



Tilinpäätös 2022



Toimintakertomus	4
1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	7
1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	12
1.5 Kaupungin henkilöstö	15
1.6 Ympäristöasiat	15
1.7 Muut ei-taloudelliset asiat	16
1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	19
2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	22
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	24
3.2 Toiminnan rahoitus	25
4 Rahoitusasema ja sen muutokset	28
5 Kokonaistulot ja -menot	32
6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	33
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	33
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	33
6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	34
6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	34
6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	36
6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	38
7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	44
7.1 Asiaa koskeva sääntely	44
7.2 Tilikauden tuloksen käsittely	44
7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	44
Talousarvion toteutuminen	45
8 Tavoitteiden toteutuminen	45
9 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	50
9.1 Käyttötalouden toteutuminen	50
9.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	111
Investointiosa	113
9.4 Rahoitusosan toteutuminen	120
9.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	122
Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot	123



10 Tuloslaskelma	123
11 Rahoituslaskelma	124
12 Tase	126
13 Konsernilaskelmat	129
14 Liitetiedot	134
Eriytettyjen tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat	154
15 Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset	154
16 Muut eriytetyt laskelmat	160
Allekirjoitukset ja merkinnät	161
Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	162



Toimintakertomus

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa järkytti kaikkia eurooppalaisia. Suomen turvallisuustilanne on muuttunut pysyvästi. Jäsenyyshakemuksemme puolustusliitto NATO:n odottaa Unkarin ja Turkin hyväksyntää. Oma vahva puolustus on kuitenkin paras yhteiskuntamme turva.

Sodan seurauksena erityisesti energian hinta on noussut rajusti. Yleinen inflaation muutos on ollut kiivasta ja lisäksi korot ovat nousseet nopeasti. Sota vaikuttaa monin tavoin taloudelliseen tilanteeseen Suomessa. Maatalouden ahdinko on jatkunut vaikka tuottajahinnat ovatkin hieman kohonneet.

Kuusamon kaupungin talous oli viime vuonna ylijäämäinen. Viimeisten viiden vuoden aikana kaupungin bruttoinvestoinnit ovat olleet 74 miljoonaa euroa. Velan määrä on samana aikana kasvanut vain 14 miljoonaa euroa. Suuret investoinnit vahvistavat alueemme elinvoimaa ja parantavat palvelutasoamme.

Kuusamon väkiluku on nyt neljän vuoden ajan pysynyt vakaana ja vuoden vaihteessa asukkaita oli 15 137. Kuusamossa olevien henkilöiden määrä ylittää 25 000 useita kertoja vuodessa matkailun huippusezonkien aikana. Monipaikkainen työskentely on jatkunut etätöiden yleistymisen myötä. Kuusamoon muutti viime vuonna 725 henkilöä.

Tulevaisuustoimiala aloitti toiminnan syyskuun alussa. Suurten hankkeiden edistäminen on yksi toimialan päätehtävistä. Uusi bioteollisuusalue ja stadion alueen kehittäminen vaativat useiden tahojen yhteistyötä.

Kuusamon työttömyysaste on vakiintunut alle 10 prosenttiin. Työvoimapulaa on monella alalla. Kaupunki on palkannut vuonna 2022 vakituiseen työsuhteeseen 86 henkilöä. Nämä henkilöt on valittu eläköityneiden ja työpaikan vaihtaneiden sijalle. Vuokra-asuntopula asettaa haasteen työvoiman saatavuudelle. Kiinteistö Oy Kuusamon vuokratalojen käyttöaste oli vuoden lopussa 99 %.

Kaupunkikonsernissa on käynnissä 66 tuettua kehittämis- ja investointihanketta. Hankkeisiin saatava tuen osuus on 15,3 miljoonaa euroa. Hankesalkku vahvistaa kehittämismahdollisuuksia sekä investointien valmistelua. Yritysyhteistyö varmistaa elinvoimamme kasvun.

Hyvinvointialueen rakentaminen työllisti perusturvamme henkilöstöä perustehtävien ohella. Kuntahistorian suurin hallinnollinen muutos toteutui vuoden lopussa. Erikoissairaanhoidon ja ympärivuorokautisen päivystyksen jatkuminen ovat tärkeitä palveluita alueemme asukkaille.

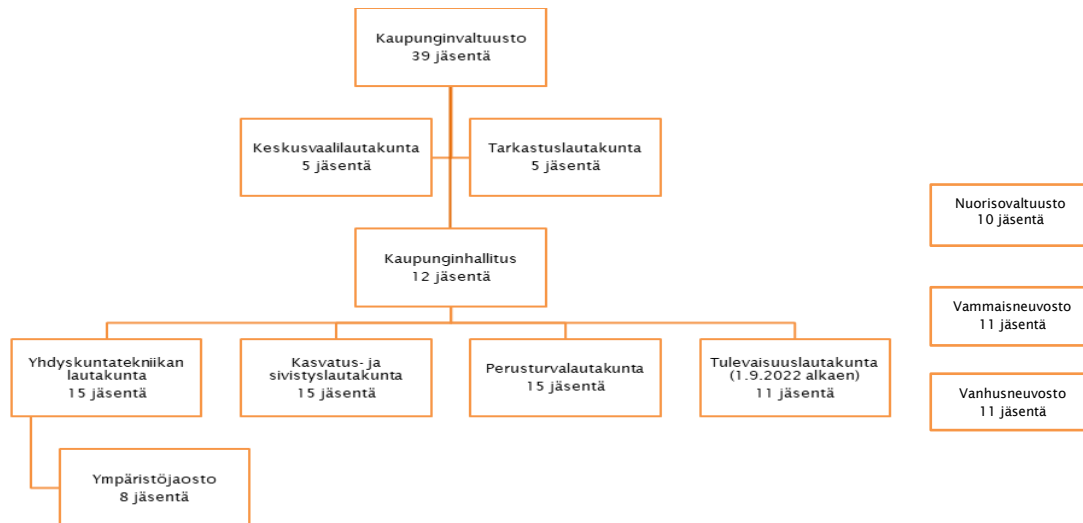
Lämmin kiitos Kuusamon hyväksi tehdystä työstä vuonna 2022.

Jouko Manninen
kaupunginjohtaja



1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuusamon kaupungin luottamushenkilöorganisaatio 2022



Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto 1.8.2021 – 31.5.2025

Puheenjohtaja	Matti Heikkilä (KESK)
I varapuheenjohtaja	Tuula Mustonen (KOK)
II varapuheenjohtaja	Pauli Saapunki (KESK)

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto 1.8.2021 – 31.5.2025

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

Jäsenet 1.8.2021 – 31.5.2023:

Hannu Ervasti (KOK)	Juha Säkkinen (KESK)
Pasi Janhunen (VAS)	Marja Tornberg (KESK)
Joukamo Kortesalmi (PS)	Mervi Tornberg-Karjalainen (KESK)
Marjo Kämäräinen (VIHR)	Hannu Tuovila (KESK)
Tarja Leinonen-Viinikka (PS)	

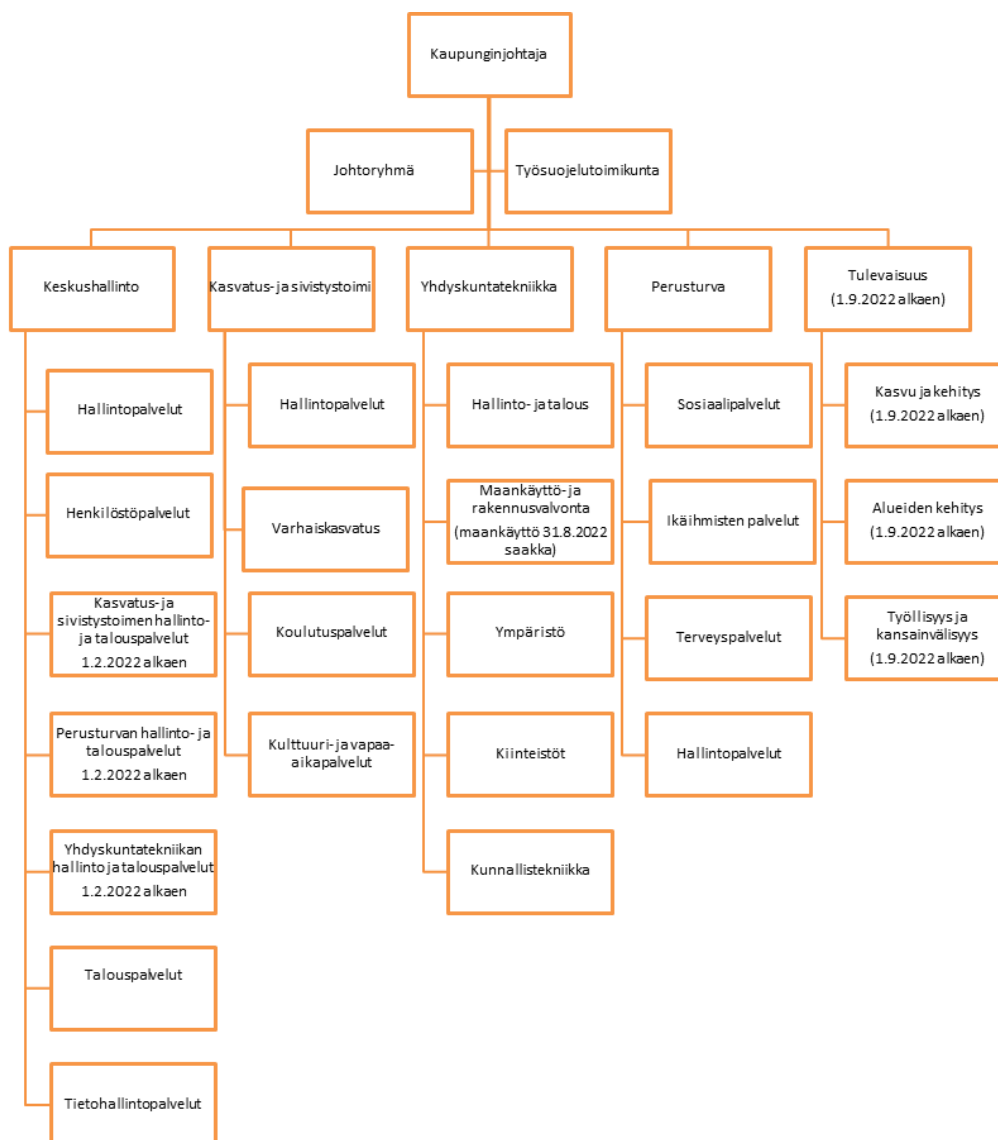


Kaupunginvaltuusto 1.8.2021 – 31.5.2025:

Valtuuston poliittinen voimasuhde on seuraava:

Suomen Keskusta	21 valtuutettua, 20.12.2022 alkaen
Kansallinen Kokoomus	7 valtuutettua, 20.12.2022 alkaen
Perussuomalaiset	4 valtuutettua
Vihreä liitto	3 valtuutettua
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	2 valtuutettua
Vasemmistoliitto	2 valtuutettua

Kuusamon kaupungin viranhaltijaorganisaatio 2022



Tilivelvollisuus

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

Kaupunginjohtaja Jouko Manninen
Keskushallinnon toimialajohtaja Kirsi Kangas
Perusturvan toimialajohtaja Pirkkoliisa Pohjola
Tulosaluejohtaja Hanna Raittinen
Tulosaluejohtaja Susanna Veteläinen
Tulosaluejohtaja Kaisu Palosaari
Tulosaluejohtaja Heidi Kokko-Martiskainen
Va sivistystoimen toimialajohtaja Anne Koski-Heikkinen
Tulosaluejohtaja Kati Savolainen
Tulosaluejohtaja Ulla Ingalsuo-Laaksonen
Yhdyskuntatekniikan toimialajohtaja Jarkko Tammi
Tulosaluejohtaja (yhdyskuntatekniikka) Jari Karsikko 28.2.2022 saakka
Tulosaluejohtaja (yhdyskuntatekniikka) Leavuokko Alavuotunki 31.8.2022 saakka
Tulosaluejohtaja Anne-Kaisa Olva
Tulosaluejohtaja Vesa Kuosku
Tulosaluejohtaja Jukka Väisänen
Tulevaisuustoimialan toimialajohtaja Jari Karsikko 1.9.2022 alkaen
Tulosaluejohtaja (tulevaisuustoimiala) Leavuokko Alavuotunki 1.9.2023 alkaen
Tulosaluejohtaja Esa Loukusa 1.9.2023 alkaen

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtionvarainministeriön joulukuussa 2022 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan maailmantalouden näkymät ovat synkät Venäjän hyökkäyssodan ja Euroopan energiakriisin johdosta. Inflaatio jatkuu nopeana ja kuluttajien luottamus on heikkoa huolimatta hyvästä työllisyystilanteesta monessa maassa. Maailmantalouden kasvu hidastuu 1,9 prosenttiin vuonna 2023, mutta sen odotetaan elpävän 3 prosentin kasvuun vuonna 2024.

Kotimainen tuotanto jatkui positiivisena vuoden 2022 kahdella ensimmäisellä neljänneksellä ennenkuin talouskasvu hiipui vuoden jälkimmäisellä puoliskolla. Positiivinen kehitys näkyi erityisesti palveluissa, jotka kehittyivät myönteisesti ja kasvoivat vielä syksyyn asti verrattuna edellisen vuoden vastaaviin lukuihin.

Talouden hidastuminen lähti liikkeelle syksyn aikana erityisesti kaupan alalta ja rahoituspalveluista. Vuoden aikana laajentunut kustannusten ja hintojen nousu ennakoii tuotannon volyymin hidastuvaa kasvua. Kaikki päätoimialat ovat kasvaneet suhteessa edelliseen vuoteen liikevaihdolla mitattuna. Hintojen nousu on ollut nopeaa teollisuuden toimialoilla, erityisesti metsä- ja kemianteollisuudessa sekä energiahuollossa. Taustalla on koronakriisin jälkeinen kysynnän kasvu sekä Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset energian ja raaka-aineiden hintoihin. Epävarmuus tulevasta markkinatilanteesta lisääntyy hintojen muuttuessa voimakkaasti.

Julkisen talouden alijäämää on pienentänyt vahva talous- ja työllisyyskehitys. Verotulojen kasvu on ollut vahvaa ja koronavirusepidemian hoidosta aiheutuvat menot ovat olleet edellisvuosia pienemmät.



Vuonna 2023 talouden ei odoteta kasvavan, ja julkisen talouden rahoitusasema alkaa heikentyä. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt lukuisat varautumiseen liittyvät toimenpiteet kasvattavat osaltaan alijäämää. Talouskasvu jää vaimeaksi lähivuosina ja julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy suurena.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtyi kunnilta hyvinvointialueille ja julkisyhteisöjen rakenne muuttui. Muutos helpottaa kuntien rakenteellisia, väestön ikääntymisestä johtuvia menopaineita, mutta siitä huolimatta kuntahallinto jää painelaskelmassa alijäämäiseksi. Ikääntyvä rakennuskanta, muuttoliike ja infra-rakentaminen pitävät kuntien investointimenot korkeina. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä, mikä johtuu mm. mittavista investoinneista sekä henkilöstömenojen kasvusta.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan aiheuttaa lisää menoja maanpuolustukseen, maahanmuuttoon ja huoltovarmuuteen. Toisaalta alijäämää supistavat covid-19-epidemiasta johtuvien tukimenojen pieneneminen. Hyvä työllisyyskehitys ja nopea nimellinen talouskasvu ovat johtaneet verotulojen voimakkaaseen kasvuun.

Verorahoitusta on kertynyt vuonna 2022 kunnille hyvin, vaikka yhteisöveron jako-osuuden korotus ja covid-19-tukiin liittyvät valtionosuuslisäykset päättyivät. Paikallishallinnon menot ovat kuitenkin kasvaneet tuloja nopeammin. Kulutusmenojen kasvua ovat ylläpitäneet palvelutarpeen kasvun lisäksi hoito- ja palveluvelan purkaminen sekä kuntien tehtävien laajennukset, joissa kustannukset nousevat vuosittain. Lisämenoja on aiheutunut myös maahanmuutosta, josta syntyviä kuluja on mm. opetuksessa ja kotouttamisessa.

Kuntien tulot sekä menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena. Kuntahallintoon (paikallishallinto pl. hyvinvointialueet) luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen vahvasti varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palveluntarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi.

Kehitysarviossa palvelutarpeen laskua on totuttuun tapaan hieman pehmennetty, sillä pienissä kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ovat rajalliset ja lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste on ollut viime vuosina kasvussa. Julkisen talouden niukat resurssit kuitenkin haastavat kuntia pohtimaan myös alueellisia ratkaisuja. Kaikkien palveluiden ei tarvitse olla oman kunnan alueella, mutta niiden tulee olla laadukkaita ja saavutettavissa. (Vm, Taloudellinen katsaus, talvi 2022).

Kuntatalous

Kuntalaki ohjaa kuntien taloutta. Tarkastelun kohteena on konserninäkökulma sekä kunnan toiminta ja talouden ohjaus kokonaisuutena. Kuntakonserni sisältää kunnan oman organisaation, mukaan lukien liikelaitokset, sekä eri yhteisöt, joissa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) tarkoittama määräysvalta. Kuntalain mukaan kaupungin taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kaupungin taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (Kuntal 1336/1997).



Verotulojen kehitys Kuusamossa

Vuodelle 2022 kaupunginvaltuusto vahvisti Kuusamon kaupungin
- tuloveroprosentiksi 20,00

kiinteistöveroprosenteiksi

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10
- vakinaiset asuinrakennukset 0,50
- muut kuin vakinaiset asuinrakennukset 1,10
- voimalaitokset 3,10
- yleishyödylliset yhteisöt 0,00

Vuoden 2022 talousarvioon verotuloiksi arvioitiin 54 915 160 000 euroa.

Valtiovarainministeriön mukaan kunnallisveron tuoton arvioidaan pienenevän kuluvana vuonna noin 9,93 mrd. euroa. Veron tuottoon vaikuttavat hallitusohjelmaan liittyneet veroperustemuutokset sekä tulo- ja työllisyyskehitys. Suurin veroperustemuutos on sote-uudistukseen liittyvä verouudistus. Sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen siirtyessä kuntien vastuulta hyvinvointialueille kuntien tuloja siirretään valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Kunnallisveron tuottoa leikataan noin 13,9 mrd. euroa ja valtion ansio- ja pääomatuloveron tuottoa kasvatetaan noin 13,6 mrd. euroa. Ansiotuloverotusta kevennetään kokonaisuudessaan noin 0,3 mrd. eurolla sen varmistamiseksi, että verovelvollisten verotus ei kiristyisi sote-veromuutoksen seurauksena.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymisen yhteydessä kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan. Tämä pienentää kuntien yhteisöveron kertymää vuonna 2023 noin 763 milj. eurolla ja maksuunpanoa noin 909 milj. eurolla.

Kiinteistöveron tuotto on noin 2,1 mrd. euroa, mikä on noin 16 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2022. Kiinteistöverotuksen arvostamisuudistusta koskevaa hallituksen esitystä ei anneta eduskunnalle tällä hallituskaudella. Hallitus on arvioinut, ottaen huomioon myös asumisen kustannusten yleisen nousun, että nykyisessä tilanteessa ei ole syytä antaa eduskunnalle uudistusesitystä, joka saattaisi lisätä taloudellista epävarmuutta. Verotuksen joustavaan valmistumiseen siirtyminen saattaa kasvattaa vuoden 2023 kertymää edelleen jonkin verran. Verotuksen maksujärjestelyjen huojentaminen vuosina 2020 ja 2021 siirtää kiinteistöverotulojen kertymää arviolta 4 milj. euroa vuodelle 2023. Verotuksen maksujärjestelyjen huojentaminen vuosina 2020 ja 2021 siirtää kiinteistöverotulojen kertymää arviolta 4 milj. euroa vuodelle 2023. (Lähde: Taloudellinen katsaus, talvi 2022)

Kuntien valtionosuudet

Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM).

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 2021 valtiovarainministeriö antoi päätöksen vuoden 2022 kuntakohtaisista valtionosuuksista. Päätöksen mukaisesti Kuusamon kaupungille kertyi valtionosuutta vuonna 2022 yhteensä 54 823 203 euroa.

Kuntaliitto teki 9.5.2022 oikaisuja kuntien opetus- ja kulttuuritoimen vuoden 2022 valtionosuuspäätöksiin 25.4.2022.

Kuntien valtionosuudet muuttuivat heinäkuussa, jotka kuntaliitto päivitti 2.8.2022 valtionosuuslaskelmiin. Merkittävin muutos on veromenetysten kompensaaation lisäys johtuen työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattamisesta, joka leikkaa kuntien verotuloja ja hyvitetään kunnille valtionosuusjärjestelmän kautta. Peruspalvelujen valtionosuuteen tuli koko maan tasolla noin 8,6 miljoonan lisäys, kun kuntaliitosavustuksiin valtionosuuspotista varattu osuus jaettiin kaikkien kuntien kesken.

Opetus- ja kulttuuriministeriön 26.7.2022 tekemät muutokset eräiden kuntien opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksiin kuntaliitto päivitti laskelmiin 31.8.2022.

Opetus- ja kulttuuritoimen vuoden 2022 lopulliset valtionosuuslaskelmat Opetushallituksen 20.12.2022 julkaisemien tietojen mukaisena kuntaliitto päivitti 3.1.2023.

Vuoden 2022 talousarvioon on valtionosuudeksi arvioitu 53 381 000 euroa. Kaupungin valtionosuus on toteutunut 54 345 023 euroa.

Kuusamon kaupungin toteutuneet verotulot suhteessa vuoden 2022 talousarvioon ja vuoden 2021 tilinpäätökseen.

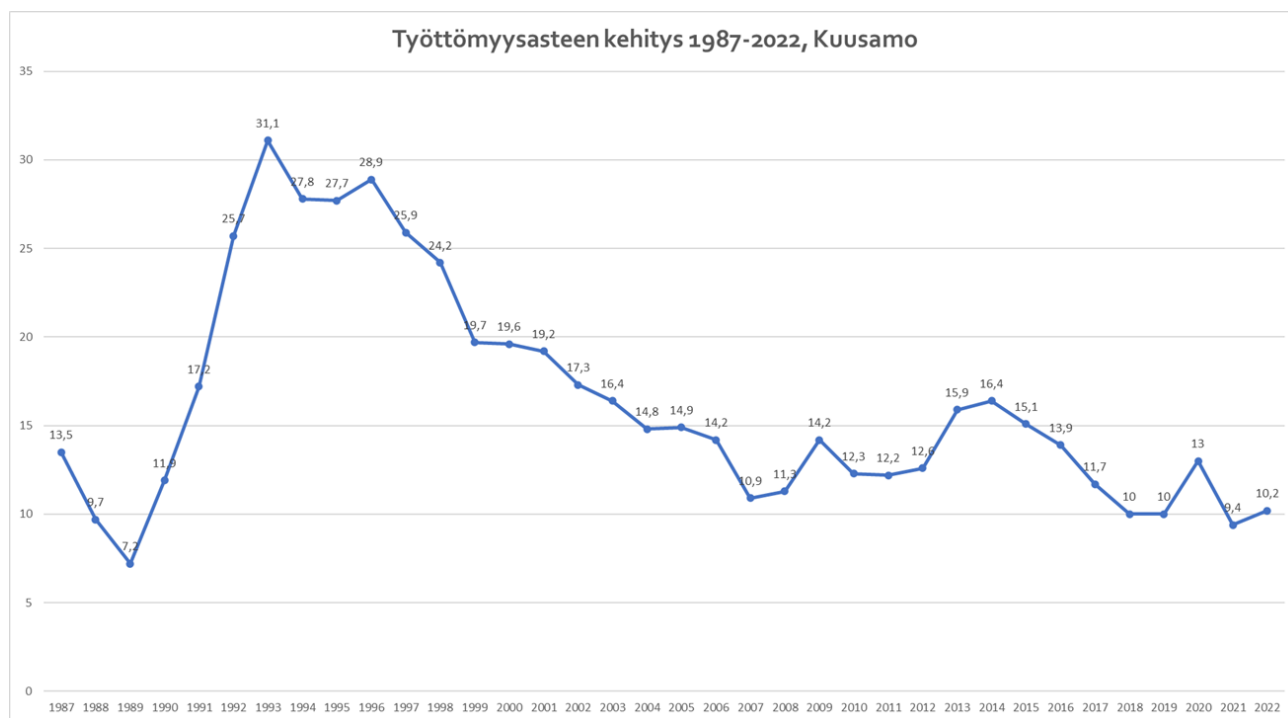
Kuusamon kaupungin kokonaisverotulojen kertymä vuodelta 2022 oli yhteensä 59 005 814 euroa. Edelliseen vuoteen 2021 verrattuna kasvua oli 1,0 % eli 589 553 euroa (vuoden 2021 verotulojen kokonaiskertymä oli 58 416 262 euroa). (Taulukko 1)

	TP 2021	TP 2022	Muutos
Kunnallisvero	44 181 335 €	44 512 224 €	kasvua 330 889 € eli 0,7 %
Kiinteistövero	7 575 008 €	7 826 564 €	kasvua 251 557 € eli 3,3 %
Yhteisövero	6 659 919 €	6 667 026 €	kasvua 7 107 € eli 0,1 %
Yhteensä	58 416 262 €	59 005 814 €	kasvua 589 553 € eli 1,0 %

Taulukko 1. Verotulojen vertailu vuodesta 2021 vuoteen 2022

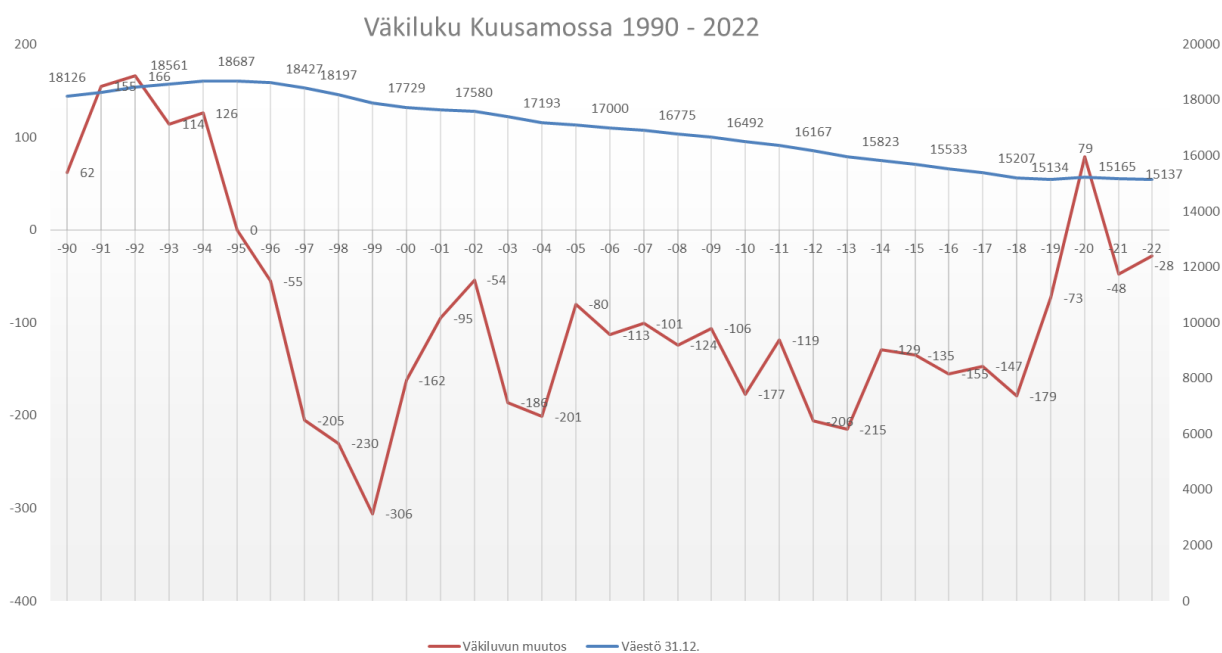


Työttömyyden ja asukasmäärän kehittyminen Kuusamossa vuonna 2022



Kuvio 1. Työttömyysasteen kehitys Kuusamossa vuonna 1987 - 2022

Vuonna 2022 keskimääräinen työttömyysaste Kuusamossa oli 8,8 prosenttia. Kuusamon kaupungin asukasluku joulukuussa oli Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 15 137 henkeä eli 28 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2021, jolloin asukkaita oli 15 165. Väestön prosentuaalinen väheneminen vuodesta 2021 vuoteen 2022 oli 0,2 %.



Kuvio 2. Väkiluku Kuusamossa 1990 - 2022



1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Pysyvien vastaavien myyntivoittoja toteutui 3 948 861,82 euroa vuonna 2022 ja myyntitappioita 4 653,46 euroa.

Sijoitusarvopapereiden osalta myyntivoittoja kertyi 340 910,78 euroa ja myyntitappioita 827 656,31 euroa.

Lisäpoistoja vuonna 2022 kirjattiin 1 465 103,89 euroa johtuen olennaisista muutoksista tulonodotuksissa tai arvosta kunnan palvelutuotannossa.

Maankäyttösopimusten perusteella saatuja rahoja tuloutettiin vuonna 2022 tuloslaskelmaan maksutuottoihin yhteensä 941 006,46 euroa.

Sosiaali- ja terveysministeriö myönsi 1 163 495 euroa valtionavustusta covid-19 epidemiasta aiheutuneisiin sosiaali- ja terveydenhuollon lisäkustannuksiin.

Kaupungin investointien nettototeutuma oli 20 935 084 euroa. Suurimpia yksittäisiä hankkeita vuonna 2022 oli mm. Nilonkankaan koulun rakentaminen 8 293 839 euroa, Matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntutassu 1 151 916 euroa ja yhdyskulman peruskorjaus 1 382 794 euroa.

Kuusamon kaupunginvaltuusto on myöntänyt lisämäärärahoja vuonna 2022 seuraavasti:

- Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille SVOP 2 000 000 euroa (Kv 21.3.2022 § 11)
- Pääomalaina 4 milj. euroa Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille (Kv 21.3.2022 § 12)
- Alkutuotannon kehittäminen 380 000 euroa (Kv 21.3.2022 § 13)
- Kuusinkijoki kuntoon 350 000 euroa (Kv 14.6.2022 § 36)
- Omaisuuden hankinta Korpi-kiinteistö 300 000 euroa (Kv 29.8.2022 § 44)
- Tulevaisuustoimiala 250 000 euroa (Kv 29.8.2022 § 45)
- Kasvatus- ja sivistystoimen lisämääräraha 2 000 000 euroa (Kv 9.11.2022 § 55)
- Perusturvan lisämääräraha 2 500 000 euroa (Kv 9.11.2022 § 54)
- Omaisuuden hankinta PPP-Köökki Oy osakkeet 100 000 euroa (Kv 9.11.2022 § 56)
- Hallinto- ja talousjohtajan (delegoitu) päätös kuljetuskustannussopimukseen (1.12.2022 § 160)
- Perusturvan lisämääräraha sairaanhoitopiirin alijäämän kattamiseen 618 000 euroa (Kv 20.12.2022 § 70)
- Yhdyskuntatekniikan lisämääräraha 800 000 euroa (Kv 20.12.2022 § 71)
- Perusturvan sisäiset vuokramenot ja yhdyskuntatekniikan sisäiset vuokratulot 980 400 euroa (Kv 20.12.2022 § 70)

Lisäksi on määrärahasiirtoja toimialojen ja investointien kustannuspaikkojen kesken:

- perusturvan, kasvatus- ja sivistystoimen sekä yhdyskuntatekniikan hallinto- ja talouspalvelujen henkilöstö keskushallintoon (Kh 24.1.2022 § 14)
- keskushallinnon ja yhdyskuntatekniikan toimialoilta määrärahoja siirrettiin tulevaisuustoimialalle 278 740 euroa (Kv 29.8.2022 § 45)
- investointimäärärahan siirto kustannuspaikalta toiselle 150 000 euroa. (Kv 9.11.2022 § 57)



Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.

Kaupunginhallitus on päättänyt 15.12.2021 § 254, että kaupungin toimialojen talous- ja hallintopalvelut siirtyvät keskushallinnon toimialalle 1.2.2022 alkaen.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 14.6.2022 § 37 hyväksynyt hallintosäännön ja kaupungin organisaation muutokset, jotka astuvat voimaan 1.9.2022. Päätöksen mukaisesti kaupungin organisaatioon perustettiin uusi toimielin, tulevaisuuslautakunta.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen analysointia

Kuusamon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2022 on 3 108 401 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2022 tilinpäätöksen toimintakate oli -103 170 701 euroa. Muutetun talousarvion mukainen toimintakate oli -107 277 560 euroa. Alitusta muutettuun talousarvioon nähden tuli 3 970 111 euroa ja ylitystä alkuperäiseen nähden 2 974 541 euroa toimintakatteen osalta.

ulkoinen (€)	Talousarvio 2022	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama (toteuma-muutettu talousarvio)
Toimintatuotot	22 742 436	23 012 570	29 667 251	-6 654 681
Valmistus omaan käyttöön	1 113 000	1 113 000	1 096 206	16 793
Toimintakulut	124 051 596	131 403 130	133 934 158	2 531 029
Toimintakate	-100 196 160	-107 277 560	-103 170 701	-4 106 859

Taulukko 2. Toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakatteen muutokset ja toteuma vuonna 2022.

Ulkoinen ja sisäinen toteuma toimintakatteen osalta vuodelta 2022

Kaupunginhallitus alitti muutetun talousarvion 1 054 322,32 eurolla.

Perusturva ylitti muutetun talousarvion 1 047 328,19 eurolla.

Kasvatus- ja sivistystoimi ylitti talousarvion 524 664,58 eurolla.

Yhdyskuntatekniikan positiivinen toimintakate ylittyi 91 978,69 euroa.

Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät yhteensä positiivinen toimintakate ylittyi 4 386 753,85 euroa.

Tulevaisuustoimiala alitti muutetun talousarvion 145 796,68 eurolla.

Kasvatus- ja sivistystoimiala ylitti sitovan toimintakatteensa 524 665 €. Ylityksen syitä olivat seuraavat:

Henkilöstökulujen ylittyminen koulutuspalvelujen sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalueilla. Syynä tähän olivat opetuspalvelujen tarpeen muutokset toimintavuoden aikana sekä henkilöstön poissaolot ja tästä johtuvat sijaistamiset. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalueella henkilöstökulujen budjettiylityksen aiheuttivat kirjastoautonpalvelu, liikuntapalvelujen tilapäisen työvoiman tarve sekä museon kunnostamistarpeet.

Maksutuotot jäivät tulosalueilla alle budjetoidun tason. Esimerkiksi kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalueella koronan vaikutus maksutuottokertymiin oli merkittävä.



Vuoden 2022 verorahoitus

Vuonna 2022 verorahoitusta kertyi yhteensä 113 350 836 euroa. Vuoteen 2021 nähden verorahoitus eli valtionosuus- ja verotulot nousivat 5 039 498 euroa eli 4,7 %.

Valtionosuustulot ylittyivät 964 022 eurolla talousarvioon nähden, talousarvioon valtionosuuksia arvioitiin 53 381 000 euroa.

Vuosikate oli 8 844 383 euroa eli 584,29 euroa/asukas. Kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2022 tilinpäätöksen tulos huomioiden 19 981 700 euroa.

Investointiohjelman toteutuminen vuonna 2022

Bruttoinvestointien toteutuma oli 21 188 482 euroa ja nettoinvestointien 20 935 084 euroa. Muutetussa talousarviossa bruttoinvestoinnit olivat 29 700 000 euroa ja nettoinvestoinnit 27 970 000 euroa. Nettoinvestoinnit talousarvioon verrattuna alittuivat 7 034 916 eurolla.

Kuusamon kaupungin vuoden 2022 lainakanta, rahastosijoitukset ja takaukset

Markkinoilla vuosi 2022 oli edellisen vuosikymmenen peilikuva. Kun edellisellä vuosikymmenellä korot ja osakkeet tuottivat, niin vuonna 2022 kumpikaan ei tuottanut. Vuonna 2022 korot nousivat poikkeuksellisen voimakkaasti. Yhdysvaltain kymmenen vuoden valtion lainan korko nousi 1,6 prosentista 3,8 prosenttiin ja Saksan - 0,1 prosentista 2,6 prosenttiin. Suurista osakeindekseistä Yhdysvaltain S&P500 laski 18, euroalueen STOXX600 10 ja Kiinan Hang Seng 13 prosenttia. Markkinoiden vuoristorata alkoi helmikuussa Venäjän hyökättyä Ukrainaan. Vuoden sisällä osakkeissa oli kolme minisuhdannetta: ensimmäinen pohja oli helmikuun ja maaliskuun välillä, toinen pohja oli kesäkuun ja elokuun välillä ja matalin pohja saavutettiin lokakuussa, jonka jälkeen kurssit ovat olleet nousussa. Tärkein syy markkinoiden vuoristorataan on ollut markkinoiden odotus inflaation hidastumisesta ja korkojen kääntymisestä laskuun, minkä keskuspankit ovat joka kerta kieltäneet.

Kaupungin sijoitussalkku vuoden 2022 lopussa oli yhteensä 15,2 milj. euroa, joka on noin 1,7 milj. euroa pienempi kuin edellisen vuoden lopussa. Sijoitettu pääoma on 8,8 milj. euroa. Sijoitussalkun tuotto vuodelta 2022 oli -10,0 %, kun salkun vertailuindeksiin vastaava tuotto oli -12,4 %. Merkittävin tekijä vertailuindeksiä parempaan tuottoon oli varainhoitajan rahastoalinnat korkosijoituksissa. Salkusta oli vuoden lopussa korkosijoituksissa 68 %, osakkeissa 25 % ja kiinteistösijoituksissa 7 %. Vuoden aikana osakesijoitusten paino on liikkunut 20 ja 35 prosentin välillä, korkosijoitusten paino 58 ja 73 % prosentin välillä. Positiiviseen tuottoon ylsi kiinteistösijoitukset, joissa vuoden tuotto oli 1,5 %. Korkosijoitukset tuottivat -10,2 % ja osakesijoitukset -13,9 %. Sijoitussalkun vastuullisuusarvosana on erittäin hyvä (AA) ja hiili-intensiteetti 112 (vertailuindeksillä 147). (Lähde: Op Varainhoito Oy).

Vuonna 2022 pitkäaikaista uutta lainaa nostettiin 16 530 959 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 10 917 683 eurolla. Em. summiin sisältyy jälleenrahoituslaina 3 157 894 euroa ja pysäköintilaitoksen lainan kirjausmuutos 1 373 065 euroa. Tosiasiallisesti uutta lainaa nostettiin 12 000 000 euroa ja lainoja lyhennettiin 6 386 723,64 euroa. Lyhytaikaista kuntatodistusluottoa 31.12.2022 ei ollut. Lainasalkusta vaihtuvakorkoisten lainojen osuus oli 23 014 760 euroa ja kiinteäkorkoisten lainojen osuus 19 344 558 euroa.

Kuusamon kaupungin myöntämät takaukset tytäryhtiöille on 31.12.2022 tilanteen mukaan 10 834 048 euroa ja muille 1 224 940 euroa eli yhteensä 11 761 390 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 tavoitteena on kiinnittää tulevaa investointirahoitusta pidempiaikaisiin lainoihin ja näin ollen myös lainojen keskimääräinen juoksuaika pitenee.

Kokonaislainamäärä per 31.12.2022 oli n. 42,36 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 lyhennykset tulevat olemaan 6,87 miljoonaa euroa kun huomioidaan alkuvuodesta 2023 nostettava laina. Kaupungin lainasalkun suojausaste oli 31.12.2022 n. 89 %. Kun huomioidaan lisäksi arvioitu tuleva lainanotto, laskee suojausaste alle 50 %:in vuonna 2024. Kaupungilla on näin ollen uusien investointien lisäksi myös vanhojen lainojen jälleenerahoitusriski. Kaupungin tulee jatkaa aktiivista korkoriskeiltä suojautumista tilanteessa, jossa korkojen edelleen oletetaan nousevan. Tämä myös koskien vielä nostamatonta lainakantaa, jonka korkoriskeiltä voidaan suojautua tulevaisuudessa alkavilla forward-start-sopimuksilla. (Lähde: Operandi Oy).

1.5 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstö on tärkein voimavara kaupungin palvelutuotannossa. Kuusamon kaupungin palveluksessa oli 1 277 henkilöä 31.12.2022.

Sairauspoissaolot 2022 ja 2021

2022 yhteensä 21 342 kpv. / 21,1 kpv./HTV

2021 yhteensä 18 894 kpv. / 19,1 kpv./HTV

Kaupungin henkilöstön sairauspoissaolojen määrä lisääntyi 2 448 kalenteripäivällä vuonna 2022, mikä tarkoittaa noin 13 %:n kasvua vuodesta 2021. Sairauspoissaolot olivat korkealla tasolla erityisesti perusturvan toimialalla (21,4 kpv./hlö). Työterveyshuollon tietojen mukaan sairauspoissaolojen suurimpina aiheuttajina diagnoosiryhmittäin olivat mielenterveyden häiriöt (32 %) sekä tuki- ja liikuntaelinsairaudet (31 %).

1.6 Ympäristöasiat

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen (2018) ympäristöasioiden kirjaamisesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksessä. Toimintakertomukseen on sisällytetty 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.

Kuusamon kaupungin strategian arvoperustana on "rakkaus lähimmäiseen ja luontoon". Strategia ohjaa ympäristöasiat huomioon ottavaan päätöksentekoon kaupunkikonsernissa.

Kaupunkikonsernin toiminnassa pyritään ekologisuuteen. Ympäristövastuuasiat ovat erittäin tärkeitä Kuusamon kaupunkikonsernin päätöksissä ja kehittämistoiminnassa. Kaupunki osallistuu "Hiiliviisaan biotalouden innovaatioekosysteemi" -hankkeeseen, jossa



tavoitteena on rakentaa Koillismaalle biotalouden yritysten, TKI-toimijoiden ja koulutusorganisaatioiden välinen toimiva innovaatioekosysteemi. Innovaatioekosysteemin toiminnan myötä kehitetään alueen biotaloutta muun muassa nostamalla jo olemassa olevien biotuotteiden jalostusarvoa tai kehittämällä täysin uusia biotalouden innovaatioita.

Lisäksi kaupunki osallistuu Kuusamon lentokentän vaikutusalueen matkailun kehittämiseen "Gateway to Land of National Parks" -hankkeeseen. Tavoitteena on kehittää digitaalisia palveluita kansainvälisille matkailijoille ja kehittää toimintoja kestävästi. Vuoden 2022 aikana hankkeessa toteutettiin erilaisia toimenpiteitä osatoteuttajien toimesta kuten matkanjärjestäjien tutustumis-, markkinointi-, vaikuttaja- ja mediamatkoja sekä kestäväan kehitykseen liittyvää tutkimus- ja selvitystyötä.

Tällä hetkellä ei ole tiedossa merkittäviä ympäristökysymyksiä, jotka vaikuttavat kaupungin taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen.

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.

Kaupunkikonsernissa toimitaan voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti ja huomioidaan kuntalaisten tiedonsaanti- ja osallistumismahdollisuudet. Kaupunki toimii yhdenvertaisuuslain ja muiden tasa-arvoa sekä yhdenvertaisuutta edistävien lakien edellyttämällä tavalla. Kuusamon kaupungilla on valmistelussa yleinen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Henkilöstön osalta tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2023-2024 on hyväksytty kaupunginhallituksessa 16.1.2023 § 3.

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen kuuluu hyvään hallintoon ja toteutuu käytännössä johtamisen kautta. Kaikessa palvelutuotannossa kaupunki kunnioittaa ihmisoikeuksia. Kuusamon kaupungin kotouttamisohjelma on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 10.5.2021 § 10. Kotouttamisohjelman päivitys on valmistelussa.

Kuusamon kaupungin sisäinen ilmoituskanava vakavien väärinkäytösten ilmoittamista varten

Laki Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta tuli voimaan 1.1.2023 (EU:n ilmoittajansuojeludirektiivi 2019/1937 eli ns. whistleblower-direktiivin täytäntöönpano). Lainsäädännön tarkoituksena on varmistaa, että henkilö, joka työnsä yhteydessä havaitsee tai epäilee yleisen edun vastaista toimintaa erikseen määritellyillä EU:n tai kansallisen oikeuden aloilla, voi ilmoittaa asiasta turvallisesti.

Sisäisen ilmoituskanavan perustamisvelvollisuus koskee mm. kuntia, joiden työ- tai virkasuhteessa olevien henkilöiden määrä on säännöllisesti vähintään 50. Lain mukaan organisaatiossa työ- tai virkasuhteessa työskenteleville henkilöille on annettava mahdollisuus tehdä ilmoitus sisäisen ilmoituskanavan kautta. Kuusamon kaupungin sisäinen ilmoituskanava otetaan käyttöön viimeistään 1.4.2023.



1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuusamon kaupungin strategia 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, kehittämishankkeet, puurakentaminen ja investoinnit
3. Yritysmuutos, 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.

Kaupungin talouteen oleellisesti vaikuttava tekijä on työikäisen väestön määrä ja heidän työllisyytensä. Vuoden 2022 lopussa Kuusamon kaupungin asukasluku oli 15 137, edellisenä vuonna asukasluku oli 15 168. Työvoima oli 6 499 henkilöä.

Työttömyysaste on hiljalleen laskenut työmarkkinoiden vilkastuessa. Keskimääräinen työttömyysaste v. 2022 oli 10,2 % (ka työllisyystilaston kuukausilukujen mukaan 8,8 %, loppuvuodesta 2022 työttömyysaste on kääntynyt hienoiseen nousuun). Kuusamon työpaikkaomavaraisuus, eli alueen väestön ja työpaikkojen välinen suhde oli vuonna 2021 101,5 %. Nuorisotyöttömyyden aste (Alle 25-vuotiaiden työttömien työnhakijoiden osuus alle 25-vuotiaasta työvoimasta) oli vuonna 2022 keskimäärin 11,2 %. Yhtäjaksoisesti 12 kk tai pidempään työttömänä olleita oli joulukuussa 2022 1,5 %.

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n työllisyyspalvelut on vastannut Kuusamon kaupungin työllisyyspalveluiden kehittämisestä vuoden 2022 loppuun saakka. Kehittämistoiminnassa on hyödynnetty ESR-rahoitteisia hankkeita sekä kuntien omarahoitusta palveluiden tuottamiseen. Vuoden 2023 alusta työllisyyspalvelut siirtyvät Kuusamon kaupungin tulevaisuustoimialalle.

Alueella on monilla toimialoilla haasteena osaavan työvoiman saatavuus, mikä näkyy avointen työpaikkojen avoinna olon keston pitkittymisenä sekä täyttämättä jääneinä työpaikkoina.

Työmarkkinoiden kohtaantoon ja osaavan työvoiman saatavuuteen liittyviin haasteisiin vastattiin kehittämällä ja tehostamalla työllisyyspalveluita. Syksyllä avattiin kaupungintalon tiloihin Työllisyyspalvelupiste Kieppi, jossa toimii myös alle 30-vuotiaiden palvelutarpeisiin vastaava Ohjaamo. Lisäksi kehitettiin duuni- ja koulutusagentti -toimintaa ja yhtenäisen työssäkäyntialueen imagon edistämiseksi luotiin ”Maan pinnalla” -konsepti. Työllisyyspalveluiden kumppanuussopimuksen asiakokonaisuuksia toteutettiin alueen kuntien ja TE-hallinnon kanssa. Lisäksi valmisteltiin kansainvälisen rekrytointiosaamisen kehittämiseen ja rekrytointien toteutukseen liittyviä toimia.



Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy on myös vastannut Kuusamon kaupungin palkkatuki-, työllistämisavustus- ja nuorten kesätyöpaikkakokonaisuuksien toteutuksista.

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

Alueella on käynnissä ja valmisteilla erilaisia yritysten ja niiden toimintaympäristön kehittämishankkeita liiketoiminnan kasvua, kansainvälistymistä ja TKI-valmiuksia tukemaan sekä toimialakohtaisesti matkailu-, biotalous- ja puutoimialoille, alkutuotantoon ja elintarvikealalle. Nämä vaikuttavat toiminnallaan positiivisesti Kuusamon elinvoimaisuuteen, kiinnostavuuteen investointikohteena ja työnteko- ja asuinpaikkana, ja sitä kautta paikkakunnan tulevaan taloudelliseen kehitykseen. Hankkeilla edistetään myös työllisyyttä ja monipaikkaisuutta, ja kestävyys teemana korostuu kaikessa hanketoiminnassa, mutta erityisesti matkailu-, biotalous-, metsä- ja puutoimialan hankkeissa. Uusia kehittämishankkeita valmistellaan elinkeinoelämälähtöisesti ja kaupunkistrategian mukaisesti. Kaupunki on myöntänyt yritysten tukemiseksi lisärahoitusta seudulliseen kehittämisrahastoon vuosina 2021-2022.

Kaupungin talouden tilanne on jatkunut vahvana voimakkaasta investointiajanjaksosta huolimatta. Taloutta merkittävimmin haastava asia on sosiaali- ja terveyspalveluiden uudistus. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyi kokonaisuudessaan Pohde Oy:lle yhdestä Suomen 21:sta hyvinvointialueesta 1.1.2023 alkaen. Uudistuksen tavoitteena on turvata yhdenvertaiset ja laadukkaat sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelut hyvinvointialueella.

Sote-uudistus vaikutti merkittävästi kaupungin toimintaan ja talouteen. Uudistus vaikutti kaupungin tehtäviin ja niitä koskevaan rahoitukseen, verotusoikeuteen ja valtionosuusjärjestelmään, omaisuuteen, velkoihin ja sopimuksiin sekä henkilöstöön. Kaupungin työntekijämäärä väheni merkittävästi. Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstö, noin 550 henkilöä, siirtyi kokonaisuudessaan hyvinvointialueen palvelukseen.

Uudistuksen seurauksena kaupungin toiminnan kustannukset vähenevät ja käyttötalousmenoista siirtyi pois noin puolet. Pitkällä aikavälillä oleellisin kuntavaikutus on, että väestön ikääntymiseen ja sairastavuuteen liittyvät kustannukset ja niistä seuraavat kuntatalouteen kohdistuvat riskit siirtyvät pois kaupungin vastuulta.

Kaupunki vastaa jatkossakin muun muassa päivähoidosta, opetuksesta, liikunnasta ja kulttuurista. Kuusamon kaupunki selviää uudistuksesta vahvan taloutensa ansiosta, vaikka kaikki talousvaikutukset eivät ole kaikilta osin tiedossa, koska tilinpäätökset kunnissa on vielä valmistelussa. Ratkaisevaa kuitenkin on jäljelle jäävän kunnan palveluiden järjestämistapa, toiminnan tehokkuus sekä päätöksentekokyky, jotta tulo-rahoitus on maksimaalista ja resurssit tehokkaassa käytössä.



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

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

Ulko- ja turvallisuuspoliittiset muutokset ja globaalit haasteet muuttavat toimintaympäristöä. Muutokset toimintaympäristössä heijastuvat suoraan myös väestön hyvinvointiin ja turvallisuuteen. Ulko- ja turvallisuuspoliittiset muutokset, erityisesti Venäjän hyökkäys Ukrainaan, ovat epävakauttaneet Suomen ulko- ja turvallisuuspoliittista asemaa. Ilmastonmuutos, yhteiskuntien digitalisoituminen, hybridivaikuttaminen sekä verkottuneet arvo- ja tuotantoketjut ovat myös esimerkkejä uhkien ja häiriötilanteiden toimintaympäristön kehityskuluista ja ilmiöistä.

Venäjän sotilaallinen hyökkäys Ukrainaan helmikuussa 2022 on epävakauttanut Suomen ulko- ja turvallisuuspoliittista toimintaympäristöä merkittävästi ja pitkäaikaisesti. Sotilaallisia toimiaan Venäjä on tukenut voimakkaalla hybridivaikuttamisella, joka on kohdistunut erityisesti Ukrainaan mutta myös Ukrainaa tukeviin valtioihin. Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa horjuttaa vakautta sekä Euroopassa että maailmanlaajuisesti muun muassa energia- ja ruokakriisin sekä kasvavan inflaation myötä.

Suomen lähialueen sotilaallinen tilanne on tällä hetkellä rauhallinen, eikä Suomeen kohdistu välitöntä sotilaallista uhkaa. Sotilaalliseen voimankäyttöön Suomea vastaan tai sillä uhkaamiseen tai poliittiseen painostukseen kuitenkin varaudutaan. Suomi varautuu myös siihen, että sotilaallista voimaa kohdistettaisiin yksinomaan Suomea vastaan. Varautuminen erilaisiin uhkiin on myös Kuusamon kaupungin säädösperusteinen tehtävä, ja varautumistyö on parhaillaan käynnissä Pohjois-Suomen aluehallintoviraston koordinoimana.

Hybridivaikuttamisessa valtiollinen tai muu toimija pyrkii vaikuttamaan samanaikaisesti tai jatkumona, suunnitelmallisesti ja eri keinoja käyttäen kohteen haavoittuvuuksiin omien tavoitteidensa saavuttamiseksi. Hybridivaikuttaminen voi kohdistua suorasti tai epäsuorasti esimerkiksi poliittiseen päätöksentekoon, yhteiskunnan tärkeiden palveluiden tai kriittisen infrastruktuurin toimivuuteen, väestön mielipiteisiin tai viranomaisia kohtaan tunnettuun luottamukseen. Vaalihäirintä voi tapahtua pyrkimällä vaikuttamaan vaalien tulokseen tai mielikuvaan niiden luotettavuudesta. Kohteena voivat olla vaalijärjestelmät sekä vaalikampanjat. Vaalihäirinnällä voidaan pyrkiä esimerkiksi yhteiskuntarauhan horjuttamiseen, sekä epäluulon kylvämiseen poliitikkoja, virkamiehiä, väestöryhmiä ja koko yhteiskuntaa kohtaan.

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

Uhkana on myös ikääntyvä infrastruktuuri, joka on haavoittuvainen laatuhäiriöille. Vesihuolto on toimiala, jota hallinnoidaan pienillä henkilöresursseilla. Alueellisia ja paikallisia vakavia vesihuollon häiriöitä voivat aiheuttaa vahingot raakaveden muodostumisalueella ja vedenottamon sijaintipaikalla, vedenotto- ja käsittelylaitteiden ja



johtoverkoston häiriöt ja inhimillisistä tekijöistä aiheutuvat vahingot ja tahallinen vahingonteko. Häiriöille ovat alttiina kaikki vesihuoltolaitokset koosta riippumatta.

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

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

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

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

Rahoitusmarkkinoiden vakaa ja häiriötön toiminta on edellytys kaupungin toiminnoille. Rahoitusriskejä, joita ovat korkoriski, valuuttariski, likviditeettiriski ja luottoriski pyritään minimoimaan. Kuusamon kaupungilla on yhteistyösopimus Operandi Oy:n kanssa korkoriskien hallinnan osalta. Kaupungin sijoitussalkkua hoitaa täyden valtakirjan periaatteella OP varainhoito Oy. Korkoriskejä pyritään hallitsemaan johdannaisopimusten avulla kohdassa 1.4. kuvatulla tavalla.

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

Kaupungin omaisuus-, keskeytys-, metsä-, rakennus- ja asennustyö-, julkisyhteisön vastuuhallinnonvastuu ja oikeusturvavakuutuksien sekä liikenne- ja ajoneuvovakuutuksien osalta vakuutusyhtiönä toimii Pohjola Vakuutus Oy. Kaupungin lakisääteisen tapaturma-



ryhmätapaturma- ja matkavakuutuksien osalta vakuutusyhtiönä toimii LähiTapiola Keskinäinen.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirto hyvinvointialueelle mullistaa julkisen sektorin rakennetta. Julkisen hallinnon valta- ja vastuusuhteet ovat hyvinvointialueiden perustamisen vuoksi vielä vakiintumattomat. Myös hallinnon toimijoiden roolit ja yhdyspinnat sekä hyvinvointialueen varatutumisen yhteyshenkilöt alueellisesti ja paikallisesti ovat vielä osittain vakiintumattomat käytännön tasolla.



2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut kunnille ohjeet tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Ohjeen mukaan toimintakertomuksessa tulee selvittää, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty. Lisäksi tulee kuvata sitä, miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää taloussuunnittelukaudella.

Sisäisen valvonnan ja siihen olennaisesti liittyvän riskien hallinnan järjestäminen kunnan perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, strategiaan ja toiminnan taloudellisuuteen ja tuloksellisuuteen. Tarkoituksena on varmistaa toiminnan laillisuus. Valvonnalla edesautetaan tavoitteiden saavuttamista, kaupungin tehokasta johtamista, riskienhallintaa sekä toiminnan tuloksellisuuden arviointia. Samalla varmistetaan, että päätösten perusteena oleva tieto on luotettavaa ja riittävää.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perustana on kuntalaki, hallintosääntö, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet sekä muut kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymät ohjeet (mm. konserniohje ja hankintaohjeet).

Asianhallintajärjestelmään kirjattujen päätösten perusteiden luotettavuutta pyritään varmistamaan riittävällä seurannalla ja viemällä tiedoksi asianosaisille ja ylemmälle päättävälle tasolle. Toimielinten, konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen raportointi kaupunginhallitukselle ja valtuustolle talouden ja toiminnan suunnittelusta sekä seurannasta on vakiintunutta.

Hallintosäännön 10 luvussa määritellään kuntalain edellyttämät kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteet ja työnjako. Kaupunginhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaisesti kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Kaupunginjohtaja vastaa sisäisen valvonnan asianmukaisesta toteutumisesta.

Kaupunginhallitus ja muut toimielimet ovat valvoneet lähtökohtaisesti saamiensa raporttien, selvitysten ja viranhaltijapäätösten perusteella, että toiminnassa noudatetaan lakeja ja muita säännöksiä sekä toimitaan päätösten mukaisesti. Sisäisestä valvonnasta ovat huolehtineet toimialajohtajat alaisensa toiminnan osalta ja tulosaluejohtajat alaistensa osalta ja tuloyksiköiden esimiehet alaistensa osalta. Sisäinen valvonta on toteutettu normaalina viranhaltija- ja esimiestyönä, jolla on varmistettu tehtävien hoitaminen oikea-aikaisesti ja hyväksyttävästi. Lautakunnat ovat käsitelleet toimialansa sisäisen valvonnan toteutumisesta toimialla vuoden 2022 toimintakertomuksen käsittelyn yhteydessä.

Kaupunginhallituksen tiedossa ei ole lakisäateisten tehtävien laiminlyöntejä tai muita lakien ja säännösten tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista saattaisi seurata merkittävä korvaus, kanne tai muu sellainen vaatimus tai oikeusseuraamus. Hallituksella ei myöskään ole tiedossa omaisuuden hankinnan, luovutuksen tai hoidon valvonnan osalta laiminlyöntiä tai muuta virheellistä menettelyä, josta saattaisi aiheutua kaupungille merkittävä korvausvaade tai muu oikeudellinen vastuu. Vuoden 2022 aikana tulleiden kunnallisvalitusten ja oikaisuvaatimusten määrä on ollut erittäin pieni, eikä ole poikennut edellisistä vuosista.

Uusi Kuusamon kaupungin sisäisen valvonnan ohje on valmistelussa. Ohje on päivitetty ja saatetaan päätöksentekoon kevään 2023 aikana. Lisäksi riskienhallintaa on kehitetty siten, että se yhdistetään aiempaa tiiviimmin sisäisen valvonnan ja varautumisen kokonaisuutta.



Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja riskienhallinta tuodaan osaksi operatiivisen johdon talousarviovalmistelun prosessia. Tavoitteena on, että jatkossa pystytään entistä aiemmin huomioimaan muuttuvan toimintaympäristön haasteet, mutta myös hyödyntämään avautuvat mahdollisuudet. Tavoitteena on seurannan ja raportoinnin edelleen kehittäminen.



3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Ulkoinen 1 000 €	2022	2021
Toimintatuotot	29 667	26 119
Valmistus omaan käyttöön	1 096	941
Toimintakulut	- 133 934	- 126 261
Toimintakate/jäämä	- 103 171	- 99 201
Verotulot	59 006	58 416
Valtionosuudet	54 345	49 895
Rahoitustuotot ja -kulut	- 1 336	495
Korkotuotot	30	12
Muut rahoitustuotot	687	976
Korkokulut	- 379	- 318
Muut rahoituskulut	- 1 675	- 174
Vuosikate	8 844	9 606
Poistot ja arvonalentumiset	- 6 856	- 8 183
Tilikauden tulos	1 989	1 423
Rahastojen lisäys/vähennys	1 120	695
Tilikauden yli/alijäämä	3 108	2 117

	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	22,3	20,8
Vuosikate/Poistot, %	129	117,4
Vuosikate, euroa/asukas	584,3	633
Asukasmäärä	15 137	15 168

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

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 143 735 448 euroa. Tuottojen määrä oli 8 317 399 euroa suurempi kuin vuonna 2021. Rahoitustuotot vuonna 2022 olivat 717 361 euroa ja vuonna 2021 ne olivat 987 987 euroa.



- Toimintatuotot kasvoivat vuonna 2022 vuoteen 2021 verrattuna 3 548 528 euroa eli 13,6 %
- Verotulot kasvoivat vuonna 2022 vuoteen 2021 verrattuna 589 553 euroa eli 1,0 %.
- Valtionosuudet kasvoivat vuonna 2022 vuoteen 2021 verrattuna 4 449 945 euroa eli 8,9 %.
- Rahoitustuotot (korkotuotot sekä muut rahoitustuotot) pienenevät vuonna 2022 vuoteen 2021 verrattuna 270 626 euroa eli 27 %.

Kulut

Vuonna 2022 kaupungin kulujen kokonaismäärä (toimintakulut, rahoituskulut) oli 135 987 271 euroa. Kulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 9 233 871 euroa eli 7,3 %. Merkittävimmän erän muodostivat henkilöstökulut, yhteensä 58 170 011 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat vuoden 2021 toteumaan nähden 2 925 215 euroa eli 5,3 %. Vuonna 2022 palveluiden ostoihin käytettiin 59 200 082 euroa ja palveluiden ostot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 2 696 210 euroa eli 4,8 %. Avustukset vuonna 2022 olivat 4 310 940 euroa, jotka kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 343 128 euroa eli 8,6 %.

Toimintakate ja vuosikate

Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuustuloilla. Kunnissa toimintakate on negatiivinen. Kaupungin toimintakate oli -103 170 701 euroa. Miinusmerkkinen toimintakate kasvoi vuoteen 2021 verrattuna 3 970 112 euroa eli 4,0 %.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Tulorahoituksen riittävyyttä 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 2022 Kuusamon kaupungin vuosikate oli 8 844 383 euroa, poistot ja arvonalentumiset 6 855 638 euroa ja nettoinvestoinnit 20 935 084 euroa. Vuosikate oli 1 988 745 euroa suurempi kuin poistot.

3.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen 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.



	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 844	9 606
Muut tulo-rahoituksen korjaukset	-3 944	-194
Pakolliset varaukset	-8	7
Tulo-rahoituksen korjaukset	-3 952	-187
Toiminnan rahavirta	4 892	9 418
Investointimenot	-21 188	-18 397
Rahoitusosuudet investointeihin	231	1 436
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 966	250
Investointien rahavirta	-16 991	-16 710
Toiminnan ja investointien rahavirta	-12 099	-7 292
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 806	-700
Antolainasaamisten vähennykset	277	225
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 531	14 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 918	-8 330
Lainakannan muutokset	5 613	5 669
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 723	2 390
Rahotituksen rahavirta	4 807	7 585
Rahavarojen muutos	-7 330	293
Rahavarat 31.12.	16 535	23 866
Rahavarat 1.1.	23 866	23 573

Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-30 662	-17 933
Investointien tulo-rahoitus, %	42,2	56,6
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	2,0
Kassan riittävyys, pv	36,2	56,8
Asukasmäärä	15 137	15 168

Vuoden 2022 pitkäaikaisten lainojen lisäyksessä ja vähennyksessä näkyy jälleenrahoituslaina 3 157 894 euroa ja pysäköintilaitoksen lainan kirjausmuutos 1 373 065 euroa. Edellisten tilikausien yli/alijäämään kirjattu alv oikaisu 40 604,76 eur



Nettoapporttikirjauksesta johtuva ero -1 628 euroa.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen hoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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 2022 oli 42,2 %.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluku laskennallinen 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 laskennallinen lainanhoitokate vuonna 2022 oli 1,6.

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 2022 lopussa 36,2 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	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	122 468	108 112
Aineettomat hyödykkeet	376	462
Aineettomat oikeudet	207	245
Muut pitkävaikutteiset menot	170	217
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	103 922	94 124
Maa- ja vesialueet	18 360	19 550
Rakennukset	54 683	51 788
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 616	12 869
Koneet ja kalusto	1 643	1 749
Muut aineelliset hyödykkeet	132	132
Ennakkomaks. ja keskener. hank.	15 487	8 037
Sijoitukset	18 170	13 527
Osakkeet ja osuudet	10 543	8 541
Muut lainasaamiset	7 277	4 748
Muut saamiset	350	237
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	29	36
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	29	36
VAIHTUVAT VASTAAVAT	22 572	31 167
Vaihto-omaisuus	252	259
Aineet ja tarvikkeet	197	204
Valmiit tuotteet ja tavarat	55	55



Saamiset	5 785	7 042
Pitkäaikaiset saamiset	921	1 284
Myyntisaamiset	594	652
Muut saamiset	327	632
Lyhytaikaiset saamiset	4 862	5 758
Myyntisaamiset	2 465	1 791
Muut saamiset	762	807
Siirtosaamiset	1 636	3 159
Rahoitusarvopaperit	15 062	16 244
Osakkeet ja osuudet	15 602	16 244
Rahat ja pankkisaamiset	1 473	7 622
VASTAAVAA YHTEENSÄ	145 070	139 316
VASTATTAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	79 287	79 589
Peruspääoma	54 182	54 182
Arvonkorotusrahasto	175	2 425
Muut omat rahastot	4 949	6 069
Edell. tilik. yli-/alijäämä	16 873	14 796
Tilikauden yli-/alijäämä	3 108	2 117
PAKOLLISET VAARAUKSET	656	664
Muut pakolliset varaukset	656	664
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	67	75
Lahjoitusrahastojen pääomat	65	73
VIERAS PÄÄOMA	65 060	58 988
Pitkäaikainen	35 890	30 960
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	35 875	30 938
Laina julkisyhteisöiltä	15	22
Lyhytaikainen	29 170	28 028
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	6 463	5 780
Laina julkisyhteisöiltä	7	6
Saadut ennakot	3 476	4 414



Ostovelat	8 917	8 542
Muut velat	1 013	915
Siirtovelat	9 295	8 370
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	145 070	139 316
Taseen tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	56,0	59,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	43,1	40,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	19 982	16 914
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 320	1 115
Lainakanta 31.12., 1000 €	42 359	36 746
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 798	2 423
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	43 393	37 859
Lainat ja vastuut, €/asukas	2 867	2 496
Lainasaamiset, 1000 €	7 277	4 748
Asukasmäärä	15 137	15 168

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainakanta 31.12./asukas

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

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoitukseen merkityt jvk - lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Kuusamon kaupungin taseen loppusumma oli n. 145 miljoonaa euroa, 5,7 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisellä vuonna. Taseen kumulatiivinen ylijäämä ottaen huomioon vuoden 2022 tilinpäätöksen tuloksen oli 20,0 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 56,0 prosenttia. Uutta lainaa vuonna 2022 nostettiin 12 000 000 euroa. Lainakanta nousi vuoden 2021 tasosta 42,4 miljoonaan euroon, ollen näin 2 798 euroa asukasta kohti. Asukaskohtainen lainamäärä nousi vuoteen 2021 verrattuna 375 euroa. Keskimäärin kunnissa on lainaa per asukas 3 359 euroa (vuoden 2022 tilinpäätösarvotieto).

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 selvitä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kuusamon kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku vuoden 2022 tilinpäätöksessä oli 43,1 prosenttia.



5 Kokonaistulot ja -menot

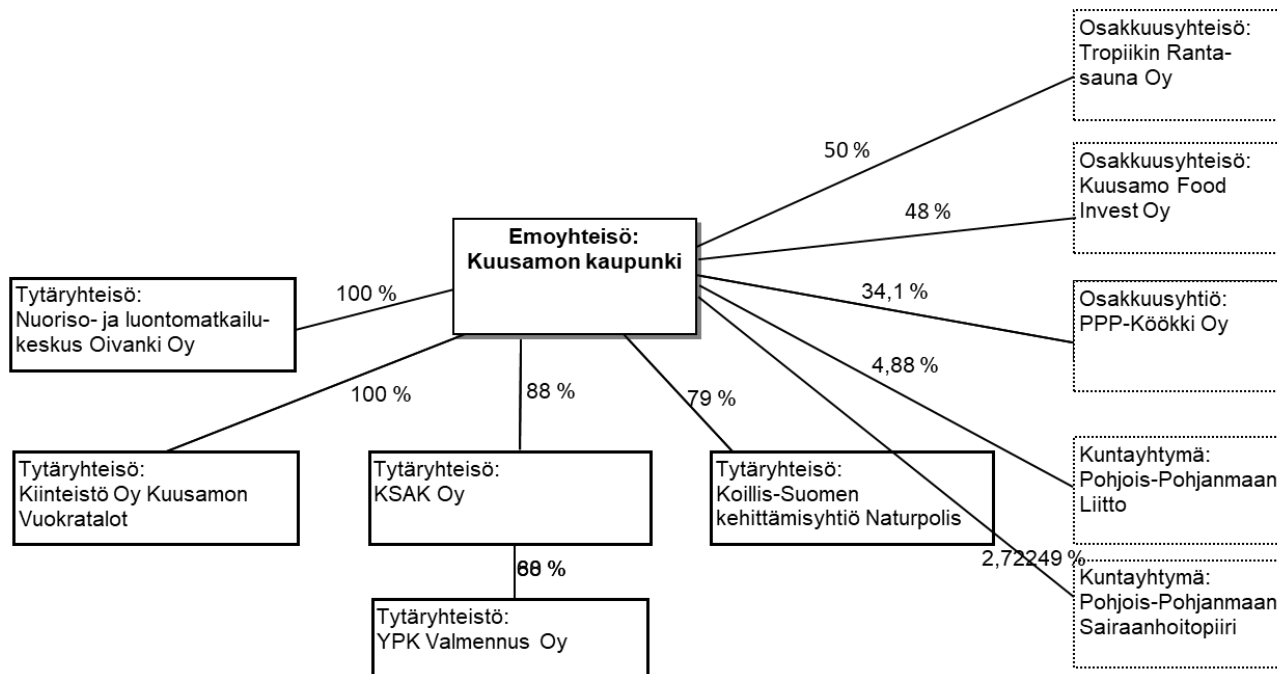
TULOT	teur	MENOT	teur
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	29 667	Toimintakulut	133 934
Verotulot	59 006	-Valmistus omaan käyttöön	-1096
Valtionosuudet	54 345	Korkokulut	379
Korkotuotot	30	Muut rahoituskulut	1675
Muut rahoitustuotot	687	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödyk-		- Pakoll. varausten lis.(+), väh.(-)	-8
keiden luovutusvoitot	-3966	- Pysyvien vastaavien hyödyk-	
Investoinnit		keiden luovutustappiot	-5
Rahoitusosuudet investointimenoihin	234	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	3966	Investointimenot	21 188
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	277	Antolainasaamisten lisäykset	2 806
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 531	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	10 918
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisen lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	160 775	Kokonaismenot yhteensä	169 790
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot = 160 775 - 169 790 = 9 015			
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 7 330 + 1 685 = 9 015			



6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuusamon konsernirakenne



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

Kuusamon kuntakonserniin kuuluvat yhtiöistä Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy, Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy, KSAK Oy sekä sen tytäryhtiö YPK Valmennus Oy sekä kuntayhtymistä Pohjois-Pohjanmaan Liitto ja Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoitopiiri. Kuusamon kuntakonserniin kuuluu lisäksi osakkuusyhtiöt Kuusamo Food Invest Oy, Tropiikin Rantasauna Oy. Kaupunki on hankkinut PPP-Köökki Oy osakkeita, joita ei ole vielä merkitty. PPP-Köökki Oy:tä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen.

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Yhtiöiden toimintaa ohjaa osakeyhtiölaki. Kaupunkikonserniin kuuluvat tytäryhtiöt ja soveltuvin osin myös kuntayhtymät sekä muut yhtiöt, joissa kaupunki on osakkaana, noudattavat toiminnassaan konserniohjetta, Kuusamon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ohjeita sekä hyvää hallintotapaa, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä tai säännöstä muuta johdu. Kuusamon kaupungin hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta.



6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Merkittävimmät konsernitapahtumat vuoden 2022 aikana olivat:

- Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen pääomittaminen (KV 21.3.2022 § 11)
- Pääomalaina Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille (KV 21.3.2022 § 12)
- Kuusamon kaupungin sitoutuminen alueellisen in-house yhtiön osakkuuteen (KV 9.5.2023 § 28)
- Kaupungin suostumus Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen kolmen lainan muuttamiseen kiinteäkorkoiseksi (KV 9.11.2023 § 58)

Rahoitusmarkkinoiden epävakaus ja häiriöt ovat vaikuttaneet suoraan tytäryhtiöiden sijoitussalkkujen arvoon alentavasti.

6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen liikevaihdon vuonna 2023 arvioimme hieman nousevan vuodesta 2022. Arvioitu nousu johtuu uudisrakentamisen valmistumisesta.

Yhtiön asuntojen vuokrausasteen arvioimme pysyvän vuoden 2022 tasolla. Kustannustason nousu (jätehuolto, vesi/jätevesi, kaukolämpö ym.) vuodelle 2023 on otettu huomioon ja kustannustasoa seurataan aktiivisesti. Yhtiön asuntojen korjausrakentaminen sekä investoinnit 2023 pyritään tekemään suunnitelmien mukaisesti.

Suurimpana tavoitteena on Kuusamon keskustaan suunniteltu puukerrostalo hanke. Kyseinen hanke on kilpailutuksessa.

Keskeisimpänä tavoitteena on kartoittaa olemassa oleva kiinteistökanta ja laatia päivitetty kiinteistöarviointi sekä päivittää toimenpidesuunnitelma.

Nuoris- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

Tuleva kehitys pohjautuu rahoittajan, opetus- ja kulttuuriministeriön kanssa sovittuun tavoiteohjaukseen vuodelle 2023.

Yritys tarjoaa laadukasta nuorisotoimintaa. Toiminta on nuorisolain mukaista ohjattua toimintaa ja edistää nuorten kansainvälistymistä ja kestävästä kehityksestä. Toiminnassa oli mukana noin 4500 nuorta. Leirit ja leirikoulut: Lasten ja nuorten leiritoiminnan ryhmiä 40 kpl. Leirikouluja 60 kpl. Nuotta-valmennus: avustus 85 000 euroa, valmennettavien määrä 300 hlö (riippuu rahoituksen suuruudesta). Kansainvälinen nuorisokeskustyö: Erasmus+ rahoituksia 67 000 euroa keskuksessa isännöitäviin liikkuvuushankkeisiin ja 16 000 euroa lähteviin liikkuvuushankkeisiin, lisäksi kv-leirikoulut ja vierailijaryhmät (määriä eritelty liitteessä). Sosiaalisen vahvistamisen leirimuotoinen toiminta: erityisavustus 65 000 euroa, n. 40 perhettä/nuorta. Keskus kykenee vastaamaan nuorisotyön kohderyhmien tarpeeseen riittävillä ammattitaitoisilla nuorisotyön resursseilla. Tarjottujen nuorisokeskuspalveluiden taso on valtakunnallisesti korkealla tasolla ja se vastaa laissa määritettyä palvelutehtävää.

Yhtiö kehittää alueellista nuorisotyötä nuorisosiakaslähtöisesti ja ajantasaisesti. Yhtiö saavuttaa asetetut laatustandardit ja tiedostaa alueen nuorisotyön kehittämistarpeita.



Nuorisotyön alueellisen koordinaation tilanne ja tarve selvitetään (AVI). Yhteistyötä tehdään Kainuu-opiston tai muiden tahojen kanssa. Aktiivinen rooli alueellisen nuorisotyön toimijana, yhteistyökumppanina ja kehittäjänä. Yhteistyötä tehdään lähialueen kasvatus- ja sivistystointen kanssa; päiväkodit, esikoulut, ala- ja yläkoulut, toisen asteen oppilaitokset, nuorisopalvelut sekä kolmas sektori ja hanketoimijat sekä seurakunnat. Toiminta tavoittaa kaikki lähialueen 7-luokkalaiset ja muita ikäryhmiä.

Yhtiö edistää ja kehittää kansainvälistä nuorisokeskustyötä. Nuorisokeskus pystyy asettamaan kansainväliseen toimintaan riittävän resurssin. Kansainvälinen toiminta jatkuu ja se tuo lisäarvoa keskuksen toiminnalle ja suomalaiselle nuorisotyölle. Oivanki on luotettava, osaava ja aktiivinen kumppani ja koordinaattori nuoria koskevissa kansainvälisissä, nuorisotyöllisissä hankkeissa. Oivanki on suosittu kohde kansainvälisten leirikoulujen ja leirien toteutuspaikkana. Oivanki on kansainvälisen nuorisotyön edistäjä ja kehittäjä omalla toimialueellaan.

Yhtiö takaa turvallisen toimintaympäristön nuorille. Uuden majoitusrakennuksen rakennustöiden aloittaminen, jolloin mm. majoitusrakennuksen sisäilmaa koskevien haittailmoitukset poistuvat. Esteettömyyden parantaminen ja yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon edistäminen. Turvallisuusasiakirjapäivitys. Työsuojelun toimintaohjelmapäivitys. Hanketoiminnalla varmistetaan se, että keskuksen vesistötoiminnalle tärkeä Elijärvi on terve ja uimakelpoinen.

Yhteistyötä tehdään valtakunnallisen nuorisokeskusverkoston kanssa. Suomen Nuorisokeskus ry:n (SNK) tavoitteet ovat osa Oivangin tavoitteita. Kehittämissyhteistyö muiden keskusten kanssa. SNK:n viestinnän hyödyntäminen. Tuomme enemmän keskuksemme osaamista, potentiaalia ja kokemuksia nuorisokeskusten hyväksi.

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Naturpolis Oy:n perustehtävänä on varmistaa, että alueen yritykset, luonto ja ihmiset voivat hyvin ja menestyvät tulevaisuudessakin. Naturpolis johtaa alueen liiketoimintaekosysteemiä tarjoamalla ajantasaisen tilannekuvan, luomalla yhdessä näkemyksen tulevasta, kehittämällä vetovoimatekijöitä ja välittämällä parhaita osaajia ja on samalla kansainvälisesti verkottunut asiantuntijaorganisaatio. Naturpolis Oy:n strategia päivitettiin vuoden 2020 aikana. Vuoden 2023 toiminta perustuu päivitettyyn strategiaan ja toimintaympäristössä tapahtuviin yrityskehittämistä, aluekehitystä ja alueen markkinointia ohjaaviin tekijöihin. Operatiivinen toiminta on linjassa Kuusamon kaupunkistrategian ja Taivalkosken kuntastrategian kanssa.

KSAK Oy

Ammatillisten koulutusten paikallinen tarve riippuu väestöpohjasta ja sen rakenteesta.

Entistä suurempi osuus koulutuksista tai koulutusten osista voidaan tuottaa etänä, joten fyysisten koulutustilojen tarve vähenee edelleen. Nykyisten koulutustilojen käytön tehostaminen on taloudellisesti järkevämpää kuin uusien tilojen rakentaminen.

Paikallisilla oppilaitoksilla ei ole monopoliasemaa koulutuspalvelujen tuottajina. Etenkin verkkokoulutuksia voivat oppilaitokset järjestää ympäri Suomen, joka osaltaan vähentää koulutettavien määrää paikallisesti.

Hyvinvointialueiden organisoituminen ei suoranaisesti vaikuta koulutusorganisaatioiden toimintaan, mutta se vaikuttaa välillisesti. Hyvinvointialueiden henkilöstöresurssien uudelleenjärjestelyt vähentävät työikäistä asukas pohjaa aluekeskusten ulkopuolella ja siten vähentävät koulutustarvetta.



Teollisen toiminnan omistuspohjassa ja rakenteissa tapahtuvat muutokset voivat radikaalisti muuttaa väestöpohjaa ja koulutustarvetta.

Globaalit geo- ja turvallisuuspoliittiset tilanteet tulevat myös vaikuttamaan alueemme toimijoihin, mutta niiden vaikutuksia on vielä vaikea arvioida.

Kuusamon alueella ei ole odotettavissa sellaista toiminnan lisäystä, joka edellyttää koulutuspalvelujen lisäämistä ja parantaa verotulojen kertymää. Taivalkosken tilanne voi teollisten investointien vuoksi olla myönteisempi.

Paikalliset väestöpohjan muutokset eivät suuresti vaikuta KSAK Oy:n toimintaan, koska yhtiön toiminta-alue on omistajakuntiensa rajoja laajempi.

Markkinaehtoisten koulutuspalvelujen kysyntä on selkeästi elpymässä ja kiinnostus luontoalan koulutukseen on lisääntymässä. Yhtiö on hyvä maineinen ja rakenteensa vuoksi nopea ja notkea toimija, joka kykenee yksin ja verkostonsa kautta tuottamaan erilaisia koulutus- ja valmennuspalveluja yritysten tarpeisiin. Luontoakatemian toimintamalli on myös kiinnostanut useita eri tahoja mm. matkailualan yrittäjiä, joten se on yksi tärkeimmistä KSAK Oy:n kehittämiskohteista.

Yhtiö on vakavarainen ja toimintakykyinen. Koulutustoiminta tulee kokemaan suuria muutoksia lähitulevaisuudessa. KSAK Oy mukautuu helposti muutoksiin ja sillä on hyvä mahdollisuus menestyä koulutusmarkkinoilla omilla vahvuuksillaan.

Nykytilanteessa on konsernin pidättävä kiinni omista toiminnoistaan ja seurattava tilanteiden kehittymistä ennen kuin tehdään suuria kustannuksia aiheuttavia ratkaisuja.

6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kuusamon kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Kuusamon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan perusteista. Päätöksellä valtuusto ohjaa koko kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan järjestämistä ja edellyttää, että konsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta. Hallintosäännön 10 luvun 74 pykälän mukaan ”konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta”.

Konsernivalvonnan kohteita on yhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi. Kuntalain 116 §:n mukaan ”Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.” Yhteisöille asetettujen tavoitteiden ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä yhteisöjen taloudellista kehitystä ja tunnuslukuja seurataan säännöllisesti osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Kuusamon kaupungin konserniohjeen mukaan tytäryhteisön tulee antaa seurantaan varten kaupungille osavuosikatsaukset sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhtiöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät, sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Todennäköisesti realisoitavasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohtolle.



Kaupunginvaltuusto antaa vuosittain omistajapolitiikkaan nojaavat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Tavoitteiden toteuma on raportoitu muiden kaupungin tavoitteiden ja toimenpiteiden ohessa. Kaupunginvaltuuston talousarviossa asettamien sitovien ja muiden tavoitteiden toteutumisen seuranta ja raportointi on osa kunkin tytäryhtiön sisäistä valvontaa.

Kaupunginhallitus on antanut yhtiökokousedustajalle ehdotuksensa ao. yhtiön hallintoelimiin valittavista kelpoisista henkilöistä. Kaupunginhallituksen toimivaltaa hallituksen jäsenten ehdottamissa rajoittava ao. yhtiön yhtiöjärjestys, mahdolliset osakassopimukset ja tasa-arvo säännökset. Kaupunginhallitus on antanut myös muut tarvittavat toimintaohjeet yhtiökokousedustajalle. Kaupungin tytäryhtiöt ovat velvolliset hankkimaan kaupungin suostumuksen merkittäviin yhtiön toiminnassa tapahtuviin muutoksiin ja oikeustoimiin sekä investointeihin. Konserniohjauksen tukemiseksi kaupunki on edellyttänyt tytäryhtiöiden yhtiökokouksilta, että tytäryhtiöön valitaan vastuulliseksi tilintarkastajaksi kaupungin tilintarkastaja. Tämä keskitetty tilintarkastus palvelee konsernin johtamista ja valvontaa sekä osaltaan varmentaa konsernitiilinpäätöksen oikeellisuutta.

Keskitettyjen konsernitoimintojen tavoitteena on, että konsernissa hyödynnetään erilaisten tukipalveluiden hankinta- ja volyymiedut sekä ammatti- että erityisosaamien. Konsernin yhteisöillä on mahdollisuus käyttää hyväkseen konsernin tietohallintoa, taloushallinto sekä henkilöstöhallintoa. Palveluiden hinnoittelu perustuu toteutuneisiin kustannuksiin.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on toteutettu toiminnan vaatimalla tavalla. Kuluvan vuoden alussa tytäryhteisöille lähetettiin kysely sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta, jossa arvioitiin muun muassa toimintakulttuuria, organisaatorakennetta, resursseja ja riskienhallinnan toteuttamista. Kyselyn perusteella toimintoja edelleen kehitetään.

Tytäryhtiöiden on hyvä arvioida sisäisen valvonnan tasoa ja riskienhallinnan tasoa vuosittain. Konsernijohto on seurannut toiminnan ja talouden seurannan ohella konserniyhtiöiden riskitilannetta. Kaupunginjohtaja on käynyt omistajaohjauskeskusteluja toimitusjohtajien kanssa muun muassa taloudellisesta tilanteesta, riskeistä ja yhtiön tulevaisuuden näkemyksistä.

Kaupunginhallitus toteaa KSAK Oy:n tilikauden tuloksen olevan tappiollinen -81 314 euroa. Tulos on tappiollinen toisena vuotena peräkkäin. Taloudellisen riskin minimoiseksi liiketoimintojen sisältöjä on tarkasteltava uudelleen, jotta yhtiön toiminta saadaan kannattavaksi.



6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	58 454	53 885
Toimintakulut	-159 747	-149 834
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-106	1
Toimintakate	-101 399	-95 947
Verotulot	58 886	58 299
Valtionosuudet	54 345	49 895
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	14	12
Muut rahoitustuotot	740	1 126
Korkokulut	-619	-541
Muut rahoituskulut	-1 739	-209
Vuosikate	10 228	12 635
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 106	-10 488
Tilikauden tulos	1 122	2 147
Tilinpäätössiirrot	1 102	694
Tilikauden verot	-19	-4
Laskennalliset verot	29	-48
Vähemmistöosuudet	-2	-13
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 232	2 777

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	36,6	36,0
Vuosikate/Poistot, %	112,3	120,5
Vuosikate, euroa/asukas	676	833
Asukasmäärä	15 137	15 168

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista

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



Konsernin rahoituslaskelma	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 228	12 635
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-19	-4
Tulorahoituksen korjaukset	-4 031	-384
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-31 819	-23 863
Rahoitusosuudet investointimenoihin	241	1 441
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 085	393
Toiminnan ja investointien rahavirta	-21 314	-9 782
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	16	16
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	21 987	18 231
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 646	-9 961
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9	-319
Oman pääoman muutokset		-7
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1	-13
Vaihto-omaisuuden muutos	67	-69
Saamisten muutokset	680	1 346
Korottomien velkojen muutokset	3 796	595
Rahoituksen rahavirta	13 890	9 819
Rahavarojen muutos	-7 424	37
Rahavarojen muutos	-7 405	37
Rahavarat 31.12.	21 456	28 861
Rahavarat 1.1.	28 861	28 824

Ed. tilik. yli/alijäämiin tehdyt korjaukset 17 181,27 euroa.

Nettoapporttikirjauksesta johtuva ero 1 628,00 euroa.



Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-41 397	-17 540
Investointien tulorahoitus, %	30,5	56,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	1,5
Kassan riittävyys, pv	38	58

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut
tilikaudella



	2022	2021
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	166 802	144 629
Aineettomat hyödykkeet	1 053	972
Aineettomat oikeudet	365	396
Muut pitkävaikutteiset menot	343	355
Ennakkomaksut	345	221
Aineelliset hyödykkeet	159 115	139 666
Maa- ja vesialueet	20 507	19 400
Rakennukset	90 018	85 842
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 037	13 318
Koneet ja kalusto	2 951	3 211
Muut aineelliset hyödykkeet	146	141
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	31 456	17 753
Sijoitukset	6 634	3 990
Osakkuusyhteisöosuudet	743	587
Muut osakkeet ja osuudet	5 041	2 650
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset	478	494
Muut saamiset	372	259
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	846	903
VAIHTUVAT VASTAAVAT	32 296	40 450
Vaihto-omaisuus	612	679
Saamiset	10 229	10 910
Pitkäaikaiset saamiset	922	1 255
Lyhytaikaiset saamiset	9 307	9 655
Rahoitusarvopaperit	15 733	17 112
Rahat ja pankkisaamiset	5 723	11 749
VASTAAVAA YHTEENSÄ	199 944	185 982

VASTATTAVAA	2022	2021
-------------	------	------



	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	88 620	87 643
Peruspääoma	54 182	54 182
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	5	5
Muut omat rahastot	6 556	7 627
Edell. tilik. yli-/alijäämä	25 646	23 052
Tilikauden yli-/alijäämä	2 232	2 777
VÄHEMMISTÖOSUUDET	616	602
PAKOLLISET VARAUKSET	1 431	1 499
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	1 431	1 499
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	883	945
VIERAS PÄÄOMA	108 393	95 293
Pitkäaik. korollinen vpo	67 452	58 903
Pitkäaik. koroton vpo	62	107
Lyhytaik. korollinen vpo	8 648	7 865
Lyhytaik. koroton vpo	32 231	28 419
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	199 944	185 982

Konsernitaseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	45,1	48,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	61	56
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	27 878	25 829
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 842	1 703
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	76 101	66 768
Konsernin lainat, €/asukas	5 027	4 402
Lainat ja vuokravastuut, 31.12	78 095	68 964
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 159	4 547
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	478	494
Kunnan asukasmäärä	15 137	15 168



Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12

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

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut saamiset



7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

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 riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §).

7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden tulokseen 1 988 744,87 euroon lisätään

- Kuusamon kehittämis- ja investointirahastosta seudullisiin kehittämishankkeisiin 1 105 890,59 euroa
- henkilöstön kehittämisrahastosta 13 766,07 euroa henkilöstön kehittämiseen käytettyjen menojen kattamiseksi

Tilikauden ylijäämä 3 108 401,53 euroa siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämättilille. Tuloksen jälkeen kaupungin taseeseen jää 19 981 699,60 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 ohjataan tehokkaaseen kustannustehokkaaseen toimintaan.



Talousarvion toteutuminen

8 Tavoitteiden toteutuminen

Rukan stadion	
Talousarviotavoite:	Aluesuunnitelma (Master Plan) valmisteilla
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Aluesuunnitelman laatiminen on aloitettu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Aluesuunnitelma (Master Plan) on valmis.
Talousarviotavoite:	Tarve- ja hankeselvitys on tehty eri toimintojen osalta
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys on valmis: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Työ aloitettu Master Plan yhteydessä.
Uusi kampus	
Talousarviotavoite:	Ammattiopiston ja lukion sekä korkea-asteen yhteisen uuden kampuksen toiminnallinen suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Uuden kampuksen tarve- ja hankeselvitys käynnistynyt sekä vanhojen tilojen uudiskäytön suunnitelma valmis: Toteuma 60, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hankekoordinaattori aloittanut työnsä. Hanke jatkuu suunnitelman mukaisesti 2023.
Talousarviotavoite:	Kampuksen tarve- ja hankeselvitys on valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys valmis: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Tarve- ja hankeselvitystä jatketaan.



Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Talousarviotavoite:	Ammatillisen opetuksen suunnitelmat päivitetty ja työvoimapula-alojen koulutukset aloitettu ja suunnitelmat valmiit
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Työvoimapula-alojen koulutukset aloitettu: Toteuma 90, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Ammatillisen opetuksen tarvesuunnitelmat on päivitetty: Toteuma 70, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärä: Toteuma 467, Tavoite 500
Tilannekuvaus	Ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärää kasvatetaan tutkintoja monipuolistamalla.
Talousarviotavoite:	Työllisyyden aluemarkkinointi yhdessä yritysten kanssa käynnissä
Koordinointivastuu:	Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy
Tavoitteen mittari:	Työllisyyspalveluiden uudistus käynnissä. Toimenpiteet työvoiman saatavuuteen ja koulutukseen käynnissä. Alueellinen rekrytointi- ja aluemarkkinointikampanja käynnissä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Käynnissä Maan pinnalla -kampanjan kautta.
Kuusamon luontoakatemia	
Talousarviotavoite:	Luontoakatemia suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	KSAK Oy
Tavoitteen mittari:	Suunnitelma valmis 2023: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luontoakatemialle haettua ESR rahoitusta ei saatu. Hanketta viedään kuitenkin eteenpäin ja suunnitelmat toimenpiteistä vuodelle 2023 on laadittu.
Varhaiskasvatuksen ja kouluverkon linjaukset	
Talousarviotavoite:	Kouluverkkosuunnitelma valmis ja otettu käyttöön
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Kouluverkkosuunnitelma otettu käyttöön: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kouluverkkosuunnitelma valmis ja toimenpiteet täytäntöönpanossa.
Talousarviotavoite:	Peruskoululaisten ja lukiolaisten Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmis, toteutuu luokka-asteittain.
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmis: Toteuma 60, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on käytössä: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmistelussa. Lukiolla yksi (1) koulun luontoliikuntatapahtuma Oulangan kansallispuistossa (syksy 2022. Nilolla kolme vuosiluokkaa liikkui eri luontokohteissa syyskuussa 2022.)
Talousarviotavoite:	Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma otettu käyttöön
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys



Tavoitteen mittari:	Taikareppu -päiväkodin tila-, tarve- ja aikatauluselvitys valmis: Toteuma 50, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma otettu käyttöön: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Tolpanniemen esiopetuksen tila- ja tarveselvitys on valmis: Toteuma 80, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Tila- ja tarveselvitys Rukan koulun tilojen hyödyntämisestä varhaiskasvatuspalveluihin on aloitettu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Rukan päiväkodin tila- ja tarveselvitys on käytössä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma on valmis ja otetaan käyttöön.
Vuokra-asuntojen tarjonnan uudistus	
Talousarviotavoite:	Asuntopoliittisen ohjelman päivitys tehty ja toimeenpanosuunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Asuntopoliittisen ohjelman päivitys tehty ja toimeenpanosuunnitelma valmis: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Asuntopoliittinen ohjelma on voimassa 2024 saakka. Asukasvalinnan perusteet laadittu. Ohjausryhmä nimetty. Työtä on hidastanut henkilövaihdokset.
Talousarviotavoite:	Kitkantien kerrostalon rakentaminen käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot
Tavoitteen mittari:	Valmiusaste: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rakentaminen ei käynnistynyt
Talousarviotavoite:	Vuokra-asuntosalkku päivitetty
Koordinointivastuu:	Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot
Tavoitteen mittari:	Valmiusaste: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Vuokra-asuntosalkku päivittämättä
Hyvinvointialueen valmistelu. Ruskarinne kampus.	
Talousarviotavoite:	Hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen vuokrasopimukset tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Vuokrasopimukset tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Vuokrasopimukset on tehty.
Talousarviotavoite:	Terveyskeskuksen peruskorjauksen ja tilojen tarve- ja hankeselvitys tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys tehty: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitystyö jatkuu.
Uusi kaupunki organisaatio	
Talousarviotavoite:	Eläinlääkintähuollon uudelleen järjestäminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Eläinlääkintähuolto uudelleen järjestetty: Toteuma 100, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Praktikkoeläinlääkärin virat ovat täytettynä. Valvonta- ja hygieenikkoeläinlääkärin tehtävät on hoidettu osa-aikaisesti. Uusi yhteistoimintasopimus on hyväksytty.
Talousarviotavoite:	Oman tuotannon ja ostopalvelun linjaukset
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Linjaukset tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaupunginvaltuuston 9.5.2022 § 28 päätöksellä Kuusamon kaupunki sitoutui alueellisen ateria- ja puhtauspalveluyhtiön osakkuuteen.
Talousarviotavoite:	Uuden organisaatorakenteen mukaisen toiminnan aloittaminen jo vuoden 2022 aikana (puhtaanapito-, ateria- ja kiinteistöhoitopalveluiden tuotanto)
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Uuden organisaatorakenteen mukainen toiminta aloitettu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Inhouse-yhtiön PPP-Köökki Oy toiminta on alkanut 1/2023.
Hiilinielu ja zerowaste. Uusi teollisuusalue.	
Talousarviotavoite:	Hiilinielulaskennan valmistelu on käynnissä
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Valmistelu käynnissä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Laskentaa on tehty Naturpoliksen toimesta, Kuusamon tulokset lupaavia.
Talousarviotavoite:	Jäteneuvonta ja tiedottaminen järjestetty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Jäteneuvonta ja tiedottaminen järjestetty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Jäteneuvonta ja tiedottaminen on järjestetty.
Talousarviotavoite:	Katualueiden asemakaava hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Asemakaava lainvoimainen: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Asemakaavaehdotus lainvoimainen.
Talousarviotavoite:	Kiertotalouden hankesuunnitelma on valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Hankesuunnitelma tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kuusamon kiertotalous 2030 hankesuunnitelma on valmistunut ja rahoitushakemus hankkeelle on jätetty.
Talousarviotavoite:	Teollisuusalueen korkeusmalli valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Korkeusmalli valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Korkeusmalli valmis.
Talousarviotavoite:	Tuulivoimahankkeiden edistäminen, Matkavaaran tuulivoimakaava hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka



Tavoitteen mittari:	Tuulivoimakaava hyväksytty: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luonnos nähtävillä 6/2022.
Talousarviotavoite:	Uuden jätelain täytäntöönpanon edellyttämät toimenpiteet tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toimenpiteet tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Täytäntöönpanon edellyttämät toimenpiteet on tehty tarvittavilta osin. Jätekuljetusten kilpailutuksen valmistelu on aloitettu.
Talousarviotavoite:	Uusi teollisuusalueen katusuunnitelma valmis toteuttamiseen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Katusuunnitelma valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Katusuunnitelma on valmis ja rakentaminen on aloitettu.
Kaavoituksen painopisteet; Ruka, Tatanki-Koukkulampi, Teollisuusalue, Pappilan pellot, Käylä, monipaikkaisuus.	
Talousarviotavoite:	Kaavoitusohjelman mukaisten yleis- ja asemakaavojen käynnistäminen ja loppuunsaattaminen kylien kehittäminen ja Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Pappilan pellot asemakaavaehdotus valmis: Toteuma 40, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Tatanki-Koukkulampi ehdotus valmis: Toteuma 40, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Yleis- ja asemakaavojen käynnistäminen ja loppuunsaattaminen: Toteuma 50, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Rukan ydinalueen yleiskaavaluonnos valmis: Toteuma 80, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys tehty: Toteuma 70, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaavoitusohjelman mukaisesti käynnistetty Rukan länsipuolen osayleiskaava. Rukan ydinalueen yleiskaavaluonnos työn alla. Pappilan peltojen asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä, toteuma 100 %. Tatanki-Koukkulammen asemakaavaehdotuksen uudelleen nähtäville asettaminen valmisteilla. Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys työn alla.
Talousarviotavoite:	Rakennusjärjestyksen päivittäminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Rakennusjärjestys päivitetty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rakennusjärjestyksen kohdan 15.1 päivittäminen on tehty. Laajempi päivittäminen odottaa rakennuslain muutosta.



9 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

9.1 Käyttötalouden toteutuminen

Ulk + sis (1000 €)	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Kuusamo						
Toimintatuotot	45 650	- 710	44 940	52 626	7 687	117,1 %
Valmistus omaan käyttöön	1 113		1 113	1 096	- 17	98,5 %
Toimintakulut	- 146 959	- 6 371	- 153 330	- 156 893	- 3 563	102,3 %
Toimintakate/jäämä	- 100 196	- 7 081	- 107 278	- 103 171	4 107	96,2 %
Keskushallinto						
Toimintatuotot	4 259	- 13	4 245	4 508	262	106,2 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	- 11 321	- 1 729	- 13 051	- 12 258	792	93,9 %
Toimintakate/jäämä	- 7 063	- 1 742	- 8 805	- 7 751	1 054	88,0 %
Perusturva						
Toimintatuotot	11 832	268	12 100	13 266	1 166	109,6 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	- 74 780	- 1 895	- 76 676	- 78 889	- 2 214	102,9 %
Toimintakate/jäämä	- 62 948	- 1 628	- 64 576	- 65 623	- 1 047	101,6 %
Kasvatus- ja sivistys						
Toimintatuotot	2 886	- 1	2 885	2 963	78	102,7 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	- 36 808	- 1 858	- 38 666	- 39 268	- 602	101,6 %
Toimintakate/jäämä	- 33 923	- 1 858	- 35 781	- 36 306	- 525	101,5 %
Yhdyskuntatekniikka						
Toimintatuotot	23 237	- 980	22 256	24 271	2 015	109,1 %
Valmistus omaan käyttöön	1 103		1 103	1 060	- 43	96,1 %
Toimintakulut	- 22 082	- 341	- 22 423	- 24 303	- 1 880	108,4 %
Toimintakate/jäämä	2 258	- 1 321	937	1 028	92	109,8 %
Tulevaisuus toimiala						
Toimintatuotot		17	17	4	- 12	26,9 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut		- 529	- 529	- 371	158	70,1 %
Toimintakate/jäämä		- 512	- 512	- 366	146	71,5 %
Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät						
Toimintatuotot	3 437		3 437	7 614	4 177	221,5 %
Valmistus omaan käyttöön	10		10	36	26	363,9 %
Toimintakulut	- 1 967	- 20	- 1 987	- 1 804	183	90,8 %
Toimintakate/jäämä	1 480	- 20	1 460	5 847	4 387	400,5 %



Kaupunginhallitus

Toiminta-ajatus

Kuusamon kaupunginhallitus luo edellytyksiä elinvoimalle ja kaupunkilaisten hyvinvoinnille 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 hoitaa kaupunginhallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät, vastaa yhteistoiminta- ja luottamusmiesjärjestelmien toiminnasta sekä kunta- ja valtiollisista vaaleista.

Keskushallinto tuottaa kaupunkikonsernin tarvitsemat sisäiset palvelut kuten talous-, henkilöstö- ja tietohallinto sekä arkistointi. Keskushallinto koordinoi kaupungin hyvinvointityötä.

Toimialajohtajan katsaus

Osallisuus- ja hyvinvointipalvelut yksikkö järjesti vuoden 2022 aikana työttömien tai muutoin vaikeassa työmarkkina-asemassa olevien henkilöiden asiakkuussuunnittelu-, terveys- ja kuntoutuspalveluita n. 350 eri henkilölle. Pitkäaikaistyöttömien määrän lasku jatkui koko vuoden ajan ja oli vuoden lopussa 97 henkilöä, joka oli 54 henkilöä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Kuntouttavaan työtoimintaan vuoden aikana osallistui 154 eri henkilöä, jossa laskua vuodentakaiseen oli 35 %.

Myös nuorisotyöttömien määrä väheni hieman vuoden 2022 aikana ja vuoden 2022 lopussa Kuusamossa oli 114 alle 30-vuotiasta työtöntä nuorta, jossa laskua vuoden takaiseen oli 13 henkilöä. Nuorten Ohjaamon toiminnan kehittämiseksi palkattiin Ohjaamoon valtion kannustinmallin avulla koulutusohjaaja. Koulutusohjaaja tavoitti vuoden aikana 115 eri nuorta ja antoi heille ohjausta mm. työhön ja koulutukseen liittyvissä asioissa. Kuusamon kaupungin kesätyötakuu-kampanjan avulla työllistyi 367 alle 30-vuotiasta nuorta vähintään kahden viikon mittaiseen kesätyöhön, heistä 131 kaupungin omiin yksiköihin.

Maahanmuuttajien kotouttamisen kehittämishanke KotoKuusamon viimeisenä toteuttamisvuonna sen toimintaan osallistui 80 eri maahanmuuttajataustaista henkilöä ja koko hankeaikana 160 henkilöä. Hankkeen tuotoksena Kuusamon kaupungille valmistui kiintiöpakolaisten vastaanoton alkuvaiheen toimintamalli sekä opas kohtaamisen tueksi pakolaistaustaisia henkilöitä työssään kohtaaville henkilöille.

Vuoden 2022 päätyttyä työttömien sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalvelut siirtyivät Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohteen vastuulle ja samalla 11 osallisuus- ja hyvinvointipalveluiden työntekijää sen palvelukseen.

Henkilöstöpalvelut koordinoi hyvinvointialueelle ja HVA:n inhouse-yhtiöön siirtyneen henkilöstön henkilö- ja palkkatietojen siirtoprosessia, osallistui hyvinvointialueuudistuksen henkilöstöä koskeviin yhteistoimintalain mukaisiin tehtäviin ja vastasi siirtyvää henkilöstöä koskeviin tietopyyntöihin.



Koko kaupungin henkilöstölle toteutettiin kaksi henkilöstön työhyvinvoinnin tilaa selvittävää kyselyä; työhyvinvointikysely helmikuussa ja tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskysely syyskuussa. Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella sovittiin työyksikötasoisista kehittämiskohteista yhdessä henkilöstön kanssa. Kaupungin henkilöstölle järjestettiin yhteisiä virkistyspäiviä syys-marraskuun välisenä aikana.

Koko kaupungin henkilöstön yhteistoimintaelin (YTP), toimialakohtaiset yhteistyötoimikunnat (YTT) ja työsuojelutoimikunta kokoontuivat yhteistoiminnan vuosikellojen mukaisesti. Työsuojelutoimintaa, henkilöriskien arviointityötä ja työterveyshuoltoyhteistyötä toteutettiin toimialojen, työyksiköiden, henkilöstön ja palveluntuottajien kanssa ao. suunnitelmien mukaisesti.

Tietohallintopalveluissa vuonna 2022 ICT-palvelut ovat toimineet suunnitellusti eikä palveluissa ole ollut merkittäviä ennakoimattomia käyttökatkoksia. Koronan aikana luotuja valmiuksia etätöihin ja etäkokouksiin on ylläpidetty. Ukrainan sodan aiheuttamien kyberuhkien kasvun vuoksi on nostettu valmiuksia niiden aiheuttamien tietoturvariskien havaitsemiseen ja torjumiseen. Tiedonhallintalain ja tietosuoja-asetuksen osalta tietohallintopalvelujen asiantuntijat ovat tukeneet toimialoja tiedonhallintayksikön ja rekisterinpitäjän velvoitteiden toteuttamisessa.

Tietohallinto on osallistunut yhteistyössä toimialojen kanssa ICT-muutos- ja kehityssalkussa sekä digitiekartalla olevien hankkeiden suunnitteluun ja toimeenpanoon.

Syksyllä 2021 käynnistynyt hyvinvointialueen ICT-muutoksen valmistelu on jatkunut koko vuoden. Tietohallinnon, Lapit Oy:n ja Pohteen välisellä yhteistyöllä varmistettiin hyvinvointialueen häiriötön toiminta nykyisissä ICT-ympäristöissä vuoden vaihteessa järjestämisvastuun siirtyessä. Hyvinvointialueelle siirtynyt henkilöstö käyttää kaupungin kanssa samaa Lapit Oy:n tuottamaa ICT-ympäristöä siirtymäaikana usean vuoden ajan. Muutosvalmistelu on edellyttänyt tietohallinnossa ICT sopimusten läpikäyntiä, sovelluskohtaisten muutosten kartoitusta ja toteutusta sekä osallistumista hyvinvointialueen koordinoimiin käyttöönottoihin ja tietojen siirtoihin.

Kasvatus- ja sivistystoimialalla on ollut käynnissä varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmän uusimiseen liittyvä suunnittelu. Lisäksi liikuntapaikkojen tilavarausjärjestelmän kilpailutus toteutettiin loppuvuonna 2022. Nilon uuden koulun ja Karhuntutassun rakentamishankkeissa toteutettiin merkittävät uusimpien ICT- ja AV-tekniikoiden suunnittelut ja käyttöönotot. Keväällä 2022 päättyi Osallisuuden ja asiakaspalvelun digimuutos 3.0-hanke. Asiakas- ja yhteisöpalvelun kehittäminen jatkuu keskushallinnon johtamana laaditun kehittämissuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2022 aikana on toteutettu VM:n digikannustinrahoituksella Digikokous 3.0 ja Digicult -hankkeita. Digikokous 3.0 hankkeen tukemana on otettu käyttöön luottamushenkilöportaali sekä kehitetty kokousten etäkokousjärjestelyjä testaamalla ja ottamalla käyttöön kokoustilojen uusia ICT-ratkaisuja. Digicult -hankkeessa on otettu käyttöön luonto- ja kulttuurikohteiden paikkatietopohjainen Atla-kaupunkiopas. Uutena hankkeena käynnistyi yhdyskuntatoimialan digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittäminen yhteistyössä Järvenpään kaupungin kanssa. VM:n digikannustinrahoittama hanke kestää vuoden 2024 syyspuolelle.

Tietohallinto on toteuttanut vuoden 2022 aikana käyttövaltuuksien, yhteystietojen sekä mobiililaitteiden hallinnan integraatioita ja kehittämistoimenpiteitä yhteistyössä palveluntuottajien kanssa. LapIT:n sähköiseen Säilö -arkistointijärjestelmään on toimintavuoden aikana siirretty aineistot taloushallinnon järjestelmästä ProEconomicasta.



Vuoden 2022 kesään mennessä tietoliikenneinfrastruktuurin uudistamistyö saatiin päätökseen. Viimeisimpänä toteutettiin muutokset terveyskeskuksen toimintayksiköissä. Digitaalisen turvallisuuden valmiuden ylläpitämiseksi Kuusamon kaupunki osallistui myös vuonna 2022 valtakunnalliseen TAISTO22 -harjoitukseen. ”

Hallintopalveluissa vuosi 2022 oli edellisen vuoden tavoin muutosten vuosi. Hallinto- ja talouspalveluiden henkilöstö siirrettiin helmikuun alusta keskushallinnon alaisuuteen, joka aiheutti henkilöstössä hieman epätietoisuutta. Tulosalueelta ovat useat työntekijät osallistuneet oman työnsä ohella hyvinvointialueen valmisteluun, mikä näkyi kasvavana työtaakkana henkilöstössä. Hallintopalvelut on toteuttanut vuoden 2022 talousarviotavoitteen mukaisesti sähköisen portaalin käyttöönoton (Tweb). Tweb-luottamushenkilöportaali on luottamushenkilöille tarkoitettu järjestelmä, jonka kautta jaetaan esityslistat ja kokousmateriaalit sähköisesti. Järjestelmän kautta voi tarkastaa ja sähköisesti allekirjoittaa pöytäkirjat. Pilottivaiheessa portaali otettiin käyttöön kaupunginhallituksessa keväällä ja lautakunnat ottivat käyttöön vaiheittain syksyn aikana. Portaalin käyttöönoton myötä otettiin käyttöön pöytäkirjojen sähköinen allekirjoitus kaikissa päätöksentekotoimielimissä.

Kuntien taloustietojen keruuvastuu siirtyi vuodesta 2021 alkaen Tilastokeskukselta Valtiokonttorille. Uudistunut automaattinen talousraportointi on tuonut muutoksia kirjanpitoon vaatiin talouspalveluiden henkilöstöltä paljon uusien asioiden haltuunottoa sekä runsaasti työtä. Vuoden 2022 aikana on jatkunut uusien kirjanpito-ohjelmien alisovellusten määrittely, testaus ja käyttöönotto. Taloushallinnossa on tapahtunut henkilöstömuutoksia. Henkilöstömuutoksia tuo myös vuoden 2023 alusta alkanut hyvinvointialueen toiminta. Talouspalvelut on osaltaan osallistunut vuoden 2023 alusta alkavan hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen selvittämistyöhön. Talouspalvelut on osallistunut LapIT:n projektiin ProEconomica Premiumin Säilö-arkistoon siirrettävien tietojen määrittelyyn ja testaukseen. Vuoden 2022 tiedot siirretään ProEconomica Premiumista Säilö-arkistoon.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Talousarviotavoite:	Asettautumispalvelut. Kuusamoon muuttaville tai muuttoa suunnitteleville henkilöille on saatavilla työhön, asumiseen, koulutukseen ja muihin palveluihin liittyvä neuvonta yhdestä neuvontapisteestä.
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toiminnasta vastaava henkilön tehtäväkuva määritelty ja rekrytointi suoritettu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Uusi Tulevaisuus-toimiala aloitti toimintansa 1.9.2022, toimialan vastuulla ovat mm. työllisyys- ja kansainvälisyystehtävät. Valmistautuminen työllisyydenhoidon palvelurakennemuutokseen on käynnissä mm. Pohjois-Pohjanmaan liiton toteuttaman Pohjois-Pohjanmaan TE2024-uudistuksen tukihankkeen avulla.



Talousarviotavoite:	Kuusamon työllisyydenhoidon palvelumalli 2024. Muutos- ja valmistautumisprosessi käynnistetty, sovittu keskeisistä toimijoista ja johtamisrakenteesta.
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Suunnittelusta, verkostotyöstä ja resurssoinnista vastaava organisaatio/henkilö nimetty/rekrytoitu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Uusi Tulevaisuus-toimiala aloitti toimintansa 1.9.2022, toimialan vastuulla ovat mm. työllisyys- ja kansainvälisyystehtävät. Valmistautuminen työllisyydenhoidon palvelurakennemuutokseen on käynnissä mm. Pohjois-Pohjanmaan liiton toteuttaman Pohjois-Pohjanmaan TE2024-uudistuksen tukihankkeen avulla.
Uusi kaupunki organisaatio	
Talousarviotavoite:	Digitaalinen monikanavainen asiakas- ja yhteisöpalvelu käytössä
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Digitiekartan toteutusaste: Toteuma 90, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Monikanavaista asiakas- ja yhteisöpalvelua on toteutettu Digimuutos 3.0 -hankkeen toimenpidesuunnitelman mukaisesti. Kehittämistyö jatkuu vuonna 2023.
Talousarviotavoite:	Henkilöstötietojen luovuttaminen, henkilöstösiirtojen valmistelu, yt-menettelyt ja henkilöstösiirrot toteutettu 31.12.2022
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Valmistelun toteutumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Henkilöstötietojen siirrot, yhteistoimintalain edellyttämät yt-menettelyt ja henkilöstösiirrot on toteutettu aikataulun mukaisesti.
Talousarviotavoite:	HYVan edellyttämien ICT palvelujen muutosten toteutus
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Jatkuvuus ja poikkeamat (vakavia poikkeamia): Toteuma 90, Tavoite 0
Tilannekuvaus	Syksyllä 2021 käynnistynyt hyvinvointialueen ICT-muutoksen valmistelu on jatkunut koko vuoden 2022. Tietohallinnon, Lapit Oy:n ja Pohteen välisellä yhteistyöllä varmistettiin hyvinvointialueen toiminta nykyisissä ICT-ympäristöissä vuoden vaihteessa järjestämisvastuun siirtyessä (ei vakavia poikkeamia). Hyvinvointialueelle siirtynyt henkilöstö käyttää kaupungin kanssa samaa Lapit Oy:n tuottamaa ICT-ympäristöä siirtymäaikana, mahdollisesti vielä usean vuoden ajan. Muutosvalmistelu on edellyttänyt tietohallinnossa ICT sopimusten läpikäyntiä, sovelluskohtaisten muutosten kartoitusta ja toteutusta sekä osallistumista hyvinvointialueen koordinoimiin käyttöönottoihin ja tietojen siirtoihin.
Talousarviotavoite:	Hyvinvointityön integrointi osaksi HYVaa
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toimintamalli valmis: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Neuvottelut hyvinvointialueen ja kaupungin välillä käynnissä.
Talousarviotavoite:	Osallisuuden lisääminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto



Tilannekuvaus	Kaupunki on järjestänyt kaikille avoimia ja maksuttomia tapahtumia. Kuntalaisille on tehty kyselyjä. Kaupunki on järjestänyt kunta- järjestötapaamisia. Yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma on valmistelussa hyvinvointityöryhmän kanssa. ”Mitattua hyvinvointia ja osallisuutta perheiden syrjäytymisen ehkäisyyn -hanketta on hallinnoitu”. Kouluilla ja erilaisissa tapahtumissa on osallistutettu nuoria hyvinvointiin liittyvissä asioissa. Kaupunki on osallistunut maakunnan/hyvinvointialueen osallisuusverkoston kokouksiin.
Talousarviotavoite:	Sähköisen portaali käyttöön otettu (Tweb), Sähköisten järjestelmien tehokas käyttö
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tilannekuvaus	Käyttöön otettu.
Talousarviotavoite:	Tiedolla johtamisen tiekartan toteutus
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Digitiekartan toteutusaste: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 laadittu uudella taloussuunnittelujärjestelmällä. Osavuositarkastuksen laadinnassa järjestelmän peruskäyttö on vakiintunut. Kuukausiraportointi ja johdon työpöytä toiminnallisuuden käyttöönotto ja hyödyntäminen vaatii lisäpanostusta.
Talousarviotavoite:	Uuden kaupunkiorganisaation tukipalveluhenkilöstön tarkastelu
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Suunnitelman toteutumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Talous- ja hallintopalvelut on koko kaupungin osalta keskitetty.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	781	616	- 13	603	851	248	141,1 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 9 417	- 10 256	- 1 470	- 11 726	- 10 850	876	92,5 %
Toimintakate/jäämä	- 8 636	- 9 640	- 1 483	- 11 123	- 9 999	1 124	89,9 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	4 348	4 259	- 13	4 245	4 508	262	106,2 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 10 577	- 11 321	- 1 729	- 13 051	- 12 258	792	93,9 %
Toimintakate/jäämä	- 6 230	- 7 063	- 1 742	- 8 805	- 7 751	1 054	88,0 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Toimintamenot €/asukas	697	860	810



Yhteiset erät

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	266	30		30	628	598	2 094,0 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 21	- 27		- 27	- 25	2	94,0 %
Toimintakate/jäämä	245	3		3	603	600	20 094,5 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	266	30		30	628	598	2 094,0 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 39	- 27		- 27	- 25	2	94,0 %
Toimintakate/jäämä	227	3		3	603	600	20 094,5 %



Perusturva

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

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue vastaa julkisista sosiaali-, terveys ja pelastuspalveluista 1.1.2023 alkaen. Valmistelutyötä tehdään vaihe vaiheelta ja myös Kuusamossa valmistelutyö näkyy sosiaali- ja terveydenhuollon ammattilaisten päivittäisessä työssä. Valmistelutyöhön osallistuvien työpanos on määritelty 20–50 % työajasta.

Hyvinvointialueen rekrytointeja on jo laajasti tehty ja Kuusamon viranhaltijoita on sijoittunut hyvinvointialueen johtotehtäviin useita ja he ovat aloittaneet tehtävissään jo vuoden 2022 puolella osa-aikaisesti.

Valmistelutyön ohella Kuusamon kaupungin perusturvan palvelut ovat toimineet täydellä teholla ja tilanne on luonnollisesti aiheuttanut painetta ja kuormitusta erityisesti valmisteluun osallistuville viranhaltijoille. Perusturvan työt oman vastualueen osalta on hoidettava edelleen ja samalla työn painopiste suuntautuu yhä vahvemmin hyvinvointialueen tehtäviin. Vuosi on ollut hyvin haasteellinen muun muassa edellä kuvatun vuoksi.

Henkilöstön saatavuuteen liittyvät haasteet ovat jatkuneet edelleen. Kansainvälisen rekrytoinnin kautta vuoden aikana Kuusamoon tulneiden intialaisten ja filippiiniläisten hoitajien työpanos on erityisesti ikäihmisten palveluissa ollut merkittävä. Henkilöstömuutokset ja eri syistä johtuvat virkavapaudet kaikissa palveluissamme ovat tuoneet haastetta palvelujen järjestämiseen. Vuosilomien ja pidempien sairauslomien sijaisuuksien täyttämässä on ollut haasteita.

Korona-pandemia on jatkunut ja siitä johtuvat olosuhteet on huomioitu palveluiden järjestämisessä. Kaikki palvelut ovat jatkuneet normaalisti osittain etäyhteyksiä hyödyntäen.

Työterveyshuollon kanssa on tehostettu yhteistyötä ja reagoitu nopeasti sairauspoissaoloihin. Sairauspoissaolot ovat lisääntyneet selvästi muun muassa koronatartuntojen vuoksi.

Kuusamon kaupungin perusturvan henkilöstö on työhönsä sitoutunutta, vastuuntuntoista ja tekee työtään täydellä sydämellä asiakkaidemme parhaaksi. Yhteen hiileen puhaltamalla, yhdessä työtä tehden olemme selvinneet haastavassa tilanteessa.



Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Talousarviotavoite:	Henkilöstön saatavuuden ja pysyvyyden varmistaminen ja työhyvinvoinnin lisääminen
Koordinointivastuu:	Kaisu Palosaari
Tavoitteen mittari:	Avoimien vakanssien täyttöaste, %: Toteuma 80, Tavoite 80
Tilannekuvaus	Kv-rekrytoinnista tehty sopimukset Barona Oy:n ja Mehiläinen Oy:n kanssa. Kevään ja kesän aikana on aloittanut 7 intialaista sairaanhoitajaa oppisopimuksella lähihoitajan tehtävissä ikäihmisten palveluissa ja syksyllä aloitti vastaavasti 6 filippiiniläistä hoitajaa. Lisäksi on tehty palvelusopimus yksityisen palveluntuottajan kanssa työntekijöiden vuokraamisesta. Lisäksi erityisesti ikäihmisten palveluissa tehdyillä vakanssien tehtävien tarkasteluilla ja nimikemuutoksilla on saatu avoinna oleviin paikkoihin hakijoita ja tehtyä rekrytointeja. Rekrytointitilanne hoito- ja hoiva-alalla on kuitenkin haasteellinen, kuten valtakunnallisestikin.
Hyvinvointialueen valmistelu. Ruskarinne kampus.	
Talousarviotavoite:	Digitaalisten palvelukanavien muotoilu, kehittäminen ja käyttöönotto sekä etäpalvelujen mahdollistaminen ja laajentaminen
Koordinointivastuu:	Kaisu Palosaari, Pirkkoliisa Pohjola, Susanna Veteläinen, Heidi Kokko-Martiskainen , Hanna Raittinen
Tavoitteen mittari:	Uusi digitaalinen palvelu otettu käyttöön: Toteuma 6, Tavoite 5
Tilannekuvaus	OmaOlo-palvelu on tehokkaasti käytössä terveyspalveluissa ja sen käyttö on aloitettu myös muilla tulosalueilla sekä Askeleen toiminnassa, oirearvioita noin 20 käytössä vuoden lopussa. Päivystysapu 116117 -palvelu on otettu käyttöön terveyskeskuksen päivystyksessä. Ikäihmisten palveluissa käytössä yöturvakamera -palvelu ja SBM - palvelutarpeenarviointijärjestelmä sekä Smila -etähoivapalvelu. Sosiaali- ja potilastietopyyntöihin on otettu käyttöön sähköinen lomake.
Talousarviotavoite:	Ennaltaehkäisevien palvelujen vahvistaminen ja perustason palvelujen tuottaminen lähipalveluna
Koordinointivastuu:	Pirkkoliisa Pohjola, Susanna Veteläinen, Heidi Kokko-Martiskainen, Hanna Raittinen
Tavoitteen mittari:	Uusia ennaltaehkäiseviä palveluita otettu käyttöön: Toteuma 4, Tavoite 3
Tilannekuvaus	Ikäihmisten palveluissa on käytössä yhteistyössä Gubbe Sydänystävät Oy:n kanssa arkikuntoutus-pilotti. Sosiaalipalveluissa on vahvistettu nuorten jalkautuvaa mielenterveystyötä palkkaamalla etsivä terveydenhoitaja, joka työskentelee kouluilla. Lisäksi perheneuvolaan lisättyllä psykologilla on voitu korvata perheneuvolan ostopalveluja ja vahvistaa yhteistyötä Askeleen ja mielenterveyspoliklinikan kanssa. Perheneuvolan neuropsykiatrisen toimintaterapeutin työllä on myös saatu aikaan hyviä vaikutuksia.



Talousarviotavoite:	Hyvinvointialueeseen valmistautuminen ja aktiivinen valmisteluun osallistuminen siirtymiseen liittyvissä työryhmissä ja hankkeissa
Koordinointivastuu:	Kaisu Palosaari, Pirkkoliisa Pohjola
Tavoitteen mittari:	Työryhmiin ja hankkeisiin osallistuvat henkilöt, kpl: Toteuma 15, Tavoite 8
Tilannekuvaus	<p>Perusturvan toimialalta on oltu aktiivisesti mukana hyvinvointialueen valmistelussa ja erilaisissa työryhmissä ja projekteissa.</p> <ul style="list-style-type: none"> - terveyspalveluista vastaanoton sairaanhoitajien ja terveyskeskuslääkärien osallistuminen Hoitotakuu -projektiin yhteensä 1,0 htv:n työpanoksella, lisäksi hoitotyönjohtaja ja ylilääkäri aloittivat jo vuoden 2022 aikana hva:een viroissa osa-aikaisina. - sosiaalipalveluista viranhaltijat ovat osallistuneet Lasten ja perheiden palveluiden ja Mielenterveyden ja päihdetyön kehittämiseen yhteensä 1,0 htv:n työpanoksella. - ikäihmisten palveluista on osallistuttu mm. ikäihmisten palveluiden kehittämiseen ja Ikä on POP-hankkeeseen yhteensä 1,5 htv:n työpanoksella, ja 3 esihenkilöä aloittivat vuoden 2022 kesän aikana hva:een tehtävissä osa-aikaisina. - hallintopalveluista on oltu mukana ICT-toimintojen kehittämisessä, asiakirjahallinnon ja toimielinpalveluiden kehittämisessä, 2,0 htv panoksella ja hallinto- ja talouspäällikkö aloitti hyvinvointialueella osa-aikaisena viranhaltija kesäkuun alusta.
Talousarviotavoite:	Palvelutarpeen arvioinnin ja asiakasohjauksen edelleen kehittäminen
Koordinointivastuu:	Kaisu Palosaari, Pirkkoliisa Pohjola, Susanna Veteläinen, Heidi Kokko-Martiskainen, Hanna Raittinen
Tavoitteen mittari:	Uudet toimintamallit, kpl: Toteuma 3, Tavoite 3
Tilannekuvaus	<p>Omaolo -palvelun laajentaminen sosiaalipalvelujen, ikäihmisten palvelujen ja Askeleen toimintoihin terveyspalvelujen lisäksi on käynnissä. Kuusamo on Omaolon käyttöönotossa ja kehittämisessä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen tasolla tarkasteltuna edistyneimpien joukossa.</p> <p>Päivystysapu 116117 -palvelu on otettu terveyskeskuksessa käyttöön syksyn aikana. Fysioterapian työyksikössä aloittanut kuntoutusohjaaja tekee laajaa yhteistyötä eri toimijoiden kanssa ja toimintamalli on otettu esimerkiksi hyvinvointialueella alkavaan kuntoutuksen kehittämisen pilottiin.</p>
Talousarviotavoite:	Sosiaali- ja terveyspalvelujen kampusalue
Koordinointivastuu:	Kaisu Palosaari, Pirkkoliisa Pohjola
Tavoitteen mittari:	Kampusalue muodostunut: Toteuma 0,5, Tavoite 1
Tilannekuvaus	<p>Vuoden aikana valmisteltu yhdessä kiinteistöpalvelujen kanssa perusturvan toimintojen sijoittumista terveyskeskuksen, Porkkapirtin, Kuuselan ja Ruskarinteen kiinteistöihin siten, että toiminnalliset kokonaisuudet saadaan sijoitettua yhteen toimipisteeseen ja näin lisättyä tarvittavaa yhteistyötä ja selkeytettyä asiakkaiden palveluihin pääsyä.</p> <p>Toimintojen uudelleen järjestelyt odottavat toimitiloihin tehtäviä muutostöitä ja keskitettyä linjausta tilojen käytöstä.</p>



Perusturvan toimialan keskeisenä painopisteenä on ollut hyvinvointialueen valmisteluun osallistuminen aktiivisesti. Perusturvan toimialalta valmistelutyössä on ollut runsaasti henkilöstöä varsinaiseen valmistelutyöhön sekä siihen liittyviin projekteihin ja erilaisiin lukuisiin työryhmiin. Lisäksi sekä perusturvan toimialaa että myös kaupungin muuta organisaatiota ovat työllistäneet erilaisiin tietopyyntöihin ja selvityksiin vastaamiset. Vuoden aikana perusturvasta on jo aloittanut muutamia henkilöitä hyvinvointialueen palvelu- ja vastuualueiden viroissa osa-aikaisesti.

Hyvinvointialueelle siirtyminen vuoden 2023 alusta on jonkin verran huolettanut henkilöstöä, koska kaikkien osalta ei ole ollut vuoden päättyessä vielä selvillä tulevaa työtehtävää, työyksikköä tai esihenkilöä. Lisäksi epävarmuutta on aiheuttanut siirtymisen tuomat muutokset palveluihin ja niiden järjestämiseen. Kokonaisuutena muutos kuitenkin on nähty myönteisenä.

Perusturvan toimialalla osaavan henkilöstön saatavuuteen on tullut haasteita, esimerkiksi sairaanhoitajien ja lähihoitajien rekrytoinnissa on ollut aikaisempia vuosia huomattavasti vähemmän hakijoita. Ratkaisua tilanteeseen on haettu aloittamalla kansainväliset rekrytoinnit Intiasta ja Filippiineiltä. Vakansseja sekä toimenkuvia muuttamalla on pystytty tilannetta myös hieman helpottamaan.

Perusturvan toimiala lähti vuoteen 2022 niukalla talousarviolla, joka ei vastannut täysin esihenkilöiden realistista näkemystä toiminnan vaatimasta rahoituksesta. Vuoden aikana toimiala haki lisätalousarviota maltillisesti, mutta kasvaneiden kustannusten - erityisesti erikoislääkäripalveluissa, erikoissairanhoidossa sekä sosiaalipalveluiden erityisryhmien osalta, muutettu talousarviokaan ei riittänyt, vaan toimialan toimintakate ylittyi 1 047 328 eurolla / 1,6 %.

Tulosalueista terveystaloudessa toimintakate ylitys oli 212 969 euroa / 0,58 %, joka koostui etupäässä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän kattamisesta, sosiaalipalveluissa, erityisesti erityisryhmien palveluiden kasvusta johtuen, ylitystä oli 784 209 euroa / 5,73 %, ikäihmisten palveluissa ylitystä oli 97 015 euroa / 0,70 % ja hallintopalveluissa toimintakate alitettiin 46 866 eurolla / 8,39 %.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	14 546	11 682	268	11 950	13 099	1 149	109,6 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 70 386	- 67 782	- 3 018	- 70 800	- 73 046	- 2 246	103,2 %
Toimintakate/jäämä	- 55 839	- 56 100	- 2 750	- 58 850	- 59 947	- 1 097	101,9 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	14 777	11 832	268	12 100	13 266	1 166	109,6 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 76 891	- 74 780	- 1 895	- 76 676	- 78 889	- 2 214	102,9 %
Toimintakate/jäämä	- 62 114	- 62 948	- 1 628	- 64 576	- 65 623	- 1 047	101,6 %



Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	23 991 235	24 021 619	24 812 877
Palvelujen ostot €	42 459 558	39 775 808	43 699 803
Toimintakate €/asukas	- 4 095	- 4 109	- 4 335

Terveyspalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Kuusamon terveyskeskus eli 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

Terveyspalveluiden vuoden 2022 toimintaan on edelleen vaikuttanut koronapandemia. Taudin levitessä väestössä on päivystyksessä, flunssapoliklinikalla ja akuuttiosastolla hoidettu runsaasti koronapotilaita vielä loppukesästä, mutta vuoden loppua kohden tilanne on tasoittunut. Neuvolan johdolla toteutettuja koronarokotuksia on tehty etupäässä perusturvan omalla henkilöstöllä käyttöön saaduissa Korona centerin tiloissa sekä erillisinä rokotuspäivinä Kuusamotalolla.

Terveyskeskuslääkäreiden ajanvarausvastaanottoa on kehitetty hoidon tarpeen arviointia hoitaja-konsulttilääkäri-työparityöskentelyn sekä Omaolo-sovelluksen terveystarkastusten ja oirearvioiden avulla. Kiireetöntä lääkärivastaanottoa ei kuitenkaan ole pystytty toteuttamaan suunnitellulla tavalla. Päivystystoiminta on jatkunut omana toimintana huhtikuun alusta alkaen, kun sopimus arkipyhä- ja viikonloppupäivystysten tuottamisesta Pihlajalinna Oy:n kanssa päättyi maaliskuuhun lopussa. Vuoden aikana otettiin myös käyttöön 116117 päivystysapu varsinaisena yhteydenottokanavana päivystyksen palveluihin.

Perustasoon integroitua kiireetöntä erikoislääkärivastaanottoa on järjestetty eri palveluntuottajien toimesta uusilla sopimuksilla 1.7.2022 alkaen hoitotakuun puitteissa. Vaativan erikoissairaanhoidon palvelut on ostettu pääasiassa Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä.

Terveyspalveluissa työvoiman saatavuudessa varsinkin lyhytaikaisiin sijaisuuksiin eri yksiköissä on ollut haastetta. Henkilökuntavajeen vuoksi toimintaa on jouduttu paikoin supistamaan.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	6 636	4 488	260	4 748	5 279	531	111,2 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 38 767	- 36 310	- 2 285	- 38 595	- 39 330	- 735	101,9 %
Toimintakate/jäämä	- 32 131	- 31 822	- 2 025	- 33 847	- 34 050	- 204	100,6 %



Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	6 636	4 488	260	4 748	5 279	531	111,2 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 41 613	- 39 303	- 1 901	- 41 204	- 41 948	- 744	101,8 %
Toimintakate/jäämä	- 34 977	- 34 815	- 1 640	- 36 456	- 36 669	- 213	100,6 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	11 578 219	12 045 935	12 127 893
Palvelujen ostot €	24 678 262	24 111 280	24 355 984
Toimintakate €/asukas	- 2 306	- 2 408	- 2 422
Hoitotakuun toteutuminen, ei ylityksiä=1, ylityksiä=0	1	1	1
Vuodeosastojen paikkaluku	45	45	39
Asiantuntijasairaanhoidajalla käynnit	13 872	15 000	14 020
Hammashuollon asiakaskäynnit	14 280	17 500	14 268
Röntgentutkimukset	20 705	18 500	20 028
Yksilökäynnit fysioterapiassa	8 334	7 800	7 000

Ikäihmisten palvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

"Hyvä arki omassa kodissa ja lähiyhteisössä."

Ikäihmisten palveluiden tulosalueen tehtävänä on järjestää ja osaltaan tuottaa laadukkaita palveluja ikääntyneen henkilön tai perheen päivittäisen pärjäämisen tueksi.

Arvot ja eettiset periaatteet: Työtä ja toimintaa ohjaa ihmisen kunnioittaminen ja luottamus, oikeudenmukaisuus, asiakaslähtöisyys, osallisuus ja kumppanuus.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Ikäihmisten palveluiden päivittäiseen arkeen vaikutti vuonna 2022 moninaisin tavoin koronatilanne, henkilöstön saatavuuteen liittyvät vaikeudet, mukaan lukien työtaistelut sekä energiakriisin heijastuminen arkeen ja varautuminen mahdollisiin sähkökatkoksiin.

Osallistuminen POPsoten hankkeisiin ja hyvinvointialueen erilaisiin hanke- ja valmistelutyöryhmiin on ollut aktiivista. Tutussa kodissa -hankkeessa on kehitetty yhteisöllisen asumisen ja hybridiasumisen mallia. Arviointi- ja kuntoutustoiminnan merkitys säännöllisen kotihoidon asiakkuuksisaa on selkeä, kotikuntoutusjaksot päättyneet ilman säännöllistä kotihoitoa 52,5 % (tavoite 50 %). Hyvinvointia ja terveyttä edistäviä tapaamisia on toteutettu tavoitteisiin nähden liian vähän ja ryhmätoimintoja ei ole voitu toteuttaa suunnitellusti henkilöresurssivajeen vuoksi, samoin tilapäishoitoa on jouduttu vähentämään. Säännöllisen kotihoidon asiakkuudet ovat säilyneet edellisen vuoden tasolla. Yöturvakameroita on otettu kotihoidossa onnistuneesti käyttöön. Arkikuntoutus-pilotti toteutui Gubbe Sydänystävä Oy:n kanssa vähäisemmällä asiakasmäärällä, palaute asiakkailta sekä vaikuttavuustutkimukset olleet myönteisiä. Toiminnanohjausjärjestelmä-SBM saatiin



loppuvuodesta käyttöön yleiseen neuvontaan ja ohjaukseen, palvelutarpeen arviointiin sekä arviointi- ja kuntoutusyksiköihin.

Henkilöstön saatavuuteen uutena kokeiluna aloitettiin kansainvälinen rekrytointi. Keväällä työnsä aloittivat kuusi intialaista hoitajaa ja loppuvuodesta kuusi filippiiniläistä hoitajaa oppisopimuksella lähihoitajan opiskelujen kautta. Henkilöstöresurssia on kuluneen vuoden aikana kohdennettu asiakkaiden tarpeiden mukaisesti, toimintojen järjestämisessä pääpainopiste on kotisairaala/kotikuntoutus, kotihoito ja pysyvä asuminen.

Toimintavuoden aikana perusturvalautakunnan päätöksen mukaisesti Attendo Haapolan yksikkö otettiin omaksi toiminnaksi 1.6.2022 alkaen, jonne siirtyi Niittyvillan vuorohoitoyksikkö ja uudeksi nimeksi otettiin Villa Haapa. Mittavat yhteistoimintamenettelyt käytiin kevään ja kesän aikana liikkeenluovutuksen osalta. Ikäihmisten palveluiden henkilöstö oli aktiivisesti suunnittelemassa ja konkretisoimassa muutosta, joka yksikön toimintakäytänteen yhdistymisen myötä hakee vielä yhtenäistä muotoaan.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	6 254	5 906		5 906	6 104	199	103,4 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 17 551	- 18 125	- 6	- 18 131	- 18 430	- 299	101,6 %
Toimintakate/jäämä	- 11 297	- 12 219	- 6	- 12 225	- 12 325	- 100	100,8 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	6 379	6 056		6 056	6 208	153	102,5 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 19 477	- 20 091	151	- 19 941	- 20 190	- 250	101,3 %
Toimintakate/jäämä	- 13 098	- 14 036	151	- 13 885	- 13 982	- 97	100,7 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	7 415 581	7 514 070	7 796 258
Palvelujen ostot €	9 560 332	10 004 838	9 913 030
Toimintakate €/asukas	- 864	- 924	- 924
Kuntoutusryhmäkäynnit	1 858	1 420	1 730
Päiväkuntoutuskäynnit	1 294	1 600	1 001
Yli 75 vuotiaiden kotona asuminen hlö	1 766	1 707	1 890
Yli 75 vuotiaiden tehostettu palveluasuminen %	7,7	7	7,3
Yli 75 vuotiaiden kotona asuminen %	92,3	93	92,7
Yli 75 vuotiaiden tehostettu palveluasuminen hlö	147	149	149
Kotisairaalan kotikuntoutus	15 515	12 200	17 079



Sosiaalipalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Sosiaalipalveluiden lastensuojelussa on ollut useita kiireellisiä sijoituksia ja sijoituksia avohuollon tukitoimena sekä perhehoitoon että laitoshoidon. Eri-ikäisten asukkaiden kiireelliset palvelutarpeen arvioinnit ovat lisääntyneet. Yksittäiset kalliit laitoshoidot ja erityisen huolenpidon päätökset ovat lisänneet lastensuojelun kustannuksia. Tukiperheitä on kuitenkin voitu järjestää useammille lapsille kuin aikaisemmin. Työikäisiä vammaispalveluiden asiakkaita ja mielenterveyskuntoutujia on siirtynyt terveydenhuollosta osastohoidon kautta asumispalveluihin palvelusetelillä ja ostopalveluna. Kehitysvammaisten ja mielenterveyskuntoutujien asumispalveluissa on vapautunut paikkoja luonnollisen poistuman vuoksi.

Avopalvelukeskus Kuuselan kotiin vietävien palvelujen asiakasmäärä on kasvanut, ja palvelun piiriin on tullut yhä iäkkäämpiä kuntalaisia. Entisen Aarontuvan tiloihin on valmistunut nuorten tuetun asumisen yksikkö Valo. Yläkoulujen etsivän terveydenhoitajan, kolmannen psykologin ja neuropsykiatrisen toimintaterapeutin vakinaistamisilla on vahvistettu varhaista tukea lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja mielenterveyspalveluihin. Tästä huolimatta perheneuvolan ja nuorten psykiatrian palveluiden kysyntä on kasvanut.

Lapsiperheiden palveluiden sekä mielenterveys- ja päihdepalveluiden kehittämistä on jatkettu Tulevaisuuden sote-keskuksen periaatteiden mukaisesti. Erityisryhmien palvelujen johtaja ja sosiaalipalvelujen johtaja ovat tehneet puolikasta työaika Popsote-valmisteluun lokakuun 2020 lopulta alkaen. Hyvinvointialueen valmistelussa on oltu mukana yksittäisissä työryhmissä ja valmisteluun osallistuminen on voinut huomattavasti työaika.

Korona-pandemia ja siitä johtuvat olosuhteet on huomioitu palveluiden järjestämisessä. Kaikki palvelut ovat jatkuneet normaalisti osittain etäyhteyksiä hyödyntäen. Neuvola-työtä on toteutettu valtakunnallisten suositusten mukaan runsaasta rokotustyöstä huolimatta. Sosiaalityössä, perheneuvolassa, lapsiperheiden kotipalvelussa ja työikäisten palveluissa asiakastyö on jatkunut pääosin normaalisti.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1 593	1 285		1 285	1 632	347	127,0 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 13 359	- 12 501	- 1 117	- 13 617	- 14 808	- 1 190	108,7 %
Toimintakate/jäämä	- 11 766	- 11 216	- 1 117	- 12 332	- 13 175	- 843	106,8 %



Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1 698	1 285		1 285	1 695	410	131,9 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 14 841	- 14 284	- 677	- 14 961	- 16 156	- 1 194	108,0 %
Toimintakate/jäämä	- 13 142	- 12 999	- 677	- 13 676	- 14 461	- 784	105,7 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	4 362 124	4 340 908	4 522 677
Palvelujen ostot €	8 078 463	7 355 750	9 301 598
Toimintakate €/asukas	- 866	- 856	- 955
Neuvolan asiakaskäynnit	19 314	15 500	15 330
Kotipalvelun asiakkaat (lapsiperheet)	90	80	95
Huostaanotettujen määrä	22	30	23

Hallintopalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintopalveluissa vuosi 2022 oli edellisen vuoden tavoin muutosten vuosi. Hallinto- ja talouspalveluiden henkilöstö siirrettiin helmikuun alusta keskushallinnon alaisuuteen, joka aiheutti henkilöstössä hieman epätietoisuutta. Tulosalueelta useat työntekijät ovat osallistuneet oman työnsä ohella hyvinvointialueen valmisteluun, mikä näkyi kasvavana työtaakkana henkilöstössä.

Toimialalla on tehty 145 viranhaltijapäätöstä. Lautakunta on kokoontunut 12 kertaa ja käsitellyt 91 asiaa ja yksilöjaosto on pitänyt 2 kokousta ja käsitellyt 5 muutoksenhakua.

Irtaimistomääräraha

Perusturvan toimialalle ei ole varattu vuodelle 2022 irtaimistomäärärahaa, vaan kaikki kalusto- ja laitehankinnat on tehty kaupungin NordeaAsset -rahoitussopimuksella.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta perusturvan toimialalla

Toimialan keskeiset, toiminnalliset tavoitteet saavutettiin jatkuneesta koronapandemiasta, henkilöstön saatavuushaasteiden sekä hyvinvointialueen valmistelutyön aiheuttamasta työkuormasta huolimatta. Taloutta ja seurantaa on hoidettu kaupunkiorganisaation yhteisten ohjeiden ja kaupunginhallituksen päätösten mukaisesti. Toimialajohtaja nimeää vuosittain Rondo-järjestelmään laskujen asiatarkastajat ja hyväksyjät kustannuspaikoittain, jolloin talouden seurantakin vahvistuu. Riskinä kuitenkin nähdään se, ettei Rondo-järjestelmään näitä käyttöoikeuksia rajata päätösten mukaisesti.



Perusturvan toiminnassa on noudatettu valtuuston hyväksymää sisäisen valvonnan ohjeistusta. Toimialan johtoryhmä on koordinoanut sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa. Toimialan käyttösuunnitelmassa on määritelty päälinjat sisäisen valvonnan järjestämiseen toimialalla.

Perusturvan tilivelvollisia vuonna 2022 olivat Pirkkoliisa Pohjola, Hanna Raittinen, Heidi Kokko-Martiskainen, Susanna Veteläinen ja Kaisu Palosaari.

Perusturvan toimialalla on käytössä omavalvontasuunnitelmia, jotka antavat selkeät toimintamallit toiminnassa esiintyvien riskien hallintaan ja minimointiin. Lisäksi toiminnoissa on huomioitu tietojärjestelmissä henkilötietojen käsittelyyn ja niiden tietosuojaan ja -turvallisuuteen. Toimialalla on henkilöriskien arviointia tarkistettu koronapandemia silmällä pitäen.

Loppuvuoden aikana myös perusturvan toimialalle laadittiin varautumissuunnitelmia turvallisuusjohtaja Jaakko Ritolan johdolla.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	63	3	8	11	83	72	744,9 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 709	- 847	390	- 457	- 479	- 22	104,8 %
Toimintakate/jäämä	- 645	- 843	397	- 446	- 396	50	88,7 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	63	3	8	11	83	72	744,9 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 960	- 1 101	532	- 570	- 595	- 25	104,5 %
Toimintakate/jäämä	- 897	- 1 098	540	- 558	- 511	47	91,6 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	635 310	374 206	366 048
Palvelujen ostot €	142 138	155 440	129 190
Toimintakate €/asukas	- 59	- 37	- 34
Lautakunnan kokousten määrät	20	10	12
Käsitellyt asiat	133	100	91



Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Toiminta-ajatus

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

Toimialajohtajan katsaus

Toimintavuoden aikana varhaiskasvatuksen tulosalueella palveluverkkosuunnitelman sisältämiä toimenpiteitä otettiin käyttöön aikataulun mukaisesti. Merkittävimpiä toimenpiteitä olivat Rukan päiväkodin toimitilojen laajennushankepäätös, päätös kunnallisen perhepäivähoidon rinnalle yksityisen perhepäivähoidon palvelun tuotantomallin edelleen kehittämisestä sekä päivitetyn varhaiskasvatussuunnitelman ja tarkistetun esiopetussuunnitelman käyttöönotto 1.8.2022 alkaen.

Päivitetty kouluverkkosuunnitelma hyväksyttiin tammikuussa ja sen toimeenpano aloitettiin kevään aikana. Noukavaaran ja Sänkikankaan kouluista tehtiin lakkauttamis päätökset ja syksyllä uuden lukuvuoden alkaessa Kuusamossa oli yhdeksän perusopetuspalveluja tarjoavaa yksikköä. Nilonkankaan uuden koulun rakentaminen eteni suunnitellun aikataulun mukaisesti.

Sekä varhaiskasvatus- että koulutuspalvelujen tulosalueilla jatkettiin suunnitelmien mukaisesti asiakaspalvelun kehittämissuunnitelman laatimista ja sen aikataulunmukaista käyttöönottoa.

Kainuun ammattiopiston Kuusamon toimipaikan opiskelijamäärää pystyttiin lisäämään ja tämä merkitsi valtionosuustulojen lisääntymistä. Toisaalta opiskelijamäärän lisääntyminen aiheutti muuttuvien kulujen kasvua, joka merkitsi sitä, että Kuusamon kaupunki joutui yhteistyösopimuksen mukaisesti kuntaosuuden muodossa osallistumaan Kuusamossa järjestettävän monialaisen ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Kuusamon kaupunki solmi koulutusyhteistyö- ja kumppanuussopimuksia Oulun yliopiston ja Ammattiopisto Luovin kanssa. Kuusamon kaupungin ja Kajaanin kaupungin välistä yhteistyösopimusta koskien toisen asteen ammatillisen koulutuksen järjestämistä päivitettiin toimintavuoden aikana. Koulutusyhteistyötä yrityselämän kanssa jatkettiin edelleen esim. JobBoost -hankkeen avustuksella. Kuusamo Kampus -hanke sai myönteisen rahoituspäätöksen ja yhteistyö Kuusamo-opiston kanssa jatkui. Kasvatus- ja sivistystoimi tukee kuusamolaisten opiskelijoiden avoimen korkeakoulun opintoja.

Kajaanin ammattikorkeakoulun ja Kuusamon kaupungin välistä koulutusyhteistyötä ja suunnitelmien päivityksiä tehtiin säännöllisesti huomioiden työ- ja yrityselämän tarpeet. Kehittyneet etäopiskelumuodot mahdollistavat usean korkea-asteen tutkinnon suorittamisen Kuusamosta käsin.

Jäähallin, liikuntakeskuksen ja kirjastopalveluiden koronasta johtuva hiljainen alkuvuosi vilkastui syksyn tullen ja kävijämäärät nousivat tasaisesti. Liikuntatilojen ja -palvelujen käyttöaste nousi.

Nuorisopalvelut saivat aluehallintovirastolta uudelleen avustusta etsivän nuorisotyön toiminnan jatkamiseen. Avustuksella pystyttiin säilyttämään kahden nuorisotoiminnan palvelut.



Museokortin käyttöönotto lisäsi kesäkuukausina kotiseutumuseon kävijämääriä. Uusi Karhuntassun matkailu- ja kulttuurikeskus valmistui aikataulussa ja avajaisia vietetään seuraavan toimintavuoden alussa. Nature Photo -luontokuvatapahtuma toteutettiin onnistuneesti lähitapahtumana syksyllä 2022. Nuorisovaltuuston toiminta jatkui aktiivisena.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Uusi kampus	
Talousarviotavoite:	Ammattiopiston ja lukion sekä korkea-asteen yhteisen uuden kampuksen toiminnallinen suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Uuden kampuksen tarve- ja hankeselvitys käynnistynyt sekä vanhojen tilojen uudiskäytön suunnitelma valmis: Toteuma 60, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hankekoordinaattori aloittanut työnsä. Hanke jatkuu suunnitelman mukaisesti 2023.
Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Talousarviotavoite:	Ammatillisen opetuksen suunnitelmat päivitetty ja työvoimapula-alojen koulutukset aloitettu ja suunnitelmat valmiit
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Työvoimapula-alojen koulutukset aloitettu: Toteuma 90, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Ammatillisen opetuksen tarvesuunnitelmat on päivitetty: Toteuma 70, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärä: Toteuma 467, Tavoite 500
Tilannekuvaus	Ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärää kasvatetaan tutkintoja monipuolistamalla.
Varhaiskasvatuksen ja kouluverkon linjaukset	
Talousarviotavoite:	Eriyisen tuen järjestämisen malli on valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Eriyisen tuen järjestämisen malli on valmis: Toteuma 90, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Lomakkeiden päivittäminen on osittain kesken.
Talousarviotavoite:	Kouluverkko-suunnitelma valmis ja otettu käyttöön
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Kouluverkko-suunnitelma otettu käyttöön: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kouluverkko-suunnitelma valmis ja toimenpiteet täytäntöönpanossa.



Talousarviotavoite:	Peruskoululaisten ja lukiolaisten Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmis, toteutuu luokka-asteittain.
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmis: Toteuma 60, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on käytössä: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmistelussa. Lukiolla yksi (1) koulun luontoliikuntatapahtuma Oulangan kansallispuistossa (syksy 2022. Nilolla kolme vuosiluokkaa liikkui eri luontokohteissa syyskuussa 2022.)
Talousarviotavoite:	Toisen asteen opinto-ohjausta tehostetaan
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Keskeyttäneiden määrä: Toteuma 38, Tavoite 0
Tilannekuvaus	Hanke toimintojen tehostamiseksi on käynnissä. Valtakunnallinen Valpas -järjestelmä käytössä. Opintonsa keskeyttäneiden määrä: Lukio: 15 KAO: 23 (ml. opintolinjaa vaihtaneet)
Talousarviotavoite:	Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma otettu käyttöön
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Taikareppu -päiväkodin tila-, tarve- ja aikatauluselvitys valmis: Toteuma 50, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma otettu käyttöön: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Tolpanniemen esiopetuksen tila- ja tarveselvitys on valmis: Toteuma 80, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Tila- ja tarveselvitys Rukan koulun tilojen hyödyntämisestä varhaiskasvatuspalveluihin on aloitettu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Rukan päiväkodin tila- ja tarveselvitys on käytössä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma on valmis ja otetaan käyttöön.
Uusi kaupunki organisaatio	
Talousarviotavoite:	Asiakaspalveluiden kehittämissuunnitelma valmis ja otettu käyttöön
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Asiakaspalveluiden kehittämissuunnitelma valmis ja otettu käyttöön: Toteuma 90, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Suunnitelman laatiminen työn alla.
Talousarviotavoite:	Kulttuuripalveluiden uudistaminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Nuorten kulttuuripolkusuunnitelman päivitys on valmis ja otettu käyttöön: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Uusia kulttuuritapahtumia järjestetään väh. 10 kpl/vuosi: Toteuma 11, Tavoite 10



Tavoitteen mittari:	Karhuntassun kansainvälinen kulttuuri- ja matkailukeskus -konsepti on valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Uudistetut kirjastotilat on otettu käyttöön: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Kuusamo NYT -kanavalla lähetyksiä vähintään 12 kpl/vuosi: Toteuma 46, Tavoite 12
Tavoitteen mittari:	Yhteistyökumppanien kanssa tehty yhteisteisten tapahtumien vuosikello on valmis: Toteuma 60, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Kuusamossa sijaitsevat muistomerkit ja patsaat on QR-kooditettu ja videoitu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma valmis ja otettu käyttöön: Toteuma 90, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma valmis. Otetaan käyttöön 2023. Karhuntassun kansainvälinen kulttuuri- ja matkailukeskus -konsepti on valmis. Kuusamossa sijaitsevat muistomerkit ja patsaat on QR-kooditettu ja videoitu. Nuorten kulttuuripolkusuunnitelman päivitys on valmis ja otettu käyttöön. Koululaisten Nature Photo ei toteutunut. Dokkino ala- ja yläkoululla. Uudistetut kirjastotilat on otettu käyttöön.
Talousarviotavoite:	Liikuntapalvelujen toimintaa uudistetaan
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Liikuntaneuvontaa 200 kpl: Toteuma 202, Tavoite 200
Tavoitteen mittari:	Jäähallin leiritystoiminta on aloitettu, tavoite vähintään 2 / kesä: Toteuma 0, Tavoite 2
Tavoitteen mittari:	Liikennepuiston uudistukset valmiit: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Liikuntasuunnitelman päivitys valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Kuntosalin toimintasuunnitelman valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Action passien määrä 200 kpl: Toteuma 207, Tavoite 200
Tavoitteen mittari:	Sporttikerhosuunnitelma on valmis ja toiminnassa: Toteuma 100, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Senioripasseja 850 kpl: Toteuma 702, Tavoite 850
Tilannekuvaus	Kuntosalin toimintasuunnitelman valmis. Liikennepuiston uudistukset valmiit. Sporttikerhosuunnitelma on valmis ja toiminnassa. Liikuntasuunnitelman päivitys valmis. Action passien määrä 200 kpl: passimäärä 207 Senioripasseja 850 kpl: passimäärä 702 Liikuntaneuvontaa 200 kpl: 202 kertaa
Talousarviotavoite:	Musiikkiopiston toiminnan uudistaminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Musiikkiopiston oppilasmäärän lisääminen 10 %: Toteuma 227, Tavoite 250
Tavoitteen mittari:	Musiikkiopiston kehittämissuunnitelma on valmis: Toteuma 100, Tavoite 100



Tavoitteen mittari:	Musiikkiopiston oppilaskonserttien määrä: Toteuma 14, Tavoite 12
Tavoitteen mittari:	Musiikkileikkikoulun osallistujien määrän lisääminen 20%: Toteuma 61, Tavoite 55
Tilannekuvaus	Musiikkiopiston kehittämissuunnitelma on valmis.
Talousarviotavoite:	Nuorisopalvelut ovat vakiinnuttaneet toimintansa uusissa tiloissa
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Nuorisopalveluiden palvelusuunnitelma on valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Toiminta on alkanut monipuolisena ja asiakasnäkökulmasta hyvin vilkkaana.
Talousarviotavoite:	Toimialan lomakkeiden digitalisointi on valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Digitaaliset lomakkeet ovat valmiit: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Lomakkeet ovat digitalisoitu ja kaupungin nettisivuilla käytettävissä.
Talousarviotavoite:	Vuokatti-Ruka urheiluakatemian opiskelijamäärän kasvattaminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Vuokatti-Ruka urheiluakatemian opiskelijamäärän lisääminen vähintään 20 % (12 kpl): Toteuma 20, Tavoite 12
Tilannekuvaus	Uusien opiskelijoiden määrä 20 kpl enemmän kuin edellisenä syksynä.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	2 390	2 800	- 1	2 799	2 849	50	101,8 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 26 217	- 25 400	- 1 902	- 27 302	- 27 814	- 512	101,9 %
Toimintakate/jäämä	- 23 826	- 22 600	- 1 903	- 24 503	- 24 965	- 462	101,9 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	2 524	2 886	- 1	2 885	2 963	78	102,7 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 37 144	- 36 808	- 1 858	- 38 666	- 39 268	- 602	101,6 %
Toimintakate/jäämä	- 34 620	- 33 923	- 1 858	- 35 781	- 36 306	- 525	101,5 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Toimintakate €/asukas	- 2 283,62	- 2 230,59	- 2 398,47



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

Hallintopalveluiden toimintojen uudelleen organisointia jatkettiin toimintavuonna. Asiakas- ja yhteisöpalvelujen kehittämistoimia jatkettiin toimintavuoden aikana. Kouluverkkoosuunnitelma hyväksyttiin ja sitä toimeenpantiin aikataulun mukaisesti. Urheiluyläkoulutoiminnan pilottia jatkettiin Rukan koululla. Taiteen perusopetuksen tarjonta pidettiin vuoden 2021 tasolla yhteistyössä Kuusamo-opiston kanssa. Turvattiin kaikille Kuusamon perusopetuksen päättäneille toisen asteen koulutuspaikka, uutta oppivelvollisuuslakia pystyttiin noudattamaan ja korkeakoulu yhteistyötä tiivistettiin. Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelmaa toteutettiin aikataulun mukaisesti. Lukion uuden opetussuunnitelman käyttöönottoa laajennettiin toiselle vuosikurssille.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	139	159	- 1	158	347	189	219,5 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 2 440	- 2 757	98	- 2 660	- 2 511	148	94,4 %
Toimintakate/jäämä	- 2 300	- 2 598	97	- 2 502	- 2 165	337	86,5 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	139	159	- 1	158	347	189	219,5 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 2 668	- 3 004	142	- 2 861	- 2 712	149	94,8 %
Toimintakate/jäämä	- 2 529	- 2 845	142	- 2 703	- 2 366	338	87,5 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	672 623	410 242	551 790,76
Toimintakate €/asukas	- 176,41	- 178,58	- 156,28



Varhaiskasvatus

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 varhaiskasvatuksen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022

1) Kuusamon kaupungin varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetuksen opetussuunnitelma päivitettiin 2022. Yksityistä varhaiskasvatusta ohjaavan palvelusetelin sääntökirja on päivitetty. Toimintaa on arvioitu kunnallisessa ja yksityisissä varhaiskasvatusyksiköissä arviointisuunnitelman mukaisesti.

2) Toimialajohtaja on tehnyt päätöksen sähköisen järjestelmän kehittämistä ja tehnyt sopimuksen Wisma Oy:n kanssa Wilma järjestelmän käytön laajentamisesta koskemaan myös varhaiskasvatuksen tulosaluetta.

3) Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelman ja toimintasuunnitelman mukaisesti on tilaohjelmia ja kehittämistä viety eteenpäin. Rukan päiväkodin lisäyksikön rakentaminen käynnistyi. Tolpanniemen esiopetuspäiväkodin tilaohjelmasuunnitelmassa on lähdetty liikkeelle, että esiopetuspäiväkotinä siirtyisi koulun yhteyteen. Yhteistyön mallia on kehitetty kuntoutuksen, neuvolan, perheneuvolan, lapsiperheiden sosiaalipalvelun ja lastensuojelun osalta hyvinvointialueen muutoksen yhteydessä.

4) LAPE-työryhmä on kokoontunut säännöllisesti ja kehittänyt moniammatillista verkostotyötä lasten ja perheiden palveluiden kehittämisessä. Toimintavuonna on kiinnitetty huomioita lapset puheeksi palvelumallin juurruttamiseen ja hyvinvointialueen kanssa tehtävään yhteistyöhön palveluiden kehittämiseksi mm. Alueellisen VIP-verkoston ja perhekeskus kehittämisverkoston jäsenyyden kautta.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	506	519		519	566	47	109,1 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 6 571	- 6 553	- 399	- 6 953	- 7 020	- 67	101,0 %
Toimintakate/jäämä	- 6 065	- 6 035	- 399	- 6 434	- 6 454	- 20	100,3 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	506	519		519	566	47	109,1 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 8 170	- 8 336	- 399	- 8 735	- 8 846	- 110	101,3 %
Toimintakate/jäämä	- 7 664	- 7 817	- 399	- 8 217	- 8 280	- 63	100,8 %



Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	4 419 997	4 767 109	4 771 048,05
Toimintakate €/asukas	- 505,57	- 542,83	- 547,01
Kotihoidontuki ja yksityisen hoidontuki (v.2019 palveluseteli) 1000€	1 447	1 559	1 585
Kotihoidon piirissä lapsia	135	120	110
Kunnallisen päivähoidon hoitopäivät	83 545	84 000	84 503
Esiopetuksen oppilaiden lkm	149	160	174

Koulutuspalvelut

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.

Lukio

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

Vuokatti-Ruka urheiluakatemia

Urheiluakatemia avulla urheilija pystyy yhdistämään valmentautumisen ja koulunkäynnin arjessaan. Urheiluakatemiassa urheilijan tukena toimii eri alojen asiantuntijoita, joita ovat lajivalmentajien lisäksi mm. fysioterapeutti, fysiikkavalmentaja sekä psykkinen valmentaja. Urheiluakatiatoiminta käsittää urheilijan polun vaiheet yläkoulutoiminnasta huippu-urheiluun saakka.

Vuokatti-Ruka urheiluakatemia Kuusamon yksikkö tarjoaa urheilusta (rinnelajit: alppihiihto, freeski, lumilautailu) innostuneille tavoitteellisille nuorille alustan, jossa on turvallista kasvaa ja kehittyä ja tavoitella myöhemmin myös huippu-urheilumenestystä. Nuorten elämäntaitoja kehitetään niin, että nuorista kasvaa tasapainoisia aikuisia ja he saavat valmiuksia myös jatko-opintoihin ja tulevaisuuden työelämään.

Musiikkiopisto

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1.Perusopetuksen tulosalueella oppilaiden ja opiskelijoiden arjen hallinnan taitoja pyrittiin kehittämään erilaisten hankkeiden avulla. Esimerkkinä valtakunnallisen perusopetuksen sitouttavan koulu yhteistyön toimintamallin SKY -hanke, jonka ensisijaisena tavoitteena on vähentää ja ennaltaehkäistä poissaoloja perusopetuksessa ja luoda myönteistä, kouluun kiinnostusta tukevaa toimintakulttuuria. Edellä mainittu hanke edistää myös kestäväällä tavalla toimimisen tavoitteiden toteutumista.



2.Uuden Nilonkankaan koulun valmistuminen eteni aikataulun mukaan.

3.Päivitetyn kouluverkkosuunnitelman sisältämät toimenpiteet etenivät suunnitelman mukaisesti.

4.Lukion uusi opetussuunnitelma on käytössä ensimmäisellä ja toisella vuosikurssilla. Oppivelvollisuus laajeni koskemaan syksyllä 2021 ja sitä myöhemmin aloittaneita opiskelijoita. Maksuton toinen aste koskee em. opiskelijoita.

5.Vuokatti-Ruka urheiluakatemiaan toisen asteen opiskelijamäärä kasvoi 20 opiskelijalla. Urheiluyläkoulutoimintaa pilotoitiin Rukan yläkoululla.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1 151	1 126		1 126	1 228	102	109,1 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 14 967	- 13 889	- 1 601	- 15 490	- 15 739	- 248	101,6 %
Toimintakate/jäämä	- 13 816	- 12 763	- 1 601	- 14 364	- 14 510	- 146	101,0 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1 152	1 126		1 126	1 229	102	109,1 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 21 200	- 20 187	- 1 601	- 21 788	- 22 081	- 293	101,3 %
Toimintakate/jäämä	- 20 048	- 19 061	- 1 601	- 20 662	- 20 853	- 191	100,9 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	12 640 479	13 089 788	13 316 586
Toimintakate €/asukas	- 1 322	- 1 365	- 1 378
Peruskoulujen oppilaiden lkm	1 537	1 487	1 532
Lukion opiskelijoiden lkm	255	270	249

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Toiminta-ajatus

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

Palvelun sisältö/toiminnan kuvaus

Kulttuuritoimi

Kulttuuritoimi edistää, tukee ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa. Kulttuuritoimi vastaa Kuusamotalon, Kaamosgallerian ja kotiseutumuseon toiminnasta. Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia eri kohderyhmät huomioon ottaen ja kulttuuritoimen tuottamat tapahtumat



täydentävät Kuusamotalon muuta ohjelmatarjontaa. Kulttuuritoimi tekee myös yhteistyötä alueen muiden toimijoiden kanssa ja kulttuuriavustuksilla tuetaan paikallisten kulttuuritoimijoiden toimintaa. Kulttuurikasvatussuunnitelmalla tuetaan lasten ja nuorten kulttuurikasvatusta yhteistyössä koulujen kanssa.

Kirjastotoimi

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

Liikuntatoimi

Liikuntapalvelut luo edellytyksiä kuntalaisten aktiiviselle liikuntaharrastukselle. Liikuntatoimi järjestää terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa ja liikuntaneuvontaa sekä vastaa Liikuntakeskuksen (uimahalli, jäähalli, kuntosalit ja palloiluhalli sivutiloineen) toiminnasta. Toiminnassa otetaan huomioon eri kohderyhmät. Liikuntaseurojen toimintaa tuetaan avustuksilla.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelut edistää ja tukee nuorten kasvua, osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnassa kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti. Tukee nuorten harrastamista ja vapaa-ajan toimintaa, edistää nuorten kulttuurien moninaisuutta, yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja.

Peruspalveluita ovat yhteisvastuullinen ohjaus- ja neuvontatyö, monialainen verkostoyhteistyö mm. osallisuus- ja kouluyhteistyö esim. nuorisovaltuuston toiminta, yrittäjyys- ja kansainvälisyyskasvatus sekä osallistuminen maahanmuuttajanuorten kotouttamiseen.

Nuorisopalvelut koordinoi ja toteuttaa paikkakunnalle osoitettujen hankemäärärahojen kautta mm. Etsivää nuorisotyötä sekä koulunuorisotyötä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kirjastotoimi

Vuonna 2022 kirjasto sai olla avoinna ja kirjastoauto liikennöidä aikataulujen mukaisesti läpi vuoden, koska koronapandemia ei rajoittanut toimintaa ja palvelutarjontaa. Pääkirjastossa marraskuun lopulla 2021 alkanut remontti rajoitti alkuvuodesta joidenkin aineistojen saatavuutta, mutta pääosa remontin takia muuttuneista palveluista pystyttiin järjestämään väliaikaisratkaisuin. Kirjasto sai uudistetut tilat käyttöön, kun remontti valmistui huhtikuun alussa. Remontissa uusittiin lainaustiski, musiikki- ja taideosasto, sekä tiski- ja aula-alueiden lattiapinnat sekä molempien kerrosten yleisö-wc-tilat.

Uusi kirjastotoimenjohtaja 1.2.2022. Eläköitymisten ja muiden henkilöstöjärjestelyiden seurauksena kirjaston henkilökunnan töitä ja työnkuvia järjesteltiin uudelleen.

Kirjasto oli mukana Lasten lukuinto vahvaksi -hankkeessa, joka päättyi vuoden 2022 aikana. Hankkeessa luotiin tapoja, joilla innostaa alle kouluikäisiä sekä alkuopetuksen piiriin kuuluvia ja heidän vanhempiaan kirjallisuuden ja lukemisen pariin. Hankkeessa hankittiin mm. kirjoja kiertämään yksiköissä, laadittu kirjavinkkilistoja ja lukudiplomeja, käyty vierailmassa puolin ja toisin.



Vuoden alussa alkoi Toriparlamentti kirjastossa – hanke, jonka tarkoituksena on luoda yhteistyöverkostoja ja toimintatapoja, joiden avulla kirjasto voi toteuttaa lakisääteistä demokratiakasvatustehtäväänsä. Hankkeeseen liittyen kirjasto järjesti ensimmäiset Puhetta ajassa –keskustelusarjan tilaisuudet. Ensimmäinen keskustelutilaisuus ”Väärän tiedon jäljillä” järjestettiin yhdessä nuorisotoimen kanssa Nuorten talo Winsillä.

Syyskaudella järjestettiin mm. perinteiset Taiteiden yö - ja SeniorSurf –tapahtumat. Myös digikummitoiminta jatkui kirjastolla keskiviikkoisin. Lokakuussa Kuusamo-opistolla järjestettiin Lukuvalo -kirjallisuusseminaari, jonka teemana oli tänä vuonna Pohjoisia ääniä. Seminaarin oheistapahtumina järjestettiin kirjailijavierailu lukiolla. Tapahtuman järjestelyissä olivat mukana myös kulttuuritoimi ja Kuusamo-opisto.

Perinteisten aineistojen lainausluvut eivät ole palautuneet koronaa edeltäneelle tasolle. Pandemiatilanne vaikuttaa edelleen kirjaston käyttöön. Pohjois-Pohjanmaan, Kainuun ja Lapin kirjastojen yhteinen Pohjoisen eKirjasto oli toiminnassa ensimmäisen kokonaisen vuotensa.

Kulttuuritoimi

Kuusamotalon ja kulttuuritoimen toimintavuotta 2022 leimasi edellisvuoden tavoin globaali koronapandemia ja siitä toipuminen. Kokoonumisrajoitukset purettiin alkuvuodesta 2021, mutta kuluttajakäyttäytyminen ei palannut vuoden 2019 tasolle.

Kulttuuritoimi reagoi tilanteeseen jatkamalla muun toimintansa ohella Kuusamo NYT -kanavan tuottamista. Kaupungin Youtube-kanavalle sijoitettu kanava koosti muun muassa videot maakuntavaaliehdokkaista, toimitti Ystävänä Kuusamossa -sarjan sekä striimasi kaikki musiikkiopiston konsertit ja tuotti joulukalenterin yhdessä musiikkiopiston kanssa. Kulttuuritoimen striimauskalustoa hyödynnettiin myös muissa tapahtumissa ja palvelua tarjottiin onnistuneesti Kuusamotalon ja kulttuuritoimen asiakkaille.

Kuusamotalo oli nyt toisena kesänä peräkkäin avoinna myös heinäkuussa. Kesäajan näyttelyt houkuttelivat Kuusamotalolle yllättävän paljon kuvataiteen ystäviä osin talossa väistötiloissa vuoden 2022 ajan toimineen matkailuneuvonnan ansiosta. Näyttelytoiminta Kaamosgalleriassa jatkui normaalista ja näyttelyt toteutettiin osin virtuaalisesti. Kesällä toteutettiin yhdessä paikallisten yrittäjien kanssa iltatoritapahtumien sarja Kelanrannassa.

Museolla jatkettiin määrätietoista kunnostustöitä tallipuojin parissa Museoviraston avustuksella. Kesällä 2020 käyttöön otettu Museokortti kasvatti edelleen museovieraiden määrää liki 20 prosentilla.

Lasten ja nuorten kulttuuripolkua pystyttiin vihdoin syksystä 2022 toteuttamaan suunnitellusti ja kulttuuritoimi oli aktiivisesti mukana Oulu 2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeessa osana kumppanuusyhteistyötä. Ensimmäiseen säätiön rahoitushakuun osallistutaan kolmella hakemuksella.

Kulttuuritoimen ja Kuusamotalon vuoteen 2022 vaikuttivat merkittävästi myös käynnissä olleet Karhuntassun kansainvälinen matkailu- ja kulttuurikeskus, Kulttuurikortti- ja Digicult -hankkeet. Kaikkien kolmen hankkeen sisältöä tehtiin tiiviissä yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa. Matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu valmistui aikataulussaan vuoden 2022 lopussa.

Liikuntapalvelut

Koronapandemian vuoksi määrätyt toimintarajoitteet vaikuttivat vielä tammikuussa huomattavasti liikuntapalvelujen kävijämääriin ja toimintaan. Helmikuusta lähtien tilanne



alkoi normalisoitumaan ja elokuusta lähtien päästiin koronaepidemiaa edeltäneiden kuukausien kävijämääriin ja loppuvuodesta jopa hieman ylikin. Uutena liikuntapalvelujen toimintamuotona aloitettiin kesällä vauvauinti. Jäähallin kesätoiminta jäi vähäiseksi. Kesän leiritoiminnalle ei ollut tekijöitä eikä kysyntää. Lasten ja nuorten Sporttiviikot järjestettiin kesäkuussa yhdessä urheiluseurojen kanssa. Liikennepuiston toimintakausi oli kesä-heinäkuu. Puistoon hankittiin uudet polkuautot. Ohjatussa liikunnassa ja tapahtumissa oli 25.859 kävijää. Liikuntakeskuksen kokonaiskävijämäärä oli 263.401. Liikuntaneuvonnalla tavoitettiin 202 kuntalaista. Sporttikortin (liikuntaneuvonta ja edullinen kausikortti) kohderyhmää laajennettiin joulukuussa koskemaan myös työkyvyttömyyseläkkeellä olevia kuntalaisia. 13-18-vuotiaille tarkoitettu Action -passi tavoitti kohderyhmänsä hyvin. Passeja myytiin 207 kpl. Yli 65-vuotiaille tarkoitettun Senioripassin myyntiluvut jäivät selvästi alle tavoitteen ja selvästi myös koronaepidemiaa edeltävästä ajasta. Senioripasseja myytiin 702 kpl. Harrastamisen Kuusamon malli -hankeen ensimmäinen toimintakausi päättyi kesäkuussa. Rahoitushakemus toiselle kaudelle hyväksyttiin ja toinen toimintakausi aloitettiin syyskuussa. Hankkeen tavoitteena on tarjota kuusamolaisille lapsille ja nuorille mielekäs liikunta- tai kulttuuriharrastus koulupäivän yhteyteen. Vuoden 2022 aikana hankkeessa oli yhteensä n. 6.000 liikuntasuoritusta. Hanke tavoitti loppuvuodesta n. 700 koululaista. Kuusamon peruskoulun 6-luokkalaisista oli uimataitaisia 91 prosenttia.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelut ovat toteuttaneet perusnuorisotyötä yksilö-, ryhmä- ja avoimen nuorisotilatoiminnan osalta. Resursseja kasvatettiin nuoriso-ohjaajan vakinaistamisen kautta.

Nuorten palvelut toteutuvat etsivien nuorisotyöntekijöiden ja koulunuorisotyöntekijän palkkaamisen osalta hankerahoituksina. Nämä hankkeet ovat toteuttaneet yksilö- ja ryhmätoimintaa toimien pääsääntöisesti koulujen toimintaympäristöissä. Nuorten osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksia on toteutettu kaikkien työmuotojen kautta monipuolisesti. Nuorisovaltuusto on toiminut aktiivisesti.

Moniammatillinen yhteistyö paikallisesti ja alueellisesti on toteutunut suunnitellusti. Henkilökunta ja hanketyöntekijät ovat osallistuneet laaja-alaisesti paikkakunnan nuorille suunnattujen yhteistyökumppaneiden hankkeiden kautta nuorten palvelujen toteuttamiseen ja kehittämiseen. Nuorten ohjaus- ja palveluryhmän toiminta on toteutunut. Digitaalinen nuorisotyö ei ole käynnistynyt osin määrärahojen ja resurssien puutteen vuoksi.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	594	996		996	708	- 288	71,1 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 2 239	- 2 200		- 2 200	- 2 545	- 344	115,6 %
Toimintakate/jäämä	- 1 644	- 1 204		- 1 204	- 1 836	- 632	152,5 %



Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	726	1 082		1 082	822	- 260	75,9 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 5 105	- 5 281		- 5 281	- 5 629	- 348	106,6 %
Toimintakate/jäämä	- 4 379	- 4 199		- 4 199	- 4 807	- 608	114,5 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstömenot €	1 643 623	1 580 555	1 773 844
Toimintakate €/asukas	- 279,22	- 277,41	- 317,59
Lainoja/v	265 414	250 000	233 230
Lainoja/asukas	17,51	17	15,41
Kirjaston tilaisuudet/v	58	100	55
Kultt.tilaisuuksissa kävijöitä	23 970	60 000	17 541
Kulttuuritilaisuudet kpl	156	800	116
Liikuntakeskus kävijämäärä	183 759	290 000	263 401
Liikuntakeskus kävijät/asukas	12,12	19	17,4
Nuorisopalv. kävijämäärä	13 234	18 000	15 110



Yhdyskuntatekniikka

Toiminta-ajatus

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan keskeisimpänä tehtävänä on vastata kestävä 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

Mennyttä vuotta 2022 leimasi Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa, sitä seurannut energiakriisi ja kustannusten hinnan nousut sekä inflaation kiihtyminen. Tapahtumat heijastuivat kaikkialle ja varjostivat myös toimialan talouden näkymiä ja toimintaa.

Toimintaympäristön muutoksiin on reagoitu. Toimialalla pystyttiin toteuttamaan toimenpiteitä, joilla menojen ylitys saatiin pidettyä kohtuullisena palvelujen tuottamisen häiriintymättä merkittävästi. Toimialan menot ylittyivät noin 1 880 000 ja toimintatuotot ylittyivät 2 015 000 eurolla. Positiivinen käyttökate (muutettu talousarvio) ylittyi siten 92 000 eurolla. Toimintatuottojen kasvua on ollut mm. sisäisissä myyntituloissa sekä maanvuokratuloissa ja viranomaismaksuissa.

Investointiohjelmaa toteutettiin suunnitellusti, toteutuma-aste oli 75,6 %. Laajempia valmistuneita hankkeita olivat mm. matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassun muutostyöt, Kuusamotalon vesikaton ja julkisivujen korjaustyöt sekä kaupungintalon 1-3. kerroksien peruskorjaus. Työt jatkuvat edelleen mm. Nilonkankaan koulun ja Yhdyskulman saneerauksen osalta. Tarve- ja hankeselvityksiä aloitettiin vuoden 2022 aikana mm. Tolpanniemen ja Nissinvaaran koulujen sekä myös ammattiopiston osalta. Aravan ja Aikalan rakennusten sekä Lohelan kiinteistön purkutyöt Maikun alueella toteutuivat suunnitellusti.

Hyvinvointialueen vuokrasopimusten ja siirtyvien sopimusten osalta materiaalit valmistuivat vuodenvaihteeseen. Alueellinen inhouse-yhtiö PPP-Köökki Oy aloitti toimintansa 1.1.2023, johon siirtyi yhdyskuntatekniikan toimialan ateria- ja puhtaanapalvelujen henkilöstö.

Infrahankkeiden osalta investointiohjelman toteuttaminen eteni suunnitellusti. Uunikulma-Kivilampi ja Maikun alueiden kaavatiet rakennettiin liikennöitävään kuntoon suunnitelman mukaisesti. Uunikulma-Kivilampi alueelta on luovutettu 8 omakotitonttia. Kaavateiden saneerausta on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Rajan alueen liikennejärjestelyt toteutuivat suunnitelman mukaisesti ja uusi kaavatie saatiin käyttöön vuoden 2022 aikana. Mäntyselän uuden teollisuusalueen katusuunnitelma on hyväksytty ja liikenne- ja logistiikka alueen sekä kaavatie rakentaminen aloitettu. Juuma-Myllykoski alueen kehityshankkeen mukaiset työt ovat valmistuneet. Vuosselinreitin rakentamista on jatkettu ja tavoitteena ollut valmiusaste on saavutettu. Rukan HS-142 mäen muutostyöt ovat valmistuneet suunnitellusti. Tiekunnille myönnettiin avustusta 22 perusparantamishankkeen toteuttamiseen ja yhdeksän (9) hankkeen suunnitteluun. Kormasentie-Raja kevyen liikenteen yhteyden suunnitelmat ovat valmistuneet siltojen osalta.

Kaavoitusohjelman mukaisesti käynnistetyistä hankkeista Matkavaaran tuulivoimayleiskaavan sekä Pappilan peltojen alueen asemakaavan luonnokset ovat olleet nähtävillä. Rukan ydinalueen yleiskaavan aluetta on laajennettu, selvityksiä on täydennetty ja luonnoksen laatiminen on edennyt hyvin. Tatanki-Koukkulammen asemakaavan



ehdotuksesta saadun palautteen valmistelu lautakuntakäsittelyyn on työn alla. Rukan asemakaavan päivitystä on jatkettu.

Uusina hankkeina on käynnistetty asemakaavan muutos ja laajennus Mäntyselän teollisuusalueella sekä Ruka-Kuusamo matkailualueen vaiheosayleiskaava ja Rukan länsipuolen osayleiskaava. Vireillä on myös Nuunajärven tuulivoimaosayleiskaava. Yhdyskuntatekniikan lautakunta päätti asettaa ehdotuksena nähtäville Muojärven rantayleiskaavan.

Maankäyttö henkilöstöineen on siirretty tulevaisuustoimialalle alueiden kehityksen tulosalueelle 1.9.2022 alkaen.

Rakennusvalvonnassa myönnettyjen rakennuslupien määrä on laskenut noin 10 % verrattuna vuoteen 2021. Vuoden 2022 lupamäärät ovat keskimääräisiä viimeisten vuosien lupamääriin verrattuna. Kiinteistöveroselvitys aloitettu omana työnä keskustan asemakaava-alueella. Työtä on hoitanut yksi rakennustarkastaja lähes kokoaikaisesti. Asuntopoliittisen ohjelman päivittämisen ohjausryhmä on nimetty.

Eläinlääkintähuollon toimintoja on järjestelty palvelujen turvaamiseksi. 1.1.2023 voimaan tuleva yhteistoimintasopimus hyväksyttiin sopimuskunnissa.

Työhyvinvointikyselyn tuloksissa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia edellisvuoteen nähden. Työhyvinvoinnin todetaan olevan hyvällä tasolla. Sairauspoissaolot ovat 15,1 kpv/hlö. Poissaolot ovat laskeneet noin 7 % edellisvuoteen nähden.

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan 22.2.2023 § 11 toimintakertomuksen käsittelyn jälkeen on yhdyskuntatekniikan toimialalle kirjattu PPP-Köökki Oy:n apporttikirjauksen johdosta jaksotettuja palkkoja ja sivukuluja yhteensä 348 762,00 euroa, josta kohdistuu ateriapaleluihin 194 443,67 euroa ja puhtaanapitopalveluihin 154 318,33 euroa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Rukan stadion	
Talousarviotavoite:	Aluesuunnitelma (Master Plan) valmisteilla
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Aluesuunnitelman laatiminen on aloitettu: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Aluesuunnitelma (Master Plan) on valmis.
Talousarviotavoite:	Tarve- ja hankeselvitys on tehty eri toimintojen osalta
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys on valmis: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Työ aloitettu Master Plan yhteydessä.



Uusi kampus	
Talousarviotavoite:	Kampuksen tarve- ja hankeselvitys on valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys valmis: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Tarve- ja hankeselvitystä jatketaan.
Vuokra-asuntojen tarjonnan uudistus	
Talousarviotavoite:	Asuntopoliittisen ohjelman päivitys tehty ja toimeenpanosuunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Asuntopoliittisen ohjelman päivitys tehty ja toimeenpanosuunnitelma valmis: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Asuntopoliittinen ohjelma on voimassa 2024 saakka. Asukasvalinnan perusteet laadittu. Ohjausryhmä nimetty. Työtä on hidastanut henkilövaihdokset.
Hyvinvointialueen valmistelu. Ruskarinne kampus.	
Talousarviotavoite:	Hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen vuokrasopimukset tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Vuokrasopimukset tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Vuokrasopimukset on tehty.
Talousarviotavoite:	Terveyskeskuksen peruskorjauksen ja tilojen tarve- ja hankeselvitys tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Tarve- ja hankeselvitys tehty: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitystyö jatkuu.
Uusi kaupunki organisaatio	
Talousarviotavoite:	Eläinlääkintähuollon uudelleen järjestäminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Eläinlääkintähuolto uudelleen järjestetty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Praktikkoeläinlääkärin virat ovat täytettynä. Valvonta- ja hygieenikkoeläinlääkärin tehtävät on hoidettu osa-aikaisesti. Uusi yhteistoimintasopimus on hyväksytty.
Talousarviotavoite:	Oman tuotannon ja ostopalvelun linjaukset
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Linjaukset tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaupunginvaltuuston 9.5.2022 § 28 päätöksellä Kuusamon kaupunki sitoutui alueellisen ateria- ja puhtauspäalveluyhtiön osakkuuteen.
Talousarviotavoite:	Uuden organisaatorakenteen mukaisen toiminnan aloittaminen jo vuoden 2022 aikana (puhtaanapito-, ateria- ja kiinteistöhoitopalveluiden tuotanto)
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Uuden organisaatorakenteen mukainen toiminta aloitettu: Toteuma 100, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Inhouse-yhtiön PPP-Köökki Oy toiminta on alkanut 1/2023.
Hiilinielu ja zerowaste. Uusi teollisuusalue.	
Talousarviotavoite:	Hiilinielulaskennan valmistelu on käynnissä
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Valmistelu käynnissä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Laskentaa on tehty Naturpoliksen toimesta, Kuusamon tulokset lupaavia.
Talousarviotavoite:	Jäteneuvonta ja tiedottaminen järjestetty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Jäteneuvonta ja tiedottaminen järjestetty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Jäteneuvonta ja tiedottaminen on järjestetty.
Talousarviotavoite:	Katualueiden asemakaava hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Asemakaava lainvoimainen: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Asemakaavaehdotus lainvoimainen.
Talousarviotavoite:	Kiertotalouden hankesuunnitelma on valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Hankesuunnitelma tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kuusamon kiertotalous 2030 hankesuunnitelma on valmistunut ja rahoitushakemus hankkeelle on jätetty.
Talousarviotavoite:	Teollisuusalueen korkeusmalli valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Korkeusmalli valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Korkeusmalli valmis.
Talousarviotavoite:	Tuulivoimahankkeiden edistäminen, Matkavaaran tuulivoimakaava hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Tuulivoimakaava hyväksytty: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luonnos nähtävillä 6/2022.
Talousarviotavoite:	Uuden jätelain täytäntöönpanon edellyttämät toimenpiteet tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toimenpiteet tehty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Täytäntöönpanon edellyttämät toimenpiteet on tehty tarvittavilta osin. Jätekuljetusten kilpailutuksen valmistelu on aloitettu.
Talousarviotavoite:	Uusi teollisuusalueen katusuunnitelma valmis toteuttamiseen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Katusuunnitelma valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Katusuunnitelma on valmis ja rakentaminen on aloitettu.



Kaavoituksen painopisteet; Ruka, Tatanki-Koukkulampi, Teollisuusalue, Pappilan pellot, Käylä, monipaikkaisuus.	
Talousarviotavoite:	Kaavoitusohjelman mukaisten yleis- ja asemakaavojen käynnistäminen ja loppuunsaattaminen kylien kehittäminen ja Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Pappilan pellot asemakaavaehdotus valmis: Toteuma 40, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Tatanki-Koukkulampi ehdotus valmis: Toteuma 40, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Yleis- ja asemakaavojen käynnistäminen ja loppuunsaattaminen: Toteuma 50, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Rukan ydinalueen yleiskaavaluonnos valmis: Toteuma 80, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys tehty: Toteuma 70, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaavoitusohjelman mukaisesti käynnistetty Rukan länsipuolen osayleiskaava. Rukan ydinalueen yleiskaavaluonnos työn alla. Pappilan peltojen asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä, toteuma 100 %. Tatanki-Koukkulammen asemakaavaehdotuksen uudelleen nähtäville asettaminen valmisteilla. Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys työn alla.
Talousarviotavoite:	Rakennusjärjestyksen päivittäminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Rakennusjärjestys päivitetty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rakennusjärjestyksen kohdan 15.1 päivittäminen on tehty. Laajempi päivittäminen odottaa rakennuslain muutosta.
Reitistöjen kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Juuma-Myllykosken kehityshanke
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Juuma-Myllykosken kehityshanke on valmis: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hanke on valmistunut kokonaisuudessaan.
Talousarviotavoite:	Kuntivaaran reitistöjen kunnostaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Ulkoilureittisuunnitelma hyväksytty: Toteuma 40, Tavoite 100
Tilannekuvaus	ELY-keskus ei vahvistanut ulkoilureittisuunnitelmaa. Kaupunki on valittanut päätöksestä Pohjois-Suomen hallinto-oikeuteen.
Talousarviotavoite:	Reitistöjen kehittämissuunnitelma
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Kehittämissuunnitelma on valmis: Toteuma 60, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Suunnittelu on käynnissä. Työ valmistuu 6/2023.
Talousarviotavoite:	Reitistöjen pysyvyyden varmistaminen reittitoimituksilla
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka



Tavoitteen mittari:	Toimitusten hakujärjestys on priorisoitu ja reittitoimitukset on käynnistetty: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kuntivaaran moottorikelkkauran toimitus on vireillä.
Talousarviotavoite:	Vuosselinreitin toteuttaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteutuma-aste n 60 %: Toteuma 100, Tavoite 60
Tilannekuvaus	Vuosselinreitin valmiusaste on 80 %.
Investointiohjelman toteuttaminen	
Talousarviotavoite:	Historialliset rakennukset -hanke etenee
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Saneeraustyöt ovat käynnissä: Toteuma 70, Tavoite 100
Tavoitteen mittari:	Yhdyskulman saneeraussuunnittelu käynnissä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Yhdyskulman rakentamistyöt ovat aikataulussa.
Talousarviotavoite:	Kansainvälisen matkailu- ja kulttuurikeskuksen toteuttaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteuttaminen on käynnissä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kohde on valmistunut ja otettu käyttöön.
Talousarviotavoite:	Nilonkankaan koulun rakentaminen on käynnissä
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Rakentaminen etenee suunnitellusti: Toteuma 65, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rakentaminen etenee suunnitellusti. Opetustoiminta alkaa tiloissa 4/2023.
Talousarviotavoite:	Uusien kaava-alueiden toteuttaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Kadut on rakennettu liikennöitävään kuntoon: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kadut on rakennettu liikennöitävään kuntoon.

1.Uuden kaupunkiorganisaation valmistelu ja täytäntöönpano

Kaupunginvaltuuston 9.5.2022 § 28 päätöksellä Kuusamon kaupunki sitoutui alueellisen ateria- ja puhtauspalveluyhtiön osakkuuteen. Hyvinvointialueen, Kajaanin kaupungin/KLL, Taivalkosken kunnan ja Pudasjärven kaupungin yhteinen inhouse-yhtiö on aloittanut toimintansa 1.1.2023.

Kaupunginvaltuuston 4.6.2022 § 37 tekemällä päätöksellä kaupungin hallintosäätöä muutettiin ja sen tuloksena kaupunkiin perustettiin tulevaisuustoimiala 1.9.2022 alkaen, ja sille siirtyi yhdyskuntatekniikan toimialalta maankäytön tulosityksikkö.

2.Uuden teollisuusalueen kehittäminen, jätehuollon ja kiertotalouden kehittäminen

Puitesopimus on hyväksytty Mäntyselän bioteollisuusalueelle sijoitettavien hankkeiden suunnittelemisesta ja toteuttamisesta kaupunginhallituksen kokouksessa 14.2.2022 § 31.



Mäntyselän uuden teollisuusalueen katusuunnitelma on hyväksytty ja liikenne- ja logistiikka alueen sekä kaavatien rakentaminen aloitettu. Kaavateiden rahoitushakemus on jätetty Pohjois-Pohjanmaan liitolle.

3. Energiaomavaraisuuden edistäminen

Matkavaaran tuulivoimayleiskaava on ollut luonnoksena nähtävillä. Nuunajärven tuulivoimaosayleiskaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma on ollut nähtävillä. Biokaasulaitosta edistetty osalta muita kiertotalouden ratkaisuja.

4. Maankäyttöpoliittisen ohjelman toteuttaminen ja uudet asuntoalueet

Pappilan peltojen alueen asemakaavan luonnokset ovat olleet nähtävillä. Rukan ydinalueen yleiskaavan aluetta on laajennettu, selvityksiä on täydennetty ja luonnoksen laatiminen on pitkällä. Tatanki-Koukkulammen asemakaavan ehdotuksesta saadun palautteen valmistelu lautakuntakäsittelyyn on työn alla. Rukan asemakaavan päivitystä on jatkettu.

Uunikulma-Kivilampi kaavatiet on rakennettu liikennöitävään kuntoon. Alueelta on luovutettu kymmenen (10) tonttia.

Maikun alueen kaavatiet on rakennettu liikennöitävään kuntoon.

Maanhankintaa on toteutettu maankäyttöpoliittisen ohjelman mukaisesti. Maankäyttöpoliittisen ohjelman mukaiselta loma-asumisen laajenemisalueelta on hankittu noin 60 ha määräala.

5. Saavutettavuus ja yhteydet, tiestö ja reitistöt

Ronkaisenniemelle johtavan kevyenliikenteen suunnittelu on käynnistynyt ELY-keskuksen toimesta. Juuma-Myllykosken alueen kehityshankkeen mukaiset työt ovat valmistuneet. Vuosselinreitin rakentamista on jatkettu ja tavoitteena ollut valmiusaste on saavutettu.

6. Investointiohjelman toteuttaminen

Investointiohjelman on toteutettu suunnitellusti, toteutuma-aste 75,6 %.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	4 953	4 243		4 243	5 292	1 049	124,7 %
Valmistus omaan käyttöön	926	1 103		1 103	1 060	- 43	96,1 %
Toimintakulut	- 18 767	- 18 737	- 413	- 19 150	- 20 142	- 992	105,2 %
Toimintakate/jäämä	- 12 888	- 13 391	- 413	- 13 804	- 13 790	14	99,9 %



Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	23 940	23 237	- 980	22 256	24 271	2 015	109,1 %
Valmistus omaan käyttöön	926	1 103		1 103	1 060	- 43	96,1 %
Toimintakulut	- 23 040	- 22 082	- 341	- 22 423	- 24 303	- 1 880	108,4 %
Toimintakate/jäämä	1 826	2 258	- 1 321	937	1 028	92	109,8 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Toimintamenot €/asukas	1 519	1 431	1 605

Hallinto ja talous

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 kehittämis- ja ylläpitotyöhön kaupungin muiden toimialojen ja tulosalueiden kanssa.

Hallinto ja talous – tulosalueen keskeisiä tehtäväkokonaisuuksia ovat talouden suunnittelu, seuranta ja ohjaaminen sekä sisäinen valvonta. Tulosalue tuottaa toimisto- ja paikkatietopalvelut koko yhdyskuntatekniikan toimialalle operatiivisen toiminnan ja lautakunnan työskentelyn tukemiseksi sekä vastaa kaupungin ateriapalveluiden tuottamisesta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	598	512		512	646	134	126,3 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 4 397	- 4 796	260	- 4 535	- 4 457	78	98,3 %
Toimintakate/jäämä	- 3 799	- 4 284	260	- 4 024	- 3 812	212	94,7 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	3 580	3 806		3 806	3 967	161	104,2 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 5 343	- 5 794	333	- 5 462	- 5 390	71	98,7 %
Toimintakate/jäämä	- 1 763	- 1 988	333	- 1 656	- 1 423	232	86,0 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Toimintamenot €/asukas	352	360	356



Maankäyttö ja rakennusvalvonta

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 kestävää kehitystä.

Maankäyttö vastaa yleis- ja asemakaavoituksesta, muun maankäytön yksityiskohtaisen suunnittelun ohjauksesta ja rantarakentamiseen liittyvien poikkeamislupien käsittelystä.

Rakennusvalvonta huolehtii yleisestä rakentamisen ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakennusvalvonta toimii maankäyttö- ja rakennuslain mukaisena lupaviranomaisena sekä käsittelee poikkeamisluvat. Rakennusvalvonta valvoo rakennuspaikkojen siisteyttä, ulkoasua ja turvallisuutta.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	527	392		392	463	71	118,2 %
Valmistus omaan käyttöön	49	7		7	9	2	124,8 %
Toimintakulut	- 960	- 979	159	- 820	- 845	- 24	103,0 %
Toimintakate/jäämä	- 384	- 580	159	- 421	- 373	49	88,4 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	529	392		392	465	73	118,7 %
Valmistus omaan käyttöön	49	7		7	9	2	124,8 %
Toimintakulut	- 1 052	- 1 075	159	- 917	- 941	- 24	102,7 %
Toimintakate/jäämä	- 474	- 676	159	- 518	- 467	51	90,2 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Toimintamenot €/asukas	69	71	62

Ympäristö

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 sekä toimii maa-aineslain mukaisena lupa- ja valvontaviranomaisena.



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

Ympäristöterveyden ja ympäristönsuojelun tulosityksikkö turvaa asukkaille terveelliset ja turvalliset elintarvikkeet sekä elinympäristön ja valvoo tuotteiden ja palvelujen turvallisuutta. Tulosityksikkö työskentelee myös ympäristön pilaantumisen ja siitä aiheutuneiden vahinkojen ehkäisemiseksi ja vähentämiseksi tarkkailun, lupien ja valvonnan sekä ympäristön tilaa parantavien hankkeiden avulla. Sen lisäksi tulosalue valvoo maa-ainesten ottoa yhteistoiminta-alueella. Tulosityksikön käytössä on toimipisteet Kuusamon lisäksi Taivalkosken ja Posion kunnanvirastoilla.

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

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

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	751	629		629	749	120	119,1 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 1 436	- 1 381		- 1 381	- 1 473	- 92	106,7 %
Toimintakate/jäämä	- 685	- 753		- 753	- 725	28	96,3 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	753	629		629	758	130	120,7 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 1 559	- 1 514		- 1 514	- 1 608	- 95	106,3 %
Toimintakate/jäämä	- 806	- 885		- 885	- 850	35	96,0 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Toimintamenot €/asukas	70	100	106
Tarkastukset	655	600	538



Kiinteistöt

Toiminta-ajatus

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

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

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	2 420	2 075		2 075	2 606	531	125,6 %
Valmistus omaan käyttöön	655	820		820	760	- 60	92,7 %
Toimintakulut	- 8 252	- 7 873	- 610	- 8 482	- 9 031	- 549	106,5 %
Toimintakate/jäämä	- 5 176	- 4 978	- 610	- 5 587	- 5 665	- 78	101,4 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	17 398	17 240	- 980	16 259	17 138	879	105,4 %
Valmistus omaan käyttöön	655	820		820	760	- 60	92,7 %
Toimintakulut	- 10 205	- 9 316	- 610	- 9 925	- 10 847	- 921	109,3 %
Toimintakate/jäämä	7 848	8 744	- 1 590	7 154	7 052	- 102	98,6 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Huoneistoneliöt (htm2)	137 800	139 101	138 600
Valm./ostetut/laaj.rak. (htm2)	43	6 000	1 777
Poistetut rakennukset (htm2)	1 559	3 999	5 346
Toimintamenot €/asukas	673	611	717

Kunnallistekniikka

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 jätehuollon palvelut.

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



Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	658	637		637	829	192	130,2 %
Valmistus omaan käyttöön	222	276		276	291	15	105,3 %
Toimintakulut	- 3 722	- 3 709	- 222	- 3 931	- 4 335	- 404	110,3 %
Toimintakate/jäämä	- 2 843	- 2 796	- 222	- 3 019	- 3 216	- 197	106,5 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1 680	1 170		1 170	1 942	772	166,0 %
Valmistus omaan käyttöön	222	276		276	291	15	105,3 %
Toimintakulut	- 4 882	- 4 383	- 222	- 4 605	- 5 516	- 911	119,8 %
Toimintakate/jäämä	- 2 980	- 2 937	- 222	- 3 159	- 3 283	- 124	103,9 %

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Toimintamenot €/asukas	196	289	364



Tulevaisuus toimiala

Toiminta-ajatus

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

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

Toimialajohtajan katsaus

Tulevaisuustoimialan työskentely käynnistyi syyskuussa 2022. Toimiala alitti sitovan toimintakatteen tuntuvasti (28,5 %), lähinnä siitä syystä, että osa rekrytoinneista toteutui vasta vuoden lopussa. Uuden toimialan käynnistäminen vaati merkittävästi toimenpiteitä, joilla varmistettiin mm. taloushallinnon, hankintojen, asianhallinnan ja arkistotoimen asianmukainen hoitaminen sekä henkilöresurssien riittävyys.

Toimialalla käynnistettiin henkilöstövoimavarasuunnitelman laatiminen, jonka tavoitteena on ennakoita ja varmistaa ydintehtävien kannalta kriittinen osaaminen ja henkilöstömäärä sekä huolehtia toimialan veto- ja pitovoimasta pidemmällä aikavälillä. Kasvu ja kehitys tulosalueelle rekrytoitiin kehitysinsinööri ja rahoitusasiantuntija. Alueiden kehittämisen tulosalueelle rekrytoitiin määräaikainen asemakaava-arkkitehti ja perustettiin uusi kaavasunnittelijan toimi. Työllisyys ja kansainvälisyys- tulosalueelle rekrytoitiin kotouttamisohjaaja ja valmisteltiin työllisyyskoordinaattorin siirtyminen Naturpoliksesta tulosalueen tehtäviin 1.1.2023 alkaen.

Alueiden kehityksen tulosalue (kaavoitus) on valmistellut tärkeitä kaavahankkeita sekä lausuntoja. Lautakunta hyväksyi Kirkonseudun asemakaavan muutoksen korttelissa 725 ja siihen liittyvällä lähivirkistysalueella sekä Raivioniemen ranta-asemakaavan muutoksen. Asemakaavan muutos ja päivitys Rukan ajantasa-asemakaavan reuna-alueilla (karttalehdillä 2 ja 3) hyväksyttiin valtuustossa lautakunnan esityksestä. Kirkonseudun asemakaavan osittainen muutos kortteleissa 4 ja 6, Onkerniemen ranta-asemakaavan osittainen muutos ja laajennus, Kantojärven ranta-asemakaavan osittainen muutos sekä Muojärven rantayleiskaava asetettiin nähtäville kaavaehdotuksina. Kirkonseudun asemakaavan muutokset ns Pappilan peltojen ja Mäntyselän alueilla asetettiin nähtäville luonnoksina.

Uuden teollisuusalueen kehittämiseen, kehittämishankkeiden valmisteluun (mm. Kylien Kuusamo Master Plan hankekokonaisuus), Ruka2030, ns. työllisyysuhanke sekä maahanmuuttotyöhön sekä asettautumispalveluihin liittyvä AMIF -rahoitteinen hanke (hakemus vireillä) saatiin resursseja oman ja muiden toimialojen lisäksi Naturpolis Oy:ltä.

Maaseutuohjelman päivitys käynnistettiin siten, että se olisi valmis toimielinkäsittelyä varten maaliskuussa 2023. Ohjausryhmätyöskentelyyn osallistuu luottamushenkilöitä sekä tulevaisuus- että yhdyskuntatekniikan lautakunnasta. Kylätalkkariselvitys käsiteltiin lautakunnassa joulukuussa.

Osallisuutta päätöksenteossa ja asioiden valmistelussa vahvistettiin tulevaisuuslautakunnan päätöksillä. Nuorisovaltuuston edustus kutsuttiin mukaan valmisteluun (sotahistoriakohteet) ja lautakunnan kokoukseen. Kotouttamisohjelman päivitystyö käynnistettiin ja siitä vastaava kotouttamisverkosto asetettiin lautakunnan päätöksellä.



Kaupungin tuloskorttikirjausten osalta todetaan, että tulevaisuustoimiala raportoi olemassa olevaan kaupungin tuloskorttiin (YKT, jossa maankäyttö oli 8 kk ennen organisaatiomuutosta). Uusia tulostavoitteita ei loppuvuodelle esitetty kaupunginvaltuuston päätöksessä 29.8.2022 § 45.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			17	17	4	- 12	26,9 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 529	- 529	- 369	160	69,8 %
Toimintakate/jäämä			- 512	- 512	- 365	148	71,2 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			17	17	4	- 12	26,9 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 529	- 529	- 371	158	70,1 %
Toimintakate/jäämä			- 512	- 512	- 366	146	71,5 %

Kasvu ja kehitys

Toiminta-ajatus

Tulosalueen toiminta perustuu verkostomaiseen työskentelytapaan. Tulosalue toimii tiiviissä yhteistoiminnassa kaupungin muiden toimialojen ja kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n kanssa sekä eri elinkeinohaaroja edustavien organisaatioiden kanssa.

Pääpaino toiminnassa on Kuusamon kaupungin valmistelu- ja/tai toteutusvastuulla olevissa hankkeissa, mutta voi tuottaa valmisteluun liittyviä palveluita myös muiden organisaatioiden hankkeisiin, jotka palvelevat kaupungin strategisia tavoitteita.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tulevaisuustoimialan painopistealueet vuodelle 2022 (KV 29.8.2022 § 45 mukaan) ja niiden arviointi tulosalueen osalta:

1. Organisaation käynnistämistoimet ja vahvistaminen: asianhallinnan, taloushallinnon, organisaatorakenne johtajineen ja sijaisineen järjestetty. Henkilöstövoimavara-suunnitelman laatiminen käynnistetty ja henkilöresursseja vahvistettu. Painopiste toteutui hyvin.

2. Uuden teollisuusalueen kehittäminen: alueen asemakaavatyö on käynnistetty ja luonnos asetettu nähtäville. Alueen kehittämismahdollisuuksia on esitelty investoreille ja mm. seudullisen kehittämissrahaston edustajille. Aluemarkkinointi on käynnistetty Helsingin Sanomien Biotalousliitteellä (joulukuu). Painopiste toteutui varsin tyydyttävästi, vaikka alueen infan rakentamiseen liittyvä rahoituspäätös lykkääntyi vuodelle 2023.



3. Uusien kehittämis- ja investointihankkeiden valmistelu: Teollisuusalueen (ns. KuuBio) terminaalin rakentamiseen liittyvän rahoituskanavan selvittely on edennyt (JTF). Valmistelu on käynnistetty Ruka2030 ja Kylien Kuusamo Master Plan- hankekokonaisuuden osalta. Haasteita on tuonut varsin runsas hanketarjonta Kuusamosta rahoittajille, sekä se, että rahoitushaut ja -linjaukset selviävät vasta vuoden 2023 alkupuolella.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 175	- 175	- 114	61	65,0 %
Toimintakate/jäämä			- 175	- 175	- 113	61	64,9 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot							
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 175	- 175	- 115	59	66,1 %
Toimintakate/jäämä			- 175	- 175	- 115	60	65,9 %

Alueiden kehitys

Toiminta-ajatus

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

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

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Maankäyttöpoliittisen ohjelman toteuttamiseen osallistuminen

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot					3	3	
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 265	- 265	- 191	74	71,9 %
Toimintakate/jäämä			- 265	- 265	- 188	77	70,8 %



Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot					3	3	
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 265	- 265	- 191	74	71,9 %
Toimintakate/jäämä			- 265	- 265	- 188	77	70,8 %

Työllisyys ja kansainvälisyys

Toiminta-ajatus

Työllisyys ja kansainvälisyys -tulosalue vastaa työllisyydenhoitoon, työperäiseen maahanmuuttoon, asettautumiseen sekä kotouttamiseen liittyvien ohjaus- ja neuvontapalveluiden järjestämisestä ja tuottamisesta.

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnallisia tavoitteita ja niiden toteutuminen:

1.Organisaation käynnistämistoimet ja vahvistaminen: Työllisyysasiantuntijan virka perustettu ja täytetty, määräaikainen kotouttamisohjaaja rekrytoitu. Työllisyyskoordinaattorin yt-menettely käyty, siirtyy vanhana työntekijänä Naturpolis Oy:ltä tulevaisuustoimialalle 1.1.2023.

2.Uusien kehittämis- ja investointihankkeiden valmistelu: AMIF - rahoitteinen, kotouttamista ja asettautumista tukeva hanke on jätetty käsittelyyn ja läpäissyt ns. teknisen tarkastelun. ESR+ verkostohankkeen valmistelu käynnistetty Naturpolis Oy:n tukemana.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			17	17	1	- 15	7,5 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 89	- 89	- 65	24	72,9 %
Toimintakate/jäämä			- 72	- 72	- 63	9	87,8 %

Ulk+sis (1 000 €)	TP2021	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			17	17	1	- 15	7,5 %
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut			- 89	- 89	- 65	24	72,9 %
Toimintakate/jäämä			- 72	- 72	- 63	9	87,8 %



Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Asunnot

Yhtiön tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisten vuokra-asuntotarpeen tyydyttämiseksi huomioiden taloudelliset ja toiminnalliset vaatimukset. Yhtiön omistuksessa on 45 kohteessa yhteensä 840 huoneistoa sekä erillisenä kohteena 60 paikkainen tehostetun palveluasumisen yksikkö. Kaikkien kohteiden yhteenlaskettu huoneistoala on 51255,5 m².

Toimintakatsaus

Asukkaiden vaihtuvuus on jatkunut edelleen suurena. Vaihtuvuus on kuitenkin hieman pudonnut verrattuna edellisiin vuosiin, ollen 28 % vuonna 2022. Hakijamäärä nousi 41,64 % 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. Energiatehokkuusprojektia jatketaan pääosin omana työnä ja Shneider Electric Oy:n kanssa.

Yhtiö hankki Koulurinteentie 20 yhtiön koko osakekannan. Katekeetantie 3 E, kiinteistö purettiin kesällä 2022.

Suurin korjaus vuonna 2022 oli Juhantie 10 kattoremontti. Muuten korjaukset painottuivat huoneistojen sisäpuolisiin korjauksiin sekä yleiseen kiinteistöjen huoltoon sekä ylläpitoon.

Henkilökunta

Yhtiön palveluksessa vuoden aikana keskimäärin 11 henkeä.

Yhtiö hoitaa isännöinnin ja pääosan kiinteistöhoitotehtävistä omalla henkilöstöllä. Ostopalveluina hoidetaan kiinteistöjen korjaustoiminta ja taloushallinnon palvelut Kuusamon kaupungilta. Siivouspalvelu ostetaan ulkopuolelta. Keskustassa, Rukalla ja Käylässä kiinteistöhoitotöistä osa ostetaan Kuusamon kaupungilta. Kaupunki ostaa kiinteistöhoitopalvelut yhtiöltä Tolpanniemen koulun ja Kolvangintien ryhmäperhepäiväkodin osalta.

Korjaus- ja uudisrakennustoiminta

Huoneistojen vuosikorjauksiin käytettiin n. 1 516 700 €. Vakuutuskorvausta saatiin vesivahinkojen osalta n. 41 360 €.

Uunikulmantie 3 päiväkodin laajennus sekä Uunikulmantie 3 E rivitalon rakentaminen aloitettu kesäkuussa 2022. Rakentaminen valmistuu kesällä 2023. Kitkantie 17 on päätetty kilpailuttaa uudestaan heti alkuvuoden 2023 aikana.

Asuntomarkkinaselvitys

Vuokra-asuntoa haki vuoden 2022 aikana yhteensä ruokakuntaa 881 (2021 622). Hakijamäärä nousi 41,64 % edellisestä vuodesta. Hakijoista 71,23 % oli yhden hengen talouksia. Suuri hakijamäärän nousu johtuu seuraavista asioista:



- Ukrainan sodan vaikutukset
- työperäisen maahanmuuton lisääntyminen
- Rukalle valmistunut uudiskohde lisäsi kiinnostusta Rukan asuntoja kohtaan
- Ruka-Vuokatti akatemian toiminta lisäsi opiskelijoiden hakemusten määrää
- uuden ohjelmiston käyttöönoton vuoksi samalla hakijalla on voinut olla useampia hakemuksia vuoden aikana, ns. kestohakemus ei ole enää mahdollinen

Vaihtuvuus laski hieman, ja vuoden 2022 aikana yhtiön vuokra-asunnoista 27,68 %:ssa (29 %) vaihtui asukkaat.

Kuusamon vuokra-asuntojen kysyntä on keskittynyt edelleen keskustan pienimpiin asuntoihin. Yhtiön asunnot sijaitsevat pääosin taajaman reuna-alueilla ja ovat kysyntään nähden väärän kokoisia. Myös keskustassa sijaitsevien kerrostalojen hissittömyys laskee ikäihmisten ja lapsiperheiden vuokraushalukkuutta.

Vuokra-asuntoa jonottaa 31.12.2022:

(suluissa edellisen vuoden vastaavan ajankohdan lukema)

- 147 (120) hakijaruokakuntaa
- näistä asunnon vaihtajia on 21 (15) hakijaruokakuntaa
- nettihakijamäärä on siten 126 (105) hakijaruokakuntaa

Vuoden 2022 aikana vuokrasopimuksia on tehty 256 kappaletta (268), joista SPR:n pakolaiskeskustoimintaa varten on vuokrattu 25 asuntoa. Yksiöiden vähäisen määrän takia isompia asuntoja on voitu vuokrata soluasunnoiksi, ja niissä on useampi yhden hengen vuokrasopimus.

Vuokra-asunnon vuonna 2022 saaneet talouden koon mukaan

- 1 hengen talouksia 126 kpl
- 2 hengen talouksia 57 kpl
- 3 hengen talouksia 28 kpl
- 4 hengen ja sitä suurempia talouksia 20 kpl

SPR:n sopimukset eivät ole mukana talouden koon mukaisessa jaottelussa.

	2022	2021	2020	2019	2018
1h+k/kk	30	33	27	40	36
2h+kk	44	59	65	76	85
2h+k	93	95	83	72	68
3h+k	74	74	75	67	60
4-5h+k	6	7	6	12	9

Huomioita huoneistotyyppi jakaumasta:

- pienemmissä asunnoissa on pysyvämmät asukkaat ja niiden saatavuus on huonontunut
- yksiöissä on mukana 2022 valmistuneen uudiskohteen yksiöt 7 kpl
- ilman vastaanottokeskustoimintaa kolmioiden sopimusmäärät olisivat tippuneet vuoden 2018 tasolle



Vaihtuvuus on ollut viimeisten viiden vuoden aikana seuraava:

- v.2022 28 %
- v.2021 29 %
- v.2020 30 %
- v.2019 31 %
- v.2018 31 %

Taloudesta

Tyhjät huoneistot aiheuttivat 399 638 €:n tulonmenetykset (v. 2021 488 622 €) eli 6,75 % liikevaihdosta (v. 2021 8,46 %).

Liikevaihto oli 5 921 038 €. Nousua edelliseen vuoteen verrattuna oli 2,47 %.

Vuokrasaamiset lisääntyivät nettomääräisesti n. 12 938 €. Luottotappioiksi kirjattiin 26 346 €. Jälkiperinnästä saatiin 14 213 €.

Vuokrantarkistus tehtiin 1.3.2022 lukien. Pääosin vuokrat pysyivät ennallaan. Vuoden 2022 aikana koko yhtiön omistamien huoneistojen keskivuokra oli hoitomenojen osalta 6,05 €/m²/kk ja tasauskertoimella korjattujen pääomamenojen osalta 4,06 €/m²/kk, eli yhteensä 10,11 €/m²/kk.

Vuosimaksulainojen korko pysyi pääosin edellisen vuoden tasolla. Lyhennykset toteutuivat lyhennysohjelman mukaisesti. Lainoja lyhennettiin 1 628 137,52 €.

Kiinteistöjen hoitomenu olivat 4 023 673,66 €. Taseen rahoitusasema huononi edelliseen vuoteen verrattuna -1 554 268,87 €. Kirjanpidon tulos tilinpäätössiirtojen jälkeen näytti voittoa 103 199,49 €. Asuintalovarausta tehtiin 175 554 €. Vuonna 2012 tehty asuintalovaraus 319 381,49 € purettiin. Kiinteistöjen arvo kirjanpidossa on 27 334 118,74 €.

Kaupungin myöntämää pääomalainaa nostettiin 2 790 000 €. Yhtiön käytössä olevaan Svop-rahastoon kaupunki sijoitti 2 000 000 €. Varoja on käytetty rakentamiseen sekä huoltoon.

Tulevaisuuden toimintanäkymät

Kuusamon vuokra-asuntomarkkina on hieman piristynyt vuoden 2022 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. Lisäksi on suunnitteilla muutakin lisärakentamista keskustan alueella, jotta pystyttäisiin vastamaan kysyntään paremmin.



Korkotaso on lähtenyt nousemaan vuoden 2022 aikana. Asuintalovarauksia on tehty vuodesta 2011 saakka.

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.

Talouden toteuma

Talous	TP2021	TA2022	TP2022
Liikevaihto	5 775 063	6 259 605	5 921 038
(muut kiinteistön tuotot)	38 882	15 000	18 524
(Käyttökate) Liikevoitto	482 791	922 000	159 258
Tilikauden tulos	47 606	438 317	102 120
Oma pääoma	2 732 219		4 834 339
Vieras pääoma	22 138 653		25 775 199

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Vuokra-asuntojen tarjonnan uudistus	
Talousarviotavoite:	Kitkantien kerrostalon rakentaminen käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot
Tavoitteen mittari:	Valmiusaste: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rakentaminen ei käynnistynyt
Talousarviotavoite:	Vuokra-asuntosalkku päivitetty
Koordinointivastuu:	Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot
Tavoitteen mittari:	Valmiusaste: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Vuokra-asuntosalkku päivittämättä

Tunnusluvut

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Henkilöstön lkm	13	11	10
Henkilöstökulut eur/henkilö	46	53	56
Käyttöaste eur	93	93	95
Vaihtuvuus	29	26	28
Saamiset/liikevaihto	2,79	3	2,84



KSAK Oy

Yleistä

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

Yksi lähitulevaisuuden tärkeimmistä kehittämishankkeista on käynnistää luontoalan osaamiskeskuksen/Luontoakatemian toiminta. Tarkoituksena on verkostoida alueellamme tällä hetkellä toimivien toisen asteen ja korkea-asteen koulutusorganisaatioiden, yhdistyksien sekä tutkimus- ja kehittämisorganisaatioiden toiminta. Erityisesti luontoalaan ja matkailuelinkeinoihin keskittyvien koulutuspalvelujen sekä tutkimus- ja kehittämisosaamisen yhdistäminen, mahdollistaa uuden toimintamallin, joka lisää alueen tunnettavuutta ja elinvoimaa.

KSAK Oy:n tarjoamat koulutus ja elinkeinoelämän kehittämispalvelut tukevat yhtiön nykyisten osakkaiden yhteistä aluekehitystyötä sekä koulutus- ja elinkeinopolitiikkaa. Yhtiön omistajat ja omistusosuudet yhtiön osakekannasta jakautuvat seuraavasti: Kuusamon kaupunki 88 % ja Taivalkosken kunta 12 %.

Liikevaihto vuonna 2022 oli 1 150 818 euroa. Lisäystä edelliseen vuoteen oli noin 11 %. Toimintavuoden 2022 tulos on -81 314 euroa.

Opiskelijoiden rekrytointi VOS - rahoituksella suunniteltuihin koulutuksiin oli edelleen haastavaa. Tuloksen teon haasteellisuutta lisäsi työvoima- ja kasvupalvelu kilpailutusten vähäinen määrä. Haasteista huolimatta saimme toteutettua valtionosuuskoulutukset (VOS) ja myös markkinaehtoiset koulutukset hyvin, markkinaehtoisen koulutuksen volyyymi voisi olla suurempi.

Yhtiön hyvä hanketilanne, kustannustehokkuus, hyvät kumppanuussuhteet, etätyö- ja etäopetusvalmius sekä henkilökunnan voimakas sitoutuminen KSAK Oy:n toimintaan, autoivat yhtiötä kuluneella vuodella.

Koillis-Suomen Aikuiskoulutus/KSAK Oy on tuottanut koulutuspalveluja 48 vuotta itsenäisesti ja ilman omistajiensa taloudellista tukea.

Talouden toteuma

	TP2021	TA2022	TP2022
Liikevaihto	1 036 912	1 000 000	1 150 818
Liiketoiminnan muut tuotot	561 382	600 000	578 930
Liikevoitto/tappio	-129 500	- 10 000	-78 993
Tilikauden tulos	-32 469	0	- 81 314
Oma pääoma	3 158 484	3 100 000	3 077 170
Vieras pääoma	464 974	400 000	413 703



Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kuusamon luontoakatemia	
Talousarviotavoite:	Luontoakatemia suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	KSAK Oy
Tavoitteen mittari:	Suunnitelma valmis 2023: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luontoakatemialle haettua ESR rahoitusta ei saatu. Hanketta viedään kuitenkin eteenpäin ja suunnitelmat toimenpiteistä vuodelle 2023 on laadittu.

Tunnusluvut

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Omavaraisuusaste %	90	90	89
Quick ratio	3,6	5	3,3
Henkilöstön lkm	25	23	26



Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Yleistä

Naturpolis Oy:n vuosien 2021–2023 strategiana on tarjota alueen toimialojen ja yritysten eri elinkaarivaiheisiin parhaita kokonaisratkaisuja sisältäviä elinkeino- ja aluekehityspalveluita. Naturpolis Oy:n perustehtävänä on varmistaa, että alueen yritykset, luonto ja ihmiset voivat hyvin ja menestyvät tulevaisuudessakin. Naturpolis johtaa alueen liiketoimintaekosysteemiä tarjoamalla ajantasaisen tilannekuvan, luomalla yhdessä näkemyksen tulevasta, kehittämällä vetovoimatekijöitä ja välittämällä parhaita osaajia. Naturpolis on kansainvälisesti verkottunut asiantuntijaorganisaatio. Naturpolis Oy:n strategia päivitettiin vuoden 2020 aikana.

Vuoden 2022 toiminta perustui päivitettyyn strategiaan ja toimintaympäristössä tapahtuviin yrityskehittämistä, aluekehitystä ja alueen markkinointia sekä työllisyyspalveluita ohjaaviin tekijöihin. Strategia on linjassa Kuusamon kaupunkistrategian ja Taivalkosken kuntastrategian kanssa.

Yrityskehittäminen tavoitteena oli palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen sekä palveluvalikoiman laajentaminen yrityksen eri elinkaarivaiheita tukeviksi. Aluemarkkinoinnilla parannettiin alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa. Aluekehityksen tavoitteena oli käynnistää ja toteuttaa omistajakuntien tavoitteisiin ja elinkeinoelämän tarpeisiin pohjautuvia laajempia kehittämisohjelmia ja hankkeita, hyödyntäen samalla mahdollisimman tehokkaasti eri kehittämistoimintaan tarkoitettuja rahoitusmahdollisuuksia. Työllisyyspalveluiden tavoitteena oli vaikuttaa osaavan työvoiman saatavuuteen, työpaikkojen tarjontaan, tukea henkilöiden työnhakua ja yritysten rekrytointia.

Työllisyyspalveluiden osalta valmistauduttiin lisäksi organisaatiomuutokseen, jossa työllisyyspalvelut siirtyvät vuoden 2023 alusta Kuusamon kaupungin tulevaisuustoimialan toteuttamaksi ja Taivalkosken osalta Taivalkosken kunnan toteuttamaksi. Meneillään olevat Naturpolis Oy:n työllisyyspalveluita koskevat kehittämishankkeet viedään yhtiön toimesta loppuun vuoden 2023 aikana.

Vuonna 2020 käynnistynyt koronapandemia rauhoittui vuoden 2022 alkupuolella ja Naturpolis Oy:n työskentelyssä otettiin käyttöön hybridimalli, joka mahdollistaa lähityöskentelyn lisäksi myös etätyöskentelyn. Myös kokoukset ovat jatkossa lähi- ja etäkokouksia. Vuoden 2022 toimintaa varjosti Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan. Naturpolioksen toimintaan sota vaikutti mm. epävarmuutena yrityskehittämisen saralla, lähialueyhteistyöhön liittyneiden kehittämishankkeiden uudelleenjärjestelyinä ja erilaisiin häiriötilanteisiin liittyvänä valmiussuunnitteluna.

Uusia yrityksiä perustettiin toimintavuoden 2022 aikana yhteensä 105 kappaletta. Kehittämishankkeita hallinnoitavana/toteutuksessa oli 21 kpl. Käynnissä olleiden hankkeiden kokonaisvolyyymi oli 12,5 €, jossa on mukana myös osatoteuttajien budjetit. Naturpolioksen budjettiosuus kokonaisvolyyymistä oli noin 6 M €, josta kuntarahoituksen osuus oli noin 22 %.

Työllisyys on parantunut ja työttömyys on jatkanut laskuaan. Vuoden 2022 lopulla työttömyysprosentti oli Kuusamossa 10,2 % ja Taivalkoskella 11,8 %. Maaliskuun 2020 loppupuolella alkanut koronapandemia ja siitä seurannut talouskriisi heikensi työllisyystilannetta merkittävästi, mutta tilanne on korjautunut pandemiaa edeltävälle tasolle.



Matkailun osalta ollaan jälleen kasvu-uralla. Kansainvälisten matkailijoiden osuus on kasvussa ja myös kotimaisten matkailijoiden osuus edelleen merkittävä vaikkakaan koronavuosien huippulukemiin ei päästykään. Bio- ja kiertotalouteen liittyvä kehittämistoiminta oli vilkasta, keskiössä Kuusamon uuden bioteollisuusalueen toimenpiteet.

Naturpolis Oy:n henkilöstön vahvuus oli vuoden 2022 lopussa 37 henkilöä.

Operatiivinen toiminta

Vuoden 2022 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, tunnettavuutta ja vetovoimaa. Työllisyyspalveluilla vaikutetaan työvoiman saatavuuteen, työpaikan löytymiseen ja työvoimapaalveluiden palvelurakennemuutokseen.

Yrityskehityspalvelut

Yrityskehityspalveluiden neuvontapalvelut kattoivat kaikki yritystoiminnan elinkaaren mukaiset tehtävät: aloittavat yrittäjät, kasvavat yritykset ja yritysten muutostilanteet. Lisäksi yrityskehitykseen liittyvissä tehtävissä on hyödynnetty Koillismaan seudullisten yrityskehityspalveluiden tarjoamia palveluita. Henkilöresursseina oli kaksi yrityskehittäjää, toinen Kuusamossa ja toinen Taivalkoskella. Yrityskehityspalveluita pyritään edelleen kehittämään, jotta kyetään tarjoamaan asiantuntevaa ja tasalaatuista palvelua seutukunnan yrityksille.

Tärkeimpiä sidosryhmiä ovat omistajakuntien Taivalkosken ja Kuusamon lisäksi Oulun kauppakamarin Koillismaan osasto, Yritys-Suomi Koillismaa ja seudulliset yrityskehityspalvelut, Taivalkosken elinvoimatyöryhmä, Taivalkosken Yrittäjät ry, Taivalkosken Matkailuyhdistys ry, Kuusamon Yrittäjät ry, Ruka-Kuusamo Matkailu ry, Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy, Kainuun Ammattiopisto, Oulun Seudun Ammattiopisto, ELY-keskus, TE-toimisto, verohallinto ja Finnvera Oyj. Yritys-Suomi Koillismaan ja seudullisten yrityskehityspalveluiden yhteistyöryhmän tärkein tehtävä on koordinoida tarjottuja yrityskehityspalveluita.

Yrityskehityspalveluiden tavoitteet vuodelle 2022 olivat (toteutuneet sulussa):

- Asiakastapaamiset: Kuusamo 200 (202) ja Taivalkoski 80 kpl (48)
- Perustetut yritykset: Kuusamo 90 (80) ja Taivalkoski 15 (10)

Aluekehityspalvelut

Aluekehityspalveluilla vahvistettiin seudun elinvoimaisuutta ja kilpailukykyä edistämällä ja koordinoimalla elinkeinoelämältä tulleita kehittämistarpeita sekä omistajakuntien toimintasuunnitelmien toimeenpanoa. Elinvoiman kehitystä seurattiin kuukausittain laatimalla ajankohtaistarkastus, joka toimitettiin yhtiön hallitukselle ja seudulliselle kehittämistyöryhmälle. Tarkastus toteutettiin yhteistyössä Naturpoliiksen eri painopistealojen kanssa ja siinä seurattiin mm. alueen yritystoiminnan kehitystä, työvoimatilastoja, aluemarkkinoinnin toimenpiteitä sekä hanketoimintaa. Sidosryhmäyhteistyötä tehtiin mm. kuntien, rahoittajien, tutkimuslaitosten, yliopistojen ja korkeakoulujen, kehittämisorganisaatioiden, yrittäjäjärjestöjen, matkailuyhdistysten ja oppilaitosten kanssa.



Vuonna 2022 käynnissä olleet hankkeet:

- Nuoret urapolulle (Nuora)
- Kuusamon lentokentän vaikutusalueen matkailun kehittäminen (Gateway to Land of National Parks)
- Ordinary Man in a Great War (OMinGW)
- MaitoNet
- Mahdollisuuksien Pohjoinen – JobBoost Koillis-Suomi
- Tastes from Finland -yritysryhmähanke
- Metsiin perustuvat matkailun hiilipäästöjen kompensointimallit – esimerkkinä Koillis-Suomi (MAHIS)
- Koillismaan metsäelinkeinojen ekosysteemi
- Kansainvälinen matkailu takaisin kasvun tielle
- Maaseutuyritysten digitalisaatio selvitys
- Hankitaan työtä!
- Kansainvälisesti kasvava kesä Ruka-Kuusamon alueella
- Via Karelia – Vastuullista ruokamatkailua verkostoituen
- Ruka Nordicin tiedot ja taidot talteen
- Tiedolla johdettu Ruka-Kuusamo
- Hiiliviisaan biotalouden innovaatioekosysteemi
- Seutukaupunkien Ketterää osaamista -hanke
- Seutukaupunkien Kansainvälisten rekrytointien tukeminen ja yritysten rekrytointivalmiuksien kehittäminen -hanke
- Ketterän muutoskyvykkyyden valmennusohjelma
- Kalalle! – Kala-ala tutuksi nuorille
- Gems of Kuusamo

Vuonna 2022 käynnissä olleiden hankkeiden kokonaisvolyyymi oli noin 12,5 M €, jossa on mukana myös osatoteuttajien budjetit. Naturpolioksen budjettiosuus kokonaisvolyyymistä oli noin 6 M €, josta kuntarahoituksen osuus oli noin 22 %.

Kehittämistoimenpiteet, joille myönnettiin rahoitusta seudullista kehittämisrahastosta vuonna 2022:

- Kuusamon ja Taivalkosken kuntakorttipalvelut
- Taivalkosken Metsä-Veikot 85 Ry säilölumen/ ensilumen ladun rahoitushakemus
- Muuttuvan Pohjois-Pohjanmaan yhteisoppiva tietojohdaminen 2030 – Alueellinen analytiikka, tutkitulla tiedolla vaikuttaminen ja strateginen yhteistyö rahoitushakemus
- Kuusamon Pallo-Karhut Lentopallo ry tukihakemus
- Hopeasompa-kisojen aluetaloudellisten vaikutusten selvittäminen
- Kuusamon Erä-Veikkojen koronatukihakemus
- Kuusamon ja Taivalkosken toimialatietojen päivitys
- Kuusamon näyttämön tukihakemus
- Vetovoimaisuuden seurantatutkimuksen rahoitus
- Koko Kuusamo kalastaa -tapahtuman rahoitus
- Restonomeja Pohjois-Pohjanmaan matkailuun -hankkeen rahoitus
- Luontoalan moniosajaksi -hankkeen rahoitushakemus
- Taivalkosken matkailukoordinaattorin tehtävän rahoitus
- Naturpolioksen matkailuasiantuntijan määräaikaisen (2 kk) tehtävän rahoitus
- Business Forum Ruka 2022 -tapahtuman rahoitus
- Evästekampanja Lufthansan digikanavissa tulevan talven reittilennon tueksi -rahoitushakemus
- Yhteismarkkinointi 10 matkanjärjestäjän kanssa kesän 2023 tuotannon tueksi -rahoitushakemus
- Työllisyys hankkeen suunnittelurahoitus



- Epäjohdonmukaisten tanssiaiset -tapahtuman rahoitushakemus
- Koillismaan JTF-ohjelman valmistelurahoitus
- Taivalkosken kunnan mobiiliapplikaatio
- Oman elämänsä sankarit (OES) kumppanuushakemus
- Kuusinkijoki kuntoon ry:n toiminta-avustus
- Lumisurffiseikkailu Karhunkierroksella – dokumenttielokuva Bear’s trail - snowsurf expedition
- Työntekijä kesän 2023 pr- media- ja matkanjärjestäjävierailuiden suunnitteluun Ruka-Kuusamossa
- Telia Crowd Insight -palvelun rahoitus vuodelle 2023

Osa toimenpiteistä kohdistui kehittämisrahaston yhteiseen rahasto-osuuteen ja osa joko Kuusamon tai Taivalkosken erilliseen rahasto-osuuteen. Yhteisestä rahasto-osuudesta myönnettiin rahoitusta 252 533 euroa, Kuusamon kuntakohtaisesta rahastosta 397 433 euroa ja Taivalkosken rahastosta 85 795 euroa. Lisäksi Kuusamon kaupunki päätti lisämäärärahasta alkutuotannon tukemiseksi rahaston kautta 340 000 euroa.

Aluemarkkinointi

Aluemarkkinoinnilla tuetaan yrittäjyyttä ja toimintaympäristön kehittämistä sekä lisätään alueen houkuttelevuutta yritysten, investointien ja uusien asukkaiden sekä osaavan työvoiman 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 – sähköinen uutiskirje sekä muita lähetyksiä uutiskirjetyökälulla tehtiin 25 kertaa vuoden aikana. Kuusamo Region -jakelulistalla on noin 1400 vastaanottajaa.

Yhtiön avoimista työpaikoista tehtiin useita somekampanjoita vuoden 2022 aikana, tuoden esille Koillismaan aluetta houkuttelevana työskentelypaikkana. Lisäksi markkinointikampanjoita on tehty kesätyömarkkinoinnin, sote-alan työllisyysmahdollisuuksien ja Taivalkosken kunnan rekrytointien tukena.

Tapahtumia toteutettiin hankkeissa ja yhtiön omasta toimesta yhdessä sidosryhmien kanssa. Elokuussa järjestettiin Koko Kuusamo kalastaa-tapahtuma, joka tavoitti noin 1400 kävijää viikonlopun aikana. Marraskuussa järjestettiin muutaman vuoden tauon jälkeen Business Forum Ruka, johon osallistujamäärä saatiin täyteen, kun osallistujia ilmoittautui 80 henkeä. Business Forumin jälkeen järjestettiin myös Meiltä maailmalle-seminaari tuomaan esille Ruka Nordic-kisojen näkyvyyden arvoa.

Yhtiön kuvamateriaalia täydennetään säännöllisesti sähköiseen kuvat.fi -kuvapankkiin, josta ne ovat helposti saatavissa kuvia tarvitsevien tahojen käyttöön. Lisäksi on hyödynnetty kehittämishankkeissa kuvattuja video- ja kuvamateriaaleja aluemarkkinoinnin työkaluna.

JobBoost-hankkeessa luotu yhtenäisen työssäkäyntialueen Maan pinnalla-konsepti tavoitti viime vuonna yli miljoona silmäparia digitaalisen markkinoinnin kanavissa. www.maanpinnalla.fi sivustolla vieraili yhteensä 15 000 yksilöllistä kävijää ja markkinoinnissa siirryttiin brändisisällöistä kohti yksittäisten toimialojen ja työpaikkojen mainontaa.

Viestinnän asiantuntija toimi Wild Food Kuusamo Lapland ja Wild Food Taivalkoski –brändien johtoryhmän sihteerinä. Wild Food ja Wild Lifestyle-brändien somekanavissa tehtiin



markkinointikampanja, jolla tuotiin esiin alueen puhtaita raaka-aineita ja tuotteita. Tavaramerkkiä käyttää nyt yhteensä 26 yritystä tai tahoa. Brändin kehittämistyö jatkui asiantuntijoiden ja johtoryhmän toimesta.

Työllisyyspalvelut

Vuoden 2022 aikana työllisyyspalvelut tuotti työllisyyspalveluita Kuusamon kaupungille sekä edisti alueen työllisyyttä ja osaavan työvoiman saatavuutta kehittämishankkeilla. Työllisyyspalvelujen keskiössä on palvelut työnhakijoille ja työnantajille. Työnhakijoille tarjottiin henkilökohtaista ohjausta ja neuvontaa oman osaamisen tunnistamiseen, kehittämiseen ja työnhakuun. Lisäksi järjestettiin työnhakijoille suunnattuja koulutuksia ja tapahtumia. Vuoden aikana työllisyyspalveluissa oli yhteensä noin 200 henkilöasiakasta (Kuusamo ja Taivalkoski). Työnantajia neuvottiin ja tuettiin rekrytoinneissa sekä esimerkiksi palkkatukiin, työllistämistukiin ja oppisopimuksiin liittyvissä kysymyksissä. Vuoden 2022 aikana työllisyyspalveluiden asiakkaana oli noin 70 yritystä.

Työllisyyspalveluiden kautta toteutettiin Kuusamon kaupungin palkkatukityöllistämiseen liittyvä koordinointi sekä Kuusamon kaupungin omien työllistämistukien käyttö. Palkkatuella työllistettiin Kuusamon kaupungin yksiköihin 45 henkilöä. Työllistämistukia (kuntaosuusavustus, yhdistyksenalkurahoitus ja nuorten työllistämistuki) maksettiin yhteensä noin 142 200 euroa. Työllisyyspalvelut koordinoi myös Kuusamon kaupungin kesätyö-kokonaisuuden (kaupungin yksiköiden kesätyöpaikat sekä kesätyösetelit). Kaupungin yksiköihin työllistettiin yhteensä 131 nuorta, kesätyöseteleillä yrityksiin ja muille työnantajille työllistyi 156 nuorta ja kesätyösetelin yritystoimintaan käytti kuusi nuorta.

Kehittämishankkeiden tuella vuoden 2022 aikana perustettiin työllisyyspalvelupiste Kieppi ja osana pisteen toimintaa nuorten Ohjaamo Kuusamoon sekä työllisyyspalvelupiste Arpeetti Taivalkoskelle. Pisteiden toimintaa kehitettiin ja rakennettiin niin, että ne siirtyvät vuoden 2023 aikana kuntien ylläpitäviksi toiminnoiksi. Kuusamon kaupungin työllisyyspalvelut siirtyivät niin ikään Kuusamon kaupungille 1.1.2023 alkaen. Hankkeiden avulla tuettiin osaavan työvoiman saantia toteuttamalla myös erilaisia markkinointitoimenpiteitä ja kehittämällä verkostoyhteistyötä. Näistä yhtenä esimerkkinä Maan pinnalla -brändin kehittäminen.

Työllisyyspalveluiden kokonaisuutta edistettiin keskeisesti seuraavilla kehittämishankkeilla: Nuoret urapolulle (NUORA), Mahdollisuuksien pohjoinen – JobBoost Koillis-Suomi, Hankitaan työtä!, Ketterää osaamista, Seutukaupunkirekry -Kansainvälisten rekrytointien tukeminen ja yritysten rekrytointivalmiuksien kehittäminen.



Talouden toteutuma ja tunnusluvut

Talous

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Liikevaihto	1 483 521	948 428	1 805 775
Liiketoiminnan muut tuotot	1 224 436	2 109 432	1 224 436
(Käyttökate) Liikevoitto	81 024	0	47 950
Tilikauden tulos	75 715	0	35 679
Oma pääoma	707 519	800 000	802 936
Vieras pääoma	592 890	500 000	565 270

Tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstön lkm	26	30	31
Palkat/€ / henkilö	51 454	56 000	55 605
Asiakaskontaktit	2 000	2 200	2 200

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Talousarviotavoite:	Työllisyyden aluemarkkinointi yhdessä yritysten kanssa käynnissä
Koordinointivastuu:	Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy
Tavoitteen mittari:	Työllisyyspalveluiden uudistus käynnissä. Toimenpiteet työvoiman saatavuuteen ja koulutukseen käynnissä. Alueellinen rekrytointi- ja aluemarkkinointikampanja käynnissä: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Käynnissä Maan pinnalla -kampanjan kautta.



Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

Toiminta-ajatus

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivangissa tarjotaan toiminnallisia mahdollisuuksia ihmisenä kasvamiseen, uutta oppien – ”läheemmäksi luontoa”. Oivanki on valtakunnallinen nuorisokeskus, joka tarjoaa yhteisöllisyyttä ja ihmisenä kasvua tukevia toiminnallisia mahdollisuuksia. Toiminta perustuu nuorisolain mukaisiin tehtäviin.

Toimitusjohtajan katsaus

Vuosi 2022 oli Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n kahdeksas toimintavuosi, joka oli nuorisokeskustoiminnan 40 vuotisjuhlavuosi. Nuorisokäytön osuus koko keskuksen käytöstä oli 89 % ja elinkeinon osuus 11 %, jolla tuettiin nuorisotoimintaa.

Leirikoulujen ohjelmien sisältöjen kehittäminen on osa leirikoulutoimintaa. Vuoden 2022 aikana Oivangissa vieraili 2295 kasvatuksen ja koulutuksen asiakasta (2021 vuonna 1223). Tämä luku sisältää mm. perusopetuksen asiakkaita 1140 (2021 vuonna 1063), toisen asteen asiakkaita 186 (2021 vuonna 160). Leirikoululaisia oli 1326 henkilöä, joiden yhteenlaskettu majoitusvuorokausien määrä oli 3909 kappaletta ja ohjausvuorokausia oli 5231 kappaletta. Leirikoulutoiminnassa näkyi yhä korona-aika siinä, että luokat eivät olleet onnistuneet keräämään suunniteltua määrää leirikouluvaroja ja jonkin verran tapahtuikin leirikoulujen lyhenemisiä.

Nuotta- valmennusta tehtiin kahden hankkeen voimalla, uutena toimintamuotona oli Nuotta valmennuksen kohderyhmän laajennushanke, joka oli nuorisokeskusten yhteishanke, jota hallinnoi nuorisokeskus Anjala. Hankkeessa testattiin Nuotta- valmennuksen toimintamuodon toimivuutta uusille nuorisotyöllisille ryhmille mukana oli mm. kansasopistot, koulujen toisen asteen opiskelijat, jopoluokat, erityis- ja koulunuorisotyö. Hanke oli erittäin suosittu asiakkaiden keskuudessa ja tulijoita olisi ollut monikertaisesti rahoitukseen nähden ja tätä toimintamuotoa kysellään vielä vuoden 2023 puolellakin, vaikka siihen ei ole enää rahoitusta. Tulokset tällä hankkeella olivat erinomaisia, toimintamalli sopii hyvin myös laajemmalle kohderyhmälle, asiakkaat antoivat hyvää palautetta valmennuksista. Laajennushankkeella mahdollistettiin sosiaalinen vahvistuminen 39 nuorelle ja 12 heidän mukanaan kulkevalle aikuiselle.

Nuotta- valmennushanke vuonna 2022 oli jälleen kerran suosittu, ryhmiä olisi ollut tulossa enemmän kuin rahoitus mahdollisti (70 500 euroa OKM). Ja palaute oli hyvää, toimintamalli on osoittautunut hyvin nuoria ja heidän ohjaajiaan tukevaksi. Vuonna 2022 Nuottavalmennukseen osallistui 178 nuorta ja 67 aikuista, yhteensä 31 ryhmää. Majoitusvuorokausia 377 ja toimintapäiviä yhteensä päivätoiminnat mukaan lukien 577. Jokainen Nuotta-valmennus suunnitellaan yksilöllisesti vastaamaan kyseisen ryhmän tarpeita ja tavoitteita. Valmennusten suunnittelu tehdään yhteistyössä nuorten ja heidän oman ohjaajansa kanssa. Valmennukset toteutetaan pienryhmätoimintana niin, että ryhmän oma ohjaaja osallistuu valmennukseen nuorten kanssa. Ryhmän oma ohjaaja voi olla valmennuksessa tilanteen mukaan joko tarkkailijan roolissa tai tasavertaisena osallistujana nuorten kanssa.

Nuotta-valmennuksen tavoitteiden saavuttamisessa oleellista ovat nuorisokeskusten toimintaympäristöt, joissa korostuvat luonto ja monipuoliset aktiviteetit. Tavoitteisiin pääsyä edesauttaa nuorelle tarjotut uudet kokemukset ja niissä onnistuminen. Säännöllisesti tarjottu ruoka ja puhtaissa lakanoissa nukkuminen tekemisen täyteen päivän jälkeen on tärkeä osa valmennusta.



Vuodelle 2022 saimme opetus- ja kulttuuriministeriöltä rahoituksen perheleiri -toiminnalle 45 000 €. Omarahoitus -osuus oli 5 000 €. Perheleirien tavoitteena on tukea Kuusamon ja lähialueen kuntien perheitä, joilla on erilaisia haasteita arjessa. Korona -sulkujen aiheuttamat sosiaaliset eristykset vaikuttivat myös niin aikuisiin kuin nuoriinkin. Perheleirien monipuoliset ohjatut ohjelmat ja Oivangin turvallinen luonto -toimintaympäristö auttavat perheitä irtautumaan arjesta ja voimaantumaa. Leirit tukevat heidän kykyään osallistua aktiivisemmin yhteiskunnan toimintaan ehkäisemällä syrjäytymistä. Perheet ovat kokeneet toiminnan hyvin tärkeäksi. Perheitä kävi 18 kpl. Kaupungin perhetyöntekijöiden kanssa käydyn palaverin perusteella tarvetta tällaiselle perheleiri -toiminnalle selkeästi on.

Seurakunnat (valtakunnallisesti) käyttivät Oivangin tarjoamia tiloja ja palveluita vuonna 2022 useampana viikkona. Rippileiritoiminnan majoitusvuorokausia kertyi 2 451 kpl ja muusta seurakuntien työstä 386 kpl. Seurakunnat ovat olleet hyvin tyytyväisiä Oivangin palveluihin ja ovatkin tehneet varauksia pitkälle tuleville vuosille.

Kesällä 2022 pidettiin purjehduskerhoa optimistijollilla. Tämä on hyvä lisä -aktiiviteetti kesäisin alueen nuorille. Purjehduskerhoa pidettiin viisi kertaa kesän aikana. Osallistujia oli 7 henkilöä.

Kansainvälisyys on yksi nuorisokeskustoiminnan edellytys. Oivangin tavoitteena on olla luotettava, osaava ja aktiivinen kumppani ja koordinaattori nuoria koskevissa kansainvälisissä hankkeissa. Tuemme sekä nuorten että nuorten kanssa toimivien liikkuvuutta tavoitteellisten oppimiskokemusten saamiseksi, toteuttaen näin yhtä nuorisokeskusten palvelutehtävää. Maailman kriisitilanteiden valossa kansainvälinen nuorisotoiminta on tärkeä satsaus tulevaisuuteen. Kansainvälinen työ pohjaa nuorisolakiin, OKM:n linjauksiin sekä Suomen Nuorisokeskusten ja Oivangin omaan strategiaan. Vuonna 2022 käynnissä olevia hankkeita oli mm. nuorisotyöntekijöiden Erasmus+ liikkuvuushanke, Outdoors and digital tools – koulutus Oivangissa ja online-seminaari (38 216 euroa).

Oivanki on hakenut ja saanut hankerahoitusta (18 016 euroa) Eljärven parantamiseen ja nykytilan selvitykseen. Elämää Eljärvellä 2- hankkeen tavoitteena on tukea ja mahdollistaa vesienhoitoalueen toimenpideohjelman tavoitteita hyvän tilan saavuttamiseksi. (Oulujoen -lijoen vesienhoitoalueen toimenpideohjelma 2022-2027). Hanke sisältää konkreettisia jo käynnissä olevia toimia pintaveden parantamiseksi hyvää huonommassa tilassa olevassa Eljärvessä, joka on erityisesti mainittu em. vesienhoidon toimenpideohjelmassa. Lisäksi hankkeessa selvitetään ja osin kokeillaan Eljärvellä uusia vesienhoidon toimenpiteitä. Hanke palvelee laajaa käyttäjäjoukkoa (kansallista ja kansainvälistä nuorisoa), parantaa alueen elinkeinoelämän edellytyksiä sekä järven virkistyskäyttöä. Hanke edistää nuorten tietoisuutta ympäristön tilasta ja heidän mahdollisuuksistansa vaikuttaa siihen sekä mahdollistaa jatkaa Oivangissa tapahtuvaa kalastusopetusta, jonka lähtökohtina toimivat ympäristökasvatus ja kestävä kehitys.

Oivanki tekee yhteistyötä Suomen nuorisokeskukset ry:n (SNK) viestintä ja markkinointitiimin kanssa. Olemme olleet mukana SNK:n kautta seuraavissa: Kirkon kasvatuksen päivät verkossa, muu rippileirimarkkinointi, Nuori22-tapahtuma, yhteinen markkinointivideo, talvibrändikuvapankki, Sanoma median kampanja opettajille ja vanhemmille (leirikoulut) toukokuussa ja elo-lokakuussa, Selkeää ja saavutettavaa viestintää koulutus, Lasten joulurauhan julistus, vaikuttamistyö uuteen nuorisolakiin -> Nuorisokeskukset nähdään edelleen tärkeinä toimijoina ja ovat nuorisolaissa, Google-markkinointi 12 kk, yhteinen brändi ja tunnettuus



Keskeisimmät tunnusluvut

Yhtiön talouden seitsemäntenä vuonna suoraan myynnistä saatua liikevaihtoa oli 712 519 euroa (2021 vuonna 492 014 ja 2019 normaalivuonna 765 518 euroa). Vuoden 2022 myynti kasvoi 45 % vuodesta 2021. Vuosi oli normaalivuoden kaltainen kevään epävarmuuden jälkeen. Kansainväliset ryhmät alkoivat liikkumaan ja joitain tarjouksia tehtiin kansainvälisen leirikoulutoiminnan puitteissa. Koronatukea ei enää ollut haettavissa edellisvuosien tapaan, sillä tautitilastot olivat Suomessa verrannollisia muihin flunssatauteihin. Opetus- ja kulttuuriministeriöltä saatiin nuorisotoimintaan yleisavustusta 305 000 euroa ja Nuotta valmennuksen rahoitusta 70 500 euroa. Erityis Nuottaan saatiin Nuorisokeskus Anjalan hallinnoimana 25 000 euroa. Perheleirit aloittivat uutena hankkeena ja niihin saatiin avustusta 45 000 euroa (90 %).

Jako nuoriso- ja elinkeinotoiminnan välillä on tehty vuonna 2022 yleiskustannusten osalta edellisen vuoden (2021) käyttäjätietojen mukaan. Tuolloin suhdeluku oli 89 % nuorisokäyttö ja 11 % elinkeinokäyttö. Tilinpäätösvaiheessa oikaisua yleiskustannusten jakoon ei tarvittu, sillä suhdeluku oli sama kuin edellisvuonna. Suhdeluku perustuu rahoittajan (opetus- ja kulttuuriministeriön) keräämään tietoon käyttäjistä Sarvi -järjestelmän kautta.

Talouden toteuma

TILI	Nuoriso	Elinkeino	Yhteensä
Liikevaihto	549 759	162 761	712 520
Liiketoiminnan muut tuotot	474 827	22	474 849
-Materiaalit ja palvelut	-241 456	-16 844	-258 300
-Henkilöstökulut	-520 954	-52 752	-573 705
-Poistot ja arvonalennukset	-11 900	-1 464	-13 364
-Liiketoiminnan muutut kulut	-318 205	-32 860	-351 065
=Liikevoitto	-67 930	58 864	-9 065
-Rahoitustuotot ja kulut	-12 046	0	-12 046
-Tuloverot	0	0	0
=Tilikauden voitto/tappio	-79 976	58 864	-21 111

Tunnusluvut

Suorite	TP2021	TA2022	TP2022
Matkustajat	8 052	10 000	9 282
Päiväkävijät	3 697	3 500	4 203



9.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	22 742 436	270 134	23 012 570	29 667 251	6 654 681	128,9 %
Myyntituotot	9 787 528	70 000	9 857 528	11 009 750	1 152 223	111,7 %
Maksutuotot	6 870 741		6 870 741	6 303 241	-567 501	91,7 %
Tuet ja avustukset	2 262 859	200 134	2 462 993	4 091 045	1 628 052	166,1 %
Vuokratuotot	3 645 308		3 645 308	3 758 452	113 144	103,1 %
Muut toimintatuotot	176 000		176 000	4 504 763	4 328 763	2 559,5 %
Valmistus omaan käyttöön	1 113 000		1 113 000	1 096 206	-16 794	98,5 %
Toimintakulut	-124 051 596	-7 351 534	-131 403 130	-133 934 158	-2 531 028	101,9 %
Henkilöstökulut	-54 421 702	-2 331 024	-56 752 726	-58 170 011	-1 417 285	102,5 %
Palvelujen ostot	-55 520 703	-3 640 150	-59 160 853	-59 200 083	-39 230	100,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 268 268	-1 031 000	-8 299 268	-9 531 709	-1 232 440	114,8 %
Avustukset	-4 398 500	-343 010	-4 741 510	-4 310 940	430 570	90,9 %
Vuokramenot	-2 300 773	-6 350	-2 307 123	-2 396 836	-89 713	103,9 %
Muut toimintakulut	-141 650		-141 650	-324 580	-182 930	229,1 %
Toimintakate/jäämä	-100 196 160	-7 081 400	-107 277 560	-103 170 701	4 106 859	96,2 %
Verotulot	54 915 160		54 915 160	59 005 814	4 090 654	107,4 %
Valtionosuudet	53 381 000		53 381 000	54 345 022	964 022	101,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-690 000		-690 000	-1 335 752	-645 752	193,6 %
Korkotuotot	10 000		10 000	30 126	20 126	301,3 %
Muut rahoitustuotot	130 000		130 000	687 235	557 235	528,6 %
Korkokulut	-640 000		-640 000	-378 582	261 418	59,2 %
Muut rahoituskulut	-190 000		-190 000	-1 674 531	-1 484 531	881,3 %
Vuosikate	7 410 000	-7 081 400	328 600	8 844 383	8 515 783	2 691,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-7 900 000		-7 900 000	-6 855 638	1 044 362	86,8 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 900 000		-7 900 000	-6 855 638	1 044 362	86,8 %
Tilikauden tulos	-490 000	-7 081 400	-7 571 400	1 988 745	9 560 145	-26,3 %
Rahastojen lisäys/vähennys	450 000		450 000	1 119 657	669 657	248,8 %
Laskennalliset erät				0		
Tilikauden yli/alijäämä	-40 000	-7 081 400	-7 121 400	3 108 402	10 229 802	-43,6 %

Verotulot (1000 €)	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama
Verotulot	54 915 160		54 915 160	59 005 814	4 090 654
Kunnan tulovero	43 095 160		43 095 160	44 512 224	1 417 064
Kiinteistövero	7 350 000		7 350 000	7 826 564	476 564
Osuus yhteisöverosta	4 470 000		4 470 000	6 667 026	2 197 026



Veroprosentit ja kunnallisveroa vastaava määrä

	Tulovero-%	Verotettavat ansio- ja pääomatulot	Muutos-%
Verovuosi 2010	19,5	195 671 717,95	0,28
Verovuosi 2011	19,5	199 226 092,31	1,82
Verovuosi 2012	19,5	202 425 107,69	1,61
Verovuosi 2013	19,5	209 616 661,54	3,55
Verovuosi 2014	20,0	211 044 960,00	0,68
Verovuosi 2015	20,0	209 381 005,00	-0,79
Verovuosi 2016	20,0	209 551 100,00	0,08
Verovuosi 2017	20,0	201 807 730,00	-3,7
Verovuosi 2018	20,0	206 140 000,00	2,15
Verovuosi 2019	20,0	209 777 070,00	1,76
Verovuosi 2020	20,0	213 675 130,00	1,86
Verovuosi 2021	20,0	219 545 000,00	2,7

Kiinteistöveroprosentit	
Yleinen	1,10%
Vakituinen asuinrakennus	0,50%
Muu asuinrakennus	1,10%
Voimalaitokset	3,10%
Yleishyödylliset yhteisöt	0%
Rakentamaton rakennuspaikka	-

Valtionosuudet (1000 €)	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama
Valtionosuudet	49 890 000		53 381 000	54 345 022	964 022
Veromenetysten kompensatio	8 019 000		8 748 000	8 910 732	162 732
Verotulojen maksun lyk				181 819	181 819
Kunnan peruspalv. vo (ilm. tasauksia)	31 732 000		34 933 000	35 088 364	155 364
Verotuloihin perustuva vo:n tasaus	11 126 000		10 852 000	10 909 288	57 288
Opetus- ja kultt.toimen muut valt.os.	-987 000		-1 152 000	-745 181	406 819



Investointiosa

INVESTOINNIT

1. IRTAIMISTOHANKINNAT

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Irtaimisto, keskushallinto						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-107 307,71	192 692,29	36 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-107 307,71	192 692,29	36 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Irtaimisto, perusturva						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-34 048,00	-34 048,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	34 048,00	34 048,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Irtaimisto, sivistystoimi						
MENOT	-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-160 543,58	1 039 456,42	13 %
TULOT	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	-60 000,00	0 %
NETTO	-1 140 000,00	0,00	-1 140 000,00	-160 543,58	979 456,42	14 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Irtaimisto, yhdyskuntatekniikka						
MENOT	-500 000,00	-150 000,00	-650 000,00	-355 984,97	294 015,03	55 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-500 000,00	-150 000,00	-650 000,00	-355 984,97	294 015,03	55 %

1. IRTAIMISTO YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Irtaimistohankinnat						
MENOT	-2 000 000,00	-150 000,00	-2 150 000,00	-657 884,26	1 492 115,74	31 %
TULOT	60 000,00	0,00	60 000,00	34 048,00	-25 952,00	57 %
NETTO	-1 940 000,00	-150 000,00	-2 090 000,00	-623 836,26	1 466 163,74	30 %

2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

2.1. PERUSKORJAUS

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kaupungintalon peruskorjaus						
MENOT	-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-913 748,69	286 251,31	76 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-913 748,69	286 251,31	76 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Porkkatörmän palveluk. muutos ja san.						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-53 015,98	-3 015,98	106 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-53 015,98	-3 015,98	106 %
	TA2022	TA muutos	TA+muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%



Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-80 593,75	319 406,25	20 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-80 593,75	319 406,25	20 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kirkkokeden koulun muutostyöt						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-13 135,57	86 864,43	13 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-13 135,57	86 864,43	13 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Toisen asteen kampusalueen kehittäminen						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-19 781,05	380 218,95	5 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-19 781,05	380 218,95	5 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Sisäharjoittelutilan rakentaminen						
MENOT	-150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kampusalueen asuntolajärjestelyt						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	50 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	50 000,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Jätevesijärjestelmien rakentaminen						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	100 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	100 000,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Valmiussuunnitteluun liittyvät työt						
MENOT	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	150 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	150 000,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Vesikatkojen peruskorjaukset						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00	300 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00	300 000,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kiinteistöjen peruskorj ja takuuaj työt						
MENOT	-900 000,00	0,00	-900 000,00	-813 660,10	86 339,90	90 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-900 000,00	0,00	-900 000,00	-813 660,10	86 339,90	90 %



2.1. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, PERUSKORJAUS

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
PERUSKORJAUS						
MENOT	-3 800 000,00	150 000,00	-3 650 000,00	-1 893 935,14	1 756 064,86	52 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-3 800 000,00	150 000,00	-3 650 000,00	-1 893 935,14	1 756 064,86	52 %

2.2. UUDISRAKENTAMINEN

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Nilonkankaan koulun rakentaminen						
MENOT	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	-8 293 838,90	1 706 161,10	83 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	-8 293 838,90	1 706 161,10	83 %

2.2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, UUDISRAKENTAMINEN

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
UUDISRAKENTAMINEN						
MENOT	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	-8 293 838,90	1 706 161,10	83 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	-8 293 838,90	1 706 161,10	83 %

2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Perustehtäviin liittyvät investoinnit						
MENOT	13 800 000,00	150 000,00	13 650 000,00	10 187 774,04	3 462 225,96	75 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	13 800 000,00	150 000,00	13 650 000,00	10 187 774,04	3 462 225,96	75 %

3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kuusamotalon kunnostustyöt						
MENOT	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-720 685,50	-120 685,50	120 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-720 685,50	-120 685,50	120 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Matkailukeskus Karhuntassu, Historiakesk						
MENOT	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-1 151 915,74	-151 915,74	115 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-1 151 915,74	-151 915,74	115 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Yhdyskulman peruskorjaus						
MENOT	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 382 794,36	117 205,64	92 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 382 794,36	117 205,64	92 %



3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liitt inv						
MENOT	-3 100 000,00	0,00	-3 100 000,00	-3 255 395,60	-155 395,60	105 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-3 100 000,00	0,00	-3 100 000,00	-3 255 395,60	-155 395,60	105 %

4. ELINVOIMAINVESTOINNIT

4.1. MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen						
MENOT	-950 000,00	0,00	-950 000,00	-667 885,37	282 114,63	70 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	145 872,57	145 872,57	0 %
NETTO	-950 000,00	0,00	-950 000,00	-522 012,80	427 987,20	55 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Keskustan kaupunkiympäristön kehittäm.						
MENOT	-200 000,00	0,00	-418 993,66	-418 993,66	-218 993,66	209 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-418 993,66	-418 993,66	-218 993,66	209 %

4.1. MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ, YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Maankäyttösopimusvarojen käyttö						
MENOT	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	1 086 879,03	63 120,97	95 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	145 872,57	145 872,57	0 %
NETTO	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	-941 006,46	208 993,54	82 %

4.2. OMAISUUDEN HANKINTA

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Omaisuu den hankinta						
MENOT	-1 000 000,00	-2 400 000,00	-3 400 000,00	-3 209 960,53	190 039,47	94 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	4 312,77	4 312,77	0 %
NETTO	-1 000 000,00	-2 400 000,00	-3 400 000,00	-3 205 647,76	194 352,24	94 %

4.2. OMAISUUDEN HANKINTA, YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Omaisuu den hankinta						
MENOT	-1 000 000,00	-2 400 000,00	-3 400 000,00	-3 209 960,53	190 039,47	94 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	4 312,77	4 312,77	0 %
NETTO	-1 000 000,00	-2 400 000,00	-3 400 000,00	-3 205 647,76	194 352,24	94 %



4. ELINVOIMAINVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	TA2022	TA 2022	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Elinvoimainvestoinnit						
MENOT	-2 150 000,00	-2 400 000,00	-4 550 000,00	-4 296 839,56	253 160,44	94 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	150 185,34	150 185,34	0 %
NETTO	-2 150 000,00	-2 400 000,00	-4 550 000,00	-4 146 654,22	403 345,78	91 %

5. MUUT INVESTOINNIT

5.1. PERUSINFRASTRUKTUURI

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Viherrakentaminen						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-29 884,13	20 115,87	60 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-29 884,13	20 115,87	60 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Torankijärven ranta-alueen kunnostus						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	0,00	200 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-200 000,00	0,00	200 000,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Rukan stadionalueen kehittäminen						
MENOT	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	150 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	150 000,00	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Liikenneväylät ja -alueet sekä yht hankk						
MENOT	-1 600 000,00	0,00	-1 600 000,00	-1 041 885,45	558 114,55	65 %
TULOT	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	-500 000,00	0 %
NETTO	-1 100 000,00	0,00	-1 100 000,00	-1 041 885,45	58 114,55	95 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Reitistöt ja ulkoliikeuntapaikat						
MENOT	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-644 384,81	55 615,19	92 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	40 018,05	40 018,05	0 %
NETTO	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-604 366,76	95 633,24	86 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kitkantie - Ouluntaival peruskorjaus						
MENOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	9 917,89	9 917,89	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	9 917,89	9 917,89	0 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Kitk.-Oulunt. pk aih kaavat. muut ja yh						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	50 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	50 000,00	0 %



	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Keuyen liik yhteys Kormasentie-Raja						
MENOT	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-51 067,95	548 932,05	9 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-51 067,95	548 932,05	9 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Keuyen liikenteen väylähankkeet						
MENOT	-800 000,00	0,00	-800 000,00	0,00	800 000,00	0,00
TULOT	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	400 000,00	0,00

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Yksityistiet						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-389 576,18	-89 576,18	130 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-389 576,18	-89 576,18	130 %

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Uuden teollisuusalueen toteuttaminen						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-630 790,44	-330 790,44	210 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-630 790,44	-330 790,44	210 %

5.1. PERUSINFRASTRUKTUURI, YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Perusinfrastrukturi						
MENOT	-4 750 000,00	0,00	-4 750 000,00	-2 787 588,96	1 962 411,04	59 %
TULOT	900 000,00	0,00	900 000,00	49 935,94	-850 064,06	6 %
NETTO	-3 850 000,00	0,00	-3 850 000,00	-2 737 653,02	1 112 346,98	71 %

5.2 MUUT HANKKEET

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Slope-rinne						
MENOT	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-3 000,00	1 497 000,00	0 %
TULOT	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	-750 000,00	0 %
NETTO	-750 000,00	0,00	-750 000,00	-3 000,00	747 000,00	0 %

5.2. MUUT HANKKEET, YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Muut hankkeet						
MENOT	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-3 000,00	1 497 000,00	0 %
TULOT	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	-750 000,00	0 %
NETTO	-750 000,00	0,00	-750 000,00	-3 000,00	747 000,00	0 %

5. MUUT INVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Perustehtävät						
MENOT	-6 250 000,00	0,00	-6 250 000,00	-2 790 588,96	3 459 411,04	0,45
TULOT	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	49 935,94	-1 600 064,06	0,03
NETTO	-4 600 000,00	0,00	-4 600 000,00	-2 740 653,02	1 859 346,98	0,60



6. KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Käyttöomaisuuden myynti						
MENOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
TULOT	20 000,00	0,00	20 000,00	19 228,94	-771,06	96 %
NETTO	20 000,00	0,00	20 000,00	19 228,94	-771,06	96 %

RAHOITUSVAIKUTTEISET INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TA2022	TA muutos	TA+ muutos	TP2022	Poikkeama	Tot%
Investoinnit 2022						
MENOT	-	-2 400 000,00	-	-	8 511 517,58	71 %
TULOT	27 300 000,00	0,00	29 700 000,00	21 188 482,42	-1 476 601,78	15 %
NETTO	25 570 000,00	-2 400 000,00	27 970 000,00	20 935 084,20	7 034 915,80	75 %



9.4 Rahoitusosan toteutuminen

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen esiintyvistä mahdollisista satunnaisista eristä. Lisäksi otetaan huomioon tulorahoituksen korjauserät. Käyttöomaisuusinvestoinnit ovat 21 miljoonaa euroa, joihin saatiin rahoitusosuuksia 0,2 miljoonaa euroa sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloja 4,0 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirraksi jäi 12,1 miljoonaa euroa.

Vuonna 2022 on nostettu uutta lainaa 12 miljoonaa euroa, vuoden 2022 lopussa ei ollut käytössä kuntarahoitusluottoa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 6,4 miljoonaa euroa. Rahoituslaskelmassa pitkäaikaisten lainojen lisäyksissä ja vähennyksissä näkyy jälleenrahoituslaina 3 157 894 euroa ja pysäköintilaitoksen lainan siirto tasetililtä toiselle 1 373 065 euroa.

	Budjetti	Bu- muutos	Budjetti +	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2022	2022	muutos	01-12 2022		%
RAHOITUSLASKELMA						
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	7 410 000	-7 081 400	328 600	8 844 383,08	-8 515 783,08	2691,5
Tulorahoituksen korjauserät						
Muut tulorahoituksen korjauserät				-3 944 208,36	3 944 208,36	-100
Pakolliset varaukset				-7 935,20	7 935,20	-100
Tulorahoituksen korjauserät				-3 952 143,56	3 952 143,56	-100
Toiminnan rahavirta	7 410 000	-7 081 400	328 600	4 892 239,52	-4 563 639,45	1488,8
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-27 300 000	-2 400 000	-29 700 000	-21 188 482,42	-8 511 517,58	71,3
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 710 000		1 710 000	231 396,38	1 478 603,62	13,5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	20 000		20 000	3 966 210,20	-3 946 210,20	19831,1
Investointien rahavirta	-25 570 000	-2 400 000	-27 970 000	-16 990 875,84	-10 979 124,16	60,7
Toiminnan ja investointien rahavirta	-18 160 000	-9 481 400	-27 641 400	-12 098 636,32	-15 542 763,61	43,8



Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys		-4 000 000	-4 000 000	-2 805 809,66	-1 194 190,34	70,1
Antolainasaamisten vähennys	192 000		192 000	277 144,09	-85 144,09	144,3
Antolainauksen muutokset	192 000	-4 000 000	-3 808 000	-2 528 665,57	-1 279 334,43	66,4
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	23 000 000		23 000 000	16 530 959,00	6 469 041,00	71,9
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 937 000		-6 937 000	-10 917 682,58	3 980 682,58	157,4
Lainakannan muutokset	16 063 000		16 063 000	5 613 276,42	10 449 723,58	34,9
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut				-1 366,57	1 366,57	-100
Vaihto-omaisuuden muutos				7 164,95	-7 164,95	-100
Saamisten muutos	20 000		20 000	1 257 673,69	-1 237 673,69	6288,4
Korottomien velkojen muutos				459 184,61	-459 184,61	-100
Muut maksuvalmiuden muutokset	20 000		20 000	1 722 656,68	-1 702 656,68	8613,3
Rahoituksen rahavirta	16 275 000	-4 000 000	12 275 000	4 807 267,53	7 467 732,47	39,2
Rahavarojen muutos	-1 885 000	-13 481 400	-15 366 400	-7 291 368,79	-8 075 031,14	47,5
Rahavarat 31.12.				16 535 257,11	-16 535 257,11	-100
Rahavarat 1.1.				23 865 602,66	23 865 602,66	-100
Rahavarojen muutos				-7 330 345,55	7 330 345,55	-100

Edellisten tilikausien yli/alijäämään kirjattu alv oikaisu 40 604,76 eur
Nettoapporttikirjauksesta johtuva ero -1 628 euroa.



9.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat						
		KA alv 0%	TA/KA alv 0%	TA-muutos	Muutettu TA	Toteutuma	Poikkeama	Tot%
KÄYTTÖTALOUSOSA								
Kaupunginhallitus	N		-7 062 700	-1 742 466	-8 805 166	-7 750 793	-1 054 373	88,0
Perusturvalautakunta	N		-62 948 100	-1 627 529	-64 575 629	-65 622 957	1 047 328	101,6
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	N		-33 922 500	-1 858 465	-35 780 965	-36 305 681	524 716	101,5
Yhdyskuntatekniikka	N		2 257 500	1 321 000	936 500	1 028 479	-91 979	109,8
Tulevaisuus	N			-512 240	-512 240	366 443	-145 797	71,5
Yhteiset erät	N		3 000		3 000	602 835	-599 835	20 094,5
Maankäyttö sopimukset	*)		3 776 550		3 776 550	2 835 025	941 525	75,1
Rukan pysäköintilaitos	**)		317 950		317 950	3 950 887	-3 632 937	1 242,6
Kuusamon jäteasema	**)		-146 410	-19 700	-166 110	12 791	-178 901	7,7
INVESTOINTIOSA								
1. Irtaimisto								
Keskushallinto/irtaimisto	N		-300 000		-300 000	-107 308	-192 692	35,8
Kasvatus- ja siv.lautakunta/irtaimisto	N		-1 140 000		-1 140 000	-160 544	-979 456	14,1
Yhdyskuntatekniikan lautakunta/irtaimisto	N		-500 000	-150 000	-650 000	-355 985	-294 015	54,8
2. Perustehtäviin liittyvät investoinnit	N		-13 800 000	150 000	-13 650 000	-10 187 774	-3 462 226	74,6
* Kaupungintalon peruskorjaus	KA	-6 100 000	-1 200 000		-1 200 000	-913 749	-286 251	76,1
* Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus	KA	-2 300 000	-400 000		-400 000	-80 594	-319 406	20,1
* Toisen asteen kampusalueen kehittäminen	KA	-7 000 000	-400 000		-400 000	-19 781	-380 219	4,9
* Vesikatkojen peruskorjaukset	N		-300 000		-300 000	0	300 000	
* Kiinteistöjen peruskorjaus ja takuuajan työt	N		-900 000		-900 000	-813 660	-86 340	90,4
* Nilonkankaan koulun rakentaminen 2019-2023	KA	-19 000 000	-10 000 000		-10 000 000	-8 293 839	-1 706 161	82,9
3. Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liittyvät investoinnit			-3 100 000		-3 100 000	-3 255 396	155 396	105,0
* Kuusamotalon kunnostustyöt	KA	-2 010 000	-600 000		-600 000	-720 686	120 686	120,1
* Matkailukeskus Karhuntutassa, Historiakeskus	KA	-1 189 900				-1 221 749	31 849	102,7
* Yhdyskulman peruskorjaus	KA	-1 900 000	-1 500 000		-1 500 000	-1 382 794	-117 206	92,2
4. Elinvoimainvestoinnit			-2 150 000	-2 400 000	-4 550 000	-4 146 654	-403 346	91,1
4.1. Matkailuinvestoinnit			-1 150 000		-1 150 000	-941 006	-208 994	81,8
* Rukan kaupunki ympäristön kehittäminen	N		-950 000		-950 000	-522 013	-427 987	54,9
* Kuusamon kaupunkiympäristön kehittäminen	N		-200 000		-200 000	-418 994	218 994	209,5
4.2. Omaisuuden hankinta			-1 000 000	-2 400 000	-3 400 000	-3 205 648	-194 352	94,3
* Omaisuuden hankinta	N		-1 000 000	-2 400 000	-3 400 000	-3 205 648	-194 352	94,3
5. Muut investoinnit			-4 600 000		-4 600 000	-2 740 653	-1 859 347	59,6
* Torankijärven ranta-alueen kunnostus	N		-200 000		-200 000	0	200 000	
* Liikenneväylät ja alueet	N		-1 100 000		-1 100 000	-1 041 885	-58 115	94,7
* Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat	N		-700 000		-700 000	-604 367	-95 633	86,3
* Kevyen liikenteen yhteys Kormasentie-Raja	KA	-1 000 000	-600 000		-600 000	-51 068	-548 932	8,5
* Kevyen liikenteen väylähankkeet	KA	-1 400 000	-400 000		-400 000	0	400 000	
* Yksitystiet	N		-300 000		-300 000	-389 576	89 576	129,9
* Uuden teollisuusalueen toteuttaminen	N		-300 000		-300 000	-630 790	330 790	210,3
* Slope-rinne	KA	-875 000	-750 000		-750 000	-3 000	-747 000	0,4
6. Käyttöomaisuuden myynti	N		20 000		20 000	19 229	771	96,1

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

Ulkoiset	Toteutuma 2022	Toteutuma 2021
Toimintatuotot	29 667 251	26 118 723
Myyntituotot	11 009 750	11 218 665
Maksutuotot	6 303 241	6 251 023
Tuet ja avustukset	4 091 045	4 528 189
Vuokratuotot	3 758 452	3 727 397
Muut toimintatuotot	4 504 763	393 449
Valmistus omaan käyttöön	1 096 206	941 495
Toimintakulut	-133 934 158	-126 260 807
Henkilöstökulut	-58 170 011	-55 244 796
Palkat ja palkkiot	-46 307 640	-43 787 884
Henkilöstökorvaukset	765 384	595 322
Henkilösivukulut	-12 627 755	-12 052 234
Eläkekulut	-10 849 029	-9 617 016
Muut henkilösivukulut	-1 778 726	-2 435 217
Palvelujen ostot	-59 200 083	-56 503 872
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 531 709	-8 270 933
Avustukset	-4 310 940	-3 967 812
Vuokramenot	-2 396 836	-1 983 068
Muut toimintakulut	-324 580	-290 326
Toimintakate/jäämä	-103 170 701	-99 200 589
Verotulot	59 005 814	58 416 262
Valtionosuudet	54 345 022	49 895 077
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 335 752	495 393
Korkotuotot	30 126	11 827
Muut rahoitustuotot	687 235	976 160
Korkokulut	-378 582	-318 341
Muut rahoituskulut	-1 674 531	-174 253
Vuosikate	8 844 383	9 606 143
Poistot ja arvonalentumiset	-6 855 638	-8 183 306
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 855 638	-8 183 306
Tilikauden tulos	1 988 745	1 422 837
Rahastojen lisäys/vähennys	1 119 657	694 583
Tilikauden yli/alijäämä	3 108 402	2 117 420



11 Rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 844 383,08	9 606 142,60
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-3 952 143,56	-187 441,39
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-21 188 482,42	-18 396 774,23
Rahoitusosuudet investointimenoihin	231 396,38	1 436 453,53
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 966 210,20	250 010,33
Toiminnan ja investointien rahavirta	-12 098 636,32	-7 291 609,16
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 805 809,66	-700 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	277 144,09	225 122,29
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 530 959,00	14 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 917 682,58	-8 330 430,74
Lyhytaikaisten lainojen muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 366,57	-13 280,76
Vaihto-omaisuuden muutos	7 164,95	-12 259,89
Saamisten muutos	1 257 673,69	2 312 178,99
Korottomien velkojen muutos	459 184,61	103 246,76
Rahoituksen rahavirta	4 807 267,53	7 584 576,65



Rahavarojen muutos	-7 291 368,79	292 967,49
Rahavarojen muutos	-7 330 345,55	292 967,49
Rahavarat 31.12.	16 535 257,11	23 865 602,66
Rahavarat 1.1.	23 865 602,66	23 572 635,17

Edellisten tilikausien yli/alijäämään kirjattu alv-oikaisu 40 604,76 euroa.

Nettoapporttikirjauksesta johtuva ero -1 628,00 euroa.

Vuoden 2022 toteutumassa pitkäaikaisten lainojen lisäyksessä ja pitkäaikaisten
lainojen vähennyksessä näkyy jälleenrahoituslaina 3 157 498,00 euroa
ja parkkihallin lainan kirjausmuutos 1 373 065,00 euroa.



12 Tase

	2022	2021	Muutos
			%
TASE			
VASTAAVAA			
A PYSYVÄT VASTAAVAT			
I Aineettomat hyödykkeet			
1. Aineettomat oikeudet	206 636,31	244 818,65	-15,6
2. Muut pitkävaikutteiset menot	169 841,75	217 039,91	-21,7
I Aineettomat hyödykkeet	376 478,06	461 858,56	-18,5
II Aineelliset hyödykkeet			
1. Maa- ja vesialueet (sis. arvonkorotukset)	18 360 251,95	19 549 558,33	-6,1
2. Rakennukset	54 682 603,84	51 787 518,69	5,6
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 616 381,42	12 868 894,83	5,8
4. Koneet ja kalusto	1 642 913,33	1 748 737,44	-6,1
5. Muut aineelliset hyödykkeet	132 144,68	132 144,68	
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	15 487 350,67	8 036 679,45	92,7
II Aineelliset hyödykkeet	103 921 645,89	94 123 533,42	10,4
III Sijoitukset			
1. Osakkeet ja osuudet	10 543 367,29	8 541 451,38	23,4
3. Muut lainasaamiset	7 276 998,06	4 748 332,49	53,3
4. Muut saamiset	349 982,31	236 812,20	47,8
III Sijoitukset	18 170 347,66	13 526 596,07	34,3
A PYSYVÄT VASTAAVAT	122 468 471,61	108 111 988,05	13,3
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
2. Lahjoitusrahastojen varat	29 258,05	36 297,85	-19,4
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	29 258,05	36 297,85	-19,4
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			
I Vaihto-omaisuus			
1. Aineet ja tarvikkeet	197 401,55	204 566,50	-3,5
3. Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40	
I Vaihto-omaisuus	252 253,95	259 418,90	-2,8
II Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
1. Myyntisaamiset	594 395,63	651 962,06	-8,8
3. Muut saamiset	326 766,66	632 224,99	-48,3
Lyhytaikaiset saamiset			
1. Myyntisaamiset	2 465 482,35	1 791 323,85	37,6
3. Muut saamiset	762 457,35	807 402,04	-5,6



4. Siirtosaamiset	1 635 635,85	3 159 498,59	-48,2
II Saamiset	5 784 737,84	7 042 411,53	-17,9
III Rahoitusarvopaperit			
1. Osakkeet ja osuudet	15 062 057,42	16 244 101,66	-7,3
III Rahoitusarvopaperit	15 062 057,42	16 244 101,66	-7,3
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 473 199,69	7 621 501,00	-80,7
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	22 572 248,90	31 167 433,09	-27,6
VASTAAVAA	145 069 978,56	139 315 718,99	4,1

	2022	2021	Muutos
			%
VASTATTAVAA			
A OMA PÄÄOMA			
I Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32	
II Arvonkorotusrahassto	175 000,00	2 425 000,00	-92,8
III Muut omat rahastot	4 948 950,89	6 068 607,55	-18,4
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	16 873 298,07	14 796 483,25	14,0
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 108 401,53	2 117 419,58	46,8
A OMA PÄÄOMA	79 287 488,81	76 589 348,70	-0,4
C PAKOLLISET VARAUKSET			
2. Muut pakolliset varaukset	655 624,08	663 559,28	-1,2
C PAKOLLISET VARAUKSET	655 624,08	663 559,28	-1,2
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	65 469,84	72 993,23	-10,3
3. Muut toimeksiantojen pääomat	1 388,38	2 271,36	-38,9
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	66 858,22	75 264,59	-11,2



E VIERAS PÄÄOMA			
I Pitkäaikainen			
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)			
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	35 874 907,00	30 937 824,82	16,0
3. Lainat julkisyhteisöiltä	14 622,95	21 702,80	-32,6
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	35 889 529,95	30 959 527,62	15,9
I Pitkäaikainen	35 889 529,95	30 959 527,62	15,9
II Lyhytaikainen			
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)			
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 462 918,00	5 780 248,78	11,8
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset, lainat julkisyhteisöiltä	6 870,01	6 265,14	9,7
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	6 469 788,01	5 786 513,92	11,8
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)			
5. Saadut ennakot	3 475 986,92	4 413 924,58	-21,2
6. Ostovelat	8 916 677,54	8 542 491,69	4,4
7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 012 561,74	914 675,58	10,7
8. Siirtovelat	9 295 463,29	8 370 413,03	11,1
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	22 700 689,49	22 241 504,88	2,1
II Lyhytaikainen	29 170 477,50	28 028 018,80	4,1
E VIERAS PÄÄOMA	65 060 007,45	58 987 546,42	10,3
VASTATTAVAA	145 069 978,56	136 315 718,99	4,1



13 Konsernilaskelmat

	2022	2021
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	58 453 689,02	53 885 301,83
Toimintakulut	-159 746 607,64	-149 833 742,01
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-105 962,29	1 392,51
Toimintakate	-101 398 880,91	-95 947 047,67
Verotulot	58 885 980,58	58 299 093,15
Valtionosuudet	54 345 022,00	49 895 077,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	14 151,30	11 876,07
Muut rahoitustuotot	739 563,40	1 125 788,87
Korkokulut	-618 840,92	-540 844,19
Muut rahoituskulut	-1 738 818,05	-208 856,86
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 603 944,27	387 963,89
Vuosikate	10 228 177,40	12 635 086,37
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 105 637,28	-10 487 490,41
Omistuksen eliminointierot	48,73	-58,96
Poistot ja arvonalentumiset	-9 105 588,55	-10 487 549,37
Tilikauden tulos	1 122 588,85	2 147 537,00
Tilinpäätössiirrot	1 102 043,50	693 870,23
Tilikauden verot	-19 416,38	-4 024,42
Laskennalliset verot	28 574,93	-47 519,78
Vähemmistöosuudet	-1 985,32	-12 677,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 231 805,58	2 777 185,33



	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 228 177,40	12 635 086,37
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-19 416,38	-4 024,42
Tulorahoituksen korjauserät	-4 030 575,01	-383 671,62
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-31 818 750,64	-23 862 557,22
Rahoitusosuudet investointimenoihin	241 286,78	1 440 618,94
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 085 076,42	392 897,66
Toiminnan ja investointien rahavirta	-21 314 201,43	-9 781 650,29
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	15 624,72	15 624,72
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	21 987 354,24	18 230 679,16
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 645 717,07	-9 960 921,33
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 165,73	-318 548,76
Oman pääoman muutokset		-7 278,36
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 415,38	-13 310,63
Vaihto-omaisuuden muutos	67 357,10	-69 262,64
Saamisten muutos	680 285,92	1 346 315,34
Korottomien velkojen muutos	3 796 149,55	595 471,23
Rahoituksen rahavirta	13 890 473,34	9 818 768,74
Rahavarojen muutos	-7 423 728,43	37 118,45
Rahavarojen muutos	-7 404 919,16	37 118,45
Rahavarat 31.12.	21 455 904,68	28 860 823,84
Rahavarat 1.1.	28 860 823,84	28 823 705,39

Edellisten tilikausien yli/alijäämiin tehdyt korjaukset 17 181,27.

Nettoapportin kirjauksesta johtuva ero 1 628,00 euroa.

Vuoden 2022 pitkäaikaisten lainojen lisäyksessä ja pitkäaikaisten lainojen vähennyksessä näkyy kaupungin jälleärahoituslaina 3 157 794,00 euroa ja kaupungin pysäköintilaitoksen lainan kirjaus tasetililtä toiselle 1 373 065,00 euroa.



	2022	2021
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	364 858,54	396 410,72
Muut pitkävaikutteiset menot	342 885,49	355 260,97
Ennakkomaksut	344 945,39	220 727,89
Aineettomat hyödykkeet	1 052 689,42	972 399,58
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	20 506 909,06	19 400 350,26
Rakennukset	90 017 975,91	85 842 345,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 037 161,84	13 317 996,38
Koneet ja kalusto	2 951 266,64	3 211 374,79
Muut aineelliset hyödykkeet	146 223,66	141 404,22
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	31 455 533,25	17 752 845,17
Aineelliset hyödykkeet	159 115 070,36	139 666 316,40
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	742 558,81	586 590,91
Muut osakkeet ja osuudet	5 040 753,90	2 650 283,93
Muut lainasaamiset	478 312,00	493 936,24
Muut saamiset	372 216,84	259 046,73
Sijoitukset	6 633 841,55	3 989 857,81
PYSYVÄT VASTAAVAT	166 801 601,33	144 628 573,79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	311 281,83	385 360,67
Lahjoitusrahastojen varat	29 258,05	36 297,85
Muut toimeksiantojen varat	504 975,61	481 837,80
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	845 515,49	903 496,32
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	556 990,46	624 347,55
Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40
Vaihto-omaisuus	611 842,86	679 199,95
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	594 395,63	621 702,79
Muut saamiset	327 554,22	633 012,55
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	4 502 084,46	3 845 717,31



Muut saamiset	1 343 560,88	1 327 878,14
Siirtosaamiset	3 461 640,43	4 481 240,04
Saamiset	10 229 235,62	10 909 550,83
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	15 062 342,33	16 244 386,57
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	670 965,16	867 546,04
Muut arvopaperit		
Rahoitusarvopaperit	15 733 307,49	17 111 932,61
Rahat ja pankkisaamiset	5 722 596,95	11 748 891,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT	32 296 982,92	40 449 574,62
VASTAAVAA	199 944 099,74	185 981 644,73
	2022	2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	4 578,90	4 578,90
Arvonkorotusrahassto		
Muut omat rahastot	6 555 546	7 627 438
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	25 646 323,91	23 051 984,78
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 231 805,58	2 777 185,33
OMA PÄÄOMA	88 620 093,03	87 643 025,33
VÄHEMMISTÖOSUUDET	616 405,77	601 768,64
POISTOERO JA VAPAAHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	1 430 784,58	1 498 713,33
PAKOLLISET VARAUKSET	1 430 784,58	1 498 713,33
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	311 281,83	385 360,67
Lahjoitusrahastojen pääomat	65 648,31	73 220,51
Muut toimeksiantojen pääomat	506 395,51	486 092,83
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	883 325,65	944 674,01
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	65 862 712,63	56 493 964,79
Lainat julkisyhteisöiltä	1 589 561,10	2 409 146,42
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	67 452 273,73	58 903 111,21
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat		



Siirtovelat	44 591,58	89 183,16
Laskennalliset verovelat	17 547,50	17 356,93
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)	62 139,08	106 540,09
Pitkäaikainen	67 514 412,81	59 009 651,30
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	400 000	400 000
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 419 738,87	6 360 182,01
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, lainat julkisyhteisöiltä	828 719,49	1 104 966,95
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	8 648 458,36	7 865 148,96
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)		
Saadut ennakot	3 623 191,92	4 604 822,67
Ostovelat	11 357 976,90	9 809 627,99
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	3 633 287,19	1 407 465,91
Siirtovelat	12 817 024,33	11 768 841,89
Laskennalliset verovelat	799 139,20	827 904,70
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	32 230 619,54	28 418 663,16
Lyhytaikainen	40 879 077,90	36 283 812,12
VIERAS PÄÄOMA	108 393 490,71	95 293 463,42
VASTATTAVAA	199 944 099,74	185 981 644,73



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 tilitysjankohdan 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. Suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa. Lisäpoistoja vuonna 2021 tehtiin 2 098 954,41 euroa ja 1 462 485,38 euroa vuonna 2022. 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. Kaupungin 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 11.6.2032 asti. Irtisanottuja johdannaissopimuksia ei ole.

2) Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Ei ole.

3) Oikaisut edelliseltä tilikaudelta

Ei ole.

4) Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Ei ole.

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

Korjattu aikaisempiin tilikausiin kohdistuva laskennallisen arvonlisäveron korjaus 40 604,76 euroa.



Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen 2022 on yhdistelty kaikki muut yhteisöt, joissa kaupungilla on määräämisvalta sekä kuntayhtymät, joissa kaupunki on osakkaana lukuunottamatta osakkuusyhteisö PPP-Köökki Oy:tä, joka on tilinpäätöshetkellä vielä rekisteröimättä.

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.

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	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	850 544,98	780 964,06	2 054 382,04	1 372 083,96
Perusturva	13 099 245,82	14 546 168,02	32 662 418,56	34 725 125,90
Kasvatus- ja sivistys	2 848 855,62	2 390 253,47	5 551 700,44	4 880 929,37
Yhdyskuntatekniikka	5 292 308,26	4 953 109,22	5 292 308,26	4 953 109,22
Muut palvelut	7 576 295,89	3 448 228,01	12 892 879,72	7 954 053,38
Toimintatuotot yhteensä	29 667 250,57	26 118 722,78	58 453 689,02	53 885 301,83

7) Verotulojen erittely

	Kaupunki	
	2022	2021
Kunnan tulovero	44 512 224,00	44 181 335,00
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 667 026,12	6 659 919,18
Kiinteistövero	7 826 564,23	7 575 007,53
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	59 005 814,35	58 416 261,71

em. sisältyy yhteisövero-osuuden korotus 1 371 611 euroa v. 2021

8) Valtionosuuksien erittely

	Kaupunki	
	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	45 997 652,00	42 875 435,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valt.os. tasaus	10 909 288,00	11 126 366,00
Siitä: Harkinnanvarainen valt.os. korotus	0,00	0,00
Opetus- ja kultt.toimen rah.lain muk.valt.os.	-745 181,00	-1 023 126,00
Verotulomenetysten korvaus	9 092 551,00	8 242 951,00
Verotulojen maksun lykkäysmenettely		-200 183,00
Muut valtionosuudet		
Valtionosuudet yhteensä	54 345 022,00	49 895 077,00

Em. sis. valtionosuuden kautta myönnettyt tuet koronapandemiasta selviämiseen 107 975 euroa v. 2021

9) Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	37 208 894,66	36 533 321,68
Muiden palvelujen ostot	21 991 187,93	19 970 550,58
Palvelujen ostot yhteensä	59 200 082,59	56 503 872,26

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

	Kaupunki	
	2022	2021
	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.

Kv on 21.12.2021 § 57 päivittänyt poistosuunnitelman.

Päivitettyä poistosuunnitelmaa sovelletaan v. 2021 ja sen jälkeen valmistuneisiin kohteisiin.

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	2 - 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Kehittämismenot	2 - 5 vuotta
Konserniliikearvo	2 - 5 vuotta
Liikearvo	2 - 5 vuotta
Tietojärjestelmät	2 - 5 vuotta
Osallistuminen toisen yhteisön tiehankkeisiin	15 - 20 vuotta
Muut	2 - 5 vuotta
Lentoasema	20 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoaikaa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 vuotta
Talousrakennukset	10 - 20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 vuotta
Pysäköintihalli	40 vuotta
Asuinrakennukset	30 - 50 vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	15 - 20 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 - 40 vuotta
Viemäriverkko	30 - 40 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 - 30 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	15 - 20 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 - 12 vuotta
Maakaasuverkko	20 - 25 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10 - 20 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 - 15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15 - 20 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 - 15 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 - 7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 vuotta
Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta
Muut kevyet koneet	5 - 10 vuotta



Sairaala- terveydenhoito yms. laitteet	5 - 15 vuotta
Laitteet (tietohallinto)	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta

Katujen, teiden, torien ja puistojen osalta käytetään teknistaloudellisin perustein poistoaikana ylärajaa 20 vuotta. Pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Korjausrakentamismeno lisätään poistamattomaan hankintamenuon, 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	
	2022	2021	2022	2021
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 1.1.	607 000,00	582 000,00	607 000,00	582 000,00
Lisäykset tilikaudella	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 31.12.	632 000,00	607 000,00	632 000,00	607 000,00
Metsän uudistamiskustannukset 1.1.	56 559,28	70 100,78	56 559,28	70 100,78
Lisäykset tilikaudella		5 000,00	0,00	5 000,00
Vähennykset tilikaudella	32 935,20	18 541,50	32 935,20	18 541,50
Metsän uudistamiskustannukset 31.12.	23 624,08	56 559,28	23 624,08	56 559,28
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 1.1.	0,00	4 513,00	0,00	4 513,00
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella		4 513,00	0,00	4 513,00
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.			835 154,05	858 859,29
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella			59 993,55	23 705,24
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.			775 160,50	835 154,05
Muut pakolliset varaukset 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Vastuu 31.12.			0,00	0,00
Yhteensä	655 624,08	663 559,28	1 430 784,58	1 498 713,33

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	3 946 829,56	167 908,79	3 946 829,56	167 908,79
Rakennusten myyntivoitot		2 118,90	0,00	2 118,90
Muut myyntivoitot	2 032,26	24 919,36	2 669,76	157 800,80
Myyntivoitot yhteensä	3 948 861,82	194 947,05	3 949 499,32	327 828,49
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot	4 653,46		4 653,46	0,00
Muut myyntitappiot		560,16	0,00	560,16
	4 653,46	560,16	4 653,46	560,16



14) Satunnaiset tuotot ja kulut

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
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	
	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	120 619,83	70 829,31
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Ylijäämän jako	92 360,48	87 191,95
Osuuspääoman korot	3 064,45	3 064,15
Yhteensä	216 044,76	161 085,41

16) Erittely poistoeron muutoksista

	Kaupunki	
	2022	2021
Ei ole	Ei ole	Ei ole

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

	Kaupunki	
	2022	2021
Ei ole	Ei ole	Ei ole

18) Arvonkorotukset

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	2 425 000	2 425 000	0	0
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	2 250 000			
Arvo 31.12.	175 000	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. Kaupunginhallitus on 14.2.2022 § 39 on myynyt korttelin 104 tontit 3 ja 4 ja korttelin 99 tontin 1.



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

Aineettomat hyödykkeet				
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	244 818,65	217 039,91		461 858,56
Lisäykset tilikauden aikana	134 778,09			134 778,09
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Siirrot tase-erien välillä				0,00
Tilikauden poisto	-172 960,43	-47 198,16		-220 158,59
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Aktivoidut korkomenot				
Poistamaton hankintameno 31.12.	206 636,31	169 841,75	0,00	376 478,06
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	206 636,31	169 841,75	0,00	376 478,06
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.	17 124 558,33	51 787 518,69	12 868 894,83	1 748 737,44	132 144,68	8 036 679,45	91 698 533,42
Lisäykset tilikauden aikana	1 065 540,47	6 976 151,29	2 876 159,72	438 822,75		7 695 114,19	19 051 788,42
Rahoitusosuudet tilikaudella			-101 808,51	-2 800,00		-134 000,00	-238 608,51
Vähennykset tilikauden aikana	-4 392,89	-14 751,96					-19 144,85
Siirrot tase-erien välillä							
Tilikauden poisto	-453,96	-4 066 314,18	-2 026 864,62	-541 846,86			-6 635 479,62
Arvonlennukset ja niiden palautukset							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	18 185 251,95	54 682 603,84	13 616 381,42	1 642 913,33	132 144,68	15 597 793,64	103 857 088,86
Oikaisut							0,00
Arvonkorotukset	175 000,00						175 000,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	18 360 251,95	54 682 603,84	13 616 381,42	1 642 913,33	132 144,68	15 597 793,64	104 032 088,86
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista, sis tilik poistoihin		1 081 840,24	380 645,14				1 462 485,38



Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, laina- ja muut saamiset			Yhteensä
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistus- yht. yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserniyhteisö t	Saamiset muut yhteisöt, liittymismaksut	
Hankintameno 1.1.	1 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 035 739,94	4 717 083,03	268 061,66	13 526 596,07
Lisäykset	2 000 000,00			1 915,91	2 720 250,00		4 722 165,91
Vähennykset							0,00
Lainan lyhennykset					-175 959,71	-15 624,72	-191 584,43
Muut vähennykset							0,00
Siirrot tase-erien välillä							0,00
Hankintameno 31.12.	3 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 037 655,85	7 261 373,32	252 436,94	18 057 177,55
Arvonlennukset							0,00
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 037 655,85	7 261 373,32	252 436,94	18 057 177,55

Maa- ja vesialueet erittely

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	80 009,65	80 009,65	1 602 934,22	1 559 468,37
Muut maa- ja vesialueet	18 280 242,30	19 469 548,68	18 903 974,93	17 840 881,98
	18 360 251,95	19 549 558,33	20 506 909,15	19 400 350,35

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Ei ole

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja muissa yhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kuntakonsernin osuus (1.000 euroa)				
		Kaupungin omistusosuus	Konsernin omistusosuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot	0663137-2	100%	100%	4 834	25 775	102
KSAK Oy	0832600-5	88%	88%	2 708	364	-72
YPK Valmennus Oy	0727579-5	--	88%	14	0	-1
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy	1940705-4	79%	79%	634	447	28
Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy	2660727-3	100%	100%	628	221	-21
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	0679480-9	2,72%	2,72%	4 426	22 574	-970
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	0922484-4	4,88%	4,88%	96	64	4
Osakkuusyhteisöt						
Kuusamo Food Invest Oy	2701800-8	48,00%		456	462	-1
Tropiikin Rantasauna Oy	2772107-8	50,00%	50,00%	68	8	0
PPP-Köökki Oy	3297457-1	34,10%	34,10%			



23) Vaihtuvien vastaavien saamisten erittely

	Kaupunki			
	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		94 856,05	30 259,32	23 890,31
Lainasaamiset (sijoitusten ryhmässä)	6 456 611,08	342 761,81	4 079 122,84	175 960,19
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	6 456 611,08	437 617,86	4 109 382,16	199 850,50
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		1 681,00		2 572,00
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	1 681,00	0,00	2 572,00
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	6 918 611,08	439 298,86	4 571 382,16	202 422,50

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Siirtosaamiset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	126,54	82,70	126,54	82,70
Kelan korvaus työterveyshuollosta	231 611,14	203 461,07	284 408,49	260 464,52
EU-tuet ja avustukset	158 584,38	1 183 120,00	343 574,71	1 389 643,48
Valtion avustukset ja korvaukset	751 073,98	1 499 696,29	751 073,98	1 499 696,29
Muut tulojäämät	494 239,81	273 138,53	2 082 456,71	1 331 353,05
Tulojäämät yhteensä	1 635 635,85	3 159 498,59	3 461 640,43	4 481 240,04
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 635 635,85	3 159 498,59	3 461 640,43	4 481 240,04



25) Oma pääoma

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
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
Arvonkorotusrahasto 1.1.	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00
Lisäykset				
Vähennykset	-2 250 000,00		0,00	
Arvonkorotusrahasto 31.12.	175 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00
Arvonkorotus peruttu konsernitilinpäätöksessä				
Muut omat rahastot				
Kuusamon kehittämis- ja inv.rahasto 1.1.	5 582 884,56	6 243 553,92	5 582 884,56	6 243 553,92
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-1 105 890,59	-660 669,36	-1 105 890,59	-660 669,36
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	4 476 993,97	5 582 884,56	4 476 993,97	5 582 884,56
Henkilöstön kehittämisrahasto 1.1.	136 974,45	152 851,92	136 974,45	152 851,92
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-13 766,07	-15 877,47	-13 766,07	-15 877,47
Henkilöstön kehittämisrah. pääoma 31.12.	123 208,38	136 974,45	123 208,38	136 974,45
Vakuutusrahasto 1.1.	348 748,54	366 784,37	348 748,54	366 784,37
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta		-18 035,83	0,00	-18 035,83
Vakuutusrahaston pääoma 31.12.	348 748,54	348 748,54	348 748,54	348 748,54
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	0,00	0,00	1 558 830,46	1 563 867,93
Siirrot rahastoon			755 307,91	529 143,14
Siirrot rahastosta			-707 542,94	-535 709,06
Eliminointierot				1 528,45
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00	1 606 595,43	1 558 830,46
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	16 913 902,83	14 796 483,25	25 829 170,11	24 173 659,67
Muutos	-40 604,76		182 846,20	2 446,56
Eliminointierot				-1 124 121,45
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	16 873 298,07	14 796 483,25	25 646 323,91	23 051 984,78
Tilikauden yli-/alijäämä	3 108 401,53	2 117 419,58	2 231 805,58	2 777 185,33
Oma pääoma yhteensä	79 287 488,81	79 589 348,70	88 620 093,03	87 643 025,33



26) Erittely poistoeroista

Kaupunki	
2022	2021
Ei ole	Ei ole

27) Pitkäaikainen vieras pääoma

Kaupunki	
2022	2021

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin

kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

Lainat julkisyhteisöiltä

18 572 024,00 12 136 145,76

2 907,39

18 572 024,00 12 139 053,15

28) Liikkeeseen lasketut joukko-
velkakirjalainat

Kaupunki	
2022	2021
Ei ole	Ei ole

29) Pakollisiin varauksiin sisältyvät erät

Kaupunki		Konserni	
2022	2021	2022	2021

Muut pakolliset varaukset

Kaatopaikan sulkeminen -varaus

Metsän uudistaminen

Potilasvakuutusmaksuvastuu

Muut pakolliset varaukset yhteensä

632 000,00 607 000,00 632 000,00 607 000,00

23 624,08 56 559,28 23 624,08 56 559,28

775 160,50 835 154,05

655 624,08 663 559,28 1 430 784,58 1 498 713,33

30) Vieras pääoma

Kaupunki			
2022		2021	
Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset

Velat tytäryhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

144 752,42

639 889,32

0,0 144 752,42

0,0 639 889,32

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

1 374 768,19

1 310 601,71

0,0 1 374 768,19

0,0 1 310 601,71

Velat osakkuus- sekä muille
omistusyhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

0 0

0 0

Vieras pääoma yhteensä

0,0 1 519 520,61

0,0 1 950 491,03



31) Sekkilimiitti

Kaupunki	
2022	2021
Ei ole	Ei ole

32) Muut velat

Muut velat

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Liittymismaksut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	1 012 561,74	914 675,58	3 633 287,19	1 407 465,91
Muut velat yhteensä	1 012 561,74	914 675,58	3 633 287,19	1 407 465,91

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Tuloennakot	405,40	405,40	395 192,79	375 363,05
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja hlösivukulujen jaks.	6 210 629,10	6 364 744,35	8 499 810,03	8 524 261,27
Muut palkkojen ja hlösivukulujen jaks.	1 627 172,18	1 287 885,19	1 934 093,16	1 556 114,07
Korkojaksotukset	108 872,62	20 285,37	200 375,24	56 047,27
Muut menojäämät	1 348 383,99	697 092,72	1 787 553,11	1 257 056,23
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	9 295 463,29	8 370 413,03	12 817 024,33	11 768 841,89

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	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	13 272 189,00	13 691 508,50
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00		
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	9 196 160,52	7 741 228,51
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	33 671 251,47	41 986 559,22

Velat, joiden vakuudeksi on annettu panttauksia

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Pantatut tonttien vuokraoikeudet	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole

Velat, joiden vakuudeksi on annettu osakkeita

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				



35-37) Vakuudet

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			108 899,60	108 899,60
Pantatut arvopaperit			81 674,70	81 674,70
Muut			495 493,18	495 493,18
Yhteensä			686 067,48	686 067,48
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä				
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä				
Vakuudet yhteensä			686 067,48	686 067,48

38) Vuokravastuut

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	851 921,54	773 130,26	1 521 839,29	1 693 115,81
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	441 921,27	514 944,66	608 086,22	747 365,98
Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet				
Leasingvastuut yhteensä	181 610,12	340 239,20	471 961,91	502 268,54
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	92 072,06	265 051,20	177 086,74	313 150,60
Siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
Yhteensä	1 033 531,66	1 113 369,46	1 993 801,20	2 195 384,35

39-40) Vastuusitoumukset

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	14 386 500,00	14 466 500,00	14 386 500,00	14 638 016,87
Jäljellä oleva pääoma	10 834 048,00	10 583 318,50	10 834 048,00	10 634 462,27
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 384 698,00	5 548 698,00	5 466 372,70	5 630 372,70
Jäljellä oleva pääoma	927 341,81	1 224 939,87	980 852,87	1 284 083,65

**Vastuu kuntien takauskeskuksen
takausvastuista**

	Kaupunki	
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takaus- vastuista 31.12.	114 808 425,00	107 559 247,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamatto- mista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	66 392,00	70 457,00



41) Muut taloudelliset vastuut

Kaupunki		Konserni	
2022	2021	2022	2021

Koronvaihtosopimus, Nordea 1606226/2219301

Koronvaihtosopimus on tehty DanskeBank Oy:n lainan nro FI89 8119 9710 0200 27 korko-

riskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 1.9.2025

Käypä arvo	57 112,00	-36 059,00	57 112,00	-36 059,00
Kohde-etuuden arvo	1 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00

Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 436190

Koronvaihtosopimus on tehty suojaamaan lainasalkun korkoriskiä.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan

vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen

pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 9.12.2024

Käypä arvo	16 422,28	-10 030,67	16 422,28	-10 030,67
Kohde-etuuden arvo	500 000,00	750 000,00	500 000,00	750 000,00

Koronvaihtosopimus, Nordea 1701908/2536144

Koronvaihtosopimus on tehty suojaamaan lainasalkun korkoriskiä.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan

vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen

pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 17.1.2024

Käypä arvo	14 040,00	-6 002,00	14 040,00	-6 002,00
Kohde-etuuden arvo	750 000,00	1 250 000,00	750 000,00	1 250 000,00

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	68 553,60	-21 780,85	68 553,60	-21 780,85
Kohde-etuuden arvo	1 300 000,00	1 625 000,00	1 300 000,00	1 625 000,00

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	71 993,54	-27 863,79	71 993,54	-27 863,79
Kohde-etuuden arvo	1 300 000,00	1 625 000,00	1 300 000,00	1 625 000,00



Kaupunki		Konserni	
2022	2021	2022	2021

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	152 848,21	17 836,72	152 848,21	17 836,72
Kohde-etuuden arvo	1 650 000,00	1 950 000,00	1 650 000,00	1 950 000,00

Koronvaihtosopimus, Kuntarahoitus 165925

Koronvaihtosopimus on tehty suojaamaan

lainasalkun korkoriskiä.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 30.3.2028

Käypä arvo	248 099,43	12 067,64	248 099,43	12 067,64
Kohde-etuuden arvo	2 894 736,80	3 421 052,60	2 894 736,80	3 421 052,60

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	144 843,00	6 071,00	144 843,00	6 071,00
Kohde-etuuden arvo	1 650 000,00	1 950 000,00	1 650 000,00	1 950 000,00

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	324 815,00	32 333,00	324 815,00	32 333,00
Kohde-etuuden arvo	2 625 000,00	2 975 000,00	2 625 000,00	2 975 000,00



Kaupunki		Konserni	
2022	2021	2022	2021

Koronvaihtosopimus, Danske Bank A/S, 63611829SA-BS41L

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	322 262,00	28 789,00	322 262,00	28 789,00
Kohde-etuuden arvo	2 625 000,00	2 975 000,00	2 625 000,00	2 975 000,00

Koronvaihtosopimus Op, 20880360

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan 20971/22 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 4.5.2032

Käypä arvo	104 921,96		104 921,96	0,00
Kohde-etuuden arvo	4 800 000,00		4 800 000,00	0,00

Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus 258242

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan 20932/22 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 30.3.2028

Käypä arvo	116 298,73		116 298,73	
Kohde-etuuden arvo				

Kaupungin tilinpäätöshetken suojausaste 31.12.2022 on n. 89 %.

Kun huomioidaan lisäksi arvioitu tuleva lainanotto laskee suojausaste alle 50 %:in vuonna 2024.

Kaupungilla on uusien investointien lisäksi myös vanhojen lainojen jälleenrahoitusriski.

Korkojen noustessa +1 % nousisivat nykyiset korkokulut n. 0,6 milj. euroa,

korkojen noustessa +2 % korkokulut nousisivat n. 1,2 milj. euroa.

	Kaupunki		Konserni	
	2022	2021	2022	2021

Maankäyttösopimuksista aiheutuvat vastuut	n. 3,5 milj.	n. 4,4 milj.	n. 3,5 milj.	n. 4,4 milj.
Yrityskorttien rahoitusvastuut	1 230,22	303,52	1 230,22	303,52
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 049 847,57	3 040 904,31	3 065 684,57	3 072 255,31
Vakuus Ely-keskukselle (vanha jätteekäsittelyalue)	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00
Sitoumus Ely-keskukselle (uusi jätteenkäsittelyalue)	1 416 300,00	600 000,00	1 416 300,00	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).



Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä

Kaupunki	
2022	2021

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Kaupunginhallitus	72	63
Perusturvalautakunta	521	525
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	498	466
Yhdyskuntatekniikan lautakunta	167	174
Tulevaisuuslautakunta	16	
<u>Eriytetyt yksiköt</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Yhteensä 31.12.	1 277	1 231

43) Henkilöstökulut

Kaupunki	
2022	2021

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	58 170 011,02	55 244 795,59
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	58 170 011,02	55 244 795,59

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Kaupunki	
2022	2021

Kuusamon keskusta ry	12 144,20	10 569,18
Kuusamon perussuomalaiset ry	3 084,40	1 555,00
Kuusamon kokoomus ry	4 380,30	2 705,25
Kuusamon sos.dem. työväenyhdistys ry	757,40	809,00
Koilismaan vihreät ry	1 990,44	2 622,95
Vasemmistoliitto	2 038,20	1 544,00
Yhteensä	24 394,94	19 805,38

45) Tilintarkastajan palkkiot

Kaupunki	
2022	2021

BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	24 577,57	19 139,55
Tilintarkastajan lausunnot, hanketarkastukset	1 897,45	1 319,97
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	15 220,81	20 088,14
Muut palkkiot	9 300,00	
Palkkiot yhteensä	50 995,83	40 547,66



46) Kunnan ja intressitahojen liiketoimet

Kaupunki on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille lainoja, joista 31.12.2022 on avoimena 6 799 373 euroa. Kolmesta lainasta peritään korkoa. Ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuille lainoille ei ole saatu turvaavaa vakuutta. Vuonna 2022 kaupunki antoi Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille pääomalainan ja teki sijoituksen SVOP rahastoon.

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 erakorvauksesta.

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 38 000 eur/kausi kausina 2022-2023 sekä 2023-2024 naisten edustusjoukkueelle. Avustus kattaa myös mahdolliset europelit.

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

Maankäyttösopimukset

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Liikevaihto	1 043 853	901 446
Materiaalit ja palvelut	-54 613	-42 176
Palvelujen ostot	-54 228	-42 058
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-385	-118
Poistot ja arvonalentumiset	-248 463	-249 341
Suunnitelman mukaiset poistot	-248 463	-249 341
Liiketoiminnan muut kulut		-59
Liikelylijäämä/alijäämä	740 778	609 871
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	740 778	609 871
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	740 778	609 871
Tilikauden yli/alijäämä	740 778	609 871

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	740 777,55	609 870,51
Poistot ja arvonalentumiset	248 462,84	249 340,86
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-941 006,46	-2 356 132,98
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien luovutustulot		
Investointitulot	148494,96	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-100 261,03	-1 496 921,61
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	305 458,33	2 031 873
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	0	58,78
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-937 937,66	-570 021,30
Rahoitustoiminnan netto	-632 479,33	1 461 910,49
Rahavarojen muutos	-732 740,36	-35 011,12
Laskennalliset rahavarat 31.12.	2 835 025,32	3 567 765,68



Tase

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 815 318,69	1 790 362,47
Rakennukset	275 263,76	282 716,12
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 395 087,83	1 836 634,32
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	414 092,82	149 011,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	54 852,40	54 852,40
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	326 766,66	632 225
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset		
	5 281 382,16	4 745 801,91
Laskennalliset rahavarat 31.12	2 835 025,32	3 567 765,68
	8 116 407,48	8 313 567,59

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	147 487,62	147 487,62
Edellisten vuosien ylijäämä	3 759 866,89	3 149 996,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	740 777,55	609 870,51
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	3 468 275,42	4 406 213,08
	8 116 407,48	8 313 567,59



Rukan pysäköintilaitos

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Liikevaihto	4 362 625	824 467
Materiaalit ja palvelut	-178 514	-128 516
Palvelujen ostot	-104 542	-69 917
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-73 972	-58 598
Henkilöstökulut	-15 270	-15 818
Palkat ja palkkiot	-12 700	-13 193
Henkilösivukulut	-2 570	-2 625
Eläkekulut	-2 075	-2 100
Muut henkilösivukulut	-495	-525
Poistot ja arvonalentumiset	-177 000	-177 047
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 000	-177 047
Liiketoiminnan muut kulut	-1 124	-384
Liikelylijäämä/alijäämä	3 990 716	502 701
Rahoitustuotot ja -kulut	-39 829	-97 780
Korkokulut	-39 202	-92 637
Muut rahoituskulut	-628	-5 143
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	3 950 887	404 921
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	3 950 887	404 921
Tilikauden yli/alijäämä	3 950 887	404 921

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	3 990 716,18	502 701,06
Poistot ja arvonalentumiset	177 000,24	177 047,40
Rahoitustuotot ja -kulut	-39 829,44	-97 779,88
Tulorahoituksen korjauserät, sisäinen korko	3 730,00	12 794,00
Investointien rahavirta		
Investointimenot		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 131 616,98	594 762,58
Rahoituksen rahavirta		
Lainankannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	-130 770,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	1 738,26	282,88
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-21 645,01	5 451,51
Rahoituksen rahavirta	-19 906,75	-125 035,61
Rahavarojen muutos	4 111 710,23	469 726,97



Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	4 111 710,23	469 726,97
Vaikutus kunnan kassavaroihin edell.tilinpäätös	-1 312 007,29	-1 781 734,26
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	2 799 702,94	-1 312 007,29

Tase

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	175 000,00	2 425 000,00
Rakennukset	5 106 793,11	5 283 793,35
Osakkeet ja osuudet	555,50	555,50
Muut saamiset	50 846,28	50 846,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		1 738,26
Rahat ja pankkisaamiset		
Pysäköintilaitoksen kassatili	700,00	700,00
	5 333 894,89	7 762 633,39

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	-148 610,01	1 143 527,93
Arvonkorotusrahasto	175 000,00	2 425 000,00
Edellisten vuosien alijäämä	1 353 571,10	948 649,92
Tilikauden ylijäämä	3 950 886,74	404 921,18
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	1 373 065,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus	0,00	1 312 007,29
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	130 770,00
Ostovelat	0,00	15 364,73
Muut velat	3 047,06	7 240,77
Siirtovelat	0,00	2 086,57
	5 333 894,89	7 762 633,39



Kuusamon jäteasema

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Liikevaihto	1 579 312	1 498 447
Valmistus omaan käyttöön	36 388	15 435
Materiaalit ja palvelut	-1 261 193	-1 145 734
Palvelujen ostot	-1 231 295	-1 096 476
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 898	-49 259
Henkilöstökulut	-152 552	-140 785
Palkat ja palkkiot	-105 644	-98 602
Henkilösivukulut	-46 908	-42 183
Eläkekulut	-43 284	-35 864
Muut henkilösivukulut	-3 623	-6 319
Poistot ja arvonalentumiset	-74 063	-122 087
Suunnitelman mukaiset poistot	-74 063	-122 087
Liiketoiminnan muut kulut	-115 052	-56 183
Liikelyijäämä/alijäämä	12 839	49 092
Rahoitustuotot ja -kulut	-47	-1 008
Muut rahoituskulut	-47	-1 008
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	12 791	48 084
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	12 791	48 084
Tilikauden yli/alijäämä	12 791	48 084

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Tulorahoitus		
Liikelyijäämä (-alijäämä)	12 838,80	49 092,22
Poistot ja arvonalentumiset	74 063,18	122 087,33
Rahoitustuotot ja -kulut	-47,36	-1007,86
Muut tulorahoituksen korjauserät	25 000,00	25 000,00
Investoinnit		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	111 854,62	195 171,69
Rahoitustoiminta		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	216 551,14	30 108,31
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-135 797,30	-56 503,32
Rahoitustoiminnan netto	80 753,84	-26 395,01
Vaikutus kunnan kassavaroihin	192 608,94	168 776,68
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikauden alussa	279 920,50	111 143,82
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	192 608,94	168 776,68
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	472 529,44	279 920,50



Tase

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	95 951,38	95 951,38
Rakennukset	72 209,78	98 757,08
Kiinteät rakenteet ja laitteet	427 642,56	475 158,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		216 011,89
Muut saamiset	624,07	1 418,70
Kaatopaikan kassatili	330,57	75,19
	596 758,36	887 373,16

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	-472 529,44	-279 920,50
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	406 254,50	358170,14
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 791,44	48 084,36
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	632 000,00	607 000,00
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat		131 199,86
Muut velat		0
Siirtovelat	18 241,86	22 839,30
	596 758,36	887 373,16



16 Muut eriytetyt laskelmat

	Tytäryhtiöiden talous- ja hlöstö- palvelut	Ateriapalvelut	Uimahallin kahvio	Toimitilat
Tulolaskelma (euroa)	TP 2022	TP 2022	TP 2022	TP 2022
Toimintatuotot				
Myyntituotot	60 488	596 695	15 271	
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset		22 139		
Vuokratuotot				
Muut tuotot				
Toimintatuotot yhteensä	60 488	618 834	15 271	1 482 547
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-50 431	-186 485	-27 386	
Palvelujen ostot	-34 836	-101 384	-24	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-175	-230 492	-11 116	
Avustukset				
Vuokratulot	-7 200	-195 459		
Muut kulut				
Muut toimintakulut				
Toimintakulut yhteensä	-92 642	-713 820	-38 526	-986 070
Toimintakate	-32 154	-94 986	-23 255	496 477
Rahoitustuotot ja -kulut	0			
Poistot ja arvonalentumiset	0	-2 711		-995 818 *)
Tilikauden tulos	-32 154	-97 697	-23 255	-499 341
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-32 154	-97 697	-23 255	-499 341

*) poistoissa 400 000 euron kertapoisto



Allekirjoitukset ja merkinnät

Kuusamossa 30.3.2023

KUUSAMON KAUPUNKI



Mika Määttä
Kaupunginhallituksen pj



Martti Turunen
Hallituksen 1. vpj



Ulla Parviainen
Hallituksen 2. vpj



Hannu Ervasti
Hallituksen jäsen



Pasi Janhunen
Hallituksen jäsen



Joukamo Korttesalmi
Hallituksen jäsen



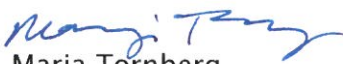
Marjo Kämäräinen
Hallituksen jäsen



Tarja Leinonen-Viinikka
Hallituksen jäsen



Juha Säkkinen
Hallituksen jäsen



Marja Tornberg
Hallituksen jäsen



Mervi Tornberg-Karjalainen
Hallituksen jäsen



Hannu Tuovila
Hallituksen jäsen



Jouko Manninen
Kaupunginjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuusamossa päivänä kuuta 2023

BDO Audiator Oy

Tiina Mikkonen-Brännkärr
JHT, KHT



Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöskirja säilytetään sidottuna kirjana keskusarkistossa pysyvästi.

Päiväkirja, atk-tuloste Rondo R8 järjestelmän arkistointijärjestelmässä.

Pääkirja, atk-tuloste Rondo R8 järjestelmän arkistointijärjestelmässä.

Palkanlaskennan palkkaluettelot ja tiliraportit LapITn Säilö- arkistointijärjestelmässä.

Laskutusten laskutuslistat paperitulosteina hallintokunnittain.

Myyntireskontran suorituspäiväkirjat ja suoritukset paperitulosteina.

Perhehuollon, elatusturvan, varastojen, palvelukassojen, käyttöomaisuuskirjanpidon ja konekeskuksen kirjanpito-asiakirjat paperitulosteina hallintokunnittain.

KÄYTETYT TOSITESARJAT			
RONDO R8 järjestelmän arkistointijärjestelmässä			
Rondo-laskut	80	800000 -	830624
PSOP	85	760000 -	768034
PSEF	86	770000 -	770011
Avaussaldon korjaus	95	10000 -	10019
Vyörytykset	99	980000 -	980083
Paperitulosteina kirjausjärjestyksessä			
Kirjanpito	1	1 -	1358
Personec palkat	65	300000 -	300064
Myyntireskontrasuoritukset	3	30001 -	32288
Kassanhoito	10	240000 -	241233
Ostoreskontrasuoritukset	11	260000 -	260384
Yleislaskutus/terveyskeskus	13	400000 -	439433
Yleislaskutus/perusturva	14	480000 -	483222
Yleislaskutus/keskushallinto	15	500000 -	500360
Populus matkalaskut	23	220000 -	220014
Yleislaskutus/sivistystoimi	24	510000 -	514799
Palvelukassat, Ceepos	25	620000 -	620274
Yleislaskutus/kultt. ja vapaa-aika	29	530000 -	530703
Yleislaskutus/yhdyskuntatekniikka	35	550000 -	565734
Käyttöomaisuuskirjanpito	9	700000 -	700011
Konekeskus	50	750000 -	750010
Lääkekeskus	31	920200 -	920225
Perhehuollot	40	5001 -	5060

