

Tilinpäätös 2020



SISÄLLYS

TOIMINTAKERTOMUS	3
1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	3
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	3
1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	6
1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	11
1.5 Kaupungin henkilöstö	15
1.6 Ympäristöasiat	15
1.7 Muut ei taloudelliset asiat	16
1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	18
2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	19
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	23
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	23
3.2 Toiminnan rahoitus	25
4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	27
5 KOKONAISTULOT JA - MENOT	29
6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	30
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	30
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	30
6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	31
6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	31
6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	33
6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	33
7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	35
7.1 Asiaa koskeva sääntely	37
7.2 Tilikauden tuloksen käsittely	37
7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	37
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	38
8 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	38
Kaupungin tulokortti	38
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vuonna 2020	47
Kaupunginhallitus	50
Perusturva	54
Kasvatus- ja sivistys	64
Yhdyskuntatekniikka	71
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot	79
KSAK Oy	82
Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy	84
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy	87
9 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN	92
9.1 Käyttötalouden toteutuminen	92
9.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	94
9.3 Investointiosan toteutuminen	95
9.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	109
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT	111
10 TULOSLASKELMA	111
11 RAHOITUSLASKELMA	118
12 TASE	119
13 KONSERNILASKELMAT	128
14 LIITETIEDOT	132
ERIYTETTYJEN TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	147
15 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET	147
Maankäyttösopimusyksikkö	147
Rukan pysäköintilaitos	148
Kuusamon jäteasema	150
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	152
16 LUETTELOT JA SELVITYKSET	153

TOIMINTAKERTOMUS

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Koronapandemia kuritti koko maailmaa vuonna 2020. Suomen talous notkahti ennusteita vähemmän, vaikka monet toimialat kärsivät vakavia vaurioita. Vuoden vaihduttua emme vieläkään tiedä milloin koronavirus hellittää. Suomen valtio jakoi kunnille valtionosuuksia koronasta aiheutuneiden lisäkustannusten ja elpymisen rahoitukseen. Kuusamo sai 4,7 miljoonaa euroa lisää valtion tukea, jonka ansiosta kaupungin tulos oli positiivinen. Kaupungin tytäryhtiöiden yhteenlaskettu tulos ja sairaanhoitopiirin tulos olivat myös voitollisia. Kaupunki konsernin talous oli siten tasapainossa.

Kuusamon väkiluku kasvoi ensimmäisen kerran kahteenkymmeneenviiteen vuoteen. Kuusamolaisia oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 15 209. Kuusamoon muutti 753 henkilöä. Nettokasvua väkiluvussa oli 75. Kuusamon työttömyysaste oli toukokuussa pahimmillaan lähes 20 prosenttia. Syksyn aikana työllisyys koheni, mutta työttömyys jäi yli 13 prosentin tasolle.

Perinteiset elinkeinot; maa- ja metsätalous, luonnontuotealat, metsäteollisuus sekä palvelut pitivät viime vuonna pintansa. Kuusamossa on käynnissä 105 miljoonan euron investoinnit. Rakentaminen jatkui vahvana. Suurimpana investointina viime vuonna käynnistyi Kuusamon Energia- ja Vesiosuuskunnan kirkonkylän jätevedenpuhdistamon rakentaminen.

Kuusamossa on käynnissä yli 20 kehittämishanketta. Naturpolis Oy hallinnoi 14 hanketta. Työllisyyttä edistävä lähes 2 miljoonan euron JobBoost hanke on merkittävä lisäresurssi työttömyyden nujertamisessa. Kaupunki on mukana yli 4 miljoonan euron digitalisaatiota edistävissä hankkeissa. Etätyö-, -opiskelu ja -kokoukset ovat muuttaneet arkeamme pysyvästi.

Kehittämishankkeet osaltaan edistävät investointeja. Yhdyskuntatekniikan toimialalla on käynnissä kaupungin historian suurin investointiohjelma. Tämä toimiala on osapuolena meidän kaikkien arjessa, joten työpaine on suurinvestointien vuoksi poikkeuksellisen suuri.

Nilonkankaan uuden koulun rakentaminen on tarkoitus käynnistää keväällä 2021. Uusi hirsirakenteinen oppimisympäristö tulee olemaan hieno koululaisten opinahjo. Liikunta- ja kulttuuritilojen ajoittaiset sulut ovat harmillisesti häirinneet ihmisten mahdollisuutta mielen ja ruumiin virkistymiseen. Viihtymiseen ei riitä pelkästään työ ja asuminen vaan tarvitaan paljon muitakin näkökulmia. Luonto- ja kulttuuri ovat Kuusamon vetovoiman kulmakiviä.

Korona on vaikuttanut erityisesti perusturvan toimintaan. Vaarallisen taudin torjunnassa on onnistuttu hyvin, koska tautitapauksia Kuusamossa on ollut vähän. Kuntalaisten ja matkailijoiden sekä yritysten vastuullisuus ovat vaikuttaneet taudin kurissa pysymiseen. Syksyn aikana maakunnassamme käynnistyi koko sosiaali- ja terveysalan kehittämishankkeet, jotka osaltaan valmistavat maakuntaa mahdolliseen sote uudistukseen.

Kaupunkimme päättäjät ja henkilöstö ovat ponnistelleet poikkeusvuonna yhdessä kuusamolaisien hyväksi. Voimme kiitollisin ja levollisin mielin tähtätä tulevaan.

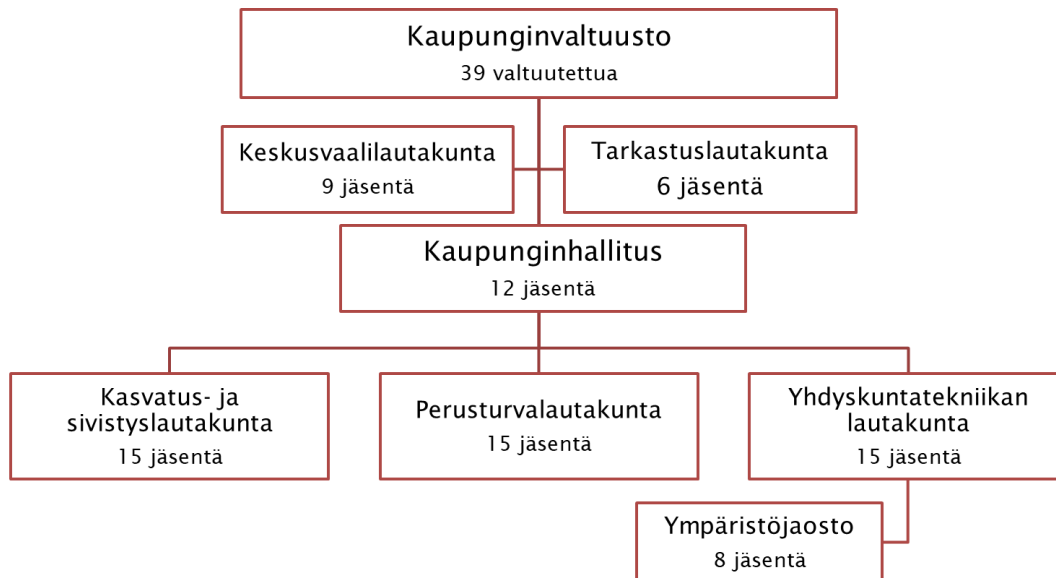
Jouko Manninen, kaupunginjohtaja

1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuusamon kaupungin viranhaltijaorganisaatio 2020



Kuusamon kaupungin luottamushenkilöorganisaatio 2020



Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto 1.6.2017–31.5.2021

Puheenjohtaja	Mika Määttä (KESK)
I varapuheenjohtaja	Martti Turunen (KOK)
II varapuheenjohtaja	Ulla Parviainen (KESK)

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto 1.6.2017–31.5.2021

Puheenjohtaja	Tuomo Hänninen (KESK)
I varapuheenjohtaja	Tuula Mustonen (KOK)
II varapuheenjohtaja	Elina Kemppainen (KESK)

Jäsenet:

Mika Flöjt (VIHR)	Tarmo Raatikainen (VAS)
Hemmo Heiskanen (KESK)	Salme Sahi (KESK)
Inka Hokkanen (SDP)	Tiina Tiermas (KESK)
Heikki Kallunki (KESK)	Hannu Tuovila (KESK)
Jukka Kihlman (KESK)	

Kaupunginvaltuusto 1.6.2017–31.5.2021

Valtuuston poliittinen voimasuhde on seuraava:

Suomen Keskusta	24 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	5 valtuutettua
Vihreä liitto	4 valtuutettua, 19.6.2017 alkaen 5
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	2 valtuutettua
Vasemmistoliitto	2 valtuutettua
Perussuomalaiset	2 valtuutettua, 19.6.2017 alkaen 1

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenten (pl. kaupunginvaltuusto ja tarkastuslautakunta) lisäksi:

Kaupunginjohtaja Jouko Manninen
Keskushallinnon toimialajohtaja Kirsi Kangas
Perusturvan toimialajohtaja Markku Kipinä
Tulosaluejohtaja Hanna Raittinen
Tulosaluejohtaja Satu Kangas 1.1.-14.9.2020, Pirkkoliisa Pohjola 1.10.-31.12.2020
Tulosaluejohtaja Kaisu Palosaari
Tulosaluejohtaja Heidi Kokko-Martiskainen
Sivistystoimen toimialajohtaja Tomi Meriläinen 1.1.2020-31.3.2020, Anne Koski-Heikkinen 1.4.2020 alkaen
Tulosaluejohtaja Kati Savolainen
Tulosaluejohtaja Ritva Niemeläinen 1.1.-31.3.2020, Anne Koski-Heikkinen 1.4.-31.7.2020 ja Ulla Ingalsuo-Laaksonen 1.8.-31.12.2020
Yhdyskuntatekniikan toimialajohtaja Jarkko Tammi
Tulosaluejohtaja Jari Karsikko
Tulosaluejohtaja Leavuokko Alavuotunki
Tulosaluejohtaja Anne-Kaisa Olva
Tulosaluejohtaja Vesa Kuosku
Tulosaluejohtaja Jukka Väisänen

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino kasvoi jyrkästi vuonna 2020. Vuoden mittaan valtion lisätalousarvioissa on päätetty useista tukitoimista. Epidemiatilanne on vähentänyt julkisten palvelujen käyttöä, mikä on pienentänyt julkisten menojen kasvua. Ei-kiireellisen hoidon lykkääminen epidemian aikana aiheuttaa hoitovelkaa, joka lisää sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvupainetta epidemian laannuttua. (Vm 2020:85).

Talouden toipuminen covid-19-epidemiasta siirtyy, sillä epidemia edelleenkin hidastaa talouskasvua. Epidemian vaikutukset talouteen riippuvat kuitenkin olennaisesti toteutettavien politiikkatoimien laajuudesta ja nopeudesta. Jos pandemia ja sen rajaamistoimet pitkittyvät eikä yritysten rahoitustarpeita onnistuta turvaamaan, yrityssektoria voi kohdata konkurssiaalto ja työttömyys voi kasvaa merkittävästi. Tässä tilanteessa Suomen talous voisi tänä vuonna taantua ennakoituakin enemmän ja taantumasta toipuminen voi pitkittyä.

Kuntatalous

Kuntalain mukaan kunnissa tulee tarkastella konserninäkökulmaa sekä kunnan toiminnan ja talouden ohjausta kokonaisuutena. Kuntakonserni sisältää kunnan oman organisaation, mukaan lukien liikelaitokset, sekä eri yhteisöt, joissa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) tarkoittama määräysvalta. Kuntalain mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. (Vm: Kuntatalousohjelma 2018-2021).

Tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien talous vahvistui vuonna 2020 usein tavoin: kuntien rahoituksen riittävyys parani ja toimintamenojen kasvu oli maltillista. Kuntien tilikauden tulos oli selvästi positiivinen 1,7 mrd. euroa. Toimintakate heikkeni 3,1 %. Toimintakatteen vuoteen 2019 pienempää heikentymistä selittävät toimintakulujen vähäinen kasvu. (Valtiovarainministeriö).

Kuntien lainakanta kasvoi edelleen vuonna 2020 ja lainakannan kasvu on hieman hidastunut aiempiin vuosiin verrattuna. Kasvua oli noin 3,8 prosenttia. Lainakanta oli 3 478 euroa/asukas. Lainakanta ylitti maan keskiarvon 140 kunnassa. Erot kuntien välillä ovat suuret velattomasta kunnasta aina 10 800 euroon/asukas. (Vm)

Koronapandemian vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat olleet hyvinkin erilaisia johtuen muun muassa kuntien erilaisista tulo-, elinkeino- ja palvelurakenteista, koronatapausten määrästä sekä maantieteellisestä sijainnista.

Valtio on tukenut kuntia ja yrityksiä useilla toimenpiteillä kuluvan vuoden aikana annetuissa lisätalousarvioissa. Toimenpiteillä on pyritty turvaamaan työllisyyden, taloudellisen toimeliaisuuden sekä peruspalvelujen järjestämien edellytykset kaikissa kunnissa.

Valtio on luvannut korvata koronan testauksesta aiheutuneet kustannukset kunnille täysimääräisesti. Monet kiireettömän hoidon toimenpiteet siirrettiin tai peruttiin koronatartuntojen uhan ja varautumisen edellyttämän terveydenhuollon resurssien riittävyyden vuoksi tuleville vuosille. Vaikka hoitajien purkaminen on ehditty jo aloittaa, siirtyy hoitovelkaa tuleville vuosille. Lisäksi kuntatalouden

tilannetta haastaa talouden hidas toipuminen ja menojen sopeuttamisen vaikeus nykytilanteessa, jonka kesto on vaikea vielä arvioida.

Hallitus päätti 13.8.2020 periaatepäätöksestä kansalaisten kasvomaskien käyttöä koskevasta suosituksesta. Kunnat huolehtivat siitä, että maskeja on saatavissa kaikkein haavoittuvimmassa asemassa oleville vähävaraisille ihmisille ja päättävät itse jakamistavasta. Valtio korvaa maskien kustannukset kunnille täysimääräisesti.

Rajanylityspaikkojen terveysturvallisuudesta kunnille aiheutuvien kustannusten korvaaminen kunnille on tarkoitus kattaa sosiaali- ja terveysministeriön pääluokalta tartuntatautien valvonta.

Hallitusohjelman mukaisesti käynnissä olevaa kiinteistöverouudistusta jatketaan siten, että uudistus tulee pääosaltaan voimaan vuoden 2023 verotuksessa. Uudistus siirtyy aiemmin suunnitellusta vuodelta, koska linjauksia varten tarvitaan lisää tietopohjaa ja analyysiä vaikutuksista. Samalla taataan, että Verohallinnolla on riittävästi aikaa toteuttaa uudistuksen vaatimat järjestelmämuutokset. Osittaisuudistuksella luonnonsuojelualueet vapautettaisiin kiinteistöverosta kuitenkin jo vuonna 2021, ja samalla alennettaisiin merituulivoimaloiden kiinteistöverotusta. Tämän verotuottovaikutus arvioidaan vähäiseksi. Vuonna 2020 toteutetun verotuksen maksujärjestelyjen ehtojen huojennuksen seurauksena kiinteistöverotulojen kertymää siirtyy vuodelta 2020 arviolta 9 milj. euroa vuosille 2021 ja 2022. (VM 2020:64,s 38)

Verotulojen kehitys Kuusamossa

Vuodelle 2020 kaupunginvaltuusto vahvisti Kuusamon kaupungin

- tuloveroprosentiksi 20,00

kiinteistöveroprosenteiksi

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10
- vakinaiset asuinrakennukset 0,50
- muut kuin vakinaiset asuinrakennukset 1,10
- voimalaitokset 2,50
- yleishyödylliset yhteisöt 0,00

Vuoden 2020 talousarvioon verotuloiksi arvioitiin 52 900 000 euroa.

Veroperustemuutokset vuonna 2020

Kuntien verotulot ovat tilinpäätösarvioiden mukaan yhteensä 23,8 miljardia euroa vuonna 2020. Ne kasvoivat edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna n 4,0 prosenttia. (Lähde: VM Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviot vuonna 2020).

Kunnallisvero

Veropohjaa on tiivistetty poistamalla asuntolainan korkojen verovähennysoikeus asteittain. Kotitalousvähennystä on supistettu. Keskeisiä toimenpiteitä ovat olleet työn verotuksen keventäminen ja toisaalta valmisteverotuksen kiristäminen. Halli-

tusohjelman mukaisesti on tehty indeksitarkistus ansiotuloveroperusteisiin kaikilla tulotasoilla.

Kiinteistövero

Kiinteistöverotus valmistui vuonna 2020 ensimmäistä kertaa joustavasti, mikä tarkoittaa, että verotus ei päättynyt kaikilla samaan aikaan vaan asiakaskohtaisesti touko-lokakuun välillä. Kiinteistöveroa määrättiin reilulle kahdelle miljoonalle asiakkaalle yhteensä 1 940 miljoonaa euroa, mikä oli 32 miljoonaa euroa (+ 1,7 %) enemmän kuin vuonna 2019.

Kiinteistöveron määrä perustuu kiinteistön sijaintikunnan määräämiin vuoden 2020 kiinteistöveroprosentteihin sekä kiinteistön vuoden 2019 verotusarvoon. Kiinteistövero tilitetään kokonaisuudessaan sille kunnalle, jossa kiinteistö sijaitsee. Vuoden 2020 kiinteistöveron perusteena olevat kiinteistöjen verotusarvot olivat yhteensä 240,4 miljardia euroa, mistä rakennusten osuus oli 193 miljardia euroa ja maapohjan osuus 47,4 miljardia euroa. Rakennusten verotusarvot nousivat viime vuodesta koko maan osalta 1,1 prosenttia ja maapohjan verotusarvot 0,4 prosenttia. (Lähde: Verohallinto, Verohallinnon tilastoja: Kiinteistöverotus verovuonna 2020)

Yhteisövero

Verontilityslakia ja tuloverolakia on muutettu osana koronavirusepidemiaan liittyviä kuntien tukitoimia. Muutokset ovat tulleet voimaan 15.7.2020. Tavoitteena on turvata peruspalvelujen järjestämisen edellytykset ja helpottaa poikkeustilanteesta johtuvia kuntien talouden haasteita.

Verontilityslakia on muutettu siten, että kunnat saavat yhteisöveron tuotosta 10 prosenttiyksikköä enemmän kuin aiemmin. Muutoksen jälkeen kuntien osuus on 42,13 prosenttia (aiemmin 32,13 %). Muutoksen ansiosta kunnat saivat heinäkuussa lisää yhteisöveroa 227 miljoonaa euroa. Lakimuutoksen yhteydessä korotetaan myös eräiden verovapaiden yhteisöjen kiinteistöistä saadun tulon tuloveroprosenttia 6,43 prosentista 8,43 prosenttiin. (Lähde: verohallinto).

Kuntien valtionosuudet

Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM). Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti nousi 0,09 prosenttiyksikköä ja oli 25,46 vuonna 2020 (25,37 vuonna 2019).

Valtionosuudet kirjataan tilinpäätöksessä valtionosuusviranomaisen tilitysten ja päätösten mukaan suoriteperustetta vastaavalla tavalla. Tuloslaskelman valtionosuuksiin sisältyvät käyttötalouden valtionosuudet, jotka perustuvat yleiseen valtion ja kuntien väliseen kustannustenjakoon ja joilla ei ole käyttökorvauksen tai maksun luonnetta. Näitä ovat kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ml. verotulomenetysten kompensatio), opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet ja harkinnanvarainen valtionosuuden korotus.

Joulukuussa 2019 valtiovarainministeriö antoi päätöksen vuoden 2020 kuntakohtaisista valtionosuuksista. Päätöksen mukaisesti Kuusamon kaupungille kertyi valtionosuutta vuonna 2020 yhteensä 47 250 037 euroa.

Kuntaliitto päivitti 15.4.2020 valtionosuuslaskelmaa, koska hallitus on tehnyt päätöksen verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensoinnista kunnille. Korvaus on suuruudeltaan 547 miljoonaa euroa ja se huomioitiin toukokuun 2020 valtionosuusmaksatuksesta alkaen. Kuusamon kaupungin osalta kompensointi oli suuruudeltaan 1 323 717 euroa. Vastaava euromäärä lisättyinä maksujärjestelyjen muutoksien johdosta kunnille tilitettävän viivästyskoron arvioidulla määrällä vähennetään veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2021.

Kuntaliitto päivitti 18.6.2020 valtionosuusennustettaan eduskunnan hyväksyttyä vuoden 2020 neljännen lisätalousarvioesityksen 8.6.2020. Sen osana päätettiin myös kehysriihessä (8.4.) päätetyn koronavirusepidemian kuntatalouden tukipaketin tarkemmista laskentaperusteista. Samalla VM julkaisi kuntakohtaiset laskelmat neliosaisen kuntatalouden tukipaketin kahdesta suurimmasta osasta, valtionosuuden lisäyksestä (722 milj. euroa) ja yhteisöveron jako-osuuden 10 %-yksikön korotuksen arvioidusta vaikutuksesta (410 milj. euroa). Kuusamon kaupungin osalta kesäkuussa päivitetty valtionosuuden lisäys oli 1 794 753 euroa.

Edelleen Kuntaliitto päivitti valtionosuusennustettaan 26.6.2020. Eduskuntakäsittelyn päätösten mukaisesti laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista annetun lain muuttamisesta tulee voimaan 1.10.2020 alkaen (ei 1.8.2020). Laki lisää kuntien vuoden 2020 kustannuksia 12,7 miljoonaa euroa (aiemmin 17,7 milj. euroa), mikä otetaan huomioon kuntien valtionosuutta lisäämällä. Lain muuttunut voimaantulo ja muuttunut kustannusvaikutus on otettu huomioon Kuntaliiton 26.6.2020 päivitettyssä valtionosuuslaskelmassa.

Seuraava Kuntaliiton valtionosuusennusteen päivitys oli 3.9.2020. Vuoden 2020 viidennessä lisätalousarviossa tarkistettiin veronmaksulykkäyksen korvauksen euromäärää 547 miljoonasta eurosta 118 miljoonaan euroon. Tämä muutti jokaisen kaupungin ja kunnan valtionosuusmaksatusta vuonna 2020. Lopullisessa valtionosuuslaskelmassa Kuusamon kaupungin osalta tämä tarkoitti sitä, että verotulojen maksun lykkäyksen kompensointi laski 1 323 717 eurosta 258 717 euroon.

Kilpailukyky sopimus päättyi 1.9.2020. Kuntaliiton laskelmassa myös kuntien valtionosuuden kautta tehty kiky-sopimukseen liittyvä valtionosuusleikkaus on laskettu päättyväksi elokuun loppuun, koska peruste leikkaukselle päättyi sopimuksen voimaantulon päättyessä. Tämä lisäsi kuntien valtionosuutta 78 miljoonaa euroa aiempaan päätökseen verrattuna ja kiky-leikkauksen kokonaissummaksi jää tammielokuun osalta -156 miljoonaa euroa (aiemmin -234 miljoonaa euroa).

Syyskuun 2020 koronatukipaketti oli kaupungin osalta yhteensä 1 966 305 euroa.

Vuoden 2020 talousarvioon on valtionosuudeksi arvioitu 46 788 000 euroa. Kaupungin valtionosuus on toteutunut 51 454 801 euroa. Toteuma on 110 % eli n. 10 % -yksikköä yli talousarvion.

Kuusamon kaupungin toteutuneet verotulot suhteessa vuoden 2020 talousarvioon ja vuoden 2019 tilinpäätökseen.

Talousarvioon nähden verotuloja kertyi 987 967 euroa enemmän. Kunnallisveroa kertyi 1 293 009 euroa enemmän, yhteisöveroa 496 457 euroa enemmän ja kiinteistöveroa 801 499 euroa vähemmän kuin talousarvioon oli arvioitu.

Kuusamon kaupungin kokonaisverotulojen kertymä vuodelta 2020 oli yhteensä 53 887 967 euroa. Edelliseen vuoteen 2019 verrattuna kasvua oli 2,4 % eli 1 283 225 euroa (vuoden 2019 verotulojen kokonaiskertymä oli 52 604 742 euroa). (Taulukko 1)

	TP 2019	TP 2020	Muutos
Kunnallisvero	41 461 413 euroa	42 693 009 euroa	kasvua 1 231 596 eli 3,0 %
Kiinteistövero	7 377 377 euroa	6 798 501 euroa	laskua 578 876 eli -7,8 %
Yhteisövero	3 765 953 euroa	4 396 457 euroa	kasvua 630 505 eli 16,7 %
Yhteensä	52 604 742 euroa	53 887 967 euroa	kasvua 1 283 225 eli 2,4 %

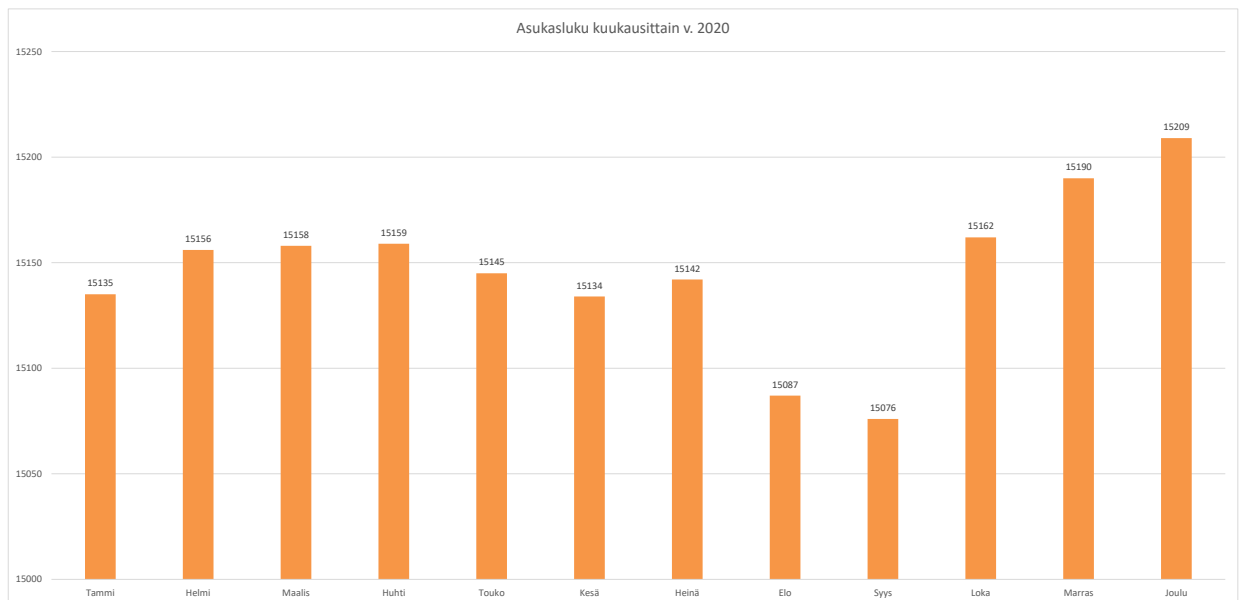
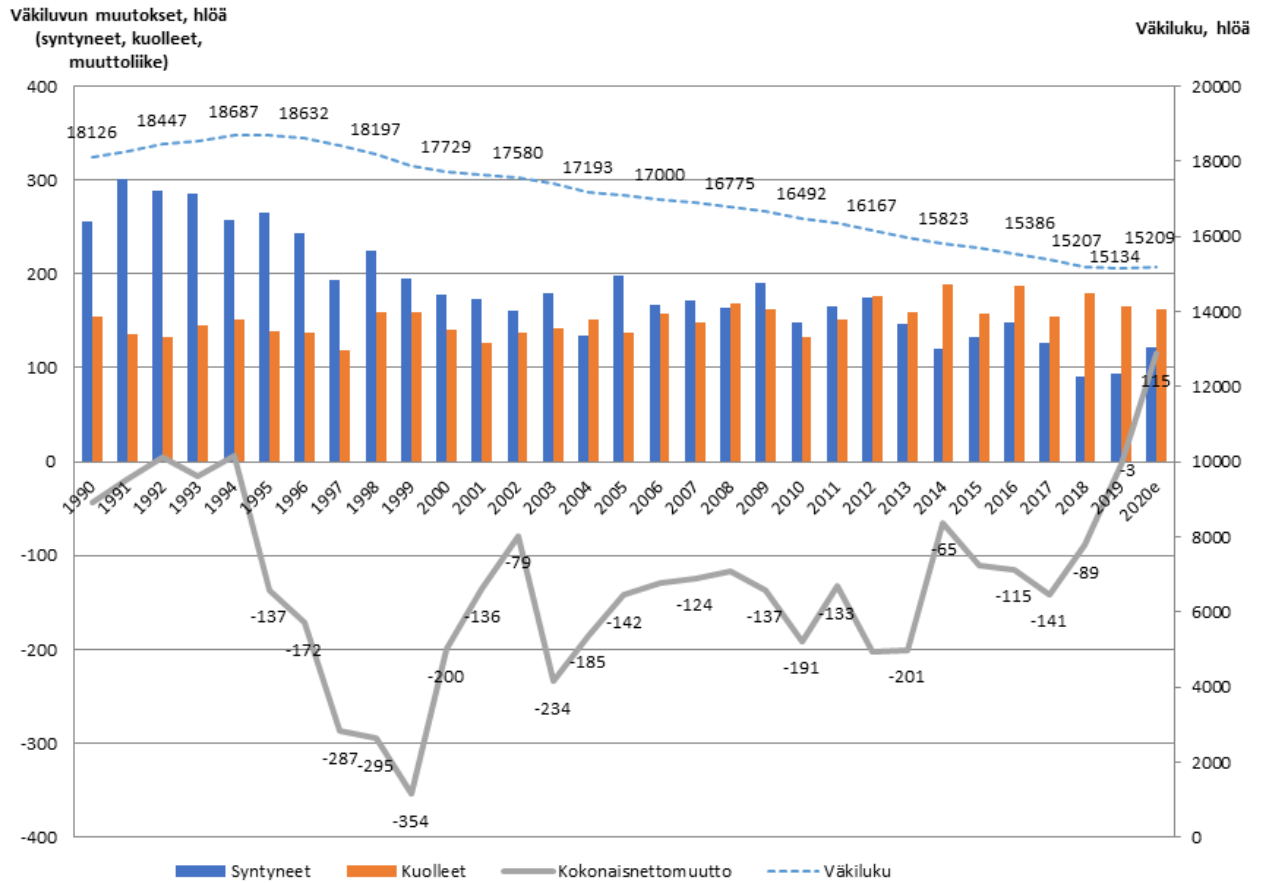
Taulukko 1. Verotulojen vertailu vuodesta 2019 vuoteen 2020

Työttömyyden ja asukasmäärän kehittyminen Kuusamossa vuonna 2020

	Työttömyysaste	Työttömien lukumäärä
Tammikuu	9,3	618
Helmikuu	9,0	593
Maaliskuu	12,9	856
Huhtikuu	19,5	1 285
Toukokuu	19,8	1 299
Kesäkuu	17,3	1 138
Heinäkuu	14,6	957
Elokuu	12,1	799
Syyskuu	11,6	761
Lokakuu	11,6	763
Marraskuu	11,5	754
Joulukuu	13,1	861

Taulukko 2. Työttömyyden kehitys Kuusamossa vuonna 2020

Vuonna 2020 keskimääräinen työttömyysaste Kuusamossa oli 13,5 prosenttia. Kuusamon kaupungin asukasluku joulukuussa oli Tilastokeskuksen mukaan 15 213 henkeä eli 79 henkilöä enemmän kuin vuonna 2019, jolloin asukkaita oli 15 134. Väestön prosentuaalinen kasvaminen vuodesta 2019 vuoteen 2020 oli 0,5 %.



Kuvio 2. Asukasluku kuukausittain vuonna 2020

1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Pysyvien vastaavien myyntivoittoja toteutui 635 468,53 euroa vuonna 2020 ja myyntitappioita 177 389,52 euroa.

Sijoitusarvopapereiden osalta myyntivoittoja kertyi 3 063 euroa ja myyntitappioita 17 640 euroa.

Lisäpoistoja vuonna 2020 kirjattiin 2 988 549 euroa johtuen olennaisista muutoksista tulonodotuksissa tai arvosta kunnan palvelutuotannossa.

Maankäyttösopimusten perusteella saatuja rahoja tuloutettiin vuonna 2020 tuloslaskelmaan maksutuottoihin yhteensä 996 267 euroa.

Valtion koronaepidemiaan liittyvä tukikokonaisuus kunnille koostui, kuntien yhteisöveron jako-osuuden nostosta, peruspalvelujen valtionosuuden korotuksesta sekä harkinnanvaraisen valtionosuuden määrän lisäämisestä. Kuusamon kaupungin osalta valtionosuuden kautta myönnetty tukipaketti koronapandemiasta selviämiseen oli 3 761 058 euroa (247 euroa/asukas) vuonna 2020 ja yhteisöveron kautta 930 380 euroa.

Vuonna 2019 kunnallisveroon muodostui verokorttiuudistuksen takia kertymäväjettä, joka korjaantui kokonaisuudessaan vuonna 2020 ja paransi omalta osaltaan kalenterivuoden kokonaisverokertymää. Kiinteistöveron heikompi kehitys johtui siitä, että myös kiinteistövero siirtyi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen (ns. verotuksen joustava valmistuminen). Verovuoden 2020 kiinteistöveron kokonaismaksuunpanosta vuoden 2021 tammi-helmikuun aikana erääntyy n.10 prosenttia.

Kaupungin investointiohjelma oli ennätysasuuri, toteutuma nettoinvestointien osalta oli 11 189 705 euroa. Suurimpia yksittäisiä hankkeita vuonna 2020 oli Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus 2 028 447 euroa ja Kitkantie-Ouluntaival peruskorjaus, nettomenot 1 116 413 euroa.

Kuusamon kaupunginvaltuusto on myöntänyt lisämäärärahoja vuonna 2020 seuraavasti:

- 23.3.2020 § 16 työllistämisen tukemiseen 400 000 euroa, yritysten- ja niitä palvelevien kehittämistoimenpiteiden rahoitukseen 400 000 euroa, epidemian aiheuttamien henkisten vaikutusten hoitamiseen 300 000 euroa ja elinkeinoelämän jälleenrakennuksen käynnistymisen nopeuttamiseen 200 000 euroa
- 4.5.2020 29 korvaus Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille kaupungin päättämästä vuokrasopimuksesta 342 000 euroa
- 9.11.2020 § 49 lisämääräraha perusturvan toimialalle 1 000 000 euroa
- 7.12.2020 § 61 koronaepidemian aiheuttamiin etätyö- ja etäkokousjärjestelyihin ja keskushallinnon tietojärjestelmien uusimiseen ja päivityksiin nettona 185 000 euroa

Kaupunginvaltuusto on myöntänyt uutta lainaa tytäryhteisöilleen vuoden 2020 aikana seuraavasti:

- 23.3.2020 § 11 lainan myöntäminen Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille 500 000 euroa
- 21.4.2020 § 23 lainan myöntäminen Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:lle 500 000 euroa

Kaupunginvaltuusto on muuttanut koronapandemiasta johtuen talousarviota ateriapalveluiden sisäisten erien osalta seuraavasti:

- 7.12.2020 § 60 kasvatus- ja sivistystoimialan sisäisiä ruokapalvelujen määrärahoja on vähennetty 254 407 euroa ja vastaavalla summalla yhdyskuntatekniikan sisäisiä myyntituloja on vähennetty

Lisäksi toimialajohtajat ovat päätöksillään siirtäneet määrärahoja toimialansa sisällä.

Perusturvan toimiala on ylittänyt muutetun talousarvionsa 981 289 euroa. Toimintakatteen ylitykseen koronakustannusten lisäksi on osaltaan vaikuttanut sosiaalipalveluiden tulosalueen kasvaneet kustannukset.

Kasvatus- ja sivistystoimen toimiala ylitti muutetun talousarvion 360 121 eurolla. Ylitykseen vaikutti ennakoitua suurempi lasku Kainuun ammattiopistosta sekä kaupunginhallituksen myöntämä ruokaraha oppilaille etäopiskelun aikana. Lisäksi tulot jäivät alle budjetoidun koronasta johtuvien sulkutilojen vuoksi.

Kuusamon kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti ateria- ja puhtaanapitopalvelut ovat siirtyneet keskushallinnon toimialalta yhdyskuntatekniikan toimialalle 1.1.2020.

Kuusamon kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti Työllisyyspalvelut yhdyskuntatekniikan toimialalta ovat siirtyneet Naturpolis Oy:lle ja Askeleen palvelut ovat siirtyneet yhdyskuntatekniikan toimialalta keskushallinnon toimialalle.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen analysointia

Kuusamon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2020 on 1 604 162 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2020 tilinpäätöksen toimintakate oli -96 457 445 euroa. Muutetun talousarvion mukainen toimintakate oli -96 765 000 euroa. Alitusta muutettuun talousarvioon nähden tuli 307 555 euroa ja ylitystä alkuperäiseen nähden 2 519 445 euroa toimintakatteen osalta.

	Talousarvio 2020	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama (toteuma-muutettu talousarvio)
Toimintatuotot	23 383 275	23 358 275	23 479 590	121 315
Valmistus omaan käyttöön	837 000	837 000	758 965	-78 035
Toimintakulut	118 158 275	120 960 275	120 696 000	-264 275
Toimintakate	-93 938 000	-96 765 000	-96 457 445	-307 555

Taulukko 3. Toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakatteen muutokset ja toteuma vuonna 2020.

Ulkoinen ja sisäinen toteuma toimintakatteen osalta vuodelta 2020

Kaupunginhallitus alitti muutetun talousarvion 1 209 235,53 eurolla.

Perusturva ylitti muutetun talousarvion 981 289,32 eurolla.

Kasvatus- ja sivistystoimi ylitti muutetun talousarvion 360 121,36 eurolla.

Yhdyskuntatekniikan positiivinen toimintakate oli suurempi kuin muutetussa talousarviossa 620 079,70 euroa.

Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät yhteensä alitti talousarvion 180 349,70 eurolla.

Vuoden 2020 verorahoitus

Vuonna 2020 verorahoitusta kertyi yhteensä 105 342 768 euroa. Vuoteen 2019 nähden verorahoitus eli valtionosuus- ja verotulot nousivat 7 013 339 euroa eli 7,1 %. Verorahoitus vuonna 2019 oli yhteensä 98 329 429 euroa.

Kuntien tukipakettiin liittyi yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden nosto +10 %-yksiköllä, vaikutus kaupungille oli 930 380 euroa.

Vuoden 2020 talousarvioon oli arvioitu kokonaisverorahoituksen (verotulot + valtionosuudet) määräksi 99 688 000 euroa. Talousarvioon nähden verorahoitusta kertyi 5 654 768 euroa arvioitua enemmän.

Valtionosuustulot ylittyivät 4 666 801 eurolla talousarvioon nähden, talousarvioon valtionosuuksia arvioitiin 46 788 000 euroa.

Valtionosuuden kautta myönnettyt koronatuot kaupungille olivat yhteensä 3 761 058 euroa vuonna 2020 (247 eur/as).

Vuosikate oli 8 671 158 euroa eli 570,13 euroa/asukas. Kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2020 tilinpäätöksen tulos huomioiden 14 796 483 euroa.

Investointiohjelman toteutuminen vuonna 2020

Bruttoinvestointien toteutuma oli 12 997 390 euroa ja nettoinvestointien 11 189 705 euroa. Talousarviossa bruttoinvestoinnit olivat 20 340 000 euroa ja nettoinvestoinnit 17 579 000 euroa. Nettoinvestoinnit talousarvioon verrattuna alittuivat 6 389 295 eurolla.

Kuusamon kaupungin vuoden 2020 lainakanta, rahastosijoitukset ja takaukset

Vuonna 2020 pitkäaikaista lainaa nostettiin 7 000 000 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 5 305 352 eurolla. Lyhytaikaista kuntatodistusluottoa 31.12.2020 ei ollut. Kuntien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien lainakanta vuonna 2020 oli 3 474 euroa/asukas.

Vaihtuvakorkoisten lainojen osuus oli 27 895 756 euroa ja kiinteäkorkoisten lainojen osuus 3 180 715 euroa. Lainojen korkosuojausaste on 79,3 %. Kaupungin rahastosijoitusten markkina-arvo vuoden 2020 lopussa oli 16 350 501 euroa. Vastaavasti vuoden 2019 lopussa markkina-arvo oli 15 657 572 euroa.

Kuusamon kaupungin myöntämät takaukset tytäryhtiöille on 31.12.2020 tilanteen mukaan 10 814 612 euroa ja muille 1 535 488 euroa eli yhteensä 12 350 100 euroa.

Kaupungin korkoriskien hallinta

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 korkosidonnaisuusaikaa käyttämällä apuna myös koronvaihtosopimuksia. Koska pitkien korkojen tasot ovat tällä hetkellä edelleen alhaalla, niin kaupungin tavoit-

teena on kiinnittää tulevaa investointirahoitusta pidempiaikaisiin lainoihin ja näin ollen myös lainojen keskimääräinen juoksu-aika pitenee.

Kokonaislainamäärä per 31.12.2020 oli n. 31,08 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 lyhennykset tulevat olemaan 7,98 miljoonaa euroa. Kaupungin lainasalkun suojausaste oli 31.12.2020 n. 79 %. Suojausaste pysyy 70 %:in päällä aina vuoteen 2025 asti. Tämä siis nykyinen lainasalkku huomioiden. Kun huomioidaan lisäksi arvioitu tuleva lainanotto, laskee suojausaste alle 50 %:in jo ensi vuonna ja peräti alle 20 %:in vuonna 2024. Kaupungilla on näin ollen uusien investointien lisäksi myös vanhojen lainojen jälleenrahoitusriski. Kaupunginkin tulee korkojen kääntyessä nousuun ottaa kantaa myös talousarviohorisontin aikana nostettaviin uusiin lainoihin ja niiden korkoriskisiin (bruttolainanotto). Lähde: Operandi Oy.

1.5 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstö on tärkein voimavara kaupungin palvelutuotannossa. Kuusamon kaupungin palveluksessa oli 1 153 henkilöä 31.12.2020.

Organisaatiomuutos: Ateria- ja puhtaanapidon palvelut siirtyivät 1.1.2020 keskuhallinnosta yhdyskuntatekniikan toimialalle ja osallisuus- ja hyvinvointipalvelut yhdyskuntatekniikan toimialalta keskushallintoon.

Sairauspoissaolot 2020 ja 2019

2020 yhteensä 18 091 kpv. / 19,1 kpv./HTV

2019 yhteensä 17 246 kpv. / 17,9 kpv./HTV

Kaupungin henkilöstön sairauspoissaolojen määrä lisääntyi 845 kalenteripäivällä vuonna 2020, mikä tarkoittaa 4,9 %:n kasvua vuodesta 2019. Työterveyshuollon tietojen mukaan sairauspoissaolojen suurimpina aiheuttajista diagnoosiryhmittäin olivat tuki- ja liikuntaelinsairaudet (31 %) ja mielenterveyden häiriöt (27 %). Mielenterveyden häiriöistä johtuvat sairauspoissaolot lisääntyivät vuoden aikana 10 %:lla.

1.6 Ympäristöasiat

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen (2018) ympäristöasioiden kirjaamisesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksessä. Toimintakertomukseen on sisällyttää kuvaus ympäristökysymyksistä, jotka vaikuttavat olennaisesti kaupungin taloudelliseen tulokseen, asemaan, toiminnan kehitykseen sekä siitä miten kunta huolehtii ympäristöasioista.

Kuusamon kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisena toimii yhdyskuntatekniikan lautakunnan alainen ympäristöjaosto.

Tällä hetkellä ei ole tiedossa merkittäviä ympäristökysymyksiä, jotka vaikuttavat kaupungin taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen. Kuusamon kaupungin strategiassa yhtenä painopistealueena on kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon sekä luonnonvarojen hyödyntäminen. Strategia osaltaan ohjaa ympäristöasiat huomioon ottavaan toimintaan ja päätöksentekoon koko kaupungissa.

1.7 Muut ei taloudelliset asiat

Kirjanpitolain 3 a luvun mukaan toimintakertomuksessa on annettava tiedot siitä, miten kaupunki huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista.

Lähtökohtana on, että toimitaan voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti ja huomioidaan kuntalaisten tiedonsaanti- ja osallistumismahdollisuuksia. Kuusamon kaupunki toimii yhdenvertaisuuslain ja muiden tasa-arvoa sekä yhdenvertaisuutta edistävien lakien edellyttämällä tavalla.

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen kuuluu hyvään hallintoon ja toteutuu käytännössä johtamisen kautta. Kaikessa toiminnassaan ja palvelutuotannossaan kaupunki kunnioittaa ihmisoikeuksia. Kaupungin palvelutuotantoa arvioidaan ja seurataan ja kehitetään päivittäin ja mahdollisiin poikkeamiin puututaan välittömästi.

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuusamon kaupungin uusi kuntastrategia on päivitetty ja vahvistettu kaupunginvaltuustossa 28.9.2020 § 44. Strategiassa on määritelty kaupungin tulevaisuudenkuva ja tavoitteet.

Kuusamon kaupungin strategian arvoperusta voidaan kiteyttää seuraavasti: ”Rakkaus lähimmäiseen ja luontoon – Kuusamo perheille paras”. Strategia sisältää neljä tavoitetta: Kuusamo on kasvava, viihdyttävä, kuuluisa ja omavarainen.

Menestystekijöiden konkretisoimiseksi on valittu painopisteet seuraavasti:

1. Saavutettavuus ja yhteydet
2. Elinkeinojen kehitys, kehittämisshankkeet, puurakentaminen ja investoinnit
3. Yritysmönteisyys, asiakaslähtöisyys ja palveluasenne
4. Biotalous, matkailu ja ruokatuotanto. 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 strategisten tavoitteiden toteuttamisesta osavuositarkastuksissa ja vuosittaisissa toimintakertomuksissa.

Väestön ikääntyessä sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvu on erittäin todennäköistä, joten keskeistä kaupungin talouden kannalta on se, miten sosiaali- ja terveyspalvelut järjestetään ja organisoidaan tehokkaasti.

Yksi kaupungin talouteen oleellisesti vaikuttavista tekijöistä on työikäisen väestön määrä ja heidän työllisyytensä. Kuusamon asukasluku on kasvanut: 31.12.2020 asukkaita oli 15 209, kun taas sitä edellisena vuonna asukasluku oli 15 134. Työpaikkojen määrä on sen sijaan viime vuosina kasvanut n. 20 % vuosittain 2018 – 2019, pysyen v. 2020 lähes edellisvuoden tasolla. Työttömyysaste on noussut n. 13 %:iin vuoden 2020 aikana ollen edellisvuoden aikana jo alle 10 %. Työttömyyden lisääntymisestä huolimatta haasteena on edelleen monilla toimialoilla osaavan työvoiman saatavuus, mikä näkyy avointen työpaikkojen avoinnaolon keston pitkitty-

misenä yrityksissä. Saman aikaisesti pitkäaikaistyöttömien määrä kasvaa. Työmarkkinoiden kysyntä ja tarjonta eivät kohtaa. Työnhakijoista runsaat 40 % on yli 50-vuotiaita. Työmarkkinoiden kohtaantoon ja osaavan työvoiman rekrytointiin liittyviin haasteisiin vastataan kehittämällä ja tehostamalla työllisyyspalveluita osana Naturpolis Oy:n toimintaa. Syksyllä 2020 aloitti alueellisesti ja sisällöllisesti laaja työllisyysshanke, jonka avulla rakennetaan monialaisia kumppanuusmalleja paikallisesti ja alueellisesti, vastataan joustavasti osaamisen kehittämiseen liittyviin tarpeisiin sekä kehitetään rekrytointiin liittyviä malleja niin, että ne huomioivat myös kansainvälisen rekrytointin erityispiirteet. Tavoitteena on, että kaikki nuoret aikuiset ovat joko opiskelemassa, työelämässä tai ovat löytäneet palvelutarpeeseensa sopivan muun vaihtoehdon.

Elinvoiman ja talouden vahvistamiseksi kaupunki jatkaa aktiivista elinkeinopolitiikkaa muuttovoiton ja syntyvyyden lisäämiseksi sekä lapsiperheiden viihtyvyyden edistämiseksi.

Kuusamossa on käynnissä ja valmisteilla erilaisia yritysten ja niiden toimintaympäristön kehittämishankkeita erityisesti matkailu- ja puutoimialalla sekä alkutuotannossa ja elintarvikealalla. Nämä vaikuttavat positiivisesti Kuusamon elinvoimaisuuteen ja tulevaan taloudelliseen kehitykseen. Hankkeilla edistetään myös työllisyyttä ja monipaikkaisuutta, ja kestävyys teemana korostuu kaikessa hanketoiminnassa, mutta erityisesti matkailu-, metsä- ja puutoimialan hankkeissa. Uusia kehittämishankkeita valmistellaan elinkeinoelämälähtöisesti erityisesti pitäen silmällä koronarahoitusmahdollisuudet, joita on ollut ja on avautumassa käyttöön. Lisäksi kaupunki on myöntänyt yritysten tukemiseksi lisärahoitusta seudulliseen kehittämisrahastoon vuosina 2020-2021.

Kuusamon kaupungilla on valmisteilla erilaisia hankkeita, jotka liittyvät kaavoitukseen (mm. uusi teollisuusalue) ja rakentamiseen (mm. keskustassa sijaitsevan Kitkantien peruskorjaus). Lisäksi Kuusamon kaupungilla on valmisteilla mm. Nilonkankaan koulun ja Rukan Stadiumin suunnittelu.

Kuntaliiton joulukuussa 2019 antaman kuntakohtaisen veroennustekehikon mukaan Kuusamon verotulot kasvavat vuonna 2020 noin 1,2 miljoonaa euroa vuodesta 2019. Vuonna 2021 kasvua edelliseen vuoteen nähden ennustetaan tulevan noin 2,3 miljoonaa euroa ja vuonna 2022 laskua 0,7 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna tammikuun 2021 kuntakohtaisen veroennustekehikon mukaan.

Kuusamon kaupungin investointisuunnitelmien toteutuessa kaupungin bruttoinvestoinnit vuosina 2019 - 2021 ovat noin 45,3 miljoonaa euroa (nettoinvestoinnit 41,8 miljoonaa euroa). Kaupungin tulorahoitus ei riitä kattamaan investointeja, joten ne on rahoitettava osin lainarahalla. Tällä hetkellä kaupunkikonsernilla on velkaa noin 58,8 M€, mikä on Suomen kuntien vertailussa alle keskitason.

1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen perusteella toimintakertomuksessa tulee esittää arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä.

Maailman- ja kotimaan talouden näkymiin liittyy paljon epävarmuutta. Maailman talouden epävarmuustekijät liittyvät Koronavirus epidemiaan. Epävarmuutta aiheuttavat myös maan hallituksen kuntasektorille kohdistamat lainsäädännölliset, rakenteelliset ja taloudelliset toimenpiteet, kuten mm. verotilitykset, valtionosuusuudistukset ja julkisen talouden kestävyysvajeen umpeen kuominen.

Rahoitusriskejä, joita ovat korkoriski, valuuttariski, likviditeettiriski ja luottoriski. Kuusamon kaupungilla on yhteistyösopimus Operandi Oy:n kanssa korkoriskien hallinnan osalta. Korkoriskejä pyritään hallitsemaan johdannaissopimusten avulla kohdassa 1.4. kuvatulla tavalla.

Operatiivisista riskeistä merkittävimmät ovat tietojärjestelmiin kohdistuvat riskit, jotka vaikuttavat koko organisaatioon. Merkittävimmät riskit ovat tietojärjestelmien toimintahäiriöt sekä mahdolliset väärinkäytökset ja virukset.

Talouden ohjauksessa tulee varautua entistä tehokkaammin väestön muuttoliikkeen ja erityisesti väestön ikärakenteen muutoksen aiheuttamiin talouden tasapainottamisongelmiin. Talouden pidossa tulee keskittyä talouden tasapainon ylläpitämiseen sekä toiminnan tehokkuuden ja tuottavuuden lisäämiseen että rakenteellisten ratkaisujen löytämiseen palvelutuotannossa.

Riski ja epävarmuus ammattitaitoisen ja osaavan henkilöstön riittävydestä tulee kasvamaan lähivuosina merkittävästi suurten ikäluokkien siirtyessä eläkeikään. Eriytyisenä riskinä on riippuvuus kriittisten osaamisalueiden avainhenkilöistä ja haasteet yhteisten tukipalvelujen tehokkaiden tuottamisedellytysten turvaamisesta.

Kaupungin omaisuus-, keskeytys-, metsä-, rakennus- ja asennustyö-, julkisyhteisön vastuu-, hallinnonvastuu ja oikeusturvavakuutuksien sekä liikenne- ja ajoneuvovakuutuksien osalta vakuutusyhtiönä toimii Pohjola Vakuutus Oy. Kaupungin lakisäänteisen tapaturma-, ryhmätapaturma- ja matkavakuutuksien osalta vakuutusyhtiönä toimii LähiTapiola Keskinäinen.

2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHAL- LINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta operatiivisena toimintana kuuluvat kunnanhallitukselle, kunnanjohtajalle tai pormestarille sekä kunnan muulle johdolle.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kuntalain 39 §:ssä kunnanhallitukselle säädettyä hallinnon ja taloudenhoidon vastuutehtävää sekä kuntalain 38 §:ssä kunnanjohtajalle säädettyä hallinnon, taloudenhoidon ja kunnan muun toiminnan johtotehtävää. Kuusamon kaupunginvaltuusto hyväksyi 3.2.2014 § 6 Kuusamon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Talouden seuranta

Kaupungin hallintokunnat ja tytäryhtiöt ovat raportoineet toiminnastaan, tavoitteiden toteutumisesta ja taloustilanteestaan 30.4.2020 ja 31.8.2020 osavuositilauksissa. Lisäksi kaupunginhallitukselle on raportoitu kaupungin tuloslaskelmat tilanteista 1.1.-31.1.2020, 1.1.-28.2.2020, 1.1.-31.3.2020, 1.1.-31.7.2020, 1.1.-30.9.2020, 1.1.-31.10.2020 ja 1.1.-30.11.2020.

Sisäisen valvonnan ohjeistus

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 2.6.2014 § 140 Sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivityksen, johon on sisällytetty sisäisen valvonnan eri kohdealueet sekä 2.6.2014 § 141 riskienhallintapolitiikka-asiakirjan. Kuusamon kaupungin tavoitteet on määriteltävä talousarvioissa ja taloussuunnitelmissa, jotka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt. Kokonaisvaltaisella riskienhallinnalla kehitetään yhteisiä menettelytapoja tunnistetaan, arvioidaan sekä hallitaan konsernin toimintaan ja tavoitteiden saavuttamiseen liittyviä riskejä.

Sisäisen valvonnan järjestäminen Kuusamon kaupungissa

Kuusamon kaupungissa ei ole erillistä sisäistä valvontaa. Kaupungin tilintarkastusyhtiö BDO Audiator Oy on tarkastanut Kuusamon kaupungin tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon tilikaudelta 2020 helmi-maaliskuun 2021 aikana.

Sisäinen valvonta on johdon suorittamaa toiminnan varmistustyötä. Kuusamon kaupungissa sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa ohjeistetaan toimintoja koskevin säännöin. Kaupungin toimintoja ohjaavat muun muassa lainsäädäntö, hallintosääntö, hankintasääntö, sisäisen valvonnan ohjeistus, konserniohjeet, talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Riskien hallinta ja valvonta vaihtelee toiminnoittain.

Sähköisen asioinnin ja verkkopalvelujen laajentuminen sekä tietotekniikan hyödyntäminen palveluprosesseissa edistävät tuottavuutta, helpottavat asiointia ja kunta-laisten osallistumista. Samalla riippuvuus tietotekniikasta, tietoturvallisuusriskit ja alttius toimintahäiriöille kasvavat. Kuusamon kaupungin toiminnassa em. kehityksen tuomat haasteet on huomioitu kaupungin palvelutuotannossa, riskienhallinta- ja tietoturvatyössä.

Kuusamon kaupungin riskienhallinnan tarkoitus on osaltaan tukea kaupungin vision ja strategian toteutumista sekä varmistaa häiriötön palvelutuotanto sekä toimin-

tojen jatkuvuus. Riskienhallinta järjestetään kokonaisvaltaisesti kaupungin johtamisjärjestelmän ja hyvän hallintotavan mukaisesti. Riskienhallinta on osa jatkuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, toteutusta ja seuranta.

Riskienhallinta on järjestelmällistä toimintaa missä riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niiden hallintakeinoja suunnitellaan, toteutetaan sekä seurataan.

Riskit jaetaan neljään riskialueeseen:

- Strategiset riskit, jotka liittyvät usein ulkoisiin tapahtumiin ja muutoksiin, jotka vaikuttavat pitkän aikavälin suunnitelmiin ja strategiaan tavoitteisiin
- Operatiiviset riskit, jotka liittyvät organisaation päivittäiseen toimintaan
- Taloudelliset riskit, jotka liittyvät taloudellisiin ja rahoituskellisiin tekijöihin
- Vahinkoriskit, jotka aiheutuvat odottamattomista ja äkillisistä tapahtumista.

Eri riskialueisiin voi kuulua sisäisiä ja ulkoisia riskejä. Riskienhallinnassa noudatetaan soveltuvin osin ISO 31 000 – standardia. Riskienhallintapolitiikka koskee koko kaupunkikonsernia.

Keskushallinnon toimiala

Keskushallinnon toimialalla sisäinen valvonta toimii sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti. Hallinto on järjestetty säädösten mukaisesti sekä hyvää hallintotapaa noudattaen. Talousarvion toteutumista on seurattu säännöllisesti ja taloudesta on raportoitu kaupunginhallitusta sen hyväksymien ohjeiden mukaisesti.

Henkilöriskien hallinta on välttämätön osa organisaation johtamistoimintaa ja riskienhallintaa. Kaupunginhallitus hyväksyi 22.1.2018 § 17 vuosille 2018 - 2021 työhyvinvointiohjelman, jossa linjattiin, että Kuusamon kaupungin työpaikoilla toteutetaan jatkossa säännöllisesti henkilöriskien arviointi työpaikan haitta- ja vaaratekijöiden tunnistamiseksi aina merkittävien työyksikössä tapahtuneiden muutosten yhteydessä sekä vähintään kerran työhyvinvointiohjelmakauden aikana. Uusi työhyvinvointiohjelma laaditaan vuoden 2021 aikana.

Keskushallinnossa toimii tietohallintojohtaja ja tietosuojavastaava, jotka tukevat ja ohjaavat toimialoja tietosuojaan liittyvissä asioissa.

Keskushallinto selvitti vuoden 2020 aikana toimialojen sisäisestä valvontaa ja riskienhallintaa. Tarkastelun kohteena olivat muun muassa kunnan toiminnan taloudellisuus ja tuloksellisuus, omaisuus, riskit, johtamis- ja päätöksentekoprosessit ja toimintaympäristön analyysi. Selvityksen perusteella kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat hyvin osana päivittäistä johtamista ja se on asianmukaista ja riittävää.

Asiakirjahallinnon ja arkistotoimen toimintaohjetta on päivitetty kaupunginhallituksen päätöksellä (25.1.2021 § 6) uuden hallintosäännön mukaiseksi. Päivitettyssä asiakirjahallinnon ja arkistotoimen toimintaohjeessa huomioidaan voimassa olevan lainsäädännön mukanaan tuomat vaatimukset erityisesti tiedonhallintalain ja tietosuojalain osalta ja siinä selkiytetään asiakirjahallintoon ja arkistotoimeen liittyviä vastuita koko kaupungin osalta.

Kuusamon kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 25.1.2021 keskushallinnon/kaupunginhallituksen käyttösuunnitelmasta. Suunnitelma sisältää keskushallinnon sijaisuudet, laskujen hyväksymisoikeudet sekä hankintavaltuudet ja perittävät maksut.

Perusturva

Perusturvan toiminnassa noudatettiin valtuuston hyväksymää sisäisen valvonnan ohjeistusta. Toimialan johtoryhmä koordinoi sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa. Perusturvan käyttösuunnitelmassa määriteltiin päälinjat sisäisen valvonnan järjestämisestä toimialalla.

Perusturvan tilivelvollisia lautakunnan lisäksi olivat vuonna 2020 Markku Kipinä, Hanna Raittinen, Satu Kangas/Pirkkoliisa Pohjola, Heidi Kokko-Martiskainen ja Kaisu Palosaari.

Sisäistä valvontaa jatkettiin toimialan hallintopalvelujen johdolla ja talouden hallintaan sekä seurantaan panostettiin edelleen.

Toimialalla on käytössä omavalvontasuunnitelmia, jotka antavat selkeät toimintamallit toiminnassa esiintyvien riskien hallintaan ja minimointiin. Lisäksi huomiota kiinnitettiin henkilöstön tietojärjestelmien henkilötietojen käsittelyyn ja toiminnassa havaittuihin epäkohtiin puututtiin. Koronapandemian osalta perusturvassa tehtiin henkilöriskien arviointiin tarkennuksia.

Perusturvan asiakirja-arkisto saatiin arkistovastuuhenkilöiden johdolla ajantasaiseksi ja säännösten mukaiseksi. Myös potilasasiakirja-arkiston toimintamalleja ja käytäntöjä tarkennettiin.

Kasvatus- ja sivistystoimi

Talouden toteutumista ja hankerahoituksia on seurattu toimialan johtoryhmän kokouksissa. Toimialan saatavat on saatettu lautakunnalle tiedoksi kerran vuodessa. Kassantarkistukset on suoritettu määräajoin ja toimitettu lautakunnalle tiedoksi. Käyttösuunnitelmassa on määritelty laskujen hyväksymisoikeudet ja henkilöstön toimivaltuudet päätöksenteossa. Tulosityksikköjohtajat ovat toimittaneet päätöspöytäkirjat tulosaluejohtajalle puolivuositain. Kasvatus- ja sivistystoimi on ollut mukana päivittämässä kaupungin suunnitelmia omalta osaltaan annettujen ohjeiden mukaisesti.

Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikan toimialalla vuosi 2020 toteutui hyvin. Toimialan keskeiset tavoitteet ja painopisteet on saavutettu poikkeuksellisista oloista huolimatta. Varojen käyttöä ja talouden yleistä toteutumaa on seurattu keskushallinnosta saatujen ohjeiden sekä kaupunginhallituksen päätösten mukaisesti.

Sisäisessä valvonnassa on noudatettu mm KH 2.6.2014 § 140 vahvistettua ohjeistusta, sekä tehtyjä erillispäätöksiä sisäisen valvonnan perusteista ja tehostamisesta (mm KV 3.2.2014 § 6, KH 13.4.2015 § 98, KH 12.10.2015 § 252).

Sisäinen valvonta on todettu riittäväksi, painottuen sisäiseen tarkkailuun. Lisäksi on tehty selvitykset ateriapalveluiden ja puhtaanapidon työhyvinvointiin liittyen ja käynnistetty korjaavien toimien valmistelu. Yhdyskuntatekniikan toimialalla ei ole ilmennyt syytä ryhtyä mittaviin toimintamallien muutoksiin lukuun ottamatta niitä, jotka tehtiin Covid-19 pandemian seurauksena.

Sopimustoimintaan liittyen toimialalla ei ole ollut merkittäviä ongelmia sopimusten mukaisten ehtojen noudattamisessa, kahta yksittäistapausta lukuun ottamatta. Tapauksen hoidossa on tukeuduttu ulkopuolisen juristin palveluihin.

Selvitykset avoimena olevista oikeudenkäynneistä mahdollisine taloudellisine vaikutuksineen sekä vuokravastuista on toimitettu keskushallintoon 12.2.2021 liitettäväksi osaksi kaupungin tilinpäätösmateriaaleja. Taloudellisten riskien todennäköisyys ei ole muuttunut edellisvuodesta, mutta mahdollisten riskien suuruus on pienentynyt.

Toimialalla on tehty 411 viranhaltijapäätöstä. Lautakunta on käsitellyt 183 asiaa ja ympäristöjaosto 41 asiaa. Tehtyihin päätöksiin on tehty oikaisuvaatimuksia, hankinto-oikaisuja ja/tai valituksia yhteensä 14 kpl. Kokonaismäärä on lähes puolittunut edellisvuodesta 2,2 %:iin tehdyistä päätöksistä. Syy myönteisen kehitykseen ei ole tiedossa.

Henkilöriskien arvioinnit ovat toimialalla ajan tasalla. Vuoden 2020 aikana on tehty riskienarviointi kolmeen yksikköön: Nilon koulukeskuksen siivoustyö, Maaselän päiväkodin keittiö ja Taivalkosken eläinlääkintä. Koronaepidemian vaikutuksia henkilöriskeihin on arvioitu, ja riskienarviointiin on tehty tarvittavat päivitykset elokuussa 2020. Asiakirja on toimitettu tiedoksi keskushallintoon.

Kaupunginhallituksen kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta:

Kaupunginhallituksen käsityksen mukaan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti ja riittävästi. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty tilivuoden aikana koko kaupungin osalta. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on edelleen kehitettävä.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 2.6.2014 § 140 sisäisen valvonnan ohjeen ja 2.6.2014 § 141 riskienhallintapolitiikka asiakirjan. Uusi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on valmistelussa. Kuusamon konserninohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 23.3.2020 § 12.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Ulkoinen	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	23 480	22 401
Valmistus omaan käyttöön	759	784
Toimintakulut	-120 696	-119 513
Toimintakate	-96 457	-96 328
Verotulot	53 888	52 605
Valtionosuudet	51 455	45 725
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	9	10
Muut rahoitustuotot	159	1 885
Korkokulut	-346	-381
Muut rahoituskulut	-36	-223
Vuosikate	8 671	3 292
Poistot ja arvonalentumiset	-7 929	-6 023
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	743	-2 731
Rahastojen lisäys/vähennys	862	474
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 604	-2 257

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	19,6	18,9
Vuosikate/Poistot, %	109,4	54,7
Vuosikate, euroa/asukas	570	218
Asukasmäärä	15 209	15 126

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista
= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista
= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli kaupungin ulkopuolelta saadut tuotot ja ulkopuolelta syntyneistä hankinnoista ja muista eristä syntyneet kulut. Toimintakertomuksessa laskelmat esitetään kokonaiskuvan saamiseksi tuhansina euroina. Lisäksi laskelmat esitetään sentin tarkkuudella tilinpäätöskirjan tilinpäätöslaskelmat -osassa.

Tuotot

Kuusamon kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot) oli yhteensä 128 990 371 euroa. Tuottojen määrä oli 6 364 836 euroa suurempi kuin vuonna 2019.

- Toimintatuotot kasvoivat vuonna 2020 vuoteen 2019 verrattuna 1 078 462 euroa eli 4,8 %
- Verotulot kasvoivat vuonna 2020 vuoteen 2019 verrattuna 1 283 225 euroa eli 2,4 %. Verotulot sisältävät yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden noston 10 % yksiköllä eli 930 380 euroa.
- Valtionosuudet kasvoivat vuonna 2020 vuoteen 2019 verrattuna 5 730 114 euroa eli 12,5 %. Peruspalvelujen valtionosuus sisältää 3 761 058 euroa valtionosuuden kautta kunnalle myönnettyä tukea koronaepidemiasta selviämiseen.
- Rahoitustuotot (korkotuotot sekä muut rahoitustuotot) pienenivät vuonna 2020 vuoteen 2019 verrattuna 1 726 964 euroa eli 91,1 %.

Kulut

Vuonna 2020 kaupungin kulujen kokonaismäärä (toimintakulut, rahoituskulut) oli 121 078 178 euroa. Kulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 960 443 euroa eli 0,8 %. Merkittävimmän erän muodostivat henkilöstökulut, yhteensä 51 545 641 euroa. Henkilöstökulut laskivat vuoden 2019 toteumaan nähden 825 775 euroa eli 1,6 %. Vuonna 2020 palveluiden ostoihin käytettiin 46 407 074 euroa ja palveluiden ostot laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 5 975 991 euroa eli 11,4 %. Avustukset vuonna 2020 olivat 12 380 755 euroa, jotka kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 7 807 692 euroa eli 170,7 %. Palvelusetelimenot perusturvan osalta on kirjattu vuosina 2017 - 2019 palveluiden ostoihin, kun ne vuonna 2020 on kirjattu avustuksiin. JHS:n 192 suosituksen mukaan ne tulisi kirjata kohtaan avustukset kotitalouksille. Muut toimintakulut kasvoivat 258 237 euroa talousarvioon verrattuna.

Toimintakate ja vuosikate

Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuustuloilla. Kunnissa toimintakate on negatiivinen. Vuoden 2020 toimintakate oli 96 457 445 euroa. Toimintakate laski vuoteen 2019 verrattuna 129 560 euroa eli 0,1 %.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitukseen ja lainan lyhennyksiin. Tulorahoituksen riittävyttä arvioitaessa vuosikate on keskeinen luku. Perusoletuksen mukaan tulorahoitus on riittävä, mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen. Oletusta voidaan pitää pätevänä vain, jos poistot vastaavat vuotuista investointitasoa. Vuonna 2020 Kuusamon kaupun-

gin vuosikate oli 8 671 158 euroa, poistot ja arvonalentumiset 7 928 509 euroa ja nettoinvestoinnit 11 189 705 euroa. Vuosikate oli 742 649 euroa suurempi kuin poistot, vuosikate kattoi poistoista 109,4 %. Huomattava on kuitenkin, että vuonna 2020 peruspalvelujen valtionosuus sisältää 3 761 058 euroa valtionosuuden kautta kunnalle myönnettyä tukea koronaepidemiasta selviämiseen. Lisäksi verotuloissa näkyy yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden nosto +10 %-yksikköä eli 930 380 euroa kaupungin osalta.

3.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulo-rahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin rahavarojen muutoksen tilikaudella.

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 671	3 292
Satunnaiset erät, netto		
Tulo-rahoituksen korjauserät	-460	6
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 997	-6 324
Rahoitusosuudet investointeihin	1 581	45
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	685	122
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 520	-2 860
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-500	0
Antolainasaamisten vähennykset	327	445
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 305	-5 255
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-551	397
Rahoituksen rahavirta	971	-4 413
Rahavarojen muutos	-1 549	-7 274
Rahavarat 31.12.	23 573	25 122
Rahavarat 1.1.	25 122	32 396
Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-10 030	-6 572
Investointien tulo-rahoitus, %	76,0	52,4
Lainanhoitokate	1,6	0,7
Laskennallinen lainanhoitokate	2,1	0,9
Kassan riittävyys, pv	61,9	70
Asukasmäärä	15209	15 126

Investointien tulo-rahoitus, %
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate
=(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Laskennallinen hoitokate
=(Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Laskennalliset lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka suuri osuus investointien omahankintamenosta on pystytty rahoittamaan tulorahoituksella. Jos tunnusluku on alle 100, joudutaan osa investoinneista rahoittamaan pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai kassavaroilla. Kuusamon kaupungissa prosenttiosuus vuonna 2020 oli 76,0 %.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluku lainanhoitokate on suurempi kuin 1. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Kuusamon kaupungin lainanhoitokate vuonna 2020 oli 1,6. Tunnuslukuun vaikuttaa peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvä 3 761 058 euroa kunnalle myönnetty tuki koronaepidemiasta selviämiseen ja yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden noston 10 % -yksiköllä eli 930 380 euroa. Kun huomioidaan em, tunnusluku on 0,8.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivässä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla, joihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kuusamon kaupungin kassan riittävyys oli vuoden 2020 lopussa 61,9 päivää.

4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Tarkemmin eritelty sentin tarkkuudella laadittu tase esitetään tilinpäätöslaskelmat -osassa.

VASTAAVAA	2020	2019	VASTATTAVAA	2020	2019
	1000€	1000€		1000€	1000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	98 916	95 481	OMA PÄÄOMA	78 167	77 424
Aineettomat hyödykkeet	676	630	Peruspääoma	54 182	54 182
Aineettomat oikeudet	195	12	Arvonkorotusrahas	2 425	2 425
Muut pitkävaikutteiset menot	482	619	Muut omat rahastot	6 763	7 625
Ennakkomaksut			Edell. tilik. yli-/alijäämä	13 192	15 449
			Tilikauden yli-/alijäämä	1 604	-2 257
Aineelliset hyödykkeet	85 154	81 933			
Maa- ja vesialueet	17 521	17 374	PAKOLLISET VAARAUKSET	657	658
Rakennukset	49 355	44 809	Muut pakolliset varaukset	657	658
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 442	8 047			
Koneet ja kalusto	1 237	1 185	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	89	91
Muut aineelliset hyödykkeet	132	132	Valtion toimeksiannot	0	0
Ennakkomaks. ja keskener. hank.	7 467	10 385	Lahjoitusrahastojen pääomat	82	88
			Muut toimeksiantojen pääomat	7	3
Sijoitukset	13 085	12 918			
Osakkeet ja osuudet	8 544	8 550	VIERAS PÄÄOMA	53 215	51 184
Muut lainasaamiset	4 273	4 100	Pitkäaikainen	23 096	24 426
Muut saamiset	268	268	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	23 068	24 392
			Lainat julkisyhteisöiltä	28	34
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36	37			
Valtion toimeksiannot	0	1	Lyhytaikainen	30 119	26 758
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	36	36	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	7 974	4 949
			Lainat julkisyhteisöiltä	6	6
VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 174	33 839	Saadut ennakot	4 984	5 957
Vaihto-omaisuus	247	430	Ostovelat	8 327	7 321
Aineet ja tarvikkeet	192	376	Muut velat	842	828
Valmiit tuotteet ja tavarat	55	55	Siirtovelat	7 986	7 697
Saamiset	9 355	8 287	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	132 126	129 357
Pitkäaikaiset saamiset	3 437	4 768			
Myyntisaamiset	772	769			
Muut saamiset	2 664	3 999			
Lyhytaikaiset saamiset	5 918	3 519			
Myyntisaamiset	1 728	1 890			
Muut saamiset	647	554			
Siirtosaamiset	3 543	1 075			
Rahoitusarvopaperit	15 588	15 584			
Osakkeet ja osuudet	15 571	13 030			
Muut arvopaperit	17	2 554			
Rahat ja pankkisaamiset	7 985	9 538			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	132 126	129 357			

Taseen tunnusluvut

	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	61,5	62,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37,4	37,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	14 796	13 192
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	973	872
Lainakanta 31.12., 1000 €	31 076	29 382
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 043	1 942
Lainat ja vastuut, 31.12	32 739	31 171
Lainat ja vastuut, €/asukas	2 153	2 061
Lainasaamiset, 1000 €	4 273	4 100
Asukasmäärä	15 209	15 126

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakanta 31.12./asukas

= $(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})) / \text{Asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12

= $\text{Vieraspääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

= $\text{Vieraspääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut} / \text{Asukasmäärä}$

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoitukseen merkityt jvk - lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Kuusamon kaupungin taseen loppusumma oli n. 132 miljoonaa euroa, 2,8 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Taseen kumulatiivinen ylijäämä ottaen huomioon vuoden 2020 tilinpäätöksen tuloksen oli 14,8 miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Kuusamon kaupungin omavaraisuusaste oli alle tavoitetason 61,5 prosenttia. Uutta lainaa vuonna 2020 nostettiin 7 000 000 euroa. Lainakanta nousi vuoden 2019 tasosta 31,08 miljoonaan euroon, ollen näin 2 043 euroa asukasta kohti. Asukaskohtainen lainamäärä nousi vuoteen 2019 verrattuna 101 euroa. Keskimäärin kunnissa on lainaa per asukas 3 474 euroa (vuoden 2020 tilinpäätösarviotieto).

Suhteellinen velkaantuneisuus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selvittää velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kuusamon kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku vuoden 2020 tilinpäätöksessä oli 37,4 prosenttia.

5 KOKONAISTULOT JA – MENOT

TULOT	teur	MENOT	teur
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	23 480	Toimintakulut	120 696
Verotulot	53 888	-Valmistus omaan käyttöön	-759
Valtionosuudet	51 455	Korkokulut	346
Korkotuotot	9	Muut rahoituskulut	36
Muut rahoitustuotot	159	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödyk-		- Pakoll. varausten lis.(+), väh.(-)	1
keiden luovutusvoitot	-635	- Pysyvien vastaavien hyödyk-	
Investoinnit		keiden luovutustappiot	-177
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 581	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	685	Investointimenot	12 997
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	327	Antolainasaamisten lisäykset	500
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	5 305
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisen lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	137 947	Kokonaismenot yhteensä	138 946

Täsmäytys:

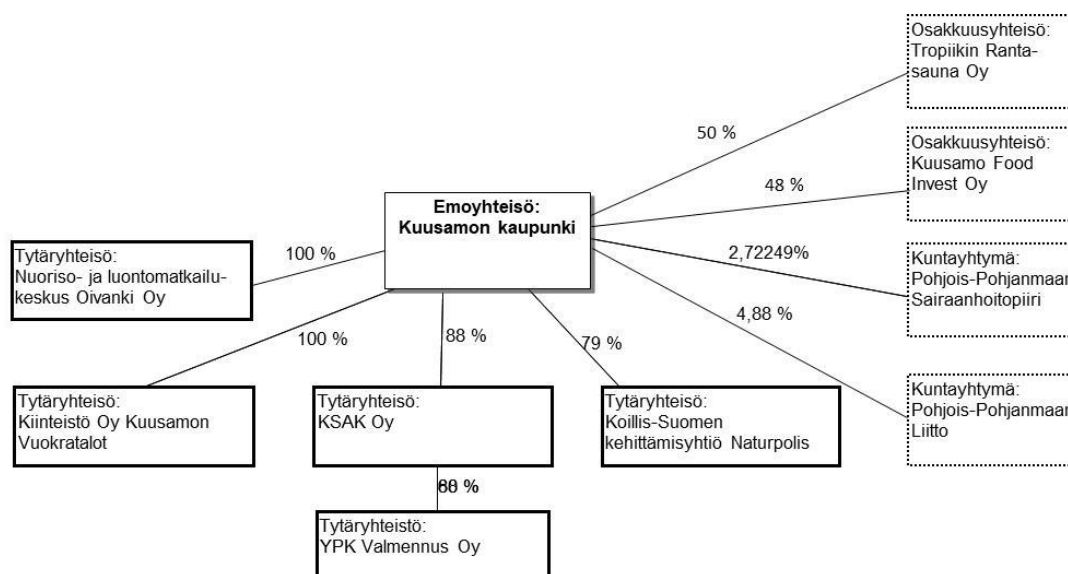
Kokonaistulot - Kokonaismenot = 137 947 - 138 946 = 999

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 1 549 - 551 = 999

6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

Kuusamon konsernirakenne



Kuusamon kuntakonserniin kuuluvat yhtiöistä Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratat, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy, Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy, KSAK Oy sekä sen tytäryhtiö YPK Valmennus Oy sekä kuntayhtymistä Pohjois-Pohjanmaan Liitto ja Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoitopiiri. Kuusamon kuntakonserniin kuuluu lisäksi osakkuusyhtiöt Kuusamo Food Invest Oy, joka on perustettu vuonna 2015 sekä Tropiikin Rantasauna Oy, joka on perustettu vuonna 2016. Vuonna 2019 Kuusamon kaupunki osti KSAK Oy:n osakkeet Pudasjärven kaupungilta, jolloin kaupungin omistusosuus on KSAK Oy:stä ja YPK Valmennus Oy:stä on 88 %.

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntalain mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin.

Tytäryhtiöt ja niille asetetut tavoitteet on sisällytetty vuosittain kaupungin talousarvioon lukuun ottamatta kuntayhtymiä. Kuusamon kaupungin päivitetty konserniohjeet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 23.3.2020 § 12. Hallintosäännössä määrätään konsernijohton tehtävistä ja toimivallan jaosta.

Kaupungin tytäryhteisöt ovat raportoineet toiminnastaan, taloudestaan ja tavoitteiden toteutumisesta kaupunginvaltuustolle kahdessa osavuosikatsauksessa ja tilinpäätöksessä. Konsernijohtamista - ja omistajaohjausta on toteutettu yhtiökokousedustajien ja kaupunginhallituksen asettamien hallitusten jäsenten evästämislä.

Konsernissa hoidetaan keskitetysti Koillis-Suomen Kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n, Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen, Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n taloushallinto ja maksuliikenne. Sijoitusten ja vakuutusten sekä tilintarkastuspalvelujen kilpailutusprosessit on aikanaan tehty yhteistyössä kaupungin ja tytäryhtiöiden kanssa.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöjen toiminnasta on raportoitu tarkemmin tilinpäätöksen luvussa 8.

6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen liikevaihdon vuonna 2021 arvioimme pysyvän edellisen vuoden tasolla. Yhtiön asuntojen vuokrausasteessa emme näe tulevaisuutta isoja muutoksia tänä vuonna. Kustannustason nousu (jätehuolto, vesi/jätevesi, kaukolämpö ym.) vuodelle 2022 on otettava huomioon jo kuluvana vuonna yhtiön tulevaa toimintaa suunniteltaessa. Yhtiön asuntojen korjausrakentaminen sekä investoinnit 2021 tehdään suunnitelmien mukaisesti.

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n tulevaan kehitykseen vaikuttaa negatiivisesti koronavirustilanteen aiheuttamat mahdolliset poikkeusolot mm. matkustusrajoitteiden mahdollinen kiristyminen tai jos koulut siirtyvät etäopetukseen. Myynnistä toteutuu tämänhetkisten tietojen pohjalta keskimäärin 70 % normaali-vuoden myynnistä. Vuoden 2021 tulossennuste on -60 000 euroa. Kassa riittänee vuoden loppuun nykyisten koronavirustukien turvin.

Tulevaan kehitykseen vaikuttaa positiivisesti mahdolliset valtioneuvoston sekä opetus- ja kulttuuriministeriön koronavirusavustukset. Koronavirustilanteen aiheuttamien rajoitteiden poistuminen mahdollistaisi välittömästi myynnin kasvun. Lapset ja nuoret eivät ole Oivankia jättäneet. Varauksia on siirretty tulevaisuuteen useita kertoja koronavirustilanteen muuttuessa.

Oivanki odottaa parhaillaan investointiavustuksen päätöstä opetus- ja kulttuuriministeriöstä. Se saataneen maaliskuun aikana. Elämää Elijärvestä -hanke etenee normaalisti. Oivangissa valmistellaan kevään aikana Ely -keskukselle hankesuunnitelmaa React -hankkeesta. Nuotta -valmennettavat ovat pieniä ryhmiä ja niitä pystytään hoitamaan rajoitusten puitteissa. Nuotta -valmennukseen kehitellään digitaalisia oppimismenetelmiä.

Kansainvälisessä hanketyössä tavoitteena on hyödyntää monipuolisesti Erasmus+ -ohjelman mahdollisuuksia alueellemme ja toimimme hankkeita koordinoivana organisaationa. Vuosille 2021-2022 toteutettavaksi on siirretty useita toimintoja ja hankkeita, johtuen vuoden 2020 koronasta johtuvan poikkeustilan vuoksi. Hank-

keita voidaan toteuttaa sillä tavoin kuin se turvallisesti on mahdollista, etsien ja kehittäen myös vaihtoehtoisia toteutustapoja. Esimerkkinä tästä meneillään oleva Rukan Erasmus+ ryhmän ”virtuaalinuorisovaihto” Turkin kanssa, jossa kehitämme uusia toimintatapoja.

Lähialueyhteistyötä Karjalan tasavallan kanssa on tarkoitus jatkaa sitten kun se on turvallista. Toteutamme nuorten kanssa lähialueyhteistyöleirejä sekä opintovierailuja Suomessa ja Karjalan tasavallassa. Toiminta sisältää oppimistavoitteita ja se tukee koulujen opetussuunnitelmaa. Tästä on esimerkkinä nuorten osallisuus toiminnan kaikissa vaiheissa. Kuopion kaupungin ja Sortavalan kanssa tehtävä Karelian Rock Tour III-kiertue on siirretty vuoteen 2021.

Vuodelle 2021 on suunniteltu Suomen nuorisokeskusten yhteinen kansainvälinen nuorisotyöntekijöiden Erasmus+ -koulutus Oivangissa. Seminaarissa on seikkailukasvatuksellinen viitekehys. Alueen toimijoiden kanssa toimitaan yhteistyössä.

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

- Kuusamon kaupunkistrategian ja Taivalkosken kuntastrategian toimeenpano
- Naturpolis Oy:n strategian toimeenpano
- Yhteistyön vahvistaminen elinkeinoelämän kanssa
- Koronapandemiasta johtuva etätyöskentely jatkuu kesän alkuun saakka

KSAK Oy

Yhtiön tulevaisuudesta päättää omistajataho eli kaupunginvaltuutetut. Mikäli omistajataho päättäisi järjestää yhtiön toiminnot nykyisestä poikkeavalla tavalla, on kuitenkin huolehdittava siitä, että kaupungin koulutukseen ja osaamisen kehittämiseen liittyvä palvelutarjonta säilyttää määrällisen ja laadullisen kehittymisen mahdollisuudet.

Valtio tarkastelee kriittisesti rahoitustaan ammatilliseen koulutustoimintaan, joten KSAK Oy:n nykyinen rahoitus pitäisi kyetä hyödyntämään matkailuelinkeinoa ja luonnon monimuotoista käyttöä edistävän koulutustoiminnan ja siihen liittyvän yhteistyön kehittämiseen. Ideatasolla oleva ”Luontoakatemia” lisäisi alueen tunnettuutta, tukisi kaupunkistrategiaa, antaisi hyvät ja aidot puitteet luontoalan koulutus- ja tutkimusyhteistyölle sekä tuottaisi alueen yrityksille ammattitaitoista työvoimaa.

Pelkkä VOS-perusteinen rahoitus ei riitä ylläpitämään KSAK Oy:n toimintaa, mutta se on merkittävä resurssi, kun alueen yrityksille tarvitaan nopeasti koulutusta.

KSAK Oy:n tulovirta koostuu monesta lähteestä, ja edellytykset toiminnan jatkuvuudelle ovat olemassa, jos tulolähteet pysyvät samana tai lisääntyvät ja koulutukseen riittää opiskelijoita. Yhtiön tulot koostuvat: VOS (valtionosuus) rahoituksella toteutettavista ammatilliseen tutkintoon johtavista koulutuspalveluista, hanketoiminnasta (pääosin ESR-rahoitus), ELY-keskuksille tuotetuista markkinaehtoisista koulutus- ja valmennuspalveluista (Pohjois-Pohjanmaan ja Lapin maakuntien alueille), yrityksille tuotetuista rekry-koulutuksista (etsitään koulutettavat ja koulutetaan yrityksen tarpeisiin), asiantuntijapalveluiden myynnistä sekä tilojen ja kaluston vuokraamisesta.

6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupunkikonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan. Kaupungin konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Konserniohjauksen ja -valvonnan järjestäminen edellyttää toimivaa tiedonkulkua ja vuorovaikutusta konsernijohtoon ja tytäryhteisöjen välillä.

Kaupunginvaltuusto päättää Kuntalain 14 §:n mukaan omistajaohjauksen periaatteista konserniohjeessa. Yhteisöjen tulee jo valmisteluvaiheessa hankkia omistajan ennakkokäsitys tehdessään päätöstä merkittävästä asiasta. Kaupunginvaltuusto kaupunkikonsernin ylimpänä päättävänä elimenä asettaa kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden keskeiset tavoitteet vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä.

Konsernitavoitteiden toteutumista selvitetään toimintakertomuksen erillisessä luvussa. Kaupungin tytäryhteisöille asetetaan valtuuston toimesta toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita, joiden toteutumista seurataan kaupungin normaalieseuranta-järjestelmien mukaisesti. Tytäryhteisöiltä edellytetään omassa toiminnassaan hyvää johtamis- ja hallintotapaa.

Talousarviokäsittelyn yhteydessä kaupungin tytäryhteisöille hyväksytään vuotuiset toiminnalliset tavoitteet. Toiminnallisten tavoitteiden asettamisen lähtökohtana on kaupungin strategia. Kaupunginvaltuuston hyväksymät strategiset linjaukset ohjaavat omistuksen kehittämistä. Tytäryhteisöjen kanssa neuvotellaan tarvittaessa toiminnallisten tavoitteiden sisällöstä ja toteutumisesta. Yhteisöille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä yhteisöjen taloudellista kehitystä ja tunnuslukuja seurataan säännöllisesti. Konserniohje määrittää lakisääteisen tiedonantovelvollisuuden täyttämisen lisäksi tytäryhteisöiltä edellytettävästä raportoinnista.

Kunkin yhteisön hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuudesta lainsäädännön ja konserniohjeen mukaisesti. Konsernijohtoon tehtävänä on valvoa tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuutta ja tuloksellisuutta.

Tytäryhteisöjen hallitusten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointia tulee kehittää edelleen ja samalla selkiyttää tytäryhteisöjen ja konserniohjauksen välistä ohjausta ja tiedonvälitystä.

6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toimintatuotot	50 810	49 253
Toimintakulut	-143 262	-141 442
Osuus osakkuusyhteistöjen voitosta (tappiosta)	9	5
Toimintakate	-92 442	-92 183
Verotulot	53 771	52 485
Valtionosuudet	51 455	45 725
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	17	15
Muut rahoitustuotot	204	1 911
Korkokulut	-588	-618
Muut rahoituskulut	-86	-241
Vuosikate	12 330	7 094
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 096	-8 167
Omistuksen eliminointierot	0	745
Arvonalentumiset	0	-276
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	2 235	-604
Tilinpäätössiirrot	837	474
Tilikauden verot	-29	-46
Laskennalliset verot	-75	-45
Vähemmistöosuudet	-13	-12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 955	-232

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	35,5	34,8
Vuosikate/Poistot, %	122,1	84,0
Vuosikate, euroa/asukas	811	469
Asukasmäärä	15209	15 126

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista
= 100 * Toimintatuotot / Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista
= 100 * Vuosikate / (Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 330	7 094
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-29	-46
Tulorahoituksen korjauserät	-483	-208
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 015	-9 825
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 595	45
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	699	187
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>-3 903</u>	<u>-2 753</u>
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-18	-1
Antolainasaamisten vähennykset	2	1
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 610	2 314
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 933	-7 879
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-475	174
Oman pääoman muutokset	-12	-10
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2	-10
Vaihto-omaisuuden muutos	6	-42
Saamisten muutokset	-1 085	1 867
Korottomien velkojen muutokset	103	-714
Rahoituksen rahavirta	<u>3 197</u>	<u>-4 300</u>
Rahavarojen muutos	-706	-7 053
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	28 824	29 529
Rahavarat 1.1.	29 529	36 583
	<u>-706</u>	<u>-7 053</u>

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-4 614	1 643
Investointien tulorahoitus, %	75,1	72,5
Lainanhoitokate	1,7	0,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	1,0
Kassan riittävyys, pv	64	67

Investointien tulorahoitus, %
 = 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate
 =(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Laskennallinen lainanhoitokate
 =(Vuosikate+ Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)
 = 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2020 1 000 €	2018 1 000 €	VASTATTAVAA	2020 1 000 €	2019 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	133 857	127 786	OMA PÄÄOMA	86 687	84 611
Aineettomat hyödykkeet	1 134	1 065	Peruspääoma	54 182	54 182
Aineettomat oikeudet	344	180	Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	5	5
Muut pitkävaikutteiset menot	635	798	Muut omat rahastot	8 327	9 149
Ennakkomaksut	155	87	Edell. tilik. yli-/alijäämä	21 218	21 507
Aineelliset hyödykkeet	128 685	122 815	Tilikauden yli-/alijäämä	2 955	-232
Maa- ja vesialueet	17 364	17 196	VÄHEMMISTÖOSUUDET	591	580
Rakennukset	86 042	81 839			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 956	8 443	PAKOLLISET VARAUKSET	1 515	1 520
Koneet ja kalusto	2 708	2 695	Eläkevaraukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	136	138	Muut pakolliset varaukset	1 515	1 520
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankkeet	12 479	12 504	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 003	1 092
Sijoitukset	4 039	3 906			
Osakkuusyhteisöosuudet	593	638	VIERAS PÄÄOMA	86 699	82 641
Muut osakkeet ja osuudet	2 646	2 467			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	Pitkäaik. korollinen vpo	48 474	47 095
Muut lainasaamiset	510	528	Pitkäaik. koroton vpo		
Muut saamiset	290	272	Lyhytaik. korollinen vpo	10 343	7 535
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	948	1 036	Lyhytaik. koroton vpo	27 882	28 010
VAIHTUVAT VASTAAVAT	41 690	41 623	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	176 495	170 444
Vaihto-omaisuus	610	616			
Saamiset	12 256	11 477			
Pitkäaikaiset saamiset	3 437	4 768			
Lyhytaikaiset saamiset	8 818	6 709			
Rahoitusarvopaperit	16 263	16 259			
Rahat ja pankkisaamiset	12 561	13 270			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	176 495	170 444			

Konsernitaseen tunnusluvut

	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	50,6	51,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	52,3	51,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	24 174	21 275
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 589	1 407
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	58 817	54 630
Konsernin lainat, €/asukas	3 867	3 612
Lainat ja vuokravastuut, 31.12	61 255	57 213
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 028	3 782
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	510	528
Kunnan asukasmäärä	15 209	15 126

Omavaraisuusaste,%

= 100 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Konsernin lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainat ja vuokravastuut 31.12

=Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

=Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut / Asukasmäärä

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut saamiset

7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TA-SAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

7.1 Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115 §).

7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden tulokseen 742 649,04 euroon lisätään

- Kuusamon kehittämis- ja investointirahastosta 838 104,30 euroa seudullisiin kehittämishankkeisiin
- henkilöstön kehittämisrahastosta 23 409,03 euroa henkilöstön kehittämiseen käytettyjen menojen kattamiseksi ja

Tilikauden ylijäämä 1 604 162,37 euroa siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille. Tuloksen jälkeen kaupungin taseeseen jää 14 796 483,25 euroa ylijäämää.

7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Strategian mukaan kaupunki pyrkii saamaan lisätuloja elinvoimaa kasvattamalla. Kaupungin taloutta seurataan säännöllisesti. Tällä hetkellä ei erityisille tasapainottamistoimenpiteille ei ole tarvetta. Toimialoja kannustetaan ja ohjataan tehokkaaseen kustannustehokkaaseen toimintaan.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kaupungin tulokortti

Näkökulma	1. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	1. Elinkeinopolitiikan yritysmuutos
Vuositavoite		Mittarit	
E.1.1. Tontit ja toimitilat		<ul style="list-style-type: none">• Uuden teollisuusalueen kaava lainvoimainen• Tontti- ja toimitilapolitiikka päivitetty• Kaupungin tilojen ja tonttien vuokraus ja myyntitavoitteet sekä purkamistavoitteet investointiohjelmassa• Yrityshautomotilan selvittäminen	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Teollisuusalueen osayleiskaava on hyväksytty ja siitä on valitettu. Kaava on pantu täytäntöön ennen lainvoimaisuutta muilta kuin valituksen alaisilta osin KH:n päätöksellä, eikä muutoksenhakuviranomainen ole kieltänyt täytäntöönpanoa. Vuokratiloissa lähes 100% käyttöaste. Ruijanmutkan ryhmäkodin vanhin osa purettu. Yhdentoista asuntorakentamiseen vuokratun tontin vuokrasopimus on uusittu alkuperäisen vuokrakauden umpeuduttua, asuntorakentamiseen on vuokrattu yksi ja yritystoimintaan neljä tonttia. Seitsemän tonttia on myyty. Kaksi koulua myyty. NP: Vuokrattavat ja myytävät yritystontit ja toimitilat sähköisessä järjestelmässä. Sähköisen järjestelmän tunnettuutta ja markkinointia lisätty.			
Vuositavoite		Mittarit	
E.1.2. Yritysmuutos		<ul style="list-style-type: none">• Kaupungin työntekijöille palvelukoulutuksen järjestäminen• Kaupunginhallituksen, kaupunginjohtajan ja elinkeinoyhtiön johdon yrityskäynnit 100 kpl• Yritysten sukupolvenvaihdos hanke	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Maatilojen sukupolven vaihtoon liittyviä tukihakemuksia ei ole tullut. Neuvontaa on annettu. PETU: Palvelukoulutukseen osallistuu 15 henkilöä perusturvasta -> Voimia vastuun kantamiseen - metodeja työnilon säilymiseksi –koulutus, 8 osallistujaa. NP: Suunnitelma kaupunginhallituksen, kaupunginjohtajan ja elinkeinoyhtiön yrityskäynneistä olemassa. Siirtyneet koronan takia seuraavaan vuoteen. Yrityksneuvonta sukupolvenvaihdoksiin liittyen.			
Vuositavoite		Mittarit	
E.1.3. Hankinnat		<ul style="list-style-type: none">• Kaupungin hankintojen raportointi 2 kertaa vuodessa hankintailtapäivässä	
Tilannekuvaus			
KH: Korona poikkeusolojen vuoksi huhtikuulle suunniteltu hankintailtapäivä siirretty myöhemmin toteutettavaksi. NP: Hankinta-iltapäivä ollut valmistelussa, siirtynyt ja koronan vuoksi jäänyt pitämättä. Suunnittelussa keväät-kesälle 2021.			

Näkökulma	1. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	2. Kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon sekä luonnonvarojen hyödyntäminen
Vuositavoite		Mittarit	
E.2.1. Puuklusterihanke		<ul style="list-style-type: none"> • Puuteollisuuden yhteistyöryhmä muodostettu • Puutoimialan kehittämissuunnitelma laadittu • Asuntomessujen järjestämismahdollisuus selvitetty 	
Tilannekuvaus			
<p>YHTEK: Puuteollisuuden yhteistyöryhmä on muodostettu.</p> <p>NP: Metsä- ja puutoimialan yhteistyöryhmä muodostettu (Northern Forest & Wood ry). Puutoimialan kehittämissuunnitelma laadittu. Puutoimialan kehittämissuunnitelmia käynnissä.</p>			
Vuositavoite		Mittarit	
E.2.2. Maaningan tuulivoimahanke		<ul style="list-style-type: none"> • Alueen osayleiskaava lainvoimainen 	
Tilannekuvaus			
<p>YHTEK: Valitus on edelleen käsiteltävänä Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa. Tuulivoimaloille on haettu ja myönnetty ehdollisia poikkeamisia 23 kpl (30 voimalalle). Päätöksiä koskien jätettiin oikaisuvaatimus.</p>			
Vuositavoite		Mittarit	
E.2.3. Järvi- ja jokikalakantojen - ja kalastusmatkailuhanke		<ul style="list-style-type: none"> • Vesistöohjelman toimeenpano • Kalastusmatkailuhanke 	
Tilannekuvaus			
<p>NP: Kalastusalan kehittämissuunnitelman tarvetta ja sisältöjä selvitetty, yrityksillä ei ollut sitoutumishalukkuutta, joten hanketta ei saatu käyntiin. Lapin amk järjestää kalastajakoulutusta Posiolla. Kalastuselinkeinon tukemiseksi haettu rahoitusta nuorten kalastukseen liittyvälle kesätyöhankkeelle (Kalakesä21).</p>			
Vuositavoite		Mittarit	
E.2.4. Elintarvikealan kasvuohjelma		<ul style="list-style-type: none"> • Maatila-, poro- ja kalatalouden hankkeiden käynnistämisen selvitys tehty • Maatila- ja luonnontuotteiden suoramyynnin selvitys tehty • Luonnontuotteiden jalostustilan selvitys tehty 	
Tilannekuvaus			
<p>NP: Maatiloille suunnattu MaitoNet -hanke käynnissä, kalastushankkeen tarpeen selvitys tehty. Elintarvike-/luonnontuotehankkeen jälkeen jatkotoimenpiteitä lähtenyt liikkeelle. Poroelinkeinon toimijoiden valmistelemat hankkeet eivät ole edenneet. Elintarvikealan yritysryhmähankkeelle myönnetty rahoitus.</p>			
Vuositavoite		Mittarit	
E.2.5. Vähähiilisyys ja jätteet		<ul style="list-style-type: none"> • Hiilipäästöjen ja jätteiden käsittelyn selvitys sekä tavoitteen asettaminen 	
Tilannekuvaus			
<p>YHTEK: Uudet jätehuoltomääräykset on hyväksytty. Kaupunki osallistuu Kahina- hankkeeseen. Kiertotaloushankkeen valmistelu jatkuu.</p> <p>NP: Käynnissä kestävä matkailun hanke, ja hiilipäästöjen kompensointitoiminnan kehittämiseen on saatu rahoitus.</p>			

Näkökulma	1. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	3. Osaaminen ja koulutus
Vuositavoite		Mittarit	
E.3.1. Elinkeinojen tukeva koulutus		<ul style="list-style-type: none"> • Puualan kehittämistä tukeva koulutus käynnistynyt • Amk jatkotutkinto, 20 opiskelijaa; hoitoala, liikunta, kaupanala, • Logistiikka-alan koulutus käynnistynyt, 15 opiskelijaa 	
Tilannekuvaus			
Kasi: Puualan kehittämistä tukeva koulutus käynnissä (KV), Ylempi AMK tutkinnon koulutus aloitettu (25 opiskelijaa) (KV) Logistiikan perustutkinto käynnistynyt 21 opisk. (KV) Liikunta-alan perustutkintokoulutus käynnistyy Kuusamossa syksyllä 2022, Ravintola- ja catering-alan monimuotokoulutus käynnistäminen, suunnittelu etenee, korona on aiheuttanut muutoksia suunnitteluun. Puualan koulutus (KSAK) käynnissä. Lappia järjestää kalastajakoulutusta Posiolla.			
Vuositavoite		Mittarit	
E.3.2. Uuden koulun suunnittelu		<ul style="list-style-type: none"> • Puurakenteisen koulun suunnitelma laadittu ja kilpailutus käynnistetty 	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Nilonkankaan uuden koulun suunnitelmat on hyväksytty 10.6.2020 yhdyskuntatekniikan lautakunnassa. Hanke kilpailutetaan rajoitetulla menettelyllä, joka aloitettiin joulukuussa.			
Vuositavoite		Mittarit	
E.3.3. Oppisopimuskoulutuksen lisääminen		<ul style="list-style-type: none"> • Oppisopimuskoulutettavia Kuusamossa 65 kpl (50/2019) • Ravintola-alan ammattiopisto koulutus 15. • Peruskoulun yrittäjyyskasvatuksen järjestäminen 	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Kunnallistekniikassa yksi henkilö aloittanut oppisopimuskoulutuksen, toisen henkilön (kiinteistöt, puhtaanapito) oppisopimuskoulutus on valmistelussa. PETU: Uusia oppisopimuksia 10 kpl -> 10 lähivastajaa valmistunut oppisopimuskoulutuksella ja lisäksi ~20 lähiesimiestä suorittanut oppisopimuskoulutuksella lähiesimiestyön ammattitutkintoa. Kasi: KAO, 130, KSAK OY, 40			
Vuositavoite		Mittarit	
E.3.4. Kansainvälisen koulutusviennin suunnitelma		<ul style="list-style-type: none"> • Kansainvälisen ammattiopistokoulutuksen suunnitelma valmis 	
Tilannekuvaus			
Kasi: On vielä suunnitteluvaiheessa Korona-kriisistä johtuen.			

Näkökulma	1. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	4. Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö
Vuositavoite		Mittarit	
E.4.1. Metsätiet kaupungin ja tiekuntien yhteistyö		<ul style="list-style-type: none"> • Matkailuteiden linjaukset tehty • Metsäteiden peruskorjaustarve selvitetty • Metsäkuljetuksia rajoittavien siltojen investointitarve selvitetty 	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Uudet yksityisteiden avustusehdot hyväksytyt. Avustusehtoihin lisätty matkailuteiden avustamisen ehdot. ELYn tiestöllä neljä painorajoitettua siltaa.			
Vuositavoite		Mittarit	
E.4.2. Reitistöt		<ul style="list-style-type: none"> • Kesäreittien kehittämishankkeen toteuttaminen • Reitistöjen vapaaehtoisten rahoitusratkaisujen selvittäminen ja valitseminen • Reitistöjen ympäristön siistiminen, opasteet ja penkit 	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Kesäreittien kehittämishankkeen työt ovat edenneet lähes suunnitellusti. Hankkeelle on myönnetty jatkoaika vuoden 2021 loppuun. Vuosselin reitin ulkoilureittitoimitus on valmistunut. Rukan maastopyöräreittien rakentaminen on edennyt suunnitellusti.			
Vuositavoite		Mittarit	
E.4.3. Teollisuusalueiden liittymät		<ul style="list-style-type: none"> • Vanhan teollisuusalueen liittymän rahoituksen selvittäminen • Uuden teollisuusalueen liittymän suunnitelma valmis 	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Asemakaava-alueen muutos ja laajennus on käynnistetty kulkuyhteyksien järjestämiseksi teollisuusalueelle ja -alueella. Uuden teollisuusalueen katusuunnitelman ja katualueiden asemakaavan laatiminen on meneillään. Teollisuustien jatkeen katualueet on hankittu kaupungin omistukseen.			
Vuositavoite		Mittarit	
E.4.4. Laajakaista yhteydet		• Laajakaistahankkeiden raportti 2 kertaa vuodessa	
Tilannekuvaus			
KH: Raportti laadittu 30.6 ja 31.12. tilanteesta. 12.6.2020 LVM:lle jätetty lausunto koskien laajakaistarakentamisen avustamisesta. Lausunnonssa todetaan kannanottona, että valtion tulisi lähtökohtaisesti vastata laajakaistarakentamisen julkisesta tuesta kokonaisuudessa ja nykymallin mukaisesta pakollisesta kuntien tukiosuudesta tulisi luopua. Kaupungin toimipisteet kattavat tietoliikenneverkon vuosien 2020-2021 aikana tapahtuva uusiminen käynnistynyt kesällä 2020 mm. sivukylien koulujen kuituyhteyksien rakentamisella. Muutamien kohteiden rakentaminen toteutetaan kesällä 2021.			

Näkökulma	2. Hyvinvointi	Kriittinen menestystekijä	1. Aktiivinen, omatoiminen ja hyvinvoiva kuusamolainen
Vuositavoite		Mittarit	
H.1.1. Nuorisotakuun toteutus		<ul style="list-style-type: none"> • Kuusamon nuorisotakuun markkinointi- ja koulutus • Nuorisotyöttömien määrä (18-29v) 50 (100/v. 2019) • Alueellinen työllisyysuhanke on käynnistynyt • Ohjaamatoiminta on käynnistynyt • Nuorten kesätyöpaikka takuu (18-29 vuotiaat, väh. 2 vko) • Kaikilla toisen asteen koulutuspaikat. Keskeyttäneiden määrä alle 3 % lv 2018 - 2019 (3,5 % 2017 - 2018) 	
Tilannekuvaus			
<p>Kasi: Nuorisotyöttömien määrä 132. Ohjaamatoiminta -hanke on käynnistymässä (JobBooster). NP: Alueellinen työllisyysuhanke, "JobBoost" käynnistynyt 1.9.2020 lukien. Rekrytoinnit pääosin tehty. Kehittämiskohteina rekrytointipalvelut, osaavan työvoiman saannin turvaaminen ja asettautumispalveluiden kehittäminen. Ohjaamo -toiminnan käynnistämistä valmisteltu tiiviisti Nuoret urapolulle -hankkeen ja muiden toimijoiden kanssa. Arvioitu avaaminen syksy 2021. Nuoret urapolulle -hanke toiminut normaalisti korona-aikana. Nuorisotyöttömien määrä 2/2020 = 109; 6/2020 = 223; 9/2020 = 143; 12/2020 = 174. Kaupungin kesätyöpaikkoihin työllistettiin noin 50 nuorta ja kesätyöseteleitä jaettiin n. 110 nuorelle (15-29 v). Kuusamon kaupunki työllisti keskimäärin 22,4 henkilöä/kk (ml. Asiakaspalvelu Askel).</p>			
Vuositavoite		Mittarit	
H.1.2. Osallisuuden vahvistaminen		<ul style="list-style-type: none"> • Kumppanuustalon taloussuunnitelma ja toimintamalli luotu • Kumppanuustalo tilaratkaisu tehty • Järjestötapaamiset 2 krt/v. • Yhdistysten kanssa kumppanuussopimuksia 	
Tilannekuvaus			
<p>Kasi: Tilaohjelman suunnittelu yhdessä eri toimijoiden kanssa on käynnissä. Järjestöille järjestettiin avustusinfo 27.2 (avustusten sähköinen hakujärjestelmä) Kuusamon Näyttämö ry: kanssa kumppanuussopimus. Muita sopimuksia ollaan päivittämässä (4 H ja Kuusamo-opisto) Kh: Yhteistyötä tehdään säännöllisesti eri muodoissa järjestöjen kanssa.</p>			
Vuositavoite		Mittarit	
H.1.3. Hyte		<ul style="list-style-type: none"> • Hyvinvointikertomus valmis • Kuntalaiskysely palveluista. • Kansallisten kyselytutkimusten tulosten raportointi 	
Tilannekuvaus			
<p>Kh: Hyvinvointikertomuksen valmistelu on aloitettu yhteistyössä toimialojen kanssa. Strategiaprosessin yhteydessä kysely kuntalaisille on toteutettu.</p>			

Vuositavoite	Mittarit
H.1.4. Digipalvelut	• Digitutor-toiminnan laajentaminen
Tilannekuvaus	
<p>KH: Etätöön, etäkokoustaamisen, etävastaanotto- ja etäkuntoutustoiminnan nopean ja pitkän digiloikan edellyttämiä tukitoimintoja laajennettu voimakkaasti. Käynnistetty VM:n tuella kolmen kunnan yhteinen osallisuuden ja asiakaspalvelun digimuutos 3.0 hanke. Kaupungin uusi verkkosivusto otettu käyttöön 12/2020.</p> <p>Digitukiverkosto -toiminta jatkunut aktiivisena ja otettu käyttöön digituen erillissivusto (https://digituki.kuusamo.fi).</p> <p>Kasi: Nilon koulun 8C ja 8I koulutuksessa ja digikummina Kirjastolla aktiivisia digikummeja on 8. He järjestivät kirjastossa 19 opastuskertaa, joihin osallistui yhteensä 84 opastettavaa Sähköinen avustusten haku toteutettu ja käyttöön otettu maaliskuussa 2020. Sähköinen viestintäjärjestelmän suunnittelu kesken. Jaana Virtasen lisäksi Nilon koulun TVT-henkilöt toimivat koulun digitutoreina. Nuorisopalvelut on ollut aktiivisesti mukana digitukiryhmässä ja osana digituen erillissivuston laatimista kaupungin uusille nettisivuille.</p> <p>PETU: Digitutor-toiminnan laajentaminen perusturvassa, 10 uutta kotihoidon Tolokku – palvelun käyttäjää - VideoVisit pilotti käynnistynyt toukokuussa, 10 osallistujaa perusturvasta.</p> <p>- Teams-kokouksia lisätty huomattavasti, myös lautakunta pitänyt kuusi sähköistä kokousta.</p>	
Vuositavoite	Mittarit
H.1.5. Työvoiman saatavuus	<ul style="list-style-type: none"> • Työvoimaa koti- ja ulkomailta markkinointihanke • Maahanmuuttajien kotoutus- ja koulutushanke • Markkinoinnin ja viestinnän vahvistaminen. Brändityö. Esittely videot ja nettisivujen uudistaminen
Tilannekuvaus	
<p>Kh: KotoKuusamo –hanke on saanut rahoituspäätöksen 05/2020. Nettisivuja uudistettu.</p> <p>NP: Työllisyyspalvelut -vastuualue on perustettu Naturpolikseen vastaamaan kaupungin työllisyydenhoidon asioista. Työllisyyspäällikkö aloitti syyskuussa. Tehtävänä on johtaa ja kehittää työllisyyteen liittyviä toimia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Vetovoimana monipaikkaisuus -hanke käynnistyi lokakuussa 2020. Hankkeen tavoitteena on suunnitella kuntakohtaisia toimenpiteitä monipaikkaisen asumisen ja työskentelyn edistämiseksi. Huomiota kiinnitetään kuntien sitouttamiseen sekä suunnitelmien yhteensopivuuteen kuntastrategioiden kanssa.</p>	

Näkökulma	2. Hyvinvointi	Kriittinen menestystekijä	2. Toimivat yhteisöt, kumppanuudet ja palvelut
Vuositavoite	Mittarit		
H.2.1. Verkostojen tiivistäminen	<ul style="list-style-type: none"> • Kuusamon ystävien kutsuminen koolle epävirallisissa yhteyksissä ja hankekohtaisesti • Lähialueen yhteistyöverkoston syventäminen ja luominen. Lentomatkatiluhanke, työllisyysuhanke, soteyhteistyö, tiieverkoston kehittämis-yhteistyö. 		
Tilannekuvaus			
<p>PETU: Lähialueen yhteistyöverkostojen syventäminen ja luominen, perusturvassa 3 uutta yhteistyösopimusta oman toiminnan kehittämiseen -> Emmi -tilausjärjestelmä otettu käyttöön 1.2.2020, keskusvarastojen yhteistyö PPSHP:n kanssa. POPSote hanketyöskentely PPSHP:n kanssa ja kolmantena VideoVisit -pilotti.</p> <p>NP: Kuusamon Ystävien verkoston vuosittainen joulujuhla ja Vuoden 2020 Ulkokuusamolaisen julkistaminen peruttiin koronapandemian takia. Verkostoa hyödynnetään muissa epävirallisissa yhteyksissä. Kehittämishankkeet käynnissä, kaikissa luodaan verkostoja ja kumppanuuksia. Hankkeet maakunnallisia, yli-maakunnallisia, kansallisia ja kansainvälisiä.</p>			

Vuositavoite	Mittarit
H.2.2. Koulutusyhteistyö	<ul style="list-style-type: none"> • Toisen asteen opiskelijat 620 (600/2018 - 2019) • AMK-koulutuksen opiskelijat 60 (40/syysy 2018) • Avoimen yliopiston opiskelijat 40
Tilannekuvaus	
Kasi: Toisen asteen opiskelijat 646, läsnäolevia AMK-tutkinto-opiskelijoita: 69 -tradenomit: 18 (aloittaneet keväällä 2019) ja sairaanhoitajat: 21 (aloittaneet syksyllä 2019) Läsnäolevia YAMK-tutkinto-opiskelijoita: 30 (aloittaneet syksyllä 2020). Tässä ryhmässä on lisäksi 2 polkuopiskelijaa. Saatu myönteinen päätös sosionomikoulutuksen käynnistämiseen.	
Vuositavoite	Mittarit
H.2.3. Yliopistoyhteistyö	<ul style="list-style-type: none"> • Kiertotalouden tutkimusyhteistyön käynnistämisen selvittäminen. • Oulangan tutkimusasemayhteistyöhankkeen rakentaminen.
Tilannekuvaus	
Kasi: Yhteistyö toimii suunnitelman mukaisesti Oulangan tutkimusaseman kanssa. NP: yliopistot mukana hankkeissa.	

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	1. Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus
Vuositavoite	Mittarit		
K.1.1. Rukan stadium hanke	<ul style="list-style-type: none"> • Rakentaminen on käynnistynyt • Valmennuskeskuksen toimintasuunnitelma on laadittu 		
Tilannekuvaus			
YHTEK: Rukan stadiumin rakentaminen ei ole käynnistynyt.			
Vuositavoite	Mittarit		
K.1.2. Talvi alkaa Suomesta hanke	• Yhteishanke Levin kanssa käynnistynyt		
Tilannekuvaus			
NP: Hanke ei saanut rahoitusta. Yhteistyötä tehdään muuta kautta ja pidetään yllä valmiutta yhteiselle hankkeelle jatkossa.			
Vuositavoite	Mittarit		
K.1.3. Uudet vetovoimaiset asuinalueet	• Uuden keskustan asuinalueen kaavoitus käynnistynyt ja Rukan vakituisten asumisen alueen selvitys tehty		
Tilannekuvaus			
YHTEK: Pappilan peltojen asemakaavoitus käynnistetty. Rukan yleiskaavan ydinalueen päivittäminen on käynnistetty ja konsultti valittu kilpailutuksella.			

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	2. Kaupunkikonsernin ohjaus
Vuositavoite	Mittarit		
K.2.1. Kaupunki konsernin strategian laatiminen	• Strategia on valmis kesäkuun loppuun mennessä		
Tilannekuvaus			
Kh: Strategia on kaupunginvaltuuston päätöksellä 28.9.2020 § 44 hyväksytty.			

Vuositavoite	Mittarit
K.2.2. Konserniohjeen ja osakkuusyhtiöiden sekä yhteisöjen ohjeiden päivittäminen	<ul style="list-style-type: none"> • Tytäryhtiöiden omistajaohjauksen täsmentäminen • Osakkuusyhtiöiden ja yhteisöjen jäsenyyksien täsmentäminen
Tilannekuvaus	
Kh: Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt uuden konserniohjeen. Osakkuusyhtiöiden ja yhteisöjen jäsenyyksien täsmentäminen valmistelussa.	
Vuositavoite	Mittarit
K.2.3. Verkostoihin osallistuminen	<ul style="list-style-type: none"> • Seutukaupunkiverkosto • FISU kaupungit verkostoon kuulumisen selvitys • Hinku kuntien toimintaan osallistuminen
Tilannekuvaus	
NP: Kuusamo mukana seutukaupunkiverkostossa.	

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	3. Kehittyvä kaupunki
Vuositavoite	Mittarit		
K.3.1. Työhyvinvoinnin kehittäminen	<ul style="list-style-type: none"> • Työhyvinvointitutkimus tehty työntekijät • Työyhteisön toimivuus ja työyhteisötaidot ka 3,8 (3,7/2017) • Sairauspoissaolot alle 13 vrk/vuosi (14 vrk/2017) 		
Tilannekuvaus			
<p>KH: Vuosittain toteutettava kaupungin henkilöstön työhyvinvointikysely toteutettiin helmikuussa (vastausprosentti 56). Työyksikkötasoisista seurattavista kehittämistoimenpiteistä sovitaan henkilöstön kanssa keväällä aikana. Organisaatiossa noudatetaan yhteistoiminnassa valmisteltujen Työhyvinvointiohjelman, Aktiivisen tuen toimintatavan sekä Ollaan ihmisiksi -prosessien mukaisia työhyvinvoinnin tukemisen ja työssä jaksamisen tuen toimintamalleja.</p> <p>Työyhteisön toimivuus ja työyhteisötaidot: Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella asiakokonaisuuden keskiarvo oli koko kaupungin henkilöstön osalta 3,6. Vastausten perusteella perusturvan toimialan kehittämiskohteena nähtiin erityisesti ristiriitojen ratkaiseminen työyhteisön sisällä ja yhdyskuntatekniikassa työyhteisön sisäinen tiedonkulku. Koko kaupungin henkilöstön sairauspoissaolot 15,7 kpv/henkilö.</p> <p>YHTEK: Työyhteisön toimivuus ja työyhteisötaidot ka 3,5. Korjaaviin toimiin on ryhdytty. Sairauspoissaolot 15,4 kpv/hlö.</p> <p>PETU: Työyhteisön toimivuus ja työyhteisötaidot ka 3,6. Sairauspoissaolot ka 17,76 vrk/vuosi.</p> <p>KASI: Työyhteisön toimivuus ja työyhteisötaidot 3,7</p>			
Vuositavoite	Mittarit		
K.3.2. Viihtyisyyden lisääminen	<ul style="list-style-type: none"> • Kitkantien remontin toteutus • Torangin ranta-alueen suunnittelu aloitettu • Kaupungin alueen viheralueiden siisteyden parantaminen • Asemakaava-alueiden siistimiskampanja 		
Tilannekuvaus			
YHTEK: Kitkantien saneeraus on edennyt suunnitellusti. Koronaepidemia on aiheuttanut jonkin verran viivästymisiä materiaalityöihin, vuodelle 2020 asetetut tavoitteet saavutettiin.			

Vuositavoite	Mittarit
K.3.3. Kaavoitus	<ul style="list-style-type: none"> Tatanki-Koukkulammen kaava valmis Muojärven rantaosayleiskaava valmis
Tilannekuvaus	
YHTEK: Tatanki-Koukkulammen alueen asemakaavan ehdotusta on valmisteltu. Muojärven rantayleiskaavan ehdotusta on valmisteltu rinnan Natura-arvioinnin kanssa. Hanke on lähetetty LSL 65 §:n mukaiselle Natura-lausunnolle ELY-keskukseen.	

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	4. Investoinnit ja käyttötalous
Vuositavoite		Mittarit	
K.4.1. Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen investoinnit ja purkaminen		<ul style="list-style-type: none"> Keskustan puurakenteisen vuokrakerrostalon suunnitelma valmis ja rakentamispäätös tehty Rukan puurakenteisen vuokratalon tontti valittu Tyhjien vuokratalojen huoneistojen myynti tai purkaminen 	
Tilannekuvaus			
<p>Vuokratatolot: Myllypalontie 1:n vesikatto uusittu 2020. Vesikattoja uusitaan vuosittain 1-2 kpl/vuosi. Kuusingintie 2 runkovesi- ja lämmitysputkilinjasto uusittu 2020. Muissa kohteissa uusiminen etenee vuosittain tarpeellisuus järjestyksessä.</p> <p>Kivikirveentie 2 talo N paloi kesällä ja sen purku sekä alueen siistiminen on tehty 2020.</p> <p>Keskustan kerrostalohankkeen suunnittelu aloitettu ja sitä jatketaan vuoden 2021 aikana. Alustava aikataulu rakentamisen aloitukselle kevät 2022.</p> <p>Rukalle Uunikulmantie 3:n rakennetaan rivitalo ja päiväkotia laajennetaan 2021. Myllypalontie 1:n piha-alue uusitaan kesällä 2021.</p> <p>Tyhjien huonokuntoisten vuokratalojen purkaminen suunnitteluvaiheessa.</p>			
Vuositavoite		Mittarit	
K.4.2. Oivangin nuorisokeskuksen majoituksen uudistaminen		<ul style="list-style-type: none"> Majoitustilojen rahoituspäätökset saatu OKM:stä Rakentaminen aloitettu 	
Tilannekuvaus			
Oivanki: Siirtyy vuodelle 2021.			
Vuositavoite		Mittarit	
K.4.3. Kevyen liikenteen väylät		<ul style="list-style-type: none"> Ruostesuonliittymän ja Torangin välinen kevyenliikenteen väylä toteutetaan 	
Tilannekuvaus			
YHTEK: Kevyenliikenteen väylä Kormasenttieltä Ouluntielle rakennettu.			

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vuonna 2020

Hyvinvointinäkökulma

1. Aktiivinen, omatoiminen ja hyvinvoiva kuusamolainen
2. Toimivat yhteisöt, kumppanuudet ja palvelut

1. Aktiivinen, omatoiminen ja hyvinvoiva kuusamolainen

Nuorisotakuun toteutus	Toteutus
Nuorisotakuun kehittäminen, markkinointi ja koulutus	Nuoret urapolulle -hanke toiminut normaalisti korona-aikana
Nuorisotyöttömien määrä 18 – 29 v	2/2020 = 109; 6/2020 = 223; 9/2020 = 143; 12/2020 = 174.
Alueellinen työllisyysuhanke	JobBoost käynnistyi 9/2020
Ohjaamotoiminta	Käynnistämistä on valmisteltu tiiviisti eri tahojen kanssa
Nuorille kesätyöpaikkatakuu, kaikilla 2 asteen opiskelijoille kesätyöpaikat	Kaupungin kesätyöpaikkoihin työllistettiin noin 50 nuorta ja kesätyöseteleitä jaettiin n. 110 nuorelle (15-29 v).
Keskeyttäneiden määrä alle 3 % 2019 – 2020	1,8 %
Osallisuuden vahvistaminen	
Kumppanuustalon toteutussuunnitelma ja toimintamalli luotu	Toteutunut
Kumppanuustalon tilaratkaisu tehty	Toteutunut
Järjestötapaamiset 2 krt/vuosi	Toteutunut 1 krt
Yhdistysten kanssa kumppanuussopimuksia	16 kpl/Askel
Hyte	
Hyvinvointikertomus valmis	Valmistuu keväällä 2021
Kuntalaiskysely palveluista	Toteutunut
Kansallisten kyselytutkimusten tulosten raportointi	Toteutunut
Digitukipalvelut	
Digitutor- toiminnan laajentaminen	Toiminta on laajentunut.
Työvoiman saatavuus	
Työvoimaa koti- ja ulkomailta markkinointihanke	Job Boost ja Nuora-hanke
Maahanmuuttajien kotoutus- ja koulutushanke	KotoKuusamo - hanke
Markkinoinnin ja viestinnän vahvistaminen. Brändityö. Esittelyvideot ja nettisivujen uudistaminen.	Poikkeusolojen aikana panostettiin sekä ulkoiseen viestintään paikallismedioissa että verkossa. Viestinnässä on noudatettu yhtenäistä linjaa, taustalla perusviestit, kuten toimivat ja monipuoliset palvelut, elinkeinon elämän painopisteet, puhdas luonto sekä viihtyisä ja turvallinen asua. Uudet verkkosivut valmistuivat ja uusi tapahtumakalenteri julkaistiin 12/2020. Esittelyvideoiden tuotanto siirrettiin myöhemmäksi.

2. Toimivat yhteisöt, kumppanuudet ja palvelut

Verkostojen tiivistäminen	
Kuusamo ystävien kutsuminen koolle epävirallisissa yhteyksissä ja hankekohtaisesti	Jokavuotinen joulujuhla sekä siinä yhteydessä julkistettava Vuoden 2020 Ulkokuusamolaisen valinta peruttiin koronapandemian takia
Lähialueen yhteistyöverkoston syventäminen ja luominen. Lentomatkailuhanke, työllisyysuhanke, soteyhteistyö, tietoverkoston kehittämishankeyhteistyö	- Naturpolis Oy:ssä on käynnissä Venäjätteistyöhanke (Ordinary Man in a Great War), lentomatkailua edistävää ylilmaakunnallinen Gateway to Land of National Parks -hanke, koko maakunnan laajuinen Rannikolta tuntureille -matkailuhanke, hiilikompensaatiomalleja selvittävä MAHIS -tutkimusyhteistyöhanke, ylilmaakunnallinen Matkailuyritykset kestäväälle kehityspolulle -hanke, ja ylilmaakunnallinen JobBoost -työllisyysuhanke. - Kuusamon kaupunki toimii aktiivisesti ePS3 tietohallintoverkoston, jossa käynnissä Digimuutos 3.0-, Viidoin!-, Digikokous 3.0-, DigiCult-, Pth kirjaamisen yhtenäistämishankkeet. Hankkeiden kokonaisvolyyymi 11/2019-10/2022 on n. 4 Milj.€, johon saadaan 85% ulkopuolinen rahoitus
Koulutusyhteistyö	
Toisen asteen opiskelijat 620 (600/2018/2018 – 2019)	684
AMK- koulutuksenopiskelijat 60 (40/syysy 2018)	82
Avoimen yliopiston opiskelijat 40	40
Yliopistoyhteistyö	
Kiertotalouden tutkimusyhteistyön käynnistämiseen selvittäminen	Selvitystyön valmistelu aloitettu
Oulangan tutkimusasemayhteistyöhankeent rakentaminen	Selvitystyön valmistelu aloitettu

Eronneiden/opintonsa keskeyttäneiden määrän kehitys toisen asteen oppilaitoksissa

Lukuvuosi	2015 - 2016	2016 - 2017	2017 - 2018	2018 - 2019	2019 - 2020	syysy 2020
Kuusamon lukio						
Eronneet/keskeyttäneet	10	2	10	8	7	3
Opiskelijamäärä ka.20.9./20.1.	246	249	242	233	232	249
Ero %	- 4,1	- 0,8	- 4,1	- 3,4	- 3,3	- 1,2
Kainuun ammattiopisto Kuusamo						
Eronneet/keskeyttäneet	24	15	17	12	16	4
Opiskelijamäärä ka 20.9./20.1.	324	329	295	334	442	435
Ero %	- 6,4		- 5,8	- 3,6	- 3,6	- 0,9

Nuorisotyöttömät, % 18 – 24 -vuotiaasta työvoimasta

	2015	2016	2017	2018	2019
Koko maa	17,3	17,0	14,4	12,3	11,6
Pohjois-Pohjanmaa	23,7	22,5	19,6	15,9	15,0
Kuusamo	23,8	23,7	22,5	15,3	16,3

*)Nuorisotyöttömät on 18 – 24 – vuotias työttömien osuuden prosentteina 18 – 24 -vuotiaasta työvoimasta. (Lähde: Sotkanet)

Liikuntakeskuksen tilastoja 2017 - 2020

	2017	2018	2019	2020*
Kävijämäärät	242 807	210 920	293 111	182 980
Liikuntaneuvonta	303	218	450	147
Ohjattu liikunta, aikuiset	7 875	5 569	9 171	4 271
Terveysliikunta	12 984	10 662	13 547	7 384
Lapset ja nuoret, ei uimaopetus	1 645	1 568	1 915	1 022
Koulu uimaopetus % 6 lk	92,4	94,2	89,0	92,7
Kausi- ja sarjaliput	2 454	2 490	2 631	2 115
Action passit	166	154	174	135
Senioripassit	781	781	839	606
Sporttikortti	182	199	242	159

* Koronapandemian takia Liikuntakeskus oli kokonaan suljettuna 17.3.-3.6.ja osittain suljettuna 1.12.-31.12.2020

Keskushallinto

Toiminta-ajatus

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

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

Kaupunginhallituksen alainen keskushallinto vastaa strategisesta suunnittelusta, kaupunginhallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, yhteistoiminta- ja luottamusmiesjärjestelmien toiminnasta, kunta- ja valtiollisista vaaleista, suhdetoiminnasta, yleisestä tiedottamisesta sekä ystävyyuskuntatoiminnasta.

Lisäksi keskushallinnon palveluyksiköt hankkivat tai tuottavat kaupunkiorganisaation tarvitsemat tukipalvelut kuten taloushallinto ja kirjanpito, henkilöstöhallinto ja palkanlaskenta, tietohallinto ja kaupunginarkisto, ICT - palvelut, hankinta-asiat sekä ateria- ja puhtaanapitopalvelut.

Toimialajohtajan katsaus

Vuosi 2020 oli poikkeuksellinen. Koronaepidemia työllisti hallintoa alkuvuoden aikana ja uusien järjestelmien käyttöönotot.

Vuoden 2020 alusta keskushallinnosta ateria- ja puhtaanapitopalvelut siirtyivät yhdyskuntatekniikan toimialalle ja työllisyyspalvelu Askeleen toiminnot keskushallintoon. Keskushallinnon organisaatorakenteeseen tuli uusi yksikkö osallisuus- ja hyvinvointipalvelut. Koko kaupungin hyvinvointityö koordinoidaan tästä yksiköstä.

Vuoden aikana keskushallinnossa tehtiin lukuisia uudistuksia, jotka ei koskenut pelkästään keskushallintoa vaan kaupungin toimialoja ja luottamushenkilöitä. Uudistukset tehtiin tavallisen työmäärän lisäksi ja se on vaatinut henkilöstöltä kestävyttä ja joustavuutta. Kehittämistyössä hyödynnettiin hankerahoitusta.

Tietohallinto ja ICT -palvelut

Tietohallintopalveluissa koronavuonna 2020 panostettiin voimakkaasti etätöön, etäkokouksiin ja etäopetuksen edellyttämien ICT ohjelmistojen, laitteiden, yhteyksien ja digituen järjestämiseen. Erilaiset kokoukset ja tapaamiset on järjestetty maaliskuusta alkaen pääsääntöisesti Teams-kokouksina. Etäjärjestelyiden aiheuttamien lisämenojen vastapainona on syntynyt merkittävät matkustuskustannusten säästöt. Koronan vuoksi toteutettu digiloikka osoittaa isojen muutoksien mahdollisuudet myös kuntien toimintojen uudistamisessa.

Korona poikkeusoloista huolimatta vuonna 2020 käynnistettiin ja toteutettiin Kuusamon kunnan ja kaupungin n. 40-vuotisen atk-historian suurin määrä samanaikaisia päivityksiä ja tietojärjestelmäuudistuksia. Vuoden 2019 syksyllä alkaneet uudistukset jatkuvat edelleen vuonna 2021 osana uuden kaupunkistrategian toimeenpanoa. Toteuttamisessa hyödynnetään kuntien digitalisaation kannustinjärjestelmästä

VM:n myöntämiä hankerahoituksia, joita on haettu yhteistyössä Pohjois-Suomen ePS-tietohallintoverkoston kanssa. Hankkeita on käynnissä viisi ja niiden kustannusarvio on yhteensä yli 4 miljoonaa euroa.

Asukkaiden, asiakkaiden ja matkailijoiden kannalta suurimpana uudistuksena toteutui kaupungin verkkosivustouudistus. Kuusamon uudet verkkosivustot (kuusamo.fi, kuusamotalo.fi, digituki.kuusamo.fi) ja uusi tapahtumakalenteri julkaistiin joulukuussa 2020. Vuoden 2020 keväällä käynnistettiin yhteistyössä Kajaanin ja Taivalkosken kanssa Osallisuuden ja asiakaspalvelun Digimuutos 3.0 -hankkeen (2020 - 2021) käytännön toimenpiteet. Hankkeen toimenpiteillä on tuettu kuntien verkkosivustojen uudistamisprojekteja erityisesti saavutettavuuden näkökulmasta. Sähköisten asiakaspalvelujen kehittäminen jatkuu vuoden 2021 aikana mm. uuden teleoperaattorisopimuksen mahdollistamien monikanavaisten asiakaspalvelujen käyttöönotolla.

Vuoden 2020 lopulla saatiin päätös asukkaille ja matkailijoille suunnatun digitaalisen sisällön kehittämiseen keskittyvän Digicult -hankkeen rahoituksesta. Oulun, Kuusamon ja Espoon yhteishanke toteutetaan vuosien 2021 - 2022 aikana. Koko organisaation käytössä pitkään olleisiin asianhallinnan, henkilöstöhallinnon ja taloushallinnon tietojärjestelmiin kohdistui myös suuret muutokset. Asianhallintajärjestelmän Assien tuotantokäyttö käynnistyi 1.9.2020 ja sillä korvattiin käytössä ollut Kuntatoimisto-järjestelmä. Kehittämistyö jatkuu vuosina 2021 - 2022 Digikokous 3.0 hankkeen tukemana. Kuusamon, Kajaanin, Raahen, Kalajoen ja Taivalkosken Digikokous 3.0 -hankkeessa uudistetaan kaupunkien sähköisen kokouksen toimintamallit ja käytännöt uusia valtuustokausia varten. Työssä hyödynnetään korona vuonna saatuja kokemuksia etäkokousjärjestelyistä.

Henkilöstöhallinnossa Pegasos järjestelmä korvattiin uudella Personec -järjestelmällä, joiden tuotantokäyttö aloitettiin 1.10.2020. Järjestelmä uudistus ei ollut vuoden 2020 suunnitelmissa, mutta se tuli välttämättömäksi järjestelmätoimittajan ilmoitettua 23.12.2019 vanhan järjestelmän käytön päättymisestä marraskuuhun 2020 mennessä.

Taloushallinnon ProEconomicaan ja siihen liittyvien järjestelmien päivityksillä luotiin edellytykset kuntatilastoinnin ja talousraportoinnin pakollisiin kansallisiin muutoksiin ja automatisoinnin parantamiseen. Kuusamon, Kalajoen ja Taivalkosken Vihdoinkin! -tiedolla johtamisen hankkeessa (2020 - 2021) tehtiin päivityssuunnitelmat raportoinnin ja talousarviosuunnittelun kehittämiseksi ja niiden toteutustyö jatkuu vuonna 2021.

Uusien ja päivitettyjen järjestelmien käyttöönotto on edellyttänyt tiivistä yhteistyötä keskushallinnon yksiköiden, tietohallinnon, ICT-palvelutuottajien, järjestelmätoimittajien ja kaupungin toimialojen välillä. Järjestelmämuutoksien suunnittelu ja toteuttaminen, tietojen siirrot ja tarkistukset sekä uusien järjestelmien kouluttaminen ja opettelu ovat vaatineet erityistä venymistä. Sitoutuneiden ja osaavien ammattilaisten ansiosta palvelujen ja tietojärjestelmien toiminnan jatkuvuus kriittisten toimintojen osalta on voitu turvata.

Perusturvan toimialalla käynnistettiin potilastietojärjestelmän Lifecare -päivitysprojekti, johon liittyvät tekniset valmistelut ja testaukset toteutettiin vuoden 2020 loppuun mennessä. Kuusamon kaupunki osallistui v. 2020 aktiivisesti Pohjois-Pohjanmaan alueen Effica-organisaatioiden LC10 -verkoston toimintaan ja maakuntatason sote-ict suunnitelmien valmisteluun. Tuloksena käynnistyi STM:n

rahoittamana POPSote ICT:n perusterveydenhuollon yhteistyöhanke, jolla yhtenäistään nykyisten järjestelmien kirjaamiskäytäntöjä, versioita ja käyttötapoja.

LapIT Oy:n kanssa tehtiin kesäkuussa sopimus Kuusamon kaupungin kaikkien toimipisteiden tietoliikennepalvelujen uusimisesta vuosien 2020-2021 aikana. Toteutus käynnistettiin PPSHP:n hankintarenkaan kilpailutuksen tuloksena valittujen toimittajien ja LapIT Oy:n kanssa. Uusittavilla palveluilla vastataan 2020 -luvun tarpeisiin ja se mahdollistaa 1 Gb nopeudet kattavasti myös sivukylien kouluille.

Vuoden 2020 aikana käynnistettiin 1.1.2020 voimaan tulleen uuden tiedonhallintalain edellyttämät toimenpiteet, joita olivat kaupungin hallintosäännön ja asiakirjahallinnon ja arkistointitoiminnan toimintaohjeen päivitykset sekä kaupungin tiedonhallintamallin laadinta.

Useiden yhtäaikaisten järjestelmämuutosten toteuttaminen poikkeusoloissa edellytti v. 2020 aikana erityisen huomion kiinnittämistä muutosriskeihin. Kuusamon kaupunki osallistui myös kansalliseen TAISTO20 digitaalisen turvallisuuden harjoitukseen.

Hallintopalvelut huolehtivat kaupunginvaltuuston ja -hallituksen esityslistojen ja pöytäkirjojen laatimisesta sekä päätösten täytäntöönpanosta. Vuoden 2020 aikana asianhallintajärjestelmiin on avattu 1 286 uutta asiaa.

Koronavirusepidemiasta johtuen toimielimien kokoukset on järjestetty sähköisesti. Vuoden 2020 aikana hallintopalvelut on osallistunut aktiivisesti kaupungin verkkosivu-uudistukseen ja asianhallintajärjestelmän uudistamiseen liittyviin kehittämissuunnitelmiin. Uusi asianhallintajärjestelmä Tweb on otettu käyttöön 1.9.2020 ja vi-ranhaltijapäätössovellus Valmu 1.11.2020. Kaupungin uudet verkkosivut on julkaistu 15.12.2020.

Henkilöstöpalveluiden yksikkö valmisteli alkuvuoden aikana uusien palkka- ja henkilöstöhallinnon järjestelmien kokonaisuudistusta. Personec F2 -palkkahallinnon ohjelma ja koko henkilöstöä koskeva Personec F ESS7 -itseasiointiin tarkoitettu henkilöstöjärjestelmä otettiin käyttöön 1.10.2020. Kuusamon kaupungin sisäisenä henkilöstökoulutuksena järjestettiin syys-lokakuun aikana useita uusien palkka- ja henkilöstöhallinnon järjestelmien käyttökoulutuksia. Henkilöstöpalveluiden yksikkö on tukenut toimialoja järjestelmien käytössä ja uusien toimintatapojen omaksumisessa.

Työterveyshuollon ja työsuojelun toimintaa on toteutettu yhteistyössä toimialojen, henkilöstön ja palveluntuottajien kanssa ao. suunnitelmien mukaisesti. Koko kaupungin henkilöstölle toteutetaan vuosittain kaksi henkilöstön työhyvinvoinnin tilaa selvittävää kyselyä; työhyvinvointikysely helmikuussa ja tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskysely syyskuussa. Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella on sovittu työyksikötasoisista kehittämiskohteista yhdessä henkilöstön kanssa. Koko kaupungin henkilöstön yhteistoimintaelin (YTP) sekä toimialakohtaiset yhteistyötoimikunnat (YTT) kokoontuivat yhteistoiminnan vuosikellon mukaisesti. Yhteistoiminnassa valmisteltiin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2021-2022.

Talospalvelut on osallistunut Vihdoinkin-hankkeeseen. Hanke käynnistyi syksyllä 2019. Hankkeen tavoitteena on mm. talousarvioprosessin kehittäminen, talousarvioprosessin ja seurannan automatisointi, johdon työpöytä näkymät, tietovaraston suunnittelu ja tiedolla johtamisen käsikirja.

Taloushallinnon ohjelmaan on tehty isompi versiopäivitys keväällä 2020. Päivityksiä on tehty myös syksyllä ja päivitykset jatkuvat edelleen, jotta ohjelmasta saataisiin kuntataloustilastoinnin vaatimat raportit valtiokonttorille. Lisäksi uusi Efficalaskutusohjelma on otettu käyttöön perusturvassa ja tämä on aiheuttanut muutoksia myös taloushallinnon ohjelmistoon ja käyttöönotto tapahtui alkuvuodesta 2020. Lisäksi kuntataloustilastoinnin automatisointi on vaatinut muutoksia ProEconomica Premiumissa oleviin muiden ohjelmien liittymiin. Palkanlaskentaohjelman Pegasoksen muuttuminen Personekiksi on aiheuttanut liittymämuutoksia ja paljon manuaalista työtä kirjanpidossa.

Talouden seurantaraportit ovat valmistuneet kuukausittain johdon käyttöön. Rahoitushuollon toimenpiteillä on ylläpidetty maksuvalmiutta ja hallittu rahoituksen tuottoja ja kustannuksia; ylläpidetty ajantasaista kassabudjettia, hoidettu lainasalkkua (Operandi Oy:n kk-katsaukset) ja sijoitussalkkua (Op Varainhoito Oy, täyden valtakirjan omaisuudenhoitosopimus) suunnitelman mukaisesti. Saatavien perintätoimintaa ja konkurssipesien valvontaa on hoidettu yhteistyössä toimialojen ja Intrum Justitia Oy:n kanssa. Lisäksi on annettu pyydetyt velkajärjestelylausunnot.

Osallisuus- ja hyvinvointipalvelut yksikkö järjesti vuoden 2020 aikana työttömien asiakkuussuunnittelu-, terveys- ja kuntoutuspalveluita edellisvuoden tasolla pysyen noin 500 eri henkilölle. Kuntouttavaan työtoimintaan osallistuneiden asiakkaiden määrä notkahti maaliskuussa tulleen korona-poikkeustilan myötä ja kuntouttava työtoiminta oli kokonaan keskeytyksessä n. kuukauden ajan. Tämän jälkeen toimintaa järjestettiin aluksi erilaisin poikkeusjärjestelyin, kuten etäohjausmenetelmin ja kesästä 2020 alkaen lähes normaalein toimintatavoin. Koko vuonna työtoimintaan osallistui 220 eri henkilöä, jossa oli pudotusta 15 % vuoteen 2019 verrattuna. Vuoden aikana käynnistettiin laajan hyvinvointikertomuksen laatiminen ja kaupungin kotisivuille valmisteltiin elintapaohjauksen palvelutarjotinta. Kesäkuun alussa toimintansa aloitti maahanmuuttajien kotouttamisen kehittämishanke KotoKuusamo. Hankkeen rahoittajana toimii Euroopan Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahasto ja sen toteuttamisaika on 1.6.2020 - 31.12.2022.

Talouden toteuma keskushallinnon toimialalla

Keskushallinnon ulkoinen toimintakate vuodelle 2020 oli muutetun talousarvion mukaan -9 840 260 euroa. Toimiala alitti ulkoisen toimintakatteen 1 393 538 eurolla.

(sis.+ulk.)	TA 2020, muutettu	TP 2020
Toimintatuotot	3 636 600	3 977 916
Toimintakulut	-11 098 180	-10 230 261
Toimintakate	-7 461 580	-6 252 344
Toimintamenot €/asukas	635	673

Yhteiset erät

Yhteiset erät (sis.+ulk.)	TA 2020	TP 2020
Toimintatuotot	590 000	685 619
Toimintakulut	-27 000	-200 527
Toimintakate	563 000	485 092

Metsänmyyntitulot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Pysyvien vastaavien myyntivoittoja kertyi 635 469 euroa eli 95 469 euroa enemmän kuin talousarvioon arvioitiin. Pysyvien vastaavien myyntitappioita kertyi 177 390 euroa.

Perusturva

Visio

Kuusamon perusturva on innovatiivinen edelläkävijä laadukkaiden ja vaikuttavien perusturvan palveluiden järjestäjä.

Toiminta-ajatus

Perusturva luo edellytyksiä kuntalaisten ja perheiden itsenäiselle selviytymiselle ja kotona asumiselle sekä järjestää terveyttä ja elämässä pärjäämistä edistäviä palveluja alueellisesti ja yhteistoiminnallisesti.

Perusturvan toimialalla sosiaali- ja terveydenhuolto muodostavat toiminnallisen kokonaisuuden, joka jakautuu Sote -linjausten mukaisesti Sosiaalipalveluiden, Ikäihmisten palveluiden ja Terveyspalveluiden tulosalueisiin. Edellä mainittujen tulosalueiden työtä tukee Hallintopalveluiden tulosalue.

Toimialajohtajan katsaus

Perusturvan toimialan toimintaan vuoden 2020 aikana vaikutti vahvasti keväällä alkaneeseen koronapandemiaan varautuminen, erilaisten tietojärjestelmien ja toimintatapojen uudistaminen sekä aktiivinen osallistuminen sote-uudistuksen valmisteluun POPSote-hankkeiden kautta. Koronapandemiaan varautuminen vaikutti erityisesti terveyspalveluiden ja ikäihmisten palveluiden toimintaan, mutta myös sosiaali- ja hallintopalveluissa rajoitusten ja suositusten mukaisesti muutettiin toimintatapoja ja käytäntöjä. Koko toimialalla siirryttiin osittaiseen etätyöhön ja kokoukset sekä palaverit hoidettiin pääsääntöisesti sähköisinä Teamsin kautta.

Toiminnasta;

Ruijanmutkan ryhmäkodin uusi osa valmistui kesän aikana. Uudet tilat mahdollistivat myös kehitysvammaisten lasten intervallihoidon ottamisen perusturvan omaksi toiminnaksi syksystä 2020 alkaen

Terveyskeskuksessa siirryttiin keväällä henkilöstön työvaatteiden ja potilasvaatteiden osalta vuokravaatekäytäntöön kaupungin oman toiminnan sijasta. Järjestelyllä saavutettiin yhtenäisen, hygieenisen pukeutumisen lisäksi kustannussäästöjä.

Terveyskeskuksen päivystykseltä vapautuneiden tilojen suunnittelu ja toteutus vastaanoton käyttöön siirtyi tuleville vuosille koronatilanteen vuoksi. Vapautuneet tilat otettiin flunssavastaanoton ja koronatestien toimenpidetiloiksi.

Ikäihmisten palveluissa laajennettiin virtuaalista kotihoitoa, Tolokku-palvelua, 10 uudelle käyttäjälle.

Loppuvuodesta Kuusamoon saapui kolmas ryhmä kongolaisia kiintiöpakolaisia, 30 henkilöä.

Vuoden 2020 aikana tietojärjestelmistä SosiaaliEfficasta liitettiin Kanta-palveluun, laskutuksessa otettiin käyttöön Efficasta Laskutus -tietojärjestelmä, joka oli edellytyksenä TerveysEfficasta Lifecare -potilastietojärjestelmään siirtymiselle. Lifecaren käyttöönottoa on valmisteltu vuoden aikana ja uusi potilastietojärjestelmä otetaan

käyttöön helmi-maaliskuussa 2021.

Terveyskeskuksen keskusvarasto siirtyi helmikuun 2020 alussa OYS:n keskusvaraston asiakkaaksi ja hoitotarviketilaukset hoidetaan suoraan työyksiköistä Oys:n keskusvarastolle Emmi-tilausjärjestelmällä. Terveyskeskuksen oma tarvikevarasto ajettiin alas vuoden aikana ja toiminnan lopetus kirjattiin tilinpäätökseen 2020.

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma ja Vammaispoliittinen ohjelma päivitettiin syksyn aikana ja hyväksyttiin valtuustossa joulukuussa.

Kymmenen henkilöä ikäihmisten palveluissa suoritti lähiavustajan ammattitutkinnon vuoden 2020 aikana.

Lähiesimiestyön ammattitutkinnon suoritti vuoden 2020 aikana parikymmentä perusturvan lähiesimiestä oppisopimuskoulutuksena.

POPSote -hankkeissa on ollut vuonna 2020 mukana viisi perusturvan viranhaltijaa tai työntekijää, joista yksi kokoaikaisesti. Lisäksi useita henkilöitä on osallistunut sote-uudistuksen valmisteluun asiantuntijana erilaisissa työryhmissä.

Vuoden aikana varautuminen koronapandemiaan aiheutti perusturvalle arviolta 1,3 miljoonan euron kustannukset. Näihin kustannuksiin ei voitu luonnollisestikaan varautua talousarvion tekovaiheessa. Kaupunginvaltuusto myönsi maaliskuussa toimialoille lisämäärärahaa koronatilanteen vuoksi. Tästä määrärahasta osoitettiin perusturvalle 150 000 euroa. Lisäksi perusturvan lisätalousarvioon kohdennettiin 400 000 euroa laboratoriotointaan koronanäytteiden tutkimuskustannuksiin. Näiden jälkeen perusturvalle aiheutui noin 750 000 euroa ylimääräisiä kustannuksia koronapandemiaan varautumisesta. Kustannuksia syntyi muun muassa hoitotarvikkeista, henkilöstökustannuksista, tiedotuskuluista ja yksityisille palveluntuottajille korvattavista suojarusteiden kustannuksista.

Toimintakatteen ylitykseen koronakustannusten lisäksi on osaltaan vaikuttanut sosiaalipalveluiden tulosalueen kasvaneet kustannukset lastensuojelussa ja vammaispalveluissa. Perusturvajohtajan päätöksillä sosiaalipalvelut -tulosalueen budjetoitua korjattiin siirtämällä terveystarvikkeiden tulosalueelta 600 000 euroa ja ikäihmisten palvelujen tulosalueelta 350 000 euroa määrärahoja sosiaalipalveluihin. Nämä siirrot aiheuttivat sen, että terveystarvikkeiden- ja ikäihmisten palvelujen tulosalueet ylittivät muutetun talousarvionsa. Sosiaalipalvelujen tulosalueelle kohdennettiin vielä lisätalousarviosta runsas 500 000 euroa.

Talousarvion toteuma

Toimintakate 31.12.2020 on 101,6 %. Alijäämää kertyi yhteensä 984 010 €.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat muutettuun talousarvioon nähden toteutuneet hyvin, 102,5 %. Ylitystä kertyi yhteensä 303 774 €. Terveystarvikkeiden toimintatuotot alittivat budjetoidun noin 50 000 eurolla, ikäihmisten palveluissa ylitystä budjetoituun nähden kertyi runsaat 217 000 euroa, sosiaalipalveluiden toimintatuotoissa ylitystä oli noin 146 500 euroa ja hallintopalveluissa alitusta 11 400 euroa.

Toimintakulut

Palvelujen ostot

Palvelujen ostot ylittävät suunnitellut kustannukset 286 942 eurolla.

Asiakaspalvelujen ostoissa ylitystä oli yhteensä 545 661 euroa, joka koostuu etupäässä terveystalouden ylityksestä, noin 610 000 euroa, vastaavasti ikäihmisten palveluissa asiakaspalvelujen ostot alittivat runsaalla 80 000 eurolla.

Erikoissairaanhoidon ostot PPSHP:ltä ylittivät muutetun talousarvion noin 253 000 eurolla. Palvelujen ostot sairaanhoitopiiriltä olivat kuitenkin vuonna 2020 edellisvuotta 267 000 euroa pienemmät.

Muiden palveluiden ostot alittivat muutetun talousarvion 258 720 eurolla.

Henkilöstömenot

Vuoden 2020 aikana perusturvassa vakinaistettiin 15 määräaikaista työntekijää. Henkilöstömenot ovat toteutuneet lähes suunnitellusti, 99,2 %, alitusta budjetoituun oli yhteensä 172 239 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aine- ja tavaraostoissa oli noin 466 309 euron ylitys, joka muodostui hoitotarvikkeiden ostojen 552 576 euron ylityksestä, tarvikevaraston hankinnoista ja varaston alaskirjauksesta. Muissa hankinnoissa oli pääsääntöisesti alitusta ja huomioitavaa on, että lääkehankinnat ovat alittivat budjetoidun noin 60 000 eurolla.

Avustukset

Palvelusetelikustannusten kirjaukset siirrettiin vuoden 2020 talousarviossa avustuksien alle, kun ne vuonna 2019 kirjattiin asiakaspalvelujen ostoihin.

Palvelusetelimenot ylittivät muutetun talousarvion mukaisen suunnitelman runsaalla 707 057 eurolla. Ylitystä palvelusetelien kohdalla oli ikäihmisten palveluissa 513 606 euroa ja sosiaalipalveluissa 217 275 euroa, terveystalouden palvelusetelikulut alittivat budjetoidun noin 25 000 eurolla. Ikäihmisten palvelujen osalta ylitys johtui osaltaan muutetusta talousarviosta, jossa ko. määrärahoja siirrettiin 300 000 euroa sosiaalipalveluihin.

Vuokramenot

Vuokrakulut ovat kokonaisuutena toteutuneet hieman talousarviota pienempänä.

	mTA 2020	toteuma	%
Toimintatuotot	12 127 334	12 431 108	102,5
Toimintakulut	-73 257 234	-74 542 298	101,8
Toimintakate/jäämä	-61 129 900	-62 111 189	101,6

Irtaimistomääräraha

Investointiosaan varattiin irtaimistomäärärahaa perusturvan toimialalle yhteensä 50 000 euroa kalusto- ja laitehankintoihin, Ruijanmutkan ryhmäkodin ensikertaiseen kalustamiseen. Kalustohankinnat Ruijanmutkaan olleet yhteensä 23 961,44 euroa

Keskeisimmät tunnusluvut

	TP2019	mTA 2020	TP 2020
Henkilöstömenot €	22 345 576	22 911 214	22 738 975
Henkilöstömenot, % ulkoisista menoista	34,2	34,5	33,4
Palvelujen ostot €	40 889 207	33 696 834	33 983 776
Palvelujen ostot, % ulkoisista menoista	57,4	46,8	46,5
Toimintakate (sis+ulk) €/asukas*	-4 043	-4 019	-4 084
Vuodeosastojen paikkaluku	45	45	45
Asiantuntijasairaanhoidajalla käynnit	15 036	15 000	13 491
Hammashuollon asiakaskäynnit	15 804	17 500	12 802
Tutkimukset röntgenissä	15 078	18 500	17 902
Fysioterapian yksilökäynnit	10 394	7 800	6 191
Ikäihmisten kuntoutus:			
-kuntoutusryhmäkäynnit	1 691	1 420	1 422
-päiväkuntoutuskäynnit	1 658	1 600	917
Yli 75-vuotiaiden asuminen			
-kotona 93%	92,1 % (1700)	1 707	91,8 % (1720)
-tehostettu palveluasuminen 7%	7,9 % (145)	149	8,2 % (154)
Kotisairaalan kotikuntoutus	14 109	12 200	15 154
Neuvolan asiakaskäynnit	17 775	15 500	16 401
Kotipalvelun asiakkaat (lapsiperheet)	87	80	80
Huostaan otettujen määrä	21	30	20
Lautakunnan kokousten määrä	9	10	10
Käsitellyt asiat	98	100	86

*2019 asukaslukuna käytetty 15 070 ja 2020 asukaslukuna käytetään 15 209

Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Perusturvalautakunta yhdessä toimialajohtajan ja toimialan johtoryhmän kanssa vastaa toimialan strategisesta johtamisesta. Perusturvalautakunta vastaa lainsäädännön ja kaupungin hallintosäännön mukaisista palveluista ja päätöksenteosta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Perusturvan toimialan talousarviotyöhön ja siihen liittyvään talousseurantaan ja -tukeen on panostettu. Toimialan talousarviotyöstä, talousseurannasta ja -tuesta on vastannut hallintopalveluiden tulosalue hallinto- ja talouspäällikön johdolla. Toimialajohtaja nimeää laskujen tiliöintiin ja hyväksymiseen oikeutetut henkilöt, joilla on paras asiantuntemus laskujen käsittelyssä. Näin voidaan minimoida virheet. Vuoden alkupuolella otettiin käyttöön EfficLaskutus -järjestelmä ja aloitettiin Terveys-Efficasta Lifecare -potilastietojärjestelmään siirtymisen valmistelutyöt. Vuoden lopulla valmistauduttiin uuden Kuntatilastoinnin vaatimiin muutoksiin tulo- ja meno-

tapahutumien kirjaamisessa, uutena tulivat käyttöön palveluluokat ja sektoritunnukset.

Koko kaupunkia koskeissa kehittämishankkeissa on perusturva ollut aktiivisesti mukana mm. asianhallinnan uudistamisessa, henkilö- ja palkkatietojärjestelmien uudistamisessa sekä kaupungin nettisivujen uudistamistyössä.

Terveyskeskuksen keskusvaraston toimintojen kehittäminen jatkui ja helmikuun alusta 2020 toiminnassa siirryttiin Oys:n keskusvaraston asiakkaaksi Emmi-tilausjärjestelmän kautta. Muutoksen myötä keskusvarastolta vapautui henkilökuntaa ja yksi työntekijä siirtyi joulukuun alusta Ikäihmisten palvelujen tulosalueelle, Porkkapirtin kuntoutuksen työyksikköön.

Henkilöstön rekrytoinneissa huomioitiin talousarvion määrärahavaraukset ja vapautuneet paikat täytettiin tarkan harkinnan jälkeen. Perusturvassa vakinaistettiin vuoden aikana yhteensä viisitoista määräaikaista työntekijää.

Perusturvasta noin kaksikymmentä esimiestä suoritti vuoden 2020 aikana lähiesimiestyön ammattitutkinnon oppisopimuskoulutuksena.

Syksyllä käynnistyi soteuudistuksen valmistelu. POPSote -hankkeisiin perusturvasta siirtyi seuraavat viranhaltijat:

- ikäihmisten palvelujen johtaja Satu Kangas 15.9.2020 alkaen 100 %:n työpanoksella
- sosiaalipalvelujen johtaja Heidi Kokko-Martiskainen 1.10.2020 alkaen 50 %:n työpanoksella
- erityisryhmien johtaja Jari Jaakkonen 1.12.2020 alkaen samoin 50 %:n työpanoksella
- hallinto- ja talouspäällikkö Kaisu Palosaari 1.10.2020 alkaen 40 %:n työpanoksella

Perusturvajohtaja Markku Kipinä oli mukana työvaliokunnassa sekä sote-ryhmässä. Lisäksi sparrausryhmissä oli mukana Markku Kipinän lisäksi terveystalouden tulosaluejohtaja/ylilääkäri Hanna Raittinen, terveyskeskuslääkäri Laura Kanervo, kotihoitoesimies Anu-Birgitta Lämsä, ikäihmisten palvelujen vs. tulosaluejohtaja Susanna Veteläinen ja neuvolan osastonhoitaja Heidi Moilanen.

Vuoden 2020 aikana perusturvalautakunta piti 10 kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 86 pykälää. Yksilöjaosto piti vastaavasti 1 kokouksen, jossa käsiteltiin kaksi muutoksenhakuasiaa.

Talouden toteutuminen

Hallintopalveluissa toimintakate ylittyi 11 995 euroa. Tähän vaikuttivat keskusvarastotoiminnan muuttumisesta johtuva tuottojen lasku sekä tarvikevaraston alaskirjaus. Terveyskeskuksen keskusvarasto siirtyi helmikuun alussa 2020 Oys:n keskusvaraston asiakkaaksi ja hoitotarvikkeiden myynti ulkopuolisille toimijoille loppui. Vuoden lopussa keskusvaraston tarvikevarasto lopetettiin ja sen tasearvosta, 101 070,74 euroa, tehtiin poistokirjaus kirjanpitoon.

	mTA 2020	toteuma	%
Toimintatuotot	34 220	22 845	66,8
Toimintakulut	-1 082 183	-1 082 803	100,1
Toimintakate/jäämä	-1 047 963	-1 059 958	101,1

Terveyspalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Kuusamon terveyskeskus, terveyspalvelut -tulosalue on terveyspalveluiden tuottaja ja järjestäjä. Tulosalue edistää väestön terveyttä, ohjaa väestöä sairauksien ennaltaehkäisyyn ja omahoitoon sekä järjestää perusterveydenhuollon ja sitä tukevien perustason erikoissairaanhoidon palveluja. Vaativa ja kiireellinen erikoissairaanhoido toteutetaan pääasiassa Oulun yliopistollisessa sairaalassa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kulunut toimintavuosi oli poikkeuksellinen maaliskuusta 2020 alkaen koronapandemian takia. Vastaanottoja muutettiin keväällä etäyhteyksin ja puhelinajoin tapahtuvaksi, suun terveydenhuollon ja ryhmätoimintojen osalta toimintoja jouduttiin rajaamaan ja supistamaan. Hengitystieinfektio- ja suolioireiset potilaat ohjattiin pääsääntöisesti kohorttipoliklinikalle hoidontarpeen arviota, näytteenottoa ja tarvittaessa hoitoa varten. Vahvistimme akuuttihoidon ja infektioiden torjunnan osaamista ja eristystilojen käyttöä sekä varauduimme pahimpaan, mitä ei sitten onneksemme tapahtunut.

Kuusamoon rekisteröityneiden koronapositiivisten määrä jäi pieneksi ja altistuneet saatiin tehokkaasti kartoitettua. Loppukevästä koronatilanne pysyi rauhallisena ja paikan päällä tapahtuvia vastaanottoaikoja pystyttiin tarjoamaan enemmän ja keuhkolla hoitoon pääsy terveyskeskuslääkärin vastaanotolle oli jo alle 7 vrk:tta. Koronarokotusten suunnittelu käynnistyi loppuvuodesta. Yhteistyö maakunnan muiden kuntien, sairaanhoitopiirin toimijoiden ja aluehallintoviraston kanssa tiivistyi merkittävästi.

Terveyskeskuslääkäreiden ajanvarausvastaanottotoimintaa kehitettiin edelleen hoitaja-konsulttilääkäri työparityöskentelyn avulla. Toiminnan myötä ajanvarausvastaanotot kohdentuivat paremmin ja kiireettömän ajan vastaanotolle sai parhaimmillaan 1-3 viikon sisällä. Päivystystoiminta jatkui ympärivuorokautisena, arkisin oma toimintana ja arkipyhä- ja viikonloppupäivystysten osalta Pihlajalinna Oy:n tuotamana.

Perustason erikoissairaanhoidoa toteutettiin yhteistyökumppanin, omien virkalääkäreiden sekä yksittäisten yksityisien palveluntuottajien kanssa. Silmätoimenpiteiden määrä kasvoi ja ympäristökuntien sekä muiden kuntien potilaiden määrä lisääntyi. CT- kuvausmäärät lisääntyivät kuvausaiheiden muututtua ja merkittävä osa OYS-kontrollikäynteihin liitetystä CT-kuvauksista tehtiin Kuusamossa. Erikoissairaanhoidon vastaanottoja ja toimenpiteitä pyrittiin jatkamaan koronaohjeistukset huomioiden.

Vaativan erikoissairaanhoidon palvelut ostettiin Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä, jonka osalta kustannukset laskivat hieman edellisvuodesta. Kustannuslasku johtunee Oys:n toimintojen supistamisista keväällä koronapandemiaan varautumisen vuoksi.

Vastaanoton ja päivystyksen toimintatapoja päivitettiin ja lisäresurssia saatiin sisäisistä sijaisista. Päivystyksen alainen flunssapoliklinikka perustettiin vanhan päivystyksen tiloihin. Näytteenottopiste sisätiloihin omalla sisäänkäynnillä saatiin syksyllä samaan yhteyteen. Päivystyksen henkilökunnan ja hygieniahoitajien lisäksi toimintaan osallistui myös vastaanoton hoitaja. Asiantuntijahoitajien vastaanotot toimi-

vat poikkeusolosuhteista huolimatta, ravitsemusterapeutin vastaanotot toteutettiin pääasiassa etäpalveluin.

45-paikkaisen akuuttiosasto tarjosi 24/7 palveluita. Psykiatrisella osaston 8-10 paikkaa oli kesällä suljettuna. Psykiatrasta osastohoitoa vaatineet potilaat hoidettiin akuuttiosastolla kesäkuun viikonloppujen ja heinäkuun ajan. Mielenterveyspoliklinikan palvelut olivat psykiatrisen osaston yhteydessä.

Hammashuollon toiminnan osalta päivystyspotilaat hoidettiin suunnitellusti. Kiireetön aika pyrittiin saamaan alle 6 kk sisällä, mutta hoitotakuu on tältä osin ylittynyt koronapandemiaan varautumiseen liittyvien toiminnan muutosten vuoksi.

Röntgenosaston toiminta toteutui suunnitellusti. Röntgenhoitajien varallaolo toteutettiin 5 hoitajan toimesta päivittäin klo 22 saakka pääasiassa päivystyksellisten pään ja kaularangan CT-kuvausten vuoksi. Työaikapankki on tämän toiminnan osalta koettu hyväksi.

Fysioterapiaoaston toiminnot vähenivät koronatilan vuoksi. Lääkekeskus tarjoaa palveluita Taivalkoskelle, Posiolle, ja esh-kumppanille. Puolangan sopimus päättyi tammikuussa 2020. NordLab Oy tuotti laboratoriotoinnot.

Terveyspalvelut -tulosalueella vuoden 2020 aikana valmisteltiin siirtymistä TerveysEffic -tietojärjestelmästä Lifecare -tietojärjestelmän käyttöön. Lifecare on tarkoitus ottaa käyttöön alkuvuodesta 2021. Lifecare -koulutukset toteutettiin nettikoulutuksina koronatilan vuoksi.

Terveyskeskuksen toimitilojen muutostyöt pysähtyivät koronatilan vuoksi. Terveyspalveluissa siirryttiin keväällä henkilökunnan työvaatteissa ja potilasvaatteissa Lindström Oy:n vuokravaatteiden käyttöön. Toiminta koettiin hyväksi ja toimivaksi ja sillä saatiin kustannussäästöjä.

Talouden toteuma

Tulosalueen toimintatuotot ovat toteutuneet hieman talousarviota pienempinä, alitusta noin 50 000 euroa. Menot ylittyivät muutetun talousarvion osalta yhteensä noin 556 000 euroa, eniten ylitystä syntyi asiakaspalvelujen ostoissa. Perusturva-johtajan viranhaltijapäätöksellä siirrettiin vuoden aikana terveyspalvelujen tulosalueelta määrärahoja sosiaalipalvelujen tulosalueelle yhteensä 600 000 euroa. Lisätalousarviossa lisättiin tulosalueelle koronatestitutkimusten kustannusten vuoksi 400 000 euron määräraha.

Koronatilanteesta johtuen tulokertymä jäi hieman suunniteltua alhaisemmaksi ja vastaavasti ylimääräisiä kustannuksia syntyi koronatilanteesta johtuen tulosalueelle runsaasti. Pelkästään koronanäytteiden tutkimukset lisäsivät kustannuksia lähes 350 000 euroa.

	mTA 2020	toteuma	%
Toimintatuotot	4 642 570	4 593 064	98,9
Toimintakulut	-39 400 318	-39 956 252	101,4
Toimintakate/jäämä	-34 757 748	-35 363 188	101,7

Ikäihmisten palvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

"Hyvä arki omassa kodissa ja lähiyhteisössä." Ikäihmisten palvelujen tulosalueen tehtävänä on järjestää ja osaltaan tuottaa laadukkaita palveluja ikääntyneen henkilön tai perheen päivittäisen pärjäämisen tueksi omassa kodissa.

Ikäihmisten palvelujen työtä ja toimintaa ohjaa tulosalueella yhdessä määritellyt arvot ja eettiset periaatteet: ihmisen kunnioittaminen ja luottamus, oikeudenmukaisuus, asiakaslähtöisyys, osallisuus ja kumppanuus.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kotona asumisen tukeminen oli vahva painopiste koko vuoden. Covid-19 epidemia ja sen myötä tulleet rajoitukset herättivät huolta kotona asuvien ikääntyvien yksinäisyydestä ja toimintakyvyn heikentymisestä. Covid-19 epidemian vuoksi myös ikääntyneiden palveluohjauksessa puhelinaikaa pidennettiin, käyttöön otettiin asiointisähköposti. Yhteydenottokanavien markkinointia tehostettiin, jotta ikääntyneet ja heidän läheiset olisivat hyvin matalalla kynnyksellä yhteydessä ammattilaisiin.

Ikääntyville oli tarjolla rajoitusten lieventyessä ryhmämuotoista toimintaa turvallisuussuosituksien huomioiden. Erilaisia etäryhmiä pilotointiin onnistuneesti. Henkilöstö otti sujuvasti uudenlaiset työmuodot digitaalisten palveluiden osalta käyttöön. Teams-palaverit ja muut etäkoulutukset, myös ammattilaisten välinen etäyhteydenpito asiakastilanteissa todettiin toimivaksi ja tehokkaaksi tavaksi tehdä työtä.

Kotihoidon Tolokku-palvelun käyttäjiä oli vuoden lopussa 19, uusia käyttäjiä tuli mukaan suunnitelman mukaisesti. Kotihoidon asiakasmäärä kasvoi huomattavasti loppuvuodesta. Vuoden 2020 aikana yksin kotona asuvilla, ei palvelujen piirissä olevilla ikääntyvillä oli mahdollisuus lähteä mukaan HOWZ-laite pilottiin (kodin sensoriteknologia), näitä laitteita on kahdeksan käytössä. Toiminnanohjausjärjestelmää suunniteltiin ja kehitettiin, prosesseja valmisteltiin tulevaa käyttöönottoa varten. Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönoton valmistelua jatketaan vuoden 2021 aikana asiakas- ja palveluprosessien sujuvoittamiseksi.

Rintamaveteraanien palveluiden osalta myös Covid19 - epidemian mukana tuomat rajoitukset näkyivät erityisesti kuntoutuspalveluiden keskeytyksessä. Tämän vuoksi vuoden 2020 määräraha ei välttämättä tule maksimaalisesti käytettyä maaliskuun 2021 loppuun mennessä. Kotona asumisen määräraha on käytetty monipuolisesti ja täysimääräisesti.

Lähiavustajapilotti ja siten oppisopimusopiskelu saatettiin loppuun tammikuussa 2021. Pilotin myötä tehtäväkuvia ja työnjakoa eri yksiköissä pohdittiin uudelleen eri ammattilaisten välillä. Pilotti onnistui hienosti ja työ uuden palvelun "arkiavustuksen" myötä jatkuu vielä vuonna 2021.

Talouden toteuma

Tulosalueen toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 217 000 eurolla johtuen Valtiokonttorilta saaduista rintamaveteraanien kasvaneista avustusmäärärahoista. Toimintakulut toteutuivat 511 162 euroa suunniteltua suurempina. Ylitystä syntyi noin 550 000 euroa palvelusetelillä tuotettujen palvelujen ostoissa, joka johtui

muun muassa rintamaveteraaneille tarjottujen palvelujen kasvusta. Henkilöstökulujen osalta kustannukset alittivat suunnitellun runsaalla 37 000 eurolla.

Ikäihmisten palveluista siirrettiin vuoden aikana perusturvajohtajan viranhaltijapäätöksellä määrärahoja sosiaalipalvelujen tulosalueelle yhteensä 350 000 euroa. Lisäksi koronapandemiaan varautumisesta on syntynyt tulosalueelle kustannuksia, joihin ei ole voitu etukäteen varautua. Kokonaisuutena voidaan siis todeta, että tulosalueella toiminta oli suunniteltua ja ilman edellä mainittuja seikkoja tulosalue olisi pysynyt alkuperäisessä talousarviossaan.

	mTA 2020	toteuma	%
Toimintatuotot	6 314 264	6 532 081	103,4
Toimintakulut	-18 391 637	-19 102 799	102,7
Toimintakate/jäämä	-12 277 373	-12 570 718	102,4

Sosiaalipalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Sosiaalipalvelut -tulosalue luo edellytyksiä kuusamolaisten lapsiperheiden ja työikäisten arjessa pärjäämiseen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Sosiaalipalvelut -tulosalueen keskeisistä kehittämistoimenpiteistä sosiaalihuollon liittyminen Kanta-arkistoon toteutui 1.4.2020 alkaen. Kanta-arkistoinnin koulutukset toteutuivat koko henkilöstölle maaliskuussa. Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus valmistui ja asukkaat muuttivat uusiin tiloihin kesän aikana. Uudet toimitilat mahdollistivat toimintojen uudistamisia ja esimerkiksi kehitysvammaisten lasten intervallihoidoissa siirryttiin syksyllä omaan toimintaan. Aiemmin palvelu hankittiin sisäisenä ostona kasvatus- ja sivistystoimelta.

Avopalvelukeskus Kuuselan uudistettuja toimintamalleja tarkennettiin terveydenhuollon ja iäkkäiden sosiaalipalvelujen rajapinnassa. Työikäisten ja lapsiperheiden palveluiden moniammatillisia asiakasprosesseja selkeytettiin. Sosiaaliohjauksen ja palveluohjauksen roolia asiakastyössä vahvistettiin. Sosiaali- ja kriisipäivystyksen tarve kasvoi tasaisesti. Kasvun taustalla ovat muun muassa lisääntyneet ulkokunta-alaisten yhteydenotot, ikäihmisiä koskevat yhteydenottojen kasvu sekä koronatilanteesta johtuneet ryhmätoimintojen rajaukset ja sulut. Kuusamo ja Taivalkoski tekivät uuden sopimuksen virka-ajan ulkopuolisesta sosiaali- ja kriisipäivystyksestä 1.6.2020 alkaen. Etsivä terveydenhoitaja aloitti uutena palveluna yläkouluilla.

Lastensuojelussa oli useita kiireellisiä sijoituksia, joista useimmat perhehoitoon. Yksittäiset erityisen huolenpidon päätökset lisääntyivät, joka lisäsi lastensuojelun kustannuksia. Tuki- ja sijaisperheiden valmennukset aloitettiin omana toimintana. Työikäisiä mielenterveyskuntoutujia siirrettiin suunnitellusti asumispalvelujen osopalveluista kaupungin oman tarpeenmukaisen palvelun piiriin. Asiakkaiden taroituksenmukaisen palvelun määrittelyssä huomioitiin huolellisen palvelutarpeen arvioinnin avulla, että asiakas saa riittävästi ja oikea-aikaisesti oikeanlaista palvelua.

Maaliskuussa alkanut koronapandemia ja siitä johtuva poikkeustila huomioitiin palveluiden järjestämisessä. Pääsääntöisesti palvelut jatkuivat normaalisti, mutta

osa palveluista keskeytettiin poikkeustilanteen perusteella. Ryhmätoimintoja ja asiakastapaamisia korvattiin kaikissa yksiköissä puhelinkontakteilla silloin, kun se oli asiakasturvallisuutta vaarantamatta mahdollista. Neuvolatyötä toteutettiin valtakunnallisten suositusten mukaan. Sosiaalityössä, perheneuvolassa ja lapsiperheiden kotipalvelussa asiakastyö jatkui pääosin normaalisti.

Päivitetyt Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma ja Vammaispoliittinen ohjelma hyväksyttiin valtuustossa joulukuussa.

Kriisityön koulutusta järjestettiin sosiaali- ja kriisipäivystäjille ja kriisiryhmän jäsenille. Vuoden 2020 aikana kaikki sosiaalipalveluiden lähiesimiehet olivat saattaneet loppuun lähiesimiestyön opinnot. Kehityskeskustelut toteutettiin suunnitellusti. Työterveyshuollon kanssa tehostettiin yhteistyötä ja sairauspoissaoloihin reagoitiin nopeasti ja perustellusti. Perheneuvolan työryhmä muutti väistötiloihin kaupungintalolta ja heille löydettiin työtilat terveyskeskuksesta.

Talouden toteuma

Sosiaalipalvelujen toimintatuotot ylittivät budjetoidun 146 522 eurolla, joka koostui valtiolta saaduista avustuksista sekä palvelujen myyntituotoista muilta kunnilta. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion runsaalla 220 000 eurolla. Ylitys syntyi etupäässä palveluseteliostojen kasvusta. Vuoden aikana perusturvajohtajan viranhaltijapäätöksellä tulosalueelle siirrettiin määrärahoja ikäihmisten palvelujen ja terveystalouden tulosalueilta yhteensä 950 000 euroa. Lisätalousarviossa määrärahaa lisättiin tulosalueelle 515 000 euroa. Alkuperäiseen talousarvioon nähden kustannusten kasvu oli huomattavaa erityisesti vammaispalveluissa, mielenterveys- ja päihdekuntoutuksen sekä lastensuojelun osalta.

Henkilöstökustannukset sekä vuokramenot ovat toteutuneet suunniteltua pienempinä.

	mTA 2020	toteuma	%
Toimintatuotot	1 136 280	1 283 118	112,9
Toimintakulut	-14 183 096	-14 403 163	101,6
Toimintakate/jäämä	-13 046 816	-13 120 045	100,6

Kasvatus- ja sivistys

Visio

Rinnalla kulkien yhteiseen kasvuun - elämän eväitä ja elämisen sisältöjä joustavasti ja vahvasti verkostoituneena.

Toiminta-ajatus

Kasvatus- ja sivistystoimiala antaa mahdollisuuksia jatkuvaan itsensä kehittämiseen ja hyvinvointiin ja tukee perheiden omaa selviytymistä joustavasti, yhteisöllisesti ja ympäristöään arvostavasti.

Toimialajohtajan katsaus 2020

Varhaiskasvatuksessa aloitettiin palveluverkkosuunnitelman laatiminen, jossa tavoitteena on kartoittaa nykytila, selvittää ja määritellä tiedolla johtamisen toiminnan kannalta tärkeitä tunnuslukuja sekä luoda visioita tulevaisuuden suunnitelmien laatimiseen. Varhaiskasvatuksen tulosalueella merkittävimmät rakenteelliset muutokset vuoden 2020 aikana olivat Taikareppu -päiväkodin muuttaminen uusiin vuokratiloihin, Porkkatörmän päiväkodin siirtyminen Ruskarinteelle väistöön toimittilojen saneerauksen ajaksi ja aiesopimus lisätilojen rakentamiseen Rukan päiväkodin yhteyteen.

Lasten oikeus kokoaikaiseen varhaiskasvatukseen palautui elokuussa 2020 ja tämä aiheutti palvelun kysynnän nousua.

Kevätlukukaudella perusopetuksen 4.-9.-luokkien opetusta toteutettiin Korona-epidemian takia suurelta osin etäopetuksena kevätlukukaudella, samoin lukio-opetusta. Syyslukukausi käynnistyi lähiopetuksella ja Opetushallituksen myöntämällä avustuksella pystyttiin palkkaamaan uutta opetushenkilökuntaa ratkaisuun koronakevään aikana syntyneitä oppimiseen ja opiskeluun liittyviä haasteita. Määttälän ja Törmäsen kouluilla toiminta loppui kevätlukukauteen, ja oppilaat siirtyivät opiskelemaan Rukan ja Nilonkankaan kouluille. Nilonkankaan uuden koulun suunnittelu eteni suunnitellun aikataulun mukaisesti. Musiikkiopisto opetus järjestettiin myös etäopetuksena ja Opetushallitukselta saatiin merkittävä rahoitus etäopetuslaitteistojen hankintaa varten.

Ammatillisen koulutuksen valtionrahoitusjärjestelmän muutokset näkyivät edelleen Kainuun ammattiopiston Kuusamon toimipaikan tulojen vähenemisenä. Tämä merkitsi sitä, että Kuusamon kaupunki joutui yhteistyösopimuksen mukaisesti osallistumaan Kuusamossa järjestettävän monialaisen ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Paikkakunnan elinkeinoelämän kannalta tärkeä logistiikka-alan perustutkintokoulutus käynnistyi uutena ammattialana syyskauden alussa yhteistyössä paikallisten kuljetusalan yritysten kanssa. Koulutusyhteistyötä yrityselämän kanssa tehostettiin edelleen esim. Parasta Johtamista -hankkeen avustuksella. Yhteistyö Kuusamo-opiston kanssa jatkui ja kasvatus- ja sivistystoimi tukee kuusamolaisten opiskelijoiden avoimen korkeakoulun opintoja.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi Kajaanin ammattikorkeakoululle sosionomikoulutuksen järjestämisluvan, joka oli myös Kuusamolle hyvä uutinen. Koulutusyhteistyö ja kehittyneet etäopiskelum muodot mahdollistavat usean korkea-asteen tutkinnon suorittamisen Kuusamosta käsin.

Kasvatus- ja sivistystoimen järjestämänä ja ELY-keskuksen rahoittamana Kuusamossa jatkoi toimintaansa yksi turvapaikan saaneiden pakolaisnuorten tukiasumisyksikkö. Palvelun tuotti Ksakki ry.

Jäähallin, liikuntakeskuksen ja kirjastopalveluiden hyvin vilkas alkuvuosi hiipui kevään aikana Korona-epidemian takia. Syksyn tullen kävijämäärät nousivat tasaisesti ja liikuntatilojen ja -palvelujen käyttöaste nousi. Samoin kirjastopalveluiden käyttäjämäärät kohosivat loppuvuoden aikana. Uusi kirjastoauto Kirjakka otettiin käyttöön elokuussa.

Nuorisopalvelut saivat aluehallintovirastolta uudelleen 55 000 euron avustuksen etsivän nuorisotyön toiminnan jatkamiseen. Avustuksella pystytään säilyttämään kahden nuorisoetsivän palvelut. Samoin loppuvuodesta saatiin rahoituspäätös, jolla nuorisolle suunnattua palvelutarjontaa voidaan määräämällä vahvistaa e-etsivän ja koulunuorisotyöntekijän työpanoksella. Loppuvuonna saatiin myös yläkoulujen opiskeluhuoltohenkilöstöön vahvistusta etsivän terveydenhoitajan palvelujen myötä.

Kulttuuripalvelujen palvelutarjonta muuttui koronakevään aikana radikaalisti. Kaikki etukäteen aikataulutetut kulttuuritapahtumat ja näyttelyt jouduttiin perumaan. KuusamoNYT kanavavasta muodostui kevään ja loppuvuoden aikana uusi kulttuuripalvelujen tarjoaja. You Tube -kanavan kautta lähetetyillä päivittäisillä ohjelmilla oli satoja katsojia. Museokortin käyttöönotto lisäsi kesäkuukausina kotiseutumuseon ja Karhuntassun matkailukeskuksen kävijämääriä. Nature Photo -luontokuvatapahtuma toteutettiin onnistuneesti KuusamoNYT -kanavan välityksellä.

Nuorisovaltuuston toiminta jatkui aktiivisena.

Keskeisimmät tunnusluvut

	Ta 2020	Tp 2020
Henkilöstömenot €	-17920631	-17812939,70
Toimintakate €/asukas	-2121	-2143
Kotihoidontuki ja yksityisenhoidontuki+palveluseteli	1559000	1473157,17
Kotihoidon piirissä lapsia	220	117
Kunnallisen päivähoiton hoitopäivät	100000	72782
Peruskoulujen oppilasmäärä	1523	1548
Lukio oppilasmäärä	250	249
Kirjasto/lainoja/vuosi	255000	233388
Kirjasto/lainoja/asukas	16	15,5
Kulttuuritilaisuuksissa kävijöitä	50 000	69118 (28847)
Kulttuuritilaisuudet kpl	400	571 (488)
Liikuntakeskus kävijämäärä	220000	182980
Liikuntakeskus kävijät/asukas	14	12,08
Nuorisopalvelujen kävijämäärä	12 000	9379
Lautakunnan kokouksien määrä	11	12

Kulttuuritilaisuuksien kävijämäärissä mukana Kuusamotalon kaikki kävijät sekä Kuusamo NYT -kanavan katsojat (40.271))

Kulttuuritilaisuuksiin sisältyvät myös Kuusamo NYT -kanavan lähetykset 83 kpl).

Kirjaston lainoihin sisältyy myös e-aineiston käyttö

Kuusamotalo suljettuna 17.3.-3.6. sekä 1.-31.12.2020

Liikuntakeskus suljettuna 17.3.-3.6. ja osittain suljettuna 1.12.-31.12.2020.

Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan tehtävänä on linjata kasvatus- ja sivistystoimialan kehittämistä. Kasvatus- ja sivistyslautakunta vastaa lainsäädännön ja kaupungin hallintosäännön määrittämästä päätöksenteosta ja tukee kasvatus- ja sivistystoimialan johtamista.

Toimistopalvelut

Toimistopalveluiden tehtävänä on vastata tarkoituksenmukaisesti ja joustavasti tulosyksiköiden tukipalveluiden kysyntään.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kouluverkkosuunnitelman toteutusta jatkettiin uuden alakoulun suunnittelun käynnistämällä ja kahden koulun (Määttälä ja Törmänen) toiminta päättyi.

Taiteen perusopetuksen tarjonta pidettiin vuoden 2019 tasolla yhteistyössä Kuusamo-opiston kanssa.

Monialaisen ammatillisen koulutuksen tarjontaa pystyttiin laajentamaan Kuusamossa 2019 tasosta, mm. logistiikka-alan perustutkintokoulutus aloitettiin syksyllä 2020. Voitiin turvata kaikille Kuusamon perusopetuksen päättäneille toisen asteen koulutuspaikka.

Yhteistyösopimusta Kajaanin ammattikorkeakoulun päivitettiin. Ammattikorkeakoulu sai sosionomikoulutukseen järjestämisluvan.

Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelmatyö käynnistettiin.

Lukion uuden opetussuunnitelman laadintatyö aloitettiin.

Vuokatti-Rukan urheiluakatemiatoimintaa kehitettiin edelleen yhteistyössä Suomen olympiakomitean, Kuusamon kaupungin, Sotkamon kunnan, lajiliittojen ja Vuokatin urheiluopiston kanssa. Toiminnan tavoitteena on rakentaa Vuokattiin ja Rukalle maailman johtava lumilajien valmennuskeskittymä ja kehittää suomalaista lumilajien valmennusosaamista ja kansainvälistä huippu-urheilumenestystä laajan yhteistyöverkoston voimin.

Varhaiskasvatuksen tulosalue

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on tukea perheitä heidän kasvatustehtävässään järjestämällä vaihtoehtoisia varhaiskasvatuspalveluja sekä tarjoamalla lapsen kehitystä ja hyvinvointia tukevaa toimintaa yhdessä eri tahojen kanssa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kuusamon kaupungin varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmaa on toteutettu, seurattu ja arvioitu.

Sähköisen viestintäjärjestelmän hankintaa on valmisteltu varhaiskasvatuksessa.

Avoimen varhaiskasvatuspalvelujen toteutumista on arvioitu ja kehitetty.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyötä ja nivelvaiheen toimintoja on kehitetty mm. vuosikellon avulla.

Yksityisen varhaiskasvatuksen toteutumista on arvioitu ja yhteistyötä on kehitetty kunnallisen ja yksityisen palveluntarjonnan välillä.

Lape-työryhmä on jatkanut moniammatillista verkostotyötä lasten ja perheiden palveluiden kehittämisessä mm. lapsiperheiden kokemustiedon kartoituksen kautta sekä edistänyt lapsivaikutusten arvioinnin eteenpäin saattamista päätöksenteossa kansallisen lapsistrategia 2040 hengessä.

Koulutuspalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Perusopetus

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

Rukan alppikoulu

Kuusamon rinnealajien koulutus- ja valmennuskeskus, Rukan alppikoulu, yhdistää opiskelun ja urheilun huippuolosuhteissa.

Lukio

Lukio on jatkuvasti uudistuva oppimiskeskus, jossa kasvaa monipuolisesti sivistyneitä nuoria ja aikuisia.

Musiikkiopisto

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Monialaisina oppimiskokonaisuuksina toteutettiin teemoilla: Työelämätaidot ja yrittäjyys -teema sekä osallisuus, vaikuttaminen ja kestävä tulevaisuuden rakentaminen-teema.

Kaikkien perusopetuksen kuudesluokkalaisten yrittäjyyskasvatus-teemaan liittyy yrityskylävierailu. Siihen liittyvät oppitunnit ehdittiin käydä kouluilla, mutta varsinainen yrityskylävierailu peruuntui koronan vuoksi.

Varhennettu englannin kielen opetus käynnistettiin tarkoitukseen saadun erillisen määrärahan turvin. Varhennettuun englantiin on laadittu paikallinen opetussuunnitelma.

Lukion opetussuunnitelmaudistus aloitettiin. Uusi suunnitelma otetaan käyttöön 1.8.2021.

Jaana Virtanen toimii koulujen digitutorina ja kehittää toimintaa sidosryhmien kanssa. Jokaisella koululle on nimetty TVT-vastaavat opettajat, jotka toimivat digitutoreina.

Liikkuva koulu -rahoitus on loppunut. Koulut jatkavat teeman mukaisesti toimintaa.

Kulttuurikasvatusohjelmaa toteutettiin yhdessä kulttuuritoimen kanssa suunnitelman mukaisesti. Peruskoulun eri luokkatasoille on määritelty tapahtumia ja tutustumisia kulttuuripolun mukaisesti. Kevääksi ja syksyksi suunnitellut tapahtumat peruutuivat koronan vuoksi. Dokkino toteutettiin digitaalisesti kouluilla.

Taiteen perusopetus säilyi vuoden 2019 tasolla.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut tuottaa laatua ja hyvinvointia elämään ja vapaa-aikaan tarjoamalla väestölle henkisiä virikkeitä ja tukemalla niiden saantia. Kulttuuripalvelut edistää taiteen harjoittamista ja harrastamista, paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista sekä tasavertaista pääsyä tiedon lähteille yhteistyössä Koillis-Suomen alueen kuntien kanssa.

Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalvelut tuottaa laatua ja hyvinvointia lasten, nuorten, työikäisten ja ikääntyvien ja erityisryhmien elämään yhteistyössä Koillis-Suomen alueen kuntien kanssa tarjoamalla asiakaslähtöisiä ja monipuolisia palveluja ja huolehtimalla tarvittavasta liikuntapaikkarakentamisesta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kirjastotoimi

Kirjasto oli koronarajoitusten vuoksi kokonaan suljettu ajalla 18.3.-10.5. Sulkuajana tehtiin kokoelmatöitä ja lukutuokioita ym. virtuaalista sisältöä verkkoon. Pääkirjastossa tehtiin pieniä kunnostustöitä, mm. lehtisaliin ja Kivakka-tilaan. Toukuussa pääkirjasto oli auki pika-asiointi -periaatteella ja henkilökunta osa-aikaisesti lomautettuna. Kesäaika palveltiin hieman supistetuin aukioloin ja syyskuun alusta palattiin normaaleihin aukioloihin.

Kesällä hankittiin Kemijärveltä lakkautettu vm. 2015 kirjastoauto, joka nimettiin Kirjakaksi. Reitille Kirjakalla lähdettiin 11.8. ja vuonna 2006 hankittu Raito myytiin.

Uudet koronarajoitukset alkoivat 1.12., jolloin kirjastossa sai asioida vain pikaisesti palveluaikojen ja aamun omatoimijan puitteissa ja suositeltiin maskien käyttöä. Kirjastoautossa sai asioida vain 2 henkeä tai perhe kerrallaan.

Alkuvuodesta ja alkusyksystä järjestettiin tapahtumia, mm. mediataitoviikko, Taiteiden yö ja kirjailijavierailuita. Rajoitusten aikana tapahtumia ei voitu järjestää, ja esim. kirjallisuusseminaari siirrettiin seuraavalle vuodelle. Digikummiin vastaanottoja oli tammi-helmikuussa sekä ajanvarauksella 1-2 hlöä kerrallaan lokakuussa. Seniorsurf pidettiin etätapahtumana.

Olimme mukana alueen kirjastojen pojille ja miehille suunnatussa lukuhankkeessa, ja kirjastonhoitajamme toimi lukukoordinaattorina koulutoimen Lukuinto vahvaksi -hankkeessa, joka jatkuu vuoteen 2022. Osallistuimme myös Oulun ja Iin Vastuullinen kirjasto -hankkeeseen, jonka tiimoilta kirjaston edustalla toteutettiin kesällä yhteisöllinen kasvilavaviljely yhdessä Ksakki ry:n Luonnollisesti-hankkeen kanssa. Kesäkeitaan nimellä ollut kokeilu palkittiin syksyllä Pohjois-Pohjanmaan vuoden 2020 hyvinvointitekona.

Rajoitusten vuoksi OUTI-kirjastot panostivat lisää eKirjastoon, jossa sähköisen aineiston käyttö kasvoi keskimäärin 116 prosenttia. Kun paikallislainat vähenivät n. 16 prosenttia, kompensoi e-lainojen kasvu pudotusta.

Kulttuuritoimi

Kuusamotalon toimintavuotta leimasi koronapandemia, joka sulki talon kokonaan 17.3.–3.6. sekä 1.–31.12. 2020 välisiksi ajoiksi. Alkupalvea lukuun ottamatta toimintaa rajoittivat myös aluehallintoviraston kokoontumismääräykset eikä Oulunkasaliin voitu ottaa sen ollessa avoinna kuin korkeintaan 200 henkilöä.

Kulttuuritoimi reagoi tilanteeseen ryhtymällä tuottamaan Kuusamo NYT -kanavaa, joka lähetti kevään ajan aamuisin suoria lähetyksiä ja iltapäivisin taltioituja konsertteja. Kesällä kanavalla lähetettiin kaikille avoin puistokonsertti ja joulukuussa toteutettiin joulukalenteri. Virtuaalisuus näkyi myös muussa kulttuuritoimen vuodessa ja esimerkiksi Nature Photo -luontokuvatapahtuma toteutettiin kolmituntisena virtuaalilähetyksenä.

Liki normaalisti pystyttiin toimimaan kesän ajan. Kotiseutumuseolla ja Hannu Hautala -luontokuvakeskuksessa otettiin käyttöön museokortti, jonka myötä molempien kohteiden kävijämäärä kasvoi lähes kolmanneksella. Museolla jatkettiin edellisessä kesänä jääneen Härkinmyllyn kunnostamista. Taiteiden yö onnistuttiin järjestämään lähes suunnitellusti. Kulttuuritilaisuuksissa, mukaan lukien virtuaaliset tapahtumat, kävi kaikkiaan 69 118 osallistujaa.

Lasten ja nuorten kulttuuripolkua ei pystytty toteuttamaan suunnitelmien mukaan johtuen koronapandemiasta.

Kulttuuritoimi oli aktiivisesti mukana Oulu 2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeessa osana kumppanuusyhteistyötä. Kuusamosta jätettiin jo nyt useita hakemuksia vuoden ohjelmaryppäeseen.

Porkkatörmän näyttelytilan tyhjentäminen ja museoesineiden puhdistaminen, kuvaaminen, luettelointi, uudelleen pakkaaminen ja siirtäminen Kirkkokedon koulumuseon yhteyteen työllisti kesällä yhden työntekijän sekä työssäoppijan. Museolla työskenteli yksi kokoaikaisesti palkattu opas sekä kuusi nuorta kuusamolaista.

Henkilöstövaihdoksia vuoteen mahtui kaksi, kun uusi kulttuuritoimenjohtaja aloitti helmikuussa ja oppisopimus päättyi koulutettavan onnistuneisiin ääni- ja valotekniikanäyttöihin joulukuussa.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelujen toimintaa sävyttivät koronapandemian vuoksi määrätyt toimintarajoitteet. Liikuntakeskus oli kokonaan suljettuna 17.3.–3.6. ja osittain suljettuna 1.12.–31.12. Henkilökunta oli kuukauden muissa työtehtävissä, mm. kunnostus- ja puistotöissä. Liikuntakeskuksessa tehtiinkin useita kunnostustöitä: liikuntahallin pukuhuoneet ja varastojen lattiat uusittiin. Salin katsomorakennelmia korjattiin ja katsomon istuinten pintakankaat vaihdettiin.

Uutena toimintamuotona jumppaohjeita ja liikuntavinkkejä tarjottiin jonkin verran digipalveluina mm. kaupungin Youtube-joulukalenterin kautta.

Jäähallin liikuntapaikanhoitajan paikka tuli avoimeksi kesällä ja se täytettiin syksyllä.

Ohjatussa liikunnassa ja tapahtumissa oli 13.124 kävijää. Liikuntakeskuksen kokonaiskävijämäärä oli 182.980 kävijää. Liikuntaneuvonnalla tavoitettiin 147 kuntalaista.

Kuusamon peruskoulun 6-luokkalaisista on uimataitaisia 92,7 prosenttia ikäryhmästä.

Nuorisopalvelut

Kuusamon nuorisopalvelut saivat aluehallintovirastolta 50.000 euron avustuksen etsivän nuorisotyön toiminnan jatkamiseen. Avustuksella palkattiin kaksi etsivää nuorisotyöntekijää. Aluehallintovirasto myönsi syksyllä etsivään nuorisotyöhön 10.000 euron ylimääräisen koronatuen.

Nuorisopalvelut saivat AVI:lta avustusta eEtsivän nuorisotyöntekijän palkkaamiseen vuosille 2020-2021 30.000 euroa.

Nuorisopalvelut saivat avustusta AVI:lta myös koulunuorisotyöntekijän palkkaamiseen vuosille 2020-2022.

Nuorisovaltuuston toiminta on ollut aktiivista ja monipuolista.

Yhdyskuntatekniikka

Visio

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

Toiminta-ajatus

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan keskeisimpänä tehtävänä on vastata kestävästä kehityksen vaatimusten mukaisesti yhdyskuntasuunnittelusta ja -rakentamisesta niin, että niillä turvataan ja taataan monimuotoinen, viihtyisä ja turvallinen elinympäristö. Lisäksi lautakunta vastaa hyvästä rakentamistavasta ja mm. luonnon monimuotoisuuden turvaavasta ympäristönsuojelusta.

Toimialajohtajan katsaus

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja painopisteiden osalta talousarviovuosi toteutui olosuhteisiin nähden erinomaisesti. Toimiala alitti sitovan toimintakateensa koronapandemian vaikutuksista huolimatta lähes 622 000 eurolla. Toimiala käynnisti käyttötaloutta tasapainottavia toimenpiteitä jo loppukevällä.

Uuden organisaatiomallin mukainen toiminta hallinto- ja talous sekä kiinteistöt- ja kunnallistekniikka -tulosalueilla lähti käyntiin suunnitellusti. Ateriapalvelut siirrettiin hallinto- ja talous tulosalueelle omaksi yksikökseen, vastaavasti puhtaanapito- ja palvelut kiinteistöt - tulosalueelle. Uusien yksiköiden toimintaa on tehostettu (henkilöstömitoitukset, työnjako, taksat). Taloudellinen tulos on kohentunut selvästi ko. palveluissa edellisvuodesta.

Investointiohjelmaa on toteutettu valtuuston hyväksymän talousarvion puitteissa. Toteutuma-aste on 64 %. Kaupungintaloa peruskorjattiin ensimmäisen ja toisen kerroksen osalla, työ jatkuvat edelleen toisen kerroksen tiloissa. Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus otettiin käyttöön syyskuussa. Nilonkankaan uuden koulun suunnitelmat valmistuvat loppuvuoden aikana ja rajoitettu menettely aloitettiin joulukuussa. Nuorten- ja järjestötalon työt käynnistyivät marraskuussa. Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus on edennyt suunnitellussa aikataulussa. Kuntotutkimukset valmistuivat Porkkatörmän palvelukeskuksesta, Ruskarinteen kiinteistöstä, Kuusamotalosta, Kainuun ammattiopistosta, Nuorisokeskus Oivangin vanhasta majoitusrakennuksesta ja lukiosta.

Kitkantien saneeraus on edennyt lähes suunnitellussa aikataulussa, koronaepidemia on aiheuttanut jonkin verran viivästymisiä materiaalitiloihin. Vuodelle 2020 asetetut tavoitteet saavutettiin. Keskustan kaavateiden rakentamisen ja saneerauksen kohteet ovat valmistuneet.

Rukan kaupunkiympäristön kehittämishankkeiden toteuttaminen toteutui Vuoselinreittiä lukuun ottamatta suunnitellusti. Vuonna 2020 toteutettiin maankäyttösovimusvaroilla mm. Itä-Rukan torialue, Saarualammen pysäköintialue, Vuoselintien 3. alikulkutunnelin, Bistrontien ja Ahonjussintie rakentaminen sekä alikulkutunnelin leventäminen Mastorinteiden kohdalla.

Reitistöhankeiden osalta kesäreittien kehityshanketta on toteutettu suunnitellusti, Kuntivaaran reittiä lukuun ottamatta. Vuosselin ulkoilureitin reittitoimitus viivästy koronapandemian aiheuttamien kokoontumisrajoitusten takia. Toimitus on saanut lainvoiman loppuvuodesta. Rukan maastopyöräreittien rakentaminen toteutui suunnitellusti. Skeittiparkki valmistui vuoden 2020 aikana.

Teollisuusalueen osayleiskaava on hyväksytty 28.09.2020 § 41 ja siitä on valitettu. Kaava on pantu täytäntöön ennen lainvoimaisuutta muilta kuin valituksen alaisilta osin KH:n päätöksellä 15.12.2020 § 240, eikä muutoksenhakuviranomainen ole kieltänyt täytäntöönpanoa. Alueen katujen yleissuunnitelma on laadittu asemakaavoituksen pohjaksi ja asemakaava-alueen muutos ja laajennus on käynnistetty kulkuyhteyksien järjestämiseksi teollisuusalueelle ja -alueella. EVO on rakentamassa alueelle uutta jätevedenpuhdistamo. Kiinteistöveroselvitystä osa-alueen 2 osalta ei ole käynnistetty koronapandemian vuoksi. Osa-alueen 1 kartoituksen yhteydessä ilmoitettujen luvattomien rakennusten osalta selvitystyötä on jatkettu.

Myönnettyjen rakennuslupien määrä on kasvanut vuonna 2020 noin 26 % verrattuna edelliseen vuoteen. Uudet vakinaiset rakennustarkastajat ovat aloittaneet maaliskuun ja marraskuun alussa. Neljäs virka on täyttämättä.

Ympäristö- tulosalueella on haasteita henkilöstön vaihtuvuuden johdosta. Praktikko-eläinlääkäri virka on saatu täytettyä. Ympäristönsuojelussa syntynyt henkilöstövaje saatiin korjattua sisäisellä siirrolla. Ympäristöterveydenhuollossa käyttöön otetussa valtakunnallisessa VATI- valvontatietojärjestelmässä ilmenee edelleen haasteita.

Maankäyttösopimusyksikön toiminta ja talous toteutui Vuosselinreittiä lukuun ottamatta suunnitellusti. Pysäköintilaitoksen pysäköintimaksutulot pienenevät maaliskuun puolivälin jälkeen oleellisesti koronaviruksen aiheuttaman matkailukeskuksen sulkemisen takia. Jäteasemalle vastaanotettu jätemäärä on laskenut 10 % ja maksutulot ovat laskeneet 8,3 % edellisvuodesta.

Henkilöstö on osallistunut koulutuksiin tarpeen mukaan, ml asianhallinnan järjestelmien osalta. Toimialalla on ryhdytty parantamaan käytäntöjä tiedottamisen ja kehityskeskustelujen suhteen. Toimialalla on vakainaistettu 3 määräaikaista työsuhdetta, rekrytoitu vakinaisiin työsuhteisiin 9 hlöä (1 sisäinen haku), eläköityneitä on 7 hlöä, palkattomalle vapaalle on hakeutunut 7 hlöä ja 5 hlöä on irtisanoutunut. Yksi henkilö on siirtynyt kunnallistekniikasta ympäristö tulosalueelle ja yksi henkilö ateria/puhtaanapalveluista perusturvan toimialalle. Sairauspoissaolojen määrä on 15,4 kpv työntekijää kohden (koko kaupunki 15,7 kpv).

Talousarvion toteutuma

Sitova toimintakate	1 856 883
Talousarvion toteutuma	2 478 561
Talousarvion alitus	621 678

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2020 (muutettu)	TP 2020
Toimintamenot euroa/asukas	1587	1583

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukasluvuna 15 209 (ohje keskuhallinto 22.1.2021).

Hallinto ja talous TA

Toiminta-ajatus

Hallinnon ja talouden tulosalue tukee lautakunnan työskentelyä, vastaa hallinnon ja talousprosessien sujuvuudesta sekä osallistuu toimialarajat ylittävään hallinnon ja talouden sekä muiden tukipalveluihin rinnastettavien toimintojen kehittämisen- ja ylläpitotyöhön kaupungin muiden toimialojen ja tulosalueiden kanssa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallinnon tulosityksikön vuosi toteutui, kuten koko toimialan, muutosten täytäntöönpanon ja maaliskuussa alkaneen korona- pandemian edellyttämällä tavalla.

Ateriapalvelujen taloudellinen tulos on parantunut vuoden takaiseen verrattuna tuntuvasti, vaikka poikkeusolot ovatkin vaikuttaneet sen toimintaan huomattavasti. Tuloksen paraneminen on usean osatekijän summa - ateriatuotantoa on muutettu asiakas-lähtöisesti, henkilöstömitoitusten suhteen on toimittu pidättyvällä linjalla, taksoja on päivitetty myös rakenteellisesti (ulkoiset) sekä henkilöstöresurssien ja toiminnan ohjauksen käytäntöjen uudelleen järjestämisen avulla.

Torangin ja Tolpanniemen koulujen ruuanjakelupalvelut on kilpailutettu. Laadunseurantaa ja palvelun kehittämiskeskusteluja on käyty palveluntuottajien kanssa. Aromi versionvaihto on käynnissä ja koulutuspäiville on osallistuttu. Viikkopalaverit on pidetty säännöllisesti. Henkilöstölle on järjestetty työhyvinvointiin liittyvää koulutusta sekä ensiapukoulutusta.

Ateriapalvelut on liittynyt Monetran dynaamiseen hankintaprosessiin ja teettänyt KPMG:llä selvityksen koskien ulkoista myyntiä (yhtiöittämisveloitteen soveltuvuus). Sopimukset on päivitetty, ja edellytykset toiminnan jatkamiselle on toistaiseksi kunnossa.

Toimiala on osallistunut kaupungin eri toimialojen edustajien asianhallinnan kehittämistä koskevan ohjausryhmän työskentelyyn. Asianhallinnan etenemistä on tuettu valmistelemalla TOS:ja, ja mm kouluttamalla henkilöstöä. Päivitetty järjestelmä on saatu soveltuvin osin tuotantokäyttöön alkusyksyn 2020 aikana.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2020 (muutettu)	TP 2020
Toimintamenot euroa/asukas	380	340

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukaslukuna 15 209 (ohje keskuhallinto 22.1.2021).

Maankäyttö ja rakennusvalvonta TA

Toiminta-ajatus

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

Rakennusvalvonnan tavoitteena on järjestää rakentaminen niin, että siinä luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävä kehitystä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Maankäyttö on työstänyt Muojärven rantaosayleiskaavaehdotusta rinnan Natura-arvioinnin (konsultti laatii) kanssa. Aineisto on lähetetty ELY-keskukseen Natura-lausuntoa varten. Maankäyttö on laatinut asemakaavojen muutoksia sekä ohjannut ranta-asemakaavoja.

Teollisuusalueen osayleiskaava on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 28.09.2020 § 41 ja siitä on valitettu. Kaava on pantu täytäntöön ennen lainvoimaisuutta muilta kuin valituksen alaisilta osin KH:n päätöksellä 15.12.2020 § 240, eikä muutoksenhakuviranomaisen ole kieltänyt täytäntöönpanoa.

Alueen katujen yleissuunnitelma on laadittu asemakaavoituksen pohjaksi ja asemakaava-alueen muutos ja laajennus on käynnistetty kulkuyhteyksien järjestämiseksi teollisuusalueelle ja -alueella. EVO on rakentamassa alueelle uutta jätevedenpuhdistamo. Kiinteistöveroselvitystä osa-alueen 2 osalta ei ole käynnistetty koronaepidemian vuoksi. Osa-alueen 1 kartoituksen yhteydessä Ilmi tulleiden luvattomien rakennusten osalta selvitystyötä on jatkettu.

Vuonna 2020 on hyväksytty Takalonlammen ranta-asemakaava, Vuosselijärven koillisosan ranta-asemakaavan osittainen muutos sekä Marsalon ranta-asemakaavan muutos. Lisäksi on hyväksytty Rukan asemakaavan muutos korttelissa 43 sekä siihen liittyvillä alueilla ja Kirkonseudun asemakaavan muutos ja laajennus (valtatie 5 kevyen liikenteen väylä).

Mainitut kaavat ovat saaneet lainvoiman lukuun ottamatta Marsalon ranta-asemakaavaa. Lisäksi viime vuoden puolella hyväksytyistä kaavoista ovat lainvoiman saaneet Jokoslahden ranta-asemakaavan laajennus ja Rukan asemakaavan muutos kortteleissa 99, 104, 110 ja 115 sekä niihin liittyvillä alueilla.

Maankäyttöön on perustettu kaavoittajan virka, joka on täytetty 1.10.2020 alkaen. Toisiin tehtäviin lähteneen kaavasuunnittelijan tilalle on otettu toistaiseksi voimassa olevaan työsuhteeseen uusi kaavasuunnittelija 1.11.2020.

Eläköityvän rakennustarkastajan tilalle on vakinaiseen virkaan otettu uusi viranhaltija 1.11.2020 alkaen. Rakennuslupien määrä on vuonna 2020 kasvanut noin 26 % verrattuna vastaavaan jaksoon viime vuonna. Kiinteistöveroselvitystä osa-alueen 1 kartoituksen yhteydessä ilmoitettujen luvattomien rakennusten osalta selvitystyötä on jatkettu. Kehotuksia annettiin vuonna 2020 yli kymmenkertainen määrä edellisvuoteen nähden.

Maaningan tuulivoimaosayleiskaavasta jätetyt valitukset ovat edelleen käsiteltävänä Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa. Tuulivoimaloille on haettu ja myönnetty ehdollisia poikkeamisia 23 kpl (30 voimalalle). Päätöksiä koskien jätettiin oikaisuvaatimus.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2020 (muutettu)	TP 2020
Toimintamenot euroa/asukas	63	58

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukaslukuna 15 209 (ohje keskuhallinto 22.1.2021).

Ympäristö TA

Toiminta-ajatus

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. Tulosalue toimii maa-aineslain mukaisena lupa- ja valvontaviranomaisena.

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Praktikkoeläinlääkäri virka on täytetty vakituksena 1.9.2020 alkaen toistaiseksi. Eläinlääkintähuoltoon valittiin klinikkaeläintenhoitaja vakituiseen toimeen 1.2.2020 alkaen. Ympäristönsuojelun ympäristötarkastajan irtisanouduttua siirtyi henkilö kunnallistekniikan puolelta ympäristötarkastajan virkaan 1.3.2020 alkaen.

Ympäristönsuojelussa on otettu käyttöön YmpäristöFacta, joka vaatii paljon asiaan liittyvää perehtymistä. Samoin kohteiden ja kohdetietojen syöttäminen järjestelmään vaatii panostusta.

Maaseutuhallinnossa asiakkaita on tiedotettu keskeisimmistä tukihakuun liittyvistä asioista. Yhteistoiminta-alueen sopimuksen mukaisten viranomaistoimintojen lisäksi on maksettu käyttösuunnitelman mukaisesti tukea eläinlääkinnän matkasubventioon, maksulliseen tuntilomitukseen, peltojen raivaukseen ja kalkitukseen.

Korona- tilanteen osalta eläinlääkintähuollossa ja terveysvalvonnassa noudatettiin Ruokaviraston erikseen antamia turvallisuus- ja valvontaohjeita. Asiakkaita tiedotettiin häiriötilanteen aiheuttamista toimenpiteistä ja niiden vaikutuksista palveluiden järjestämiseksi.

Maaseutuhallinnon osalta uuden ohjelmakauden muutokset ja niistä tiedottaminen: Uuden ohjelmakauden siirtyminen alkavaksi vuonna 2023, siirtyi myös muutoksista tiedottamista lähemmäksi ohjelmakauden alkua.

Maa-ainesvalvonnan ajan tasalle saattaminen: Toiminnanharjoittajien ohjausta on lisätty. Ympäristönsuojelun käyttöön hankittu Facta- ympäristöosa on otettu käyttöön ja toimintaa tältä osin ollaan vielä kehittämässä.

Pienten vesilaitosten riskienhallinnan ja varautumissuunnitelmien saattaminen ajan tasalle monikunnallisen hankkeen myötä: Hanke on edennyt suunnitelman mukaisesti, joskin kokoontumisia ja koulutuksia on jouduttu järjestämään uudelleen Koronatilanteen vuoksi.

Uuden valvontatietojärjestelmän (VATI) käyttöönotto toimintaa tukevaksi: Viranhaltijat ovat aktiivisesti seuranneet kehitystyötä ja ottaneet siihen osaa mm. palautteiden muodossa.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2020 (muutettu)	TP 2020
Tarkastukset	700	656
Toimintamenot euroa/asukas	96 (66)	98 (67)

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty Kuusamon väkilukua 15 209, koko yhteistoiminta alueen väkilukuna 22 284 (tunnusluku sulkeissa).

Kiinteistöt TA

Toiminta-ajatus

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Investointiohjelmaa on toteutettu valtuuston hyväksymän talousarvion puitteissa. Kaupungintaloa peruskorjattiin ensimmäisen ja toisen kerroksen osalla, työ jatkuu edelleen toisen kerroksen tiloissa. Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus otettiin käyttöön syyskuussa. Nilonkankaan uuden koulun suunnitelmat valmistuvat loppuvuoden aikana ja hankinnan rajoitettu menettely aloitettiin joulukuussa. Nuorten- ja järjestöalan työt käynnistyivät marraskuussa. Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus on edennyt suunnitellussa aikataulussa. Torangin koulun kattoikkunoiden muutostyö ja lähiliikuntapaikka, Tolpanniemen vesikaton peruskorjaus sekä terveyskeskuksen vesikaton osittainen peruskorjaus valmistuivat loppuvuodesta. Liikuntakeskuksen puku- ja pesutilojen saneeraus ja piha-alueen peruskorjaus valmistuivat alkusyksystä.

Tarve- ja hankeselvityksiä tehtiin raportointikauden aikana mm. Kirkkokedon koulusta, paloasemasta ja terveyskeskuksen vainajien tiloista.

Määttälän sekä Törmäsen koulut myytiin ja Ruijanmutkan vanhin osa purettiin vuoden aikana. Porkkatörmän näyttelytilan (lastensairaala) myynti ei edennyt kauppaan.

Kuntotutkimukset valmistuivat Porkkatörmän palvelukeskuksesta, Ruskarinteen kiinteistöistä, Kuusamotalosta, Kainuun ammattiopistosta, Nuorisokeskus Oivangin vanhasta majoitusrakennuksesta ja lukiosta.

Kaupungin toimintana ollut pesulan toiminta ajettiin alas alkuvuodesta. Sopeuttamistoimina mm. ostopalveluiden ja oman toiminnan linjauksia tehtiin pitkin vuotta. Yhdyskuntatekniikan ja kasvatus- ja sivistystoimialan tarvitsemat pesulapalvelut kilpailutettiin. Myös koronan vaikutukset näkyivät puhtaanapitopalvelujen yksikössä erityisesti terveyskeskuksessa ja asumisyksiköissä.

Toimitilastrategia hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 7.12.2020.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2020 (muutettu)	TP 2020
Rakennusten - lämmin tilavuus (m ³)	562 440	555 200

- kylmä tilavuus (m ³)	73600	72 000
Huoneistoneliöt (htm ²)	140 570	139 500
Valm./ostetut/laaj.rak. (htm ²)	1000	1000
Poistettut rakennukset (htm ²)	1230	2274
Toimintamenot euroa/asukas	783	788

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukaslukuna 15 209 (ohje keskuhallinto 22.1.2021).

Kunnallistekniikka TA

Toiminta-ajatus

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 teknisiä viranomaispalveluja (esim. jätehuolto).

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kunnallistekniikan tulosalueella on toteutettu investointiohjelmaa infrahankkeiden osalta. Järvenpään alikulkukäytävä ja kevyenliikenteen väylä sekä skeittiparkki ovat valmistuneet. Kitkantien saneeraus on edennyt suunnitellussa aikataulussa, korona epidemia aiheutti jonkin verran viivästymisiä materiaalityöihin. Kaavateiden rakentaminen ja saneeraus ovat valmistuneet suunnitellusti. Raatesalmen alueen tiet on rakennettu. Itä-Rukan tori on valmistunut. Rukan maastopyöräreittien rakentaminen ja reitistöhankeet toteutuivat lähes suunnitellusti. Vuosselin ulkoilureitin reittitoimitus on valmistunut. Skeittiparkki on valmistunut.

Kiertotaloushankkeen valmistelua on jatkettu uusien jätehuoltomääräysten laatimisella. Jätehuoltomääräykset on hyväksytty. Yhdentoista asuntorakentamiseen vuokratun tontin vuokrasopimus on uusittu alkuperäisen vuokrakauden umpeuduttua, asuntorakentamiseen on vuokrattu yksi ja yritystoimintaan neljä tonttia. Seitsemän tonttia on myyty (1 kpl AR, 1 kpl AK 4 kpl AO ja 1 kpl RM).

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2020 (muutettu)	TP 2020
Toimintamenot euroa/asukas	265	299

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukaslukuna 15 209 (ohje keskuhallinto 22.1.2021).

Investointimäärärahojen ylitykset

Talousarvion investointiosassa kohteille myönnetty määrärahat ovat irtaimistomäärärahojen osalta toimialakohtaisesti sitovia, rakentamismäärärahojen osalta hankeryhmittäin sitovia. Yli 200 000 euron hankkeiden osalta määrärahat ovat hankekohtaisesti sitovia. Kun hanke ajoittuu useammalle vuodelle, sitovuustasona on hankkeen kokonaiskustannusarvio.

Investointien toteutumisaste (nettomeno) oli 63,7 % (tilanne 15.2.2021). Määräraha (muutettu) vuodelle 2020 oli nettomenoina 17 579 000 euroa. Investointiryhmittäin eriteltynä ylitykset vuoden 2020 talousarvioon ja siihen valtuuston päätöksin tehtyihin muutoksiin nähden:

PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

Kaupungin perustehtäviin liittyvät investoinnit-hankeryhmä on alittunut 2 348 700 euroa (toteutumisaste 71 %), mutta siihen sisältyy hankekohtaisesti sitovia ylityksiä vuoden 2020 osalta seuraavasti:

Vesikattojen peruskorjaukset

TA 2020	Toteutuma	Ylitys
-400 000	797 342	397 342

Ylitys kostuu Kuusamon terveyskeskuksen vesikaton uusimisesta, jonka määrärahat on talousarviossa varattu kohtaan "Terveyskeskuksen tilojen muutokset ja saneeraukset". Investointimenot on kirjattu tähän kohtaan siitä syystä, että poistolaskenta saadaan oikea-aikaisesti käyntiin tämän rakennusosan valmistumisen jälkeen. Vastaava määräraha on jäänyt käyttämättä edellä mainitusta varauksesta.

Muissa hankeryhmissä on ollut vain alituksia (toteutumisaste 35,2 - 62,6 %), ei raportoitavia sitovuustason ylityksiä.

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Asunnot

Yhtiön tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kunta-laisten vuokra-asuntotarpeen tyydyttämiseksi huomioiden taloudelliset ja toiminnalliset vaatimukset.

Yhtiön omistuksessa on 44 kohteessa yhteensä 867 huoneistoa ja 60 paikkainen tehostetun palveluasumisen yksikkö.

Noitarummuntie 2-4 asuinrivitaloista kuusi huonokuntoista rivitaloa yhteensä 31 asuntoa on päätetty purkaa. Purkulupa on saatu ARA:lta. Purkamisen suoritetaan 2020-2021.

Kivikirveentie 1 ja 5:ssä sijaitsevat 2 kpl rivitaloja (8 huoneistoa) ostettiin 20.12.2019 ja ne otettiin vuokrauskäyttöön vuoden 2020 alussa. Heinäkuun alussa Kivikirveentie 2:ssa paloi viiden huoneiston rivitalo. Vakuutus korvasi aiheutuneet vahingot ja rakennuksen.

Yhtiön kaikkien kohteiden yhteenlaskettu huoneistoala on vuoden 2020 lopussa 51 787 m².

Vuokrauksessa on 50 613 m².

Toimintakatsaus

Asukkaiden vaihtuvuus on jatkunut edelleen suurena. Noin 30 %:iin yhtiön asunnoista vaihtui vuokralaiset vuoden aikana. Hakijamäärä nousi 14 % edellisestä vuodesta. Kysyntä kohdistui pääosin pieniin asuntoihin. Sijainnin osalta kysyntä painottuu keskustan alueella oleviin asuntoihin.

Kuusamon Vuokratalot on jo usean vuoden ajan suorittanut toimenpiteitä, jotka tähtäävät energian säästöön. Energiatehokkuustoimia jatketaan pääosin omana työnä. Energiansäästöä tavoitellaan erityisesti isompien korjauksien yhteydessä. Vesilaskutuksessa siirrytään pääosin kulutusperusteiseen laskutukseen vuoden 2020 aikana. Tällä pyritään vähentämään veden kulutusta ja saamaan kohdennettua maksu veden kuluttajalle.

Yhtiölle on laadittu kiinteistöselvitys, jossa on määritelty ylläpidettävät, peruskorjattavat, purettavat ja mahdollisesti myytävät kiinteistöt. Kiinteistöselvityksen mukaisia toimenpiteitä on tehty suunnitellun mukaisesti.

Investointipuolella 2020 aloitettiin kerrostalon suunnittelu Kuusamon keskustaan osoitteeseen Kitkantie 17.

Suurimpia korjauksia olivat Kuusingintie 2:ssa kiinteistön vesi- ja lämpökanavien uusiminen piha-alueella sekä Myllypalontie 1:n rivitalojen vesikattojen uusiminen. Muutoin korjaustoiminta on keskittynyt vesivahinkojen korjauksiin (4 kpl) ja huoneistojen sisäpuolisiin korjauksiin.

Henkilökunta

Yhtiö hoitaa isännöinnin ja pääosan kiinteistönhoitotehtävistä omalla henkilöstöllä. Ostopalveluina hoidetaan kiinteistöjen korjaustoiminta ja taloushallinnon palvelut Kuusamon kaupungilta. Keskustassa, Rukalla ja Käylässä kiinteistönhoitotöistä osa ostetaan Kuusamon kaupungilta. 2020 vuonna suurin osa keskustan kiinteistöjen

kiinteistöhuollosta oli yhtiön oman kiinteistöhuollon piirissä. Vastaavasti kaupunki ostaa kiinteistöhoitopalvelut yhtiöltä Tolpanniemen koulun osalta. Vakinaisia siivoojia on 2. Toisena siivoojana talviaikoina toimii puutarhatyöntekijä, jonka työpanosta käytetään kesäisin myös kaupungin puutarhatöissä.

Kaikki työsuhteet kokoaikaiseksi muutettuna oli taloyhtiön palveluksessa vuoden aikana keskimäärin 13 henkilöä. Vakinaisia työntekijöitä on 11 henkilöä.

Korjaus- ja uudisrakennustoiminta

Uudisrakentamista toimintavuoden aikana ei ollut. Huoneistojen vuosikorjauksiin käytettiin n. 1 234 300 €. Vakuutuskorvausta saatiin vesivahinkojen osalta n. 15 800 € ja Kivikirveentie 2:ssa palaneen talon osalta 298 000 €. Korjaustoimintaan käytettiin n. 394 815 € enemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Myllypalontie 1:n vesikaton uusimiseen otettiin lainaa 500 000 € (kokonaiskustannus n. 535 000 €). Kuusingintie 2:n runkovesilinjaston uusiminen (kokonaiskustannus n. 80 000 €) tehtiin omilla varoilla.

Asuntomarkkinaselvitys

Vuokra-asuntoa haki vuoden 2020 aikana yhteensä 614 ruokakuntaa. Hakijamäärä nousi 14 % edellisestä vuodesta. Hakijoista 67 % oli yhden hengen talouksia. Nuorten (alle 25 v.) osuus hakijoista oli n. 18 %.

Vaihtuvuus on pysynyt korkeana jo usean vuoden ajan. Vuoden 2020 aikana yhtiön vuokra-asunnoista n. 30 %:ssa vaihtui asukkaat.

Taloudesta

Vuoden 2020 liikevaihto oli 5 496 881 €.

Keskimääräinen neliövuokra oli 10,16 €/m²/kk.

Lainoja lyhennettiin 2 347 707,02 €. Lyhennykset toteutuivat lainanlyhennysohjelman mukaisesti. Lisäksi maksettiin Noitarummuntie 2-4 kohteen laina pois.

Taseen mukainen rahoitusasema parani edelliseen vuoteen verrattuna 623 702,71 €.

Tilinpäätössiirtona tehtiin asuintalovaraus 348 551 €.

Tilikauden tulos näytti voittoa 483 512,88 €.

Tulevaisuuden toimintanäkymät

Kuusamon vuokra-asuntomarkkina on hieman piristynyt vuoden 2020 aikana. Vuokra-asumisen pieni lisääntyminen ja perheeseen pieneminen näkyy edelleen pienten vuokra-asuntojen tasaisena kysyntänä.

Hakijakunnan rakenne on edelleen painottunut yhden hengen talouksiin. Yhtiön vuokra-asuntojen nykyinen, pääsääntöisesti Kuusamon kaupungin taajaman reuna-alueilla sijaitseva asuntokanta ei vastaa kysyntään, sillä kysyntä painottuu pieniin, sijainniltaan Kuusamon keskustassa oleviin hissillisiin kerrostalokohteisiin. Pienistä asunnoista on pula ja suurempiin ei välttämättä saada uusia vuokralaisia.

Kuusamossa vanhusväestön osuus nousee seuraavan kymmenen vuoden sisällä huomattavasti. Yhtiössä on suunnittelun alla uusi kerrostalo lähelle palveluja osoitteeseen Kitkantie 17. Kerrostalon suunnittelussa otetaan huomioon lisääntyvä vanhusväestö ja heidän asumisen tarpeet. Uudisrakentamisen kaupungin keskustaan tulee parantaa vanhusväestön mahdollisuutta asua edullisesti vuokralla lähellä palveluita.

Korkotaso on viime vuosien aikana pysynyt matalana. Pääomamenojen pienentyminen antaa jatkossa hyvät mahdollisuudet yhtiön kehittämiseen edellyttäen, että vuokrausaste saadaan pysymään ennallaan. Asuintalovarauksia on tehty vuodesta 2011 saakka.

Kiinteistöjen kuntoselvityksiä tullaan tarkentamaan ja sen mukaan tulee tehdä riippaita toimenpiteitä asuntokannan sopeuttamiseksi paremmin kysyntää vastaavaksi. Rukan alueelle osoitteeseen Uunikulmantie 3 tehdään uusi rivitalo (4 huoneistoa) sekä päiväkodin laajennus vuoden 2021 aikana.

Konserniyhteistyötä korjaustoiminnan ja taloushallinnon (kirjanpito ja palkanlaskenta) osalta päätettiin jatkaa Kuusamon kaupungin kanssa. Kiinteistönhoidon osalta osa palveluista ostetaan kaupungilta keskustan, Rukan ja Käylän kiinteistöjen osalta.

Osittainen verovapaus mahdollistaa voiton tekemisen tilinpäätöksessä ja näin vahvistaa taseen omia pääomia/omavaraisuusastetta.

Toiminnan tunnuslukuja

Toteutunut vuokra	8,70 €/m ² /kk
Toteutunut käyttöaste (€)	86,00 %
Vuokrasaamiset/vuokratuotot	2,33 %
Vieras pääoma, kaikki	459,23 €/m ²
Vieras pääoma, ARA	95,47 €/m ²
Omavaraisuusaste	22,11 %
Quick ratio	0,55

	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020
Liikevaihto	5 606 633	5 491 966	5 511 352	5 496 881
(muut kiinteistön tuotot)	109 226	90 038	48 565	375 624
(Käyttökate) Liikevoitto	938 450	908 588	1 155 358	1 051 154
Tilikauden tulos	-212 206	201 740	673 147	483 512
Oma pääoma	1 326 213	1 527 953	2 201 100	2 684 612
Vieras pääoma	28 947 604	26 733 299	25 314 524	23 235 558

Tunnusluvut

	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020
Henkilöstön lkm	13	13	12	13
EUR/henkilö	43 952	42 518	45 356	46 283
Käyttöaste	90,00	87,00	87,00	86
Vaihtuvuus	34,00	31,00	31,00	30
Saamiset/liikevaihto	2,54	2,46	2,93	2,33

KSAK Oy

Yleistä

Koillis-Suomen Aikuiskoulutus on KSAK Oy:n aputoiminimi, jonka alla yhtiö jatkaa jo 46 vuotta jatkunutta ja vakiintunutta toimintaansa.

Yhtiön toimialana on yleishyödyllisenä yhteisönä harjoittaa kaikenlaista laillista liiketoimintaa, joka tukee elinkeinotoimintaa ja työmarkkinoita. Tarkoituksena on edistää yksilöiden integroitumista yhteiskuntaan, parantaa heidän hyvinvointiaan, toimintakykyä ja työllistymistä. Näissä tarkoituksissa yhtiö voi ylläpitää ammatillista koulutusta, kehittämistoimintaa ja erilaisia palveluyksiköitä, jotka tuottavat toimintaa tukevia palveluita. Toimintaansa varten yhtiö voi omistaa tai hallita kiinteää omaisuutta ja osakkeita.

KSAK Oy:n nykyiset omistajat ja omistusosuudet yhtiön osakekannasta jakautuvat seuraavasti: Kuusamon kaupunki 88% ja Taivalkosken kunta 12%.

Yhtiön tarjoamat koulutus ja elinkeinoelämän kehittämisspalvelut tukevat yhtiön osakaskuntien yhteistä aluekehitystyötä sekä koulutus- ja elinkeinopolitiikkaa. Yhtiö on voimakkaasti mukana edistämässä alueen elinvoimaisuutta. Kartoittamalla ja kehittämällä uusia liiketoimintamahdollisuuksia se etsii ja kouluttaa osaajia paikallisten yritysten tarpeisiin.

Koillis-Suomen Aikuiskoulutus tuottaa erilaisia innovatiivisia ratkaisuja ja tehokkaita toimintaprosesseja, jotka perustuvat työ- ja elinkeinoelämän lähtökohdista syntyvien tarpeiden tyydyttämiseen. Yhtiössä kehitettyjä koulutus- ja valmennuspalveluja tuotetaan yksin ja yhteistyökumppaneiden kanssa koko Pohjois-Suomen alueelle.

Liikevaihto vuonna 2020 oli 1 028 527 euroa. Vähennystä edelliseen vuoteen oli noin 10,3 %. Toimintavuoden 2020 tulos on -17 585 euroa.

Vuoden 2020 tuloksen teko oli haasteellista, koska työvoima- ja kasvupalvelu kilpailutukset olivat edelleen alhaisella tasolla. Lisäksi opiskelijoiden rekrytointia VOS-rahoituksella suunniteltuihin ja toteutettuihin koulutuksiin vaikeuttivat koronavirus ja epävarmuus yhtiön koulutustoiminnan jatkuvuudesta.

Yhtiön hyvä hanketilanne, kustannustehokkuus, hyvät kumppanuussuhteet, etätö- ja etäopetusvalmius yhdistettynä henkilökunnan hyvään motivaatioon ja kykyyn suoriutua tehtävistään poikkeustilanteessa, auttoivat yhtiötä selviämään kuluneesta vuodesta myös tuloksellisesti.

Yhtiön toiminnan riskit ja epävarmuustekijät lyhyellä aikavälillä

- Päätökset yhtiön tulevaisuuden toiminnasta
- Markkinaehtoisten palvelujen tuotteistamisen ja myynnin onnistuminen sekä niiden kannattavuus.
- Osaavan henkilökunnan pysyvyys/saanti.
- Ammatillisen koulutuksen järjestämisluvan mukaisten opiskelijavuosien tehokas käyttö ja kannattava toteutus.

Talous

	TP 2018	TA 2020	TP 2020
Liikevaihto	1 146 032	1 150 000	1 028 527
Liiketoiminnan muut tuotot	510 185	550 000	540 116
Liikevoitto/tappio	11 383	-5 000	-10 156
Tilikauden tulos	11 146	0	-17 585
Oma pääoma	3 208 538	3 196 911	3 190 953
Vieras pääoma	297 071	600 000	404 486
Tunnusluvut			
Henkilöstön lukumäärä	17	18	23
Quick ratio	5,55	5	3,4
Omavaraisuusaste	94 %	89 %	90 %

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

Visio

Pohjoisen paras luontomatkailuun liittyviä palveluja tarjoava nuoriso- ja luontomatkailukeskus

Toiminta-ajatus

Tarjotaan toiminnallisia mahdollisuuksia ihmisenä kasvamiseen, uutta oppien – ”läheemmäksi luontoa”

Toimitusjohtajan katsaus

Vuosi 2020 oli Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n kuudes toimintavuosi. Nuorisokeskustoimintaa on harjoitettu jo 38 vuotta. Nuorisokäytön osuus koko keskuksen käytöstä oli 97 % ja elinkeinon osuus 3 %, jolla tuettiin nuorisotoimintaa. Vuoden aikana Oivangissa vieraili yhteensä 1241 nuorisoasiakasta (ed.vuosi 4000). Majoitusvuorokausia kertyi 5667 (ed.vuosi 14 000). Alkuvuosi 2020 näytti lupaavalta. Varauksia oli kiinalaisten leirikoulujen kanssa vuoden vaihteen yli sekä helmikuussa. Äkkiä kaikki kevään varaukset peruuntuivat. Romahdukseen vaikutti koronavirustilanne, jonka vuoksi valtioneuvosto rajoitti ryhmien liikkumista kokonaan keväällä 2020. Tilanne vaikutti koko vuoteen ryhmäkokojen pienenemisenä ja ryhmien peruuntumisena. 60 % varauksista peruuntui.

Vuodelle 2020 Oivanki haki rahoitusta Nuotta- valmennukseen 85000 euroa, joka myönnettiin täysimääräisenä. Rahoitushakemuksessa haimme 100% rahoitusta Nuotta- koordinaattorin palkkaan. Koronapandemia pysäytti Nuotta- valmennukset maaliskuussa, Oivangin henkilöstö lomautettiin kolmen kuukauden ajaksi. Kuitenkin kesäkuussa pystyimme toteuttamaan yhden valmennuksen, jonka ajaksi koordinaattorin lomautusjakso katkaistiin. Toimintamme Nuotta- valmennuksen parissa käynnistyi uudestaan loppukesällä ja pystyimme toteuttamaan useita valmennuksia loppuvuoden aikana. Nuotta-valmennus on osoittautunut tarpeelliseksi ja tärkeäksi tukimuodoksi etsivän nuorisotyön ja työpajojen nuorille sekä heidän ohjaajilleen.

Vuoden 2020 Camera obscura jouduttiin valitettavasti perumaan koronapandemian johdosta. Vuonna 2021 pääsemme toivottavasti jatkamaan tätä hyväksi havaittua toimintamallia.

Kansainvälisten asioiden vuoden aloitimme hallinnollisilla toimilla. Isännöimme myös saksalaisia opettajia Erasmus+ yhteistyön ja ohjelman/palveluiden järjestämisen merkeissä (Kuusamon lukio), osallistuttiin Erasmus+ koulutukseen ja ministeriön tapaamiseen Helsingissä. Oulun OPI-päivillä markkinoimme oppilaitoksille myös nuorisokeskuksemme palveluita kansainvälisten hankkeiden toteutuspaikkana. Kansainvälistä hanketoimintaa jatkoimme mahdollisuuksien mukaan. Raportoimme vuodelta 2019 Erasmus+ -hankkeen Video Making for NGOs. Toteutimme Rukan alueen nuorten kanssa Erasmus+ kerhokokoontumisia (Nuorisovaihtohanke Turkin kanssa, kotikansainvälistyminen). Teimme kansainvälisen nuorisoyhteistyön kehittämistä paikallisten nuorisopalveluiden kanssa.

Vuodelle 2020 olimme jakaneet verkostoyhteistyökumppaniemme kanssa ohjauksia eri nuorisovaihtoihin ja nuorisotyöntekijöiden liikkuvuushankkeisiin, joihin

olimme lähettämässä suomalaisia nuoria ja nuorten kanssa toimivia. Liikkuvuuksia oli suunniteltu 6 erilaista lähtevää ryhmää. Lisäksi isännöitäviä hankkeita oli lähdössä hakuun kevään aikana. Suurin osa kansainvälistä yhteishankkeista siirrettiin yhteissopimuksella tulevaisuuteen ja osa muutettiin vaihtoehtoisille toteutustavoille (virtuaalinen).

Maaliskuussa toteutettiin kansainvälisten asioiden infotilaisuuksia työpajan ja aikuiskoulutuksen nuorille aikuisille. Valmistelimme uutta Erasmus+ hanketta kumppaneiden kanssa Oivankiin vuodelle 2021 ja sille haettiin rahoitusta.

Pidimme Italian ja Portugalin Erasmus+ -hankkeiden etäkokouksia (nuorisotyöntekijöiden liikkuvuus ja nuorisovaihdot). Järjestimme kerhoja Rukan Erasmus+ ryhmän kanssa pitäen etäyhteyksiä Turkkiin. Keskuksessa ohjattiin suomalaisia ryhmiä, vain yksi ulkomainen leiriryhmä vieraili. Ehdimme myös toimia Rajalta-Rajalle hiihdon (kansainvälinen tapahtuma) tukikohtana, perehdyttäen samalla "ESC-vapaaehtoista nuorisokeskustoimintaan. Elokuun alussa tutustuttiin virtuaalitoimintaan Erasmus+:n osalta ja suunniteltiin lokakuulle Kansainvälisen nuorisotoiminnan tapahtumaa Leader-hankeyhteistyönä.

Suunnittelimme ja toteutimme Kansainvälisen nuorisotyön teemapäivän, josta tehtiin näin poikkeusaikana sähköinen versio; arvioimme useamman vuoden aikana kertyneitä kokemuksia nuorten kanssa ja järjestimme asiantuntijapuheenvuoron. Materiaalit videoitiin ja toteutimme videodokumentaation editoinnin ja paketoinnin yhdessä Koillismaan Leaderin kanssa. Videoissa nuoret arvioivat vuosien aikana kertynyttä kv-kokemusta ja opittua:

https://drive.google.com/file/d/1Bz0TXhZEWgjSvmh5JA1kDsJ_WW728dN6/view?usp=sharing

Toteutettiin Rukan Erasmus+ ryhmän yöretki, sekä Turkki-työpajoja (kotikansainvälisyys). Raportoitiin Outdoor activities for inclusion-Erasmus+ hanke, jonka raportointi ja hallinnointi oli siirtynyt koronavirustilanteen aiheuttamien lomautusten vuoksi. Suoritettiin myös muita tehtäviä, jotka olivat jääneet koronan takia kesken.

Osallistuimme Euroopan solidaarisuusjoukkojen verkostotapahtumaan, paneelikeskustelijana koordinaatin kansainvälistymistä koskevaan "Maailma avoinna"-tilaisuuteen, viimeisteltiin Kansainvälisen nuorisotoiminnan päivän materiaalien julkaisu. Nämä olivat tärkeitä verkostoyhteistyötapahtumia, joissa päästiin olemaan mukana aktiivisessa roolissa.

Oivanki tekee yhteistyötä Suomen nuorisokeskukset ry:n (SNK) markkinointitiimin kanssa. Oivangin markkinointisuunnitelma sisältää SNK:n markkinoinnissa esitettyjä toimintoja ja tapahtumia. Vuonna 2020 SNK osallistui esimerkiksi Educa messuille. Ennen joulua järjestimme joulurauhan julistamistilaisuuden lapsille ja nuorille poikkeusolojen vuoksi videoimalla. Oivanki on Ruka-Kuusamo Matkailuyhdistyksen jäsen, joka on alueen pääasiallinen markkinointikanava ja vetovoimaisuuden lisäämistä edistävä toimielin. Kauppakamarin jäsenenä Oivanki saa laadukkaita koulutustilaisuuksia, ilmaisia lakipalveluja ja tilaisuuksia osallistua paikkakunnan elikeinon vaikuttamistilaisuuksiin.

Oivanki osallistui Oulussa järjestettäville opettajapäiville omalla messuosastolla. Myynnissä ja markkinoinnissa hyödynnettiin TravelNet -varausjärjestelmää eri markkinointikanavissa: Booking.com, GoFinland, ProLomat, Hostels. Näiden järjestelmien välillä on rajapinta virheiden välttämiseksi. Majoitustilamme näkyvät näin esimerkiksi Tripadvisorissa ja Momondo - portaaleissa. Järjestelmän avulla

hallinnoidaan kaikkia asiakaskontakteja. Booking.com markkinointikanava toi eniten yksittäisiä elinkeinomatkaajia Oivankiin.

Elämää Elijärvellä -hanke

Elämää Elijärvellä -hankkeen tavoitteena on tukea ja mahdollistaa vesienhoitoalueen toimenpideohjelman tavoitteita hyvän tilan saavuttamiseksi. Hanke sisältää konkreettisia toimia pintaveden parantamiseksi hyvää huonommassa tilassa olevassa järvestä, joka on erityisesti mainittu em. vesienhoidon toimenpideohjelmassa. Hanke palvelee laajaa käyttäjäjoukkoa, kansallista ja kansainvälistä nuorisoa, parantaa alueen elinkeinoelämän edellytyksiä sekä järven virkistyskäyttöä.

Keskeisimmät tunnusluvut

Yhtiön talouden kuudes vuosi suoraan myynnistä saatua liikevaihtoa on 342 244 euroa (edellinen vuosi 765 518 euroa). Myynti laski 55 %. Tähän on syynä maailmanlaajuinen pandemia, koronavirustilanne (COVID-19), jonka vuoksi koko Suomi suljettiin keväällä useiden kuukausien ajaksi. Kesällä ja koko loppuvuoden maassamme oli paljon matkustamiseen ja ryhmäytymiseen liittyviä rajoitteita. Kunnat ja seurakunnat linjasivat omia matkustusrajoitteita. Kansainväliset ryhmät eivät päässeet Suomeen ja suomalaiset ryhmät eivät päässeet ulkomaille. Oivanki hankki rahoitusta ja muuta tukea. Vuokran maksuun ja veroihin saatiin maksuaikaa. Kolme kuukautta kaikki työsuhteessa olevat henkilöt olivat lomautettuna. Muuten hiljaisina aikoina maalattiin ja siistittiin paikkoja sekä kehitettiin toimintaa. Liiketoiminnan muita tuottoja ovat rahoittajalta saatu toiminta-avustus 318 000 euroa (edellinen vuosi 325 000 euroa). Hankkeista ja projektirahoista saatu tuotto on yhteensä 452 165 euroa (edellinen vuosi 502 828 euroa). Tästä Nuotta valmennuksen osuus on 85 000 euroa. Loput rahoituksesta koostuu valtion ja opetus- ja kulttuuriministeriön koronavirustilanteen aiheuttamasta tuesta.

Jako nuoriso- ja elinkeinotoiminnan välillä on tehty vuonna 2020 yleiskustannusten osalta edellisen vuoden (2019) käyttäjätietojen mukaan. Tuolloin suhdeluku oli 89 % nuorisokäyttö ja 11 % elinkeinokäyttö. Tilinpäätösvaiheessa oikaistiin nuoriso- ja elinkeinokäytön suhdeluvut palkkojen kohdalla.

TILI	Nuoriso	Elinkeino	YHTEENSÄ
Liikevaihto	+273 625	+68 619	+342 244
Liiketoiminnan muut tuotot	+452 165		+452 165
- Materiaalit ja palvelut	-97 616	-6 481	-104 097
- Henkilöstökulut	-410 493	-32 274	-442 867
- Poistot ja arvonalennukset	-17 131	-8 481	-25 612
- Liiketoiminnan muut kulut	-239 432	-28 608	-268 041
= Liikevoitto	-38 881	-7 326	-46 207
- Rahoitustuotot ja kulut	+129	+40	+169
- Tuloverot			
= Tilikauden voitto	-38 752	-7 285	-46 038

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Yleistä

Naturpolis Oy:n vuosien 2020 - 22 strategiana on tarjota alueen toimialojen ja yritysten eri elinkaarivaiheisiin parhaita kokonaisratkaisuja sisältäviä elinkeino- ja aluekehityspalveluita. Tavoitteena on yritysten kasvun tukeminen, toimialojen kilpailukyvyyn vahvistaminen ja alueen vetovoiman lisääminen. Yhtiön strategia on linjassa Koillismaa 2014+ elinvoimaohjelman, Kuusamon kaupunkistrategian ja Taivalkosken kuntastrategian kanssa.

Vuoden 2020 toiminta perustui toimintaympäristössä tapahtuviin yrityskehityspalveluita, aluekehitystä ja alueen markkinointia sekä työllisyyspalveluita ohjaaviin tekijöihin. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena on palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen sekä palveluvalikoiman laajentaminen yrityksen eri elinkaarivaiheita tukeviksi. Aluemarkkinoinnilla parannetaan alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa. Aluekehityksen tavoitteena on toteuttaa alueen tarpeisiin pohjautuvia laajempia kehittämissuunnitelmia ja hankkeita, hyödyntäen samalla eri kehittämistoimintaan tarkoitettuja rahoitusmahdollisuuksia.

Kuusamon kaupungin työllistämistoimintojen, Asiakaspalvelu Askeleen, uudelleen järjestelyyn liittyen työllistämistoiminnot siirtyivät Naturpolis Oy:lle vuoden 2020 alusta. Työllisyyspalveluiden tavoitteena on vaikuttaa osaavan työvoiman saatavuuteen, työpaikkojen tarjontaan, tukea henkilöiden työnhakua ja yritysten rekrytointia. Työttömien osuus työvoimasta on jatkanut laskuaan molemmissa kunnissa, ja kehitys on ollut sen suhteen suotuisaa. Nuorten työllisyystilanteessa on edelleen haasteita, samoin kuin työvoiman kysynnän ja tarjonnan kohtaamisessa.

Uusia yrityksiä perustettiin yhteensä 93 kappaletta. Kehittämishankkeita hallinnoitavana/toteutuksessa 14 kpl ja niissä mukana yhteensä 581 yritystä. Hankesalkun koko oli 7,97 milj. €, josta kuntarahoituksen osuus oli 14,62 %.

Maaliskuussa alkanut koronapandemia ja sitä seurannut vakava talouskriisi heijastui Koillismaan elinkeinoelämään. Yritysten toimintoja on jouduttu sopeuttamaan, mikä näkyi kasvavana työttömyytenä ja lomautuksina. Yrityspalveluiden kysyntä on kasvanut ja yhtiöllä on ollut keskeinen rooli tukien kanavoinnissa elinkeinoelämälle.

Operatiivinen toiminta

Vuoden 2020 toiminta perustui toimintaympäristössä tapahtuviin yrityskehityspalveluita, aluekehitystä ja alueen markkinointia ohjaaviin tekijöihin. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena on palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen sekä palveluvalikoiman laajentaminen yrityksen eri elinkaarivaiheita tukeviksi. Aluekehityspalveluiden osalta on tavoitteena muodostaa ohjelmallinen kokonaisuus. Aluemarkkinoinnilla parannetaan alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa.

Yrityskehityspalvelut

Yrityskehityspalvelut tuotettiin omistajakunnille sopimuspohjaisesti elinvoimaso-
pimuksen puitteissa. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena oli tukea uusien yritysten
syntymistä, toimivien yritysten kasvua, omistajanvaihdoksia sekä tuote-
/palveluideoiden kehittymistä. Yrityskehittäminen toteutettiin yrityskohtaisista tar-
peista lähtien hyödyntäen tarvittaessa seudullisten yrityspalveluiden verkostoa se-
kä hankkeiden tarjoamia mahdollisuuksia. Pää tavoite oli uusien yritysten syntymi-
nen ja kasvun aikaansaaminen olemassa oleviin yrityksiin.

Yrityskehityspalveluiden neuvontapalvelut kattoivat kaikki yritystoiminnan elinka-
ren mukaiset tehtävät: aloittavat yrittäjät, kasvavat yritykset ja yritysten muutosti-
lanteet. Lisäksi yrityskehitykseen liittyvissä tehtävissä on hyödynnetty Koillismaan
seudullisten yrityspalveluiden tarjoamia palveluita. Henkilöresursseina oli kaksi yri-
tyskehittäjää, toinen Kuusamossa ja toinen Taivalkoskella.

Yrityskehityspalveluita työllisti eri koronatukiin liittyvä neuvonta ja erityisesti yk-
sinyrittäjien tukeen liittyvien hakemusten asiatarkastus, joita tehtiin Kuusamossa
157 kpl ja Taivalkoskella 28 kpl.

Yrityskehityspalveluiden toteumat vuodelle 2020:

- Asiakastapaamiset: Kuusamo 238 ja Taivalkoski 95
- Perustetut yritykset: Kuusamo 80 ja Taivalkoski 13
- Starttirahapäätökset: Kuusamo 26 kpl ja Taivalkoski 3 kpl
- Koillismaan Leaderin yritystuet: Kuusamo 3 ja Taivalkoski 1

Aluekehityspalvelut

Aluekehityspalveluilla vahvistettiin seudun elinvoimaisuutta ja kilpailukykyä edis-
tämällä ja koordinoimalla elinkeinoelämäältä tulleita kehittämistarpeita sekä omista-
jakuntien toimintasuunnitelmien toimeenpanoa. Elinvoiman kehitystä seurattiin
kuukausittain laatimalla aluekehityksen ajankohtaiskatsaus, joka toimitettiin yhtiön
hallitukselle ja seudulliselle kehittämistyöryhmälle. Katsaus toteutettiin vuoden
2020 syksystä alkaen yhteistyössä työllisyyspalveluiden kanssa ja siinä seurattiin
mm. työvoimatilastoja, asukaslukuja sekä hanketoimintaa. Elinvoimatoimenpitei-
den valmistelun ja seurannan lisäksi keskityttiin verkostoyhteistyön ja hanketoi-
minnan kehittämiseen. Sidosryhmäyhteistyötä tehtiin mm. kuntien, rahoittajien,
tutkimuslaitosten, kehittämisorganisaatioiden, yrittäjäjärjestöjen, matkailuyhdis-
tysten, oppilaitosten ja Metsähallituksen kanssa.

Vuonna 2020 käynnissä olleet hankkeet:

- Adventure Tourism in Vocational Education and Training
- SoteNoste - PK-yrittäjän tuki sote-muutoksessa
- Nuoret urapolulle (Nuora)
- Älyliikenne 2020
- Kuusamon lentokentän vaikutusalueen matkailun kehittäminen (Gateway to
Land of National Parks)
- Villiruuan uudet mahdollisuudet
- Luonnontuotteet kansallispuistoihin
- Koillismaan puutoimialan kehittämisohjelma
- Ordinary Man in a Great War (OMinGW)
- Matkailuyritykset kestäväälle kehityspolulle
- MaitoNet
- Kestävän tulevaisuuden metsät

- Koillismaan metsä- ja puutoimiala yhdessä maailmalle
- Mahdollisuuksien Pohjoinen – JobBoost Koillis-Suomi
- Vetovoimana monipaikkaisuus
- Rannikolta tuntureille
- Tastes from Finland -yritysryhmähanke
- Kalakesä21 Nuorten kesäyrittäjyysuhanke kala-alalle

Kehittämistoimenpiteet, joille myönnettiin rahoitusta seudullista kehittämisrahastosta kuntien yhteisestä osuudesta vuonna 2020:

- Elintarvikealan kehittämisen toimenpidekokonaisuus
- Pohjois-Pohjanmaan Yrittäjät: Oman elämänsä sankarit -vaikuttajaverkoston rahoitus
- Ruka-Kuusamo Matkailu ry: Naava-hankkeen rahoitus
- Ruka-Kuusamo Matkailu ry: kesämatkailun markkinointikampanja
- Pohjois-Pohjanmaan liitto: Pohjois-Pohjanmaan TUULI-hanke
- Lapin yliopisto ja VTT: FIT ME! -hankkeen rahoitus
- KSAK Oy: Tuottavuuden ja työhyvinvoinnin kehittäminen Koillismaalla -hankkeen rahoitus
- Taivalkosken Metsä-Veikot 85 ry: Taivalkosken ensilumen ladun kehittämishankkeen rahoitus
- Northern Forest and Wood ry: Toiminta-avustus toiminnan käynnistämiseen
- MDI Aluekehittämisen konsulttitoimisto: Kuntakorttipalvelu
- Runolaulu-Akatemian kannatusyhdistys ry. Intangible Cultural Singing Heritage Route –kulttuurireitin valmisteluhanke
- Wild Food brändin johtoryhmä: Wild Food -brändin kehittämistoimenpidekokonaisuus
- Tuotantoyhtiö Aamu: Metsurin tarina -elokuvan rahoitus

Lisäksi rahoitettiin kehittämistoimenpiteitä, jotka kohdistuivat joko Kuusamon tai Taivalkosken erilliseen rahasto-osuuteen. Vuonna 2020 oli ensimmäinen vuosi, kun kunnat myönsivät lisärahoitusta kuntakohtaisten toimenpiteiden rahoittamiseen kehittämisrahastosta. Kuusamon kuntakohtaisesta rahastosta myönnettiin kehittämishankkeita 391 340 euroa ja Taivalkosken rahastosta 65 950 euroa.

Aluemarkkinointi

Aluemarkkinoinnilla tuetaan yrittäjyyttä ja toimintaympäristön kehittämistä sekä lisää alueen houkuttelevuutta yritysten, investointien ja uusien asukkaiden saamiseksi Koillismaalle. Tärkeimpiä markkinointivälineitä ovat verkkosivut, sähköinen uutiskirje sekä sosiaalinen media. Ajankohtaisista asioista tiedotettiin pääasiassa lehdistötiedottein sekä sähköisiä medioita (verkkosivut, sosiaalinen media) hyödyntämällä. Paikallislehdet uutisoivat yhtiön toiminnasta säännöllisesti (hankkeet, tapahtumat ym.), ja yhtiön palveluja markkinoitiin myös lehti-ilmoituksin. Kuusamo Region -uutiskirje julkaistiin seitsemän kertaa vuoden aikana ja sen jakelulistalla on noin 700 vastaanottajaa. Yhtiössä otettiin käyttöön Kuntarekry-järjestelmä, jonka kautta ilmoitetaan avoimista työtehtävistä. Syksyllä toteutettiin aktiivista rekrytointimarkkinointia mm. JobBoost-hankkeen avoimista työpaikoista.

Koronapandemian takia useimmat tapahtumat peruttiin tai siirrettiin tulevaisuuteen. World BioEconomy Forum 2020 järjestettiin virtuaalisesti syyskuussa 2020. Pienempiä tilaisuuksia järjestettiin verkkotapahtumina, joita markkinoitiin yhtiön omissa viestintäkanavissa. Myös Kuusamon kaupunginhallituksen ja Naturpolis Oy:n yhteiset yritysvierailut siirrettiin koronan takia tulevaisuuteen. Yhtiön tarjoamien palveluiden markkinointia tehostettiin lehti-ilmoituksilla ja display-

mainonnalla. Kesällä 2020 toteutettiin Sanoman välineissä näyttävä markkinointikampanja Taivalkosken myynnissä olevista vapaa-ajan tonteista ja asunnoista.

Wild Food Kuusamo Lapland ja Wild Food Taivalkoski -tavaramerkkien käytöstä perittäviä maksuja ja maksuperusteita uudistettiin, ja tavaramerkkiä käyttää nyt yhteensä 24 yritystä tai tahoja. Vuoden 2020 alkupuolen käynnissä ollut Villiruuan uudet mahdollisuudet (VILMA) -hanke jatkoi brändin kehitystyötä yhteistyössä mukana olevien yrittäjien kanssa. Kehittämistyö jatkuu brändin johtoryhmän ja hankitun asiantuntijatahon toimesta vielä vuoden 2021 aikana.

Työllisyyspalvelut

Yhtiöön perustettiin Työllisyyspalvelut vastaamaan työllisyydenhoidon kokonaisuudesta, sekä työllisyyspäällikön vakanssi. Työllisyyspalvelut vastaa Kuusamon kaupungin työllistämistä ja Taivalkosken kunnan työllisyyspalveluiden johtamisesta ja koordinoinnista.

Vuonna 2020 työttömiä oli Kuusamossa keskimäärin noin 900 henkilöä/kk. Työllisyyspalveluiden asiakkuuden aloittaneita henkilöitä kirjattiin noin 100 ja yritysasiakkuuden aloitti 30 yritystä. Työn aloitti vuoden aikana 62 eri henkilöä työllisyyspalveluiden kautta, joista 22 henkilöä työllistyi Kuusamon kaupungille. Työllisyyspalveluiden kautta Kuusamon kaupunki kanavoiti työllisyysmäärärahan seurannan, päätösvalmistelun ja tilitystoiminnat: kuntaosuusavustus (29 henkilöä), yhdistysten alkurahoitus -avustus (28 henkilöä) ja nuorten kesätyötuki -järjestelyt (110 henkilöä), yhteensä n. 90 000 € ja lisäksi Kuusamon kaupungin palkkatukityöllistämiseen (n. 22 henkilöä) n. 230 000 €.

Työllisyyspalveluiden kautta tehtiin 22 työsopimusta yrityksiin, 38 yhdistyksiin ja 49 erillistä työsopimusta Kuusamon kaupungille. Palkkausta varten hyödynnettiin TE-toimiston myöntämän palkkatuen lisäksi kaupungin työllistämistävustuksia ja muita palkkaamisen tuen resursseja. 12 asiakasta aloitti opinnot. Työllisyyspalveluiden toimilla pyrittiin vähentämään työmarkkinatuen kuntaosuuden määrän lisääntymistä; v. 2020 tmt:n Kuusamon kuntaosuus 553 578,75 €.

Taivalkosken työllisyysasioiden osalta aloitettiin toiminnan suunnittelu seuraavaa vuotta koskien yhdessä kunnan johdon ja yrityskehittäjän kanssa. Konkreettisina toimina aloitettiin alueen suurimpien työllistäjien tapaamiset verkon välityksellä sekä valmistautuminen rekrytointeihin seuraavan vuoden alusta. Toteutettiin tutustuminen Taivalkoskella toimiviin muihin työllisyydenhoidon palveluiden tuottajiin.

Talouden tunnusluvut

Talous

	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Liikevaihto	1 132 504	786 335	1 665 537
Liiketoiminnan muut tuotot, (lähinnä hankkeet)	630 241	956 338	910 764

(Käyttökate) Liikevoitto	52 735	0	94 499
Tilikauden tulos	41 772	0	62 794

Oma pääoma	588 728	570 000	639 082
Vieras pääoma	238 595	200 000	468 197

Tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstön lkm	15	15	19
Palkat€/ henkilö	55 527	59 606	87 660
Asiakaskontaktit	2000		2200

9 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

9.1 Käyttötalouden toteutuminen

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
KAUPUNGINHALLITUS						
Tulot, yht.						
Tulot, ulkoiset	450 300	-25 000	425 300	758 938,08	-333 638,08	178,4
Tulot, sisäiset	3 211 300		3 211 300	3 218 978,24	-7 678,24	100,2
Tulot, yht.	3 661 600	-25 000	3 636 600	3 977 916,32	-341 316,32	109,4
Menot, yht.						
Menot, ulkoiset	-8 663 560	-1 602 000	-10 265 560	-9 205 664,66	-1 059 895,34	89,7
Menot, sisäiset	-832 620		-832 620	-1 024 596,13	191 976,13	123,1
Menot, yht.	-9 496 180	-1 602 000	-11 098 180	-10 230 260,79	-867 919,21	92,2
Toimintakate/-jäämä	-5 834 580	-1 627 000	-7 461 580	-6 252 344,47	-1 209 235,53	83,8
PERUSTURVA						
Tulot, yht.						
Tulot, ulkoiset	12 062 334		12 062 334	12 156 415,50	-94 081,50	100,8
Tulot, sisäiset	65 000		65 000	274 693,32	-209 693,32	422,6
Tulot, yht.	12 127 334		12 127 334	12 431 108,82	-303 774,82	102,5
Menot, yht.						
Menot, ulkoiset	-65 451 444	-1 000 000	-66 451 444	-68 036 337,45	1 584 893,45	102,4
Menot, sisäiset	-6 805 790		-6 805 790	-6 505 960,69	-299 829,31	95,6
Menot, yht.	-72 257 234	-1 000 000	-73 257 234	-74 542 298,14	1 285 064,14	101,8
Toimintakate/-jäämä	-60 129 900	-1 000 000	-61 129 900	-62 111 189,32	981 289,32	101,6
KASVATUS- JA SIVISTYS						
Tulot, yht.						
Tulot, ulkoiset	2 268 351		2 268 351	2 018 885,32	249 465,68	89
Tulot, sisäiset	171 200		171 200	180 418,76	-9 218,76	105,4
Tulot, yht.	2 439 551		2 439 551	2 199 304,08	240 246,92	90,2
Menot, yht.						
Menot, ulkoiset	-24 246 451		-24 246 451	-24 482 966,27	236 515,27	101
Menot, sisäiset	-10 874 490	254 407	-10 620 083	-10 503 442,17	-116 640,83	98,9
Menot, yht.	-35 120 941	254 407	-34 866 534	-34 986 408,44	119 874,44	100,3
Toimintakate/-jäämä	-32 681 390	254 407	-32 426 983	-32 787 104,36	360 121,36	101,1
YHDYSKUNTATEKNIikka						
Tulot, yht.						
Tulot, ulkoiset	4 404 050		4 404 050	4 650 292,17	-246 242,17	105,6
Tulot, sisäiset	21 018 300	-254 407	20 763 893	21 154 035,38	-390 142,38	101,9
Tulot, yht.	25 422 350	-254 407	25 167 943	25 804 327,55	-636 384,55	102,5
Valmistus omaan käyttöä	822 000		822 000	744 105,81	77 894,19	90,5
Menot, yht.						
Menot, ulkoiset	-18 011 290	-200 000	-18 211 290	-17 303 129,74	-908 160,26	95
Menot, sisäiset	-5 921 770		-5 921 770	-6 768 340,92	846 570,92	114,3
Menot, yht.	-23 933 060	-200 000	-24 133 060	-24 071 470,66	-61 589,34	99,7
Toimintakate/-jäämä	2 311 290	-454 407	1 856 883	2 476 962,70	-620 079,70	133,4

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
ERIYTETYT YKSIKÖT JA YHT ERÄT						
Tulot, yht.						
Tulot, ulkoiset	4 198 240		4 198 240	3 895 058,95	303 181,05	92,8
Tulot, sisäiset	36 000		36 000	31 861,23	4 138,77	88,5
Tulot, yht.	4 234 240		4 234 240	3 926 920,18	307 319,82	92,7
Valmistus omaan käyttöä	15 000		15 000	14 858,91	141,09	99,1
Menot, yht						
Menot, ulkoiset	-1 785 530		-1 785 530	-1 667 901,77	-117 628,23	93,4
Menot, sisäiset	-67 130		-67 130	-57 647,02	-9 482,98	85,9
Menot, yht	-1 852 660		-1 852 660	-1 725 548,79	-127 111,21	93,1
Toimintakate/-jäämä	2 396 580	0	2 396 580	2 216 230,30	180 349,70	92,5
KUUSAMON KAUPUNKI						
Tulot, yht.						
Tulot, ulkoiset	23 383 275	-25 000	23 358 275	23 479 590,02	-121 315,02	100,5
Tulot, sisäiset	24 501 800	-254 407	24 247 393	24 859 986,93	-612 593,93	102,5
Tulot, yht.	47 885 075	-279 407	47 605 668	48 339 576,95	-733 908,95	101,5
Valmistus omaan käyttöä	837 000		837 000	758 964,72	78 035,28	90,7
Menot, yht						
Menot, ulkoiset	-118 158 275	-2 802 000	-120 960 275	-120 695 999,89	-264 275,11	99,8
Menot, sisäiset	-24 501 800	254 407	-24 247 393	-24 859 986,93	612 593,93	102,5
Menot, yht	-142 660 075	-2 547 593	-145 207 668	-145 555 986,82	348 318,82	100,2
Toimintakate/-jäämä	-93 938 000	-2 827 000	-96 765 000	-96 457 445,15	-307 554,85	99,7

Eriytettyjen yksiköiden laskelmat löytyvät kohdasta 15 Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat.

9.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
TULOSLASKELMA						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	10 468 653	-25 000	10 443 653	11 112 661,85	-669 008,85	106,4
Maksutuotot	7 124 704		7 124 704	5 974 278,38	1 150 425,62	83,9
Tuet ja avustukset	1 284 698		1 284 698	1 864 476,34	-579 778,34	145,1
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	3 808 220		3 808 220	3 729 320,38	78 899,62	97,9
Muut tuotot	697 000		697 000	798 853,07	-101 853,07	114,6
Muut toimintatuotot	4 505 220		4 505 220	4 528 173,45	-22 953,45	100,5
Toimintatuotot	23 383 275	-25 000	23 358 275	23 479 590,02	-121 315,02	100,5
Valmistus omaan käyttöön	837 000		837 000	758 964,72	78 035,28	90,7
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-40 810 901	-28 328	-40 839 229	-40 386 743,98	-452 485,02	98,9
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-9 644 795	-15 230	-9 660 025	-9 631 497,24	-28 527,76	99,7
Muut henkilösivukulut	-1 556 019	-3 392	-1 559 411	-1 527 399,80	-32 011,20	97,9
Henkilösivukulut	-11 200 814	-18 622	-11 219 436	-11 158 897,04	-60 538,96	99,5
Henkilöstökulut	-52 011 715	-46 950	-52 058 665	-51 545 641,02	-513 023,98	99
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-26 577 422	-15 700	-26 593 122	-27 097 497,01	504 375,01	101,9
Muiden palvelujen ostot	-19 287 811	-1 476 300	-20 764 111	-19 309 577,16	-1 454 533,84	93
Palvelujen ostot	-45 865 233	-1 492 000	-47 357 233	-46 407 074,17	-950 158,83	98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-7 153 540	63 250	-7 090 290	-7 679 302,10	589 012,10	108,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 153 540	63 250	-7 090 290	-7 679 302,10	589 012,10	108,3
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-9 530 851	-500 000	-10 030 851	-10 694 080,18	663 229,18	106,6
Avustukset yhteisöille	-1 598 246	-400 000	-1 998 246	-1 686 675,26	-311 570,74	84,4
Avustukset	-11 129 097	-900 000	-12 029 097	-12 380 755,44	351 658,44	102,9
Muut toimintakulut						
Vuokrakulut	-1 864 610		-1 864 610	-1 883 613,86	19 003,86	101
Muut kulut	-134 080	-426 300	-560 380	-799 613,30	239 233,30	142,7
Muut toimintakulut	-1 998 690	-426 300	-2 424 990	-2 683 227,16	258 237,16	110,6
Toimintakulut	-118 158 275	-2 802 000	-120 960 275	-120 695 999,89	-264 275,11	99,8
Toimintakate	-93 938 000	-2 827 000	-96 765 000	-96 457 445,15	-307 554,85	99,7
Verotulot	52 900 000		52 900 000	53 887 967,23	-987 967,23	101,9
Valtionsuudet						
Kunnan peruspalvelujen valtionsosuus	40 472 000		40 472 000	44 423 706,00	-3 951 706,00	109,8
Muut valtionsuudet	6 316 000		6 316 000	7 031 095,00	-715 095,00	111,3
Valtionsuudet	46 788 000		46 788 000	51 454 801,00	-4 666 801,00	110
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	20 000		20 000	8 627,89	11 372,11	43,1
Muut rahoitustuotot	130 000		130 000	159 385,33	-29 385,33	122,6
Korkokulut	-600 000		-600 000	-346 297,84	-253 702,16	57,7
Muut rahoituskulut	-150 000		-150 000	-35 880,72	-114 119,28	23,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-600 000		-600 000	-214 165,34	-385 834,66	35,7
Vuosikate	5 150 000	-2 827 000	2 323 000	8 671 157,74	-6 348 157,74	373,3
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 600 000		-5 600 000	-7 928 508,70	2 328 508,70	141,6
Poistot ja arvonalentumiset	-5 600 000		-5 600 000	-7 928 508,70	2 328 508,70	141,6
Tilikauden tulos	-450 000	-2 827 000	-3 277 000	742 649,04	-4 019 649,04	-22,7
Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	450 000		450 000	861 513,33	-411 513,33	191,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-2 827 000	-2 827 000	1 604 162,37	-4 431 162,37	-56,7

Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot	52 900 000		52 900 000	53 887 967	987 967,23
Kunnan tulovero	41 400 000		41 400 000	42 693 009,00	1 293 009,00
Kiinteistövero	7 600 000		7 600 000	6 798 500,74	-801 499,26
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 900 000		3 900 000	4 396 457,49	496 457,49
Valtionosuudet	46 788 000		46 788 000	51 454 801	4 666 801,00
Kunnan peruspalv. vo (ilman tas.)	29 724 000		29 724 000	33 680 741,00	3 956 741,00
Verotuloihin perustuva vo	10 748 000		10 748 000	10 742 965,00	-5 035,00
Opetus- ja kultt. valtionosuus	-1 389 000		-1 389 000	-933 430,00	455 570,00
Veromenetyksen kompensatio	7 705 000		7 705 000	7 705 808,00	808,00
Verotulojen maksun lykäys				258 717,00	258 717,00
				Verotettavat ansio- ja pääomatulot	Muutos-%
	Tulovero-%				
Verovuosi 1998	18,00			142 349 173,61	
Verovuosi 1999	18,00			144 057 046,82	1,20
Verovuosi 2000	18,00			149 488 972,09	3,80
Verovuosi 2001	18,00			154 914 859,78	3,63
Verovuosi 2002	18,00			159 110 334,11	2,71
Verovuosi 2003	18,00			163 416 300,00	2,71
Verovuosi 2004	18,00			166 489 206,94	1,88
Verovuosi 2005	18,00			169 974 705,28	2,09
Verovuosi 2006	18,75			177 142 526,45	4,22
Verovuosi 2007	18,75			188 738 742,77	6,55
Verovuosi 2008	18,75			198 219 982,35	5,02
Verovuosi 2009	18,75			195 125 866,67	-1,56
Verovuosi 2010	19,50			195 671 717,95	0,28
Verovuosi 2011	19,50			199 226 092,31	1,82
Verovuosi 2012	19,50			202 425 107,69	1,61
Verovuosi 2013	19,50			209 616 661,54	3,55
Verovuosi 2014	20,00			211 044 960,00	0,68
Verovuosi 2015	20,00			209 381 005,00	-0,79
Verovuosi 2016	20,00			209 551 100,00	0,08
Verovuosi 2017	20,00			201 807 730,00	-3,70
Verovuosi 2018	20,00			206 140 000,00	2,15
Verovuosi 2019	20,00			209 777 070,00	1,76
Verovuosi 2020	20,00				
Kiinteistöveroprosentit					
Yleinen	1,10 %				
Vakituinen asuinrakennus	0,50 %				
Muu asuinrakennus	1,10 %				
Voimalaitokset	2,50 %				
Yleishyödylliset yhteisöt	0,00 %				
Rakentamaton rakennuspaikka	-				

9.3 Investointiosan toteutuminen

Alla olevassa taulukossa on esitetty yhteenveto investointien toteutumasta, jonka nettomääräinen loppusumma on 11,2 miljoonaa euroa. Nettoinvestointien toteutumaprosentti oli 63,7 talousarvioon nähden, joten nettomääräisesti investoinnit toteutuivat alle talousarvion, euromääräinen alitus 6,4 miljoonaa euroa.

	nusarvio (sis. alv)	vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv. käyt. %
INVESTOINNIT									
IRTAIMISTO									
Keskushallinto/ Irtaimisto/Valtuustosali									
Menot	-260 400		-250 000		-250 000	-232 499	-17 501	93	
Tulot									
Nettomeno	-260 400		-250 000		-250 000	-232 499	-17 501	93	
Perusturva/ Irtaimisto									
Menot	-62 000		-50 000		-50 000	-23 961	-26 039	48	
Tulot									
Nettomeno	-62 000		-50 000		-50 000	-23 961	-26 039	48	
Sivistys/ Irtaimisto									
Menot	-372 000		-300 000	-165 000	-465 000	-455 224	-9 776	98	
Tulot	0						0		
Nettomeno	-372 000		-300 000	-165 000	-465 000	-455 224	-9 776	98	
Yhdyskuntatekniikka/ Irtaimisto									
Menot	-620 000		-250 000		-250 000	-169 402	80 598	68	
Tulot									
Nettomeno	-620 000		-250 000		-250 000	-169 402	80 598	68	
Ateria- ja puhtaanapitopalvelut/ Irtaimisto									
Menot					-4 190	-4 190	0	100	
Tulot									
Nettomeno	0	0	0	0	-4 190	-4 190	0	100	
IRTAIMISTO									
Menot	-1 252 400	0	-850 000	-165 000	-1 015 000	-885 277	129 723	87	
Tulot	0	0				0			
Nettomeno	-1 252 400	0	-850 000	-165 000	-1 015 000	-885 277	-129 723	87	

	nusarvio (sis. alv)	vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv. käyt. %
PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT									
PERUSKORJAUS									
Kaupungintalon peruskorjaus									
Menot	-3 000 000	-971 518	-800 000		-800 000	-656 357	143 643	82	67
Tulot									
Nettomeno	-3 000 000	-971 518	-800 000		-800 000	-656 357	143 643	82	67
Terveyskeskuksen tilojen muutokset ja saneeraukset									
Menot	-1 700 000	-132 622	-600 000		-600 000	-241 877	-358 123	40	27
Tulot									
Nettomeno	-1 700 000	-132 622	-600 000		-600 000	-241 877	-358 123	40	27
Terveyskeskuksen tilojen muutos						-214 036			
Vainajien tila						-13 521			
Koronavarautumisen muutostyöt						-14 319			
Porkkatörmän palv.kesk. muutos ja san.									
Menot	-250 000		-200 000		-200 000	-6 472	-193 528	3	3
Tulot									
Netto	-250 000		-200 000		-200 000	-6 472	-193 528	3	3
Porkkatörmän palvelukeskus, liik.järj.									
Menot	-650 000	-24 838	-300 000		-300 000	-7 350	-292 650	2	6
Tulot									
Netto	-650 000	-24 838	-300 000		-300 000	-7 350	-292 650	2	6
Torangin koulun peruskorjaus									
Menot	-270 000	-89 459	-200 000		-200 000	-208 708	8 708	104	137
Tulot	74 000	22 200	51 000		51 000	51 800	-800	102	124
Nettomeno	-196 000	-67 259	-149 000		-149 000	-156 908	7 908	105	142
Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus									
Menot	-1 735 000	-1 285 280	-100 000		-100 000	-70 856	-29 144	71	97
Tulot									
Nettomeno	-1 735 000	-1 285 280	-100 000		-100 000	-70 856	-29 144	71	97
Kainuun ammattiopiston peruskorjaus									
Menot	-2 550 000	0	-150 000		-150 000	-24 320	-125 680	16	1
Tulot									
Nettomeno	-2 550 000	0	-150 000		-150 000	-24 320	-125 680	16	1
Porkkatörmän päiväkodin perusparannus									
Menot	-1 500 000	-8 227	-1 000 000		-1 000 000	-754 126	-245 874	75	63
Tulot									
Netto	-1 500 000	-8 227	-1 000 000		-1 000 000	-754 126	-245 874	75	63
Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus						-616 821			
Väistötila, Ruskarinne						-137 305			
Kirkkokedon koulun pihan peruskorjaus									
Menot	-120 000	-241	-100 000		-100 000	-24 075	-75 925	24	25
Tulot									
Netto	-120 000	-241	-100 000		-100 000	-24 075	-75 925	24	25
Valmiussuunnitteluun liittyvät työt									
Menot	-300 000	-10 000	-200 000		-200 000	-10 000	-190 000	5	8
Tulot									
Nettomeno	-300 000	-10 000	-200 000		-200 000	-10 000	-190 000	5	8

	nusarvio (sis. alv)	vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv. käyt. %
Paloaseman perusparannus									
Menot	-1 600 000		-200 000		-200 000	-20 022	-179 978	10	2
Tulot	400 000		50 000		50 000		50 000		
Nettomeno	-1 200 000		-150 000		-150 000	-20 022	-129 978	13	2
Jätevesijärjestelmien rakentaminen									
Menot	-250 000		-250 000		-250 000		-250 000	0	0
Tulot									
Nettomeno	-250 000		-250 000		-250 000		-250 000	0	0
Vesikattojen peruskorjaukset									
Menot	-1 000 000	-14 438	-400 000		-400 000	-797 342	397 342	199	101
Tulot									
Nettomeno	-1 000 000	-14 438	-400 000		-400 000	-797 342	397 342	199	101
Tolpanniemen koulun vesikatto						-192 549			
Kuuselan avop. kesk. katto/parveke						-403 831			
Torangin koulun kattoikkunat		-14 438				-200 962			
Kiinteistöjen peruskorjaus + takuuajan työt (yhdyskuntatekniikka)									
Menot	-2 700 000		-900 000		-900 000	-630 435	-269 565	70	29
Tulot									
Nettomeno	-2 700 000		-900 000		-900 000	-630 435	-269 565	100	29
Kalatalo/C02 kunnostus		-7 338				-11 637			
Juusto Kaira/Ilmastimien hankinta						-15 800			
Liikuntahall./kuntos.+vanha osa						-372 652			
Kiinteistöjen valvonta ja automatiikka						-32 600			
Kiinteistöjen tietoliikenneyhteydet						-54 342			
Sisäverkot, autom, turvall, enert.teh.san									
Yhdyskulma						-62 621			
Rukan koulu						-64 221			
Kirkkokedon koulu						-15 404			
Teollisuushalli,työll.tilat/830						-1 156			
PERUSKORJAUS									
Menot	-17 625 000	-2 725 807	-5 400 000		-5 400 000	-3 451 940	-1 948 060	64	43
Tulot	474 000	22 200	101 000		101 000	51 800	49 200	51	
Nettomeno	-17 151 000	-2 703 607	-5 299 000		-5 299 000	-3 400 140	-1 898 860	64	44
UUDISRAKENTAMINEN									
Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus									
Menot	-2 850 000	-796 785	-2 300 000		-2 300 000	-2 028 447	-271 553	88	123
Tulot									
Nettomeno	-2 850 000	-796 785	-2 300 000		-2 300 000	-2 028 447	-271 553	88	123
Nilonkankaan koulun rakentaminen									
Menot	-14 500 000	-58 786	-500 000		-500 000	-321 713	-178 287	64	3
Tulot									
Nettomeno	-14 500 000	-58 786	-500 000		-500 000	-321 713	-178 287	64	3
UUDISRAKENTAMINEN									
Menot	-17 350 000	-855 571	-2 800 000		-2 800 000	-2 350 161	-449 839	84	23
Tulot			0		0				
Nettomeno	-17 350 000	-855 571	-2 800 000		-2 800 000	-2 350 161	-449 839	84	23
PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT									
Menot	-34 975 000	-3 581 378	-8 200 000		-8 200 000	-5 802 101	-2 397 899	71	33
Tulot	474 000	22 200	101 000		101 000	51 800	49 200	51	
Nettomeno	-34 501 000	-3 559 178	-8 099 000		-8 099 000	-5 750 301	-2 348 699	71	33

	nusarvio (sis. alv)	vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv. käyt. %
KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT									
Jäähalli/ monitoimihalli									
Menot	-7 316 500	-6 758 905	-300 000		-300 000	-206 513	-93 487	69	118
Tulot	795 000	795 000							
Nettomeno	-6 521 500	-5 963 905	-300 000		-300 000	-206 513	-93 487	69	117
Kuusamotalon kunnostustyöt									
Menot	-1 100 000	-140 789	-200 000		-200 000	-30 583	-169 417	15	19
Tulot									
Nettomeno	-1 100 000	-140 789	-200 000		-200 000	-30 583	169 417	15	19
Kauppaopiston tilojen muutos ja saneeraus järjestötiloiksi									
Menot	-1 500 000	-41 100	-1 000 000		-1 000 000	-319 560	-680 440	32	30
Tulot									
Nettomeno	-1 500 000	-41 100	-1 000 000		-1 000 000	-319 560	-680 440	32	30
Kauppaopiston tilojen muutos ja saneeraus nuorisotiloiksi									
Menot	-1 000 000		-400 000		-400 000	-129 522	-270 478	32	16
Tulot									
Nettomeno	-1 000 000		-400 000		-400 000	-129 522	-270 478	32	16
Historiakeskusten toteuttaminen									
Menot	-260 000	-11 902	-50 000		-50 000	0	-50 000	0	6
Tulot					0				
Nettomeno	-260 000	-11 902	-50 000		-50 000	0	-50 000	0	6
KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT									
Menot	-11 176 500	-6 952 696	-1 950 000	0	-1 950 000	-686 178	-1 263 822	35	85
Tulot	795 000	795 000							
Nettomeno	-10 381 500	-6 157 696	-1 950 000	0	-1 950 000	-686 178	-1 263 822	35	82
ELINVOIMAINVESTOINNIT									
MATKAILUINVESTOINNIT									
Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen									
Menot	-3 480 000	-297 134	-1 680 000		-1 680 000	-1 316 267	-363 733	78	57
Tulot	700 000		420 000		420 000	320 000	100 000	76	57
Nettomeno	-2 780 000	-297 134	-1 260 000		-1 260 000	-996 267	-263 733	79	58
Länsi-Ruka (Maankäyttösopimukset)/677			-1 260 000		-1 260 000				
Maankäyttösop. Rukan tiet/678									
MK-reittien kunnostus									
Maankäyttösop. Itä-Ruka 835						-755 981			
Uudet pyöräilyreitit									
Menot						-560 286			
Tulot						320 000			
Netto						-240 286			
Keskustan kaupunkiympäristön kehittäminen									
Menot	-200 000		-100 000		-100 000	0	-100 000	0	0
Tulot									
Nettomeno	-200 000	0	-100 000		-100 000	0	-100 000	0	0
MATKAILUINVESTOINNIT									
Menot	-3 680 000	-297 134	-1 780 000		-1 780 000	-1 316 267	-463 733	74	54
Tulot	700 000		420 000		420 000	320 000	100 000	76	54
Nettomeno	-2 980 000	-297 134	-1 360 000		-1 360 000	-996 267	-363 733	73	54

	nusarvio (sis. alv)	vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv. käyt. %
ELINVOIMAINVESTOINNIT									
Omaisuu den hankinta									
Menot	-1 500 000	-80 300	-800 000	165 000	-635 000	-256 141	-378 859	40	28
Tulot									
Nettomeno	-1 500 000	-80 300	-800 000	165 000	-635 000	-256 141	-378 859	40	28
Omaisuu den hankinta									
Paavola/Rähän Shell		-76 200							
Valintatalo		-4 100							
ELINVOIMAINVESTOINNIT									
Menot	-5 180 000	-377 434	-2 580 000	165 000	-2 415 000	-1 572 408	-842 592	65	47
Tulot	700 000	0	420 000		420 000	320 000	100 000		
Nettomeno	-4 480 000	-377 434	-2 160 000	165 000	-1 995 000	-1 252 408	-742 592	63	45
PERUSINFRASTRUKTUURI									
Viherrakentaminen									
Menot	-150 000		-50 000		-50 000	-12 261	-37 739	25	10
Tulot									
Nettomeno	-150 000	0	-50 000		-50 000	-12 261	-37 739	25	10
Yksityisteiden sillat + perusparantaminen									
Menot	-900 000		-300 000		-300 000	-274 492	-25 508	91	
Tulot						23 000			
Nettomeno	-900 000	0	-300 000		-300 000	-251 492	-48 508	84	
Kitkantie-Ouluntaival peruskorjaus									
Menot	-4 100 000	-167 056	-3 500 000		-3 500 000	-2 216 413	-1 283 587	63	72
Tulot	2 050 000		1 750 000		1 750 000	1 100 000	650 000	63	67
Nettomeno	-2 050 000	-167 056	-1 750 000		-1 750 000	-1 116 413	-633 587	64	78
Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat									
Menot	-1 500 000	-15 498	-700 000		-700 000	-482 320	-217 680	69	41
Tulot	70 000		70 000		70 000	85 928	-15 928	123	
Nettomeno	-1 430 000	-15 498	-630 000		-630 000	-396 393	-233 607	63	36
Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat									
Mk-reittien kunnostus									
Yhteishanke MH:n kanssa									
Skeittiparkki									
Menot		-4 930				-201 094			
Tulot						70 000			
Nettomeno		-4 930				-131 094			
Rukan stadionin muutokset									
Stadium Ruka Valmennuskeskus									
		-9 743				-101 576			
Reitist, keh.suunn. laatiminen									
Reitistöhanke									
Menot						-32 721			
Tulot						15 928			
Nettomeno						-16 793			
Liikenneväylät ja alueet									
Menot	-2 400 000	-62 990	-800 000		-800 000	-518 104	-281 896	65	
Tulot									
Nettomeno	-2 400 000	-62 990	-800 000		-800 000	-518 104	-281 896	65	
Kaavateiden rakentaminen									
Kaavat.san. (kantav.parant. Ja pääll.)									
Liikenneturvallisuu sskohteet									
VT5 - JKPP -tie									
		-62 990				-46 085			

	nusarvio (sis. alv)	vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv. käyt. %
Kitkantie-Ouluntie pk aih. Kaavatiemuutokset ja Yhdyskulman torialueen toteutt.									
Menot	-460 000	-30 929	-360 000		-360 000	-93 350	266 650	26	
Tulot					0				
Nettomeno	-460 000	-30 929	-360 000		-360 000	-93 350	266 650	26	
Ruostesuon alikulku ja klv									
Menot	-1 050 000		-50 000		-50 000	0	50 000	0	
Tulot									
Nettomeno	-1 050 000	0	-50 000		-50 000	0	50 000	0	
Järvenpään alikulku									
Menot	-800 000		-800 000		-800 000	-379 086	420 914	47	
Tulot	400 000		400 000		400 000				
Nettomeno	-400 000		-400 000		-400 000	-379 086	20 914	95	
PERUSINFRASTRUKTUURI									
Menot	-11 360 000	-276 472	-6 560 000	0	-6 560 000	-3 976 026	-2 583 974	61	46
Tulot	2 520 000		2 220 000		2 220 000	1 208 928	1 011 072	54	
Nettomeno	-8 840 000	-276 472	-4 340 000	0	-4 340 000	-2 767 098	-1 572 902	64	43
Uuden teollisuusalueen toteuttaminen									
Menot	-800 000		-200 000		-200 000	-75 400	-124 600		
Tulot									
Nettomeno	-800 000		-200 000		-200 000	-75 400	-124 600	38	12
Käyttöomaisuuden myynti									
Menot	0								
Tulot	20 000		20 000		20 000	226 957	-206 957	1135	1407
Nettomeno	20 000		20 000		20 000	226 957	-206 957	1135	1407
IRTAIMISTO JA RAKENTAMINEN YHTEENSÄ									
Menot	-64 743 900	-11 187 980	-20 340 000		-20 340 000	-12 997 390	-7 342 610	64	46
Tulot	3 714 000	817 200	2 761 000		2 761 000	1 807 685	726 358	65	88
Nettomeno	-61 029 900	-10 370 780	-17 579 000		-17 579 000	-11 189 705	-6 616 252	64	44

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
90000020						
INVESTOINNIT 2020						
7011 OMA RAKENTAMINEN						
8100 Inv/Palkat, oma rakentaminen, ei alv				-29,24	29,24	-100
8115 Inv/Verottomat korvaukset				-2 160,11	2 160,11	-100
8120 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen				-1 210 320,88	1 210 320,88	-100
8130 Inv/palvelut, oma rakentaminen	-200 000		-200 000	-1 412 210,45	1 212 210,45	706,1
8140 Inv/muut menot, oma rakentaminen	-10 290 000		-10 290 000	-18 703,91	-10 271 296,09	0,2
8160 Inv/Valmistus omaan käyttöön				-758 964,72	758 964,72	-100
7011 OMA RAKENTAMINEN	-10 490 000		-10 490 000	-3 402 389,31	-7 087 610,69	32,4
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT						
8220 Inv/käyttöomaisuuden osto	-1 650 000		-1 650 000	-693 509,25	-956 490,75	42
8230 Inv/rakennuttaminen, urakat	-7 900 000		-7 900 000	-8 264 382,23	364 382,23	104,6
8231 Inv/Rakennuttaminen, palkat	-300 000		-300 000		-300 000,00	
8240 Inv/muut menot				-637 109,11	637 109,11	-100
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-9 850 000		-9 850 000	-9 595 000,59	-254 999,41	97,4
7010 INVESTOINTIMENOT	-20 340 000		-20 340 000	-12 997 389,90	-7 342 610,10	63,9
7020 INVESTOINTITULOT						
7021 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI						
8310 Inv/käyttöomaisuuden myynti	20 000		20 000	226 957,19	-206 957,19	1134,8
7021 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	20 000		20 000	226 957,19	-206 957,19	1134,8
7033 RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN						
8410 Inv/rah.osuudet valtiolta	2 321 000		2 321 000	1 375 348,43	945 651,57	59,3
8430 Inv/rah.osuudet Euroopan Unionilta				205 379,23	-205 379,23	-100
7033 RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN	2 321 000		2 321 000	1 580 727,66	740 272,34	68,1
7034 MUUT INVESTOINTITULOT						
8490 Inv/muut tulot	420 000		420 000		420 000,00	
7034 MUUT INVESTOINTITULOT	420 000		420 000		420 000,00	
7020 INVESTOINTITULOT	2 761 000		2 761 000	1 807 684,85	953 315,15	65,5
7030 NETTOMENO	-17 579 000	0	-17 579 000	-11 189 705,05	-6 389 294,95	63,7

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
910100 Irtaimisto, kaupunginhallitus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-250 000		-250 000	-232 499,38	-17 500,62	93
7030 NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	-232 499,38	-17 500,62	93
91000010 Irtaimisto, keskushallinto						
7010 INVESTOINTIMENOT	-250 000		-250 000	-232 499,38	-17 500,62	93
7030 NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	-232 499,38	-17 500,62	93
930100 Irtaimisto, perusturva						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-23 961,44	-26 038,56	47,9
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-23 961,44	-26 038,56	47,9
93000011 Irtaimisto, perusturva						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-23 961,44	-26 038,56	47,9
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-23 961,44	-26 038,56	47,9
940100 Irtaimisto, sivistys						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000	-165 000	-465 000	-455 224,45	-9 775,55	97,9
7030 NETTOMENO	-300 000	-165 000	-465 000	-455 224,45	-9 775,55	97,9
94000011 Irtaimisto, sivistystoimi						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000	-165 000	-465 000	-455 224,45	-9 775,55	97,9
7030 NETTOMENO	-300 000	-165 000	-465 000	-455 224,45	-9 775,55	97,9
961005 Konekeskus/tekninen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-250 000		-250 000	-169 401,95	-80 598,05	67,8
7030 NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	-169 401,95	-80 598,05	67,8
961009 Ateria- ja puhtaanapalvelut						
7010 INVESTOINTIMENOT				-4 190,00	4 190,00	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-4 190,00	4 190,00	-100
96000009 Irtaimisto, yhdyskuntateknikka						
7010 INVESTOINTIMENOT	-250 000		-250 000	-173 591,95	-76 408,05	69,4
7030 NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	-173 591,95	-76 408,05	69,4
91000030 IRTAIMISTO 2020						
7010 INVESTOINTIMENOT	-850 000	-165 000	-1 015 000	-885 277,22	-129 722,78	87,2
7030 NETTOMENO	-850 000	-165 000	-1 015 000	-885 277,22	-129 722,78	87,2
910061 Kaupungintalon perusk 2018-2020 837						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000		-800 000	-656 357,06	-143 642,94	82
7030 NETTOMENO	-800 000	0	-800 000	-656 357,06	-143 642,94	82
91000050 Kaupungintalon peruskorjaus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000		-800 000	-656 357,06	-143 642,94	82
7030 NETTOMENO	-800 000	0	-800 000	-656 357,06	-143 642,94	82
930068 Terv.keskuksen tilojen muutokset ja san						
7010 INVESTOINTIMENOT	-600 000		-600 000	-214 036,11	-385 963,89	35,7
7030 NETTOMENO	-600 000	0	-600 000	-214 036,11	-385 963,89	35,7
930069 Vainajien tila						
7010 INVESTOINTIMENOT				-13 521,42	13 521,42	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-13 521,42	13 521,42	-100
936108 Koronavarautumisen muutostyöt						
7010 INVESTOINTIMENOT				-14 319,35	14 319,35	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-14 319,35	14 319,35	-100
93000038 Terveyskesk. tilojen muutokset ja san.						
7010 INVESTOINTIMENOT	-600 000		-600 000	-241 876,88	-358 123,12	40,3
7030 NETTOMENO	-600 000	0	-600 000	-241 876,88	-358 123,12	40,3
930003 Porkkatörmän palv.kesk. liikennejärjest						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-7 350,00	-292 650,00	2,5
7030 NETTOMENO	-300 000	0	-300 000	-7 350,00	-292 650,00	2,5
93000040 Porkkatörmän palvelukeskus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-7 350,00	-292 650,00	2,5
7030 NETTOMENO	-300 000	0	-300 000	-7 350,00	-292 650,00	2,5
930004 Porkkatörmän palv.kesk. muutos ja san						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-6 471,92	-193 528,08	3,2
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-6 471,92	-193 528,08	3,2
93000042 Porkkatörmän palveluk. muutos ja san.						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-6 471,92	-193 528,08	3,2
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-6 471,92	-193 528,08	3,2
940018 Torangin koulun peruskorjaus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-208 707,75	8 707,75	104,4
7020 INVESTOINTITULOT	51 000		51 000	51 800,00	-800	101,6
7030 NETTOMENO	-149 000	0	-149 000	-156 907,75	7 907,75	105,3

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
94000040 Torangin koulun peruskorjaus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-208 707,75	8 707,75	104,4
7020 INVESTOINTITULOT	51 000		51 000	51 800,00	-800	101,6
7030 NETTOMENO	-149 000	0	-149 000	-156 907,75	7 907,75	105,3
940027 Kainuun ammattiopisto, perusparannus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-24 320,16	-125 679,84	16,2
7030 NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	-24 320,16	-125 679,84	16,2
94000052 Kainuun ammattiopisto, perusparannus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-24 320,16	-125 679,84	16,2
7030 NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	-24 320,16	-125 679,84	16,2
940093 Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 000 000		-1 000 000	-616 821,23	-383 178,77	61,7
7030 NETTOMENO	-1 000 000	0	-1 000 000	-616 821,23	-383 178,77	61,7
940094 Väistötila Ruskarinne						
7010 INVESTOINTIMENOT				-137 304,74	137 304,74	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-137 304,74	137 304,74	-100
94000053 Porkkatörmän päiväkodin perusparannus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 000 000		-1 000 000	-754 125,97	-245 874,03	75,4
7030 NETTOMENO	-1 000 000	0	-1 000 000	-754 125,97	-245 874,03	75,4
960507 Nilon koulun ikkunat ja pk 2017-2019						
7010 INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-70 856,34	-29 143,66	70,9
7030 NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-70 856,34	-29 143,66	70,9
94000065 Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-70 856,34	-29 143,66	70,9
7030 NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-70 856,34	-29 143,66	70,9
940021 Kirkkokedon koulun pihan pk						
7010 INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-24 075,14	-75 924,86	24,1
7030 NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-24 075,14	-75 924,86	24,1
95000041 Kirkkokedon koulun pihan pk						
7010 INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-24 075,14	-75 924,86	24,1
7030 NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-24 075,14	-75 924,86	24,1
960045 Valmiussuunnitteluun liittyvät työt						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-10 000,00	-190 000,00	5
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-10 000,00	-190 000,00	5
96000077 Valmiussuunnitteluun liittyvät työt						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-10 000,00	-190 000,00	5
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-10 000,00	-190 000,00	5
960083 Vesikattojen peruskorjaukset						
7010 INVESTOINTIMENOT	-400 000		-400 000		-400 000,00	
7030 NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	0	-400 000,00	
960088 Torangin koulun kattoikkunat						
7010 INVESTOINTIMENOT				-200 962,27	200 962,27	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-200 962,27	200 962,27	-100
960089 TK:n vesikaton osittainen uusiminen						
7010 INVESTOINTIMENOT				-403 830,58	403 830,58	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-403 830,58	403 830,58	-100
960096 Tolpanniemen koulun vesikatto						
7010 INVESTOINTIMENOT				-192 549,04	192 549,04	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-192 549,04	192 549,04	-100
96000088 Vesikattojen peruskorjaukset						
7010 INVESTOINTIMENOT	-400 000		-400 000	-797 341,89	397 341,89	199,3
7030 NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-797 341,89	397 341,89	199,3
960046 Jätevesijärjestelmien rakentaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-250 000		-250 000		-250 000,00	
7030 NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	0	-250 000,00	
96000151 Jätevesijärjestelmien rakentaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-250 000		-250 000		-250 000,00	
7030 NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	0	-250 000,00	
960095 Paloaseman perusparannus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-20 021,71	-179 978,29	10
7020 INVESTOINTITULOT	50 000		50 000		50 000,00	
7030 NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	-20 021,71	-129 978,29	13,3

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
96000152 Paloaseman perusparannus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-20 021,71	-179 978,29	10
7020 INVESTOINTITULOT	50 000		50 000		50 000,00	
7030 NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	-20 021,71	-129 978,29	13,3
920023 Kalatalo/CO2 kunnostus						
7010 INVESTOINTIMENOT				-11 637,46	11 637,46	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-11 637,46	11 637,46	-100
920028 Juusto Kaira/Ilmastimien hankinta						
7010 INVESTOINTIMENOT				-15 800,00	15 800,00	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-15 800,00	15 800,00	-100
960103 Rukan koulu						
7010 INVESTOINTIMENOT				-64 221,41	64 221,41	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-64 221,41	64 221,41	-100
960104 Liikuntahalli/842						
7010 INVESTOINTIMENOT				-372 652,41	372 652,41	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-372 652,41	372 652,41	-100
960105 Yhdyskulma						
7010 INVESTOINTIMENOT				-62 621,00	62 621,00	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-62 621,00	62 621,00	-100
960106 Kiinteistöjen tietoliikenneyhteydet						
7010 INVESTOINTIMENOT				-54 342,11	54 342,11	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-54 342,11	54 342,11	-100
960107 Teollisuushalli, työll.tilat/830						
7010 INVESTOINTIMENOT				-1 156,29	1 156,29	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-1 156,29	1 156,29	-100
960346 Kiint peruskorj ja takuuajan työt						
7010 INVESTOINTIMENOT	-900 000		-900 000		-900 000,00	
7030 NETTOMENO	-900 000	0	-900 000	0	-900 000,00	
960350 Kiinteistöjen valvonta ja automat/614						
7010 INVESTOINTIMENOT				-32 600,00	32 600,00	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-32 600,00	32 600,00	-100
960605 Kirkkokedon koulu, kt työt + viem.va/843						
7010 INVESTOINTIMENOT				-15 404,23	15 404,23	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-15 404,23	15 404,23	-100
96000301 Kiinteistöjen peruskorj ja takuuajan työt						
7010 INVESTOINTIMENOT	-900 000		-900 000	-630 434,91	-269 565,09	70
7030 NETTOMENO	-900 000	0	-900 000	-630 434,91	-269 565,09	70
92100020 PERUSKORJAUS						
7010 INVESTOINTIMENOT	-5 400 000		-5 400 000	-3 451 939,73	-1 948 060,27	63,9
7020 INVESTOINTITULOT	101 000		101 000	51 800,00	49 200,00	51,3
7030 NETTOMENO	-5 299 000	0	-5 299 000	-3 400 139,73	-1 898 860,27	64,2
930075 Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-2 300 000		-2 300 000	-2 028 447,49	-271 552,51	88,2
7030 NETTOMENO	-2 300 000	0	-2 300 000	-2 028 447,49	-271 552,51	88,2
93000041 Ruijanmutkan ryhdäkodin laajennus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-2 300 000		-2 300 000	-2 028 447,49	-271 552,51	88,2
7030 NETTOMENO	-2 300 000	0	-2 300 000	-2 028 447,49	-271 552,51	88,2
940009 Nilonkankaan koulun rakentaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-321 713,36	-178 286,64	64,3
7030 NETTOMENO	-500 000	0	-500 000	-321 713,36	-178 286,64	64,3
94000051 Nilonkankaan koulun rakentaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-321 713,36	-178 286,64	64,3
7030 NETTOMENO	-500 000	0	-500 000	-321 713,36	-178 286,64	64,3
92200012 UUDISRAKENTAMINEN						
7010 INVESTOINTIMENOT	-2 800 000		-2 800 000	-2 350 160,85	-449 839,15	83,9
7030 NETTOMENO	-2 800 000	0	-2 800 000	-2 350 160,85	-449 839,15	83,9
92000005 PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT	-8 200 000		-8 200 000	-5 802 100,58	-2 397 899,42	70,8
7020 INVESTOINTITULOT	101 000		101 000	51 800,00	49 200,00	51,3
7030 NETTOMENO	-8 099 000	0	-8 099 000	-5 750 300,58	-2 348 699,42	71
950013 Jäähalli/monitoimihalli						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-206 513,03	-93 486,97	68,8
7030 NETTOMENO	-300 000	0	-300 000	-206 513,03	-93 486,97	68,8

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
95000016 Jää/monitoimihallin rakentaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-206 513,03	-93 486,97	68,8
7030 NETTOMENO	-300 000	0	-300 000	-206 513,03	-93 486,97	68,8
951200 Kuusamotalon kunnostustyöt						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-30 582,97	-169 417,03	15,3
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-30 582,97	-169 417,03	15,3
95000039 Kuusamotalon kunnostustyöt						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-30 582,97	-169 417,03	15,3
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-30 582,97	-169 417,03	15,3
951202 Kauppaopiston tilojen pk (järj. tila yn)						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 000 000		-1 000 000	-319 560,08	-680 439,92	32
7030 NETTOMENO	-1 000 000	0	-1 000 000	-319 560,08	-680 439,92	32
95000042 Kauppaopiston tilojen pk (järj. tila ym)						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 000 000		-1 000 000	-319 560,08	-680 439,92	32
7030 NETTOMENO	-1 000 000	0	-1 000 000	-319 560,08	-680 439,92	32
951203 Historiakeskuksen toteuttaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000		-50 000,00	
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	0	-50 000,00	
95000045 Historiakeskuksen toteuttaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000		-50 000,00	
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	0	-50 000,00	
951204 Ent kauppaop muut ja san nuorisotiloiksi						
7010 INVESTOINTIMENOT	-400 000		-400 000	-129 522,12	-270 477,88	32,4
7030 NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-129 522,12	-270 477,88	32,4
95000046 Ent kaup.op til muut ja san nuorisotiloi						
7010 INVESTOINTIMENOT	-400 000		-400 000	-129 522,12	-270 477,88	32,4
7030 NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-129 522,12	-270 477,88	32,4
92200020 KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITT INV						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 950 000		-1 950 000	-686 178,20	-1 263 821,80	35,2
7030 NETTOMENO	-1 950 000	0	-1 950 000	-686 178,20	-1 263 821,80	35,2
920518 Keskustan kaupunkiympäristön kehittämine						
7010 INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000		-100 000,00	
7030 NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	0	-100 000,00	
96000082 Keskustan kaupunkiympäristön kehittäm.						
7010 INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000		-100 000,00	
7030 NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	0	-100 000,00	
920700 Länsi-Ruka (Maankäyttösopimukset)/677						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 680 000		-1 680 000		-1 680 000,00	
7020 INVESTOINTITULOT	420 000		420 000		420 000,00	
7030 NETTOMENO	-1 260 000	0	-1 260 000	0	-1 260 000,00	
920900 Maankäyttösop. Itä-Ruka 835						
7010 INVESTOINTIMENOT				-755 980,99	755 980,99	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-755 980,99	755 980,99	-100
920901 Uudet pyöräilyreitit ja liikuntapaik.Rak						
7010 INVESTOINTIMENOT				-560 286,41	560 286,41	-100
7020 INVESTOINTITULOT				320 000,00	-320 000,00	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-240 286,41	240 286,41	-100
96000110 Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 680 000		-1 680 000	-1 316 267,40	-363 732,60	78,3
7020 INVESTOINTITULOT	420 000		420 000	320 000,00	100 000,00	76,2
7030 NETTOMENO	-1 260 000	0	-1 260 000	-996 267,40	-263 732,60	79,1
96100019 MATKAILUINVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT	-1 780 000		-1 780 000	-1 316 267,40	-463 732,60	73,9
7020 INVESTOINTITULOT	420 000		420 000	320 000,00	100 000,00	76,2
7030 NETTOMENO	-1 360 000	0	-1 360 000	-996 267,40	-363 732,60	73,3
910020 Omaisuuden hankinta						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000	165 000	-635 000	-256 140,85	-378 859,15	40,3
7030 NETTOMENO	-800 000	165 000	-635 000	-256 140,85	-378 859,15	40,3
91000022 Omaisuuden hankinta						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000	165 000	-635 000	-256 140,85	-378 859,15	40,3
7030 NETTOMENO	-800 000	165 000	-635 000	-256 140,85	-378 859,15	40,3
96100031 OMAISUUDEN HANKINTA						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000	165 000	-635 000	-256 140,85	-378 859,15	40,3
7030 NETTOMENO	-800 000	165 000	-635 000	-256 140,85	-378 859,15	40,3

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
96000400 ELINVOIMAINVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT	-2 580 000	165 000	-2 415 000	-1 572 408,25	-842 591,75	65,1
7020 INVESTOINTITULOT	420 000		420 000	320 000,00	100 000,00	76,2
7030 NETTOMENO	-2 160 000	165 000	-1 995 000	-1 252 408,25	-742 591,75	62,8
960100 Viherrakentaminen/642						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-12 260,61	-37 739,39	24,5
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-12 260,61	-37 739,39	24,5
96000022 Viherrakentaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-12 260,61	-37 739,39	24,5
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-12 260,61	-37 739,39	24,5
960006 Yksitysteiden sillat + perusparant./643						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-274 491,83	-25 508,17	91,5
7020 INVESTOINTITULOT				23 000,00	-23 000,00	-100
7030 NETTOMENO	-300 000	0	-300 000	-251 491,83	-48 508,17	83,8
96000030 Yksitystiet						
7010 INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-274 491,83	-25 508,17	91,5
7020 INVESTOINTITULOT				23 000,00	-23 000,00	-100
7030 NETTOMENO	-300 000	0	-300 000	-251 491,83	-48 508,17	83,8
960084 Kitkantie-Ouluntaival peruskorjaus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-3 500 000		-3 500 000	-2 216 412,72	-1 283 587,28	63,3
7020 INVESTOINTITULOT	1 750 000		1 750 000	1 100 000,00	650 000,00	62,9
7030 NETTOMENO	-1 750 000	0	-1 750 000	-1 116 412,72	-633 587,28	63,8
96000098 Kitkantie - Ouluntaival peruskorjaus						
7010 INVESTOINTIMENOT	-3 500 000		-3 500 000	-2 216 412,72	-1 283 587,28	63,3
7020 INVESTOINTITULOT	1 750 000		1 750 000	1 100 000,00	650 000,00	62,9
7030 NETTOMENO	-1 750 000	0	-1 750 000	-1 116 412,72	-633 587,28	63,8
950043 Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat						
7010 INVESTOINTIMENOT	-700 000		-700 000	-57 818,07	-642 181,93	8,3
7020 INVESTOINTITULOT	70 000		70 000	70 000,00	70 000,00	
7030 NETTOMENO	-630 000	0	-630 000	-57 818,07	-572 181,93	9,2
950049 Stadium Ruka valmennuskeskus						
7010 INVESTOINTIMENOT				-56 435,00	56 435,00	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-56 435,00	56 435,00	-100
960051 Mk-reittien kunnostus						
7010 INVESTOINTIMENOT				-32 651,72	32 651,72	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-32 651,72	32 651,72	-100
960052 Yhteishanke MH:n kanssa						
7010 INVESTOINTIMENOT				-24,94	24,94	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-24,94	24,94	-100
960053 Skeittiparkki						
7010 INVESTOINTIMENOT				-201 093,88	201 093,88	-100
7020 INVESTOINTITULOT				70 000,00	-70 000,00	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-131 093,88	131 093,88	-100
960054 Rukan stadionin muutokset						
7010 INVESTOINTIMENOT				-101 576,14	101 576,14	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-101 576,14	101 576,14	-100
960057 Reitistöhanke						
7010 INVESTOINTIMENOT				-32 720,56	32 720,56	-100
7020 INVESTOINTITULOT				15 927,66	-15 927,66	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-16 792,90	16 792,90	-100
96000102 Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat						
7010 INVESTOINTIMENOT	-700 000		-700 000	-482 320,31	-217 679,69	68,9
7020 INVESTOINTITULOT	70 000		70 000	85 927,66	-15 927,66	122,8
7030 NETTOMENO	-630 000	0	-630 000	-396 392,65	-233 607,35	62,9
960086 Kitkan-Oulunt. pk aih kaavat.muut. ja yh						
7010 INVESTOINTIMENOT	-360 000		-360 000	-93 350,00	-266 650,00	25,9
7030 NETTOMENO	-360 000	0	-360 000	-93 350,00	-266 650,00	25,9
96000103 Kitk.-Oulunt. pk aih. kaavat. muut ja yh						
7010 INVESTOINTIMENOT	-360 000		-360 000	-93 350,00	-266 650,00	25,9
7030 NETTOMENO	-360 000	0	-360 000	-93 350,00	-266 650,00	25,9
960087 Ruostesuon alikulku ja klv						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000		-50 000,00	
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	0	-50 000,00	

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
96000104 Ruostesuon alikulku ja klv						
7010 INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000		-50 000,00	
7030 NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	0	-50 000,00	
960001 Kaavateiden rakentaminen/644						
7010 INVESTOINTIMENOT				-214 144,02	214 144,02	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-214 144,02	214 144,02	-100
960013 Kaavat. san.(kantav.parant. ja pääl) 827						
7010 INVESTOINTIMENOT				-257 874,92	257 874,92	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-257 874,92	257 874,92	-100
960015 Liikenneväylät ja alueet						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000		-800 000		-800 000,00	
7030 NETTOMENO	-800 000	0	-800 000	0	-800 000,00	
960058 VT5 - JKPP -tie						
7010 INVESTOINTIMENOT				-46 084,75	46 084,75	-100
7030 NETTOMENO	0	0		-46 084,75	46 084,75	-100
96000105 Liikenneväylät ja -alueet sekä yht hankk						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000		-800 000	-518 103,69	-281 896,31	64,8
7030 NETTOMENO	-800 000	0	-800 000	-518 103,69	-281 896,31	64,8
960031 Järvenpään alikulku						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000		-800 000	-379 086,48	-420 913,52	47,4
7020 INVESTOINTITULOT	400 000		400 000		400 000,00	
7030 NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-379 086,48	-20 913,52	94,8
96000106 Järvenpään alikulku						
7010 INVESTOINTIMENOT	-800 000		-800 000	-379 086,48	-420 913,52	47,4
7020 INVESTOINTITULOT	400 000		400 000		400 000,00	
7030 NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-379 086,48	-20 913,52	94,8
97100019 PERUSINFRASTRUKTUURI						
7010 INVESTOINTIMENOT	-6 560 000		-6 560 000	-3 976 025,64	-2 583 974,36	60,6
7020 INVESTOINTITULOT	2 220 000		2 220 000	1 208 927,66	1 011 072,34	54,5
7030 NETTOMENO	-4 340 000	0	-4 340 000	-2 767 097,98	-1 572 902,02	63,8
960094 Uuden teollisuusalueen toteuttaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-75 400,01	-124 599,99	37,7
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-75 400,01	-124 599,99	37,7
97200100 Uuden teollisuusalueen toteuttaminen						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-75 400,01	-124 599,99	37,7
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-75 400,01	-124 599,99	37,7
97200020 MUUT HANKKEET						
7010 INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-75 400,01	-124 599,99	37,7
7030 NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-75 400,01	-124 599,99	37,7
97000073 MUUT INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT	-6 760 000		-6 760 000	-4 051 425,65	-2 708 574,35	59,9
7020 INVESTOINTITULOT	2 220 000		2 220 000	1 208 927,66	1 011 072,34	54,5
7030 NETTOMENO	-4 540 000	0	-4 540 000	-2 842 497,99	-1 697 502,01	62,6
900000 Käyttöomaisuuden myynti						
7020 INVESTOINTITULOT	20 000		20 000	226 957,19	-206 957,19	1134,8
7030 NETTOMENO	20 000	0	20 000	226 957,19	-206 957,19	1134,8
99000000 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI						
7020 INVESTOINTITULOT	20 000		20 000	226 957,19	-206 957,19	1134,8
7030 NETTOMENO	20 000	0	20 000	226 957,19	-206 957,19	1134,8
90000020 INVESTOINNIT 2020						
7010 INVESTOINTIMENOT	-20 340 000		-20 340 000	-12 997 389,90	-7 342 610,10	63,9
7020 INVESTOINTITULOT	2 761 000		2 761 000	1 807 684,85	953 315,15	65,5
7030 NETTOMENO	-17 579 000	0	-17 579 000	-11 189 705,05	-6 389 294,95	63,7

9.4 Rahoitusosan toteutuminen

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen esiintyvistä mahdollisista saattunnaisista eristä. Lisäksi otetaan huomioon tulorahoituksen korjauserät. Käyttöomaisuusinvestoinnit ovat 13 miljoonaa euroa, joihin saatiin rahoitusosuuksia 1,6 miljoonaa euroa sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloja 0,7 miljoonaa. Toiminnan ja investointien rahavirraksi jäi 2,5 miljoonaa euroa.

Vuonna 2020 nostettu uutta lainaa 7 miljoonaa euroa, vuoden 2020 lopussa ei ollut käytössä kuntarahoitusluottoa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 5,3 miljoonalla eurolla.

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
6 RAHOITUSLASKELMA						
61000 Toiminnan ja investointien rahavir						
61100 Toiminnan rahavirta						
61110 Vuosikate	5 150 000	-2 827 000	2 323 000	8 671 157,74	-6 348 157,74	373
61130 Tulorahoituksen korjauserät						
61132 Pakolliset varaukset				-1 422,80	1 422,80	-100
61130 Tulorahoituksen korjauserät	-517 000		-517 000	-459 501,81	-57 498,19	88,9
61100 Toiminnan rahavirta	4 633 000	-2 827 000	1 806 000	8 211 655,93	-6 405 655,93	455
61200 Investointien rahavirta						
61210 Investointimenot	-20 340 000		-20 340 000	-12 997 389,90	-7 342 610,10	63,9
61220 Rahoitusosuudet investointimenoi	2 741 000		2 741 000	1 580 727,66	1 160 272,34	57,7
61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	560 000		560 000	685 036,20	-125 036,20	122
61200 Investointien rahavirta	-17 039 000		-17 039 000	-10 731 626,04	-6 307 373,96	63
61000 Toiminnan ja investointien rahavir	-12 406 000	-2 827 000	-15 233 000	-2 519 970,11	-12 713 029,89	16,5
62000 Rahoituksen rahavirta						
62100 Antolainauksen muutokset						
62110 Antolainasaamisten lisäys		-1 000 000	-1 000 000	-500 000,00	-500 000,00	50
62120 Antolainasaamisten vähennys	776 000		776 000	326 676,91	449 323,09	42,1
62100 Antolainauksen muutokset	776 000	-1 000 000	-224 000	-173 323,09	-50 676,91	77,4
62200 Lainakannan muutokset						
62210 Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000 000	500 000	20 500 000	7 000 000,00	13 500 000,00	34,1
62220 Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 955 000		-5 955 000	-5 305 352,13	-649 647,87	89,1
62200 Lainakannan muutokset	14 045 000	500 000	14 545 000	1 694 647,87	12 850 352,13	11,7
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset						
62410 Toimeksiantojen varojen ja pääom				-1 930,67	1 930,67	-100
62420 Vaihto-omaisuuden muutos				183 211,43	-183 211,43	-100
62430 Saamisten muutos	100 000		100 000	-1 067 843,47	1 167 843,47	-1068
62440 Korottomien velkojen muutos				335 874,50	-335 874,50	-100
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset	100 000		100 000	-550 688,21	650 688,21	-551
62000 Rahoituksen rahavirta	14 921 000	-500 000	14 421 000	970 636,57	13 450 363,43	6,7
63000 Rahavarojen muutos	2 515 000	-3 327 000	-812 000	-1 549 333,54	737 333,54	191
64010 Rahavarat 31.12.				23 572 635,17	-23 572 635,17	-100
64020 Rahavarat 1.1.				25 121 968,71	-25 121 968,71	-100
64030 Rahavarojen muutos	0	0	0	-1 549 333,54	1 549 333,54	-100

9.5

9.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat						
		Kustannus- arvio alv 0%	Talousarvio/ Kustannusarvio ei sis.alv	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
KAYTTOTALOUSOSA								
Kaupunginhallitus	N		-5 834 580	-1 627 000	-7 461 580	-6 252 344	1 209 236	83,8
Perusturvalautakunta	N		-60 129 900	-1 000 000	-61 129 900	-62 111 189	-981 289	101,6
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	N		-32 681 390	254 407	-32 426 983	-32 787 104	-360 121	101,1
Yhdyskuntatekniikka	N		2 311 290	-454 407	1 856 883	2 476 963	620 080	133,4
Yhteiset erät	N		563 000	0	563 000	485 092	-77 908	86,2
Maankäyttösovimukset	*)		1 340 450	0	1 340 450	979 922,06	-360 528	73,1
Rukan pysäköintilaitos	**)		495 300	0	495 300	600 007	104 707	121,1
Kuusamon jäteasema	**)		-2 170	0	-2 170	151 210	153 380	-6 968,2
INVESTOINTIOSA								
1. Irtaimisto								
Keskushallinto/irtaimisto	N		-250 000		-250 000	-232 499	17 501	93,0
Perusturva/irtaimisto	N		-50 000		-50 000	-23 039	26 961	0,0
Kasvatus- ja siv.lautakunta/irtaimisto	N		-300 000	-165 000	-465 000	-455 224	9 776	97,9
Yhdyskuntatekniikan lautakunta/irtaimisto	N		-250 000		-250 000	-169 402	80 598	67,8
2. Perustehtäviin liittyvät investoinnit								
	N		-8 099 000		-8 099 000	-5 750 301	2 348 699	71,0
* Terveyskeskuksen tilojen muutokset ja saneeraukset 2019-2020	KA	-1 700 000	-1 700 000		-1 700 000	-360 977	1 339 023	21,2
* Kaupungintalon peruskorjaus 2018-2021	KA	-3 000 000	-3 000 000		-3 000 000	-1 601 019	1 398 981	53,4
* Porkkatörmän palvelukeskus liikennejärjestelyt 2018-2019	KA	-650 000	-650 000		-650 000	-32 188	617 812	5,0
* Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus 2018-	KA	-1 735 000	-1 735 000		-1 735 000	-1 395 328	339 672	80,4
* Valmiussuunnitteluun liittyvät työt 2019	N	-300 000	-300 000		-300 000	-20 000	280 000	6,7
* Vesikattojen peruskorjaukset	N	-400 000	-400 000		-400 000	-797 342	-397 342	199,3
* Kiinteistöjen peruskorjaus ja takuuajan työt	N	-900 000	-900 000		-900 000	-630 435	269 565	70,0
* Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus	KA	-2 850 000	-2 850 000		-2 850 000	-2 825 233	24 767	99,1
* Nilonkankaan koulun rakentaminen 2019-2022	KA	-14 500 000	-14 500 000		-14 500 000	-380 499	14 119 501	2,6
* Porkkatörmän palvelukeskuksen muutos ja saneeraustyöt	KA	-250 000	-250 000		-250 000	-6 472	243 528	2,6
* Kaunuun ammattiopisto, perusparannus	KA	-2 550 000	-2 550 000		-2 550 000	-24 320	2 525 680	1,0
* Porkkatörmän päiväkodin perusparannus	KA	-1 500 000	-1 500 000		-1 500 000	-616 821	883 179	41,1
* Jätevesijärjestelmien rakentaminen	N	-250 000	-250 000		-250 000		250 000	0,0
* Paloaseman perusparannus 2020-2023	KA	-1 200 000	-1 200 000		-1 200 000	-20 022	1 179 978	1,7
3. Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liittyvät investoinnit								
			-1 950 000		-1 950 000	-686 178	1 263 822	35,2
* Jäähalli/monitoimihalli 2015-2020	KA	-6 521 500	-6 521 500		-6 521 500	-6 170 418	351 082	94,6
* Kuusamotalon kunnostustyöt 2018-2022	KA	-1 100 000	-1 100 000		-1 100 000	-171 372	928 628	15,6
* Kauppaopiston tilojen peruskorjaus(järj.tila ym.)2018-2021	KA	-1500000	-1 500 000		-1 500 000	-360 660	1 139 340	24,0
* Kauppaopiston tilojen muutos ja saneeraus nuorisotiloiksi 2021	KA	-1000000	-1 000 000		-1 000 000	-129 522	870 478	13,0
4. Elinvoimainvestoinnit								
4.1. Matkailuinvestoinnit								
* Rukan kaupunki ympäristön kehittäminen	N	-2241935	-2 241 935	165 000	-1 995 000	-1 252 408	742 592	62,8
4.2. Omaisuuden hankinta								
* Omaisuuden hankinta	N	-1 500 000	-1 500 000	165 000	-635 000	-256 141	378 859	40,3
5. Muut investoinnit								
* Kitkantie - Ouluntaival peruskorjaus 2017-2020	KA	-2 050 000	-2 050 000		-2 050 000	-1 283 468	766 532	62,6
* Kitkantie-Ouluntaival pk aih.kaavatie muutokset ja yhd.kulm.tori alueen toteuttaminen 2019-2020	KA	-460 000	-460 000		-460 000	-124 279	335 721	27,0
* Yksitystiet	N		-300 000		-300 000	-251 492	48 508	83,8
* Liikenneväylät ja -alueet sekä yht hankkeet	N		-800 000		-800 000	-518 104	281 896	64,8
* Ruostesuon alikulku	N	-1 050 000	-1 050 000		-1 050 000	0	1 050 000	0,0
* Järvenpään alikulku	N	-400 000	-400 000		-400 000	379 086	779 086	-94,8
* Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat	N	-1430000	-1 430 000		-1 430 000	-396 393	1 033 607	27,7

N = sitovuus nettomääräraha-/tuloarvio

KA = Kun hankkeen toteutus ajoittuu useammalle vuodelle, on sitovuustasona hankkeen kokonaiskustannusarvio, alv 0 %.

*) Laskennallisia rahavaroja ei saa ylittää.

***) Tilikauden yli-/alijäämä.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

10 TULOSLASKELMA

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019
3 TULOSLASKELMA		
33000 Toimintatuotot		
33010 Myyntituotot	11 112 661,85	10 033 918,57
33200 Maksutuotot	5 974 278,38	6 150 544,68
33300 Tuet ja avustukset	1 864 476,34	2 103 809,25
33400 Muut toimintatuotot		
33410 Vuokratuotot	3 729 320,38	3 859 469,65
33420 Muut tuotot	798 853,07	253 386,33
33400 Muut toimintatuotot	4 528 173,45	4 112 855,98
33000 Toimintatuotot	23 479 590,02	22 401 128,48
33700 Valmistus omaan käyttöön	758 964,72	784 198,16
34000 Toimintakulut		
34010 Henkilöstökulut		
34050 Palkat ja palkkiot	-40 386 743,98	-41 057 823,51
34100 Henkilösivukulut		
34110 Eläkekulut	-9 631 497,24	-9 920 613,66
34150 Muut henkilösivukulut	-1 527 399,80	-1 392 979,13
34100 Henkilösivukulut	-11 158 897,04	-11 313 592,79
34010 Henkilöstökulut	-51 545 641,02	-52 371 416,30
34300 Palvelujen ostot		
34310 Asiakaspalvelujen ostot	-27 097 497,01	-33 692 344,51
34320 Muiden palvelujen ostot	-19 309 577,16	-18 690 720,29
34300 Palvelujen ostot	-46 407 074,17	-52 383 064,80
34500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
34510 Ostot tilikauden aikana	-7 679 302,10	-7 325 359,45
34500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 679 302,10	-7 325 359,45
34700 Avustukset		
34710 Avustukset kotitalouksille	-10 694 080,18	-3 086 391,87
34720 Avustukset yhteisöille	-1 686 675,26	-1 486 671,50
34700 Avustukset	-12 380 755,44	-4 573 063,37
34800 Muut toimintakulut		
34810 Vuokratulot	-1 883 613,86	-1 711 222,14
34820 Muut kulut	-799 613,30	-1 149 085,65
34800 Muut toimintakulut	-2 683 227,16	-2 860 307,79
34000 Toimintakulut	-120 695 999,89	-119 513 211,71
34999 Toimintakate	-96 457 445,15	-96 327 885,07
35000 Verotulot	53 887 967,23	52 604 742,38
35500 Valtionosuudet		
35510 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	44 423 706,00	47 149 336,00
35520 Muut valtionosuudet	7 031 095,00	-1 424 649,00
35500 Valtionosuudet	51 454 801,00	45 724 687,00
36000 Rahoitustuotot ja -kulut		
36010 Korkotuotot	8 627,89	10 339,40
36100 Muut rahoitustuotot	159 385,33	1 884 637,98
36200 Korkokulut	-346 297,84	-380 713,92
36300 Muut rahoituskulut	-35 880,72	-223 809,67
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-214 165,34	1 290 453,79
36999 Vuosikate	8 671 157,74	3 291 998,10
37000 Poistot ja arvonalentumiset		
37100 Suunnitelman mukaiset poistot	-7 928 508,70	-5 948 723,40
37230 Arvonalentumiset		-74 589,70
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-7 928 508,70	-6 023 313,10
38499 Tilikauden tulos	742 649,04	-2 731 315,00
38700 Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	861 513,33	474 221,02
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 604 162,37	-2 257 093,98

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
2020 KUUSAMON KAUPUNKI/2020						
3 TULOSLASKELMA						
33000 Toimintatuotot						
33010 Myyntituotot						
3101 Myyntitulot valtiolta	4 106 953		4 106 953	4 420 310,81	-313 357,81	107,6
3102 Myyntitulot kunnilta	1 914 500		1 914 500	2 081 697,63	-167 197,63	108,7
3103 Myyntitulot kuntayhtymiltä	495 500		495 500	734 541,24	-239 041,24	148,2
3105 Ulkomaal. sairaanhoidon korv. valtiol	28 700		28 700	14 895,62	13 804,38	51,9
3106 Myyntitulot kunn.,ky:ltä/Kotikuntako	150 000		150 000	108 742,00	41 258,00	72,5
3107 Myyntitulot kunnilta alv 24%				2 831,81	-2 831,81	-100
3110 Oppisopimuskoulutuskorvaukset	2 900		2 900	5 650,00	-2 750,00	194,8
3111 Lääkäreiden koulutuskorvaus	65 100		65 100	70 386,21	-5 286,21	108,1
3121 Aterioiden myynti, alv 0 %	379 000		379 000	382 156,99	-3 156,99	100,8
3123 Aterioiden myynti, alv 14 %	210 200		210 200	148 155,30	62 044,70	70,5
3127 Jätteenkäsittelymaksut, alv 24 %	1 400 000		1 400 000	1 384 582,70	15 417,30	98,9
3140 Täyskustannusmaksut pakollisista val	71 500		71 500	73 248,37	-1 748,37	102,4
3187 Muut myyntitulot, alv 14 %	29 000		29 000	14 383,90	14 616,10	49,6
3188 Muut myyntitulot, alv 24 %	778 100	-25 000	753 100	818 912,32	-65 812,32	108,7
3190 Muut myyntitulot, veroton myynti	400 200		400 200	403 572,88	-3 372,88	100,8
3191 Muut myyntitulot, alv 10 %	171 000		171 000	201 954,92	-30 954,92	118,1
3197 Muut myyntitulot, alv 23 %	1 000		1 000	1 000,00		
3199 Sisäiset myyntitulot	9 617 500	-254 407	9 363 093	9 923 055,20	-559 962,20	106
3257 Pysäköintimaksut, alv 24 %	265 000		265 000	246 639,15	18 360,85	93,1
33010 Myyntituotot	20 086 153	-279 407	19 806 746	21 035 717,05	-1 228 971,05	106,2
33200 Maksutuotot						
3201 Maksut lapsiperheiden kodinhoitoavi	3 000		3 000	1 120,64	1 879,36	37,4
3202 Muut kodinhoitoapumaksut	220 000		220 000	208 334,74	11 665,26	94,7
3206 Avohoidon terveyskeskusmaksut	1 378 800		1 378 800	1 133 102,21	245 697,79	82,2
3207 Hoitopäivämaksut	593 000		593 000	504 188,07	88 811,93	85
3208 Ateriapalvelumaksut, alv 0 %	585 300		585 300	535 543,51	49 756,49	91,5
3209 Sosiaalipalvelumaksut	1 067 791		1 067 791	873 995,38	193 795,62	81,9
3215 Maankäyttö- ja kehittämiskorvaukset	1 360 000		1 360 000	996 267,40	363 732,60	73,3
3220 Rakennusvalvontamaksut	310 000		310 000	330 069,10	-20 069,10	106,5
3250 Päivähoitomaksut	492 000		492 000	395 920,55	96 079,45	80,5
3260 Opintomaksut	198 700		198 700	211 167,73	-12 467,73	106,3
3266 Pääsymaksut, alv 10 %	373 000		373 000	209 316,06	163 683,94	56,1
3270 Pääsymaksut, veroton	47 130		47 130	11 984,60	35 145,40	25,4
3274 Käyttömaksut, alv 24 %	400		400	147,57	252,43	36,9
3290 Muut maksut, veroton	457 750		457 750	525 257,90	-67 507,90	114,7
3296 Muut maksut, alv 10 %	1 500		1 500	1 494,40	5,6	99,6
3297 Muut maksut, alv 24 %	36 333		36 333	36 368,52	-35,52	100,1
3299 Sisäiset maksutuotot	150 040		150 040	183 144,12	-33 104,12	122,1
33200 Maksutuotot	7 274 744		7 274 744	6 157 422,50	1 117 321,50	84,6
33300 Tuet ja avustukset						
3300 Työllistämistuet	150 600		150 600	181 458,22	-30 858,22	120,5
3301 Tuet ja avustukset valtiolta	536 130		536 130	1 073 029,75	-536 899,75	200,1
3303 Valtion korvaus kuntouttavasta työtö	165 000		165 000	124 862,38	40 137,62	75,7
3309 Tuet ja avustukset sosiaaliturvarahas	201 968		201 968	222 645,81	-20 677,81	110,2
3310 Tuet ja avustukset EU:lta				8 400,00	-8 400,00	-100
3390 Muut tuet ja avustukset	231 000		231 000	254 080,18	-23 080,18	110
3395 Sis. avustukset				6 769,08	-6 769,08	-100
33300 Tuet ja avustukset	1 284 698		1 284 698	1 871 245,42	-586 547,42	145,7
33400 Muut toimintatuotot						
33410 Vuokratuotot						
3401 Asuntojen vuokratulot	941 760		941 760	896 066,13	45 693,87	95,1
3402 Muiden rakennusten vuokratulot	398 300		398 300	420 156,79	-21 856,79	105,5
3403 Sisäiset rakennusten vuokratulot	5 961 090		5 961 090	5 973 636,57	-12 546,57	100,2
3404 Sis. rakennusten pääomatulot	8 773 170		8 773 170	8 773 212,00	-42	100
3409 Muiden rak. vuokratulot, alv 10 %	41 970		41 970	32 259,18	9 710,82	76,9

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
3410 Maa- ja vesialueiden vuokratulot	757 240		757 240	744 022,48	13 217,52	98,3
3411 Muiden rak. vuokratulot, alv 24 %	1 593 100		1 593 100	1 565 133,58	27 966,42	98,2
3450 Koneiden- ja laitteiden vuokratulot	400		400		400	
3451 Sisäiset koneiden- ja laitteiden vuokr.				169,96	-169,96	-100
3454 Kon.ja laitt.vuokrat, alv 24 %	12 200		12 200	17 938,23	-5 738,23	147
3490 Muut vuokratulot	63 250		63 250	53 743,99	9 506,01	85
33410 Vuokratuotot	18 542 480		18 542 480	18 476 338,91	66 141,09	99,6
33420 Muut tuotot						
3204 Täydentävän toimeentulotuen takais				21	-21	-100
3205 Perustoimeentulotuen takaisinperint				3 606,64	-3 606,64	-100
3585 Käyttöomaisuuden myyntivoitot	540 000		540 000	635 468,53	-95 468,53	117,7
3590 Muut tuotot	113 800		113 800	70 713,46	43 086,54	62,1
3595 Muut tuotot, alv 10 %				1 539,72	-1 539,72	-100
3596 Muut tuotot, alv 24 %	43 200		43 200	60 923,43	-17 723,43	141
3597 Vakuutusyhtiöiden vahinkovakuutusl				8 962,18	-8 962,18	-100
3600 Palautuneet luottotappiot				17 618,11	-17 618,11	-100
33420 Muut tuotot	697 000		697 000	798 853,07	-101 853,07	114,6
33400 Muut toimintatuotot	19 239 480		19 239 480	19 275 191,98	-35 711,98	100,2
33000 Toimintatuotot	47 885 075	-279 407	47 605 668	48 339 576,95	-733 908,95	101,5
33700 Valmistus omaan käyttöön						
3701 Valmistus omaan käyttöön	837 000		837 000	758 964,72	78 035,28	90,7
33700 Valmistus omaan käyttöön	837 000		837 000	758 964,72	78 035,28	90,7
34000 Toimintakulut						
34010 Henkilöstökulut						
34050 Palkat ja palkkiot						
5000 Luottamushenkilöiden palkkiot	-241 700		-241 700	-202 710,95	-38 989,05	83,9
5001 Viranhalt. ja työntek. kokouspalkkiot	-101 519		-101 519	-34 555,00	-66 964,00	34
5005 Vakinaisten virkojen palkat	-9 092 880	-137 328	-9 230 208	-7 471 877,70	-1 758 330,30	81
5007 C-palkat	-7 421 520		-7 421 520	-6 776 883,61	-644 636,39	91,3
5008 C-palkkaisten erilliskorvaukset	-544 491		-544 491	-616 563,08	72 072,08	113,2
5010 Työsuhteisten kuukausipalkat	-17 458 211	39 000	-17 419 211	-13 100 019,02	-4 319 191,98	75,2
5011 C-palkk. lyhytaik. sijaisten palkat	-200 200		-200 200	-446 971,59	246 771,59	223,3
5015 Erilliskorvaukset	-2 301 650		-2 301 650	-2 246 147,12	-55 502,88	97,6
5020 Sijaisten palkat	-2 141 100		-2 141 100	-3 545 920,60	1 404 820,60	165,6
5025 Tilapäisten palkat	-756 267		-756 267	-850 007,47	93 740,47	112,4
5030 Tunti- ja urakkapalkat	-306 163		-306 163	-131 329,60	-174 833,40	42,9
5035 Asiantuntijapalkkiot	-95 700		-95 700	-141 604,96	45 904,96	148
5050 Työllistämismäärärahoihin palkatut	-332 000		-332 000	-293 477,51	-38 522,49	88,4
5055 Lomapalkat				-5 238 436,57	5 238 436,57	-100
5070 Avustukset				-18 000,00	18 000,00	-100
5090 Jaksotetut palkat				32 116,15	-32 116,15	-100
5200 Sairausvakuutuskorvaukset	182 500	70 000	252 500	587 434,97	-334 934,97	232,6
5201 Tapaturmavakuutuskorvaukset				30 348,73	-30 348,73	-100
5205 Muut henkilöstömenojen korjauseräi				77 860,95	-77 860,95	-100
34050 Palkat ja palkkiot	-40 810 901	-28 328	-40 839 229	-40 386 743,98	-452 485,02	98,9
34100 Henkilösivukulut						
34110 Eläkekulut						
5105 KuEL-maksut	-5 759 299	-15 230	-5 774 529	-6 332 563,92	558 034,92	109,7
5108 VEL-maksut	-1 261 881		-1 261 881	-665 923,89	-595 957,11	52,8
5109 KuEL-maksut/eläkemenoperusteinen	-2 623 615		-2 623 615	-2 703 125,17	79 510,17	103
5120 Jaksotetut eläkevakuutusmaksut				70 115,74	-70 115,74	-100
34110 Eläkekulut	-9 644 795	-15 230	-9 660 025	-9 631 497,24	-28 527,76	99,7
34150 Muut henkilösivukulut						
5101 Kansaneläke- ja sv-maksut	-549 630	-1 206	-550 836	-413 675,07	-137 160,93	75,1
5102 Työttömyysvakuutusmaksut	-723 060	-1 598	-724 658	-666 306,77	-58 351,23	91,9
5110 Tapaturmavakuutusmaksut	-283 329	-588	-283 917	-290 721,99	6 804,99	102,4
5150 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut				-156 695,97	156 695,97	-100

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
34150 Muut henkilösivukulut	-1 556 019	-3 392	-1 559 411	-1 527 399,80	-32 011,20	97,9
34100 Henkilösivukulut	-11 200 814	-18 622	-11 219 436	-11 158 897,04	-60 538,96	99,5
34010 Henkilöstökulut	-52 011 715	-46 950	-52 058 665	-51 545 641,02	-513 023,98	99
34300 Palvelujen ostot						
34310 Asiakaspalvelujen ostot						
5301 As.palv. osto valtiolta				-15 486,42	15 486,42	-100
5302 As.palv. osto kunnilta	-474 500	60 000	-414 500	-475 954,35	61 454,35	114,8
5303 As.palv. osto ky:ltä	-349 000	-90 000	-439 000	-351 489,09	-87 510,91	80,1
5304 As.palv. osto muilta	-9 298 922	-675 700	-9 974 622	-10 198 323,56	223 701,56	102,2
5305 As.palv.osto P-P:n sairaanhoitopiiri	-16 043 000	690 000	-15 353 000	-15 594 444,71	241 444,71	101,6
5306 Perhehoitajien palkkiot	-412 000		-412 000	-413 838,15	1 838,15	100,4
5309 As.palv.ost.kotiKL kotikuntakorv.kunr				-35 491,79	35 491,79	-100
5310 As.palv.ost. kotiKL kotikuntakorv. ky				-12 468,94	12 468,94	-100
34310 Asiakaspalvelujen ostot	-26 577 422	-15 700	-26 593 122	-27 097 497,01	504 375,01	101,9
34320 Muiden palvelujen ostot						
5307 Perhehoitajien korvaukset	-314 000		-314 000	-280 944,23	-33 055,77	89,5
5400 Toimistopalvelujen osto	-107 530	100	-107 430	-151 489,58	44 059,58	141
5401 Sisäiset toimistopalvelujen ostot	-110 300		-110 300	-110 703,98	403,98	100,4
5402 Asiantuntijapalvelujen osto	-1 906 563	-600 000	-2 506 563	-1 943 135,98	-563 427,02	77,5
5403 Sis. asiantuntijapalvelujen osto	-203 900		-203 900	-381 795,58	177 895,58	187,2
5404 Sis. atk-palvelut	-1 792 000		-1 792 000	-1 792 032,00	32	100
5405 Sis. kirjanpito ja palkanlaskenta palve	-1 043 500		-1 043 500	-1 043 448,00	-52	100
5406 Henkilöstövuokraus	-545 500		-545 500	-468 554,88	-76 945,12	85,9
5407 Työnohjaus	-23 900		-23 900	-27 704,83	3 804,83	115,9
5408 ICT-palvelut	-2 617 894	-160 000	-2 777 894	-2 897 702,27	119 808,27	104,3
5409 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-30 000		-30 000	-22 549,18	-7 450,82	75,2
5410 Painatukset ja ilmoitukset	-108 111		-108 111	-174 508,67	66 397,67	161,4
5414 Postipalvelujen osto	-67 875	6 000	-61 875	-85 705,46	23 830,46	138,5
5415 Telepalvelujen osto	-478 992		-478 992	-442 706,76	-36 285,24	92,4
5416 Sisäiset puhelinmaksut	-40 000		-40 000	-39 960,00	-40	99,9
5420 Vakuutukset	-114 220		-114 220	-158 788,03	44 568,03	139
5430 Puhtaanapito palvelut	-1 695 875		-1 695 875	-1 805 840,74	109 965,74	106,5
5431 Sis. puhtaanapito palvelut	-36 000		-36 000	-41 389,51	5 389,51	115
5435 Pesulapalvelut	-16 298		-16 298	-147 454,20	131 156,20	904,7
5436 Sis. pesulapalvelut	-417 200		-417 200	-106 186,93	-311 013,07	25,5
5440 Rakennusten rakentamis- ja kunnoss:	-521 650		-521 650	-346 803,18	-174 846,82	66,5
5441 Sisäiset rakennusten rak.- ja kunnoss:				-289 044,99	289 044,99	-100
5445 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitc	-1 496 890		-1 496 890	-1 493 211,76	-3 678,24	99,8
5446 Sisäiset alueiden rakentamis- ja kunn				-466 216,74	466 216,74	-100
5448 Sisäiset ylläpitopalvelut	-2 288 300		-2 288 300	-2 288 304,00	4	100
5450 Koneiden ja laitt. kunnossapitopalvel	-376 234		-376 234	-319 743,30	-56 490,70	85
5451 Sis. koneiden ja laitteiden kunnossap				-66 630,30	66 630,30	-100
5460 Kuljetuspalvelut	-2 531 855		-2 531 855	-2 321 724,79	-210 130,21	91,7
5461 Sisäiset kuljetuspalvelut	-405 500		-405 500	-489 500,33	84 000,33	120,7
5462 Terveydenhuollon täydennyskoulutu:	-77 400		-77 400	-71 124,97	-6 275,03	91,9
5463 Matkakustannukset	-329 924	5 300	-324 624	-214 094,09	-110 529,91	66
5464 Koulutusmenot	-318 924	20 000	-298 924	-774 544,07	475 620,07	259,1
5466 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-132 280	300	-131 980	-46 853,92	-85 126,08	35,5
5467 Sisäinen ruokahuolto	-2 760 900	254 407	-2 506 493	-2 353 245,72	-153 247,28	93,9
5468 Sis. majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-72 000		-72 000	-35 529,55	-36 470,45	49,3
5470 Sosiaali- ja terveystieteiden palvelujen osto	-632 431		-632 431	-640 443,43	8 012,43	101,3
5472 Koulutus-, kulttuuri- ja liikuntapalvelu:	-159 520		-159 520	-70 590,37	-88 929,63	44,3
5474 Sis. liikuntapalvelut	-150 040		-150 040	-158 497,22	8 457,22	105,6
5475 Sähkön siirto	-818 600		-818 600	-751 805,88	-66 794,12	91,8
5480 Osuus verotuskustannuksiin	-330 000		-330 000	-340 784,41	10 784,41	103,3
5481 Muut yhteistoimintaosuudet	-2 788 261	-448 000	-3 236 261	-2 856 716,48	-379 544,52	88,3
5485 Muut palvelut	-738 784	-300 000	-1 038 784	-450 343,63	-588 440,37	43,4
5486 Sisäiset muut palvelut	-180 200		-180 200	-204 690,77	24 490,77	113,6
5487 Sis. käyttäjäpalvelut	-70 600		-70 600	-73 021,85	2 421,85	103,4

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
5493 Henkilökunnan muistamiset (palvelut)	-8 300		-8 300	-3 708,07	-4 591,93	44,7
34320 Muiden palvelujen ostot	-28 858 251	-1 221 893	-30 080 144	-29 249 774,63	-830 369,37	97,2
34300 Palvelujen ostot	-55 435 673	-1 237 593	-56 673 266	-56 347 271,64	-325 994,36	99,4
34500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
34510 Ostot tilikauden aikana						
5500 Toimisto- yms. tarvikkeet	-53 173	100	-53 073	-110 739,51	57 666,51	208,7
5501 Koulutarvikkeet	-106 063		-106 063	-62 420,97	-43 642,03	58,9
5510 Oppikirjat	-213 770		-213 770	-257 980,43	44 210,43	120,7
5511 Kirjallisuus	-90 165		-90 165	-80 794,48	-9 370,52	89,6
5512 Lehdet	-38 424		-38 424	-32 367,69	-6 056,31	84,2
5513 Av-aineisto	-14 350		-14 350	-13 969,61	-380,39	97,3
5514 Kirjojen sidonta ja muovitus	-4 000		-4 000	-2 216,66	-1 783,34	55,4
5516 Kartat, nuotit yms.	-750		-750	-4 762,62	4 012,62	635
5517 Kirjaston atk-menot	-24 000		-24 000	-122,5	-23 877,50	0,5
5518 Kirjaston sähköinen aineisto				-14 049,71	14 049,71	-100
5519 Muu kirjastoaineisto ja oheismateriaa:				-173,39	173,39	-100
5520 Elintarvikkeet	-1 254 336		-1 254 336	-1 428 104,61	173 768,61	113,9
5521 Sisäiset elintarvikkeet	-197 100		-197 100	-165 088,52	-32 011,48	83,8
5525 Työaineet, tekstiili	-1 300		-1 300	-5 033,31	3 733,31	387,2
5526 Työaineet, tekninen	-7 200		-7 200	-16 468,46	9 268,46	228,7
5527 Työaineet, kotitalous	-500		-500	-16 229,55	15 729,55	3245,9
5528 Työaineet, muu	-62 465		-62 465	-4 216,49	-58 248,51	6,8
5530 Vaatteisto	-66 344	17 150	-49 194	-90 374,61	41 180,61	183,7
5531 Sisäinen vaatteiston hankinta				-230,32	230,32	-100
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-3 325		-3 325		-3 325,00	
5541 Lääkkeet	-699 610		-699 610	-638 260,83	-61 349,17	91,2
5542 Hoitotarvikkeet	-1 165 150		-1 165 150	-1 739 982,45	574 832,45	149,3
5550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-156 124		-156 124	-218 162,14	62 038,14	139,7
5560 Poltto- ja voiteluaineet	-134 744		-134 744	-121 713,82	-13 030,18	90,3
5570 Lämmitys	-1 030 000		-1 030 000	-984 390,36	-45 609,64	95,6
5571 Sähkö	-547 200		-547 200	-471 823,16	-75 376,84	86,2
5572 Vesi	-73 300		-73 300	-47 921,06	-25 378,94	65,4
5573 Sähkötarvikkeet	-19 000		-19 000	-41 869,89	22 869,89	220,4
5575 Varaosat	-82 800		-82 800	-75 871,59	-6 928,41	91,6
5577 Tietokoneohjelmat ja sovellusostot	-4 000		-4 000		-4 000,00	
5578 ATK- ja puhelinlaitteostot	-37 000		-37 000	-25 706,37	-11 293,63	69,5
5580 Kalusto	-256 654	42 000	-214 654	-191 989,65	-22 664,35	89,4
5581 Apuvälineet	-256 450	4 000	-252 450	-267 400,59	14 950,59	105,9
5590 Rakennusmateriaali	-221 050		-221 050	-150 880,44	-70 169,56	68,3
5591 Muu materiaali	-250 293		-250 293	-301 927,81	51 634,81	120,6
5592 Varaston hankinnat/käyttö	-270 000		-270 000	-21 074,16	-248 925,84	7,8
5593 Henkilökunnan muistamiset (tavarat)	-15 000		-15 000	-56 943,10	41 943,10	379,6
5595 Sis. materiaalin ostot				-683,01	683,01	-100
5800 Varastojen lisäys/vähennys	5 000		5 000	-183 360,08	188 360,08	-3667
34510 Ostot tilikauden aikana	-7 350 640	63 250	-7 287 390	-7 845 303,95	557 913,95	107,7
34500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 350 640	63 250	-7 287 390	-7 845 303,95	557 913,95	107,7
34700 Avustukset						
34710 Avustukset kotitalouksille						
5850 Avustukset kotitalouksille/yksityisille	-765 300	-150 000	-915 300	-879 500,51	-35 799,49	96,1
5853 Omaishoidon tuki	-1 055 000		-1 055 000	-1 097 558,40	42 558,40	104
5855 Yksityisen hoidon tuki				194,56	-194,56	-100
5856 Yksityisen hoidon tuen kuntalisä				-576,33	576,33	-100
5861 Koulumatkatuki				-1 725,50	1 725,50	-100
5862 Toimintaraha, kuntouttava työtoimin	-2 000		-2 000	-2 645,56	645,56	132,3
5863 Matkakorvaukset toimeentulotukea :				-99,6	99,6	-100
5864 Matkakorvaukset työmarkkinatukea :	-50 000		-50 000	-31 933,67	-18 066,33	63,9
5866 Tarveharkintainen toimeentulotuki	-205 000		-205 000	-210 967,35	5 967,35	102,9
5867 Ennaltaehkäisevä toimeentulotuki	-90 000		-90 000	-61 604,60	-28 395,40	68,4
5868 Palveluseteli	-7 363 551	-350 000	-7 713 551	-8 407 663,22	694 112,22	109

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
34710 Avustukset kotitalouksille	-9 530 851	-500 000	-10 030 851	-10 694 080,18	663 229,18	106,6
34720 Avustukset yhteisöille						
5860 Avustukset muille	-1 158 246	-400 000	-1 558 246	-1 133 097,08	-425 148,92	72,7
5865 Sisäiset avustukset muille				-6 769,08	6 769,08	-100
5870 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-440 000		-440 000	-553 578,18	113 578,18	125,8
34720 Avustukset yhteisöille	-1 598 246	-400 000	-1 998 246	-1 693 444,34	-304 801,66	84,7
34700 Avustukset	-11 129 097	-900 000	-12 029 097	-12 387 524,52	358 427,52	103
34800 Muut toimintakulut						
34810 Vuokrakulut						
5900 Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-1 008 340		-1 008 340	-966 798,30	-41 541,70	95,9
5901 Sisäiset rakennusten ja huon. vuokrat	-5 961 090		-5 961 090	-5 973 636,57	12 546,57	100,2
5902 Maa- ja vesialueiden vuokramenot	-6 700		-6 700	-9 898,27	3 198,27	147,7
5903 Sis. vuokrien pääomaosuus	-8 773 170		-8 773 170	-8 773 212,00	42	100
5910 Koneiden ja laitt. vuokramenot	-473 978		-473 978	-425 488,32	-48 489,68	89,8
5911 Sis. koneiden ja laitt. vuokramenot				-169,96	169,96	-100
5912 ATK-laitevuokrat	-298 092		-298 092	-282 082,02	-16 009,98	94,6
5919 Muut vuokramenot	-77 500		-77 500	-199 346,95	121 846,95	257,2
34810 Vuokrakulut	-16 598 870		-16 598 870	-16 630 632,39	31 762,39	100,2
34820 Muut kulut						
5920 Vahingonkorvaukset	-1 000		-1 000	-4 703,08	3 703,08	470,3
5949 Jätevero	-75 000		-75 000	-86 800,00	11 800,00	115,7
5950 Välilliset verot	-48 300		-48 300	-47 804,01	-495,99	99
5951 Välittömät verot				-1 574,97	1 574,97	-100
5955 Käyttöomaisuuden myyntitappiot				-177 389,52	177 389,52	-100
5990 Muut kulut	-8 780	-342 000	-350 780	-354 146,63	3 366,63	101
5995 Luottotappiot	-1 000	-84 300	-85 300	-127 195,09	41 895,09	149,1
34820 Muut kulut	-134 080	-426 300	-560 380	-799 613,30	239 233,30	142,7
34800 Muut toimintakulut	-16 732 950	-426 300	-17 159 250	-17 430 245,69	270 995,69	101,6
34000 Toimintakulut	-142 660 075	-2 547 593	-145 207 668	-145 555 986,82	348 318,82	100,2
34999 Toimintakate	-93 938 000	-2 827 000	-96 765 000	-96 457 445,15	-307 554,85	99,7
35000 Verotulot						
6000 Kunnan tulovero	41 400 000		41 400 000	42 693 009,00	-1 293 009,00	103,1
6010 Kiinteistövero	7 600 000		7 600 000	6 798 500,74	801 499,26	89,5
6020 Osuus yhteisöverosta	3 900 000		3 900 000	4 396 457,49	-496 457,49	112,7
35000 Verotulot	52 900 000		52 900 000	53 887 967,23	-987 967,23	101,9
35500 Valtionosuudet						
35510 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus						
6160 Kunnan peruspelv. vo (ilm. tasauksia)	29 724 000		29 724 000	33 680 741,00	-3 956 741,00	113,3
6161 Verotuloihin perustuva vo:n tasaus	10 748 000		10 748 000	10 742 965,00	5 035,00	100
35510 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	40 472 000		40 472 000	44 423 706,00	-3 951 706,00	109,8
35520 Muut valtionosuudet						
6163 Opetus- ja kultt.toimen muut valt.os.	-1 389 000		-1 389 000	-933 430,00	-455 570,00	67,2
6164 Veromenetysten kompensatio	7 705 000		7 705 000	7 705 808,00	-808	100
6165 Verotulojen maksun lykkäysmenetel				258 717,00	-258 717,00	-100
35520 Muut valtionosuudet	6 316 000		6 316 000	7 031 095,00	-715 095,00	111,3
35500 Valtionosuudet	46 788 000		46 788 000	51 454 801,00	-4 666 801,00	110
36000 Rahoitustuotot ja -kulut						
36010 Korkotuotot						
6301 Korkotuotot antolainoista	10 000		10 000	4 367,05	5 632,95	43,7
6304 Muut korkotuotot	10 000		10 000	4 260,84	5 739,16	42,6
6305 Sisäiset korkotuotot				14 906,00	-14 906,00	-100
36010 Korkotuotot	20 000		20 000	23 533,89	-3 533,89	117,7
36100 Muut rahoitustuotot						
6315 Osingot ja osuuspääoman korot	80 000		80 000	129 570,78	-49 570,78	162
6320 Verontilityskorkotulot ja korotukset				45,1	-45,1	-100
6325 Sijoitusarvopaperiden myyntivoitot				3 063,38	-3 063,38	-100
6330 Viivästyskorkotulot	20 000		20 000	19 205,79	794,21	96
6340 Muut rahoitustuotot	30 000		30 000	6 712,78	23 287,22	22,4
6342 Takausprovisiot				787,5	-787,5	-100

	Budjetti 2020	Muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020 01-12	Poikkeama	Käyttö %
36100 Muut rahoitustuotot	130 000		130 000	159 385,33	-29 385,33	122,6
36200 Korkokulut						
6400 Lainojen korkokulut	-600 000		-600 000	-242 837,79	-357 162,21	40,5
6403 Koronvaihtosop. korkokulut (suojaav				-103 460,05	103 460,05	-100
6405 Sisäiset korkokulut				-14 906,00	14 906,00	-100
36200 Korkokulut	-600 000		-600 000	-361 203,84	-238 796,16	60,2
36300 Muut rahoituskulut						
6401 Maksuliikennetilien korkomenot				-1 291,76	1 291,76	-100
6450 Verotilityskorkomenot ja korotukset	-5 000		-5 000		-5 000,00	
6455 Viivästyskorkomenot	-5 000		-5 000	-3 201,37	-1 798,63	64
6465 Sijoitusarvopapereiden myyntitappio	-135 000		-135 000	-17 639,53	-117 360,47	13,1
6470 Luottovero ja provisiot				-10 376,91	10 376,91	-100
6471 Arvonalentumiset vaiht.vast. rah.varc				-2 399,99	2 399,99	-100
6474 Koronvaihtosop korkokulut (ei-suoja:				-288	288	-100
6475 Muut rahoituskulut	-5 000		-5 000	-683,51	-4 316,49	13,7
6490 Euro-pyöritykset				0,35	-0,35	-100
36300 Muut rahoituskulut	-150 000		-150 000	-35 880,72	-114 119,28	23,9
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-600 000		-600 000	-214 165,34	-385 834,66	35,7
36999 Vuosikate	5 150 000	-2 827 000	2 323 000	8 671 157,74	-6 348 157,74	373,3
37000 Poistot ja arvonalentumiset						
37100 Suunnitelman mukaiset poistot						
6510 Poistot aineettomista oikeuksista	-31 000		-31 000	-30 548,11	-451,89	98,5
6511 Poistot muista pitkävaikutteisista me	-89 000		-89 000	-102 611,55	13 611,55	115,3
6512 Poistot rakennuksista	-2 941 500		-2 941 500	-5 596 988,42	2 655 488,42	190,3
6513 Poistot kiinteistä rak. ja laitteista	-1 867 500		-1 867 500	-1 626 981,49	-240 518,51	87,1
6514 Poistot koneista ja kalustosta	-671 000		-671 000	-571 379,13	-99 620,87	85,2
37100 Suunnitelman mukaiset poistot	-5 600 000		-5 600 000	-7 928 508,70	2 328 508,70	141,6
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-5 600 000		-5 600 000	-7 928 508,70	2 328 508,70	141,6
38499 Tilikauden tulos	-450 000	-2 827 000	-3 277 000	742 649,04	-4 019 649,04	-22,7
38700 Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)						
6850 Rahastojen vähennys (+)	450 000		450 000	861 513,33	-411 513,33	191,4
38700 Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	450 000		450 000	861 513,33	-411 513,33	191,4
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-2 827 000	-2 827 000	1 604 162,37	-4 431 162,37	-56,7

11 RAHOITUSLASKELMA

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019
6 RAHOITUSLASKELMA		
61000 Toiminnan ja investointien rahavirta		
61100 Toiminnan rahavirta		
61110 Vuosikate	8 671 157,74	3 291 998,10
61130 Tulorahoituksen korjauserät		
61132 Pakolliset varaukset	-1 422,80	65 314,37
61130 Tulorahoituksen korjauserät	-459 501,81	5 591,44
61100 Toiminnan rahavirta	8 211 655,93	3 297 589,54
61200 Investointien rahavirta		
61210 Investointimenot	-12 997 389,90	-6 324 124,33
61220 Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 580 727,66	44 533,77
61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	685 036,20	121 662,82
61200 Investointien rahavirta	-10 731 626,04	-6 157 927,74
61000 Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 519 970,11	-2 860 338,20
62000 Rahoituksen rahavirta		
62100 Antolainauksen muutokset		
62110 Antolainasaamisten lisäys	-500 000,00	
62120 Antolainasaamisten vähennys	326 676,91	444 745,77
62100 Antolainauksen muutokset	-173 323,09	444 745,77
62200 Lainakannan muutokset		
62210 Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000 000,00	
62220 Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 305 352,13	-5 255 249,20
62200 Lainakannan muutokset	1 694 647,87	-5 255 249,20
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset		
62410 Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	-1 930,67	-10 123,00
62420 Vaihto-omaisuuden muutos	183 211,43	-44 322,93
62430 Saamisten muutos	-1 067 843,47	1 657 994,69
62440 Korottomien velkojen muutos	335 874,50	-1 206 351,70
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset	-550 688,21	397 197,06
62000 Rahoituksen rahavirta	970 636,57	-4 413 306,37
63000 Rahavarojen muutos	-1 549 333,54	-7 273 644,57
64010 Rahavarat 31.12.	23 572 635,17	25 121 968,71
64020 Rahavarat 1.1.	25 121 968,71	32 395 613,28
64030 Rahavarojen muutos	-1 549 333,54	-7 273 644,57

12 TASE

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
1 TASE			
13000 VASTAAVAA			
13001 A PYSYVÄT VASTAAVAT			
13010 I Aineettomat hyödykkeet			
13015 1. Aineettomat oikeudet	194 631,57	11 687,08	1 565,4
13025 2. Muut pitkävaikutteiset menot	481 780,94	618 741,98	-22,1
13010 I Aineettomat hyödykkeet	676 412,51	630 429,06	7,3
13040 II Aineelliset hyödykkeet			
13045 1. Maa- ja vesialueet (sis. arvonkorotukset)			
13050 1.1 Maa- ja vesialueet (ilman arvonkorotuksia)	15 095 978,16	14 949 302,71	1,0
13055 1.2 Maa- ja vesialueiden arvonkorotukset	2 425 000,00	2 425 000,00	
13045 1. Maa- ja vesialueet (sis. arvonkorotukset)	17 520 978,16	17 374 302,71	0,8
13060 2. Rakennukset	49 355 388,66	44 809 492,93	10,1
13065 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 442 261,19	8 047 413,72	17,3
13070 4. Koneet ja kalusto	1 236 526,36	1 184 544,02	4,4
13075 5. Muut aineelliset hyödykkeet	132 144,68	132 144,68	
13080 6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	7 466 611,77	10 385 165,57	-28,1
13040 II Aineelliset hyödykkeet	85 153 910,82	81 933 063,63	3,9
13085 III Sijoitukset			
13095 1. Osakkeet ja osuudet	8 544 036,12	8 549 670,41	-0,1
13105 3. Muut lainasaamiset	4 273 454,78	4 100 131,69	4,2
13110 4. Muut saamiset	267 904,53	267 904,53	
13085 III Sijoitukset	13 085 395,43	12 917 706,63	1,3
13001 A PYSYVÄT VASTAAVAT	98 915 718,76	95 481 199,32	3,6
13115 B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
13120 1. Valtion toimeksiannot		544,33	-100,0
13125 2. Lahjoitusrahastojen varat	36 306,87	36 303,21	
13115 B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36 306,87	36 847,54	-1,5
13135 C VAIHTUVAT VASTAAVAT			
13140 I Vaihto-omaisuus			
13145 1. Aineet ja tarvikkeet	192 306,61	375 518,04	-48,8
13155 3. Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40	
13140 I Vaihto-omaisuus	247 159,01	430 370,44	-42,6
13170 II Saamiset			
13175 Pitkäaikaiset saamiset			
13180 1. Myyntisaamiset	772 490,40	768 976,63	0,5
13200 3. Muut saamiset	2 664 098,00	3 998 998,00	-33,4
13210 Lyhytaikaiset saamiset			
13215 1. Myyntisaamiset	1 728 393,17	1 889 698,81	-8,5
13235 3. Muut saamiset	647 094,71	554 298,85	16,7
13240 4. Siirtosaamiset	3 542 514,24	1 074 774,76	229,6
13170 II Saamiset	9 354 590,52	8 286 747,05	12,9
13300 III Rahoitusarvopaperit			
13305 1. Osakkeet ja osuudet	15 570 528,66	13 030 484,43	19,5
13300 III Rahoitusarvopaperit	15 570 528,66	13 030 484,43	19,5
13325 IV Rahat ja pankkisaamiset	8 002 106,51	12 091 484,28	-33,8
13135 C VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 174 384,70	33 839 086,20	-2,0
13000 VASTAAVAA	132 126 410,33	129 357 133,06	2,1

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
14000 VASTATTAVAA			
14005 A OMA PÄÄOMA			
14010 I Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32	
14020 II Arvonkorotusrahasto	2 425 000,00	2 425 000,00	
14025 III Muut omat rahastot	6 763 190,21	7 624 703,54	-11,3
14030 IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	13 192 320,88	15 449 414,86	-14,6
14035 V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 604 162,37	-2 257 093,98	-171,1
14005 A OMA PÄÄOMA	78 166 511,78	77 423 862,74	1,0
14060 C PAKOLLISET VARAUKSET			
14070 2. Muut pakolliset varaukset	656 613,78	658 036,58	-0,2
14060 C PAKOLLISET VARAUKSET	656 613,78	658 036,58	-0,2
14075 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
14085 2. Lahjoitusrahastojen pääomat	81 840,99	87 887,33	-6,9
14090 3. Muut toimeksiantojen pääomat	6 713,38	3 138,38	113,9
14075 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	88 554,37	91 025,71	-2,7
14105 E VIERAS PÄÄOMA			
14110 I Pitkäaikainen			
14115 Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)			
14125 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 068 073,62	24 392 211,40	-5,4
14135 3. Lainat julkisyhteisöiltä	27 995,74	34 260,88	-18,3
14115 Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	23 096 069,36	24 426 472,28	-5,4
14110 I Pitkäaikainen	23 096 069,36	24 426 472,28	-5,4
14180 II Lyhytaikainen			
14185 Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)			
14205 Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennyk	7 974 137,78	4 949 137,80	61,1
14225 Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset, lainat julkisyht	6 265,14	6 214,33	0,8
14185 Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	7 980 402,92	4 955 352,13	61,0
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)			
14245 5. Saadut ennakot	4 983 945,88	5 957 009,73	-16,3
14250 6. Ostovelat	8 326 903,48	7 320 783,18	13,7
14260 7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	841 588,55	827 558,38	1,7
14265 8. Siirtovelat	7 985 820,21	7 697 032,33	3,8
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	22 138 258,12	21 802 383,62	1,5
14180 II Lyhytaikainen	30 118 661,04	26 757 735,75	12,6
14105 E VIERAS PÄÄOMA	53 214 730,40	51 184 208,03	4,0
14000 VASTATTAVAA	132 126 410,33	129 357 133,06	2,1

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
1 TASE			
13000 VASTAAVAA			
13001 A PYSYVÄT VASTAAVAT			
13010 I Aineettomat hyödykkeet			
13015 1. Aineettomat oikeudet			
1002 Tietokoneohjelmistot	131 211,24	11 687,08	1 022,7
1006 Muut aineettomat oikeudet	63 420,33		100,0
13015 1. Aineettomat oikeudet	194 631,57	11 687,08	1 565,4
13025 2. Muut pitkävaikutteiset menot			
1011 Muut pitkävaikutteiset menot	481 780,94	618 741,98	-22,1
13025 2. Muut pitkävaikutteiset menot	481 780,94	618 741,98	-22,1
13010 I Aineettomat hyödykkeet	676 412,51	630 429,06	7,3
13040 II Aineelliset hyödykkeet			
13045 1. Maa- ja vesialueet (sis. arvonkorotukset)			
13050 1.1 Maa- ja vesialueet (ilman arvonkorotuksia)			
1100 Maa- ja vesialueet	12 963 562,48	12 861 326,59	0,8
1101 Keskenkäynteiset, Maa- ja vesialueet	44 439,56		100,0
1102 Liittymismaksut/siirtokelpoiset	80 009,65	80 009,65	
1103 Maa-alueet ja liittymät/maankäyttösopimu	2 007 966,47	2 007 966,47	
13050 1.1 Maa- ja vesialueet (ilman arvonkorotuksia)	15 095 978,16	14 949 302,71	1,0
13055 1.2 Maa- ja vesialueiden arvonkorotukset			
1104 Maa-alueet/Pysäköintilaitos	2 425 000,00	2 425 000,00	
13055 1.2 Maa- ja vesialueiden arvonkorotukset	2 425 000,00	2 425 000,00	
13045 1. Maa- ja vesialueet (sis. arvonkorotukset)	17 520 978,16	17 374 302,71	0,8
13060 2. Rakennukset			
1110 Hallinto- ja laitosrakennukset	41 359 293,99	36 177 465,72	14,3
1111 Tehdas- ja tuotantorakennukset	1 105 783,25	1 469 808,06	-24,8
1112 Talousrakennukset	364 366,97	305 543,96	19,3
1113 Vapaa-ajan rakennukset ja rakennelmat	583 631,99	673 322,73	-13,3
1114 Asuinrakennukset	182 992,99	237 506,47	-23,0
1115 Rukan pysäköintilaitos	5 460 840,75	5 637 947,19	-3,1
1116 Rakennukset/Maankäyttösopimukset	298 478,72	307 898,80	-3,1
13060 2. Rakennukset	49 355 388,66	44 809 492,93	10,1
13065 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet			
1131 Kadut, tiet, torit ja puistot	4 883 910,49	4 584 502,51	6,5
1132 Kadut,tiet,torit,puistot/Maankäyttösop.	1 078 772,37	97 707,90	1 004,1
1135 Sillat, laiturit ja uimalat	56 637,95		100,0
1136 Muut maa- ja vesirakenteet	2 431 375,72	2 553 020,31	-4,8
1140 Muut putki- ja kaapeliverkot	74 989,15	25 356,26	195,7
1159 Muut kiint.koneet, laitteet ja rakenteet	916 575,51	786 826,74	16,5
13065 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 442 261,19	8 047 413,72	17,3

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
13070 4. Koneet ja kalusto			
1161 Kuljetusvälineet	246 371,48	47 669,10	416,8
1162 Muut liikkuvat työkoneet	102 251,09	168 577,68	-39,3
1166 Muut kevyet koneet	54 183,34	18 423,93	194,1
1168 Sairaala- terveydenh. yms. laitteet	125 161,12	185 660,41	-32,6
1170 Atk-laitteet	62 283,47	35 415,76	75,9
1175 Muut laitteet ja kalusteet	646 275,86	728 797,14	-11,3
13070 4. Koneet ja kalusto	1 236 526,36	1 184 544,02	4,4
13075 5. Muut aineelliset hyödykkeet			
1185 Arvo- ja taide-esineet	132 144,68	132 144,68	
13075 5. Muut aineelliset hyödykkeet	132 144,68	132 144,68	
13080 6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			
1195 Keskeneräiset hankinnat	7 466 611,77	10 385 165,57	-28,1
13080 6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	7 466 611,77	10 385 165,57	-28,1
13040 II Aineelliset hyödykkeet	85 153 910,82	81 933 063,63	3,9
13085 III Sijoitukset			
13095 1. Osakkeet ja osuudet			
1200 Kuntayhtymäosuudet	4 054 676,91	4 054 676,91	
1205 Tytäryhtymäosakkeet ja -osuudet	1 926 534,53	1 926 534,53	
1206 Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	524 500,00	524 500,00	
1209 Muut osakkeet ja osuudet	2 038 324,68	2 043 958,97	-0,3
13095 1. Osakkeet ja osuudet	8 544 036,12	8 549 670,41	-0,1
13105 3. Muut lainasaamiset			
1230 Lainasaamiset tytäryht./Kmon vuokratilat	3 701 341,94	3 512 394,13	5,4
1231 Lainasaamiset tytäryht./Kmon Vuokratilat	63 238,66	63 238,66	
1234 Po-lainasaamiset/Kuusamo Food Invest Oy	462 000,00	462 000,00	
1243 Lainasaamiset/Kuusamon Vanhustenkotiyhdi	46 874,18	62 498,90	-25,0
13105 3. Muut lainasaamiset	4 273 454,78	4 100 131,69	4,2
13110 4. Muut saamiset			
1235 Liittymismaksut/palautuskelpoiset	217 058,25	217 058,25	
1237 Liittymismaksut/pysäköintilaitos/pal.kel	50 846,28	50 846,28	
13110 4. Muut saamiset	267 904,53	267 904,53	
13085 III Sijoitukset	13 085 395,43	12 917 706,63	1,3
13001 A PYSYVÄT VASTAAVAT	98 915 718,76	95 481 199,32	3,6
13115 B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
13120 1. Valtion toimeksiannot			
1311 Sampo 800018-2184474 korjausavustukset		544,33	-100,0
13120 1. Valtion toimeksiannot		544,33	-100,0
13125 2. Lahjoitusrahastojen varat			
1361 U.A. Virranniemen rahasto	36 306,87	36 303,21	
13125 2. Lahjoitusrahastojen varat	36 306,87	36 303,21	
13115 B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36 306,87	36 847,54	-1,5

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
13135 C VAIHTUVAT VASTAAVAT			
13140 I Vaihto-omaisuus			
13145 1. Aineet ja tarvikkeet			
1407 Terveyskeskuksen hoito- ym. varasto		101 070,74	-100,0
1408 Terveyskeskuksen lääkevarasto	128 321,66	210 408,50	-39,0
1416 Kuusamon historian teokset	63 984,95	64 038,80	-0,1
13145 1. Aineet ja tarvikkeet	192 306,61	375 518,04	-48,8
13155 3. Valmiit tuotteet			
1442 Myytävät liittymät/EVO/Fortum	54 852,40	54 852,40	
13155 3. Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40	
13140 I Vaihto-omaisuus	247 159,01	430 370,44	-42,6
13170 II Saamiset			
13175 Pitkäaikaiset saamiset			
13180 1. Myyntisaamiset			
1270 Kalatalo/Jalostajat (Kitkan Herkku Oy)	650 124,35	677 988,67	-4,1
1271 Kalatalo/Kalast(Koillism.Luonnonkala Oy)	82 020,37	90 987,96	-9,9
1272 Oivanki Oy	40 345,68		100,0
13180 1. Myyntisaamiset	772 490,40	768 976,63	0,5
13200 3. Muut saamiset			
1292 Maankäyttösop.saatavat/Muu Ruka	309 500,00	325 000,00	-4,8
1293 Maankäyttösop.saatavat/Länsi-Ruka	224 900,00	224 900,00	
1294 Maankäyttösop. saatavat/Kirkonkylä	369 698,00	349 098,00	5,9
1295 Maankäyttösop.saatavat Itä-Ruka	1 760 000,00	3 100 000,00	-43,2
13200 3. Muut saamiset	2 664 098,00	3 998 998,00	-33,4
13210 Lyhytaikaiset saamiset			
13215 1. Myyntisaamiset			
1471 Tukipalvelukeskuksen saamiset	4 063,90	4 063,90	
1472 Lukion saamiset	1 160,00	10 630,54	-89,1
1476 Elinkeinotoimen saamiset	105 323,91	78 853,86	33,6
1480 Keskushallinnon saamiset	54 079,61	69 074,09	-21,7
1482 Yhdyskuntatekniikan saamiset/TILPA	8 148,29	13 318,86	-38,8
1483 Kotipalvelun saamiset	67 375,58	70 735,73	-4,8
1484 Kasvatus- ja sivistystoimen saamiset	45 816,41	53 551,99	-14,4
1485 Kulttuuritoimen/kirjaston saamiset	1 461,45	2 982,41	-51,0
1486 Liikuntakeskuksen saamiset	4 813,09	16 100,30	-70,1
1489 Musiikkiopiston/Kuusamotalon saamiset	18 582,26	14 196,63	30,9
1493 Päivähoitosaamiset	98 093,70	111 075,30	-11,7
1494 Rakennusvalvonnan saamiset	50 493,08	24 737,26	104,1
1495 Sos. toimen saamiset/kertalaskutus	98 498,94	200 592,21	-50,9
1496 Sos.toimen saamiset/toistuvaislaskutus	176 852,56	236 688,19	-25,3
1497 Yhdyskuntatekniikan saamiset	284 744,31	189 214,34	50,5
1499 Terveyskeskuksen saamiset	133 528,54	325 365,40	-59,0
1501 Terveyskeskus/vastaanottomaksut	445 834,33	251 053,67	77,6
1502 Yhdyskuntatekniikan saamiset	45 112,82	122 415,04	-63,1
1503 Tontinvuokrasaamiset	6 240,03	12 399,28	-49,7
1504 Tukiasuntojen saamiset	14 158,61	18 448,95	-23,3
1509 Datwin aravalainojen tili	17 093,48	26 907,32	-36,5
1511 Ruokalan saamiset		1 183,83	-100,0

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
1520 Muut myyntisaamiset	10 086,36		100,0
1570 Lyhennykset muilta	36 831,91	36 109,71	2,0
13215 1. Myyntisaamiset	1 728 393,17	1 889 698,81	-8,5
13235 3. Muut saamiset			
1680 Alv-saamiset/Lääninverovirasto	643 186,61	550 266,99	16,9
1734 Luottokorttisaatavat	994,25	702,30	41,6
1736 Palvelukassojen välitystili	209,25	180,00	16,3
1738 Maksusetelit	336,65	629,86	-46,6
1740 Tk:n kassan välitili	345,90	779,20	-55,6
1742 Kontin kassan välitystili	50,00	217,30	-77,0
1743 Kaarnikan kassan välitystili	79,85	63,30	26,1
1744 Salvian kassa välitystili	865,60	0,90	96 077,8
1746 Kuusamotalon kassan välitystili	1 026,60	1 459,00	-29,6
13235 3. Muut saamiset	647 094,71	554 298,85	16,7
13240 4. Siirtosaamiset			
1600 Siirtosaamiset	3 542 371,90	1 072 510,02	230,3
1602 Siirtyvät korot muilta	61,64	82,19	-25,0
1606 Siirtosaamiset/KuEL-eläkemenoperust.		2 182,55	-100,0
1720 Nettopalkkojen tili	80,70		100,0
13240 4. Siirtosaamiset	3 542 514,24	1 074 774,76	229,6
13170 II Saamiset	9 354 590,52	8 286 747,05	12,9
13300 III Rahoitusarvopaperit			
13305 1. Osakkeet ja osuudet			
1539 Rahasto-osuudet	15 570 528,66	13 030 484,43	19,5
13305 1. Osakkeet ja osuudet	15 570 528,66	13 030 484,43	19,5
13300 III Rahoitusarvopaperit	15 570 528,66	13 030 484,43	19,5
13325 IV Rahat ja pankkisaamiset			
1278 Pohjola Varainhoito Oy/500001-20204168	17 417,96	2 553 650,55	-99,3
1801 Karhuntassun kassatili	361,20	894,50	-59,6
1802 KeVa-keskuksen kassatili	100,00	100,00	
1803 Henkilöstöravintola	60,00	60,00	
1804 Kirjaston kassatili	202,10	506,20	-60,1
1805 Liikuntakeskuksen kassatili	4 210,32	7 626,28	-44,8
1808 Porkkatörmän palvelukeskuksen kassatili	800,60	913,00	-12,3
1810 Kaatopaikan kassatili	272,94	258,80	5,5
1812 Yhteispalvelupisteen kassatili	85,00	85,00	
1813 Walkers-kahvilan tili	40,00	40,00	
1814 Sinuhe-kassatili		101,70	-100,0
1815 Terveyskeskuksen palvelukassa	100,00	100,00	
1816 Kuusamotalon kassatili	350,00	352,28	-0,6
1819 Tk:n keittön kassatili	80,00	80,00	
1820 Sh-tili Nordea 211338-3620	356 801,20	285 635,33	24,9
1821 Sh-tili OP-Kuusamo 519407-212	2 249 113,05	4 809 609,20	-53,2
1822 Sh-tili OP-Käylä, 520609-1125	624 444,03	422 198,52	47,9
1830 Sampo,800018-861016	4 553 051,14	3 673 978,67	23,9
1832 Säästöpankki Optia 460000-1297972	193 248,97	334 177,80	-42,2
1842 Pikkukassat		105,45	-100,0
1843 ON Kmo kierr.toiminnan kassatili	335,00	123,00	172,4

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
1845 Kuntouttava työtoiminta/keittiötoiminta	263,00	118,00	122,9
1850 Ravintola Salvian kassatili	70,00	70,00	
1851 Pysäköintilaitoksen kassatili	700,00	700,00	
13325 IV Rahat ja pankkisaamiset	8 002 106,51	12 091 484,28	-33,8
13135 C VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 174 384,70	33 839 086,20	-2,0
13000 VASTAAVAA	132 126 410,33	129 357 133,06	2,1
14000 VASTATTAVAA			
14005 A OMA PÄÄOMA			
14010 I Peruspääoma			
2000 Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32	
14020 II Arvonkorotusrahasto			
2010 Arvonkorotusrahasto	2 425 000,00	2 425 000,00	
14025 III Muut omat rahastot			
2011 Kuusamon kehittämis- ja investointi rahas	6 243 553,92	7 081 658,22	-11,8
2012 Vakuutusrahasto	366 784,37	366 784,37	
2016 Henkilöstön kehittämisrahasto	152 851,92	176 260,95	-13,3
14030 IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)			
2040 Edellisen tilikauden yli/alijäämä	13 192 320,88	15 449 414,86	-14,6
14035 V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			
2050 Tilikauden yli/alijäämä	1 604 162,37	-2 257 093,98	-171,1
14005 A OMA PÄÄOMA	78 166 511,78	77 423 862,74	1,0
14060 C PAKOLLISET VARAUKSET			
14070 2. Muut pakolliset varaukset			
2084 Kaatopaikan sulkemisvaraus	582 000,00	557 000,00	4,5
2085 Muut pakolliset varaukset	70 100,78	96 811,58	-27,6
2087 Koronvaihtosopimus (ei-suojaava)	4 513,00	4 225,00	6,8
14070 2. Muut pakolliset varaukset	656 613,78	658 036,58	-0,2
14060 C PAKOLLISET VARAUKSET	656 613,78	658 036,58	-0,2
14075 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
14085 2. Lahjoitusrahastojen pääomat			
2114 L.Muhosen rahasto	42 884,34	44 384,34	-3,4
2118 U.A. Virranniemen rahasto	38 956,65	43 502,99	-10,5
14085 2. Lahjoitusrahastojen pääomat	81 840,99	87 887,33	-6,9
14090 3. Muut toimeksiantojen pääomat			
2121 Muut toimeksiannot	4 983,38	1 388,38	258,9
2122 Lahjoitukset	1 580,00	1 750,00	-9,7
2123 Lahjoitukset/Musiikkiopisto	150,00		100,0
14090 3. Muut toimeksiantojen pääomat	6 713,38	3 138,38	113,9
14075 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	88 554,37	91 025,71	-2,7
14105 E VIERAS PÄÄOMA			
14110 I Pitkäaikainen			
14115 Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)			
14125 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			
2210 Kotimaisilta pankeilta	5 421 052,62	6 742 368,40	-19,6
2212 Kuntarahoitukselta	16 143 186,00	16 015 238,00	0,8
2215 Kuntarahoitus/Pysäköintilaitos	1 503 835,00	1 634 605,00	-8,0

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
14125 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 068 073,62	24 392 211,40	-5,4
14135 3. Lainat julkisyhteisöiltä			
2220 Valtiolta	27 995,74	34 260,88	-18,3
14135 3. Lainat julkisyhteisöiltä	27 995,74	34 260,88	-18,3
14115 Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	23 096 069,36	24 426 472,28	-5,4
14110 I Pitkäaikainen	23 096 069,36	24 426 472,28	-5,4
14180 II Lyhytaikainen			
14185 Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)			
14205 Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhenny			
2310 Kotimaisilta talletuspankeilta	1 321 315,78	1 496 315,80	-11,7
2312 Kuntarahoitukselta	6 522 052,00	3 322 052,00	96,3
2315 Kuntarahoitus/Pysäköintilaitos	130 770,00	130 770,00	
14205 Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhenny	7 974 137,78	4 949 137,80	61,1
14225 Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset, lainat julkisyh			
2320 Valtiolta	6 265,14	6 214,33	0,8
14225 Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset, lainat julkisyh	6 265,14	6 214,33	0,8
14185 Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	7 980 402,92	4 955 352,13	61,0
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)			
14245 5. Saadut ennakot			
2350 Saadut ennakot	7 711,50	12 531,73	-38,5
2351 Maankäyttösopimukset/Ruka	430 890,20	426 390,20	1,1
2353 Maankäyttösopimukset/Kirkonkylä	640 747,66	620 147,66	3,3
2354 Maankäyttösopimukset/Länsi-Ruka	1 098 562,34	1 098 562,34	
2355 Teiden kunnossapitokorvaukset/Muu Ruka	98 568,07	98 568,07	
2356 Kunnossapitokorvaukset/Länsi-Ruka	36 020,98	33 097,20	8,8
2357 Maankäyttösopimukset Itä-Ruka	2 671 445,13	3 667 712,53	-27,2
14245 5. Saadut ennakot	4 983 945,88	5 957 009,73	-16,3
14250 6. Ostovelat			
2386 Muut ostovelat		894 893,01	-100,0
2390 Rondo ostoreskontra	7 431 802,75	5 655 698,23	31,4
2391 PSOP Ostoreskontra	810 000,47	684 604,79	18,3
2392 PSOP-Effica ostoreskontra	85 100,26	85 587,15	-0,6
14250 6. Ostovelat	8 326 903,48	7 320 783,18	13,7
14260 7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat			
2500 Ennakonpidätykset	797 211,57	802 344,17	-0,6
2502 Työnantajan sosiaaliturvamaksut	44 376,98	25 214,21	76,0
14260 7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	841 588,55	827 558,38	1,7
14265 8. Siirtovelat			
1745 Matkalaskujen välitystili	12 370,96	13 196,51	-6,3
2352 Saadut vuokratakuut	405,40	405,40	
2400 Ammattiliit. jäsenmaksut	26 776,33	27 433,79	-2,4
2503 Tapaturmavakuutusmaksut	2 478,47	10 755,39	-77,0
2504 Työttömyysvakuutusmaksut	165 980,94	199 812,57	-16,9
2505 KuEL-maksut	521 139,25	523 390,27	-0,4
2508 VEL-maksut	51 209,75	61 593,63	-16,9
2509 KuEL-eläkeperusteinen	35 731,80		100,0
2510 TEL-maksut/KuEL (työntekijältä perittäv	241 594,17	222 337,52	8,7
2511 TEL-maksut/VEL	26 381,14	28 239,12	-6,6

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019	Muutos %
2515 Henkilöstön työttömyysvakuutusmaksut	122 044,81	146 204,32	-16,5
2516 Taloudellinen tuki/Kuntien eläkevakuutus	13 382,81	12 441,93	7,6
2525 Korkojaksotus	38 293,88	50 582,86	-24,3
2527 Lomapalkkavaraus	6 052 835,58	6 129 896,40	-1,3
2561 Muut lyhytaik.velat/Hannu Hautala säätiö	99,00		100,0
2562 Kuusamotalon lahjakortit	40,00	40,00	
2695 Muut siirtovelat	673 807,12	269 332,62	150,2
2696 Tk:n panttimaksut	1 248,80	1 370,00	-8,8
14265 8. Siirtovelat	7 985 820,21	7 697 032,33	3,8
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	22 138 258,12	21 802 383,62	1,5
14180 II Lyhytaikainen	30 118 661,04	26 757 735,75	12,6
14105 E VIERAS PÄÄOMA	53 214 730,40	51 184 208,03	4,0
14000 VASTATTAVAA	132 126 410,33	129 357 133,06	2,1

13 KONSERNILASKELMAT

	2020	2019
3000 TULOSLASKELMA		
3010 TOIMINTATUOTOT	50 810 081,86	49 253 492,40
3500 TOIMINTAKULUT	-143 261 626,29	-141 441 966,54
3590 OSUUS OSAKKUUSYHTEISÖJEN VOITOSTA/TAPPIO	9 123,14	5 133,10
3600 TOIMINTAKATE	-92 442 421,29	-92 183 341,04
3601 VEROTULOT	53 771 452,74	52 484 761,76
3610 VALTIONOSUUDET	51 454 801,00	45 724 687,00
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
3632 KORKOTUOTOT	16 813,06	14 814,50
3633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	203 888,41	1 911 101,40
3640 KORKOKULUT	-587 731,32	-631 328,40
3645 MUUT RAHOITUSKULUT	-86 337,07	-226 953,07
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-453 366,92	1 067 634,43
3650 VUOSIKATE	12 330 465,53	7 093 742,15
3652 POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
3653 SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-10 095 541,76	-8 167 257,82
3654 OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT	-46,34	745 269,66
3655 ARVONALENTUMISET		-275 859,11
3652 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 095 588,10	-7 697 847,27
3680 TILIKAUDEN TULOS	2 234 877,43	-604 105,12
3682 TILINPÄÄTÖSSIIRROT	836 901,61	474 390,42
3683 VÄHEMMISTÖOSUUDET	-12 792,04	-11 521,61
3685 TILIKAUDEN VEROT	-29 107,01	-45 709,53
3686 LASKENNALLISET VEROT	-74 558,00	-45 456,24
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 955 321,99	-232 402,08

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 330 465,52	7 093 742,15
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-29 107,01	-45 709,53
Tulorahoituksen korjauserät	-483 326,06	-207 884,27
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 015 446,88	-9 825 201,63
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 595 224,81	44 533,77
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	699 242,26	187 359,38
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 902 947,36	-2 753 160,13
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-17 651,75	-816,75
Antolainasaamisten vähennykset	2 450,24	816,75
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 609 647,31	2 314 116,48
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 932 686,30	-7 878 974,77
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-474 675,85	173 608,30
Oman pääoman muutokset	-12 438,90	-10 197,38
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 883,30	-10 132,09
Vaihto-omaisuuden muutos	6 220,17	-41 680,72
Saamisten muutos	-1 084 833,08	1 867 483,07
Korottomien velkojen muutos	103 030,27	-714 320,81
Rahoituksen rahavirta	3 197 178,82	-4 300 097,92
Rahavarojen muutos	-705 768,54	-7 053 258,05
Rahavarojen muutos	-705 768,54	-7 053 258,05
Rahavarat 31.12.	28 823 705,39	29 529 473,94
Rahavarat 1.1.	29 529 473,94	36 582 731,99

Muutettu vertailuvuoden rahoituslaskelmaa PPL:n tekemän korjauksen mukaiseksi

	2020	2019
4 TASE		
4000 VASTAAVAA		
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET	344 034,03	179 706,33
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	634 551,57	798 374,80
4005 ENNAKKOMAKSUT	154 920,42	86 628,96
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 133 506,02	1 064 710,09
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET		
4101 MAA- JA VESIALUEET	17 363 971,09	17 196 254,03
4110 RAKENNUKSET	86 041 799,71	81 838 771,26
4130 KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	9 955 560,50	8 443 037,22
4160 KONEET JA KALUSTO	2 708 421,59	2 694 831,79
4170 MUU AINEELLISET HYÖDYKKEET	136 054,74	138 460,53
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKENERÄISET HANKINNAT	12 479 283,08	12 504 004,81
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET	128 685 090,71	122 815 359,64
4200 SIOITUKSET		
4199 OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	592 722,00	638 361,24
4201 MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	2 646 353,24	2 467 079,06
4230 MUUT LAINASAAMISET	509 560,97	527 635,92
4240 MUUT SAAMISET	290 139,06	272 487,33
4200 SIOITUKSET	4 038 775,27	3 905 563,55
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT	133 857 372,00	127 785 633,28
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
4401 VALTION TOIMEKSIANNOT	287 063,64	148 604,80
4440 LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	36 306,87	36 303,21
4460 MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	624 725,22	850 934,56
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	948 095,73	1 035 842,57
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
4501 VAIHTO-OMAISUUS		
4502 AINEET JA TARVIKKEET	555 084,91	561 305,09
4550 VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT	54 852,40	54 852,40
4501 VAIHTO-OMAISUUS	609 937,31	616 157,49
4600 SAAMISET		
4601 PITKÄAIKAISET SAAMISET		
4602 MYYNTISAAMISET	772 490,40	768 976,63
4660 MUUT SAAMISET	2 664 885,56	3 998 998,00
4601 PITKÄAIKAISET SAAMISET	3 437 375,96	4 767 974,63
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET		
4721 MYYNTISAAMISET	3 648 447,61	3 789 047,01
4780 MUUT SAAMISET	856 318,96	945 302,23
4815 SIIRTOSAAMISET	4 313 723,63	1 974 450,45
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET	8 818 490,20	6 708 799,69
4600 SAAMISET	12 255 866,16	11 476 774,32
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT		
4831 OSAKKEET JA OSUUDET	15 570 813,57	13 030 769,34
4850 SIOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN	634 836,32	635 344,40
4890 MUUT ARVOPAPERIT	39 657,78	39 657,78
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT	16 245 307,67	13 705 771,52
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISET	12 578 397,72	15 823 968,39
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	41 689 508,86	41 622 671,72
4000 VASTAAVAA	176 494 976,59	170 444 147,57

	2020	2019
5000 VASTATTAVAA		
5001 OMA PÄÄOMA		
5002 PERUSPÄÄOMA	54 181 838,32	54 181 838,32
5003 YHDISTYSTEN JA SÄÄTIÖIDEN PERUSPÄÄOMAT	4 578,90	4 578,90
5004 OSAKEPÄÄOMA		
5010 ARVONKOROTUSRAHASTO		
5015 MUUT OMAT RAHASTOT	8 327 058,14	9 149 318,62
5040 EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	21 218 337,68	21 507 375,90
5050 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 955 321,99	-232 402,08
5001 OMA PÄÄOMA	86 687 135,03	84 610 709,66
5060 VÄHEMMISTÖSUUS	590 521,10	580 314,70
5100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
5110 VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
5100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
5120 PAKOLLISET VARAUKSET		
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	1 515 473,07	1 519 887,16
5120 PAKOLLISET VARAUKSET	1 515 473,07	1 519 887,16
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
5301 VALTION TOIMEKSIANNOT	287 063,64	148 060,47
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	82 098,13	88 097,10
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	633 422,27	856 250,73
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 002 584,04	1 092 408,30
5400 VIERAS PÄÄOMA		
5401 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA		
5410 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	44 994 494,87	42 265 008,99
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	3 479 864,50	4 830 393,93
5460 MUUT VELAT	40 345,63	
5401 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	48 514 705,00	47 095 402,92
5500 LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA		
5510 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	8 957 885,68	6 145 902,47
5520 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	1 384 806,04	1 389 085,27
5540 SAADUT ENNAKOT	5 130 114,83	6 054 184,29
5545 OSTOVELAT	9 380 441,85	9 011 055,08
5550 MUUT VELAT	1 444 950,87	1 264 675,54
5570 SIIRTOVELAT	11 088 617,23	10 957 338,33
5580 LASKENNALLISET VEROVELAT	797 741,85	723 183,85
5500 LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	38 184 558,35	35 545 424,83
5400 VIERAS PÄÄOMA	86 699 263,35	82 640 827,75
5000 VASTATTAVAA	176 494 976,59	170 444 147,57

14 LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaan ennen vuotta 2013 hankittujen hyödykkeiden osalta käytetään pisimpiä poistoajoja ja menojäännöspoistoissa pienimpiä prosentteja ja 1.1.2013 jälkeen hankittavilla hyödykkeillä käytetään lyhimpiä poistoajoja ja korkeimpia prosentteja. Poistosuunnitelmaa päivitettiin kaupunginvaltuuston 17.12.2019 § 56 tekemässä päätöksessä. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Lisäpoistoja vuonna 2019 tehtiin 645.849,12 euroa ja 2.988.548,83 euroa vuonna 2020. Lisäpoistot perustuu olennaisiin muutoksiin pysyvien vastaavien tulonodotuksissa tai arvoon kunnan palvelutuotannossa. Hyödykkeen käyttömäärässä tai -tavassa palvelutuotannossa on tapahtumassa muutoksia lähitulevaisuudessa.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitus-omaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaupungilla on kaksi turvavyöhyke-koronvaihtosopimusta. Muut koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Suojaamistarkoituksessa tehdyt koronvaihtosopimukset on esitetty liitetiedoissa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Kaupunki on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimukset ovat voimassa 11.6.2030 asti. Irtisanottuja johdannaissopimuksia ei ole.

Koronvaihtosopimukset, johon ei liity tilinpäätöshetkellä vastaavan ehtoista lainaa, on tilinpäätöksessä luokiteltu ei-suojaavaksi ja liiteteidoissa esittämisen lisäksi sopimuksen negatiivinen markkina-arvo on kirjattu varovaisuuden periaatteen mukaisesti pakollisiin varuksiin.

2) Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Taseessa on salkunhoitotilin käteisvarat esitetty v. 2019 tilinpäätöksessä rahoitusarvopapereissa. Vuonna 2020 salkunhoitotilin käteisvarat esitetään rahoissa ja pankkisaamisissa. Tilinpäätöksessä 2020 näkyy vuoden 2019 salkunhoitotilin käteisvarat rahoissa ja pankkisaamisissa.

3) Oikaisut edelliseltä tilikaudelta

Edellisen tilikauden taseen salkunhoitotilin käteisvarat on muutettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua. Salkunhoitotilin käteisvarat, yhteensä 2 553 650,55 euroa, on siirretty vertailutaseessa muista arvopapereista rahoihin ja pankkisaamisiin.

4) Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat merkittävät tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen 2020 on yhdistelty kaikki yhteisöt, joissa kaupungilla on määräämisvalta sekä kuntayhtymät, joissa kaupunki on osakkaana.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisön ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuunottamatta.

Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty.

Konserniyhteisöjen kiinteistöverot on eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu v 2019 kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Kuusamon kaupunki on ostanut (kh 13.5.2019 § 90) Pudasjärven

kaupungilta KSAK Oy:n osakkeet hintaan 150 000 euroa. KSAK Oy:n omistuksen eliminoinnissa

konsernitilinpäätöksessä on syntynyt eliminointiero, joka on kirjattu konsernitilinpäätöksen

tuloslaskelmaan poistojen ja arvonalennusten ryhmään, erään omistuksen eliminointierot

745 269,66 euroa.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on eroteltu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten

hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on

kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille

tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisö

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Ei ole.

Tuloslaskelman liitetiedot

6) Toimintatuotot

(ulkoisista eristä)

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	758 938,08	829 207,94	1 370 220,06	1 446 992,12
Perusturva	12 156 415,50	11 050 192,77	31 891 391,56	29 780 076,05
Kasvatus- ja sivistys	2 018 885,32	2 574 984,96	4 157 035,50	5 309 892,88
Yhdyskuntatekniikka	4 650 292,17	4 690 473,15	4 650 292,17	4 690 473,15
Muut palvelut	3 895 058,95	3 256 269,66	8 741 142,57	8 026 058,20
Toimintatuotot yhteensä	23 479 590,02	22 401 128,48	50 810 081,86	49 253 492,40

7) Verotulojen erittely

	Kaupunki	
	2020	2019
Kunnan tulovero	42 693 009,00	41 461 413,00
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 396 457,49	3 765 952,66
Kiinteistövero	6 798 500,74	7 377 376,72
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	53 887 967,23	52 604 742,38

em. sisältyy yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden nosto 930 380 eur

8) Valtionosuuksien erittely

	Kaupunki	
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	44 423 706,00	47 149 336,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valt.os. tasaus	10 742 965,00	10 633 822,00
Siitä: Harkinnanvarainen valt.os. korotus	0,00	0,00
Opetus- ja kultt.toimen rah.lain muk.valt.os.	-933 430,00	-1 424 649,00
Verotulomeneteysten korvaus	7 705 808,00	
Verotulojen maksun lykkäysmenettely	258 717,00	
Muut valtionosuudet		
Valtionosuudet yhteensä	51 454 801,00	45 724 687,00

Em. sis. valtionosuuden kautta myönnettyt tuet koronapandemiasta selviämiseen 3 761 058 euroa.

9) Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	27 097 497,01	33 692 344,51
Muiden palvelujen ostot	19 309 577,16	18 690 720,29
Palvelujen ostot yhteensä	46 407 074,17	52 383 064,80

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

	Kaupunki	
	2020	2019
	Ei ole	Ei ole

11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Ennen vuotta 2013 valmistuneilla investoinneilla:

Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	Tasapoisto	20 %
Muut pitkävaikutteiset menot, lentoasema	20 vuotta	Tasapoisto	5 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet		Menojäännöspoisto	7 - 20 %
Rakennukset ja rakennelmat	20 - 50 vuotta	Tasapoisto	2 - 5 %
Koneet ja kalusto	5 - 20 vuotta	Tasapoisto	5 - 20 %

Pienet käyttömaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

Vuonna 2013 ja sen jälkeen valmistuneet investoinnit:

Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta	Tasapoisto	50 %
Muut pitkävaikutteiset menot, lentoasema	20 vuotta	Tasapoisto	5 %
Muut pitkävaikutteiset menot, osall toisen yhteisön tiehankkeisiin	15 - 20 vuotta	Tasapoisto	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		Menojäännöspoisto	10 - 25 %
Rakennukset ja rakennelmat	10 - 40 vuotta	Tasapoisto	2,5 - 10 %
Koneet ja kalusto	3 - 15 vuotta	Tasapoisto	6,7 - 33,3 %

Pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

Korjausrakentamismeno lisätään poistamattomaan hankintamenoon,

jollei erilliseen hyödykkeen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Kaupunginhallitus päättää teknis-taloudellisin perustein hyödykekohtaisesti edellä mainittua pidemmistä poistoajoista tai alemmista poistoprosenteista poistosuunnitelmassa olevien ohjeellisten arvojen puitteissa.

Kaupunginhallitus päättää asiasta joko talousarvion tai hyödykkeen lopputilityksen yhteydessä tai erikseen.

12) Pakollisten varausten muutokset

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 1.1.	557 000,00	531 000,00	557 000,00	531 000,00
Lisäykset tilikaudella	25 000,00	26 000,00	25 000,00	26 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 31.12.	582 000,00	557 000,00	582 000,00	557 000,00
Metsän uudistamiskustannukset 1.1.	96 811,58	39 860,21	96 811,58	39 860,21
Lisäykset tilikaudella	6 000,00	88 000,00	6 000,00	88 000,00
Vähennykset tilikaudella	32 710,80	31 048,63	32 710,80	31 048,63
Metsän uudistamiskustannukset 31.12.	70 100,78	96 811,58	70 100,78	96 811,58
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 1.1.	4 225,00	21 862,00	4 225,00	21 862,00
Lisäykset tilikaudella	288,00		288,00	0,00
Vähennykset tilikaudella		17 637,00	0,00	17 637,00
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 31.12.	4 513,00	4 225,00	4 513,00	4 225,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.			831 603,71	885 657,55
Lisäykset tilikaudella			27 255,58	
Vähennykset tilikaudella				54 053,84
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.			858 859,30	831 603,71
Muut pakolliset varaukset 1.1.			30 246,87	104 271,37
Lisäykset tilikaudella				30 246,86
Vähennykset tilikaudella			30 246,87	104 271,37
Vastuu 31.12.			0,00	30 246,87
Yhteensä	656 613,78	658 036,58	1 515 473,07	1 519 887,16

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	618 590,98	36 888,74	618 590,98	36 888,74
Rakennusten myyntivoitot			0,00	0,00
Muut myyntivoitot	16 877,55	22 834,19	31 063,06	24 746,62
Myyntivoitot yhteensä	635 468,53	59 722,93	649 654,04	61 635,36
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot	177 167,05	0,00	177 167,05	140 527,01
Muut myyntitappiot	222,47	43 178,64	42 701,64	43 186,97
	177 389,52	43 178,64	219 868,69	183 713,98

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Muut rahoitustuotot, jotka saatu osuuksista muista yhteisöistä

	Kaupunki	
	2020	2019
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	42 927,50	81 409,01
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Ylijäämän jako	83 300,20	77 867,58
Osuuspääoman korot	3 343,08	3 783,46
Yhteensä	129 570,78	163 060,05

16) Erittely poistoeron muutoksista

Kaupunki	
2020	2019
Ei ole	Ei ole

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Kaupunki	
2020	2019
Ei ole	Ei ole

18) Arvonkorotukset

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	2 425 000	2 425 000	0	0
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	2 425 000	2 425 000	0	0

Arvonkorotukset on peruttu konsernitilinpäätöksessä.

Rukan asemakaava-alueella kortteleissa 99, 104 ja 118 Kuusamon kaupungin omistamiin tontteihin tehty arvonkorotukset v. 2007. Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden arvo on määritetty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotus perustuu Länsi-Rukan asemakaava-alueella toteutuneiden kiinteistökauppojen hintatasoon, joka on ollut 250 €/k-m².

19) Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä pysyvien vastaavien sijoitukset

	Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä-vaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	11 687,08	618 741,98		630 429,06
Lisäykset tilikauden aikana	197 610,08			197 610,08
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Siirrot tase-erien välillä				0,00
Tilikauden poisto	-14 665,59	-136 961,04		-151 626,63
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Aktivoidut korkomenot				
Poistamaton hankintameno 31.12.	194 631,57	481 780,94	0,00	676 412,51
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	194 631,57	481 780,94	0,00	676 412,51
Olennaiset lisäpoistot				
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset hyödykkeet						
Maa-alueet	Rakennukset ja rakennelmat	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taidesitteet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 949 302,71	44 809 492,93	8 047 413,72	1 184 544,02	132 144,68	79 508 063,63
Lisäykset tilikauden aikana	154 786,02	11 295 746,66	3 111 168,08	550 957,45		15 112 658,21
Rahoitusosuudet tilikaudella		-795 000,00	-182 927,66		-2 918 553,80	-3 896 481,46
Vähennykset tilikauden aikana	-7 164,73	-209 439,16	-1 843,60			-218 447,49
Siirrot tase-erien välillä						
Tilikauden poisto	-945,84	-5 745 411,77	-1 531 549,35	-498 975,11		-7 776 882,07
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Aktivoidut korkomenot						
Poistamaton hankintameno 31.12.	15 095 978,16	49 355 388,66	9 442 261,19	1 236 526,36	132 144,68	82 728 910,82
Oikaisut						0,00
Arvonkorotukset	2 425 000,00					2 425 000,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	17 520 978,16	49 355 388,66	9 442 261,19	1 236 526,36	132 144,68	85 153 910,82
Olennaiset lisäpoistot						
Erittely olennaisista lisäpoistoista, sis tilik poistoihin	2 988 548,83					

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, laina- ja muut saamiset		Yhteensä	
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserniyhteisö		Saamiset muut yhteisöt, liittymismaksut
Hankintameno 1.1.	1 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 043 958,97	4 037 632,79	330 403,43	12 917 706,63
Lisäykset					188 947,81		188 947,81
Vähennykset				-5 634,29			-5 634,29
Lainan lyhennykset						-15 624,72	-15 624,72
Muut vähennykset							0,00
Siirrot tase-erien välillä							0,00
Hankintameno 31.12.	1 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 038 324,68	4 226 580,60	314 778,71	13 085 395,43
Arvonlennukset							0,00
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 038 324,68	4 226 580,60	314 778,71	13 085 395,43

Maa- ja vesialueet erittely

Maa- ja vesialueet

Kiinteistöjen liittymismaksut
Muut maa- ja vesialueet

Kaupunki		Konserni	
2020	2019	2020	2019
80 009,65	80 009,65	1 566 621,40	1 566 621,40
17 440 968,51	17 294 293,06	15 797 349,69	15 629 632,63
17 520 978,16	17 374 302,71	17 363 971,09	17 196 254,03

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Ei ole

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja muissa yhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kaupungin omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus (1.000 euroa)		tilikauden voitosta/ tappiosta
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot	0663137-2	100 %	100 %	2 685	23 236	484
KSAK Oy	0832600-5	88 %	88 %	2 808	356	-15
YPK Valmennus Oy	0727579-5	--	88 %	17	0	-1
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis O	1940705-4	79 %	79 %	505	370	50
Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki O	2660727-3	100 %	100 %	502	239	-46
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	0679480-9	2,72 %	2,72 %	5 218	12 706	352
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	0922484-4	4,88 %	4,88 %	86	46	16
Osakkuusyhteisöt						
Kuusamo Food Invest Oy	2701800-8	48,00 %		458	462	-1
Tropiikin Rantasauna Oy	2772107-8	50,00 %	50,00 %	69	19	3

23) Vaihtuvien vastaavien saamisten erittely

	Kaupunki			
	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	40 345,68	147 880,67		155 901,94
Lainasaamiset (sijoitusten ryhmässä)	3 569 083,08	195 497,57	3 277 080,65	429 121,05
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	3 609 428,76	343 378,24	3 277 080,65	585 022,99
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				33 208,02
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	33 208,02
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	462 000,00		462 000,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	462 000,00	0,00	462 000,00	0,00
Saamiset yhteensä	4 071 428,76	343 378,24	3 739 080,65	618 231,01

24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Siirtosaamiset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	61,64	82,19	61,64	82,19
Kelan korvaus työterveyshuollosta	218 000,00	220 000,00	272 329,89	253 801,62
EU-tuet ja avustukset			133 293,06	0,00
Valtion avustukset ja korvaukset	2 228 381,03	417 520,74	2 228 381,03	417 520,74
Muut tulojäämät	1 096 071,57	437 171,83	1 679 658,01	1 303 045,91
Tulojäämät yhteensä	3 542 514,24	1 074 774,76	4 313 723,63	1 974 450,45
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	3 542 514,24	1 074 774,76	4 313 723,63	1 974 450,45

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oma pääoma

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1			4 578,90	4 578,90
Lisäykset				
Vähennykset				
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12	0	0	4 578,90	4 578,90
Arvonkorotusrahasato 1.1.	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasato 31.12.	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00
Arvonkorotus peruttu konsernitilinpäätöksessä				
Muut omat rahastot				
Kuusamon kehittämis- ja inv.rahasto 1.1.	7 081 658,22	7 536 072,95	7 081 658,22	7 536 072,95
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-838 104,30	-454 414,73	-838 104,30	-454 414,73
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	6 243 553,92	7 081 658,22	6 243 553,92	7 081 658,22
Henkilöstön kehittämisrahasto 1.1.	176 260,95	196 067,24	176 260,95	196 067,24
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-23 409,03	-19 806,29	-23 409,03	-19 806,29
Henkilöstön kehittämisrah. pääoma 31.12.	152 851,92	176 260,95	152 851,92	176 260,95
Vakuutusrahasto 1.1.	366 784,37	366 784,37	366 784,37	366 784,37
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuutusrahaston pääoma 31.12.	366 784,37	366 784,37	366 784,37	366 784,37
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	0,00	0,00	1 524 615,08	1 524 784,48
Siirrot rahastoon			807 665,06	391 371,30
Siirrot rahastosta			-780 851,11	-402 218,95
Eliminointierot			12 438,90	10 678,25
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00	1 563 867,93	1 524 615,08
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	13 192 320,88	15 449 414,86	21 274 973,82	21 569 173,22
Muutos			-13 524,27	480,87
Eliminointierot			-43 111,87	-62 278,19
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	13 192 320,88	15 449 414,86	21 218 337,68	21 507 375,90
Tilikauden yli-/alijäämä	1 604 162,37	-2 257 093,98	2 955 321,99	-232 402,08
Oma pääoma yhteensä	78 166 511,78	77 423 862,74	86 687 135,03	84 610 709,67

26) Erittely poistoeroista

Kaupunki	
2020	2019
Ei ole	Ei ole

27) Pitkäaikainen vieras pääoma

Kaupunki	
2020	2019

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta
Lainat julkisyhteisöiltä

8 099 065,54	7 361 985,20
2 935,19	23 274,33
8 102 000,73	7 385 259,53

28) Liikkeeseen lasketut joukko-
velkakirjalainat

Kaupunki	
2020	2019
Ei ole	Ei ole

29) Pakollisiin varauksiin sisältyvät erät

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019

Muut pakolliset varaukset

Kaatopaikan sulkeminen -varaus

Metsän uudistaminen

Potilasvakuutusmaksuvastuu

Ei suojaavien johdannaisopimusten negatiivinen käypä arvo

Muut pakolliset varaukset yhteensä

582 000,00	557 000,00	582 000,00	557 000,00
70 100,78	96 811,58	70 100,78	96 811,58
		858 859,29	861 850,58
4 513,00	4 225,00	4 513,00	4 225,00
656 613,78	658 036,58	1 515 473,07	1 519 887,16

30) Vieras pääoma

	Kaupunki			
	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset

Velat tytäryhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

		401 654,62		193 823,61
0,0	401 654,62	0,00	193 823,61	

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

	1 454 944,78		1 273 278,07
0,0	1 454 944,78	0,00	1 273 278,07

Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

0	0	0,00	0
---	---	------	---

Vieras pääoma yhteensä

0,0	1 856 599,40	0,00	1 467 101,68
-----	--------------	------	--------------

31) Sekkilimiitti

Kaupunki	
2020	2019

Ei ole Ei ole

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
32) Muut velat				
Muut velat				
Liittymismaksut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	841 588,55	827 558,38	1 444 950,87	1 264 675,54
Muut velat yhteensä	841 588,55	827 558,38	1 444 950,87	1 264 675,54

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	405,40	405,40	332 164,90	625 531,25
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja hlösivukulujen jaks.	6 052 835,58	6 129 896,40	8 142 580,69	8 320 234,09
Muut palkkojen ja hlösivukulujen jaks.	1 179 943,14	1 204 774,75	1 420 861,69	1 251 972,85
Korkojaksotukset	38 293,88	50 582,86	86 087,45	98 329,40
Muut menojäämät	714 342,21	311 372,92	1 106 922,50	661 270,74
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	7 985 820,21	7 697 032,33	11 088 617,23	10 957 338,33

Vakuuksia, vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34) Kiinnitykset, panttaukset tai muu omaisuus velkojen vakuutena

Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	13 639 641,00	13 498 391,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	141 250,00	
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	10 614 634,33	10 614 634,33
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	45 966 695,09	45 966 695,09

Velat, joiden vakuudeksi on annettu panttauksia

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Panttatut tonttien vuokraoikeudet	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole

Velat, joiden vakuudeksi on annettu osakkeita

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				

35-37) Vakuudet

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole

38) Vuokravastuut

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut yhteensä	875 918,63	1 024 942,48	1 527 547,28	1 685 389,85
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	709 871,75	509 164,64	909 549,69	825 411,45
Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet				
Leasingvastuut yhteensä	787 096,07	764 489,80	910 655,83	896 813,44
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	213 601,29	266 459,27	255 036,66	306 283,08
Siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
Yhteensä	1 663 014,70	1 789 432,28	2 438 203,11	2 582 203,29

39-40) Vastuusitoumukset

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	15 876 500,00	21 214 486,00	16 129 691,57	21 467 677,57
Jäljellä oleva pääoma	10 814 612,00	11 328 896,50	10 943 587,30	11 481 641,50
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 753 298,00	8 302 660,00	5 753 298,00	8 302 660,00
Jäljellä oleva pääoma	1 535 487,64	1 855 159,77	1 535 487,64	1 855 159,77

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kaupunki	
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	100 953 143,00	91 550 620,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	62 903,00	60 234,00

41) Muut taloudelliset vastuut

	Kaupunki		Konserni	
	2020	2019	2020	2019
Turvavyöhyke koronvaihtosopimus, Danske Bank, 25506666SA				
Tehostettu korkovyöhykeswap				
Käypä arvo	7 824,00	-3 510,00	7 824,00	-3 510,00
Kohde-etuuden arvo	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Kaupunki saa pankilta euribor 6 kk korkoa ja maksaa pankille euribor 12 kk korkoa tilanteessa missä 12 kk euriborkorko on alle 3,40%				
Turvavyöhyke koronvaihtosopimus, Danske Bank 25508786SA, 43677793SA				
Deflaatioswap				
Käypä arvo	-12 338,00	-715,00	-12 338,00	-715,00
Kohde-etuuden arvo	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Kaupunki maksaa vuosi-inflaatiota 3 kuukauden viiveellä. Tämä on edelliseen lisämaksukomponentti.				
Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 397448				
Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan 15081/11 korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Käypä arvo	-14 315,54	-38 173,75	-14 315,54	-38 173,75
Kohde-etuuden arvo	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Koronvaihtosopimus, Nordea 1606226/2219301				
Koronvaihtosopimus on tehty DanskeBankin lainan nro FI89 8119 9710 0200 27 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Sopimus erääntyy 1.9.2025				
Käypä arvo	-70 790,00	-72 264,00	-70 790,00	-72 264,00
Kohde-etuuden arvo	2 500 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00
Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 436190				
Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 17603/14 korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Sopimus erääntyy 9.12.2024				
Käypä arvo	-22 088,77	-23 696,58	-22 088,77	-23 696,58
Kohde-etuuden arvo	1 000 000,00	1 250 000,00	1 000 000,00	1 250 000,00
Koronvaihtosopimus, Nordea 1701908/2536144				
Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 17157/14 korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Sopimus erääntyy 17.1.2024				
Käypä arvo	-12 902,00	-8 694,00	-12 902,00	-8 694,00
Kohde-etuuden arvo	1 750 000,00	2 250 000,00	1 750 000,00	2 250 000,00

Kaupunki		Konserni	
2020	2019	2020	2019

Koronvaihtosopimus, Kuntarahoitus 55419

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 18475/16 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 7.10.2026

Käypä arvo	-51 605,79	-42 842,20	-51 605,79	-42 842,20
Kohde-etuuden arvo	1 950 000,00	2 275 000,00	1 950 000,00	2 275 000,00

Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 2108934

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 18475/16 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 7.10.2026

Käypä arvo	-59 373,55	-52 416,11	-59 373,55	-52 416,11
Kohde-etuuden arvo	1 950 000,00	2 275 000,00	1 950 000,00	2 275 000,00

Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 12031615

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 19051/18 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 28.2.2028.

Tulevaisuudessa alkava koronvaihtosopimus.

Käypä arvo	-7 380,89	30 246,62	-7 380,89	30 246,62
Kohde-etuuden arvo	2 250 000,00	2 400 000,00	2 250 000,00	2 400 000,00

Koronvaihtosopimus, Kuntarahoitus 165925

Koronvaihtosopimus on tehty Oulun Osuuspankin lainan nro FI58 5741 4080 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 30.3.2028

Käypä arvo	-41 984,47		-41 984,47	
Kohde-etuuden arvo	3 947 368,40		3 947 368,40	

Koronvaihtosopimus, Danske Bank A/S, 5B6B9S32SA-BP3QT

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan 19051/18 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 28.2.2028.

Käypä arvo	-19 279,00		-19 279,00	
Kohde-etuuden arvo	2 100 000,00		2 100 000,00	

Koronvaihtosopimus, Danske Bank A/S, 60294924SA-BQ933

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n puoleen lainan 20090/20 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 11.6.2030

Käypä arvo	-30 153,00		-30 153,00	
Kohde-etuuden arvo	3 325 000,00		3 325 000,00	

Kaupunki		Konserni	
2020	2019	2020	2019

Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Koronvaihtosopimus on kertalyhenteinen. Sopimus erääntyy 10.10.2021.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä 272 249,00 272 249,00
 Käyvä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan) -3 281,36 -6 514,13

Kaupungin tilinpäätöshetken suojausaste 31.12.2020 on n. 79 %, suojausaste pysyy 70%:n päällä vuoteen 2025 asti, huomioiden nykyinen lainasalkku. Kun huomioidaan lisäksi arvioitu tuleva lainanotto laskee suojausaste alle 50 %:in jo ensi vuonna ja peräti alle 20 %:in vuonna 2024. Kaupungilla on uusien investointien lisäksi myös vanhojen lainojen jälleenaikaturvausriski.

Korkokoken noustessa +1 % nousisivat nykyiset korkokulut n. 0,7 milj. euroa, korkojen noustessa +2 % korkokulut nousisivat n. 1,3 milj.euroa.

Kaupunki		Konserni	
2020	2019	2020	2019

Maankäyttö- ja rakennuslainausten aiheetuvat vastuut	n. 5,0 milj.	n. 5,9 milj.	n. 5,0 milj.	n. 5,9 milj.
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus				
Yrityskorttien rahoitusvastuut	46,90	2 079,94	46,90	2 079,94
Sopimusvastuut			28 599,53	42 558,25
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 024 512,42	2 654 431,43	3 055 863,42	2 654 431,43
Sitoumus Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskukselle (vanha jätteenkäsittelyalue)	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00
Sitoumus Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskukselle (uusi jätteenkäsittelyalue)	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Hannu Hautala -säätiön sääntöjen 6 §:n mukaan Kuusamon kaupungilla on pääasiallinen vastuu ko. säätiön toiminnan käytännön järjestelyissä ja sen jatkuvuuden turvaamisessa (kaupunginhallitus 20.6.2007 § 151).				
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	605 000,00	574 844,00	605 000,00	574 844,00
Potilasvakuutuksen vastuovelka, vammaispalvelulain mukaisen tulevan tuetun asumisen vastuu				4 169,25
Toiminta-avustukset	184 711,42	162 711,42	184 711,42	162 711,42
Kaupungin ja urakoitsijan välisessä urakan taloudellisessa loppuselvityksessä ei ole päästy yhteisymmärrykseen hankkeen lisä- ja muutostöistä ja sen mahdollisesti aiheuttamista viiveistä hankkeelle.				

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä

Kaupunki	
2020	2019

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Kaupunginhallitus	56	97
Perusturvalautakunta	509	507
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	415	417
Yhdyskuntatekniikan lautakunta	169	152
Eriytetyt yksiköt	4	5
Yhteensä 31.12.	1 153	1 178

Organisaatiomuutos: Ateria- ja puhtaanapidon palvelut siirtyivät 1.1.2020 keskushallinnosta yhdyskuntatekniikan toimialalle ja osallisuus- ja hyvinvointipalvelut yhdyskuntatekniikan toimialalta keskushallintoon.

43) Henkilöstökulut

Kaupunki	
2020	2019

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	51 545 641,02	52 371 416,30
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	51 545 641,02	52 371 416,30

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kaupunki	
	2020	2019
Kuusamon keskusta ry	9 729,75	13 128,00
Kuusamon perussuomalaiset ry		
Kuusamon kokoomus ry	2 160,00	2 868,00
Kuusamon sos.dem. työväenyhdistys ry	510,00	871,50
Koilismaan vihreät ry	2 055,80	2 855,70
Vasemmistoliitto	959,00	1 538,00
Yhteensä	15 414,55	21 261,20

45) Tilintarkastajan palkkiot

	Kaupunki	
	2020	2019
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	26 615,15	26 286,02
Tilintarkastajan lausunnot		1 391,90
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	17 601,30	13 584,94
Muut palkkiot		92,69
Palkkiot yhteensä	44 216,45	41 355,55

46) Kunnan ja intressitahojen liiketoimet

Kaupunki on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille lainoja, joista 31.12.2020 on avoimena 3.764.580,60 euroa. Yhdestä lainasta peritään korkoa.

Ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuille lainoille ei ole saatu turvaavaa vakuutta.

Kaupunki on antanut osakkuusyhteisölle Kuusamon Food Invest Oy:lle pääomalainan 462.000 euroa.

Pääomalainasta ei ole peritty korkoa. Alun perin laina erääntyi 28.7.2020. Kaupunginhallitus päätti 16.6.2020 § 142 jatkaa laina-aikaa viidellä vuodella 28.7.2025 saakka.

Kaupunginjohtajan kanssa on tehty 2.11.2015 johtajasopimus, jossa on sovittu 8 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Kuusamon Erä-Veikot ry ja Kuusamon kaupunki on tehnyt yhteistyösopimuksen vuosille 2020-2022 liittyen Ruka Nordic MC-tapahtumaan sekä continental-cup, SM- ja Suomen Cup ja FIS -kisojen järjestämiseen. Vuosittainen avustussumma on 315.000 euroa (alv 0%).

Kaupungin ja Kuusamon Erä-Veikkojen välillä on tehty toistaiseksi voimassa oleva yhteistyösopimus tiloista ja toiminnoista.

Kaupunki on myöntänyt avustusta Kuusamon Pallo-Karhut, lentopallo ry:lle 27.000 euroa/kausi, kausina 2018-2019 sekä 2019-2020 naisten edustusjoukkueelle.

Mahdollisiin Eurocup-peleihin avustus on lisäksi 5.000 euroa/kausi. Yhteisavustus on 32.000 euroa kattaen kaikki Mestaruusliiga ja Eurocup-pelit.

47) Yhteenlaskettu arvo konsernitilinpäätökseen yhdisteltävän yhteisön ja säätiön antamista muista kuin edellä 34-35 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltynä

Ei ole.

ERIYTETTYJEN TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

15 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

Maankäyttösopimusyksikkö

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Liikevaihto	1 024 592,69	754 741,13
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-44 670,63	-20 180,00
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-53 106,46	-2 944,35
Liikelylijäämä (-alijäämä)	926 815,60	731 616,78
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	926 815,60	731 616,78
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	926 815,60	731 616,78
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	926 815,60	731 616,78

Kulut ovat kasvaneet n. 24 000 edelliseen tilikauteen verrattuna. Tuloutukset tehty suunnitellusti ja tilikauden tulos n. 200 000 suurempi kuin 2019 tilinpäätöksessä.

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	927 319,60	731 616,78
Poistot ja arvonalentumiset	53 106,46	2 944,35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-996 267,40	-879 121,34
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-15 841,34	-144 560,21
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	1 334 900,00	1 075 600,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	81,41	-140,19
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-968 243,62	-397 786,72
Rahoitustoiminnan netto	366 737,79	677 673,09
Rahavarojen muutos	350 896,45	533 112,88
Laskennalliset rahavarat 31.12.	3 602 776,80	3 252 384,35
Laskennalliset rahavarat 1.1.	3 252 384,35	2 719 271,47
Tilinpäätöksen 2019 investointimenoja, toiminnan ja investointien rahavirtaa, vaikutus kassavaroihin ja laskennalliset rahavarat 31.12 lukuja on korjattu -408 551,05 €.		

Tase

VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019	VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	147 487,62	147 487,62
Maa- ja vesialueet	306 030,47	306 030,47	Edellisten vuosien ylijäämä	2 223 180,78	1 491 564,00
Rakennukset	298478,72	307 898,80	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	926 815,60	731 616,78
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1078772,37	97 707,90			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	268650,84	297 134,29	VIERAS PÄÄOMA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikainen		
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	4 976 234,38	5 944 478,00
Muu vaihto-omaisuus	54 852,40	54 852,40			
Saamiset					
Pitkäaikaiset saamiset					
Muut saamiset	2 664 098,00	3 998 998,00			
Lyhytaikaiset saamiset					
Muut saamiset	58,78	140,19			
	4 670 941,58	5 062 762,05			
Laskennalliset rahavarat 31.12	3 602 776,80	3 252 384,35			
	8 273 718,38	8 315 146,40			

Tilinpäätöksen 2019 ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat lukua korjattu -408 551,05 €

Rukan pysäköintilaitos

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Liikevaihto	717 484,03	752 207,27
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-38 140,71	-48 042,04
Palvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	-65 214,12	-120 927,34
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-11 758,14	-11 170,88
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 951,47	-1 950,09
Muut henkilösivukulut	-413,02	-368,92
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 106,44	-177 180,12
Liikelylijäämä (-alijäämä)	422 900,13	392 567,88
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut	-101 299,27	-112 634,86
Muut rahoituskulut	-3 449,11	-3 369,52
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	318 151,75	276 563,50
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	318 151,75	276 563,50
Tilikauden ylijäämä	318 151,75	276 563,50

Liikevaihto on pienentynyt n. 35 000 euroa, käytännössä koronanasta johtuen. Myös ostot ovat pienentyneet edelliseen tilikauteen nähden, joten tulos on n. 40 000 euroa parempi kuin 2019 tilinpäätöksessä. Palkkakuluissa ei suurta muutosta.

Rahoituslaskelma

1.1.-31.12.2020 1.1.-31.12.2019

Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	422 900,13	392 567,88
Poistot ja arvonalentumiset	177 106,44	177 180,12
Rahoitustuotot ja -kulut	-104 662,38	-116 004,38
Tulorahoituksen korjauserät, sisäinen korko	14 820,00	19 755,00
Investointien rahavirta		
Investointimenot		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	510 164,19	473 498,62
Rahoituksen rahavirta		
Lainankannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen muutos muilta	-130 770,00	-130 770,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	4 548,86	25 907,85
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-59 312,13	61 763,26
Rahoituksen rahavirta	-185 533,27	-43 098,89
Rahavarojen muutos	324 630,92	430 399,73
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	324 630,92	430 399,73
Vaikutus kunnan kassavaroihin edell.tilinpäätös	-2 106 365,18	-2 536 764,91
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	-1 781 734,26	-2 106 365,18

Tase

VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019	VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	1 130 647,93	1 115 827,93
Maa- ja vesialueet	2 425 000,00	2 425 000,00	Arvonkorotusrahalasto	2 425 000,00	2 425 000,00
Rakennukset	5 460 840,75	5 637 947,19	Edellisten vuosien alijäämä	630 498,17	353 934,67
Osakkeet ja osuudet	555,50	555,50	Tilikauden ylijäämä	318 237,75	276 563,50
Muut saamiset	50 846,28	50 846,28	VIERAS PÄÄOMA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen		
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 503 835,00	1 634 605,00
Lyhytaikaiset saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	2 021,14	6 570,00	Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus	1 781 734,26	2 106 365,18
Rahat ja pankkisaamiset			Lyhytaikainen		
Pysäköintilaitoksen kassatili	700,00	700,00	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	130 770,00	130 770,00
	7 939 963,67	8 121 618,97	Ostovelat	11 120,06	23 462,47
			Muut velat	6 079,29	6 672,59
			Siirtovelat	2 041,21	48 417,63
				7 939 963,67	8 121 618,97

Kuusamon jäteasema

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Liikevaihto	1 499 224,50	1 563 880,36
Valmistus omaan käyttöön	14 858,91	16 054,04
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-18 570,52	-52 609,99
Palvelujen ostot	-1 127 691,98	-1 072 750,27
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-96 217,75	-114 042,95
Henkilöstökorvaukset	2 252,88	2 565,78
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-16 006,73	-20 913,61
Muut henkilösivukulut	-3 461,23	-3 637,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-76 201,06	-82 903,56
Liiketoiminnan muut kulut		
Muut liiketoiminnan kulut	-103 178,45	-89 228,47
Liikelylijäämä (-alijäämä)	75 008,57	146 414,07
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoituskulut	-948,68	-864,88
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	74 059,89	145 549,19
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	74 059,89	145 549,19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	74 059,89	145 549,19

Tilikauden 2020 tulos on n. 70 000 pienempi kuin 2019 vuonna, koska liikevaihto on n. 65 000 euroa pienempi kuin v. 2019. Ostot ja palkkakulut ovat pienentyneet vastaavasti. Taustalla vaikuttaa jätemäärien putoaminen sekä talousarviovuodelle suunnitellun mukainen kiertotaloushanke ja siitä aiheutuneet kustannukset.

Jäteasemalle on toimitettu jätettä vuoden 2020 aikana yhteensä 11146 tonnia (laskua 10 %), josta Oulun Energialle on toimitettu 7597 tonnia polttokelpoista jätettä, nousua 0,8 %. Loppusijoitettu jätemäärä on 1665 tonnia. Jätteenkäsittelymaksut ovat laskeneet 8,3 % edellisvuodesta.

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Tulorahoitus		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	75 008,57	146 414,07
Poistot ja arvonalentumiset	76 201,06	82 903,56
Rahoitustuotot ja -kulut	-948,68	-864,88
Muut tulorahoituksen korjaukset	25 000,00	26 000,00
Investoinnit		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	175 260,95	254 452,75
Rahoitustoiminta		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-82 258,82	-26 791,10
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-48 859,03	115 347,24
Rahoitustoiminnan netto	-131 117,85	88 556,14
Vaikutus kunnan kassavaroihin	44 143,10	343 008,89
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikauden alussa	67 000,72	-276 008,17
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	44 143,10	343 008,89
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	111 143,82	67 000,72

Tase

VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019	VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	-111 143,82	-67 000,72
Maa- ja vesialueet	95 951,38	95 951,38	Edellisten tilikausien ylijäämä (a)	284 110,25	138561,06
Rakennukset	167 977,55	185 509,05	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	74 059,89	145 549,19
Kiinteät rakenteet ja laitteet	528 025,78	586 695,34	PAKOLLISET VARAUKSET		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Muut pakolliset varaukset	582 000,00	557 000,00
Lyhytaikaiset saamiset			VIERAS PÄÄOMA		
Myyntisaamiset	235 988,07	165 096,47	Lyhytaikainen		
Muut saamiset	11 353,08	0,00	Ostovelat	187 480,07	200 572,84
Kaatopaikan kassatili	272,94	258,80	Muut velat	0,00	34 965,02
	<u>1 039 568,80</u>	<u>1 033 511,04</u>	Siirtovelat	23 062,41	23 863,65
				<u>1 039 568,80</u>	<u>1 033 511,04</u>

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kuusamossa 29.3.2021

KUUSAMON KAUPUNKI

Tuomo Hänninen
Kaupunginhallituksen pj

Tuula Mustonen
Hallituksen 1. vpj

Elina Kemppainen
Hallituksen 2. vpj

Hannu Tuovila
Hallituksen jäsen

Jukka Kihlman
Hallituksen jäsen

Tiina Tiermas
Hallituksen jäsen

Salme Sahi
Hallituksen jäsen

Heikki Kallunki
Hallituksen jäsen

Hemmo Heiskanen
Hallituksen jäsen

Mika Flöjt
Hallituksen jäsen

Inka Hokkanen
Hallituksen jäsen

Tarmo Raatikainen
Hallituksen jäsen

Jouko Manninen
Kaupunginjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuusamossa päivänä kuuta 2021

BDO Audiator Oy

Rauno Lohi
JHT, HT

16 LUETTELOT JA SELVITYKSET

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Tilinpäätöskirja, säilytetään sidottuna kirjana keskusarkistossa pysyvästi
Päiväkirja, atk-tuloste RONDO R8 järjestelmän Softco arkistointijärjestelmässä
Pääkirja, atk-tuloste RONDO R8 järjestelmän Softco arkistointijärjestelmässä
Palkanlaskennan palkkaluettelot ja tiliraportit paperitulosteena keskusarkistossa
Laskutusten laskutuslistat paperitulosteena hallintokunnittain
Myyntireskontran suorituspäiväkirjat ja suorituslistat paperitulosteena
Perhehuollon, elatusturvan, varastojen, palvelukassojen, käyttöomaisuus-
kirjanpidon ja konekeskuksen kirjanpitokirjat paperitulosteina hallintokunnittain

KÄYTETYT TOSITESARJAT

RONDO R8 järjestelmän Softco arkistointijärjestelmässä

Rondo-laskut	80	800002	-	829004
PSOP	85	760000	-	766240
PSEF	86	770000	-	770005

Paperitulosteina kirjausjärjestyksessä

Kirjanpito	1	1	-	1190
Pegasos palkat	60	300000	-	300315
Personec palkat	65	300300	-	300328
Myyntireskontrasuoritukset	3	30001	-	31930
Kassanhoito	10	240000	-	241233
Ostoreskontrasuoritukset	11	260000	-	260429
Yleislaskutus/terveyskeskus	13	400000	-	438436
Yleislaskutus/perusturva	14	480000	-	482438
Yleislaskutus/keskushallinto	15	500000	-	501202
Populus matkalaskut	23	220000	-	220014
Yleislaskutus/sivistystoimi	24	510000	-	514725
Palvelukassat, Ceepos	25	620000	-	620255
Yleislaskutus/kultt. ja vapaa-aika	29	530000	-	530470
Yleislaskutus/tukipalvelukeskus	34	540000	-	540063
Yleislaskutus/yhdyskuntatekniikka	35	550000	-	564813
Käyttöomaisuuskirjanpito	9	700000	-	700015
Konekeskus	50	750000	-	750012
Lääkekeskus	31	920200	-	920223
Tk:n tarvikevarasto	32	920400	-	920422
Perhehuollot	40	5001	-	5067