjyyden, kulttuurisen osaamisen sekä vuorovaikutustaitojen ja ilmaisun aihealueet.

Lapset puheeksi -toimintamallin käyttö, vanhempainillat ja säännölliset opiskeluhuollollisten yhteistyötahojen kokoontumiset vahvistavat kasvatuskumppanuutta perheiden kanssa vähentäen koulupudokkuuden riskiä. Koulujen yksikkökohtaiset hyvinvoinnin vuosikellot ovat käytössä ja niiden sisältämien toimenpiteiden toteutumista arvioidaan säännönmukaisesti.

Eri kieli- ja kulttuuritaustaisten oppilaiden koulutuspalvelujen järjestämiseen ja toiminnanohjaukseen liittyvät suunnitelmat valmistuvat toimintakauden aikana. Toiselle asteelle suunnattu kulttuurikasvatusohjelma valmistuu ja otetaan käyttöön.

Kuusamo Kampuksen toiminta laajenee, korkea-asteen opiskelumahdollisuudet paikkakunnalta käsin vahvistuvat ja kampuksen tila- ja tarvesuunnitelma valmistuu toimintakauden kuluessa. Lukiokoulutuksessa säilytetään monipuolinen kurssitarjonta, joka toimii yhtenä lukiokoulutuksen vetovoimatekijänä laadukkaan urheiluakatemia-toiminnan lisäksi.

Talousarvio ja tunnusluvut

Perustelut

Riittävät ja saavutettavat koulutuspalvelut ovat keskeinen osa kaupungin kehitystä ja tulevaisuutta. Helposti saavutettavalla, riittävällä ja monipuolisella palvelutarjonnalla varmistetaan asukkaiden mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen ja kaupungin kokonaiselinvoiman vahvistuminen.

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 228	1 148	1 262	1 275	1 275
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 15 739	- 17 564	- 18 782	- 18 924	- 18 949
Toimintakate/jäämä	- 14 510	- 16 416	- 17 520	- 17 650	- 17 674

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 229	1 148	1 262	1 275	1 275
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 22 081	- 23 994	- 26 101	- 26 244	- 26 268
Toimintakate/jäämä	- 20 853	- 22 846	- 24 839	- 24 969	- 24 994



Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstömenot €	13 180 737	13 734 448	15 051 000	15 196 900	15 221 600
Toimintakate €/asukas	- 959,59	- 1 088,89	- 1 170,64	- 1 179,34	- 1 180,94
Peruskoulujen oppilaiden lkm	1 532	1 551	1 537	1 481	1 397
Lukion opiskelijoiden lkm	249	265	270	280	290

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Palvelusuunnitelman kuvaus

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut lisäävät kuntalaisten hyvinvointia, edistävät fyysistä ja henkistä toimintakykyä, lisäävät osallisuutta, yhteisöllisyyttä ja aktiivisuutta sekä ehkäisevät yksinäisyyttä ja syrjäytymistä.

Palvelun sisältö/toiminnan kuvaus

Kulttuuritoimi

Kulttuuritoimi edistää, tukee ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa. Kulttuuritoimi vastaa Kuusamotalon, Kaamosgallerian, Karhuntutassun ja kotiseutumuseon toiminnasta. Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia eri kohderyhmät huomioiden. Kulttuuritoimen tuottamat tapahtumat täydentävät Kuusamotalon muuta ohjelmatarjontaa. Kulttuuritoimi tekee yhteistyötä alueen muiden toimijoiden kanssa. Kulttuuriavustuksilla tuetaan paikallisten kulttuuritoimijoiden toimintaa. Kulttuurikasvatussuunnitelmilla tuetaan lasten ja nuorten kulttuurikasvatusta yhteistyössä koulujen kanssa.

Kirjastotoimi

Kirjasto tarjoaa pääsyn tietoon ja kulttuurisisältöihin, ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa sekä edistää lukuharrastusta. Kirjasto edistää myös yhdenvertaisuutta ja yhteiskunnallista vuoropuhelua tarjoamalla tietopalvelua, ohjausta tiedon hankintaan ja monipuoliseen lukutaitoon sekä tarjoamalla tiloja oppimiseen ja kansalaistoimintaan. Kirjaston toimipisteet ovat pääkirjasto, kirjastoauto Kirjakka ja toisen asteen oppilaitoskirjasto Naturpolis.

Liikuntatoimi

Liikuntatoimi luo edellytyksiä kuntalaisten aktiiviselle liikunnan harrastamiselle järjestämällä liikunta- ja neuvontapalveluja, terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät huomioiden ja tukee liikunnallista kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta. Liikuntatoimi sisältää Liikuntakeskuksen (uimahalli, jäähalli, kuntosalit ja palloiluhalli sivutiloineen) toiminnan sekä liikunnan ohjaus- ja neuvontapalvelut.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelut edistää ja tukee nuorten kasvua, osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnassa kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti, tukee nuorten harrastamista ja toimintaa, edistää nuorten kulttuurien moninaisuutta ja yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja. Peruspalveluita ovat yhteisvastuullinen ohjaus- ja neuvonta, monialainen yhteistyö mm. osallisuus- ja kouluyhteistyö, verkkonuorisotyö, yhteistyö nuorisovaltuuston kanssa, yrittäjyys- ja kansainvälisyyskasvatus sekä osallistuminen maahanmuuttajanuorten kotouttamiseen. Henkilökuntaa koulutetaan digitaalisten palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen. Nuorisopalvelut koordinoi ja toteuttaa paikkakunnalla tapahtuvaa Etsivää nuorisotyötä sekä koulunuorisotyötä.



Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Kulttuuripalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia ja osallisuutta. Kulttuuripalveluiden käyttäjämäärää kasvatetaan määrätietoisesti. Ikäihmisille suunnattuja tilaisuuksia järjestetään säännöllisesti ja Kuusamo Kamari -festivaalitoimintamalli sekä Iltatori -tapahtuma vakiinnutetaan. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen laadusta ja toimivuudesta toteutetaan asiakaskysely. Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön. Myös Kuusamotalon kunnostusta jatketaan määrätietoisesti ja suunnitelmallisesti. Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeeseen osallistutaan aktiivisesti hankesuunnitelman mukaisesti. Entistä monipuolisempia kulttuuri- ja tapahtumatuotantoja pyritään kehittämään avustuksilla ja hankerahoituksilla. Otetaan käyttöön Kaiku-kulttuurikortti yhdessä alueen kulttuuritoimijoiden kanssa. Oulu2026-kulttuuripääkaupunkihankkeen alueellisia valmisteluja jatketaan aktiivisesti yhteistyössä alueen kulttuuritoimijoiden kanssa.

Karhuntassun toimintaa kehitetään jatkamalla matkailu- ja kulttuurikeskuksen sisällöntuotantoa sekä kohdentamalla markkinointia erityisesti kansainvälisille vieraille. Matkailuneuvonnan palvelumuotoilua jatketaan.

Toimivilla ja monipuolisilla liikuntapalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia. Liikuntakeskuksen kävijämäärää pyritään kasvattamaan. Liikuntakeskuksen kuntosalien ja jäähallin kehittämissuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön. Liikuntapalvelujen liikuntaneuvontatoiminnan ja lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuuden kehittämistyötä jatketaan poikkihallinnollisena yhteistyönä. Otetaan käyttöön hyvinvointiresepti osana Pohteen palvelujen kehittämistä. Liikuntakeskuksen kesän käyttöastetta lisätään. Liikuntapalveluihin kuuluvien liikuntapaikkojen sähköinen varusjärjestelmä on valmis ja käytössä toimintavuoden aikana. Liikuntapalvelujen vetovoimaisuutta lisätään uudistetuilla palveluilla ja toimintojen palvelumuotoilulla.

Kirjaston toimintaa kehitetään toimintakauden aikana e-palveluiden ja omatoimikirjaston avulla. Toimintavuoden aikana päivitetään sekä kirjastoauton että Naturpolis-kirjaston toimintasuunnitelmat ja otetaan ne käyttöön. Kirjastopalveluiden kävijämäärää kasvatetaan määrätietoisesti ja tapahtumatuotantoon laaditaan vuosisuunnitelma. Kirjaston toiminnallisia tiloja uudistetaan. Kirjasto on mukana Pohjois-Pohjanmaan sekä koulutoimen lukemista edistävissä yhteishankkeissa.

Nuorisopalvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia. Nuorten kulttuuripolku -suunnitelman päivitys on valmis ja otettu käyttöön. Samoin nuorisopalvelujen kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön paikallinen toimintamalli on valmis ja käytössä sekä nuorisopalveluiden digitaalisten toimintaympäristö on valmis ja sitä pilotoidaan. Nuorisopalvelut osallistuu aktiivisesti eri yhteistyökumppaneiden kanssa nuorten hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämiseen huomioimalla myös maahanmuuttajanuoret. Nuorisovaltuuston toimintaa ja vaikutusmahdollisuuksia lisätään paikallisesti tuomalla toimintaa esille eri tulosalueille ja päättävälle tahoille.

Talousarvio ja tunnusluvut

Perustelut

Riittävät ja saavutettavat kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut sekä nuorisopalvelut edistävät merkittäväällä tavalla kaupungin asukkaiden hyvinvointia ja viihtyvyyttä. Helposti saavutettavalla, riittävällä ja monipuolisella palvelutarjonnalla varmistetaan asukkaiden



mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen ja kaupungin kokonaiselinoiman vahvistuminen.

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	708	738	835	847	847
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 2 545	- 2 314	- 2 235	- 2 250	- 2 252
Toimintakate/jäämä	- 1 836	- 1 575	- 1 400	- 1 403	- 1 405

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	822	815	920	932	932
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 5 629	- 6 194	- 5 942	- 5 957	- 5 959
Toimintakate/jäämä	- 4 807	- 5 379	- 5 022	- 5 025	- 5 027

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstömenot €	1 533 436	1 697 817	1 533 200	1 548 600	1 550 500
Toimintakate €/asukas	- 115,98	- 103,86	- 95,53	- 93,75	- 93,88
Lainoja/v	233 230	250 000	250 000	260 000	260 000
Lainoja/asukas	15,41	16,49	16,5	16,6	16,6
Kirjaston tilaisuudet/v	55	100	120	120	120
Kultt.tilaisuuksissa kävijöitä	17 541	60 000	65 000	65 000	65 000
Kulttuuritilaisuudet kpl	116	250	280	280	280
Liikuntakeskus kävijämäärä	263 401	290 000	310 000	310 000	310 000
Liikuntakeskus kävijät/asukas	17,4	19,12	20,67	20,67	20,67
Nuorisopalv. kävijämäärä	15 110	18 000	21 000	21 000	21 000

Hankkeet ja projektit

Edelliseltä tilivuodelta jatkuu seitsemän hanketta, jotka on jaksotettu toimintavuodelle 2024. Merkittävä määrä jatkuvista hankkeista kohdistuu lasten ja nuorten hyvinvoinnin sekä harrastusmahdollisuuksien edistämiseen. Kuusamon kaupunkistrategian ja toimialan talousarviotavoitteiden saavuttamiseksi seurataan ja hyödynnetään erilaisia rahoitusmahdollisuuksia. Hankkeilla kehitetään palvelujen toimintamalleja.

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot		247	424	424	424
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut		- 500	- 706	- 716	- 717
Toimintakate/jäämä		- 253	- 282	- 292	- 292

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot		247	424	424	424
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut		- 504	- 710	- 721	- 721
Toimintakate/jäämä		- 257	- 286	- 296	- 297



4.5 Yhdyskuntatekniikka

Palvelusuunnitelman kuvaus

Yhdyskuntatekniikan toimiala turvaa kuntalaisille ja matkailijoille monimuotoisen, viihtyisän ja turvallisen elinympäristön sekä hyvän toimintaympäristön yritystoiminnalle kustannustehokkaalla tavalla.

Yhdyskuntatekniikan toimiala keskeisimpänä tehtävänä on vastata osaltaan kestävästä kehityksen vaatimusten mukaisesta yhdyskuntasuunnittelusta ja -rakentamisesta sekä ylläpidosta niin, että niillä turvataan ja taataan monimuotoinen, viihtyisä ja turvallinen elinympäristö. Lisäksi toimiala vastaa hyvästä rakentamistavasta ja muun muassa luonnon monimuotoisuuden turvaavasta ympäristönsuojelusta sekä tukee kuntalaisten hyvinvointia ja toimintakuntoa.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Kuusamon kaupunkistrategian päätavoitteista johdetut painopistealueet yhdyskuntatekniikan toimialalla ovat:

1. Uuden teollisuusalueen kehittäminen, jätehuollon ja kiertotalouden sekä energiaomavaraisuuden edistäminen
2. Maankäyttöpoliittisen ohjelman toteuttaminen
3. Saavutettavuus, yhteydet, tiestö ja reitistöt
4. Investointiohjelman toteuttaminen
5. Digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittäminen
6. Uuden rakentamislain ja energiadirektiivien käyttöönottoon valmistautuminen
7. Rakennusjärjestyksen päivittäminen

Toimialalla käynnissä ja valmistelussa olevat hankkeet (8/2023):

- 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
- Kevyen liikenteen yhteys Raja-Kormasentie, kokonaiskustannus 625 000 euroa (hakemus jätetty)
- Yksityisteiden peruskorjaushankkeet, joita myös Ely-keskus avustaa (13 kpl), kokonaiskustannus 1 857 000 euroa
- Pienet yksityisteiden peruskorjaukset ja peruskorjauksen suunnitelmien laatiminen (28 kpl), kokonaiskustannus noin 100 000 euroa

Yhteensä kokonaiskustannukset noin 5 934 000 euroa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 18.09.2023 § 33 päättänyt yksimielisesti hyväksyä Kuusamon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupunginhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 25.9.2023 § 171 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, jonka mukaisesti toimialalla toteutetaan valvontaa ja



riskienhallintaa.

Toimialalla on laadittu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelma, jossa kuvataan toimialueen toimintaympäristöä ja sen muutoksia, tavoitteiden saavuttamista, riskienhallintaprosessien vastuita ja käytännön toteutusta sekä riskienhallintatoimenpiteitä.

Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Kumppanuustalon II kerroksen tilojen tarve- ja hankesuunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Suunnittelu on käynnissä.
2. Investoinnit ja kiinteistöt sekä kaavoitus	
Talousarviotavoite:	Asuntojen lyhyt vuokrauksen periaatteiden päättäminen.
Tavoitteen mittari:	Asuntojen lyhyt vuokrauksen periaatteet päätetty.
Tavoitteen mittari:	Rakennusjärjestys päivitetty.
Talousarviotavoite:	Reittitoimitukset käynnissä; Reitistöjen kehittämissuunnitelman mukaisesti.
Tavoitteen mittari:	Reittitoimituksia käynnissä, 3 kpl.
Tavoitteen mittari:	Ulkoilureittisuunnitelmien laadinta käynnissä, 2 kpl.
Talousarviotavoite:	Rukan ydinalueen hotellin toteuttaja on valittu.
Tavoitteen mittari:	Toteutussopimus on tehty.
Talousarviotavoite:	Sotekiinteistöjen myyntipäätös tehty.
Tavoitteen mittari:	Päätös tehty.
Talousarviotavoite:	Tonttipörssin ja huutokauppanavan käyttö markkinointiin, kiinteistövälittäjien käytön kokeilu. Asuntotontteja myyty/vuokrattu 20.
Tavoitteen mittari:	Tonttipörssin ja huutokauppanavan käyttö markkinointiin.
Tavoitteen mittari:	Asuntotontteja myyty/vuokrattu.
Tavoitteen mittari:	Kiinteistönvälittäjien käytön kokeilu.
3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Pienten omakotitalojen rakentamishanketta edistetty Rukan alueelle.
Tavoitteen mittari:	Kaupungin omistamien tonttien markkinointi.
Talousarviotavoite:	Edistetään omakotitalo- ja muuta rakentamista koko Kuusamon alueella. Kevyenliikenteenväylän rakentaminen Kuusamo-Nissinvaara.
Tavoitteen mittari:	ELY:n rahoitus päätetty ja kevyenliikenteenväylän rakentaminen käynnistynyt.
Tavoitteen mittari:	Raakamaan hankinnan neuvottelut käynnissä.
4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia	
Talousarviotavoite:	Kampuksen rakennussuunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Esivuokrasopimus opetustiloista on tehty.
Tavoitteen mittari:	Opetustilojen rakennussuunnittelu käynnissä.



Tavoitteen mittari:	Opiskelija-asuntolan esivuokrasopimus on tehty.
Tavoitteen mittari:	Opiskelija-asuntolan suunnittelu on käynnissä.
5. Kuusamon biopuisto investoinnit	
Talousarviotavoite:	Biojätteen käsittely kilpailutettu.
Tavoitteen mittari:	Biojätteen kilpailutus toteutettu.
Talousarviotavoite:	Jätteen kierrätysyritys aloittanut investoinnin.
Tavoitteen mittari:	Tontin vuokrauspäätös tehty.
Talousarviotavoite:	Kuubion infran toteuttaminen.
Tavoitteen mittari:	Uusi valtatieliittymä valmis.
Tavoitteen mittari:	Energiapuutermiinaali valmis.
Tavoitteen mittari:	Asemakaavan mukainen tiestö on valmis.
Talousarviotavoite:	Sahatontin varaus tehty.
Tavoitteen mittari:	Neuvottelut mahdollisen Investorin kanssa johtaneet tontin varauspäätökseen.
Talousarviotavoite:	Teollisuusalueen infran jatkorakentaminen suunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Vuokrattujen ja varattujen tonttien infran suunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Alueen kiertävän tieyhteyden ja moottorikelkkareitin suunnittelu.
7. Rukan stadion alueen kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Hotelli-investorin haku stadion alueelle jatkuu.
Tavoitteen mittari:	Mahdollisten investoreiden kontaktointi.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennuskeskuksen ja stadionalueen arkkitehtisuunnittelu käynnissä sekä rahoitussuunnitelmaesitys tehty.
Tavoitteen mittari:	Valmennuskeskuksen suunnittelu on käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Stadionalueen kehittämissuunnittelu on käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Rahoitussuunnitelmaesitys tehty.
Talousarviotavoite:	Rukan yläkoulun tarve- ja hankeselvitys tehty.
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys on valmis.
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Vihreän infran kunnostaminen, maisemanhoito hankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Hankkeelle saatu rahoitus ja hanke käynnistynyt.
10. Uusiutuva energia	
Talousarviotavoite:	Aurinkovoimapuiston investorihaaku käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Investorihaaku käynnissä.
Talousarviotavoite:	Biokaasun tuotannon investointisuunniteltu.
Tavoitteen mittari:	Biokaasun tuotannon investointisuunnittelu on aloitettu.
Tavoitteen mittari:	Biojätteen käsittelyn periaatteet on ratkaistu.



Talousarviotavoite:	Vedyn tuotantoseelvityshanke käynnissä ja yritys tehnyt tankkausasemavarauksen.
Tavoitteen mittari:	Tuotantoseelvityshanke käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Tankkausasemavaraus tehty.

Talous

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	5 292	7 614	8 039	8 053	8 053
Valmistus omaan käyttöön	1 060	1 045	893	893	893
Toimintakulut	- 20 142	- 17 300	- 17 399	- 17 194	- 17 205
Toimintakate/jäämä	- 13 790	- 8 641	- 8 467	- 8 248	- 8 259

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	24 271	21 110	21 908	21 922	21 922
Valmistus omaan käyttöön	1 060	1 045	893	893	893
Toimintakulut	- 24 303	- 20 257	- 20 491	- 20 287	- 20 298
Toimintakate/jäämä	1 028	1 897	2 310	2 529	2 518

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot €/asukas	1 605,00	1 137,00	1 163,00	1 163,00	1 163,00

Toimisto

Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	646	217	155	155	155
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 4 457	- 496	- 448	- 463	- 464
Toimintakate/jäämä	- 3 812	- 279	- 293	- 308	- 308

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	3 967	217	155	155	155
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 5 390	- 563	- 629	- 644	- 645
Toimintakate/jäämä	- 1 423	- 346	- 474	- 489	- 490

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot €/asukas	356	37	36	36	36

Rakennusvalvonta Palvelusuunnitelman kuvaus

Rakennusvalvonnan tavoitteena on toiminnallaan ohjata rakentamista niin, että sillä luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävää kehitystä.



Rakennusvalvonta huolehtii yleisestä rakentamisen ohjauksesta ja neuvonnasta ja toimii maankäyttö- ja rakennuslain mukaisena lupaviranomaisena. Rakennusvalvonta valvoo rakennuspaikkojen siisteyttä, ulkoasua ja turvallisuutta sekä osaltaan asemakaavojen toteuttamista. Tulosalue on keskeisesti mukana kaupungin asuntopolitiikan toteuttamisessa.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Maankäyttö- ja rakennuslainsäädännön uudistus
Rakennusjärjestyksen päivittäminen uudistuvan lainsäädännön mukaiseksi
Asuntopoliittisen ohjelman toimeenpano

Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	463	283	282	289	289
Valmistus omaan käyttöön	9				
Toimintakulut	- 845	- 519	- 584	- 584	- 585
Toimintakate/jäämä	- 373	- 236	- 302	- 296	- 296

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	465	283	282	289	289
Valmistus omaan käyttöön	9				
Toimintakulut	- 941	- 589	- 660	- 660	- 660
Toimintakate/jäämä	- 467	- 306	- 378	- 371	- 372

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot €/asukas	62	39	38	38	38

Ympäristö

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tulosalue tuottaa yhteistyösopimuksen mukaisesti ympäristöterveydenhuollon (terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto) ja ympäristönsuojelun palvelut Kuusamon, Posion ja Taivalkosken kuntien alueella.

Ympäristö- tulosalue ja ympäristöjaosto toimivat lakisääteisenä viranomaisena ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja maaseutuhallinnon osa-alueilla. Tulosalue tuottaa ympäristön ja maaseudun kehittämiseen liittyviä palveluita sekä toimii maa-ainelain mukaisena lupa- ja valvontaviranomaisena.

Toiminnan tavoitteena on turvata eläinten hyvinvointi, turvalliset elintarvikkeet, terveellinen, turvallinen, viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö.

Ympäristöterveyden ja ympäristönsuojelun tulosityksikkö turvaa asukkaille terveelliset ja turvalliset elintarvikkeet sekä elinympäristön ja valvoo tuotteiden ja palvelujen turvallisuutta. Tulosityksikkö työskentelee myös ympäristön pilaantumisen ja siitä aiheutuneiden vahinkojen ehkäisemiseksi ja vähentämiseksi tarkkailun, lupien ja valvonnan



sekä ympäristön tilaa parantavien hankkeiden avulla. Sen lisäksi tulosalue valvoo maanainesten ottoa yhteistoiminta-alueella. Tulosityksikön käytössä on toimipisteet Kuusamon lisäksi Taivalkoskella ja Posiolla.

Eläinlääkinnän tulosityksikkö tuottaa yhteistoiminta-alueella eläinlääkintähuoltolain mukaiset peruspalvelut sekä suorittaa eläinlääkäreille kuuluvat virkatehtävät. Tulosityksikön käytössä on hyvin varusteltu vastaanottotila Kuusamossa sekä vastaanottotilat Taivalkoskella ja Posiolla. Tulosityksikkö huolehtii myös eläinlääkäripäivystyksestä Kuusamon, Posion ja Taivalkosken kuntien alueella.

Maaseutuhallinnon tulosityksikkö tarjoaa alkutuotantoa harjoittaville yrittäjille ja maaseudun eri toimijoille maaseutuelinkeinoviranomaisen viranomaistehtävät ja palvelut sekä tuottaa asiantuntijapalveluita maaseudun kehittämiseen liittyvissä asioissa. Tulosityksikön käytössä on toimipisteet Kuusamon lisäksi Taivalkoskella ja Posiolla.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Eläinlääkintähuollon järjestäminen
Uuden henkilöstön perehdyttäminen ja pitovoiman vahvistaminen

Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	749	716	914	922	922
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 1 473	- 1 638	- 1 759	- 1 662	- 1 664
Toimintakate/jäämä	- 725	- 922	- 845	- 740	- 742

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	758	716	914	922	922
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 1 608	- 1 789	- 1 959	- 1 862	- 1 864
Toimintakate/jäämä	- 850	- 1 073	- 1 045	- 940	- 942

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot €/asukas	106	118	117	117	117
Tarkastukset	538	500	500	500	500

Kiinteistöt

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tulosalue huolehtii niistä asiakokonaisuuksista, joilla saavutetaan kaupungin omistamien rakennusten ja kiinteistöjen mahdollisimman tehokas, taloudellinen, turvallinen ja tuottava käyttö koko elinkaaren aikana.

Tulosalue toimii rakennusten omistajan edustajana. Tulosalue varmistaa omistamisen ohjauksella, isännöinnillä sekä palveluilla, että rakennukset ja tilat ovat tarkoituksenmukaiset, toimivat sekä tehokkaasti käytössä. Tulosalue vuokraa tiloja sisäisesti ja ulkoisesti.



Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Investointiohjelman toteuttaminen
Hyvinvointialueen toimitilajärjestelyt
Kiinteistöstrategian toimeenpano

Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	2 606	5 648	5 943	5 943	5 943
Valmistus omaan käyttöön	760	770	663	663	663
Toimintakulut	- 9 031	- 10 009	- 9 579	- 9 443	- 9 446
Toimintakate/jäämä	- 5 665	- 3 591	- 2 973	- 2 837	- 2 840

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	17 138	18 599	19 185	19 184	19 184
Valmistus omaan käyttöön	760	770	663	663	663
Toimintakulut	- 10 847	- 11 720	- 11 282	- 11 145	- 11 148
Toimintakate/jäämä	7 052	7 648	8 566	8 702	8 699

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Huoneistoneliöt (htm2)	138 600	135 400	135 425	135 425	135 425
Valm./ostetut/laaj.rak. (htm2)	1 777	6 096	400	400	400
Poistettut rakennukset (htm2)	5 346	6 523	425	425	425
Toimintamenot €/asukas	717	773	745	745	745

Kunnallistekniikka

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tulosalue huolehtii niistä asiakokonaisuuksista, joilla saavutetaan kaupungin omistaman rakennetun ympäristön (mm. maa-alueet, puistot, tiestö, reitistöt) mahdollisimman tehokas, taloudellinen, turvallinen ja tuottava käyttö koko elinkaaren aikana. Tulosalue tuottaa lisäksi viranomaispalveluja (esim. jätehuolto).

Tulosalue toimii alueiden ja infrarakenteiden omistajan edustajana ja vastaa maaomaisuuden hallinnasta sekä tuottaa kaupungin paikkatietopalvelut. Tulosalue varmistaa omistamisen ohjauksella sekä palveluilla, että ne ovat tarkoituksenmukaiset, toimivat sekä tehokkaasti käytössä. Tulosalue tuottaa mm. jätehuolto-, kunnan öljyntorjunta- sekä romuajoneuvojen viranomaispalvelut. Lisäksi yksityisteitä avustetaan päätettyjen avustusperiaatteiden mukaisesti.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Investointiohjelman toteuttaminen
Rukan stadionalueen kehittäminen
Rukan ydinalueen hotellihankkeen edistäminen
Maankäyttöpoliittisenohjelman ja metsästrategian toimeenpano
Uuden teollisuusalueen kehittäminen
Kiertotalouden tiekartan toimeenpano
Rakennetun ympäristön tietojärjestelmän käyttöönotto



Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	829	751	745	745	745
Valmistus omaan käyttöön	291	275	230	230	230
Toimintakulut	- 4 335	- 4 639	- 5 029	- 5 043	- 5 046
Toimintakate/jäämä	- 3 216	- 3 613	- 4 054	- 4 068	- 4 072

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 942	1 296	1 373	1 372	1 372
Valmistus omaan käyttöön	291	275	230	230	230
Toimintakulut	- 5 516	- 5 597	- 5 962	- 5 976	- 5 980
Toimintakate/jäämä	- 3 283	- 4 026	- 4 360	- 4 373	- 4 377

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot €/asukas	364	369	358	358	358

4.6 Tulevaisuustoimiala

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tulevaisuustoimiala edistää kaupunkistrategian toteuttamista, tehokasta ja toimivaa alue-, elinkeino- ja palvelurakennetta sekä työllisyydenhoitoa ja kansainvälistymistä.

Tehtävänsä toteuttamiseksi toimiala osallistuu maankäyttöpolitiikan harjoittamiseen sekä vastaa maankäytön suunnittelusta, merkittävien investointi- ja kehittämishankkeiden valmistelusta yhteistoiminnassa eri toimijoiden kanssa, maaseudun ja kylien kehittämisestä, työllisyyden hoidosta sekä kansainvälisyyteen ja maahanmuuttoon liittyvistä palveluista.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Organisaation kehittäminen ja vakiinnuttaminen:

Kaivoslakiin liittyvä koulutuksen järjestäminen viranhaltijoille ja päätöksentekijöille

Kaavoitusohjelman toteuttaminen:

Noudatetaan MAPO:n kaavoitusohjelmaa ja tulokorttitavoitteita

TE24 uudistukseen varautuminen ja kv- toiminnan kehittäminen:

Work & Stay hanke käynnissä

Asettautumispalvelut käynnissä

Organisaatio- ja toimintamalli rakennettu

Maaseutuohjelman toimeenpano:

Kylien Kuusamo hankkeen toteuttaminen

Alkutuotannon ja elintarviketeollisuuden kehittämisohjelma laadittu

Laajakaistayhteyksien parantaminen haja-asutusalueella

Hankevalmistelu:

Kuusamon bio- ja kiertotalousalueen - KuuBion - infrahankkeitten jatkorahoitushakemus valmisteltu ja saatettu vireille



Reitistö- ja maisemanhoitohankkeet valmisteltu
Aurinkoenergian toteutettavuusselvitys

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta noudatetaan KH päätöksen ja ohjeistuksen mukaisesti laadittua suunnitelmaa vuodelle 2024, joka vahvistetaan lautakunnan päätöksellä (26.10.2023).

Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Kylien valmiussuunnitelmat tehty (3 Kpl).
Tavoitteen mittari:	Valmiussuunnitelmat valmiit.
2. Investoinnit ja kiinteistöt sekä kaavoitus	
Talousarviotavoite:	Kaavoitus; Ruka; yleiskaavaehdotus valmis, 98 ja stadion asemakaava-alueuonnokset valmiit. Oivangin rantayleiskaava-alueuunnos valmis, Juuman rantayleiskaavan käynnistys. Kirkonkylän osayleiskaavan päivitys käynnistetty. Kirkonkylän ajantasakaava valmis.
Tavoitteen mittari:	Ruka; yleiskaavaehdotus valmis.
Tavoitteen mittari:	Ruka; 98 ja stadion asemakaava-alueuonnokset valmiit.
Tavoitteen mittari:	Oivangin rantayleiskaava-alueuunnos valmis.
Tavoitteen mittari:	Juuman rantayleiskaavan käynnistys.
Tavoitteen mittari:	Kirkonkylän osayleiskaavan päivitys käynnistetty.
Tavoitteen mittari:	Kirkonkylän ajantasakaava valmis.
Talousarviotavoite:	Kaivoslakiin liittyvä koulutus järjestetty viranhaltijoille ja päätöksentekijöille.
Tavoitteen mittari:	Koulutus järjestetty.
3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Pienten omakotitalojen rakentamishanketta edistetty Rukan alueelle.
Tavoitteen mittari:	Pienten omakotitalojen rakentamiseen soveltuvien tonttien lisääminen kaavoituksella.
Talousarviotavoite:	Uutta työvoimaa ulkomailta Kuusamoon 50 henkilöä.
Tavoitteen mittari:	Ulkomaista työvoimaa, hlöä.
4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia	
Talousarviotavoite:	Oppimisympäristöjen suunnittelu seuraaville toimialoille oleviin yritystiloihin; matkailu- ja ravitsemisala sekä liiketoiminta, logistiikka-ala, autoasennusala ja puunjalostustoimiala.
Tavoitteen mittari:	Majoitus- ja ravitsemusalan oppimisympäristön toteuttamiskonsepti Rukalle.
5. Kuusamon biopuisto investoinnit	
Talousarviotavoite:	Sahatontin varaus tehty.



Tavoitteen mittari:	Investori on löytynyt ja investointi on valmistelussa.
Talousarviotavoite:	Teollisuusalueen infran jatkorakentaminen suunnittelu käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Infran jatkorakentamisen suunnittelu käynnissä yhteistoiminnassa YKT kanssa.
Talousarviotavoite:	Terminaalin ja tiestön rakentaminen valmis.
Tavoitteen mittari:	Terminaalihanke toteutuksessa hankesuunnitelman mukaan 85 %.
6. Maaseudun kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Kyliä Kuusamon hanke käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Hanke käynnissä.
Talousarviotavoite:	Laajakaistayhteyksien parantaminen haja-asutusalueella.
Tavoitteen mittari:	Laajakaistatarpeiden selvitys päivitetty ja liittyjien aktivointi tehty.
Talousarviotavoite:	Maaseutuohjelman toimeenpano. Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä. Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Alkutuotannon ja elintarviketeollisuuden kehittämishanke laadittu.
7. Rukan stadion alueen kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Hotelli-investorin haku stadion alueelle jatkuu.
Tavoitteen mittari:	Hotelli-investorin haku käynnissä.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennuskeskuksen ja stadionalueen arkkitehtisuunnittelu tehty valtion rahoituksen hakua varten.
Tavoitteen mittari:	Olympiavalmennuskeskuksen toteuttamismalli valmisteltu.
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Reitistöhanke valmisteltu yhteistoiminnassa YKT toimialan kanssa.
Tavoitteen mittari:	Hankesuunnitelma valmis.
Talousarviotavoite:	Vihreän infran kunnostaminen, maisemanhoito -hankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Vihreän infran kunnostaminen -hanke valmisteltu
Tavoitteen mittari:	Maisemanhoito -hanke käynnissä
9. TE-palvelu 2024 uudistus	
Talousarviotavoite:	Asettautumispalvelut käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Palvelut käynnissä.
Talousarviotavoite:	Kansallisten työvoimahallinnon työpaikkojen turvaaminen Kuusamossa.
Tavoitteen mittari:	Olevat työpaikat säilyvät Kuusamossa, %.
Talousarviotavoite:	Organisaatio- ja toimintamalli rakennettu.
Tavoitteen mittari:	Organisaatio ja toimintamalli valmis.
Talousarviotavoite:	Työllisyysuhanne käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Work and Stay -hanke käynnissä.



10. Uusiutuva energia	
Talousarviotavoite:	Aurinkoenergian toteutettavuus selvitys tehty yhteistoiminnassa YKT toimialan kanssa.
Tavoitteen mittari:	Selvitys on tehty.
Talousarviotavoite:	Aurinkovoimapuiston investori haku käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Investori haku käynnissä.
Talousarviotavoite:	Nuunajärven tuulivoimapuiston kaavaehdotus valmis.
Tavoitteen mittari:	Kaavaehdotus valmis.
Talousarviotavoite:	Tuulivoimapuistot Pohjois-Pohjanmaan energia- ja ilmastovaihe maakuntakaavaan.
Tavoitteen mittari:	Tuulivoimapuistot energia- ja ilmastovaihe maakuntakaavassa.

Talous

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	4	317	653	653	653
Valmistus omaan käyttöön		2	2	2	2
Toimintakulut	- 369	- 2 600	- 3 266	- 6 127	- 5 989
Toimintakate/jäämä	- 365	- 2 282	- 2 611	- 5 471	- 5 334

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	4	317	655	656	656
Valmistus omaan käyttöön		2	2	2	2
Toimintakulut	- 371	- 2 785	- 3 556	- 6 418	- 6 280
Toimintakate/jäämä	- 366	- 2 466	- 2 900	- 5 760	- 5 623

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakulut asukasta kohden		184	173	173	173

Kasvu ja kehitys

Palvelusuunnitelman kuvaus

Tulosalueen toiminta perustuu verkostomaiseen työskentelytapaan. Tulosalue toimii tiiviissä yhteistoiminnassa kaupungin muiden toimialojen ja kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n kanssa sekä eri elinkeinohaaroja edustavien organisaatioiden kanssa. Pääpaino toiminnassa on Kuusamon kaupungin valmistelu- ja/tai toteutusvastuulla olevissa hankkeissa, mutta voi tuottaa valmisteluun liittyviä palveluita myös muiden organisaatioiden hankkeisiin, jotka palvelevat kaupungin strategisia tavoitteita.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Toimialan palvelun laadun mittaaminen
 Kuusamon bio- ja kiertotalousalueen infrahankkeiden jatkorahoitus valmisteltu
 Reitistö- ja maisemanhoitohankkeet valmisteltu
 Ulkopuolisen asiantuntijatuen saatavuus varmistettu puitesopimuksin



Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 114	- 366	- 572	- 591	- 591
Toimintakate/jäämä	- 113	- 366	- 572	- 591	- 591

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 115	- 414	- 639	- 658	- 659
Toimintakate/jäämä	- 115	- 414	- 639	- 658	- 659

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Valmistuneet hankesuunnitelmat ja rahoitushakemukset		5	5	5	5

Alueiden kehitys

Palvelusuunnitelman kuvaus

Maankäyttöpolitiikan avulla suunnitellaan (kaavoitus) kaupungin eri toimintojen mukaiset maankäyttöratkaisut perustuen ajantasaiseen paikkatietoon.

Maankäyttö vastaa yleis- ja asemakaavoituksesta, muun maankäytön yksityiskohtaisen suunnittelun ohjauksesta ja poikkeuslupien käsittelystä.

Kylien kehittämisen ohjaus on maankäytön tehtäväkenttää. Tavoitteena on maapoliittisen ohjelman mukainen kylien kehittämistyö.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset:

Kaavoitusohjelman mukaisten yleis- ja asemakaavojen käynnistäminen ja/tai loppuunsaattaminen

Uusia yleiskaavahankkeita: Kirkonkylän osayleiskaava, Juuman rantayleiskaava, Oivangin rantayleiskaava

Uusia asemakaavahankkeita: Stadionin alue, Rukan kortteli 98

Kylien Kuusamo hankkeen toteuttaminen

Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	3	67	148	149	149
Valmistus omaan käyttöön		2	2	2	2
Toimintakulut	- 191	- 731	- 964	- 986	- 987
Toimintakate/jäämä	- 188	- 662	- 814	- 835	- 836



Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	3	67	148	149	149
Valmistus omaan käyttöön		2	2	2	2
Toimintakulut	- 191	- 820	- 1 068	- 1 090	- 1 090
Toimintakate/jäämä	- 188	- 751	- 918	- 939	- 939

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Hyväksytyt kaavat, kpl			6	8	8

Työllisyys ja kansainvälisyys

Palvelusuunnitelman kuvaus

Työllisyys ja kansainvälisyys -tulosalue vastaa työllisyydenhoidon, työperäisen maahanmuuton, asettautumisen sekä kotouttamiseen liittyvien ohjaus- ja neuvontapalveluiden järjestämisestä ja tuottamisesta.

Palveluiden järjestäminen perustuu monituottajamalliin ja laajaan osallistamiseen sekä yhteistyöhön eri tasoilla (kaupunki, seutukunta, maakunta).

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden toiminnalliset muutokset

Keskeisinä toimenpiteinä vuodelle 2024 on valmistautuminen työllisyydenhoidon palvelurakennemuutokseen ja kotoutumislain uudistukseen:

Työllisyyspalveluiden organisaatio- ja toimintamallin rakentaminen

Work & Stay -työllisyysprojektin toteuttaminen

Asettautumispalveluiden toiminnan käynnistäminen

Talousarvio ja tunnusluvut

Ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1	250	505	505	505
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 65	- 1 503	- 1 730	- 4 551	- 4 412
Toimintakate/jäämä	- 63	- 1 254	- 1 225	- 4 046	- 3 907

Sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1	250	507	507	507
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	- 65	- 1 550	- 1 849	- 4 670	- 4 531
Toimintakate/jäämä	- 63	- 1 301	- 1 342	- 4 163	- 4 024

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Nuorten Ohjaamon asiakasmäärät		300	300	300	300
Palveluiden piirissä olevat maahanmuuttajat		100	150	150	150
Palveluiden piirissä olevat työnhakijat		200	200	200	200



4.5 Laskennallisesti eriytetyt yksiköt

Maankäyttösopimukset

Tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Liikevaihto	1 043 853	1 144 000	950 000
Materiaalit ja palvelut			
Palvelujen ostot	-54 613	-52 500	-88 700
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	0	-5000	0
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	0	-900	0
Muut henkilösivukulut	0	-200	0
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-248 463	-250 000	-266 600
Liiketoiminnan muut kulut	0		
Liikeylijäämä (-alijäämä)	740 778	835 400	594 700
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	740 778	835 400	594 700
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	740 778	835 400	594 700
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	740 778	835 400	594 700
Rahoituslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Tulorahoitus			
Liikeylijäämä (-alijäämä)	740 778	835 400	594 700
Poistot ja arvonalentumiset	248 463	250 000	266 600
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-941 006	-1 100 000	-900 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0	0	0
Investointitulot	148495		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	-100 261	-14 600	-38 700
Rahoitustoiminta			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	305 458	95 201	6 867
Lyhytaikaisten saamisten muutokset			
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-937 938	3 067	-900 000
Rahoitustoiminnan netto	-632 479	98 268	-893 134
Vaikutus kassavaroihin	-732 740	83 668	-931 834
Laskennalliset rahavarat 31.12.	2 835 025	3 022 964	1 043 231
Laskennalliset rahavarat 1.1.	3 567 766	2 939 296	1 975 064
	-732 740	83 668	-931 834



Tase

Maankäyttö- ja rakennusyksikkö

VASTAAVAA	TP 2022	TA 2023	TA 2024
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	1 815 319	1 815 319	1 815 319
Rakennukset	275 264	268 616	264 074
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 395 088	2 378 790	3 664 657
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	414 093	1 150 000	500 000
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Muu vaihto-omaisuus	54 852	54 852	54 852
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
Muut saamiset	326 767	319 899	224 900
Lyhyt aikaiset saamiset			
Muut saamiset	0	0	0
	5 281 382	5 987 476	6 523 803
Laskennalliset rahavarat	2 835 025	3 022 964	1 043 231
	<u>8 116 407</u>	<u>9 010 441</u>	<u>7 567 033</u>
VASTATTAVAA	TP 2022	TA 2023	TA 2024
OMA PÄÄOMA			
Jäännöspääoma	147 488	147 488	147 488
Edellisten vuosien ylijäämä (alijäämä)	3 759 867	4 147 215	5 198 743
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	740 778	835 400	594 700
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Saadut ennakot	3 468 275	3 880 338	1 626 102
	<u>8 116 407</u>	<u>9 010 441</u>	<u>7 567 033</u>



Rukan pysäköintilaitos

Tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Liikevaihto			
Ulkoiset myyntitulot	4 362 625	677 000	738 200
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-73 972	-106 600	-83 300
Palvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-104 542	-227 000	-208 700
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-12 700	-14 100	-14 100
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-2 075	-2 710	-2 400
Muut henkilösivukulut	-495	-650	-600
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 000	-177 000	-177 000
Muut liiketoiminnan kulut	-1 124	-300	-300
Liikeylijäämä (-alijäämä)	3 990 716	148 640	251 800
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkokulut	-39 202		
Muut rahoituskulut	-628		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	3 950 887	148 640	251 800
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	3 950 887	148 640	251 800
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 950 887	148 640	251 800
Rahoituslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Tulorahoitus			
Liikeylijäämä (-alijäämä)	3 990 716	148 640	251 800
Poistot ja arvonalentumiset	177 000	177 000	177 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-39 829	0	0
Muut tulorahoituksen korjaukset, sisäinen korko	3 730	0	0
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit			
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	4 131 617	325 640	428 800
Rahoitustoiminta			
Lainankannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	1 738	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-21 645	-294	0
Rahoitustoiminnan netto	-19 907	-294	0
Rahavarojen muutos	4 111 710	325 346	428 800
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	4 111 710	325 346	428 800
Vaikutus kunnan kassavaroihin edell.tilinpäätös	-1 312 007	0	3 286 123
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	2 799 703	0	3 714 923



Tase
Rukan pysäköintilaitos

VASTAAVAA	TP 2022	TA 2023	TA 2024
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	175 000	175 000	175 000
Rakennukset	5 106 793	4 915 793	4 752 793
Osakkeet ja osuudet	556	556	556
Muut saamiset	50 846	50 846	50 846
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	0	0	0
Rahat ja pankkisaamiset			
Pysäköintilaitoksen kassatili	700	700	700
	<u>5 333 895</u>	<u>5 142 895</u>	<u>4 979 895</u>
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Jäännöspääoma	-148 610	-348 766	-1 063 193
Arvonkorotusrahasto	175 000	175 000	175 000
Edellisten vuosien ylijäämä (alijäämä)	1 353 571	5 165 621	5 616 288
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 950 887	148 640	251 800
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä			
Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus	0	0	0
Lyhytaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0	0
Ostovelat	0	0	0
Muut velat	3 047	0	0
Siirtovelat	0	2 400	0
	<u>5 333 895</u>	<u>5 142 895</u>	<u>4 979 895</u>



Kuusamon jäteasema

Tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Liikevaihto	1 579 312	1 630 240	1 655 100
Valmistus omaan käyttöön	36 388	15 000	20 000
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-29 898	-65 700	-39 200
Palvelujen ostot	-1 231 295	-1 253 400	-1 422 100
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-105 644	-164 500	-175 000
Henkilöstökorvaukset		-2 800	-2 800
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-43 284	-48 000	-52 000
Muut henkilösivukulut	-3 623	-7 200	-6 800
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-74 063	-70 000	-49 000
Liiketoiminnan muut kulut	-115 052	-105 700	-117 500
Liikelylijäämä (-alijäämä)	12 839	-72 060	-189 300
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoituskulut	-47		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	12 791	-72 060	-189 300
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	12 791	-72 060	-189 300
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 791	-72 060	-189 300
Rahoituslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Tulorahoitus			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	12 839	-72 060	-189 300
Poistot ja arvonalentumiset	74 063	70 000	49 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-47	0	0
Muut tulorahoituksen korjaukset	25 000	25 000	25 000
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	0	0	0
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	111 855	22 940	-115 300
Rahoitustoiminta			
Pitkäaikaisten saamisten muutokset		0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	216 551	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-135 797	0	0
Rahoitustoiminnan netto	80 754	0	0



Vaikutus kunnan kassavaroihin	192 608	22 940	-115 300
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikauden alussa	279 921	433 896	690 795
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	192 608	22 940	-115 300
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	472 529	456 836	575 495

Tase

	TP 2022	TA 2023	TA 2024
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	95 951	95 951	95 951
Rakennukset	72 210	65 757	50 645
Kiinteät rakenteet ja laitteet	427 643	356 159	329 878
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	0	150 000	0
Muut saamiset	624	18 000	0
Kaatopaikan kassatili	331	1 000	1 000
	<u>596 758</u>	<u>686 867</u>	<u>477 475</u>
VASTATTAVAA	TP 2022	TA 2023	TA 2024
OMA PÄÄOMA			
Jäännöspääoma	-472 529	-583 827	-608 850
Ed.tilik.ylijäämä (alijäämä)	406 255	542 755	570 625
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 791	-72 060	-189 300
PAKOLLISET VARAUKSET			
Muut pakolliset varaukset	632 000	657 000	682 000
VIERAS PÄÄOMA			
Ostovelat	0	120 000	0
Muut velat	0		
Siirtovelat	18 242	23 000	23 000
	<u>596 758</u>	<u>686 867</u>	<u>477 475</u>



5 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelma ulkoiset

Tuloslaskelma, ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023 muut	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	29 667	16 524	15 851	15 543	15 543
Myyntituotot	11 010	3 712	3 854	3 900	3 900
Maksutuotot	6 303	2 783	2 536	2 600	2 600
Tuet ja avustukset	4 091	1 724	1 993	1 993	1 993
Vuokratuotot	3 758	6 318	6 694	6 663	6 663
Muut toimintatuotot	4 505	1 987	774	388	388
Valmistus omaan käyttöön	1 096	1 062	915	915	915
Toimintakulut	- 133 934	- 62 738	- 63 344	- 66 277	- 66 190
Henkilöstökulut	- 58 170	- 31 396	- 33 487	- 35 050	- 34 999
Palvelujen ostot	- 59 200	- 21 960	- 21 080	- 21 079	- 21 079
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 9 532	- 5 629	- 5 291	- 5 291	- 5 291
Avustukset	- 4 311	- 2 855	- 2 493	- 3 453	- 3 453
Vuokramenot	- 2 397	- 753	- 840	- 827	- 827
Muut toimintakulut	- 325	- 145	- 154	- 576	- 540
Toimintakate/jäämä	- 103 171	- 45 152	- 46 578	- 49 819	- 49 732
Verotulot	59 006	32 478	34 713	37 213	37 266
Valtionosuudet	54 345	17 664	15 006	17 806	17 666
Rahoitustuotot ja -kulut	- 1 336	- 90	- 300	- 300	- 300
Korkotuotot	30	10	10	10	10
Muut rahoitustuotot	687	730	595	595	595
Korkokulut	- 379	- 640	- 700	- 700	- 700
Muut rahoituskulut	- 1 675	- 190	- 205	- 205	- 205
Vuosikate	8 844	4 900	2 841	4 900	4 900
Suunnitelman mukaiset poistot	- 6 856	- 6 000	- 5 700	- 6 000	- 6 000
Tilikauden tulos	1 989	- 1 100	- 2 859	- 1 100	- 1 100
Rahastojen lisäys/vähennys	1 120	900	1 100	1 100	1 100
Tilikauden yli/alijäämä	3 108	- 200	- 1 759		



Tuloslaskelma ulkoiset ja sisäiset erät

Tuloslaskelma, sisäiset ja ulkoiset (1 000€)	TP 2022	TA 2023 muut	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	52 626	32 775	32 908	32 600	32 600
Myyntituotot	19 813	6 880	7 606	7 653	7 653
Maksutuotot	6 303	2 937	2 621	2 685	2 685
Tuet ja avustukset	4 091	1 724	1 993	1 993	1 993
Vuokratuotot	17 915	19 248	19 914	19 882	19 882
Muut toimintatuotot	4 505	1 987	774	388	388
Valmistus omaan käyttöön	1 096	1 062	915	915	915
Toimintakulut	- 156 893	- 78 988	- 80 401	- 83 334	- 83 247
Henkilöstökulut	- 58 170	- 31 396	- 33 487	- 35 050	- 34 999
Palvelujen ostot	- 67 811	- 25 281	- 24 917	- 24 916	- 24 916
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 9 718	- 5 629	- 5 291	- 5 291	- 5 291
Avustukset	- 4 311	- 2 855	- 2 493	- 3 453	- 3 453
Vuokramenot	- 16 558	- 13 683	- 14 060	- 14 047	- 14 047
Muut toimintakulut	- 325	- 145	- 154	- 576	- 540
Toimintakate/jäämä	- 103 171	- 45 152	- 46 578	- 49 819	- 49 732
Verotulot	59 006	32 478	34 713	37 213	37 266
Valtionosuudet	54 345	17 664	15 006	17 806	17 666
Rahoitustuotot ja -kulut	- 1 336	- 90	- 300	- 300	- 300
Korkotuotot	34	10	10	10	10
Muut rahoitustuotot	687	730	595	595	595
Korkokulut	- 382	- 640	- 700	- 700	- 700
Muut rahoituskulut	- 1 675	- 190	- 205	- 205	- 205
Vuosikate	8 844	4 900	2 841	4 900	4 900
Suunnitelman mukaiset poistot	- 6 856	- 6 000	- 5 700	- 6 000	- 6 000
Tilikauden tulos	1 989	- 1 100	- 2 859	- 1 100	- 1 100
Rahastojen lisäys/vähennys	1 120	900	1 100	1 100	1 100
Tilikauden yli/alijäämä	3 108	- 200	- 1 759		



6 Investointiosa

INVESTOINNIT (1 000 EUROA)

	TA+TS	TA2024	TS2025	TS2026	Kustannus - arvio
1. IRTAIMISTOHANKINNAT					
Menot	- 2 880	- 960	- 960	- 960	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 880	- 960	- 960	- 960	0
Irtaimisto, keskushallinto					
Menot	- 180	- 60	- 60	- 60	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 180	- 60	- 60	- 60	0
Kaup.talon irtaimisto (mm. kokoustilojen ja aulojen kalusteet) sekä tietojärjest. hankinta.					
Irtaimisto, sivistystoimi					
Menot	- 900	- 300	- 300	- 300	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 900	- 300	- 300	- 300	0
Kalusto- ja laitehankintoja, mm. koulujen mobiililaitteet ja kalusteet.					
Irtaimisto, yhdyskuntatekniikka					
Menot	- 1 800	- 600	- 600	- 600	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 800	- 600	- 600	- 600	0
Kalusto-, kone- ja laitehankinnat sekä digitaalisten palvelujen kehittäminen.					

	TA+TS	TA2024	TS2025	TS2026	Kustannus - arvio
2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT					
Menot	- 21 800	- 7 600	- 7 300	- 6 900	- 24 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 21 800	- 7 600	- 7 300	- 6 900	- 24 000
2.1 PERUSKORJAUS					
Menot	- 16 700	- 5 700	- 4 400	- 6 600	- 1 300
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 16 700	- 5 700	- 4 400	- 6 600	- 1 300
Kaupungintalon peruskorjaus					
Menot	- 2 600	- 1 000	- 800	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 600	- 1 000	- 800	- 800	0
Ulkopuolen peruskorjaus ja sisääntulokatokset 2023-2024 Suunnitelmavuosina ilmanvaihtojärjestelmän saneeraus sekä kellarikerroksen peruskorjaus					
Sisäharjoittelutilan rakentaminen					
Menot	- 300	0	- 100	- 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 300	0	- 100	- 200	0
Sisäharjoittelutilan tarve- ja hankeselvitys (alppikoulu ja nuorisosa) ja suunnittelu					



Toisen asteen kampusalueen kehittäminen					
Menot	- 500	- 100	- 200	- 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 500	- 100	- 200	- 200	0
Tarve- ja hankeselvitys sekä suunnitelmien laadinta 2024-2025.					
Kampusalueen asuntolajärjestelyt					
Menot	- 300	0	- 100	- 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 300	0	- 100	- 200	0
Tarve- ja hankeselvitys sekä suunnittelun aloittaminen 2025.					
Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus					
Menot	- 400	- 300	- 100	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 400	- 300	- 100	0	0
Liikenne ja pihajärjestelyt 2024.					
Kirkkokeden koulun muutostyöt					
Menot	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Kouluverkko-suunnitelman mukaisesti. Suunnitelmien laatiminen 2024-2025.					
Rukan koulun ja varhaiskasvatuksen tilat					
Menot	- 3 400	- 300	- 100	- 3 000	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 400	- 300	- 100	- 3 000	0
Kouluverkko-suunnitelman mukaisesti. Suunnitelmien laatiminen 2024-2025.					
Tolpanniemen koulun laajennus ja muutost					
Menot	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Kouluverkko-suunnitelman mukaisesti. Suunnitelmien laatiminen 2024.					
Naturpolis 1 saneeraus					
Menot	- 1 400	- 1 200	- 200	0	- 1 300
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 400	- 1 200	- 200	0	- 1 300
Korjaustyöt toteutetaan 2024 vuonna 2022 tehdyn kuntotutkimuksen mukaisesti.					
Torangin koulun koulu- ja keitt.til. san					
Menot	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Auditorian, ruokasalin ja keittiön saneeraus. Suunnitelmien laatiminen 2024-2025.					
Valmiussuunnitteluun liittyvät työt					
Menot	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Varajärjestelmäselvitys, suunnitelmien laadinta ja toteuttaminen.					



Vesikattojen peruskorjaukset					
Menot	- 900	- 300	- 300	- 300	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 900	- 300	- 300	- 300	0
Kattojen peruskorjaukset tehdyn suunnitelman mukaan.					
Kaupungin varikon peruskorjaus					
Menot	- 1 800	- 600	- 600	- 600	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 800	- 600	- 600	- 600	0
Tarveselvitys ja hankesuunnittelu 2024. Toteutus suunnitelmavuosina.					
Kiinteistöjen peruskorj ja takuuaj työt					
Menot	- 3 900	- 1 500	- 1 500	- 900	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 900	- 1 500	- 1 500	- 900	0
Tilahankkeiden mto mukaisesti yhdyskuntatekniikan lautakunta päättää vuosittain toteutettavat kohteet toimialajohtajien kanssa käytyjen neuvottelujen perusteella. Pienet korjaus/muutostarpeet, lakimuutosten aiheuttamat korjaus/muutostarpeet. Energiaselvitykset, katselmoinnit, turvajärjestelmät, pienet vesikattokorj., sisäverkkomuutokset. Lukitukset, turvallisuus. Äkillisiin tarpeisiin varataan summasta 500 000 €.					
2.2 UUDISRAKENTAMINEN					
Menot	- 5 100	- 1 900	- 2 900	- 300	- 22 700
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 5 100	- 1 900	- 2 900	- 300	- 22 700
Nilonkankaan koulun rakentaminen					
Menot	- 1 400	- 1 000	- 200	- 200	- 19 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 400	- 1 000	- 200	- 200	- 19 000
Uuden koulun rakentamistyöt. Palloilukentän peruskorjaus, haetaan AVI:n avustusta.					
Nissinvaaran koulun rakentaminen					
Menot	- 3 700	- 900	- 2 700	- 100	- 3 700
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 700	- 900	- 2 700	- 100	- 3 700
Suunnitelmien laadinta 2023-2024.					

	TA+TS	TA2024	TS2025	TS2026	Kustannus - arvio
3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIK. LIITTYVÄT INVE					
Menot	- 1 800	- 500	- 500	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 800	- 500	- 500	- 800	0
Kuusamotalon kunnostustyöt					
Menot	- 900	- 300	- 300	- 300	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 900	- 300	- 300	- 300	0
Peruskorjaus- ja kunnostustyöt, suunnittelu 2024.					
Kirjaston peruskorjaus					
Menot	- 600	- 100	- 100	- 400	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 600	- 100	- 100	- 400	0
Tarve-hankeselvitys 2024.					



Museoalueen peruskorjaus					
Menot	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 300	- 100	- 100	- 100	0
Suunnitelmien laatiminen 2024.					

	TA+TS	TA2024	TS2025	TS2026	Kustannus - arvio
4. ELINVOIMAINVESTOINNIT					
Menot	- 11 100	- 4 500	- 3 300	- 3 300	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 11 100	- 4 500	- 3 300	- 3 300	0
4.1 MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ					
Menot	- 3 100	- 900	- 1 100	- 1 100	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 100	- 900	- 1 100	- 1 100	0
Keskustan kaupunkiympäristön kehittäm.					
Menot	- 700	- 300	- 200	- 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 700	- 300	- 200	- 200	0
Mm. Pappilan peltojen infrasuunnittelu ja toteutus, Torankijärven ranta-alue, Tatanki-Koukkulammi.					
Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen					
Menot	- 2 400	- 600	- 900	- 900	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 400	- 600	- 900	- 900	0
Maankäyttösopimusten mukaiset toteuttamiset, Itä-Rukan asemakaavan toteuttaminen. Kelorinteen pysäköintialue, Uunikulma-Kivilampi alueen toteuttaminen, Kaltiolammen alueen suunnittelu.					
4.2 OMAISUUDEN HANKINTA					
Menot	- 8 000	- 3 600	- 2 200	- 2 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 8 000	- 3 600	- 2 200	- 2 200	0
Omaisuuksien hankinta					
Menot	- 2 400	- 800	- 800	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 400	- 800	- 800	- 800	0
Mm. maanhankinta mapon mukaisesti, pääomitus.					
Kiinteistöjen kehittäminen					
Menot	- 1 200	- 400	- 400	- 400	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 200	- 400	- 400	- 400	0
Kiinteistöjen kehittäminen; tiestö, rakennusten purkaminen.					
Mäntyselän teoll.alueen tontin kehittäminen					
Menot	- 3 600	- 2 000	- 800	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 600	- 2 000	- 800	- 800	0
mm. L&T					



Urheiluvalmennuskeskuksen toteuttaminen					
Menot	- 800	- 400	- 200	- 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 800	- 400	- 200	- 200	0
Valmennuskeskuksen suunnitelmien laatiminen 2024.					

	TA+TS	TA2024	TS2025	TS2026	Kustannus - arvio
5. MUUT INVESTOINNIT					
Menot	- 21 050	- 13 550	- 3 250	- 4 250	- 3 800
Tulot	4 070	3 870	0	200	970
Netto	- 16 980	- 9 680	- 3 250	- 4 050	- 2 830
5.1 PERUSINFRASTRUKTUURI					
Menot	- 17 250	- 9 750	- 3 250	- 4 250	0
Tulot	3 100	2 900	0	200	0
Netto	- 14 150	- 6 850	- 3 250	- 4 050	0
Viherrakentaminen					
Menot	- 150	- 50	- 50	- 50	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 150	- 50	- 50	- 50	0
Yksityistiet					
Menot	- 1 100	- 500	- 300	- 300	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 100	- 500	- 300	- 300	0
Yksityisteiden peruskorjausten avustaminen yksityisteiden avustusehtojen mukaisesti. Valtionavustukset maksetaan suoraan tiekunnalle.					
Liikenneväylät ja -alueet sekä yht hankk					
Menot	- 2 500	- 900	- 800	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 500	- 900	- 800	- 800	0
Ryhmä tarkistettu kp-kartasta 4/23 Kaavateiden rakentamista ja peruskorjausta sekä yl.alueiden, tievalaistuksen, kohdeviitoituksen ym. rakentamista. Maikun alueen asemakaavan laajennuksen toteuttaminen, Rukan risteysjärjestelyt, Kaupungintalon P-alue.					
Rukan stadionalueen kehittäminen					
Menot	- 2 200	- 200	- 500	- 1 500	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 200	- 200	- 500	- 1 500	0
Master Plan, kehittämissuunnitelma.					
Kevyen liik yhteys Kormasentie-Raja					
Menot	- 900	- 900	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 900	- 900	0	0	0
Reitistöt ja ulkoliikeuntapaikat					
Menot	- 2 400	- 800	- 800	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 400	- 800	- 800	- 800	0
Reitistöjen ja ulkoliikeuntapaikojen kunnostaminen, reittihankkeet, Rukan urheilualueet, Heliharjun hyppyrämäki. Sotahistoriakohteiden kehittäminen, reitistöjen kehittämissuunnitelma, reitistöjen virallistaminen, mk-reittien kunnostaminen.					



Kevyen liikenteen väylähankkeet					
Menot	- 2 400	- 1 600	- 400	- 400	0
Tulot	200	0	0	200	0
Netto	- 2 200	- 1 600	- 400	- 200	0
Yhteistyöhankkeet ELY:n kanssa (50%). Esim. Kitkantie-Nissinvaara (kokonaiskustannusarvio 2,4 M€, josta 1-vaihe noin 750 000 euroa), Vt5 väli Toranki-Ronkaisenniementie (kok.kustannusarvio 1,0 M€, josta 1-vaihe 600 000 euroa).					
Uuden teollisuusalueen toteuttaminen					
Menot	- 5 600	- 4 800	- 400	- 400	0
Tulot	2 900	2 900	0	0	0
Netto	- 2 700	- 1 900	- 400	- 400	0
Tiestö- ja terminaalihankkeet sekä haketin ja varastohalli, hankkeille haettu avustusta.					
5.2 MUUT HANKKEET					
Menot	- 3 800	- 3 800	0	0	- 3 800
Tulot	970	970	0	0	970
Netto	- 2 830	- 2 830	0	0	- 2 830
Slope-rinne					
Menot	- 2 200	- 2 200	0	0	- 2 200
Tulot	970	970	0	0	970
Netto	- 1 230	- 1 230	0	0	- 1 230
Yhteishanke Rukakeskuksen kanssa, avustus OKM.					
Teollisuustilojen rakentaminen					
Menot	- 1 600	- 1 600	0	0	- 1 600
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 600	- 1 600	0	0	- 1 600
Klas1 laajennus					

	TA+TS	TA2024	TS2025	TS2026	Kustannus - arvio
6. KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI					
Menot	0	0	0	0	0
Tulot	60	20	20	20	0
Netto	60	20	20	20	0
Käyttöomaisuuden myynti					
Menot	0	0	0	0	0
Tulot	60	20	20	20	0
Netto	60	20	20	20	0

	TA+TS	TA2024	TS2025	TS2026	Kustannus - arvio
INVESTOINNIT 2024					
Menot	- 58 630	- 27 110	- 15 310	- 16 210	0
Tulot	4 130	3 890	20	220	0
Netto	- 54 500	- 23 220	- 15 290	- 15 990	0

PURETTAVAT RAKENNUKSET	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Oivangin nuorisokeskus, vanha sauna, investointi	x		
MYYNTIIN / PURKUUN	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Pohteelle vuokratut kiinteistöt			



7 Rahoitusosa

Ulkoiset erät					
1 000 eur	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta		muut			
Vuosikate	8 844	4 900	2 841	4 900	4 900
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjaukset	-3 952	-1 912	-692	-310	-310
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-21 188	-34 350	-27 110	-15 310	-16 210
Rahoitusosuudet investointeihin	231	2 370	3 870		200
Pysyvien vast. hyödykk. luovutusvoitot	3 966	1 932	712	330	330
Toiminnan ja investointien rahavirta	-12 099	-27 060	-20 379	-10 390	-11 090
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-2 806	-4 000	-4 450		
Antolainasaamisten vähennykset	277	445	656	1 196	624
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 531	32 000	25 000	15 000	16 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 918	-7 468	-10 468	-9 718	-10 768
Lyhytaikaisten lainojen muutokset					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 723	20	20	20	20
Vaikutus maksuvalmiuteen	-7 330	-6 063	-9 620	-3 892	-5 214
	TP 2022	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Lainakanta 31.12.	42 359	64 890	79 422	84 704	89 937
Lainat 31.12. euroa/asukas	2 798	4 337	5 309	5 662	6 011
Toiminnan ja investointien rahavirran					
kertymä 5 vuodelta, €	-30 662	-41 314	-58 832	-66 702	-70 501
Investointien tulorahoitus %	42,2	21,4	12,2	32,0	30,6
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	0,7	0,3	0,5	0,5
Kassan riittävyys, pv	36	25	13	13	14



8 Kaupungin konserniyhtiöiden toiminta ja talous

8.1 Tytäryhtiöt

Kuntalain (410/2015 § 37) mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen, palvelujen järjestäminen ja tuottaminen, kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet, omistajapolitiikka, henkilöstöpolitiikka, kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kuusamon kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 28.9.2020 § 44 Kuusamon kaupunkistrategian, joka sisältää neljä strategista tavoitetta: Kuusamo on kasvava, viihdyttävä, kuuluisa ja omavarainen.

Strategian arvoperustaa voidaan kuvata seuraavasti:

1. Kuusamon monimuotoinen luonto on pohjoisen olosuhteissa tarjonnut hyvinvointia sukupolvelta toiselle.
2. Kuusamossa eletään kestävästi ja sopusoinnussa luonnon kanssa, jotta tulevat sukupolvet saavat samat mahdollisuudet
3. Hyvinvointia ja elinvoimaa hakevia yhdistää yksi asia - rakkaus luontoon. Kuusamolainen on sitkeä, yritteliäs ja ylpeä kaupungistaan.

Strategian perusta voidaan kiteyttää seuraavasti: "Rakkaus luontoon ja lähimmäiseen - Kuusamo on perheille paras".

Menestystekijöiden konkretisoimiseksi on valittu painopisteet seuraavasti:

1. Saavutettavuus ja yhteydet
2. Elinkeinojen kehitys, kehittämishankkeet, puurakentaminen ja investoinnit
3. Yritysmönteisyys, asiakaslähtöisyys ja palveluasenne
4. Biotalous, matkailu ja ruoantuotanto. Luonnonvarojen kestävä hyödyntäminen

Kaupungin strategia on ohjenuora kokonaisuuden toimeenpanoa koordinoivalle kaupunginhallitukselle ja strategiaa toteuttavalle toimielin- ja henkilöstöorganisaatiolle konsernin laajuisesti. Kaupunginvaltuusto asettaa strategian pohjalta tavoitteet ja linjaa keskeiset toimenpiteet vuosittain talousarvion valmistelun yhteydessä.

Kaupunginvaltuustolle raportoidaan strategian toteuttamisesta osavuosikatsauksissa ja vuosittaisissa toimintakertomuksissa.

Kaupunginhallitus vastaa strategian käytännön toteuttamiseen liittyvistä toimeenpano- ja seurantatehtävistä tiiviissä yhteistyössä toimialalautakuntien, keskushallinnon ja operatiivisen viranhaltijajohdon kanssa.

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Toiminta-ajatus

Yhtiön tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisten vuokra-asuntotarpeen tyydyttämiseksi huomioiden taloudelliset ja toiminnalliset



vaatimukset.

Yhtiön vuokra-asuntojen uudistaminen on aloitettu. Uudistaminen tehdään asteittain purkamalla huonokuntoisia rakennuksia ja rakentamalla uusia asuntoja lähellä palveluita. Vanhan asuntokannan korjauksia jatketaan korjaussuunnitelman mukaisesti.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet

Vuonna 2024 saatetaan loppuun vuonna 2023 aloitetut uudisrakentamisen hankkeet. Vuonna 2024 saadaan käyttöön 59 uutta asuntoa Kuusamon taajaman alueelle. Vuonna 2023 valmistuu kiinteistömäärän kuntoarvio, jonka pohjalta on tarkoitus jatkaa peruskorjaushankkeita. Selvitetään myös uudisrakentamisen tarvetta.

Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Kiinteistö Oy Kuusamon vuokratalot jatkaa asuntojen peruskunnostusta.
Tavoitteen mittari:	Asuntojen peruskunnostuksen jatkaminen.
Talousarviotavoite:	Kitkantien kerrostalo ja rakenteilla olevat rivitalot ovat valmiit. Asuntoja 59 kpl valmiina.
Tavoitteen mittari:	Kitkantien kerrostalo valmis.
Tavoitteen mittari:	Rivitalo valmis.
Tavoitteen mittari:	Asuntoja valmiina.

Talous ja tunnusluvut

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	5 921	6 585	7 250	7 467	7 691
Liikevoitto	159	1 247	400	400	450
Tilikauden voitto/tappio	102	195	40	30	30
Taseen loppusumma	34 605	40 211	46 461	49 661	52 861
Omavaraisuusaste %	25,52	26	26	26	26
Lainakanta	22 468	23 167	29 517	32 825	36 165
Investoinnit	5 853	6 806	7 450	4 500	4 500

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstön lkm	10,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Henkilöstökulut eur/henkilö	56,00	58,00	59,00	60,00	61,00
Käyttöaste, eur	95,00	94,00	96,00	96,00	96,00
Vaihtuvuus	28,00	24,00	24,00	24,00	24,00
Saamiset/liikevaihto	2,84	3,00	3,00	3,00	3,00



Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Toiminta-ajatus

Naturpolis varmistaa, että alueen yritykset, luonto ja ihmiset voivat hyvin ja menestyvät tulevaisuudessakin.

Naturpolis johtaa alueen liiketoimintaekosysteemiä tarjoamalla ajantasaisen tilannekuvan, luomalla yhdessä näkemyksen tulevasta, kehittämällä vetovoimatekijöitä ja välittämällä parhaita osaajia.

Naturpolis on kansainvälisesti verkottunut asiantuntijaorganisaatio.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet

Strategiset

1. Tiedolla johtaminen – tilannekuva ja ennakointi
2. Alueellisten innovaatioekosysteemien johtaminen
3. Kehittämisosaamisen vahvistaminen

Operatiiviset

4. Yrityskehittäminen

Uudet yritykset: Kuusamo 85 ja Taivalkoski 18

Yrityksiin jalkautuminen: Kuusamo 60 ja Taivalkoski 30

Kasvuyritysten tukeminen hankkeesta saadulla uudella konseptilla: Kuusamo 10 ja Taivalkoski 5

Yrityspalvelusetelin käyttöönotto: Kuusamo 10 ja Taivalkoski 3

Omistajanvaihdosten aktiivinen tukeminen yhteistyössä omistajanvaihdosverkoston kanssa

Neuvontatapahtumat: Kuusamo 200 ja Taivalkoski 60

Tapahtumat alueen yrityksille ja elinkeinoelämälle, yhteensä 11 kpl

Alueelle tulevien yritysten ja yrittäjien tukeminen ja monipaikkaisuuden edistäminen

Yrityspalveluiden tuotteistaminen, toimintamallit ja markkinointi

Yritysneuvonnan palveluiden mittari: Kuusamo 4 ja Taivalkoski 4 (mittari 1-5)

Hankintaosaamisen ajantasaisen ja toimivan yhteistyöverkoston ylläpitäminen

5. Aluekehittäminen

Biotalouskehittäminen (metsä- ja puutoimiala, alkutuotanto, elintarvike- ja luonnontuoteala)

Kansainvälisen ja ympärivuotisen matkailun kehittäminen

Ajankohtaiset kehitysteemat

Hankesalkun koko

6. Aluemarkkinointi

Yhtiön palveluiden tunnettuuden lisääminen

Asukas- ja osaajamarkkinoinnin jatkokehitystyö

Monipaikkaisen työn ja asumisen markkinointi

Strategisen ja tavoitteellisen viestinnän kehittäminen

Tapahtumatuotanto aluemarkkinoinnin tukena - kokonaisuuden kehittäminen



Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Uutta työvoimaa ulkomailta Kuusamoon 50 henkilöä.
6. Maaseudun kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Maaseudun uudet liiketoiminnot ja työpaikat -hanke suunniteltu.
Tavoitteen mittari:	Hankkeen suunnittelu valmis.
Talousarviotavoite:	Maaseutuohjelman toimeenpano. Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä. Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Maaseutuohjelman toimeenpano.
Tavoitteen mittari:	Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.
7. Rukan stadion alueen kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Stadionin tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnittelu tehty.
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Talousarviotavoite:	Koillis-Suomen kehittämissuunnitelma valmis.
Tavoitteen mittari:	Kehittämissuunnitelma valmis.
Talousarviotavoite:	Lentoliikenteen kehittämishankkeet käynnissä.
Tavoitteen mittari:	Kehittämishankkeet käynnissä.
Talousarviotavoite:	Markkinointi etätyöntekijöiden lisäämiseksi ja etätyötilojen tarjonnan lisäämisen selvittäminen.
Tavoitteen mittari:	Markkinointi etätyöntekijöiden lisäämiseksi tehty.
Tavoitteen mittari:	Etätyötilojen tarjonnan lisäämisen selvitystyö tehty.
10. Uusiutuva energia	
Talousarviotavoite:	Vedyn tuotantoseelvityshanke käynnissä ja yritys tehnyt tankkausasemavarausten.

Talous ja tunnusluvut

1 000 €	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Liikevaihto	3 858	1 725	1 899	1 712	1 677
Liikevoitto	48	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	36	0	0	0	0
Taseen loppusumma	1 368	900	900	900	900
Omavaraisuusaste %	59	60	60	60	60
Lainakanta	0	0	0	0	0
Investoinnit	0	0	0	0	0



Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Henkilöstön lkm	31,00	30,00	29,00	24,00	20,00
Palkat €/hlö	55 605,00	56 000,00	36 576,00	39 617,00	45 480,00

KSAK Oy

Toiminta-ajatus

Ammatillisten tutkintojen ja koulutuksen järjestämisluvalla KSAK Oy/Koillis-Suomen Aikuiskoulutus auttaa asiakastaan nostamaan osaamistasoaan ja kasvattamaan kilpailukykyään ammatillisen koulutuksen, oppisopimuksen, valmennuspalvelujen ja kehittämistoiminnan keinoin.

Yhtiö myy asiantuntija-, kalusto- ja kiinteistöresurssejaan tehokkaasti ja kannattavasti.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet

KSAK Oy:n talousarvion 2024 perusteet

Yhtiön liiketoimintaan vaikuttavat yleinen talouden kehitys ja työllistämistoimenpiteiden määrä Pohjois-Suomen alueella. Oppilaiden etäopetus ja henkilöstön etätyö ovat toimineet hyvin ja etätyöskentely on osittain korvaamassa perinteisen lähityöskentelyn. Suomen hallitusohjelman leikkaukset, globaali epävarmuus taloudessa ja koronavirustaudin uusi tuleminen voivat vaikuttaa yhtiön toimintaan tavalla, jota on mahdoton ennakoita.

Yhtiö jatkaa myös toimialansa mukaista aikuis- ja työvoimakoulutusta sekä alueen ja yhtiön toimintojen kehittämiseen tähtäävää hanketyötä.

KSAK Oy/Koillis-Suomen Aikuiskoulutus saa järjestämislupansa koulutustehtävän toteuttamiseen valtiosuosuuksia n. 800 000 euroa/vuosi. Tällä summalla yhtiö kykenee kouluttamaan alueen yritysten henkilökuntaa parantamalla heidän toimintaedellytyksiä työssään ja tällä tavoin edistämään myös yritysten kilpailukykyä.

Yhtiön hanketoiminnassa on painopiste yritystoimintaa sekä luonto- ja matkailualaa edistävässä hankkeissa.

Talouden kehittyminen

Yhteiskunnan toiminnot tulevat vilkastumaan ja palvelutarpeet kasvamaan, jos globaaleihin epävarmuustekijöihin saadaan positiivinen ratkaisu. Vuoden 2024 toiminnan liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot arvioidaan olevan yhteensä noin 1,6 miljoonaa euroa.

Toiminnan painopistealueet

Yhtiöllä on entistä tärkeämpi rooli alueen työvoimakouluttajana. KSAK Oy jatkaa toimintaansa ja ammatillisen koulutuksen kehittämistä. Pääpainopiste lähiajan toiminnassa on hakea Luontoakatemia kehittämiseen rahoitusta ja koordinoita hankkeen edistymistä.

Luontoakatemia

KSAK Oy:ssä vuosikymmenen ajan jalostettu Luontoakatemia julkistettiin 30.10.2023 nykyisten yhteistyökumppaneiden kanssa. Tiedotustilaisuudessa esiteltiin Luontoakatemia logo, nettisivut, toimijat sekä KSAK:n tiloihin avattu luontovalokuvanäyttely.



Pitkän tähtäimen tavoitteena on luoda alueelle kansainvälinen tutkimus-, kehitys- ja innovaatiokeskus, joka yritysysteistyön kautta luo alueelle luontoperäisiä ammatteja kestäväen kehityksen periaatteita noudattaen. Tarkoituksena on saada tuhansia uusia luontoon liittyviä työpaikkoja ja oppilaitosysteistyön kautta kouluttaa tekijät ammatteihin. Uusiutuvien luonnonvarojen hyödyntämisen, hyvinvointipalvelujen kehittämisen ja virtuaalisten matkailupalvelujen rakentamisen myötä saadaan Suomeen kymmenittäin uusia ammatteja.

Ammatillisen koulutuksen tutkinto- ja rahoitusjärjestelmä eivät nykyisin mahdollista uusien ammattien kehittämistä, vaikka tarvetta niille on, koska työnantajat eivät vaadi tekijöiltään tutkintoa vaan työhön liittyvää osaamista. Tämän vuoksi ajatuksena on, että Luontoakatemiassa rakennetaan tuleville työntekijöille opetusohjelma yrityksen toiveiden mukaan ja annetaan sertifikaatti niille, jotka toteutetun koulutussisällön jälkeen osaavat työnsä tehdä.

Tähän sisältyy tällä hetkellä myös rahoituksellinen haaste, koska Luontoakatemia toiminnan ja koulutusten kehittämiseen ei ole suoraa rahoituskanavaa. Toistaiseksi hanketta on edistetty KSAK Oy:n tulorahoituksella, panostus on ollut suuruusluokaltaan 10-25 000 euroa/vuosi. Tällä hetkellä yhtiö kartoittaa ja hakee mahdollisia rahoituskanavia hankkeen edistämiseksi, koska pelkästään suunnittelu- ja käynnistämisvaiheen rahoitustarve on satoja tuhansia euroja.

Tällä hetkellä Luontoakatemia on luontoon ja luonnossa tapahtuviin toimintoihin liittyvien toimijoiden verkosto, jotka tuottavat koulutus- ja matkailupalveluita. Alkuvaiheessa toiminta tapahtuu kuusamolaisten toimijoiden kautta enimmäkseen Koillismaalla, mutta alusta alkaen toimintaa laajennetaan myös muualle Suomeen. Luontoakatemia sisältyy myös Kuusamon kaupunkistrategiaan.

Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

Talous ja tunnusluvut

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot	1 729	1 600	1 600	1 600	1 600
Liikevoitto	-79	-12	-30	-15	-15
Tilikauden voitto/tappio	-210	0	0	0	0
Taseen loppusumma	3 361	3 600	3 300	3 600	3 600
Omavaraisuusaste %	89	90	89	89	89
Lainakanta	111	96	81	66	51

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Omavaraisuusaste %	89	90	89	89	89
Quick ratio	3,3	5	3,5	4	4
Henkilöstön lkm	26	23	25	25	25



Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

Toiminta-ajatus

Oivanki on yhteiskunnallisesti merkittävä toimija, jonka toiminnalle on ilmennyt koko ajan enemmän tilausta sekä kansallisella-, että kansainvälisellä tasolla. Toimintamme perustuu nuorisolakiin ja täytämme nuorisokeskuksille annetut kriteerit, jotka ovat edellytyksenä opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitukselle. Tuomme 500 000 euroa välitöntä ja 700 000 euroa välillistä tuottoa alueelle sekä nuorten hyväksi. Oivanki kohtaa vuosittain merkittävän määrän lapsia, nuoria sekä heidän kanssaan toimivia asiakkaita, noin 4000 vuodessa. Vuosittain Oivanki tekee yhteistyötä kuntien nuorisotyön, oppilaitosten, varhaiskasvatuksen, työpajojen, etsivän nuorisotyön ja kolmannen sektorin kanssa, tarjoten heille palveluita ja tukea heidän työhönsä aikaansaaden yhteiskunnallista vaikuttavuutta. Oivangin leiritoiminta tarjoaa nuorille yhteisöllisyyttä sekä mahdollisuuksia elämyksellisiin kokemuksiin, jotka tuovat onnistumisia kasvun matkalle.

Vuodelle 2024 olennaisia, keskuksen toiminnan läpileikkaavia kehittämisteemoja ovat kestävä kehitys, tunnettuus/vaikuttaminen, ohjatun nuorisokeskustoiminnan ympärivuotisuus, nuorisoasiakasmäärän nostaminen sekä nuorisotyöllinen osaaminen ja sen resursointi.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet

Leirikoulujen tavoitteet: 40-50 leirikoululuokkaa - Jatketaan aktiivista leirikoulumarkkinointia yhdessä SNK:n kanssa (Suomen nuorisokeskukset ry). Reflektoinnit ovat yhä enemmän osa leirikoulua. Ympärivuotinen ohjaustoiminta - Kannustetaan leirikouluja valitsemaan myös talvisempia leirikouluja. Mietitään tähän myös taloudellista kannustusta kouluille (alekausi). Kehitetään talvista ohjaustoimintaa. Kestävän kehityksen edistäminen. - Lisätään leirikoulujen alkuinfoon tiedot meillä olevasta lajittelumahdollisuudesta.

Lasten ja nuorten leiritoiminta: Toteutetaan tavoitteellista ja ohjattua toimintaa. Lasten ja nuorten leiritoiminnan ryhmiä 40-50 kpl, kolmannen sektorin nuorisotoimijat, erilaiset yhdistykset, urheiluseurat, partiolaiset, erilaiset aatteelliset toimijat ja harrasteryhmät, sosiaalitoimet, perhekodit, seurakuntien ja kuntien nuorisopalveluiden leirit ja vapaamuotoiset ryhmät. Markkinoimme leiritoimintaa yhdessä SNK:n kanssa ja osallistumme kiitettävän aktiivisesti alan tapahtumiin. Seuraamme toiminnan laatua ja keräämme arvioinnin myötä esiin nousevia kehittämis- ja muutostarpeita sekä puutteita, joiden pohjalta tehdään toimintaa kehittäviä toimenpiteitä. Käynnistetään erillinen hanke, jonka kautta toteutetaan ohjelmatarjonnan kehittämistä kansainvälisellä tasolla järjestettävissä työpajoissa. Oppilaitosyhteistyö; nuorisoalan opinnäytetyön tulosten hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä. Tehdyn opinnäytetyön myötä saadaan kooste edellisvuoden palautteista, joita käytetään tämän vuoden toiminnan kehittämiseen. Osallistetaan lapsia ja nuoria kestävä kehityksen mukaisesti vastuullisiin toimintatapoihin, kuten energian säästäminen ja lajittelu.

Nuotta -valmennus: 20 intensiiviryhmää ja 15 päivävalmennusta vuonna 2024. Kaksi uutta ohjelmaa Nuotta -valmennukseen vuodelle 2024. Asiakaspalautteita seurataan Zef-palautejärjestelmässä ja toimintaa kehitetään palautteiden pohjalta. Tavoitteiden asettamisen tärkeyttä korostetaan entisestään ennen valmennusjaksoa ja tavoitteet käydään läpi valmennusjakson alkukeskusteluissa.



Alueellinen nuorisotyö: Oivangilla on aktiivinen rooli alueellisen nuorisotyön toimijana, yhteistyökumppanina ja kehittäjänä. Tuetaan alueen toimijoiden osallistumista nuorten kanssa toimiville suunnattuihin koulutuksiin, tapahtumiin sekä kansainväliseen toimintaan kuten nuorisovaihtoihin ja nuorisotyöntekijöiden liikkuvuuksiin sekä järjestetään em. toimintaa. Kehitetään yhteistyössä Koillis-Suomen alueen kasvatus- ja sivistystointen kanssa peruskoulun nuorille suunnattua tavoitteellista leirimuotoista toimintaa sekä edistetään nuorten demokratiakasvatusta. Toteutetaan yläkoulun ja toisen asteen ikäluokille suunniteltuja, kasvatuksellisen sisällön omaavia toimintapäiviä, yhteistyössä muiden nuorisoalan tahojen kanssa (seurakunnat, kunnat, kolmas sektori). Järjestetään ammatillista tapahtumatoimintaa nuorten kanssa toimiville. Ollaan aktiivinen nuorisotyön verkostojen jäsen, myös valtakunnallisesti. Aktiivista yhteistyötä lähialueen kasvatus- ja sivistystointen kanssa; päiväkodit, esikoulut, ala- ja yläkoulut, toisen asteen oppilaitokset, nuorisopalvelut sekä kolmas sektori ja hanketoimijat sekä seurakunnat. Kohtaamme kaikki lähialueen 7-luokkalaiset ja muita ikäryhmiä.

Kansainvälinen toiminta: Hankitaan rahoitusmahdollisuuksia resurssin kasvattamiseksi (Opetushallitus ja muut rahoituslähteet, AVI). Kansainvälinen toiminta tuo lisäarvoa ja konkretiaa suomalaiselle nuorisotyölle. Hankitaan lisärahoitusmahdollisuuksia resurssin kasvattamiseksi. Oivanki toimii aktiivisena toimijana ja kumppanina kansainvälisissä nuorisotyön verkostoissa Euroopassa. Haetaan toimintojen toteutukseen rahoitusta, mm. Erasmus+ ohjelmasta. Tuemme nuorten ja heidän kanssaan toimivien henkilöiden liikkuvuutta toteuttaen nuorisokeskusten palvelutehtävää, järjestämällä kansainvälistä toimintaa tavoitteellisten oppimiskokemusten saamiseksi. Toimintoja toteutetaan keskuksessa (isännöivät hankkeet) sekä ns. lähtevien ryhmien osalta kumppanimaissa. Toteutetaan liikkuvuuksia Euroopan unionin sisällä sekä EU:n ja naapurimaiden välillä. Alueellinen yhteistyö mm. Naturpoliksen ja Educational travel-toimijaverkostojen ja suomalaisten koulujen kanssa. Tunnustettuna kansainvälisen nuorisotyön ja Erasmus+ ohjelman asiantuntijaorganisaationa toimiminen omalla toimialueellaan. Toimintatapoina on mm. alueellinen koordinaatio ja koulutuksellisen/valmentavan toiminnan järjestäminen. Järjestetään opintovierailua suomalaiseen nuorisotyöhön tutustumiseksi. Tuetaan inklusiota nuorisovaihto-ohjelmien toteutuksessa.

Perheleiri: Perheille suunnattua tavoitteellista leiritoimintaa kehitetään edelleen. Sosiaalisen nuorisotyön alueellista yhteistyötä kehitetään toimintakonsepteja ja -menetelmiä työstämällä sekä hankkimalla toimintaa mahdollistavaa lisärahoitusta. Erityisavustus nuorisoalan valtakunnallisen toiminnan kehittämiseen, haetaan nuoriso- ja perheleirien toteuttamiseen 72 000 €, 90 % rahoitus, 10 % oma osuus, 8 000 €, yhteensä 80 000 €. Rahoitusta voidaan ohjata tarvittaessa myös ukrainalaisille. Tavoite saada Oivankiin n. 30 perhettä, 120 hlö/vuosi.

Toimintaympäristö: Uuden nuoriso- ja perhemajoitusrakennuksen toisen vaiheen selvittäminen ja työn aloittaminen. Yhdenvertaisuus ja esteettömyyskartoitus selvitystyö etenee, se liittyy osaltaan vastuullisen matkailun ohjelmaan. Turvallisuusasiakirja päivitetään. Elämää Eljärvellä jatkohankkeen avulla edistetään vesistön elinvoimaisuuta.



Talousarviotavoitteet ja tunnusluvut

Talous ja tunnusluvut

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	1 187	1 025	1 200	1 200	1 500
Liikevoitto	-9	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-21	0	0	0	0
Taseen loppusumma	849	670	700	750	750
Omavaraisuusaste %	74	74	30	30	30
Lainakanta	0	0	1 250	1 250	0
Investoinnit	0	0	1 500	1 500	0

Suorite	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Matkustajat	11 503	12 000	13 000	14 000	15 000
Päiväkävijät	4 202	4 000	4 200	4 500	4 700





VALITUSOSOITUS
Kunnallisvalitus

Pykälä: 59

Valitusoikeus	<p>Tähän päätökseen haetaan muutosta kunnallisvalituksella.</p> <p>Päätökseen hakea muutosta:</p> <ul style="list-style-type: none">• se, jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (<i>asianosainen</i>), sekä• kunnan jäsen.
Valitusviranomainen	<p>Pohjois-Suomen hallinto-oikeus Käyntiosoite: Torikatu 34-40, OULU Postiosoite: PL 189, 90101 OULU Faksi: 029 56 42841 Sähköposti: pohjois-suomi.hao@oikeus.fi Puhelin: 029 56 42800 (vaihde)</p> <p>Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa https://asiointi.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet/#/</p>
Valitusaika	<p>Kunnallisvalitus on tehtävä 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.</p> <p>Valitus on toimitettava valitusviranomaiselle viimeistään valitusajan viimeisenä päivänä ennen valitusviranomaisen aukioloajan päättymistä.</p> <p>Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.</p> <p>Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.</p> <p>Tiedoksisaantipäivää ei lueta valitusaikaan. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valituksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.</p>
Valitusperusteet	<p>Kunnallisvalituksen saa tehdä sillä perusteella, että</p> <ul style="list-style-type: none">• päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä• päätöksen tehnyt viranomainen on ylittänyt toimivaltansa tai• päätös on muuten lainvastainen. <p>Valittajan tulee esittää valituksen perusteet valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä.</p>
Valituksen muoto ja sisältö	<p>Valitus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.</p> <p>Valituksessa on ilmoitettava:</p> <ol style="list-style-type: none">1) päätös, johon haetaan muutosta (<i>valituksen kohteena oleva päätös</i>);2) miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi (<i>vaatimukset</i>);3) vaatimusten perustelut;4) mihin valitusoikeus perustuu, jos valituksen kohteena oleva päätös ei kohdistu valittajaan.



	<p>Valituksessa on lisäksi ilmoitettava valittajan nimi ja yhteystiedot. Jos puhevaltaa käyttää valittajan laillinen edustaja tai asiamies, myös tämän yhteystiedot on ilmoitettava. Yhteystietojen muutoksesta on valituksen vireillä ollessa ilmoitettava viipymättä hallintotuomioistuimelle.</p> <p>Valituksessa on ilmoitettava myös se postiosoite ja mahdollinen muu osoite, johon oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat voidaan lähettää (<i>prosessiosoite</i>). Mikäli valittaja on ilmoittanut enemmän kuin yhden prosessiosoitteen, voi hallintotuomioistuin valita, mihin ilmoitetuista osoitteista se toimittaa oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat.</p> <p>Valitukseen on liitettävä:</p> <ol style="list-style-type: none">1) valituksen kohteena oleva päätös valitusosoituksineen;2) selvitys siitä, milloin valittaja on saanut päätöksen tiedoksi, tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta;3) asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.
Oikeudenkäyntimaksu	<p>Muutoksenhakuasian vireille panijalta peritään oikeudenkäyntimaksu sen mukaan kuin tuomioistuinmaksulaissa (1455/2015) säädetään. Ajantasainen tieto oikeudenkäyntimaksuista löytyy Tuomioistuinlaitoksen sivustolta.</p>
Lisätietoja	<p>Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää kaupungin kirjaamosta.</p> <p>Postiosoite: Kuusamon kaupunki/kirjaamo PL 9, 93601 KUUSAMO Käyntiosoite: Keskuskuja 6, Kuusamo Sähköposti: kirjaamo@kuusamo.fi Puhelinvaihte: 040 860 8600</p> <p>Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 8.00 - 15.00.</p>
Pöytäkirjan nähtäväksi asettaminen	<p>Pöytäkirja on viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon 18.12.2023.</p>
Tiedoksianto asianosaiselle	<p>Asianosainen: Kaupungin esimiehet, Keskushallinnon tulosityksiköt, Tytäryhtiöt</p> <p>Päätös on annettu asianosaiselle tiedoksi sähköpostilla 20.12.2023.</p> <p>Paikka, pvm ja tiedoksiantaja:</p> <p>Kuusamossa 20.12.2023 asianhallintasihteeri Leena Tervo</p>