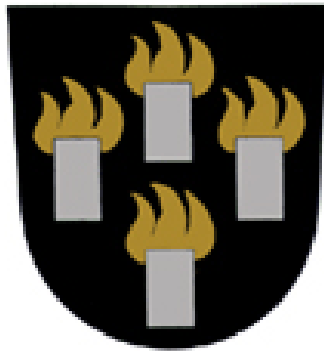


**SUOMUSSALMEN KUNTA**



**Keskusvaalilautakunnan, tarkastuslautakunnan,  
kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja  
Kainuun liiton maksuosuuden  
käyttösuunnitelma  
2023**



KÄYTTÖTALOUSOSA, SUOMUSSALMI				
Palvelualue				
Tehtäväalue				
Toimintayksikkö		Kustannuspaikka		Toiminto
<b>Keskusvaalilautakunta</b>				
Vaalit				
<b>Vaalit</b>	<b>1100</b>	Vaalit	<b>100</b>	Kuntavaalit
			<b>101</b>	Valtiolliset vaalit
			<b>102</b>	EU-vaalit
			<b>103</b>	Aluevaalit
<b>Tarkastuslautakunta</b>				
Tarkastuslautakunta				
<b>Tarkastuslautakunta</b>	<b>1200</b>	Tarkastuslautakunta		
<b>Kunnanvaltuusto</b>				
Kunnanvaltuusto				
<b>Kunnanvaltuusto</b>	<b>1300</b>	Kunnanvaltuusto		
<b>Kunnanhallitus</b>				
Kunnanhallitus				
<b>Kunnanhallitus</b>	<b>1400</b>	Kunnanhallitus	<b>110</b>	Khall käyttövarat
			<b>111</b>	Hiljainen kansa
			<b>112</b>	Häiriötilanteet
			<b>129</b>	Ilmari Kianto 150 v.
			<b>131</b>	HYTE-työ
			<b>132</b>	Hätämaajoitus
	<b>1410</b>	Johtoryhmä		
	<b>1420</b>	Työryhmät		
	<b>1430</b>	Sponsorisopimukset		
	<b>1440</b>	Yhtiökokousedustajat		
	<b>1450</b>	Kansainvälinen toiminta		
	<b>1460</b>	Khall rahastojen käyttö	<b>113</b>	Vah.rah.käyttö
			<b>114</b>	Stipendirah.käyttö
			<b>115</b>	Koulutusrah.käyttö
			<b>116</b>	Kyllien kehittämisrahaston käyttö
	<b>1470</b>	Tapahtumat		
	<b>1480</b>	Ympäristöterveyden huolto	<b>133</b>	Elintarvikevalvonta ja -neuvonta
			<b>134</b>	Eläinlääkäripalvelut
			<b>135</b>	Eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonta
			<b>136</b>	Terveydensuojelun edistäminen ja valvonta
			<b>137</b>	Tupakkalain valvonta
	<b>1490</b>	Kunnanhallituksen projektit		*kts projekti
<b>Hallintopalvelut</b>				
<b>Keskushallinto</b>				
	<b>1600</b>	Keskushallinto	<b>117</b>	Tietosuoja-asetus
			<b>128</b>	Tiedonhallintalaki
	<b>1605</b>	Maahanmuutto		
<b>Henkilöstöpalvelut</b>				
	<b>1610</b>	Henkilöstöpalvelut	<b>118</b>	Työsuojelu
			<b>119</b>	Työterveys
<b>Talouspalvelut</b>				
	<b>1620</b>	Talouspalvelut		
<b>Tietoliikennepalvelut</b>				
	<b>1630</b>	Tietoliikennepalvelut		
<b>Tukipalvelut</b>				
	<b>1640</b>	Tukipalvelut		
<b>Pakolaisohjaus</b>				
	<b>1650</b>	Varhaiskasvatus		
	<b>1651</b>	Valmistava opetus		
	<b>1652</b>	Laskutettavat kustannukset		
<b>Elinvoimapaalvelut</b>				
<b>Yrityspalvelut</b>				
	<b>1700</b>	Yrityspalveluiden hallinto	<b>126</b>	Kuntamarkkinointi
			<b>127</b>	Elinkeinojen kehittämisrahasto
			<b>130</b>	Led valotaulu
<b>Työllisyyden hoitaminen</b>				
	<b>1660</b>	Työllistämistukipaikat	<b>123</b>	Työll. nuorten työpaja
			<b>124</b>	Työll. hallintopalvelut
			<b>125</b>	Oppisopimus
	<b>1661</b>	Kesätyöpaikat		
	<b>1665</b>	Kunnan varoin työllistettävät		
	<b>1670</b>	Siviilipalvelumies		
	<b>1680</b>	Työpalvelukeskus		
	<b>1690</b>	Työllisyydenhoidon kuntakokeilu		
<b>Maaseutupalvelut</b>				
	<b>1750</b>	Maaseutupalvelut		
<b>Matkailupalvelut</b>				
	<b>1760</b>	Matkailupalvelujen hallinto		
	<b>1770</b>	Matkailutoimisto	<b>120</b>	Raatteentie
			<b>121</b>	Turjanlinna
			<b>122</b>	Hossa-huone, Jalonniemi
<b>Elinvoimapaalveluiden projektit</b>				
	<b>1790</b>	Elinvoimapaalveluiden projektit		*kts projekti
<b>Maakunnallinen yhteistoiminta</b>				
<b>Maakunnallinen yhteistoiminta</b>				
	<b>1810</b>	Kainuun liitto		

## Sisällys

1 Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet .....	1
1.1 Keskusvaalilautakunta .....	1
1.2 Tarkastuslautakunta .....	1
1.3 Kunnanvaltuusto .....	2
1.4 Kunnanhallitus .....	2
2 Käyttösuunnitelmien perustelut, määrärahat sisäiset ja ulkoiset: meno-tulolajeittain.....	20
3 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto .....	64
4 Investoinnit.....	65
5 Rahoitus .....	66

# 1 Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

## 1.1 Keskusvaalilautakunta

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Keskusvaalilautakunta</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9 220</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>	<b>26 000</b>	
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-25 803</b>	<b>-25 002</b>	<b>-17 000</b>	<b>-41 000</b>	<b>-22 000</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-16 582</b>	<b>-12 002</b>	<b>-4 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-22 000</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-16 582</b>	<b>-12 002</b>	<b>-4 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-22 000</b>

## 1.2 Tarkastuslautakunta

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Tarkastuslautakunta</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-17 479</b>	<b>-19 426</b>	<b>-19 461</b>	<b>-19 439</b>	<b>-19 461</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 479</b>	<b>-19 426</b>	<b>-19 461</b>	<b>-19 439</b>	<b>-19 461</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-17 479</b>	<b>-19 426</b>	<b>-19 461</b>	<b>-19 439</b>	<b>-19 461</b>

### Tehtävä

Lautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi toiminnan järjestämistä.

### Toiminta

- Lautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kunta-konsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.
- Lautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan talous-suunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.
- Lautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.
- Lautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä kul-takin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Kunnanhallitus antaa val-tuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.
- Varsinaisen tilintarkastuksen suorittaa JHTT-yhteisö, jonka tehtävänä on tarkastaa mm. seuraavat asiat:
  - Onko kunnan hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.
  - Antavatko kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.
  - Ovatko valtionosuuksien perusteista annetut tiedot oikeita.
  - Onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmu-kaisesti.

- Lautakunta valitsee vuosittain tarkastuksen painopistealueet.
- Lautakunta vastaa sidonnaisuusilmoitusten ylläpidosta ja toimii rekisterinpitäjänä sekä saattaa ilmoitukset tiedoksi valtuustolle.

### 1.3 Kunnanvaltuusto

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Kunnanvaltuusto</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-44 874</b>	<b>-48 158</b>	<b>-43 299</b>	<b>-43 209</b>	<b>-43 299</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-44 874</b>	<b>-48 158</b>	<b>-43 299</b>	<b>-43 209</b>	<b>-43 299</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-44 874</b>	<b>-48 158</b>	<b>-43 299</b>	<b>-43 209</b>	<b>-43 299</b>

Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta.

Kuntalaki korostaa valtuuston roolia kunnan strategisena johtajana, jossa on tärkeää tulevaisuuteen suuntautunut, kunnan toiminnan pitkänkätäimen tavoitteiden ja päämäärien hahmottaminen ja linjaaminen. Valtuuston edistää kuntalaisten suoraa osallistumista kunnan toimintaan ja päätöksentekoon.

### 1.4 Kunnanhallitus

Ajettu: 23.11.2022 12.03.53 1 000 €	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2024
<b>Kunnanhallitus</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>771</b>	<b>799</b>	<b>799</b>	<b>671</b>	<b>667</b>	<b>667</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>						
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-5 059</b>	<b>-5 269</b>	<b>-5 269</b>	<b>-4 870</b>	<b>-4 859</b>	<b>-4 859</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 287</b>	<b>-4 470</b>	<b>-4 470</b>	<b>-4 198</b>	<b>-4 192</b>	<b>-4 192</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-31</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 318</b>	<b>-4 473</b>	<b>-4 473</b>	<b>-4 204</b>	<b>-4 197</b>	<b>-4 198</b>

Toiminnan tavoitteet palvelevat Suomussalmen vision saavuttamista:

- Suomussalmi on muuttovoittopaikkakunta, joka houkuttelee jatkuvasti uusia asukkaita kiinnostavilla asumismahdollisuuksillaan, luonnonläheisillä aktiviteeteillaan sekä monipuolisilla palveluillaan ja työmahdollisuuksillaan.
- Suomussalmi on kasvava matkailukohde, joka tunnetaan aktiivisen luontoliikkuajan Hossasta, Raatehtien historiasta sekä vivahteikkaasta kulttuurista.
- Arjen helppous, monipuoliset harrastusmahdollisuudet ja asumisen viihtyisyys takaavat kiinnostavan kohteen uutta kotia etsivälle.
- Menestyvät yritykset työllistävät monipuolisiin tehtäviin biotaloudesta teknologiateollisuuteen.

#### Tehtävä:

Kunnanhallitus johtaa, valvoo ja arvioi kunnan hallintoa ja vastaa kunnan taloudellisten ja yleisten toimintaedellytysten kehittämisestä.

Kunnanhallituksen tehtävänä on kuntalaissa säädetyllä tavalla:

- vastata kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta;

- vastata valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta;
- valvoa kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa;
- edustaa kuntaa työnantajana ja vastata kunnan henkilöstöpolitiikasta;
- vastata kunnan toiminnan yhteensovittamisesta;
- vastata kunnan toiminnan omistajaohjauksesta;
- huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

<p>Suomussalmi on muuttovoittopaikkakunta</p> <p>Uusien asukkaiden ja vapaa-ajanasukkaiden integroituminen yhteisöön – asumisesta kiinnostuneita aktivoidaan ottamaan yhteyttä kuntaan</p>	<p>Monikanavainen muuttajamarkkinointi – asumis- ja rakentamismahdollisuudet veden äärelle, luonto ja vapaa-aika, palvelut ja työmahdollisuudet</p> <p>Muuttajamarkkinointia tehdään asiakaskohtaisissa muun työn ohessa</p> <p>Asuminen. Omakotirakentamista palvelevat rantatontit Ämmänsaaren lähitöllä – vapaa-ajan tontit</p> <p>Valokuidun saatavuuden edistäminen</p> <p>Vapaa-aika. Tunnistettujen vahvuuksien hyödyntäminen kuntamarkkinoinnissa</p> <p>Palvelut ja viihtyvyys.</p> <p>Työ. Monipuolisen työpaikkatarjonnan esittely markkinoinnissa</p>	<p>Muuttotilastot – positiivinen nettomuutto</p> <p>Toteutuneet esittelyt – 5 muuttamisesta kiinnostuneen yhteydenottoa kuntaan</p> <p>Myönnetty omakotitalojen ja vapaa-ajanasuntojen rakennusluvut, viisi omakotitaloa ja 15 vapaa-ajanasuntoa</p> <p>Valokuiturakentamisen toteutuminen Ämmänsaaren / Kk alueella – 20 uutta liittymää</p> <p>Työpaikat esillä kampanjoissa ja esittelymateriaaleissa</p>	
--	---	--	--

#### PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen

4Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltuen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle. Olemme vastuullinen ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Uskallamme unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle.	Hankintaohjeistuksen päivittäminen ja hankintakalenterin toteuttaminen	Hankintaohje päivitetty.  Hankintakalenteri on julkaistu kunnan verkkosivuilla.	
	Työssäjaksamisen tukiohjelman päivittäminen.	Työssäjaksamisen tukiohjelma päivitetty 6/2023 mennessä.	
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa ja työhyvinvointiin kiinnitetään	Työhyvinvointietuuden ja virkistäytymisen periaatteiden päivittäminen.	Työhyvinvointietuuden ja virkistäytymisen periaatteet valmiit 9/2023.	

huomiota.	Henkilöstöasioiden teemailta luottamushenkilöille.	Henkilöstöasioiden teemailta toteutuu vuoden 2023 aikana.	
	Työhyvinvointietuuden käyttöön kannustaminen.	Työhyvinvointietuuden käyttöaste vähintään 78 %.	.
	Päätösten vaikutusten ennakoarvioinnin käyttöönotto.	Toteutuu vuoden 2023 alkupuolella, siten että hallintopalveluiden toimesta voidaan jalkauttaa käytäntöön.	
Päätösten vaikutuksia arvioidaan ennakkoon päätöksenteon sujuvoittamiseksi ja tarpeellisen tiedon antamiseksi.	Talousarviokyselyn ja -seminaarin järjestäminen.	Talousarvioseminaari (kyselyn pohjalta) toteutuu viimeistään elokuun 2023 lopussa.	
	Ylijäämien hallittu käyttö.	Vuosikatteen suhde poistoihin ja taseen ylijäämä	
	Tiedolla johtamisen kehittäminen	Kyselyt tulo- ja poismuuttajille, tiedon hyödyntäminen palvelujen suunnittelussa	
<p>Digitalisaatiota hyödynnetään tiedon kulun parantamiseksi ja työajan käytön tehostamiseksi.</p> <p>Kunnan digitaaliset palvelut</p>	<p>Suunnitelma sähköiseen arkistoon siirtymiseksi.</p> <p>Osallistuminen Kainuun kuntien ja Kainuun liiton yhteisiin digitalisaation kehittämishankkeisiin.</p> <p>Kunnan verkkokaupan palvelu-, tapahtuma- ja tuotevalikoiman laajentaminen</p>	<p>Suunnitelma sähköiseen arkistoon siirtymiseksi valmis vuoden 2023 aikana.</p> <p>Toteutuneiden hankkeiden ja kehitystoimenpiteiden määrä vuodessa</p> <p>Kunnan verkkokaupassa olleiden palvelu-, tapahtuma- ja tuotevalikoiman lukumäärä</p>	

### Perustelut:

Kestävä taloudenpito edellyttää, että toimintakulut sopeutetaan vuosikatetavoitteeseen ja kuluja voidaan kasvattaa vain tulorahoituksen kasvun verran. Toimintaympäristössä tapahtuvat palvelujen kysynnän muutokset huomioidaan ja niihin varaudutaan ennalta.

Henkilöstön työhyvinvoinnin ja osaamisen tilaa kartoitetaan henkilöstökyselyllä, minkä lisäksi tavoitteena on, että kehityskeskustelut käydään jokaisen työntekijän kanssa. Tämän kaltainen tilanteen kartoittaminen ja konkreettisen tavoitteet ovat avaimia kohti tiedolla johtamista ja parempaa ikäjohtamista eri ikäiset työntekijät huomioiden.

Hankintatoimi on tärkeä osa kunnan strategista päätöksentekoa. Kunnan hankintaohjeita uudistetaan siten, että hankintaprosessien ja hankinnan kohteiden innovatiivisuus voidaan huomioida hankintojen toteuttamisessa. Kootaan hankinnat tarkoituksenmukaisiksi kokonaisuuksiksi säästöjen aikaansaamiseksi keskittämällä kunnan omia hankintoja ja hyödyntämällä maakunnallista yhteistyötä.



Tietotekniset mahdollisuudet tulee hyödyntää sekä kuntalaisille tarjottavissa palveluissa että kunnan työntekijöiden työskentelyssä. Tietoon perustuva päätöksenteko edellyttää jatkuvaa ja laadukasta raportointia sekä tiedon käsittelyä.

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti</b>			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuuksiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta ovat osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä.			
<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittarit</b>	<b>Toteuma</b>
Viestintään hyödynnetään kuntakuvan kehittämiseksi, kunnanhallitus seuraa viestinnän toteutumista säännöllisesti.	Mediaseurannan toteutuminen ja käytäntöjen muodostaminen	Vuoden 2023 mediaseurannan avulla saadaan muodostettua selkeät näkyvyystavoitteet vuodelle 2024.	
Uusien tulijoiden osallisuutta ja kuntaan kiinnittymistä tuetaan aktiivisesti.	Järjestetään tapahtuma yhdistyksiin ja harraste-toimijoihin verkostoitumiseksi  Järjestetään uusien asukkaiden vapaamuotoisia kahvitelutilaisuuksia	Tapahtuman toteutuminen  Tilaisuuksien toteutuminen – osallistujamäärä	
	Kunnan maahanmuuttajien palvelujen nettisivuja kehitetään, jotta maahanmuuttajat ja kiintiöpakolaiset löytävät helposti tarvittavaa tietoa ja osaavat täten hakeutua maahanmuuttopalvelujen neuvonnan piiriin.	Nettisivujen tietopaketin valmistuminen vuoden 2023 aikana.	

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimaisuus</b>			
Panostamme yritystoiminnan, opiskelumahdollisuuksien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseen ja hyödynnämme luontoa kestävästi siitä samalla huolehtien ja ympäristöasiat päätöksenteossa huomioiden. Tarjoamme monipuoliset palvelut sekä viihtyisän ja turvallisen elinympäristön luonnon helmassa, harrastusmahdollisuuksien ympäröimänä – sujuvaa arkea ipanasta ikäihmiseen.			
<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittarit</b>	<b>Toteuma</b>
Työllisyyden kehittäminen		Työttömyysaste	
Uusien opintomahdollisuuksien kehittäminen Suomussalmella	Ammattiopintojen suorittamisen tukeminen Suomussalmella	Aloitettujen koulutus- ja oppisopimusopiskelijoiden lukumäärä Suomussalmella.	

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys</b>			
Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen ja aktiivisten yhdistysten toimintaa tukien. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä luoden turvallista ja suvaitsevaa elinympäristöä toisiamme kuunnellen ja kunnioittaen – kaikki yhdessä.			
<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittarit</b>	<b>Toteuma</b>

Uudet ja vanhat kuntalaiset löytävät verkostoja ja vapaa-ajan tekemistä.	Järjestetään kuntalaisille suunnattu yhteinen tapahtuma, jossa aktiiviset yhdistykset tulevat tutuiksi.	Järjestetty yhteinen tapahtuma	
Yhteistyötä ja tiedonvaihtoa kunnan ja järjestöjen välillä kehitetään.	Järjestetään järjestöilta, jossa kunnan edustajat ja järjestöjen edustajat kohtaavat toiminnan kehittämiseksi.  Kyläparlamenttien järjestäminen	Järjestöilta toteutuu viimeistään syksyllä 2023.  Järjestetään kaksi kyläparlamenttia vuoden aikana.	

### PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä.

Ympäröivä luontomme ja sen rytmisä eläminen tarjoavat meille mahdollisuuden rauhoittumiseen, kiireestä irrottautumiseen ja hyvinvointiin keskittymiseen.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Kunnan hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuustyötä kehitetään hyvinvointialueen toiminnot huomioiden.	Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa HYTETU-toiminnassa.	Vuoden 2023 aikana vähintään kaksi yhteistyötapaamista hyvinvointialueen asiasta vastavien kanssa kokonaisuuden hahmottamiseksi.	
	Laajan hyvinvointisuunnitelman toteutumisen ajankohtaiskatsaus päätäjille.	Ajankohtaiskatsauksen toteutuminen viimeistään joulukuussa 2023.	

### Keskeiset muutokset, toiminta

Vuoden 2023 alusta ympäristöterveydenhuolto siirtyy Kainuun sotelta kuntien järjestämisvastuulle. Kainuussa ympäristöterveydenhuolto järjestetään isäntäkuntamallilla ja vastuukuntana toimii Sotkamon kunta. Talousarviossa toimintaan on varattu 244 000 euroa.

Vuoden 2023 aikana tehdään aloite maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen sopimuksen päivittämisestä Puolangan kunnan kanssa ja samalla selvitetään yhteen yhteistoiminta-alueeseen siirtymistä Kainuun alueella.

Kesäkuussa 2022 hyväksytyn kuntastrategian mukainen visio ja strategiset painopisteet on huomioitu ensimmäistä kertaa tässä talousarviokirjassa. Toiminnan tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta ja tavoitteiden toteutumista seurataan vähintään osavuosikatsausten yhteydessä.

Kunnanhallituksen alaiset tavoitteet on perusteltu tarkemmin hallintopalvelujen ja elinvoimapalvelujen toimialojen toiminnan tavoitteiden yhteydessä.

### Vastuuhenkilöt:

Kunnanjohtaja Erno Heikkinen, p. 044 777 3344  
Hallintojohtaja Anniina Niemelä, p. 040 688 4499  
Elinvoimajohtaja Jonne Maaninka, p. 040 688 4480

Koko kunnan henkilöstön määrä ja kustannukset (ulkoiset)

	TP2020	TP2021	TA2022	TA2023
Henkilöstömäärä	238	234	242	247
Henkilöstömenot, €/asukas	1 955	2079	2099	2095
Toimintakulut, €/asukas	8 970	9075	8922	3873
Toimintakate/asukas	7 723	7740	7742	2526

**HALLINTOPALVELUT**

Toiminnan tavoitteet palvelevat Suomussalmen vision saavuttamista:

- Suomussalmi on muuttovoittopaikkakunta, joka houkuttelee jatkuvasti uusia asukkaita kiinnostavilla asumismahdollisuuksillaan, luonnonläheisillä aktiviteeteillaan sekä monipuolisilla palveluillaan ja työmahdollisuuksillaan.
- Suomussalmi on kasvava matkailukohde, joka tunnetaan aktiivisen luontoliikkuajan Hossasta, Raateentien historiasta sekä vivahteikkaasta kulttuurista.
- Arjen helppous, monipuoliset harrastusmahdollisuudet ja asumisen viihtyisyys takaavat kiinnostavan kohteen uutta kotia etsivälle.
- Menestyvät yritykset työllistävät monipuolisiin tehtäviin biotaloudesta teknologiateollisuuteen.

Tehtävä:

**Hallintopalvelut vastaa:**

- Kunnanvaltuuston ja -hallituksen päätöksenteon valmistelusta sekä tarkastuslautakunnan kokousten valmistelusta tarkastuslautakunnan ohjeiden mukaisesti.
- Päätöksenteon lainmukaisuudesta
- Henkilöstö-, arkisto- ja taloushallintopalveluista
- Sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä sekä viestinnän kehittämisestä
- Maahanmuutto- ja pakolaisohjauspalveluiden järjestämisestä
- Kunnan omien tietojärjestelmien toimivuudesta ja integroinnista kuntayhtymän järjestelmäympäristöön sekä sähköisen asioinnin kehittämisestä

**Hallintopalvelut toteuttaa:**

1. Kunnanhallituksen hallintopalvelujen toimialalle määrittelemiä tavoitteita ja toimenpiteitä:
  - Väestökehityksen tukeminen (pakolaisten vastaanotto ja palvelut, viestintä)
  - Digitaalisten toimintamallien edistäminen (palvelut, osallisuus, osaaminen)
  - Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen
  - viestintä ja sen välineet
  - Henkilöstöpolitiikan yhteiset linjaukset ja toimeenpano
2. Hallintopalvelujen toimialakohtaiset tavoitteet ja toimenpiteet:

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen</b>			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltuen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle. Olemme vastuullinen ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma

Toimimme työnantajana vastuullisesti ja huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista.	Työrajohtamisen käytänteitä kehitetään ja kerätään henkilöstöltä ajatuksia työrajohtamisen ja työhyvinvoinnin kehittämiseksi.	Työrajohtamisen hankesuunnitelma (KEVAN työelämän kehittämisraha) valmis 6/2023.	
	Päihdeohjelman päivittäminen.	Päihdeohjelma tarkistettu ja ajantasaistettu 10/2023 mennessä.	.
Kehitämme kuntalaisten osallisuutta.	Osallistavan talousarviotyön lisääminen (talousarviokysely kuntalaisille ja henkilöstölle vuonna 2023).	Talousarviokysely vuodelle 2024 onnistuu siten, että sitä voidaan hyödyntää talousarvion valmistelussa syksyllä 2023.	
	Aloiteohjeiden ja aloitekäytäntöjen selkeyttäminen.	Aloiteohjeet ja aloitekäytännöt kunnanhallituksessa viimeistään 6/2023.	
Kehitämme toimintaa ja palvelutuotantoa digitalisaation avulla, kuitenkin saavutettavuus huomioiden.	Sähköisten palvelujen kehittäminen ja omien toimintatapojen tarkastelu osana ”Pienen kunnan sähköiset palvelut ajasta ja paikasta riippumatta”-hanketta.	Hanke käynnistyy onnistuneesti, hankkeen tavoitteet ja toimenpiteet selvillä siten, että vuoden 2023 alussa voidaan pitää hanke-esittely kunnanhallitukselle.	.
	Tiedonhallintalain ja tiedonhallintamallin osalta on muodostettu selkeä suunnitelma ja vastuutahot toimialoilta on määritely.	Tiedonhallintaohjelmiston (ARC) käyttäjät toimialoilta on määritely ja koulutettu 3/2023 mennessä.  Tiedonhallintaohjeet kunnanhallituksessa viimeistään 8/2023.	
	Suomi.fi-palvelutietovarannot ja tunnistauminen on aktiivisessa käytössä.	Palvelutietovarantoja hyödynnetään vuonna 2023 uusittavilla nettisivuilla. Vähintään 5 asiointipalvelussa tunnistauminen käytössä.	
	Sähköisen allekirjoitus-alustan hankkiminen ja juurruttaminen käyttöön kokoushallinnossa ja yleisissä asiakirjoissa, kuten sopimuksissa.	Kokoushallinnossa ja sopimuksissa käyttöön sähköinen allekirjoitus vuoden 2023 aikana.	
Verkkokauppa on aktiivisessa käytössä ja käyttötilastoja tarkastellaan toiminnan kehittämiseksi.	Verkkokaupan kävijätilastoista ja tarjottavista palveluista laaditaan koonti 7/2023 mennessä.		

## Perustelut:

Uudet sähköiset mahdollisuudet tukevat omien toimintatapojen ja hallinnon palvelujen kehittämistä, sillä esimerkiksi sähköisten lomakkeiden avulla säästetään aikaa ja voidaan esimerkiksi säästää matkakuluissa. Suunnitteilla on henkilöstön työhyvinvointia ja työurajohtamista tukeva hanke, jolle rahoitusta tulisi hakea vuoden 2023 aikana.

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti</b>			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuuksiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta ovat osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Viestinnän seuranta ja tästä saatavaa tietoa hyödynnetään ja seurataan.	Laaditaan pohja medianäkyvyysraportille ja vuosikello tämän seurannalle.	Medianäkyvyys-seurantaraportin esittely kunnanhallitukselle 9/2023.	
Maahanmuuttopalvelut toimivat tärkeänä osana kunnan kotouttamistyötä, jossa toimialojen välinen tiedonvaihto on joulua.	Maahanmuuttotiimin toimintasuunnitelman laatiminen.	Maahanmuuttotiimin toimintasuunnitelma valmis 5/2023 mennessä.	
	Kuntakohtaisen kotouttamismallin suunnittelu.	Kuntakohtainen kotouttamismalli valmiiksi vuoden 2023 aikana.	

## Perustelut:

Suomussalmen kunnan hallintopalvelut tukee omalla panoksellaan kunnan vahvaa identiteettiä ja kuntalaisten kuntaidentiteetin kehittämistä sekä kunnan vahvaa omaleimaista kulttuuria, jota kunnan omien toimijoiden ohella tuottavat monet toimijat. Keskeisellä sijalla on viestintä kunnan omasta arkitoiminnasta ja päätöksenteosta. Maahanmuuttotoiminnan kehittäminen kokonaisuudessaan tukee kuntaan muuttavien maahanmuuttajien neuvontaa ja ohjeistusta, erityisesti pakolaisohjaukseen liittyvää yhteistyötä ja käytänteitä on toimialojen välisellä yhteistyöllä tarkoitus kehittää – tämä tukee ulkomaalaistaustaisten integroitumista ja kunnan asukkaina toimimista.

Huomioitavaa on, että vuodelle 2023 hyvinvointialue tuo osaltaan muutoksia pakolaisohjauksen laskennallisten korvausten maksamiseen, sillä noin puolet laskennallisista korvauksista kohdennetaan jatkossa hyvinvointialueelle. Toisaalta taas aikaisemmat soten asiantuntijapalvelut ja tulkkaus- ja kääntökustannukset on nyt voitu poistaa pakolaisohjauksen talousarviosta.

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimaisuus</b>			
Panostamme yritystoiminnan, opiskelumahdollisuuksien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseen ja hyödynnämme luontoa kestävästi siitä samalla huolehtien ja ympäristöasiat päätöksenteossa huomioiden. Tarjoamme monipuoliset palvelut sekä viihtyisän ja turvallisen elinympäristön luonnon helmassa, harrastusmahdollisuuksien ympäröimänä – sujuvaa arkea ipanasta ikäihmiseen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Kunnan yksiköillä on selkeä näkemys oppisopimuskoulutuksen hyödyntämisestä ja sen käytännöistä.	Kunnan oppisopimusohjeen / kartoituksen laatiminen.	Oppisopimusohje / kartoitus valmis vuoden 2023 aikana.	.
Saavutettavuus ja kunnan			

ikärakenne huomioidaan palvelujen suunnittelussa, siten että palvelujen jouheva käyttö sujuvoittaa arkea.	Sähköisten asiointipalvelujen lisääminen	Vähintään 25 sähköistä asiointipalvelua vuoteen 2024 mennessä.	
	Asiakaspalvelu/asiointipisteen mahdollisuuksien selvittäminen kunnantalolla.		
Ympäristöasiat huomioidaan kunnan päätöksenteossa ja ympäristöä sekä luontoarvoja hyödynnetään kunnan viestinnässä.	Päätösten vaikutusten ennakkoarvioinnin jalkauttaminen ja koulutusten järjestäminen.	EVA-koulutukset järjestetään vuoden 2023 aikana.	
	Luontoarvojen hyödyntäminen kunnan viestinnässä.	Kunnan graafisen ilmeen päivittäminen ja sisäisten materiaalien kuvapankki valmis vuoden 2023 aikana.	

### Perustelut:

Oppisopimuskoulutus on nähty yhtenä elinvoiman lisäämisen mahdollisuutena, mihin liittyen on tärkeää tehdä kunnalle omat oppisopimusohjeet ja kartoitus oppisopimuskoulutuksen hyödyntämisestä – oppisopimuskoulutusta voidaan käyttää niin uuden työvoiman kouluttamisessa kuin henkilöstönkin kouluttamisessa.

Sähköisten asiointipalvelujen lisäksi on huomioitava kunnan ikärakenne ja palvelujen todellinen saavutettavuus, mihin liittyen on hyvä tarkastella, onko esimerkiksi kunnantalolla tarvetta tai mahdollisuuksia muodostaa asiointi/asiakaspalvelupistettä. Eri ikäryhmien huomioiminen korostuu myös kunnan laajassa hyvinvointisuunnitelmassa, johon liittyy myös keskeisesti hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuustyön (HYTETU) tietopankin kokoaminen kunnan nettisivuille.

### PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys

Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen ja aktiivisten yhdistysten toimintaa tukien. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä luoden turvallista ja suvaitsevaa elinympäristöä toisiamme kuunnellen ja kunnioittaen – kaikki yhdessä.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Vaikuttamistoimielinten toiminta ja kokoonpano on luottamushenkilöille tuttua ja keskusteluyhteys on hyvä.	Vaikuttamistoimielinten aamukahvitilaisuudet	Nuorisovaltuusto sekä vanhus- ja vammaisneuvoston järjestämät aamukahvitilaisuudet päättäjille toteutuvat.	
Aktiivisilla yhdistyksillä on toimivat tilat kumppanuustalolla ja yhteistyötä yhteisten asioiden hyväksi voidaan kehittää säännöllisillä tapaamisilla.	Matalan kynnyksen toiminnan tapaamisten uudelleen käynnistäminen.	Vähintään 2 toteutunutta matalan kynnyksen toiminnan tapaamista vuoden 2023 aikana.	

### PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Ympäröivä luontomme ja sen rytmisessä eläminen tarjoavat meille mahdollisuuden rauhoittumiseen, kiireestä irrottautumiseen ja hyvinvointiin keskittymiseen.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Tapahtumia hyödynne-			

tään osallisuuden edistämässä ja kuntalais-ten hyvinvoinnin edistämässä.	Hyvän mielen aamukahvitilaisuudet	Hyvän mielen aamukahvit vähintään kerran vuonna 2023.	
	Lapsiparlamenttikokeilu/kokoontuminen	Lapsiparlamenttityylisen toiminnan kokeilu vuonna 2023.	
Luontoa hyödynnetään hyvinvointia lisäävänä tekijänä,			
	Henkilöstön luontoliikuntapäivä tai -liikuntakampanja.	Henkilöstön luontoliikuntapäivä tai luontoliikuntakampanja toteutuu/aloitetaan vuonna 2023.	

#### Perustelut:

Yksi osallisuuden lisäämisen keino on Hyvän mielen aamukahvi -tilaisuudet, joissa kuntalaisilla on mahdollisuus vieraila kunnantalolla ja tavata kunnan viranhaltijoita. Samaan teemaan osaltaan liittyy myös lapsiparlamentti-tyylisen toiminnan kokeilu, joka osaltaan juontaa juurensa lasten osallistumiseen strategiatyöhön piirustuskilpailun kautta. Näiden tapahtumien järjestäminen on osa kunnan HYTE-työtä, mihin osaltaan liittyy kuntalaisten osallisuuden ja osallistuvuuden lisääminen.

Henkilöstön luontoliikuntapäivä tai -kampanja lisäävät omalta osaltaan luonnon hyödyntämistä virkistäytymiseen ja luonnon edistämiseen. Näistä asioista viestiminen muistuttaa myös kunnan asukkaita ympäröivistä mahdollisuuksista.

#### Vastuuhenkilöt:

Hallintojohtaja Anniina Niemelä, p. 040 688 4499  
 Talouspäällikkö Sirpa Kovalainen, p. 044 777 3375

HALLINTOPALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TA2023
Henkilöstömäärä	9	9	9	10
Henkilöstömenot, €/asukas	189,42	196,97	206,25	108,93
Toimintakulut, €/asukas	248,23	264,67	266,95	159,78
Toimintakate/asukas	208,97	224,60	222,58	120,74

#### ELINVOIMAPALVELUT

Ajettu: 23.11.2022 12.03.53 1 000 €	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2024
<b>Elinvoimapalvelut</b>						
TOIMINTATUOTOT	112	24	24	25	21	21
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-822	-811	-811	-881	-875	-875
TOIMINTAKATE	-710	-787	-787	-856	-855	-855
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-18					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-728	-787	-787	-856	-855	-855

Ajettu: 24.11.2022 12.03.34 1 000 €	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	TA 2023	TS 2023	TS 2025
<b>Työlisyyden hoitaminen</b>						
TOIMINTATUOTOT	310	451	451	428	428	428
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 199	-1 397	-1 397	-1 430	-1 430	-1 430
TOIMINTAKATE	-890	-946	-946	-1 002	-1 002	-1 002
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2	-2	-2	-2	-2	-2
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-924	-948	-948	-1 004	-1 004	-1 004

Toiminnan tavoitteet palvelevat Suomussalmen vision saavuttamista:

- Suomussalmi on muuttovoittopaikkakunta, joka houkuttelee jatkuvasti uusia asukkaita kiinnostavilla asumismahdollisuuksillaan, luonnonläheisillä aktiviteeteillaan sekä monipuolisilla palveluillaan ja työmahdollisuuksillaan.
- Suomussalmi on kasvava matkailukohde, joka tunnetaan aktiivisen luontoliikkujan Hossasta, Raateentien historiasta sekä vivahteikkaasta kulttuurista.
- Arjen helppous, monipuoliset harrastusmahdollisuudet ja asumisen viihtyisyys takaavat kiinnostavan kohteen uutta kotia etsivälle.
- Menestyvät yritykset työllistävät monipuolisiin tehtäviin biotaloudesta teknologiateollisuuteen.

**Tehtävä:**

Elinvoimapalvelut tukee, edistää ja kehittää yritysten toimintaedellytyksiä siten, että nykyiset yritykset säilyvät elinvoimaisina ja kuntaan saadaan uusia yrityksiä, asukkaita ja osaavaa työvoimaa. Elinvoimapalveluihin kuuluvat yritys-, matkailu-, työllisyys- ja maaseutupalvelut.

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen</b>			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltamalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle. Olemme vastuullinen ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.			
<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittarit</b>	<b>Toteuma</b>
Huolehditaan henkilöstön hyvinvoinnista ja positiivisesta ilmapiiristä	Tyhy-tilaisuudet, tiimitapaamiset, kuulumisten vaihto, kehittämiskeskustelut  Tiimipalavereja ulkotiloissa  Onnistumisten ja positiivisten asioiden jakaminen osaksi käytäntöjä – tiimipalaverit, viikkopalaverit, päivittäinen työskentely	Tapaamisten ja keskusteluiden toteutuminen	
Elpan yhteiset ja työntekijöiden henkilökohtaiset tavoitteet asetetaan ja toteumaa seurataan talousarvion toiminnan tavoitteet -työkirjan mukaisesti	Tavoitteiden asetanta kehityskeskusteluissa toiminnan tavoitteiden pohjalta – säännöllinen seuranta ja raportointi osavuosisiksaus-ten yhteydessä		
Kehitetään tilastointia, seurantaa ja tiedolla johtamista – organisaation omasta toiminnasta sekä toimintaympäristöstä	Yrityskontaktit kirjataan teemoitellusti CRM-järjestelmään  Yritysasiakkaille tarjotaan palveluita kirjattujen tarvetietojen mukaisesti – yritysdataa hyödynnetään myös työnhakijoiden ja tulomuuttajien palvelussa  Matkailun aluetaloudelliset vaikutukset selvitetään  Digimarkkinoinnin tuloksellisuutta seurataan	Yritysassiakkaita CRM:n tehdyt kirjaukset       Aluetaloudellisten vaikutusten selvityksen toteutuminen   Google ads – impressiot ja klikkaukset	
Uudistetaan ja digitalit-	Matkailutoimiston myynnin-	Kassajärjestelmän käyt-	



soidaan toimintatapoja ja palvelutarjontaa	<p>seurantaan kassajärjestelmä</p> <p>Elpan verkkosivujen päivittäminen verkkosiv uudistuksen yhteydessä – Digitaalinen palveluesite</p> <p>Hakemuslomakkeiden digitalisointi</p>	<p>töönotto</p> <p>Digitalisoidut lomakkeet</p>	
<p>Kokeilukulttuuria vahvistetaan – talousarvioon vuosittain 1–2 uuden asian kokeilua</p> <p>2023 kokeilut – yrityspalveluseteli ja työllistämisen kuntarahaa laajentaminen, ammatitopintojen teoriaopintojen tukeminen Suomussalmella, sosiaalipedagogisen hevostoiminnan kokeileminen kuntakokeilun asiakastyössä</p>	<p>Uusien kokeilujen ideointia elpan tiimissä, markkinointiryhmässä, elinvoimayhteistyöryhmässä</p> <p>Toimivia kokeiluita jatketaan, toimimattomista luovutaan</p> <p>Hankkeet ja oma rahoitus</p>	<p>Talousarvioon kirjatut uuden kokeilut</p> <p>Kokeilujen toteutuminen</p>	

#### PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti

Arvostamme osaamistamme ja vahvuusiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta ovat osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Kulttuurihistoriaan perustuvaa matkailumarkkinointia ja -tuotteistamista kehitetään	<p>Hanke: kulttuurihistoriasta nostetta Suomussalmen ja Kainuun matkailuun</p> <p>Reitti- ja kohdekuvaukset audiosisältöinä</p> <p>Kulttuuri- ja matkailutoimijoiden yhteistyön edelleen kehittäminen</p>	<p>Tuotetut uudet digitaaliset kulttuuriteemaiset kohde- ja reittisisällöt</p> <p>Uudet kulttuuriteemaiset matkailutuotteet ryhmille ja omatoimimatkailejille - 3 uutta tuotetta</p>	
Toteutetaan monikanavaista kuntamarkkinointia	Toteutetaan monikanavaista, kohdennettua markkinointia – Google Display – Facebook ja Instagram oma sisältö + vaikuttajat – Radio + Tv – Infonäytöt ja ulkotilamainonta	<p>Online näkyvyys</p> <p>Impressioita &gt; 10 milj. Konversioita &gt; 50 000</p> <p>5 radiokampanjaa 1 Tv-kampanja</p> <p>1 Vaikuttajakampanja</p>	
Lisäämme alueen tunnettuutta – alue- ja kohdebrändien tunnettuus	<p>Lanseerataan markkinointisuunnitelma (sis. matkailu, muuttajat, yritykset)</p> <p>Toteutetaan tunnettuustutkimus</p> <p>Markkinoinnin vuosikelloa kehitetään</p> <p>Vaikuttajamarkkinoinnin</p>	<p>Markkinointisuunnitelman lanseeraus</p> <p>Tunnettuustutkimuksen toteutuminen</p> <p>visitsuomussalmi.fi sivuston kävijämäärä, somekanavien seuraajamääriä</p> <p>Vaikuttajakampanjan</p>	

	kehittäminen – 1 vaikuttajakampanja some	toteutuminen	
Tulomuuttajien toiveiden ja tarpeiden kuuleminen	Muuttajakyselyn toteuttaminen tulomuuttajille – tiedon hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä	Muuttajakyselyn toteutus - vastaajamäärä	

### PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimaisuus

Panostamme yritystoiminnan, opiskelumahdollisuuksien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseen ja hyödynnämme luontoa kestävästi siitä samalla huolehtien ja ympäristöasiat päätöksenteossa huomioiden. Tarjoamme monipuoliset palvelut sekä viihtyisän ja turvallisen elinympäristön luonnon helmassa, harrastusmahdollisuuksien ympäröimänä – sujuvaa arkea ipanasta ikäihmiseen.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Edistetään toimivien ja aloittavien yritysten menestymisen edellytyksiä	<p>10 yrittäjätilaisuutta vuosittain</p> <p>Jokainen perustettu uusi yritys vierailukohteena vuoden aikana</p> <p>Yrittäjä WA-ryhmän kattavuus 150</p> <p>Yrityskontaktien (puhelut, tapaamiset, viestit) kirjaaminen CRM:n ja kerätyn tiedon hyödyntäminen koko toimialueella - Jokainen yrityskontakti kirjataan CRM:n</p> <p>100 yritysvierailua vuodessa</p> <p>Yrityspalveluiden some näkyvyyden nostaminen - 24 yritysesityä instagramiin</p> <p>Yritysryhmä- ja kehittämishankkeiden toteuttaminen – KAMK yhteistyö</p> <p>Osallistutaan yrittäjä- ja matkailuyhdistysten toimintaan – yrittäjäjärjestö mukaan yritysvierailuille</p>	<p>Toteutuneet yrittäjätilaisuudet</p> <p>Uusien yritysten kontaktointi</p> <p>WA-osallistujamäärä</p> <p>Tehdyt kirjaukset CRM:n</p> <p>Toteutuneet yritysvierailut</p> <p>Postaukset vierailuista</p> <p>Osallistuminen 3 yritysten toimintaedellytyksiä lisäävään hankkeeseen</p> <p>Läsnäolo hallituksissa</p>	
Yrityspalveluiden pisteet > 4 (3,3 p. 2022)	Seuraava tarkastelu vuosi 2024	Yrittäjien kuntabarometri	
Elinkeino-ohjelman päivittäminen		Elinkeino-ohjelma päivitetty	
Uusien investointien saaminen kuntaan	<p>Investointistrategian mukaiset toimenpiteet – strategian toteuttaminen maakunnallisesti – investointikorttien luominen kunnan toimenpiteenä</p> <p>Matkailu, bionomisuus, teknologia- ja metalliteollisuus, kaivannaiset, energiaklusterit</p> <p>Hossan investorimarkkinointi</p>	<p>Investointikortteja toteutettu Kainuun mallin mukaisesti</p> <p>Investorikontakteja löydetty</p> <p>Investointien toteutuminen</p> <p>1 toteutunut majoitusinvestointi vuosittain</p>	

Omistajanvaihdosten tukeminen	Maakunnallisen omistajavaihdospalvelumallin selvittäminen	Omistajanvaihdosten tukeminen – uusi hanke	
Matkailun aluetaloudellinen vaikutus >16 milj. €  Edistetään matkailuyritysten;	Matkailun kehittämishankkeet ja toimenpiteet		
toiminnan aloittamista ja omistajanvaihdoksia – 3 perustettua yritystä vuodessa	Markkinointi uusien yritysten houkuttelemiseksi - perustamisneuvonta	Uusien matkailuyritysten määrä sis. omistajanvaihdosten toteutuminen	
verkko-ostettavuutta – visitsuomussalmi.fi sivuston jatkokehitys	Visitsuomussalmi.fi sivuston jatkokehitys - majoituksen superhaun ja GE kieliversiön lanseeraaminen	Superhaun ja kieliversiön käyttöönotto	
osaamista ja kilpailukykyä  Min. 3 koulutusta matkailuyrittäjille vuosittain  Tuettu kolmen yrityksen tuotekehitystä	Kootaan yritysten tarjontaa yhtenäisiksi viikko-ohjelmiksi  Organisoidaan koulutuksia yrityksille – tuetaan tuotteistamista  Tuetaan yritysten tuotekehitystä	Matkailutoimiston koordinoima viikko-ohjelma käytössä  Koulutusten toteutuminen  Tuotekehityksen tukeminen	
Kv-matkailun ja matkanjärjestäjäyhteistyön kehittäminen	Oma työ ja hanketyö	1-2 FAM vuodessa  1 uusi myynnin aloittanut kv-matkanjärjestäjä vuosittain	
Ympärivuotisuuden kasvattaminen matkailussa	Talvituotekehitys, viikko-ohjelmat joulun ja hiihtoloma- viikoille	Talven viikko-ohjelmia pilotoitu	
Matkailualueita kehitetään vastuullisena matkailukohdeena	Mukana Vastuullisen matkailun Arctic Lakeland Kainuu - hankkeessa  Matkailutoimisto STF-polulle  Matkailuyritysten STF-prosesseja tuetaan	Hankkeen toteutuminen  Ympäristösertifikaatin aloittaminen  Puolet STF:n polun matkailuyritysverkostosta aloittanut STF polun	
Hossan kävijämäärä > 100 000 vuodessa	Palveluinfran kehittäminen  Majoituskapasiteetti kasvaa – 20 uutta vuodepaikkaa  Hossan matkailumarkkinointi	Investoinnit palveluinfraan Majoitusinvestoinnit  Markkinointikampanjat	
Reittikehitys	Lähireikeily- ja liikuntapaikat mukana matkailuviestinnässä  Tuetaan Hossan latupoolia  Otetaan käyttöön uusia maastopyöräilyreittejä	Julkaisut lähiliikuntapaikoista  Latupoolin tukeminen  Reittien käyttöönotto	
Tuetaan ammattiopintojen suorittamista Suomussalmella – aloitettujen koulutus- ja oppisopimusten määrä 20 kpl	Edistetään koulutus- ja oppisopimusten käyttöä yrityksissä  Hankitaan kokemusta ammattiopintojen valmentamis- (KAO) ja työpaikkavalmen-	Koulutus- ja oppisopimusten määrä  Käytäntöjä testattu hanketyönä - tulokset	

	<p>tamis- (KAMK) mallien toivuudesta Suomussalmella</p> <p>Tarjotaan teoriaopetustila ammattiin opiskeleville Suomussalmella</p> <p>Oppimisympäristön tunnistaminen matkailu- ja yrityspalveluihin – harjoittelupaikan tarjoaminen 1 opiskelijalle – 8 kesätyöpaikkaa</p>	<p>Opetustila tarjolla</p> <p>Oppimisympäristö tunnistettu</p>	
Edistetään jatkuvan oppimisen mahdollisuuksia	<p>Innovatiiviset koulutusratkaisut</p> <p>Aloitettuja oppi- ja koulutus-sopimuksia Suomussalmella 20 kpl</p> <p>1 työvoimakoulutus alkaa vuosittain</p> <p>Tarjotaan tila ja tuki ammatillisiin teoriaopintoihin Suomussalmelta (KAO yhteistyö)</p>	<p>Aloitettujen oppi- ja koulutus-sopimusten määrä Suomussalmella</p> <p>Työvoima- ja rekrykoulutusten määrä</p> <p>Tila ja tuki tarjottu</p>	
<p>Kumulatiivinen työttömyysaste &lt; 12 %</p> <p>Kaksisuuntainen työllisyys; työnantajat saavat työntekijöitä</p> <p>työnhakijat löytävät työpaikkoja</p>	<p>Työpaikkavalmentajamallin kokeilu</p> <p>Opinnollistamiskokeilun jatkaminen</p> <p>Työllistämisen kuntarahan markkinointi</p> <p>Työllisyysohjauksessa tarjotaan työpaikkoja TE- ja kunnan CRM-järjestelmästä</p> <p>Työttömien työnhakijoiden lisäksi esitellään työpaikkoja myös potentiaalisille uusille kuntalaisille, joita työllistymismahdollisuudet kiinnostavat</p> <p>Työllistettyjen siirrot yritys-kouluun</p>	<p>Työttömyystilasto</p> <p>Työpaikkavalmennuksesta ja opinnollistamisesta saadut tulokset</p> <p>Kuntarahan sitominen</p> <p>Säännölliset työllistämistapaamiset yritys-, työllisyys- ja pakolaispalveluiden kesken</p> <p>Muuttajien kontaktointi ja työpaikkatiedon jakaminen CRM:n kerätyn tiedon pohjalta</p> <p>Siirtoja &gt; 4 henkilöä</p>	
TE24 siirron toteuttaminen	<p>Muotoillaan työllisyyspalveluiden rakennetta TE24 siirtoon liittyvän lainsäädännön mukaisesti</p> <p>Varmistetaan lakisääteisten kunnalle siirtyvien TE-palveluvelvoitteiden täyttäminen</p>	<p>Palvelurakennetta tarkasteltu ja muotoiltu lainsäädännön etenemisen mukaisesti</p> <p>Lakisääteisistä tehtävistä suoriuduttu</p>	

### PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys

Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen ja aktiivisten yhdistysten toimintaa tukien. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä luoden turvallista ja suvaitsevaa elinympäristöä toisiamme kuunnellen ja kunnioittaen – kaikki yhdessä.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Palveluja kehitetään	Osallistutaan yhdistysten	Osallistuminen	

paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella	kokoontumisiin Kumppanuustalolla		
Kaksi kyläparlamenttia vuosittain	Järjestetään kyläparlamentit	Kyläparlamenttien toteutuminen	
Aktiivisten yhdistysten toiminnan tukeminen	Selvitetään mahdollisuus maksaa väliaikaista rahoitusta (siltarahoitus) yhdistyksille, esim. investointihankkeissa. Rahoitus maksetaan takaisin kunnalle.	Päätöksenteko kunnan toimielimissä asiaan liittyen vuoden 2023 aikana.	
Matkailutoimijat yhdessä kehittämisteemojen ympärille	Järjestetään Matkailutoimijoiden tapaaminen 2 krt / vuodessa	Yhteisten tapaamisten toteutuminen	

<b>PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi</b>			
Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Ympäröivä luontomme ja sen rytmisä eläminen tarjoavat meille mahdollisuuden rauhoittumiseen, kiireestä irrottautumiseen ja hyvinvointiin keskittymiseen.			
<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittarit</b>	<b>Toteuma</b>
Matkailutoimisto palvelee matkailijoita, mökkläisiä ja paikallisia	Matkailutoimisto tukee paikallisten palveluiden löytämistä	Kasvokkain tapahtuva asiakaspalvelu tarjolla	
Retkeilyreittitarjonta ja kuvaukset edistävät myös paikallisten hyvinvointia	Esteettömän luontomatkailun hankkeessa lisätään reittikuvausten esteettömyysnäkökulmaa	3 uutta reittikuvausta	

### **Keskeiset muutokset, toiminta**

Elinvoimapalvelut koostuvat yritys-, matkailu- ja työllisyyspalveluista. Työllisyyspalveluissa toimii työllisyyden kuntakoiteluotoimisto sekä työpalvelukeskus Miilu. Palvelualueen yhteistoimintaa koordinoidaan säännöllisen tiedonvaihdon ja tiimitapaamisten kautta. Toimintaa integroidaan yhteensopivaksi ja tehokkaita rajapintoja kehitetään elpan ja muiden toimialueiden välillä.

Osallistutaan säännöllisesti Suomussalmen Yrittäjät ry:n ja Ylä-Kainuun Yrittäjänaiset ry:n hallitustyöskentelyyn, alueen matkailuyhdistyksien ja elinvoimayhteistyöryhmän sekä muiden yhteistyötahojen toimintaan.

Luontomatkailun kehittämisessä keskitytään Hossan alueen palvelutarjonnan ja kävijävolyymien kasvattamiseen. Tavoitteena on saada alueesta vahvuksiensa kautta tunnistettava, kansainvälinen, ja ympärivuotiset palvelut tarjoava esteetön luontomatkailukohde. Kuntakeskuksen alueen matkailua edistetään luontoliikuntainfraa sekä digitaalisia jakelu- ja markkinointikanavia kehittämällä huomioiden myös historia- ja kulttuuri-kohteet. Varmistetaan digitaalisen ostopulun toimivuus koko kunnan matkailusektorilla.

Varataan taloussuunnitelmassa määrärahoja tuotantotilojen kehittämishankkeiden rahoittamiseen ja erityisosaamisen hankintaan. Puretaan vastaavasti elinkeinojen kehittämisrahastossa olevia määrärahoja.

### **Vastuhenkilö:**

Elinvoimajohtaja Jonne Maaninka

puh. 040 688 4480

<b>ELINVOIMAPALVELUT</b>	<b>TP2020</b>	<b>TP2021</b>	<b>TA2022</b>	<b>TA2023</b>
Henkilöstömäärä	5	7	9	9
Henkilöstömenot, €/asukas	70,9	74,8	70,5	87,4
Toimintakulut, €/asukas	161,6	135,6	162,3	182,7
Toimintakate, €/asukas	127,9	105,5	136,6	162,4

\*Työllisyys siirtynyt 1.5.2020 alkaen elinvoimapalveluihin

Työllistämisen nettokustannukset vastuualueilla ovat vuosina 2011–2023 (vertailu vuoteen 2000) (tuki- ja velvoitetöylyttäminen sekä koululaisten kesätyöpaikat):

Vuosi	1 000 €	htv
2000	1171	129
2011	428	24,8
2012	277	19,8
2013	305	25,5
2014	314	21,9
2015	253	19,5
2016	280	21,7
2017	328	24
2018	337	25
2019	337	21
2020	318	24,5
2021	200	15
ta2022	244	21
ta2023	324	21

#### **Kunnan osuus työttömyysajan työmarkkinatuesta**

Kunta on maksanut yli 500 päivää passiivisesti työmarkkinatukea saaneiden henkilöiden työmarkkinatuesta 50 prosenttia vuosina 2006–2014. Vuoden 2015 alusta kunnan maksuosuus työmarkkinatuista kasvoi siten, että kunta maksaa 50 prosenttia 300–999 päivää työmarkkinatukea saaneiden henkilöiden ja 70 prosenttia yli 1000 päivää työmarkkinatukea saaneiden henkilöiden työmarkkinatuesta.

Suomussalmen kunnan työmarkkinatuen maksuosuudet ovat olleet seuraavat:

vuosi	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2007
euroa	350 000	410 000	418 307	432 726	352 293	374 259	348 606	340 690	340 187	143 607	96 389	423 142

## Henkilöstö

SUOMUSSALMEN KUNTA						
Taloussuunnitelma 2023 - 2025						
	<b>Kunnanhallitus</b>					
TA	Nimike	2021	2022	2023	2024	2025
<b>TA400</b>	<b>Kunnanhallitus</b>					
1400	Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
	<b>Kunnanhallitus yhteensä</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>TA500</b>	<b>Elinvoimapaalvelut</b>					
1400	Kunnanjohtaja					
<b>TY5000</b>	<b>Yrityspalvelut</b>					
1700	Elinkeinopäällikkö	0	0	0	0	0
1700	Elinvoimajohtaja	1	1	1	1	1
1700	Elinvoimakoordinaattori	1	1	1	1	1
<b>TY5110</b>	<b>Matkailupalvelut</b>					
1760	Matkailupäällikkö	1	0	0	0	0
1770	Matkailuneuvoja	1	1	1	1	1
	Matkailukoordinaattori		1	1	1	1
<b>TY5100</b>	<b>Maaseutupalvelut</b>					
<b>TY4560</b>	<b>Työllistäminen</b>					
1690	Työllisyysasiantuntija (kuntakokeilu)		0,5	0,5	0,5	0,5
1680	Työpalvelukeskuksen johtaja	1	0,5	0,5	0,5	0,5
1680	Työpalvelukeskuksen ohjaaja	3	3	3	3	3
1690	Palveluohjaaja, vak. (kuntakokeilu)	1	1	1	1	1
	<b>Elinvoimapaalvelut yhteensä</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
	<b>Muutos yhteensä</b>	<b>1,67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TA450</b>	<b>Hallintopalvelut</b>					
1600	Hallintojohtaja	1	1	1	1	1
	Hallintosihtööri	1	1	1	1	1
	Keskusarkistonhoitaja	1	1	1	1	1
	Toimistosihtööri	1,6	2	2	2	2
	Palvelusihtööri	0	0	0	0	0
	Viestintäsunnittelija	1	1	1	1	1
	ICT-sihtööri	1	1	1	1	1
1620	Taluspäällikkö	1	1	1	1	1
1605	Maahanmuutto-ohjaaja		0	0,5	0,5	0,5
1652	Maahanmuutto-ohjaaja			0,5	0,5	0,5
1652	Pakolaisohjaaja, määräaik.	1	1	1	1	1
	<b>Hallintopalvelut yhteensä</b>	<b>8,6</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
	<b>Muutos yhteensä</b>	<b>-0,07</b>	<b>0,4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Työllistäminen siirtynyt elinvoimapaalveluihin 1.5.2020 alkaen.

## 2 Käyttösuunnitelmien perustelut, määrärahat sisäiset ja ulkoiset: meno-tulolajeittain

### SUOMUSSALMEN KUNTA

#### KUNNANHALLITUS

##### Käyttösuunnitelma vuodelle 2023

<b>1100</b>	<b><u>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</u></b>	<b>4 000</b>
	Vuonna 2023 eduskuntavaalit	
	Menot	17 000
	Tulot	13 000
<b>1200</b>	<b><u>TARKASTUSLAUTAKUNTA</u></b>	<b>19 500</b>
	Lakisääteinen tilintarkastus (alv 0%)	
<b>1300</b>	<b><u>KUNNANVALTUUSTO</u></b>	<b>43 300</b>
4070	Kokouspalkkiot, ansiomenetykset/5 kokousta	23 000
	Henkilösivukulut	450
4980	Koulutuskustannukset ym.	5 000
4510	Kuntalehti ja kokousmuisti valtuutetuille	2 500
4362	O365-kevytlisenssit 6,28*31*12	2 350
4460	Korvaus omien tietokoneiden käytöstä 31*24*12	10 000
<b>TY4000</b>	<b><u>KUNNANHALLITUS</u></b>	
<b>1400</b>	<b><u>LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO</u></b>	<b>558 636</b>
	Henkilöstökulut sivukuluineen (sis. HYTE-työ+luott.palkkiot)	187 776
4000	Kunnanjohtajan palkkakust.	90 691
4070	Luottamushenkilöpalkkiot: hallituksen kokouksia 20	50 000
	<b>Palvelujen osto</b>	<b>253 380</b>
4341	Asiantuntijapalvelut (sis. HYTE-työ 5000 e)	85 000
4350	Ilmoitukset	2 000
4360	Postipalvelumaksut	1 000
4361	Matkapuhelinkulut	2 250
4370	Muut vakuutusmaksut yhteensä, joista LähiTapiola Keskinäinen Vakuutusyhtiö: vapaaehtoiset henkilövakuutukset (1.4.2019 alkaen) työtaturma- ja ammattitautivakuutukset (1.7.2019 alkaen) If Vahinkovakuutusyhtiö Oy: ajoneuvojen, omaisuuden ja toiminnan vakuutukset (1.4.2019 alkaen)	90 800
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	2 000
4420	Matkustus ja kuljetuspalvelut	16 000
	Kunnanjohtajan virkamatkat	8 000
	Matkustuspalvelut/luottamushenkilöt	8 000
4440	Opetus- ja kulttuuripalvelut	3 000
	Kunnanjohtajan koulutus	1 500
	Kunnanhallituksen koulutus	1 500
43809	Sisäiset puhtaanapitopalvelut	7 630



	Johtokeskus, varastot, Arktiset Aromit, JHL:n ja JYTY:n toimistot	
44109	Sisäiset ravintopalvelut/Kunnantalon ruokala	9 000
	<b>Ostot tilikauden aikana</b>	<b>3 000</b>
4510	Kirjallisuus: Lehdet, kirjat	1 500
4580	Kalusto	1 500
4488	Muut yhteistoimintaosuudet	34 700
	Kainuun hankintarenkaan maksuosuus 10 200	11 200
	Kuntaliitto, Kunnallinen työmarkkinalaitos (v. 2022 23510 €)	23 500
	<b>Avustukset</b>	<b>5 000</b>
4740	Avustukset yhteisöille (veteraanijärjestöille) Veteraanien uimahallimaksut ja matkat veteraani- tapahtumiin (myös veteraaniasiamiehelle) Avustukset veteraanijärjestöille (3 500 €)	5 000
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>109 480</b>
4841	Leasingvuokrat/ict, tulostuksen hallinta	9 200
48209	Sisäiset rakennusten vuokrat Johtokeskus, varastot, JHL:n ja JYTY:n toimistot	27 280
	<b>Toim. 110</b>	
4980	Kunnanhallituksen käyttövara ja edustus	28 000
	<b>Toim. 111</b>	
4800	Hiljaisen kansan maanvuokra 400 e	400
48209	Sisäinen tilavuokra Hiljaisen kansan vaatteille	600
4980	Hiljaisen kansan tarv. pukeminen, puutavarat, kuljetus ym.	1 500
	Muut kulut	42 500
4980	Jäsenmaksut	12 500
4980	Osallistava budjetointi, kuntalaiset	5 000
4980	Kehittämisraha	25 000
	<b>Toim. 131 HYTE-työ</b>	<b>26 080</b>
	Palkat; Hyvinvointikoordinaattori, ehkäisevän päihdetyön yhteyshenkilö	21 078
4341	Asiantuntijapalvelut sis. mm. KATE-Kainuun Mielenterveysohjelma -hanke (1313 e/v. 2023)	5 000
<b>1410</b>	<b>Johtoryhmä</b>	<b>1 000</b>
<b>1420</b>	<b>Työryhmät/Vanhus- ja vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto</b>	<b>14 137</b>
	Palkkiot	7 000
	Sivukulut	137
4341	Koulutuspalvelut vaikuttamistoimielimille	2 000
4980	Osallistava budjetointi, 2500 € Nuorisovaltuusto, 2500 € Vanhus- ja vammais- neuvosto	5 000
<b>1430</b>	<b>Sponsorisopimukset</b>	<b>1 000</b>
<b>1440</b>	<b>Yhtiökokousedustajat</b>	<b>3 059</b>
	Asunto- ja kiinteistöyhtiöiden kokousedustajat sekä muut kunnanhallituksen nimeämät edustajat, kun ao. toimielin ei maksa palkkiota (kh 19.5.2009, §116)	3 000
	Sivukulut	59

<b>1450</b>	<b>Kansainvälinen toiminta</b>	<b>1 000</b>
<b>1460</b>	<b>Rahastojen käyttö</b>	<b>15 000</b>
	Vahinkorahaston käyttö	5 000
	Stipendirahaston käyttö	2 000
	Koulutusrahaston käyttö	3 000
	Kylien kehittämisrahaston käyttö	5 000
<b>1470</b>	<b>Tapahtumat</b>	<b>20 000</b>
4740	Kohdeavustukset	20 000
	sis. mm. Ilmari Kianto 150 v, The Ruthless Raja, Raatteen Marssi Raate-tapahtuma, Raatteen Marssi	
<b>1480</b>	<b>Ympäristöterveydenhuolto</b>	<b>244 000</b>
4488	Ympäristöterveydenhuolto	244 000
<b>TA450</b>	<b><u>HALLINTOPALVELUT</u></b>	
<b>1600</b>	<b><u>Keskushallinto</u></b>	<b>431 457</b>
	<b>Palkat ja sivukulut</b>	<b>340 647</b>
4000	Vakinainen henkilöstö: hallintojohtaja, hallintosihtööri, keskusarkistonhoitaja, toimistosihtööri (2) ict-sihtööri, viestintäsuunnittelija	263 310
	Eläkekulut + sivukulut	77 337
4101	Kuel-tasausmaksu 22490 €	
	<b>Palvelujen osto</b>	<b>48 020</b>
4341	Asiantuntijapalvelut	7 000
	<b>Toim. 128 Tiedonhallintalaki</b>	
4341	Asiantuntijapalvelut (Tiedonhallintalaki)	2 000
4361	Matkapuhelinkulut	1 000
4362	Ohjelmistot ja lisenssit	2 900
	Webropol, väestörek. 700 €	
4410	Majoituspalvelut/henkilöstön koulutus	500
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut/henkilöstön koulutus ja virkamatkat	1 500
4430	Työterveys	2 500
4440	Koulutus/henkilöstö (mm. Dynasty)	3 000
4460	Muut palvelut	5 500
	Teosto, Gramex, Kopiosto	
43809	Sisäiset puhtaanapitopalvelut	14 120
	<b>Toim. 117</b>	
	<b>Tietosuoja-asetus</b>	
4363	Ohjelmistot ja lisenssit	8 000
	<b>Ostot tilikauden aikana</b>	<b>3 000</b>
4500	Toimistotarvikkeet	500
4510	Kirjallisuus ja lehdet	500
4580	Kalusto	2 000
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>39 790</b>
48209	Sisäiset rakennusten vuokrat	37 290
4841	Leasingmaksut/atk-laitteet	2 500
<b>1610</b>	<b>HENKILÖSTÖPALVELUT</b>	<b>164 959</b>
	<b>Toim. 118</b>	
	<b>Työsuojelu</b>	<b>10 193</b>
4000	Työsuojeluvaltuutettu	7 896
	Sivukulut	1 657

4460	Muiden palvelujen osto	300
4361	Työsuojeluvaltuutetun puhelin	100
4841	Leasingvuokrat	240
	<b>Toim. 119</b>	
	<b>Työterveys</b>	<b>36 446</b>
	<b>Tulot</b>	
3326	Kelan korvaus työterveyshuollon kustannuksista	25 000
	<b>Kulut</b>	
4070	Päätuottamusmiesten palkkiot	3 000
4151	Työnantajan sotumaksu	46
	<b>Toim. 119</b>	
4430	Työterveys	30 000
	Työterveys Kela I: koko henkilöstön perusmaksu	
	Työterveys Kela II	
	Kustannuksiin saadaan Kela-korvausta 50 %	
4341	KuntaRekry	2 400
	<b>Toim. 119</b>	
4460	Työterveys, muu (tyhy-etuus)	25 000
4410	Henkilöstön koulutus, ruokailukustannukset	1 000
	<b>Kunnan palveluksesta siirtyneiden eläkemenoperusteinen maksu on päättynyt v. 2022, tilalle KUEL-Tasausmaksu</b>	<b>118 320</b>
4103	<b>Tasausmaksuarvio</b>	118 320

#### Talouspalvelujen käyttösuunnitelma 2023

##### **TY4520 TALOUSPALVELUT**

	Menot	<b>182 280</b>
	Tulot	0
	Netto	<b>182 280</b>
<b>1620</b>	<b>Talouden seuranta ja suunnittelu</b>	
	<b>Menot</b>	<b>105 680</b>
	joista	
	<b>Palkat ja sivukulut yht.</b>	<b>86 060</b>
	joista	
4000	vakinaiset kuukausipalkat	63 188
	talouspäällikkö 1,0 ja toimistos sihteeri 0,33	
4100	KuEL-maksut	10 616
4101	KuEL-maksut, tasausmaksu	9 710
	Muut henkilösivukulut yhteensä	2 546
	<b>Palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>18 950</b>
	Muiden palvelujen ostot	17 250
4341	Asiantuntijapalvelut	1 000
4345	Rahoitus- ja pankkipalvelut	11 000
4350	Painatukset ja ilmoitukset	800
4361	Puhelin- ja tietoliikennepalvelut	150
4362	It-palvelut, Kuntarahoitus: Apollo-lainasalkku	3 000
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut, virkamatkot	800
4440	Opetus- ja kulttuuripalvelut, kurssimaksut	500

	<b>Muut palvelut</b>	1 700
43809	Sisäiset puhtaanapitopalvelut	1 600
44109	Sisäiset ravintopalvelut	100
	<b>Ostot tilikauden aikana</b>	<b>250</b>
4510	Kirjallisuus, kirjat ja lehdet	200
45009	Sisäiset toimistotarvikkeet	50
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>420</b>
4841	IT-laitevuokrat	420
48209	Sisäiset rakennusten vuokrat	3 500
4970	Myyntisaamisten luottotappiot	-4 000
4980	Muut kulut	500
	<b>Kunnallisverotus</b>	<b>76 600</b>
4485	Osuus verotuskustannuksiin	
	169 332 euroa vuonna 2019	
	174 833 euroa vuonna 2020	
	173 249 euroa vuonna 2021	
	159 629 euroa vuonna 2022	
<b>1630</b>	<b>Tietoliikennepalvelut</b>	<b>149 510</b>
4362	IT-palvelut	138 650
	1. Canva Pro, esitysten teko-ohjelma eri medioihin	140
	2. CoreGo Oy: Seam Chip -palvelusopimus	1 800
	3. CPU: verkkomaksaminen	14 000
	4. FCG: sähköinen hyvinvointikertomus	750
	5. Innofactor Software Oy:	45 900
	Dynastyn kehitys ja ylläpito, 10 200 e	
	Dynasty hosting, sähköinen kokous, Dynasty 6.4 ja Dynasty 10, 22 700 e	
	sähköinen kokous ja kokoushallinnan internet-julkaisu, 3 900 e	
	viranhaltijapäätökset, ylläpito, 450 e	
	Suomussalmen nimipalvelumaksu, 600 e	
	sähköinen allekirjoitus, 8 000 e	
	6. Kainuun sote: Sotelle jääneiden TAHE-järjestelmien katseluoikeudet	20 000
	7. Kaisanet: Domain-nimen rekisteröinti, Suomussalmi.fi verkkotunnus	50
	8. Kaisanet: laajakaistaliittymä	6 000
	9. Mediadrive Oy: Kuvapankkipalvelu 9/2023-9/2025	680
	10. Osaava App Oy: Avack Alert -henkilöturvajärjestelmä, ylläpito	880
	11. Project-TOP Solutions Oy: sidonnaisuuspalvelu	1 300
	12. Kommeet Oy: Smilee.io pilvipalvelu (chat)	590
	13. Tagnile: ePalvelu, lomakkeet	8 700
	14. Telia Finland: videoneuvottelulaitteisto Elpan neuvotteluhuone	2 400
	15. Tieto Finland Oy: muutostiedot/vrk	800
	Tietotalo Infocenter Oy: CookieBot: verkkopalveluevästeiden suostumuksen-	
	hallintajärj.	350
	17. Tietotalo Infocenter Oy: www-sivujen tuki- ja ylläpito (Wordpress)	4 700

18. Tietotalo InfocenteriOy: SSL sertifikaatin uusiminen	220
19. Tilastokeskus: väestötilastopalvelun tietokanta	1 100
20. Viria Security Oy: verkon ylläpito ja huolto	2 460
21. verkkosivujen hankinta	25 000
22. Kuntien Tiera: salattu sähköposti	830
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat Praecom/Siemens Financial Services: Valtuustosalin AV-laitteisto ja järjestelmät (4 v. sop.)	10 600
4363 IT-ohjelmisto- ja sovellusostot Suomen Hostingpalvelu Oy: raatteenmarssi.fi -domainosoite	60
4580 Kalusto	100
4602 Irtaimiston huoltotarvikkeet	100
<b>1640 Tukipalvelut</b>	<b>499 420</b>
4362 IT-palvelut (mm. Atea Finland Oy)	131 400
4841 Danske Bank: verkkolaitteiden leasingvuokrat	37 700
4362 Kajaanin kaupunki/Telia: VPN kiinteä kaistanjako	1 320
4330 Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut (mm. Monetra Oulu Oy)	329 000

### Pakolaisohjauksen käyttösunnitelma 2023

#### TY4550 Pakolaisohjaus

Menot	<b>233 765</b>
Tulot	<b>191 000</b>
Netto	<b>-42 765</b>
<b>1651 Valmistava opetus (tulot valtionavustuksen kautta)</b>	
<b>Menot</b>	<b>73 521</b>
joista	
Tulot	
<b>Palkat ja sivukulut yht.</b>	<b>73 521</b>
joista	
4000 vakinaiset kuukausipalkat	57 035
4002 määräaikaisten palkat	
4100 KuEL-maksut	10 222
4110 Muut työeläkemaksut	2 452
Muut henkilösivukulut yhteensä	
<b>1605 Maahanmuutto</b>	
<b>Menot</b>	<b>42 322</b>
joista	
Tulot	
<b>Palkat ja sivukulut yht.</b>	<b>22 322</b>
joista	
4000 Vakinaiset kuukausipalkat	17 426
4100 KuEL- maksut	3 104
Muut henkilösivukulut yhteensä	3 848
<b>Asiakaspalvelujen ostot yhteensä</b>	<b>20 000</b>
4341 Asiantuntijapalvelut	20 000

<b>1652</b>	<b>Laskutettavat kustannukset</b>	
	<b>Tulot</b>	<b>191 000</b>
3332	Toiminta-avustus valtiolta (laskennallinen+laskutettavat)	173 000
3332	Muut tuet ja avustukset valtiolta	18 000
3530	Muut tuotot	
	<b>Menot</b>	<b>117 922</b>
	joista	
	<b>Palkat ja sivukulut yht.</b>	<b>64 592</b>
	joista	
4000	vakinaiset kuukausipalkat	17 106
4002	määräaikaisten palkat	32 542
4101	KuEL-maksut	8 981
	Muut henkilösivukulut yhteensä	2 154
	<b>Palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>27 860</b>
4341	Asiantuntijapalvelut	10 000
4361	Matkapuhelinkulut	500
4350	Ilmoitukset	1 000
4360	Postipalvelumaksut	100
4420	Matkustuspalvelut, virantoimitus ja muut matkustuspalvelut	5 000
4430	Työterveys KL 1	500
43809	Sisäiset puhtaanapitopalvelut	2 110
4440	Opetus ja kulttuuripalvelut	3 500
44109	Sisäiset ravintopalvelut	150
4410	majoitus ja ravitsemuspalvelut	5 000
	<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>5 400</b>
4500	Toimistotarvikkeet	500
4510	Kirjat	500
4520	Elintarvikkeet	100
4573	Sähkö	300
4580	Pienkalusto	1 000
4601	IT-laiteostot	2 500
4600	Muu materiaali	200
4602	It tarvikkeet	300
	<b>Vuokrat</b>	<b>9 570</b>
4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	
4841	Leasingvuokrat	570
48209	Sisäiset rakennusten ja huoneistojen vuokrat	4 600
4860	Muut vuokrat	4 400
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>500</b>
4980	Muut kulut	500
	<b>Avustukset yhteisöille</b>	<b>10 000</b>
4749	Muut avustukset yhteisöille	10 000

**ELINVOIMAPALVELUT (sisältää yritys-, matkailu-, maaseutupalvelut, elinvoimapalv.proj., työllisyys.)**

<b>TA500</b>	<b>ELINVOIMAPALVELUT (sis. Elinvoimapalv. proj. ja työllisyyden hoito)</b>	
	Menot	2 280 043
	Tulot	455 407
	Netto	1 824 636

<b>TY5000 YRITYSPALVELUT</b>	
Menot	328 653
Tulot	10 000
Netto	318 653
joista	
<b>kp 1700 Yrityspalveluiden hallinto</b>	
<b>Menot</b>	<b>328 653</b>
<b>Tulot</b>	<b>10 000</b>
<b>Netto</b>	<b>318 653</b>
joista	
<b>Palkat ja sivukulut yht.</b>	<b>136 713</b>
joista	
4000 vakinaisten palkat ja palkkiot	107 219
4100 KuEL-palkkaperusteinen maksu	18 013
4103 KuEL-tasausmaksu	7 160
Muut henkilösivukulut yhteensä	4 321
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	
Elinkeinopalvelujen hallinto	<b>23 850</b>
<b>Elinkeinopoliittisten toimien toteuttaminen</b>	
4341 Asiantuntijapalvelut yrityspalveluseteli	10 000
4345 Rahoitus- ja pankkipalvelut	50
4350 Painatukset ja ilmoitukset	800
4360 Postipalvelut	550
4361 Puhelin- ja tietoliikennepalvelut IT-palvelut (sis. Yritystulkki-vuosilisenssi 2282 e/v, Hakosalo vuosi- ja kk- maksut)	800
4362	6 300
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	500
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	4 300
4430 Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	400
4440 Opetus- ja kulttuuripalvelut	150
<b>Muut palvelut</b>	<b>1 420</b>
43809 Sisäiset puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut	1 420
<b>Varaus yhteistyöhön</b>	
4488 Muut yhteistoimintaosuudet Arktiset Aromit 16 000, Idän Taiga 17 000, KAMK 9 000, Suomussalmen kelkkailijat 15 000,00	57 000
<b>Ostot tilikauden aikana</b>	<b>750</b>
4510 Kirjallisuus	150
45009 Sisäiset toimistotarvikkeet	100
4601 IT-laitteet	500
<b>Avustukset yhteensä</b>	<b>41 603</b>
4740 Avustukset yhteisöille (Elävä Kainuu Leader)	39 603
4749 Muut avustukset yhteisöille Yrittäjäpalkinto	2 000
<b>Muut toimintakulut yht.</b>	<b>4 817</b>
joista elinkeinopalvelujen hallinto	4 817

48209	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	3 120
4841	IT-laitevuokrat	697
	leasingvuokrat: elinvoimajohtaja ja -koordinaattori, Kyläluotsiin hankittu kone	
4980	Muut kulut	1 000
	Edustus	
<b>kp 1700</b>	<b>TOIMINTO 126</b>	
	<b>Kuntamarkkinointi</b>	<b>52 500</b>
	Menot	62 500
	Tulot	10 000
	<b>joista:</b>	
	<b>Muiden palvelujen ostot</b>	
3530	Muut tuotot	10 000
4350	Painatukset ja ilmoitukset	60 000
	<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	
4580	Kalusto	2 500
	Info-tv-kaluston uusiminen	

## MATKAILUPALVELUT

### Käyttösuunnitelma vuodelle 2023

<b>TY5110</b>	<b>MATKAILUPALVELUT</b>	
	<b>Menot</b>	<b>317 943</b>
	<b>Tulot</b>	<b>8 500</b>
	<b>Netto</b>	<b>309 443</b>
<b>1760</b>	<b>Matkailupalvelujen hallinto</b>	
	<b>Menot</b>	<b>69 507</b>
	<b>Tulot</b>	<b>0</b>
	<b>Netto</b>	<b>69 507</b>
	<b>Kulut</b>	
	<b>Palkat</b>	<b>49 395</b>
4000	Vakinaiset kuukausipalkat	49 395
	<b>Eläke- ja sivukulut</b>	<b>10 289</b>
4100	Kuel-maksut	8 298
4151	Työnantajan sotu	771
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	1 013
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	193
4185	Taloudellinen tuki	14
	<b>Palvelujen ostot</b>	<b>7 570</b>
4345	Rahoitus- ja pankkipalvelut	50
4361	Puhelin- ja tietoliikennepalvelut	300
4410	Maj.palv.kotimaa	2 200
	sis.myös vierastarjoiluvarauksen	
4420	Matkustuspalvelut yhteensä	4 000
	Matkustuspalvelut/koulutus; kotimaa	



	Matkat, kotimaa, virantoimitusmatkat	
	Henkilöstön virkamatkat; kotimaa	
	Henkilöstön virkamatkat; ulkomaa	
4430	Työterveyshuolto	300
	<b>Muiden palvelujen ostot</b>	
43809	Sisäiset puhtaanapitopalvelut, matkailukoordinaattorin kunnantalon työhuoneen siivous	720
	<b>Vuokrat</b>	<b>2 253</b>
48209	Sisäiset vuokrat	1 560
4841	Leasingvuokrat atk-laitteista	693
<b>1770</b>	<b>Matkailutoimisto, sis. Raatteen tie, Turjanlinna ja Hossa-huone</b>	
	<b>Menot</b>	<b>248 436</b>
	<b>Tulot</b>	<b>8 500</b>
	<b>Netto</b>	<b>239 936</b>
<b>1770</b>	<b>Matkailutoimisto</b>	
	<b>Menot</b>	<b>195 300</b>
	<b>Tulot</b>	<b>8 500</b>
	<b>Netto</b>	<b>186 800</b>
	<b>Tulot</b>	<b>8 500</b>
3010	Muut liiketoiminnan tuotot ilmoitustulot, latupoolin osuudet	7 000
3010	Painotuotteiden myynti: kortit, oppaat, kartat	1 500
	<b>Kulut</b>	
	<b>Palkat</b>	<b>56 926</b>
4000	Vakinaiset kuukausipalkat	35 759
4002	Määräaikaisten palkat	17 667
	Kesätyöntekijät: matkailutoimisto 3 matkailuneuvojaa	
4030	Erilliskorvaukset: ilta- ja viikonloppulisät	3 500
	<b>Eläkekulut</b>	<b>11 584</b>
4100	Kuel-maksut	9 564
4103	Kuel-tasausmaksu	2 020
	<b>Sivukulut</b>	<b>2 294</b>
4151	Työnantajan sotumaksu	888
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	1 167
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	222
4185	Taloudellinen tuki	17
	<b>Palvelujen ostot</b>	<b>69 850</b>
4341	Asiantuntijapalvelut	1 000
4350	Painatukset ja ilmoitukset, sisältää markkinoinnin seur.	51 000
	Painatukset: esitteet & kuvatuotanto	20 000
	Ilmoitukset: työpaikka&yms.	2 000
	Mainosilmoitukset: matkailualan julkaisut; osa vuosisop.	17 000
	Markkinointi: Matkamessut, muut messut ja myyntitilaisuudet, SUOMA-	4 000

	kiertueet; Hossan kp:n markkinointi	
	Visit Finland Lakeland suuralueyhteistyö / Arctic Lakeland	<b>8 000</b>
4360	Postipalvelumaksut	500
4361	Puhelin- ja tietoliikennepalvelut	1 000
	Matkapuhelinkulut	
	Tietoliikennepalvelut: Maksupäätteen palvelup. Basic820dp	
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	3500
4392	Alueiden kunnossapito: uusien opasteiden/viittojen pyst.	2 000
4410	Majoitus- ja ravitsemispalvelut yhteensä	1 200
	Majravalv.kot.Henk	
	Maj.palv.kotimaa sisältää vierashoidon	
4420	Matkustuspalvelut yhteensä	3 000
	Matkustuspalvelut/koulutus; kotimaa	
	Matkat, kotimaa, virantoimitusmatkat	
	Henkilöstön virkamatkat; kotimaa	
	Muut kuljetuspalvelut:rahdit, kuljetukset, koulutuskierrokset	
	Matkustuspalvelut, ulkomaat	
4430	Työterveyshuolto	1 000
4440	Henkilöstön koulutus: osallistumismaksut	500
	<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>5 150</b>
43809	Sisäiset puhtaanapitopalvelut	5 150
	<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>2 920</b>
4500	Toimistotarvikkeet	400
4510	Kirjallisuus, lehdet	220
4580	Kalusto: viitta- ja opastemateriaaleja	1 500
45009	Sisäiset toimisto- ja tarvikepalvelut: tarvikeostot monistamosta	800
	<b>Avustukset yhteisöille</b>	<b>1 000</b>
4740	Avustukset yhteisöille; S:salmen Matkailuoppaat	1 000
	<b>Vuokrat</b>	<b>28 726</b>
48209	Sisäiset vuokrat: matkailutoimiston vuokra teknisille palveluille sis. Hossa huone	27 940
4841	Leasingvuokrat atk-laitteista	786
4980	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>22 000</b>
	Muut kulut: hiihtopooli, kok.sopimus 16 000 e, kunnan osuus maksimi 10 000 €	20 000
	Edustus: vieraiden kahvitukset, ruokailut, ammattilaisvierailut	
	Jäsenmaksut:Runon ja Rajan tie (1000 e), Palvelevat matkailutoimistot (525 €)	2 000
	Alueellinen matkailutuloselvitys 1 800 €	

## Toiminto

### 120 RAATTEEN TIE

	<b>Menot</b>	<b>25 576</b>
	<b>Tulot</b>	<b>0</b>
	<b>Netto</b>	<b>25 576</b>
	<b>Palkat</b>	<b>21 167</b>
4002	Määräaikaisten palkat: Vartiomuseon oppaat	17 525
4030	Erilliskorvaukset: ilta- ja viikonloppulisät	3 500
4060	Lomaraha	142
	<b>Eläke- ja sivukulut</b>	<b>4 409</b>
4100	Kuel-maksut	3 556
4151	Työnantajan sotumaksu	330
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	434
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	83
4185	Taloudellinen tuki	6
<b>Toiminto</b>		
<b>121</b>	<b>TURJANLINNA</b>	
	<b>Menot</b>	<b>26 560</b>
	<b>Tulot</b>	<b>0</b>
	<b>Netto</b>	<b>26 560</b>
	<b>Palkat</b>	<b>13 300</b>
4040	Tuntipalkat- ja urakkapalkat	2 500
4002	Määräaikaisten palkat: Turjanlinnan kohdeoppaat (2)	9 737
4030	Erilliskorvaukset: ilta- ja viikonloppulisät	1 000
4060	Lomaraha	63
	<b>Eläke- ja sivukulut</b>	<b>2 770</b>
4100	Kuel-maksut	2 234
4151	Työnantajan sotumaksu	207
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	273
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	52
4180	Muut sosiaalivakuutusmaksut	4
	<b>Palvelujen ostot</b>	<b>950</b>
4350	Markkinointi	450
4392	Alueiden kunnossapito: rakenteiden kunnostamista, polkujen tasoittamista	200
43809	Sisäiset puhtaanapitopalvelut: kevät- ja syyskiivoukset	300
	<b>Vuokrat</b>	<b>9 490</b>
4820	Rakennusten ja huoneiden vuokrat: Turjanlinna Oy	3 400
48209	Sisäiset vuokrat: Turjanlinnan vuokra teknisille palveluille	6 090
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>50</b>
4980	Jäsenmaksu: Idän Taiga ry	50

**Toiminto**

<b>122</b>	<b>Hossa-huone</b>	
	<b>Menot</b>	<b>1 000</b>
	<b>Tulot</b>	<b>0</b>
	<b>Netto</b>	<b>1 000</b>

### Työllistämisen käyttösunnitelma vuodelle 2023

#### **TY4560 TYÖLLISYYDEN HOITAMINEN**

	Menot	<b>1 429 904</b>
	Tulot	427 708
	Netto	<b>1 002 196</b>
<b>1660</b>	<b>Työllistämistukipaikat/13,5 htv</b>	<b>563 697</b>
4003	Henkilöstökulut (sis. Oppisopimus)	400 395
3300	Palkkatuki (n. 50 % henkilöstökuluista)	200 198
	Netto	<b>200 197</b>
4740	Työllistämisen kuntaraha	13 500
4745	Työmarkkinatuen kuntaosuus	350 000
	Maksetaan Kelalle, 50 % 300-999 pv/70% yli 1000 pv	
	Vuonna 2021 keskimäärin 35 800 €/kk	
<b>1661</b>	<b>Kesätyöpaikat</b>	<b>15 000</b>
4740	9-luokkalaisille	
<b>1665</b>	<b>Kunnan varoin työllistettävät/7,5 htv</b>	<b>116 395</b>
4003	Velvoitetyöllistäminen, henkilöstökulut	213 270
3300	Palkkatuki (n. 50 % henkilöstökuluista)	106 635
	1–4 viikon työllistäminen	
	Netto	<b>106 635</b>
4103	KuEL-tasausmaksu	9 760
<b>1680</b>	<b>Työpalvelukeskus</b>	
3010	Myyntituotot	107 000
	Kierrätys, palvelut, pajat	
3300	Työllistämistuki (50 % ohjaajan palkasta)	13 875
	<b>Tulot yhteensä</b>	<b>120 875</b>
	Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen)	148 801
	Johtaja 1/2 työaika ja kaksi ohjaajaa	
	<b>Palvelujen ostot</b>	<b>7 200</b>
4340	Toimistopalvelut	100
4350	Painatukset ja ilmoitukset	500
4360	Postipalvelut	100
4361	Puhelin- ja tietoliikennepalvelut	1 200
4370	Vakuutukset	900
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	200
4392	Alueiden rakentamis- ja kunn.pito	200
4401	Koneiden, kaluston ja laitteiden kunn.pito	1 000
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	300
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	400
4430	Sosiaali- ja terveystyöpalvelut	1 800
4440	Opetus- ja kulttuuripalvelut	500
	<b>Muut ostot</b>	<b>41 300</b>
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet	100

4510 Kirjallisuus	500
4520 Elintarvikkeet	500
4530 Vaatteisto	500
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	300
4560 Poltto- ja voiteluaineet	700
4573 Sähkö ja kaasu	100
4580 Kalusto	1 000
4590 Rakennusmateriaali	36 000
4600 Muu materiaali	500
4601 IT-laitteostot	500
45009 Sisäiset toimistotarvikkeet	100
45509 Sisäiset siivous- ja puhdistusaineet	500
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>96 324</b>
48209 Sis. rakennusten ja huoneistojen vuokrat	93 910
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	400
4841 IT-laittevuokrat	1 764
4980 Muut kulut	250
<b>Työpalvelukeskuksen menot yhteensä</b>	<b>293 625</b>
<b>Työpalvelukeskuksen netto</b>	<b>172 750</b>
<b>1690 Työllisyydenhoidon kuntakokeilu</b>	<b>134 354</b>
Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen)	119 263
Työllisyysasiantuntija 1/2 työaikaa, 1 palveluohjaaja vak., 1 määräaik.	
4341 Asiantuntijapalvelut	300
4350 Painatukset ja ilmoitukset	300
4360 Postipalvelut	100
4361 Puhelin- ja tietoliikennepalvelut	100
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	500
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	500
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	300
4440 Opetus- ja kulttuuripalvelut	300
43809 Sisäiset siivouskulut	3 940
45009 Sisäiset toimistotarvikkeet	100
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	500
4580 Kalusto	300
4841 IT-laittevuokrat	741
48209 Sisäiset vuokrat	6 810
4980 Muut kulut	300

Vuoden 2023 työllistämismäärärahojen yksilöity käyttösuunnitelma on erillisenä liitteenä.

## Maaseutupalvelujen käyttösuunnitelma 2023

### TY5100 MAASEUTUPALVELUT

Menot	<b>96 580</b>
Tulot	2 000
Netto	94 580
<b>Tulot</b>	<b>2 000</b>
3332 Muut tuet ja avustukset valtio MAVI:n korvaus (petovahinkotarkastuksista)	2 000
<b>kp</b>	
<b>1750 Maaseutupalvelut</b>	
<b>Menot</b>	<b>96 580</b>
joista	
<b>Palkat ja sivukulut yht.</b>	<b>3 660</b>
4103 KuEL-tasausmaksu	3 660
<b>Palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>36 180</b>
Muiden palvelujen ostot	36 180
4341 Asiantuntijapalvelut Puolangan kunta	33 000
43809 Sisäiset puhtaanapitopalvelut	3 180
<b>Avustukset</b>	<b>49 800</b>
4739 Muut avustukset kotitalouksille avustukset maataloille	6 000
4740 Avustukset yhteisöille	
Kyläyhdistykset	6 200
Suomussalmen 4H-yhdistys	17 600
Avustukset lomitukseen (120 tuntia lomitusta, josta puolet maksaa Suomussalmen kunta)	20 000
Muut toimintakulut yht.	<b>6 940</b>
48209 Sis. rakennusten vuokrat	6 940

## ESITYKSET VUODEN 2023 TYÖLLISTÄMISRAHOJEN KÄYTÖSTÄ

	TA2022			Kustann	Palkka-	TA2023			Kustann	Palkka-
	HTV	Brutto	Tuki/tulot	Netto	kustann.	HTV	Brutto	Tuki/tulot	Netto	kustann.
<b>Nuorten työpaja</b>	3	70 560	21 168	49 392	49 400	3	89 031	26 709	62 322	71 225
<b>Työpalvelukeskus</b>	9	122 956	61 478	61 478	98 365	9	267 093	133 547	133 547	213 674
<b>Oppisopimukset</b>	1,5	23 529	7 840	15 990	15 990	1,5	42 463	21 232	21 232	33 970
<b>Vastualueet yht.</b>	13,5	217 045	90 486	126 860	163 755	13,5	398 587	181 487	217 100	318 870
Velvoitetyöllistäminen	7,5	204 927	102 464	102 464	163 942	7,5	213 270	106 635	106 635	175 948
<b>Työllistetyt yht.</b>	21,0	421 972	192 950	229 324	327 696	21,0	611 857	288 122	323 735	494 817
<b>Kunnan omalla rahalla:</b>										
1-4 vk:n työllistäminen	Varaus sisältyy velvoitetyöllistämiseen					Varaus sisältyy velvoitetyöllistämiseen				
Työmarkkinatuki		410 000		410 000	0		350 000		350 000	0
Työllistämisen kuntaraha		13 500		13 500	0		13 500		13 500	0
Kesätyöseteli		15 000		15 000	0		15 000		15 000	0
Tasausmaksu /ent. KuEl-eläkem.per.		10 900		10 900	0		9 760		9 760	0
Työpalvelukeskus		288 460	164 500	123 960	123 960		293 625	120 875	172 750	148 801
		737 860	164 500	573 360	123 960		681 885	120 875	561 010	148 801
<b>Kaikki yhteensä</b>		<b>1 159 832</b>	<b>357 450</b>	<b>802 684</b>	<b>451 656</b>		<b>1 293 742</b>	<b>408 997</b>	<b>884 745</b>	<b>643 618</b>

Velvoitetyöllistettyjen määrää ei pysty etukäteen arvioimaan. Tässä laskettu 7,5 htv:a.

Kesätyöseteli muille työnantajille on 280 €/2 vkoa. Kunnassa kesätyöstä maksetaan KT:n suosituksen mukaisesti.

Kunnanhallituksen ja elinvoimapalvelujen projektit ja rahoitusosuudet			2023
		<b>PROJEKTIT (erillinen projektiluettelo)</b>	
		Projektit ja rahoitusosuudet yhteensä	
		Menot yhteensä	106 963
		Tulot yhteensä	7 200
		Nettomeno	99 763
		joista:	
	<b>kp proj.</b>		
	<b>1490 1006</b>	<b>Kunnanhallituksen projektit</b>	
		Menot yhteensä	14 500
		Tulot yhteensä	3 000
		Nettomeno	11 500
		<b>Rahoitusosuudet</b>	<b>14 500</b>
	3330	Pienten kuntien sähköiset palvelut ajasta ja paikasta riippumatta -hanke, tulot	3 000
	4488	Pienten kuntien sähköiset palvelut ajasta ja paikasta riippumatta -hanke, menot	4 500
	4488	Kohdistamaton varaus, kunnanhallituksen projektit	10 000
	<b>kp proj.</b>		
	<b>1790 1007</b>	<b>Elinvoimapalveluiden projektit ja rahoitusosuudet</b>	
		Menot yhteensä	92 463
		Tulot yhteensä	4 200
		Nettomeno	88 263
		<b>Rahoitusosuudet</b>	<b>49 463</b>
	4488	Kokonaisvaltaisen esteettömän luontomatkailun askelmerkit... -hanke	2 141
	4488	Viitoskäytävä - Kumppanuudella kehittyvä kasvuyöhyke -kehittämishanke	2 500
	4488	Hankinnat haltuun -hanke	1 285
	4488	Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen - OK-hanke	7 998
	4488	Kulttuurihistoriasta nostetta Suomussalmen ja Kainuun matkailuun -hanke	10 500
	4488	Uudistuvaa elinvoimaa matkailusta -hanke	1 879
	4488	Kainuu Wind - uutta liiketoimintaa tuulivoimasta	1 650
	4488	Omistajanvaihdoshanke	3 510
	4488	<i>Maastopyöräreitti-investointihanke (suunnittelussa)</i>	18 000
	4488	Kohdistamaton varaus, elinvoimapalveluiden projektit (valmistelussa kaksi hanketta, matkailu- ja investointihanke)	35 000
		Maatalouspalvelujen projektit ja rahoitusosuudet	2 000
	4488	Kohdistamaton varaus	2 000
	<b>1010</b>	<b>Elinvoimaa matkailusta Kuhmo - Suomussalmi -yhteishanke</b> (6000 euron lasku, josta korvausta 70 %)	1 800
	3315	Tulot	4 200
	4488	Menot	6 000



## Projektiluettelo

HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT Projektit 2022 - 2024												
Taloussuunnitelma												
Päävastuualue: Hallinto- ja elinvoimapalvelut												
Laatija ja päiväys: AK 12.10.2022												
PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Aloittamis-päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut vuosi	Päättyy/ päättynyt vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2021	Määrärahaesitys			
									2022	2023	2024	
<b>KUNNANHALLITUKSEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUUDET</b>												
<b>Projektien loppuselvitykset</b>												
Gateway ay: 4151-1490-1005 6 euroa,							MENOT	16	0	0	0	
Kyläluotsi: 45009-1490-1004 10 euroa							TULOT	0	0	0	0	
							NETTO	16	0	0	0	
<b>KAHINA Kainuun ja Koillismaan kunnat hiilineutraaleiksi -hanke</b>												
		Rahoitus	kh § 162	2020	2022	Heikkinen	MENOT	5 000	5 000	0	0	
Kajaanin yliopistokeskus, Suomen ympäristökeskus (SYKE)			24.9.2019				TULOT	0	0	0	0	
5000,00 €/v							NETTO	5 000	5 000	0	0	
<b>Ekosport Kainuu -hanke</b>												
		Rahoitus	kj § 5	2020	2021	Heikkinen	MENOT	1 500	0	0	0	
Kainuun Liikunta			24.2.2020				TULOT	0	0	0	0	
							NETTO	1 500	0	0	0	
<b>TÄSMÄ-hanke Kainuun siltasopimus</b>												
		Rahoitus	kj § 68			Heikkinen	MENOT	2 000	0	0	0	
Kajaanin kaupunki, kp 1400			19.11.2020			Maaninka	TULOT	0	0	0	0	
							NETTO	2 000	0	0	0	
<b>Pienten kuntien sähköiset palvelut ajasta ja paikasta riippumatta</b>												
-hanke		Rahoitus		2023	2023	Heikkinen	MENOT	0	0	4 500	0	
							TULOT	0	0	3 000	0	
							NETTO	0	0	1 500	0	
<b>Kohdistamaton varaus</b>												
						Heikkinen	MENOT	0	10 000	10 000	10 000	
							TULOT	0	0	0	0	
							NETTO	0	10 000	10 000	10 000	
<b>Kunnanhallituksen projektit yhteensä</b>												
							<b>Yhteensä</b>	<b>MENOT</b>	<b>8 516</b>	<b>15 000</b>	<b>14 500</b>	<b>10 000</b>
							<b>TULOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	
							<b>NETTO</b>	<b>8 516</b>	<b>15 000</b>	<b>11 500</b>	<b>10 000</b>	

PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Aloittamis-päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päättyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2021	Määrärahaesitys		
									2022	2023	2024
<b>ELINVOIMAPALVELUIDEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUDET</b>											
<b>Gateway to Land of National parks -hanke</b>	209 645	Rahoitus	kh § 168	2019	2022	Heikkinen	MENOT	52 265	65 767	0	0
Naturpolis Oy, EAKR 70 %, kunta 30 %			25.9.2018			Mustonen	TULOT	40 852	46 037	0	0
							NETTO	11 413	19 730	0	0
<b>Ideasta bisnekseksi (I4B)</b>	19 950	Rahoitus	kj § 43	2019	2021	Heikkinen	MENOT	0	0	0	0
Kainuun Etu Oy			7.10.2019				TULOT	0	0	0	0
Vuosien 2019 & 2020 osuus (ä 9975,00 €) laskutettu 2020							NETTO	0	0	0	0
<b>Työvoimaa Kainuun metsiin - MetsäRekry -hanke</b>	400 000	Rahoitus	kj § 42	2019	2021	Heikkinen	MENOT	1 200	0	0	0
Suomen Metsäkeskus			20.11.2018				TULOT	0	0	0	0
V.2019 2400,00 €, v. 2020 2400,00 € & v. 2021 1200,00 €							NETTO	1 200	0	0	0
<b>Matkailu yritykset kestäväälle kehityspolulle -hanke</b>		Rahoitus	kj § 41	2020	2021	Maaninka	MENOT	1 131	0	0	0
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy, STF-sertifiointi			13.9.2019				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	1 131	0	0	0
<b>Ordinary Man in A Great war -hanke</b>		Rahoitus	kj § 16	2019	2023	Maaninka	MENOT	7 593	3 414	0	0
Yhteistyöhanke CBC (mm. Naturpolis Oy, Euroregion Oulu Oy)			7.3.2019			Komulainen	TULOT	7 593	2 313	0	0
							NETTO	0	1 101	0	0
<b>Yritysten Jatkumo - omistajanvaihdosten edistämishanke</b>	250 000	Rahoitus	kj § 41	2020	2022	Maaninka	MENOT	2 638	1 614	0	0
Kainuun Yrittäjät ry			28.5.2020				TULOT	0	0	0	0
v. 2020 1248,00 €, v. 2021 2638,00 € ja v. 2022 1614,00 €							NETTO	2 638	1 614	0	0
<b>Kulttuurinäyttämö Kaunisniemeen -hanke</b>	148 065	Hallinnointi	kh § 60	2020	2021	Maaninka	MENOT	0	0	0	0
Yhteistyöhanke Suomussalmen Näyttämöyhdistys ry			24.3.2020			Komulainen	TULOT	0	0	0	0
(148 065 €, 60 % Leader, yksityisrahoitus SNY ry)							NETTO	0	0	0	0
<b>Ruokapuiston kalankäsittelytilojen kunnostus- ja kehityshanke</b>	36 082	Oma	kh § 61	2020	2021	Maaninka	MENOT	3 902	0	0	0
Yhteistyöhanke paikalliset kalastajat			24.3.2020			Komulainen	TULOT	4 752	544	0	0
(kunnan osuus 5707,22 € laskutetaan kalastajilta tilavuokrassa)							NETTO	-850	-544	0	0

PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Aloittamis- päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2021	Määrärahaesitys 2022 2023 2024			
<b>Rannikolta tuntureille</b>	200 000	Rahoitus	kj § 57	2020	2021	Maaninka	MENOT	1 800	0	0	0	0
Naturpolis Oy			1.9.2020			Mustonen	TULOT	0	0	0	0	0
							NETTO	1 800	0	0	0	0
<b>Lakeland - Arctic Lakeland - Kainuu Digi- ja datahub</b>		Rahoitus	kj § 54	2020	2021	Maaninka	MENOT	0	1 000	0	0	0
KAMK			31.8.2020				TULOT	0	0	0	0	0
							NETTO	0	1 000	0	0	0
<b>Einvoimaa matkailusta Kuhmo - Suomussalmi -yhteishanke</b>	400 000	Rahoitus	kh § 175	2021	2023	Maaninka	MENOT	14 128	0	6 000	0	0
Kuhmon kaupunki			20.10.2020			Mustonen	TULOT	10 866	0	4 200	0	0
							NETTO	3 262	0	1 800	0	0
<b>Einvoimaa matkailusta Kuhmo - Suomussalmi -yhteishanke</b>	40 000	Rahoitus	kh § 175	2021	2023	Maaninka	MENOT	43 904	0	0	0	0
Kuhmon kaupunki			20.10.2020			Mustonen	TULOT	0	0	0	0	0
V. 2021 laskutettu vuosien 2021-2023 rahoitusosuudet, yht. 43904 e							NETTO	43 904	0	0	0	0
<b>Kainuu yhdessä kotimaan matkailumarkkinoille -hanke</b>	150 000	Rahoitus	kj	2021	2022	Maaninka	MENOT	1 500	1 500	0	0	0
KAMK			15.2.2021			Mustonen	TULOT	0	0	0	0	0
							NETTO	1 500	1 500	0	0	0
<b>Vastuullisen matkailun Arctic Lakeland - Kainuu -hanke</b>		Rahoitus	kj § 9	2021	2023	Maaninka	MENOT	2 000	0	0	0	0
KAMK, v. 2021-2023 rahoitusosuudet laskutettu 2021			9.4.2021			Mustonen	TULOT	0	0	0	0	0
(v. 2021 333 eur, v. 2022 1015 eur, v. 2023 652 eur)							NETTO	2 000	0	0	0	0
<b>Kaukolämmöntuotannon vähähiiliset ratkaisut -hanke</b>	220 000	Rahoitus	kj § 8	2021	2022	Maaninka	MENOT	0	5 000	0	0	0
KAMK			8.4.2021				TULOT	0	0	0	0	0
							NETTO	0	5 000	0	0	0
<b>Kainuun metsäbiotalouden uusi ekosysteemi -hanke</b>	135 800	Rahoitus	kj § 10	2021	2022	Maaninka	MENOT	0	1 000	0	0	0
Kuhmon kaupunki			12.4.2021				TULOT	0	0	0	0	0
							NETTO	0	1 000	0	0	0
<b>Kokonaisvaltaisen esteettömän luontomatkailun askelmerkit</b>	172 489	Rahoitus	kj § 11	2021	2023	Maaninka	MENOT	2 213	3 321	2 141	0	0
<b>Kainuussa ja e-Nature Kainuu - esteetön luontomatkailu -hanke</b>			30.4.2021			Mustonen	TULOT	0	0	0	0	0
KAMK							NETTO	2 213	3 321	2 141	0	0

PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Aloittamis- päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2021	Määrärahaesitys		
									2022	2023	2024
<b>Viitoskäytävä - Kumppanuudella kehittyvä kasvuyöhyke -hanke</b>	750 000	Rahoitus	kj § 16	2021	2023	Heikkinen	MENOT	0	2 500	2 500	0
Pohjois-Savon liitto			18.5.2021			Maaninka	TULOT	0	0	0	0
(5000 euroa vuosina 2021-2023, ei varmuutta miten laskutetaan)							NETTO	0	2 500	2 500	0
<b>Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen - OK-hanke</b>	785 574	Rahoitus		2022	2023	Maaninka	MENOT	0	11 997	7 998	0
KAMK, rahoitus yhteensä 19 995 euroa							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	11 997	7 998	0
<b>Hankinnat haltuun -hanke</b>	145 706	Rahoitus	kj § 22	2022	2023	Maaninka	MENOT	0	428	1 285	0
KAMK (AKKE-rahoitus), aloitettu 2022 (ei mukana 2022 TAS)			2.6.2022			Komulainen	TULOT	0	0	0	0
rahoitus yhteensä 1713 euroa							NETTO	0	428	1 285	0
<b>Kainuu Wind - uutta liiketoimintaa tuulivoimasta -hanke</b>	151 750	Rahoitus	kj § 2	2022	2023	Maaninka	MENOT	0	1 650	1 650	0
KAMK			14.2.2022				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	1 650	1 650	0
<b>Kulttuurihistoriasta nostetta Suomussalmen ja Kainuun matkailu -hanke</b>	153 338	Rahoitus	kh § 140	2022	2023	Mustonen	MENOT	0	9 950	10 500	0
KAMK, aloitettu 2022 (ei mukana TAS 2022)			14.6.2022			Maaninka	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	9 950	10 500	0
<b>Uudistuvaa elinvoimaa matkailusta -hanke</b>		Rahoitus		2023	2025	Mustonen	MENOT	0	0	1 879	1 671
KAMK (V. 2023 1879 eur, v. 2024 1671 eur, v. 2025 1635 eur)						Maaninka	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	1 879	1 671
<b>Omistajanvaihdoshanke</b>		Rahoitus		2023	2025	Maaninka	MENOT	0	0	3 510	3 785
(suunnitteilla Kainuun Yrittäjät ry:n jatkohanke)							TULOT	0	0	0	0
arvio v. 2023 3510 eur, v. 2024 3785 eur, v. 2025 3510 eur							NETTO	0	0	3 510	3 785
<b>Maastopyöräreitti-investointihanke (suunnittelussa)</b>		Rahoitus		2023	2024	Maaninka	MENOT	0	0	18 000	0
							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	18 000	0

	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päättyy/	Vastuu-	Kustan-					
PROJEKTI	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset	TP	Määrärahaesitys			
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä	31.12.2021	2022	2023	2024	
<b>Kohdistamaton varaus</b>						Maaninka	MENOT	0	25 000	35 000	30 000	
esim. yhteistyöprojektit							TULOT	0	0	0	0	
							NETTO	0	25 000	35 000	30 000	
<b>MAASEUTUPALVELUJEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUUDET</b>						Maaninka	MENOT	0	2 000	2 000	2 000	
<b>Kohdistamaton varaus</b>							TULOT	0	0	0	0	
							NETTO	0	2 000	2 000	2 000	
<b>Einvoima- ja maaseutupalveluiden projektit yhteensä</b>						<b>Yhteensä</b>	<b>MENOT</b>	136 274	136 141	92 463	37 456	
							<b>TULOT</b>	64 063	48 894	4 200	0	
							<b>NETTO</b>	<b>72 211</b>	<b>87 247</b>	<b>88 263</b>	<b>37 456</b>	
	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päättyy/	Vastuu-	Kustan-					
PROJEKTI	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset	TP	Määrärahaesitys			
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä	31.12.2021	2022	2023	2024	
<b>KUNNAN OMAT EU-PROJEKTIT</b>												
<b>Suomussalmen Talentti</b>	460 000	Oma	kh § 36	2018	2021	Maaninka	MENOT	22 958	0	0	0	
(sis. Flat raten)			26.2.2018				TULOT	32 430	0	0	0	
			kh § 88				NETTO	-9 472	0	0	0	
			2.5.2018									
			kh § 118									
			11.8.2020									
<b>Kyläluotsi</b>	113 100	Oma	kh § 224	2019	2021	Maaninka	MENOT	31 549	0	0	0	
Elävä Kainuun Leader ry 70%, kunta 20 %, kyläyhdistykset 10 %			20.11.2018			Komulainen	TULOT	32 280	0	0	0	
			kh § 99				NETTO	-731	0	0	0	
			12.5.2021									
<b>Raatteen yritysryhmähanke</b>		Oma		2018	2022	Komulainen	MENOT	0	8 688	0	0	
Kunta hallinnoi, ei rahoitusosuutta						Mustonen	TULOT	6 993	6 516	0	0	
							NETTO	-6 993	2 172	0	0	
<b>Kunnan omat projektit yhteensä</b>						<b>Yhteensä</b>	<b>MENOT</b>	<b>54 507</b>	<b>8 688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
							<b>TULOT</b>	<b>71 703</b>	<b>6 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
							<b>NETTO</b>	<b>-17 196</b>	<b>2 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päätyy/	Vastuu-	Kustan-				
	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset	TP	Määrärahaesitys		
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä	31.12.2021	2022	2023	2024
								TP	Määrärahaesitys		
								31.12.2021	2022	2023	2024
<b>KAIKKI PROJEKTIT YHTEENSÄ</b>						Projektit	MENOT	199 297	159 829	106 963	47 456
						yhteensä	TULOT	135 766	55 410	7 200	0
							NETTO	63 531	104 419	99 763	47 456

**KESKUSVAALILAUTAKUNTA**

	TP	TA	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Keskusvaalilautakunta</b>					
MYYNTITUOTOT	9 220				
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET		13 000	13 000	26 000	
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9 220</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>	<b>26 000</b>	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-17 549	-2 252			
PALVELUJEN OSTOT	-5 951				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-836				
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 467	-22 750	-17 000	-41 000	-22 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 803	-25 002	-17 000	-41 000	-22 000
TOIMINTAKATE	-16 582	-12 002	-4 000	-15 000	-22 000
VUOSIKATE	-16 582	-12 002	-4 000	-15 000	-22 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-16 582	-12 002	-4 000	-15 000	-22 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-17 302	-12 002	-4 000	-15 000	-22 000

**TARKASTUSLAUTAKUNTA**

	TP	TA	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Tarkastuslautakunta</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-4 118	-5 776	-5 811	-5 789	-5 811
PALVELUJEN OSTOT	-13 130	-13 500	-13 500	-13 500	-13 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-232	-150	-150	-150	-150
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-17 479	-19 426	-19 461	-19 439	-19 461
TOIMINTAKATE	-17 479	-19 426	-19 461	-19 439	-19 461
VUOSIKATE	-17 479	-19 426	-19 461	-19 439	-19 461
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-17 479	-19 426	-19 461	-19 439	-19 461
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-655	-19 426	-19 461	-19 439	-19 461

**KUNNANVALTUUSTO**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Kunnanvaltuusto</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-26 914	-23 308	-23 449	-23 359	-23 449
PALVELUJEN OSTOT	-13 619	-22 350	-12 350	-12 350	-12 350
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 341	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT			-5 000	-5 000	-5 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-44 874	-48 158	-43 299	-43 209	-43 299
TOIMINTAKATE	-44 874	-48 158	-43 299	-43 209	-43 299
VUOSIKATE	-44 874	-48 158	-43 299	-43 209	-43 299
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-44 874	-48 158	-43 299	-43 209	-43 299
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-46 190	-48 158	-43 299	-43 209	-43 299

**KUNNANHALLITUS**

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Kunnanhallitus</b>					
MYYNTITUOTOT	284 497	160 000	115 500	115 500	115 500
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	458 508	597 497	622 907	618 707	618 707
MUUT TOIMINTATUOTOT	28 335	41 600	85 162	85 162	85 162
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>771 340</b>	<b>799 097</b>	<b>823 569</b>	<b>819 369</b>	<b>819 369</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-2 641 690	-2 780 183	-2 240 651	-2 240 405	-2 240 651
PALVELUJEN OSTOT	-1 447 028	-1 478 038	-1 774 363	-1 763 863	-1 763 863
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-75 061	-55 970	-60 220	-60 220	-60 220
AVUSTUKSET	-523 248	-565 703	-516 903	-516 903	-516 903
MUUT TOIMINTAKULUT	-371 590	-389 228	-397 751	-397 751	-397 751
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 058 617	-5 269 122	-4 989 888	-4 979 142	-4 979 388
TOIMINTAKATE	-4 287 277	-4 470 025	-4 166 319	-4 159 773	-4 160 019
VUOSIKATE	-4 287 277	-4 470 025	-4 166 319	-4 159 773	-4 160 019
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-31 222	-3 338	-5 606	-5 606	-5 606
TILIKAUDEN TULOS	-4 318 499	-4 473 363	-4 171 925	-4 165 379	-4 165 625
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 628 033	-4 473 363	-4 171 925	-4 165 379	-4 165 625



Kunnanhallitus, tulosyksikkö sis. Khall käyttövarat ja Hiljainen kansa	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1400 Kunnanhallitus</b>					
MYyntITUOTOT	19				
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	3 287				
MUUT TOIMINTATUOTOT	55				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 361</b>				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-163 892	-165 108	-187 776	-187 581	-187 776
PALVELUJEN OSTOT	-213 932	-222 430	-497 380	-497 380	-497 380
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-20 440	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
AVUSTUKSET	-4 100	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-82 765	-98 320	-109 480	-109 480	-109 480
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-485 129</b>	<b>-493 858</b>	<b>-802 636</b>	<b>-802 441</b>	<b>-802 636</b>
TOIMINTAKATE	-481 768	-493 858	-802 636	-802 441	-802 636
VUOSIKATE	-481 768	-493 858	-802 636	-802 441	-802 636
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 584	-1 723			
TILIKAUDEN TULOS	-484 352	-495 581	-802 636	-802 441	-802 636
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-497 603	-495 581	-802 636	-802 441	-802 636

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1410 Johtoryhmä</b>					
MYyntITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT					
PALVELUJEN OSTOT		-800	-1 000	-1 000	-1 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>		<b>-800</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>
TOIMINTAKATE		-800	-1 000	-1 000	-1 000
VUOSIKATE		-800	-1 000	-1 000	-1 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS		-800	-1 000	-1 000	-1 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ		-800	-1 000	-1 000	-1 000

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1420 Työryhmät</b>					
MYYN TITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-8 102	-7 122	-7 137	-7 109	-7 137
PALVELUJEN OSTOT	-873		-2 000	-2 000	-2 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT			-5 000	-5 000	-5 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 976	-7 122	-14 137	-14 109	-14 137
TOIMINTAKATE	-8 976	-7 122	-14 137	-14 109	-14 137
VUOSIKATE	-8 976	-7 122	-14 137	-14 109	-14 137
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-8 976	-7 122	-14 137	-14 109	-14 137
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-9 242	-7 122	-14 137	-14 109	-14 137

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1430 Sponsorisopimukset</b>					
MYYN TITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT					
PALVELUJEN OSTOT					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
MUUT TOIMINTAKULUT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
TOIMINTAKATE		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
VUOSIKATE		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1440 Yhtiökokousedustajat</b>					
MYyntITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-748	-3 052	-3 059	-3 047	-3 059
PALVELUJEN OSTOT	-247				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-994	-3 052	-3 059	-3 047	-3 059
TOIMINTAKATE	-994	-3 052	-3 059	-3 047	-3 059
VUOSIKATE	-994	-3 052	-3 059	-3 047	-3 059
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-994	-3 052	-3 059	-3 047	-3 059
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 024	-3 052	-3 059	-3 047	-3 059

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1450 Kansainvälinen toiminta</b>					
MYyntITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT					
PALVELUJEN OSTOT		-4 000	-1 000	-1 000	-1 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-4 000	-1 000	-1 000	-1 000
TOIMINTAKATE		-4 000	-1 000	-1 000	-1 000
VUOSIKATE		-4 000	-1 000	-1 000	-1 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS		-4 000	-1 000	-1 000	-1 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ		-4 000	-1 000	-1 000	-1 000

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1460 Khall rahastojen käyttö</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT					
PALVELUJEN OSTOT					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET		-5 000	-10 000	-10 000	-10 000
MUUT TOIMINTAKULUT		-10 000	-5 000	-5 000	-5 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
TOIMINTAKATE		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
VUOSIKATE		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1470 Tapahtumat</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT					
PALVELUJEN OSTOT	-2 043				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-41				
AVUSTUKSET	-7 500	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
MUUT TOIMINTAKULUT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 584	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
TOIMINTAKATE	-9 584	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
VUOSIKATE	-9 584	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-9 584	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-9 866	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

Kunnanhallituksen projektit ja rahoitusosuudet yhteensä

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1490 Kunnanhallituksen projektit</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	32 430		3 000	3 000	3 000
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>32 430</b>		<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-21 806				
PALVELUJEN OSTOT	-16 899	-15 000	-14 500	-10 000	-10 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10				
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-341				
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-39 057</b>	<b>-15 000</b>	<b>-14 500</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>
TOIMINTAKATE	-6 626	-15 000	-11 500	-7 000	-7 000
VUOSIKATE	-6 626	-15 000	-11 500	-7 000	-7 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-6 626	-15 000	-11 500	-7 000	-7 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-6 626	-15 000	-11 500	-7 000	-7 000

## HALLINTOPALVELUT

Sisältää: Keskushallinto, henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tietoliikennepalvelut, tukipalvelut, pakolaisohjaus, työllisyyden hoitaminen (työllisyys siirtynyt 1.5.2020 alkaen elinvoimapaalveluihin)

Hallintopalvelut yhteensä	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Hallintopalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	623 166	775 397	795 869	795 869	795 869
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 692 573	-3 898 408	-3 236 457	-3 236 446	-3 236 457
TOIMINTAKATE	-3 069 407	-3 123 011	-2 440 588	-2 440 577	-2 440 588
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 904	-1 615	-5 606	-5 606	-5 606
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 356 715	-3 124 626	-2 446 194	-2 446 183	-2 446 194
<b>Keskushallinto</b>					
TOIMINTATUOTOT	6 321				
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-410 645	-436 461	-473 780	-473 780	-473 780
TOIMINTAKATE	-404 324	-436 461	-473 780	-473 780	-473 780
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			-3 991	-3 991	-3 991
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-415 183	-436 461	-477 771	-477 771	-477 771
<b>Henkilöstöpalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	98 238	66 000	25 000	25 000	25 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 035 729	-936 495	-189 959	-189 948	-189 959
TOIMINTAKATE	-937 491	-870 495	-164 959	-164 948	-164 959
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-968 618	-870 495	-164 959	-164 948	-164 959
<b>Talouspalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-304 416	-268 139	-182 280	-182 280	-182 280
TOIMINTAKATE	-304 416	-268 139	-182 280	-182 280	-182 280
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 016	-268 139	-182 280	-182 280	-182 280
<b>Tietoliikennepalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-79 554	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510
TOIMINTAKATE	-79 554	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9 289				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-9 289	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510
<b>Tukipalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	12 424				
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-426 196	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420
TOIMINTAKATE	-413 772	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	12 424	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420
<b>Pakolaisohjaus</b>					
TOIMINTATUOTOT	196 378	258 000	343 162	343 162	343 162
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-236 638	-307 942	-311 605	-311 605	-311 605
TOIMINTAKATE	-40 260	-49 942	31 557	31 557	31 557
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-47 149	-49 942	31 557	31 557	31 557
<b>Työllisyyden hoitaminen</b>					
TOIMINTATUOTOT	309 805	451 397	427 707	427 707	427 707
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 199 395	-1 397 491	-1 429 904	-1 429 904	-1 429 904
TOIMINTAKATE	-889 590	-946 094	-1 002 196	-1 002 196	-1 002 196
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 615	-1 615	-1 615	-1 615	-1 615
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-923 884	-947 709	-1 003 811	-1 003 811	-1 003 811

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Hallintopalvelut</b>					
MYNTITUOTOT	280 484	151 500	107 000	107 000	107 000
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	326 328	582 897	613 707	613 707	613 707
MUUT TOIMINTATUOTOT	16 354	41 000	75 162	75 162	75 162
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>623 166</b>	<b>775 397</b>	<b>795 869</b>	<b>795 869</b>	<b>795 869</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-2 096 342	-2 303 714	-1 684 712	-1 684 701	-1 684 712
PALVELUJEN OSTOT	-907 819	-900 690	-909 200	-909 200	-909 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-43 918	-46 450	-51 050	-51 050	-51 050
AVUSTUKSET	-424 747	-438 500	-388 500	-388 500	-388 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-219 747	-209 054	-202 995	-202 995	-202 995
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-3 692 573</b>	<b>-3 898 408</b>	<b>-3 236 457</b>	<b>-3 236 446</b>	<b>-3 236 457</b>
TOIMINTAKATE	-3 069 407	-3 123 011	-2 440 588	-2 440 577	-2 440 588
VUOSIKATE	-3 069 407	-3 123 011	-2 440 588	-2 440 577	-2 440 588
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 904	-1 615	-5 606	-5 606	-5 606
TILIKAUDEN TULOS	-3 080 311	-3 124 626	-2 446 194	-2 446 183	-2 446 194
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 356 715</b>	<b>-3 124 626</b>	<b>-2 446 194</b>	<b>-2 446 183</b>	<b>-2 446 194</b>

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1600 Keskushallinto</b>					
MYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT	6 321				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 321</b>				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-325 553	-341 001	-340 647	-340 647	-340 647
PALVELUJEN OSTOT	-42 782	-55 150	-48 020	-48 020	-48 020
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 566	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-39 745	-37 310	-39 790	-39 790	-39 790
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-410 645</b>	<b>-436 461</b>	<b>-431 457</b>	<b>-431 457</b>	<b>-431 457</b>
TOIMINTAKATE	-404 324	-436 461	-431 457	-431 457	-431 457
VUOSIKATE	-404 324	-436 461	-431 457	-431 457	-431 457
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			-3 991	-3 991	-3 991
TILIKAUDEN TULOS	-404 324	-436 461	-435 448	-435 448	-435 448
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-415 183</b>	<b>-436 461</b>	<b>-435 448</b>	<b>-435 448</b>	<b>-435 448</b>

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1605 Maahanmuutto</b>					
MYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT			-22 322	-22 322	-22 322
PALVELUJEN OSTOT			-20 000	-20 000	-20 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>			<b>-42 322</b>	<b>-42 322</b>	<b>-42 322</b>
TOIMINTAKATE			-42 322	-42 322	-42 322
VUOSIKATE			-42 322	-42 322	-42 322
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS			-42 322	-42 322	-42 322
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>			<b>-42 322</b>	<b>-42 322</b>	<b>-42 322</b>

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Henkilöstöpalvelut</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	32 420	25 000	25 000	25 000	25 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	65 818	41 000			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>98 238</b>	<b>66 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-937 571	-883 295	-130 919	-130 908	-130 919
PALVELUJEN OSTOT	-90 296	-53 000	-58 800	-58 800	-58 800
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-16				
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 846	-200	-240	-240	-240
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 035 729</b>	<b>-936 495</b>	<b>-189 959</b>	<b>-189 948</b>	<b>-189 959</b>
TOIMINTAKATE	-937 491	-870 495	-164 959	-164 948	-164 959
VUOSIKATE	-937 491	-870 495	-164 959	-164 948	-164 959
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-937 491	-870 495	-164 959	-164 948	-164 959
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-968 618	-870 495	-164 959	-164 948	-164 959

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1620 Talouspalvelut</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-109 244	-85 219	-86 060	-86 060	-86 060
PALVELUJEN OSTOT	-194 590	-178 520	-95 550	-95 550	-95 550
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-67	-250	-250	-250	-250
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-515	-4 150	-420	-420	-420
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-304 416</b>	<b>-268 139</b>	<b>-182 280</b>	<b>-182 280</b>	<b>-182 280</b>
TOIMINTAKATE	-304 416	-268 139	-182 280	-182 280	-182 280
VUOSIKATE	-304 416	-268 139	-182 280	-182 280	-182 280
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-304 416	-268 139	-182 280	-182 280	-182 280
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 016	-268 139	-182 280	-182 280	-182 280



	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1630 Tietoliikennepalvelut</b>					
MYyntITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT					
PALVELUJEN OSTOT	-59 965	-100 710	-138 710	-138 710	-138 710
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-205	-200	-200	-200	-200
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-19 384	-19 350	-10 600	-10 600	-10 600
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-79 554	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510
TOIMINTAKATE	-79 554	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510
VUOSIKATE	-79 554	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9 289				
TILIKAUDEN TULOS	-88 843	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-9 289	-120 260	-149 510	-149 510	-149 510

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1640 Tukipalvelut</b>					
MYyntITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT	12 424				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>12 424</b>				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT					
PALVELUJEN OSTOT	-398 598	-394 420	-461 720	-461 720	-461 720
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-27 598	-37 200	-37 700	-37 700	-37 700
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-426 196	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420
TOIMINTAKATE	-413 772	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420
VUOSIKATE	-413 772	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-413 772	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	12 424	-431 620	-499 420	-499 420	-499 420

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Pakolaisohjaus</b>					
MYYNTITUOTOT	164 523				
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	100 064	258 000	268 000	268 000	268 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	-68 209		75 162	75 162	75 162
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>196 378</b>	<b>258 000</b>	<b>343 162</b>	<b>343 162</b>	<b>343 162</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-106 685	-196 322	-213 275	-213 275	-213 275
PALVELUJEN OSTOT	-110 933	-105 420	-72 860	-72 860	-72 860
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 398	-1 600	-5 400	-5 400	-5 400
AVUSTUKSET			-10 000	-10 000	-10 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 622	-4 600	-10 070	-10 070	-10 070
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-236 638</b>	<b>-307 942</b>	<b>-311 605</b>	<b>-311 605</b>	<b>-311 605</b>
TOIMINTAKATE	-40 260	-49 942	31 557	31 557	31 557
VUOSIKATE	-40 260	-49 942	31 557	31 557	31 557
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
TILIKAUDEN TULOS	-40 260	-49 942	31 557	31 557	31 557
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-47 149	-49 942	31 557	31 557	31 557

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1650 Varhaiskasvatus</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT	-68 604		75 162	75 162	75 162
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-68 604</b>		<b>75 162</b>	<b>75 162</b>	<b>75 162</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-1 544	-38 092	-75 162	-75 162	-75 162
PALVELUJEN OSTOT	-26				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-59				
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 629</b>	<b>-38 092</b>	<b>-75 162</b>	<b>-75 162</b>	<b>-75 162</b>
TOIMINTAKATE	-70 233	-38 092	0	0	0
VUOSIKATE	-70 233	-38 092	0	0	0
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
TILIKAUDEN TULOS	-70 233	-38 092	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-70 282	-38 092	0	0	0

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1651 Valmistava opetus</b>					
MYyntITUOTOT	100				
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>100</b>				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-57 662	-91 657	-73 521	-73 521	-73 521
PALVELUJEN OSTOT	-207				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 803				
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-148				
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-59 821</b>	<b>-91 657</b>	<b>-73 521</b>	<b>-73 521</b>	<b>-73 521</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-59 721</b>	<b>-91 657</b>	<b>-73 521</b>	<b>-73 521</b>	<b>-73 521</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-59 721</b>	<b>-91 657</b>	<b>-73 521</b>	<b>-73 521</b>	<b>-73 521</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
TILIKAUDEN TULOS	-59 721	-91 657	-73 521	-73 521	-73 521
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-61 518	-91 657	-73 521	-73 521	-73 521

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1652 Laskutettavat kustannukset</b>					
MYyntITUOTOT	164 423				
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	100 064	258 000	268 000	268 000	268 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	395				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>264 882</b>	<b>258 000</b>	<b>268 000</b>	<b>268 000</b>	<b>268 000</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-47 479	-66 573	-64 592	-64 592	-64 592
PALVELUJEN OSTOT	-110 699	-105 420	-72 860	-72 860	-72 860
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 535	-1 600	-5 400	-5 400	-5 400
AVUSTUKSET			-10 000	-10 000	-10 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 474	-4 600	-10 070	-10 070	-10 070
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-175 188</b>	<b>-178 193</b>	<b>-162 922</b>	<b>-162 922</b>	<b>-162 922</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>89 694</b>	<b>79 807</b>	<b>105 078</b>	<b>105 078</b>	<b>105 078</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>89 694</b>	<b>79 807</b>	<b>105 078</b>	<b>105 078</b>	<b>105 078</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
TILIKAUDEN TULOS	89 694	79 807	105 078	105 078	105 078
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	84 651	79 807	105 078	105 078	105 078

**ELINVOIMAPALVELUT**

Sisältää: Yrityspalvelut, matkailupalvelut, maatalouspalvelut, elinvoimapalvelujen projektit

Erillisenä työllisyyden hoito

ELINVOIMAPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Elinvoimapalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	112 384	23 700	24 700	20 500	20 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-822 305	-810 881	-881 099	-875 099	-875 099
TOIMINTAKATE	-709 921	-787 181	-856 399	-854 599	-854 599
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 734				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-746 796	-787 181	-856 399	-854 599	-854 599
<b>Yrityspalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	1 098		10 000	10 000	10 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-334 677	-320 298	-374 113	-374 113	-374 113
TOIMINTAKATE	-333 579	-320 298	-364 113	-364 113	-364 113
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-16 875				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-361 437	-320 298	-364 113	-364 113	-364 113
<b>Maaseutupalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	2 350	2 000	2 000	2 000	2 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-92 894	-87 520	-96 580	-96 580	-96 580
TOIMINTAKATE	-90 544	-85 520	-94 580	-94 580	-94 580
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-93 043	-85 520	-94 580	-94 580	-94 580
<b>Matkailupalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	5 599	9 100	8 500	8 500	8 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-225 546	-293 961	-317 943	-317 943	-317 943
TOIMINTAKATE	-219 947	-284 861	-309 443	-309 443	-309 443
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-858				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-226 464	-284 861	-309 443	-309 443	-309 443
<b>Elinvoimapalveluiden projektit</b>					
TOIMINTATUOTOT	103 337	12 600	4 200		
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-169 188	-109 103	-92 463	-86 463	-86 463
TOIMINTAKATE	-65 851	-96 503	-88 263	-86 463	-86 463
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-65 851	-96 503	-88 263	-86 463	-86 463

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Elinvoimapaalvelut</b>					
MYNTITUOTOT	3 994	8 500	8 500	8 500	8 500
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	96 463	14 600	6 200	2 000	2 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	11 927	600	10 000	10 000	10 000
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>112 384</b>	<b>23 700</b>	<b>24 700</b>	<b>20 500</b>	<b>20 500</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-350 801	-301 186	-357 967	-357 967	-357 967
PALVELUJEN OSTOT	-305 215	-335 118	-349 283	-343 283	-343 283
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10 651	-6 520	-6 170	-6 170	-6 170
AVUSTUKSET	-86 901	-96 203	-92 403	-92 403	-92 403
MUUT TOIMINTAKULUT	-68 737	-71 854	-75 276	-75 276	-75 276
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-822 305</b>	<b>-810 881</b>	<b>-881 099</b>	<b>-875 099</b>	<b>-875 099</b>
TOIMINTAKATE	-709 921	-787 181	-856 399	-854 599	-854 599
VUOSIKATE	-709 921	-787 181	-856 399	-854 599	-854 599
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 734				
TILIKAUDEN TULOS	-727 655	-787 181	-856 399	-854 599	-854 599
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-746 796</b>	<b>-787 181</b>	<b>-856 399</b>	<b>-854 599</b>	<b>-854 599</b>

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Yrityspalvelut</b>					
MYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 098		10 000	10 000	10 000
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 098</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-141 097	-132 286	-182 173	-182 173	-182 173
PALVELUJEN OSTOT	-134 265	-137 580	-142 270	-142 270	-142 270
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9 353	-3 300	-3 250	-3 250	-3 250
AVUSTUKSET	-39 603	-41 603	-41 603	-41 603	-41 603
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 359	-5 529	-4 817	-4 817	-4 817
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-334 677</b>	<b>-320 298</b>	<b>-374 113</b>	<b>-374 113</b>	<b>-374 113</b>
TOIMINTAKATE	-333 579	-320 298	-364 113	-364 113	-364 113
VUOSIKATE	-333 579	-320 298	-364 113	-364 113	-364 113
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-16 875				
TILIKAUDEN TULOS	-350 454	-320 298	-364 113	-364 113	-364 113
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-361 437</b>	<b>-320 298</b>	<b>-364 113</b>	<b>-364 113</b>	<b>-364 113</b>

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1700 Yrityspalveluiden hallinto</b>					
MYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 098		10 000	10 000	10 000
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 098</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-96 077	-87 609	-136 713	-136 713	-136 713
PALVELUJEN OSTOT	-129 836	-131 330	-142 270	-142 270	-142 270
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9 242	-3 250	-3 250	-3 250	-3 250
AVUSTUKSET	-39 603	-41 603	-41 603	-41 603	-41 603
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 610	-3 534	-4 817	-4 817	-4 817
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-283 368</b>	<b>-267 326</b>	<b>-328 653</b>	<b>-328 653</b>	<b>-328 653</b>
TOIMINTAKATE	-282 269	-267 326	-318 653	-318 653	-318 653
VUOSIKATE	-282 269	-267 326	-318 653	-318 653	-318 653
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-16 875				
TILIKAUDEN TULOS	-299 145	-267 326	-318 653	-318 653	-318 653
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-307 405</b>	<b>-267 326</b>	<b>-318 653</b>	<b>-318 653</b>	<b>-318 653</b>

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Maaseutupalvelut</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	2 350	2 000	2 000	2 000	2 000
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 350</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-5 080	-4 270	-3 660	-3 660	-3 660
PALVELUJEN OSTOT	-35 283	-23 120	-36 180	-36 180	-36 180
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-20				
AVUSTUKSET	-45 798	-53 600	-49 800	-49 800	-49 800
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 712	-6 530	-6 940	-6 940	-6 940
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-92 894	-87 520	-96 580	-96 580	-96 580
TOIMINTAKATE	-90 544	-85 520	-94 580	-94 580	-94 580
VUOSIKATE	-90 544	-85 520	-94 580	-94 580	-94 580
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-90 544	-85 520	-94 580	-94 580	-94 580
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-93 043	-85 520	-94 580	-94 580	-94 580

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Matkailupalvelut</b>					
MYYNTITUOTOT	3 994	8 500	8 500	8 500	8 500
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 604	600			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5 599</b>	<b>9 100</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-130 970	-159 746	-172 134	-172 134	-172 134
PALVELUJEN OSTOT	-41 010	-70 200	-78 370	-78 370	-78 370
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 214	-3 220	-2 920	-2 920	-2 920
AVUSTUKSET	-1 500	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-50 852	-59 795	-63 519	-63 519	-63 519
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-225 546	-293 961	-317 943	-317 943	-317 943
TOIMINTAKATE	-219 947	-284 861	-309 443	-309 443	-309 443
VUOSIKATE	-219 947	-284 861	-309 443	-309 443	-309 443
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-858				
TILIKAUDEN TULOS	-220 806	-284 861	-309 443	-309 443	-309 443
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-226 464	-284 861	-309 443	-309 443	-309 443

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1760 Matkailupalvelujen hallinto</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-37 085	-48 665	-59 684	-59 684	-59 684
PALVELUJEN OSTOT	-1 924	-7 550	-7 570	-7 570	-7 570
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14				
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-679	-2 113	-2 253	-2 253	-2 253
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-39 702	-58 328	-69 507	-69 507	-69 507
TOIMINTAKATE	-39 702	-58 328	-69 507	-69 507	-69 507
VUOSIKATE	-39 702	-58 328	-69 507	-69 507	-69 507
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-39 702	-58 328	-69 507	-69 507	-69 507
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-40 894	-58 328	-69 507	-69 507	-69 507

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1770 Matkailutoimisto</b>					
MYYNTITUOTOT	3 994	8 500	8 500	8 500	8 500
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 604	600			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5 599</b>	<b>9 100</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-93 885	-111 081	-112 450	-112 450	-112 450
PALVELUJEN OSTOT	-39 087	-62 650	-70 800	-70 800	-70 800
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 201	-3 220	-2 920	-2 920	-2 920
AVUSTUKSET	-1 500	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-50 172	-57 682	-61 266	-61 266	-61 266
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-185 844	-235 633	-248 436	-248 436	-248 436
TOIMINTAKATE	-180 246	-226 533	-239 936	-239 936	-239 936
VUOSIKATE	-180 246	-226 533	-239 936	-239 936	-239 936
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-858				
TILIKAUDEN TULOS	-181 104	-226 533	-239 936	-239 936	-239 936
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-185 571	-226 533	-239 936	-239 936	-239 936

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1790 Elinvoimapalveluiden projektit</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	94 113	12 600	4 200		
MUUT TOIMINTATUOTOT	9224,05				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>103 337</b>	<b>12 600</b>	<b>4 200</b>		
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-73 654	-4 885			
PALVELUJEN OSTOT	-94 656	-104 218	-92 463	-86 463	-86 463
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-64				
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-815				
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-169 188	-109 103	-92 463	-86 463	-86 463
TOIMINTAKATE	-65 851	-96 503	-88 263	-86 463	-86 463
VUOSIKATE	-65 851	-96 503	-88 263	-86 463	-86 463
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-65 851	-96 503	-88 263	-86 463	-86 463
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-65 851	-96 503	-88 263	-86 463	-86 463

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Työlisyyden hoitaminen</b>					
MYYNTITUOTOT	115 961	151 500	107 000	107 000	107 000
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	193 844	299 897	320 707	320 707	320 707
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>309 805</b>	<b>451 397</b>	<b>427 707</b>	<b>427 707</b>	<b>427 707</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-617 289	-797 877	-891 489	-891 489	-891 489
PALVELUJEN OSTOT	-10 655	-13 470	-13 540	-13 540	-13 540
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-34 667	-41 400	-42 200	-42 200	-42 200
AVUSTUKSET	-424 747	-438 500	-378 500	-378 500	-378 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-112 036	-106 244	-104 175	-104 175	-104 175
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 199 395	-1 397 491	-1 429 904	-1 429 904	-1 429 904
TOIMINTAKATE	-889 590	-946 094	-1 002 196	-1 002 196	-1 002 196
VUOSIKATE	-889 590	-946 094	-1 002 196	-1 002 196	-1 002 196
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 615	-1 615	-1 615	-1 615	-1 615
TILIKAUDEN TULOS	-891 205	-947 709	-1 003 811	-1 003 811	-1 003 811
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-923 884	-947 709	-1 003 811	-1 003 811	-1 003 811



	TP	TA	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1660 Työllistämiskipaat</b>					
MYYNTITUOTOT	250				
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	185 622	184 434	200 197	200 197	200 197
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>185 872</b>	<b>184 434</b>	<b>200 197</b>	<b>200 197</b>	<b>200 197</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-354 817	-368 868	-400 395	-400 395	-400 395
PALVELUJEN OSTOT	-399				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET	-418 307	-423 500	-363 500	-363 500	-363 500
MUUT TOIMINTAKULUT					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-773 524</b>	<b>-792 368</b>	<b>-763 895</b>	<b>-763 895</b>	<b>-763 895</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-587 652</b>	<b>-607 934</b>	<b>-563 698</b>	<b>-563 698</b>	<b>-563 698</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-587 652</b>	<b>-607 934</b>	<b>-563 698</b>	<b>-563 698</b>	<b>-563 698</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
TILIKAUDEN TULOS	-587 652	-607 934	-563 698	-563 698	-563 698
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-610 902	-607 934	-563 698	-563 698	-563 698

	TP	TA	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1661 Kesätyöpaikat</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-8 108				
PALVELUJEN OSTOT					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET	-6 440	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
MUUT TOIMINTAKULUT					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-14 548</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-14 548</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-14 548</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
TILIKAUDEN TULOS	-14 548	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-14 985	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1665 Kunnan varoin työllistettävät</b>					
MYyntITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	8 222	102 463	106 635	106 635	106 635
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>8 222</b>	<b>102 463</b>	<b>106 635</b>	<b>106 635</b>	<b>106 635</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-43 581	-215 827	-223 030	-223 030	-223 030
PALVELUJEN OSTOT	-91				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-43 672	-215 827	-223 030	-223 030	-223 030
TOIMINTAKATE	-35 450	-113 364	-116 395	-116 395	-116 395
VUOSIKATE	-35 450	-113 364	-116 395	-116 395	-116 395
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-35 450	-113 364	-116 395	-116 395	-116 395
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-36 763	-113 364	-116 395	-116 395	-116 395

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1680 Työpalvelukeskus</b>					
MYyntITUOTOT	115 711	151 500	107 000	107 000	107 000
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET		13 000	13 875	13 875	13 875
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>115 711</b>	<b>164 500</b>	<b>120 875</b>	<b>120 875</b>	<b>120 875</b>
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN					
HENKILÖKULUT YHT	-134 960	-141 064	-148 801	-148 801	-148 801
PALVELUJEN OSTOT	-5 218	-7 200	-7 200	-7 200	-7 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-33 236	-41 300	-41 300	-41 300	-41 300
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-104 628	-98 896	-96 324	-96 324	-96 324
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-278 042	-288 460	-293 625	-293 625	-293 625
TOIMINTAKATE	-162 331	-123 960	-172 750	-172 750	-172 750
VUOSIKATE	-162 331	-123 960	-172 750	-172 750	-172 750
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 615	-1 615	-1 615	-1 615	-1 615
TILIKAUDEN TULOS	-163 946	-125 575	-174 365	-174 365	-174 365
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-169 230	-125 575	-174 365	-174 365	-174 365

	TP	TA	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1690 Työllisyydenhoidon kuntakokeilu</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
HENKILÖKULUT YHT	-75 823	-72 118	-119 263	-119 263	-119 263
PALVELUJEN OSTOT	-4 947	-6 270	-6 340	-6 340	-6 340
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 373	-100	-900	-900	-900
AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 138	-7 348	-7 851	-7 851	-7 851
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-89 281	-85 836	-134 354	-134 354	-134 354
TOIMINTAKATE	-89 281	-85 836	-134 354	-134 354	-134 354
VUOSIKATE	-89 281	-85 836	-134 354	-134 354	-134 354
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-89 281	-85 836	-134 354	-134 354	-134 354
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-91 669	-85 836	-134 354	-134 354	-134 354

### 3 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>1810 Kainuun liitto</b>					
MYYNTITUOTOT					
MAKSUTUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET					
MUUT TOIMINTATUOTOT					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>					
<b>HENKILÖKULUT YHT</b>					
<b>PALVELUJEN OSTOT</b>	-262 477	-277 000	-283 100	-283 100	-283 100
<b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>					
<b>AVUSTUKSET</b>					
<b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	-262 477	-277 000	-283 100	-283 100	-283 100
<b>TOIMINTAKATE</b>	-262 477	-277 000	-283 100	-283 100	-283 100
<b>VUOSIKATE</b>	-262 477	-277 000	-283 100	-283 100	-283 100
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-262 477	-277 000	-283 100	-283 100	-283 100
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	-270 366	-277 000	-283 100	-283 100	-283 100

<b>SUOMUSSALMEN KUNTA</b>		
	Kunnanhallituksen/hallintopalvelujen käyttösuunnitelmien perustelut vuodelle 2023	
<b>LT55</b>	<b>MAAKUNNALLINEN YHTEISTOIMINTA</b>	
	<b>Kainuun liitto -kuntayhtymä</b>	
<b>1810</b>	Kainuun liitto	
4488	Kunnan maksuosuus	283 100
	Maksuosuus määräytyy jäsenkuntien kesken edellisen vuoden viimeisen päivän virallisen väkiluvun mukaisessa suhteessa.	

## 4 Investoinnit

Investoinnit	TP 2021	TA 2022	TA 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
<b>2003 KUNNANHALLITUS</b>							
0 MENOT	575 077	1 060 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000		
5 TULOT	96 739	0	0	0	0		
NETTO	478 338	1 060 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000		
<b>2003001 KIINTEÄ OMAISUUS</b>							
0 MENOT	5 470	50 000	50 000	50 000	50 000		
5 TULOT	60 351	0	0	0	0		
NETTO	-54 881	50 000	50 000	50 000	50 000		
Kiinteistöjen hankinta	0	50 000	50 000	50 000	50 000		
Kiinteistöjen myynti	41 151	0	0	0	0		
Liittymämaksut	3 306						
Maa- ja vesialueet ostot	2 163	0	0	0	0		
Maa- ja vesialueet myynnit	19 200	0	0	0	0		
<b>2003002 TALONRAKENNUS / TILOJEN HANKKIMINEN</b>							
0 MENOT	569 470	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
5 TULOT	36 388						
NETTO	533 082	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
Elinkeinohankkeet ja niitä tukevien tilojen hankkiminen.		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
- Mehin valaistuksen uusiminen	24 976						
- Tulikivi, varastorakennus	510 206						
- Hossan polttoainejakeluasema	447						
- Kemet, rakennusautomaation päivittäminen	675						
- Kaunisniemen kulttuurinäyttämä, kulut	33 166						
Teollisuustilojen hankinta							
Tulot:							
Kaunisniemen kulttuurinäyttämö	36 388						
<b>2003004 IRTAIN OMAISUUS</b>							
0 MENOT	137	10 000	10 000	10 000	10 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0		
NETTO	137	10 000	10 000	10 000	10 000		
		10 000	10 000	10 000	10 000		
Tietohallinto, Dynasty 10	137						
Eiinoimapalvelut: CRM-ohjelma	0						
<b>2003006 AINEETON KÄYTTÖOM AISUUS</b>							
0 MENOT	0	0	0	0	0		
5 TULOT	0	0	0	0	0		
NETTO	0	0	0	0	0		
Varaus osakemerkintöihin.	0	0	0	0	0		

## 5 Rahoitus

### TY8000 Kunnanhallitus/tuloslaskelmaosa

<b>VEROTULOT</b>	<b>17 298 000</b>
(Kuntaliitto 26.9.2022)	
5000 Kunnan, veroprosentti 8,86 %	11 030 000
5100 Kiinteistövero	3 340 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	2 928 000
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>7 252 000</b>
(VM 19.9.2022)	
5501 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 389 000
5502 Verotulojen tasaus	2 548 000
5701 Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-274 000
5890 Verotulomenetyksen korvaus	1 589 000
<b>60 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-279 210</b>
<b>600 Korkotuotot</b>	<b>15 870</b>
6000 Korkotuotot antolainoista ulkopuolisille	
1. Kiint. Oy Suomussalmen Vuokrataloille annettuja antolainoja on 866 864,44 euroa. Lainat ovat korottomia. Yhtiö on vapaaehtoisessa velkasaneerauksessa	
Saneerausta on jatkettu Valtionkonttorin päätöksellä 2.6.2016 ja sitä jatkettiin 14.6.2019. Kiinteäkorkoiseksi muutettujen lainojen korko palautettiin 17.6.2019 Valtiokonttorin päätöksellä seuraamaan lainaryhmän normaaliehtoista koronmääritystä. Yrityssaneeraus päättyy 31.8.2023.	
6002 Lainasaamisten korot tytäryhteisöiltä Suomussalmen Energia Oy, 31.12.2021 pääoma 600 000 €, korko: 12 kk euribor (31.12.2021) -0,501 % + 0,5 % = 3 000 € lisäkorko 4 % liikevoitosta	8 000 3 000 5 000
6080 Maksuliikennetilien korot	0
6082 Muut korkotuotot Lunastussopimusten korot	7 870
<b>610 Muut rahoitustuotot</b>	<b>306 020</b>
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien korot Ok Metsäliitto	174 300 600

	Suomussalmen Energia Oy	100 000
	Kuntarahoitus	3 700
	Sijoitusten osinkotuotot	70 000
6114	Korvaukset peruspääomasta muilta taseyksiköiltä	12 000
6130	Viivästyskorkotuotot	8 000
6140	Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	2 720
	Kainuun liitto	720
	peruspääoma 58 039,57 €,	
	korko: 12 kk euribor (30.6.2022) 1,037 % + 0,2 %	
	Kainuun Jätehuollon Ky	2 000
	peruspääoma 111 133,00 €,	
	korko: 12 kk euribor (1.9.2022) 1,851 %	
6169	Koronvaihtosopimusten korkotuotot	72 000
6170	Muut rahoitustuotot	
	Perimistuotot, sijoitusten myyntivoitot	27 000
6180	Arvon alentumisten palautumiset	10 000
	<b>620 Korkokulut</b>	<b>355 000</b>
6210	Korkokulut lainoista ulkopuolisilta	355 000
	Lainat: 31.12.2021 lainapääoma noin 25,9 milj. €	
	Vuonna 2023 lainojen lyhennykset noin 2,760 milj. €	
	<b>630 Muut rahoituskulut</b>	<b>246 100</b>
6320	Viivästyskorkokulut ja korotukset	100
6360	Arvon alentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusvaroista	100 000
6379	Koronvaihtosopimusten korkokulut	96 000
6380	Muut rahoituskulut	50 000
	Perimiskulut, sijoitusten myyntitappiot	

## RAHOITUS

Tuloslaskelmaosa	TP	TA	TA	TS	TS
Rahoitus	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Tuloslaskelmaosa</b>					
<b>VEROTULOT</b>	<b>29 994 560</b>	<b>28 492 000</b>	<b>17 298 000</b>	<b>16 403 000</b>	<b>16 591 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>33 586 844</b>	<b>35 353 000</b>	<b>7 252 000</b>	<b>7 252 000</b>	<b>7 252 000</b>
KORKOTUOTOT	36 668	15 890	15 870	15 870	15 870
MUUT RAHOITUSTUOTOT	269 504	197 240	306 020	306 020	306 020
KORKOKULUT	-219 525	-195 200	-355 000	-497 000	-559 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-37 976	-133 380	-246 100	-246 100	-246 100
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>48 671</b>	<b>-115 450</b>	<b>-279 210</b>	<b>-421 210</b>	<b>-483 210</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>63 630 075</b>	<b>63 729 550</b>	<b>24 270 790</b>	<b>23 233 790</b>	<b>23 359 790</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>63 630 075</b>	<b>63 729 550</b>	<b>24 270 790</b>	<b>23 233 790</b>	<b>23 359 790</b>
<b>RAHASTOJEN LIS (-) TAI VÄH (+)</b>	<b>-5 865</b>				
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>63 624 210</b>	<b>63 729 550</b>	<b>24 270 790</b>	<b>23 233 790</b>	<b>23 359 790</b>



