



# Osavuosisikatsaus II

## 1.1.-31.8.2022



## Sisällys

Kaupunginjohtajan katsaus .....	3
Talouden suhdannenäkymät.....	4
Henkilöstöraportti .....	8
Alue ja väestö.....	10
Toimialojen käyttötalous .....	13
Laskennallisesti eriytetyt yksiköt .....	40
Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma .....	46
Investointiosa.....	49
Tytäryhtiöt .....	59

## Kaupunginjohtajan katsaus

Venäjän sotatoimet Ukrainassa ovat Ukrainan kansan kärsimysten lisäksi vaikuttaneet kielteisesti maailman talouteen. Energiamarkkinoiden häiriöt ja korkotason nousu sekä ennätyksellinen inflaatio aiheuttavat suuria vaikeuksia kansalaisille ja yrityksille. Erityinen taloudellinen paine on kohdistunut Suomen maatalouteen ja alkutuotannon eri aloille. Murroksen seurauksena talouden ennustaminen on hyvin vaikeaa.

Kuusamon kaupungin tulos on alkuvuonna ollut talousarviota parempi. Menojen kasvu on ollut edelleen ripeää. Toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet ovat olleet kasvussa. Tontin kertaluontoinen myyntivoitto vahvistaa alkuvuoden tulosta. Energiakustannusten kova nousu on lisännyt merkittävästi kustannuksia.

Perusturva ylittää budjettinsa tänä vuonna yli kahdella miljoonalla eurolla. Ennakoimattomat menot palvelujen ostossa on keskeinen ylityksen syy. Talousarvion ylitys heikentää Kuusamon kaupungin vuoden 2024 valtionosuuksia. Vastaavasti hyvinvointialue saa Kuusamosta lisärahoitusta budjettiinsa. Valitettavasti tämä lisäsumma ei vaikuta Kuusamon ja Koillismaan palveluverkkoratkaisuihin, jotka ovat nyt käsittelyssä. Hyvinvointialue tulee vähentämään 600 henkilötyövuotta, mikä toteutetaan palveluverkkoratkaisulla. Esitetystä ratkaisusta leikkauksia palveluihin kohdentuu merkittävästi myös Koillismaalle.

Yhdyskuntatekniikan toimiala on jatkanut suuren investointiohjelman toteutusta. Nilonkankaan koulun työt ovat edenneet suunnitellusti ja hanke on aikataulussa. Uusia investointeja on runsaasti valmistelussa. Rakentamisen hintojen nopea nousu varjostaa hankkeiden käynnistymismahdollisuuksia. Suuri määrä kaavoja on valmistelussa, mikä on tärkeä osa elinvoimamme vahvistamisessa.

Toisen asteen opiskelijoita on nyt Kuusamossa 729. Uudet koulutuslinjat ja logistiikka-alan perustutkinnon opiskelu yrityksen tiloissa ovat lisänneet Kainuun ammattiopiston opiskelijoiden määrää. Lisäksi KAO Kuusamolla on nyt 148 oppisopimusopiskelijaa, mikä on tervetullut lievitys työvoimapulaan. Myös perusasteen opiskelija määrä on nyt kasvussa. Perusasteella ja esikoulussa aloitti elokuussa 1698 lasta. Kuusamon menestys edellyttää vahvoja koulutus- ja kulttuuripalveluja asukkaiden viihtyvyyden takaamiseksi.

Kaupunkikonsernilla on käynnissä 81 kehittämishanketta, joihin olemme saaneet ulkopuolista rahoitusta 19,4 miljoonaa euroa. Naturpoliksella on keskeinen rooli hankkeiden hakemisessa ja erityisesti yhtiön omien hankkeiden hallinnoinnissa sekä toteutuksessa. Kehittämishankkeet tukevat lukuisten toimialojen kehitystä sekä osaltaan ovat vaikuttamassa investointien käynnistymiseen. Työttömyysaste oli elokuun lopussa 7,6 % ja kuukauden aikana oli avoinna 434 työpaikkaa.

Ukrainan sodan varjossa voimme kuitenkin luottaa Kuusamon vahvaan kehitykseen.

Jouko Manninen  
Kaupunginjohtaja

## Talouden suhdannenäkymät

Vaikka paikallishallinnon kulutusmenojen kasvu hidastuu v. 2022 covid-19-menojen pienentyessä edellisvuodesta, sen rahoitusasema heikkenee yli miljardi euroa alijäämäiseksi (eli 0,4 % suhteessa BKT:hen), kun yhteisöveron korotetun jako-osuuden ja valtionosuuslisäysten kaltaiset tukitoimet päättyvät. Kulutusmenojen kasvua ylläpitävät v. 2022 palvelutarpeen kasvun lisäksi hoito- ja palveluvelan purkaminen sekä pääministeri Marinin hallitusohjelman mukaiset kuntien tehtävien laajennukset, joissa kustannukset nousevat vuosittain. Lisämenoja aiheutuu myös Venäjän hyökkäyssotaa pakenevien ukrainalaisten maahanmuutosta, josta syntyviä kuluja mm. opetuksessa ja kotouttamisessa hallitus on sitoutunut korvaamaan kunnille. Kunta-alalle kesällä 2022 solmittua palkkaratkaisua sovelletaan kaikkiin kunta-alan työntekijöihin. Niin sanottuun yleiseen linjaan sidottujen sopimuskorotusten lisäksi kunta-alan palkkausta uudistetaan erillisellä kehittämisohjelmalla vuosina 2023–2027. Ohjelman mukaan kunta-alan palkat nousevat viiden vuoden aikana yhteensä noin 5,1 % sopimuskorotusten lisäksi. Kunta-alan palkkaratkaisuilla on suuri merkitys paikallishallinnon kustannuskehitykselle, sillä henkilöstökulut muodostavat sen suurimman kuluerän.

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Kuntien tulot sekä menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena. Sote-uudistuksen myötä nämä vaikeasti ennakoitavat ja nopeasti kasvavat sosiaali- ja terveydenhuollon menot siirtyvät hyvinvointialueiden vastuulle. Kuntahallintoon (paikallishallinto pl. hyvinvointialueet) luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve 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. Lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa myös osallistumisaste, joka on ollut viime vuosina nousussa. (Lähde Vm 2022:58)

Julkisen talouden menot ja tulot ovat rakenteellisessa epätasapainossa, mikä näkyy myös velkaantumisen kasvuna. Julkisen talouden suunnitelman mukaan julkinen velkasuhde on jäämässä korkeammalle tasolle kuin ennen koronavirusepidemiaa. Lähde: Kuntaliitto

## Verotulojen kehitys

Alkuvuoden (1-8 kk) osalta Kuusamon kaupungin kunnallisverotilitykset ovat olleet yhteensä 30 976 436,96 euroa. Kokonaisuutena verotuloja on kertynyt yhteensä 39 564 119,39 euroa seuraavasti:

- kunnallisveroa 30 976 436,96 euroa
- yhteisöveroa 4 838 327,80 euroa
- kiinteistöveroa 3 749 354,63 euroa

1 000 eur	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	Tot 8-2022	Tot%
<b>Tulovero</b>	40 189	41 461	42 693	44 181	43 095	30 976	71,9
<b>Kiinteistöverotulot</b>	7 218	7 377	6 799	7 575	7 350	3 749	51,0
<b>Yhteisöverotulot</b>	3 843	3 766	4 396	6 660	4 470	4 838	108,2
<b>Yhteensä</b>	51 250	52 605	53 888	58 416	54 915	39 564	72,0

## Kuntaliiton verotuloennuste

Syyskuun veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin syksyn kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Syyskuun veroennustekehikossa on lisäksi huomioitu verotilitykset elokuuhun asti sekä Verohallinnon ennakkotieto syyskuun verotilityksestä. Ennusteessa on myös huomioitu Verohallinnon 19.9. julkaisema ennakkotieto valmistuvasta verotuksesta 2021.

### Kunnallisveroennuste

Syyskuun veroennusteessa on arvioitu, että suurempi osa verovuoden 2021 jäännösveroista kertyisi vasta ensi vuoden alussa ja vastaavasti vähemmän kuluvana vuonna. Tämä oletus alentaa kuluvan vuoden kertymääräviota noin 100 miljoonalla eurolla verrattuna elokuun arviioon. Arvioiminen on tältä osin hankalaa, koska veronmaksajien maksukäyttäytymistä ei varmuudella tiedetä.

Kunnallisveron veropohjassa vuosina 2022 ja 2023 ei ole tapahtunut suuria muutoksia verrattuna elokuun ennusteeseen. Eläketulojen vuoden 2023 huomattava 7,5 prosentin kasvu johtuu korkean inflaation vaikutuksista työeläkkeiden tasoon. Vuodesta 2024 eteenpäin arvioitu palkkasumma kuitenkin kasvaa syksyn kuntatalousohjelman arvioiden mukaisesti ja nostaa näin ollen arvioidun maksettavan kunnallisveron tasoa kyseisille verovuosille. Kunnallisveron tilityksissä tämä positiivinen kehitys näkyy erityisesti vuosina 2025 ja 2026.

### Yhteisö- ja kiinteistöveroennuste

Yhteisövero jatkaa vahvaa kehitystään, koska kuntien jako-osuutta on tilapäisesti korotettu. Valmistuvan verotuksen 2021 ennakkotiedoista käy ilmi, että kunnille maksuunpantava yhteisövero kasvaisi yli 40 prosenttia vuodesta 2020. Veroennusteessa on kuitenkin sovellettu hieman alhaisempaa arviota. Verovuoden 2021 jäännösveroja odotetaan kuitenkin kertyvän hieman aiempaa arviota enemmän kuluvana vuonna.

Verovuoden 2022 maksuunpanoarvio parantui myös elokuusta ja tämä näkyy parantuneena tilityksinä tänä ja ensi vuonna. Maksettava yhteisövero 2023-2026 kasvaa elokuun arviosta edelleen. Suurimpina syinä tähän ovat kuntaryhmän korotetut jako-osuudet. Suurimpana veroperustemuutoksena on varhaiskasvatusmaksun alentamisen kompensatio, joka nostaa kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuutta 1,25 % -yksikköä vuodesta 2023 alkaen. Yhteisöveron tilitykset kasvavat keskimäärin 150 miljoonaa euroa per vuosi, josta jako-osuusmuutokset käsittävät reilu 100 miljoonaa euroa. Loppu selittyy parantuneesta yhteisöveroennusteesta. Lähde: Kuntaliiton kuntien veroennustekehikko 26.9.2022.

Kuntaliitto on syyskuussa (26.9.2022) julkaissut viimeisimmän kuntakohtaisen veroennustekehikon.

Yhteenveto					
TILIVUOSI	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
<b>Verolaji</b>					
Kunnallisvero	44 181	44 535	20 335	19 897	19 750
<i>Muutos %</i>	<i>3,5</i>	<i>0,8</i>	<i>-54,3</i>	<i>-2,2</i>	<i>-0,7</i>
Yhteisövero	6 660	6 507	4 377	3 989	4 138
<i>Muutos %</i>	<i>51,5</i>	<i>-2,3</i>	<i>-32,7</i>	<i>-8,9</i>	<i>3,7</i>
Kiinteistövero	7 575	8 026	7 766	7 766	7 766
<i>Muutos %</i>	<i>11,4</i>	<i>6</i>	<i>-3,2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>VEROTULOKSI KIRJATTAVA</b>	<b>58 416</b>	<b>59 068</b>	<b>32 478</b>	<b>31 652</b>	<b>31 654</b>
<i>Muutos %</i>	<i>8,4</i>	<i>1,1</i>	<i>-45</i>	<i>-2,5</i>	<i>0</i>

## Valtionosuudet

Valtiovarainministeriö ja opetus- ja kulttuuriministeriö tekivät päätökset kuntien vuoden 2022 valtionosuudesta joulukuun 2022 lopussa. Päätösten mukaisesti Kuusamon kaupungin osalta opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus on -742 261 euroa ja valtiovarainministeriön myöntämä valtionosuus on 54 823 203 euroa eli yhteensä valtionosuutta vuonna 2022 on myönnetty 54 080 942 euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on tehnyt oikaisuja lukuisien kuntien opetus- ja kulttuuritoimen vuoden 2022 valtionosuuspäätöksiin 25.4.2022. Kokonaisuudessaan kuntien OKM-valtionosuudet kasvoivat näiden seurauksena nettomääräisesti noin 12 miljoonaa euroa. Tiedot on päivitetty vuoden 2022 valtionosuuslaskelmaan.

Aiemmin jo lopullisiksi julistetut vuoden 2022 valtionosuuslaskelmat muuttuivatkin vielä heinäkuussa. Merkittävin muutos on veromenetysten kompensaaion lisäys 101 miljoonalla eurolla. Syynä on työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattaminen, joka leikkaa kuntien verotuloja ja hyvitetään kunnille tätä kautta. Peruspalvelujen valtionosuuteen tuli koko maan tasolla noin 8,6 miljoonan lisäys, kun kuntaliitosavustuksiin valtionosuuspotista varattu osuus jaetaan kaikkien kuntien kesken. Vaikutukset näkyvät kuntien valtionosuustilityksissä elokuusta alkaen.

Opetus- ja kulttuuriministeriön 26.7.2022 tekemät muutokset eräiden kuntien opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksiin on päivitetty laskelmaan.

Muutospäätösten jälkeen Kuusamon kaupungin valtionosuudet ovat yhteensä 55 090 203 euroa.

Kuntien valtionosuudet ovat vuonna 2022 yhteensä noin 10,6 miljardia euroa ja kasvavat valtakunnallisesti noin 580 miljoonalla eurolla (5,8 %) vuodesta 2021.

Kuntakohtaiset prosenttimuutokset vaihtelevat suuresti muun muassa väestökehityksestä riippuen. Vuosi on historiallinen, sillä valtionosuuksissa on viimeisen kerran huomioitu sosiaali- ja terveyspalveluiden rahoittaminen kuntien kautta.

Peruspalvelujen valtionosuusprosentti laskee aiemmasta ja on vuonna 2022 koko maan keskiarvona 23,59 %.

Peruspalvelujen laskennalliset kustannukset vuonna 2022 ovat 30,9 miljardia euroa (n. 5615 €/asukas) ja siitä kuntien omarahoitusosuus on 23,6 miljardia euroa (n. 4291 €/asukas). Peruspalvelujen valtionosuus on näiden lukujen erotus, noin 7,3 miljardia euroa. Valtionosuusprosentti on tämän luvun suhde laskennallisiin kustannuksiin. Kuntien kesken valtionosuusprosentti vaihtelee ja on alimmillaan noin 15 ja enimmillään noin 45 % kunnan laskennallisista palvelujen kustannuksista. Valtionosuuksiin sisältyy kuitenkin myös muita merkittäviä eriä kuten verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus, veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus sekä näiden lisäksi muita pienempiä laskentatekijöitä.

Oma kokonaisuutensa ovat opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet. Kunnat saavat kokonaisuudessaan nettomääräisesti näitä valtionosuuksia noin 2,7 miljoonaa euroa omarahoitusosuuksien jälkeen. Useimpien kuntien opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslaskelma on negatiivinen, sillä kunnille maksettavista valtionosuuksista vähennetään omarahoitusosuus toisen asteen koulutuksen rahoittamiseen. Lukiokoulutuksen omarahoitusosuus vuonna 2022 on 90,27 €/asukas ja ammattikoulutuksen 186,42 €/asukas.

Vuoden 2022 talousarvioon on valtionosuudeksi arvioitu 53 381 000 euroa. Kaupungin valtionosuus on toteutunut 36 107 348 euroa. Toteuma on 67,6 % eli n. 0,9 % -yksikköä yli tasaisen kertymän toisen vuosikolmanneksen ajalta.

### **Katsaus korkotilanteeseen ja sijoitussalkkuun**

Kaupungin lainasalkun suojausaste oli n. 99 % vuoden 2021 lopussa. Suojausaste laskee tänä vuonna 89 %:in tuntumaan ilman uusia toimenpiteitä. Kun lasketaan mukaan tuleva ennakoitu lainanotto talousarviolukujen mukaan, laskee projisoitu suojausaste 68 %:iin kuluvan vuoden lopussa ja 52 %:iin vuoden 2023 lopussa. Uudet lainat tulevat johtamaan lainasalkun uusiutumiseen vuosien varrella ja tähän tulevaan lainanottoon sisältyy merkittävä korkoriski, johon tulee reagoida yhä aktiivisemmin mikäli pitkät korot jatkavat nousuaan.

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

Täyden valtakirjan sijoitussalkun hoitaja OP Varainhoito Oy: Sijoitussalkun markkina-arvo 31.8.2022 oli 15 616 583 euroa. Allokaatiossa korkosijoituksissa oli 68,14 %, osakkeissa 24,92 % ja loput muissa sijoituksissa.



## Henkilöstöraportti

### HR-tunnusluvut

	Henkilöstö 31.8.2022			Henkilöstö 31.8.2021		
	vaki- tuiset	määrä- aikaiset	Yht.	vaki- tuiset	määrä- aikaiset	Yht.
Keskushallinto	58	23	81	40	23	63
Perusturva	416	111	527	405	119	524
Kasvatus- ja sivistys	338	136	474	326	143	469
Yhdyskuntatekniikka	156	34	190	154	41	195
<b>Yhteensä</b>	<b>968</b>	<b>304</b>	<b>1 272</b>	<b>925</b>	<b>326</b>	<b>1 251</b>

Sairauspoissaolot (kpv.)
<b>14 350</b>

Sairauspoissaolot vastaavasti 8/2021 olivat 11 705 kpv.

### Henkilömäärät palvelussuhteen luonteen mukaan

	Kesk.hall.	Petu	Kasi	Ykt	Yht.
avoin virka/toimi		9	37	4	<b>50</b>
määräaikainen virka tai työsuhde	13	95	89	23	<b>220</b>
oppisopimus		4	2	1	<b>7</b>
työllistetty	10	3	8	6	<b>27</b>
vakinainen, pysyvä toistaiseksi	58	416	338	156	<b>968</b>
	<b>81</b>	<b>527</b>	<b>474</b>	<b>190</b>	<b>1 272</b>
miehiä	20	46	102	100	<b>268</b>
naisia	61	481	372	90	<b>1 004</b>
	<b>81</b>	<b>527</b>	<b>474</b>	<b>190</b>	<b>1 272</b>

Vakinaisessa palvelussuhteessa oli 968 henkilöä ja määräaikaisissa palvelussuhteissa 304 henkilöä. Kokoaikaisissa palvelussuhteissa työskenteli 1 074 henkilöä ja osa-aikaisissa palvelussuhteissa 198 henkilöä.



	31.8.2022	30.4.2022	31.8.2021	30.4.2021	31.8.2020	30.4.2020	31.8.2019
Henkilöstön kokonaismäärä	1 272	1 259	1 251	1 208	1 152	1 146	1 153
Sairauspoissaolot	6 492	7 858	6 071	5 634	6 569	6 517	3 860
Sairauspoissaolot/hlö	5,1	6,2	4,9	4,7	5,7	5,7	3,3

Ajalla 1.1.-31.8.2022 sairauspoissaoloista:

- työnantajan myöntämiä omailmoituspoissaoloja yhteensä 3 393 kalenteripäivää
- yli 60 kalenteripäivän sairauspoissaoloja 46 työntekijällä.

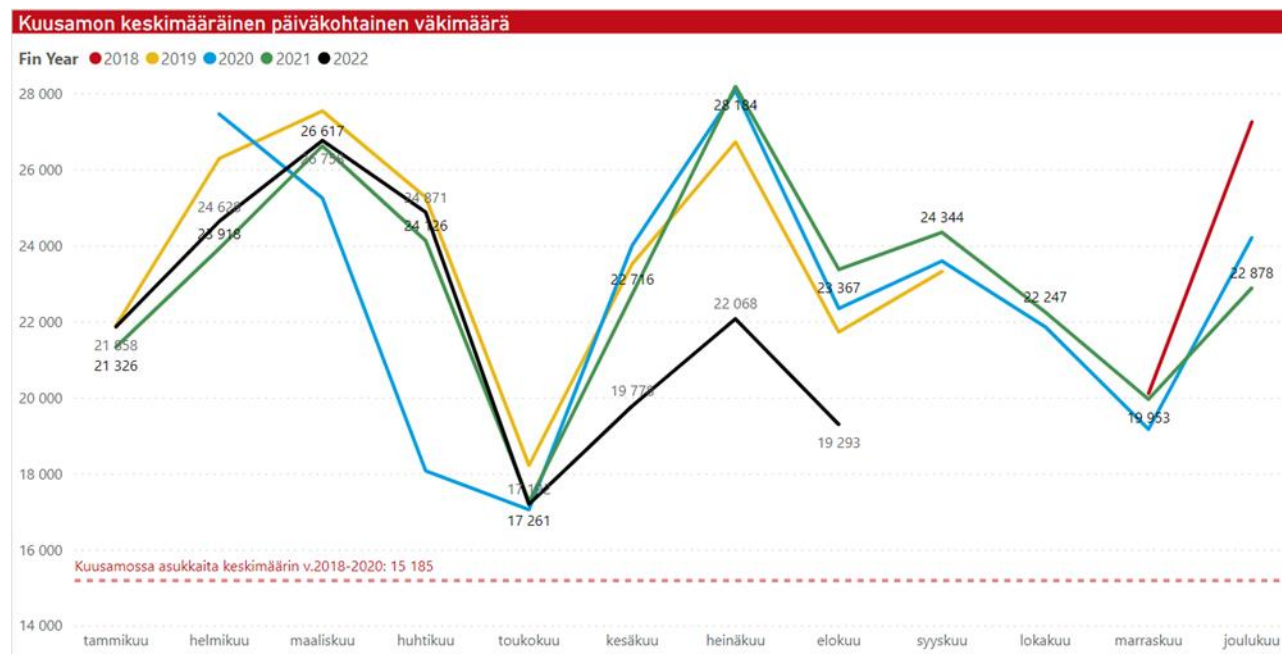
Henkilötyövuosien toteutuma ajalla 1.1.-31.8.2022 oli 740,4 htv. Koko vuoden 2021 toteutuma oli 987,8 htv. Koulutuspäiviä oli elokuun 2022 lopun tilanteen mukaisesti 754 tpv, kun koko vuoden 2021 koulutuspäivien määrä oli 1 056 tpv.

Työterveyshuollon kustannukset aj. 1.1.-31.8.2022 olivat 392 422 euroa, mikä on 308 €/työntekijä. Työterveyshuollon kustannukset jaetaan kahteen korvausluokkaan: Korvausluokkaan I kuuluvat ehkäisevän toiminnan ja työntekijöiden työkykyä ylläpitävän toiminnan kustannukset, joita syntyy esim. työpaikkaselvityksistä, työpaikkakäynneistä, terveystarkastuksista ja työterveyteen liittyvästä neuvonnasta. Korvausluokkaan II kuuluvat työterveyshuollon lisäksi järjestetyn yleislääkäritasoisien sairaanhoidon ja muun terveydenhuollon kustannukset. Korvausluokka yhden osuus em. ajalta oli 55 % työterveyshuollon toteutuneista kustannuksista.

## Alue ja väestö

### Asukasluvun kehitys

Tilastokeskuksen julkaisemassa tilastossa Kuusamon asukasluku oli vuodenvaihteessa 15 165 asukasta ja elokuun 2022 lopussa 15 058. Väestömäärä väheni vuodenvaihteeseen verrattuna 107 henkilöllä eli 0,7 %.



Telian Elävyysindeksin väkimäärä ei sisällä 0 - 6 -vuotaita. Koko maan väestöstä 0 - 6 -vuotiaita oli 6,6 % 31.12.2020. Telian Elävyysindeksi on korjattu kattamaan koko väestö.

#### Muutos aineistossa!

Telia on muuttanut datan prosessointia 11/2021. Uudet ja vanhat luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia, ero aikaisempaan Telian mukaan n. +/- 4 %.

### Työllisyyskatsaukset

	Työ-voima	Työtömyysaste %	Työttömät työnhakijat yhteensä	Miehet	Naiset	Alle 20-v	Alle 25-v	Yli 50-v	Pitkäaik. Työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sair.-tyött	Avoimet työpaikat	Työttömistä työnhakijoista lomautetut
Tammi	6 577	13,2	865	540	325	22	118	360	149	75	283	153
Helmi	6 577	12,2	800	514	286	17	96	358	153	76	254	130
Maalis	6 517	12,4	806	508	298	14	95	359	162	74	367	188
Huhti	6 517	12,1	789	490	299	16	99	342	176	80	300	152
Touko	6 499	8,2	532	314	218	13	58	216	129	69	361	35
Kesä	6 499	8,2	532	287	245	22	52	221	136	77	403	38
Heinä	6 499	8,8	570	296	274	19	55	231	131	78	390	37
Elok	6 499	7,6	491	277	214	16	48	222	115	69	434	27

**Hankkeet toimialoittain**

	Rahoittaja	Kokonaiskustannukset	Hanketuki
<b>Keskushallinto</b>			
Koto-Kuusamo -hanke 1.6.2020-31.12.2022	AMIF	232 589	174 442
Digicult - kulttuurikokemukset ja luontokohteet tutuiksi datan avulla -hanke aj.1.1.2021-31.10.2022 15 % /725 000	VM	250 100	212 585
Digikokous 3.0 -hanke aj.1.1.2021-31.10.2022 15 % 564 200	VM	127 000	107 965
Keskushallinto yhteensä		609 689	494 992
<b>Kasvatus- ja sivistys</b>			
Orkesteri-improvisaation workshop	OPH	32 400	25 920
Erasmus+ Youth in Action	OPH	22 402	22 402
Erityisavustus varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alkuopetuksen lukemisen kulttuuria ja lukutaitoa vahvistaviin toimenpiteisiin	OPH	20 000	17 000
Koulunuorisotyöntekijä 26.7.2021-kevät 2022	AVI	45 000	45 000
eEtsivä nuorisotyöntekijä 22.2.2021-21.2.2022	AVI	37 252	30 000
Karhuntassu kulttuuri- ja matkailukeskus -hanke (2020-22)	ESR/PPL	489 985	342 990
Rukan koulu kalastaa (kalatalouden edistämiseen)	Lapin ELY	10 500	7 000
Erasmus+ KA229	OPH	21 080	16 864
Lasten osallisuuden lisääminen tunne- ja vuorovaikutustaitojen kehittämisen menetelmien kehittämisen ja käyttämisen kautta lv 21-22	OKM	123 150	98 520
Joustava ja yhdenvertainen alku opinpolulle - alkuopetuksen sujuvanarjen ja nivelvaiheyhteistyön kehittäminen lv 21-22	OKM	61 250	49 000
Etsivä nuorisotyö 29.7.2021-28.7.2022	AVI	79 900	60 000
Aktiivisesti Yhdessä! Arvostavista kohtaamisista motivaatiota ja sitoutumista elämän mittaiselle opinpolulle. 11 kuntaa, Kuusamo koordinoi	OKM	375 000	300 000
Koko Suomi Harrastaa hanke	AVI	165 330	90 000
Sepän pajan kunnostus ja museokokoelman digitointi	MV	15 500	6 000
Yhteensä		1 498 749	1 110 696

**Yhdyskuntatekniikka**

Mäntyselän tieyhteys, hakemus jätetty

8.6.2022

Ruka - Kuntivaara mk-urien kunnostaminen

2020 - 2022

Yhdyskuntatoimialan digitaalisten palvelujen  
ja tietovarantojen kehittäminen

PPL

2 315 503

1 157 751

Vuosselinreitti. Ympärivuotinen,  
monikäyttöinen. 2021 - 2023

Maaseutu-rahasto

83 147

48 017 + kelkka-  
pooli 14 550Juuman ja Myllykosken alueen kehityshanke  
2021-2022

VM

469 500

398 950

Kuusamon kiertotalous, hakemus jätetty  
31.8.2022

Maaseuturahasto

678 000

475 000

KLV-yhteys Raja-Kormasentie, hakemus  
valmisteillaMaaseutu-rahasto  
+ MH

177 897

88 949 + MH 23  
126

Yhteensä

PPL

107 000

53 500

Traficom

1 000 000

500 000

---

4 831 047

---

2 759 843

## Toimialojen käyttötalous

Keskushallinto

### Ajankohtaiskatsaus

Kaupunginhallituksen alainen keskushallinto hoitaa kaupunginhallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntöönpanotehtäviä. Keskushallinto on hoitanut helmikuun 2022 alusta lukien perusturva-, kasvatusta- ja sivistys- sekä yhdyskuntatekniikan lautakunnan ja ympäristöjaoston esityslistojen- ja pöytäkirjojen laatimisprosessin sekä päätösten täytäntöönpanon. Prosesseja on yhdenmukaistettu ja kehitetty muutoksen myötä.

Kuusamon kaupungin vuoden 2022 talousarviotavoitteena on sähköisen portaalin käyttöönotto (Tweb). Tweb-luottamushenkilöportaali on luottamushenkilöille tarkoitettu järjestelmä, jonka kautta jaetaan esityslistat ja kokousmateriaalit sähköisesti. Järjestelmän kautta voi tarkastaa ja sähköisesti allekirjoittaa pöytäkirjat. Portaalissa on myös mahdollista hyödyntää sähköisiä kokouksen tukitoimintoja, mm. sähköisiä äänestyksiä ja puheenvuoropyyntöjä. Pilottivaiheessa portaali on otettu käyttöön kaupunginhallituksessa. Lautakunnat ja kaupunginvaltuusto ottavat portaalin käyttöön vaiheittain tämän syksyn ja ensi kevään aikana.

Talospalveluiden osalta järjestelmiä on edelleen päivitetty uuden raportoinnin vaatimusten mukaisesti. Talouden seurantaraportit ovat valmistuneet kuukausittain johdon käyttöön suunnitellusti. Talospalvelut on osallistunut suunnittelupalaveriin koskien kirjanpitoaineiston siirtämistä sähköiseen Säilö-arkistoon.

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

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

Osallisuus- ja hyvinvointipalvelut yksikkö on järjestänyt tammi-elokuun 2022 aikana työttömien tai muutoin vaikeassa työmarkkina-asemassa olevien henkilöiden asiakkuussuunnittelu-, terveys- ja kuntoutuspalveluita reilulle 300 eri henkilölle. Samana aikana kuntouttavaan työtoimintaan osallistui 154 eri henkilöä. Pitkäaikaistyöttömien määrän lasku jatkui alkuvuoden aikana ollen 115 henkilöä 31.8.2022. (175, 8/21)

Maahanmuuttajien kotouttamisen kehittämishanke KotoKuusamon toimintaan on osallistunut alkuvuoden aikana noin 70 eri maahanmuuttajataustaista henkilöä. Hankkeen rahoittajana toimii Euroopan Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahasto ja sen toteuttamisaika on 1.6.2020 - 31.12.2022. Nuorten Ohjaamo toimintaa on kehitetty ja toimintaan on palkattu valtion kannustinmallin avulla 100 % koulutusohjaaja.

Henkilöstöpalvelut on toteuttanut suunnitelmallisesti kaupungin keskitettyjä palkka- ja henkilöstöhallinnon sekä työsuojelun palveluja. Henkilöstöpalvelut on toiminut aktiivisena osana kaupungin sähköisten palvelujen kehittämistä Kuusamon asiakas- ja yhteisöpalveluiden osalta sekä IDM -kehittämishankkeessa.

Henkilöstöpalvelut on osallistunut henkilöstöä koskevaan hyvinvointialueen ja uuden kuntaorganisaation valmistelutyöhön. Henkilötietojen siirrot on käynnistetty hyvinvointialueen aikataulun ja ohjeiden mukaisesti elokuussa.

Koko kaupungin henkilöstön yhteistoimintaelin (YTP) ja työsuojelutoimikunta ovat kokoontuneet yhteistoiminnan vuosikellon mukaisesti. Työterveyshuollon ja työsuojelun toimintaa on toteutettu yhteistyössä toimialojen, henkilöstön ja palveluntuottajien kanssa ao. suunnitelmien mukaisesti.

Tietohallintopalveluissa vuoden 2022 toimintaan ovat leimanneet hyvinvointialueelle 1.1.2023 siirtyviä ICT-palveluja, -järjestelmiä ja -sopimuksia koskevat selvitykset ja suunnitelmien tekeminen irrotus- ja siirtotoimenpiteitä koskien. Hyvinvointialueen ja kaupungin ICT-palvelujen "rinnakkaiselo" arvioidaan jatkuvan siirtymäkauden ajan. Palvelujen irrottamisesta ja rinnakkaiskäytöstä aiheutuu merkittäviä lisäkustannuksia myös kaupungille vuosille 2022-2023. ICT-palveluissa on jatkettu etä-/hybridityön ja kokousvalmiuksien aktiivista tukemista. Ukrainan sodan vuoksi kyberturvallisuuden uhkien seuranta on tehostettu. Kaupungin kaikkia toimipisteitä koskeva uuden tietoliikenneverkon uusimisprojekti on saatu valmiiksi (päätyökokous 1.6.2022) tiiviissä yhteistyössä Lapit Oy:n ja Lohde Oyj:n kanssa.

Caruna Oyj:n sähköverkon ja KoillisNet Oy:n valokuituverkon keväällä 2022 esiteltyjen suunnitelmien mukainen rakentaminen on käynnistynyt Kuusamon keskustaaajamassa ja Rukalla. Rakentaminen jatkuu suunnitelmien mukaisesti vuoden 2022 ja 2023 aikana. Lisäksi myös muut tietoliikenneoperaattorit ovat tehneet kesän aikana merkittäviä valokuiturunkoverkkojen rakentamistoimenpiteitä esim. Ruka - Salla välillä.

Osallisuuden ja asiakaspalvelun Digimuutos 3.0 -hanke (1/2020- 6/2022) jälkeen Kuusamon kaupungin osalta kehittäminen jatkuu hankkeessa laaditun asiakas- ja yhteisöpalvelun kehittämissuunnitelman toimeenpanona.

Vuoden 2021 aikana käynnistetyt uudet VM:n digikannustinrahoituksella toteutettavat hankkeet, Digikokous 3.0 ja Digicult jatkuvat vuoden 2023 puolelle. Kuusamon ja Järvenpään yhteishakemus Rakennetun ympäristön digitalointihankkeelle sai myönteisen rahoituspäätöksen kesäkuussa. Hankkeilla toimeenpannaan Kuusamon kaupunkistrategian digitiekartan kehittämiskohteita.

## Tuloskorttitavoitteet

Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Vuositavoite	Tila
Asettautumispalvelut. Kuusamoon muuttaville tai muuttoa suunnitteleville henkilöille on saatavilla työhön, asumiseen, koulutukseen ja muihin palveluihin liittyvä neuvonta yhdestä neuvontapisteestä.	Valmis
Uusi Tulevaisuus-toimiala aloittaa 1.9.2022, toimialan vastuulla mm. työllisyys- ja kansainvälisyystehtävät. Toiminnasta vastaava henkilön tehtäväkuva määritelty ja rekrytointi suoritettu : Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Kuusamon työllisyydenhoidon palvelumalli 2024. Muutos- ja valmistautumisprosessi käynnistetty, sovittu keskeisistä toimijoista ja johtamisrakenteesta.	Työn alla
Valmistautuminen työllisyydenhoidon palvelurakennemuutokseen käynnissä mm. Pohjois-Pohjanmaan liiton toteuttaman Pohjois-Pohjanmaan TE2024-uudistuksen tukihankkeen avulla. Suunnittelusta, verkostotyöstä ja resurssoinnista vastaava organisaatio/henkilö nimetty/rekrytoitu : Toteuma 0.0, Tavoite 0.0	
Uusi kaupunki organisaatio	
Vuositavoite	Tila
Digitaalinen monikanavainen asiakas- ja yhteisöpalvelu käytössä	Työn alla
Digimuutosmuutos 3.0 -hankkeessa vuodelle 2022 määriteltyjen kehittämistoimenpiteiden toteuttaminen on käynnistetty suunnitellusti. Digitiekartan toteutusaste: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Henkilöstötietojen luovuttaminen, henkilöstösiirtojen valmistelu, yt-menettelyt ja henkilöstösiirrot toteutettu 31.12.2022	Työn alla
Henkilötietojen siirrot on käynnistetty hyvinvointialueen konversioaikataulun mukaisesti. Valmistelun toteutumaprosentti: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0	
HYVan edellyttämien ICT palvelujen muutosten toteutus	Työn alla
Hyvinvointialueen toimeenpanema ICT-muutoshanke on ollut koko vuoden pääosin selvitys- ja suunnitteluvaiheessa. Kaupungin tietohallinto on toimittanut pyydettyjen aikataulujen mukaisesti tietoja siirtyvien sote-toimintojen käytössä olevista ICT-laitteista, -järjestelmistä ja -palveluista. HVAn ICT valmistelu on vahvistanut tiedon, että HVAlle siirtyvät toiminnot tulevat tarvitsemaan useita nykyisiä ICT-järjestelmiä ja palveluja vielä pisimmillään jopa vuoteen 2025 saakka. Tilanne edellyttää tiedonhallintayksiköiden näkökulmasta tietoteknisiä ja hallinnollisia eriyttämistoimenpiteitä, joiden määrä ja kustannukset selviävät suunnitelmien valmistuttua vuoden loppuun mennessä. Jatkuvuus ja poikkeamat (vakavia poikkeamia): Toteuma 0.0, Tavoite 0.0	
Hyvinvointityön integrointi osaksi HYVaa	Työn alla
Neuvottelut hyvinvointialueen ja kaupungin välillä aloitettu. Toimintamalli valmis: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	
Osallisuuden lisääminen	Työn alla
Asiakaspalvelun kehittäminen käynnissä.	
Sähköisen portaali käyttöön otettu (Tweb), Sähköisten järjestelmien tehokas käyttö	Työn alla
Käyttöotto meneillään toimitelmissä.	



Tiedolla johtamisen tiekartan toteutus	Työn alla
Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 laadinta on käynnistynyt uudella taloussuunnittelujärjestelmällä. Osavuosikatsauksen laadinnassa järjestelmän peruskäyttö on vakiintunut. Kuukausiraportointi ja johdon työpöytä toiminnallisuuden käyttöönotto ja hyödyntäminen vaatii lisäpanostusta.	
Digitiekartan toteutusaste: Toteuma 75.0, Tavoite 100.0	
Uuden kaupunkiorganisaation tukipalveluhenkilöstön tarkastelu	Työn alla
Talous- ja hallintopalvelut koko kaupungin osalta valmistelussa. Suunnitelman toteutumaprosentti: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0	

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	4 259	- 13	4 245	2 772	65,29 %	4 180	2 652
Myyntituotot	3 764	0	3 764	2 532	67,27 %	3 786	2 446
Maksutuotot	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 11 321	- 1 727	- 13 049	- 8 088	61,99 %	- 12 409	- 6 445
Henkilöstökulut	- 3 216	- 713	- 3 929	- 2 692	68,50 %	- 3 977	- 2 213
Palvelujen ostot	- 6 144	- 507	- 6 651	- 3 948	59,36 %	- 6 170	- 3 242
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 98	- 9	- 107	- 46	43,31 %	- 92	- 45
Toimintakate/jäämä	- 7 063	- 1 740	- 8 803	- 5 316	60,39 %	- 8 229	- 3 793

## Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Kuusamon kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 15.11.2021 § 225 käynnistää kaupungin hallinto- ja talouspalveluiden uudelleen organisointia koskevan yhteistoimintamenettelyn. Yhteistoimintamenettelyn käynnistäminen perustuu Kuusamon kaupungin vuoden 2021 talousarvion (KV 7.12.2020 § 63) tulokorttitavoitteeseen kaupungin organisaatiomuutosten sekä hallinnon ja keskushallinnon uudelleen organisoinnin valmistelutyöstä.

Edelleen kaupunginhallitus on päättänyt kokouksessaan 15.12.2021 § 254, että toimialojen talous- ja hallintopalvelut siirretään keskushallinnon toimialalle 1.2.2022 alkaen.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 14.6.2022 § 37 hallintosäätöön ja kaupungin organisaatioon valmistellut muutokset voimaan 1.9.2022 alkaen. Edelleen kaupunginvaltuusto on 29.8.2022 § 45 kokouksessa päättänyt siirtää keskushallinnon toiminnoista yhdyskuntatekniikan hallinto- ja talouspalveluiden yhden henkilön, kylien kehittämistoiminnan, kuntouttavan työtoiminnan ja työllisyyden hoidon toiminnot ja määrärahoista 120 140 euroa sekä yhdyskuntatekniikan toimialan toiminnoista maankäytön ja kaavoituksen toiminnot sekä määrärahoista 158 600 euroa tulevaisuuslautakunnan toimintaan.

## Yhteiset erät

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

## Talouden toteuma

Metsänmyyntituloja on kirjattu 80 682 euroa. Irtaimiston myyntivoittoja on kirjattu 1 992 euroa ja tonttien myyntivoittoja 135 511 euroa.

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	30	0	30	247	823,17 %	278	241
Myyntituotot	30	0	30	81	268,94 %	112	47
Maksutuotot	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 27	0	- 27	- 12	46,24 %	- 20	- 16
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Palvelujen ostot	- 27	0	- 27	- 12	46,23 %	- 20	- 15
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakate/jäämä	3	0	3	234	7 815,48 %	259	225

Perusturva

## Ajankohtaiskatsaus

Perusturvajohtajan ajankohtaiskatsaus

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. Rekrytointia tapahtuu koko ajan ja uusia tehtäviä tulee haettavaksi. Suurin osa tehtävistä on haettavana niin sanotun sisäisen ilmoittautumismenettelyn kautta.

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

Lisäksi henkilöstön saatavuuteen liittyvät haasteet jatkuvat. Kansainvälisen rekrytoinnin kautta keväällä Kuusamoon tulleiden intialaisten hoitajien työpanos on erityisesti ikäihmisten palveluissa ollut merkittävä.

SoTe -alan keskeneräiset työmarkkinaneuvottelut ylityö- ja vuoronvaihtokieltoineen eivät helpota henkilöstön saatavuutta ja riittävyyttä. Myös henkilöstömuutokset ja eri syistä johtuvat virkavapaudet kaikissa palveluissamme ovat tuoneet haastetta palvelujen järjestämiseen. Vuosilomien ja pitempien sairauslomien sijaisuuksien täyttämässä on haasteita.

Korona-pandemia 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. Siitä suuri kiitos koko perusturvan henkilöstölle.

## Tuloskorttitavoitteet

Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Vuositavoite	Tila
Henkilöstön saatavuuden ja pysyvyyden varmistaminen ja työhyvinvoinnin lisääminen	Työn alla
<p>Kv-rekrytoinnista tehty sopimus Barona Oy:n kanssa. Kevään ja kesän aikana on aloittanut 7 intialaista sairaanhoitajaa oppisopimuksella lähihoitajan tehtävissä ikäihmisten palveluissa. Neuvottelut Mehiläisen kanssa filippiiniläisten hoitajien vastaavasta rekrytoinnista on käynnissä.</p> <p>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.</p> <p>Avoimien vakanssien täyttöaste, %: Toteuma 0.0, Tavoite 80.0</p>	
Hyvinvointialueen valmistelu. Ruskarinne kampus.	
Vuositavoite	Tila
Digitaalisten palvelukanavien muotoilu, kehittäminen ja käyttöönotto sekä etäpalvelujen mahdollistaminen ja laajentaminen	Työn alla
<p>OmaOlo-palvelu on tehokkaasti käytössä terveyspalveluissa ja sen käyttö on aloitettu myös muilla tulosalueilla sekä Askeleen toiminnassa.</p> <p>Päivystysapu 116117 - palvelu valmiina otettavaksi käyttöön.</p> <p>Ikäihmisten palveluissa käytössä yöturvakamera -palvelu.</p> <p>Sosiaali- ja potilastietopyyntöihin on otettu käyttöön sähköinen lomake.</p> <p>Uusi digitaalinen palvelu otettu käyttöön: Toteuma 4.0, Tavoite 5.0</p>	
Ennaltaehkäisevien palvelujen vahvistaminen ja perustason palvelujen tuottaminen lähipalveluna	Valmis
<p>Ikäihmisten palveluissa on käytössä yhteistyössä Gubbe Sydänystävät Oy:n kanssa arkikuntoutus-pilotti.</p> <p>Sosiaalipalveluissa on vahvistettu nuorten jalkautuvaa mielenterveystyötä palkkaamalla etsivä terveydenhoitaja, joka työskentelee kouluilla. Lisäksi perheneuvolaan lisätyllä psykologilla on voitu korvata perheneuvolan ostopalveluja ja vahvistaa yhteistyötä Askeleen ja mielenterveyspoliklinikan kanssa.</p> <p>Uusia ennaltaehkäiseviä palveluita otettu käyttöön: Toteuma 3.0, Tavoite 3.0</p>	
Hyvinvointialueeseen valmistautuminen ja aktiivinen valmisteluun osallistuminen siirtymiseen liittyvissä työryhmissä ja hankkeissa	Työn alla
<p>Perusturvan toimialalta on oltu aktiivisesti mukana hyvinvointialueen valmistelussa ja erilaisissa työryhmissä ja projekteissa.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- terveyspalveluista vastaanoton sairaanhoitajien ja terveyskeskuslääkärien osallistuminen Hoitotakuu -projektiin yhteensä 1,0 htv:n työpanoksella.</li> <li>- sosiaalipalveluista viranhaltijat ovat osallistuneet Lasten ja perheiden palveluiden ja Mielenterveyden ja päihdetyön kehittämiseen yhteensä 1,0 htv:n työpanoksella.</li> <li>- ikäihmisten palveluista on osallistuttu mm. ikäihmisten palveluiden kehittämiseen ja Ikä on POP-hankkeeseen yhteensä 1,5 htv:n työpanoksella.</li> <li>- hallintopalveluista on oltu mukana ICT-toimintojen kehittämisessä, asiakirjahallinnon ja toimituspalveluiden kehittämisessä, 1,6 htv panoksella.</li> </ul> <p>Perusturvan toimialalta on tarkastelujaksolla 7 esihenkilötehtävissä olevaa työntekijää jo saanut vakanssin hyvinvointialueelta.</p> <p>Työryhmiin ja hankkeisiin osallistuvat henkilöt, kpl: Toteuma 11.0, Tavoite 8.0</p>	

Palvelutarpeen arvioinnin ja asiakasohjauksen edelleen kehittäminen	Valmis
<p>Omaolo -palvelun laajentaminen sosiaalipalvelujen ja Askeleen toimintoihin terveyspalvelujen lisäksi käynnissä. Kuusamo on Omaolon käyttöönotossa ja kehittämisessä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen tasolla tarkasteltuna edistyneimpien joukossa.</p> <p>Päivystysapu 116117 -palvelu on valmis käyttöön otettavaksi.</p> <p>Fysioterapian työyksikössä aloittanut kuntoutusohjaaja tekee laajaa yhteistyötä eri toimijoiden kanssa ja toimintamalli on otettu esimerkiksi hyvinvointialueella alkavaan kuntoutuksen kehittämisen pilottiin.</p> <p>Uudet toimintamallit, kpl: Toteuma 3.0, Tavoite 3.0</p>	
Sosiaali- ja terveyspalvelujen kampusalue	Työn alla
<p>Kevään ja kesän 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.</p> <p>Kampusalue muodostunut: Toteuma 0.0, Tavoite 1.0</p>	

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	11 832	- 9	11 824	7 691	65,05 %	11 598	7 767
Myyntituotot	6 296	0	6 296	4 168	66,20 %	6 179	4 577
Maksutuotot	3 805	0	3 805	2 430	63,86 %	3 688	2 466
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 74 780	1 221	- 73 559	- 51 127	69,51 %	- 74 590	- 50 357
Henkilöstökulut	- 24 376	787	- 23 589	- 16 126	68,36 %	- 24 144	- 15 839
Palvelujen ostot	- 39 833	153	- 39 680	- 27 766	69,98 %	- 39 704	- 27 724
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 934	10	- 2 924	- 2 285	78,12 %	- 3 291	- 2 116
Toimintakate/jäämä	- 62 948	1 213	- 61 735	- 43 436	70,36 %	- 62 992	- 42 591

## Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Perusturvan talouden elokuun toteuma ylittää laskennallisen toimintakatteen 1 802 858 euroa ja toimintakate on edelliseen vuoteen verrattuna noin 850 000 euroa suurempi. Toimintatuotot ovat talousarvioon nähden toteutuneet noin 200 000 euroa pienempänä, eli toteuma on 7 691 120 euroa/ 65,0 %, laskennallinen toteuma 7 890 520 euroa/ 66,7%. Toimintakulujen toteuma on 51 127 137 euroa/ 68,9%, laskennallinen toteuma 49 523 679 euroa/ 66,7%, joten ylitystä tarkastelujaksolla on kuluissa 1 603 458 euroa. Toimintakulut ovat kasvaneet edellisestä vuodesta vastaavalta ajalta noin 770 000 euroa.

Tarkasteltaessa toimintakuluja tiliryhmittäin, voidaan todeta, että palvelujen ostot ovat ylittäneet budjetoidun runsaalla 1 200 000 eurolla, ylitystä on sosiaalipalveluissa noin 970 000 euroa, terveyspalveluissa 600 000 euroa ja ikäihmisen palveluissa alitusta 330 000 euroa. Erikoissairaanhoidon ostot PPSHP:ltä ovat nousseet edellisestä vuodesta tammielokuun tarkastelujaksolla noin 340 000 euroa, tämän vuoden osalta budjetoituun nähden noin 200 000 euroa. Sosiaalipalveluissa on ollut lastensuojelussa useita kiireellisiä sijoituksia ja sijoituksia avohuollon tukitoimena sekä perhehoitoon että laitoshoidon. Eriikäisten asukkaiden kiireelliset palvelutarpeen arvioinnit ovat lisääntyneet. Yksittäiset kalliit laitoshoidot ja erityisen huolenpidon päätökset ovat lisänneet lastensuojelun kustannuksia. Terveyspalveluissa erikoislääkäripalvelujen palvelusopimus päättyi kesäkuun lopussa ja ko. palvelujen ostoihin ei varattu raamin mukaiseen talousarvioon määrärahoja täysimääräisenä

toiselle vuosipuoliskolle. Tämä yhdessä PPSHP:n ostopalvelujen suunniteltua suurempi toteutuman kanssa aiheuttavat terveystalouden palvelujen ostojen ylityksen. Ikäihmisten palveluissa on kevään ja kesän aikana jouduttu hoiva-alan vaikean henkilöstötilanteen vuoksi supistamaan palveluja ja se näkyy palvelujen alhaisempana toteutmana.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet hieman, noin 96 000 euroa, talousarviota suurempina. Työmarkkinaratkaisut voivat vielä loppuvuoden aikana kasvattaa ylitystä huomattavasti. Lisäksi ikäihmisten palveluissa kesäkuun alussa tehtiin iso toiminnallinen muutos, kun yksityinen hoivakoti asiakkaiden ja henkilöstön kera siirtyi kaupungin omaksi tuotannoksi, eli Villa Haapa aloitti toimintansa. Villa Haapaan siirtyi Niittyvilla toiminta, eli vuoro hoito pysyvästi, mutta kesäajalle myös Katrinkodin henkilöstö, Katrinkodin toiminnan ollessa tilapäisesti suljettuna. Tämä toiminnallinen muutos tulee lisäämään henkilöstökuluja, koska siihen ei olla budjetissa varauduttu.

Aineiden ja tarvikkeiden kustannukset ovat ylittyneet 11,2 %, noin 330 000 euroa. Ylitystä erityisesti hoitotarvikkeiden ja pesu- ja puhdistusaineiden hankinnoissa, joka selittyy koronapandemian aktivoitumisesta kevään aikana hoito- ja hoivayksiköissä.

Toimintatuottojen suunniteltua hieman alhaisempi toteuma selittyy osin ikäihmisten palvelujen supistamisella, mutta myös sosiaalipalveluissa tuotoissa on jääty alle budjetoidun. Terveystalouden toimintatuottoja on puolestaan kertynyt suunniteltua enemmän. Lisäksi osasta hyvinvointialueen valmisteluun käytetystä työpanoksesta sekä maahanmuuttajista saatavat korvaukset saadaan kirjanpitoon tuloutettua takautuvasti.

Kokonaisuutena toinen osavuositarkastuksen tarkastelujakson toteuman perusteella voidaan todeta, että perusturvan toimiala tulee tekemään elokuun toteuman perusteella lisätalousarvioesityksen. Perusturvan elokuun lopun toteuma ylittää talousarvion 1 802 858 eurolla ja tasaisen kertymän mukaan koko vuoden osalta ylitys olisi 2,7 miljoonaa euroa, eli ollaan samalla tasolla, mitä perusturvalautakunta syksyllä 2021 esitti ensimmäisessä talousarvioesityksessään. Toimintakuluja tarkasteltaessa, voidaan todeta niiden ylittävän budjetoidun noin 2 800 000 eurolla.

Huomioitavaa on, että myös tälle vuodelle saadaan korona-avustuksia valtiolta koronapotilaiden sairaala- ja vuodeosastohoidon kustannuksista ja koronatestauksista tammi-kesäkuulta sekä rokotuskuluista koko vuoden ajalta. Edellisten vuosien pohjalta voidaan arvioida avustussummaksi noin 600 000 euroa, mikä pienentäisi lisätalousarviomäärärahan tarvetta. Mutta veteraaniväestön nopea väheneminen vaikuttaa budjetoituihin toimintatuottoihin siten, että meille myönnettyjä veteraaniavustuksia palautetaan Valtiokonttorille noin 500 000 euroa ja lisäksi veteraanien avokuntoutuksen määrärahoja jaksotetaan ensi vuodelle noin 90 000 euroa. Näin ollen kokonaisuutta tarkastellen toimintatuottojen voidaan arvioida nousevan myyntituottojen kasvun ansiosta vajaat 300 000 euroa.

Edellä esitetyn perusteella perusturvalautakunta esittää perusturvan toimialan toimintakatteeseen 2 500 000 euron korotusta.

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	15 838 727	23 991 235	24 021 619	16 126 035	2%
Palvelujen ostot €	27 724 368	42 459 558	39 775 808	27 766 130	0%
Toimintakate €/asukas	- 2 804	- 4 095	- 4 109	- 2 860	2%

## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut Terveyspalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	4 488	0	4 488	3 189	71,06 %	4 610	3 211
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 39 303	0	- 39 303	- 27 096	68,94 %	- 38 859	- 27 032
Toimintakate/jäämä	- 34 815	0	- 34 815	- 23 906	68,67 %	- 34 249	- 23 821

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	7 599 450	11 578 219	11 792 435	7 838 570	3%
Palvelujen ostot €	15 991 877	24 678 262	22 299 780	15 474 497	-3%
Toimintakate €/asukas	- 1 568	- 2 306	- 2 292	- 1 574	0%
Hoitotakuun toteutuminen, ei ylityksiä=1, ylityksiä=0	1	1	1	1	0%
Vuodeosastojen paikkaluku	45	45	45	45	0%
Asiantuntijasairaanhoidajalla käynnit	9 203	13 872	15 000	9 370	2%
Hammashuollon asiakaskäynnit	9 736	14 280	17 500	9 469	-3%
Röntgentutkimukset	13 787	20 705	18 500	12 280	-11%
Yksilökäynnit fysioterapiassa	5 078	8 334	7 800	4 680	-8%

## Ikäihmisten palvelujen tulosalue

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	6 056	0	6 056	3 753	61,98 %	5 778	3 821
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 20 091	0	- 20 091	- 13 051	64,96 %	- 19 681	- 12 938
Toimintakate/jäämä	- 14 036	0	- 14 036	- 9 297	66,24 %	- 13 903	- 9 117



Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	4 984 706	7 415 581	7 514 070	5 081 361	2%
Palvelujen ostot €	6 300 458	9 560 332	10 004 838	6 344 714	1%
Toimintakate €/asukas	- 600	- 864	- 924	- 612	2%
Kuntoutusryhmäkäynnit	1 341	1 858	1 420	1 067	-20%
Päiväkuntoutuskäynnit	904	1 294	1 600	644	-29%
Yli 75 vuotiaiden kotona asuminen hlö	1 761	1 766	1 707	1 895	8%
Yli 75 vuotiaiden tehostettu palveluasuminen %	7,9	7,7	7	7,1	-10%
Yli 75 vuotiaiden kotona asuminen %	92,1	92,3	93	92,9	1%
Yli 75 vuotiaiden tehostettu palveluasuminen hlö	152	147	149	144	-5%
Kotisairaalan kotikuntoutus	8 827	15 515	12 200	10 602	20%

### Sosiaalipalvelujen tulosalue

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	1 285	0	1 285	720	55,99 %	1 180	728
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 14 284	0	- 14 284	- 10 620	74,35 %	- 15 494	- 9 777
Toimintakate/jäämä	- 12 999	0	- 12 999	- 9 901	76,16 %	- 14 314	- 9 049

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	2 859 972	4 362 124	4 340 908	2 978 319	4%
Palvelujen ostot €	5 341 742	8 078 463	7 355 750	5 877 789	10%
Toimintakate €/asukas	- 596	- 866	- 856	- 652	9%
Neuvolan asiakaskäynnit	12 364	19 314	15 500	10 131	-18%
Kotipalvelun asiakkaat (lapsiperheet)	60	90	80	80	33%
Huostaanotettujen määrä	21	22	30	23	10%

### Hallintopalvelujen tulosalue

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	3	- 9	- 5	29	-564,23 %	30	7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 1 101	1 221	120	- 361	-300,48 %	- 555	- 610
Toimintakate/jäämä	- 1 098	1 213	115	- 332	-288,77 %	- 526	- 603

<b>Suoriteraportti</b>	<b>Toteutunut 31.08.2021</b>	<b>TP2021</b>	<b>TA2022</b>	<b>Toteutunut 31.08.2022</b>	<b>Muutos-%</b>
Henkilöstömenot €	394 598	635 310	374 206	227 785	-42%
Palvelujen ostot €	90 291	142 138	155 440	69 130	-23%
Toimintakate €/asukas	- 40	- 59	- 37	- 22	-45%
Lautakunnan kokousten määrät	15	20	10	8	-47%
Käsitellyt asiat	86	133	100	63	-27%

## Kasvatus- ja sivistyslautakunta

### Ajankohtaiskatsaus

Vuoden 2022 toisen kolmanneksen kuluessa on kasvatuksen ja sivistyksen toimialalla päästy työskentelemään lähes normaaleissa olosuhteissa koronarajoitusten lieventymisen myötä. Toisaalta tilalle on tullut uusia toiminnassa ja suunnittelussa huomioitavia tekijöitä, kuten maailmanpoliittiset muutokset, jotka heijastuvat toimialan toiminnan tasolle aineiden ja tarvikkeiden hintojen nousuna. Vaikka korona on hellittänyt otettaan, vaikutukset ovat silti vahvasti nähtävissä mm. toimialan henkilöstön poissaolotilastoissa. Sijaisia on tarvittu paljon, erityisesti varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tulosyksiköissä. Tämä on nähtävissä henkilöstökulujen ylittymisenä talousarvioon nähden.

Varhaiskasvatuspalvelujen tulosalue on laajentanut Pohjois-Kuusamon palvelutarjontaa Rukan päiväkodilla tänä vuonna myös kesäajalle. Palvelulle on ollut kysyntää ja hoitopäivien määrä on lisääntynyt edellisen kesän heinäkuuhun verrattuna 233 hoitopäivällä. Esiopetuksen oppilasmäärän noususta johtuen Tolpanniemen esiopetuspäiväkoti on muuttanut heinäkuun lopussa isompiin tiloihin. Keväällä varhaiskasvatuksen palvelujen piiriin on tullut ensimmäisiä ukrainalaisia lapsia. Edellä mainitut muutokset ovat heijastuneet henkilöstön määrän lainmukaisen mitoituksen ylläpitämiseen ja vuokratiloihin. Toisen kolmanneksen aikana on kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksynyt useita varhaiskasvatuspalveluja ohjaavia asiakirjoja, esimerkkinä yksityistä palveluntuotantoa ohjaavan palvelusetelin sääntökirjan päivitys palvelusetelin arvon osalta. Varhaiskasvatuslain muutoksesta johtuen paikallista varhaiskasvatussuunnitelmaa päivitettiin kesäkuussa. Elokuun alusta alkaen varhaiskasvatuksessa on tehtävä hallintopäätökset lapsille, jotka saavat tehostettua tai erityistä tukea. Perusopetuslain muutos on vaatinut paikallisen esiopetuksen opetussuunnitelman ja varhaiskasvatuksen kiusaamisen ehkäisyn ja puuttumisen suunnitelman päivittämisen elokuussa. Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelmaa on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Opetuspalveluissa taloudenpitoon liittyvistä päätöksistä merkittävimpiä ovat olleet kouluverkkosuunnitelman päivitykseen liittyvien päätösten toimeenpano; Sänkikankaan ja Nookavaaran koulujen toimintojen päättäminen toukokuussa. Uuden lukuvuoden käynnistymisen myötä on rekrytoitu uutta opetus- ja ohjaushenkilökuntaa eläköitymistensä ja toiminnan palvelujen kehittämisestä ja lisääntymisestä johtuen. Korona-ajan vaikutukset näkyvät oppilaiden oppimisen ja koulunkäynnin tuen tarpeen lisääntymisenä. Nilonkankaan koulun rakennusprojekti on edennyt suunnitelmien mukaisesti. Uuteen kouluun päästään muuttamaan kevätlukukauden aikana. Uuden koulun kaluste- ja laitehankinnat etenevät aikataulun mukaisesti. Perus- ja esiopetuksen oppilasmäärä on lisääntynyt syksyn 2021 laskentapäivästä. Tämä antaa valoa ja luottamusta tulevaisuuden suunnitteluun ja velvoittaa kehittämään kuntamme kasvatus- ja koulutuspalveluja edelleen kaupunkistrategian mukaisesti.

Kuusamon lukion opiskelijamäärä on pienempi edelliseen vuoteen verrattuna. Toisaalta Vuokatti-Ruka-Urheilukaatemian opiskelijamäärä kasvoi merkittävästi. Syksyllä lukio-opinnot aloitti järjestyksessään toinen ikäluokka, jotka kuuluvat uuden oppivelvollisuuslain piiriin. Heille lukio-opiskelu on maksutonta.

Perusnuorisotyön resursseja on kasvatettu toisen vuosikolmanneksen aikana. Nuorisopalveluiden yksikköön perustettu nuorisohjaajan toimi täytettiin 1.8.2022 alkaen. Parhailaan työn alla oleva palvelusuunnitelma laaditaan valmiiksi tulevaisuuden nuorisotyötä ja paikkakunnan Kuusamo Kampus -hanke huomioiden. Uuden Nuortentalo

Winssin sijainti mahdollistaa aktiivisen yhteistyön alueen toimijoiden kanssa. Nuoriin kohdistuvat meneillään olevat hankkeet "Etsivä nuorisotyö" ja "Koulunuorisotyö" ovat luoneet toiminnallaan matalan kynnyksen palveluita nuorille. Nuorisovaltuuston toiminta on ollut aktiivista ja monipuolista.

Kirjastossa pienimuotoinen fyysisen palveluympäristön parannustyö saatiin päätökseen huhtikuussa, jonka tuloksena toisen kerroksen asiakaspalvelupiste sai uuden ilmeen. Kirjaston demokratia -hanke on lähtenyt liikkeelle kolmella "Puhetta ajasta" -keskustelutilaisuudella.

Kulttuuripalvelujen tulosityksikön toiminta oli kesän aikana vilkasta. Toteutettiin kuusi iltatoritapahtumaa, avattiin koulumuseo yleisölle ja mahdollistettiin Taiteiden yö -tapahtuma. Tapahtumaan osallistui arviolta noin 3.500 kuusamolaista ja matkailijaa. Kuusamotalolla on järjestetty kulttuuritilaisuuksia runsaasti osin omana tuotantoja ja osin ulkopuolisten tuottajien toteuttamana. Talon tilojen vuokraaminen ulkopuolisille toimijoille on vilkastunut.

Kotiseutumuseon kunnostustyöt jatkuivat sepänpajan korjaustöiden viimeistelyllä ja tallipuojin kengitystöiden valmistelulla. Kotiseutumuseolla vieraili kesän aikana noin 30 prosenttia enemmän vieraita kuin vuotta aikaisemmin. Kotiseutumuseon pitkän tähtäimen kunnostussuunnitelma etenee aikataulussaan.

Kansainvälisen matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu -hanke on edennyt aikataulussa. Hankkeessa tehdään Kuusamon ja koko Koillismaan historiaperinteen tallennustyötä. Arvokas työ tulee näkymään konkreettisesti ensi vuoden alussa, kun kokonaan uudella toimintakonseptilla palvelevan Karhuntassun toimitilat avautuvat kävijöille. Matkailuneuvonta jatkaa Kuusamotalolla vuoden loppuun saakka.

Liikuntakeskuksen syyskauden toiminta on lähtenyt normaalisti käyntiin. Uutena toimintana on käynnistynyt vauva- ja taaperouinti. Harrastamisen Kuusamon malli -hankkeen ensimmäinen toimintakausi saatiin päätökseen toukokuussa ja hanke sai rahoituksen myös toiselle toimintakaudelle. Toimintasuunnitelma on valmis, ja toiminta käynnistyy syyskuussa.

Kuusamo Kampus -hanke etenee. Toimiala sai myönteisen rahoituspäätöksen Pohjois-Pohjanmaan liitosta suunnitelman eteenpäinviemiseksi. Alueen korkeakoulujen kanssa käyty tiivis vuoropuhelu tulee tuottamaan hankkeen vauhdittamana tulosta niin, että Kuusamossa on tulevaisuudessakin monipuolisesti tarjolla mahdollisuuksia korkeakouluopintoihin, mutta myös tutkimus- ja innovaatiotyöhön. Syyskauden aikana päivitetään ammatillisen koulutuksen yhteistyösopimus Kajaanin kaupungin kanssa ja solmitaan kumppanuussopimus Oulun yliopiston kanssa. Kuusamo-Opisto on ollut merkittävänä yhteistyötahona mm. luontoakatemian suunnittelussa ja hankehaussa sekä järjestämässä opetushenkilöstön täydennyskoulutusta.

## Tuloskorttitavoitteet

Uusi kampus	
Vuositavoite	Tila
Ammattiopiston ja lukion sekä korkea-asteen yhteisen uuden kampuksen toiminnallinen suunnitelma valmis	Työn alla
Hankerahoituspäätös tulossa Uuden kampuksen tarve- ja hankeselvitys käynnistynyt sekä vanhojen tilojen uudiskäytön suunnitelma valmis: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0	
Työllisyyspalvelujen uudistus. Työvoiman saatavuus ja koulutus. Aluemarkkinointikampanja.	
Vuositavoite	Tila
Ammatillisen opetuksen suunnitelmat päivitetty ja työvoimapula-alojen koulutukset aloitettu ja suunnitelmat valmiit	Työn alla
Toimenpiteet aloitettu Työvoimapula-alojen koulutukset aloitettu: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0 Ammatillisen opetuksen tarvesuunnitelmat on päivitetty: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0 Ammatillisen koulutuksen opiskelijamäärä: Toteuma 464.0, Tavoite 500.0	
Varhaiskasvatuksen ja kouluverkon linjaukset	
Vuositavoite	Tila
Erityisen tuen järjestämisen malli on valmis	Työn alla
Varhaiskasvatuksessa mallin perussuunnitelma on valmis. Erityisen tuen järjestämisen malli on valmis: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0	
Kouluverkkosuunnitelma valmis ja otettu käyttöön	Valmis
Kouluverkkosuunnitelma valmis ja toimenpiteet täytäntöönpanossa. Kouluverkkosuunnitelma otettu käyttöön: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Peruskoululaisten ja lukiolaisten Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmis, toteutuu luokka-asteittain.	Työn alla
Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmistelussa. Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on valmis: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0 Luonnossa liikkumisen polku -suunnitelma on käytössä: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0	
Toisen asteen opinto-ohjausta tehostetaan	Työn alla
Hanke toimintojen tehostamiseksi on käynnissä. Valtakunnallinen Valpas -järjestelmä käytössä. Opintonsa keskeyttäneiden määrä: Lukio: 14 KAO: 38 Keskeyttäneiden määrä: Toteuma 52.0, Tavoite 0.0	
Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma otettu käyttöön	Työn alla
Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma on valmis ja laitettu käytäntöön. Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma otettu käyttöön: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Taikareppu -päiväkodin tila,- tarve- ja aikatauluselvitys valmis: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0 Rukan päiväkodin tila- ja tarveselvitys on käytössä: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Tila- ja tarveselvitys Rukan koulun tilojen hyödyntämisestä varhaiskasvatuspalveluihin on aloitettu: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0 Tolpanniemen esiopetuksen tila- ja tarveselvitys on valmis: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0	

Uusi kaupunki organisaatio	
Vuositavoite	Tila
Asiakaspalveluiden kehittämissuunnitelma valmis ja otettu käyttöön	Työn alla
Suunnitelman laatiminen työn alla Asiakaspalveluiden kehittämissuunnitelma valmis ja otettu käyttöön: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Kulttuuripalveluiden uudistaminen	Työn alla
<p>Uudistetut kirjastotilat on otettu käyttöön.            Nuorten kulttuuripolkusuunnitelman päivitys on valmis.            Kuusamossa sijaitsevat muistomerkit ja patsaat on QR-kooditettu ja videoitu: Kuvattu kahdeksan muistomerkkiä. QR-koodit ovat työn alla.            Uusia kulttuuritapahtumia järjestetään.            Karhuntassun kansainvälinen kulttuuri- ja matkailukeskus -konsepti:            Työ etenee ja jatkuu suunnitellusti.            Yhteistyökumppanien kanssa tehty yhteisteisten tapahtumien vuosikello on työn alla.            Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma:            Lisärahoitushaku valmistelussa. Suunnittelutyön toteutus alkoi kesäkuussa.            Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma valmis ja otettu käyttöön: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0            Uusia kulttuuritapahtumia järjestetään väh. 10 kpl/vuosi: Toteuma 8.0, Tavoite 10.0            Karhuntassun kansainvälinen kulttuuri- ja matkailukeskus -konsepti on valmis: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0            Kuusamossa sijaitsevat muistomerkit ja patsaat on QR-kooditettu ja videoitu: Toteuma 90.0, Tavoite 100.0            Yhteistyökumppanien kanssa tehty yhteisteisten tapahtumien vuosikello on valmis: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0            Kuusamo NYT -kanavalla lähetyksiä vähintään 12 kpl/vuosi: Toteuma 32.0, Tavoite 12.0            Nuorten kulttuuripolkusuunnitelman päivitys on valmis ja otettu käyttöön: Toteuma 90.0, Tavoite 100.0            Uudistetut kirjastotilat on otettu käyttöön: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Liikuntapalvelujen toimintaa uudistetaan	Työn alla
<p>Action passien määrä 200 kpl:            passimäärä 158            Senioripasseja 850 kpl:            passimäärä 263            Liikuntaneuvontaa 200 kpl:            108 kertaa            Kuntosalin toimintasuunnitelma on valmis.            Liikennepuiston uudistukset ovat valmiit.            Sporttikerhosuunnitelma on valmis ja toiminnassa.            Liikuntasuunnitelman päivitys on valmis.</p> <p>Jäähallin leiritystoiminta on aloitettu, tavoite vähintään 2 / kesä: Toteuma 0.0, Tavoite 2.0            Kuntosalin toimintasuunnitelman valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0            Liikennepuiston uudistukset valmiit: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0            Sporttikerhosuunnitelma on valmis ja toiminnassa: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0            Liikuntasuunnitelman päivitys valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0            Action passien määrä 200 kpl: Toteuma 158.0, Tavoite 200.0            Senioripasseja 850 kpl: Toteuma 263.0, Tavoite 850.0            Liikuntaneuvontaa 200 kpl: Toteuma 108.0, Tavoite 200.0</p>	
Musiikkiopiston toiminnan uudistaminen	Työn alla
<p>Musiikkiopiston kehittämissuunnitelma on valmis.            Oppilasmäärien lisäämisen toimenpiteet on aloitettu.            Musiikkiopiston oppilasmäärän lisääminen 10%: Toteuma 169.0, Tavoite 250.0            Musiikkileikkikoulun osallistujien määrän lisääminen 20%: Toteuma 55.0, Tavoite 55.0            Musiikkiopiston oppilaskonserttien määrä: Toteuma 7.0, Tavoite 12.0            Musiikkiopiston kehittämissuunnitelma on valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Nuorisopalvelut ovat vakiinnuttaneet toimintansa uusissa tiloissa	Valmis
<p>Toiminta on alkanut monipuolisena ja asiakasnäkökulmasta hyvin vilkkaana.            Nuorisopalveluiden palvelusuunnitelma on valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Toimialan lomakkeiden digitalisointi on valmis	Valmis

Lomakkeet ovat digitalisoitu ja kaupungin nettisivuilla käytettävissä.  
Digitaaliset lomakkeet ovat valmiit: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0

Vuokatti-Ruka urheiluakatemian opiskelijamäärän kasvattaminen

Valmis

Syksyn 2022 uusien opiskelijoiden määrä 20 kpl enemmän kuin edellisenä syksynä.

Vuokatti-Ruka urheiluakatemian opiskelijamäärän lisääminen vähintään 20 % (12 kpl): Toteuma 20.0, Tavoite 12.0

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	2 886	- 1	2 885	2 384	82,65 %	3 429	2 208
Myyntituotot	285	0	285	609	213,84 %	726	164
Maksutuotot	1 640	0	1 640	645	39,35 %	1 266	602
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 36 808	188	- 36 620	- 25 175	68,75 %	- 38 379	- 23 759
Henkilöstökulut	- 18 188	116	- 18 072	- 13 304	73,62 %	- 20 070	- 12 475
Palvelujen ostot	- 8 025	30	- 7 995	- 4 881	61,05 %	- 7 657	- 4 353
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 932	4	- 928	- 702	75,66 %	- 977	- 778
Toimintakate/jäämä	- 33 923	187	- 33 735	- 22 791	67,56 %	- 34 951	- 21 551

## Olellaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Toisen vuosikolmanneksen toiminnalliset tulokorttitavoitteet on saavutettu hyvin. Kokonaisuudessaan toimintakate on ylittynyt 0,84 % -yksikköä tasaisen taulukon mukaisesta kertymästä (tavoite 66,67 %).

Toimintatuotot ja myyntituotot ovat huomattavasti ylittäneet tasaisen taulukon mukaisen kertymän. Maksutuotot ovat jääneet pienemmiksi mm. varhaiskasvatusmaksujen tulorajojen korottamisesta johtuen. Toimintatuottojen toteutumassa on nähtävissä keväällä myönnettyjä hankerahoituksia ja myyntituotoissa korona-ajan rajoitusten väistyminen. Toimialan kokonaistoimintakulut ovat ylittyneet tasaisen taulukon kertymästä 2,04 % -yksikköä. Kulujen ylitys näkyy eniten henkilöstökuluissa 7,04 % -yksikköä ja aineissa sekä tarvikkeissa 8,73 % -yksikköä. Palvelujen ostot ovat alittuneet 5,98 % -yksikköä.

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Toimintakate €/asukas	- 1 423,47	- 2 283,62	- 2 230,59	- 1 505,96	6%



## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut Hallintopalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	159	- 1	158	143	90,42 %	159	409
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 3 004	188	- 2 816	- 1 573	55,86 %	- 2 880	- 1 595
Toimintakate/jäämä	- 2 845	187	- 2 658	- 1 430	53,80 %	- 2 721	- 1 186

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	439 144	791 476	410 242	398 679	-9%
Toimintakate €/asukas	- 78,32	- 176,41	- 173,7	- 92,96	19%

## Varhaiskasvatus

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	519	0	519	598	115,27 %	760	422
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 8 336	0	- 8 336	- 5 731	68,75 %	- 8 872	- 5 236
Toimintakate/jäämä	- 7 817	0	- 7 817	- 5 133	65,66 %	- 8 112	- 4 814

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	2 830 745	4 419 997	4 367 752	3 096 149	9%
Toimintakate €/asukas	- 317,97	- 505,57	- 515,66	- 339,52	7%
Kotihoidontuki ja yksityisen hoidontuki (v.2019 palveluseteli) 1000€	1 016	1 447	1 559	1 050	3%
Kotihoidon piirissä lapsia	138	135	120	113	-18%
Kunnallisen päivähoiton hoitopäivät	57 467	83 545	84 000	56 065	-2%
Esiopetuksen oppilaiden lkm	142	149	160	170	20%

## Koulutuspalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	1 126	0	1 126	1 010	89,64 %	1 473	855
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 20 187	0	- 20 187	- 14 197	70,33 %	- 21 073	- 13 661
Toimintakate/jäämä	- 19 061	0	- 19 061	- 13 188	69,19 %	- 19 600	- 12 807

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	8 187 100	12 640 479	9 223 169	8 670 637	6%
Toimintakate €/asukas	- 845,88	- 1 322	- 606	- 872,43	3%
Peruskoulujen oppilaiden lkm	1 543	1 537	1 487	1 546	0%
Lukion opiskelijoiden lkm	268	255	270	254	-5%

## Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	1 082	0	1 082	634	58,61 %	1 036	523
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 5 281	0	- 5 281	- 3 674	69,57 %	- 5 554	- 3 267
Toimintakate/jäämä	- 4 199	0	- 4 199	- 3 040	72,40 %	- 4 518	- 2 745

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstömenot €	1 017 624	1 524 770,14	1 580 555	1 138 346	12%
Toimintakate €/asukas	- 181,3	- 279,22	- 276,99	- 201,05	11%
Lainoja/v	158 999	265 414	250 000	147 737	-7%
Lainoja/asukas	16	17,51	17	9,78	-39%
Kirjaston tilaisuudet/v	25	58	100	27	8%
Kultt.tilaisuuksissa kävijöitä	43 800	23 970	60 000	10 562	-76%
Kulttuuritilaisuudet kpl	76	156	800	126	66%
Liikuntakeskus kävijämäärä	75 209	183 759	290 000	138 081	84%
Liikuntakeskus kävijät/asukas	4,9	12,12	19	9,14	87%
Nuorisopalv. kävijämäärä	10 000	13 234	18 000	10 088	1%

## Yhdyskuntatekniikka

### Ajankohtaiskatsaus

Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen Ukrainassa, energian ja kustannusten hinnan nousut sekä inflaation kiihtyminen varjostavat talouden näkymiä. Talouden toteutuman, tiedossa olevan kausivaihtelun ja näköpiirissä olevien kustannusten nousun perusteella yhdyskuntatekniikan toimiala tulee ylittämään asetetun raamin. Suurin ylitykseen vaikuttava yksittäinen tekijä on sähköenergian hinnan nousu, joka tulee ylittymään noin miljoonalla eurolla. Ilman yllättävää ja ennustamatonta hinnannousua toimiala todennäköisesti alittaisi raaminsa. Toimiala on aloittanut toimenpiteiden selvityksen mm. energiakulutuksien pienentämiseksi.

Investointiohjelmaa on toteutettu suunnitellusti, toteuma-aste on 44 %. Nilonkankaan koulun rakennustyöt, matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassun muutostyöt, Yhdyskulman saneeraus sekä Kuusamotalon vesikaton ja julkisivujen korjaustyöt etenevät suunnitelmien mukaan. Kaupungintalolla peruskorjataan henkilöstöravintolan osaa, jonka jälkeen maanpäälliset osat talosta on läpikäyty.

Tarve- ja hankeselvitykset ovat käynnissä mm. Tolpanniemen ja Nissinvaaran koulujen sekä myös ammattiopiston osalta. Suunnittelussa on mm. liikuntakeskuksen aula- ja wc-tilojen peruskorjaus sekä kaupungintalon opastus. Talousarviovuoden kuntotutkimuskohteiden kenttätöitä on tehty ja raportit valmistuvat syksyn aikana. Aravan ja Aikalan rakennusten purkutyöt ovat toteutuneet suunnitellusti. Hyvinvointialueen sekä alueellisen inhouse-yhtiön valmisteluja on jatkettu.

Infrahankkeiden osalta investointiohjelman toteuttaminen on edennyt suunnitellusti. Uunikulma-Kivilampi ja Maikun alueiden kaavateitä on rakennettu liikennöitävään kuntoon suunnitelman mukaisesti. Uunikulma-Kivilampi alueelta on luovutettu 6 omakotitonttia ja lisäksi kahden tontin luovuttamisesta on tehty päätös. Kaavateiden saneerausta on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Rajan alueen liikennejärjestelyt ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti ja uusi kaavatie saadaan käyttöön tämän vuoden aikana. Mäntyselän uuden teollisuusalueen katusuunnitelma on hyväksytty ja liikenne- ja logistiikka alueen rakentaminen aloitettu. Juuma-Myllykoski alueen kehityshankkeen mukaiset työt ovat pääosin valmistuneet. Vuosselinreitin rakentamista on jatkettu. Rukan HS-142 mäen muutostyöt ovat edenneet suunnitellusti. Tiekunnille on myönnetty avustusta 17 perusparantamishankkeen toteuttamiseen tai suunnitteluun. Kormasentie-Raja kevyen liikenteen yhteyden suunnitelmat ovat valmistuneet siltojen osalta.

Kaavahankkeista yhdyskuntatekniikan lautakunta on päättänyt asettaa ehdotuksena nähtäville Muojärven osayleiskaavan. Matkavaaran tuulivoimayleiskaava on ollut luonnoksena nähtävillä. Rukan ydinalueen yleiskaavan luonnos on edelleen työn alla. Vireillä on myös Nuunajärven tuulivoimaosayleiskaava. Uusina hankkeina ovat käynnistetty Ruka-Kuusamo matkailualueen vaiheosayleiskaava ja Rukan länsipuolen osayleiskaava.

Uusien Uunikulma-Kivilammen ja Maikun asuinalueiden asemakaavat ovat toteutuksessa. Pappilan peltojen asemakaavan selvitykset ja laadinta luonnokseksi on työn alla. Asemakaavan muutos ja laajennus Mäntyselän teollisuusalueella on vireillä.

Kaavoitusarkkitehdin virka on ollut haettavana. Haku ei tuottanut toivottua tulosta.

Kiinteistöveroselvitys aloitettu omana työnä keskustan asemakaava-alueella. Työtä hoitaa yksi rakennustarkastaja päätoimisesti. Asuntopoliittisen ohjelman päivittämisen ohjausryhmä on nimetty.

Eläinlääkintähuollon toimintoja on järjestelty palvelujen turvaamiseksi. Tällä hetkellä praktiikkapalveluiden resurssit on täytetty. Praktikkoeläinlääkärin virat ovat täytettynä ja jokaiseen eläinlääkintähuollon toimipisteeseen on palkattu eläintenhoitaja, Taivalkoskelle ja Posiolle määräaikaisesti. Ympäristötarkastajan rekrytointia on jatkettu valitun henkilön purettua työsuhteen.

Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella työhyvinvointi on säilynyt kokonaisuutena hyvällä tasolla. Työyksikkökohtaisesti haasteita on kuitenkin havaittu. Tulokset on käyty läpi työyksiköissä ja korjaaviin toimiin on ryhdytty. Saisauspoissaolojen määrä on 8,14 kpv/hlö. Sairauspoissaolojen määrä on laskenut tarkasteluajanjaksona viimevuotiseen vastaavaan ajanjaksoon verrattuna.

## Tuloskorttitavoitteet

Rukan stadion	
Vuositavoite	Tila
Aluesuunnitelma (Master Plan) valmisteilla	Valmis
Aluesuunnitelma (Master Plan) on luonnosvaiheessa, valmistelun loppukokous toukokuussa 2022 Aluesuunnitelman laatiminen on aloitettu: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Tarve- ja hankeselvitys on tehty eri toimintojen osalta	Työn alla
Työ aloitettu Master Plan yhteydessä. Tarve- ja hankeselvitys on valmis: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	
Uusi kampus	
Vuositavoite	Tila
Kampuksen tarve- ja hankeselvitys on valmis	Työn alla
Tarve- ja hankeselvitystä jatketaan. Oppimisympäristöjen kehittämisselvitykseen on haettu Pohjois-Pohjamaan liitolta tukea. Päätös tulossa syyskuun aikana. Tarve- ja hankeselvitys valmis: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	
Vuokra-asuntojen tarjonnan uudistus	
Vuositavoite	Tila
Asuntopoliittisen ohjelman päivitys tehty ja toimeenpanosuunnitelma valmis	Työn alla
Asuntopoliittinen ohjelma on voimassa 2024 saakka. Asukasvalinnan perusteet laadittu. Ohjausryhmä nimetty. Asuntopoliittisen ohjelman päivitys tehty ja toimeenpanosuunnitelma valmis: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	

<b>Hyvinvointialueen valmistelu. Ruskarinne kampus.</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen vuokrasopimukset tehty	Työn alla
Vuokrasopimusten valmistelu on käynnissä. Vuokrasopimukset tehty: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Terveyskeskuksen peruskorjauksen ja tilojen tarve- ja hankeselvitys tehty	Työn alla
Selvitystyö jatkuu. Tarve- ja hankeselvitys tehty: Toteuma 25.0, Tavoite 100.0	
<b>Uusi kaupunki organisaatio</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Eläinlääkintähuollon uudelleen järjestäminen	Työn alla
Praktikkoeläinlääkärin virat ovat täytettynä. Valvonta- ja hygieenikkoeläinlääkäri tehtävät on hoidettu osaaikaisesti. Eläinlääkintähuolto uudelleen järjestetty: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Oman tuotannon ja ostopalvelun linjaukset	Valmis
Kaupunginvaltuuston 9.5.2022 § 28 päätöksellä Kuusamon kaupunki sitoutui alueellisen ateria- ja puhtauspalveluyhtiön osakkuuteen. Linjaukset tehty: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Uuden organisaatorakenteen mukaisen toiminnan aloittaminen jo vuoden 2022 aikana (puhtaanapito-, ateria- ja kiinteistöhoitopalveluiden tuotanto)	Työn alla
Päätökset on tehty alueellisesta inhouse-yhtiöstä ja yhtiö on perustettu. Uuden organisaatorakenteen mukainen toiminta aloitettu: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
<b>Hiilinielu ja zerowaste. Uusi teollisuusalue.</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Katualueiden asemakaava hyväksytty	Valmis
Asemakaavaehdotus lainvoimainen. Asemakaava lainvoimainen. : Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Hiilinielulaskennan valmistelu on käynnissä	Työn alla
Laskentaa on tehty Naturpoliksen toimesta, Kuusamon tulokset lupaavia. Valmistelu käynnissä: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Jäteneuvonta ja tiedottaminen järjestetty	Työn alla
Viestinnän kanavia on otettu käyttöön ja viestinnän aineistoa on valmistunut. Jäteneuvonta ja tiedottaminen järjestetty: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Kiertotalouden hankesuunnitelma on valmis	Työn alla
Rahoitushakemus jätetty 8/2022. Hankesuunnitelma tehty: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	
Teollisuusalueen korkeusmalli valmis	Valmis
Korkeusmalli valmis. Korkeusmalli valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Tuulivoimahankkeiden edistäminen, Matkavaaran tuulivoimakaava hyväksytty	Työn alla
Luonnos nähtävillä 6/2022. Tuulivoimakaava hyväksytty: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Uuden jätelain täytäntöönpanon edellyttämät toimenpiteet tehty	Työn alla
Jätehuoltomääräysten päivittäminen käynnissä. Toimenpiteet tehty: Toteuma 35.0, Tavoite 100.0	

Uusi teollisuusalueen katusuunnitelma valmis toteuttamiseen	Valmis
Katusuunnitelma on hyväksytty. Katusuunnitelma valmis: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
<b>Kaavoituksen painopisteet; Ruka, Tatanki-Koukkulampi, Teollisuusalue, Pappilan pellot, Käylä, monipaikkaisuus.</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Kaavoitusohjelman mukaisten yleis- ja asemakaavojen käynnistäminen ja loppuunsaattaminen kylien kehittäminen ja Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys	Työn alla
Kaavoitusohjelman mukaisesti käynnistetty Rukan länsipuolen osayleiskaava. Rukan ydinalueen yleiskaavaluonnos työn alla. Pappilan peltöjen asemakaavaluonnos työn alla, toteuma 70 %. Tatanki-Koukkulammen asemakaavaehdotuksen uudelleen nähtäville asettaminen valmisteilla. Käylän alueenraakamaan hankinnan selvitys työn alla. Yleis- ja asemakaavojen käynnistäminen ja loppuunsaattaminen: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0 Rukan ydinalueen yleiskaavaluonnos valmis: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0 Pappilan pellot asemakaavaehdotus valmis: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0 Tatanki-Koukkulampi ehdotus valmis: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0 Käylän alueen raakamaan hankinnan selvitys tehty: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Rakennusjärjestyksen päivittäminen	Työn alla
Rakennusjärjestyksen kohdan 15.1 päivittäminen käynnistetty. Muutoin päivittäminen odottaa rakennuslain muutosta. Rakennusjärjestys päivitetty: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	
<b>Reitistöjen kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Juuma-Myllykosken kehityshanke	Työn alla
Silta on valmistunut. Opasteiden asennus ja viimeistelytyöt käynnissä. Juuma-Myllykosken kehityshanke on valmis: Toteuma 90.0, Tavoite 100.0	
Kuntivaaran reitistöjen kunnostaminen	Työn alla
ELY-keskus ei vahvistanut ulkoilureittisuunnitelmaa. Ulkoilureittisuunnitelma hyväksytty: Toteuma 15.0, Tavoite 100.0	
Reitistöjen kehittämissuunnitelma	Työn alla
Asiantuntijapalveluiden osto on kilpailutettu ja konsultti valittu. Kehittämissuunnitelma on valmis: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0	
Reitistöjen pysyvyyden varmistaminen reittitoimituksilla	Työn alla
Kuntivaaran moottorikelkkauran toimitushakemus jätetty. Toimitusten hakujärjestys on priorisoitu ja reittitoimitukset on käynnistetty: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0	
Vuosselinreitin toteuttaminen	Työn alla
Vuosselinreitin rakentamista on jatkettu. Toteutuma-aste n 60 %: Toteuma 45.0, Tavoite 60.0	
<b>Investointiohjelman toteuttaminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Historialliset rakennukset -hanke etenee	Työn alla
Yhdyskulman rakentamistyöt ovat aikataulussa. Yhdyskulman saneeraussuunnittelu käynnissä: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Saneeraustyöt ovat käynnissä: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0	
Kansainvälisen matkailu- ja kulttuurikeskuksen toteuttaminen	Työn alla
Rakentaminen etenee aikataulussa. Ensimmäisen vaiheen valmistuminen on 30.9.2022. Toteuttaminen on käynnissä: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	

Nilonkankaan koulun rakentaminen on käynnissä	Työn alla
Rakentaminen etenee suunnitellusti. Rakentaminen etenee suunnitellusti: Toteuma 55.0, Tavoite 100.0	
Uusien kaava-alueiden toteuttaminen	Työn alla
Kadut on rakennettu pääsoin liikennöitävään kuntoon. Kadut on rakennettu liikennöitävään kuntoon: Toteuma 90.0, Tavoite 100.0	

## Painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Kuusamon kaupunkistrategian päätavoitteista johdetut painopistealueet yhdyskuntatekniikan toimialalla ovat:

### 1.Uuden kaupunkiorganisaation valmistelu ja täytäntöönpano

Kaupunginvaltuuston 9.5.2022 § 28 päätöksellä Kuusamon kaupunki sitoutui alueellisen ateria- ja puhtauspalveluyhtiön osakkuuteen. Hyvinvointialue, Kajaanin kaupunki/KLL, Taivalkosken kunta ja Pudasjärven kaupunki ovat perustaneet yhdessä in-house yhtiön, jonka valmisteluja jatketaan.

Kaupunginvaltuuston 4.6.2022 § 37 tekemällä päätöksellä kaupungin hallintosääntöä on muutettu ja sen tuloksena kaupunkiin on perustettu tulevaisuustoimiala. Uudelle toimialle siirtyy 1.9.2022 alkaen yhdyskuntatekniikan toimialalta maankäytön tulosityksikkö.

2.Uuden teollisuusalueen kehittäminen, jätehuollon ja kiertotalouden kehittäminen  
Puitesopimus hyväksytty Mäntyselän bioteollisuusalueelle sijoitettavien hankkeiden suunnittelemisesta ja toteuttamisesta kaupunginhallituksen kokouksessa 14.2.2022 § 31.

Katualueita koskeva asemakaava ja katusuunnitelmat on hyväksytty. Kaavateiden sekä logistiikka- ja materiaalikäsittelyalueen rahoitushakemus on jätetty. Logistiikka-materiaalikäsittelyalueen rakentaminen on aloitettu.

### 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

Uunikulma-Kivilampi kaavatiet on rakennettu liikennöitävään kuntoon. Alueelta on luovutettu kuusi tonttia ja lisäksi kahden tontin luovuttamisesta on tehty päätös. Maikun alueen kaavateiden rakentaminen on aloitettu.

Maankäyttöpoliittisen ohjelman mukaiselta loma-asumisen laajenemisalueelta on päätetty hankkia noin 60 ha määräälaa.

### 5.Saavutettavuus ja yhteydet, tiestö ja reitistöt

Juuma-Myllykosken alueen kehityshankkeen mukaiset työt ovat pääosin valmistuneet.

### 6.Investointiohjelman toteuttaminen

Investointiohjelmia on toteutettu suunnitellusti.

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	23 237	0	23 237	16 458	70,83 %	24 542	15 712
Myyntituotot	5 293	0	5 293	4 309	81,40 %	6 174	3 963
Maksutuotot	485	0	485	314	64,64 %	463	454
Valmistus omaan käyttöön	1 103	0	1 103	646	58,59 %	907	399
Toimintakulut	- 22 082	852	- 21 230	- 15 602	73,49 %	- 23 033	- 14 707
Henkilöstökulut	- 8 426	659	- 7 768	- 5 638	72,58 %	- 8 471	- 5 549
Palvelujen ostot	- 7 534	156	- 7 378	- 5 406	73,27 %	- 7 777	- 5 068
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 3 421	5	- 3 416	- 2 826	82,71 %	- 4 175	- 2 285
Toimintakate/jäämä	2 258	852	3 110	1 502	48,32 %	2 417	1 403

## Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Hallintosäännön ja organisaation muutokseen liittyen valtuusto teki 29.8.2022 § 45 päätöksen uuden toimialan määrärahoista vuodelle 2022 siten, että 278 740 euroa siirtyvien toimintojen osalta katetaan keskushallinnon ja yhdyskuntatekniikan toimialojen kustannuspaikoilta. Yhdyskuntatekniikan toimialalta siirretty summa on 158 600 euroa.

Ennakoimaton yleisen kustannustason voimakas nousu asettaa haasteita toimialan taloudelle.

## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut

Keskeisimmät tunnusluvut	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	968	1 519	1 431	1 027	6%

## Hallinto ja talous

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8 /2021
Toimintatuotot	3 806	0	3 806	2 529	66,44 %	3 857	2 306
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 5 794	619	- 5 175	- 3 425	66,20 %	- 5 354	- 3 426
Toimintakate/jäämä	- 1 988	619	- 1 369	- 897	65,52 %	- 1 497	- 1 120

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	226	352	360	226	0%



## Maankäyttö ja rakennusvalvonta

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	392	0	392	321	81,84 %	455	386
Valmistus omaan käyttöön	7	0	7	9	124,78 %	10	0
Toimintakulut	- 1 075	159	- 917	- 739	80,65 %	- 1 076	- 710
Toimintakate/jäämä	- 676	159	- 518	- 410	79,16 %	- 611	- 324

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	47	69	71	49	4%

## Ympäristö

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	629	0	629	461	73,35 %	667	489
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	- 1 514	0	- 1 514	- 986	65,15 %	- 1 483	- 1 014
Toimintakate/jäämä	- 885	0	- 885	- 525	59,33 %	- 815	- 525

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Toimintamenot €/asukas	67	70	100	65	-3%
Tarkastukset	220	655	600	261	19%

## Kiinteistöt

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	17 240	0	17 240	12 016	69,70 %	17 847	11 531
Valmistus omaan käyttöön	820	0	820	461	56,18 %	637	295
Toimintakulut	- 9 316	74	- 9 242	- 6 880	74,44 %	- 10 137	- 6 412
Toimintakate/jäämä	8 744	74	8 818	5 597	63,47 %	8 346	5 414

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Huoneistoneliöt (htm2)	137 300	137 800	139 101	139 101	1%
Valm./ostetut/laaj.rak. (htm2)	0	43	6 000	750	75000%
Poistettut rakennukset (htm2)	2 200	1 559	3 999	0	-100%
Toimintamenot €/asukas	422	673	611	451	7%

## Kunnallistekniikka

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	TA muutos	TA+ muutos	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE 2022	Tot 1-8/2021
Toimintatuotot	1 170	0	1 170	1 132	96,70 %	1 717	1 001
Valmistus omaan käyttöön	276	0	276	177	64,07 %	260	104
Toimintakulut	- 4 383	0	- 4 383	- 3 571	81,48 %	- 4 983	- 3 146
Toimintakate/jäämä	- 2 937	0	- 2 937	- 2 263	77,04 %	- 3 006	- 2 042

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Toimintakate €/asukas	207	196	289	236	14%

## Laskennallisesti eriytetyt yksiköt

### Maankäyttösopimukset

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

Uunikulma-Kivilampi alueen kaavatiet on rakennettu liikennöitävään kuntoon. Vuosselinreitin rakentamista on jatkettu. Vuosselintien kunnostamisen lopputyöt on tehty, Itä-Rukan toteuttamista on jatkettu. Rajan alueen liikennejärjestelyitä on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Maankäyttösopimusyksikön kustannuspaikalle kirjattu Keskusaukion myyntivoitto 2 249 676 euroa, joka kirjataan Rukan pysäköintilaitoksen kustannuspaikalle.

### Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	Tot 1-8/2022	Tot-%	Tot 1-8/2021
<b>Liikevaihto</b>	<b>1 131</b>	<b>2 799</b>	<b>248 %</b>	<b>725</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 65</b>	<b>- 39</b>	<b>60 %</b>	<b>- 27</b>
Palvelujen ostot	- 65	- 39	60 %	- 27
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1	0	15 %	0
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 6</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
Palkat ja palkkiot	- 5	0	0 %	0
Henkilösivukulut	- 1	0	0 %	0
Eläkekulut	- 1	0	0 %	0
Muut henkilösivukulut	0	0	0 %	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 131</b>	<b>- 164</b>	<b>125 %</b>	<b>- 163</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 131	- 164	125 %	- 163
<b>Liikelylijäämä/alijäämä</b>	<b>928</b>	<b>2 596</b>	<b>280 %</b>	<b>535</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>928</b>	<b>2 596</b>	<b>280 %</b>	<b>535</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>928</b>	<b>2 596</b>	<b>280 %</b>	<b>535</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>928</b>	<b>2 596</b>	<b>280 %</b>	<b>535</b>

## Tase

VASTAAVAA	TA 2022	31.8.2022
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	306 030	1 815 319
Rakennukset	277 040	277 748
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 321 021	1 677 833
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	567 795	681 023
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Muu vaihto-omaisuus	54 852	54 852
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	2 121 567	415 100
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset	140	
	4 648 446	4 921 874
	<b>8 424 995</b>	<b>10 380 838</b>

VASTATTAVAA	TA 2022	31.8.2022
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Jäännöspääoma	147 488	147 488
Edellisten vuosien ylijäämä	3 422 181	3 759 867
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	943 800	2 596 213
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		
Saadut ennakot	3 911 526	3 877 271
	<b>8 424 995</b>	<b>10 380 838</b>

## Rukan pysäköintilaitos

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

Kolme pysäköintilaitoksen yläpuolista tonttia on myyty.

Pysäköintimaksut ovat lisääntyneet 3,6 % vuoden 2021 vastaavaan ajanjaksoon verrattuna.

## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	Tot 1-8/2022	Tot-%	Tot 1-8/2021
<b>Liikevaihto</b>	<b>810</b>	<b>1 885</b>	<b>233 %</b>	<b>483</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 299</b>	<b>- 92</b>	<b>31 %</b>	<b>- 78</b>
Palvelujen ostot	- 235	- 48	20 %	- 44
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 64	- 44	69 %	- 34
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 17</b>	<b>- 11</b>	<b>67 %</b>	<b>- 11</b>
Palkat ja palkkiot	- 14	- 9	68 %	- 9
Henkilösivukulut	- 3	- 2	63 %	- 2
Eläkekulut	- 2	- 2	63 %	- 1
Muut henkilösivukulut	- 1	0	63 %	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 177</b>	<b>- 118</b>	<b>67 %</b>	<b>- 118</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 177	- 118	67 %	- 118
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>
<b>Liikelylijäämä/alijäämä</b>	<b>318</b>	<b>1 664</b>	<b>523 %</b>	<b>276</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0</b>	<b>- 42</b>	<b>0 %</b>	<b>- 67</b>
Korkokulut	0	- 41	0 %	- 63
Muut rahoituskulut	0	- 1	0 %	- 4
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>318</b>	<b>1 622</b>	<b>510 %</b>	<b>209</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>318</b>	<b>1 622</b>	<b>510 %</b>	<b>209</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>318</b>	<b>1 622</b>	<b>510 %</b>	<b>209</b>

## Tase

VASTAAVAA	TA 2022	31.8.2022
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	2 425 000	175 000
Rakennukset	5 106 841	5 165 793
Osakkeet ja osuudet	556	556
Muut saamiset	50 846	50 846
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Muut saamiset		
Rahat ja pankkisaamiset		
<b>Pysäköintilaitoksen kassatili</b>	700	700
	<b>7 583 943</b>	<b>5 392 895</b>

VASTATTAVAA	TA 2022	31.8.2022
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Jäännöspääoma	955 811	2 242 053
Arvonkorotusrahasto	2 425 000	175 000
Edellisten vuosien ylijäämä (alijäämä)	1 147 136	1 353 571
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	319 750	1 621 629
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 242 295	
Lainat julkisyhteisöiltä		
Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus	1 360 687	
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	130 770	
Ostovelat		
Muut velat		641
Siirtovelat	2 495	
	<b>7 583 943</b>	<b>5 392 895</b>

## Kuusamon jäteasema

Kuusamon jäteaseman palveluihin kuluu jätteen ja vaarallisen jätteen varastoiminen sekä toimittaminen muualla käsiteltäväksi, tavanomaisen jätteen loppusijoittaminen ja jätteen esikäsitteleminen.

Uusien jätehuoltomääräysten käyttöönotto ja kiertotaloushankkeen valmistelu etenee suunnitellusti. Jätteiden uusista lajitteluohjeista on informoitu rivi- ja kerrostaloyhtiöitä. Tiedottamista ja neuvontaa jatketaan uusista erilliskeräysvelvoitteista sekä jätehuoltomääräyksistä.

Jäteasemalle on toimitettu jätettä tammi-lokuun 2022 aikana yhteensä 7 830 tonnia (lisäystä 15,1 %), josta Oulun Energialle on toimitettu 4 579 tonnia (kasvua 1 %). Loppusijoitettu jätemäärä on 984 tonnia. Erilliskerättyä biojätettä on toimitettu Gasumille 216 tonnia.

Jätteenkäsittelymaksut ovat nousseet 15,3 % edellisvuodesta.

## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	Tot 1-8/2022	Tot-%	Tot 1-8/2021
<b>Liikevaihto</b>	<b>1 466</b>	<b>1 067</b>	<b>73 %</b>	<b>981</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>10</b>	<b>32</b>	<b>320 %</b>	<b>8</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 1 272</b>	<b>- 759</b>	<b>60 %</b>	<b>- 722</b>
Palvelujen ostot	- 1 235	- 741	60 %	- 683
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 38	- 18	49 %	- 39
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 192</b>	<b>- 94</b>	<b>49 %</b>	<b>- 94</b>
Palkat ja palkkiot	- 140	- 64	46 %	- 66
Henkilösivukulut	- 52	- 30	58 %	- 28
Eläkekulut	- 46	- 28	61 %	- 23
Muut henkilösivukulut	- 5	- 2	33 %	- 5
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 69</b>	<b>- 51</b>	<b>73 %</b>	<b>- 46</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 69	- 51	73 %	- 46
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>- 90</b>	<b>- 66</b>	<b>73 %</b>	<b>- 31</b>
<b>Liikelylijäämä/alijäämä</b>	<b>- 146</b>	<b>130</b>	<b>-89 %</b>	<b>96</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>- 1</b>
Muut rahoituskulut	0	0	0 %	- 1
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>- 146</b>	<b>130</b>	<b>-89 %</b>	<b>95</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>- 146</b>	<b>130</b>	<b>-89 %</b>	<b>95</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>- 146</b>	<b>130</b>	<b>-89 %</b>	<b>95</b>

## Tase

VASTAAVAA	TA 2022	31.8.2022
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	95 951	95 951
Rakennukset	152 996	79 848
Kiinteät rakenteet ja laitteet	474 209	443 481
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	120 000	
Muut saamiset	18 000	2776
Rahat ja pankkisaamiset		
<b>Kaatopaikan kassatili</b>	1 000	399
	<b>862 156</b>	<b>622 455</b>

VASTATTAVAA	TA 2022	31.8.2022
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Jäännöspääoma	-82 554	-534 965
Ed.tilik. ylijäämä (alijäämä)	297 110	406 255
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-109 310	129 930
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Muut pakolliset varaukset	608 000	607 000
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	125 910	
Muut velat		
Siirtovelat	23 000	14 235
	<b>862 156</b>	<b>622 455</b>



## Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma

## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoinen	TP 2021	TA 2022 + muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-% 2022	TPE 2022	Tot 1-8 /2021	Tot-% 2021
Toimintatuotot	26 119	22 736	19 507	85,80 %	23 036	15 603	36,43 %
Valmistus omaan käyttöön	941	1 113	678	60,94 %	943	406	17,70 %
Toimintakulut	- 126 261	- 124 305	- 85 270	68,60 %	- 128 814	- 81 083	33,59 %
Henkilöstökulut	- 55 245	- 53 918	- 37 864	70,23 %	- 56 811	- 36 181	35,79 %
Palvelujen ostot	- 56 504	- 55 942	- 37 229	66,55 %	- 58 042	- 35 794	31,40 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 8 271	- 7 270	- 5 818	80,02 %	- 7 770	- 5 182	38,77 %
Avustukset	- 3 968	- 4 742	- 2 678	56,49 %	- 4 346	- 2 500	28,70 %
Vuokramenot	- 1 983	- 2 293	- 1 556	67,85 %	- 2 327	- 1 355	31,53 %
Muut toimintakulut	- 290	- 141	- 125	88,38 %	- 211	- 72	25,88 %
Toimintakate/jäämä	- 99 201	- 100 456	- 65 084	64,79 %	- 104 835	- 65 074	33,13 %
Verotulot	58 416	54 915	39 564	72,05 %	59 032	39 219	36,51 %
Valtionosuudet	49 895	53 381	36 107	67,64 %	54 013	33 179	33,24 %
Rahoitustuotot ja - kulut	495	- 690	89	-12,89 %	- 104	479	-37,05 %
Vuosikate	9 606	7 150	10 676	149,31 %	8 106	7 804	118,79 %
Suunnitelman mukaiset poistot	- 8 183	- 7 900	- 3 570	45,19 %	- 6 500	- 4 050	43,79 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Varausten lisäys/vähennys	0	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Rahastojen lisäys/vähennys	695	450	663	147,28 %	775	287	50,41 %
Tilikauden yli/alijäämä	2 117	- 300	7 769	-2 590,93 %	2 381	4 041	-20,30 %

## Rahoituslaskelma

(ulkoinen 1 000 euroa)	TP 2021	TA 2022 +muutos	Tot 1-8 /2022	Tot-% 2022	TPE 2022	Tot 1-8 /2021	Tot-% 2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	9 606	7 150	10 676	166,0	8 106	7 804	115,8
Satunnaiset erät	0						
Tulorahoituksen korjaukset	-187		-3 890		-3 890	-201	
<b>Investointien rahavirta</b>							
Investointimenot	-18 397	-29 600	-12 443	42,0	-17 355	-8 702	7,2
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 436	1 710	27	1,6	15	44	2,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	250	20	3 929	19642,6	3 929	564	915,3
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-7 292</b>	<b>-21 440</b>	<b>-1 702</b>	<b>7,9</b>	<b>-9 195</b>	<b>-490</b>	<b>-5,4</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lis.	-700	-4 000	-2 790	69,8	-4 000		
Antolainasaamisten väh.	225	192	261	136,1	261	211	32,7
Lainakannan muutokset							
Pitkäaik. lainojen lis.	14 000	23 000	16 531	71,9	16 531	7 000	0
Pitkäaik. lainojen väh.	-8 330	-6 937	-8 236	118,7	-9 545	-6 525	63,1
Lyhytaik.lain. muutokset							
Oman pääoman muutos							
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 390	20	-784	-3 920,9	20	199	995,8
Toimeksiantojen varojen ja po.muutos	-13		-2			-10	
Vaihto-omaisuuden muutos	-12		0			0	
Saamisten muutos	2 312	20	2 994	14970,9	20	3 051	
Korott.velkojen muutos	103		-3 777			-2 842	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>7 585</b>	<b>12 275</b>	<b>4 982</b>	<b>40,6</b>	<b>3 267</b>	<b>885</b>	<b>-44,5</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>293</b>	<b>-9 165</b>	<b>3 280</b>	<b>-35,8</b>	<b>-5 928</b>	<b>395</b>	<b>22,7</b>

## Talouden toteuma hallintokunnittain

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA+muutos	TPE 2022	Tot 1-8 /2022	Tot-%
<b>Keskushallinto</b>				
Toimintatuotot	4 245	4 180	2 772	65,29 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,00 %
Toimintakulut	- 13 049	- 12 409	- 8 088	61,99 %
Toimintakate/jäämä	- 8 803	- 8 229	- 5 316	60,39 %
<b>Perusturva</b>				
Toimintatuotot	11 824	11 598	7 691	65,05 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,00 %
Toimintakulut	- 73 559	- 74 590	- 51 127	69,51 %
Toimintakate/jäämä	- 61 735	- 62 992	- 43 436	70,36 %
<b>Kasvatus- ja sivistys</b>				
Toimintatuotot	2 885	3 429	2 384	82,65 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,00 %
Toimintakulut	- 36 620	- 38 379	- 25 175	68,75 %
Toimintakate/jäämä	- 33 735	- 34 951	- 22 791	67,56 %
<b>Yhdyskuntateknikka</b>				
Toimintatuotot	23 237	24 542	16 458	70,83 %
Valmistus omaan käyttöön	1 103	907	646	58,59 %
Toimintakulut	- 21 230	- 23 033	- 15 602	73,49 %
Toimintakate/jäämä	3 110	2 417	1 502	48,32 %
<b>Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät</b>				
Toimintatuotot	3 437	7 247	5 998	174,52 %
Valmistus omaan käyttöön	10	35	32	319,66 %
Toimintakulut	- 1 967	- 1 715	- 1 073	54,56 %
Toimintakate/jäämä	1 480	5 567	4 957	334,98 %

## Investointiosa

INVESTOINNIT  
(1 000 EUROA)

## 1. IRTAIMISTOHANKINNAT

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimisto, keskushallinto</b>						
MENOT	0	- 300	- 300	- 85	28 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 300	- 300	- 85	28 %	- 300

2020- Kaup.talon irtaimisto (mm. kokoustilojen ja aulojen kalusteet) sekä tietojärjestelmien hankinta

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimisto, sivistystoimi</b>						
MENOT	0	- 1 200	- 1 200	- 40	3 %	- 122
TULOT	0	60	60	0	0 %	0
NETTO	0	- 1 140	- 1 140	- 40	4 %	- 122

Kalusto- ja laitehankintoja, mm.koulujen mobiililaitteet ja kalusteet  
2022-2023 Uuden koulun ensikertainen kalustaminen ja av-laitteet  
2022 Matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassun kalustaminen (hankeavustus)

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimisto, yhdyskuntatekniikka</b>						
MENOT	0	- 500	- 500	0	0 %	- 500
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 500	- 500	0	0 %	- 500

Kalusto-, kone- ja laitehankinnat

## 1. IRTAIMISTO YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Irtaimistohankinnat</b>						
MENOT	0	- 2 000	- 2 000	- 126	6 %	- 922
TULOT	0	60	60	0	0 %	0
NETTO	0	- 1 940	- 1 940	- 126	6 %	- 922

## 2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

### 2.1. PERUSKORJAUS

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kaupungintalon peruskorjaus</b>						
MENOT	- 6 100	- 1 200	- 1 200	- 518	43 %	- 623
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 6 100	- 1 200	- 1 200	- 518	43 %	- 623

2018-2023 Peruskorjaustöiden jatkaminen, katokset 2021-2023

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Porkkatörmän palveluk. muutos ja san.</b>						
MENOT	- 280	- 50	- 50	- 25	51 %	- 50
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 280	- 50	- 50	- 25	51 %	- 50

2021-2022 Keittiötilojen- ja huoltoliikenteen muutoksien loppuunsaattaminen

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus</b>						
MENOT	- 2 300	- 400	- 400	- 39	10 %	- 100
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 2 300	- 400	- 400	- 39	10 %	- 100

2021 Peruskorjaustöiden loppuunsaattaminen

2022-2023 Julkisivun pk (uuden alakoulun liittyminen), liikenne- ja pihajärjestelyt

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kirkkokeden koulun muutostyöt</b>						
MENOT	0	- 100	- 100	0	0 %	- 1
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 100	- 100	0	0 %	- 1

2021-2022 Piha-alueen, kellarin ja luokkatilojen muutokset

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Toisen asteen kampusalueen kehittäminen</b>						
MENOT	- 7 000	- 400	- 400	0	0 %	- 10
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 7 000	- 400	- 400	0	0 %	- 10

2021- Tarve- ja hankeselvitys

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Sisäharjoittelutilan rakentaminen</b>						
MENOT	- 400	- 150	- 150	0	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 400	- 150	- 150	0	0 %	0

## 2022 Sisäharjoittelutilan tarve- ja hankeselvitys (alppikoulu ja nuorisoyhteisö) ja suunnittelu

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kampusalueen asuntolajärjestelyt</b>						
MENOT	- 4 000	- 50	- 50	0	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 4 000	- 50	- 50	0	0 %	0

## 2023 Tarve- ja hankeselvitys sekä kuntotutkimus

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Jätevesijärjestelmien rakentaminen</b>						
MENOT	- 100	- 100	- 100	0	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 100	- 100	- 100	0	0 %	0

## Noukavaaran koulu, Sossonniemen kalasatama

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Valmiussuunnitteluun liittyvät työt</b>						
MENOT	- 300	- 150	- 150	- 2	1 %	- 20
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 300	- 150	- 150	- 2	1 %	- 20

## Varajärjestelmäselvitys, suunnitelmien laadinta ja toteuttaminen

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Vesikatkojen peruskorjaukset</b>						
MENOT	0	- 300	- 300	0	0 %	- 150
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 300	- 300	0	0 %	- 150

## Kattojen peruskorjaukset tehdyn suunnitelman mukaan

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kiinteistöjen peruskorj ja takuuaj työt</b>						
MENOT	0	- 900	- 900	- 396	44 %	- 840
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 900	- 900	- 396	44 %	- 840

Tilahankkeiden mto mukaisesti yhdyskuntatekniikan lautakunta päättää vuosittain toteutettavat kohteet toimialajohtajien kanssa käytyjen neuvottelujen perusteella Pienet korjaus/muutostarpeet, lakimuutosten aiheuttamat korjaus/muutostarpeet Energiaselvitykset, katselmoinnit, turvajärjestelmät, pienet vesikattokorj., sisäverkkomuut. Lukitukset, turvallisuus. Äkillisiin tarpeisiin varataan summasta 500000 €.

## 2.1. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, PERUSKORJAUS

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>PERUSKORJAUS</b>						
MENOT	- 20 480	- 3 800	- 3 800	- 990	26 %	- 1 794
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 20 480	- 3 800	- 3 800	- 990	26 %	- 1 794

## 2.2. UUDISRAKENTAMINEN

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Nilonkankaan koulun rakentaminen</b>						
MENOT	- 19 000	- 10 000	- 10 000	- 4 789	48 %	- 3 700
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 19 000	- 10 000	- 10 000	- 4 789	48 %	- 3 700

2019 Koulun tarve- ja hankeselvitys sekä suunnittelu  
2021-2023 Toteuttaminen, koulutilat, keittiö ja piha

## 2.2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, UUDISRAKENTAMINEN

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>UUDISRAKENTAMINEN</b>						
MENOT	- 19 000	- 10 000	- 10 000	- 4 789	48 %	- 3 700
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 19 000	- 10 000	- 10 000	- 4 789	48 %	- 3 700

## 2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Perustehtäviin liittyvät investoinnit</b>						
MENOT	- 39 480	- 13 800	- 13 800	- 5 779	42 %	- 5 494
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 39 480	- 13 800	- 13 800	- 5 779	42 %	- 5 494

## 3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

	Kustannus-arvio	TA 2022	TA+muutos	TOT 1-8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kuusamotalon kunnostustyöt</b>						
MENOT	- 2 010	- 600	- 600	- 497	83 %	- 750
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 2 010	- 600	- 600	- 497	83 %	- 750

## 2018-2025 Peruskorjaus- ja kunnostustyöt

	Kustannus-arvio	TA 2022	TA+muutos	TOT 1-8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Matkailukeskus Karhuntassu, Historiakesk</b>						
MENOT	- 1 200	- 1 000	- 1 000	- 851	85 %	- 1 000
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 1 200	- 1 000	- 1 000	- 851	85 %	- 1 000

## 2021- Hankkeen toteuttaminen

	Kustannus-arvio	TA 2022	TA+muutos	TOT 1-8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Yhdyskulman peruskorjaus</b>						
MENOT	- 1 900	- 1 500	- 1 500	- 560	37 %	- 1 600
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 1 900	- 1 500	- 1 500	- 560	37 %	- 1 600

## 2021- Suunnittelu ja toteuttaminen

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

	Kustannus-arvio	TA 2022	TA+muutos	TOT 1-8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liitt inv</b>						
MENOT	- 5 110	- 3 100	- 3 100	- 1 908	62 %	- 3 350
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 5 110	- 3 100	- 3 100	- 1 908	62 %	- 3 350



#### 4. ELINVOIMAINVESTOINNIT

##### 4.1. MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen</b>						
MENOT	- 4 290	- 950	- 950	- 347	37 %	- 670
TULOT	975	0	0	12	0 %	0
NETTO	- 3 315	- 950	- 950	- 335	35 %	- 670

Maankäyttösopimusten mukaiset toteuttamiset, Itä-Rukan asemakaavan toteuttaminen. Vuosselinreitti, Kelorinteen pysäköintialue, Uunikulma-Kivilampi alueen toteuttaminen

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Keskustan kaupunkiympäristön kehittäm.</b>						
MENOT	- 600	- 200	- 200	- 250	125 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 600	- 200	- 200	- 250	125 %	- 300

Mm. entisen rajan alueen liikennejärjestelyt

##### 4.1. MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Maankäyttösopimusvarojen käyttö</b>						
MENOT	- 4 890	- 1 150	- 1 150	- 597	52 %	- 970
TULOT	975	0	0	12	0 %	0
NETTO	- 3 915	- 1 150	- 1 150	- 586	51 %	- 970

##### 4.2. OMAISUUDEN HANKINTA

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Omaisuuuden hankinta</b>						
MENOT	0	- 1 000	- 3 300	- 2 101	64 %	- 3 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 1 000	- 3 300	- 2 101	64 %	- 3 300

Omaisuuuden kehittäminen, mm. omaisuuuden hankinta, tiestö, rakennusten purkaminen (2022: Oivangin vanhan saunan ja Aikala & Aravatalon purkaminen)

##### 4.2. OMAISUUDEN HANKINTA, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Omaisuuuden hankinta</b>						
MENOT	0	- 1 000	- 3 300	- 2 535	77 %	- 4 000
TULOT	0	0	0	2	0 %	0
NETTO	0	- 1 000	- 3 300	- 2 533	77 %	- 4 000

## 4. ELINVOIMAINVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Elinvoimainvestoinnit</b>						
MENOT	- 4 890	- 2 150	- 4 450	- 3 133	70 %	- 4 970
TULOT	975	0	0	14	0 %	0
NETTO	- 3 915	- 2 150	- 4 450	- 3 119	70 %	- 4 970

## 5. MUUT INVESTOINNIT

## 5.1. PERUSINFRASTRUKTUURI

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Viherrakentaminen</b>						
MENOT	0	- 50	- 50	- 27	55 %	- 50
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 50	- 50	- 27	55 %	- 50

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Torankijärven ranta- alueen kunnostus</b>						
MENOT	0	- 200	- 200	0	0 %	0
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 200	- 200	0	0 %	0

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Rukan stadionalueen kehittäminen</b>						
MENOT	0	- 150	- 150	- 3	2 %	- 20
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 150	- 150	- 3	2 %	- 20

## 2022- Stadion alueen kehittämissuunnitelma

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Liikenneväylät ja – alueet sekä yht hankk</b>						
MENOT	- 3 400	- 1 600	- 1 600	- 725	45 %	- 1 100
TULOT	500	500	500	0	0 %	0
NETTO	- 2 900	- 1 100	- 1 100	- 725	66 %	- 1 100

Kaavateiden rakentamista ja peruskorjausta sekä yl.alueiden, tievalaistuksen, kohdeviitoituksen ym. rakentamista. Maikun alueen asemakaavan laajennuksen toteuttaminen, Rukan risteysjärjestelyt

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat</b>						
MENOT	0	- 700	- 700	- 360	51 %	- 697
TULOT	0	0	0	5	0 %	0
NETTO	0	- 700	- 700	- 355	51 %	- 697

Reitistöjen ja ulkoliikuntapaikojen kunnostaminen, reittihankkeet, Rukan stadionalueen kehittäminen mm. Juuma-Myllykoski, mk-reittien kunnostaminen

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kitk.-Oulunt. pk aih kaavat. muut ja yh</b>						
MENOT	- 550	- 50	- 50	0	0 %	- 2
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 550	- 50	- 50	0	0 %	- 2

2022 Yhdyskulman torialueen toteuttaminen ym lopputyöt

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kevyen liik yhteys Kormasentie-Raja</b>						
MENOT	- 1 000	- 600	- 600	- 34	6 %	- 50
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	- 1 000	- 600	- 600	- 34	6 %	- 50

2021-2024 Suunnittelu ja toteuttaminen, hankkeelle on haettu avustusta.

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Kevyen liikenteen väylähankkeet</b>						
MENOT	- 2 800	- 800	- 800	0	0 %	- 40
TULOT	1 400	400	400	0	0 %	0
NETTO	- 1 400	- 400	- 400	0	0 %	- 40

Yhteistyöhankkeet ELY:n kanssa (50%). Esim. Kitkantie-Nissinvaara (kokonaiskustannusarvio 2,4 M€, josta 1-vaihe noin 750 000 euroa), Vt5 väli Toranki-Ronkaisennimentie (kok.kustannusarvio 1,0 M€, josta 1-vaihe 600 000 euroa).

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Yksityistiet</b>						
MENOT	0	- 300	- 300	- 152	51 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 300	- 300	- 152	51 %	- 300

Yksityisteiden peruskorjausten avustaminen yksityisteiden avustusehtojen mukaisesti. Valtionavustukset maksetaan suoraan tiekunnalle.

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Uuden teollisuusalueen toteuttaminen</b>						
MENOT	0	- 300	- 300	- 195	65 %	- 300
TULOT	0	0	0	0	0 %	0
NETTO	0	- 300	- 300	- 195	65 %	- 300

## 5.1. PERUSINFRASTRUKTUURI, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Perusinfrastruktuuri</b>						
MENOT	- 7 750	- 4 750	- 4 750	- 1 496	31 %	- 2 579
TULOT	1 900	900	900	15	2 %	0
NETTO	- 5 850	- 3 850	- 3 850	- 1 481	38 %	- 2 579

## 5.2 MUUT HANKKEET

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Slope-rinne</b>						
MENOT	- 1 750	- 1 500	- 1 500	- 2	0 %	- 40
TULOT	875	750	750	0	0 %	0
NETTO	- 875	- 750	- 750	- 2	0 %	- 40

## 5.2. MUUT HANKKEET, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Muut hankkeet</b>						
MENOT	- 1 750	- 1 500	- 1 500	- 2	0 %	- 40
TULOT	875	750	750	0	0 %	0
NETTO	- 875	- 750	- 750	- 2	0 %	- 40

## 5. MUUT INVESTOINNIT, YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Perustehtävät</b>						
MENOT	- 9 500	- 6 250	- 6 250	- 1 498	24 %	- 2 619
TULOT	2 775	1 650	1 650	15	1 %	0
NETTO	- 6 725	- 4 600	- 4 600	- 1 483	32 %	- 2 619

## 6. KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Käyttöomaisuuden myynti</b>						
MENOT	0	0	0	0	0 %	0
TULOT	0	20	20	69	346 %	15
NETTO	0	20	20	69	346 %	15

## RAHOITUSVAIKUTTEISET INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	Kustannus- arvio	TA 2022	TA+ muutos	TOT 1- 8/2022	% TA:sta	TP ennuste
<b>Investoinnit 2022</b>						
MENOT	- 58 980	- 27 300	- 29 600	- 12 443	42 %	- 17 355
TULOT	3 750	1 730	1 730	98	6 %	15
NETTO	- 55 230	- 25 570	- 27 870	- 12 345	44 %	- 17 340

## Tytäryhtiöt

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

### Toimitusjohtajan katsaus

Alkuvuoden (1-8/2022) aikana vuokraustoiminta on kehittynyt suotuisasti, tyhjiä asuntojen määrä on vähentynyt ja käyttöaste on noussut. Liikevaihto on noussut 1,74 %. Rakennuskustannusten kohoamisen vuoksi osa suunnitelluista uudis- ja korjausrakentamisen hankkeista on jouduttu siirtämään tuleville vuosille.

### Talouden toteuma

Talouden tunnusluvut	TA2022	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE2022	Tot 1-8/2021
Liikevaihto	5 773 840	3 908 081	67,69	5 850 000	3 840 361
Liikevoitto	420 000	1 545 508		800 000	1 702 014
Tilikauden tulos	438 317	1 064 151		438 000	1 128 541
	*Varaukset ja poistot vähennetty	*ilman varauksia ja poistoja			
Investoinnit	4 950 000	2 727 105	55,09	3 500 000	113 981
Lainat	-1 567 731	-1 341 417	85,56	2 435 000	-1 558 245

### Tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstön lkm	11	13	11	10	-9%
Henkilöstökulut eur/henkilö	39 148	46 895	53	39 076	0%
Käyttöaste, eur	91	93	93	93	2%
Vaihtuvuus		29	26	22	0%
Saamiset/liikevaihto	4,45	2,79	3	4,4	-1%

### Toimintaympäristö

#### Käyttömenot

Asuntojen remontteihin ja vesivahinkokorjauksiin on käytetty noin 255 000 € enemmän kuin 1-8/2021. Vakuutuskorvauksia vesivahinkojen osalta on saatu noin 41 600 €. Lämmityskustannukset ovat kasvaneet 2,5 % verrattuna vuoteen 2021. Muiden käyttömenojen osalta toteuma on talousarvion mukainen.

#### Pääomamenot

Lainoja on lyhennetty 1 341 417 €. Rahoitustuotot ja -kulut ovat 90 039 €. Yritystodistusohjelmalla nostettua lyhytaikaista velkaa on 400 000 €.

## Rahoitusasema

Maksuvalmius on hyvä. Kassavarat riittävät talousarvion mukaisten maksujen maksuun.

## Investoinnit

Juhantie 10:n vesikattoremontti on valmistunut toukokuussa 2022. Uunikulmantie 3:n päiväkodin laajennus ja Uunikulmantien rivitalo E:n rakennustyöt ovat käynnissä ja urakkasopimusten mukainen valmistuminen on 28.2.2023. Tykkytie 5 rivitalot liitetään kaukolämpöverkkoon lokakuun 2022 aikana. Yhtiö on ostanut toukokuussa Rukalta rakenteilla olevan Koulurinteentie 20 kolmetoista asuntoa. Kohde valmistuu 7.10.2022.

## Sijoitustoiminta

Yhtiöllä ei ole sijoituksia.

## Lainat

Pääomalainaa on nostettu 2 790 000 euroa ja kaupunki on sijoittanut sijoitetun vapaan pääoman rahastoon 2 000 000 euroa investointikulujen kattamiseksi.

## Loppuvuoden näkymät

Maailman yleinen tilanne voi aiheuttaa heilahteluja käyttöasteessa nopeallakin aikavälillä.

## Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

**Toimitusjohtajan katsaus**

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

Syyskuun alussa Kuusamon kaupungin uutena toimialana aloitti Tulevaisuustoimiala ja sen yksi tulosalue on työllisyys. Naturpolis Oy:n osalta työllisyyspalvelut siirtyvät uudelle tulevaisuustoimialalle. Siirtoon liittyvät muutosprosessit ovat käynnissä.

Elokuun 2022 työttömyysprosentti Kuusamossa oli 7,6 % ja Taivalkoskella 10,1 %. Työllisyystilanne paranee koko ajan. Uusia yrityksiä on perustettu alkuvuoden aikana 59 kappaletta. Kehittämishankkeita hallinnoitavana/toteutuksessa on 16 kpl. Hankesalkun koko oli 8,9 milj. €, josta kuntarahoituksen osuus oli 14,3 %.

Koronan vaikutus vähenee Koillismaan elinkeinoelämässä. Uutena haasteena on Ukrainan sodan aiheuttamat häiriöt markkinoilla, tilannetta seurataan. Alkutuotannon osalta jatketaan erillisiä kehittämis- ja tukitoimenpiteitä. Vuoden 2023 toiminnan suunnittelu käynnistettiin elokuussa.

**Talouden toteuma**

Talouden tunnusluvut	TA2022	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE2022	Tot 1-8/2021
<b>Liikevaihto</b>	948 428	974 766	102,80%	948 428	954 567
<b>Liikevoitto</b>	1 700	-30 662	-1 803,7 %	1 700	48 901
<b>Tilikauden tulos</b>	-1 000	- 35 937,58		-1 000	47 320

<b>Investoinnit</b>	0	0	0	0	0
<b>Lainat</b>	0	0	0	0	0

**Tunnusluvut**

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Henkilöstön lkm	25	26	30	35	40%
Palkat €/hlö	34 313	51 454	52 278	32 399	-6%



## Toimintaympäristö

### Tilastoluvut

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

### Yrityskehitys

Alkuvuoden aikana Kuusamoon perustettiin 50 ja Taivalkoskelle 9 uutta yritystä. Kuusamossa suurin osa yrityspalvelujen asiakastapaamista on koskenut yrityksen kehittämistä, omistajanvaihdoksia sekä eriasteisia toiminnan tervehdyttämisiä Ukrainan sodan aiheuttaman muuttuneen tilanteen seurauksena. Taivalkoskella alkuvuosi on ollut hiljainen ja neuvontatapaamisissa on korostunut yritysten kehittämistä koskevat asiat. Uuden yrityskehittäjän rekrytoinnin myötä yhteydenotot ovat vilkastuneet, toiminnan painopisteen koskee pääsääntöisesti yritystoiminnan kehittämistä sekä sodan aiheuttamien tilanteiden tuomia muutoksia elinkeinoelämään.

Yrityskehityksessä ovat kuluneen vuoden aikana lisääntyneet nopeat neuvontakyselyt puhelimen ja sähköpostin välityksellä. Alueen kiinnostavuus on edelleen hyvällä tasolla niin yritystoiminta- kuin asuin- ja investointikohteena. Alue kiinnostaa uusia aloittavia yrittäjiä, ulkomaita myöden. Kustannustaso ja vaikeus ennustaa liiketoiminnan lähitulevaisuutta hidastaa ja vaikeuttaa alueelle tulemistä. Yrityskehittäjien työpanos on suuntautunut normaaliin neuvontatyöhön. Korona ei ole enää näkynyt viikoittaisessa neuvontatyössä, mutta Ukrainan kriisi on tuonut lisääntyvää epävarmuutta ja yhteydenottoja. Investointitukia alueelle on haettu huomattavasti vähemmän, kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan, jonka seurauksena mm. Koillismaan Leader ry:n kautta haettavia investointitukia on vielä hyvin jäljellä. Voimakkaasti noussut korkotaso tulee lisäämään yritysten rahoituskustannuksia etenkin suurten velallisten osalta ja myös vaikeuttamaan rahoituksen saantia.

### Aluemarkkinointi

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

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

Tapahtumien osalta on siirrytty takaisin lähitapahtumiin. Elokuussa järjestettiin Koko Kuusamo kalastaa -tapahtuma, kävijöitä oli noin 1500 viikonlopun aikana. Business Forum Ruka -tapahtuman suunnittelu ja Yrittäjien aamukahvien suunnittelu käynnistettiin. Säännöllinen viestintä- ja markkinointiyhteistyö omistajakuntien ja alueen

matkailuyhdistysten kanssa jatkui, osallistuttiin aluemarkkinointiin liittyvien kehittämishankkeiden suunnitteluun ja toteutukseen.

### Aluekehitys

Kuntastrategioita on toteutettu elinvoimaan liittyvien teemojen osalta. Hankesalkun koko 8,9 milj. €, josta kuntarahan vipuvaikutus on 14 %.

Raportointikauden aikana käynnissä olleet, päättyneet ja käynnistysvaiheessa olevat kehittämishankkeet:

Naturpolis päätoteuttajana: Gateway to Land of National Parks, Kansainvälinen matkailu takaisin kasvun tielle, Tiedolla johdettu Ruka-Kuusamo, Gems of Kuusamo - yritysryhmähanke, Hiiliviisaan biotalouden innovaatioekosysteemi (HIB), Mahdollisuuksien pohjoinen - JobBoost Koillis-Suomi, MaitoNet, Nuoret urapolulle (Nuora), Metsiin perustuvat matkailun hiilipäästöjen kompensointimallit - esimerkkinä Koillis-Suomi (MAHIS), Maaseutuyritysten digitalisaatioselvitys, Hankitaan työtä!, Ruka Nordicin tiedot ja taidot talteen, Ordinary Man in a Great War.

Naturpolis osatoteuttajana: Ketterää osaamista, SEUTUrekry - kansainvälisten rekrytointien tukeminen ja yritysten rekrytointivalmiuksien kehittäminen, KeMu - Ketterän muutoskyvykkyyden valmennusohjelma.

### Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluissa on jatkettu yhteistyötä verkoston kanssa pitkään työttömänä olleiden asiakkaiden aktivoimiseksi. Asiakkaille on tarjottu yksilöllistä tukea työllistymiseen ja opintoihin ohjautumiseen. Työnantajien työvoimatarpeeseen on vastattu resurssien mukaan sekä opastettu työllistämisen tukimuodoissa. Rekrytointipalvelu on yhdistänyt työnhakijoita ja työnantajia hyvin, mikä näkyy mm. pitkäaikaistyöttömien määrän laskussa. Kuusamon kaupungin toimialoille palkkatukityöllistettyjen määrä on kasvanut keväästä. Yrityksille ja yhdistyksille kohdennettuja kaupungin työllistämistukia on käytetty työllistymisten yhteydessä aiempaa vähemmän. Kuusamon kaupungin nuorten kesätyökampanja toteutui odotusten mukaisesti. Työllisyydenhoidon kumppanuussopimuksen sisällöllistä toteutusta on jatkettu sopimuksen mukaisesti.

JobBoost -hankkeessa on avattu työllisyyspalvelupiste Kieppi Kuusamoon ja työllisyyspalvelupiste Arpeetti Taivalkoskelle. Haasteita on aiheuttanut asiakasohjautuminen erityisesti TE-palveluiden suunnalta.

Nuoran toiminta on keskittynyt vahvasti Ohjaamotoiminnan päivittäisiin toimintoihin, avajaisiin ja toiminnan kehittämiseen. Yksittäisiä asiakkaita on tullut hankkeeseen Ohjaamon ja kaupungin työllistämisen kautta, muualta asiakasohjautuvuus on ollut odotettua heikompaa.

### Kirjatut asiakasmäärät I - VIII/2022

- Uudet työnhakija-asiakkaat: 80
- Asiakastapaamiset: 69
- Asiakaskontaktit muut: 264
- Työllistettyjä asiakkaita: 36
- Työnantaja-asiakkaat: 33
- Kuusamon kaupungin työllistämiseen liittyviä tukia myönnetty: Uusi työ kuntaosuudella 24 225 € (150 000 €), Yhdistyksen alkurahoitus 15 700 € (30 000 €) ja Nuorten työllistämistuki 101 000 € (110 000 €). Kaupungin toimialojen kesätyöpaikkojen ja kesätyöseteleiden varaustilanne n. 147 000 € (200 000 €).

KSAK Oy

## Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiö tuottaa markkinaehtoisia työvoimapalveluja pohjoisten maakuntien alueella. Yhtiöllä on laaja kumppanuus ja alihankkijaverkosto Pohjois-Suomessa.

Markkinaehtoisiiin työvoimapalveluja koskeviin kilpailutuksiin on osallistuttu yhteistyökumppaneiden kanssa ja niitä on toteutettu Pohjois-Pohjanmaan alueella.

KSAK Oy tuottaa työllistymistä edistävien ja toimialueen yritystoimintaa kehittävien palvelujen lisäksi myös tutkintoon johtavaa ammatillista koulutusta. Vuodelle 2022 tavoitteellinen opiskelijavuosi 82, joista 25 työvoimakoulutusta. Tätä toimintaa varten yhtiölle on myönnetty tälle vuodelle valtionosuuksia 754 000 euroa.

Toteutettu ammatillinen koulutus on pääosin ammattitutkintoja tai niiden osia. Kohderyhmänä aikuisväestö kuten yritysten nykyiset ja tulevat työntekijät.

Käytännön toiminta tarkastelujaksolla:

Yhtiö on tuottanut toimialueellaan yrityksiin ja yhteisöjen tarpeisiin räätälöityjä koulutuksia, joilla on edistetty yritysten liiketoiminnan laajentamista, kehittämistä ja työllistämismahdollisuuksia.

KSAK Oy:n hanketoiminta on ollut vilkasta ja hankesuunnittelu on aktiivista eri toimijoiden kanssa.

Yhtiö on koronavirus tilanteen jälkeen jatkanut etäkäytänteitä niiltä osin, kuin se ollut järkevin ja taloudellisesti edullisin tapa toimia. Työvoiman sopeuttamistoiimiin ei ole ollut tarvetta.

Yhteenveto toteutumasta ja tulevaisuuden mahdollisuudet:

Yhtiö on selvinnyt erinomaisesti koronaviruksen aiheuttamista rajoituksista, mutta pitkäkestoiseen, tutkintotavoitteelliseen lähiopetuksena toteutettavaan koulutukseen se vielä osittain vaikuttaa joka sitten peilautuu yhtiön liiketoimintaan. Tosin koulutusaloitkohtaisia eroja on.

Geopoliittisen tilanteen muutoksen seurannaisvaikutukset heijastuvat opiskelijoiden rekrytointiin ja tutkintoon johtavien koulutusten kysyntään. Toisaalta varautumiseen ja puolustuksen vahvistamiseen liittyvät toiminnot voivat kasvattaa räätälöityjen koulutuspalvelujen kysyntää erityisesti itärajalla.

Tiettyjen alojen työvoimapula on kuitenkin vilkastuttanut tutkintoon johtamattomien koulutuspalvelujen kysyntää.

## Talouden toteuma

Talouden tunnusluvut	TA2022	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE2022	Tot 1-8/2021
Liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot	1 600 000	1 151 290	72%	1 682 000	1 014 559
Liikevoitto	-10 000	-27 729	277%	-40 000	18 086
Tilikauden tulos	0	-30 236		-40 000	6 436
Investoinnit	0	0			0
Lainat	96 250	116 250	121%	96 250	145 750

## Tunnusluvut

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Omavaraisuusaste %	89	90	90	90	1%
Quick ratio	3,5	3,6	5	5	43%
Henkilöstön lkm	20	25	23	18	-10%

## Toimintaympäristö

KSAK Oy:n maantieteellisenä toimintaympäristönä on ensisijaisesti Kuusamon ja Taivalkosken alueet sekä Pohjois-Suomen markkina-alue. Nykytilanteessa toiminta-alueen tuntemus ja itärajan läheisyys ovat yhtiön vahvuustekijöitä, jos uusille ja nopeasti toteutettaville koulutuspalveluille ilmaantuu kysyntää.

Yrityksen ulkoiseen toimintaan vaikuttavat tekijät:

### - Ostajat ja markkinat

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

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

### - Kilpailijat

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

### - Muut yritykset ja yhteisöt

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

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

### - Julkinen valta

Yhtiön omistavat julkisyhteisöt ja sen toiminnasta päättävät osakkaiden luottamushenkilöt. KSAK Oy on yksityisoikeudellinen ja yleishyödyllinen yhtiö jonka toimintaa ohjaa osakeyhtiölaki ja yhtiöjärjestys. Yhtiön on lisäksi noudatettava koulutukseen liittyvää

lainsäädäntöä sekä OPH:n ja OKM:n määräyksiä ja ohjeita. Lisäksi on huomioitava verottajan asettamat edellytykset yleishyödyllisen toiminnan jatkumiselle.

- Talouden ja tekniikan kehitys

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

- Sosiaaliset tekijät

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

- Ekologiset tekijät

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

## Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

**Toimitusjohtajan katsaus**

Majoitusvuorokausia oli yhteensä 8129 (vuonna 2021 luku oli 5174). Kuusamoon tulevia nuorisoon kuuluvia majoittujia tästä oli 6978. Rahoittajan laatukriteerit täyttävissä nuorisokeskuksissa nuorten matkailua tukee nuorisolain mukaisesti opetus- ja kulttuuriministeriö, joka saa avustukset valtiolta. Päiväkävijöinä oli 2362 nuorta (vuonna 2021 luku oli 2251). Pääsääntöisesti Oivangin asiakkaat olivat leirikoululaisia ja Nuotta-valmennettavia (89 % vuoden 2021 mukaan).

Nuoria varten ostettiin alueen yrittäjiltä palveluja 42 724 euron ja ruokatuotteita 109 953 euron edestä. Liikevaihtoa asiakkaat ovat tuoneet alueelle välittömästi 466 158 euron edestä sekä välillisesti omien ostosten kautta. Nuotta- valmennukseen haettiin ja saatiin alueen nuorille avustusta tänä vuonna 70 500 euroa. Valmennus on tarkoitettu erityisen tuen tarpeessa oleville nuorille. Valmennus on maksuton etsivän nuorisotyön ja työpajojen nuorten ryhmille opetus- ja kulttuuriministeriön tuella. Ministeriön tukemat perheleirit toteutetaan kaupungin sosiaalitoimen kanssa, jonka kautta saadaan osallistujat. Vuoden aikana toteutetaan noin 60 nuorisoleiriä. Perheleireihin saadaan avustusta ministeriöltä 45 000 euroa. Leireille haetaan jatkoa ja yhteistyötä, jonka avulla ukrainalaisia perheitä voitaisiin auttaa perheleirin avulla.

Opetus- ja kulttuuriministeriölle annetaan tiedot toiminnasta digitaalisen tiedonkeruu ja asiakaspalautte järjestelmän avulla. Asiakaspalautteet ovat olleet hyviä

**Talouden toteuma**

Talouden tunnusluvut	TA2022	Tot 1-8/2022	Tot-%	TPE2022	Tot 1-8/2021
Liikevaihto	1 175 000	945 957	80,50697872	1 000 000	812 947
Liikevoitto	0	202 885	-23	-21 000	201 824
Tilikauden tulos	0	202 885	-23	-21 000	201 824

\*raportissa  
ennakkomaksuja

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

**Tunnusluvut**

Suoriteraportti	Toteutunut 31.08.2021	TP2021	TA2022	Toteutunut 31.08.2022	Muutos-%
Matkustajat	5 169	8 052	10 000	8 129	57%
Päiväkävijät	2 271	3 697	3 500	2 362	4%

## Toimintaympäristö

Etukäteen saatua avustusta tuleviin menoihin on kirjautunut tälle jaksolle 200 000 euroa.

Tänä vuonna koronavirustilanteen aiheuttama Suomen poikkeustila vaikuttaa vuoden 2022 varauksiin negatiivisesti, sillä leirikoululaisten rahankeruu on vaikeutunut koronavuosien aikana. Ryhmien viipymä on lyhyempi ja ryhmien varaukset on tehty hajauttamalla niitä koronavuosien tapaan.

### Keskeiset yhtiön tunnusluvut

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



## MUUTOKSENHAKUKIELTO

**Pykälä**

**53**

Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, kuntalain 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.

Muu peruste, mikä?