



KMO/328/02.02.01.01/2024  
Julkinen

## § 45 Kuusamon kaupungin vuoden 2024 toinen osavuositarkastus

**Tiivistelmä** Kaupungin toimialat ja tytäryhteisöt laativat kaupunginvaltuustolle vuosittain kaksi osavuositarkastusta ajalta 1.1.-30.4. ja 1.1.-31.8. Kaupunginhallitus on kokouksessaan 28.10.2024 § 179 päättänyt yksimielisesti esittää vuoden 2024 toisen osavuositarkastuksen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

**Kaupunginhallituksen päätösehdotus** Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä vuoden 2024 toisen osavuositarkastuksen.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

### Esittelyteksti

Kaupunginhallitus on päättänyt 29.1.2024 § 18 vuoden 2024 talouden raportointiaikatauluista.

Elokuun osavuositarkastuksessa kirjanpidon kumulatiivinen tulos on -0,2 milj. euroa ja ylijäämä 0,3 milj. euroa. Tilanne on 5,0 milj. euroa huonompi kuin viime vuonna vastaavaan aikaan. Pienempää tulosta selittää se, että verotuloja tilitettiin alkuvuodesta 2023 n. 3 milj. euroa edeltäviltä vuosilta hyvinvointialueuudistusta edeltäneillä veroprosenteilla.

Toimintatuotot ovat alittaneet talousarvion tasaisen toteuman (66,6 %) n. 0,5 milj. eurolla. Tätä selittää se, että maksutuotot ovat kertyneet n. 0,6 milj. euroa ja muut tuotot n. 0,3 milj. euroa alle tasaisen kertymän. Myyntituotot ovat kertyneet n. 0,1 milj. euroa, vuokratuotot n. 0,2 milj. euroa sekä tuet ja avustukset n. 0,09 milj. euroa yli tasaisen kertymän.

Toimintakulut ovat kokonaisuutena alittaneet talousarvion tasaisen kertymän n. 4,6 milj. eurolla. Alitusta selittää se, että palveluiden ostot ovat alittuneet 2,5 milj. eurolla ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 0,8 milj. eurolla. Palveluiden ostoissa suurimmat alitukset ovat asiantunjalpalveluiden ostoissa 0,4 milj. euroa, ICT-palveluiden ostoissa 0,3 milj. euroa, puhtaanapitopalveluiden ostoissa 0,3 milj. euroa, kuljetuspalveluiden ostoissa 0,2 milj. euroa, majoitus- ja

Otteen allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta oikeaksi todistaa

SÄHKÖISESTI ALLEKIRJOITETTU

Väisänen Anniina Kuusamon kaupunki, Hallintosihteeri 12.11.2024



KMO/328/02.02.01.01/2024  
Julkinen

ravitsemispalveluissa 0,3 milj. euroa, muissa yhteistoimintaosuuksissa 0,3 milj. euroa sekä muissa palveluissa 0,3 milj. euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden alitus selittyy sähkökulujen alituksella n. 0,6 milj. euroa ja lämmityskulujen alituksella 0,2 milj. euroa. Henkilöstökulut ovat toteutuneet alle talousarvion tasaisen toteuman n. 1,1 milj. eurolla.

Verotulot ovat alittaneet talousarvion tasaisen toteuman 2,0 milj. eurolla. Viimeisimmän veroennusteen mukaan verotulot olisivat alittumassa alkuperäisen talousarvion n. 0,5 milj. eurolla koko vuoden osalta. Valtionosuudet ovat toteutuneet talousarvion mukaisina. Tämänhetkisen arvion mukaan tilinpäätöksestä 2024 on tulossa hieman alijäämäinen.

Investointeja on kertynyt 7,8 milj. euroa, mikä on n. 31,4 % koko vuodelle varatuista investoinneista.

Kaupungin lainamäärä on elokuun lopussa noin 74,5 miljoonaa euroa (noin 5 005 euroa/asukas). Lainamäärä on kasvanut vuodenvaihteen jälkeen 15 miljoonaa euroa ja lainoja on lyhennetty 5,4 miljoonaa euroa.

#### **Päätöshistoria**

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 179

Linkki:

<https://kuusamo.tweb.fi/ktwebscr/files/show?doctype=7&docid=201249>

#### **Liitteet**

Vuoden 2024 toinen osavuosisikatsaus 1.1. - 31.8.2024

#### **Lisätietoja**

Valmistelijat: hallinto- ja talousjohtaja Kirsi Kangas, p. 040 860 8038 ja laskentapäällikkö Paula Pohjola, p. 040 033 9160

#### **Tiedoksi**

Laskentapäällikkö  
Lautakunnat  
Toimialojen talousvastaavat  
Tytäryhtiöt

#### **Muutoksenhaku**

Ei muutoksenhakuoikeutta



---

KMO/328/02.02.01.01/2024  
Julkinen

## **Tiedoksianto asianosaisille**

### **Muille tiedoksi**

Laskentapäällikkö  
Lautakunnat  
Toimialojen talousvastaavat  
Tytäryhtiöt

## **Pöytäkirja yleisesti nähtävillä**

Kuusamon kaupungin verkkosivuilla 12.11.2024.

## **Muutoksenhaku**

### **MUUTOKSENHAKUKIELTO**

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



# Osavuosisikatsaus II

## 1.1.-31.8.2024



## Sisällys

Kaupunginjohtajan katsaus .....	3
Talouden suhdannenäkymät.....	4
Henkilöstöraportti .....	9
Alue ja väestö.....	11
Toimialojen käyttötalous .....	13
Keskusvaalilautakunta.....	13
Tarkastuslautakunta.....	13
Keskushallinto .....	14
Kasvatus- ja sivistystoimiala .....	18
Yhdyskuntatekniikka .....	27
Tulevaisuus toimiala .....	36
Laskennallisesti eriytetyt yksiköt .....	43
Maankäyttösopimukset .....	43
Rukan pysäköintilaitos .....	45
Kuusamon jäteasema .....	45
Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma .....	47
Investointiosa.....	50
Tytäryhtiöt .....	56
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot .....	56
KSAK Oy.....	58
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy.....	60
Nuoris- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy.....	63

## Kaupunginjohtajan katsaus

Venäjän sota Ukrainassa jatkuu edelleen. Ukrainan kansa taistelee koko Euroopan puolesta. Suomen korkeat korot aiheuttavat taloudellisia haasteita kansalaisille ja yrityksille. Valtion ja kuntien velanhoitomenot kasvavat edelleen. Julkisen talouden tasapainottaminen on haastavaa.

Kuusamon kaupungin tulos on alkuvuonna ollut talousarvion mukainen. Viime vuonna kaupungille tilitettiin kertaluontoisesti lähes neljän miljoonan lisäverotulot hyvinvointialue uudistukseen liittyen. Tästä huolimatta tänä vuonna näyttää verokertymä kokovuoden osalta viime vuoden kaltaiselta. Lainojen suojaus on pitänyt kaupungin lainanhoitokulut maltillisena.

Kuusamo kampuksen ja Luontoakatemian suunnittelu on jatkunut kasvatus- ja sivistystoimialalla. Toisen asteen opiskelijoita oli elokuun lopussa Kuusamossa 680. Tuoreen selvityksen mukaan Kuusamossa avautuu noin 1 000 työpaikkaa tulevien kolmen vuoden aikana. Perusasteen opiskelijamäärä on viime vuosina pysynyt vakaana. Perusasteella aloitti elokuussa 1 491 koululaista. Oppilasmääräennusteet ovat laskevia. Määrät voivat muuttua, mikäli onnistumme kasvattamaan Kuusamon vetovoimaa asuin- ja työpaikkana.

Kaupunki investoi edelleen lukuisissa kohteissa. Yhdyskuntatekniikan toimialan hankkeiden lisäksi Kuusamon vuokratalojen asunohankkeet ovat ylläpitäneet rakentamista Kuusamossa. Asuntopoliittisen ohjelman mukaisesti tarvitsemme uusia asuntoja

Tänä vuonna valmistuu yli kymmenen uutta kaavaa. Kaavoitus mahdollistaa rakentamista vuosikymmeniksi eteenpäin. Kuusamon biopuiston teihin ja terminaaliin saatiin merkittävät 2,75 miljoonan euron investointituet. Työllisyysalueen muodostaminen yhdessä Kainuun kanssa on valmistelussa. Kuusamon kaupunkiin siirtyy 12 työllisyshallinnon työntekijää.

Kaupunkikonsernilla on käynnissä 50 kehittämis- ja investointihanketta, joihin olemme saaneet ulkopuolista rahoitusta 16,5 miljoonaa euroa. Kaikki kaupungin toimialat, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy ja muut tytäryhtiöt ovat hakeneet sekä saaneet hankkeita. Tuki mahdollistaa alueemme elinvoiman vahvistamisen ja osaltaan torjuu talouden lamaantumista Kuusamossa. Työttömiä oli elokuun lopussa 646 ja kuukauden aikana oli 388 avointa työpaikkaa.

Panostuksia elinvoimatyöhön on syytä jatkaa, jotta hyvinvoinnin rakentamiseen saadaan lisää voimaa.

Jouko Manninen  
Kaupunginjohtaja

## Talouden suhdannenäkymät

Valtionvarainministeriön julkaisun 2024:14 mukaan kuntatalouden näkymistä todetaan seuraavaa. Vuosi 2023 oli kuntataloudessa poikkeuksellinen sote-uudistuksen vuoksi. Kuntatalouden (ml. Ahvenanmaa) tilikauden tulos oli varsin vahva, 1,7 mrd. euroa, mutta ilman sote-uudistuksen kertaluonteisia verorahoituseriä tulos olisi jäänyt lähelle nollaa. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta ylsi vajaat 400 milj. euroa positiiviseksi ja lainakanta laski 19,9 mrd. euroon, kun sote-kuntayhtymien lainoja siirtyi hyvinvointialueille noin 5 miljardia euroa.

Kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2024 jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden vuosikatteen arvioidaan romahtavan noin 1,5 mrd. eurolla 3,0 mrd. euroon ja toiminnan ja investointien rahavirran heikkenevän miljardi euroa negatiiviseksi.

Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan vuonna 2024 yhteensä lähes 5 prosentilla edelliseen vuoteen verrattuna, sillä kunnallis- ja yhteisöverotuloista poistuu sote-uudistukseen liittyvä noin 1,3 mrd. suuruinen verohäntä ja lisäksi suhdannetilanne hidastaa verotulojen kasvua. Kiinteistöverotulot sen sijaan kasvavat reippaasti, mitä selittää osaltaan hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa.

Kuntien saamat valtionosuudet laskevat muun muassa sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta syvenee -1,9 miljardiin euroon vuonna 2025. Toimintamenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämissuunnitelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi tarkemmat sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2025 on 3,4 prosenttia ja vuosille 2026–2028 keskimäärin 3,1 prosenttia. Toimintamenojen hintojen nousun lisäksi myös toimintamenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä aiheutuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille.

Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla. Lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa myös työllisyyden kehitys sekä varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on ollut viime vuosina nousussa.

Hallituksen päätökset vahvistavat kuntataloutta. Vahvistaminen tapahtuu sekä tulojen lisäämisen että menojen karsimisen kautta. Nettovaikutuksiltaan merkittävin on hallituksen päätös lieventää sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvaa jälkikäteistarkistusta 277 miljoonan euron pysyvällä valtionosuuden lisäyksellä vuodesta 2025 alkaen. Myös säästöjä on pyritty löytämään, mutta arvioita kuntien tehtävien ja velvoitteiden purkamisesta saatavista

menosäästöistä on jouduttu maltillistamaan kevään 2024 arviosta.

Kuntien valtionosuudet kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, joka rahoitetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta laskennallista menolisäystä vastaavasti. Valtionosuuksien kasvu jää TE-uudistuksen lisärahoitusta pienemmäksi, sillä valtionosuuksiin tehdään samanaikaisesti vuosina 2025–2027 leikkauksia muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastavat myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Lisäksi verotulomenetysten korvausten vähennys pienentää valtionosuuksia vuonna 2025 tuntuvasti, tosin verotulot kasvavat vastaavasti. Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Tämä vauhdittaa kunnallisverotulojen kasvua vuonna 2025. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti.

Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntatalouden investointien rahoittamiseen, vaan välttämättömät investoinnit jatkuvat monissa kunnissa lainarahoituksella. Kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin. Kuntatalouden korkokulujen voidaan olettaa kasvavan lähivuosina, vaikka markkinakorot ovat laskeutuneet huipustaan, sillä kiinteäkorkoiset lainat ovat suojanneet korkokustannusten kasvua. Painelaskelman perusteella kuntatalouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino syvenee toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna vuonna 2025 -1,9 mrd. euroon, vuonna 2026 noin -2,0 mrd. euroon ja vuonna 2027 noin -2,1 mrd. euroon. Kun valtionosuuksiin tehtävät takautuvat sote-vähennykset ja hallituskauden aikainen indeksijarru poistuvat, asetuu toiminnan ja investointien rahavirta -1,9 mrd. euroon vuonna 2028. Vuosikatteet eivät riitä vuosina 2025–2028 nettoinvestointeihin tai edes poistoihin. Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevina vuosina. Palvelut ja palveluverkko on sopeutettava käytettävissä oleviin tuloihin. Ongelmat osaavan työvoiman saatavuudessa, kiinteistöjen tehokas käyttö, kaupungistuminen, syntyvyyden pienentyminen sekä vihreä siirtymä edellyttävät uusia palveluiden järjestämistapoja, joissa yhteistyö korostuu.

Vuonna 2023 kuntatalouden lainakanta oli noin 19,9 mrd. euroa. Negatiiviset toiminnan ja investointien rahavirrat kasvattavat lainakannan 28,0 mrd. euroon vuonna 2028. Kuntatalouden menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, mikäli kunnat ja kuntayhtymät pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienevää palvelutarvetta ja rahoitusta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa hankalaksi kysymykseksi. On myös huomioitava, ettei laskelmassa ole vielä ennakoitu, miten kuntien hyvinvointialueille vuokraamien sote-kiinteistöjen lain mukaisen vuokra-ajan päättymisen vuonna 2026 vaikuttaa kuntien saamiin vuokratuloihin ja sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen. (Lähde Vm 2024:46)

## **Verotulojen kehitys**

Alkuvuoden 2024 (1-8 kk) osalta Kuusamon kaupungin verotuloja on kertynyt yhteensä 21 192 038,62 euroa seuraavasti:

- kunnallisveroa 13 735 174,81 euroa



- yhteisöveroa 3 404 862,99 euroa
- kiinteistöveroa 4 052 000,82 euroa

1 000 eur	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Tot 8-2024	Tot%
<b>Tulovero</b>	40 189	41 461	42 693	44 181	44 512	21 183	21 600	13 735	64
<b>Kiinteistöverotulot</b>	7 218	7 377	6 799	7 575	7 827	8 048	8 613	4 052	47
<b>Yhteisöverotulot</b>	3 843	3 766	4 396	6 660	6 667	4 716	4 500	3 405	76
<b>Yhteensä</b>	51 250	52 605	53 888	58 416	59 006	33 947	34 713	21 192	61

## Kuntaliiton verotuloennuste

Veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin syksyn kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Veroennustekehikossa on huomioitu toteutuneet verontilitykset elokuuhun asti sekä syyskuun verontilityksen tilannetiedon per 16.9.2024. Lisäksi on huomioitu Verohallinnon 9.9.2024 julkaisemat ennakkotiedot valmistuvista kunnallis- ja yhteisöverotuksista verovuonna 2023. Lisäksi Kuntaliitto on käynyt keskusteluja verotulojen kehityksestä yhdessä Valtiovarainministeriön ja Verohallinnon kanssa.

Syyskuun tilityksen tilannetiedon mukaan kuluvan vuoden ennakonpidätykset kasvaa yli 6 % viime vuoden syyskuusta. Lisäksi kunnallisveron kuluvan vuoden jako-osuuteen on valtiovarainministeriön ennakoarvion mukaan nousupainetta, joka omalta osaltaan kasvattaa kerlommääräarviötä loppuvuodelle.

Veroperustemuutokset parantavat kunnallisveron tuottoa nettomääräisesti reilulla 300 miljoonalla eurolla vuonna 2025. Ansiotulovähennyksen korvaaminen työtulovähennyksellä kasvattaa kunnallisveron tuottoa noin 340 miljoonalla eurolla. Myös eläketulovähennyksen pienentäminen kasvattaa kunnallisveron tuottoa, arviolta noin 30 miljoonalla eurolla. Ansiotuloverotuksen indeksitarkistus vastaavasti pienentää kunnallisveron tuottoa noin 40 miljoonalla eurolla. Lisäksi tehtiin muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia veroperusteisiin, muun muassa työtulovähennykseen. Kaikki veroperustemuutokset huomioidaan nettomääräisesti valtionosuusmaksatusten yhteydessä.

Ensi vuodesta alkaen on esitetty selvästi alennettuja työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksuja. Kyseiset maksut ovat vähennyskelpoisia ja parantavat näin ollen kunnallisveron tuottoa arviolta noin 80 miljoonalla eurolla. Tämä nk. ”kanavointiratkaistu” ei ole veroperustemuutos ja parantaa siten kunnallisveron tuottoa pysyvästi.

Yhteisöveron kehitykseen liittyy tällä hetkellä epävarmuutta. Loppukesästä alkanut yhteisöveron verovuoden 2024 ennakkoverojen heikko kehitys on jatkunut syyskuun loppuun asti. Loppuvuoden kehitys ei näillä näkymin näytä piristymisen merkkejä ja näin ollen Kuntaliitto on laskenut yhteisöveron kuluvan ja ensi vuoden maksuunpano- ja tilitysennustetta elokuusta hieman lisää - noin 20 miljoonaa euroa per vuosi. (Lähde: Kuntaliitto).

Suomen Kuntaliiton veroennustekehikko on luotettavin kuntakohtainen ennuste verotulojen kertymisestä. Päivitetty kuntakohtainen veroennustekehikko julkaistaan noin neljä kertaa vuodessa. Kuntaliitto on syyskuussa (24.9.2024) julkaissut viimeisimmän kuntakohtaisen veroennustekehikon.

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
<b>Verolaji</b>						
Kunnallisvero	44 512	21 183	21 049	21 394	22 513	22 878
<i>Muutos %</i>	<i>0,7</i>	<i>-52,4</i>	<i>-0,6</i>	<i>1,6</i>	<i>5,2</i>	<i>1,6</i>
Yhteisövero	6 667	4 716	4 528	4 648	4 953	5 224
<i>Muutos %</i>	<i>0,1</i>	<i>-29,3</i>	<i>-4</i>	<i>2,7</i>	<i>6,6</i>	<i>5,5</i>
Kiinteistövero	7 827	8 048	8 651	8 615	8 615	8 615
<i>Muutos %</i>	<i>3,3</i>	<i>2,8</i>	<i>7,5</i>	<i>-0,4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>VEROTULOKSI KIRJATTAVA</b>	<b>59 006</b>	<b>33 948</b>	<b>34 228</b>	<b>34 658</b>	<b>36 081</b>	<b>36 717</b>
<i>Muutos %</i>	<i>1</i>	<i>-42,5</i>	<i>0,8</i>	<i>1,3</i>	<i>4,1</i>	<i>1,8</i>

## Valtionosuudet

Valtiovarainministeriö ja opetus- ja kulttuuriministeriö tekivät päätökset kuntien vuoden 2024 valtionosuudesta joulukuun 2023 lopussa. Päätösten mukaisesti Kuusamon kaupungin osalta opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus on -1 054 468 euroa ja valtiovarainministeriön myöntämä valtionosuus on 15 820 983 euroa eli yhteensä valtionosuutta vuonna 2024 on myönnetty 14 766 515 euroa.

Kesäkuussa Valtiovarainministeriö teki päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuuden muuttamisesta vuodelle 2024. Päätöksen mukaan kunnille päätettiin palauttaa peruspalveluiden valtionosuuteen vuonna 2023 yhdistymisavustuksiin varattu käyttämättä jäänyt määräraha (1,80 euroa/as). Lisäksi peruspalveluiden valtionosuutta vähennettiin kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannusten tarkentumisen johdosta. Kuusamon kaupungin osalta Valtionosuutta tulee yhteensä 14 796 620 euroa, jossa on huomioitu opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus -1 054 468 euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö korjasi 28.6.2024 päätöksellään vuodelle 2024 päätettyjä esi- ja perusopetuksen yksikköhintoja. Lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriö korjasi 2.9.2024 päätöksellään opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusrahoitusta uuden yksikköhintapäätöksen mukaisesti. Korjaus koskee esi- ja perusopetuksen valtionosuusrahoitusta, lukuun ottamatta joustavan perusopetuksen, perusopetuksen aineopetuksen ja perusopetuslain mukaisen aamu- ja iltapäivätoiminnan valtionosuusrahoitusta. Päätös korjaa valtionosuusrahoitusta koko varainhoitovuoden 2024 osalta ja toteutuu valtionosuusrahoituksen maksuissa syyskuun maksuista 11.9.2024 alkaen.

Kuusamon kaupungin osalta valtionosuutta maksetaan yhteensä 14 853 218 euroa, jossa on huomioitu opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus -997 870 euroa.

Kuusamon kaupungin osalta valtionosuuksien muutos verrattuna vuoteen 2023 on n. -2,4 miljoonaa euroa (-13,7 %). Asukasta kohden muutos tekee n. -154 euroa/asukas.

Vuoden 2024 talousarvioon on valtionosuudeksi arvioitu 15 006 000 euroa. Kaupungin valtionosuus on toteutunut elokuun loppuun mennessä 9 850 326,00 euroa. Toteuma on 65,6 % eli n. 1,1 % -yksikköä alle tasaisen kertymän toisen vuosikolmanneksen ajalta.

## Katsaus korkotilanteeseen ja sijoitussalkkuun

Kaupungin lainasalkun suojausaste oli n. 68 % vuoden 2023 lopussa. Suojausaste nousee tänä vuonna 82 %:in tuntumaan ilman uusia toimenpiteitä aiemmin tehtyjen tulevaisuudesta alkavien korkosuojausten ansiosta. Kun lasketaan mukaan tuleva ennakoitu lainanotto talousarviolukujen mukaan, laskee projisoitu suojausaste 72 %:iin vuoden 2024/2025-taitteessa. Uudet lainat tulevat johtamaan lainasalkun uusiutumiseen vuosien varrella ja tähän tulevaan lainanottoon sisältyy merkittävä korkoriski, johon tulee reagoida yhä aktiivisemmin, mikäli pitkät korot jatkavat nousuaan. Tulevaisuuden velkamäärä- ja suojausasteprojisoinnit tulevat kuitenkin vielä muuttumaan sekä tulevien talukujen että sote-kiinteistöjen myyntien johdosta.

Suojausaste pidetään edelleen korkeana ja 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 31.8.2024 oli 11 938 672 euroa. Allokaatiossa korkosijoituksissa oli 57,84 %, osakkeissa 34,28 % ja loput muissa sijoituksissa.

## Henkilöstöraportti

### HR-tunnusluvut

	Henkilöstö 31.8.2024			Henkilöstö 31.8.2023		
	vaki- tuiset	määrä- aikaiset	Yht.	vaki- tuiset	määrä- aikaiset	Yht.
Keskushallinto	35	3	38	33	3	36
Kasvatus ja sivistys	322	129	451	322	161	483
Yhdyskuntatekniikka	106	34	140	107	29	136
Tulevaisuus	14	13	27	11	5	16
<b>Yhteensä</b>	<b>477</b>	<b>179</b>	<b>656</b>	<b>473</b>	<b>198</b>	<b>671</b>

Sairauspoissaolot (kpv.) <b>4 916</b>
--

Sairauspoissaolot vastaavasti 8/2023 olivat 6 390 kpv.

### Henkilömäärät palvelussuhteen luonteen mukaan

	Kesk.hall.	Kasi	Yhtek	Tuva	Yht.
sijainen, avoin virka/toimi		41	4		45
määräaikainen virka tai työsuhde	1	82	28	12	123
oppisopimus		1		1	2
työllistetty	2	5	2		9
vakinainen, pysyvä toistaiseksi	35	322	106	14	477
<b>Yhteensä</b>	<b>38</b>	<b>451</b>	<b>140</b>	<b>27</b>	<b>656</b>
miehiä	8	100	105	9	222
naisia	30	351	35	18	434
<b>Yhteensä</b>	<b>38</b>	<b>451</b>	<b>140</b>	<b>27</b>	<b>656</b>

Vakinaisessa palvelussuhteessa oli 477 henkilöä ja määräaikaisissa palvelussuhteissa 179 henkilöä. Kokoaikaisissa palvelussuhteissa työskenteli 579 henkilöä ja osa-aikaisissa palvelussuhteissa 77 henkilöä.

	31.8.2021	30.4.2022	31.8.2022	30.4.2023	31.8.2023	30.4.2024	31.8.2024
<b>Henkilöstön kokonaismäärä</b>	1 251	1 259	1 272	676	671	676	656
<b>Sairauspoissaolot</b>	6 071	7 858	6 492	3 317	3 073	3 151	1 765
<b>Sairauspoissaolot/hlö</b>	4,9	6,2	5,1	4,9	4,6	4,7	2,7

Ajalla 1.1.-31.8.2024 sairauspoissaoloista:

- työnantajan myöntämiä omailmoituspoissaoloja yhteensä 1 004 kalenteripäivää
- yli 60 kalenteripäivän sairauspoissaoloja 14 työntekijällä.

Henkilötyövuosien toteutuma (HTV2) ajalla 1.1.-31.8.2024 oli 407 htv. Koko vuoden 2023 toteutuma oli 611 htv. Koulutuspäiviä oli elokuun 2024 lopun tilanteen mukaisesti 439 tpv, kun koko vuoden 2023 koulutuspäivien määrä oli 674 tpv.

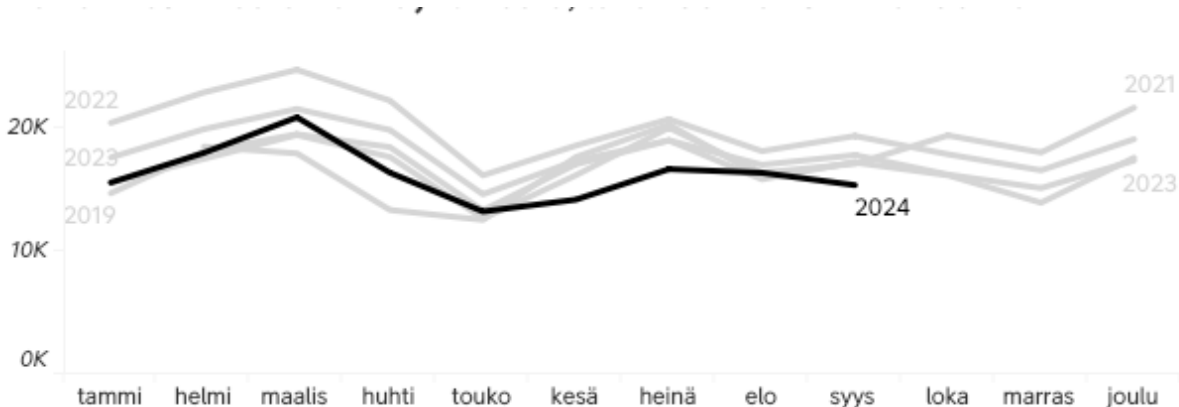
Työterveyshuollon kustannukset ajalla 1.1.-31.8.2024 olivat 279 100 euroa, mikä on 425 €/työntekijä. Työterveyshuollon kustannukset jaetaan kahteen korvausluokkaan: Korvausluokkaan I kuuluvat ehkäisevän toiminnan ja työntekijöiden työkykyä ylläpitävän toiminnan kustannukset, joita syntyy esim. työpaikkaselvityksistä, työpaikkakäynneistä, terveystarkastuksista ja työterveyteen liittyvästä neuvonnasta. Korvausluokkaan II kuuluvat työterveyshuollon lisäksi järjestetyn yleislääkäritasoisien sairaanhoidon ja muun terveydenhuollon kustannukset. Korvausluokka yhden osuus em. ajalta oli 51 % työterveyshuollon toteutuneista kustannuksista.

## Alue ja väestö

### Asukasluvun kehitys

Tilastokeskuksen julkaisemassa tilastossa Kuusamon asukasluku oli vuodenvaihteessa 15 019 asukasta ja elokuun 2024 lopussa 14 813. Väestömäärä pieneni vuodenvaihteeseen verrattuna 206 henkilöllä eli 1,4 %.

### Kotimaiset henkilöt Kuusamossa 2024 verrattuna edellisvuosiin



Kuusamossa keskimäärin päivittäin olleet (ei ulkomaalaisia tai 0-6 vuotiaita lapsia). Kuvaaja on Telian laskennallinen laajennus kännykkäliittymien perusteella.

### Työllisyyskatsaukset

	Työvoima	Työttömyysaste	Työttömät työnhakijat yhteensä	Miehet	Naiset	Alle 20-vuotiaat	Alle 25-vuotiaat	Yli 50-vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sair.tyött.	Avoimet työpaikat	Työttömistä työnhakijoista lomautetut
1/2024	6 559	12	786	514	272	19	65	340	166	100	209	133
2/2024	6 559	11,7	767	502	265	16	56	334	166	101	321	130
3/2024	6 559	11,4	751	492	259	19	59	330	162	102	291	116
4/2024	6 559	11,6	762	477	285	25	69	317	173	99	142	96
5/2024	6 559	10,6	697	411	286	20	66	276	177	92	116	76
6/2024	6 559	11	723	375	348	24	72	292	179	99	254	68
7/2024	6 559	11,5	752	388	364	23	72	297	188	111	364	60
8/2024	6 559	9,8	646	358	288	19	56	267	194	96	388	54

Kuusamon yritys kentässä on ollut vilkasta syksyyn mennessä, ja asiakastapaamisia on edelleen noin 30 kuukaudessa. Myös monet yritysten perustajat ovat olleet aktiivisesti asiakaina. Uusia yrityksiä on perustettu 69 kappaletta loppukesään mennessä, ja starttirahaa on haettu ahkerasti - tähän mennessä 13 yrittäjää on saanut myönteisen päätöksen. Yritysten perustajat ja esimerkiksi Leader-hankkeiden käynnistystuen hakijat ovat olleet erittäin aktiivisia ja hyödyntäneet monipuolisesti paikallisia yrityspalveluita.

Yrityskehityksen ketterän palvelutarjonnan ja yrityspalvelusetelin avulla on onnistuttu löytämään ratkaisuja ja luomaan uusia toimintamalleja asiakastarpeisiin vastaamiseksi. Myös omistajanvaihdoksia ja sukupolvenvaihdoksia on saatu edistettyä. Kesän jälkeen uusia asiakkaita on tullut useita, ja heille on pyritty tarjoamaan toimivia ratkaisuja muun muassa Leaderin omistajanvaihdoksen suunnittelurahoituksen avulla.

Alueen yrityksillä on edelleen haasteita kustannustason, rahoituksen saatavuuden ja liiketoiminnan ennustettavuuden kanssa lyhyellä aikavälillä. Nämä tekijät hankaloittavat sekä uusien yritysten saapumista alueelle että nykyisten yritysten toimintaa. Korkotason huippu on kuitenkin jo ohitettu, ja tämän ansiosta alueen yritykset suunnittelevat suurempia investointeja. Konkurssien määrä ei ole nousussa, mutta monia yrityksiä on lopettanut toimintansa. Tämä johtuu osittain siitä, että Patentti- ja rekisterihallitus on poistanut kaupparekisteristä useita osakeyhtiöitä, jotka eivät ole huolehtineet lakisääteisistä ilmoitusvelvollisuuksistaan, kuten tilinpäätöstietojen ilmoittamisesta.

Kuusamon vetovoima yritystoiminnan, asumisen ja investointikohteena on edelleen vahva. Alue kiinnostaa uusia yrittäjiä, myös ulkomailta, erityisesti matkailualalla. Yrityskehittäjät ovat keskittyneet kiireelliseen neuvontatyöhön, mikä on tuonut haasteita resurssien riittävyyden suhteen kasvaviin asiakastarpeisiin vastaamisessa. Kesän loppuun mennessä asiakastapaamisia on kertynyt yhtä paljon kuin edellisvuonna yhteensä.

## Toimialojen käyttötalous

### Keskusvaalilautakunta

#### Ajankohtaiskatsaus

Vuoden 2024 aikana Suomessa on järjestetty sekä presidentinvaalit että europarlamenttivaalit. Presidentinvaaleissa ennakkoäänestysaika oli 17.1. - 23.1.2024 ja varsinainen äänestyspäivä 28.1.2024. Vaaleista järjestettiin myös toinen kierros, jolloin ennakkoäänestysaika oli 31.1. - 6.2.2024 ja varsinainen äänestyspäivä oli 9.2.2024. Europarlamenttivaalien ennakkoäänestysaika oli 29.5.2024 - 4.6.2024 ja varsinainen äänestyspäivä 9.6.2024.

Vaalien järjestelyistä kunnan alueella vastaa kunnan keskusvaalilautakunta. Kuusamon keskusvaalilautakunta on kokoontunut vuoden aikana yhteensä viisi kertaa. Kaksi kokoontumiskertaa on koskenut presidentinvaalien valmistelua ja toiset kaksi europarlamenttivaalien valmistelua. Lisäksi keskusvaalilautakunta on kokoontunut valitsemaan uutta varavaltuutettua.

Presidentinvaaleissa ja europarlamenttivaaleissa oikeusministeriö suorittaa kunnalle vaalilain 188 §:n 3 momentissa tarkoitettuna kertakorvauksena 2,4 euroa jokaiselta vuoden 2024 presidentinvaalien ja europarlamenttivaalien lainvoimaiseen äänioikeusrekisteriin otetulta kunnan asukkaalta.

#### Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
<b>Toimintatuotot</b>	41		41	58	140 %	68	
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	41		41	58	140 %	68	
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	- 56		- 56	- 91	163 %	- 108	- 31
Henkilöstökulut	- 34		- 34	- 55	160 %	- 64	- 18
Palvelujen ostot	- 20		- 20	- 24	118 %	- 31	- 12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1		- 1	- 1	81 %	- 1	
Avustukset							
Vuokramenot				- 11		- 11	
Muut toimintakulut							
<b>Toimintakate/jäämä</b>	- 15		- 15	- 33	228 %	- 40	- 31

### Tarkastuslautakunta

#### Ajankohtaiskatsaus

Kuluvan vuoden tilintarkastuksesta aiheutuneet kustannukset koostuivat tilintarkastuksesta ja tarkastuslautakunnan toiminnasta. Tarkastuslautakunta on kokoontunut elokuun loppuun mennessä neljä kertaa. Työ on keskittynyt olennaisesti kuntalain 121 §:n mukaiseen tarkastuslautakunnan tehtävään, arviointiin, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja



talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla vuodelta 2024. Tarkastuslautakunta toteuttaa tarkastuskaudelle tehtyä suunnitelmaa, jossa on määritelty työn painopisteet.

Kuusamon kaupungin tilintarkastusyhteisönä toimii tilikausina 2024 ja 2025 BDO Auditor Oy:n. Vastuunalaisena tilintarkastajana ja tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut JHT, KHT Tiina Mikkonen-Brännkärr.

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
<b>Toimintatuotot</b>	56		56	37	67 %	56	37
Myyntituotot	56		56	37	67 %	56	37
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot							
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	- 58		- 58	- 31	54 %	- 47	- 28
Henkilöstökulut	- 8		- 8	- 4	50 %	- 8	- 3
Palvelujen ostot	- 50		- 50	- 27	54 %	- 39	- 25
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Vuokramenot							
Muut toimintakulut							
<b>Toimintakate/jäämä</b>	- 1		- 1	6	-462 %	9	9

## Keskushallinto

### Toimialajohtajan katsaus

Vuoden 2024 toinen vuosikolmannes oli odotusten mukainen niin talouden kuin toiminnan osalta.

Sopimushallintajärjestelmä on otettu käyttöön kevään aikana. Käyttöönoton alkuvaiheen ajan järjestelmän käyttöä pilotoivat keskushallinnossa toimivat tietohallinnon, sopimushallinnan ja asianhallinnan parissa työskentelevät henkilöt, jonka jälkeen järjestelmä otetaan aktiiviseen käyttöön asteittain eri toimialoilla. Sopimushallintajärjestelmän myötä sopimukset allekirjoitetaan sähköisesti. Sähköinen sopimushallinta ja sähköinen allekirjoitus tehostavat sopimusten käsittelyä ja vähentävät manuaalista työtä. Sähköinen järjestelmä tukee sopimusten toteutumisen seuranta sopimustiedon ollessa helposti saavutettavissa.

Henkilöstöpalveluiden yksikkö toteutti kaupunkiorganisaation keskitettyjä palkka- ja henkilöstöhallinnon sekä työsuojelu- ja hyvinvointipalveluja. Henkilöstöpalvelut on vastannut kunta-alan sopimusten mukaisista yleiskorotusten sekä paikallisten järjestely- ja kehittämisohjelmaerien valmistelusta ja toimeenpanosta.

Henkilöstöpalvelut on koordinoitunut "Dialogisuus vaikuttavan työkyky- ja työurajohtamisen kehittämisen tukena" - TSR työhyvinvointihanketta. Kehittämishanke toteutetaan kaupungin talousarviotavoitteiden edellyttämällä tavalla ajalla 1.8.2023-31.12.2024.

Uusina digitaalisina palveluina henkilöstöpalveluissa on otettu käyttöön DVV:n kuntakortti ja esihenkilöiden sähköiset sairauspoissaoloherätteet. Henkilöstöpalveluissa on valmisteltu henkilöstölle vuosittain toteutettavaa tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskyselyä.

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

Sihteeripalveluissa sähköisten lomakkeiden tekeminen jatkui suunnitelman mukaisesti. Asiakastyytyväisyyskyselyt toteutetaan sähköisiä työkaluja hyödyntäen. Digitaalisten palveluiden kehittäminen jatkuu. Opiferuksen sähköinen ympäristö on käytössä päivittäisessä työssä. Talousraportointien kehittäminen on työn alla.

Uutena tehtävänä keskushallinnon osalta on valtuuston kokoustallenteiden tekstittäminen saavutettavuuden lisäämiseksi. Laadun parantamiseksi valmistelijoille on järjestetty päätösten valmisteluun liittyvää koulutusta ja kasvatus- ja sivistystoimialan esihenkilöille talouskoulutusta.

Raportointikaudella ICT-palvelut ovat toimineet ilman merkittäviä käyttökatoja. Leasinglaitteiden toimituksissa on ollut edelleen viivettä, joka on vaikeuttanut erityisesti koulujen suunnitelman mukaista toimintaa. Syksyllä olemme panostaneet laitteiden tilaus- ja toimitusprosessiin.

Raportointikaudella otettiin käyttöön infonäyttöjärjestelmä. Sisäisen viestinnän parantamiseksi on selvitetty massatekstiviestipalvelua ja otettu käyttöön tekstiviestipalvelu häiriö- ja kriisitilanneviestintään. Tietohallinto on osallistunut yhdyskunta- ja tulevaisuustoimialojen prosessien, digiturvan ja tiedonhallinnan kehittämiseen osana toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönottoa. Sähköistä arkistointia on viety eteenpäin matkalaskuaineistojen osalta ja sähköiset avustushakulomakkeet on päivitetty ja automatisoitu.

Elokuussa järjestettiin työpajat tekoälyn käyttökohteiden tunnistamiseen. Lopputuotoksena saatiin ehdotus etenemissuunnitelmasta sekä kaupunkitason periaatteet ja käytännön ohjeistus tekoälyn käytölle.

Henkilöstö on ohjeistettu suorittamaan tietoturva- ja tietosuojakoulutukset sähköisessä oppimisympäristössä. Raportointikaudella tietohallinto on osallistunut tietosuojavaikutusten arviointiin sekä tietovarantotietojen kokoamiseen ja ylläpitoon tiedonhallintamalliin. Päivitetty tiedot on julkaistu tiedonhallintamallista kaupungin verkkosivuille.

Kaupunginhallitus on tehnyt päätöksen 5.12.2023 § 231 kaupungin ja Koillis-Suomen kehittämisyhtiö Naturpolis Oy:n palvelusopimuksen päivittämisestä. Päätöksen perusteella on perustettu talouspalveluiden tulosityksikköön projektisihteerin toimi. Talouspalveluihin rekrytoitiin alkuvuonna projektisihteerin ja kirjanpitäjän. Talouden seurantaraportit on valmistuneet kuukausittain johdon käyttöön suunnitellusti. Valtiokonttorille on toimitettu talouden raportit määräaikaan mennessä. Syyskuussa on tehty päätökset digipostin ja sähköisen muistiotositteiden kierrätysjärjestelmän käyttöönotosta.

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 Intrumin kanssa. Lisäksi on annettu pyydetty velkajärjestelylausunnot.

### Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on noudatettu kaupunginhallituksen hyväksymää suunnitelmaa vuodelle 2024 (hyv. 15.1.2024 § 7). Tällä hetkellä ei ole ilmennyt syytä ryhtyä omaan sisäiseen tarkastukseen. Henkilöstön tehtävien ja vastuiden selkeyteen on kiinnitetty huomiota. Henkilöstöä on perehdytetty ja järjestetty koulutusta. Asiatarkastukseen sekä tositteiden ja laskujen hyväksymiseen tarvittavat toimivaltuudet on määritelty käyttösuunnitelmassa. Talouden raportoinnissa jatketaan käytäntöä, jonka mukaisesti talouden toteutuma ja tilinpäätösennuste annetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti. Johtoryhmä on tarkastellut koko kaupunkikonsernin osalta riskejä ja niihin varautumista laaja-alaisesti.

### Tuloskorttitavoitteet

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Digitiekartan toimeenpano.	Työn alla
Vuoden 2022 aikana käynnistyneen yhdyskuntatekniikan rakennetun ympäristön -hanke Järvenpään kaupungin kanssa on jatkunut suunnitellusti toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotolla. Sähköisiä palveluja on kehitetty edelleen lomakepalvelujen avulla. Avustusten haun automaatioastetta on parannettu lomakepalvelun ja asianhallinnan järjestelmän integraatioilla. Uusien sähköisten palveluiden käyttöönotto, 3 kpl.: Toteuma 2.0, Tavoite 3.0	
Hyvinvointikertomuksen valmistelu.	Työn alla
Valmistelu aloitettu. Valmistelu aloitettu.: Toteuma 10.0, Tavoite 85.0	
Järjestötapaamiset.	Työn alla
Yksi järjestötapaaminen ollut. Tapaamiset, 2 tapaamista/vuosi.: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0	
Kaupungin päätöksenteko ja luottamushenkilöiden toiminta ovat rakentavaa, avointa, osallistavaa sekä keskinäiseen kunnioitukseen ja luottamukseen perustuvaa.	Työn alla
Toimenpiteiden suunnittelu työn alla. Hanke tai aktiiviset toimet kaupungin päätöksenteon ja luottamushenkilöiden toiminnan kehittämiseksi ovat käynnissä.: Toteuma 0.0, Tavoite 0.0 Kaupungin luottamushenkilöt ja virkamenot kokevat kaupungin hallinnon ja päätöksenteon aikaisempaa rakentavampana, avoimempana ja ilmapiiriltä parempana: Toteuma 0.0, Tavoite 0.0 Kuntalaiset ovat aikaisempaa kiinnostuneempia kaupungin päätöksenteosta ja kuntapolitiikasta. Toimet kuntalaisten aktivoimiseksi (ehdokkaaksi asettuminen ja äänestäminen) liittyen kuntavaaleihin 2025 on aloitettu.: Toteuma 0.0, Tavoite 0.0	
Saavutettavuuden kehittäminen.	Työn alla
Työ aloitettu. Kaupunginvaltuuston kokoustallenteiden tekstitykset on käynnistetty. Uudet palvelut, 3 kpl.: Toteuma 1.0, Tavoite 3.0	

Sopimushallintajärjestelmä käyttöönotto.	Valmis
Sopimushallintajärjestelmä on otettu käyttöön kevään aikana. Käyttöönoton alkuvaiheen ajan järjestelmän käyttöä pilotoivat keskushallinnossa toimivat tietohallinnon, sopimushallinnan ja asianhallinnan parissa työskentelevät henkilöt, jonka jälkeen järjestelmä otetaan aktiiviseen käyttöön asteittain eri toimialoilla. Sopimushallintajärjestelmän myötä sopimukset allekirjoitetaan sähköisesti. Sähköinen sopimushallinta ja sähköinen allekirjoitus tehostavat sopimusten käsittelyä ja vähentävät manuaalista työtä. Sähköinen järjestelmä tukee sopimusten toteutumisen seurantaan sopimustiedon ollessa helposti saavutettavissa. Järjestelmä käytössä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Työsuojelurahaston hanke sairauspoissaolojen pienentämiseksi käynnissä.	Työn alla
Työsuojelurahaston hankkeen suunnitelman mukaiset toimenpiteet käynnissä. Hankkeen pilotointi käynnistynyt 6/2024. Esihenkilöille on otettu käyttöön puheeksiottoihin sähköiset sairauspoissaoloherätteet. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet tavoitteen suuntaisesti. Sairauspoissaolot (4,3 päivää/henkilö): Toteuma 2.7, Tavoite 4.3	
<b>8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Rekryointitoimenpiteiden kehittäminen työnantajamielikuva sekä veto- ja pito-voima.	Työn alla
Rekryointilisä on otettu käyttöön. Rekryointikampanja on toteutettu yhteistyössä Naturpoliksen Maan Pinnaalla -konseptin kanssa. Otettu käyttöön Jobly.fi -rekryointikanava. Käynnistetty yhteistyö TE-liven kanssa. Työnantajamielikuvan mukaiseen Toimintakykyinen Suomi -kampanjaan osallistuminen. Rekryointiprosessin kehittäminen.: Toteuma 90.0, Tavoite 100.0	

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutokset	Ta+ muutokset	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 149</b>		<b>3 149</b>	<b>2 125</b>	<b>67 %</b>	<b>3 184</b>	<b>1 777</b>
Myyntituotot	3 100		3 100	2 086	67 %	3 121	1 756
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	49		49	18	36 %	32	21
Vuokratuotot							
Muut toimintatuotot				21		31	
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 9 199</b>		<b>- 9 199</b>	<b>- 5 106</b>	<b>56 %</b>	<b>- 8 473</b>	<b>- 4 927</b>
Henkilöstökulut	- 2 332		- 2 332	- 1 443	62 %	- 2 242	- 1 402
Palvelujen ostot	- 5 818		- 5 818	- 3 020	52 %	- 5 051	- 2 815
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 46		- 46	- 22	49 %	- 63	- 22
Avustukset	- 619		- 619	- 365	59 %	- 711	- 456
Vuokramenot	- 382		- 382	- 251	66 %	- 400	- 232
Muut toimintakulut	- 3		- 3	- 5	184 %	- 5	- 1
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>- 6 051</b>		<b>- 6 051</b>	<b>- 2 981</b>	<b>49 %</b>	<b>- 5 288</b>	<b>- 3 149</b>

## Yhteiset erät

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

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
<b>Toimintatuotot</b>	722		722	112	16 %	2 397	185
Myyntituotot	30		30		1 %	24	20
Maksutuotot							3
Tuet ja avustukset							13
Vuokratuotot							- 1
Muut toimintatuotot	692		692	112	16 %	2 372	149
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	- 27		- 27	- 6	21 %	- 567	- 110
Henkilöstökulut							- 47
Palvelujen ostot	- 27		- 27	- 6	21 %	- 13	- 29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							- 10
Avustukset							- 18
Vuokramenot							
Muut toimintakulut						- 554	- 5
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>695</b>		<b>695</b>	<b>107</b>	<b>15 %</b>	<b>1 830</b>	<b>76</b>

## Kasvatus- ja sivistystoimiala

### Toimialajohtajan katsaus

Hallintopalveluiden tulosalueella on jatkettu asiakaslähtöisen palvelun ja tiedolla johtamisen tehostamista, esimerkiksi digitaalisten palvelualustojen käyttöönotto.

Varhaiskasvatuksen tulosalueella organisaation johtamisjärjestelmän muutosta on valmisteltu kevätkauden aikana. Muutos on astunut voimaan 1.8.2024 alkaen. Jokaisessa kaupungin päiväkotiyksikössä on oma johtaja ja taajaman esiopetusyksiköitä johtaa esiopetusyksikön johtaja. Päiväkodinjohtajat työskentelevät sekä hallinnossa että lapsiryhmässä. Uudistuksella vastataan omalta osaltaan myös varhaiskasvatuspalvelujen muutos- ja kehittämistarpeisiin. Sähköinen toimintajärjestelmä on otettu käyttöön ja sen toimintoja on monipuolistettu.

Perusopetuksen toiminnan painopisteinä ovat olleet kevätkaudella työelämätaitojen ja yrittäjyyden, kulttuurisen osaamisen sekä vuorovaikutustaitojen ja ilmaisun aihealueet. Painopisteiden aihealueita on toteutettu useiden oppiaineiden tunneilla ja yhteistyössä eri toimijoiden kanssa toteutetuissa toiminnallisissa koulupäivissä.

Kouluilla on kevään 2024 aikana paneuduttu kiusaamisen ennalta ehkäisyyn, mm. järjestysääntöjä on päivitetty ja kiusaamiskyselyt suoritettu. Vanhemmille on myös suoritettu palvelukykymittaus, jonka tulokset ovat olleet hyvää tasoa. Alakoulut ovat tehneet yrityskylävierailuja Ouluun ja yläkoululaiset taidetestausmatkoja Helsinkiin. Koulupudokkuuden ennaltaehkäisemiseksi muiden kuin opetustyöhön sidottujen aikuisten määrää on pystytty lisäämään hankerahoitusta hyödyntämällä.

Opiskeluhuollolliset yhteistyötahot ovat kokoontuneet säännöllisesti. Yksikkökohtaisia hyvinvoinnin vuosikelloja on noudatettu suunnitelmien mukaisesti. Syksyn alussa kouluilla pidetty ryhmäytymis- ja kaveritaitotunteja kiusaamisen ehkäisemiseksi.

Urheiluyläkoulutoiminta on käynnistynyt uuden lukuvuoden alkaessa. Nilon yläkoulussa toimii seitsemännen luokan urheiluyläkoululuokka. Kahdeksannen ja yhdeksännen luokan osalta toiminta jatkuu sovelletulla mallilla. Rukan koululla urheiluyläkoulutoimintaa toteutetaan myös sovelletusti. Olosuhdekehittämien jatkuu edelleen Vuokatti-Ruka urheiluakatemian ja olympiavalmennuskeskuksen sekä muiden toimijoiden tiiviinä yhteistyönä.

Lukiokoulutus tarjoaa edelleen monipuolisen ja laajan opintotarjonnan, joka on lukiokoulutuksen tärkeä vetovoimatekijä laadukkaana urheiluakatemiatoiminnan lisäksi. Lukion opiskelijamäärä on pystytty pitämään hyvällä (250) tasolla urheiluakatemiatoiminnan myötävaikutuksella. Urheiluakatemiatoimintaa on lajien osalta laajennettu. Ns. painopistelajien (alppihihto, freeski, lumilauta) lisäksi lajivalmennusta toteutetaan sekä lentopallossa että jääkiekossa. Myös yleisvalmennusta tarjotaan muiden lajien urheilijoille.

Kuusamo Kampus toimintamallia on vahvistettu. Pyöreä Pöytä -toimintamallin avulla korkeakoulu-yhteistyö on tiivistynyt ja työhön on saatu suunnitelmallisuutta. Kampusalueen oppimisympäristöjen uudistamiseen liittyviä suunnitelmia on toteutusvaiheessa.

Kirjaston toimintaa on kehitetty e-palveluiden ja omatoimikirjaston avulla. Omatoimikirjaston aukioloaikoja on lisätty ja tehty päätös lähteä mukaan valtakunnalliseen e-kirjastoon. Muiden Outi-kirjastojen tapaan Kuusamo liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon vuoden 2025 alusta lukien. Kirjastoauton toimintasuunnitelmaa työstetään. Naturpolis-kirjaston toiminnasta on luovuttu. Lukion yhteydessä sijaitsevan kirjakokoelman hoitamisesta vastuun kantaa vastaisuudessa Kuusamon lukio.

Ikäihmisille suunnattuja tilaisuuksia on järjestetty yhdessä Pohteen ja Kuusamon musiikkiopiston kanssa tuottamalla tapahtumia Porkkatörmälle sekä ikäihmisten palvelutaloihin. Kuusamo Kamari -festivaali järjestettiin heinäkuussa 2024 siten, että kylille vietiin kolme konserttia ja pääkonsertti pidettiin Pyhän Ristin kirkossa. Festivaalin toiminta on vakiintunut ja taiteelliset johtajat suunnittelevat jo vuotta 2025. Seitsemän kertaa kesällä – torstai-iltaisin – järjestetty iltatori tavoitti noin 3.000 kuusamolaisista ja mökkiläistä. Taiteiden yötä vietettiin 15.8. jo 7. kerran ja yleisö oli ennätysmäärä, arviolta noin 1400 henkilöä.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen laadusta ja toimivuudesta tehtävä asiakaskysely toteutetaan syksyllä. Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelman työstäminen on vielä kesken. Liikunta- ja nuorisopalveluiden sähköinen kalenterivaraustjärjestelmä on käytössä ja todettu toimivaksi järjestelmäksi. Oulu2026 -kulttuuripääkaupunki-hankkeeseen on osallistuttu aktiivisesti hankesuunnitelman mukaisesti.

Liikuntakeskuksen sekä muiden liikuntatoimen tuottajien palveluiden asiakasmäärä on kasvanut merkittävästi. Liikuntakeskuksen kuntosalien ja jäähallin kehittämissuunnitelma on työn alla. Seniorisalin ja spinning-tilan remontit on toteutettu ja palveluvarustusta kasvatettu.

Toisen asteen opiskelijoille suunnattu Nuorten kulttuuripolku –suunnitelma on valmis ja otetaan käyttöön syyslukukauden alussa. Nuorisopalvelujen kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön vetovastuu on ollut koulunuorisotyöntekijällä ja toiminta on todettu tarpeelliseksi. Nuorisopalveluiden digitaalinen toimintaympäristö on valmis ja sitä pilotoidaan yhdessä kehittäjänuorten kanssa.

## Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on noudatettu kasvatus- ja sivistyslautakunnan hyväksymää suunnitelmaa vuodelle 2024 (Kasvatus- ja sivistyslautakunta 20.3.2024 § 30).

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

Kasvatus- ja sivistystoimialan talousarvion toteutumista on seurattu säännöllisesti sekä tulosalue- että yksikkötasolla. Toiminnassa on pyritty huolehtimaan siitä, että toiminta on talousarvioraamin mukaisesti mahdollisimman taloudellista ja toiminnalliset tavoitteet on pyritty saavuttamaan määritellyllä tavalla. Talousarvion noudattamiseen liittyvien päätösten perusteena olevan tiedon oikeellisuutta, riittävyttä ja luotettavuutta on tarkasteltu kasvatus- ja sivistystoimialan johtoryhmän säännöllisissä kokouksissa ja tulosityksiköiden omissa palaverissa.

Toisen toimintakolmanneskauden kuluessa on myös huolehdittu, että lakeja, viranomaisohjeita, sääntöjä, toimielinten päätöksiä sekä kaupungin johdon ohjeita noudatetaan ja toimialan yhteiset toimintamallit ja linjaukset ovat olleet näiden mukaisia. Toimialan kaikki työntekijät ovat jokainen omalta osaltaan olleet vastuussa kunnan omaisuuden ja muiden voimavarojen taloudellisesta ja järkevästä käytöstä.

Toimialan johtoryhmän säännöllisissä kokouksissa on analysoitu toimintaympäristön muutoksia, tunnistettu uhkaavia riskejä, arvioitu niiden vaikutuksia sekä toteutumisen todennäköisyyttä. Näiden perusteella on laadittu suunnitelmia ja toimenpiteitä riskien hallitsemiseksi. Toimialan riskienhallintaryhmä ja tietosuojatyöryhmä on kokoontunut säännöllisesti.

## Tuloskorttitavoitteet

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Lasten ja nuorten hyvinvointia on edistetty.	Työn alla
LP keskustelut ja vanhempainiltoja on pidetty vuosikellon mukaisesti. Kouluterveyskyselyt ja Move-mittaukset: tuloksista ilmeneviä hyvinvointia edistäviä toimenpiteitä (2 kpl) on otettu käyttöön.  Kaikki lapset osallistuvat palveluihin (kasvatus ja koulutus): Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Koulupudokkaiden määrä on 0, kaikki perusasteelta päässeet opiskelevat toisella asteella.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0 LP keskustelut ovat toteutuneet kouluilla ja vanhempainiltoja on pidetty suunnitelman mukaisesti.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0 Kouluterveyskyselyt ja Move-mittaukset: tuloksista ilmeneviä hyvinvointia edistäviä toimenpiteitä (2 kpl) on otettu käyttöön.: Toteuma 2.0, Tavoite 2.0	
Nuorten mielenhyvinvoinnin hanke suunniteltu ja käynnistynyt.	Valmis
Nuorten mielen hyvinvoinnin edistämiseen liittyvä hankesuunnitelma on valmis ja hanke on käynnissä. Nuorten mielen hyvinvoinnin edistämiseen liittyvä hankesuunnitelma on valmis ja hanke on käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	

Opiskelupalveluverkoston ja kasvatuskumppanuuden toimivuutta on edistetty.	Työn alla
<p>Yhteistyötahot kokoontuvat säännöllisesti (LAPE, MOHRY, yksiköiden opiskeluhoitotyöryhmät).  Yhteistyötahot kokoontuvat säännöllisesti (LAPE, MOHRY, yksiköiden opiskeluhoitotyöryhmät): Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p> <p>Lasten varhaiskasvatussuunnitelmat ja oppimissuunnitelmat on tehty.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p> <p>Nivelvaiheiden yhteistyöhön liittyvät keskustelut on pidetty.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p> <p>Lapset puheeksi-malli on aktiivisessa käytössä: 2-vuotiaille ja aina tarvittaessa.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p> <p>Yksikkökohtaisen hyvinvoinnin vuosikellon toimenpiteiden toteutumista arvioidaan 2 kertaa vuodessa.: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0</p>	
<b>3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Eri kieli- ja kulttuuritaustaisten lasten ja nuorten palvelujen järjestämis- ja toiminnanohjaussuunnitelma on valmis.	Valmis
<p>Valmistavan opetuksen palvelu- ja toiminnanohjaussuunnitelma on valmis.  Valmistavan opetuksen palvelu- ja toiminnanohjausjärjestelmä on valmis.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Karhuntassun toimintaa kehitetään huomioiden kansainvälisten matkailijoiden tarpeet.	Työn alla
<p>Kansainväliset matkailijat on huomioitu markkinoinnissa ja palvelujen monikielisyudessa. Toimintasuunnitelma on vielä työn alla.  Karhuntassulle on laadittu ja otettu käyttöön kansainvälisen markkinoinnin suunnitelma.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0</p> <p>Karhuntassun kävijämäärä on kasvava.: Toteuma 12,749.0, Tavoite 35,000.0</p>	
Kehitetään kulttuurimatkailua osaksi matkailupalvelutuotteita.	Työn alla
<p>Kulttuurimatkailua edistäviä kokouksia on aikataulutettu.  Kulttuurimatkailua edistäviä kokouksia on pidetty säännöllisesti kulttuurimatkailutoimijoiden kanssa.: Toteuma 0.0, Tavoite 4.0</p>	
Kehitetään toimintamalli kulttuuriosallisuuden edistämiseksi ja rasmin vähentämiseksi yhteistyössä muiden toimialojen kanssa.	Valmis
<p>Kaikille avoimia monikulttuurisia tapahtumia on pidetty (Iltatorit 7 kertaa ja Taiteiden yö).  K kaikille avoimia monikulttuurisia tapahtumia.: Toteuma 5.0, Tavoite 5.0</p>	
Kouluissa ja varhaiskasvatuksessa edistetään kotoutumista ja kotikansainvälisyyttä.	Työn alla
<p>Kotikansainvälisyyttä edistäviä tapahtumia varhaiskasvatuksessa ja kouluissa on suunnitteilla.  Valmistavaa opetusta järjestetään luokkamuotoisesti.  Kaikilla lapsilla on mahdollisuus osallistua varhaiskasvatukseen.  Suunnitelman laatiminen on työn alla.</p> <p>Kotikansainvälisyyttä edistäviä tapahtumia on varhaiskasvatuksessa ja kouluissa.: Toteuma 4.0, Tavoite 7.0</p> <p>Valmistavaa opetusta järjestetään luokkamuotoisesti.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p> <p>Kaikilla lapsilla on mahdollisuus osallistua varhaiskasvatukseen.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p> <p>Lukion ja Avestan ystävyyskaupungin kanssa on käynnistetty opiskelijavaihtosuunnitelman laatiminen: suunnitelman laatiminen on käynnistetty.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0</p>	
Koulutuspalveluissa osallistutaan kansainvälisyshankkeisiin.	Valmis
<p>Koulutuspalveluissa on käynnistetty kaksi kansainvälisyshanketta.  Koulutuspalveluissa on käynnissä kaksi kansainvälisyshanketta.: Toteuma 2.0, Tavoite 2.0</p>	
<b>4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Ajantasaisten ja turvallisten oppimisympäristöjen mahdollistaminen ja kehittämisen: tarve- ja hankeselvitystä jatketaan.	Työn alla
<p>Tarveselvitys etenee aikataulun mukaisesti.  KAOn tilaohjelma päivitetty.  Opiskelija-asuntojen tarve on selvitetty.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0</p>	



Kampuksen toiminnallinen- ja rakennussuunnittelu käynnissä. Ammattiopiston vanhojen tilojen ratkaisun suunnitelma valmis.	Työn alla
Kampuksen toiminnallinen- ja rakennussuunnittelu on työn alla. Ammattiopiston vanhojen tilojen ratkaisun suunnitelma on osittain valmis. Kampuksen toiminnallinen- ja rakennussuunnittelu käynnissä.: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0 Ammattiopiston vanhojen tilojen ratkaisun suunnitelma valmis.: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Kuusamo Kampus toimintamallin vahvistaminen, kehittäminen ja vakiinnuttaminen: otetaan käyttöön Kuusamo Kampus Pyöreän Pöydän toimintamalli, laaditaan yhteistyömalli kunnan työllisyyspalveluiden kanssa sekä suunnitelma luontoakatemia sijoittumisesta Kuusamo Kampuksen toimintamalliin.	Työn alla
Kuusamo Kampus Pyöreän Pöydän toimintamalli on käytössä ja on pidetty 3 kokousta.  Työllisyyspalveluiden kanssa laadittu yhteistyömalli on työn alla. Varsinainen mallin laadinta käynnistyy syyskuun aikana. Kuusamo Kampus Pyöreän Pöydän toimintamalli on käytössä ja kokouksia on pidetty.: Toteuma 3.0, Tavoite 4.0 Työllisyyspalveluiden kanssa laadittu yhteistyömalli on valmis.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0	
Laaditaan ja toteutetaan toisen asteen kulttuurikasvatussuunnitelma.	Valmis
Toisen asteen kulttuurikasvatussuunnitelma on valmis ja sisältää uusia kulttuuritapahtumia. Toisen asteen kulttuurikasvatussuunnitelma on valmis ja sisältää uusia kulttuuritapahtumia.: Toteuma 4.0, Tavoite 4.0	
Laadukkaat, saavutettavat ja monipuoliset koulutuspolut: laaditaan yhteistyöverkostoon kuuluvien oppilaitosten kanssa ennakointitietoon perustuvat suunnitelmat toteutettavista koulutuksista, edistetään Kuusamo Kampuksen koulutusten saavutettavuutta, hakeutumista ja opiskelun aloittamista sekä maahanmuuttajien ja kansainvälisten opiskelijoiden koulutuspolkua.	Työn alla
Suunnitelmat toteutettavista koulutuksista ovat työn alla. Maahanmuuttajien ja kansainvälisten opiskelijoiden koulutuspolkujen edistäminen on hankkeistettu (ESR-hanke). Suunnitelmat toteutettavista koulutuksista ovat valmiit (pitkä ja lyhyt aikaväli): Toteuma 65.0, Tavoite 100.0 Opiskelijamäärät ovat kasvaneet.: Toteuma 680.0, Tavoite 850.0 Maahanmuuttajien ja kansainvälisten opiskelijoiden koulutuspolkujen edistäminen on hankkeistettu.: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0	
Luontoakatemia toiminta käynnissä. Luontoakatemia opinnot; yliopisto, ammattikorkeakoulu.	Työn alla
Suunnitelma Luontoakatemia sijoittumisesta Kuusamo Kampuksen toimintamalliin on valmistellussa. Suunnitelmat toteutettavista koulutuksista ovat osittain valmiit. Luontoakatemia ja Kuusamo-opiston yhteistyöprojekteja on aloitettu. Suunnitelma Luontoakatemia sijoittumisesta Kuusamo Kampuksen toimintamalliin on valmis.: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0 Suunnitelmat toteutettavista koulutuksista ovat valmiit (pitkä ja lyhyt aikaväli): Toteuma 80.0, Tavoite 100.0 Luontoakatemia ja Kuusamo Kampuksen yhteistyöprojekteja on aloitettu.: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0	
Opiskelija-asuntojen tarve selvitetty. Opiskelija-asuntojen peruskorjausta jatketaan.	Työn alla
Tarve- ja hankeselvitys valmis 12/2024. Tarveselvitys tehty.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0	
Oppimisympäristöjen suunnittelu seuraaville toimialoille oleviin yritystiloihin; matkailu- ja ravitsemisala sekä liiketoiminta, logistiikka-ala, autoasennusala ja puunjalostustoimiala.	Työn alla
Matkailu- ja ravitsemisalan oppimisympäristön toteuttamiskonseptin sijoittumista Rukalle valmistellaan. Liiketoiminta-, logistiikka-, autoasennus- ja puunjalostustoimialan oppimisympäristöjen sijoittumissuunnitelmat yritystiloihin ovat keskeneräisiä: yrityksen tahtotilaa selvitetään yhdessä muiden hankkeiden kanssa esim. Naturpolis. Matkailu- ja ravitsemisalan sekä liiketoiminta-, logistiikka-, autoasennus- ja puunjalostustoimialan oppimisympäristöjen sijoittumissuunnitelmat yritystiloihin ovat valmiit.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0	

7. Rukan stadion alueen kehittäminen	
Vuositavoite	Tila
Rukan koulun tarve- ja hankeselvitys tehty.	Työn alla
Rukan koulun tarve- ja hankeselvitys on työn alla. Tarve- ja hankeselvitys on valmis.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0	
Stadionalueen ympäristön kehittämistyössä huomioidaan monipuolisten vapaa-ajanviettomahdollisuuksien sijoittuminen.	Valmis
Stadionalueen suunnitelma on työn alla. Stadionalueen suunnittelussa on huomioitu nuorten vapaa-ajanviettomahdollisuudet.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Stadionin tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnittelu tehty.	Työn alla
Stadionin tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnitelmaan liittyvä hanke ei ole saanut rahoitusta. Suunnitelua jatketaan. Tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnitelma on valmis.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0	
Urheiluyhteistyön mahdollisuuksia kehitetään.	Valmis
Kouluviikon aikaista harjoittelutoimintaa toteutuu Nilon koululla. Kouluviikon aikaista harjoittelutoimintaa tarjotaan 6 tuntia viikossa/oppilas.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Vuokatti Ruka-urheiluakatemia ja olympiavalmennuskeskuksen harjoitusolosuhteita kehitetään.	Valmis
Stadionalueen suunnitelmissa on huomioitu Vuokatti Ruka-urheiluakatemia ja olympiavalmennuskeskuksen harjoitusolosuhteiden ajantasaisuus ja monipuolisuus. Stadionalueen suunnitelmissa on huomioitu Vuokatti Ruka-urheiluakatemia ja olympiavalmennuskeskuksen harjoitusolosuhteiden ajantasaisuus ja monipuolisuus.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Kaikilla lapsilla on mahdollisuus saada hyvää lähipäiväkotipalvelua.	Työn alla
Varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstön kelpoisuus hyvällä tasolla. Varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstö on kelpoinen tehtävänsä.: Toteuma 85.0, Tavoite 100.0	
Karhuntutkijan jatkokehittämishanke suunniteltu yhdessä matkailuyritysten kanssa.	Työn alla
Kansainväliset matkailijat huomioidaan markkinoinnissa ja palvelujen monikielisyudessa. Toimintasuunnitelma on vielä työn alla. Jatkokehittämisen hankesuunnitelma valmis.: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0	
Kouluyksiköiden tila- ja tarveohjelmasuunnitelmia valmistellaan ja viedään eteenpäin kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.	Työn alla
Kouluverkkosuunnitelma on toteutunut suunnitellun aikataulun mukaisesti. Rukan koulun oppimisympäristön tila- ja tarvesuunnitelma on työn alla. Kouluverkkosuunnitelma on toteutunut suunnitellun aikataulun mukaisesti.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0 Rukan koulun oppimisympäristön tila- ja tarvesuunnitelma on valmis.: Toteuma 65.0, Tavoite 100.0	
Kouluyksiköissä annetaan hyvää opetusta.	Työn alla
Opettajat ja koulun muu henkilöstö ovat kelpoisia tehtävänsä noin 85 %. Opetuspalveluiden palvelukykyarvio on valmis. Lukiokoulutuksessa on laaja ja monipuolinen kurssitarjonta myös lukuvuonna 2024-2025. Opettajat ja koulun muu henkilöstö ovat kelpoisia tehtävänsä.: Toteuma 85.0, Tavoite 100.0 Opetuspalveluiden palvelukykyarvio on suoritettu huoltajille ja tulokset on raportoitu kevätlukukauden päättyessä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Lukiokoulutuksessa on laaja ja monipuolinen kurssitarjonta.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	

Kulttuuri- ja kirjastopalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia.	Työn alla
<p>Kirjaston lainausmäärät ovat kasvaneet.  Kirjastoauton ja Naturpoliskirjaston toimintasuunnitelma on valmis.  Ikäihmisille suunnattuja tilaisuuksia on järjestetty.  Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma on työn alla.  Kulttuuri- ja liikuntapalvelujen sähköinen kalenterivarausjärjestelmä on käytössä.  Oulu 2026 -hankkeeseen on osallistuttu suunnitelman mukaisesti.  Kirjaston toimintaa kehitetään e-palveluiden ja omatoimikirjaston avulla.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Kirjaston lainausmäärät kasvavat.: Toteuma 10.0, Tavoite 10.0  Kirjastoauton ja Naturpoliskirjaston toimintasuunnitelma on valmis ja käytössä.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0  Ikäihmisille suunnattuja tilaisuuksia järjestetään.: Toteuma 4.0, Tavoite 4.0  Kuusamo Kamari -festivaalin konsertteja järjestetään eri puolilla Kuusamoa.: Toteuma 4.0, Tavoite 5.0  Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen asiakaskysely toteutetaan.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0  Museoalueen kunnostamisen tarve-, toimenpide- ja aikataulusuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0  Kulttuuri- ja liikuntapalvelujen sähköinen kalenterivarausjärjestelmä on käytössä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeeseen osallistutaan hankesuunnitelman mukaisesti.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Liikuntapalveluilla edistetään kunnan asukkaiden hyvinvointia.	Työn alla
<p>Liikuntakeskuksen kuntosalien ja jäähallin kehittämissuunnitelma Seniorisalin ja Spinningsalin osalta ovat valmiit ja uudet salit käytössä.  Liikuntakeskuksen kävijämäärät ovat kasvaneet.: Toteuma 8.0, Tavoite 20.0  Liikuntakeskuksen kuntosalien ja jäähallin kehittämissuunnitelma on valmis ja otettu käyttöön.: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0  Eri ikäryhmille suunnattavien liikuntapassien ja liikuntaneuvonnan käyttöaste on kasvanut.: Toteuma 10.0, Tavoite 20.0  Liikuntakeskuksen kesäajan (kesä- ja heinäkuu) käyttöaste on kasvanut.: Toteuma 0.0, Tavoite 15.0</p>	
Nuorisopalvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia.	Valmis
<p>Suunnitelmat ja toimenpiteet ovat toteutuneet.  Nuorten kulttuuripolkusuunnitelman päivitys on valmis ja käytössä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Nuorisopalvelujen kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön paikallinen toimintamalli on valmis ja käytössä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Nuorisopalveluiden digitaalisten toimintaympäristö on valmis ja sitä pilotoidaan.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Toimialan ulkoiset ja sisäiset palvelujärjestelmät toimivat sähköisesti.	Valmis
<p>Wilma-ohjelmisto toimii, ja sitä kehitetään edelleen.  Koulutus- ja varhaiskasvatuspalvelujen ulkoiset ja sisäiset palvelujärjestelmät toimivat Wilman välityksellä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Urheiluyhäkoulutoimintaa edistetään ja mallia laajennetaan sekä kehitetään.	Valmis
<p>Urheiluyhäkoulutoiminta on aloitettu Nilon koululla.  Urheiluyhäkoulutoiminnan vuosikello-suunnitelma on valmis.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Urheiluyhäkoulutoimintaa on markkinoitu vähintään kolmessa tiedotusvälineessä.: Toteuma 3.0, Tavoite 3.0</p>	

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 035</b>		<b>3 035</b>	<b>2 109</b>	<b>69 %</b>	<b>3 169</b>	<b>1 958</b>
Myyntituotot	551		551	289	53 %	491	289
Maksutuotot	1 294		1 294	785	61 %	1 229	710
Tuet ja avustukset	1 126		1 126	915	81 %	1 312	909
Vuokratuotot	63		63	82	130 %	99	39
Muut toimintatuotot	1		1	37	3 733 %	38	12
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>							
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 44 801</b>		<b>- 44 801</b>	<b>- 28 481</b>	<b>64 %</b>	<b>- 43 598</b>	<b>- 27 870</b>
Henkilöstökulut	- 22 481		- 22 481	- 14 198	63 %	- 21 810	- 13 948
Palvelujen ostot	- 8 968		- 8 968	- 5 284	59 %	- 8 369	- 5 157
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 944		- 944	- 683	72 %	- 974	- 697
Avustukset	- 860		- 860	- 549	64 %	- 797	- 530
Vuokramenot	- 11 512		- 11 512	- 7 732	67 %	- 11 595	- 7 505
Muut toimintakulut	- 35		- 35	- 35	99 %	- 53	- 34
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>- 41 766</b>		<b>- 41 766</b>	<b>- 26 373</b>	<b>63 %</b>	<b>- 40 430</b>	<b>- 25 912</b>

## Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Kasvatus- ja sivistystoimialan toiminnalliset tuloskorttitavoitteet on saavutettu tavoitteiden mukaisesti. Toimintakate alittuu budjettiin verrattuna noin 1,5 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot ovat kokonaisuudessaan toteutuneet budjettiin verrattuna hyvin. Myyntituotot ovat jääneet alle budjettitavoitteen, koska varhaiskasvatuksen päivähoitomaksuihin budjetoidut tulot eivät ole toteutuneet arvioidun mukaisesti.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalueella toimintatuotot ovat jääneet alle budjetoidun tason.

Kokonaisuudessaan toimialan toimintakulut ovat pysyneet budjetoitua alemmalla tasolla. Palvelujen ostoissa on alentumaa edellisen vuoden vastaavaan tilanteeseen verrattuna. Aineita ja tarvikkeita on hankittu uutta toimintakautta varten etupainotteisesti.

## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Toimintakate €/asukas	- 1 732	- 1 893	- 1 956	- 1 773

## Hallintopalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	7		7	32	438 %	45	42
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 2 245		- 2 245	- 1 362	61 %	- 2 204	- 1 571
Toimintakate/jäämä	- 2 238		- 2 238	- 1 330	59 %	- 2 159	- 1 529

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Henkilöstömenot €	279 646	428 071	216 700	160 452
Toimintakate €/asukas	- 102	- 151	- 144	- 89

## Varhaiskasvatus

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	422		422	170	40 %	294	219
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 9 803		- 9 803	- 5 872	60 %	- 9 131	- 5 932
Toimintakate/jäämä	- 9 381		- 9 381	- 5 702	61 %	- 8 837	- 5 713

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Henkilöstömenot €	3 082 212	4 687 080	5 189 200	2 945 051
Toimintakate €/asukas	- 382	- 501	- 529	- 383
Kotihoidontuki ja yksityisen hoidontuki (v.2019 palveluseteli) 1000 €	1 070	1 565	1 215	1 032
Kotihoidon piirissä lapsia	108	108	80	68
Kunnallisen päivähoiton hoitopäivät	48 128	84 402	85 000	43 275
Esiopetuksen oppilaiden lkm	133	124	102	110

## Koulutuspalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	1 262		1 262	816	65 %	1 239	640
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 26 101		- 26 101	- 16 665	64 %	- 25 400	- 15 584
Toimintakate/jäämä	- 24 839		- 24 839	- 15 849	64 %	- 24 161	- 14 944

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Henkilöstömenot €	8 948 404	13 838 004	15 051 000	9 515 436
Toimintakate €/asukas	- 999	- 1 109	- 1 171	- 1 065
Peruskoulujen oppilaiden lkm	1 565	1 538	1 537	1 509
Lukion opiskelijoiden lkm	257	257	270	250

## Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	920		920	533	58 %	874	483
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 5 942		- 5 942	- 4 024	68 %	- 6 036	- 4 087
Toimintakate/jäämä	- 5 022		- 5 022	- 3 492	70 %	- 5 162	- 3 604

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Henkilöstömenot €	1 018 702	1 609 901	1 533 200	1 094 467
Toimintakate €/asukas	- 241	-107	- 96	- 235
Lainoja/v	152 146	238 145	250 000	163 590
Lainoja/asukas	10	16	17	11
Kirjaston tilaisuudet/v	55	62	120	45
Kultt.tilaisuuksissa kävijöitä	21 956	25 267	65 000	16 519
Kulttuuritilaisuudet kpl	92	101	280	80
Liikuntakeskus kävijämäärä	181 720	309 610	310 000	180 000
Liikuntakeskus kävijät/asukas	12	20	21	12
Nuorisopalv. kävijämäärä	9 032	16 222	21 000	8 031

## Hankkeet ja projektit

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	424		424	558	132 %	716	575
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 710		- 710	- 558	79 %	- 826	- 696
Toimintakate/jäämä	- 286		- 286	1	0 %	- 110	- 121

## Yhdyskuntatekniikka

### Toimialajohtajan katsaus

Tarkasteluajanjaksolla toimialan talouden ja toiminnan sekä investointien osalta on edetty pääosin suunnitellusti. Tulot ovat toteutuneet hieman alempana edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Menot ovat puolestaan alittuneet selvemmin. Menojen suotuisaan toteumaan on vaikuttanut sähköenergian hinnan kehitys ja oikea-aikaiset sähköenergian systeemihinnan suojaukset. Sähkön hinnasta merkittävä osa on kiinnitetty tarkastelujakson ajalta.

Sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen käytössä olevien kiinteistöjen myyntiprosessi jatkui neuvotteluilla ja esikaupparakentamistoimenpiteillä 4.7.2024 terveyskeskuksesta, Ruskarinteestä, Terveystalon rakennuksesta sekä Ruijanmutkan ryhmäkodista. Kaupunginhallitus ja -valtuusto linjasivat elokuun kokouksissaan kiinteistöjen myynneistä sekä yhtiöittämisestä.

Koko kaupungin investointiohjelmaa on toteutettu suunnitellusti. Nuorten- ja järjestötoimintatalon II-kerroksen saneeraus etenee aikataulussaan. Nuoris- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n uuden majoitusrakennuksen urakat on kilpailutettu ja rakentaminen alkaa syksyn aikana. Klas1-tuotantohallin laajennuksen rakentamisen kilpailutus toteutettiin kesän alussa, mutta koska kustannusarvio ylittyi noin 25 %, hanke ei lähtenyt käyntiin.

Naturpolis 1:n saneeraus, Torangin koulun käyttövesiputkiston saneeraus ja kaupungintalon ulkopuolinen peruskorjaushanke ovat toteutumassa aikataulussaan, samoin Nilonkankaan koulun lopputyöt on toteutettu kesän aikana. Liikennepuistoon toteutettiin uusi varastorakennus ja Mäkelän koulun korjaustoimenpiteet saatiin valmiiksi ennen koulujen alkamista. Alakitkan kalasataman laitehankinnat kilpailutettiin, asennustyöt tehdään syksyn aikana.

Suunnitteluvaiheessa ovat olleet mm. kirjaston, kaupungintalon kellarin, Kuusamotalon ja varikon peruskorjaukset, Nissinvaaran koulu sekä Torangin koulu- ja keittiötilojen saneeraus. Tarve- ja hankeselvityksiä on tehty mm. kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.

Mäntyselän teollisuusalueen tieyhteys ja energiapuuterminaali on otettu käyttöön. Tie ja energiapuuterminaali on päällystetty. Valaistuksen ja aidan rakentaminen sekä viimeistelytyöt ovat meneillään. Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt Mäntyselän tieyhteyshankkeelle tukea 977 542 euroa ja energiapuuterminaalille 1 772 582 euroa.

Nilonniskan sillan rakennusurakka on edennyt suunnitellusti ja silta valmistuu ajallaan. Raja-Kormasentie kevyen liikenteen väylän suunnittelu on käynnissä. Kaupungin ja ELYn yhteishankkeena toteutettavan Kitkantie - Nissinvaara väylän rakentaminen on edellä aikataulua ja väylä valmistuu pääosin 2024 aikana.

Slopestyle-rinteen rakentaminen etenee suunnitellusti. Hankkeelle saatiin OKM:ltä 615 000 euron avustus.

Asemakaava-alueiden ja yksityisteiden talvihoitourakat (8 kpl) on kilpailutettu ja urakoitsijat (3 kpl) valittu.

Kiertotalouden tiekartta on valmistunut vuonna 2023. Jäteneuvontaa ja erilliskeräyksestä tiedottamista on jatkettu eri kohderyhmille alkuvuoden aikana. Erilliskerättyä biojätettä on toimitettu jäteasemalle elokuun loppuun mennessä 465 tonnia. Määrä on 45 % suurempi, kuin edellisenä vuonna.

Maankäyttösopimus Pappilan peltojen asemakaava-alueen osalta on allekirjoitettu ja asemakaava on saanut lainvoiman. Pappilantien rakentaminen on aloitettu. Raakamaan hankinnoista käynnissä useita neuvotteluita. Rajan alueelta on päätetty hankkia noin 17 ha:n ja Tropiikin läheisyydestä noin 1,9 ha:n maa-alue. Mäntyselän teollisuusalueen läheisyydestä on hankittu noin 9 ha:n maa-alue. Elokuun loppuun mennessä on vuokrattu kaksi AO-tonttia, neljä RA-tonttia ja neljä teollisuustonttia. Yksi teollisuustontti ja yksi liikerakennusten tontti on myyty. Lisäksi on päätetty yhden teollisuustontin vuokraamisesta.

Reitistöjen kehittämissuunnitelma on hyväksytty vuonna 2023. Suunnitelma Rukan alueen reitistöjen opasteiden uusimisesta on laadittavana. Ruka-Kuntivaara moottorikelkkareitin reittitoimitus on lopetettu. Reitistöjen virallistamiseksi kahden ulkoilureittisuunnitelman laatiminen on aloitettu.

Moottorikelkkareittien kunnossapidon urakoitsija on valittu kunnossapitokausille 2024 - 2026. Hankintaan sisältyy optio vuosille 2026 - 2028.

Kävelyn- ja pyöräilyn edistämishjelman laatiminen aloitettiin vuonna 2023 ja suunnitelma on lähes valmis. Kuusamon vihreän infrastruktuurin kunnostamisen, ylläpidon ja kehittämisen suunnitelma laaditaan vuoden 2024 aikana. Hankkeen suunnittelija on valittu.

Rakennusvalvontaan on jätetty elokuun loppuun mennessä lupahakemuksia 298 kpl. Määrä on laskenut jonkin verran vuoden 2023 vastaavan aikajakson lupamäärästä sekä viiden edeltävän vuoden saman aikajakson keskiarvosta. Rakennusjärjestyksen uusiminen on aloitettu. Rakennusjärjestys on tarkoitus saada yhdyskuntatekniikan lautakunnan käsiteltäväksi marraskuun kokoukseen ja kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi alkuvuodesta 2025.

Ympäristötulosalueella on panostettu uuden henkilöstön perehdyttämiseen, joka on näkynyt

myös lupahakemusten käsittelyajoissa. Ympäristötulosalueella käsiteltyjen lupien määrä on jäänyt noin puoleen vuoden 2023 vastaavan aikajakson lupamäärästä. Tarkastusten määrä on laskenut edellisvuoden tasosta ollen tällä jaksolla 311 tarkastusta.

Kuusamon ja Järvenpään yhteisessä YDIN -hankkeessa on kevään aikana tehty mm. kaavoituksen prosessien kuvausta ja prosessien kehitystarpeiden kartoitusta. Lisäksi yhdessä muiden Tiera City käyttäjäkuntien ja järjestelmätoimittajan kanssa on pidetty työpajoja toiminnanohjauksen ja tiedonhallinnan kehittämiseksi.

Tiera City järjestelmän käyttöönotto eteni kevään aikana suunnitellusti. Järjestelmästä jo aikaisemmin tuotantokäyttöön otettujen peruskokonaisuuden ml. kaupunkimalli sekä maanomaisuuden hallinta -moduulien lisäksi tuotantokäyttöön on otettu lupa- ja valvonta (rakennusvalvonta ja ympäristövalvonta) ja infraomaisuuden hallinta -moduulit. Lisäksi aloitettiin Maankäytön suunnittelun ja kaavoituksen moduulin käyttöönoton valmistelutyöt.

Sairauspoissaolojen määrä on laskenut n. 20 % edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Työhyvinvointikyselyn tulokset ovat kohentuneet edellisvuodesta.

## Tuloskorttitavoitteet

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Kumppanuustalon II kerroksen tilojen tarve- ja hankesuunnittelu käynnissä.	Valmis
Rakentamistyöt ovat käynnissä. Suunnittelu on käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
2. Investoinnit ja kiinteistöt sekä kaavoitus	
Vuositavoite	Tila
Asuntojen lyhyt vuokrauksen periaatteiden päättäminen.	Työn alla
Lyhyt vuokrauksen periaatteet linjataan rakennusjärjestyksen yhteydessä, jonka päivittäminen on meneillään. Asuntojen lyhyt vuokrauksen periaatteet päätetty.: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0 Rakennusjärjestys päivitetty.: Toteuma 60.0, Tavoite 100.0	
Reittitoimitukset käynnissä; Reitistöjen kehittämissuunnitelman mukaisesti.	Työn alla
Ruka-Kuntivaara mk-reitin toimitus vahvistettu Jyrkkäkoskelle saakka. Kahden ulkoilureittisuunnitelman laatiminen meneillään. Reittitoimituksia käynnissä, 3 kpl.: Toteuma 1.0, Tavoite 3.0 Ulkoilureittisuunnitelmien laadinta käynnissä, 2 kpl.: Toteuma 2.0, Tavoite 2.0	
Rukan ydinalueen hotellin toteuttaja on valittu.	Työn alla
Toteuttaja on valittu ja tontin suunnitteluvaraus myönnetty sekä yhteistoimintasopimus allekirjoitettu. Asemakaavan osallistumis- ja arviointi suunnitelma on ollut nähtävillä. Toteutus sopimus on tehty.: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0	
Sotekiinteistöjen myyntipäätös tehty.	Työn alla
Esisopimus allekirjoitettu 4.7.2024. Kaupunginhallitus päättää myymisestä 2.9.2024. Päätös tehty.: Toteuma 95.0, Tavoite 100.0	



Tonttipörssin ja huutokauppanavan käyttö markkinointiin, kiinteistövälittäjien käytön kokeilu. Asuntontteja myyty/vuokrattu 20.	Työn alla
<p>Yhdyskulman asunnot ovat kiinteistövälittäjällä vuokrattavana.  Kaksi AO-tonttia vuokrattu.  Neljä tonttia myytävänä / vuokrattavana kiinteistövälittäjällä.  Pappilanpeltojen AO-tontit olivat myytävänä huutokaupat.com palvelussa.  Tiedot kaupungin vapaista tonteista on julkaistu uudella alustalla kaupungin verkkosivuilla.  Tonttipörssin ja huutokauppanavan käyttö markkinointiin.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Asuntontteja myyty/vuokrattu.: Toteuma 2.0, Tavoite 20.0  Kiinteistövälittäjien käytön kokeilu.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
<b>3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Edistetään omakotitalo- ja muuta rakentamista koko Kuusamon alueella. Kevyenliikenteenväylän rakentaminen Kuusamo-Nissinvaara.	Työn alla
<p>Elyn osuuden rahoitus myönnetty ja urakoitsija valittu. Kevyenliikenteenväylä lähes valmis.  Useita neuvotteluita raakamaan hankinnasta meneillään.  ELY:n rahoitus päätetty ja kevyenliikenteenväylän rakentaminen käynnistynyt.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Raakamaan hankinnan neuvottelut käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p>	
Pienten omakotitalojen rakentamishanketta edistetty Rukan alueelle.	Työn alla
<p>Selvitetty hankkeesta kiinnostuneita investoreita.  Kaupungin omistamien tonttien markkinointi.: Toteuma 15.0, Tavoite 100.0</p>	
<b>4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Kampuksen rakennussuunnittelu käynnissä.	Työn alla
<p>Esivuokrasopimus nuorten- ja järjestötilan II-kerroksen tiloista on allekirjoituksia vaille valmis.  Muiden tilojen osalta tilaohjelma on viimeistelyä vaille valmis.  Esivuokrasopimus opetustiloista on tehty.: Toteuma 70.0, Tavoite 100.0  Opetustilojen rakennussuunnittelu käynnissä.: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0  Opiskelija-asuntolan esivuokrasopimus on tehty.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0  Opiskelija-asuntolan suunnittelu on käynnissä.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0</p>	
<b>5. Kuusamon biopuisto investoinnit</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Biojätteen käsittely kilpailutettu.	Työn alla
<p>Erilliskerättävän biojätteen määrää pyritään lisäämään kilpailutuksen edellyttämälle tasolle.  Biojätteen kilpailutus toteutettu.: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0</p>	
Jätteiden kierrätysyritys aloittanut investoinnin.	Työn alla
<p>Tontin varauspäätös on tehty. Neuvotteluita jatkettu.  Tontin vuokrauspäätös tehty.: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0</p>	
Kuubion infran toteuttaminen.	Työn alla
<p>Uusi liittymä ja alueen tiestö sekä energiapuuterminaali käytössä.  Viimeistelytyöt käynnissä.  Uusi valtatieliittymä valmis.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0  Energiapuuterminaali valmis.: Toteuma 95.0, Tavoite 100.0  Asemakaavan mukainen tiestö on valmis.: Toteuma 95.0, Tavoite 100.0</p>	
Sahatontin varaus tehty.	Työn alla
<p>Aluetta esitelty useille investoreille.  Neuvottelut mahdollisen Investorin kanssa johtaneet tontin varauspäätökseen.: Toteuma 10.0, Tavoite 100.0</p>	

Teollisuusalueen infran jatkorakentaminen suunnittelu käynnissä.	Työn alla
Kiertotaloustoiminnoille tarvittavien aluevarausten suunnittelua on jatkettu. Ympäristöluvan ja tarvittavien selvitysten laatimiseen saatiin myönteinen rahoituspäätös YM:ltä 21.8.2024. Tiejähtöjen esisuunnittelu aloitettu. Vuokrattujen ja varattujen tonttien infran suunnittelu käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Alueen kiertävän tiejähtöjen ja moottorikelkkareitin suunnittelu.: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	
<b>7. Rukan stadion alueen kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Hotelli-investorin haku stadion alueelle jatkuu.	Valmis
Kohdetta esitelty mahdollisille investoreille. Mahdollisten investoreiden kontaktointi.: Toteuma 2.0, Tavoite 2.0	
Olympiavalmennuskeskuksen ja stadionalueen arkkitehtisuunnittelu käynnissä sekä rahoitussuunnitelmaesitys tehty.	Työn alla
Kohteen pääsuunnittelijan kilpailutuksen 1. eli osallistumisvaihe on käynnissä. Valmennuskeskuksen suunnittelu on käynnissä.: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Stadionalueen kehittämissuunnittelu on käynnissä.: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Rahoitussuunnitelmaesitys tehty.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Rukan yläkoulun tarve- ja hankeselvitys tehty.	Työn alla
Koulun huonetilaohjelma on lähes valmis. Hankepäättöksen tekemiseksi laaditaan luonnossuunnitelmat. Tarve- ja hankeselvitys on valmis.: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	
<b>8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Vihreän infran kunnostaminen, maisemanhoito hankkeet käynnissä.	Työn alla
Suunnittelua jatketaan. Valmistuu vuoden 2024 aikana. Hankkeelle saatu rahoitus ja hanke käynnistynyt.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
<b>10. Uusiutuva energia</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Aurinkovoimapuiston investorihaku käynnissä.	Työn alla
Alue aurinkovoimapuiston toteuttamiseksi oli haettavana. Haku ei tuottanut tulosta. Investoteita kontaktoitu suoraan haun jälkeen. Investorihaku käynnissä.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Biokaasun tuotannon investointisuunniteltu.	Työn alla
Syötteen määrän riittävyys selvittävänä. Biokaasun tuotannon investointisuunnittelu on aloitettu.: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0 Biojätteiden käsittelyn periaatteet on ratkaistu.: Toteuma 20.0, Tavoite 100.0	
Vedyn tuotantoselvityshanke käynnissä ja yritys tehnyt tankkausasemavaruksen.	Työn alla
Tontin varauspäätös tankkausasemalle tehty. Tuotantoselvityshanke käynnissä.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0 Tankkausasemavaraus tehty.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0	

## Painopistealueet ja toiminnalliset muutokset

Kuusamon kaupunkistrategian päätavoitteista johdetut painopistealueet yhdyskuntateknikan toimialalla ovat:

1. Uuden teollisuusalueen kehittäminen, jätehuollon ja kiertotalouden sekä energiavoimavaroisuuden edistäminen

Mäntyselän teollisuusalueen tieyhteys ja energiapuuterminaali on otettu käyttöön. Tie ja energiapuuterminaali on päällystetty. Valaistuksen ja aidan rakentaminen sekä viimeistelyt ovat meneillään. Pohjois-Pohjanmaan liitto on myöntänyt Mäntyselän tieyhteys Hankkeelle tukea 977 542 euroa ja energiapuuterminaalille 1 772 582 euroa. Kiertotalouden tiekartan on valmistunut vuonna 2023. Jäteneuvontaa ja erilliskeräyksestä tiedottamista on jatkettu eri kohderyhmille alkuvuoden aikana.

## 2. Maankäyttöpoliittisen ohjelman toteuttaminen

Maankäyttösopimus Pappilan peltojen asemakaava-alueen osalta on allekirjoitettu ja asemakaava on saanut lainvoiman. Pappilantien rakentaminen on aloitettu. Raakamaan hankinnoista käynnissä useita neuvotteluita. Rajan alueelta on päätetty hankkia noin 17 ha:n ja Tropiikin läheisyydestä noin 1,9 ha:n maa-alue. Mäntyselän teollisuusalueen läheisyydestä on hankittu noin 9 ha:n maa-alue. Elokuun loppuun mennessä on vuokrattu kaksi AO-tonttia, neljä RA-tonttia ja neljä teollisuustonttia. Yksi teollisuustontti ja yksi liikerakennusten tontti on myyty. Lisäksi on päätetty yhden teollisuustontin vuokraamisesta.

## 3. Saavutettavuus, yhteydet, tiestö ja reitistöt

Nilonniskan sillan rakennusurakka on edennyt suunnitellusti ja silta valmistuu ajallaan. Raja-Kormasentie kevyen liikenteen väylän suunnittelu on käynnissä. Kaupungin ja ELYn yhteishankkeena toteutettavan Kitkantie - Nissinvaara väylän rakentaminen on edellä aikataulua ja väylä valmistuu pääosin 2024 aikana. Suunnitelma Rukan alueen reitistöjen opasteiden uusimisesta on laadittavana. Reitistöjen virallistamiseksi on aloitettu kahden ulkoilureittisuunnitelman laatiminen.

## 4. Investointiohjelman toteuttaminen

Merkittävimmät infran toteuttamiseen liittyvät investoinnit on todettu muiden painopistealueiden raportoinnin yhteydessä.

Klas1-tuotantohallin laajennus ei lähtenyt toteutukseen, koska kustannusarvio ylittyi yli 25 %. Toteutuksessa ovat olleet mm. Naturpolis 1:n saneeraus sekä kaupungintalon ulkopuolen peruskorjaus katoksineen.

Suunnitteluvaiheessa ovat olleet mm. kirjaston, kaupungintalon kellarin, Kuusamotalon ja varikon peruskorjaukset, Nissinvaaran koulu sekä Torangin koulu- ja keittiötilojen saneeraus. Tarve- ja hankeselvityksiä on tehty mm. kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.

## 5. Digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittäminen

Kuusamon ja Järvenpään yhteisessä YDIN -hankkeessa on kevään aikana tehty mm. kaavoituksen prosessien kuvausta ja prosessien kehitystarpeiden kartoitusta. Lisäksi pidettiin yhdessä muiden Tiera City käyttäjäkuntien ja järjestelmätoimittajan kanssa työpajoja toiminnanohjauksen ja tiedonhallinnan kehittämiseksi.

Tiera City järjestelmän käyttöönotto eteni kevään aikana suunnitellusti. Järjestelmästä jo aikaisemmin tuotantokäyttöön otettujen peruskokonaisuuden ml. kaupunkimalli sekä maaomaisuuden hallinta -moduulien lisäksi tuotantokäyttöön on otettu lupa- ja valvonta (rakennusvalvonta, ympäristövalvonta, sekä poikkeamiset ja

suunnittelutarveratkaisut) ja infraomaisuuden hallinta -moduulit. Kesäkuussa aloitettiin Maankäytön suunnittelun ja kaavoituksen moduulin käyttöönoton valmistelutyöt.

#### 6. Uuden rakentamislain ja energiadirektiivien käyttöönottoon valmistautuminen

Energiakatselmusten toteuttaminen seitsemään (7) kaupungin omistamaan kiinteistöön, hankkeeseen saatiin Business Finland Oy:n rahoitus.

#### 7. Rakennusjärjestyksen päivittäminen

Rakennusjärjestyksen päivitystyö on käynnistetty. Uuden rakentamislain korjaussarjaan esitetyt muutokset ja niiden voimaantulon aikataulu aiheuttaa epävarmuutta päivitystyöhön.

Toimialalla käynnissä ja valmistelussa olevat hankkeet (8/2024):

Käynnissä:

- Mäntyselän tieyhteys, Pohjois-Pohjanmaan liitto, kokonaiskustannus 1 955 085 euroa
- Mäntyselän liikenne- ja logistiikka-alueen toteuttaminen, Pohjois-Pohjanmaan liitto, kokonaiskustannus 2 532 260 euroa
- Yhdyskuntatoimialan digitaalisten palvelujen ja tietovarantojen kehittäminen, Valtiovarainministeriö, kokonaiskustannus 469 500 euroa
- Kevyen liikenteen yhteys Raja-Kormasentie, Traficom, kokonaiskustannus 625 000 euroa
- Slopestyle-rinne, OKM, kokonaiskustannus 2 050 000 euroa
- Vihreän siirtymän investointihankkeiden edistäminen, YM, kokonaiskustannus 88 000 €
- Oivangin nuorisokeskuksen majoitusrakennus, OKM, Oivangin nuorisokeskuksen majoitusrakennus 2 419 355 euroa
- Alakitkan kalasataman laite- ja kalustohankinnat, kokonaiskustannus 122 400 euroa, Ely-keskus
- Energiakatselmusten toteuttaminen, kokonaiskustannus 17 948 euroa, Business Finland
- Liikuntakeskus, YU-tilan saneeraus, 560 600 euroa, PSAVI

Hakemus vireillä:

- Valmennuskeskus, rahoitussuunnitelmaesitys, OKM, kokonaiskustannus 21 740 000 euroa

Kokonaiskustannukset yhteensä 32 580 148 euroa.

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>21 908</b>		<b>21 908</b>	<b>15 448</b>	<b>71 %</b>	<b>22 892</b>	<b>15 294</b>
Myyntituotot	1 793		1 793	2 006	112 %	2 731	1 898
Maksutuotot	424		424	205	48 %	365	246
Tuet ja avustukset	191		191	34	18 %	118	28
Vuokratuotot	19 419		19 419	13 156	68 %	19 623	13 072
Muut toimintatuotot	81		81	46	57 %	55	49
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>893</b>		<b>893</b>	<b>602</b>	<b>67 %</b>	<b>890</b>	<b>646</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 20 491</b>		<b>- 20 491</b>	<b>- 12 587</b>	<b>61 %</b>	<b>- 19 552</b>	<b>- 12 633</b>
Henkilöstökulut	- 6 609		- 6 609	- 4 251	64 %	- 6 494	- 4 213
Palvelujen ostot	- 7 434		- 7 434	- 4 943	66 %	- 7 549	- 4 918
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 4 163		- 4 163	- 1 908	46 %	- 3 266	- 1 984
Avustukset	- 344		- 344	- 197	57 %	- 295	- 184
Vuokramenot	- 1 929		- 1 929	- 1 276	66 %	- 1 933	- 1 321
Muut toimintakulut	- 13		- 13	- 13	97 %	- 14	- 14
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>2 310</b>		<b>2 310</b>	<b>3 463</b>	<b>150 %</b>	<b>4 230</b>	<b>3 306</b>

## Olellaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Puhtauspalvelujen osalta ostopalvelun kustannukset tullevat alittumaan noin 200 000 euroa.

## Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Toimintamenot €/asukas	844	1 302	1 163	849

## Toimisto

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	155		155	9	6 %	47	2
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 629		- 629	- 407	65 %	- 635	- 279
Toimintakate/jäämä	- 474		- 474	- 398	84 %	- 587	- 277

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Toimintamenot €/asukas	19	32	36	27

## Rakennusvalvonta

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	282		282	181	64 %	279	202
Valmistus omaan käyttöön							4
Toimintakulut	- 660		- 660	- 426	65 %	- 641	- 390
Toimintakate/jäämä	- 378		- 378	- 245	65 %	- 362	- 184

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Toimintamenot €/asukas	26	39	38	29

## Ympäristö

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	914		914	629	69 %	986	545
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 1 959		- 1 959	- 1 260	64 %	- 1 934	- 1 194
Toimintakate/jäämä	- 1 045		- 1 045	- 631	60 %	- 948	- 649

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Toimintamenot €/asukas	80	126	117	85
Tarkastukset	341	499	500	311

## Kiinteistöt

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	19 185		19 185	13 350	70 %	19 846	13 365
Valmistus omaan käyttöön	663		663	416	63 %	606	420
Toimintakulut	- 11 282		- 11 282	- 6 349	56 %	- 10 292	- 6 700
Toimintakate/jäämä	8 566		8 566	7 418	87 %	10 160	7 085

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Huoneistoneliöt (htm2)	137 500	137 000	135 425	137 000
Valm./ostetut/laaj.rak. (htm2)	6 096	6 126	400	0
Poistetut rakennukset (htm2)	8 591	7 561	425	0
Toimintamenot €/asukas	448	693	745	426

## Kunnallistekniikka

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutokset	Ta+ muutokset	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	1 373		1 373	1 279	93 %	1 734	1 179
Valmistus omaan käyttöön	230		230	185	80 %	283	222
Toimintakulut	- 5 962		- 5 962	- 4 145	70 %	- 6 050	- 4 071
Toimintakate/jäämä	- 4 360		- 4 360	- 2 680	61 %	- 4 033	- 2 669

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Toimintamenot €/asukas	272	412	358	278

## Tulevaisuus toimiala

### Toimialajohtajan katsaus

Tulevaisuustoimialan vuosi on toteutunut talouden osalta erittäin suotuisasti. Sitova toimintakate tulee alittumaan selvästi. Toimialalla on käynnissä 4 kpl EU- osarahoitteisia hankkeita, joiden yhteenlaskettu kokonaiskustannus on 5,38 miljoonaa euroa (tuki 3,9 miljoonaa euroa). Summissa on mukana Work & Stay ryhmähanke, josta kaupungin osuus on 0,5 miljoonaa euroa. Rukan vuokra-asuntohanke on valmistelussa.

Matkailutoimialan kehittymisen kannalta merkittäviä asemakaavahankkeita on käynnistetty sekä Rukalla että Tropiikin alueella. Kaavahankkeet ovat edenneet suunnitellusti. Rukan korttelin 98 ja hiihtostadionin asemakaavojen muutosten osallistumis- ja arviointisuunnitelmat ovat olleet nähtävillä. Vastaavasti Rukan korttelin 4 ja Tropiikin korttelin 927 asemakaavamuutosten luonnokset ovat olleet nähtävillä. Korttelin 927 asemakaavatyössä päähuomio on matkailijoita ja alueen majoittujia palvelevien kaupallisten palveluiden sijoittumisessa alueelle. Kaavaluonnos on ollut nähtävillä. Alueen laajeneminen ratkeaa Kuusamon kirkonkylän osayleiskaavan myötä.

Puunjalostuksen sekä kierto- ja biotalouden kannalta tärkeä asemakaava Mäntyselän alueella on lainvoimainen. Alueen tiestön ja energiapuuterminaalin rakentaminen ovat lähes valmiit. Yritysten hankkeista on kaksi etenemässä investointipäätökseen.

Kirkonkylän asemakaava (ajantasakaava) on saanut lainvoiman, samoin kuin Kirkonseudun asemakaavan osittainen muutos kortteleissa 4 ja 6 sekä asemakaava muutos seurakunnan "Pappilan peltojen" alueella. Asemakaavan muutos ja laajennus Tatanki-Koukkulammen alueella etenee, kaavasta on käynnissä erilliskuuleminen ja maankäyttösopimukset ovat allekirjoitettavissa. Ns. Rajan kaava on vietävissä hyväksymiskäsittelyyn, kun maankäyttösopimukset on allekirjoitettu ja käynnissä oleva erilliskuuleminen päättyy. Kirkonkylän asemakaavan muutos Tropiikin alueella korttelissa 923 tontilla 2 sekä pysäköinti- ja puistoalueella on hyväksymiskäsittelyssä.

Kirkonkylän osayleiskaavaa varten on teetetty useita selvityksiä kaavoituksen lähtötiedoiksi. Kaupallisen palveluiden selvitys ja Kuusamon Kirkonkylän kehityskuva vuodelle 2040 ovat näistä tärkeimpiä. Matkavaaran tuulivoimapuiston osayleiskaava on ollut ehdotuksena nähtävillä. Nuunajärven tuulivoimaosayleiskaavan luonnos on ollut nähtävillä. Seudullisten tuulivoimahankkeiden sijoittumista ja edellytyksiä tutkitaan vireillä olevassa energia- ja ilmastovaihemaakuntakaavassa. Ns. kompensatiotyöryhmä on asetettu. Muojärven rantayleiskaavan erilliskuuleminen on tehty. Suiningin rantayleiskaavan muutoksen osallistumis- ja

arviointisuunnitelma on ollut nähtävillä. Oivangin rantayleiskaavan muutos on käynnistetty kaupunginhallituksessa.

Ranta-asemakaavoista Onkerniemen ranta-asemakaavan osittainen muutos ja laajennus on saanut lainvoiman. Vireillä on Naatikkaniemen ja Kaukosaaren ranta-asemakaavat.

Työllisyysalueuudistukseen liittyen valtion toimistokohtaisten muutosneuvottelujen myötä on syntynyt tilanne, joka aiheuttaa vuoden 2025 alussa uudet muutosneuvottelut. Toimintojen vaatimat toimitila-asiat on ratkaistu. Valtakunnallisen TE-asiakaspalvelun työpaikat ovat säilymässä Kuusamossa.

Henkilöstön työhyvinvointi on kyselytutkimuksen mukaan erinomaisella tasolla (arvio > 4). Sairauspoissaolot ovat kasvaneet 44 päivää (96 kpv) edellisvuoteen verrattuna. Toimiala on käynnistänyt palveluiden laatukyselyn edellisvuoden tapaan.

### Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on noudatettu tulevaisuuslautakunnan hyväksymää suunnitelmaa vuodelle 2024 (hyv. 26.10.2023 § 87). Sisäistä valvontaa noudatetaan kolmiportaisesti. Toistaiseksi ei ole ilmennyt syytä ryhtyä omaan sisäiseen tarkastukseen.

Henkilöstön tehtävien ja vastuiden selkeyteen on kiinnitetty huomiota, ja tehty tarvittaessa vähäisiä muutoksia. Henkilöstöä on myös perehdytetty ja järjestetty koulutusta (mm. valmisteluun liittyvä, tietojärjestelmät). Asiatarkastukseen sekä tositteiden ja laskujen hyväksymiseen tarvittavat toimivaltuudet on päivitetty ajan tasalle.

Yhden hankkeen luvituksen osalta ilmenneen virheen johdosta prosesseja on tarkistettu. Luvitus on korjattu ja hanke on päässyt etenemään.

Talouden raportoinnissa jatketaan käytäntöä, jonka mukaisesti talouden toteutuma ja tilinpäätösennuste annetaan tiedoksi lautakunnalle toimialajohtajan katsauksissa.

### Tuloskorttitavoitteet

1. Hyvinvoiva Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Kylien valmiussuunnitelmat tehty (3 Kpl).	Työn alla
Kylien valmiussuunnitelmia laaditaan, esitetty viranomaiskokouksissa luonnoksia. Valmiussuunnitelmat valmiit.: Toteuma 0.0, Tavoite 3.0	



2. Investoinnit ja kiinteistöt sekä kaavoitus	
Vuositavoite	Tila
Kaavoitus; Ruka; yleiskaavaehdotus valmis, 98 ja stadion asemakaavaluonnokset valmiit. Oivangin rantayleiskaavaluonnos valmis, Juuman rantayleiskaavan käynnistys. Kirkonkylän osayleiskaavan päivitys käynnistetty. Kirkonkylän ajantasakaava valmis.	Työn alla
Kirkonkylän ajantasakaava on saanut lainvoiman 17.4.2024. Rukan ydinalueen yleiskaavan muutoksen ja laajennuksen OAS ja luonnos ovat olleet nähtävillä, Natura- arviota täydennetään ja kaava-alue on jaettu kahteen osaan. Korttelin 98 asemakaavan OAS on ollut nähtävillä. Stadionin asemakaavan OAS on ollut nähtävillä. Oivangin rantayleiskaavan OAS valmistelussa. Juuman rantayleiskaavaa ei ole käynnistetty. Kirkonkylän osayleiskaavaa palvelevia selvityksiä on teetetty, käynnistyspäätös myöhemmin syksyllä. Ruka; yleiskaavaehdotus valmis.: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0 Ruka; 98 ja stadion asemakaavaluonnokset valmiit.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0 Oivangin rantayleiskaavaluonnos valmis.: Toteuma 25.0, Tavoite 100.0 Juuman rantayleiskaavan käynnistys.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0 Kirkonkylän osayleiskaavan päivitys käynnistetty.: Toteuma 75.0, Tavoite 100.0 Kirkonkylän ajantasakaava valmis.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Kaivoslakiin liittyvä koulutus järjestetty viranhaltijoille ja päätöksentekijöille.	Valmis
Koulutus on järjestetty lautakunnalle ja viranhaltijoille 21.3.2024. Koulutus järjestetty.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0	
3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Pienten omakotitalojen rakentamishanketta edistetty Rukan alueelle.	Työn alla
Pienten omakotitalojen rakentamiseen soveltuvien tonttien lisäämistä selvitetään mm Länsi-Rukan osayleiskaavatyössä, Rukan ydinalueen yleiskaavan muutoksessa ja laajennuksessa. Työtä jatketaan asemakaavatasolla aikanaan. Kesäjärven alueelle on laadittu maankäyttösuunnitelma, jossa on osoitettu uusia tontteja pientaloasumiseen. Kaupungilla olevien po tarkoitukseen soveltuvien tonttien tarjoamista myyntiin selvitetään YKT toimialalla. Pienten omakotitalojen rakentamiseen soveltuvien tonttien lisääminen kaavoituksella.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Uutta työvoimaa ulkomailta Kuusamoon 50 henkilöä.	Valmis
Raportoidut luvut perustuvat työllisyys- ja kv-palveluiden tiedossa oleviin tullessiin henkilöihin, mutta alueelle on tullut varmasti työn perässä myös henkilöitä, jotka eivät tiedossa ole. Tilastoa, josta luvun voisi poimia ei ole tiedossa. Ulkomaista työvoimaa, hlöä.: Toteuma 70.0, Tavoite 50.0	
4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia	
Vuositavoite	Tila
Oppimisympäristöjen suunnittelu seuraaville toimialoille oleviin yritystiloihin; matkailu- ja ravitsemisala sekä liiketoiminta, logistiikka-ala, autoasennusala ja puunjalostustoimiala.	Työn alla
Käynnissä on KAO Osaajaksi ravintola-alalle hanke, jossa vuosina 2019-2020 valmisteltua konseptia kehitetään edelleen ja pilotoidaan henkilökohtaista opiskelua työpaikoilla. Tuva ollut osallisena tavoitekeskustelun ja Kampus - hankkeen ohjausryhmätyöskentelyn osalta. Majoitus- ja ravitsemusalan oppimisympäristön toteuttamiskonsepti Rukalle.: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	
5. Kuusamon biopuisto investoinnit	
Vuositavoite	Tila
Sahatontin varaus tehty.	Työn alla
Uuden teollisuusalueen - Kuubion - mahdollisuuksia on esitelty useammalle puunjalostusyriykselle. Investori-hakua jatketaan ja sitä tukee mm. Naturpolis Oy:n PUUKKO- hanke. Investoria ei ole toistaiseksi löytynyt. Investori on löytynyt ja investointi on valmistelussa.: Toteuma 0.0, Tavoite 100.0	

Teollisuusalueen infran jatkorakentaminen suunnittelu käynnissä.	Valmis
Esisuunnittelu on käynnistetty yhdyskuntatekniikan toimialan kanssa yhteistoiminnassa. Infran jatkorakentamisen suunnittelu käynnissä yhteistoiminnassa YKT kanssa.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Terminaalin ja tiestön rakentaminen valmis.	Valmis
Terminaalin toteutus etenee hankesuunnitelman ja urakkaohjelman mukaisesti. Toteutuma-aste on investointihankkeessa n 90 %. Terminaalihanke toteutuksessa hankesuunnitelman mukaan 85 %.: Toteuma 100.0, Tavoite 85.0	
<b>6. Maaseudun kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Kylien Kuusamon hanke käynnissä.	Valmis
Hankkeesta on saatu Leaderin hallituksen puolto, sitovaa rahoituspäätöstä odotellaan. Hanke käynnistetty kyläturvallisuus- suunnitelmien laatimisella. Hanke käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Laajakaistayhteyksien parantaminen haja-asutusalueella.	Valmis
Laajakaistatarpeet on selvitetty yhteistoiminnassa operaattorin kanssa. Liittyjiä on aktivoitu mm lehtiartikkelien, kirjepostein sekä kyläilloissa. Investointipäätöstä odotetaan. Laajakaistatarpeiden selvitys päivitetty ja liittyjien aktivointi tehty.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Maaseutuohjelman toimeenpano. Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä. Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.	Työn alla
Nissinahon alueelle on laadittu maankäyttösuunnitelma, joka on vahvistettu lautakunnassa. Suunnitelmasta tehty oikaisuvaatimus on käsitelty, lainvoimaiseksi tuloa odotellaan. Suunnitelmassa huomioidaan elintarviketalouden ja -kaupan yksikön mahdollinen sijoittuminen alueelle. Kehittämishanketta on laadittu Naturpolksen toimeksiannolla. Alkutuotannon ja elintarviketeollisuuden kehittämissuunnitelma laadittu.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
<b>7. Rukan stadion alueen kehittäminen</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Hotelli-investorin haku stadion alueelle jatkuu.	Valmis
Stadionin aluetta on esitelty potentiaalisille toimijoille. Kohde on nostettu esille myöhemmin julkaistavissa kansallisen tason julkaisuissa. Investorihakua tehostetaan Ruka2030 hankkeen työpaketissa 3 Invest-In Ruka, joka käynnistyyneen vuoden 2025 puolella. Hotelli-investorin haku käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Olympiavalmennuskeskuksen ja stadionalueen arkkitehtisuunnittelu tehty valtion rahoituksen hakua varten.	Työn alla
Olympiavalmennuskeskuksen toteutettavuusselvitys (Realidea Oy) on tehty. Arkkitehtisuunnittelun kilpailutus käynnistetty yhdyskuntatekniikan toimialalla. Valtion rahoituksesta on tehty rahoitussuunnitelmaesitys AVI:lle (OKM) tammikuussa. Olympiavalmennuskeskuksen toteuttamismalli valmisteltu.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
<b>8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo</b>	
<b>Vuositavoite</b>	<b>Tila</b>
Reitistöhanke valmisteltu yhteistoiminnassa YKT toimialan kanssa.	Työn alla
Valmistelu on käynnissä Metsähallituksen, Rukan alueen yritysten ja yhdyskuntatekniikan toimialan kanssa. Hankesuunnitelma valmis.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Vihreän infran kunnostaminen, maisemanhoito -hankkeet käynnissä.	Työn alla
Vihreän infran kunnostamiseen liittyvä suunnittelutoimeksianto on käynnissä. Maisemanhoidon toimenpiteitä on sisällytetty Kylien Kuusamo - hankkeeseen, josta toistaiseksi ei ole saatu lopullista rahoituspäätöstä. Vihreän infran kunnostaminen -hanke valmisteltu: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Maisemanhoito -hanke käynnissä: Toteuma 15.0, Tavoite 100.0	

9. TE-palvelu 2024 uudistus	
Vuositavoite	Tila
Asettautumispalvelut käynnissä.	Valmis
Asettautumispalvelut on käynnistetty vuoden alussa. Toimintamallia jatkokehitetään Work and Stay hankkeessa sekä kv-palveluissa. Palvelut käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Kansallisten työvoimahallinnon työpaikkojen turvaaminen Kuusamossa.	Valmis
Työpaikkojen säilymisestä on käyty vuoropuhelua Ely- keskuksen kanssa ja saatu vahvistus että työpaikat (12) säilyvät Kuusamossa. Olevat työpaikat säilyvät Kuusamossa, %.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Organisaatio- ja toimintamalli rakennettu.	Valmis
Työllisyyden organisaatio ja toimintamalli on valmis, valtiolta siirtyvä henkilöstö ja tilaratkaisut ovat tiedossa. Organisaatio ja toimintamalli valmis.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Työllisyysuhanke käynnissä.	Valmis
Work and Stay hanke on käynnissä Kuusamon kaupungin kaikkien työpakettien osalta. Work and Stay -hanke käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
10. Uusiutuva energia	
Vuositavoite	Tila
Aurinkoenergian toteutettavuusselvitys tehty yhteistoiminnassa YKT toimialan kanssa.	Työn alla
Ensimmäisestä potentiaalisesta aurinkovoima-alueesta on toteutettu kilpailutus YKT toimesta, joka ei johtanut toteutuvaan hankkeeseen. Yhteydenpitoa alan toimijoihin jatketaan. Esiselvitys on tehty. Laajemman toteutettavuusselvityksen tekoa ei ole käynnistetty. Selvitys on tehty.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Aurinkovoimapuiston investorihaiku käynnissä.	Valmis
Investorihaikuun liittyen pidetty useampia hanke-esittelyjä. Ensimmäinen kilpailutus ei johtanut aurinkovoimapuiston toteuttamiseen. Investorihaiku käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	
Nuunajärven tuulivoimapuiston kaavaehdotus valmis.	Työn alla
Luonnos on ollut nähtävillä. Kaavaehdotus valmis.: Toteuma 30.0, Tavoite 100.0	
Tuulivoimapuistot Pohjois-Pohjanmaan energia- ja ilmastovaihekaavaan.	Työn alla
Kaupunki on antanut lausuntonsa ehdotusaineistosta viranomaiskuulemisen yhteydessä 22.2.24. Tuulivoimapuistojen määrä on vähentynyt oleellisesti ehdotuksessa, jota työstetään edelleen. Syksyllä on uusi kuulemisvaihe. Tulevaisuuslautakunta on asettanut ns kompensatiotyöryhmän, jonka avulla pyritään edistämään tuulivoimapuistojen saamista energia- ja ilmastovaihekaavaan. Tuulivoimapuistot energia- ja ilmastovaihekaavassa.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	

## Talouden toteuma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>655</b>		<b>655</b>	<b>425</b>	<b>65 %</b>	<b>636</b>	<b>146</b>
Myyntituotot	69		69	45	65 %	74	40
Maksutuotot						7	
Tuet ja avustukset	586		586	380	65 %	555	105
Vuokratuotot				1		1	
Muut toimintatuotot							
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>2</b>		<b>2</b>			<b>1</b>	
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 3 556</b>		<b>- 3 556</b>	<b>- 2 110</b>	<b>59 %</b>	<b>- 3 390</b>	<b>- 1 651</b>
Henkilöstökulut	- 1 770		- 1 770	- 1 091	62 %	- 1 667	- 797
Palvelujen ostot	- 881		- 881	- 343	39 %	- 658	- 351
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 14		- 14	- 22	157 %	- 29	- 17
Avustukset	- 670		- 670	- 504	75 %	- 806	- 389
Vuokramenot	- 222		- 222	- 150	68 %	- 228	- 96
Muut toimintakulut						- 2	
<b>Toimintakate/jäämä</b>	<b>- 2 900</b>		<b>- 2 900</b>	<b>- 1 685</b>	<b>58 %</b>	<b>- 2 753</b>	<b>- 1 505</b>

## Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Organisaation kehittäminen ja vakiinnuttaminen:

Kaivoslakiin liittyvä koulutuksen järjestäminen viranhaltijoille ja päätöksentekijöille: Kaivoslakiin liittyvä koulutus on järjestetty viranhaltijoille ja päätöksentekijöille 21.3.2024. Kouluttajana TUKES.

Kaavoitusohjelman toteuttaminen:

Noudatetaan MAPO:n kaavoitusohjelmaa ja tulokorttitavoitteita: kaavoitusohjelman mukaisista kaavoitushankkeista toistaiseksi käynnistämättä Kirkonkylän osayleiskaavan päivitys ja Juuman rantayleiskaava (ei ajoitettu MAPO:ssa). Kirkonkylän teollisuusalueen eli Mäntyselän asemakaava on saanut lainvoiman. Myös Kirkonkylän asemakaava (ns. ajantasakaava) on tullut lainvoimaiseksi. Rukan kaavoista ydinalueen yleiskaavan muutoksen ja laajennuksen osalta luonnos ollut nähtävillä 2023, parhaillaan työstetään Natura-arvioinnin täydennystä. Rukan ydinalueen yleiskaava tullaan jakamaan kahteen alueeseen. Rukan asumisen laajentumisalueita selvitetään asemakaavahankkeissa tarkemmin, mm. Kivivaaran alueella ja Uutuahossa sekä yleiskaavatasolla Länsi-Rukan osayleiskaavan (vireillä, OAS ollut nähtävillä) myötä osoitettavilla alueilla. Korttelin 98 ja hiihtostadionin alueen asemakaavojen muutosten osallistumis- ja arviointisuunnitelmat ovat olleet nähtävillä. Oivangin rantayleiskaavan muutoksesta on tehty KH käynnistyspäätös.

TE24 uudistukseen varautuminen ja kv- toiminnan kehittäminen:

Work & Stay hanke käynnissä: hanke on käynnissä kaupungin osalta täysimääräisesti.

Asettautumispalvelut käynnissä: palvelut ovat käynnissä ja niitä kehitetään.

Organisaatio- ja toimintamalli rakennettu: organisaatio- ja toimintamallit valmiit.

Maaseutuohjelman toimeenpano: maaseutuasiantuntijan selvitykset käynnissä.

Kylien Kuusamo hankkeen toteuttaminen: kyläturvallisuussuunnitelmien laatiminen on käynnissä.

Alkutuotannon ja elintarviketeollisuuden kehittämisohjelma laadittu: ohjelman 1 osa tehty (Naturpolis Oy toimeksianto).

Laajakaistayhteyksien parantaminen haja-asutusalueella: selvitys tehty, operaattorin liiketoimintakaupan myötä investoinnin toteutuminen on selvityksessä.

### Hankevalmistelu:

Kuusamon bio- ja kiertotalousalueen - KuuBion - infrahankkeitten jatkorahoitushakemus valmisteltu ja käynnistetty: Kuubio- alueen toimintojen luvitukseen saatu rahoitusta kehittämishankkeelle YM:stä, valmisteltu YKT kanssa.

Reitistö- ja maisemanhoitohankkeet valmisteltu: valmistelu käynnissä.

Aurinkoenergian toteutettavuusselvitys: esiselvitys tehty aiemmin, aurinkovoima-alueen kilpailutus on tehty YKT:n toimesta.

### Tulosalueiden talouden toteuma ja tunnusluvut

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Toimintakulut asukasta kohden	61	156	173	113

### Kasvu ja kehitys

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot				1		1	1
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 639		- 639	- 272	42 %	- 512	- 294
Toimintakate/jäämä	- 639		- 639	- 271	42 %	- 511	- 294

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Valmistuneet hankesuunnitelmat ja rahoitushakemukset	5	5	5	1

### Alueiden kehitys

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	148		148	45	30 %	99	41
Valmistus omaan käyttöön	2		2			1	
Toimintakulut	- 1 068		- 1 068	- 520	49 %	- 864	- 468
Toimintakate/jäämä	- 918		- 918	- 475	52 %	- 765	- 426

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Hyväksytyt kaavat, kpl	3	9	6	7
Hyväksytyt kaavat, kpl			6	

## Työllisyys ja kansainvälisyys

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	TA muutos	Ta+ muutos	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Toimintatuotot	507		507	380	75 %	536	104
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut	- 1 849		- 1 849	- 1 319	71 %	- 2 014	- 889
Toimintakate/jäämä	- 1 342		- 1 342	- 939	70 %	- 1 477	- 785

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Nuorten Ohjaamon asiakaskontaktit	608	839	300	1 063
Palveluiden piirissä olevat maahanmuuttajat	141	214	150	249
Palveluiden piirissä olevat työnhakijat	140	160	200	238

## Laskennallisesti eriytetyt yksiköt

### Maankäyttösopimukset

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

## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	Tot 1-8/2024	Tot-%	Tot 1-8/2023
<b>Liikevaihto</b>	<b>950</b>	<b>137</b>	<b>14 %</b>	<b>324</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 89</b>	<b>- 45</b>	<b>51 %</b>	<b>- 38</b>
Palvelujen ostot	- 88	- 45	51 %	- 38
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1		10 %	
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 267</b>	<b>- 172</b>	<b>65 %</b>	<b>- 161</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 267	- 172	65 %	- 161
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>				
<b>Ylijäämä/alijäämä</b>	<b>595</b>	<b>- 81</b>	<b>-14 %</b>	<b>126</b>
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	595	- 81	-14 %	126
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	595	- 81	-14 %	126
Tilikauden yli/alijäämä	595	- 81	-14 %	126

## Tase

VASTAAVAA	TA 2024	31.8.2024
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	1 815 319	2 793 099
Rakennukset	264 074	262 843
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 664 657	2 668 738
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	500 000	83 854
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Muu vaihto-omaisuus	54 852	54 852
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	224 900	311 650
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset		
	6 523 803	6 175 036
<b>Laskennalliset rahavarat</b>	1 043 231	2 645 783
	<b>7 567 033</b>	<b>8 820 819</b>

VASTATTAVAA	TA 2024	31.8.2024
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Jäännöspääoma	147 488	147 488
Edellisten vuosien ylijäämä	5 198 743	4 617 495
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	594 700	-80 877
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		
Saadut ennakot	1 626 102	4 136 713
	<b>7 567 033</b>	<b>8 820 819</b>

## Rukan pysäköintilaitos

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

## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	Tot 1-8/2024	Tot-%	Tot 1-8/2023
<b>Liikevaihto</b>	738	530	72 %	424
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	- 292	- 147	50 %	- 142
Palvelujen ostot	- 209	- 95	45 %	- 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 83	- 52	63 %	- 42
<b>Henkilöstökulut</b>	- 17	- 6	36 %	- 9
Palkat ja palkkiot	- 14	- 5	36 %	- 8
Henkilösivukulut	- 3	- 1	31 %	- 2
Eläkekulut	- 2	- 1	33 %	- 1
Muut henkilösivukulut	- 1		23 %	
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	- 177	- 118	67 %	- 118
Suunnitelman mukaiset poistot	- 177	- 118	67 %	- 118
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>			10 %	
<b>Liikeylijäämä/alijäämä</b>	252	260	103 %	154
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	252	260	103 %	154
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	252	260	103 %	154
Tilikauden yli/alijäämä	252	260	103 %	154

## Kuusamon jäteasema

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



## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	Tot 1-8/2024	Tot-%	Tot 1-8/2023
<b>Liikevaihto</b>	<b>1 655</b>	<b>1 089</b>	<b>66 %</b>	<b>1 165</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>20</b>	<b>51</b>	<b>254 %</b>	<b>33</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>	<b>- 1 461</b>	<b>- 869</b>	<b>59 %</b>	<b>- 823</b>
Palvelujen ostot	- 1 422	- 853	60 %	- 797
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 39	- 16	41 %	- 26
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>- 237</b>	<b>- 148</b>	<b>62 %</b>	<b>- 146</b>
Palkat ja palkkiot	- 178	- 114	64 %	- 109
Henkilösivukulut	- 59	- 33	57 %	- 37
Eläkekulut	- 52	- 30	58 %	- 32
Muut henkilösivukulut	- 7	- 3	46 %	- 5
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 49</b>	<b>- 30</b>	<b>61 %</b>	<b>- 33</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	- 49	- 30	61 %	- 33
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>- 118</b>	<b>- 24</b>	<b>21 %</b>	<b>- 45</b>
<b>Liikelylijäämä/alijäämä</b>	<b>- 189</b>	<b>69</b>	<b>-36 %</b>	<b>151</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		<b>- 9</b>		<b>- 12</b>
Muut rahoituskulut		- 9		- 12
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>- 189</b>	<b>60</b>	<b>-32 %</b>	<b>139</b>
<b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>- 189</b>	<b>60</b>	<b>-32 %</b>	<b>139</b>
<b>Tilikauden yli/alijäämä</b>	<b>- 189</b>	<b>60</b>	<b>-32 %</b>	<b>139</b>

## Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma

## Tuloslaskelma

(1 000 €) ulkoinen	TP 2023	TA+ muutos 2024	Tot 1-8/2024	Tot-% 2024	TPE 2024	Tot 1-8 /2023	Tot-% 2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>15 442</b>	<b>15 851</b>	<b>10 113</b>	<b>64 %</b>	<b>16 925</b>	<b>9 890</b>	<b>60 %</b>
Myyntituotot	4 341	3 854	2 681	70 %	4 300	2 646	71 %
Maksutuotot	1 974	2 536	1 100	43 %	2 000	1 263	45 %
Tuet ja avustukset	1 933	1 993	1 416	71 %	2 000	1 088	63 %
Vuokratuotot	6 776	6 694	4 698	70 %	6 882	4 683	74 %
Muut toimintatuotot	418	774	217	28 %	1 743	211	11 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>1 260</b>	<b>915</b>	<b>652</b>	<b>71 %</b>	<b>915</b>	<b>678</b>	<b>64 %</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 59 072</b>	<b>- 63 344</b>	<b>- 37 693</b>	<b>60 %</b>	<b>- 61 030</b>	<b>- 37 235</b>	<b>59 %</b>
Henkilöstökulut	- 31 797	- 33 487	- 21 195	63 %	- 33 500	- 20 783	66 %
Palvelujen ostot	- 19 365	- 21 080	- 11 511	55 %	- 19 430	- 11 446	52 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 4 290	- 5 291	- 2 702	51 %	- 4 400	- 2 798	50 %
Avustukset	- 2 474	- 2 493	- 1 616	65 %	- 2 450	- 1 576	55 %
Vuokramenot	- 839	- 840	- 599	71 %	- 1 000	- 534	71 %
Muut toimintakulut	- 308	- 154	- 70	46 %	- 250	- 98	68 %
<b>Toiminta- kate/jäämä</b>	<b>- 42 370</b>	<b>- 46 578</b>	<b>- 26 928</b>	<b>58 %</b>	<b>- 43 190</b>	<b>- 26 667</b>	<b>59 %</b>
<b>Verotulot</b>	<b>33 948</b>	<b>34 713</b>	<b>21 192</b>	<b>61 %</b>	<b>34 228</b>	<b>23 425</b>	<b>72 %</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>17 208</b>	<b>15 006</b>	<b>9 850</b>	<b>66 %</b>	<b>14 853</b>	<b>11 426</b>	<b>65 %</b>
<b>Rahoitustuotot ja - kulut</b>	<b>- 358</b>	<b>- 300</b>	<b>140</b>	<b>-47 %</b>	<b>- 935</b>	<b>589</b>	<b>-655 %</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>8 428</b>	<b>2 841</b>	<b>4 255</b>	<b>150 %</b>	<b>4 956</b>	<b>8 774</b>	<b>182 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 6 798</b>	<b>- 5 700</b>	<b>- 4 435</b>	<b>78 %</b>	<b>- 6 573</b>	<b>- 3 686</b>	<b>61 %</b>
<b>Satunnaiset erät</b>							
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 630</b>	<b>- 2 859</b>	<b>- 180</b>	<b>6 %</b>	<b>-1 617</b>	<b>5 088</b>	<b>-433 %</b>
<b>Poistoeron li- säys/vähennys</b>							
<b>Varausten li- säys/vähennys</b>							
<b>Rahastojen li- säys/vähennys</b>	<b>902</b>	<b>1 100</b>	<b>444</b>	<b>40 %</b>	<b>1 100</b>	<b>175</b>	<b>19 %</b>
<b>Tilikauden yli/ali- jäämä</b>	<b>2 532</b>	<b>- 1 759</b>	<b>264</b>	<b>-15 %</b>	<b>-517</b>	<b>5 263</b>	<b>-1 914 %</b>

## Rahoituslaskelma

(ulkoinen 1 000 euroa)	TP 2023	TA 2024 +muutos	Tot 1-8 /2024	Tot-% 2024	TPE 2024	Tot 1-8 /2023	Tot-% 2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	8 428	2 841	4 255	150	4 956	8 774	182
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjaukset	-237	-692	-112		-1 629	-162	9
<b>Investointien rahavirta</b>							
Investointimenot	-23 132	-29 993	-7 811	26	-23 300	-14 413	42
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 983	3 870	0	0	3 870	3	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	251	712	113	16	10 300	148	8
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-12 707</b>	<b>-23 262</b>	<b>-3 555</b>	<b>15</b>	<b>-5 803</b>	<b>-5 651</b>	<b>21</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lis.	-2 450	-4 450	-210	5	-1 020	-500	13
Antolainasaamisten väh.	335	656	180	27	443	371	83
Lainakannan muutokset							
Pitkäaik. lainojen lis.	30 000	26 233	15 000	57	15 000	20 000	63
Pitkäaik. lainojen väh.	-7 470	-10 468	-5 438	52	-10 478	-4 188	56
Lyhytaik.lain. muutokset							
Oman pääoman muutos							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen varojen ja po.muutos	-14		20			-3	-100
Vaihto-omaisuuden muutos			0			0	
Saamisten muutos	11	20	1 675	8 373	-1 480	2 655	13 274
Korott.velkojen muutos	-5 012		-4 012			-10 164	-100
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>15 400</b>	<b>11 991</b>	<b>7 215</b>	<b>60</b>	<b>2 465</b>	<b>8 171</b>	<b>39</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 693</b>	<b>-11 271</b>	<b>3 659</b>	<b>-32</b>	<b>-3 338</b>	<b>2 519</b>	<b>-39</b>

## Talouden toteuma hallintokunnittain

(1 000 €) ulkoiset ja sisäiset	TA+muutos	TPE 2024	Tot 1-8/2024	Tot-%
<b>Keskusvaalilautakunta</b>				
Toimintatuotot	41	68	58	140 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 56	- 108	- 91	163 %
Toimintakate/jäämä	- 15	- 40	- 33	228 %
<b>Tarkastuslautakunta</b>				
Toimintatuotot	56	56	37	67 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 58	- 47	- 31	54 %
Toimintakate/jäämä	- 1	9	6	-462 %
<b>Kaupunginhallitus</b>				
Toimintatuotot	3 149	3 184	2 125	67 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 9 199	- 8 473	- 5 106	56 %
Toimintakate/jäämä	- 6 051	- 5 288	- 2 981	49 %
<b>Kasvatus- ja sivistys</b>				
Toimintatuotot	3 035	3 169	2 109	69 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	- 44 801	- 43 598	- 28 481	64 %
Toimintakate/jäämä	- 41 766	- 40 430	- 26 373	63 %
<b>Yhdyskuntatekniikka</b>				
Toimintatuotot	21 908	22 892	15 448	71 %
Valmistus omaan käyttöön	893	890	602	67 %
Toimintakulut	- 20 491	- 19 552	- 12 587	61 %
Toimintakate/jäämä	2 310	4 230	3 463	150 %
<b>Tulevaisuus toimiala</b>				
Toimintatuotot	655	636	425	65 %
Valmistus omaan käyttöön	2	1		
Toimintakulut	- 3 556	- 3 390	- 2 110	59 %
Toimintakate/jäämä	- 2 900	- 2 753	- 1 685	58 %
<b>Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät</b>				
Toimintatuotot	4 065	6 077	1 868	46 %
Valmistus omaan käyttöön	20	57	51	254 %
Toimintakulut	- 2 241	- 2 582	- 1 245	56 %
Toimintakate/jäämä	1 845	3 553	675	37 %

## Investointiosa

### INVESTOINNIT (1 000 EUROA)

	Kokonais- kustan- nusarvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>1. IRTAIMISTOHANKINNAT</b>						
Menot	0	- 960	- 960	- 281	29 %	- 960
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 960	- 960	- 281	29 %	- 960
<b>Irtaimisto, keskushallinto</b>						
Menot	0	- 60	- 60	- 2	3 %	- 60
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 60	- 60	- 2	3 %	- 60
Kaup.talon irtaimisto (mm. kokoustilojen ja aulojen kalusteet) sekä tietojärjest. hankinta.						
<b>Irtaimisto, sivistystoimi</b>						
Menot	0	- 300	- 300	- 104	35 %	- 300
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 300	- 300	- 104	35 %	- 300
Kalusto- ja laitehankintoja, mm. koulujen mobiililaitteet ja kalusteet.						
<b>Irtaimisto, yhdyskuntatekniikka</b>						
Menot	0	- 600	- 600	- 175	29 %	- 600
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 600	- 600	- 175	29 %	- 600
Kalusto-, kone- ja laitehankinnat sekä digitaalisten palvelujen kehittäminen.						

	Kokonais- kustan- nusarvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT</b>						
Menot	- 24 000	- 7 600	- 10 000	- 2 103	21 %	- 6 420
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	- 24 000	- 7 600	- 10 000	- 2 103	21 %	- 6 420
<b>2.1 PERUSKORJAUS</b>						
Menot	- 1 300	- 5 700	- 8 100	- 2 021	25 %	- 6 170
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	- 1 300	- 5 700	- 8 100	- 2 021	25 %	- 6 170
<b>Kaupungintalon peruskorjaus</b>						
Menot	0	- 1 000	- 1 000	- 377	38 %	- 1 000
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 1 000	- 1 000	- 377	38 %	- 1 000
Ulkopuolen peruskorjaus ja sisääntulokatokset 2023-2024 Suunnitelmavuosina ilmanvaihtojärjestelmän saneeraus sekä kellarikerroksen peruskorjaus						
<b>Sisäharjoittelutilan rakentaminen</b>						
Menot	0	0	0	0	0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	0	0	0	0 %	0
Sisäharjoittelutilan tarve- ja hankeselvitys (alppikoulu ja nuorisosa) ja suunnittelu						

	Kokonais- kustan- nusarvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>Toisen asteen kampusalueen kehittäminen</b>						
Menot	0	- 100	- 2 500	- 282	11 %	- 1 300
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 100	- 2 500	- 282	11 %	- 1 300
Tarve- ja hankeselvitys sekä suunnitelmien laadinta 2024-2025.						
<b>Kampusalueen asuntolajärjestelyt</b>						
Menot	0	0	0	0	0 %	0
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	0	0	0	0 %	0
Tarve- ja hankeselvitys sekä suunnittelun aloittaminen 2025.						
<b>Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus</b>						
Menot	0	- 300	- 300	- 2	1 %	- 70
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 300	- 300	- 2	1 %	- 70
Liikenne ja pihajärjestelyt 2024.						
<b>Kirkkokeden koulun muutostyöt</b>						
Menot	0	- 100	- 100	0	0 %	- 50
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 100	- 100	0	0 %	- 50
Kouluverkko-suunnitelman mukaisesti. Suunnitelmien laatiminen 2024-2025.						
<b>Rukan koulun ja varhaiskasvatuksen tilat</b>						
Menot	0	- 300	- 300	- 10	3 %	- 50
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 300	- 300	- 10	3 %	- 50
Kouluverkko-suunnitelman mukaisesti. Suunnitelmien laatiminen 2024-2025.						
<b>Tolpanniemen koulun laajennus ja muutost</b>						
Menot	0	- 100	- 100	0	0 %	- 100
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 100	- 100	0	0 %	- 100
Kouluverkko-suunnitelman mukaisesti. Suunnitelmien laatiminen 2024.						
<b>Naturpolis 1 saneeraus</b>						
Menot	- 1 300	- 1 200	- 1 200	- 760	63 %	- 1 200
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	- 1 300	- 1 200	- 1 200	- 760	63 %	- 1 200
Korjaustyöt toteutetaan 2024 vuonna 2022 tehdyn kuntotutkimuksen mukaisesti.						
<b>Torangin koulun koulu- ja keitt.til. san</b>						
Menot	0	- 100	- 100	- 4	4 %	- 80
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 100	- 100	- 4	4 %	- 80
Auditorian, ruokasalin ja keittiön saneeraus. Suunnitelmien laatiminen 2024-2025.						
<b>Valmiussuunnitteluun liittyvät työt</b>						
Menot	0	- 100	- 100	- 120	120 %	- 120
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 100	- 100	- 120	120 %	- 120
Varajärjestelmäselvitys, suunnitelmien laadinta ja toteuttaminen.						

	Kokonais- kustan- nusarvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>Vesikattojen peruskorjaukset</b>						
Menot	0	- 300	- 300	0	0 %	- 100
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 300	- 300	0	0 %	- 100
Kattojen peruskorjaukset tehdyn suunnitelman mukaan.						
<b>Kaupungin varikon peruskorjaus</b>						
Menot	0	- 600	- 600	- 12	2 %	- 600
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 600	- 600	- 12	2 %	- 600
Tarveselvitys ja hankesuunnittelu 2024. Toteutus suunnitelmavuosina.						
<b>Kiinteistöjen peruskorj ja takuuaj työt</b>						
Menot	0	- 1 500	- 1 500	- 455	30 %	- 1 500
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 1 500	- 1 500	- 455	30 %	- 1 500
Tilahankkeiden mto mukaisesti yhdyskuntatekniikan lautakunta päättää vuosittain toteutettavat kohteet toimialajohtajien kanssa käytyjen neuvottelujen perusteella. Pienet korjaus/muutostarpeet, lakimuutosten aiheuttamat korjaus/muutostarpeet. Energiaselvitykset, katselmoinnit, turvajärjestelmät, pienet vesikattokorj., sisäverkkomuutokset. Lukitukset, turvallisuus. Äkillisiin tarpeisiin varataan summasta 500 000 €.						
<b>2.2 UUDISRAKENTAMINEN</b>						
Menot	- 22 700	- 1 900	- 1 900	- 82	4 %	- 250
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	- 22 700	- 1 900	- 1 900	- 82	4 %	- 250
<b>Nilonkankaan koulun rakentaminen</b>						
Menot	- 19 000	- 1 000	- 1 000	- 37	4 %	- 150
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	- 19 000	- 1 000	- 1 000	- 37	4 %	- 150
Uuden koulun rakentamistyöt. Palloilukentän peruskorjaus, haetaan AVI:n avustusta.						
<b>Nissinvaaran koulun rakentaminen</b>						
Menot	- 3 700	- 900	- 900	- 45	5 %	- 100
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	- 3 700	- 900	- 900	- 45	5 %	- 100
Suunnitelmien laadinta 2023-2024.						
<b>3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIK. LIITTYVÄT INVE</b>						
Menot	0	- 500	- 500	- 27	5 %	- 370
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 500	- 500	- 27	5 %	- 370
<b>Kuusamotalon kunnostustyöt</b>						
Menot	0	- 300	- 300	- 22	7 %	- 300
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 300	- 300	- 22	7 %	- 300
Peruskorjaus- ja kunnostustyöt, suunnittelu 2024.						
<b>Kirjaston peruskorjaus</b>						
Menot	0	- 100	- 100	- 6	6 %	- 50
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 100	- 100	- 6	6 %	- 50
Tarve-hankeselvitys 2024.						

	Kokonais- kustan- nusarvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>Museoalueen peruskorjaus</b>						
Menot	0	- 100	- 100	0	0 %	- 20
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 100	- 100	0	0 %	- 20
Suunnitelmien laatiminen 2024.						
<b>4. ELINVOIMAINVESTOINNIT</b>						
Menot	0	- 4 500	- 7 866	- 1 202	15 %	- 4 200
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 4 500	- 7 866	- 1 202	15 %	- 4 200
<b>4.1 MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ</b>						
Menot	0	- 900	- 900	- 122	14 %	- 900
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 900	- 900	- 122	14 %	- 900
<b>Keskustan kaupunkiympäristön kehittäm.</b>						
Menot	0	- 300	- 300	- 55	18 %	- 300
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 300	- 300	- 55	18 %	- 300
Mm. Pappilan peltojen infrasuunnittelu ja toteutus, Torankijärven ranta-alue, Tatanki-Koukkulampi.						
<b>Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen</b>						
Menot	0	- 600	- 600	- 66	11 %	- 600
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 600	- 600	- 66	11 %	- 600
Maankäyttösopimusten mukaiset toteuttamiset, Itä-Rukan asemakaavan toteuttaminen. Kelorinteen pysäköintialue, Uunikulma-Kivilampi alueen toteuttaminen, Kaltiolammen alueen suunnittelu.						
<b>4.2 OMAISUUDEN HANKINTA</b>						
Menot	0	- 3 600	- 6 966	- 1 080	16 %	- 3 300
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 3 600	- 6 966	- 1 080	16 %	- 3 300
<b>Omaisuuksien hankinta</b>						
Menot	0	- 800	- 1 700	- 1 059	62 %	- 800
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 800	- 1 700	- 1 059	62 %	- 800
Mm. maanhankinta mapon mukaisesti, pääomitus.						
<b>Kiinteistöjen kehittäminen</b>						
Menot	0	- 400	- 400	- 1	0 %	- 400
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 400	- 400	- 1	0 %	- 400
Kiinteistöjen kehittäminen; tiestö, rakennusten purkaminen.						
<b>Mäntyselän teoll.alueen tontin kehittäminen</b>						
Menot	0	- 2 000	- 2 000	0	0 %	- 2 000
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 2 000	- 2 000	0	0 %	- 2 000
mm. L&T						
<b>Urheiluvalmennuskeskuksen toteuttaminen</b>						
Menot	0	- 400	- 400	- 8	2 %	- 100
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 400	- 400	- 8	2 %	- 100
Valmennuskeskuksen suunnitelmien laatiminen 2024.						



	Kokonais- kustan- nusarvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>5. MUUT INVESTOINNIT</b>						
Menot	- 3 800	- 13 550	- 13 550	- 4 198	31 %	- 11 350
Tulot	970	3 870	3 870	0	0 %	3 870
Netto	- 2 830	- 9 680	- 9 680	- 4 198	43 %	- 7 480
<b>5.1 PERUSINFRASTRUKTUURI</b>						
Menot	0	- 9 750	- 9 750	- 3 437	35 %	- 9 100
Tulot	0	2 900	2 900	0	0 %	2 900
Netto	0	- 6 850	- 6 850	- 3 437	50 %	- 6 200
<b>Viherrakentaminen</b>						
Menot	0	- 50	- 50	- 89	177 %	- 100
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 50	- 50	- 89	177 %	- 100
<b>Yksityistiet</b>						
Menot	0	- 500	- 500	- 53	11 %	- 200
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 500	- 500	- 53	11 %	- 200
Yksityisteiden peruskorjausten avustaminen yksityisteiden avustusehtojen mukaisesti. Valtionavustukset maksetaan suoraan tiekunnalle.						
<b>Liikenneväylät ja -alueet sekä yht hankkeet</b>						
Menot	0	- 900	- 900	- 450	50 %	- 900
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 900	- 900	- 450	50 %	- 900
Ryhmä tarkistettu kp-kartasta 4/23 Kaavateiden rakentamista ja peruskorjausta sekä yl.alueiden, tievalaistuksen, kohdeviitoituksen ym. rakentamista. Maikun alueen asemakaavan laajennuksen toteuttaminen, Rukan risteysjärjestelyt, Kaupungintalon P-alue.						
<b>Rukan stadionalueen kehittäminen</b>						
Menot	0	- 200	- 200	0	0 %	- 100
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 200	- 200	0	0 %	- 100
Master Plan, kehittämissuunnitelma.						
<b>Kevyen liik yhteys Kormasentie-Raja</b>						
Menot	0	- 900	- 900	- 559	62 %	- 800
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 900	- 900	- 559	62 %	- 800
<b>Reitistöt ja ulkoliikeuntapaikat</b>						
Menot	0	- 800	- 800	- 277	35 %	- 600
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 800	- 800	- 277	35 %	- 600
Reitistöjen ja ulkoliikeuntapaikojen kunnostaminen, reittihankkeet, Rukan urheilualueet, Heliharjun hyppyrämäki. Sotahistoriakohteiden kehittäminen, reitistöjen kehittämissuunnitelma, reitistöjen virallistaminen, mk-reittien kunnostaminen.						
<b>Kevyen liikenteen väylähankkeet</b>						
Menot	0	- 1 600	- 1 600	- 6	0 %	- 1 600
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	0	- 1 600	- 1 600	- 6	0 %	- 1 600
Yhteistyöhankkeet ELY:n kanssa (50%). Esim. Kitkantie-Nissinvaara (kokonaiskustannusarvio 2,4 M€, josta 1-vaihe noin 750 000 euroa), Vt5 väli Toranki-Ronkaisenniementie (kok.kustannusarvio 1,0 M€, josta 1-vaihe 600 000 euroa).						
<b>Uuden teollisuusalueen toteuttaminen</b>						
Menot	0	- 4 800	- 4 800	- 2 003	42 %	- 4 800
Tulot	0	2 900	2 900	0	0 %	2 900
Netto	0	- 1 900	- 1 900	- 2 003	105 %	- 1 900
Tiestö- ja terminaali hankkeet sekä haketin ja varastohalli, hankkeille haettu avustusta.						

	Kokonais- kustannus- arvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>5.2 MUUT HANKKEET</b>						
Menot	- 3 800	- 3 800	- 3 800	- 761	20 %	- 2 250
Tulot	970	970	970	0	0 %	970
Netto	- 2 830	- 2 830	- 2 830	- 761	27 %	- 1 280
<b>Slope-rinne</b>						
Menot	- 2 200	- 2 200	- 2 200	- 717	33 %	- 2 200
Tulot	970	970	970	0	0 %	970
Netto	- 1 230	- 1 230	- 1 230	- 717	58 %	- 1 230
Yhteishanke Rukakeskuksen kanssa, avustus OKM.						
<b>Teollisuustilojen rakentaminen</b>						
Menot	- 1 600	- 1 600	- 1 600	- 43	3 %	- 50
Tulot	0	0	0	0	0 %	0
Netto	- 1 600	- 1 600	- 1 600	- 43	3 %	- 50
Klas1 laajennus						
<b>6. KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI</b>						
Menot	0	0	0	0	0 %	0
Tulot	0	20	20	1	4 %	20
Netto	0	20	20	1	4 %	20
<b>Käyttöomaisuuden myynti</b>						
Menot	0	0	0	0	0 %	0
Tulot	0	20	20	1	4 %	20
Netto	0	20	20	1	4 %	20

	Kokonais- kustan- nusarvio	TA2024	TA + muutos	TOT 1-8/2024	% TA:sta	TPE 2024
<b>INVESTOINNIT 2024</b>						
Menot	- 120 065	- 27 110	- 32 876	- 7 811	24 %	- 23 300
Tulot	4 574	3 890	3 890	1	0 %	3 890
Netto	- 115 492	- 23 220	- 28 986	- 7 810	27 %	- 19 410

## Tytäryhtiöt

### Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

#### Toimitusjohtajan katsaus

Vuokra-asuntojen kysyntä on ollut alkuvuoden hyvä. Asuntovuokrauksen liikevaihto on hie- man jäänyt talousarviosta. Liikevaihto on kuitenkin noussut noin 1,2 % edellisen vuoden samaan ajankohtaan verrattuna. Uudisrakentamishankkeista rivitalokohteet ovat valmistu- neet aikataulun mukaisesti alkukesään mennessä. Kerrostalotyömaa on edennyt aikataulun mukaisesti ja valmistuu myöhemmin syksyllä. Korjausrakentamisenhanke käynnistyi hei- näkuussa, hanke aikataulutettu valmistuvan syyskuussa. Heinäkuussa kilpailutettiin ener- giategohokkuutta parantava hanke Rukan kohteeseen. Loppukesästä on teetetty suunnitelmia tuleviin peruskorjauksiin. Huoneistokorjauksia tehty läpi vuoden.

#### Talouden toteuma

Talous (1 000 eur)	TA2024	TOT 1-8/2024	TOT %	TPE2024	TOT 1-8/2023
Liikevaihto	7 164	4 243	59	6 395	4 193
Liikevoitto	2 734	731	27	1 966	1 722
Tilikauden voitto/tappio	473	-64	-14	-60	1 170
Taseen loppusumma	46 461	40 200	87	40 564	35 168
Omavaraisuusaste %	26	27	104	20	31
Lainakanta	29 517	27 973	95	28 890	21 819
Investoinnit	7 450	3 122	42	4 956	1 437

#### Tunnusluvut

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Henkilöstön lkm	11	11	11	15
Henkilöstökulut eur/henkilö	36	62	59	34
Käyttöaste, eur	96	95	96	90
Vaihtuvuus	19	22	24	22
Saamiset/liikevaihto	5	2	3	5

#### Talousarviotavoitteet

3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Kiinteistö Oy Kuusamon vuokratalot jatkaa asuntojen peruskunnostusta.	Työn alla
Asuntoja peruskorjataan jatkuvasti, useita huoneistoja on työn alla kuukausittain. Asuntojen peruskunnostuksen jatkaminen.: Toteuma 66.0, Tavoite 0.0	

Kitkantien kerrostalo ja rakenteilla olevat rivitalot ovat valmiit. Asuntoja 59 kpl valmiina.	Työn alla
Kitkantien kerrostalo, valmiusaste 95 %. Maaseläntie 27 valmis. Lapinväylä 7-9 valmis. Kitkantien kerrostalo valmis.: Toteuma 95.0, Tavoite 100.0 Rivitalo valmis.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Asuntoja valmiina.: Toteuma 21.0, Tavoite 63.0	

## Toimintaympäristö

### Käyttömenot

Korjauksiin on käytetty varoja n. 518 000 € enemmän kuin edellisenä vuonna samana ajanjaksona. Lämmityskustannukset ovat suuremmat kuin edellisenä vuonna. Kaikki käyttömenot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna.

### Pääomamenot

Lainoja on lyhennetty lainaehtojen mukaisesti 847 117 €. Rahoitustuotot ja -kulut olivat 285 544 €.

### Rahoitusasema

Maksuvalmius on hyvä. Kassavarat riittävät talousarvion mukaisten maksujen maksuun.

### Investoinnit

Lapinväylä 7 - 9 ja Maaseläntie 27 hankkeet ovat valmistuneet. Kitkantie 17 etenee aikataulun mukaisesti.

### Sijoitustoiminta

Yhtiöllä ei ole sijoituksia

### Lainat

Uusia pitkäaikaisia lainoja on nostettu 4 248 444 €. Lainan nostojen lisäksi omistaja on sijoittanut sijoitetun vapaan pääoman rahastoon 1 000 000 €. Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus Ara on myöntänyt erityisryhmäavustusta 1 807 332 € Kitkantie 17 hankkeelle.

### Loppuvuoden näkymät

Käyttöasteen odotetaan olevan pienempi kuin edellisenä vuonna.

## KSAK Oy

### Toimitusjohtajan katsaus

KSAK Oy:n luontoalan koulutukset ovat ”Kuusamo brändin” alla olleet vetovoimaisia. KSAK Oy on merkittävin ja monipuolisin luontoalan ammattitutkintojen kouluttaja Suomessa.

Luontoakatemia etenee suunnitelman mukaisesti. Kehittämistoimintaa edistetään aiheeseen liittyvien hankkeiden ja luontoalan koulutusten kautta, myös uusia toimijoita ja rahoituskanavia etsitään aktiivisesti. Oulun yliopiston Oulangan tutkimusasema on liittynyt luontoakatemian toimijoihin kuluneen kesän aikana.

Hanketoiminnan toinen painopiste on digitalisaation hyödyntäminen koulutustoiminnassa.

KSAK Oy tuottaa ammatillista koulutusta sekä työllistymistä edistäviä ja toimialueen yritystoimintaa kehittäviä palveluja. Vuodelle 2024 tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä on 82. Koulutustoimintaa varten yhtiölle on myönnetty VOS-rahoitusta 853 529 euroa. Tämän hetken tiedon mukaan opiskelijavuosien määrä tulee ylittymään tänä vuonna.

Markkinaehtoisten työvoimapalvelujen kilpailutus pohjoisella alueella on ollut vähäistä. Työllistämisalueiden käytänteiden muodostuminen, maan hallituksen leikkaukset koulutusmäärärahoihin sekä koulutusorganisaatioiden toimintaa ohjaavien säädösten muuttumisen vaikutukset tulevaan toimintaan ovat vielä avoinna.

### Talouden toteuma

(1 000 eur)	TP 2023	TA2024	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE 2024	Tot 1-8/2023
Liikevaihto	1 066	1 100	722	72	1 000	706
Liiketoiminnan muut tuotot	485	500	345	60	580	318
Liikevoitto/tappio	-103	-30	-128		-80	-73
Tilikauden voitto/tappio	-107	0	-124		-100	-63
Taseen loppusumma	3 181	3 200	2 929		3 080	3 264
Oma pääoma	2 841	2 850	2 716		2 740	2 883
Vieras pääoma	340	350	212		340	382
Lainakanta	96	81	86		81	101

### Tunnusluvut

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Omavaraisuusaste %	90	90	89	88
Quick ratio	5	4	4	3
Henkilöstön lkm	19	23	25	22

## Talousarviotavoitteet

4. Kuusamo kampus. Kuusamo luontoakatemia	
Vuositavoite	Tila
Kuusamon luontoakatemia	Työn alla
Yhteistyökumppaneiden kanssa on käynnissä Luontoakatemian toimintaa tukevia hankehakuja. Uusia kumppaneita on saatu ja niitä haetaan edelleen.	

## Toimintaympäristö

KSAK Oy:n maantieteellisenä toimintaympäristönä on ensisijaisesti Koillismaa. Luontoalan ja etäopetuksena tapahtuvissa koulutuksissa koko Suomi.

Toimintaan vaikuttavat tekijät:

- Ostajat ja markkinat: Pääasialliset koulutusten ja palvelujen ostajat ovat Ely:t sekä toimialueen yritykset. TE-palvelujen uudistus lisää markkinaehtoisten palvelujen tarjontaa.
- Kilpailijat: Ovat suurelta osin koulutuspalveluja tuottavia yrityksiä, joilla ei ole ammatillisen koulutuksen järjestämislupaa niin kuin KSAK Oy:llä.
- Julkinen valta/OKM: Hakuun tuleva toiminnanohjaus kokeilu mahdollistaa mukaan hyväksytyille koulutusorganisaatioille laajat tutkinto-oikeudet. Tuleva rahoitusmallin uudistaminen edellyttää koulutusten vaikuttavuuden ja laadun parantamista.
- Sosiaaliset tekijät: Väestörakenteen kehitys vaikuttaa koulutettavien määrään ja henkilöstön saatavuuteen. Työllistymismahdollisuuksien puute ja työikäisten pienenevä osuus väestöstä, vähentävät koulutusresurssin tarvetta paikallisesti. Henkilöstön lisääminen tuo paikkakunnalle uusia veronmaksajia, koska osaajia ei lähialueelta ole saatavilla.

## Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

### Toimitusjohtajan katsaus

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

Yhteistoiminta vuoden 2023 alussa aloittaneen Kuusamon kaupungin tulevaisuustoimialan kanssa jatkuu tiiviinä.

Elokuun 2024 työttömyysprosentti Kuusamossa oli 9,8 % ja Taivalkoskella 12,7 %. Kausivaihteluista huolimatta työllisyystilanne on pysynyt kutakuinkin ennallaan. Uusia yrityksiä on perustettu alkuvuoden aikana Kuusamossa 63 kpl ja Taivalkoskella 5. Kehittämishankkeita hallinnoitavana/toteutuksessa on 15 kpl. Hankesalkun koko oli 3,6 milj. €, josta kuntarahoituksen osuus oli 19,1 %.

Toimintavuoden 2025 suunnittelu on käynnistetty yhteistyössä omistajakuntien kanssa.

### Talouden toteuma

(1 000 eur)	TA2024	Tot 1-8/2024	Tot-%	TPE2024	Tot 1-8/2023
Liikevaihto	911 330	1 026 645	113%	911 330	1 185 213
Liikevoitto	2 700	96 518	3474%	2 700	22 372
Tilikauden tulos	0	90 151		0	14 575

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

### Tunnusluvut

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Henkilöstön lkm	28	26	29	26
Palkat €/hlö	34 099	54 974	36 576	33 401

### Talousarviotavoitteet

3. Kansainvälinen ja kasvava Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Uutta työvoimaa ulkomailta Kuusamoon 50 henkilöä.	Valmis
70 henkilöä. Arvio perustuu Tulevaisuustoimialalta tietoon saadun mukaisesti ukrainalaisten määrään sekä Work and Stay -hankkeen kv-asiakkaiden määrään. Muut henkilömäärät on jätetty ulkopuolelle, koska luotettavaa arviota ei ole mahdollista saada.	

6. Maaseudun kehittäminen	
Vuositavoite	Tila
Maaseudun uudet liiketoiminnot ja työpaikat -hanke suunniteltu.	Työn alla
Viessellä maaseutu -hankesuunnitelma jätetty maaseuturahaston rahoitushakuun 30.4.2024. Suunnitelma otettiin uudelleen valmisteluun, koska Pudasjärvi tulee mukaan hankkeeseen. Suunnitelma jätetään uudelleen rahoitushakuun muokkausten jälkeen. Hankkeen suunnittelu valmis.: Toteuma 90.0, Tavoite 100.0	
Maaseutuohjelman toimeenpano. Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä. Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.	Valmis
Kestävästi kehittyvät maatilat -hanke, Sarvet ja saporot kiertoon - kiertotalous käytäntöön poroteurastuksessa -hanke, Vetovoimaa kala-alalle -hanke, Biomassat kiertoon Koillismaalla -hanke, Ilmastonmuutokseen sopeutuminen Koillismaalla -hanke, Hiiliviisasta kiertotaloutta -hanke, Itäisen Suomen puutuoteklusterihanke ja Puunjalostuksella kasvua Koillismaalla -hankkeet käynnissä. Luonnontuotealalle suunnitellaan uusia hankkeita kartoittamalla kehitystarpeet alan toimijoilta. Maaseutuohjelman toimeenpano.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Alkutuotannon kehittämishanke käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0 Luonnontuotealan hankkeet käynnissä.: Toteuma 80.0, Tavoite 100.0	
7. Rukan stadion alueen kehittäminen	
Vuositavoite	Tila
Stadionin tapahtumatoiminnan uudistamisen suunnittelu tehty.	Työn alla
Kuusamon tapahtumallisuuden kehittämisen työskentely aloitettu yhteistyössä Ruka-Kuusamo matkailuyhdistyksen kanssa. Tapahtumien Kuusamo -seminaari järjestetään yhteistyössä matkailuyhdistyksen kanssa marraskuussa. Naturpolioksen, Kuusamon kaupungin ja matkailuyhdistyksen tapahtumakumppanuusmallin suunnittelu käynnissä. Tapahtumallisuuden kehittämissuunnitelma valmis: Toteuma: 40 %, Tavoite 100 %. Uusi mittari: Toteuma 0.0, Tavoite 0.0	
8. Saavutettava ja vetovoimainen Kuusamo	
Vuositavoite	Tila
Koillis-Suomen kehittämissuunnitelma valmis.	Työn alla
Itä-Lapin kanssa on suunnitteilla yhteisiä kehittämistoimenpiteitä. Luonnontuote-/ elintarvikealalle ja matkailuun käynnistyvät ensimmäiset yhteiset hankesuunnittelut. Yhteinen suunnittelupäivä sovittu marraskuun alkuun ja myös opinnäytetyöllä selvitetään yhteisiä kehittämistarpeita. Työn alla on myös kansainvälisen kalastusmatkailun laaja kehittämissuunnitelma, jolle on saatu MMM:n rahoitus. Ohjelma valmistuu joulukuussa 2024. Kehittämissuunnitelma valmis.: Toteuma 50.0, Tavoite 100.0	
Lentoliikenteen kehittämishankkeet käynnissä.	Valmis
Rethinking North -hanke käynnissä. Osallistutaan myös Oulun lentoaseman kehittämishankkeeseen liittyen matkaketjujen kehittämiseen, sekä suunnitellaan uutta Pohjois-Pohjanmaan yhteistä lentoliikenteen ja matkaketjujen kehittämishanketta. Matkailuintensiivisen maaseudun saavutettavuusratkaisut (Maisa) -hanke käynnistynyt. Kehittämishankkeet käynnissä.: Toteuma 100.0, Tavoite 100.0	



Markkinointi etätyöntekijöiden lisäämiseksi ja etätyötilojen tarjonnan lisäämisen selvittäminen.	Työn alla
<p>Work &amp; Stay - kokonainen elämä Koillismaalla -hankkeen selvitykset (Koillismaan työvoiman tarvekartoitus ja kansainvälisten osaajien markkina-analyysi) ovat tuottaneet uutta tietoa aluemarkkinoinnin, työllisyyspalveluiden, asettautumispalveluiden ja yritysneuvonnan kehittämiseksi. Mainoskampanjat ovat tavoittaneet noin miljoona ihmistä.</p> <p>Koillismaan tunnettuuden edistämiseksi on uudistettu Maan pinnalla -verkkosivuja ja visuaalisuutta, ja etätyömahdollisuuksien markkinointi on aloitettu. Alueellisen etätyön malli on kilpailutuksessa ja valmis arviolta helmikuussa 2025.</p> <p>Etätyötilojen tarjonnan selvitystyö on jatkuvaa vuoropuhelua yrittäjien kanssa palveluiden kehittämisestä.</p> <p>Markkinointi etätyöntekijöiden lisäämiseksi tehty.: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0 Etätyötilojen tarjonnan lisäämisen selvitystyö tehty.: Toteuma 40.0, Tavoite 100.0</p>	
<b>10. Uusiutuva energia</b>	
<b>Vuosittavoite</b>	<b>Tila</b>
Vedyn tuotantoseelvityshanke käynnissä ja yritys tehnyt tankkausasemavaruksen.	Työn alla
<p>Tankkausasemavaraus tehty (Vireon Hydrogen Oy). Naturpolis Oy on tehnyt yhteistyötä Raahen kaupungin, Iin Micropolis Oy:n, Utajärven kunnan sekä Oulun kaupungin kanssa hakemalla rahoitusta Hallittu vihreä siirtymä Pohjois-Pohjanmaalla kehittämishankkeeseen. Hanke ei saanut rahoitusta ensimmäisessä hakukierroksessa. Hankkeeseen haettiin uutta rahoitusta (PPL, JTF) nimellä Vihreän siirtymän keskittymät ja tekijät, mutta hanke ei saanut rahoitusta siitäkään kierroksesta.</p>	

## Toimintaympäristö

Toimintaympäristöön vaikuttaa lähitulevaisuudessa kansallisella tasolla Itä- ja Pohjois-Suomen ohjelmien valmistelu, joissa Koillismaalta ollaan aktiivisesti mukana. Samoin Itä-Lapin kanssa tehtävää yhteistyötä elinvoimakysymyksissä tiivistetään. Kansainvälisen kalastusmatkailun kehittäminen on noussut yhdeksi laajan alueen yhteisen kehittämisen kärjeksi. Yhteistyö muiden Pohjoismaiden kanssa tulee jatkossa tiivistymään, joten kansainvälisyys tulee näkymään aluekehityksessä ja hanketoiminnassa entistä vahvemmin. Negatiivinen luonnollinen väestönkehitys ja yritysten työvoiman saannin turvaaminen ovat edelleen merkittäviä toimintaympäristöön vaikuttavia tekijöitä. TE-uudistus tulee vaikuttamaan erityisesti yrityskehityksen toimintamalleihin ja yhteistyön tiivistymiseen kuntien työvoimaviranomaisien kanssa. Sekä fyysinen että digitaalinen saavutettavuus ovat edelleen kriittisiä kehityskohteita, joihin panostetaan.

### Yrityskehitys

Kuusamon yrityskehityksessä on ollut vilkasta syksyyn mennessä, ja asiakastapaamisia on edelleen noin 30 kuukaudessa. Myös monet yritysten perustajat ovat olleet aktiivisesti asiakaina. Uusia yrityksiä on perustettu 69 kappaletta loppukesään mennessä, ja starttirahaa on haettu ahkerasti – tähän mennessä 13 yrittäjää on saanut myönteisen päätöksen. Yritysten perustajat ja esimerkiksi Leader-hankkeiden käynnistystuen hakijat ovat olleet erittäin aktiivisia ja hyödyntäneet monipuolisesti paikallisia yrityspalveluita. Koillismaan Leaderin myöntämiä yritystukia tammi-elokuussa 2024: yritystuet Kuusamoon 23 kpl ja yritystuet Taivalkoskelle 3 kpl.

Yrityskehityksen ketterän palvelutarjonnan ja yrityspalvelusetelin avulla on onnistuttu löytämään ratkaisuja ja luomaan uusia toimintamalleja asiakastarpeisiin vastaamiseksi. Myös omistajanvaihdoksia ja sukupolvenvaihdoksia on saatu edistettyä. Kesän jälkeen uusia

asiakkaita on tullut useita, ja heille on pyritty tarjoamaan toimivia ratkaisuja muun muassa Leaderin omistajanvaihdoksen suunnittelurahoituksen avulla.

Alueen yrityksillä on edelleen haasteita kustannustason, rahoituksen saatavuuden ja liiketoiminnan ennustettavuuden kanssa lyhyellä aikavälillä. Nämä tekijät hankaloittavat sekä uusien yritysten saapumista alueelle että nykyisten yritysten toimintaa. Korkotason huippu on kuitenkin jo ohitettu, ja tämän ansiosta alueen yritykset suunnittelevat suurempia investointeja. Konkurssien määrä ei ole nousussa, mutta monia yrityksiä on lopettanut toimintansa. Tämä johtuu osittain siitä, että Patentti- ja rekisterihallitus on poistanut kaupparekisteristä useita osakeyhtiöitä, jotka eivät ole huolehtineet lakisääteisistä ilmoitusvelvollisuuksistaan, kuten tilinpäätöstietojen ilmoittamisesta.

Kuusamon vetovoima yritystoiminnan, asumisen ja investointikohteena on edelleen vahva. Alue kiinnostaa uusia yrittäjiä, myös ulkomailta, erityisesti matkailualalla. Yrityskehittäjät ovat keskittyneet kiireelliseen neuvontatyöhön, mikä on tuonut haasteita resurssien riittävyyden suhteen kasvaviin asiakastarpeisiin vastaamisessa. Kesän loppuun mennessä asiakastapaamisia on kertynyt yhtä paljon kuin edellisvuonna yhteensä

## Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

### Toimitusjohtajan katsaus

Oivanki haki ja sai Kuusamoon valtion avustusta (OKM) yhteensä 1 081 450 euroa: 305 000 euroa yleisavustusta tukemaan nuorten leiritoimintaa, 95 000 euroa erityistukea tarvitseville nuorille sekä 65 000 euroa perheleireille, joille osallistujat valitsevat perheleirien kanssa Kuusamossa työskentelevät tahot. Investointituki 616 450 euroa uuden nuoriso- ja perhemajoitusrakennuksen rakentamiseen siirrettiin kokonaisuudessaan Kuusamon kaupungille. Parhailaan valmistellaan tulevan vuoden rahoitushakemuksia rahoittajalle (OKM), joiden yhteissumma on yli 1 000 000 euroa avustusta alueelle lasten ja nuorten sekä perheiden tueksi. Oivangin vetovoima toi elokuun loppuun mennessä Kuusamoon nuorison majoitusvuorokausia 9 347. Yhteensä majoitusvuorokausia oli 10 737 ja päiväkävijöitä 4 374, joista nuorison osuus oli 3 174. Nuoria varten ostettiin alueen yrittäjiltä palveluja 43 020 euron sekä aineita ja tarvikkeita 142 280 euron edestä. Liikevaihtoa asiakkaat ovat tuoneet alueelle välittömästi 634 324 euron edestä sekä välillisesti omien ostosten kautta. Kaikki toiminta on lain mukaisesti lasten ja nuorten hyväksi. Oivanki työllisti alkuvuodesta 12 henkilöä (4 henkilötyövuotta). Kesäseteliläisiä nuoria Oivanki työllisti kolme.

### Talouden toteuma

Talous (1 000 eur)	TA2024	TOT 1-8/2024	TOT %	TPE2024	TOT 1-8/2023
Liikevaihto	1 200	1 116	93	1 200	1 087
Liikevoitto	0	195		-50	207
Tilikauden voitto/tappio	0	195		-50	207
Taseen loppusumma	750	750		700	750
Omavaraisuusaste %	100	100	100	100	100
Lainakanta	0	0	100	0	0
Investoinnit	0	0	100	0	0

## Tunnusluvut

Suorite	Tot 1-8/2023	TP 2023	TA 2024	Tot 1-8/2024
Matkustajat	10 192	13 842	13 000	10 737
Päiväkävijät	3 150	4 202	4 200	4 374

## Toimintaympäristö

Nuorten ja perheiden tuen tarve on kova. Perheillä on taloudellisia haasteita. Nuorilla on entistä enemmän masennusta, syrjäytymisriski on sen myötä kasvanut. Perinteisten lasten ja nuorten leiritoiminta jatkuu Oivangissa yli 40 vuoden kokemuksella. Leiritoiminnan vaikuttavuudesta on valmistunut useita tutkimuksia. Yhteisenä tuloksena voidaan todeta nuorten leiritoiminnan tuovan nuorelle yhteistoiminnallisia taitoja, nuorten identiteettiä saa vahvistusta ja sosiaaliset taidot kehittyvät. Leirimuistoja ei voi korvata mikään muu lasten ja nuorten kanssa toteutettava toiminta. Leireistä on valtakunnallistenkin tutkimusten mukaan saatu hyvää palautetta. Uusi nuoriso- ja perhemajoitusrakennus tulee tarpeeseen. Nykyisiin tiloihin ei enää voida luotettavasti majoittaa kaikkia nuoria ja perheitä tai leiriläisiä. Tilanne helpottuu vuoden 2026 alusta, jolloin uusi rakennus on lasten ja nuorten sekä perheiden ja leirille osallistuvien käytössä. Parhaillaan odotamme rahoittajan (OKM) päätöstä siitä, milloin toinen investointiavustus on mahdollista hakea rakennustoiminnan 3. vaiheeseen. Lämmin kiitos lasten ja nuorten sekä perheiden puolesta saamastamme tuesta!