



#rakkauslähimmäiseen #rakkausluontoon
#perheilleparas

Tilinpäätös 2021



TOIMINTAKERTOMUS.....	4
1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	13
1.5 Kaupungin henkilöstö	16
1.6 Ympäristöasiat	16
1.7 Muut ei-taloudelliset asiat	17
1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	17
1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	18
2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	20
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	24
3.2 Toiminnan rahoitus.....	26
4 Rahoitusasema ja sen muutokset	28
5 Kokonaistulot ja -menot	32
6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	33
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	33
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	33
6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	34
6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	34
6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	36
6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	37
7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	43
7.1 Asiaa koskeva sääntely.....	43
7.2 Tilikauden tuloksen käsittely.....	43
7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	43
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	44
8 Tavoitteiden toteutuminen	44
9 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	59
9.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	59
9.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	122
9.3 Investointiosan toteutuminen.....	124
9.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	138
9.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	140
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT	142



10 Tuloslaskelma	142
11 Rahoituslaskelma	153
12 Tase	154
13 Konsernilaskelmat	162
14 Liitetiedot	167
ERIYTETTYJEN TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	187
15 Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset	187
16 Muut eriytetyt laskelmat	194
Allekirjoitukset ja merkinnät	195
Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	196



TOIMINTAKERTOMUS

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Korona sävytti edelleen vuotta 2021. Epidemia haastoi Suomen päätöksentekojärjestelmää ja osoitti tarpeen päivittää poikkeusolojen lainsäädäntöä. Rajoitustoimet kohtelivat rankasti mm. kulttuuri- ja ravintola-alaa.

Viime vuosina suurin taakka on kuitenkin kohdistunut Suomen maatalouteen. Kustannusten jatkuva nopea nousu ei ole siirtynyt tuottajahintoihin. Suomen maatalous on historiallisen vaikeassa talouskriisissä. Suuri määrä maatiloja on loppumassa ja elintarvikeomavaraisuus on häviämässä. Kansallisia ratkaisuja maatalouden ahdinkoon tarvitaan.

Kuusamon kaupungin talous oli viime vuonna ylijäämäinen. Viimeisten viiden vuoden aikana kaupungin nettoinvestoinnit ovat olleet 51 miljoonaa euroa. Velan määrä on samana aikana kasvanut vain 5 miljoonaa euroa. Meillä on selkeästi vähemmän velkaa asukasta kohden kuin kunnissa keskimäärin. Kaupunkikonsernin talous on tasapainossa.

Kuusamon väkiluku supistui hieman, mutta tulomuutto oli suurempi kuin lähtömuutto. Koko seutukuntamme oli muuttovoittoaluetta. Kuusamoon muutti 751 henkilöä. Työttömyysaste on nyt pysynyt alle 10 prosentissa ja monilla aloilla on työvoimapula. Viimeisten viiden vuoden aikana kaupunki on palkannut vakituiseen työsuhteeseen 336 henkilöä. Kokonaismäärä ei kuitenkaan ole muuttunut, koska palkatut henkilöt ovat korvanneet eläköityneet ja työpaikan vaihtaneet työntekijät.

Kuusamossa on käynnissä 100 miljoonan euron yksityiset ja julkiset investoinnit. Yhdyskuntatekniikan toimialan vastuulla olevat investoinnit ovat ennätyksellisen suuret. Suurin investointi on Nilonkankaan koulu, jonka kustannusavio on yli 19 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernissa on käynnissä 89 tuettua kehittämis- ja investointihanketta. Hankkeisiin saatava tuen osuus on 19,4 miljoonaa euroa. Suurimmat hankkeet ovat matkailua edistävä hanke ja työllisyysuhanke. Koko hankesalkun tarkoituksena on Kuusamon elinvoiman ja kyvykkyyden edistäminen. Pohjois-Pohjanmaan ELY ja Maakuntaliitto ovat tärkeitä yhteistyökumppaneitamme.

Korona on rasittanut perusturvan henkilöstöä ja vaikeuttanut peruspalvelujen järjestämistä. Rokotukset ovat edenneet hienosti, mikä on lieventänyt koronaan sairastuneiden rokotettujen oireita. Loppuvuonna koronaa ilmeni kouluissamme. Onneksi epidemia laantui koululaisissa nopeasti.

Epidemian aiheuttamaa eristäytymistä on lievittänyt Kumppanuustalo Nuotta, johon kokoontuu lähes sadan järjestön jäsenet. Läheisyys ja kohtaamiset ovat erityisesti yksinäisille ihmisille arvokkaita. Keskushallintomme on tehnyt kumppanuussopimuksia järjestöyhteistyön tiivistämiseksi.

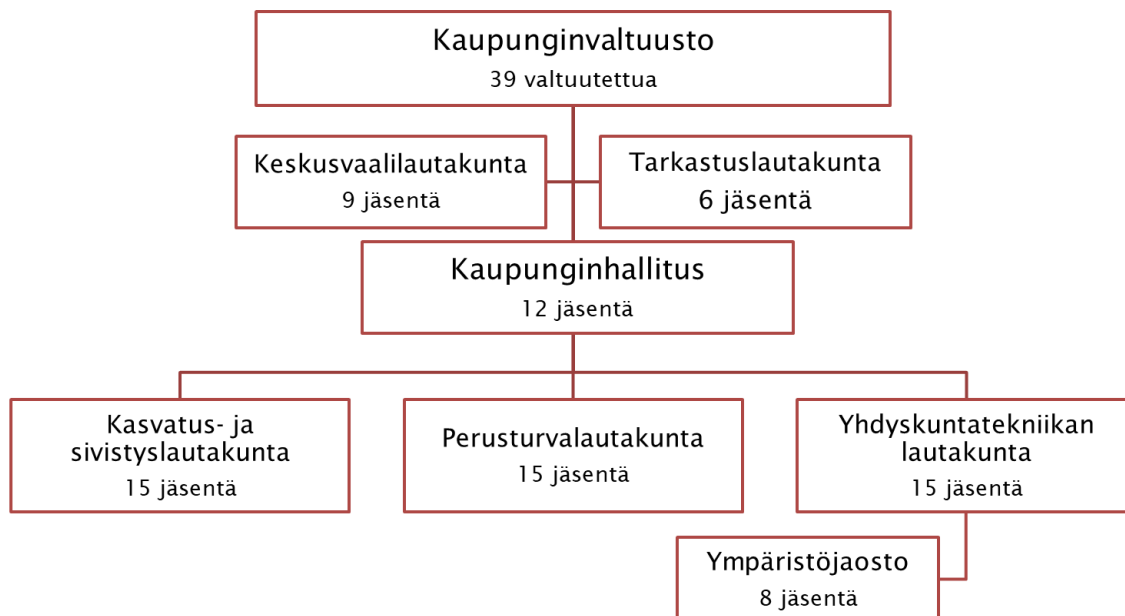
Vuosi 2021 antaa kaupungille vankan pohjan kuusamolaisten hyvinvoinnin ja vaurauden edistämiseen.

Jouko Manninen
kaupunginjohtaja



1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuusamon kaupungin luottamushenkilöorganisaatio 2021



Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto 1.6.2017–31.5.2021

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

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto 1.6.2017–31.5.2021

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

Jäsenet:

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



Kaupunginvaltuusto 1.6.2017–31.5.2021

Valtuuston poliittinen voimasuhde on seuraava:

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

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto 1.8.2021 – 31.5.2025

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

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto 1.8.2021 – 31.5.2025

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

Jäsenet 1.8.2021 – 31.5.2023:

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

Kaupunginvaltuusto 1.8.2021 – 31.5.2025:

Valtuuston poliittinen voimasuhde on seuraava:

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



Kuusamon kaupungin viranhaltijaorganisaatio 2021



Tilivelvollisuus

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

Kaupunginjohtaja Jouko Manninen

Keskushallinnon toimialajohtaja Kirsi Kangas

Perusturvan toimialajohtaja Markku Kipinä 1.1.-8.1.2021, Pirkkoliisa Pohjola vs. 8.1.-30.11.2021 ja vak. 1.12.2021 alkaen

Tulosaluejohtaja Hanna Raittinen

Tulosaluejohtaja Pirkkoliisa Pohjola 1.1.-8.1.2021, Susanna Veteläinen vs. 8.1.2021 alkaen

Tulosaluejohtaja Kaisu Palosaari

Tulosaluejohtaja Heidi Kokko-Martiskainen

Va sivistystoimen toimialajohtaja Anne Koski-Heikkinen

Tulosaluejohtaja Kati Savolainen

Tulosaluejohtaja Ulla Ingalsuo-Laaksonen

Yhdyskuntatekniikan toimialajohtaja Jarkko Tammi

Tulosaluejohtaja Jari Karsikko

Tulosaluejohtaja Leavuokko Alavuotunki

Tulosaluejohtaja Anne-Kaisa Olva

Tulosaluejohtaja Vesa Kuosku

Tulosaluejohtaja Jukka Väisänen



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtion kuntatalouteen kohdistamat covid-19-tukitoimet jatkuvat mittavina mutta pienempinä kuin v. 2020. Kulutusmenojen kasvu on vuoden 2021 aikana kiihtynyt, minkä on aiheuttanut mm. suojaruukkeisiin ja covid-19-viruksen testaukseen käytettävien menojen kasvu, hallitusohjelman tehtävämuutokset ja kunta-alan palkankorotukset. Lisäksi epidemian aikana on kertynyt mm. palvelu- ja hoitovelkaa, joiden purkaminen on aiheuttanut ylimääräisiä menopaineita. Hallitus on sitoutunut rahoittamaan kuntien uudet ja laajenevat tehtävät täysimääräisesti sekä kompensoimaan koronavirukseen välittömästi liittyvät kustannukset kunnille. (VM 2021:70).

Kuntatalous

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

Tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien vuosikate heikkeni hieman vajaat 0,5 mrd. euroa vuodesta 2020, jolloin vuosikate oli poikkeuksellisen vahva kuntasektorille kohdennetusta koronatukipaketista johtuen. Vaikka koronaepidemiaan liittyvien valtionosuuksien korotusten määrä väheni n. 1,2 mrd. euroa, verotulojen merkittävä kasvu piti vuosikatteen edellisvuoden tapaan varsin vahvana. Toimintakate kuitenkin heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua. Kuntien tilikauden tulos oli kuitenkin selvästi positiivinen 1,31 mrd. euroa. (Valtiovarainministeriö).

Valtionosuudet vähenivät 8,0 prosenttia johtuen pääasiassa siitä, että valtion vuonna 2020 myöntämät noin 1,5 mrd. euron koronatuotot jäivät pois. Verotulot kasvoivat lähes 7 prosenttia. Verohallinnon tilitystietojen perusteella kunnallisveron tuotto kasvoi 2,4 prosenttia, yhteisövero peräti 45,5 prosenttia (kunnilla 10 prosenttiyksikön korotus) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi 12,9 %. Kuntien kiinteistöverotulot kasvoivat, sillä noin 200 miljoonaa euroa vuoden 2020 kiinteistöverotuloista siirtyi tilitettäväksi vuonna 2021, koska kiinteistöverotuksessa siirryttiin ns. joustavaan valmistumiseen ja uuteen tietojärjestelmään. (Valtiovarainministeriö).

Kuntien lainakanta kasvoi edelleen vuonna 2021 ja lainakannan kasvu hieman rauhoittui aikaisempiin vuosiin verrattuna. Kasvua oli 0,11 mrd. euroa eli alle yksi prosenttia. Lainakanta nousi noin 19,11 mrd. euroon eli 3 479 euroon/asukas. Lainakanta ylitti maan keskiarvon 140 kunnassa. Erot kuntien välillä ovat suuret: Enonkosken kunnalla ei ollut vuonna 2021 lainkaan lainaa, kun taas Reisjärven kunnalla sitä on noin 11 800 euroa/asukas. (Valtiovarainministeriö).

Koronatilanne vaikuttaa kuntien toimintaan ja talouteen vielä vuonna 2021, ja myös valtion tukitoimet jatkuvat, tosin merkittävästi vuotta 2020 pienempinä. Koronakriisin varjostaessa talouskehitystä kunnat ovat historiallisen suuren muutoksen edessä. Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksella on suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Hallitus päätti puoliväliriihessä keväällä 2021 jatkaa valmistelua TE-palvelujen siirtämiseksi kunnille. Siirron yhteydessä luodaan rahoitusmalli, joka kannustaa kuntia kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi siten, että uudistuksella saavutetaan 7 000–10 000 lisätyöllistä.



Valmistelussa tähdätään siihen, että kunnan vastuuta työttömyysturvan perusosan kustannuksista laajennettaisiin. Lisäksi työttömyysturvan ja työttömän palveluun aktivoinnin välinen kytkös poistettaisiin. Tehtävien siirto on tarkoitus toteuttaa vuoden 2024 aikana. Kuntatalouden suurin ongelma on ollut jo pitkään tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Sote-uudistuksen myötä kuntien menopaineet helpottuvat, kun väestön ikääntymisestä aiheutuvat menot siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille. Toisaalta väestön ikärakenteen muutos ja keskipitkän aikavälin ennustettu hidaskasvu näkyvät jatkossakin myös kunnissa verotulojen vaimeana kasvuna. Lisäksi alueellisesti erilainen väestönkehitys ja muuttoliike eriyttävät edelleen kuntien talouskehitystä. (VM 2021:49).

Verotulojen kehitys Kuusamossa

Vuodelle 2021 kaupunginvaltuusto vahvisti Kuusamon kaupungin
- tuloveroprosentiksi 20,00

kiinteistöveroprosenteiksi

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

Vuoden 2021 talousarvioon verotuloiksi arvioitiin 54 216 000 euroa.

Veroperustemuutokset vuonna 2021

Kuntien verotulot kasvoivat vuonna 2021 lähes 7,0 prosenttia. Verohallinnon tilintystietojen perusteella kunnallisveron tuotta kasvoi 2,4 prosenttia, yhteisövero 45,5 prosenttia (kunnilla 10 prosenttiyksikön korotus) ja kiinteistöveron tuotta kasvoi myös 12,9 %. Kuntien kiinteistöverotulot kasvoivat, koska noin 200 miljoona euroa vuoden 2020 kiinteistöverotuloista siirtyi tilitettäväksi vuonna 2021, kiinteistöverotuksessa siirryttiin ns. joustavaan valmistumiseen ja uuteen tietojärjestelmään. (Lähde: VM Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvot vuonna 2021).

Kunnallisvero

Veropohjaa on tiivistetty poistamalla asuntolainan korkojen verovähennysoikeutta asteittain, vuonna 2021 korkovähennysoikeutta alennettiin 15 prosentista 10 prosenttiin. Keskimääräinen kunnallisveroprosentti nousi 0,06 prosenttiyksikköä. Valtion tuloveroasteikkoon tehtiin n. 2,5 prosentin suuruinen inflaatiotarkistus. Työtulovähennyksen enimmäismäärä nousi 70 eurolla 1 840 euroon. Kunnallisverotuksen perusvähennyksen enimmäismäärä nousi 90 eurolla 3 630 euroon. (Lähde www.vero.fi).

Kiinteistövero

Verovuoden 2021 kiinteistöverotus valmistui lokakuun lopussa. Kiinteistöveroa määrättiin reilulle 2,1 miljoonalle asiakkaalle (+0,2 %) yhteensä 1 993 miljoonaa euroa, mikä oli 53 miljoonaa euroa (+2,7 %) enemmän kuin viime vuonna. Kiinteistöveron määrän kasvuvauhti kiihtyi vuodesta 2020, jolloin kiinteistöveron tuotto kasvoi 1,7 prosenttia.



Kiinteistöveron määrä perustuu kiinteistön sijaintikunnan määräämiin vuoden 2021 kiinteistöveroprosentteihin sekä kiinteistön vuoden 2020 verotusarvoon. Kiinteistövero tilitetään kokonaisuudessaan sille kunnalle, jossa kiinteistö sijaitsee.

Kiinteistöverotus valmistui tänä vuonna toista kertaa joustavasti, mikä tarkoittaa, että verotus ei päättynyt kaikilla samaan aikaan vaan asiakaskohtaisesti touko-lokakuun välillä. Tämän seurauksena myös kiinteistöveron eräpäivät sijoittuivat asiakkailta eri ajankohdille. Esimerkiksi valtaosalla henkilöasiakkaista eräpäivät sijoittuivat elo- ja lokakuulle tai syys- ja marraskuulle. Suurimmalla osalla yhteisöasiakkaista eräpäivät sijoittuivat puolestaan heinä- ja syyskuulle. Kiinteistöveron maksueriä on kaksi, jos kiinteistövero on 170 euroa tai enemmän. (Lähde: Verohallinto, Verohallinnon tilastoja: Kiinteistöverotus verovuonna 2021).

Yhteisövero

Yhteisöjen tuloveroa kertyi vuonna 2021 yhteensä 6 611 miljoonaa, joka oli 1 824 miljoonaa (+38,1 %) enemmän kuin vuonna 2020 ja 554 miljoonaa (+9,1 %) enemmän kuin vuonna 2019. Pääsääntönä yhteisöveron kehitystä tulee tarkastella aina verovuosi-kohtaisesti, mikä tarjoaa vertailukelpoisemman asetelman kalenterivuositaiseen tarkasteluun verrattuna. Kalenterivuonna 2020 yhteisöveroa kertyi vain 4 787 miljoonaa, mikä selittyy sillä, että yhteisöt reagoivat keväällä 2020 voimakkaasti alkaneeseen koronatilanteeseen hakien alennuksia ennakkoeroihinsa: 2020 maaliskesäkuun aikana verovuoden 2020 yhteisöjen maksuunpantujen ennakkoerojen yhteismäärä laski 4,9 miljardista 4,2 miljardiin, mistä se ei enää paljoa muuttunut vuoden 2020 aikana. Verovuoden 2020 verotuksen toimittamisessa nähtiin, että osa yhteisöistä oli alentanut ennakkoeroja turhan paljon ja ne joutuivat siten maksamaan tilikauden päättymisen jälkeen vuoden 2021 puolella tavallista enemmän lisäennakoita (+19,6 %) sekä jäännösveroja (+23,9 %). (Lähde: verohallinto).

Kuntien valtionosuudet

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

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

Joulukuussa 2020 valtiovarainministeriö antoi päätöksen vuoden 2021 kuntakohtaisista valtionosuuksista. Päätöksen mukaisesti Kuusamon kaupungille kertyi valtionosuutta vuonna 2021 yhteensä 49 750 987 euroa.

Kuntaliitto päivitti 15.4.2021 valtionosuuslaskelmaan kotikuntakorvaustietojen sekä vuonna 2020 testimäärien mukaan maksettujen koronatukien tarkistukset, jotka kirjataan v 2021 valtionosuuksiin.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksia on vuoden aikana korjattu useampaan kertaan. Kuntaliitto on päivittänyt 12.11.2021 laskelman vuoden 2021 valtionosuuksista opetushallituksen raportointijärjestelmän 27.10.2021 tietojen mukaiseksi. Kunnat saavat



vuonna 2021 nettomääräisesti yhteensä noin 3,7 miljoonaa euroa opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksia, kun vuoden 2020 lopussa tehdyssä alkuperäisessä päätöksessä rahoitus oli n. 60 miljoonaa euroa miinuksella. Ero johtuu siitä, että rahoituksen pohjana olevassa KOSKI-tietojärjestelmässä, jonne kuntien on talletettava rahoituksen perustana olevat tiedot, oli monen kunnan kohdalla merkittäviä puutteita ja virheitä, joita opetus- ja kulttuuriministeriö on korjannut oikaisuvaatimusten pohjalta.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksia on korjattu vielä 20.12.2021 tehdyllä päätöksellä. Vuoden 2021 laskelman on Kuntaliitto päivittänyt 7.1.2022. Kuntien nettosaanto on nyt noin 5,95 miljoonaa euroa, kun alkuperäinen laskelma oli noin -60 miljoonaa euroa.

Koronaepidemian kuntatalouden tukipaketti valtionosuuden lisäyksenä vuodelle 2021 oli Kuusamon kaupungin osalta 107 975 euroa.

Vuoden 2021 talousarvioon on valtionosuudeksi arvioitu 49 890 000 euroa. Kaupungin valtionosuus on toteutunut 49 895 077 euroa. Toteuma on talousarvion mukainen.

Kuusamon kaupungin toteutuneet verotulot suhteessa vuoden 2021 talousarvioon ja vuoden 2020 tilinpäätökseen.

Kuusamon kaupungin kokonaisverotulojen kertymä vuodelta 2021 oli yhteensä 58 416 262 euroa. Edelliseen vuoteen 2020 verrattuna kasvua oli 8,4 % eli 4 528 294 euroa (vuoden 2020 verotulojen kokonaiskertymä oli 53 887 967 euroa). (Taulukko 1)

	TP 2020	TP 2021	Muutos
Kunnallisvero	42 693 009 euroa	44 181 335 euroa	kasvua 1 488 326 eli 3,5 %
Kiinteistövero	6 798 501 euroa	7 575 008 euroa	kasvua 776 507 eli 11,4 %
Yhteisövero	4 396 457 euroa	6 659 919 euroa	kasvua 2 263 462 eli 51,5 %
Yhteensä	53 887 967 euroa	58 416 262 euroa	kasvua 4 528 294 eli 8,4 %

Taulukko 1. Verotulojen vertailu vuodesta 2020 vuoteen 2021

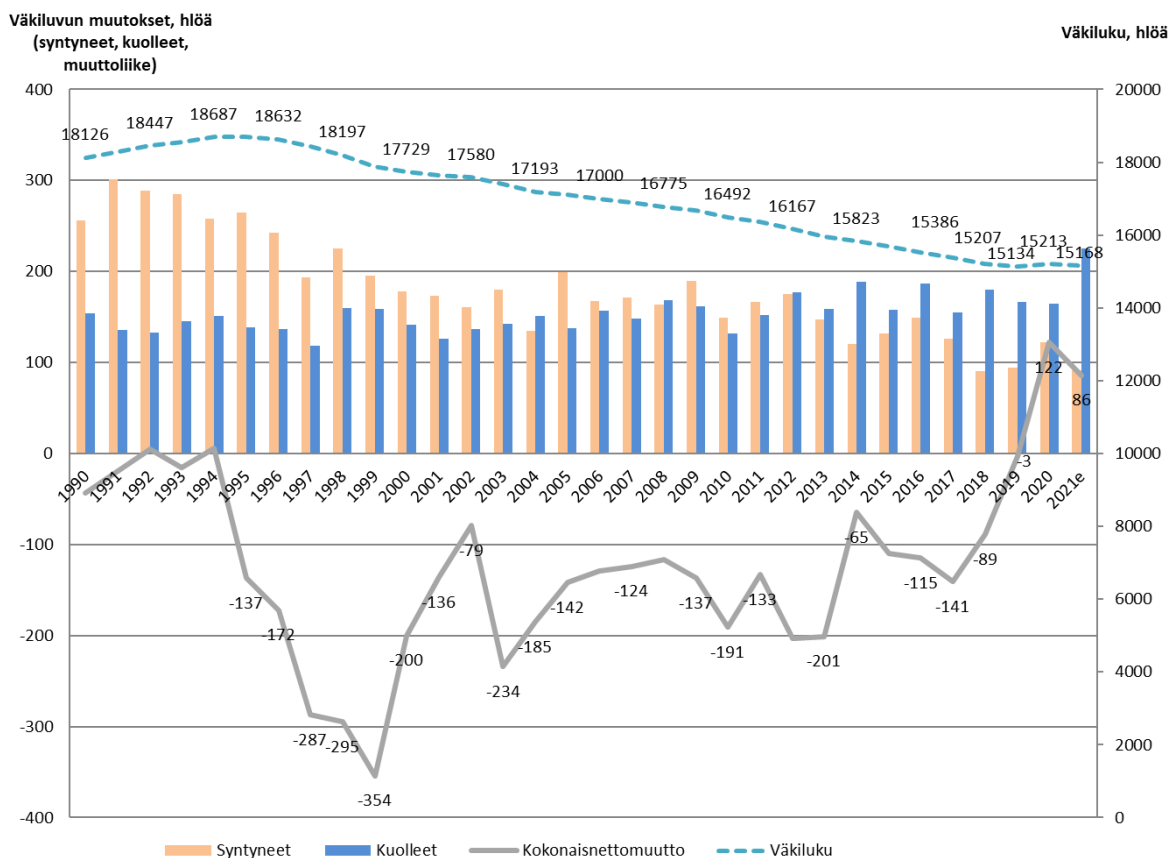


Työttömyyden ja asukasmäärän kehittyminen Kuusamossa vuonna 2021

	Työttömyysaste	Työttömien lukumäärä
Tammikuu	13,2	865
Helmikuu	12,2	800
Maaliskuu	12,4	806
Huhtikuu	12,1	789
Toukokuu	11,1	723
Kesäkuu	10,5	686
Heinäkuu	10,7	695
Elokuu	9,0	587
Syyskuu	8,6	559
Lokakuu	9,0	587
Marraskuu	8,7	567
Joulukuu	9,4	615

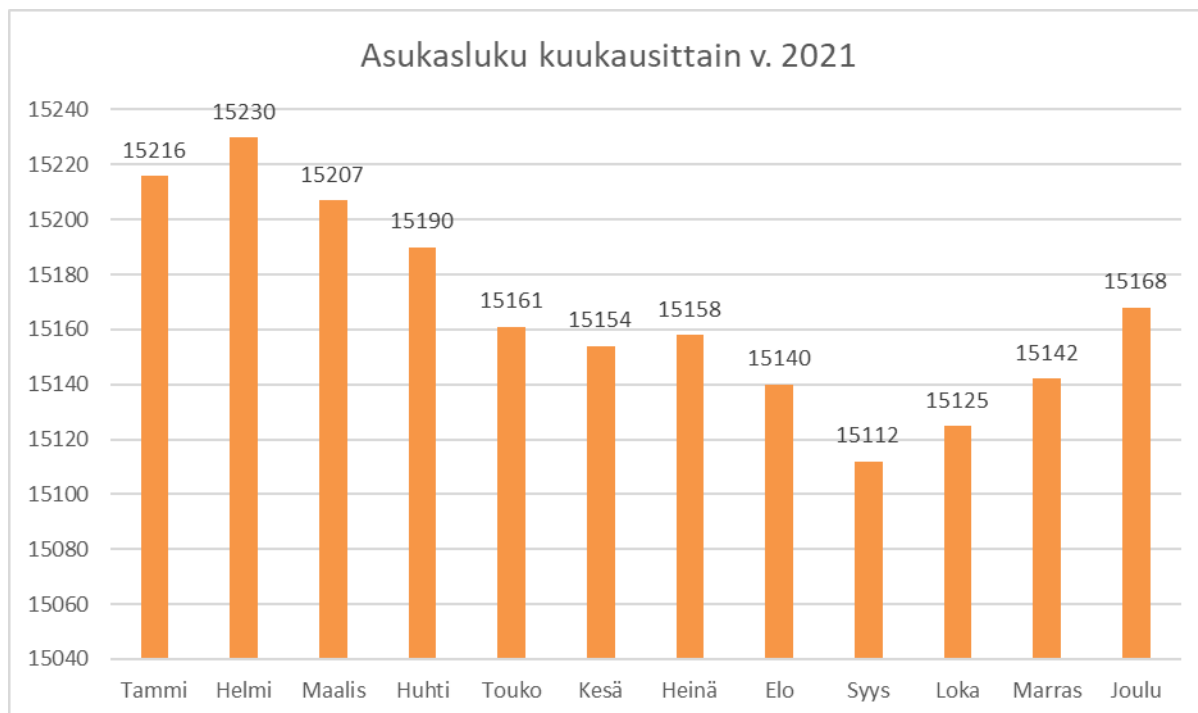
Taulukko 2. Työttömyyden kehitys Kuusamossa vuonna 2021

Vuonna 2021 keskimääräinen työttömyysaste Kuusamossa oli 10,6 prosenttia. Kuusamon kaupungin asukasluku joulukuussa oli Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 15 168 henkeä eli 45 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2020, jolloin asukkaita oli 15 213. Väestön prosentuaalinen väheneminen vuodesta 2020 vuoteen 2021 oli 0,3 %.



Lähde: Tilastokeskus, vuoden 2021 osalta tiedot ovat ennakkotietoja





Kuvio 2. Asukasluku kuukausittain vuonna 2021

1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Pysyvien vastaavien myyntivoittoja toteutui 194 947,08 euroa vuonna 2021 ja myyntitappioita 560,16 euroa.

Sijoitusarvopapereiden osalta myyntivoittoja kertyi 774 812,44 euroa ja myyntitappioita 51 701,65 euroa.

Lisäpoistoja vuonna 2021 kirjattiin 2 098 954,41 euroa johtuen olennaisista muutoksista tulonodotuksissa tai arvosta kunnan palvelutuotannossa.

Maankäyttösopimusten perusteella saatuja rahoja tuloutettiin vuonna 2021 tuloslaskelmaan maksutuottoihin yhteensä 871 800,98 euroa.

Valtion koronaepidemiaan liittyvä tukikokonaisuus kunnille koostui kuntien yhteisöverosuuden korotuksesta, peruspalvelujen valtionosuuden korotuksesta sekä harkinnanvaraisen valtionosuuden määrän lisäämisestä. Kuusamon kaupungin osalta valtionosuuden kautta myönnetty tukipaketti koronapandemiasta selviämiseen oli 107 975 euroa vuonna 2021 ja yhteisöveron kautta 1 371 611 euroa eli yhteensä 1 479 586 euroa (98 eur/as).

Kaupungin investointien nettototeutuma oli 16 904 697 euroa. Suurimpia yksittäisiä hankkeita vuonna 2021 oli Nilonkankaan koulun rakentaminen 3 351 337 euroa, Kitkantie-Ouluntaival peruskorjaus, nettomenot 1 674 027, entisen kauppapiston tilojen muutos ja saneeraus järjestötiloiksi 1 510 344 euroa ja Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus 1 661 797 euroa.



Kuusamon kaupunginvaltuusto on myöntänyt lisämäärärahoja vuonna 2021 seuraavasti:

- 16.3.2021 § 1 lisämääräraha keskushallinnolle nuorten kesätyöllistämisen ja kesätyöpaikkatakuun toteuttamiseksi 200 000 euroa
- 9.11.2021 § 45 lisämääräraha perusturvan toimialalle 2 900 000 euroa

Kaupunginvaltuusto on myöntänyt uutta lainaa tytäryhteisöilleen vuoden 2021 aikana seuraavasti:

- 10.5.2021 § 11 lainan myöntäminen Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille 1 110 000 euroa, josta Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot nosti 700 000 euroa

Lisäksi toimialajohtajat ovat päätöksillään siirtäneet määrärahoja toimialansa sisällä.

Kasvatus- ja sivistystoimen toimiala ylitti talousarvion 1 438 640 eurolla. Ylitykseen vaikutti henkilöstökulujen ylittyminen pääasiassa koulutuspalvelujen ja varhaiskasvatuksen tulosalueilla. Eri kulttuuri- ja kielitaustaisten lasten määrä on kasvanut tilikauden aikana ja lasten sekä nuorten oppimisen tukeen on tarvittu enemmän opetus- ja avustajaresursseja. Palvelutarpeen määrä on lisääntynyt sekä koulutuksen että varhaiskasvatuksen tulosalueilla. Sijaisia on jouduttu palkkaamaan edellistä vuotta enemmän. Palvelun laatu on pyritty pitämään lainsäädännön ja kaupunkistrategian edellyttämällä tasolla. Tasolla pysyminen edellyttää riittävää resurssointia osaavaan henkilöstöön. KAO:lta tuli talousarviota suurempi lasku, talousarviossa varauduttiin 200 000 euroon, lasku oli 493 000 euroa. Tarvikemenot ylittyivät digitaalisista materiaalihankinnoista ja hintojen noususta johtuen sekä koronasta johtuvien terveyshygieniatuotteiden hankintamenot

olivat budjetoitua suuremmat. Maksutuotot jäivät alle budjetoidun tason, esimerkiksi kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalueella.

Tilikauden aikana on tehty päätös sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämismenoihin siirtymisestä hyvinvointialueelle ja käyttötalousmenoista siirtyy pois noin puolet.

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

Vuoden 2021 tilinpäätöksen analysointia

Kuusamon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2021 on 2 117 420 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2021 tilinpäätöksen toimintakate oli -99 200 589 euroa. Muutetun talousarvion mukainen toimintakate oli -101 095 100 euroa. Alitusta muutettuun talousarvioon nähden tuli 1 894 517 euroa ja ylitystä alkuperäiseen nähden 1 205 483 euroa toimintakatteen osalta.

ulkoinen	Talousarvio 2021	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama (toteuma-muutettu talousarvio)
Toimintatuotot	22 385 154	22 385 154	26 118 723	3 733 569
Valmistus omaan käyttöön	1 059 000	1 059 000	941 495	-117 505
Toimintakulut	121 439 260	124 539 260	126 260 807	1 721 547
Toimintakate	-97 995 106	-101 095 106	-99 200 589	1 894 517

Taulukko 3. Toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakatteen muutokset ja toteuma vuonna 2021.



Ulkoinen ja sisäinen toteuma toimintakatteen osalta vuodelta 2021

Kaupunginhallitus alitti muutetun talousarvion 696 360,89 eurolla.
Perusturva alitti muutetun talousarvion 2 078 672,52 eurolla.
Kasvatus- ja sivistystoimi ylitti talousarvion 1 438 640,37 eurolla.
Yhdyskuntatekniikan positiivinen toimintakate ylittyi 191 649,30 euroa.
Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät yhteensä positiivinen toimintakate ylittyi 366 474,34 euroa.

Vuoden 2021 verorahoitus

Vuonna 2021 verorahoitusta kertyi yhteensä 108 311 339 euroa. Vuoteen 2020 nähden verorahoitus eli valtionosuus- ja verotulot nousivat 2 968 570 euroa eli 2,8 %. Verorahoitus vuonna 2020 oli yhteensä 105 342 768 euroa.

Koronapandemian kuntatalouden tukipakettiin valtionosuuden lisäys, jonka vaikutus kaupungille oli 107 975 euroa vuonna 2021.

Valtionosuustulot ylittyivät 5 077 eurolla talousarvioon nähden, talousarvioon valtionosuuksia arvioitiin 49 890 000 euroa.

Vuosikate oli 9 606 143 euroa eli 633,32 euroa/asukas. Kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2021 tilinpäätöksen tulos huomioiden 16 913 903 euroa.

Investointiohjelman toteutuminen vuonna 2021

Bruttoinvestointien toteutuma oli 18 396 774 euroa ja nettoinvestointien 16 904 697 euroa. Talousarviossa bruttoinvestoinnit olivat 26 000 000 euroa ja nettoinvestoinnit 24 442 000 euroa. Nettoinvestoinnit talousarvioon verrattuna alittuivat 7 537 303 eurolla.

Kuusamon kaupungin vuoden 2021 lainakanta, rahastosijoitukset ja takaukset

Vuonna 2021 pitkäaikaista lainaa nostettiin 14 000 000 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 8 330 431 eurolla. Lyhytaikaista kuntatodistusluottoa 31.12.2021 ei ollut. Kuntien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien lainakanta vuonna 2021 oli 3 469 euroa/asukas.

Vaihtuvakorkoisten lainojen osuus oli 21 045 809 euroa ja kiinteäkorkoisten lainojen osuus 15 700 233 euroa. Lainojen korkosuojausaste oli n. 99 %. Kaupungin rahastosijoitusten markkina-arvo vuoden 2021 lopussa oli 16 892 161 euroa. Vastaavasti vuoden 2020 lopussa markkina-arvo oli 16 356 902 euroa.

Kuusamon kaupungin myöntämät takaukset tytäryhtiöille on 31.12.2021 tilanteen mukaan 10 583 318 euroa ja muille 1 224 940 euroa eli yhteensä 11 808 258 euroa.

Kaupungin korkoriskien hallinta

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



Koska pitkien korkojen tasot ovat tällä hetkellä edelleen alhaalla, niin kaupungin tavoitteena on kiinnittää tulevaa investointirahoitusta pidempiaikaisiin lainoihin ja näin ollen myös lainojen keskimääräinen juoksuaika pitenee.

Kokonaislainamäärä per 31.12.2021 oli n. 36,75 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 lyhennykset tulevat olemaan 5,78 miljoonaa euroa. Kaupungin lainasalkun suojausaste oli 31.12.2021 n. 99 %. Kun huomioidaan lisäksi arvioitu tuleva lainanotto, laskee suojausaste alle 50 %:in jo vuonna 2023 ensi vuonna ja peräti alle 20 %:in vuonna 2025. Kaupungilla on näin ollen uusien investointien lisäksi myös vanhojen lainojen jälleenerahoitusriski. Kaupungin tulee korkojen käännyttyä nousuun ottaa kantaa myös talousarviohorisontin aikana nostettaviin uusiin lainoihin ja niiden korkoriskisiin (bruttolainanotto). Lähde: Operandi Oy.

1.5 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstö on tärkein voimavara kaupungin palvelutuotannossa. Kuusamon kaupungin palveluksessa oli 1 231 henkilöä 31.12.2021.

Sairauspoissaolot 2021 ja 2020

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

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

Kaupungin henkilöstön sairauspoissaolojen määrä lisääntyi 803 kalenteripäivällä vuonna 2021, mikä tarkoittaa 4,4 %:n kasvua vuodesta 2020. Työterveyshuollon tietojen mukaan sairauspoissaolojen suurimpina aiheuttajina diagnoosiryhmittäin olivat mielenterveyden häiriöt (37 %) sekä tuki- ja liikuntaelinsairaudet (33 %). Mielenterveyden häiriöistä johtuvat sairauspoissaolot lisääntyivät vuoden aikana 10 %:lla.

1.6 Ympäristöasiat

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

Kuusamon kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisena toimii yhdyskuntatekniikan lautakunnan alainen ympäristöjaosto.

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



1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

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

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

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

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

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

Menestystekijöiden konkretisoimiseksi on valittu painopisteet seuraavasti:

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

Kaupungin strategia on ohjenuora kokonaisuuden toimeenpanoa koordinoivalle kaupunginhallitukselle ja strategiaa toteuttavalle toimielin- ja henkilöstöorganisaatiolle konsernin laajuisesti. Kaupunginvaltuusto asettaa strategian pohjalta tavoitteet ja linjaa keskeiset toimenpiteet vuosittain talousarvion valmistelun yhteydessä. Kaupunginvaltuustolle raportoidaan strategisten tavoitteiden toteuttamisesta osavuositarkastuksissa ja vuosittaisissa toimintakertomuksissa.

Yksi kaupungin talouteen oleellisesti vaikuttavista tekijöistä on työikäisen väestön määrä ja heidän työllisyytensä. Kuusamon asukasluku on pienentynyt: 31.12.2021 asukkaita oli 15 168, kun taas sitä edellisellä vuonna asukasluku oli 15 213.

Työttömyysaste on hiljalleen laskenut työmarkkinoiden vilkastuessa. Keskimääräinen työttömyysaste v. 2021 oli 10,6 %. Virallisilla alustoilla ilmoitettujen avoimien työpaikkojen määrä kasvoi runsaat 60 % vuoteen 2020 verrattuna; vuonna 2020 oli ilmoitettu avoimeksi keskimäärin 202 työpaikkaa kuukaudessa, vuonna 2021 keskimäärin 323 työpaikkaa kuukaudessa.



Naturpolis Oy:n Työllisyyspalvelut on vastannut Kuusamon kaupungin työllisyydenhoidon kehittämistä hyödyntäen ESR-rahoitteisia hankkeita sekä kuntien omarahoitusta palveluiden tuottamiseen.

Alueella on monilla toimialoilla haasteena osaavan työvoiman saatavuus, mikä näkyy avointen työpaikkojen avoinnaolon keston pitkittymisenä sekä täyttämättä jääneinä työpaikkoina. Pitkäaikaistyöttömyys alenee hitaasti, mutta jäänee pandemiaa korkeammalle tasolle. Työnhakijoista noin 40 % on yli 50-vuotiaita.

Työmarkkinoiden kohtaantoon ja osaavan työvoiman saatavuuteen liittyviin haasteisiin vastattiin kehittämällä ja tehostamalla työllisyyspalveluita; Työllisyyspalvelupiste Kiepin toiminnan aloitusvalmistelut, kehittämällä duuni- ja koulutusagentti -toimintaa, aloittamalla Ohjaamo -toiminta alle 30-vuotiaiden palvelutarpeisiin vastaamiseksi. Yhtenäisen työssäkäyntialueen imagon edistämiseksi avattiin "Maan pinnalla" -portaali. Toteutettiin Työllisyydenhoidon kumppanuussopimuksen asiakokonaisuuksia alueen kuntien ja TE-hallinnon kanssa. Valmisteltiin kansainvälisen rekrytointiosaamisen kehittämiseen ja rekrytointien toteutukseen liittyviä toimia.

Naturpolis Oy on myös vastannut Kuusamon kaupungin palkkatuki- ja nuorten kesätyöpaikkakokonaisuuksien toteutuksista.

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

Kuusamossa on käynnissä ja valmisteilla erilaisia yritysten ja niiden toimintaympäristön kehittämishankkeita erityisesti matkailu- ja puutoimialalla sekä alkutuotannossa ja elintarvikealalla. Nämä vaikuttavat positiivisesti Kuusamon elinvoimaisuuteen ja tulevaan taloudelliseen kehitykseen. Hankkeilla edistetään myös työllisyyttä ja monipaikkaisuutta, ja kestävyys teemana korostuu kaikessa hanketoiminnassa, mutta erityisesti matkailu-, metsä- ja puutoimialan hankkeissa. Uusia kehittämishankkeita valmistellaan elinkeinoelämäälähtöisesti. Lisäksi kaupunki on myöntänyt yritysten tukemiseksi lisärahoitusta seudulliseen kehittämisrahastoon vuosina 2021-2022.

Eduskunta on hyväksynyt sote- ja pelastustoimen uudistuksen keskeiset lait (EV 111/2021) ja ne on vahvistettu 29.6.2021. Lait tulevat voimaan porrastetusti. Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.7.2021. Osa säännöksistä tulee voimaan 1.3.2022 uusien aluevaltuustojen aloittaessa toimintansa. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

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

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

Maailman- ja kotimaan talouden näkymiin liittyy paljon epävarmuutta. Maailman talouden epävarmuustekijät liittyvät Koronavirus epidemiaan. Epävarmuutta aiheuttavat myös maan hallituksen kuntasektorille kohdistamat lainsäädännölliset, rakenteelliset ja taloudelliset



toimenpiteet, kuten mm. verotilitykset, valtionosuusuudistukset ja julkisen talouden kestävyysvajeen umpeen kurominen.

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

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

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

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

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

Pohjois-Suomen hallinto-oikeus on valituksenalaisella päätöksellään, kumonnut Kuusamon kaupunginvaltuuston päätöksen Maaningan tuulivoimaosayleiskaavan hyväksymisestä. Käsittelyssä korkeimmassa hallinto-oikeudessa (ratkaistu 17.1.). Samaan aikaan käsittelyssä pohjois-Pohjanmaan maakuntakaavan samaa aluetta koskeva seudullisten tuulivoimala-alueiden rakentamiseen osoitettu alue.



2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

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

Talouden seuranta

Kaupungin hallintokunnat ja tytäryhtiöt ovat raportoineet toiminnastaan, tavoitteiden toteutumisesta ja taloustilanteestaan 30.4.2021 ja 31.8.2021 osavuositarkastuksissa. Lisäksi kaupunginhallitukselle on raportoitu kaupungin tuloslaskelmat tilanteista 1.1.-31.1.2021, 1.1.-28.2.2021, 1.1.-31.3.2021, 1.1.-31.7.2021, 1.1.-30.9.2021, 1.1.-31.10.2021 ja 1.1.-30.11.2021.

Sisäisen valvonnan ohjeistus

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 2.6.2014 § 140 Sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivityksen, johon on sisällytetty sisäisen valvonnan eri kohdealueet sekä 2.6.2014 § 141 riskienhallintapolitiikka-asiakirjan. Kuusamon konserniohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 23.3.2020 § 12. Kuusamon kaupungin tavoitteet on määritelty talousarvioissa ja taloussuunnitelmissa, jotka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt. Kokonaisvaltaisella riskienhallinnalla kehitetään yhteisiä menettelytapoja, tunnistetaan, arvioidaan sekä hallitaan konsernin toimintaan ja tavoitteiden saavuttamiseen liittyviä riskejä. Uusi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on valmistelussa.

Sisäisen valvonnan järjestäminen Kuusamon kaupungissa

Kuusamon kaupungissa ei ole erillistä sisäistä valvontaa. Kaupungin tilintarkastusyhtiö BDO Auditor Oy on tarkastanut Kuusamon kaupungin tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon tilikaudelta 2021 helmi-maaliskuun 2022 aikana.

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

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

Kuusamon kaupungin riskienhallinnan tarkoitus on osaltaan tukea kaupungin vision ja strategian toteutumista sekä varmistaa häiriötön palvelutuotanto sekä toimintojen jatkuvuus. Riskienhallinta järjestetään kokonaisvaltaisesti kaupungin johtamisjärjestelmän



ja hyvän hallintotavan mukaisesti. Riskienhallinta on osa jatkuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, toteutusta ja seuranta.

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

Riskit jaetaan neljään riskialueeseen:

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

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

Keskushallinnon toimiala

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

Henkilöriskien hallinta on välttämätön osa organisaation johtamistoimintaa ja riskienhallintaa. Kaupunginhallitus hyväksyi 22.1.2018 § 17 vuosille 2018-2021 työhyvinvointiohjelman, jossa linjattiin, että Kuusamon kaupungin työpaikoilla toteutetaan jatkossa säännöllisesti henkilöriskien arviointi työpaikan haitta- ja vaaratekijöiden tunnistamiseksi aina merkittävien työyksikössä tapahtuneiden muutosten yhteydessä sekä vähintään kerran työhyvinvointiohjelmakauden aikana. Kaupunginhallitus on hyväksynyt 15.11.2021 § 220 työhyvinvointiohjelman vuosille 2022-2025.

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

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

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

Kuusamon kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 22.2.2022 keskushallinnon/kaupunginhallituksen käyttösuunnitelmasta. Suunnitelma sisältää keskushallinnon sijaisuudet, laskujen hyväksymisoikeudet sekä hankintavaltuudet ja perittävät maksut.



Perusturva

Toimialan keskeiset, toiminnalliset tavoitteet saavutettiin koronapandemiasta huolimatta. Taloutta ja seurantaa on hoidettu kaupunkiorganisaation yhteisten ohjeiden ja kaupunginhallituksen päätösten mukaisesti. Toimialajohtaja nimeää vuosittain Rondo-järjestelmään laskujen asiataarkastajat ja hyväksyjät kustannuspaikoittain, jolloin talouden seurantakin vahvistuu.

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

Perusturvan tilivelvollisia vuonna 2021 olivat Markku Kipinä / Pirkkoliisa Pohjola, Hanna Raittinen, Heidi Kokko-Martiskainen, Pirkkoliisa Pohjola / Susanna Veteläinen ja Kaisu Palosaari.

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

Kasvatus- ja sivistystoimi

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

Yhdyskuntatekniikka

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

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

Sisäinen valvonta on todettu riittäväksi, painottuen sisäiseen tarkkailuun. Ateriapalveluiden ja puhtaanapidon yksiköiden työhyvinvointia tukevia toimia tehtiin suunnitellusti, tulokset ovat myönteisiä Terveystalon tekemän kyselyn perusteella. Yhdyskuntatekniikan toimialalla ei ole ilmennyt syytä ryhtyä mittaviin toimintamallien muutoksiin lukuun ottamatta niitä, jotka tehtiin Covid-19 pandemian seurauksena.

Sopimustoimintaan liittyen toimialalla ei ole ollut merkittäviä ongelmia sopimusten mukaisten ehtojen noudattamisessa. Kaksi aiempaa yksittäistapausta on ratkennut



kaupungin kannalta suotuisasti. Tapausten hoidossa on tukeuduttu ulkopuolisen juristin palveluihin.

Selvitykset avoimena olevista oikeudenkäynneistä mahdollisine taloudellisine vaikutuksineen sekä vuokratavastuista on toimitettu keskushallintoon 1.2.2022 liitettäväksi osaksi kaupungin tilinpäätösmateriaaleja. Taloudellisten riskien todennäköisyys ei ole muuttunut edellisvuodesta, mutta mahdollisten riskien suuruus on pienentynyt.

Toimialalla on tehty 399 viranhaltijapäätöstä. Lautakunta on käsitellyt 173 asiaa ja ympäristöjaosto 53 asiaa. Tehtyihin päätöksiin on tehty oikaisuvaatimuksia, hankinta-oikaisuja ja/tai valituksia yhteensä 12 kpl. Kokonaismäärä on 1,9 % tehdyistä päätöksistä. Laskua edellisvuoteen nähden 15 % (2 kpl). Syy myönteisen kehitykseen ei ole tiedossa.

Henkilöriskien arvioinnit ovat toimialalla ajan tasalla. Vuoden 2021 aikana on tehty riskienarviointi Nissinvaaran koulun keittiötyöstä sekä uutena kohteena yhdyskuntatekniikan esihenkilöstölle kahdessa eri ryhmässä. Koronan vaikutuksia henkilöriskeihin on arvioitu, ja riskienarviointiin on tehty tarvittavat päivitykset.

Kaupunginhallituksen kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta:

Tilinpäätösvuonna noudatettiin sisäisestä valvonnasta ja hallintosäännön taloutta koskevien määräysten täytäntöönpanosta annettua yleisohjetta sekä kunnan yleisiä hankintaohjeita. lisäksi noudatettiin tietoturvapoliittikkaan liittyviä ohjeita ja konserniohjeita.

Toimintavuonna sisäistä valvontaa on johdettu suunnitelmien ja ohjeiden mukaisesti. Tilinpäätösvuonna on seurattu säännöllisesti asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamista.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Se toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana.

Kaupunginhallituksen käsityksen mukaan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti ja riittävästi. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on edelleen kehitettävä.



3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Ulkoinen 1 000 €	2021	2020
Toimintatuotot	26 119	23 480
Valmistus omaan käyttöön	941	759
Toimintakulut	- 126 261	- 120 696
Toimintakate/jäämä	- 99 201	- 96 457
Verotulot	58 416	53 888
Valtionosuudet	49 895	51 455
Rahoitustuotot ja -kulut	495	- 214
Korkotuotot	12	9
Muut rahoitustuotot	976	159
Korkokulut	- 333	- 348
Muut rahoituskulut	- 159	- 35
Vuosikate	9 606	8 671
Poistot ja arvonalentumiset	- 8 183	- 7 929
Tilikauden tulos	1 423	743
Rahastojen lisäys/vähennys	695	862
Tilikauden yli/alijäämä	2 117	1 604

	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	20,8	19,6
Vuosikate/Poistot, %	117,4	109,4
Vuosikate, euroa/asukas	633	570
Asukasmäärä	15 168	15 209

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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



Tuloslaskelma

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

Tuotot

Kuusamon kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot) oli yhteensä 135 416 221 euroa. Tuottojen määrä oli 6 425 850 euroa suurempi kuin vuonna 2020.

- Toimintatuotot kasvoivat vuonna 2021 vuoteen 2020 verrattuna 2 639 133 euroa eli 11,2 %
- Verotulot kasvoivat vuonna 2021 vuoteen 2020 verrattuna 4 528 294 euroa eli 8,4 %.
- Valtionosuudet vähenivät vuonna 2021 vuoteen 2020 verrattuna 1 559 724 euroa eli 3,0 %. Peruspalvelujen valtionosuus sisälsi vuonna 2020 valtionosuuden kautta kunnalle myönnettävää koronatukea 3 761 058 euroa, kun taas vuonna 2021 valtionosuuden kautta kunnalle myönnettyä koronatukea oli 107 975 euroa.
- Rahoitustuotot (korkotuotot sekä muut rahoitustuotot) kasvoivat vuonna 2021 vuoteen 2020 verrattuna 818 146 euroa eli 487 %.

Kulut

Vuonna 2021 kaupungin kulujen kokonaismäärä (toimintakulut, rahoituskulut) oli 126 753 400 euroa. Kulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 5 675 222 euroa eli 4,7 %. Merkittävimmän erän muodostivat henkilöstökulut, yhteensä 55 244 796 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat vuoden 2020 toteumaan nähden 3 699 155 euroa eli 7,2 %. Vuonna 2021 palveluiden ostoihin käytettiin 56 503 872 euroa ja palveluiden ostot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 10 096 798 euroa eli 21,8 %. Avustukset vuonna 2021 olivat 3 967 812 euroa, jotka pienenevät edelliseen vuoteen verrattuna 8 412 944 euroa eli 68,0 %. Ohjeiden mukaisesti palvelusetelimenot on kirjattu vuonna 2020 avustuksiin, kun vuonna 2021 ne kirjattiin muuttuneiden ohjeiden mukaisesti asiakaspalveluiden ostoihin. Muut toimintakulut pienenevät 409 833 euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakate ja vuosikate

Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuustuloilla. Kunnissa toimintakate on negatiivinen. Vuoden 2021 toimintakate oli 99 200 589 euroa. Miinusmerkkinen toimintakate kasvoi vuoteen 2020 verrattuna 2 743 144 euroa eli 2,8 %.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Tulorahoituksen riittävyyttä arvioitaessa vuosikate on keskeinen luku. Perusoletuksen mukaan tulorahoitus on riittävä, mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen. Oletusta voidaan pitää pätevänä vain, jos poistot vastaavat vuotuista investointitasoa. Vuonna 2021 Kuusamon kaupungin vuosikate oli 9 606 143 euroa,



poistot ja arvonalentumiset 8 183 306 euroa ja nettoinvestoinnit 16 904 697 euroa. Vuosikate oli 1 422 837 euroa suurempi kuin poistot, vuosikate kattoi poistoista 117,4 %. Huomattava on kuitenkin, että vuonna 2020 peruspalvelujen valtionosuus sisältää 3 761 058 euroa valtionosuuden kautta kunnalle myönnettyä tukea koronaepidemiasta selviämiseen. Lisäksi verotuloissa näkyy yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden nosto +10 %-yksikköä eli 930 380 euroa kaupungin osalta ja vuonna 2021 valtionosuuden kautta myönnettyä koronatukea oli 107 975 euroa ja yhteisövero-osuuden korotusta 1 371 611 euroa.

3.2 Toiminnan rahoitus

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

	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 606	8 671
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-187	-460
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 397	-12 997
Rahoitusosuudet investointeihin	1 436	1 581
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	250	685
Toiminnan ja investointien rahavirta	-7 292	-2 520
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-700	-500
Antolainasaamisten vähennykset	225	327
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000	7 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 330	-5 305
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 390	-551
Rahoituksen rahavirta	7 585	971
Rahavarojen muutos	293	-1 549



Rahavarat 31.12.	23 866	23 573
Rahavarat 1.1.	23 573	25 122
Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-17 933	-10 030
Investointien tulorahoitus, %	56,6	76
Lainanhoitokate	1,2	1,6
Laskennallinen lainanhoitokate	2	2,1
Kassan riittävyys, pv	56,8	61,9
Asukasmäärä	15 168	15 209

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate

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

Laskennallinen hoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka suuri osuus investointien omahankintamenosta on pystytty rahoittamaan tulorahoituksella. Jos tunnusluku on alle 100, joudutaan osa investoinneista rahoittamaan pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai kassavaroilla. Kuusamon kaupungissa prosenttiosuus vuonna 2021 oli 56,6 %.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluku lainanhoitokate on suurempi kuin 1. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Kuusamon kaupungin lainanhoitokate vuonna 2021 oli 1,2. Vuoden 2020 tunnuslukuun vaikuttaa peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvä 3 761 058 euroa kunnalle myönnetty tuki koronaepidemiasta selviämiseen ja yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden noston 10 % - yksiköllä eli 930 380 euroa. Vuonna 2021 valtionosuuden kautta myönnetty koronatuki oli 107 975 euroa ja yhteisövero-osuuden korotus 1 371 611 euroa. Kun huomioidaan edellä mainittu vuoden 2020 tunnusluku on 0,8 ja vuoden 2021 tunnusluku 1,0.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivässä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla, joihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kuusamon kaupungin kassan riittävyys oli vuoden 2021 lopussa 56,8 päivää.



4 Rahoitusasema ja sen muutokset

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

VASTAAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	108 112	98 916
Aineettomat hyödykkeet	462	676
Aineettomat oikeudet	245	195
Muut pitkävaikutteiset menot	217	482
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	94 124	85 154
Maa- ja vesialueet	19 550	17 521
Rakennukset	51 788	49 355
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 869	9 442
Koneet ja kalusto	1 749	1 237
Muut aineelliset hyödykkeet	132	132
Ennakkomaks. ja keskener. hank.	8 037	7 467
Sijoitukset	13 527	13 085
Osakkeet ja osuudet	8 541	8 544
Muut lainasaamiset	4 748	4 273
Muut saamiset	237	268
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36	36
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	36	36
VAIHTUVAT VASTAAVAT	31 167	33 174
Vaihto-omaisuus	259	247
Aineet ja tarvikkeet	205	192
Valmiit tuotteet ja tavarat	55	55
Saamiset	7 042	9 355
Pitkäaikaiset saamiset	1 284	3 437
Myyntisaamiset	652	772



Muut saamiset	632	2 664
Lyhytaikaiset saamiset	5 758	5 918
Myyntisaamiset	1 791	1 728
Muut saamiset	807	647
Siirtosaamiset	3 159	3 543
Rahoitusarvopaperit	16 244	15 571
Osakkeet ja osuudet	16 244	15 571
Rahat ja pankkisaamiset	7 622	8 002
VASTAAVAA YHTEENSÄ	139 316	132 126
VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	79 589	78 167
Peruspääoma	54 182	54 182
Arvonkorotusrahasto	2 425	2 425
Muut omat rahastot	6 069	6 763
Edell. tilik. yli-/alijäämä	14 796	13 192
Tilikauden yli-/alijäämä	2 117	1 604
PAKOLLISET VAARAUKSET	664	657
Muut pakolliset varaukset	664	657
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	75	89
Lahjoitusrahastojen pääomat	73	82
Muut toimeksiantojen pääomat	2	7
VIERAS PÄÄOMA	58 988	53 215
Pitkäaikainen	30 960	23 096
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	30 938	23 068
Lainat julkisyhteisöiltä	22	28
Lyhytaikainen	28 028	30 119
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	5 780	7 974
Lainat julkisyhteisöiltä	6	6
Saadut ennakot	4 414	4 984
Ostovelat	8 542	8 327
Muut velat	915	842



Siirtovelat	8 370	7 986
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	139 316	132 126

Taseen tunnusluvut		
	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	59	61,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	40,6	37,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	16 914	14 796
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 115	973
Lainakanta 31.12., 1000 €	36 746	31 076
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 423	2 043
Lainat ja vastuut, 31.12	37 859	32 739
Lainat ja vastuut, €/asukas	2 496	2 153
Lainasaamiset, 1000 €	4 748	4 273
Asukasmäärä	15 168	15 209

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

Kuusamon kaupungin taseen loppusumma oli n. 139 miljoonaa euroa, 7,2 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Taseen kumulatiivinen ylijäämä ottaen huomioon vuoden 2021 tilinpäätöksen tuloksen oli 16,9 miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Kuusamon kaupungin omavaraisuusaste oli alle tavoitetason 59,0 prosenttia. Uutta lainaa vuonna 2021 nostettiin 14 000 000 euroa. Lainakanta nousi



vuoden 2020 tasosta 36,7 miljoonaan euroon, ollen näin 2 423 euroa asukasta kohti. Asukaskohtainen lainamäärä nousi vuoteen 2020 verrattuna 380 euroa. Keskimäärin kunnissa on lainaa per asukas 3 469 euroa (vuoden 2021 tilinpäätösarviotieto).

Suhteellinen velkaantuneisuus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selvitä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Kuusamon kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku vuoden 2021 tilinpäätöksessä oli 40,6 prosenttia.



5 Kokonaistulot ja -menot

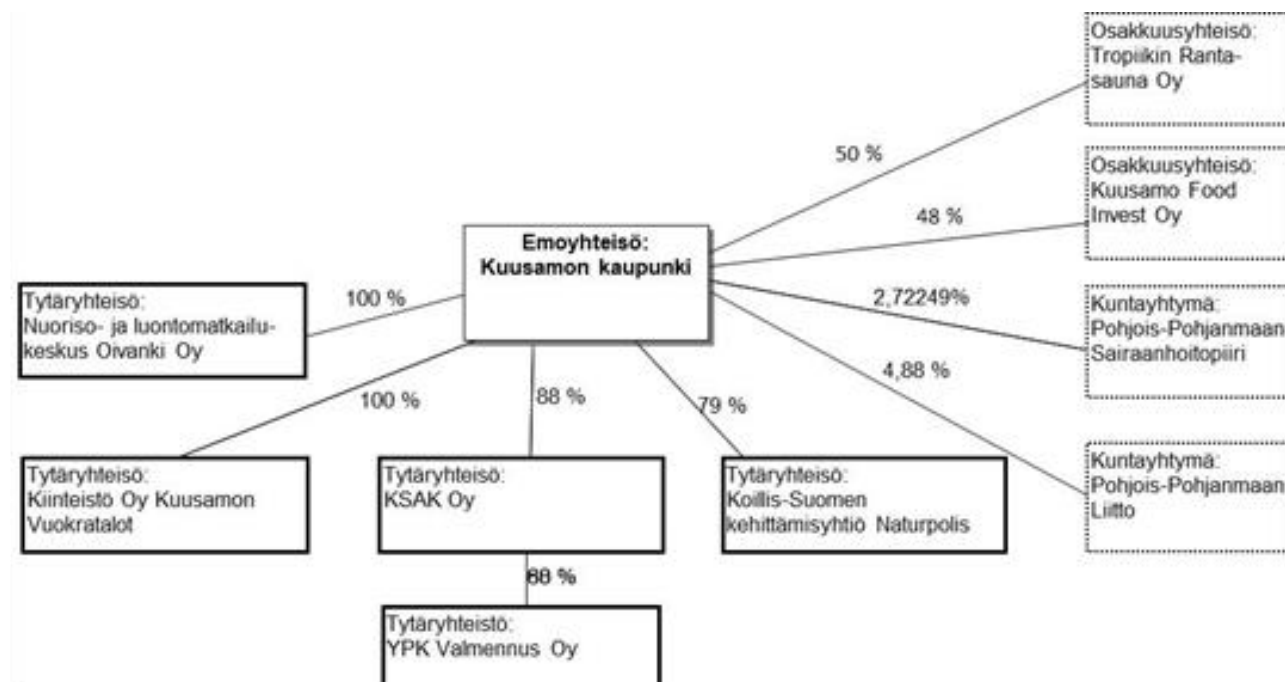
TULOT	teur	MENOT	teur
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	26 119	Toimintakulut	126 261
Verotulot	58 416	-Valmistus omaan käyttöön	-941
Valtionosuudet	49 895	Korkokulut	318
Korkotuotot	12	Muut rahoituskulut	174
Muut rahoitustuotot	976	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödyk-		- Pakoll. varausten lis.(+), väh.(-)	-7
keiden luovutusvoitot	-195	- Pysyvien vastaavien hyödyk-	
Investoinnit		keiden luovutustappiot	-1
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 436	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	250	Investointimenot	18 397
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	225	Antolainasaamisten lisäykset	700
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	8 330
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisen lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	151 135	Kokonaismenot yhteensä	153 232
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot = 151 135 - 153 232 = 2 097			
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 293 - 2 390 = 2 097			



6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuusamon konsernirakenne



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

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

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



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

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

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöjen toiminnasta on raportoitu tarkemmin tilinpäätöksen luvussa 8.

6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen liikevaihdon vuonna 2022 arvioimme pysyvän vuoden 2021 tasolla. Yhtiön asuntojen vuokrausasteen arvioimme pysyvän vuoden 2021 tasolla. Kustannustason nousu (jätehuolto, vesi/jätevesi, kaukolämpö ym.) vuodelle 2022 on otettu huomioon ja kustannustasoa seurataan aktiivisesti. Yhtiön asuntojen korjausrakentaminen sekä investoinnit 2022 pyritään tekemään suunnitelmien mukaisesti.

Keskeisempänä tavoitteena on investointihanke, uuden nuoriso- ja perhemajoitusrakennuksen toinen vaihe, johon haetaan rahoitusvaihtoehtoja. Suunnitelmat ovat valmiina ja rakennustoimet voidaan aloittaa heti, kun rahoitus selviää.

Yhdenvertaisuus ja esteettömyyskartoitus, josta on selvitystyö ja toimenpiteisiin ryhtyminen parannusta vaativien kohteiden osalta. Selvitystyön tulokset laitetaan käytäntöön.

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:ssä käynnistetään vastuullisen matkailun mukaiset kehittämistoimet (STF), jossa osana turvallisuusasiakirjapäivitys (huomioidaan TUKES), myös yhteistyökumppanien turvallisuuskriteeristöjen tarkistaminen.

Strategian 2025 suunnittelussa huomioidaan turvallinen nuorisokeskusympäristö (psykkinen ja fyysinen sekä sosiaalinen turvallisuus) ja tarvittavat toimenpiteet sen takaamiseksi.

Elämää Eläjävällä -hankkeelle suunnitellaan jatkohanke. Hankkeen avulla edistetään vesistön elinvoimaisuutta. Se on olennainen osa nuorisokeskuksen ohjelmatarjontaa ja alueen turvallisuutta.

Rooli yhtenä harrastetoiminnan "Kuusamon" mallin toteuttajana. Kaikkien lähialueen 7-luokkien starttipäivät Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:ssä 2022 (hankeyhteistyö Kasvatus- ja sivistystoimi). Camera Obscura-tapahtuman Kuusamon malli



kokoa 7-luokat arvokasvatuspäivään. Järjestetään koulutusta/valmennusta nuorten kanssa toimiville vertaisohjaajille (esim. harrasteryhmät). Tuetaan alueen toimijoiden osallistumista nuorten kanssa toimiville suunnattuihin koulutuksiin, sekä kansainväliseen toimintaan, kuten nuorisovaihtoihin ja nuorisotyöntekijöiden liikkuvuuksiin.

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy edistää alueen muita heikommassa asemassa olevien lasten ja nuorten hyvinvointia myös hakemalla hankerahoitusta, jolla tuetaan heidän osallistumismahdollisuuksiaan sosiaalisen nuorisotyön leiritoimintaan. Myös perheille suunnattua leiritoimintaa kehitetään. Sosiaalisen nuorisotyön alueellista yhteistyötä kehitetään toimintakonsepteja ja -menetelmiä työstämällä sekä hankkimalla toimintaa mahdollistavaa lisärahoitusta.

Järjestetään leirikoulutoimintaa leirikouluprosessikuvauksen, sekä Nuotta-valmennusta käsikirjan mukaisesti. Havainnoidaan leiriprosessien toteutumista käytännössä, esiin nousevia kehittämis- ja muutostarpeita sekä puutteita ja tehdään toimintaa parantavia toimenpiteitä. Yhtiön ohjaustoiminnassa jokaiselle nuorisoryhmälle on nimetty oma ns. vastuunohjaaja, joka vastaa toiminnan laadusta. Pyritään ohjaamaan hinnoittelulla kohderyhmien valitsemia ohjelmia ympäristökasvatukselliseen ja pedagogisesti tavoitteelliseen suuntaan. Osallistutaan valtakunnalliseen kehitystyöhön Nuorisokeskusverkoston kautta.

Tuemme nuorten ja heidän kanssaan toimivien henkilöiden liikkuvuutta toteuttaen nuorisokeskusten palvelutehtävää, järjestämällä kansainvälistä toimintaa tavoitteellisten oppimiskokemusten saamiseksi. Toimintoja toteutetaan keskuksessa (isännöitävät hankkeet), lähialueyhteistyössä, sekä ns. lähtevien ryhmien osalta kumppanimaissa, eli liikkuvuuksia Euroopan unionin sisällä sekä EU:n ja naapurimaiden välillä. Kansainvälinen Leiri- ja leirikoulumyynti sekä markkinointi ja leirien järjestäminen (korona-aikana ei ole voitu lähettää osallistujia). Alueellinen yhteistyö mm. Naturpoliksen kanssa promootioasioissa.

Akkreditoituna Erasmus+ organisaationa toimiminen omalla toimialueellaan, alueellisena koordinaattorina ja koulutuksellisen / valmentavan toiminnan järjestäminen.

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n painopistealueita ovat Kuusamon kaupunkistrategian, Taivalkosken kuntastrategian ja yhtiön oman strategian toimeenpano. Yhteistyön vahvistaminen elinkeinoelämän kanssa, merkittävän hankekokonaisuuden toimeenpano sekä työllisyyspalveluiden kehittäminen.

KSAK Oy

Alueellinen päätöksenteko sekä geo- ja turvallisuuspoliittiset tilanteet tulevat vaikuttamaan myös konsernin kehitykseen. Ainoastaan alueellinen päätöksenteko ja sen vaikutukset konserniin ovat ennakoitavissa, mutta globaali tilanne ja sen vaikutukset eivät ole. Viimeksi mainittu seikka tulee alueellamme vaikuttamaan usealle eri sektorille ja siitä johtuen se vaikuttaa myös kuntakonsernin tuloihin ja kustannusrakenteeseen. Tässä tilanteessa on tärkeintä pitää kiinni konsernin omista toiminnoista ja seurata tilanteiden kehittymistä ennen johtopäätösten tekoa.



6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

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

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

Kunkin yhteisön hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuudesta lainsäädännön ja konserniohjeen mukaisesti. Konsernijohtoon tehtävänä on valvoa tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Tytäryhteisöjen hallitusten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointia tulee kehittää edelleen ja samalla selkiyttää tytäryhteisöjen ja konserniohjauksen välistä ohjausta ja tiedonvälitystä.

Kaupunginjohtaja on käynyt kehityskeskustelut kaikkien tytäryhtiöiden toimitusjohtajien kanssa, joissa on keskusteltu toimintojen järjestämisestä, taloudesta, tavoitteista sekä toiminnan riskeistä.



6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernin tuloslaskelma	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	53 885	50 810
Toimintakulut	-149 834	-143 262
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1	9
Toimintakate	-95 947	-92 442
Verotulot	58 299	53 771
Valtionosuudet	49 895	51 455
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	12	17
Muut rahoitustuotot	1 126	204
Korkokulut	-541	-588
Muut rahoituskulut	-209	-86
Vuosikate	12 635	12 330
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 488	-10 096
Omistuksen eliminointierot	0	0
Tilikauden tulos	2 147	2 235
Tilinpäätössiirrot	694	837
Tilikauden verot	-4	-29
Laskennalliset verot	-48	-75
Vähemmistöosuudet	-13	-13
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 777	2 955

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	36	35,5
Vuosikate/Poistot, %	120,5	122,1
Vuosikate, euroa/asukas	833	811
Asukasmäärä	15 168	15 209

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$$



Konsernin rahoituslaskelma	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 635	12 330
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-4	-29
Tulorahoituksen korjauserät	-384	-483
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-23 863	-18 015
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 441	1 595
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	393	699
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 782	-3 903
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-18
Antolainasaamisten vähennykset	16	2
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 231	11 610
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 961	-6 933
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-319	-475
Oman pääoman muutokset	-7	-12
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-13	-2
Vaihto-omaisuuden muutos	-69	6
Saamisten muutokset	1 346	-1 085
Korottomien velkojen muutokset	595	103
Rahoituksen rahavirta	9 819	3 197
Rahavarojen muutos	37	-706
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	28 861	28 824
Rahavarat 1.1.	28 824	29 529
	37	-706



Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-17 540	-4 614
Investointien tulorahoitus, %	56,4	75,1
Lainanhoitokate	1,3	1,7
Laskennallinen lainanhoitokate	1,5	1,6
Kassan riittävyys, pv	58	64

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut
tilikaudella



Konsernin tase	2021	2020
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	144 629	133 857
Aineettomat hyödykkeet	972	1 134
Aineettomat oikeudet	396	344
Muut pitkävaikutteiset menot	355	635
Ennakkomaksut	221	155
Aineelliset hyödykkeet	139 666	128 685
Maa- ja vesialueet	19 400	17 364
Rakennukset	85 842	86 042
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 318	9 956
Koneet ja kalusto	3 211	2 708
Muut aineelliset hyödykkeet	141	136
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	17 753	12 479
Sijoitukset	3 990	4 039
Osakkuusyhteisöosuudet	587	593
Muut osakkeet ja osuudet	2 650	2 646
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut lainasaamiset	494	510
Muut saamiset	259	290
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	903	948
VAIHTUVAT VASTAAVAT	40 450	41 690
Vaihto-omaisuus	679	610
Saamiset	10 910	12 256
Pitkäaikaiset saamiset	1 255	3 437
Lyhytaikaiset saamiset	9 655	8 818
Rahoitusarvopaperit	17 112	16 263
Rahat ja pankkisaamiset	11 749	12 561
VASTAAVAA YHTEENSÄ	185 982	176 495



VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	87 643	86 687
Peruspääoma	54 182	54 182
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	5	5
Muut omat rahastot	7 627	8 327
Edell. tilik. yli-/alijäämä	23 052	21 218
Tilikauden yli-/alijäämä	2 777	2 955
VÄHEMMISTÖOSUUDET	602	591
PAKOLLISET VARAUKSET	1 499	1 515
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	1 499	1 515
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	945	1 003
VIERAS PÄÄOMA	95 293	86 699
Pitkäaik. korollinen vpo	58 903	48 474
Pitkäaik. koroton vpo	107	56
Lyhytaik. korollinen vpo	7 865	10 343
Lyhytaik. koroton vpo	28 419	27 826
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	185 982	176 495

Konsernitaseen tunnusluvut

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	48,3	50,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	56	52,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	25 829	24 174
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 703	1 589
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	66 768	58 817
Konsernin lainat, €/asukas	4 402	3 867
Lainat ja vuokravastuut, 31.12	68 964	61 255
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 547	4 028
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	494	510
Kunnan asukasmäärä	15 168	15 209



Omavaraisuusaste,%

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12

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

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut saamiset



7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

7.1 Asiaa koskeva sääntely

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

7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden tulokseen 1 422 836,92 euroon lisätään

- Kuusamon kehittämis- ja investointirahastosta euroa seudullisiin kehittämishankkeisiin 660 669,36 euroa
- henkilöstön kehittämisrahastosta 15 877,47 euroa henkilöstön kehittämiseen käytettyjen menojen kattamiseksi ja
- vakuutusrahastosta 18 035,83 ukkosvaurioiden aiheuttamiin kustannuksiin.

Tilikauden ylijäämä 2 117 419,58 euroa siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille. Tuloksen jälkeen kaupungin taseeseen jää 16 913 902,83 euroa ylijäämää.

7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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



TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8 Tavoitteiden toteutuminen

1. Yritysmuotoisuus	
Talousarviotavoite:	Kaupunginhallituksen, kaupunginjohdon ja elinkeino-yhtiön johdon yrityskäynnit 100 kpl
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Yrityskäynnit: Toteuma 46, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Naturpoliksen Yrityspalveluilla 224 asiakastapaamista (puhelin, Teams, Naturpoliksen toimisto) ja yrityskäyntejä 46 kpl. Yrityskäynnit olleet koronapandemian aikana pääasiassa pakollisia neuvontakäyntejä ja rytiseen tutustumisia ja katselmuksia.
Talousarviotavoite:	Yrittäjien ja kauppakamarin sekä kaupunginhallituksen tapaamiset 2 kertaa vuodessa
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Tapaamisten määrä: Toteuma 1, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Yksi tapaaminen toteutunut
2. Hyte ja osallisuus	
Talousarviotavoite:	Hyvinvointikertomus valtuuston hyväksymä
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hyvinvointikertomus päätöksentekoprosessissa 3-2022.
Talousarviotavoite:	Kansallisten kyselytutkimusten tulosten raportointi
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kyselytutkimus raportoitu valtuustolle syksyllä 2021.
Talousarviotavoite:	Kumppanuustalo rakenteilla
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kumppanuustalo valmis.
Talousarviotavoite:	Vaaliaktiivisuuden lisääminen tarjoamalla ehdokkaille koulutusta ja esittäytymismahdollisuus Kuusamo nyt -kanavalla
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Kuntavaalien äänestysprosentti: Toteuma 53,7, Tavoite
Tilannekuvaus	Ehdokkaille järjestetty koulutusta ja esittäytymismahdollisuus Kuusamo nyt-kanavalla
Talousarviotavoite:	Yhdistysten kanssa kumppanuussopimuksia
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteutuneita sopimuksia kpl: Toteuma 17, Tavoite



Tilannekuvaus	Kumppanuussopimuksia tehty 17 kpl vuoden 2021 aikana.
3. Työllisyyspalvelut	
Talousarviotavoite:	Monialainen työllisyyspalvelupiste valmisteilla sisältäen Ohjaamo-toiminnan
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ohjaamotoiminnan pilotointi käynnistynyt. Monialainen työllisyyspalvelupiste valmisteilla.
Talousarviotavoite:	Nuorisotyöttömien määrä (18-29v) < 50 (100/v. 12.2020)
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Nuorisotyöttömien määrä: Toteuma 105, Tavoite 50
Tilannekuvaus	Nuorisotyöttömien määrä (20-29v.) <100
Talousarviotavoite:	Nuorten kesätyöpaikka takuu, (18-29 vuotiaat, väh. 2 vko)
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Väh. 2 viikkoa kesätöissä olleet nuoret kpl: Toteuma 342, Tavoite
Tilannekuvaus	368 nuorta haki kesätyötä Naturpoliksen Työllisyyspalveluiden kautta. Työllistyneitä nuoria oli yhteensä 342. Kaikille työtä hakeneille tarjottiin kesätyöpaikkaa, osa ei kuitenkaan halunnut ottaa tarjottua työtä vastaan.
Talousarviotavoite:	Pitkäaikaistyöttömien määrä 90 henkilöä (120/2020)
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Pitkäaikaistyöttömien määrä: Toteuma 164, Tavoite 90
Tilannekuvaus	Pitkäaikaistyöttömiä 31.12.2021 oli 164 henkilöä. Pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut koronapandemian aikana. Kaikista pitkäaikaistyöttömistä (164 henkilöä) on 34 % yli 55-vuotiaita.
4. Teollisuuden kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Jätteet: Uusien jätehuoltomääräyksien käyttöönotto. Kaupungin muutamaiin kohteisiin toteutettu lajittelu 2 kpl
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteutetut lajittelut kpl: Toteuma 2, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Jätehuoltomääräyksistä tiedotettu rivi- ja kerrostaloyhtiöitä. Lajitteluohjeet on laadittu. Kaupungin kohteet: Porkkatörmän päiväkotit ja järjestö- ja nuorisotalo. Toteutettu 2 kpl. Tavoite saavutettu.
Talousarviotavoite:	Kiertotalouskeskus kilpailutettu, kilpailutus tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Jätelain uudistuksen viivästymisen takia kilpailutus on siirtynyt. Laki tullut voimaan heinäkuussa. Hanketta valmistellaan vuodelle 2022.



Talousarviotavoite:	Puu- ja metsäteollisuuden kehittämishanke käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 10, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hiiliviisaan biotalouden innovaatioekosysteemi -hanke on käynnistysvaiheessa.
Talousarviotavoite:	Uuden teollisuusalueen kaava lainvoimainen ja alueen katusuunnitelma hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Liikennejärjestelyjä koskeva asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä. Katusuunnitelma lähes valmis. Yleiskaavasta on täytäntöönpanopäätös.
Talousarviotavoite:	Vähähiilisyys: o Päästötavoitteen asettaminen: tuulivoimakompensaatioiden hyödyntäminen o Tuulivoimahankkeiden edistäminen ketterällä lupamenettelyllä.
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Poikkeamislupiin liittyvä asiakokonaisuus on kumottu Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa. Yhdyskuntatekniikan lautakunta on jättänyt valituslupahakemuksen ja valituksen hallinto-oikeuden päätöksestä. Asia on käsiteltävänä oikeusasteessa. Tuulivoimahankkeita on edistetty ketterällä lupamenettelyllä, mutta tulokset ovat toistaiseksi olleet odotusten vastaisia.
Talousarviotavoite:	Vähähiilisyys: Energiatehokkuussopimuksen mukaisten toimenpiteiden jatkaminen, mm. kaupungin öljylämmityskiinteistöjen vaihtoehtoisten lämmitystapojen selvitys ja toteuttaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Energiatehokkuutta parantavia toimenpiteitä on toteutettu kiinteistöillä. Vaihtoehtoisten lämmitystapojen selvityksiä on tehty mm. Mäkelän koulun osalta. Työn eteneminen edellyttää kouluverkkoselvityksen valmistumista.
Talousarviotavoite:	Vähähiilisyys: Metsäsuunnitelman päivittäminen ja toteuttaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Metsästrategia on hyväksytty yhdyskuntatekniikan lautakunnassa osana maankäyttöpoliittista ohjelmaa. Metsäsuunnitelmaa ei ole laadittu.
5. Energiaomavaraisuus	
Talousarviotavoite:	Kaasutankkausaseman edistäminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 20, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Uusi jätelaki on tullut voimaan 19.7.2021. Lakia täydentävät asetukset ja lain edellyttämä tuottajayhteisöjen ja kuntien välinen sopimus edelleen valmistelussa. Kiertotaloushankkeen valmistelua jatketaan. Valmistelua tehty osana muita kierto- ja biotalouden hankkeita.



Talousarviotavoite:	Maaningan tuulivoimahankkeen osayleiskaava lainvoimainen. Kaava on lainvoimainen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaava on kumottu Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa 26.4.2021. Kaupunki on jättänyt valituslupahakemuksen ja valituksen hallinto-oikeuden päätöksestä. Asia on ollut edelleen käsiteltävänä oikeusasteessa tilinpäätöshetkellä.
Talousarviotavoite:	Sähköautojen latauspaikkoja lisää Kuusamoon. Yhteistyökumppaneiden haku ja edellytysten luominen. Yhteistyökumppaneiden haku ja edellytysten luominen: Latauspaikkojen määrä kasvanut 15 kpl
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rukan parkkihalliin toteutettu 3 uutta latauspistettä kaupungin toimesta. Lisäksi kaupungin alueelle on toteutettu useita latauspisteitä markkinaehtoisesti 15. Ouluntaipaleelle on asennettu putkitus mahdollisten latauslaitteiden kaapelointeja varten.
6. Luonnontuotealan kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Luonnontuote- ja elintarvikealan yritysten verkostoitumisen edistäminen ja kehittämispalvelut
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Käynnissä on Tastes from Finland -yritysryhmähanke ja Maitonet -hanke. Uusia kehittämishankkeita suunnitellaan.
Talousarviotavoite:	Luonnontuote-/elintarvikealan ja matkailutoimialan yhteistyön kehittäminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Wild Foodille haettu yritysten käyttöön rinnakkaistavaramerkki Wild Lifestyle. Luonnontuotteet kansallispuistoihin -yritysryhmähankkeen toimenpiteet käynnissä
Talousarviotavoite:	Poro- ja kalatalouden sekä muun alkutuotannon elinkeinölähtöiset kehittämishankkeet
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Nuorten saamiseksi kala-alalle on käynnistynyt Kalalle! -hanke, joka toteutetaan yhteistyössä yläkoulujen ja te-hallinnon kanssa.
Talousarviotavoite:	Vesistöohjelman toimeenpano elinkeinoelämälähtöisesti
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Keskustelua elinkeinoelämän tarpeista käyty (selkeitä tarpeita ei ole noussut). Kalastusmatkailun kehittämiseen valmistaudutaan tukemalla Kuusinkijoki kuntoon ry:n toimia, Perhokalastuksen MM-kisat toteutuivat kesällä 2021.
----------------------	---

7. Alueen koulutuspalvelut	
Talousarviotavoite:	Amk-jatkotutkinto, 20 opiskelijaa; hoitoala, liikunta, kaupanala
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 31, Tavoite 20
Tilannekuvaus	Tradenomi yamk, insinööri yamk
Talousarviotavoite:	Ammattiopisto Luovin valmentava koulutus on käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 2, Tavoite
Tilannekuvaus	Valmentava koulutus on käynnistynyt Satelliitti -mallilla yhteistyössä Oulun Luovin kanssa.
Talousarviotavoite:	Kansainvälisen koulutusviennin suunnitelma. Kansainvälisen ammattiopistokoulutuksen suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 20, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kainuun ammattiopistossa valmistelussa.
Talousarviotavoite:	Korjausrakentamiseen liittyvä koulutusmalli suunnitelma on valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Suunnittelu on käynnistynyt, - LVI alan pt on aloitettu
Talousarviotavoite:	Kouluverkko-suunnitelman päivitys
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 90, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kouluverkko-suunnitelman päivitys on valmis toimielinten käsittelyyn.
Talousarviotavoite:	Oppisopimuskoulutettavia Kuusamossa 100 hlö (60/2020)
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Oppisopimuskoulutettavien määrä: Toteuma 152, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Oppisopimuksia 152
Talousarviotavoite:	Peruskoulun yrittäjyyskasvatuksen järjestäminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 40, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rukan koululla järjestetään. Yläkoulutoimintaa valmistellaan lv 22-23



Talousarviotavoite:	Puualan kehittämistä tukeva koulutus käynnistynyt ja sitä kehitetään edelleen tarvelähtöisesti
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	KSAK OY:llä käynnissä PuuEdu -hanke.
Talousarviotavoite:	Ravintola-alan ammatillinen koulutus, 15 hlö
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Ravintola-alan opiskelijoiden määrä: Toteuma 15, Tavoite 15
Tilannekuvaus	Koulutuksessa 15 henkilöä
Talousarviotavoite:	Sosionomi amk-tutkinto koulutus aloitettu (n. 10 opiskelijaa)
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 10, Tavoite 10
Tilannekuvaus	Koulutus alkaa syyskuussa 2023 omana ryhmänä Kuusamossa.
8. Työvoiman saatavuus	
Talousarviotavoite:	Esittelyvideot ja nettisivujen uudistaminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Tehty.
Talousarviotavoite:	Maahanmuuttajien kotoutus- ja koulutushanke
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Suunnitteilla.
Talousarviotavoite:	Markkinoinnin ja viestinnän vahvistaminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 20, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Valmisteilla.
Talousarviotavoite:	Työvoimaa koti- ja ulkomailta markkinointihanke
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 10, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Valmisteilla.
9. Koulutusyhteistyö	
Talousarviotavoite:	Kiertotalouden tutkimusyhteistyön käynnistämisen selvittäminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hankeyhteistyö käynnistynyt. Naturpolis hallinnoi.



Talousarviotavoite:	Luontoakatemia-selvitys Kuusamo-opiston kanssa
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitystyö on käynnissä. KSAK Oy vastuutahona.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennuskeskuksen ja olosuhteiden kehittäminen käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kehittäminen on käynnissä.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennuskeskuksen kehittäminen, opiskelijamäärä +15
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 110, Tavoite 150
Tilannekuvaus	Uusia valittuja 1.8.2021 20. Yhteensä valmennuksessa on 110.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennustoiminnan tapahtumien kehittäminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Vuoden 2022 talousarvioon on esitetty määrärahaa tapahtumiin liittyvään yhteistyöhön.
Talousarviotavoite:	Oulangan tutkimusasemayhteistyöhankeen rakentaminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 10, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Yhteistyön suunnittelu on käynnistynyt.
Talousarviotavoite:	Toisen asteen koulutuksen päällekkäisyyksien poistaminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Valmis.
10. Kaavoitus	
Talousarviotavoite:	Kirkonkylän ajantasa-asemakaava asemakaavan tarkistus. Ajantasakaava on julkaistu kaupungin verkkosivuilla
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ehdotuksen määräykset ovat tarkistettavana.
Talousarviotavoite:	Maankäyttöpoliittisen ohjelman mukainen kaavoitus käynnissä o MAPOn päivittäminen, kaavoitusohjelma osana MAPOa Kaavoitusohjelman sisältävä maankäyttöpoliittinen ohjelma on valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Maankäyttöpoliittisen ohjelma on laadittu ja hyväksytty yhdyskuntatekniikan lautakunnassa.
Talousarviotavoite:	Muojärven rantaosayleiskaava valmis ja hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 40, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ehdotus on valmisteilla. Natura-arvioinnin laatiminen ja kuuleminen sen johdosta lykkäävät kaavan valmistumista ja hyväksymistä.
Talousarviotavoite:	Rukan asemakaavan päivitys pääosin hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 60, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luonnos on ollut nähtävillä, ehdotus tekeillä.
Talousarviotavoite:	Rukan stadion alueen suunnittelu, Rukan stadionin aluesuunnitelman laatiminen on käynnistetty KASI /valmennuskeskushankkeen aikataulussa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Stadion alueen suunnittelu on aloitettu.
Talousarviotavoite:	Rukan vakituisen asumisen alueen selvitys tehty. Vakituisen asumisen alue on selvitetty Rukan yleiskaavan ydinalueen kaavan luonnoksessa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitys on tehty Uunikulma-Kivilampi alueella, asemakaavaehdotus on ollut nähtävillä. Rukan ydinalueen yleiskaavan luonnos on valmisteilla.
Talousarviotavoite:	Tatanki-Koukkulammen kaava valmis ja hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 75, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ehdotus on ollut nähtävillä.
Talousarviotavoite:	Torangin ranta-alueen suunnittelu aloitettu
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Pappilan peltojen kaavoitus on käynnistetty. Alueella on vireillä useita hankkeita, joiden toteutukseen on haettu rahoitusta. Päätökset ovat olleet kielteisiä.
Talousarviotavoite:	Uuden keskustan asuinalueen kaavoitus käynnistynyt ja luonnos on ollut nähtävillä
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Maikun alueen kaavaluonnos on ollut nähtävillä (kesä- heinäkuu).
11. Investoinnit	



Talousarviotavoite:	Kunnan alueen rakennusten purkukustannusten alentamisen mahdollisuudet selvitetty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Lajittelun tehostaminen sekä ohjeistus ja purkumateriaalin hyödyntäminen mm omissa infrarakentamiskohteissa. Voimassa olevat jätehuoltolaki ja -määräykset on huomioitu tarjouspyynnöissä kaupungin purkukohteissa.
Talousarviotavoite:	Kuusinkijoen Myllykosken voimalan ennallistaminen selvitetty. Selvitys on tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Yhdistys on perustettu, joka on vahvistanut aiesopimuksen voimalan kaupasta ja ennallistamistoimien toteuttamisesta.
Talousarviotavoite:	Puurakenteisen koulun rakentaminen käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rakentaminen on käynnistynyt.
Talousarviotavoite:	TK:n kiinteistöjen peruskorjaussuunnitelma päivitetty o Tarveselvitys valmistunut 2021 alussa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Tarve- ja hankeselvitys aloitettu käyttäjien kanssa.
Talousarviotavoite:	Uuden teollisuusalueen liittymän suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Katusuunnitelma on valmis nähtäville asetettavaksi.
Talousarviotavoite:	Vt 20 ohituskaista selvitystyö tehty ja suunnittelu käynnistetty, yhteishanke ELY:n kanssa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitystyö on tehty ja liikennemäärien vähäisyyden vuoksi ohituskaistan suunnittelulle ei ole ELY:n näkemyksen mukaan tarvetta.
12. Viihtyisyyden lisääminen	
Talousarviotavoite:	Asemakaava-alueiden siistimiskampanja ja niiden reitistöjen kehittämishankkeet o Pihat ja viheralueet: tiedotus/kannustuskampanja Pihat ja viheralueet: tiedotus/kannustuskampanja on toteutettu
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 20, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kampanjaa on valmisteltu, mutta se jäi toteuttamatta resurssipulan vuoksi.



Talousarviotavoite:	Kaupungin alueen viheralueiden siisteyden parantaminen. Uuden keskustan viheralueet ovat valmistuneet
Koordinoitivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Työt ovat valmistuneet lokakuussa.

Talousarviotavoite:	Museoalueen rakennuksen kunnostaminen
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Sepänpaja kengitettiin ja sen maapohja uusittiin elo-syyskuussa. Kattoa ei vielä tässä vaiheessa korjattu, sillä sen kunto arvioitiin odotettua paremmaksi. Samalla viimeisteltiin härkinmyllyn sisäosat. Kuusamo-Seura purki vanhan pistoskodan, kaivo kunnostetaan ensi kesänä maanmuotoilutöiden jälkeen.

Talousarviotavoite:	Reitistöjen kehittämishankkeet o Reittien kehittämishanke käynnistynyt o Rahoituskanavien hyödyntäminen o Yhteishankkeet Metsähallituksen kanssa Rahoituskanavia on hyödynnetty ja yhteishankkeita
Koordinoitivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Vuosselinreitin rakentamiseen Kuntivaaran mk-reitin kunnostamiseen sekä Juuman ja Myllykosken alueen kehittämishankkeille on saatu myönteinen rahoituspäätös ja työt on aloitettu. Kuntivaaran mk-reitti valmis. Reittien kehittämishankkeelle ei saatu rahoitusta.

13. Kiinteistö Oy Kuusamon vuokratilojen investoinnit ja purkaminen

Talousarviotavoite:	Keskustan puurakenteisen vuokrakerrostalon rakentaminen käynnistynyt
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 5, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Keskustan puurakenteisen kerrostalon suunnittelu valmis ja kilpailutus käynnissä (Kitkantie 17).

Talousarviotavoite:	Rukan puurakenteisen rivitalon rakentaminen ja päiväkodin laajennustyö käynnistynyt
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 10, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rukan puurakenteisen rivitalon ja päiväkodin laajennuksen urakoitsijat on valittu. Rakennustyöt alkaa 6/2022.

Talousarviotavoite:	Tyhjien vuokratilojen huoneistojen myynti tai purkaminen
Koordinoitivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Noitarummuntie 2-4 rivitalojen purkaminen valmistunut 30.11.2021. Katekeetantie 3 E talo puretaan uuden koulun rakentamisen yhteydessä 2022-23. Urakkasopimus on allekirjoitettu. Purku 2022 loppupuolella.
14. Kehittämishankkeet ja tapahtumat	
Talousarviotavoite:	Kansainvälinen historiakeskushanke käynnissä
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hanke etenee suunnitelman mukaisesti.
Talousarviotavoite:	Kansainvälisten ja suorien EU-rahoitusten hakemuksia jätetty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Jätettyjä hakemuksia kpl: Toteuma 89, Tavoite
Tilannekuvaus	Kaupunkikonsernissa hankkeita käynnissä 89 kpl (35 milj.euroa, hanketuki 19,4 milj. euroa)
Talousarviotavoite:	Kehittämishankkeiden volyymi konsernissa on 3,5 M€ vuodessa
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Kehittämishankkeiden M€: Toteuma, Tavoite3 500 000
Tilannekuvaus	Yhdyskuntatekniikassa meneillään olevien hankkeiden yhteissumma on 5,87 M€, joihin on saatu tukea ja ulkopuolista rahoitusta 3,21 M€. 2021 haettujen hankkeiden yhteissumma on 1,95 M€, joista 0,95 M€ saatu tähän mennessä myönteinen päätös. Yhtek: Käynnissä ja haetut yht. noin 3 M€. Naturpoliksen hankekanta 9,5 milj. €. Kasi: Varhaiskasvatuksen ja koulutuksen tulosalueilla hankerahoitusta on saatu hyvin. Taiteen ja kulttuurin tulosyksiköissä hakemuksia on tehty, mutta kilpailu on kovaa ja myönteisiä päätöksiä olisi toivottu enemmän. Nuorisopalvelujen yksikkö on samoin, saanut rahoitusta hyvin. Liikuntapalvelut ovat onnistuneet kohtuullisesti hankehakemuksissaan. Naturpoliksen hankkeiden kokonaiskustannusarvio on n. 12 milj. € (sis. osatoteutushankkeet), joista tuen osuus n. 9 M€. Valmistelussa on suoraa EU-rahoitusta (Cosme) hyödyntävä matkailuhanke ja taustaselvityksiä käynnissä myös Interreg-hankkeelle ja muiden EU-rahoituskanavien hyödyntämiselle.
Talousarviotavoite:	Oulun kulttuuripääkaupunkihankkeen Kuusamon osion hankehakemus valmis
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 60, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Oulu valittiin vuoden 2026 kulttuuripääkaupungiksi ja Kuusamo on mukaan hankkeessa 31 muun kunnan kanssa. Kuusamosta hakukirjassa esiteltiin Polar Light Night -festivaali, Karhunkierros, Villi-festivaali sekä ruokaohjelmaan listattu muikkupotut/rantakala. Kulttuuripääkaupunkivuoden suunnittelu jatkuu Kuusamossa yhdessä kulttuuritoimijoiden ja -yhdistyksen sekä osin yhteistyössä Oulun kanssa.
Talousarviotavoite:	Vanhojen tapahtumien uudistaminen ja uusien tapahtumien luomisen tukeminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Valmistelussa.



15. Oivangin nuorisokeskuksen majoituksen uudistaminen	
Talousarviotavoite:	Majoitustilojen rahoituspäätökset saatu OKM:stä
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Valmistellaan rahoitushakemuksia OKM:lle: 1. Nuoriso- ja perhemajoitusrakennuksen investoinnin 2. vaihe, 2. Nuotta valmennus, 3. Yleisavustus sekä 4. Erityisavustukset: STF ohjelmaan, Nuotta valmennukseen ja perheleiriin.
Talousarviotavoite:	Rakentaminen aloitettu
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	2. vaiheen neuvottelut rahoittajan kanssa kesken. Seuraava palaveri 1.6. Sen puolesta työn alla. Rakennustyöt aloittamatta, sen puolesta aloittamatta. Aloitus aikaisintaan v. 2022, jos OKM:ltä rahoitus.
16. Hallinnon kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Hankintapolitiikan uudistus tehty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hankintapolitiikan uudistus valmistelussa yhteistyössä Hankitaan työtä!-hankkeen kanssa.
Talousarviotavoite:	Kaupungin työntekijöille palvelukoulutuksen järjestäminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Koulutus käynnissä.
Talousarviotavoite:	Sähköinen arkistointi käytössä
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Lapit Säilö -sähköinen arkistopalvelu käytössä henkilöstöhallinnon tietojen pitkäaikaiseen säilyttämiseen. Aalto II esiselvityshanke meneillään.
Talousarviotavoite:	Valmiussuunnitelmien uudistus tehty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 65, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Valmistelussa yhteistyössä pelastuslaitoksen ja järjestöjen kanssa.
17. Palo- ja pelastustoimen kehittäminen ja investoinnit yhdessä OUKA:n ja PPSHP:n kanssa	
Talousarviotavoite:	Ensihoidon tuottamisen- ja tilaratkaisu tehty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Tarve- ja hankeselvitys menossa.



Talousarviotavoite:	Pelastustoimen kiinteistöratkaisu tehty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Tarve- ja hankeselvitys menossa.
Talousarviotavoite:	Pelastustoimen palvelutaso on turvattu
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Palvelutasopäätös käsitelty.

18. Monipaikka-asumisen edistäminen

Talousarviotavoite:	Asunto-osuuskunnan perustamisen selvitys tehty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitys tehty toukokuussa 2021.
Talousarviotavoite:	Etätyöpiste kokeilu selvitetty ja monipaikkaisuushanke käynnistetty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 10, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Alueelle on syntynyt etätyöpiste markkinaehtoisesti. Muita tarpeita pisteille, esim. kylille, selvitetään maaseutuyritysten digitalisaatiokartoituksessa. Monipaikkaisuutta selvitetään ja edistetään myös JobBoost-hankkeen toimenpiteiden kautta.
Talousarviotavoite:	Loma- ja vakituisten asumisen kortteleiden kaavoitus Rukalle käynnistetty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rukan ydinalueen yleiskaavatyö (sekä loma- että vakituista asumista) sekä Uunikulma - Kivilammen asemakaavan muutos (pääasiassa vakituista asumista, käynnistynyt jo ennen vuotta 2021) ovat vireillä.

19. Maakunnallisiin sote-kehittämishankkeisiin osallistuminen

Talousarviotavoite:	Hoitotakuu -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ylilääkäri Hanna Raittinen on mukana sparrausryhmässä ja hoitotyönjohtaja Marjo Jurmu osallistuu Koillismaan kehittämistyöhön. Vastaanottotoiminnasta hyvinvointialueen valmistelussa mukana osa-aikaisesti 3 sairaanhoitajaa sekä 2 terveyskeskuslääkäriä. PTH:n kirjaamiskäytäntöjen uudistamisessa mukana toimistopalveluista Lifecare-pääkäyttäjänä Kari Korhonen noin 50% työpanoksella.
Talousarviotavoite:	Hyvinvoinnin edistämishanke ja kuntien sekä maakunnan yhdyspintahanke
Koordinointivastuu:	Perusturva



Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Perusturvajohtaja Pirkkoliisa Pohjola mukana sote-ryhmän toiminnassa ja vs. ikäihmisten palvelujen johtaja Susanna Veteläinen mukana toiminnassa, sparrausryhmän jäsen.
Talousarviotavoite:	Ikäihmiset -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ikäihmisten palvelujen johtaja Satu Kangas 100 %:lla työpanoksella mukana hyvinvointialueen valmistelussa ja kotihoidon esihenkilö Anu-Birgitta Lämsä mukana sparrausryhmätyössä sekä marras-joulukuun ajan 50 % työpanoksella ikäihmisten palvelujen osaamiskeskuksen kehittämistyössä.
Talousarviotavoite:	Lape -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Perusturvajohtaja Pirkkoliisa Pohjola työskennellyt 20 % työpanoksella kehitysvamma- ja vammaispalvelujen palvelutuotannon kehittämisessä sekä 20 % työpanoksella perhe ja psykososiaaliset palvelut toimialueen palvelutuotannon valmistelijana. Sosiaalipalvelujen johtaja Heidi Kokko-Martiskainen työskentelee Lapset, nuoret, perheet / Perhekeskuksen kehittämistyössä 50 %:n työpanoksella. Neuvolan esimies Heidi Moilanen on lisäksi mukana teeman sparrausryhmässä.
Talousarviotavoite:	Mielenterveys ja päihde -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hyvinvointialueen mielenterveys- ja päihdetyön kehittämisessä on mukana 50 %:n työpanoksella mielenterveys- ja päihdetyön johtaja Jari Jaakkonen. Lisäksi terveyskeskuslääkäri Laura Kanervo on mukana sparrausryhmätyöskentelyssä.
Talousarviotavoite:	Sote-ICT ja digipalvelut ja tutkimus, kehittäminen, innovaatiot sekä osaaminen -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	PTH kirjaamiskäytännöt osahankkeessa mukana Lifecare/Effican pääkäyttäjä Kari Korhonen noin 50 %n työpanoksella. Asiakkaiden ja ammattilaisten digipalveluissa digikehittäjänä Ikäihmisten palveluista fysioterapeutti Virpi Vimpari 20 %:n työpanoksella ja OmaOlo -kehittäjänä terveyspalveluista sairaanhoitaja Susanna Aikkila 100 %:n työpanoksella, Omaolon pääkäyttäjänä toimistopalveluista sihteeri Helmi Oikarainen noin 20 % työpanoksella. Sparrausryhmässä mukana kotihoidon esimies Anu-Birgitta Lämsä. Osahankkeiden kautta kehitetään asiakkaille tulevia digipalveluita, joita on otettu käyttöön vuoden aikana, mm. etäkuntoutusta, omaolo-palvelussa 4 oirearviota. Lisäksi Sote-ICT-hankkeen rahoituksella käynnistettiin vuoden loppupuolella sosiaalihuollon vanhojen tietojen siirto Kanta-arkistoon.



Talousarviotavoite:	Sote-palvelustrategia ja tietojohdaminen hankkeeseen osallistuminen
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Sote-palvelustrategiatyössä mukana hallinto- ja talouspäällikkö Kaisu Palosaari 40 %:n työpanoksella sekä sihteeri Henna Luukkonen controller-verkostossa pienemmällä työpanoksella. Lisäksi Palosaari osallistui syyskauden hyvinvointialueen järjestämisen tiimin toimintaan mm. tilannekuvien laadintaan ja taloustiimiin työskentelyyn. Sparrausryhmässä ja kesäkuun loppuun työvaliokunnassa edustajana Ikäihmisten palvelujen johtaja Satu Kangas. Perusturvajohtaja Pirkkoliisa Pohjola on mukana sote-ryhmässä.

20. Kaupungin organisaatiomuutosten valmistelun käynnistäminen kun Sote uudistuksen lait on hyväksytyt	
Talousarviotavoite:	Kaupungin hallinnon ja keskushallinnon uudelleen organisoinnin valmistelu
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Talous-, hallinto-, henkilöstö- ja ICT-palveluiden organisoinnin valmistelu käynnissä.
Talousarviotavoite:	Kiinteistöhuollon- ja siivoustyön uudelleen organisoinnin valmistelu
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	HVA:n valmistelun myötä vuoden 2022 aikana tehdään yhtiöittämisspätös ateria ja puhtaanapitopalvelujen osalta.
Talousarviotavoite:	Ruokahuollon uudelleen organisoinnin valmistelu o Kokonaistaloudellinen, lähiruuan ja työpaikkojen säilymisen malli
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitys uudelleen organisoinnista tehty konsulttityönä syksyn 2021 aikana. Selvitys hyväksytty yhtek, kh ja KV. Päätös siirtää po toiminnot yhteiseen in-house yhtiöön on tehty KV kokouksessa 21.12.2021 pykälä 53.
Talousarviotavoite:	Sote-henkilöstön maakuntaan siirron valmistelu
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Perusturvan toimialalta on vastattu pyydettyihin tietopyyntöihin sote-palvelujen asiantuntijatehtävissä olevista vakansseista sekä muista alustavista henkilöstömääristä.



9 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

9.1 Käyttötalouden toteutuminen

Ulk + sis (1000 €)	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama	Käyttö%
Kuusamo						
Toimintatuotot	44 300	0	47 885	49 079	4 779	110,8 %
Valmistus omaan käyttöön	1 059	0	837	941	- 118	88,9 %
Toimintakulut	- 143 354	- 3 100	- 145 302	- 149 221	- 2 767	101,9 %
Toimintakate/jäämä	- 97 995	- 3 100	- 96 580	- 99 201	1 895	98,1 %
Keskushallinto						
Toimintatuotot	4 065	0	3 662	4 348	283	107,0 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintakulut	- 10 791	- 200	- 10 938	- 10 577	413	96,2 %
Toimintakate/jäämä	- 6 726	- 200	- 7 277	- 6 230	696	89,9 %
Perusturva						
Toimintatuotot	11 898	0	12 127	14 777	2 879	124,2 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintakulut	- 73 190	- 2 900	- 73 257	- 76 891	- 800	101,1 %
Toimintakate/jäämä	- 61 293	- 2 900	- 61 130	- 62 114	2 079	96,8 %
Kasvatus- ja sivistyslautakunta						
Toimintatuotot	2 490	0	2 440	2 524	34	101,4 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintakulut	- 35 671	0	- 35 121	- 37 144	- 1 473	104,1 %
Toimintakate/jäämä	- 33 181	0	- 32 681	- 34 620	- 1 439	104,3 %
Yhdyskuntateknikka						
Toimintatuotot	22 377	0	25 422	23 940	1 563	107,0 %
Valmistus omaan käyttöön	1 049	0	822	926	- 123	88,3 %
Toimintakulut	- 21 792	0	- 24 133	- 23 040	- 1 248	105,7 %
Toimintakate/jäämä	1 634	0	2 111	1 826	192	111,7 %
Eriytetyt yksiköt ja yhteiset erät						
Toimintatuotot	3 471	0	4 234	3 491	19	100,6 %
Valmistus omaan käyttöön	10	0	15	15	5	154,3 %
Toimintakulut	- 1 911	0	- 1 853	- 1 569	342	82,1 %
Toimintakate/jäämä	1 571	0	2 397	1 937	366	123,3 %



Kaupunginhallitus

Toiminta-ajatus

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

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

Kaupunginhallituksen alainen keskushallinto hoitaa kaupunginhallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntönnäpotehtävät, vastaa yhteistoiminta- ja luottamusmiesjärjestelmien toiminnasta sekä kunta- ja valtiollisista vaaleista.

Keskushallinto ja sen palveluyksiköt hankkivat tai tuottavat kaupunkiorganisaation tarvitsemia sisäisiä palveluita kuten taloushallinto ja kirjanpito, henkilöstöhallinto- ja palkanlaskenta, tietohallinto ja kaupunginarkisto, ICT - palvelut, keskitetyt hankintapalvelut.

Toimialajohtajan katsaus

Keskushallinnon arkea on edelleenkin vahvasti värittänyt kehittäminen. Toimintaprosessien sähköistämistä on myös vuonna 2021 lisätty ottamalla käyttöön toimintavuoden aikana uusia järjestelmiä. Kuusamon kaupunki on ottanut käyttöön selainpohjaisen luottamushenkilörekisterin WebLumu ja Silmu-portaalin, jonka avulla tehostetaan luottamushenkilötietojen ylläpitoa. Silmu on sovellus, jonka avulla luottamushenkilöt sähköisesti ilmoittavat kaupungille omat henkilö- ja sidonnaisuustietonsa, sekä määrittävät kaupungin nettisivulla tietojen julkisuutta koskevat luvat.

Digikokous 3.0 -hanke on Kuusamo, Kajaani, Kalajoki, Raahen ja Taivalkoski yhteishanke, johon on saatu rahoitusta Valtiovaranministeriöstä. Hankeen hallinnoijana toimii Kajaanin kaupunki. Tavoitteena on luoda malli ja toimintatavat, jossa sähköinen päätöksenteko ja sitä tukevat prosessit on optimoitu ja niihin liittyvät kokouskäytännöt otetaan tehokkaaseen käyttöön. Sähköisiä kokouksia varten on luotu Forms-äänestyslomakkeet. Sähköinen luottamushenkilöportaalin käyttöönoton suunnittelu on aloitettu.

LapIT:n sähköinen Säilö -arkistointijärjestelmään on toimintavuoden aikana siirretty aineistot asiahallintajärjestelmä Kuntatoimistosta ja palkka- ja henkilöstöhallinnon järjestelmä Pegasoksesta. Uuden palkka- ja henkilöstöhallinnon Personec -järjestelmän integraatio on toteutettu. Esiselvittelytyö ProEconomica Premium ja Tweb järjestelmien tietojen siirrosta sähköiseen Säilö-järjestelmään on aloitettu.

Hallintopalvelujen henkilöstö on aktiivisesti ollut mukana Kuusamon kaupungin asiakas- ja yhteisöpalvelujen kehittämisessä. Osallisuuden ja asiakaspalvelun digimuutos 3.0-hankkeessa (Digimuutos 3.0-hanke ->4/2022) on pilotoitu digitaalisia palveluja, Kuusamo Vire -sovelluksen käyttöönotto (mm. kävelykipinä kampanja), Kuusamo Kati Chatbot -palvelu, toteutettu sähköisiä asiointilomakkeita, kehitetty verkkosivujen sisältöjä ja saavutettavuutta. Hankkeessa on laadittu monikanavaisen asiakas- ja yhteisöpalvelun kehittämissuunitelma 1.1.2023 aloittavaa uutta kaupunkiorganisaatiota varten.



Johtoryhmä on käsitellyt asiakaspalvelun palvelulupausta ja linjannut keskitetyn asiakaspalvelun ja viestinnän kehittämistä. Hankkeella on tuettu uuden teleoperaattorisopimuksen mahdollistamien uusien viestintäpalvelujen käyttöönoton suunnittelua.

Koko kaupungin henkilöstölle toteutettiin kaksi henkilöstön työhyvinvoinnin tilaa selvittävää kyselyä; työhyvinvointikysely helmikuussa ja tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskysely syyskuussa. Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella sovittiin työyksikkötasoisista kehittämiskohteista yhdessä henkilöstön kanssa.

Henkilöriskien arvioinnit toteutettiin vuonna 2021 ensimmäistä kertaa kaikkien toimialojen esihenkilöryhmille. Työterveyshuollon ja työsuojelun toimintaa toteutettiin yhteistyössä toimialojen, henkilöstön ja palveluntuottajien kanssa ao. suunnitelmien mukaisesti.

Henkilöstöpalvelut järjesti Kuusamon kaupungin sisäisinä henkilöstökoulutuksina syys-joulukuun aikana yksiköiden työvuorosuunnitteluun, esihenkilöiden työ- ja virkaehtosopimukseen sekä OSS HRD-järjestelmään liittyvät koulutustilaisuudet. Henkilöstöpalvelut osallistui hyvinvointialueuudistuksen henkilöstöä koskevaan valmistelutyöhön sekä yhteistoimintalain mukaisiin valmistelu- ja järjestelytehtäviin. Yksikkö vastasi omalta osaltaan henkilöstön tiedottamisesta covid-19-pandemiaan liittyvistä asioista.

Koko kaupungin henkilöstön yhteistoimintaelin (YTP) sekä toimialakohtaiset yhteistyötoimikunnat (YTT) kokoontuivat yhteistoiminnan vuosikellon mukaisesti. Työsuojelun yhteistoiminnassa valmisteltiin kaupungin työhyvinvointiohjelma vuosille 2022–2025. Kaupungin henkilöstö valitsi joulukuussa työsuojeluvälillä työsuojeluhenkilöstön toimikaudelle 1.1.2022–31.12.2025.

Vuodesta 2021 alkaen muuttui kuntien ja kuntayhtymien taloustietojen keruuvastuu Tilastokeskukselta Valtiokonttorille. Tämä uudistunut automaattinen talousraportointi on tuonut paljon muutoksia kirjanpitoon vaatien talouspalveluiden henkilöstöltä paljon uusien asioiden haltuunottoa sekä runsaasti työtä. Työ vielä jatkuu tämän osalta vuonna 2022. Työmäärä on ollut valtaisa ja tätä on tehty normaalien työtehtävien lisäksi. Alkuvuodesta työskenneltiin liittymien muutosten kanssa. Talousraportointiin tuli uusina kirjaustunnisteina palvelu- ja sektoriluokat, jotka täytyi määritellä kaikkiin lähdejärjestelmiin, jotka toivat taloustietoja liittymillä kirjanpitoon ja reskontriin, määrittelytyö piti tehdä myös kirjanpito-ohjelmaan ko. liittymiin. Vuoden 2021 aikana on myös uusia kirjanpito-ohjelman alisovelluksia määriteltä, testattu ja otettu käyttöön ja vielä vuonna 2022 määritellään, testataan ja käyttöönotetaan lisää automaattisen talousraportoinnin vaatimusten mukaisesti.

Osallisuus- ja hyvinvointipalvelut yksikkö järjesti vuoden 2021 aikana työttömien tai muutoin vaikeassa työmarkkina-asemassa olevien henkilöiden asiakkuussuunnittelu-, terveys- ja kuntoutuspalveluita yli 440 eri henkilölle. Samana aikana kuntouttavaan työtoimintaan osallistui 235 eri henkilöä. Nuorisotyöttömien määrä kääntyi vuoden 2021 aikana selvään laskuun ja määrä on palautunut takaisin tilanteeseen, jossa oltiin ennen pandemia-aikaa (127 kpl / 18-29 -v.) Pitkäaikaistyöttömien määrän nousu pysähtyi ja kääntyi loivaan laskuun loppuvuoden aikana. Pitkäaikaistyöttömänä oli vuoden lopussa 151 henkilöä.



Kuusamon kaupunki toteutti kesän 2021 aikana kesätyötakuu-kampanjan. Sen avulla 15-29 vuotiaille nuorille taattiin vähintään 2 viikon mittainen kesätyö Kuusamon kaupungilla tai kesätyösetelin tukemana muilla työnantajilla. Kaikille halukkaille nuorille pystyttiin kesätyö tarjoamaan ja 360 kampanjaan yhteydessä ollutta nuorta työllistyi kesätyöhön, joista 137 nuorta työllistyi kaupungin omiin eri yksiköihin.

Vuoden 2021 aikana jatkettiin laajan hyvinvointikertomuksen laatimista sekä osallistuttiin maakunnan tasolla toteutettuun elintapaohjauksen palvelutarjottimen laadinnan pilottiin. Maahanmuuttajien kotouttamisen kehittämishanke KotoKuusamon toimintaan osallistui yli 70 eri maahanmuuttajataustaista henkilöä. Hankkeen rahoittajana toimii Euroopan Turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahasto ja sen toteuttamisaika on 1.6.2020 - 31.12.2022.

Tietohallintopalveluiden vuosi 2021 on jatkunut isojen järjestelmämuutosten ja "korona" poikkeus- ja varotoimenpiteiden edellyttämien ICT-valmiuksien toimeenpanossa. ICT-palveluissa on jatkettu etätyö- ja etäkokousvalmiuksien aktiivista tukemista. Kannettavien laitteiden saatavuusongelmat ovat jatkuneet koko vuoden ajan. Vuonna 2021 ICT-palvelut ovat toimineet suunnitellusti eikä palveluissa ole ollut merkittäviä ennakoimattomia käyttökatkoksia lukuisista järjestelmäpäivityksistä ja palvelujen uusimisesta huolimatta.

Vuoden 2021 aikana on toteutettu laaja kaikkia toimipisteitä (59) koskeva uuden tietoliikenneverkon palvelujen käyttöönotto tiiviissä yhteistyössä LapIT Oy:n ja Viria Security Oy:n (nyk. Loihde Oyj) kanssa. Tietoliikenneinfrastruktuurin uudistaminen on kattanut lähiverkon ja UPS suojauksen, langattoman verkon, alueverkon sekä kytkentäytimen palvelut. Uudistamistyö on pääosin valmis. Viimeiset käyttöönotot saatetaan päätökseen kevään 2022 aikana.

Tietohallintopalvelut on osallistunut tiiviissä yhteistyössä toimialojen kanssa ICT-muutos- ja kehityssalkussa sekä digitiekartalla olevien hankkeiden suunnitteluun ja toimeenpanoon. Vuoden aikana on käynnistetty kaksi uutta VM:n digikannustinrahoituksella toteutettavaa hanketta; Digikokous 3.0 ja Dicult -hanke. Käynnissä on ollut käyttövaltuushallinnan, mobiililaitteiden hallinnan ja digiarkkitehtuurin kehittämistoimenpiteitä. Digitaalisen turvallisuuden valmiuden ylläpitämiseksi Kuusamon kaupunki osallistui myös vuonna 2021 valtakunnalliseen TAISTO21 -harjoitukseen. Tiedonhallintalain ja tietosuoja-asetuksen osalta tietohallintopalvelujen asiantuntijat ovat tukeneet toimialoja tiedonhallintayksikön ja rekisterinpitäjän velvoitteiden toteuttamisessa.

Perusturvan toimialalla alkuvuoden potilastietojärjestelmän Lifecare -päivityksen lisäksi on käynnistetty ICT:tä koskevia kuntatason toimenpiteitä hyvinvointialueelle siirtymiseksi. Kuusamon kaupunki on osallistunut edelleen aktiivisesti Pohjois-Pohjanmaan alueen maakuntatason sote-ict suunnitelmien valmisteluun ja toimeenpanoon. Vuoden aikaan toteutettiin mm. perusterveydenhuollon kirjaamisen yhtenäistämishanke ja Sote ICT-järjestelmien muutos- ja siirtosuunnitelmien valmisteluja.



Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Yritysmyonteisyys	
Talousarviotavoite:	Kaupunginhallituksen, kaupunginjohdon ja elinkeinoyhtiön johdon yrityskäynnit 100 kpl
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Yrityskäynnit: Toteuma 46, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Naturpoliksen Yrityspalveluilla 224 asiakastapaamista (puhelin, Teams, Naturpoliksen toimisto) ja yrityskäyntejä 46 kpl. Yrityskäynnit olleet koronapandemia aikana pääasiassa pakollisia neuvontakäyntejä ja yritykseen tutustumisia ja katselmuksia.
Talousarviotavoite:	Yrittäjien ja kaupakamarin sekä kaupunginhallituksen tapaamiset 2 kertaa vuodessa
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Tapaamisten määrä: Toteuma 1, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Yksi tapaaminen toteutunut.
2. Hyte ja osallisuus	
Talousarviotavoite:	Hyvinvointikertomus valtuuston hyväksymä
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hyvinvointikertomus päätöksentekoprosessissa 3-2022.
Talousarviotavoite:	Kansallisten kyselytutkimusten tulosten raportointi
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kyselytutkimus raportoitu valtuustolle syksyllä 2021.
Talousarviotavoite:	Kumppanuustalo rakenteilla
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kumppanuustalo valmis.
Talousarviotavoite:	Vaaliaktiivisuuden lisääminen tarjoamalla ehdokkaille koulutusta ja esittäytymismahdollisuus Kuusamo nyt -kanavalla
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Kuntavaalien äänestysprosentti: Toteuma 53,7, Tavoite
Tilannekuvaus	Ehdokkaille järjestetty koulutusta ja esittäytymismahdollisuus Kuusamo nyt-kanavalla.
Talousarviotavoite:	Yhdistysten kanssa kumppanuussopimuksia
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteutuneita sopimuksia kpl: Toteuma 17, Tavoite



Tilannekuvaus	Yhdistysten kanssa on tehty kumppanuussopimuksia 17 kpl vuonna 2021.
3. Työllisyyspalvelut	
Talousarviotavoite:	Monialainen työllisyyspalvelupiste valmisteilla sisältäen Ohjaamo-toiminnan
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ohjaamotoiminnan pilotointi käynnistynyt. Monialainen työllisyyspalvelupiste valmisteilla.
Talousarviotavoite:	Pitkäaikaistyöttömien määrä 90 henkilöä (120/2020)
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Pitkäaikaistyöttömien määrä: Toteuma 164, Tavoite 90
Tilannekuvaus	Pitkäaikaistyöttömiä 31.12.2021 oli 164 henkilöä. Pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut koronapandemian aikana. Kaikista pitkäaikaistyöttömistä (164 henkilöä) on 34 % yli 55-vuotiaita.
14. Kehittämishankkeet ja tapahtumat	
Talousarviotavoite:	Kansainvälisten ja suorien EU-rahoitusten hakemuksia jätetty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Jätettyjä hakemuksia kpl: Toteuma 89, Tavoite
Tilannekuvaus	Kaupunkikonsernissa hankkeita käynnissä 89 kpl (35 milj.euroa, hanketuki 19,4 milj. euroa).
Talousarviotavoite:	Kehittämishankkeiden volyymi konsernissa on 3,5 M€ vuodessa
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Kehittämishankkeiden M€: Toteuma, Tavoite 3 500 000
Tilannekuvaus	Yhdyskuntatekniikassa meneillään olevien hankkeiden yhteissumma on 5,87 M€, joihin on saatu tukea ja ulkopuolista rahoitusta 3,21 M€. 2021 haettujen hankkeiden yhteissumma on 1,95 M€, joista 0,95 M€ saatu tähän mennessä myönteinen päätös. Yhtek: Käynnissä ja haetut yht. noin 3 M€. Naturpoliksen hankekanta 9,5 milj. €. Kasi: Varhaiskasvatuksen ja koulutuksen tulosalueilla hankerahoitusta on saatu hyvin. Taiteen ja kulttuurin tulosyksiköissä hakemuksia on tehty, mutta kilpailu on kovaa ja myönteisiä päätöksiä olisi toivottu enemmän. Nuorisopalvelujen yksikkö on samoin, saanut rahoitusta hyvin. Liikuntapalvelut ovat onnistuneet kohtuullisesti hankehakemuksissaan. Naturpoliksen hankkeiden kokonaiskustannusarvio on n. 12 milj. € (sis.osatoteutushankkeet), joista tuen osuus n. 9 M€. Valmistelussa on suoraa EU-rahoitusta (Cosme) hyödyntävä matkailuhanke, ja taustaselvityksiä käynnissä myös Interreg-hankkeelle ja muiden EU-rahoituskanavien hyödyntämiselle.
16. Hallinnon kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Hankintapolitiikan uudistus tehty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hankintapolitiikan uudistus valmistelussa yhteistyössä Hankitaan työtä!-hankkeen kanssa.



Talousarviotavoite:	Kaupungin työntekijöille palvelukoulutuksen järjestäminen
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Koulutus käynnissä.
Talousarviotavoite:	Kaupungin työntekijöille palvelukoulutuksen järjestäminen
Tavoitteen mittari:	Perusturvasta osallistuu henkilöstöä palvelukoulutukseen: Toteuma, Tavoite
Tilannekuvaus	Kaupungin henkilöstön edellytetään osallistuvan työnantajan tarjoamaan ”Kohtaamisilla on merkitystä” -asiakaspalvelukoulutukseen. Koulutustallenne on katsottavissa 30.6.2022 saakka.
Talousarviotavoite:	Sähköinen arkistointi käytössä
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Lapit Säilö -sähköinen arkistopalvelu käytössä henkilöstöhallinnon tietojen pitkäaikaiseen säilyttämiseen. Aalto II esiselvityshanke meneillään.
Talousarviotavoite:	Valmiussuunnitelmien uudistus tehty
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 65, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Valmistelussa yhteistyössä pelastuslaitoksen ja järjestöjen kanssa.
20. Kaupungin organisaatiomuutosten valmistelun käynnistäminen kun Sote uudistuksen lait on hyväksytyt	
Talousarviotavoite:	Kaupungin hallinnon ja keskushallinnon uudelleen organisoinnin valmistelu
Koordinointivastuu:	Keskushallinto
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Talous-, hallinto-, henkilöstö- ja ICT-palveluiden organisoinnin valmistelu käynnissä.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	759	515	0	515	781	266
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 9 206	- 9 726	- 200	- 9 926	- 9 417	509
Toimintakate/jäämä	- 8 447	- 9 211	- 200	- 9 411	- 8 636	775

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	3 978	4 065	0	4 065	4 348	283
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 10 230	- 10 791	- 200	- 10 991	- 10 577	413
Toimintakate/jäämä	- 6 252	- 6 726	- 200	- 6 926	- 6 230	696

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Toimintamenot €/asukas	673	712	697



Perusturva

Toiminta-ajatus

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

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

Toimialajohtajan katsaus

Perusturvan johdossa tapahtui merkittävä muutos. Perusturvajohtaja Markku Kipinä jäi perusturvajohtajan tehtävästä tammikuussa vuosilomalle ja 1.5.2021 alkaen eläkkeelle. Pirkkoliisa Pohjola aloitti 8.1.2021 perusturvajohtajan viransijaisena, jatkaen 1.5. väliaikaisena viranhaltijana. Kaupunginvaltuusto valitsi 9.11.2021 Pirkkoliisa Pohjolan Kuusamon kaupungin perusturvajohtajaksi. Ikäihmisten palveluissa työskennelleen Pohjolan siirtyminen perusturvajohtajan tehtäviin aiheutti useiden viranhaltijoiden osalta uusia työjärjestelyjä.

Valtuustokauden vaihtuessa 1.8.2021 uusi perusturvalautakunta ja yksilöjaosto, sekä vanhus- ja vammaisneuvostot, aloittivat toimintaansa kuuluvien tehtävien linjaamisen, valvonnan, ohjaamisen ja kehittämisen.

Perusturvan toimintaa on vahvasti määrittänyt Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen POPsote-kehittämishanketyö. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistamista koskevien lakien 29. kesäkuuta 2021 hyväksymisen jälkeen alkoi varsinainen hyvinvointialueen valmistelutyö. Lisäksi hyvinvointialueen valmistelun tueksi on vastattu lukuisiin erilaisiin tietopyyntöihin. Toimialalta on suunnattu mittava työpanos kehittämis- ja valmistelutyöhön. Perusturvan toimialalta näihin tehtäviin on käytetty yhteenlaskettuna useita henkilötyövuosia.

Perusturvan käytössä ollut Tiedon Efficaterveys -asiakas- ja potilastietojärjestelmä vaihtui uuteen Lifecare -järjestelmään toimintavuoden alussa. Tämän lisäksi vuoden aikana on otettu täysimääräisesti käyttöön edellisen vuoden puolella vaihtuneet asianhallintajärjestelmä, henkilöstötietojärjestelmä ja Kanta-palvelun käyttöönotto. Usean tietojärjestelmän vaihtuminen on ollut perusturvan henkilöstöä runsaasti työllistävä ja kuormittava muutos.

Koronatilanne on jatkunut toimintavuoden aikana haasteellisena ja se on merkittävästi vaikuttanut suunnitellun toiminnan toteuttamiseen ja tulevaisuuden ennakointiin. Koronasta aiheutuneet tilanteet ovat vaatineet kaikissa perusturvan työtehtävissä ja kaikilla tasoilla notkeutta ja valmiutta muutoksiin palvelujen järjestämisessä. Erityisesti vuoden loppupuoli on ollut haasteellinen koronapotilaiden hoidon ja henkilöstön saatavuuden vuoksi. Erityisen kiitoksen perusturvan henkilöstö ansaitsee sitoutumisesta, joustavuudesta ja erinomaisesta yhteistyöstä. Näillä on ollut merkittävä vaikutus siihen, että Kuusamossa koronatilanteesta on selvitty hyvin.



Heinäkuun alussa voimaan tulleella Asiakasmaksulakiuudistuksella on ollut vaikutusta kunnan omiin ja ostopalveluyksiköiden kotihoidon ja asumisen sekä terveydenhuollon palveluihin. Muutos vaikuttaa jo loppuvuoden osalta tulokertymään. Laki lisäsi maksuttomia palveluja ja kohtuullisesti suurta osaa asiakasmaksuja. Talouden toteumassa näkyy asiakasmäärien ja palvelutarpeen kasvun lisäksi myös lisääntyneet Covid19 -kustannukset hoitotarvikkeiden, puhtaanapitotarvikkeiden sekä siivouspalveluiden osalta ja henkilöstökuluissa näytteenoton, jäljittämisen ja rokotusten järjestäminen. Toisaalta valtion myöntämien korona-avustusten ansiosta toimialan talous pysyi hyvin muutetussa talousarviossa.

Perusturvan toimialan toimintakate oli 96,8 % muutetun talousarvion toimintakatteesta, euroissa alitus oli 2 078 672 euroa. Toimintakulut ylittyivät 800 414 euroa, mutta toimintatuottoja kertyi 2 879 094 euroa budjetoitua enemmän. Toimintatuottojen kasvuun vaikuttivat erityisesti valtion myöntämät korona-avustukset, joita perusturvan tilinpäätökseen on kirjattu runsaat 2,27 miljoonaa euroa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

2. Hyte ja osallisuus	
Talousarviotavoite:	Yhdistysten kanssa kumppanuussopimuksia
Tavoitteen mittari:	Perusturvalla 2 kpl: Toteuma 1, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Perusturva on tehnyt yhteistyötä useiden yhdistysten kanssa vuoden aikana. Konkreettinen yhteistyösopimus Mielenterveyden tuki ry:n kanssa.
7. Alueen koulutuspalvelut	
Talousarviotavoite:	Oppisopimuskoulutettavia Kuusamossa
Tavoitteen mittari:	Perusturvassa 5 hlö: Toteuma 5, Tavoite 5
Tilannekuvaus	Perusturvan ikäihmisten palveluissa 5 oppisopimusta.
19. Maakunnallisiin sote-kehittämishankkeisiin osallistuminen	
Talousarviotavoite:	Hoitotakuu -hanke
Koordinoitivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ylilääkäri Hanna Raittinen on mukana sparrausryhmässä ja hoitotyönjohtaja Marjo Jurmu osallistuu Koillismaan kehittämistyöhön. Vastaanottotoiminnasta hyvinvointialueen valmistelussa mukana osa-aikaisesti 3 sairaanhoitajaa sekä 2 terveyskeskuslääkäriä. PTH:n kirjaamiskäytäntöjen uudistamisessa mukana toimistopalveluista Lifecare-pääkäyttäjä Kari Korhonen noin 50% työpanoksella.
Talousarviotavoite:	Hyvinvoinnin edistämishanke ja kuntien sekä maakunnan yhdyspintahanke
Koordinoitivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Perusturvajohtaja Pirkkoliisa Pohjola mukana sote-ryhmän toiminnassa ja vs. ikäihmisten palvelujen johtaja Susanna Veteläinen mukana toiminnassa, sparrausryhmän jäsen.
Talousarviotavoite:	Ikäihmiset -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ikäihmisten palvelujen johtaja Satu Kangas 100 %:lla työpanoksella mukana hyvinvointialueen valmistelussa ja kotihoidon esihenkilö Anu-Birgitta Lämsä mukana sparrausryhmätyössä sekä marras-joulukuun ajan 50 % työpanoksella ikäihmisten palvelujen osaamiskeskuksen kehittämistyössä.
Talousarviotavoite:	Lape -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Perusturvajohtaja Pirkkoliisa Pohjola työskennellyt 20 % työpanoksella kehitysvamma- ja vammaispalvelujen palvelutuotannon kehittämisessä sekä 20 % työpanoksella perhe ja psykososiaaliset palvelut toimialueen palvelutuotannon valmistelijana. Sosiaalipalvelujen johtaja Heidi Kokko-Martiskainen työskentelee Lapset, nuoret, perheet / Perhekeskuksen kehittämistyössä 50 %:n työpanoksella. Neuvolan esimies Heidi Moilanen on lisäksi mukana teeman sparrausryhmässä.
Talousarviotavoite:	Mielenterveys ja päihde -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hyvinvointialueen mielenterveys- ja päihdetyön kehittämisessä on mukana 50 %:n työpanoksella mielenterveys- ja päihdetyön johtaja Jari Jaakkonen. Lisäksi terveyskeskuslääkäri Laura Kanervo on mukana sparrausryhmätyöskentelyssä.
Talousarviotavoite:	Sote-ICT ja digipalvelut ja tutkimus, kehittäminen, innovaatiot sekä osaaminen -hanke
Koordinointivastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	PTH kirjaamiskäytännöt osahankkeessa mukana Lifecare/Effican pääkäyttäjät Kari Korhonen noin 50 %n työpanoksella. Asiakkaiden ja ammattilaisten digipalveluissa digikehittäjänä Ikäihmisten palveluista fysioterapeutti Virpi Vimpari 20 %:n työpanoksella ja OmaOlo -kehittäjänä terveystieteiden sairaanhoitaja Susanna Aikkila 100 %:n työpanoksella, Omaolon pääkäyttäjänä toimistopalveluista sihteeri Helmi Oikarainen noin 20 % työpanoksella. Sparrausryhmässä mukana kotihoidon esimies Anu-Birgitta Lämsä. Osahankkeiden kautta kehitetään asiakkaille tulevia digipalveluita, joita on otettu käyttöön vuoden aikana, mm. etäkuntoutusta, omaolo-palvelussa 4 oirearviota. Lisäksi Sote-ICT-hankkeen rahoituksella käynnistettiin vuoden loppupuolella sosiaalihuollon vanhojen tietojen siirto Kanta-arkistoon.
Talousarviotavoite:	Sote-palvelustrategia ja tietojohdaminen hankkeeseen osallistuminen
Koordinointivastuu:	Perusturva



Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Sote-palvelustrategiatyössä mukana hallinto- ja talouspäällikkö Kaisu Palosaari 40 %:n työpanoksella sekä sihteerit Henna Luukkonen controller-verkostossa pienemmällä työpanoksella. Lisäksi Palosaari osallistui syyskauden hyvinvointialueen järjestämisen tiimin toimintaan mm. tilannekuvien laadintaan ja taloustiimiin työskentelyyn. Sparrausryhmässä ja kesäkuun loppuun työvaliokunnassa edustajana Ikäihmisten palvelujen johtaja Satu Kangas. Perusturvajohtaja Pirkkoliisa Pohjola on mukana sote-ryhmässä.
20. Kaupungin organisaatiomuutosten valmistelun käynnistäminen kun Sote uudistuksen lait on hyväksytty	
Talousarviotavoite:	Sote-henkilöstön maakuntaan siirron valmistelu
Koordinoitavastuu:	Perusturva
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Perusturvan toimialalta on vastattu pyydettyihin tietopyyntöihin sote-palvelujen asiantuntijatehtävissä olevista vakansseista sekä muista alustavista henkilöstömääristä.

Perusturvan toimialan keskeisenä painopisteenä on ollut maakunta-/hyvinvointialueen valmisteluun osallistuminen aktiivisesti. Perusturvan toimialalta valmistelutyössä on ollut runsaasti henkilöstöä; ikäihmisten palvelujen johtaja Satu Kangas 100% työpanoksella, omaolo-vastaava Susanna Aikkila 100%, sosiaalipalvelujen johtaja Heidi Kokko-Martiskainen 50 %, erityisryhmien palvelujen johtaja Jari Jaakkonen 50 %, sovellusasiiantuntija Kari Korhonen 50 %, hallinto- ja talouspäällikkö Kaisu Palosaari 40 %, fysioterapeutti Virpi Vimpari 20%, sihteerit Henna Luukkonen 20%. Marraskuussa hyvinvointialueen valmistelutehtävissä aloittivat perusturvajohtaja Pirkkoliisa Pohjola 40 %:n työpanoksella sekä Anu-Birgitta Lämsä 50%, lisäksi vuoden aikana kehittämishankkeissa ovat olleet mukana Laura Heiniö, Päivi Höykinpuro, Marita Karvonen, Tuula Tyni ja Eemil Yli-Pietilä sekä Paula Peltoniemi pienemmällä työpanoksella. Edellä mainittujen lisäksi henkilöstöstä ovat useat muut osallistuneet erilaisiin sparraus- ja työryhmiin tai lukuisiin eri tietopyyntöihin vastaamisiin ja tietojen keruuseen.

Toimintoja ja palveluita on edelleen linjattu hyvinvointialueen periaatteiden mukaisiksi ja niissä on panostettu entistä enemmän ennalta ehkäiseviin ja kevyempiin omiin palveluihin, raskaiden ostopalveluiden sijasta. Onnistuneena esimerkkinä on yläkoulujen etsivän terveydenhoitajan palvelu, joka on vastannut nuorten kasvavaan tuen tarpeeseen kouluilla vähentäen yhteydenottoja perheneuvolaan ja sosiaalityöhön.

Perusturvan toimialalla osaavan henkilöstön saatavuuteen on tullut haasteita, esimerkiksi sairaanhoitajien ja lähihoitajien rekrytoinnissa on ollut aikaisempia vuosia huomattavasti vähemmän hakijoita. Vakansseja ja toimenkuvia muuttamalla on pystytty tilannetta helpottamaan. Lisäksi on ryhdytty selvittämään uusia rekrytointikanavia tilanteen parantamiseksi. Toimialan nykyinen henkilöstö on kuitenkin työskennellyt joustavasti ja suhtautunut myönteisesti muun muassa koronapandemian aiheuttamiin työtehtävien ja -vuorojen muutoksiin.



Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	12 156	11 833	0	11 833	14 546	2 714
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 68 036	- 66 769	- 2 900	- 69 669	- 70 386	- 717
Toimintakate/jäämä	- 55 880	- 54 936	- 2 900	- 57 836	- 55 839	1 997

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	12 431	11 898	0	11 898	14 777	2 879
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 74 542	- 73 190	- 2 900	- 76 090	- 76 891	- 800
Toimintakate/jäämä	- 62 111	- 61 293	- 2 900	- 64 193	- 62 114	2 079

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	22 736 143	23 704 945	23 991 235
Palvelujen ostot €	33 983 274	41 979 685	42 459 558
Toimintakate €/asukas	- 4 095	- 4 243	- 4 095

Terveyspalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuosi on ollut edelleen poikkeuksellinen koronapandemian takia. Vastaanottoaikoja on annettu hoidontarpeen arvion mukaisesti, vaikkakin aikoja on ollut vähemmän henkilökunnan työtehtävien muutosten ja poissaolojen takia. Ryhmätoimintojen osalta toimintoja jouduttiin muokkaamaan annettujen valtakunnallisten määräysten mukaisesti, mutta toimintoja on pyritty jatkamaan. Hengitystieinfektio- ja suolioireiset potilaat ohjattiin pääsääntöisesti kohorttipoliklinikalle hoidontarpeen arviota, näytteenottoa ja tarvittaessa hoitoa varten. Vahvistimme akuuttihoidon ja infektioiden torjunnan osaamista ja eristystilojen käyttöä sekä varautumista.

Kuusamoon rekisteröityneiden koronapositiivisten määrä oli valtakunnan tasolla maltillinen ja saimme altistuneet hienosti kartoitettua ja eristämispäätöstä tarvitsevat hoidettua. Näytteenottoon osallistuivat terveyskeskuksen näytteenottopisteen lisäksi yksityisiä toimijoita Rukalla ja lentoasemalla. Covid19-PCR- näytteitä ja antigeenipikatestejä on paikkakunnalla otettu yhteensä lähes 10.000 kappaletta. Terveysturvallisuustoiminta rajanylityspisteissä on toteutettu rajaviranomaisen virka-avun turvin ja yhteistyö on ollut erinomaista. Koronarokotukset on toteutettu neuvolan



operoimana ja perusturvan henkilöstön toimesta lisärekrytointien turvin THL:n ja sairaanhoitopiirin antamien ohjeiden mukaisesti. Yksityinen työterveyshuolto on rokottanut kaupungin ja sopimuksen tehneiden yritysten työntekijöitä. Yhteistyö maakunnan muiden kuntien, sairaanhoitopiirin toimijoiden ja aluehallintoviraston kanssa tiivistyi merkittävästi edelleen kuluneena vuonna.

Terveyskeskuslääkäreiden ajanvarausvastaanottoa on kehitetty kiinnittämällä huomiota ja lisäämällä hoidon tarpeen arviointia hoitaja-konsulttilääkärityöparityöskentelyn avulla. Toiminnan myötä ajanvarausvastaanotot ovat kohdentuneet paremmin ja kiireettömän ajan vastaanotolle on saanut parhaimmillaan 1-3 viikon sisällä. Päivystystoiminta on jatkunut ympärivuorokautisena ja päivystyksessä työskentelee aina 1-2 laillistettua lääkäriä sekä hoitohenkilökuntaa kolmessa vuorossa. Arkipyhä- ja viikonloppupäivystysten tuottaja on ollut Pihlajalinna Oy, sopimus on voimassa maaliskuuhun 2022 saakka.

Perustason erikoissairaanhoitoa on toteutettu yhteistyökumppanin, omien virkalääkäreiden sekä yksittäisten palveluntuottajien kanssa. Paikallisuudutuksessa tehtäviä toimenpiteitä on toteutettu edelleen ja näistä silmätoimenpiteitä on tehty eniten sekä kuusamolaisille että ulkopaikkakuntalaisille. CT- kuvausmäärät ovat myös lisääntyneet kuvausaiheiden muututtua ja merkittävä osa OYS-kontrollikäynteihin liitetystä CT-kuvauksista tehdään Kuusamossa. Asiakastyytyväisyys on ollut hyvä ja lähellä tuotettu erikoissairaanhoito tukee asiakaslähtöisesti peruspalveluja ja myös henkilökunnan osaamista. Erikoissairaanhoidon vastaanottoja ja toimenpiteitä pyrittiin jatkamaan koronaohjeistukset huomioiden. Vaativan erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan pääasiassa Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä, sekä palvelusetelillä mm. tiettyjä erikoislääkäripalveluja ja MRI-tutkimuksia yksityisiltä palveluntuottajilta.

Hammashuollossa päivystyspotilaat on saatu hoidettua suunnitellusti. Kiireetön aika on pyritty saamaan 6 kk sisällä, mutta hoitotakuu on tältä osin ylittynyt koronan aiheuttamien toiminnan muutosten takia. Tekstiviestimuistutus on käytössä, ja perumattomien käyntien määrä on vähentynyt. Röntgenin toiminta on toteutunut lähes suunnitellusti. RTG-hoitajien varallaolo toteutetaan 5 hoitajan toimesta klo 22 saakka päivittäin pääasiassa päivystyksellisten pään ja kaularangan CT-kuvausten saamiseksi. Työyksikössä käytössä oleva työaikapankki on tämän toiminnan osalta koettu hyväksi.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	4 538	4 685	0	4 685	6 636	1 952
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 36 919	- 36 365	- 1 500	- 37 865	- 38 767	- 902
Toimintakate/jäämä	- 32 381	- 31 680	- 1 500	- 33 180	- 32 131	1 050

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	4 593	4 685	0	4 685	6 636	1 952
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 39 956	- 39 182	- 1 500	- 40 682	- 41 613	- 931
Toimintakate/jäämä	- 35 363	- 34 497	- 1 500	- 35 997	- 34 977	1 020



Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	10 932 281	11 462 395	11 578 219
Palvelujen ostot €	23 774 002	24 091 887	24 678 262
Toimintakate €/asukas	- 2 331	- 2 377	- 2 306
Hoitotakuun toteutuminen, ei ylityksiä=1, ylityksiä=0	1	1	1
Vuodeosastojen paikkaluku	45	45	45
Asiantuntijasairaanhoitajalla käynnit	13 491	15 000	13 872
Hammashuollon asiakaskäynnit	12 802	17 500	14 280
Röntgentutkimukset	17 902	18 500	20 705
Yksilökäynnit fysioterapiassa	6 191	7 800	8 334

Ikäihmisten palvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

"Hyvä arki omassa kodissa ja lähiyhteisössä."

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

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Ikäihmisten palveluissa vuosi 2021 kokonaisuudessa oli hyvin poikkeuksellinen. Alkuvuodesta johtamisessa ja esihenkilötyössä tapahtui sisäisiä muutoksia. Henkilöstön vaihtuvuus on ollut merkittävää ja pienemmissä toimintayksiköissä, kuten kotisairaala/kotikuntoutus se on aiheuttanut haasteita arjen sujuvuudelle erityisesti loppuvuoden aikana. Kotona asumisen tukemisen painopisteen vuoksi myös toiminnalliset muutokset ja niiden avulla tehdyt useiden vakanssien siirtäminen kotiin annettaviin palveluihin ei tuottanut toivottua tulosta rekrytoinneissa. Yhä vaikeampaa on saada avoimiin toimiin riittävästi osaavia hakijoita. Osaava henkilöstö on merkittävä tekijä, henkilöstöllä on ollut moninaisia mahdollisuuksia vahvistaa ja saada lisää osaamista erilaisten pääsääntöisesti etäkoulutusten myötä, muistiasiakkaan kohtaamiseen, kuntouttavaan ja osallistavaan hoitotyöhön, haasteellisiin tilanteisiin. Yhteistä keskustelua ja pohdintaa on käyty myös haasteellisiin asiakas- ja omaistilanteisiin liittyen. Asiakas – ja omaisyhteistyössä halutaan jokaisessa työyhteisössä kehittyä koko ajan paremmaksi, etäyhteydet ovat antaneet tähän myös uudenlaisen mahdollisuuden. Työnohjausta on järjestetty useammalle työyksikölle, myös esihenkilöille, josta on saatu tukea voimavaralähtöiseen työskentelyyn. Viisi työntekijää aloitti kinestetiikan tutorkoulutuksen, tavoitteena edelleen vahvistaa työyksiköiden vahvaa kinestetiikka osaamista.

Kuluneen vuoden aikana Aarontuvan toiminta ikäihmisten palveluissa lopetettiin, asiakkaat siirtyivät onnistuneesti palvelutarpeidensa mukaisesti uusiin yksiköihin kesällä. Porkkapirtillä aloitettiin keväällä remontti, joka keskeytti lähes puoleksi vuodeksi ravintola Porkan toiminnan kokonaan, lisäksi seniorineuvolan toiminta siirtyi eri tiloihin. Tämän



vuoksi myös arviointi- ja kuntoutusyksiköiden paikkamäärä oli tavanomaista pienempi. Ikäihmisten palveluissa jouduttiin tekemään myös toimintojen supistamista, jotta saatiin turvattua välttämättömimmät palvelut ikäihmisille (kotihoito), koska sijaisia ei ollut vuosilomien ajalle riittävästi saatavilla. Henkilöstön joustavuus on ollut äärimmäisen kunnioitettavaa koko vuoden ajan.

Kotona asumisen tukemisen painopiste on vahva, yli 75 vuotta täyttäneistä kotona asui 92,3 % (tavoite 93 %). Asiakkuudet säännöllisessä kotihoidossa ovat edelleen lisääntyneet. Arviointi- ja kuntoutusjakson päätyttyä 61 % jaksoista on johtanut säännölliseen kotihoitoon, joka on asetettua 50 % tavoitetta enemmän. Säännöllisen kotihoidon asiakkaiden osuus yli 75 vuotta täyttäneistä on 14,7 % (305), tavoite on 13 %. Kaupungin oman kotihoidon 117 asiakkaasta 25 on etäkotihoidon asiakkaita, lisäksi kahdella ikääntyvällä laite on omaiskäytössä. Evondos-lääkeautomaatteja oli loppuvuodesta käytössä 19 (kolme käyttämättömänä). Kotihoitoon POPsoten digihankkeen avulla hankittiin 10 yöturvakameraa, jotka odottavat toiminnan aloitusta. Omaishoidon peittävyys on selkeästi laskenut loppuvuoden aikana, 4,5 % 75 vuotta täyttäneiden osalta oli omaishoidon piirissä ja tavoite on 6 %. Etäryhmätoimintoja on kehitetty mm. muistiasiakkaiden ja omaishoitoperheiden kanssa saadut onnistumisen kokemukset tukevat toiminnan jatkamista ja kehittämistä edelleen, avoimet ns. kahvilatoiminnot eivät saaneet suurta osallistujamäärää. Kuntokammarin ja Aurinkolahden ryhmätoiminnoissa kävijämäärät olivat tavanomaista vähäisempiä, koska yksiköt olivat osittain myös kesällä ja joulukuussa kiinni.

Rintamaveteraanien määrä väheni huomattavasti toimintavuoden aikana, loppuvuodesta rintamaveteraaneja oli 71, heistä kotona asuvia 46. Rintamaveteraanien kotona asumisen tuen määrärahaa haettiin syksyllä lisää 310 000 €. STM:n hankerahoituksella päästiin aloittamaan yhdessä Kalajoen ja Oulun kaupunkien kanssa Tutussa kodissa - hanke kehittämään ikäihmisten joustavan palvelun asumismallia, yhteisöllistä asumista, kaupunkien yhteinen projektipäällikkö aloitti työt syksyllä ja paikkakuntaohittaiset projektisuunnittelijat aloittivat joulukuussa.

Toimintaa on edelleen osaltaan haastanut covid19-pandemia. Rokotustoiminta seniorineuvolassa on ollut aktiivista pandemian talttumisessa, ikääntynyt väestö on ottanut rokotteensa hyvin. Rokotustoiminnan organisoinnissa yhteistyö muiden tulosalueiden ja toimijoiden kanssa on ollut merkittävä, samoin SPR:n vapaaehtoisten rooli asiakkaiden ohjauksessa ja seurannassa rokotuspäivinä. Loppuvuodesta myös ensimmäiset tartuntatautiapaukset todettiin useammassa hoivayksiköissä. Tilanteista on kaikissa yksiköissä selviydytty tilanteeseen nähden hyvin. Covid19 - tilanteen antaessa myöten päästiin perinteistä vanhusten viikkoa suunnittelemaan ja viettämään yhdessä muiden toimijoiden ja yhdistysten kanssa, muun muassa ikämessut järjestettiin onnistuneesta KAO:n tiloissa ensimmäistä kertaa. Onnistuneesta yhteistyöstä kolmannen sektorin ja lukuisten vapaaehtoisten kanssa kertoo myös neljättä kertaa järjestetty jouluaaton Joulu Yhdessä tapahtuma, joka toimitti noin sadalle henkilölle jouluaaterian ja muistamisen aattona kotiin.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	6 386	5 753	0	5 753	6 254	501
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 17 196	- 17 028	- 472	- 17 500	- 17 551	- 51
Toimintakate/jäämä	- 10 810	- 11 275	- 472	- 11 747	- 11 297	450



Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	6 532	5 818	0	5 818	6 379	561
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 19 100	- 18 969	- 472	- 19 440	- 19 477	- 37
Toimintakate/jäämä	- 12 568	- 13 151	- 472	- 13 622	- 13 098	524

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	7 256 573	7 376 618	7 415 581
Palvelujen ostot €	4 153 949	9 431 820	9 560 332
Toimintakate €/asukas	- 828	- 898	- 864
Kuntoutusryhmäkäynnit	1 422	1 420	1 858
Päiväkuntoutuskäynnit	917	1 600	1 294
Yli 75 vuotiaiden kotona asuminen hlö	1 720	1 707	1 766
Yli 75 vuotiaiden tehostettu palveluasuminen %	8,2	7	7,7
Yli 75 vuotiaiden kotona asuminen %	91,8	93	92,3
Yli 75 vuotiaiden tehostettu palveluasuminen hlö	154	149	147
Kotisairaalan kotikuntoutus	15 154	12 200	15 515

Sosiaalipalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Sosiaalipalveluissa on jatkettu organisaation toimintojen ja prosessien uudistamista ja yhteensovittamista sekä palvelujen kehittämistä osana hyvinvointialueen valmistelua. Lapsiperheiden palveluiden sekä mielenterveys- ja päihdepalveluiden kehittämistä on jatkettu Tulevaisuuden sote-keskuksen periaatteiden mukaisesti. Erityisryhmien palvelujen johtaja ja sosiaalipalvelujen johtaja ovat tehneet puolikasta työaikaa Popsote-valmisteluun lokakuun 2020 lopulta alkaen. Sosiaalihuollon ns. vanhojen tietojen Kanta-arkistointi on aloitettu myös osana hyvinvointialueen valmistelutyötä.

Lastensuojelussa on ollut uusia kiireellisiä sijoituksia, joista useimmat perhehoitoon. Loppuvuodesta akuutit lastensuojelutilanteet ovat lisääntyneet. Yksittäiset kalliit laitoshoidot ovat lisänneet lastensuojelun kustannuksia, toki myös päättyneitä tapauksia on ollut. Tukiperheitä on voitu järjestää useammille lapsille kuin aikaisemmin. Työikäisiä vammaispalveluiden ja mielenterveyskuntoutujia on siirtynyt terveydenhuollosta osastohoidon kautta asumispalveluihin palvelusetelillä ja ostopalveluna. Asumispalveluissa on myös vapautunut paikkoja luonnollisen poistuman vuoksi. Uusien asiakkuuksien vuoksi ostopalvelut ovat kasvaneet.



Avopalvelukeskus Kuuselan uudistettuja toimintamalleja on tarkennettu terveydenhuollon ja iäkkäiden sosiaalipalvelujen rajapinnassa. Kuuselan kotiin vietävien palvelujen asiakasmäärä on kasvanut, ja palvelun piiriin on tullut yhä iäkkäämpiä kuntalaisia. Työikäisten ja lapsiperheiden palveluiden moniammatillisia asiakasprosesseja on selkeytetty. Sosiaaliohjauksen ja palveluohjauksen roolia asiakastyössä on vahvistettu. Ikäihmisiä koskevat yhteydenotot ja kriisityön pyynnöt sosiaali- ja kriisipäivystykseen ovat lisääntyneet selvästi. Yläkoulujen Etsivän terveydenhoitajan palvelu on vastannut nuorten kasvavaan tuen tarpeeseen kouluilla vähentäen yhteydenottoja perheneuvolaan ja sosiaalityöhön. Perheneuvolan psykologin tutkimuksiin on jonoa. Lapsiperheiden kotipalvelun ja perhetyön sisältöä ja kriteerejä on avattu vastaamaan asiakastarpeita. Erityisryhmien palvelujen palvelurakennetta ja toimintamalleja on tarkennettu vastaamaan sote-uudistuksen linjauksia ja nykyisiä resursseja. Uutena palveluna on aloitettu perheasiain sovittelu. Neuvolassa on aloitettu perusterveydenhuollon seksuaalineuvojan vastaanotto sekä seksuaalirikosten uhrien satelliittivastaanotto yhteistyössä terveystalouden kanssa.

Korona-pandemia ja siitä johtuvat olosuhteet on huomioitu palveluiden järjestämisessä. Kaikki palvelut ovat jatkuneet normaalisti osittain etäyhteyksiä hyödyntäen. Neuvolatyötä on toteutettu valtakunnallisten suositusten mukaan runsaasta rokotustyöstä huolimatta. Sosiaalityössä, perheneuvolassa, lapsiperheiden kotipalvelussa ja työikäisten palveluissa asiakastyö on jatkunut pääosin normaalisti. Suuri osa sosiaalipalveluiden henkilöstöstä on muuttanut kaupungintalon remontin myötä terveyskeskuksen pihapiiriin, Ruskarinteelle. Kaupungintalolla ovat vielä sosiaalityöntekijät ja perhetyöntekijät. Työterveyshuollon kanssa on tehostettu yhteistyötä ja reagoitu nopeasti sairauspoissaoloihin. On perustettu uusia vakinaisia toimia, ja avoinna olleet toimet on saatu täytettyä suunnitellusti.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	1 208	1 391	0	1 391	1 593	202
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 13 100	- 12 565	- 962	- 13 527	- 13 359	168
Toimintakate/jäämä	- 11 892	- 11 173	- 962	- 12 135	- 11 766	369

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	1 283	1 391	0	1 391	1 698	307
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 14 403	- 13 990	- 962	- 14 952	- 14 841	111
Toimintakate/jäämä	- 13 120	- 12 599	- 962	- 13 561	- 13 142	418

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	3 908 184	4 193 598	4 362 124
Palvelujen ostot €	5 906 106	8 288 306	8 078 463
Toimintakate €/asukas	- 865	- 891	- 866
Neuvolan asiakaskäynnit	16 401	15 500	19 314
Kotipalvelun asiakkaat (lapsiperheet)	80	80	90
Huostaanotettujen määrä	20	30	22



Hallintopalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintopalveluissa vuosi 2021 oli muutosten vuosi. Perusturvajohtaja vaihtui heti vuoden alussa ja uuden valtuustokauden myötä lautakunnan ja yksilöjaoston sekä vanhus- ja vammaisneuvostojen kokoonpanot uudistuivat. Muutokset toivat toimintoihin uutta näkemystä. Koronapandemiaan liittyvien toimintarajoitusten vuoksi lautakunta kokoontui vuoden aikana usein, kaikkiaan 20 kertaa, kun keskimäärin lautakunta on kokoontunut 10 kertaa vuodessa.

Toimialalla on tehty 132 viranhaltijapäätöstä. Lautakunta on käsitellyt 133 asiaa ja yksilöjaosto 4 asiaa. Yhdestä yksilöjaoston päätöksestä on tehty muutoksenhaku.

Tulosalueelta on osallistuttu aktiivisesti POPSote-työhön sekä hyvinvointialueen valmisteluun, 14 hengen ryhmästä 5 on ollut mukana asiantuntijatehtävissä 100-20 %:n työpanoksella. Toimistopalveluihin on lisätty ICT-alan tukipalveluihin osaamista, tiimiä on vahvistettu toisella sovellusasiantuntijalla ja digipalvelujen koordinaattorin toimilla. Helmi-maaliskuun vaihteessa siirryttiin TerveysEfficasta Lifecare -potilastietojärjestelmään ja vaihdos onnistui hyvästä valmistelusta johtuen ilman suurempia ongelmia. Samoin vuoden alusta käyttöön otettu Aura-käsikirjan mukainen palveluluokitus onnistui hyvin.

Irtaimistomääräraha

Perusturvan toimialalle oli varattu vuodelle 2021 irtaimistomäärärahaa 50.000 euroa kalusto- ja laitehankintoihin. Kalusto- ja laitehankinnat on tehty kaupungin NordeaAsset -rahoitussopimuksella, joten irtaimistomäärärahaa ei ole käytetty.

Talouden toteutuminen

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	25	4	0	4	63	59
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 821	- 811	34	- 777	- 709	69
Toimintakate/jäämä	- 796	- 807	34	- 773	- 645	128

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	23	4	0	4	63	59
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 1 083	- 1 050	34	- 1 016	- 960	57
Toimintakate/jäämä	- 1 060	- 1 046	34	- 1 013	- 897	116



Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	639 106	672 334	635 310
Palvelujen ostot €	149 217	167 672	142 138
Toimintakate €/asukas	- 70	- 67	- 59
Lautakunnan kokousten määrät	10	10	20
Käsitellyt asiat	86	100	133



Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Toiminta-ajatus

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

Toimialajohtajan katsaus

Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma valmistui vuoden lopussa. Suunnitelmaan on tehty nykytilan kartoitus ja selvitetty sekä määritelty tiedolla johtamisen kannalta tärkeitä tunnuslukuja sekä luotu visiot tulevaisuuden suunnitelmien laatimiseen. Varhaiskasvatuksen tulosalueella merkittävin rakenteellinen muutos vuoden 2021 aikana oli Porkkatörmän päiväkodin paluu väistöstä uudistettuihin tiloihin.

Koronasta huolimatta perusopetusta pystyttiin järjestämään sekä kevät että syyslukukausi lähiopetuksena. Terveysturvallisuuden ylläpito ja valvonta asetti opetushenkilöstölle suuret haasteet normaalin koulutyön lisäksi. Kokonaisuutena näihin haasteisiin onnistuttiin vastaamaan erittäin hyvin. Kevätkaudella helpotusta koulujen arkeen toi Opetushallituksen myöntämä korona-avustus, jolla pystyttiin palkkaamaan uutta opetushenkilökuntaa ratkaisemaan edellisen lukuvuoden aikana syntyneitä oppimiseen ja opiskeluun liittyviä vajeita. Syyskaudella Nilonkankaan uuden koulun rakentaminen eteni suunnitellun aikataulun mukaisesti. Musiikkiopisto sai Opetushallitukselta merkittävän rahoituksen etäopetuslaitteistojen hankintaa varten. Hankinnat tehtiin alkuvuoden aikana.

Kainuun ammattiopiston Kuusamon toimipaikan opiskelijamäärää pystyttiin lisäämään ja tämä merkitsi valtionosuustulojen lisääntymistä. Opiskelijamäärän lisääntyminen aiheutti toisaalta muuttuvien kulujen kasvua, joka merkitsi sitä, että Kuusamon kaupunki joutui yhteistyösopimuksen mukaisesti kuntaosuuden muodossa osallistumaan Kuusamossa järjestettävän monialaisen ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Paikkakunnan elinkeinoelämän kannalta tärkeään logistiikka-alan perustutkintokoulutukseen otettiin lisää opiskelijoita ja uutena koulutuksena vuoden lopussa käynnistyi talotekniikan perustutkintokoulutus yhteistyössä paikallisten yritysten kanssa. Koulutusyhteistyötä yritys-elämän kanssa tehostettiin edelleen esim. JobBoost -hankkeen avustuksella. Yhteistyö Kuusamo-opiston kanssa jatkui. Kasvatus- ja sivistystoimi tukee kuusamolaisten opiskelijoiden avoimen korkeakoulun opintoja.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Kajaanin ammattikorkeakoululle sosionomikoulutuksen järjestämisluvan, joka on ollut Kuusamolle hyvä uutinen. Sosionomikoulutus alkaa Kuusamossa omana ryhmänä syksyllä 2023. Vuoden aikana tehtiin päätös sairaanhoitajakoulutuksen aloittamisesta Kuusamossa omana ryhmänä vuoden 2022 tammikuussa. Koulutusyhteistyötä ja suunnitelmien päivityksiä tehtiin säännöllisesti. Kehittyneet etäopiskelumudot mahdollistavat usean korkea-asteen tutkinnon suorittamisen Kuusamosta käsin. Oulun yliopiston kanssa aloitettiin yhteistyön tiivistäminen.

Jäähallin, liikuntakeskuksen ja kirjastopalveluiden koronarajoituksista johtuva hiljainen alkuvuosi vilkastui syksyn tullen ja kävijämäärät nousivat tasaisesti. Liikuntatilojen ja -palvelujen käyttöaste nousi. Samoin kirjastopalveluiden käyttäjämäärät kohosivat vuoden aikana.



Nuorisopalvelut saivat aluehallintovirastolta uudelleen 55 000 euron avustuksen etsivän nuorisotyön toiminnan jatkamiseen. Avustuksella pystyttiin säilyttämään kahden nuorisoetsivän palvelut. Nuorisopalvelut saivat vuoden 2020 lopulla rahoituspäätöksen, jolla nuorisolle suunnattua palvelutarjontaa on voitu määräaikaaisesti vahvistaa etsivän ja koulunuorisotyöntekijän työpanoksella. Kuluvan vuoden aikana saatiin varmistus lääkoulujen etsivän terveydenhoitajan vakituisen työsuhteen perustamiselle.

Kulttuuripalvelujen palvelutarjonta on muuttunut koronasta johtuen radikaalisti. Kevään kuntavaalit toivat uutta palvelumuotoa kuntalaisten käyttöön. Jokaisesta kuntavaaliehdokkaasta tehtiin esittelyvideo kulttuuritoimen palvelutarjontana. Museokortin käyttöönotto lisäsi kesäkuukausina kotiseutumuseon kävijämääriä. Karhuntutun matkailukeskuksen kävijämäärät olivat myös suuria kesäkuukausien aikana. Keskukseen toiminnot siirtyivät väistöön Kuusamotalolle joulukuussa. Nature Photo - luontokuvatapahtuma toteutettiin onnistuneesti lähitapahtumana syksyllä 2021.

Nuorisovaltuuston toiminta jatkui aktiivisena.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

2. Hyte ja osallisuus	
Talousarviotavoite:	Digipalvelut: Avustusten sähköinen hakujärjestelmä on käytössä
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Avusten sähköinen hakujärjestelmä toimii liikunta-, kulttuuri- ja nuorisoavustuksissa.
Talousarviotavoite:	Digipalvelut: Digikummitoiminta on lisääntynyt
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Digikummitoiminta on käynnissä koronarajoitusten puitteissa.
Talousarviotavoite:	Digipalvelut: Varhaiskasvatuksen sähköinen viestintäjärjestelmä on valmis
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Varhaiskasvatuksen sähköinen viestintäjärjestelmä on selvityksen alla ja selvitystyö jatkuu.
Talousarviotavoite:	Kulttuuri- ja vapaa-aikajärjestöjen kuuleminen 2 kertaa/vuosi (KV)
Tavoitteen mittari:	Toteutuneita kuulemisia kpl: Toteuma 2, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Kulttuuri- ja vapaa-aikajärjestöjen kuuleminen 2 kertaa/vuosi
Talousarviotavoite:	Kumppanuustalon toimintamalli valmis
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Nuorisopalveluiden osalta valmis.
Talousarviotavoite:	Monipuoliset harrastusmahdollisuudet
Tavoitteen mittari:	Action passien määrä (tavoite 200 kpl): Toteuma 150, Tavoite 200
Tavoitteen mittari:	Senioripassien määrä (tavoite 900 kpl): Toteuma 629, Tavoite 900
Tavoitteen mittari:	Kulttuuritoimen tilaisuuksia kpl (tavoite 600 kpl): Toteuma 156, Tavoite 600
Tavoitteen mittari:	Kirjastossa järjestetty tilaisuuksia kpl (tav. 110 kpl): Toteuma 58, Tavoite 110
Tavoitteen mittari:	Kirjaston lainauksien määrä/as. (tavoite 17 kpl/as.): Toteuma 15, Tavoite 17



Tavoitteen mittari:	Taiteen perusopetuksessa lapsia kpl (tavoite 600) : Toteuma 600, Tavoite 600
Tavoitteen mittari:	Nuorisotoimen tilaisuuksien kävijämäärä (tavoite 18 000 kävijää): Toteuma 13 234, Tavoite 18 000
Tilannekuvaus	Koko Suomi harrastaa -hanke käynnissä. Kesällä lisäksi esim. sporttikerhotoimintaa.
Talousarviotavoite:	Nuorisopalveluiden yhdessä nuorten kanssa laatima toimintaohjelma on valmis
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 40, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Toimintaohjeen laatiminen on aloitettu
Talousarviotavoite:	Yhdistysten kanssa kumppanuussopimuksia
Tavoitteen mittari:	Toteutuneita sopimuksia kpl: Toteuma 2, Tavoite
Tilannekuvaus	MLL ja 4H kumppanuussopimukset.
3. Työllisyyspalvelut	
Talousarviotavoite:	Kaikilla peruskoulunsa päättäneillä on toisen asteen koulutuspaikat
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaikki peruskoulunsa päättäneet ovat hakeneet kevään yhteishaussa toisen asteen opiskelupaikkaa. Kotikunta on vastuussa, että keväällä 2021 päättäneillä nuorilla on kaikilla toisen asteen opiskelupaikka tai muu koulutuspaikka.
Talousarviotavoite:	Monialainen työllisyyspalvelupiste valmisteilla sisältäen Ohjaamo-toiminnan
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ohjaamotoiminnan pilotointi käynnistynyt. Monialainen työllisyyspalvelupiste valmisteilla.
Talousarviotavoite:	Nuorisotyöttömien määrä (18-29v) < 50 (100/v. 12.2020)
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Nuorisotyöttömien määrä: Toteuma 105, Tavoite 50
Tilannekuvaus	Nuorisotyöttömien määrä (20-29v.) <100
Talousarviotavoite:	Toisen asteen opiskelijat suorittavat tutkintonsa valmiiksi ja keskeyttäneiden määrä alle 3 %
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 6, Tavoite 3
Tilannekuvaus	Kokonaiseroprosentti vuonna 2021 oli 14. Ns. negatiivisia eroja oli ns. vanhan laskentakaavan mukaan 3,1 %. KAO:lla on nyt käytössä uusi laskentakaava negatiivisiin eroihin, joihin lasketaan mukaan myös henkilökohtaiset syyt esim. terveydellisistä syistä eronneet ja silloin neg. erojen % on 6,0. Kokonaiseroprosentissa on mukana alojen vaihtajat ja muihin toisen asteen koulutuksiin siirtyvät, jotka KAO:n järjestelmässä ovat myös eronneita, mutta "positiivisista syistä". Lisäksi eronneiksi merkitään opiskelijat, jotka ovat osallistuneet koulutukseen, mutta eivät ole suorittaneet tutkinnon osia.
7. Alueen koulutuspalvelut	
Talousarviotavoite:	Amk-jatkotutkinto, 20 opiskelijaa; hoitoala, liikunta, kaupanala
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys



Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 31, Tavoite 20
Tilannekuvaus	Tradenomi yamk, insinööri yamk
Talousarviotavoite:	Ammattiopisto Luovin valmentava koulutus on käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 2, Tavoite
Tilannekuvaus	Valmentava koulutus on käynnistynyt Satelliitti -mallilla yhteistyössä Oulun Luovin kanssa.
Talousarviotavoite:	Kansainvälisen koulutusviennin suunnitelma. Kansainvälisen ammattiopistokoulutuksen suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 20, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kainuun ammattiopistossa valmistelussa.
Talousarviotavoite:	Korjausrakentamiseen liittyvä koulutusmalli suunnitelma on valmis
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Suunnittelu on käynnistynyt, - LVI alan pt on aloitettu
Talousarviotavoite:	Liikunta-alan tutkintokoulutus käynnistynyt
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Käynnistyy 2022 syksyllä.
Talousarviotavoite:	Oppisopimuskoulutettavia Kuusamossa 100 hlö (60/2020)
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Oppisopimuskoulutettavien määrä: Toteuma 152, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Oppisopimuksia 152
Talousarviotavoite:	Peruskoulun yrittäjyyskasvatuksen järjestäminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 40, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rukan koululla järjestetään. Yläkoulutoimintaa valmistellaan lv 22-23
Talousarviotavoite:	Puualan kehittämistä tukeva koulutus käynnistynyt ja sitä kehitetään edelleen tarvelähtöisesti
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	KSAK OY:llä käynnissä PuuEdu -hanke.
Talousarviotavoite:	Ravintola- ja catering-alan monimuotokoulutusmallia on kehitetty ja pilotti on käynnistynyt
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hanketta valmistellaan yhteistyössä Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa.



Talousarviotavoite:	Ravintola-alan ammatillinen koulutus, 15 hlö
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Ravintola-alan opiskelijoiden määrä: Toteuma 15, Tavoite 15
Tilannekuvaus	Koulutuksessa 15 henkilöä
Talousarviotavoite:	Sosionomi amk-tutkinto koulutus aloitettu (n. 10 opiskelijaa)
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 10, Tavoite 10
Tilannekuvaus	Koulutus alkaa syyskuussa 2023 omana ryhmänä Kuusamossa.
9. Koulutusyhteistyö	
Talousarviotavoite:	AMK-koulutuksen opiskelijat 60
Tavoitteen mittari:	AMK-koulutuksen opiskelijoiden määrä: Toteuma 100, Tavoite 60
Tilannekuvaus	- Sairaanhoidajat: 20 - Liiketalouden amk: 37 - Liiketalouden yamk: 23 - Insinöörit: 8
Talousarviotavoite:	Avoimen yliopiston opiskelijat 40
Tavoitteen mittari:	Avoimen yliopiston opiskelijoiden määrä: Toteuma 12, Tavoite 40
Tilannekuvaus	Opiskelijoita 12
Talousarviotavoite:	Kiertotalouden tutkimusyhteistyön käynnistämisen selvittäminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hankeyhteistyö käynnistynyt. Naturpolis hallinnoi.
Talousarviotavoite:	Kulttuuripolku: Varhaiskasvatuksesta lukioon, vähintään 1 kulttuuritilaisuus/lapsi, oppilas, opiskelija
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Nilon ja Rukan koulut ovat osallistuneet taidetestaukseen ja Nature Photo-tapahtumaan. Muuten korona rajoittanut toimintaa.
Talousarviotavoite:	Luontoakatemia-selvitys Kuusamo-opiston kanssa
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitystyö on käynnissä. KSAK Oy vastuutahona.
Talousarviotavoite:	Luontoakatemia-toiminnan toimintasuunnitelma on valmis
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 20, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitystyöstä vastaa Ksak Oy.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennuskeskuksen ja olosuhteiden kehittäminen käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Kehittäminen on käynnissä.
Talousarviotavoite:	Olympiavalmennuskeskuksen kehittäminen, opiskelijamäärä +15
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Opiskelijoiden määrä: Toteuma 110, Tavoite 150
Tilannekuvaus	Uusia valittuja 1.8.2021 20. Yhteensä valmennuksessa on 110.
Talousarviotavoite:	Oulangan tutkimusasemayhteistyöhankkeen rakentaminen
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 10, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Yhteistyön suunnittelu on käynnistynyt.
Talousarviotavoite:	Toisen asteen opiskelijat 620
Tavoitteen mittari:	Toisen asteen opiskelijoiden määrä: Toteuma 650, Tavoite 620
Tilannekuvaus	Toisen asteen opiskelijoita 650
Talousarviotavoite:	Urheiluakatemiatoimintaan liittyvä yhteistyö on lisääntynyt (yhteistyökumppaneita vähintään 3)
Tavoitteen mittari:	Yhteistyökumppanien määrä: Toteuma 6, Tavoite 3
Tilannekuvaus	On lisääntynyt, urheiluläkoulutoiminta käynnistynyt syksyllä 2021
Talousarviotavoite:	Yliopistojen kanssa tehtävää yhteistyötä tiivistetään hankekumppanuuksien avulla (vähintään kaksi hankekumppanuutta)
Tavoitteen mittari:	Hankekumppanien määrä: Toteuma 100, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Yhteistyötä on tiivistetty.
12. Viihtyisyyden lisääminen	
Talousarviotavoite:	Kansainvälinen matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu –hanke huomioi kulttuuriosaamiseen liittyvän koulutusviennin mahdollisuuksia, suunnittelu on käynnistynyt
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Suunnittelu on käynnistynyt
Talousarviotavoite:	Museon toiminnan kehittäminen
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Toimintaa on kehitetty kevään 2021 aikana ja jätetty rahoitushakemus rakennusten korjauksia varten.
14. Kehittämishankkeet ja tapahtumat	
Talousarviotavoite:	Kansainvälinen historiakeskushanke käynnissä
Koordinointivastuu:	Kasvatus- ja sivistys
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Hanke etenee suunnitelman mukaisesti.
21. Koulujen yrittäjyyskasvatus	
Talousarviotavoite:	Kaikki 6. luokkalaiset osallistuvat yrityskylävierailuun



Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kuudesluokkalaisten yrittäjyyskasvatus-temaan liittyy yrityskylävierailuun liittyvät oppitunnit käytiin kouluilla, mutta varsinainen yrityskylävierailu peruuntui koronan vuoksi. Korvaava päivä järjestettiin koululla yrityskylästä saadun materiaalin avulla.
Talousarviotavoite:	Kaikki yläkoululaiset mukana TET-toiminnassa
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaikki yläkoululaiset ovat mukana TET-toiminnassa
Talousarviotavoite:	Koulutus- ja työelämämessuille osallistuminen
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Koillis-Chance -tapahtumaa ei pidetty koronasta johtuen.
Talousarviotavoite:	Opettajien täydennyskoulutus
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Opettajien täydennyskoulutukset ovat toteutuneet suunnitelmien mukaisesti osin etäkoulutusta hyödyntäen.
Talousarviotavoite:	Yrittäjien tarinointikäynnit kouluille 1 käynti / koulu
Tavoitteen mittari:	Yrittäjien tarinointikäynnit kouluille kpl: Toteuma 1, Tavoite
Tilannekuvaus	Rukan koulun yrittäjyysviikon vierailu toteutettiin etäyhteydellä
22. Koulutuksen kehittäminen ja kansainvälisyys	
Talousarviotavoite:	1-2 koulua mukana kansainvälisissä hankkeissa (Erasmus+)
Tavoitteen mittari:	Kpl: Toteuma 100, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Rukan koulu, Nilon koulu ja Lukio ovat olleet mukana Erasmus+ hankkeissa.
Talousarviotavoite:	Digipalvelut: Koululaitoksen digitortoiminta on vakiintunut
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Toiminta on vakiintunut kouluilla. TVT-kehittäjän vierailut kouluilla keväällä 2021 toteutettiin etäyhteyksin.
Talousarviotavoite:	Digipalvelut: Opetuksessa siirrytään hyödyntämään sähköisiä opetusmateriaaleja ja menetelmiä
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Uusia ohjelmistoja ja sähköistä opetusmateriaalia on hankittu, mutta siirtymistä kokonaan digitaaliseen materiaaliin hankaloittaa tietokoneiden vähäisyys. Jokaisella oppilaalla pitäisi olla kone omassa käytössään, jotta tavoite toteutuisi. Lisäksi käytössä laitteita, joiden leasingaika umpeutunut keväällä 2020
Talousarviotavoite:	Kansainväliset kulttuuri- ja liikuntatapahtumat, väh.1/vuosi
Tavoitteen mittari:	Kansainväliset kulttuuri- ja liikuntatapahtumat kpl: Toteuma 1, Tavoite 1
Tilannekuvaus	Ruka Nordic -tapahtuma toteutui talvella 2021. Rajalta rajalle hiihtotapahtuma peruttiin.
Talousarviotavoite:	Kestävä tulevaisuus –teemantoteuttaminen kouluissa ja varhaiskasvatuksessa. Ympäristökasvatukseen liittyvän teemapäivän /viikon toteuttaminen jokaisella koululla ja varhaiskasvatuksessa



Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Toteutui koulujen arjessa.
Talousarviotavoite:	Nuorisotyö mukana kansainvälisissä nuorisovaihto- tai koulutusohjelmissa, väh. 1/vuosi
Tavoitteen mittari:	Nuorisovaihto- tai koulutusohjelmat, osallistumiset: Toteuma 0, Tavoite 1
Tilannekuvaus	Ei ole toteutunut koronan vuoksi.
Talousarviotavoite:	Puurakenteisen koulun rakentaminen käynnistynyt ja pedagoginen suunnitelma valmis
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Pedagoginen suunnitelma valmis ja yhdyskuntatekniikka vastaa koulun rakentamisaikataulusta.
Talousarviotavoite:	Uuden lukiolain muutosten toimeenpano. Uusi opetussuunnitelma käytössä. Yksilöllisiin ja joustaviin opintopolkuihin siirrytään kehittyneempiä ohjauksen menetelmiä hyödyntäen
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Uusi opetussuunnitelma hyväksytty lautakunnassa toukokuussa 2021. Ohjauksen koordinaattorin palkkaukseen on saatu hankerahaa.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	2 019	2 412	0	2 412	2 390	- 22
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 24 483	- 24 786	0	- 24 786	- 26 217	- 1 431
Toimintakate/jäämä	- 22 464	- 22 374	0	- 22 374	- 23 826	- 1 452

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	2 199	2 490	0	2 490	2 524	34
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 34 986	- 35 671	0	- 35 671	- 37 144	- 1 473
Toimintakate/jäämä	- 32 787	- 33 181	0	- 33 181	- 34 620	- 1 439

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Toimintakate €/asukas	- 2 143	- 2 189	- 2 283,62



Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Kasvatus- ja sivistyslautakunta

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

Toimistopalvelut

Toimistopalveluiden tehtävänä on vastata tarkoituksenmukaisesti ja joustavasti tulosyksiköiden tukipalveluiden kysyntään.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintopalveluiden toimintojen uudelleen organisointi aloitettiin vuoden 2021 lopussa.

Asiakas- ja yhteisöpalvelujen kehittämistoimet käynnistettiin vuoden 2021 aikana.

Kouluverkko-suunnitelman päivittämistä jatkettiin.

Urheiluyläkoulutoiminnan pilotti aloitettiin Rukan koululla.

Taiteen perusopetuksen tarjonta pidettiin vuoden 2020 tasolla yhteistyössä Kuusamo-opiston kanssa.

Monialaisen ammatillisen koulutuksen tarjontaa pystyttiin laajentamaan Kuusamossa 2020 tasosta, mm. logistiikka-alan perustutkintokoulutukseen otettiin lisää opiskelijoita, talotekniikan perustutkintokoulutus aloitettiin joulukuussa 2021 ja liikunnan perustutkintokoulutuksen käynnistymisestä syksyllä 2022 saatiin varmistus. Voitiin turvata kaikille Kuusamon perusopetuksen päättäneille toisen asteen koulutuspaikka, uutta oppivelvollisuuslakia pystyttiin noudattamaan.

Yhteistyösopimusta Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa päivitettiin ja Oulun yliopiston kanssa tiivistettiin yhteistyötä.

Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelmatyö valmistui.

Lukion uusi opetussuunnitelma otettiin käyttöön.

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



Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	191	171	0	171	184	13
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 2 271	- 2 643	0	- 2 643	- 2 573	70
Toimintakate/jäämä	- 2 080	- 2 472	0	- 2 472	- 2 389	83

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	192	171	0	171	186	14
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 2 547	- 2 930	0	- 2 930	- 2 860	70
Toimintakate/jäämä	- 2 355	- 2 759	0	- 2 759	- 2 674	84

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	632 409,66	690 456	791 476
Toimintakate €/asukas	- 155,36	- 181,97	- 176,41

Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kuusamon kaupungin varhaiskasvatuksen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2021

1.Kuusamon kaupungin varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelman toteuttamista on seurattu ja arvioitu hyvinvoinnin vuosikellon toteuttamisen ja arviointisuunnitelman mukaisen arvioinnin kautta.

2.Sähköisen viestintäjärjestelmän hankinta ja käyttöönotto varhaiskasvatuksessa on edennyt Kuusamon kaupungin sähköisen asiakaspalvelun kehittämishankkeeseen osallistumisen kautta.

3.Avoimen varhaiskasvatuspalvelujen toteutumisen arviointi ja kehittäminen on tehty Kuusamon kaupungin varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma ja toimintasuunnitelmatyön kautta.

4.Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyön ja nivelvaiheen kehittäminen on edistynyt ko. nivelvaiheen ohjauksen vuosikellon valmistumisen kautta. Lisäksi varhaiserityiskasvatusta on kehitetty mm. lisäämällä vakinaista varhaiskasvatuksen erityisopettaja ja erityisavustaja resurssia. Lisäksi lapsen kasvun, kehityksen ja oppimisen



tukea on kehitetty nivelvaiheiden prosessien arvioinnin ja kehittämisen kautta yhteistyössä erityisopetuksen koordinaattoreiden kanssa.

5.Yksityisen varhaiskasvatuksen toteutumisen arviointi ja yhteistyön kehittäminen kunnallisen ja yksityisen palveluntarjonnan välillä on edennyt yhteisen arviointisuunnitelman työstämisen kautta.

6.LAPE-työryhmä on jatkanut moniammatillista verkostotyötä lasten ja perheiden palveluiden kehittämisessä mm. sähköisen perhekeskuksen kehittämisen kautta. Mannerheimin Lastensuojeluliiton Pohjois-Pohjanmaan piirin kanssa on järjestetty koulutusta viranhaltijoille ja kuntapäätäjille lapsivaikutusten arvioinnista sen käyttöönoton saattamiseksi päätöksenteossa kansallisen lapsistrategia 2040 hengen mukaisesti.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	461	519	0	519	506	- 13
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 5 846	- 6 540	0	- 6 540	- 6 571	- 31
Toimintakate/jäämä	- 5 386	- 6 022	0	- 6 022	- 6 065	- 44

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	523	519	0	519	506	- 13
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 7 332	- 8 157	0	- 8 157	- 8 170	- 13
Toimintakate/jäämä	- 6 809	- 7 639	0	- 7 639	- 7 664	- 26

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	3 905 918	4 354 652	4 419 997
Toimintakate €/asukas	- 449,13	- 503,88	- 505,57
Kotihoidontuki ja yksityisen hoidontuki (v.2019 palveluseteli) 1000€	1 473	1 559	1 446 540
Kotihoidon piirissä lapsia	117	140	135
Kunnallisen päivähoiton hoitopäivät	72 782	83 000	83 545

Koulutuspalvelut

Toiminta-ajatus

Perusopetus

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

Rukan alppikoulu

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



Lukio

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

Musiikkiopisto

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Kuudesluokkalaisten yrittäjyyskasvatus-teeman mukaiset yrityskylävierailun oppitunnit käytiin kouluilla, mutta varsinainen yrityskylävierailu peruuntui koronan vuoksi. Korvaava päivä järjestettiin koululla yrityskylästä saadun materiaalin avulla.

2. Lukion uusi opetussuunnitelma otettiin käyttöön 1.8.2021.

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

4. Taiteen perusopetus säilyi vuoden 2020 tasolla.

5. Uusia ohjelmistoja ja sähköistä opetusmateriaalia on hankittu, mutta siirtymistä kokonaan digitaaliseen materiaaliin hankaloittaa tietokoneiden vähäisyys. Jokaisella oppilaalla pitäisi olla kone omassa käytössään, jotta tavoite toteutuisi. Lisäksi käytössä laitteita, joiden leasingaika umpeutunut keväällä 2020

6. Vuokatti-Ruka urheiluakatemiaan saatiin uusia opiskelijoita ja toimintaa pilotoitiin myös Rukan yläkoululla.

7. Koulukohtauttaja -projekti käynnistyi seitsemän kunnan yhteishankkeena.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	985	1 126	0	1 126	1 151	25
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 14 441	- 13 515	0	- 13 515	- 14 967	- 1 453
Toimintakate/jäämä	- 13 457	- 12 388	0	- 12 388	- 13 816	- 1 428

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	1 006	1 126	0	1 126	1 152	26
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 20 400	- 19 698	0	- 19 698	- 21 200	- 1 502
Toimintakate/jäämä	- 19 394	- 18 572	0	- 18 572	- 20 048	- 1 476



Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	11 879 441,07	11 464 234	12 640 479
Toimintakate €/asukas	- 1 279,31	- 1 225	- 1 322
Peruskoulujen oppilaiden lkm	1 548	1 511	1 537
Lukion opiskelijoiden lkm	249	265	255

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Toiminta-ajatus

Toiminta-ajatus

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

Palvelun sisältö/toiminnan kuvaus

Kulttuuritoimi

Kulttuuritoimi edistää, tukee ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa. Kulttuuritoimi vastaa Kuusamotalon, Kaamosgallerian ja kotiseutumuseon toiminnasta. Kulttuuritoimi järjestää tapahtumia eri kohderyhmät huomioon ottaen ja kulttuuritoimen tuottamat tapahtumat täydentävät Kuusamotalon muuta ohjelmatarjontaa. Kulttuuritoimi tekee myös yhteistyötä alueen muiden toimijoiden kanssa ja kulttuuriavustuksilla tuetaan paikallisten kulttuuritoimijoiden toimintaa. Kulttuurikasvatussuunnitelmalla tuetaan lasten ja nuorten kulttuurikasvatusta yhteistyössä koulujen kanssa.

Kirjastotoimi

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

Liikuntatoimi

Liikuntatoimi luo edellytyksiä kuntalaisten aktiiviselle liikunnanharrastamiselle järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät huomioon ottaen ja tukemalla liikunnallista kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta.

Liikuntatoimi sisältää Liikuntakeskuksen (uimahalli, jäähalli, kuntosalit ja palloiluhalli sivutiloineen) toiminnan sekä liikunnan ohjaus- ja neuvontapalvelut.

Nuorisopalvelut

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



Peruspalveluita ovat yhteisvastuullinen ohjaus- ja neuvonta, monialainen yhteistyö mm. osallisuus- ja kouluyhteistyö, verkkonuorisotyö, yhteistyö nuorisovaltuuston kanssa, yrittäjyys- ja kansainvälisyyskasvatus sekä osallistuminen maahanmuuttajanuorten kotouttamiseen. Henkilökuntaa koulutetaan digitaalisten palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen.

Nuorisopalvelut koordinoi ja toteuttaa paikkakunnalla tapahtuvaa Etsivää nuorisotyötä sekä koulunuorisotyötä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kirjastotoimi

Vuonna 2021 kirjasto sai olla avoinna ja kirjastoauto liikennöidä aikataulujen mukaisesti läpi vuoden, joskin koronapandemia rajoitti toimintaa ja palvelutarjontaa. Tammi-huhtikuussa asiakkailta oli mahdollisuus vain pika-asiointiin ja omatoimiaika rajoittui arkiamuuihin. Livetapahtumia ei voitu järjestää, mutta verkossa toteutettiin videovinkkausta ja yhteistyössä Kuusamotalon kanssa virtuaalisia kirjailijavierailuja. Koululais- ja päivähoiton ryhmille koottiin ja lainattiin kirjakasseja korvaamaan koronan vuoksi poisjääneitä kirjavinkkaus- ja satuhetkiä.

Kesällä pääkirjaston pihalle rakennettiin kesäkeidas yhdessä Luonnollisesti- ja TAIDA!-hankkeiden kanssa. Palkittu yhteistyöprojekti sai siis jatkoa, jalostui ja laajeni kirjastolta myös Kelan rantaan. Syyskaudella koronatilanteen helpottuessa pystyttiin järjestämään mm. perinteiset Taiteiden yö - ja SeniorSurf -tapahtumat myös liveyleisölle. Digikummitoiminta käynnistyi tauon jälkeen, jalkautuen viikoittaisten tapaamisten lisäksi myös Porkkapirtille ja yhdistysten tapahtumiin.

Lokakuussa Kuusamotalolla toteutui alkuvuodesta kaksi kertaa peruuntunut Lukuvalo-kirjallisuusseminaari, jonka otsikkona tänä vuonna oli Sodan kasvot. Seminaaria pystyi seuraamaan myös Kuusamon kaupungin YouTube-kanavalla. Oheistapahtumina järjestettiin kirjailijavierailu lukiolla, klubi-ilta, sarjakuvapaja ja sarjakuvanäyttely. Tapahtuman järjestelyissä olivat mukana kulttuuritoimi ja Kuusamo-opisto sekä ”En oo koskaan yhtään kirjaa lukenu, enkä lue” - Rajoja rikkovat miehet ja pojat -hanke.

Kirjasto on ollut mukana Lukuinto vahvaksi -hankkeessa, jonka tarkoituksena on innostaa alle kouluikäisiä sekä alkuopetuksen piirin kuuluvia ja heidän vanhempiaan kirjallisuuden ja lukemisen pariin. Hankkeessa on mm. hankittu kirjoja kiertämään yksiköissä, laadittu kirjavinkkilistoja ja lukudiplomeja, käyty vierailmassa puolin ja toisin ja tilattu kirjailijavieras. Hanke päättyy 31.5.2022.

Reilun vuoden kestänyt Leader-rahoitteinen Kuusamon kulttuurihistorialliset kuvat -hanke päättyi 30.8.2021. Hankkeessa aloitettiin Juhani Kinnusen laajasta valokuvakokoelmasta digitoidun kuva-aineiston tunnistaminen, luettelointi ja kuvailu sekä suunniteltiin alkuperäisen kuva-aineiston arkistoinnin toteutustapa. Työ Kinnusen valokuvakokoelman parissa jatkuu kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen resurssien puitteissa. Kehittämishankkeessa saatiin luotua toimintamalli, jonka avulla ainutlaatuinen kokoelma on mahdollista digitoida ja arkistoida myöhempien aikojen käyttöä varten.



Marraskuun lopulla pääkirjastolla käynnistyi pitkään suunniteltu remontti. Palvelutiskin uudistuksen on tarkoitus päivittää työpisteet nykyaikaan, parantaa ergonomiaa, järkeistää tilankäyttöä ja lisätä kirjastosalin viihtyisyyttä. Myös tiski- ja aula-alueiden lattiapinnat sekä molempien kerrosten yleisö-wc-tilat uudistetaan. Remontin on määrä valmistua maaliskuuhuhtikuussa 2022. Osa tiloista ja kokoelmista on pois käytöstä, mutta suurin osa palveluista pystytään järjestämään väliaikaisjärjestelyin. Remontissa huomioidaan kesällä tehdyn kuntotutkimuksen tulokset, mutta tutkimuksen perusteella myös muita toimenpiteitä tarvitaan.

Kirjastotoimenjohtaja Ritva Niemeläisen läksiäisiä vietettiin kirjastolla 26.11. kakkukahvien ja muisteloiden merkeissä. Niemeläinen ehti työskennellä Kuusamon kirjastossa yli 30 vuotta ja esimiehenä 20 vuotta. Kirjastotoimenjohtajan virka oli haettavana marraskuussa. Kelpoisuusehdot täyttäviä hakijoita oli kaksi. Valituksi tuli FM Jaakko Törmälä, joka aloittaa virassa 1.2.2022.

Lainausluvut kasvoivat vuodesta 2020, mutta perinteisen aineiston osalta ne eivät ole palautuneet koronaa edeltäneelle tasolle. Pandemiatilanne näyttää vaikuttaneen kirjaston käyttöön, vaikka aukioloa ei jouduttukaan rajoittamaan samassa määrin kuin vuonna 2020. Aineistokuljetusten määrän lisääntyminen viittaa siihen, että asiakkaat entistä enemmän varaavat aineistoa ja tilaavat sitä myös muista OUTI-kirjastoista, mikä on helppoa verkkokirjaston kautta. Korona-aikana e-aineiston kysyntä on voimakkaasti lisääntynyt, joskin vuoden 2021 tarkat käyttöluvut saadaan vasta myöhemmin. Valtakunnallisen e-kirjaston tulevaisuus on vielä avoin, mutta joulukuussa ainakin pohjoisessa otettiin konkreettinen askel kohti laajempaa yhteistyötä, kun Pohjois-Pohjanmaan, Kainuun ja Lapin kirjastojen yhteinen Pohjoisen eKirjasto avautui asiakkaille.

Kulttuuritoimi

Kuusamotalon ja kulttuuritoimen toimintavuotta 2021 leimasi edellisvuoden tavoin globaali koronapandemia, joka rajoitti toimintaa aluehallintoviranomaisten päätöksillä tammi-huhtikuussa sekä joulukuussa.

Kulttuuritoimi reagoi tilanteeseen jatkamalla Kuusamo NYT -kanavan tuottamista. Kaupungin Youtube-kanavalle sijoitettu kanava lähetti kevään ajan aamuisin suorina lähetyksiä ja toteutti yhdessä kuusamolaisten yhdistysten ja muusikoiden kanssa Rakkaudesta lähimmäiseen -konsertin. Toukokuussa toteutettiin kuntavaaliehdokkaiden videoesittelysarja ja joulukuussa samaa tarjottiin aluevaaliehdokkaille. Virtuaalisuus näkyi myös muussa kulttuuritoimen vuodessa ja esimerkiksi Kuusamon musiikkiopiston oppilaskonsertit striimattiin kaikki kahta konserttia lukuun ottamatta. Kulttuuritoimen striimauskalustoa hyödynnettiin myös muissa tapahtumissa ja palvelua tarjottiin onnistuneesti Kuusamotalon asiakkaille.

Liki normaalisti pystyttiin toimimaan kesän ajan. Kuusamotalo oli avoinna aiemmasta poiketen myös heinäkuun. Näyttelytoiminta Kaamosgalleriassa jatkui suluista huolimatta ja näyttelyt toteutettiin osin virtuaalisesti. Kulttuuritoimi tuotti valtakunnallistakin huomiota herättäneen Afrikka kohtaa arktisen -nykytaidenäyttelyn Kitkantiellä Osuuspankilta vuokratuissa tiloissa. Vesitorniin tuotettiin kaksi kesänäyttelyä yhteistyössä Kuusamon Energia- ja vesiosuuskunnan kanssa.

Museolla jatkettiin edelliskesänä kesken jääneen Härkinmyllyn sekä sepänpajan kunnostamista. Museolla työskenteli kaksi kokoaikaisesti palkattua opasta sekä yhdeksän nuorta kuusamolaista kaupungin kesätyötuen avulla. Näyttelytoiminta työllisti kahdeksan



nuorta kahden viikon tai kuukauden mittaisiin työsuhteisiin. Edellisvuonna käyttöön otettu Museokortti kasvatti museovieraiden määrää liki 30 prosentilla.

Taiteiden yö onnistuttiin järjestämään suunnitellusti yhdessä yhdistysten ja muitten kulttuuritoimijoiden kanssa.

Kulttuuritilaisuuksissa, mukaan lukien virtuaaliset tapahtumat, kävi kaikkiaan liki 40.000 asiakasta. Fyysisiin tapahtumiin osallistui vain 4.646 vierasta. Kävijämäärän selkeää laskua selittävät koronapandemian aiheuttamat rajoitukset sekä pandemian aiheuttama kuluttajakäyttäytymisen hetkellinen muutos.

Lasten ja nuorten kulttuuripolkua ei pystytty toteuttamaan suunnitelmien mukaan johtuen koronapandemiasta. Kulttuuritoimi oli aktiivisesti mukana Oulu 2026 - kulttuuripääkaupunkihankkeessa osana kumppanuusyhteistyötä.

Henkilöstövaihdoksia vuoteen mahtui yksi, kun pitkäaikainen tapahtumasihteeri jäi ensin vuorotteluvapaalle ja irtisanoi itsensä sitten syyskuussa. Tehtävä täytettiin väliaikaisratkaisuin ja toimi laitettiin hakuun joulukuun lopulla.

Kulttuuritoimen ja Kuusamotalon vuoteen 2021 vaikuttivat merkittävästi myös käynnissä olevat Karhuntassun kansainvälinen matkailu- ja kulttuurikeskus sekä Digicult -hankkeet. Molempien hankkeiden sisältöä tehtiin tiiviissä yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa. Joulukuussa Karhuntassun henkilökunta sekä matkailuneuvonta muuttivat väliaikaisesti Kuusamotalolle odottamaan Karhuntassun remontin valmistumista.

Liikuntapalvelut

Koronapandemian vuoksi määrätyt yli 18 vuotiaisiin liittyvät toimintarajoitteet vaikuttivat suuresti Liikuntapalvelujen toimintaan tammi-huhtikuussa sekä joulukuussa.

Liikuntahallin lattiaremontti saatettiin loppuun kesän aikana.

Uusina liikuntapalvelujen toimintamuotoina tarjottiin kuntalaisille kaksi digipalveluilla toteutettua kampanjaa ja liikuntaneuvontaa verkkopalveluna sekä liikunnan kotiohjelmia. Liikennepuiston toiminta siirtyi Liikuntapalvelujen vastattavaksi toukokuussa.

Liikuntahallin liikuntapaikanhoitajan paikka tuli avoimeksi kesäkuussa ja se täytettiin heinäkuussa. Uinninvalvojan paikka täytettiin syyskuussa.

Ohjatussa liikunnassa ja tapahtumissa oli 8 653 kävijää. Liikuntakeskuksen kokonaiskävijämäärä oli 183 759. Liikuntaneuvonnalla tavoitettiin 113 kuntalaista. Harrastamisen Kuusamon malli -hanke aloitti 1.8. aluehallintoviraston myöntämän avustuksen turvin. Hankkeen tavoitteena on tarjota kuusamolaisille lapsille ja nuorille mielekäs liikunta- tai kulttuuriharrastus koulupäivän yhteyteen. Hankkeelle palkattiin päätoiminen koordinaattori. Syksyn aikana hankkeessa oli 2132 liikuntasuoritusta. Kuusamon peruskoulun 6-luokkalaisista on uimataitoisia 93,5 prosenttia ikäryhmästä.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelut ovat toteuttaneet perusnuorisotyötä pandemian ohjeiden salliessa lähityöskentelynä yksilö-, ryhmä- ja avoimen nuorisotilatoiminnan osalta. Työ on vuoden aikana voimakkaasti siirtynyt virtuaalisiin työmuotoihin ja eri verkkoalustoille. Henkilökunta on ylläpitänyt samanaikaisesti fyysistä- ja virtuaalista nuorisotilaa.



Moninaisten toimintaympäristöjen toteutuessa perusnuorisotyön henkilöresurssien on havaittu olevan liian vähäiset ylläpitämään nuorten monikanavaisia palveluita sekä vastaamaan asiakkaiden tarpeisiin.

Nuortentalo Winssi muutti uusiin tiloihin toisen asteen kampuksen yhteyteen marraskuussa ja samalla järjestettiin ohjelmallinen tutustumisviikko. Muutoksen yhteydessä aloitettiin kokonaisvaltaisen palvelusuunnitelman tarkastelu ja sen laatiminen vastaamaan tulevaisuuden nuorisotyötä.

Yhteistoimintasopimus Aseman Lapset ry:n kanssa irtisanottiin ja Walkers-toiminta lopetettiin.

Kolmen eri hankerahoituksen (joista kaksi oli korona-pandemian extra-avustusta) avulla nuorten palvelut toteutuvat etsivän nuorisotyön osalta, eEtsivän nuorisotyöntekijän ja koulunuorisotyöntekijän palkkaamisen osalta. Nämä hankkeet ovat toteuttaneet yksilö ja ryhmätoimintaa (Nuotta-toiminta ja Hyvä Päivä-toiminta) ja toimineet pääsääntöisesti koulujen toimintaympäristöissä.

Nuorten osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksia on toteutettu kaikkien työmuotojen kautta monipuolisesti.

Kansainvälinen nuorisotyö ei toteutunut korona-pandemian rajoitusten vuoksi.

Moniammatillinen yhteistyö paikallisesti ja alueellisesti on toteutunut suunnitellusti. Henkilökunta ja hanketyöntekijät ovat osallistuneet laaja-alaisesti paikkakunnan nuorille suunnattujen yhteistyökumppaneiden hankkeiden kautta palvelujen toteuttamiseen ja kehittämiseen.

Nuorten ohjaus- ja palveluryhmän toiminta on toteutunut.

Talouden toteutuminen

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	382	596	0	596	549	- 47
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 1 924	- 2 088	0	- 2 088	- 2 105	- 17
Toimintakate/jäämä	- 1 542	- 1 492	0	- 1 492	- 1 556	- 64

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	479	674	0	674	680	6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 4 707	- 4 885	0	- 4 885	- 4 913	- 28
Toimintakate/jäämä	- 4 229	- 4 212	0	- 4 212	- 4 233	- 21



Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömenot €	1 387 641,08	1 478 790	1 524 770,14
Toimintakate €/asukas	- 278,94	- 277,81	- 279,22
Lainoja/v	233 388	250 000	265 414
Lainoja/asukas	15,5	17	17,51
Kirjaston tilaisuudet/v		65	58
Kultt.tilaisuuksissa kävijöitä	69 118	60 000	23 970
Kulttuuritilaisuudet kpl	571	750	156
Liikuntakeskus kävijämäärä	182 980	285 000	183 759
Liikuntakeskus kävijät/asukas	12,08	19	12,12
Nuorisopalv. kävijämäärä	9 379	16 000	13 234



Yhdyskuntatekniikka

Toiminta-ajatus

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

Toimialajohtajan katsaus

Toimiala alitti sitovan talousarvioraaminsa 191 649 eurolla. Avoimet saamiset ovat 59 440 euroa. Saamisten määrä on kasvanut edellisvuodesta 9 260 euroa.

Toimialan uudelleenorganisointia koskevat kokonaisuudet on käsitelty toimielimissä. Ateria- ja puhtauspalvelut on päätetty siirtää perustettavaan in-house yhtiöön. Toimialan hallinto ja taloushenkilöstö on erillisellä päätöksellä päätetty siirtää keskushallintoon. Muutokset astuvat voimaan vuosien 2022 ja 2023 alusta.

Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden päätös kumota valtuuston hyväksymä osayleiskaava, ns. Maaningan tuulivoimahankkeen kaava, on merkittävä takaisku hiilineutraalisuus-, työllisyys- ja taloustavoitteiden saavuttamisen kannalta. Kaupunki on jättänyt valituslupahakemuksen ja valituksen hallinto-oikeuden päätöksestä. Asia on edelleen käsiteltävänä oikeusasteessa.

Rahoitushakemus on jätetty Kormasentie-rajaa kevyenliikenteen yhteyden rakentamiseksi.

Investointiohjelmaa on toteutettu valtuuston hyväksymän talousarvion puitteissa. Nilonkankaan koulun rakentaminen on käynnissä. Kaupungintalon peruskorjaus ja saneeraustyöt jatkuvat. Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus valmistui heinäkuun lopussa ja nuoriso- ja järjestötilan vastaanotto on syyskuun alussa. Terveyskeskuksen, Kirkkokedon koulun ja esiopetuksen sekä paloaseman tarve- ja hankeselvitykset jatkuvat. Kulttuuri- ja matkailukeskus Karhuntassun suunnittelu on lähes valmis.

Vuonna 2021 suunniteltujen kohteiden kuntotutkimukset on kilpailutettu ja kenttätöitä on tehty kohteissa. Raportit valmistuvat vuoden loppuun mennessä.

Kitkantien peruskorjaus valmistui lokakuun loppuun mennessä. Rukan kaupunkiympäristön kehittämishankkeiden toteuttamisen valmistelu etenee suunnitellusti. Toteutuksessa ovat mm. Vuosselintien kunnostaminen, Bike Park ja Vuosselinreitti. Merkittävimpiä reitistöhankeita vuonna 2021 olivat Juuman ja Myllykosken alueen kehityshanke sekä Kuntivaaran moottorikelkkareitin kunnostaminen. Kaavateiden rakentamisen ja saneerauksen kohteet toteutuvat suunnitellusti.

Rukan ydinalueen yleiskaavan päivitys ja Matkavaaran tuulivoimaosayleiskaavan laatiminen on aloitettu. Tatanki-Koukkulammen alueen asemakaavan ehdotus on ollut nähtävillä.

Rakennuslupien määrä on kasvanut noin 44 % verrattuna vuoteen 2020. Lupapiste.fi:ssä oli käsittelyssä joulukuun lopussa 137 hakemusta, joista poikkeamishakemuksia 25 kpl. Tilavuus (199 000 m³), kasvoi 91 000 m³.



Maankäyttösopimusyksikön, Rukan pysäköintilaitoksen ja jäteaseman toiminta ja talous etenee ennakkoidusti.

Eläinlääkintähuollon palveluiden järjestämisessä on ollut haasteita, joiden ratkomiseen on ryhdytty asian vaatimilla toimenpiteillä. Lyhyen aikavälin resurssit on saatu turvattua peruseläinlääkäri-palvelujen ja päivystyksen osalta.

Työhyvinvointikyselyn tuloksissa oli havaittavissa selvää työhyvinvoinnin parantumista kauttaaltaan koko toimialalla. Työyksikkökohtaisesti haasteita on kuitenkin havaittu jo edellisvuoden puolella, ja korjaaviin toimiin on ryhdytty. Sairauspoissaolot on 16,1 kpv/hlö, kun se koko kaupungin tasolla on keskimäärin 15,3 kpv/hlö. Kasvua edellisvuodesta 0,7 kpv/hlö ja johtuu pitkien sairauspoissaolojen lisäyksestä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

4. Teollisuuden kehittäminen	
Talousarviotavoite:	Jätteet: Uusien jätehuoltomääräyksiä käyttöönotto. Kaupungin muutama kohteisiin toteutettu lajittelu 2 kpl
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteutetut lajittelut kpl: Toteuma 2, Tavoite 2
Tilannekuvaus	Jätehuoltomääräyksistä tiedotettu rivi- ja kerrostaloyhtiöitä. Lajitteluohjeet on laadittu. Kaupungin kohteet: Porkkatörmän päiväkotia ja järjestö- ja nuorisotalo. Toteutettu 2 kpl. Tavoite saavutettu.
Talousarviotavoite:	Kiertotalouskeskus kilpailutettu, kilpailutus tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Jätelain uudistuksen viivästymisen takia kilpailutus on siirtynyt. Laki tullut voimaan heinäkuussa. Hanketta valmistellaan vuodelle 2022.
Talousarviotavoite:	Uuden teollisuusalueen kaava lainvoimainen ja alueen katusuunnitelma hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Liikennejärjestelyjä koskeva asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä. Katusuunnitelma lähes valmis. Yleiskaavasta on täytäntöönpanopäätös.
Talousarviotavoite:	Vähähiilisyyttä: o Päästötavoitteen asettaminen: tuulivoimakompensaatioiden hyödyntäminen o Tuulivoimahankkeiden edistäminen ketterällä lupamenettelyllä.
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100



Tilannekuvaus	Poikkeamislupiin liittyvä asiakokonaisuus on kumottu Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa. Yhdyskuntatekniikan lautakunta on jättänyt valituslupahakemuksen ja valituksen hallinto-oikeuden päätöksestä. Asia on käsiteltävänä oikeusasteessa. Tuulivoimahankkeita on edistetty ketterällä lupamenettelyllä, mutta tulokset ovat toistaiseksi olleet odotusten vastaisia.
Talousarviotavoite:	Vähähiilisyys: Energiatlehokkuussopimuksen mukaisten toimenpiteiden jat-kaminen, mm. kaupungin öljylämmityskiinteistöjen vaihtoehtoisten lämmitystapojen selvitys ja toteuttaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Energiatlehokkuutta parantavia toimenpiteitä on toteutettu kiinteistöillä. Vaihtoehtoisten lämmitystapojen selvityksiä on tehty mm Mäkelän koulun osalta. Työn eteneminen edellyttää kouluverkkoselvityksen valmistumista.
Talousarviotavoite:	Vähähiilisyys: Metsäsuunnitelman päivittäminen ja toteuttaminen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 15, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Metsästrategia on hyväksytty yhdyskuntatekniikan lautakunnassa osana maankäyttöpoliittista ohjelmaa. Metsäsuunnitelmaa ei ole laadittu.
5. Energiaomavaraisuus	
Talousarviotavoite:	Maaningan tuulivoimahankkeen osayleiskaava lainvoimainen. Kaava on lainvoimainen
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 0, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kaava on kumottu Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa 26.4.2021. Kaupunki on jättänyt valituslupahakemuksen ja valituksen hallinto-oikeuden päätöksestä. Asia on ollut edelleen käsiteltävänä oikeusasteessa tilinpäätöshetkellä.
Talousarviotavoite:	Sähköautojen latauspaikkoja lisää Kuusamoon. Yhteistyökumppaneiden haku ja edellytysten luominen. Yhteistyökumppaneiden haku ja edellytysten luominen: Latauspaikkojen määrä kasvanut 15 kpl
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rukan parkkihalliin toteutettu 3 uutta latauspistettä kaupungin toimesta. Lisäksi kaupungin alueelle on toteutettu useita latauspisteitä markkinaehtoisesti 15. Ouluntaipaleelle on asennettu putkitus mahdollisten latauslaitteiden kaapelointeja varten.
10. Kaavoitus	
Talousarviotavoite:	Kirkonkylän ajantasa-asemakaava asemakaavan tarkistus. Ajantasakaava on julkaistu kaupungin verkkosivuilla
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ehdotuksen määräykset ovat tarkistettavana.



Talousarviotavoite:	Maankäyttöpoliittisen ohjelman mukainen kaavoitus käynnissä o MAPOn päivittäminen, kaavoitusohjelma osana MAPOa Kaavoitusohjelman sisältävä maankäyttöpoliittinen ohjelma on valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Maankäyttöpoliittisen ohjelma on laadittu ja hyväksytty yhdyskuntatekniikan lautakunnassa.
Talousarviotavoite:	Muojärven rantaosayleiskaava valmis ja hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 40, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ehdotus on valmisteilla. Natura-arvioinnin laatiminen ja kuuleminen sen johdosta lykkäävät kaavan valmistumista ja hyväksymistä.
Talousarviotavoite:	Rukan asemakaavan päivitys pääosin hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 60, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Luonnos on ollut nähtävillä, ehdotus tekeillä.
Talousarviotavoite:	Rukan stadion alueen suunnittelu, Rukan stadionin aluesuunnitelman laatiminen on käynnistetty KASI /valmennuskeskushankkeen aikataulussa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Stadion alueen suunnittelu on aloitettu.
Talousarviotavoite:	Rukan vakituisen asumisen alueen selvitys tehty. Vakituisen asumisen alue on selvitetty Rukan yleiskaavan ydinalueen kaavan luonnoksessa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 30, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitys on tehty Uunikulma-Kivilampi alueella, asemakaavaehdotus on ollut nähtävillä. Rukan ydinalueen yleiskaavan luonnos on valmisteilla.
Talousarviotavoite:	Tatanki-Koukkulammen kaava valmis ja hyväksytty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 75, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Ehdotus on ollut nähtävillä.
Talousarviotavoite:	Torangin ranta-alueen suunnittelu aloitettu
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 25, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Pappilan peltojen kaavoitus on käynnistetty. Alueella on vireillä useita hankkeita, joiden toteutukseen on haettu rahoitusta. Päätökset ovat olleet kielteisiä.
Talousarviotavoite:	Uuden keskustan asuinalueen kaavoitus käynnistynyt ja luonnos on ollut nähtävillä
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka



Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Maikun alueen kaavaluonnos on ollut nähtävillä (kesä- heinäkuu).
11. Investoinnit	
Talousarviotavoite:	Kunnan alueen rakennusten purkukustannusten alentamisen mahdollisuudet selvitetty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Lajittelun tehostaminen sekä ohjeistus ja purkumateriaalin hyödyntäminen mm omissa infrarakentamiskohteissa. Voimassa olevat jätehuoltolaki ja -määräykset on huomioitu tarjouspyynnöissä kaupungin purkukohteissa.
Talousarviotavoite:	Kuusinkijoen Myllykosken voimalan ennallistaminen selvitetty. Selvitys on tehty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Yhdistys on perustettu, joka on vahvistanut aiesopimuksen voimalan kaupasta ja ennallistamistoimien toteuttamisesta.
Talousarviotavoite:	Puurakenteisen koulun rakentaminen käynnistynyt
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rakentaminen on käynnistynyt.
Talousarviotavoite:	TK:n kiinteistöjen peruskorjaussuunnitelma päivitetty o Tarveselvitys valmistunut 2021 alussa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 50, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Tarve- ja hankeselvitys aloitettu käyttäjien kanssa.
Talousarviotavoite:	Uuden teollisuusalueen liittymän suunnitelma valmis
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Katusuunnitelma on valmis nähtäville asetettavaksi.
Talousarviotavoite:	Vt 20 ohituskaista selvitystyö tehty ja suunnittelu käynnistetty, yhteishanke ELY:n kanssa
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Selvitystyö on tehty ja liikennemäärien vähäisyyden vuoksi ohituskaistan suunnittelulle ei ole ELY:n näkemyksen mukaan tarvetta.



12. Viihtyisyyden lisääminen	
Talousarviotavoite:	Asemakaava-alueiden siistimiskampanja ja niiden reitistöjen kehittämishankkeet o Pihat ja viheralueet: tiedotus/kannustuskampanja Pihat ja viheralueet: tiedotus/kannustuskampanja on toteutettu
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 20, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Kampanjaa on valmisteltu, mutta se jäi toteuttamatta resurssipulan vuoksi.
Talousarviotavoite:	Kaupungin alueen viheralueiden siisteyden parantaminen. Uuden keskustan viheralueet ovat valmistuneet
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Työt ovat valmistuneet lokakuussa.
Talousarviotavoite:	Reitistöjen kehittämishankkeet o Reittien kehittämishanke käynnistynyt o Rahoituskanavien hyödyntäminen o Yhteishankkeet Metsähallituksen kanssa Rahoituskanavia on hyödynnetty ja yhteishankkeita Met
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 80, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Vuosselinreitin rakentamiseen Kuntivaaran mk-reitin kunnostamiseen sekä Juuman ja Myllykosken alueen kehittämishankkeille on saatu myönteinen rahoituspäätös ja työt on aloitettu. Kuntivaaran mk-reitti valmis. Reittien kehittämishankkeelle ei saatu rahoitusta.
18. Monipaikka-asumisen edistäminen	
Talousarviotavoite:	Loma- ja vakituisen asumisen kortteleiden kaavoitus Rukalle käynnistetty
Koordinointivastuu:	Yhdyskuntatekniikka
Tavoitteen mittari:	Toteumaprosentti: Toteuma 100, Tavoite 100
Tilannekuvaus	Rukan ydinalueen yleiskaavatyö (sekä loma- että vakituista asumista) sekä Uunikulma - Kivilammen asemakaavan muutos (pääasiassa vakituista asumista, käynnistynyt jo ennen vuotta 2021) ovat vireillä.

1. Teollisuuden kehittäminen: pääpainopisteinä uuden teollisuusalueen kehittäminen, uusien jätehuoltomääräysten käyttöönotto ja kiertotalouskeskus: Teollisuusalueen katusuunnitelma on valmis. Jätehuoltomääräyksistä tiedotettu rivi- ja kerrostaloyhtiöitä. Lajitteluohjeet laadittu.

2. Energiaomavaraisuus: pääpainopisteinä tuulivoima: Maaningan tuulivoimahankkeen kaava on kumottu Pohjois-Suomen hallinto-oikeudessa. Kaupunki on jättänyt valituslupahakemuksen ja valituksen hallinto-oikeuden päätöksestä korkeimmalle hallinto-oikeudelle.

3. Kaavoitus: pääpainopisteinä maapoliittisen ohjelman mukaisen kaavoituksen käynnistyminen ja uudet asuntoalueet. Rukan yleiskaavan ydinalueen päivitys ja Matkaavarannan tuulivoimaosayleiskaava ovat vireillä. Rukan asemakaavan päivitys on ollut luonnoksena nähtävillä. Uusista asuinalueista pappilan peltojen asemakaavan muutos on



käynnistetty. Uunikulma - Kivilammen alueen asemakaavamuutos on ollut ehdotuksena nähtävillä. Maikun alueen asemakaavan muutos on ollut luonnoksena nähtävillä.

4. Viihtyisyyden lisääminen: pääpainopisteenä uuden keskustan alueiden viheralueiden valmistuminen: Työt valmistuvat 10/2021.

5. Investoinnit ja investointiohjelman toteuttaminen: Investointien toteutuma-aste on n 69 %. Nilonkankaan koulun rakentaminen on käynnissä. Kaupungintalon peruskorjaus ja saneeraustyöt jatkuvat. Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus valmistui heinäkuun lopussa ja nuoriso- ja järjestöaloja syyskuun alussa. Terveyskeskuksen, Kirkkokedon koulun ja esiopetuksen sekä paloaseman tarve- ja hankeselvitykset jatkuvat. Kulttuuri- ja matkailukeskus Karhuntassun urakat on hyväksytty ja suunnittelu on lähes valmis.

Kitkantien peruskorjaus valmistui lokakuun loppuun mennessä. Rukan kaupunkiympäristön kehittämishankkeet toteutuivat suunnitellusti. Toteutuksessa olivat mm. Vuosselintien kunnostaminen, Bike Park ja Vuosselinreitti. Merkittävimpiä reitistöhankeita vuonna 2021 olivat myös Juuman ja Myllykosken alueen kehityshanke sekä Kuntivaaran moottorikelkkareitin kunnostaminen. Kaavateiden rakentamisen ja saneerauksen kohteet toteutuvat suunnitellusti.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	4 650	4 190	0	4 190	4 953	763
Valmistus omaan käyttöön	744	1 049	0	1 049	926	- 123
Toimintakulut	- 17 303	- 18 334	0	- 18 334	- 18 767	- 433
Toimintakate/jäämä	- 11 909	- 13 095	0	- 13 095	- 12 888	207

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	25 804	22 377	0	22 377	23 940	1 563
Valmistus omaan käyttöön	744	1 049	0	1 049	926	- 123
Toimintakulut	- 24 071	- 21 792	0	- 21 792	- 23 040	- 1 248
Toimintakate/jäämä	2 477	1 634	0	1 634	1 826	192

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Toimintamenot €/asukas	1 583	1 437	1 519

Hallinto ja talous

Toiminta-ajatus

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

Hallinto ja talous – tulosalueen keskeisiä tehtäväkokonaisuuksia ovat talouden suunnittelu, seuranta ja ohjaaminen sekä sisäinen valvonta. Tulosalue tuottaa toimisto- ja paikkatietopalvelut koko yhdyskuntatekniikan toimialalle operatiivisen toiminnan ja



lautakunnan työskentelyn tukemiseksi sekä vastaa kaupungin ateriapalveluiden tuottamisesta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Valmistautuminen kaupunkiorganisaation muutoksiin ja ateriapalveluiden kehittäminen

Ateria-, puhtaanapito- ja kiinteistönhoidon palvelujen uudelleen organisoinnin selvittely käynnistyi elokuussa 2021 konsulttitoimeksiannolla (Owalgroupp Oy) siten, että prosessi toteutettiin yhtenä kokonaisuutena. Ratkaisuksi esitetty ateria- ja puhtaanapitopalveluiden siirtäminen perustettavaan in-house yhtiöön on hyväksytty valtuustossa 21.12.2021 § 53.

Ateriapalveluissa on otettu käyttöön asiakaskokemuksen keruu ja on-line raportointi pääteterminaaleilla kolmessa kohteessa (Salvia, Kaarnikka ja Nilon koulu).

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	533	512	0	512	598	86
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 4 112	- 4 800	0	- 4 800	- 4 397	403
Toimintakate/jäämä	- 3 579	- 4 288	0	- 4 288	- 3 799	489

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	3 087	3 616	0	3 616	3 580	- 36
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 5 094	- 5 762	0	- 5 762	- 5 343	420
Toimintakate/jäämä	- 2 007	- 2 146	0	- 2 146	- 1 763	384

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Toimintamenot €/asukas	340	380	352

Maankäyttö ja rakennusvalvonta

Toiminta-ajatus

Maankäyttöpolitiikan avulla suunnitellaan (kaavoitus) kaupungin eri toimintojen mukaiset maankäyttöratkaisut perustuen ajantasaiseen paikkatietoon. Rakennusvalvonnan tavoitteena on järjestää rakentaminen niin, että siinä luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävä kehitystä.

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



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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Maankäyttöpoliittisen ohjelman päivittäminen

Maankäyttöpoliittinen ohjelma on päivitetty ja hyväksytty yhdyskuntatekniikan lautakunnassa.

2. Tatanki-Koukkulammen asemakaava

Tatanki-Koukkulammen alueen asemakaavan ehdotus on ollut nähtävillä.

3. Rakentamisen valvonnan tehostaminen

Rukan alueen kiinteistöveroselvitykseen liittyen on epäselvissä tapauksissa lähetetty selvityspyyntö ja osalle esitetty kehoitus luvittamiseen liittyen. Työ on lähes valmis, rekisteripäivityksiä yms hallinnollisia työvaiheita jatketaan vielä 2022 aikana.

Henkilöresursseja on pidetty ajan tasalla, jolla asiakaspalvelua saatu parannetua ja käsittelyaikoja on saatu lyhennettyä.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	405	381	0	381	527	146
Valmistus omaan käyttöön	2	15	0	15	49	34
Toimintakulut	- 787	- 925	0	- 925	- 960	- 35
Toimintakate/jäämä	- 381	- 530	0	- 530	- 384	146

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	407	381	0	381	529	148
Valmistus omaan käyttöön	2	15	0	15	49	34
Toimintakulut	- 882	- 1 018	0	- 1 018	- 1 052	- 34
Toimintakate/jäämä	- 473	- 622	0	- 622	- 474	148

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Toimintamenot €/asukas	58	67	69



Ympäristö

Toiminta-ajatus

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

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

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- 1.Maaseutuhallinnon osalta uuden ohjelmakauden muutokset ja niistä tiedottaminen
- 2.FactaYmpäristö -valvontajärjestelmän käyttöönotto
- 3.Pienten vesilaitosten riskienhallinnan ja varautumissuunnitelmien saattaminen ajan tasalle monikunnallisen hankkeen myötä

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	720	629	0	629	751	123
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 1 344	- 1 331	0	- 1 331	- 1 436	- 105
Toimintakate/jäämä	- 625	- 703	0	- 703	- 685	18

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	722	629	0	629	753	124
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	- 1 490	- 1 451	0	- 1 451	- 1 559	- 108
Toimintakate/jäämä	- 768	- 822	0	- 822	- 806	17

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Toimintamenot €/asukas	98	96	70
Tarkastukset	656	600	655



Kiinteistöt

Toiminta-ajatus

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

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Investointiohjelman toteuttaminen

Investointien toteutuma-aste on n 69 %. Nilonkankaan koulun rakentaminen on käynnissä. Kaupungintalon peruskorjaus ja saneeraustyöt jatkuvat. Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus valmistui heinäkuun lopussa ja nuoriso- ja järjestöalojen syyskuun alussa. Terveyskeskuksen, Kirkkokedon koulun ja esiopetuksen sekä paloaseman tarve- ja hankeselvitykset jatkuvat. Kulttuuri- ja matkailukeskus Karhuhuntassun urakat on hyväksytty ja suunnittelu on lähes valmis.

2. Rakennusten kuntotutkimuksien jatkaminen

Vuoden 2021 kuntotutkimukset (Avopalvelukeskus Kuusela, Yhdyskulma ja kirjasto) ovat valmiit.

3. Kiinteistöstrategian toimeenpano

Strategian mukaisia toimenpiteitä mm energiatehokkuuden osalta on jatkettu.

Talouden toteutuminen ja tunnusluvut

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	2 354	2 078	0	2 078	2 420	343
Valmistus omaan käyttöön	567	775	0	775	655	- 120
Toimintakulut	- 7 572	- 7 742	0	- 7 742	- 8 252	- 509
Toimintakate/jäämä	- 4 650	- 4 890	0	- 4 890	- 5 176	- 286

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	19 854	16 626	0	16 626	17 398	772
Valmistus omaan käyttöön	567	775	0	775	655	- 120
Toimintakulut	- 11 978	- 9 331	0	- 9 331	- 10 205	- 874
Toimintakate/jäämä	8 443	8 070	0	8 070	7 848	- 222

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Huoneistoneliöt (htm2)	139 500	137 100	137 800
Valm./ostetut/laaj.rak. (htm2)	1 000	0	43
Poistettut rakennukset (htm2)	2 274	2 200	1 559
Toimintamenot €/asukas	788	615	673



Kunnallistekniikka

Toiminta-ajatus

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

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Investointiohjelman toteuttaminen

Investointiohjelman toteutuma-aste on 87 % kunnallistekniikan tulosalueen toteuttamisvastuulla olleen investointiohjelman osalta.

2. Kiertotalouden edistäminen ja uusien jätehuoltomääräyksien käyttöönotto

Jätehuoltomääräyksistä on tiedotettu rivi- ja kerrostaloyhtiöitä. Uuden jätelain asettamiin velvoitteisiin varautuminen on aloitettu.

3. Osallistuminen maankäyttöpoliittisen ohjelman uudistamiseen

Maankäyttöpoliittinen ohjelma on hyväksytty yhdyskuntatekniikan lautakunnassa.

Talouden toteutuminen

Ulk (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	638	592	0	592	658	66
Valmistus omaan käyttöön	175	259	0	259	222	- 37
Toimintakulut	- 3 488	- 3 535	0	- 3 535	- 3 722	- 187
Toimintakate/jäämä	- 2 675	- 2 684	0	- 2 684	- 2 843	- 158

Ulk+sis (1 000 €)	TP2020	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Toimintatuotot	1 735	1 126	0	1 126	1 680	555
Valmistus omaan käyttöön	175	259	0	259	222	- 37
Toimintakulut	- 4 627	- 4 230	0	- 4 230	- 4 882	- 652
Toimintakate/jäämä	- 2 717	- 2 845	0	- 2 845	- 2 980	- 135

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Toimintakate €/asukas	299	279	196



Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Asunnot

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

Yhtiön omistuksessa on 44 kohteessa yhteensä 827 huoneistoa ja 60 paikkainen tehostetun palveluasumisen yksikkö. Yhtiön kaikkien kohteiden yhteenlaskettu huoneistoala on vuoden 2021 lopussa 50 596,00 m².

Toimintakatsaus

Asukkaiden vaihtuvuus on hieman pienentynyt. Noin 29 %:iin yhtiön asunnoista vaihtui vuokralaiset vuoden aikana. Hakijamäärä nousi 1,3 % edellisestä vuodesta. Kysyntä kohdistui pääosin pieniin asuntoihin. Sijainnin osalta kysyntä painottuu keskustan alueella oleviin asuntoihin.

Kuusamon Vuokratalot on jo usean vuoden ajan suorittanut toimenpiteitä, jotka tähtäävät energian säästöön. Energiatehokkuusprojektia jatketaan pääosin omana työnä ja Shneider Electric Oy:n kanssa.

Myllypalontie 1:n piha-alueen uusimisen yhteydessä asennettiin autolämmitys/latauspaikat 3 kwh kaikille autopaikoille. Lisäksi piha-alueelle laitettiin yksi latausasema, jonka teho on 11 kwh. Varaudumme jatkossa sähköautojen ja lataushybridien määrän kasvuun autokannassa sekä siihen, että latauksesta aiheutuvat sähköenergiamaksut kohdistuvat käyttäjälle.

Yhtiölle on laadittu kiinteistöselvitys, jossa on määritelty ylläpidettävät, peruskorjattavat, purettavat ja mahdollisesti myytävät kiinteistöt.

Huoneistojen sisäpuolisia remonteja ja pintojen uusimisia on lisätty aikaisempiin vuosiin verrattuna. Ilmanvaihtokanavien ja laitteiden puhdistuksia tehtiin vuonna 2021 n. 200 huoneistoon. Kiinteistöselvityksen mukaisia toimenpiteitä on tehty suunnitellun mukaisesti.

Myllypalontie 1:n piha-alue uusittiin kokonaisuudessaan. Tamppiahontie 1 ja 3 rivitaloissa tehtiin ulkoseinien maalaukset sekä piha-aidat uusittiin.

Uunikulmantie 3:n päiväkodin pysäköintialue uusittiin ja sinne asennettiin autolämmitys/latauspaikat 3 kwh kaikille autopaikoille.

Noitarummuntie 2-4 osoitteesta purettiin 6 kpl rivitaloja. Yhteensä 31 asuntoa.

Purkamiseen saatiin 70 %:n purkuavustus ARA:lta.

Henkilökunta

Yhtiö hoitaa isännöinnin ja pääosan kiinteistöhoitotehtävistä omalla henkilöstöllä.

Ostopalveluina hoidetaan kiinteistöjen korjaustoiminta ja taloushallinnon palvelut Kuusamon kaupungilta. Keskustassa, Rukalla ja Käylässä kiinteistöhoitotoista osa ostetaan Kuusamon kaupungilta. 2021 vuonna suurin osa keskustan kiinteistöjen kiinteistöhuollosta oli yhtiön oman kiinteistöhuollon piirissä. Vastaavasti kaupunki ostaa kiinteistöhoitopalvelut yhtiöltä Tolpanniemen koulun osalta. Kaikki työsuhteet kokoaikaiseksi muutettuna oli taloyhtiön palveluksessa vuoden aikana keskimäärin 13 henkilöä. Vakinaisia työntekijöitä oli 11 henkilöä.



Korjaus- ja uudisrakennustoiminta

Uudisrakentamista toimintavuoden aikana ei ollut. Huoneistojen vuosikorjauksiin käytettiin n. 904 800 €. Vakuutuskorvauksia saatiin vesivahinkojen osalta n. 39 300 €. Myllypalontie 1:n piha-alueen uusimiseen käytettiin n. 395 000 €. Piha-alueen uusimiseen otettiin lainaa 400 000 €. Noitarummuntie 2-4 rivitalojen purkaminen maksoi n. 220 000 €. Avustusta saatiin ARA:a 70 % kustannuksista.

Asuntomarkkinaselvitys

Asuntomarkkinaselvitys kuvaa Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen tilannetta ja muutoksia vuoden 2021 aikana.

Kuusamon vuokra-asuntojen suurin kysyntä kohdistuu aiempien vuosien tapaan keskustan pienimpiin asuntoihin sekä Rukalle. Yhtiön asunnot sijaitsevat pääosin keskustataajaman reuna-alueilla. Valtaosa asunnoista on peruskunniltaan alkuperäisessä tasossa, tämä vaikuttaa osaltaan vuokraushalukkuuteen. Keskustassa sijaitsevien kerrostalojen hissittömyys lisää haasteita ikäihmisten vaatimusten täyttämiseksi.

Vuokra-asuntoa haki vuoden 2021 aikana yhteensä 622 (614) ruokakuntaa. Hakijamäärä nousi 1,3 % edellisestä vuodesta. Hakijoista 66 % oli yhden hengen talouksia. Vaihtuvuus on laskenut, mutta on edelleen korkea. Vuoden 2021 aikana yhtiön vuokra-asunnoista n. 29 %:ssa vaihtui asukkaat.

Taloudesta

Liikevaihto oli 5 775 063 €. Nousua edelliseen vuoteen verrattuna oli 5,1 %. Käyttökorvausten (vesi, sähkö, autopaikat) maksuja perittiin 37 200 € edellistä vuotta enemmän. Vuokrasaamiset lisääntyivät nettomääräisesti n. 25 384 €. Luottotappioiksi kirjattiin 26 800 €. Jälkiperrinnästä saatiin 10 570 €. Keskimääräinen neliövuokra oli 10,08 €/m²/kk. Lainoja lyhennettiin 1 808 831 €. Lyhennykset toteutuivat lainanlyhennysohjelman mukaisesti. Taseen mukainen rahoitusasema parani edelliseen vuoteen verrattuna 151 377 €. Tilinpäätössiirtona tehtiin asuintalovarausta 983 674 €. Vuoden 2011 asuintalovaraus 753 929 purettiin. Tilikauden tulos näytti voittoa 47 606 €.

Tulevaisuuden toimintanäkymät

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen liikevaihdon vuonna 2022 arvioimme pysyvän vuoden 2021 tasolla. Yhtiön asuntojen vuokrausasteen arvioimme pysyvän vuoden 2021 tasolla. Kustannustason nousu (jätehuolto, vesi/jätevesi, kaukolämpö ym.) vuodelle 2022 on otettu huomioon ja kustannustasoa seurataan aktiivisesti. Yhtiön asuntojen korjausrakentaminen sekä investoinnit 2022 pyritään tekemään suunnitelmien mukaisesti.

Kuusamon vuokra-asuntomarkkina on kasvanut vuoden 2021 aikana. Vuokra-asumisen pieni lisääntyminen ja perheeseen pieneminen näkyy edelleen pienten vuokra-asuntojen tasaisena kysyntänä. Lisäksi Kuusamoon muuttavien osuus on lisääntynyt ja se on näkynyt myös lisääntyneenä vuokra-asuntojen kysyntänä.

Uudistuotantoa lisäämällä pyritään vastaamaan kasvavaan asuntojen kysyntään keskustan sekä Rukan alueella sekä asuntojen vaatimustason nousuun.



Kuusamossa vanhusväestön osuus nousee seuraavan kymmenen vuoden sisällä huomattavasti. Yhtiössä on suunniteltu Kuusamon keskustaan Kitkantie 17:sta uusi kerrostalo. Suunnittelussa on otettu huomioon lisääntyvä vanhusväestö ja heidän asumisen tarpeet. Rakennustyöt on tarkoitus aloittaa alkukesästä 2022.

Uudisrakentaminen kaupungin keskustaan tulee parantamaan vanhusväestön mahdollisuutta asua edullisesti vuokralla lähellä palveluita.

Rukalle Uunikulmantie 3:n on myös suunniteltu rivitalo sekä päiväkodin laajennus.

Rakennustyöt on tarkoitus aloittaa alkukesästä 2022.

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

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

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

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

Talouden toteuma

Talous	TP2020	TA2021	TP2021
Liikevaihto	5 496 881	5 515 000	5 775 063
(muut kiinteistön tuotot)	375 624	10 000	38 882
(Käyttökate) Liikevoitto	1 051 154	1 000 000	482 791
Tilikauden tulos	483 512	250 000	47 606
Oma pääoma	2 684 612	2 701 099	2 732 219
Vieras pääoma	23 235 558	22 131 780	22 138 653

Tunnusluvut

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstön lkm	13	12	13
Henkilöstökulut eur/henkilö	46 283	39 000	46 895
Käyttöaste, eur	86	88	93
Vaihtuvuus	30	26	29
Saamiset/liikevaihto	2,33	3	2,79



KSAK Oy

Yleistä

KSAK Oy on toteuttanut perustehtävänsä jo 47 vuotta ja jatkaa toimintaansa edelleen.

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

Koillis-Suomen Aikuiskoulutus tuottaa erilaisia innovatiivisia ratkaisuja ja tehokkaita toimintaprosesseja, jotka perustuvat työ- ja elinkeinoelämän lähtökohdista syntyvien tarpeiden tyydyttämiseen. Yhtiössä kehitettyjä koulutus- ja valmennuspalveluja tuotetaan yksin ja yhteistyökumppaneiden kanssa koko Pohjois-Suomen alueelle. Yksi lähitulevaisuuden tärkeimmistä kehittämishankkeista on käynnistää luontoalan osaamiskeskuksen/luontoakatemian toiminta. Tarkoituksena on verkostoida alueellamme tällä hetkellä toimivien toisen asteen ja korkea-asteen koulutusorganisaatioiden, yhdistyksien sekä tutkimus- ja kehittämisorganisaatioiden toiminta. Erityisesti luontoalaan ja matkailuelinkeinoihin keskittyvien koulutuspalvelujen sekä tutkimus- ja kehittämisosaamisen yhdistäminen, mahdollistaa uuden toimintamallin, joka lisää alueen tunnettavuutta ja elinvoimaa.

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

Liikevaihto vuonna 2021 oli 1 036 912 euroa. Lisäystä edelliseen vuoteen oli noin 0,8 %. Toimintavuoden 2021 tulos on -32 469 euroa.

Opiskelijoiden rekrytointia VOS - rahoituksella suunniteltuihin ja toteutettuihin koulutuksiin vaikeutti jo toista vuotta peräkkäin koronavirus ja tuloksen teko oli edellisvuoden tapaan haasteellista. Lisäksi työvoima- ja kasvupalvelu kilpailutukset olivat edelleen alhaisella tasolla. Haasteista huolimatta saimme toteutettua valtiosuuskoulutukset (VOS) hyvin. Markkinaehtoiset koulutukset lisääntyivät ja toteutuivat tuloksellisesti edellisvuotta paremmin.

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

Yhtiön toiminnan riskit ja epävarmuustekijät lyhyellä aikavälillä

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



Talouden toteuma

	TP2020	TA2021	TP2021
Liikevaihto	1 028 527	1 000 000	1 036 912
Liiketoiminnan muut tuotot	540 116	600 000	561 382
Liikevoitto/tappio	-10 156	-29 000	-129 500
Tilikauden tulos	-17 585	0	-32 469
Oma pääoma	3 190 953	3 208 538	3 158 484
Vieras pääoma	404 486	600 000	464 974

Tunnusluvut

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Omavaraisuusaste %	90	90	90
Quick ratio	3,4	5	3,6
Henkilöstön lkm	23	23	25



Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Yleistä

Naturpolis Oy:n vuosien 2021–2023 strategiana on tarjota alueen toimialojen ja yritysten eri elinkaarivaiheisiin parhaita kokonaisratkaisuja sisältäviä elinkeino- ja aluekehityspalveluita. Toiminnan tavoitteena on yritysten kasvun tukeminen, toimialojen kilpailukykyyn vahvistaminen ja alueen vetovoiman lisääminen sekä työllisyyden edistäminen. Yhtiön strategia on linjassa Kuusamon kaupunkistrategian ja Taivalkosken kuntastrategian kanssa. Koko yhtiön tavoitteena on tunnettavuuden lisääminen ja saavutettavuuden parantaminen.

Naturpolis Oy:n strategia päivitettiin vuoden 2020 aikana. Vuoden 2021 toiminta perustui päivitettyyn strategiaan ja toimintaympäristössä tapahtuviin yrityskehittämistä, aluekehitystä ja alueen markkinointia sekä työllisyyspalveluita ohjaaviin tekijöihin. Yrityskehittäminen tavoitteena on palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen sekä palveluvalikoiman laajentaminen yrityksen eri elinkaarivaiheita tukeviksi.

Aluemarkkinoinnilla parannetaan alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa. Aluekehityksen tavoitteena on käynnistää ja toteuttaa omistajakuntien tavoitteisiin ja elinkeinoelämän tarpeisiin pohjautuvia laajempia kehittämishankkeita ja hankkeita, hyödyntäen samalla mahdollisimman tehokkaasti eri kehittämistoimintaan tarkoitettuja rahoitusmahdollisuuksia. Työllisyyspalveluiden tavoitteena on vaikuttaa osaavan työvoiman saatavuuteen, työpaikkojen tarjontaan, tukea henkilöiden työnhakua ja yritysten rekrytointia.

Uusia yrityksiä perustettiin vuoden 2021 aikana 136 kappaletta. Kehittämishankkeita hallinnoitavana/toteutuksessa oli 22 kpl ja niissä mukana yhteensä noin 500 yritystä. Hankesalkun koko oli noin 10 milj. €, josta kuntarahoituksen osuus oli 16 %.

Vuonna 2020 käynnistynyt koronapandemia jatkui myös vuonna 2021. Naturpolis Oy sopeutti ja mukautti oman toiminnan koronapandemian aiheuttamien altistumisien välttämiseksi. Tämä näkyy mm. etätyömenettelyä ja etäkokouksia soveltaen. Laaja etätyökäytäntö näkyi alueen arjessa monilla tavoin. Tämä mahdollisuus huomioitiin mm. alueen vetovoimaan liittyvissä kehittämistoimenpiteissä.

Operatiivinen toiminta

Vuoden 2021 toiminta perustui toimintaympäristössä tapahtuviin yrityskehityspalveluita, aluekehitystä ja alueen markkinointia ohjaaviin tekijöihin. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena on palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen sekä palveluvalikoiman laajentaminen yrityksen eri elinkaarivaiheita tukeviksi. Aluekehityspalveluiden osalta on tavoitteena muodostaa ohjelmallinen kokonaisuus. Aluemarkkinoinnilla parannetaan alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa.



Yrityskehityspalvelut

Yrityskehityspalvelut tuotettiin omistajakunnille sopimuspohjaisesti elinvoimasopimuksen puitteissa. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena oli tukea uusien yritysten syntymistä, toimivien yritysten kasvua, omistajanvaihdoksia sekä tuote-/palveluideoiden kehittymistä. Yrityskehittäminen toteutettiin yrityskohtaisista tarpeista lähtien hyödyntäen tarvittaessa seudullisten yrityspalveluiden verkostoa sekä hankkeiden tarjoamia mahdollisuuksia. Pää tavoite oli uusien yritysten syntyminen ja kasvun aikaansaaminen olemassa oleviin yrityksiin.

Yrityskehityspalveluiden neuvontapalvelut kattoivat kaikki yritystoiminnan elinkaaren mukaiset tehtävät: aloittavat yrittäjät, kasvavat yritykset ja yritysten muutostilanteet. Lisäksi yrityskehitykseen liittyvissä tehtävissä on hyödynnetty Koillismaan seudullisten yrityspalveluiden tarjoamia palveluita. Henkilöresursseina oli kaksi yrityskehittäjää, toinen Kuusamossa ja toinen Taivalkoskella.

Yrityskehityspalveluiden toteumat vuodelle 2021:

- Asiakastapaamiset: Kuusamo 200 ja Taivalkoski 80
- Perustetut yritykset: Kuusamo 115 ja Taivalkoski 21
- Starttirahapäätökset: Kuusamo 18 kpl ja Taivalkoski 4 kpl
- Koillismaan Leaderin yritystuet: Kuusamo 12 ja Taivalkoski 2

Aluekehityspalvelut

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

Vuonna 2021 käynnissä olleet hankkeet:

- Nuoret urapolulle (Nuora)
- Älyliikenne 2020
- Kuusamon lentokentän vaikutusalueen matkailun kehittäminen (Gateway to Land of National Parks)
- Luonnontuotteet kansallispuistoihin
- Koillismaan puutoimialan kehittämisohjelma
- Ordinary Man in a Great War (OMinGW)
- Matkailuyritykset kestäväälle kehityspolulle
- MaitoNet
- Kestävän tulevaisuuden metsät
- Koillismaan metsä- ja puutoimiala yhdessä maailmalle
- Mahdollisuuksien Pohjoinen – JobBoost Koillis-Suomi



- Vetovoimana monipaikkaisuus
- Rannikolta tuntureille
- Tastes from Finland -yrittäjäryhmähanke
- Kalakesä21 Nuorten kesäyrittäjäryhmähanke kala-alalle
- Metsiin perustuvat matkailun hiilipäästöjen kompensointimallit – esimerkkinä Koillis-Suomi (MAHIS)
- Koillismaan metsäelinkeinojen ekosysteemi
- Kansainvälinen matkailu takaisin kasvun tielle
- Maaseutuyritysten digitalisaatio selvitys

Kehittämistoimenpiteet, joille myönnettiin rahoitusta seudullista kehittämisrahastosta kuntien yhteisestä osuudesta vuonna 2021:

- Kuusamon Pallo-Karhut Lentopallo ry:n rahoitushakemus
- Ruka-Kuusamo Matkailu ry:n rahoitushakemus
- Kuusamon rekisteröimättömän majoituksen tilastoaineistojen testikäyttö
- TKI-osaamisen ja uudistuspääoman vahvistaminen Kainuussa ja Koillismaalla
- Matkailututkimusten rahoitus
- Kuusamon Näyttämön tukihakemus
- Kuusamon ja Taivalkosken toimialatietojen päivitys
- Seutukaupunkiverkostojen innovaatioekosysteemien kehittäminen
- Viitoskäytävä – Kumppanuudella kehittyvä kasvuvyöhyke -hanke
- Legendan perintö -videoelokuvan tukihakemus
- Perhokalastuksen MM-kilpailu 2021-tukihakemus (tappiotakuu, ei realisoitunut)
- Taivalkosken näyttämö tukihakemus
- Afrikka kohtaa arktisen -nykytaidenäyttely rahoitushakemus
- Kalatalousyrittäjien yhteinen tukihakemus seudulliselle kehittämisrahastolle
- YKKIO-hankkeen rahoitushakemus
- R4H2 – REACTions for Hydrogen -hanke
- Kuusamon ja Taivalkosken tunnettuus- ja muuttajapotentiaalitutkimuksen rahoitushakemus
- Kuusamon Erä-Veikot tukihakemus Ruka Nordiciin
- Digitaaliset matkaketjut & saavutettavuus -hankkeeseen osallistuminen
- Telia Crowd Insight -palvelun rahoitus
- Taivalkoski Summer Games -rahoitushakemus
- Kansainvälisen matkailuhankkeen valmistelurahoitus
- Kuusinkijoki kuntoon ry:n tukihakemus vuodelle 2022

Osa toimenpiteistä kohdistui kehittämisrahaston yhteiseen rahasto-osuuteen ja osa joko Kuusamon tai Taivalkosken erilliseen rahasto-osuuteen. Yhteisestä rahasto-osuudesta myönnettiin rahoitusta 260 739 euroa, Kuusamon kuntakohtaisesta rahastosta 298 265 euroa ja Taivalkosken rahastosta 30 400 euroa.

Aluemarkkinointi

Aluemarkkinoinnilla tuetaan yrittäjyyttä ja toimintaympäristön kehittämistä sekä lisätään alueen houkuttelevuutta yritysten, investointien ja uusien asukkaiden sekä osaavan työvoiman saamiseksi Koillismaalle. Tärkeimpiä markkinointivälineitä ovat verkkosivut, sähköinen uutiskirje sekä sosiaalinen media. Ajankohtaisista asioista tiedotettiin pääasiassa lehdistötiedottein sekä sähköisiä medioita (verkkosivut,



sosiaalinen media) hyödyntämällä. Paikallislehdet uutisoivat yhtiön toiminnasta säännöllisesti (hankkeet, tapahtumat ym.), ja yhtiön palveluja markkinoitiin myös lehti-ilmoituksin. Kuusamo Region – sähköinen uutiskirje sekä muita lähetyksiä uutiskirjetyökalulla tehtiin 15 kertaa vuoden aikana. Jakelulistalla on noin 1400 vastaanottajaa.

Koronan myötä yhtiössä siirryttiin etätyökäytäntöön, ja samalla otettiin käyttöön sähköiset työskentelyalustat. Tilanne vaati runsaasti ajantasaista viestintää yrityksille kriisitilanteessa. Myös säännöllistä tiedonvälitystä yhtiön sisällä tehostettiin (varautumisryhmä), oltiin mukana Kuusamon kaupungin yhteisilmoittelussa, ja osallistuttiin Koronaviruksen vaikutus elinkeinoelämään - työryhmän kokouksiin (Kuusamon kaupungin sekä elinkeinoelämän edustus).

Yhtiön avoimista työpaikoista tehtiin useita somekampanjoita vuoden 2021 aikana, tuoden esille Koillismaan aluetta houkuttelevana työskentelypaikkana. Lisäksi markkinointikampanjoita on tehty kesätyömarkkinoinnin, sote-alan työllisyysmahdollisuuksien ja Taivalkosken kunnan rekrytointien tukena. JobBoost-hankkeen toimesta lanseerattiin Maan pinnalla-konsepti ja valtakunnallinen rekrytointikampanja alkoi joulukuussa jatkuen edelleen.

Koronapandemian takia suunnitellut tapahtumat peruttiin tai siirrettiin tulevaisuuteen. Myös Kuusamon kaupunginhallituksen ja Naturpolis Oy:n yhteiset yritysvierailut siirrettiin koronan takia tulevaisuuteen. Kesällä 2021 Kuusamossa ja Taivalkoskella järjestettyjen perhokalastuksen MM-kisojen järjestelyissä oltiin mukana.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalvelut vastaa Kuusamon kaupungin työllistämisestä palkkatuella ja kesätyö - kokonaisuudesta niin kaupungin kuin yritystenkin suuntaan. Lisäksi Työllisyyspalvelut vastaa Taivalkosken kunnan työllisyyspalveluiden johtamisesta ja koordinoinnista.

Työttömiä työnhakijoita oli Kuusamossa keskimäärin 690 henkilöä/kk. Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin julkisesti haettavaksi keskimäärin 323 kpl/kk. Yritysten avoimet työpaikat täyttyivät keskimäärin 42 vuorokaudessa.

Työllisyyspalveluiden asiakkuuden aloittaneita henkilöitä kirjattiin noin 90 ja yritysasiakkuuden aloitti 141 yritystä. Työn aloitti vuoden aikana 94 eri henkilöä työllisyyspalveluiden kautta, joista 22 henkilöä työllistyi Kuusamon kaupungille. Neljä asiakasta aloitti opinnot.

Kuntaosuusavustuksia käsiteltiin 40 henkilön työllistämiseen ja yhdistysten alkurahoitus - avustuksia 37 henkilön työllistämiseen, nuorten työllistymistä, kesätyötukia ja -seteleitä käsiteltiin 360 nuoren työllistämiseksi, yhteensä n. 128 000 € ja lisäksi Kuusamon kaupungin palkkatukityöllistämiseen, keskimäärin 24 henkilöä, n. 216 400 €.

Työllisyyspalveluiden kautta tehtiin työsopimuksia yrityksiin, yhdistyksiin ja Kuusamon kaupungille. Palkkausta varten hyödynnettiin TE-toimiston myöntämän palkkatuen lisäksi kaupungin työllistämisavustuksia ja muita palkkaamisen tuen resursseja.



Työllisyyspalveluiden toimilla pyrittiin vähentämään työmarkkinatuen kuntaosuuden määrän lisääntymistä. Vuonna 2021 passiivisen työmarkkinatuen osuus Kuusamon kaupungille oli n. 600 000 €, mikä on n. 47 000 € suurempi verrattuna edelliseen vuoteen. Korkeampi taso johtuu pitkäaikaistyöttömyyden kasvusta ja yrittäjien työmarkkinatukioikeudesta vuoden aikana koronasta johtuen.

Taivalkosken työllisyysasioiden osalta toimintaa jatkettiin suunnitellusti osallistuen mm. yrityskohtaisten rekrytointitapahtumien järjestelyihin, tiedottamiseen, osajahankintaan, yritysten osaamis- ja osajatarpeiden selvittelyihin ja niihin vastaamisiin. Työttömiä työnhakijoita oli Taivalkoskella keskimäärin 221 henkilöä/kk. Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin julkisesti haettavaksi keskimäärin 33 kpl/kk.

Talouden tunnusluvut

Talous

	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Liikevaihto	1 665 537	820 842	1 483 521
Liiketoiminnan muut tuotot, (lähinnä	910 764	1 925 232	1 224 436

(Käyttökate) Liikevoitto	94 499	0	81 024
Tilikauden tulos	62 794	0	75 715

Oma pääoma	639 082	700 000	707 519
Vieras pääoma	468 197	500 000	592 890

Tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstön lkm	19	27	26
Palkat€/henkilö	87 660	55 911	51 454
Asiakaskontaktit	2200		2000

Talouden toteuma

Tunnusluvut

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstön lkm	26	27	26
Palkat €/hlö	41 357	55 911	51 454



Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

Toiminta-ajatus

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivangissa tarjotaan toiminnallisia mahdollisuuksia ihmisenä kasvamiseen, uutta oppien - ”lähemmäksi luontoa

Toimitusjohtajan katsaus

Vuosi 2021 oli Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n seitsemäs toimintavuosi. Nuorisokeskustoimintaa on harjoitettu jo 39 vuotta. Nuorisokäytön osuus koko keskuksen käytöstä oli 93 % ja elinkeinon osuus 7 %, jolla tuettiin nuorisotoimintaa.

Leirikoulujen ohjelmien sisältöjen kehittäminen on osa leirikoulutoimintaa. Vuoden 2021 aikana Oivangissa vieraili 1223 kasvatuksen ja koulutuksen asiakasta (2020 vuonna 439 ja 2019 vuonna 2313). Tämä luku sisältää perusopetuksen asiakkaita 1063 (2020 vuonna 309 ja 2019 vuonna 2041), toisen asteen asiakkaita 160 (2020 vuonna 94 ja 2019 vuonna 130).

Vuodelle 2021 Oivangille myönnettiin 70500 euroa Nuotta rahoitusta. Nuotta- valmennukset pystyttiin toteuttamaan hyvin, toki muutamia peruutuksia tuli koronapandemiasta johtuen, mutta se ei aiheuttanut suuria ongelmia. Uutena toimintamuotona oli verkkovalmennukset, joissa tarjosimme asiakkaille mahdollisuuden pelata ryhmänä verkkopakopelin, jota Oivangin nuottakoordinaattori ohjasi, toiminta oli palautteiden mukaan hyvä ja toimiva lisä asiakkaiden arkeen. Keräämme nuotta- valmennuksista palautteet nuorisokeskusten yhteiseen palautejärjestelmään, asiakaspalautteiden mukaan toiminta on merkityksellistä ja laadukasta.

Vuoden 2020 ja 2021 Camera obscura jouduttiin valitettavasti perumaan koronapandemian vuoksi. Vuonna 2022 pääsemme toivottavasti jatkamaan tätä hyväksi havaittua toimintamallia.

Toteutuneesta toiminnasta: Kansainvälinen toiminnan mahdollisuuksista on tiedotettu sähköisissä viestintävälineissä ja nuorisoalan verkostoissa ja suoraan nuorten kanssa toimiville tahoille ja nuorille. Kansainvälisten sekä suomalaisten kumppaniorganisaatioiden kanssa on suunniteltu liikkuvuushankkeiden järjestämistä ja näin kasvatettu liikkuvuushanketoimijoiden määrää. On aloitettu Erasmus+ akkreditointivalmistelut (Kainuu-yhteistyö). Verkostoyhteistyössä Oivanki on pyrkinyt luomaan kontakteja kansainvälisellä ja kansallisella tasolla nostaten tunnettuutta nuoriso - ja kasvatustalouden toimijoiden verkostoissa. On pidetty yhteyksiä kumppaniorganisaatioihin ja ulkomaisiin leirijärjestäjiin. On työskennelty Suomen nuorisokeskusten yhteisessä kansainvälisten asiain työryhmässä, joka levittää hyviä käytänteitä uusille alueille ja tuo vaikuttavuutta työhön kansallisella tasolla, noudattaen keskusten yhteisiä kansainvälisen työn periaatteita. Digitaalisen seurantajärjestelmän avulla saatuja tietoja ja palautteita on käyty läpi kehittämismielessä. Nuorten osallisuuden toteutuminen on ollut yksi prioriteetti. On ollut tavoitteena, että taloudellisesti, sosiaalisesti, maantieteellisesti ja muista syistä muita heikommassa asemassa olevat nuoret voivat hyötyä toiminnasta ja heidän osallistumisestaan tuetaan (”inclusion, young people with fewer opportunities”) ja tämä on toteutunut.

Käytännön hanketoimintaa: 1. Erasmus+ Nuorisovaihto ”Eat, sleep, exercise and socialize”, kevät 2021 (40 osallistujaa, Kumppanina oli tyttökoulu Turkista, Suomen ryhmä oli nuoria



Kuusamon harvaan asutuilta alueilta, joiden kanssa tehtiin International club-kerhotoimintaa yhdessä Kuusamon kaupungin kanssa). Koska matkustus ei ollut mahdollista, kehitettiin vaihtoehtoisia toteutustapoja. Toteutettiin hanke virtuaalinuorisovaihtona. Toteutettiin paikallista päiväleireilyä, yön yli retkiä ja järjestettiin yhteistoimintaa virtuaaliyhteyksin kumppanin kanssa. Hankkeesta tehtiin artikkeli OPH:n julkaisusarjaan. 2. Erasmus+ Nuorisovaihto "Representation Matters". Stereotypes and discrimination in media -, Italia, 22.11-2.12.2021. Hanke oli meille pandemian aikana ensimmäinen fyysinen nuorisovaihto, joka pystyttiin toteuttamaan. Hanke tehtiin yhteistyössä Suomussalmen Nuorisotoimen ja Romanian, Bulgarian, Italian ja Saksan kanssa. Hankkeen myötä kehitettiin Kainuun alueen kanssa tehtävää nuorisoyhteistyötä. Hanke sisälsi 5 päivän valmistelutapaamismatkan ja 13 p:n nuorisovaihdon. Hankkeessa oli 44 osallistujaa, joista 7 tuli Suomesta. Se oli suunnattu 18-25-vuotiaille ja menetelmänä olivat lyhytelokuvien teko Eurooppalaisista hankkeen teemoista, kuten rasismi, vihapuhe ja vähemmistöjen ilmeneminen mediassa. Suomalaiset osallistujat olivat maaseudun nuoria Kainuun harvaan asutuilta alueilta. Hankkeen tuotoksia jaettiin verkossa ja kouluilla. 3. Erasmus+ Nuorisovaihto "Developing Adventure Educational Camps in Far North oli nuorisotyöntekijöiden seikkailukasvatus / pedagoginen koulutusseminaari Oivangissa 12-18.12.2021. Hanke päästiin toteuttamaan viimein fyysisesti ja se onnistui erinomaisesti. Se tehtiin yhdessä Suomen Nuorisokeskustyöryhmän kanssa, joka koordinoi hanketta. Osallistujia oli 40 nuorisotyöntekijää 6 Euroopan maasta. Suomalaiset osallistujat olivat Nuorisokeskusten nuorisotyötä tekeviä, Nuotta-valmentajia ja ohjaajia. Hankkeesta julkaistaan kokemustarina OPH:n julkaisusarjassa. Erasmus+ Nuorisotyöntekijöiden liikkuvuushanke "Outdoor Activities and Digital Tools in Youthwork. Valmisteltiin hanke kumppaneiden kanssa ja haettiin rahoitusta, joka myönnettiin. Hanke sisältää koulutusseminaarin Oivangissa elokuussa 2022, sekä Online - seminaarin syksyllä. Hankkeessa on mukana 10 kumppanimaata EU:sta ja sen ulkopuolelta.

Alueellista yhteistyötä on toteutettu asiantuntijatasolla leiri- ja leirikoulutoiminnan, kansainvälisen nuorisotoiminnan ja Nuotta-valmennuksen sekä hankeyhteistyön kautta. Toimintamuotoina lasten ja nuorten leiri- ja leirikoulutoiminta, kansainvälinen, sekä sosiaalinen nuorisotyö.

Kiusaamista käsittelevä kouluyhteistyö: Keväällä 2021 kehitettiin ja kokeiltiin uutta toimintamallia kiusaamistapausten ja hankalien luokkahenkitilanteiden käsittelyyn yhdessä koulukuraattorien, Etsivän nuorisotyön ja Nilon koulun kanssa. Päiväleiri-konsepti oli onnistunut.

Leiriyhteistyö: Kehitettiin jääleirejä koskevaa leiriyhteistyötä Kuusamon liikuntapalveluiden kanssa.

Hybridimalli: Syvennetty olemassa olevaa perhe-toimintamallia ja haettiin rahoitusta perheleireihin. Tarkoituksena yhdistää apua tarvitsevat nuoret ja heidän perheensä sekä alueen nuorisotoimijat. Mallia tarjottiin Kuusamon seurakunnalle, nuorisotoimelle, sosiaalipalveluille ja alueen yrittäjille. Edellisten kanssa kehitetty perheleireihin perustuvaa mallia nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi. Pyrittiin vahvistamaan yhteyttä alueen työpajatoimijoihin ja tarjota heidän kauttaan mahdollisuutta hyödyntää Oivangin palveluja.

Kansainvälisen toiminnan alueellinen yhteistyö: Syvennettiin yhteistyötä ja tarjottiin Oivangin kautta osallistumismahdollisuuksia alueella mm. nuorisovaihtotoimintaan sekä tarjottiin Nuorisotyöntekijöiden liikkuvuuksia alueella ja alueen toimijoita tukeva Erasmus+ akkreditointiprosessi aloitettu.



Yhteistyö etsivän nuorisotyön ja koulunuorisotyöntekijöiden kanssa osallistujahakujen tiimoilta:

International Club-kerhotoiminta jatkui Kuusamossa mutta koronan takia pienempänä, toteutettiin paikallista leireilyä ja virtuaaliyhteyksiä ulkomaihin. Nuoria oli mukana mm. Rukan koulupiirin alueelta.

Kumppanina Kuusamon kaupungin hankehakemuksissa vuonna 2021: 1. Sitouttavan kouluyhteistyön pilotti / 7-luokkien starttipäivät Oivangissa. Ryhmäyttävä leirikoulutoiminta 7-luokat, Kuusamo, Posio, Taivalkoski. Tavoitteena olisi, että vuodelle 2021 tulisi 2 pilottiryhmää ja syksyllä 2022 tulisi 15 leirikoulua. 2. Kuusamon kaupungin esi- ja perusopetuksen kehittämishanke / verkostoyhteistyö Verkostoyhteistyön kehittäminen liikunta- ja luontopainotteisuuden osalta esi- ja alkuopetuksen kohderyhmille. Oivanki tuottaisi sosiaalisen vahvistamisen päiväleirejä. 3. Harrastetoiminnan Suomen malli. Oivanki tarjosi osaamistaan harrastetoiminnan Suomen malliin Kuusamon kaupungin sovellukseen.

Oivanki tekee yhteistyötä Suomen nuorisokeskukset ry:n (SNK) markkinointitiimin kanssa. Oivangin markkinointisuunnitelma sisältää SNK:n markkinoinnissa esitettyjä toimintoja ja tapahtumia. Vuonna 2021 SNK osallistui esimerkiksi Educa messuille. Ennen joulua järjestimme joulurauhan julistamistilaisuuden lapsille ja nuorille samaan aikaan kaikkien Suomen nuorisokeskusten kanssa (yhteensä 9 keskussta ympäri Suomen).

Yhtiön talouden seitsemäntenä vuonna suoraan myynnistä saatua liikevaihtoa oli 492 014 euroa (2020 koronavuonna 342 244 ja 2019 normaalivuonna 765 518 euroa). Myynti kasvoi 44 % edellisvuodesta, mutta jäi vielä 36 % pienemmäksi kuin normaalivuonna. Liikevaihdon määrään vaikuttaa maailmanlaajuinen pandemia, koronavirustilanne (COVID-19), jonka vuoksi koko Suomessa on valtion taholta säädetty erilaisia matkustamiseen ja kokoontumiseen liittyviä rajoitteita. Kunnat ja seurakunnat linjasivat omia matkustusrajoitteita. Kansainväliset ryhmät eivät päässeet Suomeen ja suomalaiset ryhmät eivät päässeet ulkomaille normaalivuoden tavoin. Oivanki haki rahoitusta ja muuta tukea. Liiketoiminnan muita tuottoja ovat eri rahoittajilta saatu toiminta-avustus ja hankerahoitus sekä koronatuki yhteensä 633 203 euroa. Koronavirustukea siirrettiin vuodelta 2020 tälle tilikaudelle 77 390 euroa. Lisätukea haettiin 20 000 euroa koronatilanteen vaikutuksesta myynnin laskuun. Valtion konttorista saatiin tukea kiinteisiin kustannuksiin 138 000 euron edestä. Opetus- ja kulttuuriministerilötä saatiin nuorisotoimintaan yleisavustusta 305 000 euroa ja Nuotta valmennuksen rahoitusta 70 500 euroa.

Talouden toteuma

TILI	Nuoriso	Elinkeino	Yhteensä
Liikevaihto	392 525	99 478	492 014
Liiketoiminnan muut tuotot	633 180	22	633 203
-Materiaalit ja palvelut	-147 720	-7 282	-155 002
-Henkilöstökulut	-449 444	-61 454	-510 898
-Poistot ja arvonalennukset	-11 288	-1 739	-13 027
-Liiketoiminnan muutut kulut	-276 649	-21 597	-298 246
=Liikevoitto	=140 613	=7428	=148 041
-Rahoitustuotot ja kulut	-96	78	-18
-Tuloverot	0	0	0
=Tilikauden voitto/tappio	=140 517	=7506	=148 023



Tunnusluvut

Suorite	TP2020	TA2021	TP2021
Matkustajat	5 967	7 870	8 052
Päiväkävijät	2 079	2 945	3 697



9.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma (1 000 €)	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	22 385 154,00	0,00	22 385 154,00	26 118 722,78	3 733 568,78	116,7 %
Myyntituotot	10 131 964,00	0,00	10 131 964,00	11 218 665,41	1 086 701,41	110,7 %
Maksutuotot	6 751 040,00	0,00	6 751 040,00	6 251 022,71	-500 017,29	92,6 %
Tuet ja avustukset	1 624 850,00	0,00	1 624 850,00	4 528 188,65	2 903 338,65	278,7 %
Vuokratuotot	3 696 300,00	0,00	3 696 300,00	3 727 397,24	31 097,24	100,8 %
Muut toimintatuotot	181 000,00	0,00	181 000,00	393 448,77	212 448,77	217,4 %
Valmistus omaan käyttöön	1 059 000,00	0,00	1 059 000,00	941 494,53	-117 505,47	88,9 %
Toimintakulut	-121 439 260,00	-3 100 000,00	-124 539 260,00	-126 260 806,63	-1 721 546,63	101,4 %
Henkilöstökulut	-52 817 767,00	-295 000,00	-53 112 767,00	-55 244 795,59	-2 132 028,59	104,0 %
Palvelujen ostot	-55 316 220,00	-2 165 000,00	-57 481 220,00	-56 503 872,26	977 347,74	98,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 819 073,00	-330 000,00	-7 149 073,00	-8 270 933,14	-1 121 860,14	115,7 %
Avustukset	-4 109 500,00	-310 000,00	-4 419 500,00	-3 967 811,56	451 688,44	89,8 %
Vuokramenot	-2 235 750,00	0,00	-2 235 750,00	-1 983 068,04	252 681,96	88,7 %
Muut toimintakulut	-140 950,00	0,00	-140 950,00	-290 326,04	-149 376,04	206,0 %
Toimintakate/jäämä	-97 995 106,00	-3 100 000,00	-101 095 106,00	-99 200 589,32	1 894 516,68	98,1 %
Verotulot	54 216 000,00	0,00	54 216 000,00	58 416 261,71	4 200 261,71	107,7 %
Valtionosuudet	49 890 000,00	0,00	49 890 000,00	49 895 077,00	5 077,00	100,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-410 000,00	0,00	-410 000,00	495 393,21	905 393,21	-120,8 %
Korkotuotot	10 000,00	0,00	10 000,00	11 827,28	1 827,28	118,3 %
Muut rahoitustuotot	330 000,00	0,00	330 000,00	976 159,56	646 159,56	295,8 %
Korkokulut	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-333 244,94	266 755,06	55,5 %
Muut rahoituskulut	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-159 348,69	-9 348,69	106,2 %
Vuosikate	5 700 894,00	-3 100 000,00	2 600 894,00	9 606 142,60	7 005 248,60	369,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-6 000 000,00	0,00	-6 000 000,00	-8 183 305,68	-2 183 305,68	136,4 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 000 000,00	0,00	-6 000 000,00	-8 183 305,68	-2 183 305,68	136,4 %
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %
Tilikauden tulos	-299 106,00	-3 100 000,00	-3 399 106,00	1 422 836,92	4 821 942,92	-41,9 %
Poistoeron lisäys/vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %
Varausten lisäys/vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %
Rahastojen lisäys/vähennys	450 000,00	0,00	450 000,00	694 582,66	244 582,66	154,4 %
Laskennalliset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %
Tilikauden yli/alijäämä	150 894,00	-3 100 000,00	-2 949 106,00	2 117 419,58	5 066 525,58	-71,8 %

Verotulot (1000 €)	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Verotulot	54 216 000,00	0,00	54 216 000,00	58 416 261,71	4 200 261,71
Kunnan tulovero	41 900 000,00	0,00	41 900 000,00	44 181 335,00	2 281 335,00
Kiinteistövero	7 307 000,00	0,00	7 307 000,00	7 575 007,53	268 007,53
Osuus yhteisöverosta	5 009 000,00	0,00	5 009 000,00	6 659 919,18	1 650 919,18

Veroprosentit ja kunnallisveroa vastaava määrä

	Tulovero-%	Verotettavat ansio- ja pääomatulot	Muutos-%
Verovuosi 1998	18,0	142 349 173,61	
Verovuosi 1999	18,0	144 057 046,82	1,2
Verovuosi 2000	18,0	149 488 972,09	3,8
Verovuosi 2001	18,0	154 914 859,78	3,63
Verovuosi 2002	18,0	159 110 334,11	2,71
Verovuosi 2003	18,0	163 416 300	2,71



Verovuosi 2004	18,0	166 489 206,94	1,88
Verovuosi 2005	18,0	169 974 705,28	2,09
Verovuosi 2006	18,75	177 142 526,45	4,22
Verovuosi 2007	18,75	188 738 742,77	6,55
Verovuosi 2008	18,75	198 219 982,35	5,02
Verovuosi 2009	18,75	195 125 866,67	-1,56
Verovuosi 2010	19,5	195 671 717,95	0,28
Verovuosi 2011	19,5	199 226 092,31	1,82
Verovuosi 2012	19,5	202 425 107,69	1,61
Verovuosi 2013	19,5	209 616 661,54	3,55
Verovuosi 2014	20,0	211 044 960,00	0,68
Verovuosi 2015	20,0	209 381 005,00	-0,79
Verovuosi 2016	20,0	209 551 100,00	0,08
Verovuosi 2017	20,0	201 807 730,00	-3,7
Verovuosi 2018	20,0	206 140 000,00	2,15
Verovuosi 2019	20,0	209 777 070,00	1,76
Verovuosi 2020	20,0	213 675 130,00	1,86
Verovuosi 2021	20,0		

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

Valtionosuudet (1000 €)	TA2021	TA muutos	TA+ muutos	TP2021	Poikkeama
Valtionosuudet	49 890 000,00	0,00	49 890 000,00	49 895 077,00	5 077,00
Veromenetysten kompensaa	8 019 000,00	0,00	8 019 000,00	8 242 951,00	223 951,00
Verotulojen maksun lyk	0,00	0,00	0,00	-200 183,00	-200 183,00
Yleinen valtionosuus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiaali- ja terveystoimen valtionosuus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusavustus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut valtionosuudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunnan peruspälv. vo (ilm. tasauksia)	31 732 000,00	0,00	31 732 000,00	31 749 069,00	17 069,00
Verotuloihin perustuva vo:n tasaus	11 126 000,00	0,00	11 126 000,00	11 126 366,00	366,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opetus- ja kultt.toimen muut valt.os.	-987 000,00	0,00	-987 000,00	-1 023 126,00	-36 126,00



9.3 Investointiosan toteutuminen

1. IRTAIMISTOHANKINNAT

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Keskushallinto						
MENOT	-450 000,00	0,00	-450 000,00	-174 847,12	-275 152,88	39 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-450 000,00	0,00	-450 000,00	-174 847,12	-275 152,88	39 %
Irtaimisto, kaupunginhallitus						
MENOT	-450 000,00	0,00	-450 000,00	-174 847,12	-275 152,88	39 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-450 000,00	0,00	-450 000,00	-174 847,12	-275 152,88	39 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kasvatus- ja sivistys						
MENOT	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-400 061,36	-99 938,64	80 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-400 061,36	-99 938,64	80 %
Irtaimisto, sivistystoimi						
MENOT	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-400 061,36	-99 938,64	80 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-400 061,36	-99 938,64	80 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Perusturva						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0 %
Irtaimisto, perusturva						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Yhdyskuntatekniikka						
MENOT	-310 000,00	0,00	-310 000,00	-293 252,74	-16 747,26	95 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-310 000,00	0,00	-310 000,00	-293 252,74	-16 747,26	95 %
Ateria- ja puhtauspalvelut						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-76 195,74	76 195,74	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-76 195,74	76 195,74	0 %
Irtaimisto yhdyskuntatekniikka						
MENOT	-310 000,00	0,00	-310 000,00	-1 498,97	-308 501,03	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-310 000,00	0,00	-310 000,00	-1 498,97	-308 501,03	0 %
Konekeskus/tekninen						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-215 558,03	215 558,03	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-215 558,03	215 558,03	0 %



1. IRTAIMISTO YHTEENSÄ (alv 0%)

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Irtaimistohankinnat						
MENOT	-1 310 000,00	0,00	-1 310 000,00	-868 161,22	-441 838,78	66 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 310 000,00	0,00	-1 310 000,00	-868 161,22	-441 838,78	66 %

2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

2.1. PERUSKORJAUS

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Terveyskesk. tilojen muutokset ja san.						
MENOT	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-332 345,13	-267 654,87	55 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-332 345,13	-267 654,87	55 %
Terv.keskuksen tilojen muutokset ja san						
MENOT	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-124 809,47	-475 190,53	21 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-124 809,47	-475 190,53	21 %
Koronavarautumisen muutostyöt						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-33,04	33,04	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-33,04	33,04	0 %
Vainajien tila / 844						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-192 232,04	192 232,04	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-192 232,04	192 232,04	0 %
Terveyskeskus/piipun purkam ja uusiminen						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-9 040,01	9 040,01	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-9 040,01	9 040,01	0 %
TK:n apuvälinelainaamon muutostyöt						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-6 230,57	6 230,57	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-6 230,57	6 230,57	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kaupungintalon peruskorjaus						
MENOT	-1 400 000,00	0,00	-1 400 000,00	-584 077,40	-815 922,60	42 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 400 000,00	0,00	-1 400 000,00	-584 077,40	-815 922,60	42 %
Kaupungintalon perusk. 2018-2020 837						
MENOT	-1 400 000,00	0,00	-1 400 000,00	-538 247,69	-861 752,31	38 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 400 000,00	0,00	-1 400 000,00	-538 247,69	-861 752,31	38 %



	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Porkkatörmän palvelukeskus						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-56 300,84	-143 699,16	28 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-56 300,84	-143 699,16	28 %
Porkkatörmän palv.kesk. liikennejärjest						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-56 300,84	-143 699,16	28 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-56 300,84	-143 699,16	28 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Porkkatörmän palveluk. muutos ja san.						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-202 998,64	2 998,64	101 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-202 998,64	2 998,64	101 %
Porkkatörmän palv.kesk. muutos. ja san						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-11 471,64	-188 528,36	6 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-11 471,64	-188 528,36	6 %
Porkkatörmän palvelukeskuksen keittiö						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-191 527,00	191 527,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-191 527,00	191 527,00	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-51 232,97	-48 767,03	51 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-51 232,97	-48 767,03	51 %
Nilon koulun ikkunat ja pk 2017-2019						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-18 001,42	-81 998,58	18 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-18 001,42	-81 998,58	18 %
Nilon koulualueen muutostyöt						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-33 231,55	33 231,55	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-33 231,55	33 231,55	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kirkkokedon koulun pihan pk						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-1 000,00	-99 000,00	1 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-1 000,00	-99 000,00	1 %
Kirkkokedon koulun pihan pk.						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-1 000,00	-99 000,00	1 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-1 000,00	-99 000,00	1 %



	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kainuun ammattiopisto, perusparannus						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-235 468,16	-164 531,84	59 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-235 468,16	-164 531,84	59 %
Kainuun ammattiopiston perusparannus						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0 %
Hiusapaja						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-235 468,16	235 468,16	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-235 468,16	235 468,16	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Sisäharjoittelutilan rakentaminen						
MENOT	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0 %
Sisäharjoittelutilan rakent.						
MENOT	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Porkkatörmän päiväkodin perusparannus						
MENOT	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 661 797,38	161 797,38	111 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 661 797,38	161 797,38	111 %
Porkkatörmän päiväkodin peruskorjaus						
MENOT	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 661 797,38	161 797,38	111 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 661 797,38	161 797,38	111 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Jätevesijärjestelmien rakentaminen						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0 %
Jätevesijärjestelmien rakent.						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0 %



	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Valmiussuunnitteluun liittyvät työt						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-46 077,00	-53 923,00	46 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-46 077,00	-53 923,00	46 %
Valmiussuunnitteluun liit. työt						
MENOT	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0 %
Väestösuojien korjaukset						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-46 077,00	46 077,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-46 077,00	46 077,00	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Vesikattojen peruskorjaukset						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0 %
Vesikattojen peruskorj.						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0,00	-300 000,00	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kiinteistöjen pk ja takuajan työt						
MENOT	-900 000,00	0,00	-900 000,00	-730 138,81	-169 861,19	81 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	4 000,00	-4 000,00	0 %
NETTO	-900 000,00	0,00	-900 000,00	-726 138,81	-173 861,19	81 %
Kalatalo/CO2 kunnostus						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-10 294,00	10 294,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-10 294,00	10 294,00	0 %
Jäähalli/monitoimihalli						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-179 286,78	179 286,78	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-179 286,78	179 286,78	0 %
Sisäverkot, autom, turvall, energ, teh, san						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-5 093,82	5 093,82	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-5 093,82	5 093,82	0 %
Kiint peruskorj ja takuajan työt						
MENOT	-900 000,00	0,00	-900 000,00	0,00	-900 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-900 000,00	0,00	-900 000,00	0,00	-900 000,00	0 %
Kirkkokedon koulu, kt työt + viem.va/843						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-43 779,86	43 779,86	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-43 779,86	43 779,86	0 %
Tekninen/kohdentamattomat saneeraus + ta						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-15 880,00	15 880,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-15 880,00	15 880,00	0 %
Teollisuushalli,						



työll.tilat/830						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-57 035,63	57 035,63	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-57 035,63	57 035,63	0 %
Kiinteistöjen tietoliikenneyhteydet						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-75 935,34	75 935,34	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-75 935,34	75 935,34	0 %
Liikuntakeskuksen muutostyöt						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-139 820,83	139 820,83	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-139 820,83	139 820,83	0 %
Rukan koulu, väliverho ja le-wc						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-3 467,91	3 467,91	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-3 467,91	3 467,91	0 %
Varikon puusepänerstaan muutostyöt						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-5 577,90	5 577,90	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-5 577,90	5 577,90	0 %
Toranginkoulun odotuskatokset						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-22 050,98	22 050,98	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-22 050,98	22 050,98	0 %

2.1 PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, PERUSKORJAUS

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
PERUSKORJAUS						
MENOT	-6 050 000,00	0,00	-6 050 000,00	-3 901 436,33	-2 148 563,67	64 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	4 000,00	-4 000,00	0 %
NETTO	-6 050 000,00	0,00	-6 050 000,00	-3 897 436,33	-2 152 563,67	64 %

2.2 UUDISRAKENTAMINEN

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Paloaseman perusparannus						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-9 380,75	-190 619,25	5 %
TULOT	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0 %
NETTO	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-9 380,75	-110 619,25	8 %
Paloaseman perusparan.						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-9 380,75	-190 619,25	5 %
TULOT	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0 %
NETTO	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-9 380,75	-110 619,25	8 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Nilonkankaan koulun rakentaminen						
MENOT	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	-3 351 337,30	-3 648 662,70	48 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	-3 351 337,30	-3 648 662,70	48 %



Nilonkankaan koulun rakent.						
MENOT	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	-3 351 337,30	-3 648 662,70	48 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-7 000 000,00	0,00	-7 000 000,00	-3 351 337,30	-3 648 662,70	48 %

2.2 PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, UUDISRAKENTAMINEN

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
UUDISRAKENTAMINEN						
MENOT	-7 200 000,00	0,00	-7 200 000,00	-3 360 718,05	-3 839 281,95	47 %
TULOT	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0 %
NETTO	-7 120 000,00	0,00	-7 120 000,00	-3 360 718,05	-3 759 281,95	47 %

2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT, YHTEENSÄ

[TP MTN kp 2. PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVET YHT.]

3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Ent kaup.op til muut ja san nuorisotiloiksi						
MENOT	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-916 176,98	-83 823,02	92 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-916 176,98	-83 823,02	92 %
Ent kauppaop muut ja san nuorisotiloiksi						
MENOT	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-617 475,75	-382 524,25	62 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-617 475,75	-382 524,25	62 %
Vuokatti-Ruka Urheiluakatemia						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-298 701,23	298 701,23	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-298 701,23	298 701,23	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kauppaopiston tilojen pk (järj. tila ym)						
MENOT	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 510 344,37	10 344,37	101 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 510 344,37	10 344,37	101 %
Kauppaopiston tilojen pk (järj. tila yn)						
MENOT	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 510 344,37	10 344,37	101 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 510 344,37	10 344,37	101 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kuusamotalon kunnostustyöt						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-8 909,84	-391 090,16	2 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-8 909,84	-391 090,16	2 %
Kuusamotalo kunnostustyöt						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-8 909,84	-391 090,16	2 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-8 909,84	-391 090,16	2 %



	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu						
MENOT	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-57 931,73	-92 068,27	39 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-57 931,73	-92 068,27	39 %
Matkailu- ja kulttuurikesk. Karhuntassu						
MENOT	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-57 931,73	-92 068,27	39 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-57 931,73	-92 068,27	39 %

3. KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liitt inv						
MENOT	-3 050 000,00	0,00	-3 050 000,00	-2 493 362,92	-556 637,08	82 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-3 050 000,00	0,00	-3 050 000,00	-2 493 362,92	-556 637,08	82 %

4. ELINVOIMAINVESTOINNIT

4.1 MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen						
MENOT	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-1 364 943,40	364 943,40	136 %
TULOT	280 000,00	0,00	280 000,00	493 142,42	-213 142,42	176 %
NETTO	-720 000,00	0,00	-720 000,00	-871 800,98	151 800,98	121 %
Maankäyttösop. rakenn Rukan tiet/678						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-3 564,01	3 564,01	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-3 564,01	3 564,01	0 %
Maankäyttösop. Itä-Ruka 835						
MENOT	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-493 525,79	-506 474,21	49 %
TULOT	280 000,00	0,00	280 000,00	0,00	280 000,00	0 %
NETTO	-720 000,00	0,00	-720 000,00	-493 525,79	-226 474,21	69 %
Uudet pyöräilyreitit ja liikuntapaik.Rak						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-422 255,45	422 255,45	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	173 142,42	-173 142,42	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-249 113,03	249 113,03	0 %
Vuosselin reitti						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-445 598,15	445 598,15	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	320 000,00	-320 000,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-125 598,15	125 598,15	0 %



	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Keskustan kaupunkiympäristön kehittäm.						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-1 380,00	-198 620,00	1 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-1 380,00	-198 620,00	1 %
Keskustan kaupunkiympäristön kehittämine						
MENOT	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-1 380,00	-198 620,00	1 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-1 380,00	-198 620,00	1 %

4.1 MAANKÄYTTÖSOPIMUSVAROJEN KÄYTTÖ

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Maankäyttösopimusvarojen käyttö						
MENOT	-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-1 366 323,40	166 323,40	114 %
TULOT	280 000,00	0,00	280 000,00	493 142,42	-213 142,42	176 %
NETTO	-920 000,00	0,00	-920 000,00	-873 180,98	-46 819,02	95 %

4.2 OMAISUUDEN HANKINTA

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Omaisuuuden hankinta						
MENOT	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-1 951 171,96	1 401 171,96	355 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-1 951 171,96	1 401 171,96	355 %
Omaisuuuden hank.						
MENOT	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-1 636 002,81	1 086 002,81	297 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-1 636 002,81	1 086 002,81	297 %
Entisen postin purkaminen						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-315 169,15	315 169,15	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-315 169,15	315 169,15	0 %

4.2 OMAISUUDEN HANKINTA

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Omaisuuuden hankinta						
MENOT	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-1 951 171,96	1 401 171,96	355 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-1 951 171,96	1 401 171,96	355 %

4. ELINVOIMAINVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Elinvoimainvestoinnit						
MENOT	-1 750 000,00	0,00	-1 750 000,00	-3 317 495,36	1 567 495,36	190 %
TULOT	280 000,00	0,00	280 000,00	493 142,42	-213 142,42	176 %
NETTO	-1 470 000,00	0,00	-1 470 000,00	-2 824 352,94	1 354 352,94	192 %



5. MUUT INVESTOINNIT

5.1 PERUSINFRASTRUKTUURI

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Viherrakentaminen						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-7 734,17	-42 265,83	15 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-7 734,17	-42 265,83	15 %
Viherrakentaminen/642						
MENOT	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-7 734,17	-42 265,83	15 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-7 734,17	-42 265,83	15 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Torankijärven ranta- alueen kunnostus						
MENOT	-190 000,00	0,00	-190 000,00	0,00	-190 000,00	0 %
TULOT	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	0 %
NETTO	-35 000,00	0,00	-35 000,00	0,00	-35 000,00	0 %
Torankijärven ranta- alue kunnostus						
MENOT	-190 000,00	0,00	-190 000,00	0,00	-190 000,00	0 %
TULOT	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	0 %
NETTO	-35 000,00	0,00	-35 000,00	0,00	-35 000,00	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Liikenneväylät ja - alueet sekä yht hankk						
MENOT	-850 000,00	0,00	-850 000,00	-671 660,43	-178 339,57	79 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-850 000,00	0,00	-850 000,00	-671 660,43	-178 339,57	79 %
Liikenneväylät ja alueet						
MENOT	-850 000,00	0,00	-850 000,00	0,00	-850 000,00	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-850 000,00	0,00	-850 000,00	0,00	-850 000,00	0 %
Kaavat. san.(kantav.parant. ja pääl) 827						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-571 138,67	571 138,67	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-571 138,67	571 138,67	0 %
Kaavateiden rakentaminen/644						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-96 543,63	96 543,63	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-96 543,63	96 543,63	0 %
VT5 - JKPP -tie						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-3 978,13	3 978,13	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-3 978,13	3 978,13	0 %



	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat						
MENOT	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-324 669,70	-375 330,30	46 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	78 000,00	-78 000,00	0 %
NETTO	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-246 669,70	-453 330,30	35 %
Mk-reittien kunnostus						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-692,04	692,04	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-692,04	692,04	0 %
Reitistöhanke						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-24 783,15	24 783,15	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	3 000,00	-3 000,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-21 783,15	21 783,15	0 %
Reitistöt ja ulkoliikuntapaik.						
MENOT	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-113 302,20	-586 697,80	16 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-113 302,20	-586 697,80	16 %
Juuman ja Myllykosken alueen kehityshank						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-77 148,47	77 148,47	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	40 000,00	-40 000,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-37 148,47	37 148,47	0 %
Rukan stadionin muutokset						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-52 222,60	52 222,60	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-52 222,60	52 222,60	0 %
Reitistöt/660						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-1 776,65	1 776,65	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-1 776,65	1 776,65	0 %
Kuntivaaran moottorikelkkauran kunnostus						
MENOT	0,00	0,00	0,00	-54 744,59	54 744,59	0 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	35 000,00	-35 000,00	0 %
NETTO	0,00	0,00	0,00	-19 744,59	19 744,59	0 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kitkantie - Ouluntaival peruskorjaus						
MENOT	-2 750 000,00	0,00	-2 750 000,00	-2 528 609,41	-221 390,59	92 %
TULOT	623 000,00	0,00	623 000,00	854 582,11	-231 582,11	137 %
NETTO	-2 127 000,00	0,00	-2 127 000,00	-1 674 027,30	-452 972,70	79 %
Kitkantie-Ouluntaival peruskorjaus						
MENOT	-2 750 000,00	0,00	-2 750 000,00	-2 528 609,41	-221 390,59	92 %
TULOT	623 000,00	0,00	623 000,00	854 582,11	-231 582,11	137 %
NETTO	-2 127 000,00	0,00	-2 127 000,00	-1 674 027,30	-452 972,70	79 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kitk.-Oulunt. pk aih kaavat. muut ja yh						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-558 898,90	258 898,90	186 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-558 898,90	258 898,90	186 %
Kitk.-Oulunt. pk aih kaavat. muut ja yh.						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-558 898,90	258 898,90	186 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-558 898,90	258 898,90	186 %



	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Ruostesuon alikulku ja klv						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-80 696,21	-319 303,79	20 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-80 696,21	-319 303,79	20 %
Ruostesuon alikulku ja klv.						
MENOT	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-80 696,21	-319 303,79	20 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-80 696,21	-319 303,79	20 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Yksityistiet						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-250 988,35	-49 011,65	84 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	6 729,00	-6 729,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-244 259,35	-55 740,65	81 %
Yksityisteiden sillat + perusparant./643						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-250 988,35	-49 011,65	84 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	6 729,00	-6 729,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-244 259,35	-55 740,65	81 %

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Kitkantie-Nissinvaara KLV						
MENOT	-800 000,00	0,00	-800 000,00	0,00	-800 000,00	0 %
TULOT	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0 %
Kitkantie - Nissinvaara KLV						
MENOT	-800 000,00	0,00	-800 000,00	0,00	-800 000,00	0 %
TULOT	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0 %
NETTO	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0 %

5.1 PERUSINFRASTRUKTUURI

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Perusinfrastrukturi						
MENOT	-6 340 000,00	0,00	-6 340 000,00	-4 423 257,17	-1 916 742,83	70 %
TULOT	1 178 000,00	0,00	1 178 000,00	939 311,11	238 688,89	80 %
NETTO	-5 162 000,00	0,00	-5 162 000,00	-3 483 946,06	-1 678 053,94	67 %

5.2 MUUT HANKKEET

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Uuden teollisuusalueen toteuttaminen						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-32 343,18	-267 656,82	11 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-32 343,18	-267 656,82	11 %
Uuden teollisuusalueen toteut.						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-32 343,18	-267 656,82	11 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-32 343,18	-267 656,82	11 %



5.2 MUUT HANKKEET

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Muut hankkeet						
MENOT	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-32 343,18	-267 656,82	11 %
TULOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
NETTO	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-32 343,18	-267 656,82	11 %

5. MUUT INVESTOINNIT

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Muut investoinnit						
MENOT	-6 640 000,00	0,00	-6 640 000,00	-4 455 600,35	-2 184 399,65	67 %
TULOT	1 178 000,00	0,00	1 178 000,00	939 311,11	238 688,89	80 %
NETTO	-5 462 000,00	0,00	-5 462 000,00	-3 516 289,24	-1 945 710,76	64 %

6. KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Käyttöomaisuuden myynti						
MENOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
TULOT	20 000,00	0,00	20 000,00	55 623,44	-35 623,44	278 %
NETTO	20 000,00	0,00	20 000,00	55 623,44	-35 623,44	278 %
Käyttöomaisuuden myynti.						
MENOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %
TULOT	20 000,00	0,00	20 000,00	55 623,44	-35 623,44	278 %
NETTO	20 000,00	0,00	20 000,00	55 623,44	-35 623,44	278 %

RAHOITUSVAIKUTTEISET INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TA2021	TA muutos	TA2021 +muutos	TP2021	Poikkeama	Tot%
Investoinnit						
MENOT	-	0,00	-	-	-7 603 225,77	71 %
	26 000 000,00		26 000 000,00	18 396 774,23		
TULOT	1 558 000,00	0,00	1 558 000,00	1 492 076,97	65 923,03	96 %
NETTO	-	0,00	-	-	-7 537 302,74	69 %
	24 442 000,00		24 442 000,00	16 904 697,26		



		Budjetti 2021	Bu- muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 01-12 2021	Poikkeama	Käyttö %
90000021	INVESTOINNIT 2021						
7011	OMA RAKENTAMINEN						
8110	Inv/eläkemaksut, oma rakentaminen				-2 232,50	2 232,50	-100
8115	Inv/Verottomat korvaukset				-1 153,52	1 153,52	-100
8120	Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen				-1 387 828,42	1 387 828,42	-100
8130	Inv/palvelut, oma rakentaminen	-400 000		-400 000	-1 230 467,93	830 467,93	307,6
8140	Inv/muut menot, oma rakentaminen	-9 940 000		-9 940 000	-98 688,90	-9 841 311,10	1
8160	Inv/Valmistus omaan käyttöön				-748 414,53	748 414,53	-100
7011	OMA RAKENTAMINEN	-10 340 000		-10 340 000	-3 468 785,80	-6 871 214,20	33,5
7012	MUUT INVESTOINTIMENOT						
8220	Inv/käyttöomaisuuden ostot	-1 860 000		-1 860 000	-2 108 822,12	248 822,12	113,4
8230	Inv/rakennuttaminen, urakat	-13 800 000		-13 800 000	-11 820 047,04	-1 979 952,96	85,7
8235	Inv/Valmistus omaan käyttöön				-193 000	193 000	-100
8240	Inv/muut menot				-806 119,27	806 119,27	-100
7012	MUUT INVESTOINTIMENOT	-15 660 000		-15 660 000	-14 927 988,43	-732 011,57	95,3
7010	INVESTOINTIMENOT	-26 000 000		-26 000 000	-18 396 774,23	-7 603 225,77	70,8
7020	INVESTOINTITULOT						
7021	KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI						
8310	Inv/käyttöomaisuuden myynti	20 000		20 000	250 010,33	-230 010,33	1250,1
8320	Inv./Käyttöomaisuuden luovutustappiot				560,16	-560,16	-100
8330	Inv./Käyttöomaisuuden luovutusvoitot				-194 947,05	194 947,05	-100
7021	KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI	20 000		20 000	55 623,44	-35 623,44	278,1
7033	RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN						
8410	Inv/rah.osuudet valtiolta	635 000		635 000	233 448,08	401 551,92	36,8
8430	Inv/rah.osuudet Euroopan Unionilta	623 000		623 000	1 203 005,45	-580 005,45	193,1
7033	RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN	1 258 000		1 258 000	1 436 453,53	-178 453,53	114,2
7034	MUUT INVESTOINTITULOT						
8490	Inv/muut tulot	280 000		280 000		280 000	
7034	MUUT INVESTOINTITULOT	280 000		280 000		280 000	
7020	INVESTOINTITULOT	1 558 000		1 558 000	1 492 076,97	65 923,03	95,8
7030	NETTOMENO	-24 442 000	0	-24 442 000	-16 904 697,26	-7 537 302,74	69,2



9.4 Rahoitusosan toteutuminen

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen esiintyvistä mahdollisista satunnaisista eristä. Lisäksi otetaan huomioon tulorahoituksen korjauserät. Käyttöomaisuusinvestoinnit ovat 18 miljoonaa euroa, joihin saatiin rahoitusosuuksia 1,4 miljoonaa euroa sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloja 0,25 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirraksi jäi 7,3 miljoonaa euroa.

Vuonna 2021 on nostettu uutta lainaa 14 miljoonaa euroa, vuoden 2021 lopussa ei ollut käytössä kuntarahoitusluottoa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 8,3 miljoonaa euroa.

	Budjetti	Bu-muutos	Budjetti +	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2021	2021	muutos	01-12 2021		%
RAHOITUSLASKELMA						
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	5 700 894	-3 100 000	2 600 894	9 606 142,60	-7 005 248,60	369,3
Tulorahoituksen korjauserät						
Muut tulorahoituksen korjauserät				-194 386,89	194 386,89	-100
Pakolliset varaukset				6 945,50	-6 945,50	-100
Tulorahoituksen korjauserät				-187 441,39	187 441,39	-100
Toiminnan rahavirta	5 700 894	-3 100 000	2 600 894	9 418 701,21	-6 817 807,21	362,1
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-26 000 000		-26 000 000	-18 396 774,23	-7 603 225,77	70,8
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 538 000		1 538 000	1 436 453,53	101 546,47	93,4
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	20 000		20 000	250 010,33	-230 010,33	1250,1
Investointien rahavirta	-24 442 000		-24 442 000	-16 710 310,37	-7 731 689,63	68,4
Toiminnan ja investointien rahavirta	-18 741 106	-3 100 000	-21 841 106	-7 291 609,16	-14 549 496,84	33,4
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys		-1 110 000	-1 110 000	-700 000	-410 000	63,1
Antolainasaamisten vähennys	211 000		211 000	225 122,29	-14 122,29	106,7
Antolainauksen muutokset	211 000	-1 110 000	-899 000	-474 877,71	-424 122,29	52,8
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 000 000		18 000 000	14 000 000	4 000 000	77,8
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 980 000		-7 980 000	-8 330 430,74	350 430,74	104,4
Lainakannan muutokset	10 020 000		10 020 000	5 669 569,26	4 350 430,74	56,6
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut				-13 280,76	13 280,76	-100
Vaihto-omaisuuden muutos				-12 259,89	12 259,89	-100
Saamisten muutos	20 000		20 000	2 312 178,99	-2 292 178,99	11560,9
Korottomien velkojen muutos				103 246,76	-103 246,76	-100
Muut maksuvalmiuden muutokset	20 000		20 000	2 389 885,10	-2 369 885,10	11949,4
Rahoituksen rahavirta	10 251 000	-1 110 000	9 141 000	7 584 576,65	1 556 423,35	83



Rahavarojen muutos	-8 490 106	-4 210 000	-12 700 106	292 967,49	-12 993 073,49	-2,3
Rahavarat 31.12.				23 865 602,66	-23 865 602,66	-100
Rahavarat 1.1.				23 572 635,17	-23 572 635,17	-100
Rahavarojen muutos				292 967,49	-292 967,49	-100



9.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat						
		KA alv 0%	TA/KA alv 0%	TA-muutos	Muutettu TA	Toteutuma	Poikkeama	Tot%
KÄYTTÖTALOUSOSA								
Kaupunginhallitus	N		-6 726 000	-200 000	-6 926 000	-6 229 639	696 361	89,9
Perusturvalautakunta	N		-61 292 606	-2 900 000	-64 192 606	-62 113 933	2 078 673	96,8
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	N		-33 181 000		-33 181 000	-34 619 640	-1 438 640	104,3
Yhdyskuntatekniikka	N		1 633 900		1 633 900	1 825 549	191 649	111,7
Yhteiset erät	N		3 000		3 000	226 935	223 935	7 564,50
Maankäyttösopimukset	*)		3 008 124		3 008 124	3 567 766	559 642	118,6
Rukan pysäköintilaitos	**)		262 740		262 740	404 921	142 181	154,1
Kuusamon jäteasema	**)		-102 400		-102 400	48 084	150 484	-47
INVESTOINTIOSA								
1. Irtaimisto								
Keskushallinto/irtaimisto	N		-450 000		-450 000	-174 847	275 153	38,9
Perusturva/irtaimisto	N		-50 000		-50 000	0	50 000	0
Kasvatus- ja siv.lautakunta/irtaimisto	N		-500 000		-500 000	-400 061	99 939	80
Yhdyskuntatekniikan lautakunta/irtaimisto	N		-310 000		-310 000	-293 253	16 747	94,6
2. Perustehtäviin liittyvät investoinnit	N		-13 170 000		-13 170 000	-7 258 154	5 911 846	55,1
* Terveyskeskuksen tilojen muutokset ja saneeraukset 2020-	KA		-600 000		-600 000	-332 345	267 655	55,4
* Kaupungintalon peruskorjaus 2018-2023	KA		1 400 000		1 400 000	-584 077	-1 984 077	-41,7
* Porkkatörmän palvelukeskus liikennejärjestelyt 2018-2021	KA	-400 000	-400 000		-400 000	-56 301	343 699	14,1
* Vesikattojen peruskorjaukset	N		-300 000		-300 000	0	300 000	0
* Kiinteistöjen peruskorjaus ja takuuajan työt	N		-900 000		-900 000	-726 139	173 861	80,7
* Nilonkankaan koulun rakentaminen 2019-2023	KA	-16 000 000	-16 000 000		-16 000 000	-3 731 837	12 268 163	23,3
* Porkkatörmän palvelukeskuksen muutos ja saneeraustyöt	KA	-250 000	-250 000		-250 000	-202 999	47 001	81,2
* Kaunuun ammattiopisto, perusparannus	N		-400 000		-400 000	-235 468	164 532	58,9
* Porkkatörmän päiväkodin perusparannus	KA	-2 200 000	-2 200 000		-2 200 000	-2 278 619	-78 619	103,6
* Paloaseman perusparannus 2020-2023	KA	-4 140 000	-4 140 000		-4 140 000	-29 402	4 110 598	0,7
3. Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liittyvät investoinnit			3 050 000		3 050 000	-2 493 363	-5 543 363	-81,7
* Kuusamotalon kunnostustyöt 2018-2022	N		-400 000		-400 000	-8 910	391 090	2,2
* Kauppaopiston tilojen peruskorjaus(järj.tila ym.)2018-2021	KA	-1 650 000	-1 650 000		-1 650 000	-1 871 004	-221 004	113,40
* Kauppaopiston tilojen muutos ja saneeraus nuorisotiloiksi 2021	KA	-1 100 000	-1 100 000		-1 100 000	-1 045 699	54 301	95,1
4. Elinvoimainvestoinnit			-1 470 000		-1 470 000	-2 824 353	-1 354 353	192,1
4.1. Matkailuinvestoinnit			-920 000		-920 000	-873 181	46 819	94,9
* Rukan kaupunki ympäristön kehittäminen	N		-720 000		-720 000	-871 801	-151 801	121,1
* Kuusamon kaupunkiympäristön kehittäminen	N		-200 000		-200 000	-1 380	198 620	0,7
4.2. Omaisuuden hankinta			-550 000		-550 000	-1 636 003	-1 086 003	297,5
* Omaisuuden hankinta	N		-550 000		-550 000	-1 951 172	-1 401 172	354,8
5. Muut investoinnit						-3 516 289	-8 978 289	-64,4
* Kitkantie - Ouluntaival peruskorjaus 2017-2020	KA	-3 334 000	-3 334 000		-3 334 000	-2 957 496	376 504	88,7
* Kitkantie-Ouluntaival pk aih.kaavatie muutokset ja yhd.kulm.tori								
alueen toteuttaminen 2019-2020	KA	-350 000	-350 000		-350 000	-683 177	-333 177	195,2



* Yksityistiet	N		-300 000		-300 000	-244 259	55 741	81,4
* Liikenneväylät ja -alueet sekä yht hankkeet	N		-850 000		-850 000	-671 660	178 340	79
* Ruostesuon alikulku	N	-800 000	-800 000		-800 000	-80 696	719 304	10,1
* Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat	N		-700 000		-700 000	-246 670	453 330	35,2
* Kitkantie-Nissinvaara KLV	KA	-1 200 000	-1 200 000		-1 200 000	0	1 200 000	0
* Uuden teollisuusalueen toteuttaminen	N		-300 000		-300 000	-32 343	267 657	10,8

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio

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

*) Laskennallisia rahavaroja ei saa ylittää.

**) Tilikauden yli-/alijäämä.



TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

10 Tuloslaskelma

Ulkoiset	Toteutuma 2021	Toteutuma 2020
Toimintatuotot	26 118 722,78	23 479 590,02
Myyntituotot	11 218 665,41	11 112 661,85
Maksutuotot	6 251 022,71	5 974 278,38
Tuet ja avustukset	4 528 188,65	1 864 476,34
Vuokratuotot	3 727 397,24	3 729 320,38
Muut toimintatuotot	393 448,77	798 853,07
Valmistus omaan käyttöön	941 494,53	758 964,72
Toimintakulut	-126 260 806,63	-120 695 999,89
Henkilöstökulut	-55 244 795,59	-51 545 641,02
Palkat ja palkkiot	-43 787 884,03	-41 082 388,63
Henkilöstökorvaukset	595 322,19	695 644,65
Henkilösivukulut	-12 052 233,75	-11 158 897,04
Eläkekulut	-9 617 016,27	-9 631 497,24
Muut henkilösivukulut	-2 435 217,48	-1 527 399,80
Palvelujen ostot	-56 503 872,26	-46 407 074,17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 270 933,14	-7 679 302,10
Avustukset	-3 967 811,56	-12 380 755,44
Vuokramenot	-1 983 068,04	-1 883 613,86
Muut toimintakulut	-290 326,04	-799 613,30
Toimintakate/jäämä	-99 200 589,32	-96 457 445,15
Verotulot	58 416 261,71	53 887 967,23
Valtionosuudet	49 895 077,00	51 454 801,00
Rahoitustuotot ja -kulut	495 393,21	-214 165,34
Korkotuotot	11 827,28	8 627,89
Muut rahoitustuotot	976 159,56	159 385,33
Korkokulut	-318 340,54	-346 297,84
Muut rahoituskulut	-174 253,09	-35 880,72
Vuosikate	9 606 142,60	8 671 157,74
Poistot ja arvonalentumiset	-8 183 305,68	-7 928 508,70
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 183 305,68	-7 928 508,70
Tilikauden tulos	1 422 836,92	742 649,04
Rahastojen lisäys/vähennys	694 582,66	861 513,33
Tilikauden yli/alijäämä	2 117 419,58	1 604 162,37



		Budjetti 2021	Muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama	Käyttö %
2021	KUUSAMON KAUPUNKI/2021						
33000	Toimintatuotot						
33010	Myyntituotot						
3101	Myyntitulot valtiolta	3 673 664		3 673 664	4 094 770,66	-421 106,66	111,5
3102	Myyntitulot kunnilta	2 049 500		2 049 500	2 031 691,44	17 808,56	99,1
3103	Myyntitulot kuntayhtymiltä	618 000		618 000	698 936,38	-80 936,38	113,1
3105	Ulkomaal. sairaanhoidon korv. valtiolta	15 700		15 700	20 621,20	-4 921,20	131,3
3106	Myyntitulot kunn.,ky:ltä/Kotikuntakorv.	178 800		178 800	96 723	82 077	54,1
3107	Myyntitulot kunnilta alv 24%	28 800		28 800		28 800	
3110	Oppisopimuskoulutuskorvaukset	2 100		2 100	2 330	-230	111
3111	Lääkäreiden koulutuskorvaus	65 000		65 000	83 727,44	-18 727,44	128,8
3121	Aterioiden myynti, alv 0 %	365 000		365 000	406 924,72	-41 924,72	111,5
3123	Aterioiden myynti, alv 14 %	155 700		155 700	161 252,04	-5 552,04	103,6
3127	Jätteenkäsittelymaksut, alv 24 %	1 400 000		1 400 000	1 351 721,06	48 278,94	96,6
3140	Täyskustannusmaksut pakollisista vakuutu	71 500		71 500	109 983,14	-38 483,14	153,8
3187	Muut myyntitulot, alv 14 %	28 000		28 000	13 952,51	14 047,49	49,8
3188	Muut myyntitulot, alv 24 %	717 100		717 100	912 759,08	-195 659,08	127,3
3190	Muut myyntitulot, veroton myynti	337 600		337 600	691 333,81	-353 733,81	204,8
3191	Muut myyntitulot, alv 10 %	190 500		190 500	193 599,96	-3 099,96	101,6
3199	Sisäiset myyntitulot	7 268 800		7 268 800	8 374 694,43	-1 105 894,43	115,2
3257	Pysäköintimaksut, alv 24 %	235 000		235 000	348 338,97	-113 338,97	148,2
33010	Myyntituotot	17 400 764		17 400 764	19 593 359,84	-2 192 595,84	112,6
33200	Maksutuotot						
3201	Maksut lapsiperheiden kodinhuoltoavusta	2 000		2 000	1 107,66	892,34	55,4
3202	Muut kodinhuoltoapumaksut	200 000		200 000	242 522,29	-42 522,29	121,3
3206	Avohoidon terveyskeskusmaksut	1 325 000		1 325 000	1 263 652,95	61 347,05	95,4
3207	Hoitopäivämaksut	543 000		543 000	561 867,61	-18 867,61	103,5
3208	Ateriapalvelumaksut, alv 0 %	547 640		547 640	363 765,83	183 874,17	66,4
3209	Sosiaalipalvelumaksut	1 026 700		1 026 700	1 054 586,77	-27 886,77	102,7
3215	Maankäyttö- ja kehittämiskorvaukset	1 200 000		1 200 000	871 800,98	328 199,02	72,7
3220	Rakennusvalvontamaksut	340 000		340 000	441 600,83	-101 600,83	129,9



		Budjetti 2021	Muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama	Käyttö %
3250	Päivähoitomaksut	492 000		492 000	414 234,78	77 765,22	84,2
3260	Opintomaksut	203 300		203 300	232 991,44	-29 691,44	114,6
3266	Pääsymaksut, alv 10 %	324 000		324 000	231 507,81	92 492,19	71,5
3270	Pääsymaksut, veroton	60 100		60 100	8 058,45	52 041,55	13,4
3274	Käyttömaksut, alv 24 %	400		400	4 311,13	-3 911,13	1077,8
3290	Muut maksut, veroton	451 200		451 200	504 959,67	-53 759,67	111,9
3296	Muut maksut, alv 10 %	1 500		1 500	1 046,63	453,37	69,8
3297	Muut maksut, alv 24 %	34 200		34 200	53 007,88	-18 807,88	155
3299	Sisäiset maksutuotot	150 900		150 900	27 498,32	123 401,68	18,2
33200	Maksutuotot	6 901 940		6 901 940	6 278 521,03	623 418,97	91
33300	Tuet ja avustukset						
3300	Työllistämistuet	175 000		175 000	242 709,96	-67 709,96	138,7
3301	Tuet ja avustukset valtiolta	616 100		616 100	3 608 136,58	-2 992 036,58	585,6
3303	Valtion korvaus kuntoutuuttavasta työtoimin	165 000		165 000	86 400,67	78 599,33	52,4
3309	Tuet ja avustukset sosiaaliturvarahastol	199 750		199 750	266 035,41	-66 285,41	133,2
3310	Tuet ja avustukset EU:lta	66 000		66 000		66 000	
3320	Maakunnan kehittämisraha				28 370	-28 370	-100
3390	Muut tuet ja avustukset	403 000		403 000	296 536,03	106 463,97	73,6
33300	Tuet ja avustukset	1 624 850		1 624 850	4 528 188,65	-2 903 338,65	278,7
33400	Muut toimintatuotot						
33410	Vuokratuotot						
3401	Asuntojen vuokratulot	963 860		963 860	891 911,15	71 948,85	92,5
3402	Muiden rakennusten vuokratulot	378 300		378 300	441 944,01	-63 644,01	116,8
3403	Sisäiset rakennusten vuokratulot	5 977 500		5 977 500	6 021 907,04	-44 407,04	100,7
3404	Sis. rakennusten pääomatulot	8 517 700		8 517 700	8 517 744	-44	100
3409	Muiden rak. vuokratulot, alv 10 %	42 000		42 000	24 490,80	17 509,20	58,3
3410	Maa- ja vesialueiden vuokratulot	775 240		775 240	773 776,70	1 463,30	99,8
3411	Muiden rak. vuokratulot, alv 24 %	1 481 400		1 481 400	1 521 925,03	-40 525,03	102,7
3450	Koneiden- ja laitteiden vuokratulot	400		400		400	
3454	Kon. ja laitt. vuokrat, alv 24 %	5 200		5 200	16 961,29	-11 761,29	326,2
3490	Muut vuokratulot	49 900		49 900	56 388,26	-6 488,26	113



33410	Vuokratuotot	18 191 500		18 191 500	18 267 048,28	-75 548,28	100,4
-------	--------------	------------	--	------------	---------------	------------	-------

		Budjetti 2021	Muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama	Käyttö %
33420	Muut tuotot						
3204	Täydentävän toimeentulotuen takaisinperi				383,1	-383,1	-100
3205	Perustoimeentulotuen takaisinperintä				17 791,89	-17 791,89	-100
3585	Käyttöomaisuuden myyntivoitot				190 350,27	-190 350,27	-100
3586	Käyttöomaisuuden myyntivoitot, alv 24 %				4 596,78	-4 596,78	-100
3588	Sis.vakuutuskorvaukset				18 035,83	-18 035,83	-100
3590	Muut tuotot	118 300		118 300	84 482,26	33 817,74	71,4
3596	Muut tuotot, alv 24 %	42 700		42 700	64 045,44	-21 345,44	150
3597	Vakuutusyhtiöiden vahinkovakuutuskorvauk	20 000		20 000	13 961,90	6 038,10	69,8
3600	Palautuneet luottotappiot				17 837,13	-17 837,13	-100
33420	Muut tuotot	181 000		181 000	411 484,60	-230 484,60	227,3
33400	Muut toimintatuotot	18 372 500		18 372 500	18 678 532,88	-306 032,88	101,7
33000	Toimintatuotot	44 300 054		44 300 054	49 078 602,40	-4 778 548,40	110,8
33700	Valmistus omaan käyttöön						
3701	Valmistus omaan käyttöön	1 059 000		1 059 000	941 494,53	117 505,47	88,9
33700	Valmistus omaan käyttöön	1 059 000		1 059 000	941 494,53	117 505,47	88,9
34000	Toimintakulut						
34010	Henkilöstökulut						
34050	Palkat ja palkkiot						
5000	Luottamushenkilöiden palkkiot	-235 000		-235 000	-256 628,38	21 628,38	109,2
5001	Viranhalt. ja työntek. kokouspalkkiot	-41 500		-41 500	-38 791	-2 709	93,5
5005	Vakainaisten virkojen palkat	-9 005 073	-80 000	-9 085 073	-7 796 558,34	-1 288 514,66	85,8
5007	C-palkat	-7 276 789		-7 276 789	-6 844 598,15	-432 190,85	94,1
5008	C-palkkaisten erilliskorvaukset	-537 491		-537 491	-711 031,54	173 540,54	132,3
5010	Työsuhteisten kuukausipalkat	-18 755 724		-18 755 724	-16 549 522,52	-2 206 201,48	88,2
5011	C-palkk. lyhytaik. sijaisten palkat	-209 000		-209 000	-635 924,51	426 924,51	304,3
5015	Erilliskorvaukset	-2 236 000	-20 000	-2 256 000	-2 364 801,71	108 801,71	104,8
5020	Sijaisten palkat	-1 899 750	-30 000	-1 929 750	-3 951 735,60	2 021 985,60	204,8
5025	Tilapäisten palkat	-787 082	-139 750	-926 832	-1 186 260,90	259 428,90	128
5030	Tunti- ja urakkapalkat	-255 615		-255 615	-125 577,05	-130 037,95	49,1
5035	Asiantuntijapalkkiot	-77 700		-77 700	-169 886,90	92 186,90	218,6
5050	Työllistämismäärärahoihin palkatut	-330 000		-330 000	-455 176,80	125 176,80	137,9
5055	Lomapalkat				-2 446 635,65	2 446 635,65	-100
5070	Avustukset				-11 000	11 000	-100
5090	Jaksotetut palkat				-243 754,98	243 754,98	-100
5200	Sairausvakuutuskorvaukset	243 000		243 000	501 327,58	-258 327,58	206,3



5201	Tapaturmavakuutuskorvaukset				15 679,16	-15 679,16	-100
5205	Muut henkilöstömenojen korjaukset	12 000		12 000	78 315,45	-66 315,45	652,6
34050	Palkat ja palkkiot	-41 391 724	-269 750	-41 661 474	-43 192 561,84	1 531 087,84	103,7

		Budjetti 2021	Muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama	Käyttö %
34100	Henkilösivukulut						
34110	Eläkekulut						
5105	KuEL-maksut	-5 833 361	-58 750	-5 892 111	-6 901 816,81	1 009 705,81	117,1
5108	VEL-maksut	-1 306 080		-1 306 080	-607 664,92	-698 415,08	46,5
5109	KuEL-maksut/eläkemenuperusteinen	-2 641 938		-2 641 938	-2 719 731,27	77 793,27	102,9
5120	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut				612 196,73	-612 196,73	-100
34110	Eläkekulut	-9 781 379	-58 750	-9 840 129	-9 617 016,27	-223 112,73	97,7
34150	Muut henkilösivukulut						
5101	Kansaneläke- ja sv-maksut	-627 967	-500	-628 467	-451 206,65	-177 260,35	71,8
5102	Työttömyysvakuutusmaksut	-724 798	-13 750	-738 548	-784 340,40	45 792,40	106,2
5110	Tapaturmavakuutusmaksut	-291 899	-250	-292 149	-310 944,26	18 795,26	106,4
5150	Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut				-888 726,17	888 726,17	-100
34150	Muut henkilösivukulut	-1 644 664	-14 500	-1 659 164	-2 435 217,48	776 053,48	146,8
34100	Henkilösivukulut	-11 426 043	-73 250	-11 499 293	-12 052 233,75	552 940,75	104,8
34010	Henkilöstökulut	-52 817 767	-343 000	-53 160 767	-55 244 795,59	2 084 028,59	103,9
34300	Palvelujen ostot						
34310	Asiakaspalvelujen ostot						
5301	As.palv. osto valtiolta				-7 366	7 366	-100
5302	As.palv. osto kunnilta	-496 750		-496 750	-447 974,97	-48 775,03	90,2
5303	As.palv. osto ky:ltä	-399 950		-399 950	-301 280,67	-98 669,33	75,3
5304	As.palv. osto muilta	-9 757 745		-9 757 745	-10 044 364,58	286 619,58	102,9
5305	As.palv.osto P-P:n sairaanhoitopiiri	-15 379 000	-500 000	-15 879 000	-16 312 296,29	433 296,29	102,7
5306	Perhehoitajien palkkiot	-392 000		-392 000	-432 093,98	40 093,98	110,2
5309	As.palv.ost.kotiKL kotikuntakorv.kunnill	-50 000		-50 000	-11 710,91	-38 289,09	23,4
5315	Palveluseteli	-7 846 700	-1 000 000	-8 846 700	-8 976 234,28	129 534,28	101,5
34310	Asiakaspalvelujen ostot	-34 322 145	-1 500 000	-35 822 145	-36 533 321,68	711 176,68	102
34320	Muiden palvelujen ostot						
5307	Perhehoitajien korvaukset	-294 000		-294 000	-262 537,18	-31 462,82	89,3
5400	Toimistopalvelujen osto	-128 280		-128 280	-204 394,43	76 114,43	159,3
5401	Sisäiset toimistopalvelujen ostot	-144 700		-144 700	-155 392,10	10 692,10	107,4
5402	Asiantuntijapalvelujen osto	-1 911 650	-250 000	-2 161 650	-2 029 462,64	-132 187,36	93,9
5403	Sis. asiantuntijapalvelujen osto	-112 200		-112 200	-281 161,57	168 961,57	250,6
5404	Sis. atk-palvelut	-1 991 000		-1 991 000	-1 972 704	-18 296	99,1



5405	Sis. kirjanpito ja palkanlaskenta palvel	-1 093 000		-1 093 000	-1 111 464	18 464	101,7
5406	Henkilöstövuokraus	-522 000		-522 000	-502 506,96	-19 493,04	96,3
5407	Työnohjaus	-34 900		-34 900	-51 496,07	16 596,07	147,6
5408	ICT-palvelut	-3 085 220		-3 085 220	-3 230 899,34	145 679,34	104,7
5409	Rahoitus- ja pankkipalvelut	-28 000		-28 000	-20 378,48	-7 621,52	72,8

		Budjetti 2021	Muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama	Käyttö %
5410	Painatukset ja ilmoitukset	-106 850		-106 850	-170 066,64	63 216,64	159,2
5414	Postipalvelujen ost	-76 900		-76 900	-83 102,18	6 202,18	108,1
5415	Telepalvelujen ost	-536 000		-536 000	-505 121,07	-30 878,93	94,2
5416	Sisäiset puhelinmaksut	-50 000		-50 000	-50 040	40	100,1
5420	Vakuutukset	-158 800		-158 800	-162 507,98	3 707,98	102,3
5430	Puhtaanapitopalvelut	-2 031 450		-2 031 450	-1 935 346,68	-96 103,32	95,3
5431	Sis. puhtaanapitopalvelut	-36 000		-36 000	-51 068,61	15 068,61	141,9
5435	Pesulapalvelut	-147 060	-132 000	-279 060	-253 116,51	-25 943,49	90,7
5440	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitop	-427 350	-7 000	-434 350	-413 219,74	-21 130,26	95,1
5441	Sisäiset rakennusten rak.- ja kunnossapi				-392 920,34	392 920,34	-100
5445	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalv	-1 487 700	-25 000	-1 512 700	-1 536 798,66	24 098,66	101,6
5446	Sisäiset alueiden rakentamis- ja kunnoss	-15 000		-15 000	-403 337,30	388 337,30	2688,9
5450	Koneiden ja laitt. kunnossapitopalvelut	-350 157		-350 157	-313 002,74	-37 154,26	89,4
5451	Sis. koneiden ja laitteiden kunnossapito				-69 593,60	69 593,60	-100
5460	Kuljetuspalvelut	-2 592 526	-203 000	-2 795 526	-2 751 652,74	-43 873,26	98,4
5461	Sisäiset kuljetuspalvelut	-445 500		-445 500	-452 341,30	6 841,30	101,5
5462	Terveysthuollon täydennyskoulutus	-79 300		-79 300	-41 782,77	-37 517,23	52,7
5463	Matkakustannukset	-287 810		-287 810	-227 442,78	-60 367,22	79
5464	Koulutusmenot	-237 050		-237 050	-193 627,87	-43 422,13	81,7
5466	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-130 150		-130 150	-90 129,76	-40 020,24	69,3
5467	Sisäinen ruokahuolto	-2 842 500		-2 842 500	-2 756 951,71	-85 548,29	97
5468	Sis. majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-45 000		-45 000	-53 402,01	8 402,01	118,7
5470	Sosiaali- ja terveyspalvelujen ost	-512 100		-512 100	-612 032,56	99 932,56	119,5
5472	Koulutus-, kulttuuri- ja liikuntapalvel.os	-152 410		-152 410	-104 319,24	-48 090,76	68,4
5473	Sis. koulutus- ja kultt.palvelujen ost				-1 623	1 623	-100
5474	Sis. liikuntapalvelut	-150 900		-150 900	-163 808,10	12 908,10	108,6
5475	Sähkön siirto	-825 800		-825 800	-788 947,98	-36 852,02	95,5
5480	Osuus verotuskustannuksiin	-350 000		-350 000	-340 718,15	-9 281,85	97,3
5481	Muut yhteistoimintaosuudet	-3 229 500		-3 229 500	-2 724 566,70	-504 933,30	84,4



5485	Muut palvelut	-1 262 012		-1 262 012	-418 040,21	-843 971,79	33,1
5486	Sisäiset muut palvelut	-223 900		-223 900	-255 749,05	31 849,05	114,2
5487	Sis. käyttäjäpalvelut	-53 000		-53 000	-52 999,56	-0,44	100
5493	Henkilökunnan muistamiset (palvelut)	-9 100		-9 100	-3 332,52	-5 767,48	36,6
34320	Muiden palvelujen ostot	-28 196 775	-617 000	-28 813 775	-28 195 106,83	-618 668,17	97,9
34300	Palvelujen ostot	-62 518 920	-2 117 000	-64 635 920	-64 728 428,51	92 508,51	100,1

		Budjetti 2021	Muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama	Käyttö %
34500	Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
34510	Ostot tilikauden aikana						
5500	Toimisto- yms. tarvikkeet	-81 776		-81 776	-98 458,76	16 682,76	120,4
5501	Koulutarvikkeet	-88 800		-88 800	-68 278,98	-20 521,02	76,9
5510	Oppikirjat	-237 261		-237 261	-317 235	79 974	133,7
5511	Kirjallisuus	-74 820		-74 820	-70 303,56	-4 516,44	94
5512	Lehdet	-35 770		-35 770	-32 034,48	-3 735,52	89,6
5513	Av-aineisto	-16 400		-16 400	-8 912,59	-7 487,41	54,3
5514	Kirjojen sidonta ja muovitus	-2 000		-2 000	-952,29	-1 047,71	47,6
5516	Kartat, nuotit yms.	-4 800		-4 800	-2 363,14	-2 436,86	49,2
5517	Kirjaston atk-menot	-1 000		-1 000		-1 000	
5518	Kirjaston sähköinen aineisto	-12 000		-12 000	-12 320,43	320,43	102,7
5519	Muu kirjastoaineisto ja oheismateriaali	-300		-300	-276,29	-23,71	92,1
5520	Elintarvikkeet	-1 140 663		-1 140 663	-1 198 536,59	57 873,59	105,1
5521	Sisäiset elintarvikkeet	-217 000		-217 000	-172 388,90	-44 611,10	79,4
5525	Työaineet, tekstiili	-1 300		-1 300	-10 479,28	9 179,28	806,1
5526	Työaineet, tekninen	-7 200		-7 200	-23 577,70	16 377,70	327,5
5527	Työaineet, kotitalous	-500		-500	-20 640,26	20 140,26	4128,1
5528	Työaineet, muu	-98 100		-98 100	-8 894,92	-89 205,08	9,1
5530	Vaatteisto	-51 390		-51 390	-65 227,88	13 837,88	126,9
5531	Sisäinen vaatteiston hankinta				-1 009	1 009	-100
5540	Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-3 897		-3 897		-3 897	
5541	Lääkkeet	-663 500		-663 500	-683 026,53	19 526,53	102,9
5542	Hoitotarvikkeet	-1 182 000	-330 000	-1 512 000	-1 714 025,53	202 025,53	113,4
5550	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-154 796		-154 796	-192 272,24	37 476,24	124,2
5560	Poltto- ja voiteluaineet	-136 250		-136 250	-156 723,62	20 473,62	115
5570	Lämmitys	-1 030 000		-1 030 000	-1 051 288,09	21 288,09	102,1
5571	Sähkö	-544 850		-544 850	-918 393,92	373 543,92	168,6
5572	Vesi	-62 300		-62 300	-47 757,64	-14 542,36	76,7
5573	Sähkötarvikkeet	-25 300		-25 300	-36 107,20	10 807,20	142,7



5575	Varaosat	-72 900		-72 900	-90 520,48	17 620,48	124,2
5578	ATK- ja puhelinlaiteostot	-39 700		-39 700	-116 570,70	76 870,70	293,6
5580	Kalusto	-148 400		-148 400	-249 662,91	101 262,91	168,2
5581	Apuvälineet	-240 100		-240 100	-288 935,72	48 835,72	120,3
5590	Rakennusmateriaali	-161 100		-161 100	-243 478,59	82 378,59	151,1
5591	Muu materiaali	-235 200		-235 200	-254 530,04	19 330,04	108,2
5592	Varaston hankinnat/käyttö	-250 000		-250 000	-229 011,67	-20 988,33	91,6
5593	Henkilökunnan muistamiset (tavarat)	-14 700		-14 700	-72 289,80	57 589,80	491,8

		Budjetti 2021	Muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama	Käyttö %
5595	Sis. materiaalin ostot				-450	450	-100
5800	Varastojen lisäys/vähennys				12 153,69	-12 153,69	-100
34510	Ostot tilikauden aikana	-7 036 073	-330 000	-7 366 073	-8 444 781,04	1 078 708,04	114,6
34500	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 036 073	-330 000	-7 366 073	-8 444 781,04	1 078 708,04	114,6
34700	Avustukset						
34710	Avustukset kotitalouksille						
5850	Avustukset kotitalouksille/yksityisille	-946 500		-946 500	-865 494,69	-81 005,31	91,4
5853	Omaishoidon tuki	-1 055 000	-110 000	-1 165 000	-1 139 703,95	-25 296,05	97,8
5855	Yksityisen hoidon tuki				323,32	-323,32	-100
5856	Yksityisen hoidon tuen kuntalisä				-7 242,64	7 242,64	-100
5858	Toimeentulotuki	-3 000		-3 000		-3 000	
5861	Koulumatkatuki				-1 576	1 576	-100
5862	Toimintaraha, kuntouttava työtoiminta	-2 000		-2 000	-3 706	1 706	185,3
5864	Matkakorvaukset työmarkkinatukea saavall	-50 000		-50 000	-27 116,60	-22 883,40	54,2
5866	Tarveharkintainen toimeentulotuki	-215 000		-215 000	-203 309,39	-11 690,61	94,6
5867	Ennaltaehkäisevä toimeentulotuki	-75 000		-75 000	-47 802,76	-27 197,24	63,7
5868	Palveluseteli				345,64	-345,64	-100
5869	Vast.otto- ja käyttöraha turvapaikanhaki				-186	186	-100
34710	Avustukset kotitalouksille	-2 346 500	-110 000	-2 456 500	-2 295 469,07	-161 030,93	93,4
34720	Avustukset yhteisöille						
5860	Avustukset muille	-1 263 000	-200 000	-1 463 000	-1 073 274,11	-389 725,89	73,4
5870	Työmarkkinatuen kuntaosuus	-500 000		-500 000	-599 068,38	99 068,38	119,8
34720	Avustukset yhteisöille	-1 763 000	-200 000	-1 963 000	-1 672 342,49	-290 657,51	85,2
34700	Avustukset	-4 109 500	-310 000	-4 419 500	-3 967 811,56	-451 688,44	89,8
34800	Muut toimintakulut						
34810	Vuokratulot						
5900	Rakennusten ja huoneistojen vuokramenot	-1 101 200		-1 101 200	-955 112,55	-146 087,45	86,7



5901	Sisäiset rakennusten ja huon. vuokrat	-5 977 500		-5 977 500	-6 025 627,39	48 127,39	100,8
5902	Maa- ja vesialueiden vuokramenot	-5 500		-5 500	-4 842,95	-657,05	88,1
5903	Sis. vuokrien pääomaosuus	-8 517 700		-8 517 700	-8 517 744	44	100
5910	Koneiden ja laitt. vuokramenot	-494 900		-494 900	-460 728,77	-34 171,23	93,1
5912	ATK-laittevuokrat	-359 750		-359 750	-353 820,84	-5 929,16	98,4
5919	Muut vuokramenot	-274 400		-274 400	-208 562,93	-65 837,07	76
34810	Vuokrakulut	-16 730 950		-16 730 950	-16 526 439,43	-204 510,57	98,8
34820	Muut kulut						
5920	Vahingonkorvaukset	-1 000		-1 000	-140,88	-859,12	14,1
5949	Jätevero	-85 000		-85 000	-51 660	-33 340	60,8
5950	Välilliset verot	-46 250		-46 250	-49 585,59	3 335,59	107,2
5951	Välittömät verot				-2 223,31	2 223,31	-100
5955	Käyttöomaisuuden myyntitappiot				-560,16	560,16	-100
5990	Muut kulut	-8 700		-8 700	-35 823,89	27 123,89	411,8
5992	Sis. muut kulut				-18 104,08	18 104,08	-100
5995	Luottotappiot				-150 332,21	150 332,21	-100
34820	Muut kulut	-140 950		-140 950	-308 430,12	167 480,12	218,8
34800	Muut toimintakulut	-16 871 900		-16 871 900	-16 834 869,55	-37 030,45	99,8
34000	Toimintakulut	-143 354 160	-3 100 000	-146 454 160	-149 220 686,25	2 766 526,25	101,9
34999	Toimintakate	-97 995 106	-3 100 000	-101 095 106	-99 200 589,32	-1 894 516,68	98,1
35000	Verotulot						
6000	Kunnan tulovero	41 900 000		41 900 000	44 181 335	-2 281 335	105,4
6010	Kiinteistövero	7 307 000		7 307 000	7 575 007,53	-268 007,53	103,7
6020	Osuus yhteisöverosta	5 009 000		5 009 000	6 659 919,18	-1 650 919,18	133
35000	Verotulot	54 216 000		54 216 000	58 416 261,71	-4 200 261,71	107,7
35500	Valtionosuudet						
35510	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus						
6160	Kunnan peruspalv. vo (ilm. tasauksia)	32 087 000		32 087 000	31 749 069	337 931	98,9
6161	Verotuloihin perustuva vo:n tasaus	11 126 000		11 126 000	11 126 366	-366	100
35510	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	43 213 000		43 213 000	42 875 435	337 565	99,2
35520	Muut valtionosuudet						
6163	Opetus- ja kultt.toimen muut valt.os.	-1 165 000		-1 165 000	-1 023 126	-141 874	87,8
6164	Veromenetysten kompensatio	8 042 000		8 042 000	8 242 951	-200 951	102,5
6165	Verotulojen maksun lykkäysmenettely	-200 000		-200 000	-200 183	183	100,1
35520	Muut valtionosuudet	6 677 000		6 677 000	7 019 642	-342 642	105,1
35500	Valtionosuudet	49 890 000		49 890 000	49 895 077	-5 077	100
36000	Rahoitustuotot ja -kulut						



36010	Korkotuotot						
6301	Korkotuotot antolainoista	5 000		5 000	8 288,60	-3 288,60	165,8
6304	Muut korkotuotot	5 000		5 000	3 538,68	1 461,32	70,8
6305	Sisäiset korkotuotot				12 794	-12 794	-100
36010	Korkotuotot	10 000		10 000	24 621,28	-14 621,28	246,2
36100	Muut rahoitustuotot						
6315	Osingot ja osuuspääoman korot	80 000		80 000	161 085,41	-81 085,41	201,4
6320	Verontilityskorkotulot ja korotukset				97,35	-97,35	-100
6325	Sijoitusarvopaperiden myyntivoitot	200 000		200 000	774 812,44	-574 812,44	387,4
6326	Koronvaihtosop korkotuotot (ei suojaava)				7 879,08	-7 879,08	-100
6330	Viivästyskorkotulot	20 000		20 000	26 379,12	-6 379,12	131,9
6340	Muut rahoitustuotot	30 000		30 000	4 537,41	25 462,59	15,1
6342	Takausprovisiot				1 368,75	-1 368,75	-100
36100	Muut rahoitustuotot	330 000		330 000	976 159,56	-646 159,56	295,8
36200	Korkokulut						
6400	Lainojen korkokulut	-600 000		-600 000	-198 414,02	-401 585,98	33,1
6403	Koronvaihtosop. korkokulut (suojaava)				-119 926,52	119 926,52	-100
6405	Sisäiset korkokulut				-12 794	12 794	-100
36200	Korkokulut	-600 000		-600 000	-331 134,54	-268 865,46	55,2
36300	Muut rahoituskulut						
6401	Maksuliikennetilien korkomenot				-14 904,40	14 904,40	-100
6455	Viivästyskorkomenot	-5 000		-5 000	-8 675,48	3 675,48	173,5
6465	Sijoitusarvopapereiden myyntitappiot	-140 000		-140 000	-51 701,65	-88 298,35	36,9
6470	Luottovero ja provisiot				-12 142,75	12 142,75	-100
6471	Arvonalentumiset vaiht.vast. rah.varoist				-71 955,39	71 955,39	-100
6474	Koronvaihtosop korkokulut (ei-suojaava)				-7 758	7 758	-100
6475	Muut rahoituskulut	-5 000		-5 000	-7 117,43	2 117,43	142,3
6490	Euro-pyöritykset				2,01	-2,01	-100
36300	Muut rahoituskulut	-150 000		-150 000	-174 253,09	24 253,09	116,2
36000	Rahoitustuotot ja -kulut	-410 000		-410 000	495 393,21	-905 393,21	-120,8
36999	Vuosikate	5 700 894	-3 100 000	2 600 894	9 606 142,60	-7 005 248,60	369,3
37000	Poistot ja arvonalentumiset						
37100	Suunnitelman mukaiset poistot						
6510	Poistot aineettomista oikeuksista	-31 000		-31 000	-30 171,81	-828,19	97,3
6511	Poistot muista pitkävaikutteisista menoi	-85 000		-85 000	-345 711,50	260 711,50	406,7
6512	Poistot rakennuksista	-3 306 600		-3 306 600	-4 774 496,41	1 467 896,41	144,4
6513	Poistot kiinteistä rak. ja laitteista	-1 967 400		-1 967 400	-2 435 617,89	468 217,89	123,8
6514	Poistot koneista ja kalustosta	-610 000		-610 000	-597 254,96	-12 745,04	97,9



6518	Muut kertaluonteiset poistot				-53,11	53,11	-100
37100	Suunnitelman mukaiset poistot	-6 000 000		-6 000 000	-8 183 305,68	2 183 305,68	136,4
37000	Poistot ja arvonalentumiset	-6 000 000		-6 000 000	-8 183 305,68	2 183 305,68	136,4
38499	Tilikauden tulos	-299 106	-3 100 000	-3 399 106	1 422 836,92	-4 821 942,92	-41,9
38700	Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)						
6850	Rahastojen vähennys (+)	450 000		450 000	694 582,66	-244 582,66	154,4
38700	Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	450 000		450 000	694 582,66	-244 582,66	154,4
39999	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	150 894	-3 100 000	-2 949 106	2 117 419,58	-5 066 525,58	-71,8



11 Rahoituslaskelma

	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 606 142,60	8 671 157,74
Tulorahoituksen korjauserät	-187 441,39	-459 501,81
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 396 774,23	-12 997 389,90
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 436 453,53	1 580 727,66
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	250 010,33	685 036,20
Toiminnan ja investointien rahavirta	-7 291 609,16	-2 519 970,11
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-700 000	-500 000
Antolainasaamisten vähennykset	225 122,29	326 676,91
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000 000	7 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 330 430,74	-5 305 352,13
Lyhytaikaisten lainojen muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-13 280,76	-1 930,67
Vaihto-omaisuuden muutos	-12 259,89	183 211,43
Saamisten muutos	2 312 178,99	-1 067 843,47
Korottomien velkojen muutos	103 246,76	335 874,50
Rahoituksen rahavirta	7 584 576,65	970 636,57
Rahavarojen muutos	292 967,49	-1 549 333,54
Rahavarojen muutos	292 967,49	-1 549 333,54
Rahavarat 31.12.	23 865 602,66	23 572 635,17
Rahavarat 1.1.	23 572 635,17	25 121 968,71



12 Tase

	Toteutuma/ val	Toteutuma/ edval	Muutos %
TASE			
VASTAAVAA			
A PYSYVÄT VASTAAVAT			
I Aineettomat hyödykkeet			
1. Aineettomat oikeudet			
Tietokoneohjelmistot	195 458,21	131 211,24	49
Muut aineettomat oikeudet	49 360,44	63 420,33	-22,2
1. Aineettomat oikeudet	244 818,65	194 631,57	25,8
2. Muut pitkävaikutteiset menot			
Muut pitkävaikutteiset menot	217 039,91	481 780,94	-55
2. Muut pitkävaikutteiset menot	217 039,91	481 780,94	-55
I Aineettomat hyödykkeet	461 858,56	676 412,51	-31,7
II Aineelliset hyödykkeet			
1. Maa- ja vesialueet (sis. arvonkorotukset)			
1.1 Maa- ja vesialueet (ilman arvonkorotuksia)			
Maa- ja vesialueet	13 156 176,65	12 963 562,48	1,5
Keskeneräiset, Maa- ja vesialueet		44 439,56	-100
Liittymismaksut/siirtokelpoiset	80 009,65	80 009,65	
Maa-alueet ja liittymät/maankäyttösopimu	3 492 298,47	2 007 966,47	73,9
Maa- ja vesialueiden parannusinvestointi	396 016,88		100
Keskeneräiset, maa- ja vesial., peruspara	56,68		100
1.1 Maa- ja vesialueet (ilman arvonkorotuksia)	17 124 558,33	15 095 978,16	13,4
1.2 Maa- ja vesialueiden arvonkorotukset			
Maa-alueet/Pysäköintilaitos	2 425 000	2 425 000	
1.2 Maa- ja vesialueiden arvonkorotukset	2 425 000	2 425 000	
1. Maa- ja vesialueet (sis. arvonkorotukset)	19 549 558,33	17 520 978,16	11,6
2. Rakennukset			
Hallinto- ja laitosrakennukset	44 364 830,93	41 359 293,99	7,3
Tehdas- ja tuotantorakennukset	1 037 972,24	1 105 783,25	-6,1
Talousrakennukset	309 350,52	364 366,97	-15,1
Vapaa-ajan rakennukset ja rakennelmat	400 025,95	583 631,99	-31,5
Asuinrakennukset	108 829,58	182 992,99	-40,5
Rukan pysäköintilaitos	5 283 793,35	5 460 840,75	-3,2
Rakennukset/Maankäyttösopimukset	282 716,12	298 478,72	-5,3
2. Rakennukset	51 787 518,69	49 355 388,66	4,9
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	8 666 082,56	4 883 910,49	77,4
Kadut, tiet, torit, puistot/Maankäyttösop.	867 045,98	1 078 772,37	-19,6
Sillat, laiturit ja uimalat	42 478,43	56 637,95	-25
Muut maa- ja vesirakenteet	2 497 718,29	2 431 375,72	2,7
Muut putki- ja kaapeliverkot	42 749,09	74 989,15	-43



Muut kiint.koneet, laitteet ja rakenteet	752 820,48	916 575,51	-17,9
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 868 894,83	9 442 261,19	36,3
4. Koneet ja kalusto			
Kuljetusvälineet	165 740,94	246 371,48	-32,7
Muut liikkuvat työkonet	62 762,58	102 251,09	-38,6
Muut raskaat koneet	166 928,05		100
Muut kevyet koneet	41 525,86	54 183,34	-23,4
Sairaala- terveydenh. yms. laitteet	89 265,87	125 161,12	-28,7
Atk-laitteet	98 913,83	62 283,47	58,8
Muut laitteet ja kalusteet	1 123 600,31	646 275,86	73,9
4. Koneet ja kalusto	1 748 737,44	1 236 526,36	41,4
5. Muut aineelliset hyödykkeet			
Arvo- ja taide-esineet	132 144,68	132 144,68	
5. Muut aineelliset hyödykkeet	132 144,68	132 144,68	
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			
Keskeneräiset hankinnat, tietokoneohjelm	55 277,99		100
Keskeneräis hankinn, muut pitkävaik menot	2 500		100
Keskener hankinnat, kiint rakent&laitteet	346 020,13		100
Keskeneräiset hankinnat	3 095 230,65	7 466 611,77	-58,5
Keskener hank, muiden rakenn uushankinta	3 353 804,36		100
Keskener hankinn, muiden rak korjausinv	1 183 846,32		100
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 036 679,45	7 466 611,77	7,6
II Aineelliset hyödykkeet	94 123 533,42	85 153 910,82	10,5
III Sijoitukset			
1. Osakkeet ja osuudet			
Kuntayhtymäosuudet	4 054 676,91	4 054 676,91	
Tytäryhtymäosakkeet ja -osuudet	1 926 534,53	1 926 534,53	
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	524 500	524 500	
Muut osakkeet ja osuudet	2 035 739,94	2 038 324,68	-0,1
1. Osakkeet ja osuudet	8 541 451,38	8 544 036,12	
3. Muut lainasaamiset			
Lainasaamiset tytäryht./Kmon vuokratalot	4 191 844,37	3 701 341,94	13,3
Lainasaamiset tytäry./Kmon Vuokratalot	63 238,66	63 238,66	
Po-lainasaamiset/Kuusamo Food Invest Oy	462 000	462 000	
Lainasaamiset/Kuusamon Vanhustenkotiyhdi	31 249,46	46 874,18	-33,3
3. Muut lainasaamiset	4 748 332,49	4 273 454,78	11,1
4. Muut saamiset			
Liittymismaksut/palautuskelpoiset	185 965,92	217 058,25	-14,3
Liittymismaksut/pysäköintilaitos/pal.kel	50 846,28	50 846,28	
4. Muut saamiset	236 812,20	267 904,53	-11,6
III Sijoitukset	13 526 596,07	13 085 395,43	3,4
A PYSYVÄT VASTAAVAT	108 111 988,05	98 915 718,76	9,3
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
2. Lahjoitusrahastojen varat			
U.A. Virranniemen rahasto		36 306,87	-100
U A Virranniemen rahasto Op FI11 5194 07	36 297,85		100



2. Lahjoitusrahastojen varat	36 297,85	36 306,87	
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36 297,85	36 306,87	
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			
I Vaihto-omaisuus			
1. Aineet ja tarvikkeet			
Terveyskeskuksen lääkevarasto	140 722,85	128 321,66	9,7
Kuusamon historian teokset	63 843,65	63 984,95	-0,2
1. Aineet ja tarvikkeet	204 566,50	192 306,61	6,4
3. Valmiit tuotteet			
Myytävät liittymät/EVO/Fortum	54 852,40	54 852,40	
3. Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40	
I Vaihto-omaisuus	259 418,90	247 159,01	5
II Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
1. Myyntisaamiset			
Kalatalo/Jalostajat (Kitkan Herkku Oy)	621 702,74	650 124,35	-4,4
Kalatalo/Kalast(Koillism.Luonnonkala Oy)		82 020,37	-100
Oivanki Oy	30 259,32	40 345,68	-25
1. Myyntisaamiset	651 962,06	772 490,40	-15,6
3. Muut saamiset			
Maankäytösop.saatavat/Muu Ruka	196 666,66	309 500	-36,5
Maankäytösop.saatavat/Länsi-Ruka	229 625	224 900	2,1
Maankäytösop. saatavat/Kirkonkylä	205 933,33	369 698	-44,3
Maankäytösop.saatavat Itä-Ruka		1 760 000	-100
3. Muut saamiset	632 224,99	2 664 098	-76,3
Lyhytaikaiset saamiset			
1. Myyntisaamiset			
Tukipalvelukeskuksen saamiset	4 063,90	4 063,90	
Lukion saamiset	387	1 160	-66,6
Elinkeinotoimen saamiset	169 358,60	105 323,91	60,8
Keskushallinnon saamiset	9 493,76	54 079,61	-82,4
Yhdyskuntatekniikan saamiset/TILPA	4 942,85	8 148,29	-39,3
Kotipalvelun saamiset	70 447,37	67 375,58	4,6
Kasvatus- ja sivistystoimen saamiset	79 546,05	45 816,41	73,6
Kulttuuritoimen/kirjaston saamiset	7 695,72	1 461,45	426,6
Liikuntakeskuksen saamiset	35 233,99	4 813,09	632
Musiikkiopiston/Kuusamotalon saamiset	23 545,06	18 582,26	26,7
Päivähoitosäämiset	80 094,95	98 093,70	-18,3
Rakennusvalvonnan saamiset	38 767,12	50 493,08	-23,2
Sos. toimen saamiset/kertalaskutus	113 906,12	98 498,94	15,6
Sos.toimen saamiset/toistuvaislaskutus	109 313,34	176 852,56	-38,2
Yhdyskuntatekniikan saamiset	237 440,51	284 744,31	-16,6
Terveyskeskuksen saamiset	55 990,61	133 528,54	-58,1
Terveyskeskus/vastaanottomaksut	522 935,06	445 834,33	17,3
Yhdyskuntatekniikan saamiset	83 332,15	45 112,82	84,7
Tontinvuokrasaamiset	5 274,60	6 240,03	-15,5



Tukiasuntojen saamiset	11 747,11	14 158,61	-17
Datwin aravalainojen tili	7 279,64	17 093,48	-57,4
Muut myyntisaamiset	10 086,36	10 086,36	
Lyhennykset muilta	110 441,98	36 831,91	199,9
1. Myyntisaamiset	1 791 323,85	1 728 393,17	3,6
3. Muut saamiset			
Alv-saamiset/Lääninverovirasto	804 584,32	643 186,61	25,1
Luottokorttisaatavat	1 010,26	994,25	1,6
Palvelukassojen välitystili	180	209,25	-14
Maksusetelit	624,41	336,65	85,5
Tk:n kassan välitili	481,9	345,9	39,3
Kontin kassan välitystili	15,05	50	-69,9
Kaarnikan kassan välitystili	111,6	79,85	39,8
Salvian kassa välitystili		865,6	-100
Kuusamotalon kassan välitystili	394,5	1 026,60	-61,6
3. Muut saamiset	807 402,04	647 094,71	24,8
4. Siirtosaamiset			
Siirtosaamiset	3 158 731,52	3 542 371,90	-10,8
Siirtyvät korot muilta	82,7	61,64	34,2
Nettopalkkojen tili	684,37	80,7	748
4. Siirtosaamiset	3 159 498,59	3 542 514,24	-10,8
II Saamiset	7 042 411,53	9 354 590,52	-24,7
III Rahoitusarvopaperit			
1. Osakkeet ja osuudet			
Rahasto-osuudet	16 244 101,66	15 570 528,66	4,3
1. Osakkeet ja osuudet	16 244 101,66	15 570 528,66	4,3
III Rahoitusarvopaperit	16 244 101,66	15 570 528,66	4,3
IV Rahat ja pankkisaamiset			
Pohjola Varainhoito Oy/500001-20204168	8 342,78	17 417,96	-52,1
Karhuntassun kassatili	471,4	361,2	30,5
KeVa-keskuksen kassatili	100	100	
Henkilöstöravintola	60	60	
Kirjaston kassatili	500,05	202,1	147,4
Liikuntakeskuksen kassatili	7 610,05	4 210,32	80,7
Porkkatörmän palvelukeskuksen kassatili	520,9	800,6	-34,9
Kaatopaikan kassatili	75,19	272,94	-72,5
Yhteis palvelupisteen kassatili	85	85	
Walkers-kahvilan tili	40	40	
Terveyskeskuksen palvelukassa	100	100	
Kuusamotalon kassatili	350	350	
Tk:n keittön kassatili	80	80	
Sh-tili Nordea 211338-3620	201 205,21	356 801,20	-43,6
Sh-tili OP-Kuusamo 519407-212	276 772,47	2 249 113,05	-87,7
Sh-tili OP-Käylä, 520609-1125	26 763,81	624 444,03	-95,7
Sampo,800018-861016	7 078 150,50	4 553 051,14	55,5
Säästöpankki Optia 460000-1297972	19 476,64	193 248,97	-89,9



ON Kmo kierr.toiminnan kassatili	12	335	-96,4
Kuntouttava työtoiminta/keittiötoiminta		263	-100
Kotiseutumuseon kassatili	15		100
Ravintola Salvian kassatili	70	70	
Pysäköintilaitoksen kassatili	700	700	
IV Rahat ja pankkisaamiset	7 621 501	8 002 106,51	-4,8
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	31 167 433,09	33 174 384,70	-6
VASTAAVAA	139 315 718,99	132 126 410,33	5,4



	Toteutuma/ val	Toteutuma/ edval	Muutos %
VASTATTAVAA			
A OMA PÄÄOMA			
I Peruspääoma			
Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32	
II Arvonkorotusrahasto			
Arvonkorotusrahasto	2 425 000	2 425 000	
III Muut omat rahastot			
Kuusamon kehittämis- ja investointi rahas	5 582 884,56	6 243 553,92	-10,6
Vakuutusrahasto	348 748,54	366 784,37	-4,9
Henkilöstön kehittämisrahasto	136 974,45	152 851,92	-10,4
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)			
Edellisen tilikauden yli/alijäämä	14 796 483,25	13 192 320,88	12,2
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			
Tilikauden yli/alijäämä	2 117 419,58	1 604 162,37	32
A OMA PÄÄOMA	79 589 348,70	78 166 511,78	1,8
C PAKOLLISET VARAUKSET			
2. Muut pakolliset varaukset			
Kaatopaikan sulkemisvaraus	607 000	582 000	4,3
Muut pakolliset varaukset	56 559,28	70 100,78	-19,3
Koronvaihtosopimus (ei-suojaava)		4 513	-100
2. Muut pakolliset varaukset	663 559,28	656 613,78	1,1
C PAKOLLISET VARAUKSET	663 559,28	656 613,78	1,1
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2. Lahjoitusrahastojen pääomat			
L.Muhosen rahasto	40 684,34	42 884,34	-5,1
U.A. Virranniemen rahasto	32 308,89	38 956,65	-17,1
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	72 993,23	81 840,99	-10,8
3. Muut toimeksiantojen pääomat			
Muut toimeksiannot	2 271,36	4 983,38	-54,4
Lahjoitukset		1 580	-100
Lahjoitukset/Musiikkiopisto		150	-100
3. Muut toimeksiantojen pääomat	2 271,36	6 713,38	-66,2
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	75 264,59	88 554,37	-15
E VIERAS PÄÄOMA			
I Pitkäaikainen			
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)			
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			



Kotimaisilta pankeilta	10 694 736,82	5 421 052,62	97,3
Kuntarahoitukselta	18 870 023	16 143 186	16,9
Kuntarahoitus/Pysäköintilaitos	1 373 065	1 503 835	-8,7
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	30 937 824,82	23 068 073,62	34,1
3. Lainat julkisyhteisöiltä			
Valtiolta	21 702,80	27 995,74	-22,5
3. Lainat julkisyhteisöiltä	21 702,80	27 995,74	-22,5
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	30 959 527,62	23 096 069,36	34
I Pitkäaikainen	30 959 527,62	23 096 069,36	34
II Lyhytaikainen			
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)			
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			
Kotimaisilta talletuspankeilta	1 726 315,78	1 321 315,78	30,7
Kuntarahoitukselta	3 923 163	6 522 052	-39,8
Kuntarahoitus/Pysäköintilaitos	130 770	130 770	
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 780 248,78	7 974 137,78	-27,5
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset, lainat julkisyhteisöiltä			
Valtiolta	6 265,14	6 265,14	
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset, lainat julkisyhteisöiltä	6 265,14	6 265,14	
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	5 786 513,92	7 980 402,92	-27,5
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)			
5. Saadut ennakot			
Saadut ennakot	7 711,50	7 711,50	
Maankäyttö sopimukset/Ruka	430 890,20	430 890,20	
Maankäyttö sopimukset/Kirkonkylä	930 147,66	640 747,66	45,2
Maankäyttö sopimukset/Länsi-Ruka	1 104 448,33	1 098 562,34	0,5
Teiden kunnossapitokorvaukset/Muu Ruka	98 568,07	98 568,07	
Kunnossapitokorvaukset/Länsi-Ruka	38 950,66	36 020,98	8,1
Maankäyttö sopimukset Itä-Ruka	1 803 208,16	2 671 445,13	-32,5
5. Saadut ennakot	4 413 924,58	4 983 945,88	-11,4
6. Ostovelat			
Rondo ostoreskontra	7 645 809,48	7 431 802,75	2,9
PSOP Ostoreskontra	803 949,22	810 000,47	-0,7
PSOP-Effica ostoreskontra	92 732,99	85 100,26	9
6. Ostovelat	8 542 491,69	8 326 903,48	2,6
7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat			
Ennakonpidätykset	860 844,86	797 211,57	8
Työnantajan sosiaaliturvamaksut	53 830,72	44 376,98	21,3



7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	914 675,58	841 588,55	8,7
8. Siirtovelat			
Matkalaskujen välitystili	14 312,70	12 370,96	15,7
Saadut vuokratakuut	405,4	405,4	
Ammattiliit. jäsenmaksut	26 706,25	26 776,33	-0,3
Tapaturmavakuutusmaksut	13 765,85	2 478,47	455,4
Työttömyysvakuutusmaksut	195 635,72	165 980,94	17,9
KuEL-maksut	568 311,08	521 139,25	9,1
VEL-maksut	47 400,09	51 209,75	-7,4
KuEL-eläkeperusteinen	25 125,32	35 731,80	-29,7
TEL-maksut/KuEL (työntekijältä perittäv	257 915,23	241 594,17	6,8
TEL-maksut/VEL	24 748,92	26 381,14	-6,2
Henkilöstön työttömyysvakuutusmaksut	144 152,63	122 044,81	18,1
Taloudellinen tuki/Kuntien eläkevakuutus	10 830,35	13 382,81	-19,1
Korkojaksotus	20 285,37	38 293,88	-47
Lomapalkkavaraus	6 364 744,35	6 052 835,58	5,2
Muut lyhytaik.velat/Hannu Hautala säätiö		99	-100
Kuusamotalon lahjakortit	33	40	-17,5
Muut siirtovelat	654 707,38	673 807,12	-2,8
Tk:n panttimaksut	1 248,80	1 248,80	
Siirtovelat Myre	84,59		100
8. Siirtovelat	8 370 413,03	7 985 820,21	4,8
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	22 241 504,88	22 138 258,12	0,5
II Lyhytaikainen	28 028 018,80	30 118 661,04	-6,9
E VIERAS PÄÄOMA	58 987 546,42	53 214 730,40	10,8
VASTATTAVAA	139 315 718,99	132 126 410,33	5,4



13 Konsernilaskelmat

	2021	2020
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	53 885 301,83	50 810 081,86
Toimintakulut	-149 833 742,01	-143 261 626,29
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 392,51	9 123,14
Toimintakate	-95 947 047,67	-92 442 421,29
Verotulot	58 299 093,15	53 771 452,74
Valtionosuudet	49 895 077	51 454 801
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11 876,07	16 813,06
Muut rahoitustuotot	1 125 788,87	203 888,41
Korkokulut	-540 844,19	-587 731,32
Muut rahoituskulut	-208 856,86	-86 337,07
Rahoitustuotot ja -kulut	387 963,89	-453 366,92
Vuosikate	12 635 086,37	12 330 465,53
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 487 490,41	-10 095 541,76
Omistuksen eliminointierot	-58,96	-46,34
Poistot ja arvonalentumiset	-10 487 549,37	-10 095 588,10
Tilikauden tulos	2 147 537	2 234 877,43
Tilinpäätössiirrot	693 870,23	836 901,61
Tilikauden verot	-4 024,42	-29 107,01
Laskennalliset verot	-47 519,78	-74 558
Vähemmistöosuudet	-12 677,70	-12 792,04
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 777 185,33	2 955 321,99



	2021	2020
RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 635 086,37	12 330 465,52
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-4 024,42	-29 107,01
Tulorahoituksen korjaukset	-383 671,62	-483 326,06
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-23 862 557,22	-18 015 446,88
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 440 618,94	1 595 224,81
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	392 897,66	699 242,26
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 781 650,29	-3 902 947,36
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		-17 651,75
Antolainasaamisten vähennykset	15 624,72	2 450,24
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 230 679,16	11 609 647,31
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 960 921,33	-6 932 686,30
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-318 548,76	-474 675,85
Oman pääoman muutokset	-7 278,36	-12 438,90
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-13 310,63	-1 883,30
Vaihto-omaisuuden muutos	-69 262,64	6 220,17
Saamisten muutos	1 346 315,34	-1 084 833,08
Korottomien velkojen muutos	595 471,23	103 030,27
Rahoituksen rahavirta	9 818 768,74	3 197 178,82
Rahavarojen muutos	37 118,45	-705 768,54
Rahavarojen muutos	37 118,45	-705 768,54
Rahavarat 31.12.	28 860 823,84	28 823 705,39
Rahavarat 1.1.	28 823 705,39	29 529 473,94



	2021	2020
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	396 410,72	344 034,03
Muut pitkävaikutteiset menot	355 260,97	634 551,57
Ennakkomaksut	220 727,89	154 920,42
Aineettomat hyödykkeet	972 399,58	1 133 506,02
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	19 400 350,26	17 363 971,09
Rakennukset	85 842 345,58	86 041 799,71
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 317 996,38	9 955 560,50
Koneet ja kalusto	3 211 374,79	2 708 421,59
Muut aineelliset hyödykkeet	141 404,22	136 054,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 752 845,17	12 479 283,08
Aineelliset hyödykkeet	139 666 316,40	128 685 090,71
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	586 590,91	592 722
Muut osakkeet ja osuudet	2 650 283,93	2 646 353,24
Muut lainasaamiset	493 936,24	509 560,97
Muut saamiset	259 046,73	290 139,06
Sijoitukset	3 989 857,81	4 038 775,27
PYSYVÄT VASTAAVAT	144 628 573,79	133 857 372
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	385 360,67	287 063,64
Lahjoitusrahastojen varat	36 297,85	36 306,87
Muut toimeksiantojen varat	481 837,80	624 725,22
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	903 496,32	948 095,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	624 347,55	555 084,91
Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40
Vaihto-omaisuus	679 199,95	609 937,31
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	621 702,79	772 490,40
Muut saamiset	633 012,55	2 664 885,56
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 845 717,31	3 648 447,61



Muut saamiset	1 327 878,14	856 318,96
Siirtosaamiset	4 481 240,04	4 313 723,63
Saamiset	10 909 550,83	12 255 866,16
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	16 244 386,57	15 570 813,57
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	867 546,04	634 836,32
Muut arvopaperit		39 657,78
Rahoitusarvopaperit	17 111 932,61	16 245 307,67
Rahat ja pankkisaamiset	11 748 891,23	12 578 397,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT	40 449 574,62	41 689 508,86
VASTAAVAA	185 981 644,73	176 494 976,59
	2021	2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	4 578,90	4 578,90
Arvonkorotusrahassto		
Muut omat rahastot	7 627 438	8 327 058,14
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	23 051 984,78	21 218 337,68
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 777 185,33	2 955 321,99
OMA PÄÄOMA	87 643 025,33	86 687 135,03
VÄHEMMISTÖOSUUDET	601 768,64	590 521,10
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	1 498 713,33	1 515 473,07
PAKOLLISET VARAUKSET	1 498 713,33	1 515 473,07
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	385 360,67	287 063,64
Lahjoitusrahastojen pääomat	73 220,51	82 098,13
Muut toimeksiantojen pääomat	486 092,83	633 422,27
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	944 674,01	1 002 584,04
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	56 493 964,79	44 994 494,87
Lainat julkisyhteisöiltä	2 409 146,42	3 479 864,50
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	58 903 111,21	48 474 359,37
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat		40 345,63



Siirtovelat	89 183,16	
Laskennalliset verovelat	17 356,93	15 786,05
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)	106 540,09	56 131,68
Pitkäaikainen	59 009 651,30	48 530 491,05
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	400 000	400 000
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 360 182,01	8 557 885,68
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, lainat julkisyhteisöiltä, tili	1 104 966,95	1 384 806,04
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	7 865 148,96	10 342 691,72
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)		
Saadut ennakot	4 604 822,67	5 191 728,61
Ostovelat	9 809 627,99	9 380 441,85
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 407 465,91	1 386 000,73
Siirtovelat	11 768 841,89	11 085 953,59
Laskennalliset verovelat	827 904,70	781 955,80
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	28 418 663,16	27 826 080,58
Lyhytaikainen	36 283 812,12	38 168 772,30
VIERAS PÄÄOMA	95 293 463,42	86 699 263,35
VASTATTAVAA	185 981 644,73	176 494 976,59



14 Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa. Lisäpoistoja vuonna 2020 tehtiin 2 988 548,83 euroa ja 2 098 954,41 euroa vuonna 2021. Lisäpoistot perustuu olennaisiin muutoksiin pysyvien vastaavien tulonodotuksissa tai arvoon kunnan palvelutuotannossa. Hyödykkeen käyttömäärässä tai -tavassa palvelutuotannossa on tapahtumassa muutoksia lähitulevaisuudessa.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuus

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



Rahoitus-omaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaupungin koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Suojaamistarkoituksessa tehdyt koronvaihtosopimukset on esitetty liitetiedoissa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt. Kaupunki on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimukset ovat voimassa 11.6.2030 asti. Irtisanottuja johdannaissopimuksia ei ole.

2) Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Ei ole.

3) Oikaisut edelliseltä tilikaudelta

Ei ole.

4) Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Ei ole.

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

Ei ole.



Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen 2021 on yhdistelty kaikki yhteisöt, joissa kaupungilla on määräämisvalta sekä kuntayhtymät, joissa kaupunki on osakkaana.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisön ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuunottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty. Konserniyhteisöjen kiinteistöverot on eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisö

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Ei ole.



Tuloslaskelman liitetiedot

6) Toimintatuotot

(ulkoisista eristä)

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	780 964,06	758 938,08	1 372 083,96	1 370 220,06
Perusturva	14 546 168,02	12 156 415,50	34 725 125,90	31 891 391,56
Kasvatus- ja sivistys	2 390 253,47	2 018 885,32	4 880 929,37	4 157 035,50
Yhdyskuntatekniikka	4 953 109,22	4 650 292,17	4 953 109,22	4 650 292,17
Muut palvelut	3 448 228,01	3 895 058,95	7 954 053,38	8 741 142,57
Toimintatuotot yhteensä	26 118 722,78	23 479 590,02	53 885 301,83	50 810 081,86

7) Verotulojen erittely

	Kaupunki	
	2021	2020
Kunnan tulovero	44 181 335,00	42 693 009,00
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 659 919,18	4 396 457,49
Kiinteistövero	7 575 007,53	6 798 500,74
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	58 416 261,71	53 887 967,23

em. sisältyy yhteisövero-osuuden korotus 1 371 611 euroa v. 2021 ja 930 380 euroa v. 2020.

8) Valtionosuuksien erittely

	Kaupunki	
	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	42 875 435,00	44 423 706,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valt.os. tasaus	11 126 366,00	10 742 965,00
Siitä: Harkinnanvarainen valt.os. korotus	0,00	0,00
Opetus- ja kultt.toimen rah.lain muk.valt.os.	-1 023 126,00	-933 430,00
Verotulomeneteysten korvaus	8 242 951,00	7 705 808,00
Verotulojen maksun lykkäysmenettely	-200 183,00	258 717,00
Muut valtionosuudet		
Valtionosuudet yhteensä	49 895 077,00	51 454 801,00

Em. sis. valtionosuuden kautta myönnettyt tuet koronapandemiasta selviämiseen 107 975 euroa v. 2021 ja 3 761 058 euroa euroa v. 2020.

9) Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	36 533 321,68	27 097 497,01
Muiden palvelujen ostot	19 970 550,58	19 309 577,16
Palvelujen ostot yhteensä	56 503 872,26	46 407 074,17

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

	Kaupunki	
	2021	2020
Ei ole	Ei ole	



11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Kv on 21.12.2021 § 57 päivittänyt poistosuunnitelman.

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

Aineettomat hyödykkeet

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

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoaikaa

Rakennukset ja rakennelmat

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

Kiinteät rakenteet ja laitteet

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

Koneet ja kalusto

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



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

Pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi. Korjausrakentamismeno lisätään poistamattomaan hankintamenoon, jollei erilliseen hyödykkeen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä. Kaupunginhallitus päättää teknis-taloudellisin perustein hyödykekohtaisesti edellä mainittua pidemmistä poistoajoista tai alemmista poistoprosenteista poistosuunnitelmassa olevien ohjeellisten arvojen puitteissa. Kaupunginhallitus päättää asiasta joko talousarvion tai hyödykkeen lopputilityksen yhteydessä tai erikseen.



12) Pakollisten varausten muutokset

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 1.1.	582 000,00	557 000,00	582 000,00	557 000,00
Lisäykset tilikaudella	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 31.12.	607 000,00	582 000,00	607 000,00	582 000,00
Metsän uudistamiskustannukset 1.1.	70 100,78	96 811,58	70 100,78	96 811,58
Lisäykset tilikaudella	5 000,00	6 000,00	5 000,00	6 000,00
Vähennykset tilikaudella	18 541,50	32 710,80	18 541,50	32 710,80
Metsän uudistamiskustannukset 31.12.	56 559,28	70 100,78	56 559,28	70 100,78
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 1.1.	4 513,00	4 225,00	4 513,00	4 225,00
Lisäykset tilikaudella		288,00	0,00	288,00
Vähennykset tilikaudella	4 513,00		4 513,00	0,00
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 31.12.	0,00	4 513,00	0,00	4 513,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.			858 859,29	831 603,71
Lisäykset tilikaudella				27 255,58
Vähennykset tilikaudella			23 705,24	
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.			835 154,05	858 859,29
Muut pakolliset varaukset 1.1.			0,00	30 246,87
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				30 246,87
Vastuu 31.12.			0,00	0,00
Yhteensä	663 559,28	656 613,78	1 498 713,33	1 515 473,07

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	167 908,79	618 590,98	167 908,79	618 590,98
Rakennusten myyntivoitot	2 118,90		2 118,90	0,00
Muut myyntivoitot	24 919,36	16 877,55	157 800,80	31 063,06
Myyntivoitot yhteensä	194 947,05	635 468,53	327 828,49	649 654,04
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot		177 167,05	0,00	177 167,05
Muut myyntitappiot	560,16	222,47	560,16	42 701,64
	560,16	177 389,52	560,16	219 868,69



15) Muut rahoitustuotot, jotka saatu osuuksista muista yhteisöistä

	Kaupunki	
	2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	70 829,31	42 927,50
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Ylijäämän jako	87 191,95	83 300,20
Osuuspääoman korot	3 064,15	3 343,08
Yhteensä	161 085,41	129 570,78

16) Erittely poistoeron muutoksista

Kaupunki	
2021	2020
Ei ole	Ei ole

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Kaupunki	
2021	2020
Ei ole	Ei ole

18) Arvonkorotukset

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	2 425 000	2 425 000	0	0
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	2 425 000	2 425 000	0	0

Arvonkorotukset on peruttu konsernitilinpäätöksessä.

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



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

Aineettomat hyödykkeet				
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	194 631,57	481 780,94		676 412,51
Lisäykset tilikauden aikana	160 682,52	20 000,00		180 682,52
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Siirrot tase-erien välillä				0,00
Tilikauden poisto	-110 495,44	-284 741,03		-395 236,47
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Aktivoidut korkomenot				
Poistamaton hankintameno 31.12.	244 818,65	217 039,91	0,00	461 858,56
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	244 818,65	217 039,91	0,00	461 858,56
Olennaiset lisäpoistot				
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset hyödykkeet							
	Maa-alueet	Rakennukset ja rakennelmat	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taidesitteet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	15 095 978,16	49 355 388,66	9 442 261,19	1 236 526,36	132 144,68	7 466 611,77	82 728 910,82
Lisäykset tilikauden aikana	2 030 828,00	7 345 779,51	6 874 734,83	1 030 681,69		934 067,68	18 216 091,71
Rahoitusosuudet tilikaudella			-1 072 453,53			-364 000,00	-1 436 453,53
Vähennykset tilikauden aikana	-1 491,11	-18 881,10		-1 574,16			-21 946,37
Siirrot tase-erien välillä							
Tilikauden poisto	-756,72	-4 894 768,38	-2 375 647,66	-516 896,45			-7 788 069,21
Arvonlennukset ja niiden palautukset							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	17 124 558,33	51 787 518,69	12 868 894,83	1 748 737,44	132 144,68	8 036 679,45	91 698 533,42
Oikaisut							0,00
Arvonkorotukset	2 425 000,00						2 425 000,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	19 549 558,33	51 787 518,69	12 868 894,83	1 748 737,44	132 144,68	8 036 679,45	94 123 533,42
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista, sis tilik poistoihin		1 219 552,03	879 402,38				



Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, laina- ja muut saamiset			Yhteensä
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistus-yht. yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset muut yhteisöt, liittymismaksut	
Hankintameno 1.1.	1 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 038 324,68	4 226 580,60	314 778,71	13 085 395,43
Lisäykset					490 502,43		490 502,43
Vähennykset				-2 584,74		-31 092,33	-33 677,07
Lainan lyhennykset						-15 624,72	-15 624,72
Muut vähennykset							0,00
Siirrot tase-erien välillä							0,00
Hankintameno 31.12.	1 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 035 739,94	4 717 083,03	268 061,66	13 526 596,07
Arvonlennukset							0,00
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 926 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 035 739,94	4 717 083,03	268 061,66	13 526 596,07

Maa- ja vesialueet erittely

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	80 009,65	80 009,65	1 559 468,37	1 566 621,40
Muut maa- ja vesialueet	19 469 548,68	17 440 968,51	17 840 881,98	15 797 349,69
	19 549 558,33	17 520 978,16	19 400 350,35	17 363 971,09

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Ei ole

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja muissa yhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kuntakonsernin osuus (1.000 euroa)				
		Kaupungin omistusosuus	Konsernin omistusosuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot	0663137-2	100%	100%	2 732	22 139	48
KSAK Oy	0832600-5	88%	88%	2 779	409	-29
YPK Valmennus Oy	0727579-5	--	88%	16	0	-1
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy	1940705-4	79%	79%	559	468	60
Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy	2660727-3	100%	100%	650	248	148
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	0679480-9	2,72%	2,72%	5 374	16 988	149
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	0922484-4	4,88%	4,88%	97	52	14
Osakkuusyhteisöt						
Kuusamo Food Invest Oy	2701800-8	48,00%		457	462	-1
Tropiikin Rantasauna Oy	2772107-8	50,00%	50,00%	69	13	-1



23) Vaihtuvien vastaavien saamisten erittely

	Kaupunki			
	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	30 259,32	23 890,31	40 345,68	147 880,67
Lainasaamiset (sijoitusten ryhmässä)	4 079 122,84	175 960,19	3 569 083,08	195 497,57
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	4 109 382,16	199 850,50	3 609 428,76	343 378,24
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		2 572,00		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	2 572,00	0,00	0,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	462 000,00		462 000,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	462 000,00	0,00	462 000,00	0,00
Saamiset yhteensä	4 571 382,16	202 422,50	4 071 428,76	343 378,24

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Siirtosaamiset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	82,70	61,64	82,70	61,64
Kelan korvaus työterveyshuollosta	203 461,07	218 000,00	260 464,52	272 329,89
EU-tuet ja avustukset	1 183 120,00		1 389 643,48	133 293,06
Valtion avustukset ja korvaukset	1 499 696,29	2 228 381,03	1 499 696,29	2 228 381,03
Muut tulojäämät	273 138,53	1 096 071,57	1 331 353,05	1 679 658,01
Tulojäämät yhteensä	3 159 498,59	3 542 514,24	4 481 240,04	4 313 723,63
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	3 159 498,59	3 542 514,24	4 481 240,04	4 313 723,63



25) Oma pääoma

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1			4 578,90	4 578,90
Lisäykset				
Vähennykset				
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	0	0	4 578,90	4 578,90
Arvonkorotusrahasto 1.1.	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00
Arvonkorotus peruttu konsernitilinpäätöksessä				
Muut omat rahastot				
Kuusamon kehittämis- ja inv.rahasto 1.1.	6 243 553,92	7 081 658,22	6 243 553,92	7 081 658,22
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-660 669,36	-838 104,30	-660 669,36	-838 104,30
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	5 582 884,56	6 243 553,92	5 582 884,56	6 243 553,92
Henkilöstön kehittämisrahasto 1.1.	152 851,92	176 260,95	152 851,92	176 260,95
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-15 877,47	-23 409,03	-15 877,47	-23 409,03
Henkilöstön kehittämisrah. pääoma 31.12.	136 974,45	152 851,92	136 974,45	152 851,92
Vakuutusrahasto 1.1.	366 784,37	366 784,37	366 784,37	366 784,37
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-18 035,83	0,00	-18 035,83	0,00
Vakuutusrahaston pääoma 31.12.	348 748,54	366 784,37	348 748,54	366 784,37
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	0,00	0,00	1 563 867,93	1 524 615,08
Siirrot rahastoon			529 143,14	807 665,06
Siirrot rahastosta			-535 709,06	-780 851,11
Eliminointierot			1 528,45	12 438,90
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00	1 558 830,46	1 563 867,93
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	14 796 483,25	13 192 320,88	24 173 659,67	21 274 973,82
Muutos			2 446,56	-13 524,27
Eliminointierot			-1 124 121,45	-43 111,87
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	14 796 483,25	13 192 320,88	23 051 984,78	21 218 337,68
Tilikauden yli-/alijäämä	2 117 419,58	1 604 162,37	2 777 185,33	2 955 321,99
Oma pääoma yhteensä	79 589 348,70	78 166 511,78	87 643 025,33	86 687 135,02



26) Erittely poistoeroista

Kaupunki	
2021	2020
Ei ole	Ei ole

27) Pitkäaikainen vieras pääoma

Kaupunki	
2021	2020

Velat, jotka eräännyvät myöhemmin
kuin viiden vuoden kuluttua
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta
Lainat julkisyhteisöiltä

12 136 145,76	8 099 065,54
2 907,39	2 935,19
<u>12 139 053,15</u>	<u>8 102 000,73</u>

28) Liikkeeseen lasketut joukko-
velkakirjalainat

Kaupunki	
2021	2020
Ei ole	Ei ole

29) Pakollisiin varauksiin sisältyvät erät

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Kaatopaikan sulkeminen -varaus	607 000,00	582 000,00	607 000,00	582 000,00
Metsän uudistaminen	56 559,28	70 100,78	56 559,28	70 100,78
Potilasvakuutusmaksuvastuu			835 154,05	858 859,29
Ei suojaavien johdannaissojelmien negatiivinen käypä arvo	0,00	4 513,00	0,00	4 513,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	<u>663 559,28</u>	<u>656 613,78</u>	<u>1 498 713,33</u>	<u>1 515 473,07</u>

30) Vieras pääoma

	Kaupunki			
	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset

Velat tytäryhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

		639 889,32		401 654,62
0,0	639 889,32		0,0	401 654,62

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

		1 310 601,71		1 454 944,78
0,0	1 310 601,71		0,0	1 454 944,78

Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

0	0	0	0
---	---	---	---

Vieras pääoma yhteensä

0,0	1 950 491,03	0,0	1 856 599,40
------------	---------------------	------------	---------------------



31) Sekkilimiitti

Kaupunki	
2021	2020
Ei ole	Ei ole

32) Muut velat

Muut velat

Liittymismaksut

Muut velat

Muut velat yhteensä

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
0,00	0,00	0,00	0,00
914 675,58	841 588,55	1 407 465,91	1 444 950,87
914 675,58	841 588,55	1 407 465,91	1 444 950,87

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat

Tuloennakot

Menojäämät

Lomapalkkavelan ja hlösivukulujen jaks.

Muut palkkojen ja hlösivukulujen jaks.

Korkojaksotukset

Muut menojäämät

Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
405,40	405,40	375 363,05	332 164,90
6 364 744,35	6 052 835,58	8 524 261,27	8 142 580,69
1 287 885,19	1 179 943,14	1 556 114,07	1 420 861,69
20 285,37	38 293,88	56 047,27	86 087,45
697 092,72	714 342,21	1 257 056,23	1 106 922,50
8 370 413,03	7 985 820,21	11 768 841,89	11 088 617,23

Vakuuksia, vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34) Kiinnitykset, panttaukset tai muu omaisuus velkojen vakuutena

Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

Vakuudeksi annetut kiinnitykset

Lainat julkisyhteisöiltä

Vakuudeksi annetut kiinnitykset

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
0,00	0,00	13 691 508,50	13 639 641,00
0,00	0,00		141 250,00
0,00	0,00	7 741 228,51	10 614 634,33
0,00	0,00	41 986 559,22	45 966 695,09

Velat, joiden vakuudeksi on annettu panttauksia

Panttatut tonttien vuokraoikeudet

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole

Velat, joiden vakuudeksi on annettu osakkeita

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole



35-37) Vakuudet

Omasta puolesta annetut vakuudet

Vakuudeksi annetut kiinnitykset

Pantatut arvopaperit

Muut

Yhteensä

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

annetut vakuudet

Vakuudeksi annetut kiinnitykset

Pantatut arvopaperit

Yhteensä

Muiden puolesta annetut vakuudet

Vakuudeksi annetut kiinnitykset

Pantatut arvopaperit

Yhteensä

Vakuudet yhteensä

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
		108 899,60	108 899,60
		81 674,70	27 224,90
		495 493,18	495 493,18
		686 067,48	631 617,68
		686 067,48	631 617,68

38) Vuokravastuut

Vuokravastuut yhteensä

Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus

Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet

Leasingvastuut yhteensä

Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus

Siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut

Yhteensä

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
773	875	1 693	1 527
130,26	918,63	115,81	547,28
514	709	747	909
944,66	871,75	365,98	549,69
340	787	502	910
239,20	096,07	268,54	655,83
265	213	313	255
051,20	601,29	150,60	036,66
1 113	1 663	2 195	2 438
369,46	014,70	384,35	203,11

39-40) Vastuusitoumukset

Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Alkuperäinen pääoma

Jäljellä oleva pääoma

Takaukset muiden puolesta

Alkuperäinen pääoma

Jäljellä oleva pääoma

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020
14 466	15 876	14 638	16 129
500,00	500,00	016,87	691,57
10 583	10 814	10 634	10 943
318,50	612,00	462,27	587,30
5 548	5 753	5 630	5 753
698,00	298,00	372,70	298,00
1 224	1 535	1 284	1 535
939,87	487,64	083,65	487,64

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Kunnan osuus takauskeskuksen takaus-
vastuista 31.12.

Kunnan osuus takauskeskuksen kattamatto-
mista takausvastuista 31.12.

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus
takauskeskuksen rahastosta 31.12.

Kaupunki	
2021	2020
107 559	100 953
247,00	143,00
0,00	0,00
70 457,00	62 903,00



41) Muut taloudelliset vastuut

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Turvavyöhyke koronvaihtosopimus, Danske Bank, 25506666SA				
Tehostettu korkovyöhykeswap				
Käypä arvo		7 824,00	0,00	7 824,00
Kohde-etuuden arvo		3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Kaupunki saa pankilta euribor 6 kk korkoa ja maksaa pankille euribor 12 kk korkoa tilanteessa missä 12 kk euriborkorko on alle 3,40 %				
Turvavyöhyke koronvaihtosopimus, Danske Bank 25508786SA, 43677793SA				
Deflaatioswap				
Käypä arvo		-12 338,00	0,00	-12 338,00
Kohde-etuuden arvo		3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Kaupunki maksaa vuosi-inflaatiota 3 kuukauden viiveellä. Tämä on edelliseen lisämaksukomponentti.				
Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 397448				
Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan 15081/11 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Käypä arvo		-14 315,54	0,00	-14 315,54
Kohde-etuuden arvo		3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Koronvaihtosopimus, Nordea 1606226/2219301				
Koronvaihtosopimus on tehty DanskeBankin lainan nro FI89 8119 9710 0200 27 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 1.9.2025				
Käypä arvo	-36 059,00	-70 790,00	-36 059,00	-70 790,00
Kohde-etuuden arvo	2 000 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 436190				
Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 17603/14 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 9.12.2024				
Käypä arvo	-10 030,67	-22 088,77	-10 030,67	-22 088,77
Kohde-etuuden arvo	750 000,00	1 000 000,00	750 000,00	1 000 000,00
Koronvaihtosopimus, Nordea 1701908/2536144				
Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 17157/14 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 17.1.2024				
Käypä arvo	-6 002,00	-12 902,00	-6 002,00	-12 902,00
Kohde-etuuden arvo	1 250 000,00	1 750 000,00	1 250 000,00	1 750 000,00



Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020

Koronvaihtosopimus, Kuntarahoitus 55419

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n

lainan nro 18475/16 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 7.10.2026

Käypä arvo	-21 780,85	-51 605,79	-21 780,85	-51 605,79
Kohde-etuuden arvo	1 625 000,00	1 950 000,00	1 625 000,00	1 950 000,00

Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 2108934

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n lainan

nro 18475/16 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 7.10.2026

Käypä arvo	-27 863,79	-59 373,55	-27 863,79	-59 373,55
Kohde-etuuden arvo	1 625 000,00	1 950 000,00	1 625 000,00	1 950 000,00

Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 12031615

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n lainan

nro 19051/18 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 28.2.2028.

Tulevaisuudessa alkava koronvaihtosopimus.

Käypä arvo	17 836,72	-7 380,89	17 836,72	-7 380,89
Kohde-etuuden arvo	1 950 000,00	2 250 000,00	1 950 000,00	2 250 000,00

Koronvaihtosopimus, Kuntarahoitus 165925

Koronvaihtosopimus on tehty Oulun Osuuspankin

lainan nro FI58 5741 4080 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 30.3.2028

Käypä arvo	12 067,64	-41 984,47	12 067,64	-41 984,47
Kohde-etuuden arvo	3 421 052,60	3 947 368,40	3 421 052,60	3 947 368,40

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

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n

lainan 19051/18 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 28.2.2028.

Käypä arvo	6 071,00	-19 279,00	6 071,00	-19 279,00
Kohde-etuuden arvo	1 950 000,00	2 100 000,00	1 950 000,00	2 100 000,00

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

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n

puoleen lainan 20090/20 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi.

Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 11.6.2030

Käypä arvo	32 333,00	-30 153,00	32 333,00	-30 153,00
Kohde-etuuden arvo	2 975 000,00	3 325 000,00	2 975 000,00	3 325 000,00



Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020

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

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n puoleen lainan 20090/20 korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 11.6.2030

Käypä arvo	28 789,00	28 789,00
Kohde-etuuden arvo	2 975 000,00	2 975 000,00

Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj

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

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	0,00	272 249,00
Käyä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)	0,00	-3 281,36

Kaupungin tilinpäätöshetken suojausaste 31.12.2021 on n. 99 %.

Kun huomioidaan lisäksi arvioitu tuleva lainanotto laskee suojausaste alle 50 %:in jo ensi vuonna ja peräti alle 20 %:in vuonna 2025. Kaupungilla on uusien investointien lisäksi myös vanhojen lainojen jälleenrahoitusriski. Korkoken noustessa +1 % nousisivat nykyiset korkokulut n. 0,6 milj. euroa, korkojen noustessa +2 % korkokulut nousisivat n. 1,2 milj.euroa.

Kaupunki		Konserni	
2021	2020	2021	2020

Maankäyttösopimuksista aiheutuvat vastuut	n. 4,4 milj.	n. 5,0 milj.	n. 4,4 milj.	n. 5,0 milj.
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus				
Yrityskorttien rahoitusvastuut	303,52	46,90	303,52	46,90
Sopimusvastuut			27 429,63	28 599,53
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 040 904,31	3 024 512,42	3 064 776,31	3 055 863,42
Sitoumus Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskukselle (vanha jättekäsittelyalue)	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00
Sitoumus Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskukselle (uusi jätteenkäsittelyalue)	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00

Hannu Hautala -säätiön sääntöjen 6 §:n mukaan Kuusamon kaupungilla on pääasiallinen vastuu ko. säätiön toiminnan käytännön järjestelyissä ja sen jatkuvuuden turvaamisessa (kaupunginhallitus 20.6.2007 § 151).

Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	565 000,00	605 000,00	565 000,00	605 000,00
Potilasvakuutuksen vastuovelka, vammaispalvelulain mukaisen tuleva tuetun asumisen vastuu				
Toiminta-avustukset	186 343,42	184 711,42	186 343,42	184 711,42



Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä

Kaupunki	
2021	2020

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Kaupunginhallitus	63	56
Perusturvalautakunta	525	509
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	466	415
Yhdyskuntatekniikan lautakunta	174	169
Eriytetyt yksiköt	3	4
Yhteensä 31.12.	1 231	1 153

43) Henkilöstökulut

Kaupunki	
2021	2020

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	55 244 795,59	51 545 641,02
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	55 244 795,59	51 545 641,02

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Kaupunki	
2021	2020

Kuusamon keskusta ry	10 569,18	9 729,75
Kuusamon perussuomalaiset ry	1 555,00	
Kuusamon kokoomus ry	2 705,25	2 160,00
Kuusamon sos.dem. työväenyhdistys ry	809,00	510,00
Koilismaan vihreät ry	2 622,95	2 055,80
Vasemmistoliitto	1 544,00	959,00
Yhteensä	19 805,38	15 414,55

45) Tilintarkastajan palkkiot

Kaupunki	
2021	2020

BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	19 139,55	26 615,15
Tilintarkastajan lausunnot, hanketarkastukset	1 319,97	
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	20 088,14	17 601,30
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	40 547,66	44 216,45



46) Kunnan ja intressitahojen liiketoimet

Kaupunki on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille lainoja, joista 31.12.2021 on avoimena 4 255 083,08 euroa. Kahdesta lainasta peritään korkoa. Ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuille lainoille ei ole saatu turvaavaa vakuutta.

Kaupunki on antanut osakkuusyhteisölle Kuusamon Food Invest Oy:lle pääomalainan 462.000 euroa. Pääomalainasta ei ole peritty korkoa. Alun perin laina erääntyi 28.7.2020. Kaupunginhallitus päätti 16.6.2020 § 142 jatkaa laina-aikaa viidellä vuodella 28.7.2025 saakka.

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

Kuusamon Erä-Veikot ry ja Kuusamon kaupunki on tehnyt yhteistyösopimuksen vuosille 2020-2022 liittyen Ruka Nordic MC-tapahtumaan sekä continental-cup, SM- ja Suomen Cup ja FIS -kisojen järjestämiseen. Vuosittainen avustussumma on 315.000 euroa (alv 0%). Kaupungin ja Kuusamon Erä-Veikkojen välillä on tehty toistaiseksi voimassa oleva yhteistyösopimus tiloista ja toiminnoista. Kaupunki on myöntänyt avustusta Kuusamon Pallo-Karhut, lentopallo ry:lle 35 000 eur/kausi kausina 2020-2021 sekä 2021-2022 naisten edustusjoukkueelle. Avustus kattaa myös mahdolliset europelit.

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



ERIYTETTYJEN TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

15 Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset

Maankäyttösopimukset

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Liikevaihto	901 446	1 024 593
Materiaalit ja palvelut	-42 176	-44 671
Palvelujen ostot	-42 058	-44 276
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-118	-395
Poistot ja arvonalentumiset	-249 341	-53 106
Suunnitelman mukaiset poistot	-249 341	-53 106
Liiketoiminnan muut kulut	-59	0
Muut toimintakulut	-59	0
Liikelyijäämä/alijäämä	609 871	926 816
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	609 871	926 816
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	609 871	926 816
Tilikauden yli/alijäämä	609 871	926 816

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä (-alijäämä)	609 870,51	927 319,60
Poistot ja arvonalentumiset	249 340,86	53 106,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 356 132,98	-996 267,40
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 496 921,61	-15 841,34
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	2 031 873,01	1 334 900
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	58,78	81,41
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-570 021,30	-968 243,62
Rahoitustoiminnan netto	1 461 910,49	366 737,79
Rahavarojen muutos	-35 011,12	350 896,45
Laskennalliset rahavarat 31.12.	3 567 765,68	3 602 776,80
Laskennalliset rahavarat 1.1.	3 602 776,80	3 252 384,35



Tase

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 790 362,47	306 030,47
Rakennukset	282 716,12	298 478,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 836 634,32	1 078 772,37
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	149 011,61	268 650,84
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	54 852,40	54 852,40
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	632 224,99	2 664 098
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0	58,78
	4 745 801,91	4 670 941,58
Laskennalliset rahavarat 31.12	3 567 765,68	3 602 776,80
	8 313 567,59	8 273 718,38

VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	147 487,62	147 487,62
Edellisten vuosien ylijäämä	3 149 996,38	2 223 180,78
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	609 870,51	926 815,60
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	4 406 213,08	4 976 234,38
	8 313 567,59	8 273 718,38



Rukan pysäköintilaitos

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Liikevaihto	824 467	717 484
Materiaalit ja palvelut	-128 516	-103 100
Palvelujen ostot	-69 917	-64 959
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 598	-38 141
Henkilöstökulut	-15 818	-14 123
Palkat ja palkkiot	-13 193	-11 758
Henkilösivukulut	-2 625	-2 364
Eläkekulut	-2 100	-1 951
Muut henkilösivukulut	-525	-413
Poistot ja arvonalentumiset	-177 047	-177 106
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 047	-177 106
Liiketoiminnan muut kulut	-384	-255
Liikelylijäämä/alijäämä	502 701	422 900
Rahoitustuotot ja -kulut	-97 780	-104 748
Korkokulut	-92 637	-101 299
Muut rahoituskulut	-5 143	-3 449
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	404 921	318 152
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	404 921	318 152
Tilikauden yli/alijäämä	404 921	318 152



Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	502 701,06	422 900,13
Poistot ja arvonalentumiset	177 047,40	177 106,44
Rahoitustuotot ja -kulut	-97 779,88	-104 662,38
Tulorahoituksen korjauserät, sisäinen korko	12 794,00	14 820,00
Investointien rahavirta		
Investointimenot		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	594 762,58	510 164,19
Rahoituksen rahavirta		
Lainankannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen muutos muilta	-130 770,00	-130 770,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	282,88	4 548,86
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	5 451,51	-59 312,13
Rahoituksen rahavirta	-125 035,61	-185 533,27
Rahavarojen muutos	469 726,97	324 630,92
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	469 726,97	324 630,92
Vaikutus kunnan kassavaroihin edell.tilinpäätös	-1 781 734,26	-2 106 365,18
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	-1 312 007,29	-1 781 734,26



Tase

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 425 000	2 425 000
Rakennukset	5 283 793,35	5 460 840,75
Osakkeet ja osuudet	555,5	555,5
Muut saamiset	50 846,28	50 846,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 738,26	2 021,14
Rahat ja pankkisaamiset		
Pysäköintilaitoksen kassatili	700	700
	7 762 633,39	7 939 963,67

VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	1 143 527,93	1 130 733,93
Arvonkorotusrahasto	2 425 000	2 425 000
Edellisten vuosien alijäämä	948 649,92	630 498,17
Tilikauden ylijäämä	404 921,18	318 151,75
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 373 065	1 503 835
Lainat julkisyhteisöiltä		
Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus	1 312 007,29	1 781 734,26
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	130 770	130 770
Ostovelat	15 364,73	11 120,06
Muut velat	7 240,77	6 079,29
Siirtovelat	2 086,57	2 041,21
	7 762 633,39	7 939 963,67



Kuusamon jäteasema

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Liikevaihto	1 498 447	1 499 225
Valmistus omaan käyttöön	15 435	14 859
Materiaalit ja palvelut	-1 145 734	-1 146 263
Palvelujen ostot	-1 096 476	-1 127 692
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 259	-18 571
Henkilöstökulut	-140 785	-113 433
Palkat ja palkkiot	-98 602	-93 965
Henkilösivukulut	-42 183	-19 468
Eläkekulut	-35 864	-16 007
Muut henkilösivukulut	-6 319	-3 461
Poistot ja arvonalentumiset	-122 087	-76 201
Suunnitelman mukaiset poistot	-122 087	-76 201
Liiketoiminnan muut kulut	-56 183	-103 178
Liikelylijäämä/alijäämä	49 092	75 009
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 008	-949
Muut rahoituskulut	-1 008	-949
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä	48 084	74 060
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia	48 084	74 060
Tilikauden yli/alijäämä	48 084	74 060

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Tulorahoitus		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	49 092,22	75 008,57
Poistot ja arvonalentumiset	122 087,33	76 201,06
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 007,86	-948,68
Muut tulorahoituksen korjaukset	25 000,00	25 000,00
Investoinnit		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	195 171,69	175 260,95
Rahoitustoiminta		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	30 108,31	-82 258,82
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-56 503,32	-48 859,03
Rahoitustoiminnan netto	-26 395,01	-131 117,85
Vaikutus kunnan kassavaroihin	168 776,68	44 143,10
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikauden alussa	111 143,82	67 000,72
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	168 776,68	44 143,10
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	279 920,50	111 143,82



Tase

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	95 951,38	95 951,38
Rakennukset	98 757,08	167 977,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	475 158,92	528 025,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	216 011,89	235 988,07
Muut saamiset	1 418,70	11 353,08
Kaatopaikan kassatili	75,19	272,94
	887 373,16	1 039 568,80

VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	-279 920,50	-111 143,82
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	358 170,14	284 110,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	48 084,36	74 059,89
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	607 000,00	582 000,00
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	131 199,86	187 480,07
Muut velat	0	0
Siirtovelat	22 839,30	23 062,41
	887 373,16	1 039 568,80



16 Muut eriytetyt laskelmat

	Tytäryhtiöiden	Ateriapalvelut	Uimahallin	Toimitilat	Ravintola
	talous- ja hlöstö-		kahvio		Porkka
	palvelut				
Tulolaskelma	TP 2021	TP 2021	TP 2021	TP 2021	TP 2021
(euroa)					
Toimintatuotot					
Myyntituotot	60 137	561 841	8 289		979,91
Maksutuotot			2		
Tuet ja avustukset	424	6 635			
Vuokratuotot					
Muut tuotot					
Toimintatuotot yhteensä	60 561	568 476	8 290	1 495 954	979,91
Valmistus omaan käyttöön	0				
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-45 269	-215 007	-23 247		-290
Palvelujen ostot	-35 634	-101 146			-900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-85	-225 727	-6 040		-130
Avustukset					
Vuokrakulut		-175 303	-1 000		-350
Muut kulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yhteensä	-80 988	-717 183	-30 287	-777 718	-1 670
Toimintakate	-20 427	-148 707	-21 996	718 236	-690,09
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-2 258			
Poistot ja arvonalentumiset	0	-4 447		-514 760	
Tilikauden tulos	-20 427	-155 412	-21 996	203 476	-690,09
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-20 427	-155 412	-21 996	203 476	-690,09



Allekirjoitukset ja merkinnät

Kuusamossa 28.3.2022

KUUSAMON KAUPUNKI



Mika Määttä
Kaupunginhallituksen pj



Martti Turunen
Hallituksen 1. vpj



Ulla Parviainen
Hallituksen 2. vpj



Hannu Ervasti
Hallituksen jäsen



Pasi Janhunen
Hallituksen jäsen



Joukamo Korttesalmi
Hallituksen jäsen



Marjo Kämäräinen
Hallituksen jäsen



Tarja Leinonen-Viinikka
Hallituksen jäsen



Juha Säkkinen
Hallituksen jäsen



Marja Tornberg
Hallituksen jäsen



Mervi Tornberg-Karjalainen
Hallituksen jäsen



Hannu Tuovila
Hallituksen jäsen



Jouko Manninen
vs. Kaupunginjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuusamossa päivänä kuuta 2022

BDO Audiator Oy

Rauno Lohi
JHT, HT



Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöskirja säilytetään sidottuna kirjana keskusarkistossa pysyvästi.

Päiväkirja, atk-tuloste Rondo R8 järjestelmän arkistointijärjestelmässä.

Pääkirja, atk-tuloste Rondo R8 järjestelmän arkistointijärjestelmässä.

Palkanlaskennan palkkaluettelot ja tiliraportit LapITn Säilö-arkistointijärjestelmässä.

Laskutusten laskutuslistat paperitulosteina hallintokunnittain.

Myyntireskontran suorituspäiväkirjat ja suorituslistat paperitulosteina.

Perhehuollon, elatusturvan, varastojen, palvelukassojen, käyttöomaisuuskirjanpidon ja konekeskuksen kirjanpitokirjat paperitulosteina hallintokunnittain.

KÄYTETYT TOSITESARJAT		
RONDO R8 järjestelmän arkistointijärjestelmässä		
Rondo-laskut	80	800001 - 830117
PSOP	85	760000 - 765363
PSEF	86	770000 - 770008
Avaussaldon korjaus	95	10000 - 10032
Vyörytykset	99	980000 - 980123
Paperitulosteina kirjausjärjestyksessä		
Kirjanpito	1	1 - 1271
Personec palkat	65	300000 - 300064
Myyntireskontrasuoritukset	3	30001 - 32222
Kassanhoito	10	240000 - 241227
Ostoreskontrasuoritukset	11	260000 - 260443
Yleislaskutus/terveyskeskus	13	400000 - 442228
Yleislaskutus/perusturva	14	480000 - 482491
Yleislaskutus/keskushallinto	15	500000 - 500357
Populus matkalaskut	23	220000 - 220012
Yleislaskutus/sivistystoimi	24	510000 - 514748
Palvelukassat, Ceepos	25	620000 - 620265
Yleislaskutus/kultt. ja vapaa-aika	29	530000 - 530638
Yleislaskutus/yhdyskuntatekniikka	35	550000 - 565577
Käyttöomaisuuskirjanpito	9	700000 - 700031
Konekeskus	50	750000 - 750013
Lääkekeskus	31	920200 - 920235

