



Suomussalmen kunta



Suomussalmen kunnan
TALOUSARVIO 2024
JA
TALOUSSUUNNITELMA
v. 2025 – 2026

Kunnanhallitus 28.11.2023

SISÄLLYS

1 TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT	1
1.1 Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.2 Kuntatalous	2
1.3 Kainuun maakunta	6
2 TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTEET	7
2.1 Kunnan perusinformaatio.....	7
2.2 Suomussalmen kunnan toimintastrategia ja organisaatio	10
2.2.2 Kunnan hallinto ja organisaatorakenne.....	13
2.2.3 Tilivelvolliset	15
2.2.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta.....	15
2.3 Toiminnan muutokset	16
2.4 Henkilöstö	16
3 TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025 - 2026	18
3.1 Talousarvioasetelma.....	18
3.1.1 Toiminnan ohjauksen näkökulma	18
3.1.2 Kokonaistalouden näkökulma.....	18
3.2 Käyttösuunnitelmien laatiminen	19
3.3 Alijäämän kattamisvelvollisuus	19
3.4 Sisäiset erät	19
3.5 Talousarvion laatimisperusteet	20
4 TALOUSARVION SITOVUUS.....	20
4.1 Talousarvion sitovuus kunnanvaltuustoon nähden	20
4.2 Toimivalta kunnan taloudessa.....	21
5 TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA	23
Tuloslaskelma	23
Rahoituslaskelma	24
5.1 Valtuuston vuosille hyväksymät talouden tavoitteet	25
5.2 Talousarvion ja taloussuunnitelman päälinjaukset	25
5.3 Tuloslaskelma	25
5.4 Rahoitus	29
5.4.1 Lainat	29
5.4.2 Antolainat.....	30
5.5 Ylijäämä/alijäämä	30
5.6 Talouden tasapainotus.....	31

5.7 Menojen lisäykset ja muut uhkatekijät.....	31
6 KÄYTTÖTALOUS	34
6.1 Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset	34
6.2 Yhteenvedo käyttötalouden määrärahoista, valtuuston sitovuustaso.....	35
6.3 Käyttötalous yhteensä	36
6.3.1 Keskusvaalilautakunta	36
6.3.2 Tarkastuslautakunta	36
6.3.3 Kunnanvaltuusto	37
6.3.4 Kunnanhallitus	38
6.3.5 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto	55
6.3.6 Sivistyslautakunta	55
6.3.7 Tekninen lautakunta.....	85
6.3.8 Eriytetty vesihuoltolaitos	101
7 INVESTOINTIOSA	105
8 KONSERNI.....	113
8.1. Konsernirakenne	113
8.2. Konsernin tavoitteet	114
9 LIITTEET	123
1. Valtionosuudet, v. 2024	123
2. Eriytetty vesihuoltolaitos	124
3. Poistosuunnitelma 2024	126
4. Projektit.....	128
5. Henkilöstöluettelo	139

1 TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2023–2025

Taloukasvu oli Suomessa alkuvuonna 2023 yllättävän hyvä palveluiden kasvun ansiosta. Teollisuuden tilanne on kuitenkin selvästi heikompi ja rakentaminen on syvässä laskussa. Loppuvuonna korkojen ja hintojen nousun vaikutus on talouteen edelleen negatiivinen ja tuotanto vähenee. Koko vuoden tasolla Suomen bruttokansantuote ei kasva tänä vuonna, vaan pysyy vuoden 2022 tasolla.

Kysynnän odotetaan kuitenkin piristyvän niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ensi vuonna, kun korkojen nousu pysähtyy, hintojen nousu hidastuu alle palkankorotusten, ja kotitalouksien ostovoima kääntyy kasvuun. Investointinäkymät ovat valoisat, vaikka tänä ja ensi vuonna asuntorakentaminen väheneekin rajusti. Tuotannon kasvu nopeutuukin ja vuonna 2024 BKT kasvaa 1,2 prosenttia ja 1,8 prosenttia vuonna 2025.

Myös muualla Euroopassa hintojen ja korkojen nousu ovat lähes pysäyttäneet taloukasvun. Erityisesti Saksan talous on ollut ongelmissa. Yhdysvalloissa taloukasvu on yllättänyt positiivisesti reaalityulojen elpymisen ja vahvan työllisyystilanteen ansiosta. Kiinassa kotimainen kulutus on ollut heikko eikä vientikään ole vetänyt. Lisäksi kiinteistösektori on jo ennen koronapandemiaa alkaneessa kriisissä edelleen. Taloukasvun ongelmat ovat kuitenkin saaneet Kiinan elvytystoimiin.

Reaalitalouden heikkous yhdistettynä hintojen ja kustannusten nopeaan nousuun iskee julkiseen talouteen vuonna 2023 toden teolla. Vaikka talouden ei vuonna 2023 ennusteta supistuvan ja kasvu on kohdallaista ennusteperiodilla, heikentynyt työllisyystilanne ja hidas yksityisen kulutuksen kasvu hidastavat verotulojen kasvua. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 2,4 % suhteessa BKT:een.

Hallituksen julkisen taloutta vahvistavat toimet, kiihtyvä taloukasvu ja hidastuva inflaation alkavat vähitellen vaikuttaa julkiseen talouteen, mutta sitä ennen alijäämä ennättää revetä suureksi: vuonna 2024 alijäämä on 3,2 % suhteessa BKT:een ja 3,4 % vuonna 2025. Vuonna 2027 julkisyhteisöjen alijäämä asettuu 2,8 % suhteessa BKT:sta. Velkasuhde puolestaan on ensi vuonna 76,8 prosenttia ja kasvaa siitä 81,6 prosenttiin vuonna 2027.

Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemistä koko ennustejaksolla. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä, eikä alijäämä tule pienenevään ilman alueiden omia toimia. Kuntahallinnossa tilanne on samankaltainen: ilman kuntien omia toimia alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä.

Sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin. Päivitetty kestävyysvajearvio on 3,0 % suhteessa BKT:een, eli noin 10 mrd. euroa v. 2027 tasolla.

(Lähde: Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2023, 13–16)

Suomen talouden tunnuslukuja	2022	2023**	2024**	2025**	2026**	2027**
Muuttuja						
Bruttokansantuote, mrd. euroa	269	282	291	303	316	328
Palvelut, määrän muutos, %	3,2	1,9	1,2	1,6		
Työn tuottavuus, muutos, %	0,7	-0,2	1,2	1,3	1,0	1,0
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	4,3	3,5	3,3	3,0	3,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	7,1	6,2	2,2	1,7	2,0	2,0
Työttömyysaste	6,8	7,1	7,2	7,0	6,6	6,4
Työllisyysaste	73,8	73,8	73,8	74,3	74,8	75,2
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	42,9	41,7	40,8	40,6	40,2	40,0
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	53,4	54,7	54,7	54,6	53,8	53,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	72,9	74,2	76,8	78,9	80,4	81,6
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,3	3,5	3,6	3,0	2,4	2,0
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	1,7	3,1	3,2	3,2	3,1	3,1
**ennuste						
Lähde: Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2023						

1.2 Kuntatalous

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos heikkeni vuonna 2022 hieman suhteessa kahteen aiempaan vuoteen, mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos pohjautuu työllisyyden ja talouden hyvään kehitykseen ja sitä seuranneeseen verotulojen kasvuun. Kuntatalouden luvut paranivat viime vuonna merkittävästi myös kertaluonteisilla tekijöillä, kuten sote-kiinteistöjen myynneistä saaduilla tuloilla sekä Helsingin kaupungin liikenneliikelaituksen yhtiöittämisellä.

Kuntatalouden vuosikate heikkeni edellisestä vuodesta, mutta oli edelleen yli poistotason ja myös nettoinvestointien. Vuosikate lasku vähiten yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä, muissa ryhmissä lasku jatkui jo toista vuotta peräkkäin. Kuntatalouden eriytyminen näkyikin viime vuonna selkeästi suurten kaupunkien ja pienten kuntien välillä.

Kuntakonsernien lainakanta oli vuoden 2022 lopussa noin 43,5 mrd. euroa. Lainakanta kasvoi lähes 1,2 mrd. euroa edellisestä vuodesta, kun taas peruskuntien lainakanta väheni ensimmäistä kertaa koko 2000-luvun aikana. Tämä kertoo kehityksen, jossa merkittävät investoinnit ja toiminnot ovat siirtyneet yhä suuremmissa määrin kunnista konserniyhtiöissä, kuntayhtymissä ja muissa yhteisöissä toteutettavaksi. Eniten lainamäärä kasvoi yli 100 000 asukkaan kuntakonserneissa, jotka investoivat muita kuntia enemmän infra- ja elinkeinopoliittisiin kehittämishankkeisiin.

Vuoden 2021 ja 2022 tilinpäätöstietojen perusteella käynnistetään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyt Lemminkäisen ja Pertunmaan kuntien kanssa.

Suomen talouskehitys pysyy vuonna 2023 nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Inflaation arvioidaan kuitenkin normalisoituvan keskimäärin kahteen prosenttiin vuosina 2024–2027.

Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, ovat kuntatalouden kehitysarvion mukaan vuonna 2023 vahvoja, mikä johtuu pitkälti sote-uudistukseen liittyvästä verohännästä. Käännös heikompaan on kuitenkin edessä, kun alkuvuoden suotuisa tulokehitys hiipuu talouskasvun vaimenemisen vuoksi ja kuntien saamat poikkeuksellisen suuret verohännät poistuvat.

Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina, mutta nettoinvestointeihin se ei riitä. Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa sopeutuspainetta tuleville vuosille.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat noin 3 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovittu palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kuntien vastuulle laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kuntatalouden toimintamenoja vajaalla 900 milj. eurolla vuonna 2025. Myös valtionosuudet kasvavat voimakkaasti, kun työ- ja elinkeinopalveluiden myötä kunnille siirtyvät kustannukset sekä uudistuksesta aiheutuva kasvu kuntien etuusmenoissa kompensoidaan kunnille. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa noin 4 000 henkilötyövuodella, mikä näkyy vuonna 2025 etenkin henkilöstömenojen voimakkaana kasvuna.

Kunnilla on merkittäviä investointitarpeita muuan muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän vuoksi. Kuntatalouden lainakanta jatkaa kasvuaan vuosina 2024–2027, mutta kasvuvauhti hidastuu viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Kuntatalouden lainakanta kasvaa tarkastelujakson lopulla 24,2 mrd. euroon.

Kunnallisveroprosenttiin kohdistuu nousupainetta kaikissa kuntakoryhmissä vuosina 2024–2027, mutta koko maan tasolla kunnallisveron laskennallinen korotuspaine pysyy suhteellisen maltillisella tasolla. Vuonna 2023 negatiivisen vuosikatteen kuntia on vain muutama, mutta kehyskauden loppua kohden määrä nousee pienissä kuntakoryhmissä. Veropohjan heikkeneminen voi muodostaa uhkan varsinkin pienemmissä kuntakoryhmissä, jos väestöennusteen mukainen demografia- ja muuttotappiokehitys jatkuu ennustetun kaltaisena. Myös niiden kuntien lukumäärä, joiden taseessa on kertynyttä alijäämää, kasvaa kehyskauden loppua kohden.

Kuntatalouteen vaikuttavat tarkastelujaksolla monet eri epävarmuutta aiheuttavat muutostekijät. Sote- ja TE-uudistus aiheuttavat kehitysarvioihin epävakautta.

(Lähde: Valtionvarainministeriö: Kuntatalousohjelma vuodelle 2024–2027 Syksy 2023)

Kuntatalous 2022–2027

Kuntatalouden kehitys vuoteen 2027, mrd. €						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Toimintakate	-33,7	-13,2	-13,5	-14,8	-15,4	-16,0
Verotulot	26,9	14,6	13,9	14,2	14,7	15,3
Valtionosuudet, käyttötalous	10,8	3,7	3,4	4,3	4,5	4,6
Rahoitustuotot ja -kulut, netto	0,3	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0
Vuosikate	4,3	5,3	3,8	3,7	3,8	3,9
Poistot	-3,2	-2,9	-3,0	-3,1	-3,2	-3,3
Satunnaiset erät, netto	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Tilikauden tulos	1,3	2,4	0,9	0,7	0,7	0,7
Investoinnit, netto	-3,7	-3,9	-4,1	-4,3	-4,5	-4,7
Lainakanta	24,7	19,0	19,9	21,2	22,6	24,2
Kassavarat	8,8	8,7	8,8	9,0	9,1	92,0

Lähde: VM, Kuntatalousohjelma vuosille 2024-2027, Syksy 2023

Kuntatalouden lukuja vv. 2016–2024

	2016*	2017**	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vuosikate, €/asukas	492	596	376	318	739	681	623		
Vuosikate %-a poistoista	127	149	94	76	170	158	141		
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 892	2072	2061	2018	2670	2519	2696		
Tilikauden tulos negatiivinen (kuntien lukumäärä)	94	51	200	230	27				
Negatiivisten vuosikatteiden lukumäärä (kuntien lukumäärä)	14	4	43	65	2	8	14		
Taseessa kertynyttä alijäämää (kuntien lukumäärä)	37	33	39	56	27	14	14	7	17
Kuntien ja kuntayhtymien toimintamenojen kasvu, %	0,9	**,-1,3	3,1	3,1	3,8	4,9	4,6		
Peruspalvelujen hintaindeksi, muutos	0,9	-0,6	1,4	2,0	1,2	2,4	3,7	5,1	2,2

Lähde: Tilastokeskus, vuodet 2016-2017; VM, Kuntatalousohjelma, vuodet 2018-2022

**Vuonna 2017 toimintamenojen kasvua hidastaa perustoimeentulotuen maksatuksen ja laskutuksen siirto Kelalle sekä kiky-sopimus. Ilman näitä toimenpiteitä kasvu olisi noin 1 %.

Verotulojen kehitys

Kuntien tuloista verotulojen osuus on keskimäärin puolet, joten verotuksella on merkittävä vaikutus kuntatalouteen. Kunnan verotulot muodostuvat kunnallisverosta, yhteisöveron osuudesta sekä kiinteistöverosta

KUNTIEN VEROTULOT YHTEENSÄ					KOKO MAA , Milj.€		
TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**	2027**
Verolaji							
Kunnallisvero	20 706	21 753	10 290	9 610	9 890	10 300	10 710
<i>Muutos %</i>	2,4	5,1	-52,7	-6,6	2,9	4,1	4,0
Yhteisövero	2 859	3 047	2 000	1 800	1 930	1 970	2 060
<i>Muutos %</i>	45,4	6,6	-34,4	-10,0	7,2	2,1	4,6
Kiinteistövero	1 973	2 096	2 200	2 350	2 390	2 440	2 490
<i>Muutos %</i>	12,9	6,3	5,0	6,8	1,7	2,1	2,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	25 538	26 896	14 490	13 760	14 210	14 710	15 260
<i>Muutos %</i>	6,7	5,3	-46,1	-5,0	3,3	3,5	3,7

Lähde: Kuntaliitto 10.10.2023

Kunnille arvioidaan kertyvän verotuloja noin 14,490 mrd. euroa vuonna 2023, mikä on noin -46,1 % vähemmän kuin vuonna 2022. Sote-uudistuksen rahoituslaki määräsi, että Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentit laskivat 12,64 prosenttiyksikköä vuonna 2023 ja vastaava summa siirtyi valtion verotukseen.

Sote-uudistuksesta johtuvat rajoitukset eivät ulottuneet kiinteistöverotukseen, joten kunnan saivat muuttaa myös vuonna 2023 kaikkia kiinteistöveroprosenttejaan lain mahdollistamissa rajoissa. Vakituisen asunnon kiinteistövero laski 15 kuntaa. 12 kuntaa muutti yleistä kiinteistöveroprosenttiaan. Näistä lasijoita oli puolet. Valtaosa veromuutoksia tehneistä kunnista oli pieniä kuntia.

Vuonna 2024 tuloveroja arvioidaan kunnille kertyvän 9,610 milj. euroa (laskua -6,6 % edelliseen vuoteen verrattuna).

Kuntien yhteisövero arvioidaan vuonna 2024 kertyvän 1,800 mrd. euroa (laskua -10 % edelliseen vuoteen verrattuna).

Kiinteistövero arvioidaan vuonna 2024 kertyvän 2,350 mrd. euroa (kasvua 6,8 % edelliseen vuoteen verrattuna). Kiinteistöveroennusteessa on huomioitu hallitusohjelmassa esitetty maapohjan eriytetty kiinteistöveroprosentti, jonka alarajaksi on esitetty 1,30 %.

(Lähde: Kuntaliitto: Verotuloennuste, 10.10.2023)

Valtionosuudet

Valtionosuusrahoitus on kunnalle yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palvelujen järjestämiseen, vaan kunta itse päättää valtionosuusrahoituksensa tarkoituksenmukaisimmasta käytöstä. Valtionosuuspäätökset tehdään varainhoitovuotta edeltävässä joulukuussa. Valtionosuusrahoitus maksetaan kunnalle yhtenä eränä jokaisen kuukauden 11. päivään mennessä. Kuntien valtionosuusprosentti on 21,09 vuonna 2024 (22,09 vuonna 2023).

Kuntien valtionapuihin osoitetaan noin 5,1 mrd. euroa vuonna 2024. Laskennalliset valtionosuudet ovat noin 3,7 mrd. euroa, kuntien veromenetysten korvaukset 0,9 mrd. euroa ja muut valtionavut 0,6 mrd. euroa. Kehyskauden lopussa vuonna 2027 valtionavut ovat noin 6,2 mrd. euroa, josta laskennallisten valtionosuuksien osuus on 4,6 mrd. euroa.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuutta korottaa kehyskaudella vuonna 2025 TE-palveluiden järjestämisvastuun siirto kunnille ja siihen liittyvä kuntien työttömyysturvan rahoitusosuuden kasvattaminen. Peruspalvelujen valtionosuuden tasoa puolestaan alentaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistukseen liittyvien kunnilta hyvinvointialueille siirtyvien tuloja ja kustannusten tarkistus sekä hallitusohjelman mukainen indeksisäästö. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet alenevat reaalisesti hieman kehyskaudella johtuen oppilas- ja opiskelijamäärien alenemisesta.

(Lähde: Valtionvarainministeriö: Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027, Syksy 2023)

1.3 Kainuun maakunta

Maakunnan alueellinen kehitys

Väestö

Kainuun väkiluku

Vuosi	1960	2019	2020	2021	2022	2023*	2024*	2025*
Henkilöä	106 880	72 306	71 664	71 255	70 521	69 684	69 046	68 430

*Tilastokeskus 18.10.2023

Vaala siirtyi Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan vuoden 2016 alusta.

Kainuun väkiluku kasvoi sotien jälkeen aina 1960-luvun puoliväliin asti ja oli suurimmillaan 1960-luvun alussa, yli 100 000 henkeä. Väestömäärä on vähentynyt 1960-luvun puolivälin jälkeen kaikissa Kainuun kunnissa, paitsi Kajaanissa, jossa väestö alkoi vähentyä vasta 1990-luvulla. Väestö on vähentynyt erityisesti Kehys-Kainuun kunnissa. 2000-luvun aikana väestö on vähentynyt Kainuussa 15 215 asukkaalla (vuonna 2000 asukkaita yhteensä 85 736 asukasta, vuonna 2022 yhteensä 70 521 asukasta).

Kainuun negatiivisen väestönkehityksen on aiheuttanut alhainen syntyvyys ja maakunnasta pois suuntautunut muutto. Maakunnasta poismuuttajissa suurimpina ryhminä ovat olleet nuoret ja työikäiset. Tämä on vanhentanut Kainuun väestön keski-ikä ja alentanut syntyvyyttä. Näin ollen muuttoliikkeen ohella myös luonnollinen väestön kehitys on alentanut väestön määrää.

Tilastokeskuksen ennusteen (30.9.2021) mukaan Kainuun väestön väheneminen jatkuu ja väkiluku olisi 65 494 asukasta vuonna 2030 ja 62 780 asukasta vuonna 2035.

Työvoima ja työllisyys

Kainuun työvoima

	31.8.2019	31.8.2020	31.8.2021	31.8.2022	31.8.2023
Työvoima (hlöä)	32 067	31 604	30 941	30 908	30 690
Työttömät (hlöä)	3 052	3 188	2 932	2 530	2 433
%	9,5	10,1	9,5	8,2	7,9
Koko maan tyött.aste, %	8,9	7,7	6,5	7,0	9,4

Lähde: Kainuun ELY-keskus: Työllisyyskatsaus Elokuu 2023

Kainuun maakunnan hallinto ja yhteistoiminta 2013 alkaen

Kainuun maakuntahallinto päättyi 31.12.2012. Kainuun kuntia koskee vuodesta 2013 alkaen normaali lainsäädäntö ja kuntarakennemuutosten säännökset.

Kainuun kunnat päättivät, että yhteistoimintaa jatketaan seuraavasti:

1. Maakunnan liiton tehtäviä varten perustettiin Kainuun liitto -kuntayhtymä

Jäsenkuntien maksuosuus määräytyy edellisen vuoden joulukuun lopun tilastokeskuksen virallisen asukasluvun mukaisessa suhteessa.

2. Sosiaali- ja terveystoimen tehtäviä varten perustettiin Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen hoitaa Kainuun hyvinvointialue.

3. Toisen asteen koulutus

Lukiotoiminta palautui peruskunnille takaisin. Ammatillinen koulutus hankittiin Kajaanin kaupungin ylläpitämältä toisen asteen koulutusliikelaitokselta yhteistyösopimuksen mukaisesti. Nuorisoasteen ammatillinen koulutus päättyi Suomussalmella 30.5.2015.

4. Hallinnon tukipalvelut

Hallinnon tukipalvelusta tietohallinnon palvelut hoidetaan sote-kuntayhtymässä yhteistoimintamallin pohjalta 31.12.2020 asti. Vuoden 2021 alusta ICT-palvelut hoitaa Atea Finland Oy. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut hoitaa 1.1.2020 alkaen Monetra Oulu Oy.

2 TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTEET

2.1 Kunnan perusinformaatio

Kunnan alue ja sijainti

Kunnan kokonaispinta-ala on 5 858 km² (asukastiheys 1,4 as/km²), josta maapinta-ala 5 271 km². Suurin pituus luoteesta kaakkoon on 120 km ja leveys koillisesta lounaaseen 80 km. Kunnan alueen halki kulkee valtatie numero 5, E73. Lähin reittiliikenteen lentokenttä on Kajaanissa, 115 km:n etäisyydellä kuntakeskuksesta.

Hallinnollinen asema

Suomussalmen kunta kuuluu seuraaviin hallinnollisiin yksiköihin:

Aluehallintovirasto: Pohjois-Suomen aluehallintovirasto

Maakunta: Kainuu

Hiippakunta: Kuopio (Kajaanin rovastikunta, Suomussalmen seurakunta)

Poliisilaitos: Oulun poliisilaitos (Suomussalmen poliisiasema)

Maistraatti: Pohjois-Suomen maistraatin Kajaanin yksikkö

Hallinto-oikeus: Pohjois-Suomen hallinto-oikeus

Käräjäoikeus: Kainuun käräjäoikeus (vuodesta 2019 alkaen skype-yhteys kunnantalolta)

Hovioikeus: Rovaniemen hovioikeus

Oikeusaputoimisto: Pohjois-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiiri (Kainuun edunvalvontatoimisto)

Syyttäjänvirasto: Oulun syyttäjänvirasto (Kajaanin palvelutoimisto)

Ulosottolaitos 1.12.2020 alkaen: Kainuun ulosottovirasto (Kajaanin toimipaikka, Suomussalmella asiakaspalvelua ajanvarauksella)

Vakuutuspiiri (Kela): Pohjoinen vakuutuspiiri (palvelupiste Suomussalmella)

Puolustusvoimien alueellinen hallintoviranomainen: Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun aluetuomisto

Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus: Kainuun ELY-keskus

Työ- ja elinkeinotoimisto: Kainuun TE-toimisto (Suomussalmen toimipaikka)

Väestö ja työvoima

Kunnan väkiluvun kehitys ja Tilastokeskuksen ennuste vuoteen 2040

Kunta	VÄESTÖ 31.12.2022		VÄESTÖENNUSTE 2023-2040		
	Tilastokeskus 4.10.2023		Tilastokeskus 4.10.2023		
	Asukasluku (henk.)	Asukasluvun vuosimuutos (%)	Väestöennuste 2023 (henk.)	Väestöennuste 2025 (henk.)	Väestöennuste 2040 (henk.)
Kuhmo	7 755	-2,18	7 613	7 347	5 848
Sotkamo	10 354	0,06	10 148	10 047	9 298
Suomussalmi	7 367	-1,88	7 162	6 909	5 477
Koko maa	5 563 970	0,28	5 562 569	5 576 186	5 588 011
Kainuu ilman Vaalaa	70 751	-0,71	69 684	68 430	60 312

Väestö ikäryhmittäin

Vuosi	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*	2024*	2025*	2026*
% osuus											
0 – 6 v.	378	357	340	320	298	272	263	246	237	226	201
%	4,6 %	4,4 %	4,3 %	4,1 %	3,9 %	3,6 %	3,6 %	3,4 %	3,4 %	3,3 %	3,0 %
7 – 64 v.	5 198	5 010	4 778	4 573	4 420	4 311	4 152	3 973	3 839	3 719	3 651
%	63,5 %	62,2 %	60,8 %	59,2 %	58,2 %	57,4 %	56,4 %	55,5 %	54,6 %	53,8 %	53,8 %
65 – 74 v.	1 394	1 473	1 536	1 606	1 631	1 648	1 634	1 580	1 544	1 514	1 514
%	17,0 %	18,3 %	19,5 %	20,8 %	21,5 %	21,9 %	22,2 %	22,1 %	22,0 %	21,9 %	22,3 %
75 – 84 v.	844	845	834	853	856	900	940	962	992	1042	1020
%	10,3 %	10,5 %	10,6 %	11,0 %	11,3 %	12,0 %	12,8 %	13,4 %	14,1 %	15,1 %	1043,0 %
Yli 85 v. -	373	366	374	375	389	377	378	401	421	408	405
%	4,6 %	4,5 %	4,8 %	4,9 %	5,1 %	5,0 %	5,1 %	5,6 %	6,0 %	5,9 %	6,0 %
Yhteensä	8 187	8 051	7 862	7 727	7 594	7 508	7 367	7 162	7 033	6 909	6 791
muutos/as.	-149	-136	-189	-135	-133	-86	-141	-346	-334	-253	-242
%-muutos	-1,8	-1,7	-2,3	-1,7	-1,7	-1,1	-1,9	-2,8	-1,8	-3,5	-3,4
Lähde: Tilastokeskus 4.10.2023											
*ennuste											

Tilastokeskuksen ennusteen mukaan väestö vähenee reilun 2 %:n vuosivauhdilla. Vuonna 2023 väkiluku on syyskuun loppuun mennessä vähentynyt 163 henkeä eli 2,21 %, edellisenä vuonna vastaavana aikana 107 henkeä eli 1,43 %.

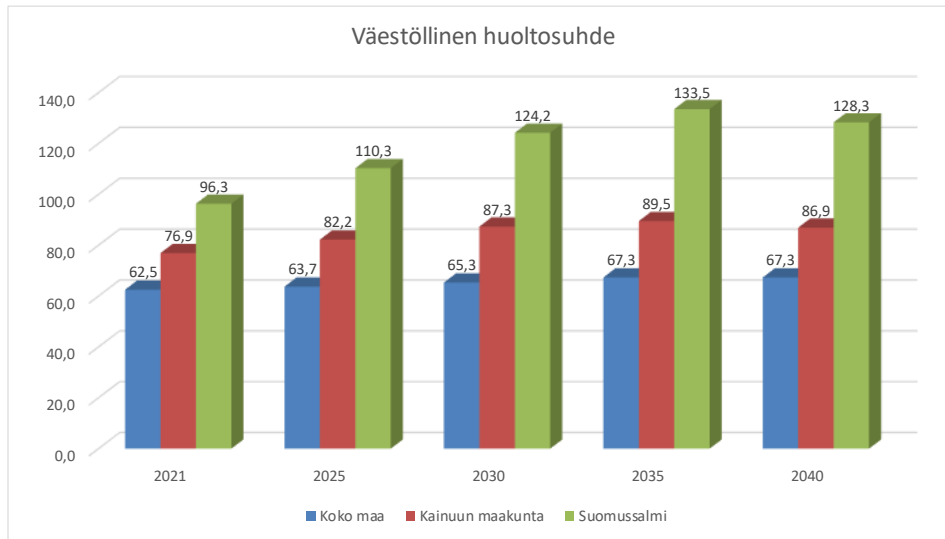
Väestörakenteen kehityssuunta on edelleen vinoutumassa. Lasten ja työikäisten määrä laskee koko väestön määrää nopeammin. 65-vuotiaiden osuus väestöstä kasvaa noin prosentin vuosivauhtia. Vuoden 2022 lopussa yli 65-vuotiaiden osuus oli 40 % (koko maassa keskimäärin 23 %), yli 75-vuotiaiden osuus 18 % (koko maassa keskimäärin 11 %).

Syntyneet

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*
65	53	51	38	34	36	27	27	29	36	28

*ennuste

Väestöllinen huoltosuhde



Väestöllinen huoltosuhde kuvaa, paljonko on lapsia ja vanhuksia 100 työikäistä kohden. Väestöllinen (demografinen) huoltosuhde on alle 15-vuotiaiden ja 65 vuotta täyttäneiden määrän suhde 15–65–vuotiaiden määrään. (Lähde: Tilastokeskus 20.10.2021)

Asukasluku, työvoima ja työllisyys

Asukasluku, työvoima ja työllisyys Lähde: Kainuun ELY-keskus 27.1.2023, As.Luku Tilastokeskus 31.3.2023											
Suomussalmi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Koko väestö	8813	8661	8486	8336	8187	8051	7862	7727	7594	7508	7367
Työvoima	3653	3588	3576	3403	3576	3403	3317	3228	3121	2969	2925
Työlliset	3006	2709	2714	2596	2897	2762	2814	2771	2643	2571	2581
Työttömät	647	879	862	807	679	641	503	457	478	398	344
Työttömyys-%	14,3	17,0	18,8	19,7	17,7	16,5	14,1	13,7	13,8	13,4	11,8
Työvoiman ulkopuolella	5160	5073	4910	4933	4611	4648	4545	4499	4473	4539	4442

Työvoima: kaikki 15–74-vuotiaat, jotka vuoden viimeisellä viikolla olivat työllisiä tai työttömiä
 Työllinen: kaikki 18–74-vuotiaat, jotka vuoden viimeisellä viikolla olivat ansiotyössä eivätkä olleet työttömänä työnhakijana työvoimatoimistossa tai suorittamassa varusmies- tai siviilipalvelua
 Työtön: vuoden viimeisenä päivänä työttömänä olleet 15–74-vuotiaat

Elinkeinorakenne

Elinkeinorakenne (kunnassa olevien työpaikkojen määrä)						
Lähde: Tilastokeskus 22.2.2023						
31.12.2021	Suomussalmi		Kainuu		Koko maa	
	lkm	%	lkm	%	lkm	%
Alkutuotanto	229	10,3	1 483	5,4	60 899	2,6
Jalostus	483	21,7	5 486	20,0	503 134	21,2
Palvelut	1 483	66,8	20 278	73,8	1 782 285	75,0
Tuntematon	26	1,2	237	0,9	30 808	1,3
Yhteensä	2 221	100,0	27 484	100,0	2 377 126	100,0

Yrityskanta v. 2021: 447, yritystoimipaikat kunnassav. 2021: 509

Työllinen työvoima

Lähde: Tilastokeskus 22.2.2023					
	31.12.2020		31.12.2021		
	lkm	%	lkm	%	
Maa- ja metsätalous	230	9,4	244	9,9	
Jalostus	546	22,4	586	23,7	
Palvelut	1 625	66,7	1 618	65,4	
Tuntematon	37	1,5	26	1,1	
Yhteensä	2 438	100	2 474	100	

2.2 Suomussalmen kunnan toimintastrategia ja organisaatio

Suomussalmen kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 20.6.2022 kuntastrategian *Suomussalmi nyt ja huomenna* vuosille 2022–2025. Strategian visiossa Suomussalmi on muuttovoittopaikkakunta, joka houkuttelee jatkuvasti uusia asukkaita kiinnostavilla asumismahdollisuuksillaan, luonnonläheisillä aktiviteeteillaan sekä monipuolisilla palveluillaan ja työmahdollisuuksillaan.

Suomussalmi on myös kasvava matkailukohde, joka tunnetaan aktiivisen luontoliikkujan Hossasta, Raatteentien historiasta sekä vivahteikkaasta kulttuurista.

Visioon sisältyy myös arjen helppous, monipuoliset harrastusmahdollisuudet ja asumisen viihtyisyys, jotka takaavat kiinnostavan kohteen uutta kotia etsivälle. Lisäksi menestyvät yritykset työllistävät monipuolisiin tehtäviin biotaloudesta teknologiateollisuuteen.

Suomussalmen kunnan kannalta keskeiset menestystekijät ovat:

Uudistuminen
Identiteetti
Elinvoimaisuus
Yhteisöllisyys
Hyvinvointi

Kuntastrategian toteuttamiseksi laaditaan erilaisia toimenpideohjelmiä.

Strategian toteutumista seurataan ja arvioidaan vuosittain talousarvion laatimisen ja tilinpäätöksen sekä osavuositarkastusten yhteydessä.

Suomussalmen visio



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, Raatteentien historiasta sekä vivahteikkaasta kulttuurista.



Arjen helppous, monipuoliset harrastusmahdollisuudet ja asumisen viihtyisyys takaavat kiinnostavan kohteen uutta kotia etsivälle.



Menestyvät yritykset työllistävät monipuolisiin tehtäviin biotaloudesta teknologiateollisuuteen.



1. Uudistuminen

- Uskallamme unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle
- Olemme vastuullinen työnantaja ja pidämme huolta hyvinvoivasta henkilöstöstä
- Teemme päätöksiä suunnitelmallisesti ja huolehditaan taloudesta kestävästi
- Tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti ja hyödynnämme digitalisaatiota koko kuntakonsernissa

2. Identiteetti

- Omaleimainen kulttuuri, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta osana tekemistämme ja viestintäämme
- Vahva ja terve itsetunto: arvostamme omaa osaamistamme ja vahvuuksiamme
- Lisäämme tunnettuutta nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia
- Tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä

3. Elinvoimaisuus

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

4. Yhteisöllisyys

- Kuuntelemme ja kunnioitamme toisiamme luoden turvallisen ja suvaitsevan elinympäristön – kaikki yhdessä
- Tuemme aktiivisten yhdistysten toimintaa
- Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen

5. Hyvinvointi

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

2.2.2 Kunnan hallinto ja organisaatorakenne

Luottamushenkilöorganisaatio

Kunnanvaltuusto

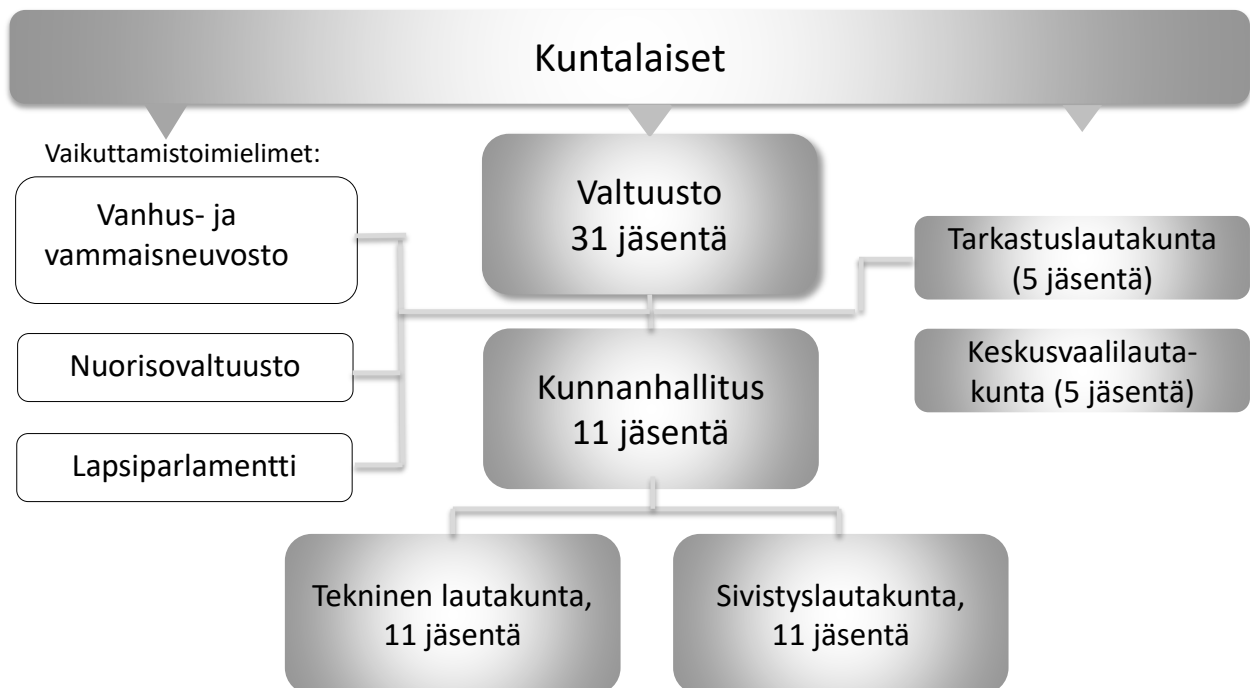
Kunnanvaltuustossa on 31 jäsentä ja sen paikkajakauma on vuoden 2021 elokuussa alkaneena toimikautena seuraava:

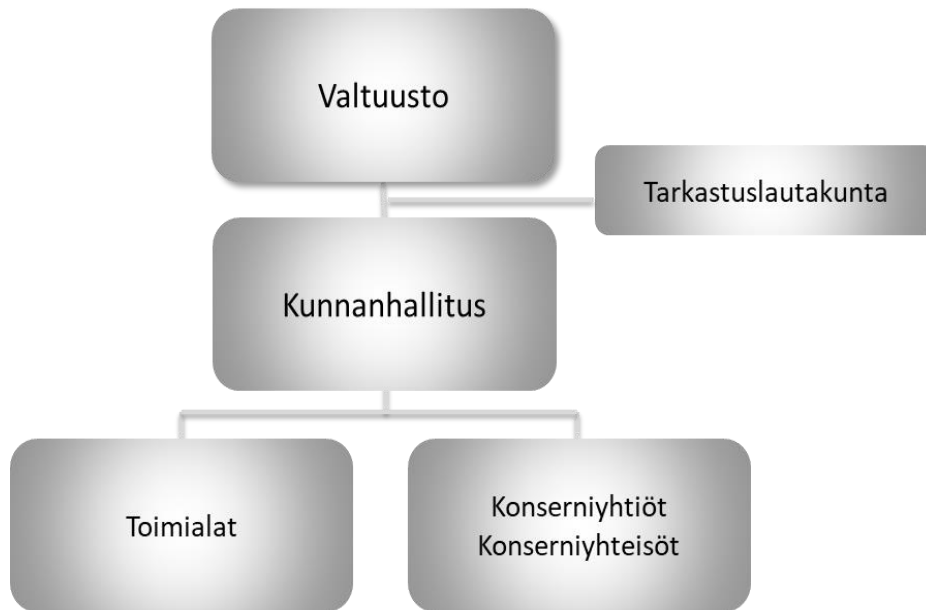
Suomen Keskusta	14
Vasemmistoliitto	8
Kansallinen Kokoomus	4
Perussuomalaiset	5

Muut toimielimet

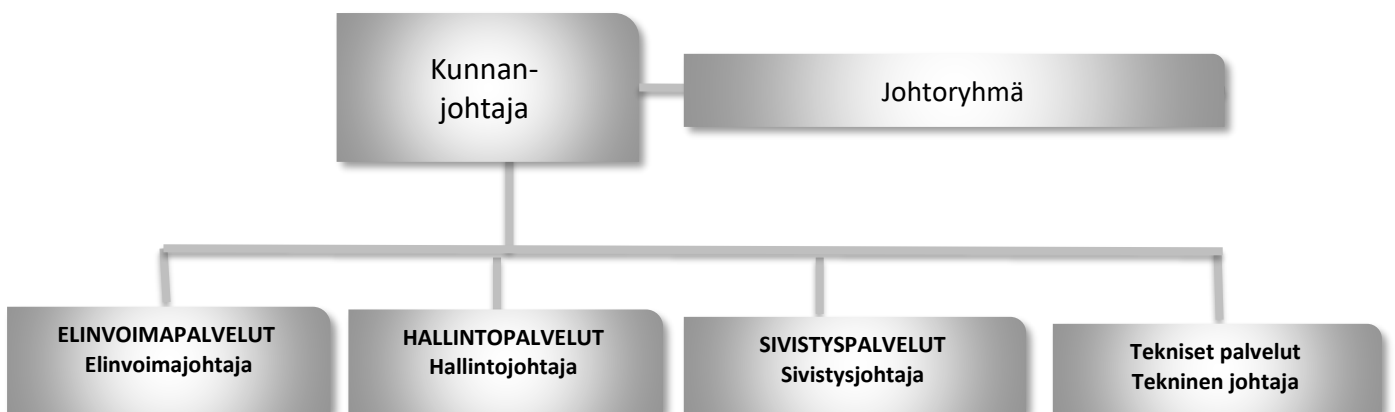
Kunnanhallituksessa on 11 jäsentä. Sivistys- ja teknisessä lautakunnassa on 11 jäsentä.

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



KONSERNIORGANISAATIO**Palveluorganisaatio**

Kunnan hallintoa johtaa kunnanjohtaja. Hänen alaisuudessaan on neljä toimialuetta: Elinvoima-, hallinto-, sivistys- ja tekniset palvelut. Toimialueet jakautuvat palveluyksiköihin.

PALVELUORGANISAATIO**Johtoryhmä:**

Erno Heikkinen, kunnanjohtaja
 Anniina Niemelä, hallintojohtaja
 Teemu Piirainen, sivistysjohtaja
 Niina Kinnunen, tekninen johtaja
 Jonne Maaninka, elinvoimajohtaja

2.2.3 Tilivelvolliset

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet (ei kuitenkaan valtuutettu) ja asianosaisen toimielimen tehtävälueen johtavat viranhaltijat

Suomussalmen kunnan tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat:

kunnanjohtaja Erno Heikkinen
tekninen johtaja Niina Kinnunen
talouspäällikkö Sirpa Kovalainen
elinvoimajohtaja Jonne Maaninka
hallintojohtaja Anniina Niemelä
sivistysjohtaja Teemu Piirainen
varhaiskasvatuksen johtaja Jaana Heikkinen
nuorisosihteeri Eija Järvenpää
kansalaisopiston rehtori Tarja Peitsaho
liikuntasihteeri Hannastiina Piikivi
kirjastotoimenjohtaja Aino Satama
kulttuurituottaja Veera Tavila
ateria- ja puhtaanapito päällikkö Merja Heikkinen
rakennustarkastaja Asko Kinnunen
ympäristötarkastaja Jukka Korhonen
rakennuttajainsinööri Janne Laajoki
ympäristötarkastaja II Miia Rytönen
vesihuoltopäällikkö Jukka Malinen
kiinteistöpäällikkö Niko Vesterlund

2.2.4 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Kuntalain mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista (14 §). Lisäksi valtuuston tulee hyväksyä hallintosääntö, jossa on tarpeelliset määräykset sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta (90 §).

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Tilintarkastajan on tarkastettava, onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Novum Oy on tehnyt Suomussalmen kunnalle riskienhallinnan kartoituksen vuonna 2007 ja ehdotuksen riskienhallintaprosessin kehittämiseksi vuonna 2011. Kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on päivitetty vuonna 2014 ja ne ovat tulleet voimaan 1.8.2014. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohje on päivitetty lokakuussa 2015 ja se on tullut voimaan 1.12.2015. Kunnanjohtajan päätöksellä (18.4.2023 § 5) yhdessä KPMG Oy Ab:n kanssa on tehty Suomussalmen kunnan riskikartoitus vuonna 2023.

Vakuutukset on kilpailutettu vuonna 2019.

Valtuusto hyväksyi Suomussalmen kunnan päivitetyn konserniohjeen 14.11.2017 § 70. Konserniohjeen uusi päivitys on meneillään ja päivitetty konserniohje on tarkoitus hyväksyä vuoden 2023 loppuun mennessä.

Valtuusto hyväksyi uuden hallintosäännön 30.5.2017 § 18. Hallintosäännöllä kumottiin voimassa olevat Suomussalmen kunnan hallintosääntö (valtuusto 9.6.2014), valtuuston työjärjestys (valtuusto 7.10.1995), Suomussalmen kunnan tarkastussääntö (valtuusto 25.1.2005) ja Luottamus henkilöiden palkkiosääntö (valtuusto 9.12.2014). Hallintosääntöä on päivitetty vuosien mittaan useampaan kertaan, viimeisimmän päivityksen valtuusto hyväksyi 18.9.2023 § 33.

2.3 Toiminnan muutokset

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen on hoitanut Kainuun hyvinvointialue. Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa Kainuun kunnat eivät voi tuottaa ateria- ja puhtaanapitopalveluita hyvinvointialueella nyky muodossa eikä hyvinvointialue voi ostaa tukipalveluista kuntaomisteiselta toimijalta ilman kilpailutusta. Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 18.4.2023 § 80, että Suomussalmen kunta ei osallistu ateria- ja puhtaanapitopalvelujen yhteiskilpailutukseen. Ateria- ja puhtaanapitopalvelujen myynti hyvinvointialueelle loppuu näillä näkymin 31.1.2024, jonka jälkeen kunnan ateria- ja puhtaanapitopalveluihin palkattujen määräaikaisten henkilöiden työsuhteet päättyvät.

2.4 Henkilöstö

Suomussalmen kunnan hallinnon ja toiminnan järjestämisessä sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelyssä noudatetaan 30.6.2022 valtuustossa hyväksytyin hallintosäännön määräyksiä.

Toimivalta henkilöstöasioissa on määritelty hallintosäännön luvussa 6. Mikäli toimivallasta henkilöstöasioissa ei ole säädetty laissa, eikä määrätty hallintosäännössä, toimivalta on kunnanhallituksella.

Vuoden 2022 viimeisenä päivänä työsuhteessa kuntaan oli 235 vakituista henkilöä ja yhteensä 324 henkilöä. Henkilöstön määrä vaihtelee vuoden aikana virkavapauksien, sijaisuuksien, tilapäisten työntekijöiden ynnä muiden syiden vuoksi.

Vuonna 2024 kunnan vakituisissa tehtävissä henkilöstöä on arviolta 239 henkilöä, luku on arvioitu henkilöstöraportin tulosten pohjalta. Vakituisiin vakansseihin palkataan vuorotteluvapaa-, vanhempainvapaa- ym. sijaisia määräaikaaisesti arviolta 12–20 henkilöä. Muihin määräaikaisiin tehtäviin (rakennemuutoksista tai palvelutarpeesta johtuen määräaikaaisesti, projekteihin yms.) palkataan arviolta 5-15 henkilöä sekä palkkatuettuun työhön noin 25 henkilötyövuotta. Henkilöstöraportoinnissa myös lyhytaikaiset sijaisuudet (esimerkiksi päivän sijaisuudet) kasvattavat määräaikaisten työsuhteiden määrää. Määräaikaisten työsuhteiden määrään on viime aikoina vaikuttaneet esimerkiksi koronapoissaoloista johtuvat sijaisuudet. Alla olevassa taulukossa on arvio kunnan henkilöstömäärästä tulevana vuonna sisältäen myös nyt tiedossa olevat määräaikaiset palvelussuhteet.

VIRAT JA TYÖSUHTEET

Toimiala	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kunnanhallitus	1	1	1	1	1	1
Elinvoimapalvelut	9	9	9	8	15	15
Hallintopalvelut	8,6	9	10	10	10	9
Sivistyspalvelut	148,7	147,2	148,2	141,6	140,2	139,2
Tekniset palvelut	79,5	79,5	81,5	78	78	78
Yhteensä	246,8	245,7	249,7	238,6	244,2	242,2
Muutos yhteensä	-2,2	-1,1	4	-11,1	5,6	-2

Osaamisen kehittäminen (koulutussuunnitelma)

Osaamisen kehittämisen tavoitteena on parantaa samanaikaisesti organisaation tuloksellisuutta ja työelämän laatua. Osaamisen kehittämisen perustana on oppimiseen kannustava ilmapiiri. Keskeistä on yhteinen käsitys nykytilasta ja tulevina vuosina tarvittavasta osaamisesta. Osaamisen vahvistumista tuetaan hyvällä perehdyttämällä, koulutuksella sekä erilaisilla työssä oppimisen ja henkilöstön kehittämisen menetelmillä kuten työkierrolla ja työnohjauksella.

Kunnan on laadittava henkilöstösuunnitelma ja koulutustavoitteet työntekijöiden ammatillisen osaamisen ylläpitämiseksi ja edistämiseksi, ja se käsitellään vuosittain henkilöstöpoliittisessa työryhmässä, joka on kunnan yhteistoimintalain mukainen toimielin.

Osaamisen arviointi tapahtuu kehityskeskusteluissa, jossa käydään läpi kunkin työntekijän kouluttautumistarpeet. Osaamisen kehittämisestä ja sen kohdentamisesta voidaan päättää kunkin työpaikan tarpeista lähtien.

Tavoitteena on ohjata ammatillisen osaamisen kehittämistoimia myös sellaisille työntekijäryhmille, jotka ovat jääneet vähemmälle koulutukselle.

Kunnan henkilöstösuunnittelun periaatteiden mukaisesti tavoitteena on yksilöllisten kykyjen ja vahvuuksien hyödyntäminen sekä ammattitaitoisen henkilöstön riittävyys jokaisella vastuualueella.

Osaamistarpeet

Kunnan toimintaympäristön muutoksista tulevat haasteet määrittävät suunnitelmavuosien koulutustarpeita. Muutoksia on ennakoitu kunnan henkilöstöpoliittisessa ohjelmassa ja koulutussuunnitelmassa. Tietotekniikan ja sähköisten palveluiden kehittyminen vaativat uudenlaista osaamista ja koulutusta.

Osaamisen kehittäminen (koulutussuunnitelma)

1. Sähköiset palvelut ja sähköinen toimintaympäristö

- työn sisältö muuttuu uusien sähköisten työvälineiden käyttöönoton myötä
- sähköinen päätöksentekomenettely
- sähköinen asiakirjahallinto
- asiakaspalvelujen tuottaminen sähköisesti
- tietosuoja ja tiedonhallintamallit, tiedonhallintalaki sekä saavutettavuus
- ajantasainen lakiosaaminen
- ajantasainen oman toimenkuvan substanssiosaaminen

2. Tiedolla johtaminen

- ennakoiva tietoon perustuvan strategisen johtaminen
- esimieskoulutukset
- uusiin järjestelmiin liittyvä osaamisen kehittäminen
- työhyvinvointi ja itsensä johtaminen

3. Kunnan uusi rooli

- aktiivinen vuorovaikutus ja viestintä
- osallisuuden toteutumisen edellytykset
- asiakaslähtöisyys
- palvelujen tuottaminen kunnan väestörakenne ja erilaiset palvelutarpeet huomioiden

4. Opetussuunnitelmiin ja oppilastyöhön liittyvä osaamisen kehittäminen

Sähköisten palveluiden kehittyminen ja hyödyntäminen edellyttävät toimintaprosessien uudistamista. Tehtäväkuvia ja nimikkeitä ajanmukaistetaan ja niissä huomioidaan uuden työn luonne. Pääkäyttäjät toimivat kunnan sisällä kouluttajina muulle henkilöstölle (mm. asianhallintajärjestelmän Dynasty10 käyttöönotto).

Henkilöstöä kannustetaan täydennys- ja uudelleen koulutukseen. Omaehtoista kouluttautumista tuetaan koulutusrahaston kautta.

Kehityskeskustelujen ja perehdyttämisen käytäntöjä parannetaan, mihin liittyy OSS-alustan käytön jalkauttaminen sekä perehdyttämiskansion uudistaminen.

3 TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025 - 2026

Talousarvion ja taloussuunnitelman käsittelyä, hyväksymistä, velvoittavuutta, sisältöä ja rakennetta sekä periaatteita koskevat säännökset on koottu kuntalain (410/2015) 110 pykälään.

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelma on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha- ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja – suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarvioita.

Kunnan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan kuntalain ja kirjanpitolain säännöksiä. Kunnan on noudatettava myös kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antamia ohjeita ja lausuntoja. Lisäksi Suomen Kuntaliitto antaa suosituksia kunnan ja kuntayhtymän talouden- ja kirjanpidon hoitamisesta.

3.1 Talousarvioasetelma

3.1.1 Toiminnan ohjauksen näkökulma

Käyttötalousosa ja investointiosa

Talousarvio ja -suunnitelma ovat valtuuston tärkeimpiä toiminnan ja talouden ohjausvälineitä. Talousarvion käyttötalousosa ja investointiosa ohjaavat toimintaa. Valtuusto päättää käyttötalousosassa tehtävät, joille se asettaa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä päättää investointiosan hankkeista ja hankeryhmistä. Toiminnan ja talouden suunnittelu on mahdollisuuksien selvittämistä ja hyödyntämistä, erilaisten toimintavaihtoehtojen etsimistä, palvelujen priorisointia, ongelmien ratkaisemista ja toiminnan sopeuttamista kunnan tuloperustaan.

3.1.2 Kokonaistalouden näkökulma

Tuloslaskelma- ja rahoitusosa

Kunnan kokonaistalouden näkökulmasta tarkasteltuna ohjausvälineinä toimivat talousarvion ja -suunnitelman tuloslaskelmaosa ja rahoitusosa. Talousarvion ja -suunnitelman tulee antaa oikea kuva kunnan taloudesta, osoittaa kunnan taloudellisen tuloksen muodostuminen sekä keinot kokonaistalouden tasapainottamiseksi ja rahoitustarpeen kattamiseksi.

Tuloslaskelmaosassa esitettävät kokonaistalouden keskeiset erät ovat varsinaisen toiminnan tulot ja menot, verotulot, valtionosuudet ja suunnitelman mukaiset poistot.

Käyttötaloudesta laaditaan kaksi eri tuloslaskelmaa:

- 1) tuloslaskelma, joka sisältää tuloslaskelman sisäiset ja ulkoiset erät ja jolla seurataan talousarviomäärärahoja käyttötalouden osalta tuloslaskelmamuodossa,
- 2) kirjanpitolain mukainen tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma, joka laaditaan aina siten, että siitä on eliminoitu sisäiset erät pois.

Vakaan talouden lähtökohtana on, että toiminnan menokehitys sopeutetaan keskeisten tuloerien kehitykseen. Sopeutuksen onnistuminen on nähtävissä tuloslaskelmaosassa tulo- ja rahoituksen riittävytenä eri suunnitteluvuosina. Tuloslaskelmaosasta suoraan saatavat välitulokset ovat toimintakate, vuosikate, tilikauden tulos ja tilikauden yli- tai alijäämä.

Rahoitusosassa osoitetaan, miten kunnan menot rahoitetaan. Sen avulla kootaan tulo-rahoituksen ja investointien sekä anto- ja ottolainauksen kassavirrat yhteen laskelmaan. Kunnan toiminnan häiriötön jatkaminen edellyttää, että rahan lähteiden on katettava rahan käyttö. Jos tulo-rahoitus ei riitä menoihin, kunnan on rahoitusosassa osoitettava tarvittava rahoitus. Kunta voi kattaa rahoitustarvettaan lainantolla tai vapauttamalla rahoitus- tai vaihto-omaisuuteen sitoutunutta pääomaa.

Rahoituslaskelmalla osoitetaan, kuinka paljon kunnan toiminnan ja sen investointien rahavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan kassavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettokassavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen. Rahoituslaskelma tulee esittää tilinpäätöksen liitetietona pakollisena informaationa.

Kunnan rahoituksessa on varmistettava maksuvalmiuden riittävyys. Talouden vakauteen vaikuttavat olennaisesti myös kunnan tekemät sitoumukset. Sitoumusten osalta tulee huomioida, että takauksiin, lainanantoon ja muihin pääomasijoituksiin saattaa sisältyä huomattavia riskejä.

3.2 Käyttösuunnitelmien laatiminen

Hallintosäännössä olevan talousarvion täytäntöönpanomääräyksen mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmansa.

3.3 Alijäämän kattamisvelvollisuus

Kuntalain (410/2015) mukaan kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kunnan eivät voi lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan, vaan määräajassa hoitamattomista alijäämistä käynnistyy ns. kriisikuntamenettely. Kunnan talouden tarkastelu ulotettiin vuodesta 2017 alkaen koko kuntakonserniin.

Kuntalakiin on tehty väliaikainen muutos alijäämän kattamiskauden pidentämisestä: Kunta tai kuntayhtymä voi hakea valtiovarainministeriöltä pidennystä alijäämän kattamiskaudelle, jos alijäämän kattaminen määräajassa on vaikeutunut koronavirusepidemian vuoksi. Laki on voimassa 31.12.2025 saakka

Tarkastuslautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

3.4 Sisäiset erät

Kunnan omien toimialojen keskinäiset laskutukset ovat sisäisiä eriä. Sisäiset erät ovat toiminnan ja talouden ohjauksen ja seurannan kannalta tärkeitä. Tämän vuoksi talousarvion määrärahat ja tuloarviot sisältävät myös ne sisäiset erät, joihin toimielin tai muu toiminnasta vastaava yksikkö voi vaikuttaa.

Käyttötalousoosan määrärahoihin sisältyy sisäisiä eriä. Niitä ovat teknisen toimen laskuttamat tila- ja ruokahuolto- ja palvelut muilta toimialueilta. Teknisen toimen tilapalvelujen laskuttamat sisäiset vuokrat sisältävät myös suunnitelmapienot pääomakuluina, jotta vuokraperusteet olisivat oikeat. Sisäisten erien on oltava yhtä suuret menojen ja tulojen osalta.

3.5 Talousarvion laatimisperusteet

Kunnanhallitus hyväksyi talousarvion 2023 laadintaohjeen, aikataulun ja raamin 5.9.2023 § 168. Kunnanhallitus päivitti raamia 3.10.2023 § 196. Raamin mukaan talousarvio 2024 on 0,206 milj. euroa alijäämäinen.

Raamin keskeiset tunnusluvut:
toimintakate -20,142 milj. €
vuosikate 4,131 milj. €
poistot 4,337 milj. €
vuosikate poistoista 92,25 %
tilikauden tulos -0,206 milj. €
tulooveroprosentti 8,9 %

Talousarvioesitykset lautakuntien tuli palauttaa 13.10.2023 mennessä.

4 TALOUSARVION SITOVUUS

4.1 Talousarvion sitovuus kunnanvaltuustoon nähden

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen valtuustolle ei voi tehdä talousarvion muutosehdotuksia.

Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnan tavoitteita tai tulosarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.

Talousarviomäärärahat ovat sitovia valtuustoon nähden seuraavasti:

Käyttötalous

Toimielin netto, sisältäen sisäiset erät.
Talousarvioraami on laadittu ulkoisilla toimintatuotoilla ja -kuluilla.

Investoinnit

Investointien osalta sitovuustaso on määrärahojen esitystasolla, paitsi talonrakennuksen osalta yli 300 000 euron hankkeet hankekohteittain. Mikäli investointikohteeseen on budjetoitu avustuksia, hankkeen käynnistäminen edellyttää tällöin budjetoidun mukaista avustusta. Ennen hankkeen käynnistymistä on tarkistettava hankkeen kustannusarvio ja laajuus ja sopeutettava se hyväksytyihin kustannusarvioihin ja määrärahoihin. Mikäli hanke toteutetaan ulkopuolisen käyttöön tai ulkopuolisen omistuksessa oleviin tiloihin, on hankkeeseen liittyvät käyttö-, vuokra- tai lunastussopimukset yms. hyväksyttävä etukäteen ja niiden on oltava riittävän pitkiä.

Rahoitus

Rahoitustulojen ja -menojen netto, otto- ja antolainojen osalta rahoituslaskelman mukaisesti.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toimintaa ja tuloarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.

4.2 Toimivalta kunnan taloudessa

Omaisuuuden luovuttaminen ja vuokraaminen (Hallintosäntö 63 §):

Kunnan omaisuuden luovuttamisesta päättää kunnanhallitus valtuuston hyväksymien periaatteiden mukaisesti. Kunnanhallitus voi siirtää toimivaltaansa muille toimielimille ja viranhaltijoille.

Hankintavaltuudet (Hallintosäntö 66 §):

Hankintavaltuudet sekä hankintoihin ja palvelujen ostamiseen liittyvistä sopimuksista päättäminen hankintarajojen puitteissa ovat kunnanjohtajalla, toimialajohtajilla ja palveluyksikköjen esimiehillä sekä niillä, joille toimivaltaa on delegoitu edelleen.

Kunnanhallitus päättää kunnan hallintoon ja toimialojen yhteisistä hankinnoista, kun hankinta ylittää 300 000 (alv 0 %) euron arvon. Lautakunta päättää oman toimialansa hankinnoista, kun hankinnan arvo ylittää 300 000 (alv 0 %) euroa.

Kunnanjohtaja ja toimialajohtajat päättävät hankinnoista, kun hankinnan arvo alittaa 300 000 (alv 0 %) euroa. Palveluyksiköiden esimiehet päättävät hankinnoista, joiden arvo alittaa 50 000 (alv 0 %) euroa.

Kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston päätökset talousarvion hyväksymisen yhteydessä:

5. TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA

5 TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA

Tuloslaskelma

Talousarvioraportti 2024						
Yksikkö: 5N Suomussalmen kunta						
Tuloslaskelma, ulkoiset, 1000 e						
28.11.2023						
Tilin nimi	TP 2022	BUD 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	9 242	9 502	9 502	8 765	8 346	8 320
Myyntituotot/Liikevaihto	3 763	3 463	3 463	2 293	2 251	2 251
Maksutuotot	670	628	628	591	583	583
Tuet ja avustukset	1 110	1 297	1 297	1 004	715	689
Muut toimintatuotot	3 698	4 114	4 114	4 878	4 798	4 798
Valmistus omaan käyttöön	91	80	80	45	45	45
TOIMINTAKULUT	-69 035	-27 941	-28 131	-28 271	-29 370	-29 263
Henkilöstökulut	-15 744	-15 137	-15 137	-15 316	-15 406	-15 406
Palkat ja palkkiot	-11 777	-12 045	-12 045	-12 336	-12 420	-12 420
Henkilösivukulut	-3 967	-3 092	-3 092	-2 980	-2 986	-2 986
Eläkekulut	-3 554	-2 607	-2 607	-2 620	-2 624	-2 624
Muut henkilösivukulut	-413	-485	-485	-361	-362	-362
Palvelujen ostot	-48 253	-7 615	-7 805	-7 250	-7 964	-7 887
Asiakaspalvelujen ostot	-40 966	-819	-1 009	-739	-1 295	-1 277
Muiden palvelujen ostot	-7 287	-6 796	-6 796	-6 512	-6 669	-6 610
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 472	-3 714	-3 714	-3 611	-3 611	-3 611
Ostot tilikauden aikana	-3 472	-3 714	-3 714	-3 611	-3 611	-3 611
Avustukset	-663	-753	-753	-1 352	-1 682	-1 682
Avustukset kotitalouksille	-205	-188	-188	-773	-173	-173
Avustukset yhteisöille	-458	-565		-579	-1 509	-1 509
Muut toimintakulut	-902	-722	-722	-741	-707	-677
Vuokratulut	-697	-561	-561	-468	-467	-467
Muut kulut	-205	-161	-161	-273	-240	-210
TOIMINTAKATE	-59 702	-18 359	-18 549	-19 461	-20 979	-20 897
Verotulot	30 823	17 298	17 298	16 391	16 624	16 897
Valtionosuudet	35 346	7 252	7 252	8 303	9 654	10 100
Rahoitustuotot ja -kulut	1 619	-279	-279	-291	-260	-165
Korkotuotot	67	16	16	121	121	121
Muut rahoitustuotot	2 479	306	306	484	484	484
Korkokulut	-131	-355	-355	-623	-592	-497
Muut rahoituskulut	-797	-246	-246	-273	-273	-273
VUOSIKATE	8 086	5 912	5 722	4 943	5 040	5 935
Poistot ja arvonalentumiset	-3 283	-4 337	-4 337	-4 513	-4 438	-4 438
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 262	-4 337	-4 337	-4 513	-4 438	-4 438
Arvonalentumiset	-21					
Satunnaiset tuotot ja kulut/Satunnaiset erät	499					
Satunnaiset tuotot	499					
Tilikauden tulos	5 302	1 575	1 385	430	602	1 497
Rahastojen muutos / Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-58					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 245	1 575	1 385	430	602	1 497
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	13,4	34,0	33,8	31,0	28,4	28,4
Vuosikate/Poistot, %	246,3	136,3	131,9	109,5	113,6	133,7
Vuosikate, €/asukas	1 098	818	792	696	723	866
Kertynyt yli-/lijäämä, 1000 e	16 710	18 285	18 095	18 525	19 126	20 623
Asukasmäärä	7 367	7 225	7 225	7 099	6 973	6 854

Rahoituslaskelma

	TP2022	TA 2023	TAM 2023	TA2024	TAS 2025	TAS2026
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	8 086	5 912	5 721	4 943	5 040	5 935
Satunnaiset erät	499					
Tulorahoituksen korjauserät	-46					
Toiminnan rahavirta	8 539	5 912	5 721	4 943	5 040	5 935
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-9 370	-8 821	-5 414	-6 081	-3 696	-3 156
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-3	650	990	96		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	131					
Investointien rahavirta	-9 242	-8 171	-4 424	-5 985	-3 696	-3 156
Toiminnan ja investointien rahavirta	-703	-2 259	1 297	-1 042	1 344	2 779
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	50	50	50	50	50
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000	8 000	5 700	5 000	3 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 550	-2 760	-3 100	-3 200	-3 500	-3 700
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Oman pääoman muutokset	-7					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 682					
Rahoituksen rahavirta	-2 239	5 290	2 650	1 850	-450	-650
Rahavarojen muutos	-2 942	3 031	3 947	808	894	2 129
Rahavarojen muutos	TP2022	TA 2023	TAM 2023	TA2024	TAS2025	TAS2026
Kassavarat 31.12.	13 546	14 522	17 493	18 301	19 195	21 324
Kassavarat 1.1.	16 488	11 491	13 546	17 493	18 301	19 195
muutos	-2 942	3 031	3 947	808	894	2 129
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT						
	TP2022	TA 2023	TAM2023	TA2024	TAS2025	TAS2026
Investointien tulorahoitus, %	86,3	72,4	129,3	82,6	136,4	188,1
Pääomamenojen tulorahoitus, %	67,8	54,3	76,5	54,1	70,5	87,2
Lainanhoitokate (ei laskuk. hyvä vähintään 2)	3,1	2,0	1,8	1,5	1,4	1,6
Kassasta maksut/vuosi, 1 000 euroa	83 507	40 123	37 864	40 400	36 411	35 984
Kassan riittävyys, pv	59	132	169	165	192	216
Asukasmäärä	7 367	7 225	7 225	7 099	6 973	6 854

5.1 Valtuuston hyväksymät talouden tavoitteet

1. Menot ja tulot ovat tasapainossa
2. Vuosikatteen on riitettävä poistojen kattamiseen
3. Kilpailukykyinen verotus ja maltillinen lainanotto
4. Elinvoimaa tukevat, tuottavat investoinnit
5. Tavoitteellinen konserniohjaus
6. Osaavat ja innovatiiviset hankinnat

5.2 Talousarvion ja taloussuunnitelman päälinjaukset

1. Ylijäämien hallittu käyttö
2. Verotus pidetään kohtuullisella tasolla
3. Lainarahoitusta käytetään työllisyyttä edistäviin tai käyttötaloudessa säästöjä tuoviin investointeihin
4. Elinkeinorahastoa käytetään tarkoituksenmukaisesti tuottaviin investointeihin
5. Varainhoitajien kilpailutus

Palkkaperusteet

KT, JAU ja JUKO sopivat erillissopimuksella kunta-alan uusista virka- ja työehtosopimuksista sopimuskaudelle 1.5.2022-30.4.2025. Vuonna 2023 kustannukset nousevat keskimäärin 3,05 ja vuonna 2024 vähintään keskimäärin 3,11 %. Vuodelle 2025 ei ole tiedossa korotuksia. (Lähde: Kuntatyönantajat: yleiskirje 3/2022 17.6.2022)

Palkkaperusteinen eläkemaksu 2024	Prosenttia palkoista
Suomussalmen kunta, Keva 13.4.2023	
Työansiopohjainen eläkemaksu (kaikilla työnantajilla sama)	23,50
Työkyvyttömyyseläkemaksu	0,77
Palkkaperusteinen eläkemaksu	24,17

Työntekijän eläkemaksu 2024	Prosenttia palkoista
Työntekijän eläkemaksu alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täyttäneillä	7,15
Työntekijän eläkemaksu 53-62-vuotiailla	8,65

Taloudellisen tuen kustannusten Kela arvioi olevan vuonna 2023 alle 0,034 % taloudellisen tuen alaisista palkoista.

Eläkemenoperusteinen maksu poistui vuoden 2023 alussa ja korvaantui tasausmaksulla, joka jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden osuuksiin. Valtiovarainministeriö vahvistaa tasausmaksun kokonaismäärän vuosittain Kevan valtuutettujen esityksestä. Vuonna 2024 tasausmaksun arvioitu määrä 0,593 milj. euroa. Lopullinen tasausmaksu vuodelle 2024 vahvistetaan joulukuussa 2023. (Keva 11.9.2023)

5.3 Tuloslaskelma

Toimintatuotot, -kulut ja -kate

Ulkoiset toimintatuotot koostuvat myyntituotoista, maksutuotoista, tuista ja avustuksista sekä muista toimintatuotoista. Tuet ja avustukset ovat lähinnä valtion avustuksia sekä projektien EU- ja kansallisia rahoitusavustuksia. Muut tuotot ovat vuokratuottoja. Myyntituottoja ovat tulot tavaroista ja palveluksista, jotka on tarkoitettu

myytäväksi pääsääntöisesti tuotantokustannukset peittävään hintaan. Maksutuottoja ovat asiakasmaksut ja muut maksut niistä tavaroista ja palveluksista, joiden hinnoittelun tarkoituksena ei ole kattaa tuotantokustannuksia kokonaisuudessaan tai joiden hinnat määritellään asiakkaan maksukyvyn mukaan. Maksutuotoissa nostetaan asiakkaan omakustannusosuutta.

Ulkoiset toimintatuotot ovat 8,765 milj. euroa (vuoden 2023 muutetussa talousarviossa 9,502 milj. euroa) ja toimintakulut 28,271 milj. euroa (vuoden 2023 muutetussa talousarviossa 28,131 milj. euroa). Toimintatuottojen osuus toimintakuluista on 31 %. Toimintatuotot pienenevät 0,737 milj. euroa ja toimintakulut kasvavat 0,140 milj. euroa verrattuna vuoteen 2023. Maksutuotot tulee tarkistaa vuosittain vähintään kustannuskehitystä vastaavasti, sikäli kuin ne ovat kunnan päätettävissä.

Toimintakate on -19,461 milj. euroa.

Verotulot

Suomussalmen kunnan arvioidut verotulot 2022–2026

Yhteenveto					
TILIVUOSI	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
Verolaji					
Kunnallisvero	22 851	11 168	10 745	10 841	11 071
<i>Muutos %</i>	3,2	-51,1	-3,8	0,9	2,1
Yhteisövero	4 501	2 432	1 979	2 112	2 155
<i>Muutos %</i>	-1,7	-46,0	-18,6	6,7	2,1
Kiinteistövero	3 472	3 585	3 667	3 671	3 671
<i>Muutos %</i>	6,1	3,3	2,3	0,1	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	30 823	17 185	16 392	16 624	16 897
<i>Muutos %</i>	2,8	-44,2	-4,6	1,4	1,6
Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu					
Kuluttajahintaindeksi, 2000=100	132,2	138,4	140,6	142,3	144,3
<i>Kuluttajahintaindeksin muutos</i>	7,1	6,2	2,2	1,7	2,0
Peruspalvelujen hintaindeksi	140,3	145,4	147,6	150,8	154,4
<i>Peruspalv. hintaindeksin muutos</i>	3,7	5,1	2,2	3,2	3,6

Kunnallisvero

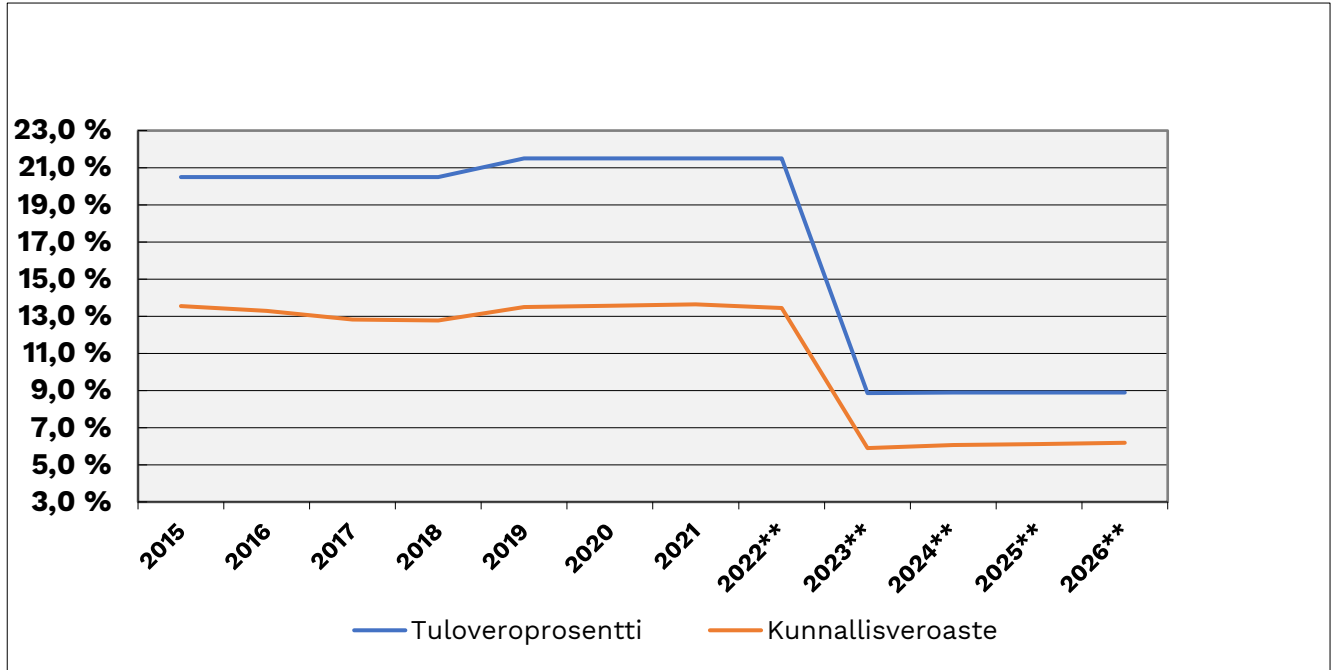
Kuntaliiton ennusteen (10.10.2023) mukaan Suomussalmen kunnallisverotulo on vuonna 2023 noin 11,168 milj. euroa (laskua edellisestä vuodesta -51,1 %, koko maassa -52,7 %). Sote-uudistuksen rahoituslaki määräsi, että Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentit laskivat 12,64 prosenttiyksikköä vuonna 2023 ja vastaava summa siirtyi valtion verotukseen.

Vuonna 2024 kunnallisverokertymä on 10,745 milj. euroa (lasku edellisestä vuodesta -3,8 %, koko maassa -6,6 %).

Tuloveroprosentti ja efektiivinen veroaste

Efektiivinen eli todellinen veroaste: veroaste, jonka mukaan kunta keskimäärin saa kunnallisveroa

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste												1 000 €
Verovuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**	2026**
Ansiotulot	159 938	159 860	159 285	160 515	161 533	161 561	164 154	168 271	173 984	176 092	177 480	178 614
Maksettava vero	21 663	21 232	20 421	20 494	21 811	21 911	22 391	22 614	10 263	10 681	10 848	11 061
<i>Tuloveroprosentti</i>	20,50 %	20,50 %	20,50 %	20,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	8,86 %	8,90 %	8,90 %	8,90 %
<i>Kunnallisveroaste</i>	13,54 %	13,28 %	12,82 %	12,77 %	13,50 %	13,56 %	13,64 %	13,44 %	5,90 %	6,07 %	6,11 %	6,19 %
<i>Erotus</i>	6,96 %	7,22 %	7,68 %	7,73 %	8,00 %	7,94 %	7,86 %	8,06 %	2,96 %	2,83 %	2,79 %	2,71 %



Lähde: Kuntaliitto 10.10.2023

Tilasto tuloveroprosentista	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Suomussalmi	20,50	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86
Kainuu	21,12	21,22	21,05	21,04	21,05	8,40
Koko maa	19,86	19,88	19,97	20,02	20,01	7,38

Verotulot kirjataan kirjanpitoon todellisten tilitysten mukaisesti. Kirjanpidon mukaiset verotulot koostuvat eri verovuosien verotilityksistä. Tämän vuoksi talousarviovuoden mukainen verotulo poikkeaa laskennallisesta verovuoden verotuloarviomäärästä.

Yhteisövero

Kuntaliiton arvion (10.10.2023) mukaan Suomussalmen kunnan yhteisöveron kertymä on 1,797 milj. euroa vuonna 2024 (laskua -18,6 % edelliseen vuoteen verrattuna, koko maassa -10,0 %).

Yhteisöveron veronsaajaryhmien jako-osuudet, %

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	*2024	*2025	*2026
Valtio	69,08	69,66	68,65	68,70	57,87	55,66	66,24	76,09	76,58	76,58	77,35
Kunnat	30,92	30,34	31,35	31,30	42,13	44,34	33,76	23,91	23,42	23,42	22,65

Kiinteistövero

Kiinteistövero on maan ja rakennusten arvoon perustuva vero, jonka kiinteistön omistaja maksaa kiinteistön sijaintikunnalle. Kiinteistövero on kiinteistöveroprosentin mukainen osuus kiinteistön verotusarvosta.

Kiinteistöveroja arvioidaan vuonna 2024 kertyvän 3,667 milj. euroa (kasvua 2,3 % edelliseen vuoteen verrattuna, koko maassa 6,8 %). Kiinteistöveroennusteessa on huomioitu hallitusohjelmassa esitetty maapohjan eriytetty kiinteistöveroprosentti, jonka alarajaksi on esitetty 1,30 %.

KIINTEISTÖVEROPROSENTIT v. 2023	enimmäis- rajat, %	Suomus- salmi
Yleinen kiinteistöveroprosentti mm. maapohjat, tuotantorakennukset, konehallit, teollisuusrakennukset	0,93-2,00	1,05
Vakituisten asuinrakennusten veroprosentti myös vakituisen asuinrakennuksen pihapiirissä olevat rakennukset, kuten sauna, autotalli ja muut talousrakennukset	0,41-1,00	0,55
Muiden asuinrakennusten veroprosentti esim. vapaa-ajan asunnot ja tontilla sijaitsevat muut rakennukset (esim. talousrakennus, erillinen saunarakennus, varasto, aitta, puuväjä)	0,93-2,00	1,10
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti pääkaupunkiseudun ja sen kehyskuntien on määrättävä prosentti väh. 3,00 prosenttiyksikköä yleistä kiinteistöveroprosenttia korkeammaksi, kuitenkin enintään 6,00 prosenttia	2,00-6,00	3,10
Yleishyödyllinen käyttö yleishyödyllisen yhteisön omistama rakennus ja sen maapohja, jos kiinteistöllä sijaitseva rakennus on pääasiallisesti yleisessä tai yleishyödyllisessä käytössä	0,00-2,00	0,00
Eräiden laitosten veroprosentti Kunnanvaltuusto voi määrätä veroprosentin rakennuksille ja rakennelmille, jotka kuuluvat voimalaitokseen ja ydinpolttoaineen loppusijoituslaitokseen	0,93-3,10	3,10

Käyttötarkoitus	verotus- arvo	laskennallinen kiinteistövero	muutos, %
vakituinen asuinrakennus	171 080 384	940 942	7,6
muu kuin vakituinen asuinrakennus	38 409 765	422 508	10,2
yleinen (rakennus)	30 479 680	320 037	4,8
voimalaitosrakennus	52 658 889	1 632 426	8,2
yleishyöd. käytössä rakennus	1 452 804	0	
rakennukset yhteensä	294 081 522	3 315 913	8,0
yleinen, maapohja	30 040 735	315 433	1,0
yleishyöd. käytössä maapohja	153 640	0	
rakentamaton rakennuspaikka	295 471	9 160	0,4
maapohjat yhteensä	30 489 846	324 593	1,0
yhteensä	324 571 368	3 640 506	7,3

Lähde: Verohallinto (ennakkotieto)

Valtionosuudet

Kuntien valtionapuihin osoitetaan noin 5,1 mrd. euroa vuonna 2024. Laskennalliset valtionosuudet ovat noin 3,7 mrd. euroa, kuntien veromenetysten korvaukset 0,9 mrd. euroa ja muut valtionavut 0,6 mrd. euroa. Kehyskauden lopussa vuonna 2027 valtionavut ovat noin 6,2 mrd. euroa, josta laskennallisten valtionosuuksien osuus on 4,6 mrd. euroa.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuutta korottaa kehyskaudella vuonna 2025 TE-palveluiden järjestämisvastuun siirto kunnille ja siihen liittyvä kuntien työttömyysturvan rahoitusosuuden kasvattaminen. Peruspalvelujen valtionosuuden tasoa puolestaan alentaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistukseen liittyvien kunnilta hyvinvointialueille siirtyvien tuloja ja kustannusten tarkistus sekä hallitusohjelman mukainen indeksisäästö. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet alenevat reaalisesti hieman kehyskaudella johtuen oppilas- ja opiskelijamäärien alenemisesta.

(Lähde: Valtionvarainministeriö: Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027, Syksy 2023)

Arvioidut valtionosuudet 2020–2026

1000 €	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024	TAS2025	TAS2026
Valtionosuudet	33 587	35 346	7 252	8 303	9 654	10 100
Muutos, %	+2,01	+5,24	-79,5	+14,5	+16,3	+4,6
€/asukas	4473	4798	1004	1181	1384	1474

Rahoitustuotot ja rahoituskulut

Korkotuottoja ja muita rahoitustuottoja on yhteensä 0,605 milj. euroa ja korkokuluja ja muita rahoituskuluja yhteensä 0,896 milj. euroa. Korkokulujen määrä riippuu uuden lainamäärästä, korkoprosentista ja nostoajasta.

Vuosikate

Vuosikate on 4,943 milj. euroa eli 696 euroa asukasta kohti. Vuosikate kattaa poistoista 110 prosenttia.

Poistot

Poistojen määräksi on arvioitu 4,513 milj. €. Poistojen arviointipohjana on ollut nykyinen poistonalainen käyttöomaisuus, keskeneräisistä valmiisiin hankkeisiin kirjattavat investoinnit sekä vuoden 2023 poistonalaiset nettoinvestoinnit ja vuoden 2024 nettoinvestoinnit.

Kunnanhallitus on hyväksynyt (22.10.2019 § 183) lukion poistosuunnitelman muutoksen, jonka mukaan rakennus poistetaan taseesta vuosina 2020–2025.

5.4 Rahoitus

4.1 Lainat

Lainarahoitusta käytetään työllisyyttä ylläpitäviin tai käyttötaloudessa säästöjä tuoviin investointeihin.

1000 euroa										
Vuosi	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2025
	TP	TP	TP	TP	TP	TP	TAM	TAS	TAS	TAS
lainanotto	5 500	1 000	3 995	10 000	5 000	4 000	5 700	5 000	3 000	3 000
lyhennykset	2 554	3 745	1 690	2 205	2 190	2 550	3 100	3 200	3 500	3 700
nettolainanotto	2 946	-2 745	2 305	7 795	2 810	1 450	2 600	1 800	-500	-700
lainakanta	15 710	12 965	15 272	23 067	25 881	27 331	29 931	31 731	31 231	30 531
korot	185	184	212	189	109	143	355	623	592	497
hoitokustannukset	2 739	3 929	1 902	2 394	2 299	2 693	3 455	3 823	4 092	4 197
lainojen hoitokate	1,4	-0,6	0,9	1,7	2,4	3,1	1,8	1,5	1,4	1,6
lainat euroa/asukas	1 951	1 649	1 976	3 038	3 447	3 710	4 143	4 470	4 479	4 454
asukasluku	8 051	7 862	7 727	7 594	7 508	7 367	7 225	7 099	6 973	6 854
vuosikate	3 540	-884	1 577	3 862	5 496	8 085	5 721	4 943	5 102	6 364
investoinnit, netto	3 929	1 532	2 543	8 823	7 944	9 289	5 721	5 900	3 700	3 200

Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun lainojen hoitokatteen tunnusluku on yli 2, tyydyttävä kun luku on 1–2 ja heikko, kun luku jää alle yhden.

Lainakanta/asukas	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Suomussalmi	1951	1610	1976	303	3447	3710
Kainuu	3118	3253	3602	3503	3458	3909
Koko maa	2933	3039	3342	3478	3476	3363

Manner-Suomen kuntien lainakanta oli vuoden 2022 päättyessä 18,69 miljardia euroa (3378 euroa/asukas). Lainakanta väheni vuoden aikana 0,44 mrd. eurolla (-2,3 %).

5.4.2 Antolainat

Suomussalmen kunta on lainannut (kh 16.12.2014 § 219) tytäryhtiölleen Suomussalmen Energia Oy:lle 750 000 euroa 20 vuodeksi. Velka on ollut vapaa lyhennyksistä 5 vuoden ajan. Lyhennys erääntyy maksettavaksi vuosittain vuoden viimeisenä päivänä ja ensimmäinen lyhennys (50 000 euroa) erääntyi 31.12.2020

Suomussalmen kunta on myöntänyt Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokrataloille tertiäärilainaa, jonka saldo on 0,883 milj. euroa. Vuokratalot on hakeutunut vapaaehtoiseen yrityssaneeraukseen Valtiokonttorin lainojen osalta vuodesta 2001 alkaen, minkä takia yhtiö on saanut vapautusta tertiäärilainojen koroista vuodesta 1999 lähtien. Vuokratalot alkaa lyhentää lainaa vuonna 2024 (kunnanhallituksen päätös 22.8.2023 § 157).

Kuntalain 129 §:n mukainen riski: ”Kunta ei saa myöntää lainaa, takausta tai muuta vakuutta, jos siihen sisältyy merkittävä taloudellinen riski.” Suomussalmen kunta on myöntänyt tytäryhtiölleen lainoja ja takauksia sekä takauksia ulkopuolisille toimijoille. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä lainasaamisia ja vakuudettomia takauksia oli yhteensä 1,6 milj. euroa, joka on kunnan peruspääomasta noin 4,2 %.

5.5 Ylijäämä/alijäämä

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä kumulatiivinen ylijäämä on 16,708 milj. euroa, 2268 euroa asukasta kohti ja 15,9 tuloveroprosenttia kohti. Vuoden 2023 muutetussa talousarviossa tilikauden tulosenuste on 0 euroa eli kumulatiivinen ylijäämä olisi 2313 euroa asukasta kohti ja 14,4 % tuloveroprosenttia kohti.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	TP	TP	TP	TP	TP	TAM	TAS	TAS	TAS
A OMA PÄÄOMA	53 628	51 247	51 002	52 955	58 249	58 249	58 679	59 281	60 778
I Peruspääoma	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224
II Liittymismaksurahasto									
III Arvonkorotusrahasto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV Muut omat rahastot	4 297	4 274	4 272	4 267	4 317	4 317	4 317	4 317	4 317
-josta elinkeinojen kehittämisrahasto	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728
-josta vahinkorahasto	379	358	356	346	345	345	345	345	345
-josta koulutusrahasto	29	24	24	24	21	21	21	21	21
-josta stipendirahasto	93	93	92	91	87	87	87	87	87
- josta harrastajakulttuurirahasto	66	71	72	78	86	86	86	86	86
- josta kylien kehittämisrahasto	2	1	0	0	50	50	50	50	50
V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 940	12 107	9 749	9 506	11 464	16 708	16 708	17 138	17 740
VI Tilikauden yli-/alijäämä	-5 833	-2 358	-243	1 958	5 244	0	430	602	1 497
KUMULATIIVINEN YLI-/ALIJÄÄMÄ YHT.	12 107	9 749	9 506	11 464	16 708	16 708	17 138	17 740	19 237
ylijäämät/alijäämät tulovero %	10,7	8,6	8,4	11,0	15,9	14,4	14,3	14,6	15,5
ylijäämät/alijäämät/asukas	1 540	1 262	1 252	1 527	2 268	2 313	2 414	2 544	2 807
asukasluku	7 862	7 727	7 594	7 508	7 367	7 225	7 099	6 973	6 854
verotettava tulo	113 061	112 891	112 964	104 145	105 182	115 839	120 013	121 885	124 281
omavaraisuusaste%	72	71	62	61	64				

5.6 Talouden tasapainotus

Vuoden 2022 tilinpäätös oli ylijäämäinen 5,244 milj. euroa. Vuoden 2023 tilinpäätösennuste on 0 euroa, vuoden 2024 talousarvioesitys on ylijäämäinen 0,430 milj. euroa. Myös suunnitteluvuodet 2025 ja 2026 ovat ylijäämäisiä. Ylijäämäisistä talousarvioista huolimatta talouden tasapainottamis- ja sopeuttamisohjelmaa jatketaan myös tulevina vuosina. Tasapainottamistoimenpiteet koostuvat menojen leikkauksista ja tulojen lisäyksestä. Painopisteenä on toimintojen ja menojen sopeuttaminen tuloihin.

5.7 Menojen lisäykset ja muut uhkatekijät

Suunnitelmavuosien 2023–2026 määrärahat on otettu toimialojen esitysten mukaisina.

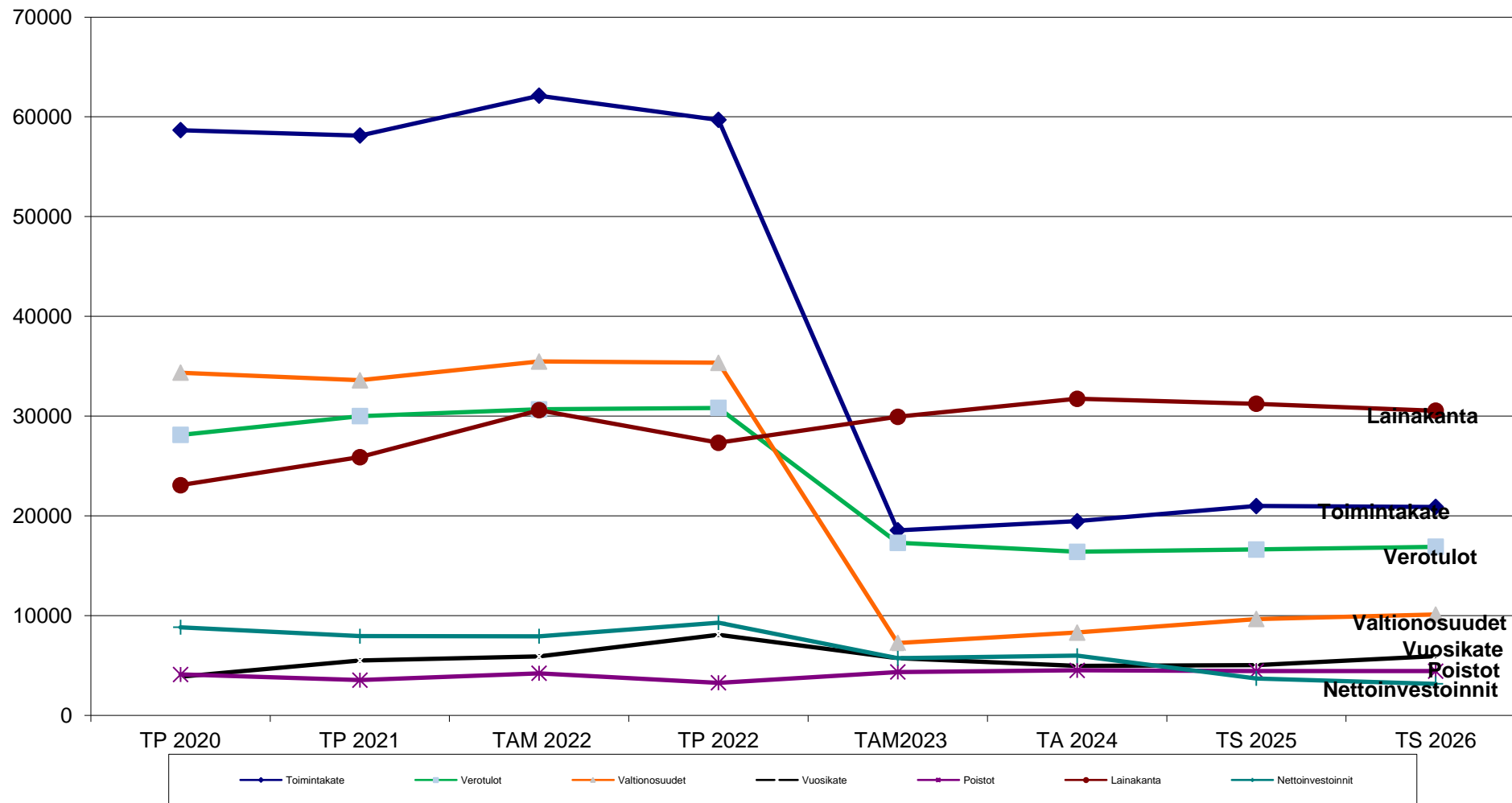
Vuonna 2015 voimaan tullut kuntalaki tiukensi kuntien alijäämän kattamisvelvollisuutta. Kuntalakiin on tehty väliaikainen muutos alijäämän kattamiskauden pidentämisestä: Kunta tai kuntayhtymä voi hakea valtiovaraministeriöltä pidennystä alijäämän kattamiskaudelle, jos alijäämän kattaminen määräajassa on vaikeutunut koronavirusepidemian vuoksi. Laki on voimassa 31.12.2025 saakka.

Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023 alkaen Kainuun kunnat eivät voi tuottaa ateria- ja puhtaanapalveluita hyvinvointialueella nykymuodossa eikä hyvinvointialue voi ostaa tukipalveluista kuntaomisteiselta toimijalta ilman kilpailutusta. Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 18.4.2023 § 80, että Suomussalmen kunta ei osallistu ateria- ja puhtaanapalvelujen yhteiskilpailutukseen. Ateria- ja puhtaanapalvelujen myynti hyvinvointialueelle loppuu näillä näkymin 31.1.2024, jonka jälkeen kunnan ateria- ja puhtaanapalveluihin palkattujen määräaikaisten henkilöiden työsuhteet päättyvät.

Väestön vähentymisen ja ikääntymisen sekä oppimisiässä olevien ikäluokkien pienenemisen takia kunnan palvelurakennetta joudutaan miettimään ja säästötoimenpiteitä on otettava käyttöön.

Kuntaliiton pääekonomisti Minna Punakallio 16.10.2023: Kuntatalouden repivyyys alkaa näkyä vuodesta 2024 eteenpäin, kun kustannukset nousevat, talouskasvu kehittyä vaimeasti ja poikkeukselliset veroerät väistyvät kuntien tilityksistä pois. Kuntien talouden velkaantuminen kasvaa johtuen kuntien mittavista investoinneista, henkilöstömenojen kasvusta sekä heikentyneestä verorahoituksesta.

SUOMUSSALMEN TALouden KEHITYS 2020 - 2026



6.

KÄYTTÖTALOUS

6 KÄYTTÖTALOUS

6.1 Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset

Talousarvioraportti 2024							
Yksikkö: 5N Suomussalmen kunta							
Tuloslaskelma							
Ulkoiset ja sisäiset, 1000 e							
28.11.2023							
Tilin nimi	Toteuma 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	
TOIMINTATUOTOT	13 933	14 516	14 516	14 114	13 695	13 670	
Myyntituotot/Liikevaihto	5 563	5 168	5 168	4 052	4 010	4 010	
Maksutuotot	707	648	648	606	598	598	
Tuet ja avustukset	1 110	1 297	1 297	1 004	715	689	
Muut toimintatuotot	6 553	7 403	7 403	8 453	8 373	8 373	
Valmistus omaan käyttöön	91	80	80	45	45	45	
TOIMINTAKULUT	-73 726	-32 955	-33 145	-33 620	-34 719	-34 612	
Henkilöstökulut	-15 744	-15 137	-15 137	-15 316	-15 406	-15 406	
Palkat ja palkkiot	-11 777	-12 045	-12 045	-12 336	-12 420	-12 420	
Henkilösivukulut	-3 967	-3 092	-3 092	-2 980	-2 986	-2 986	
Eläkekulut	-3 554	-2 607	-2 607	-2 620	-2 624	-2 624	
Muut henkilösivukulut	-413	-485	-485	-361	-362	-362	
Palvelujen ostot	-50 164	-9 402	-9 592	-9 085	-9 799	-9 722	
Asiakaspalvelujen ostot	-42 877	-2 606	-2 606	-2 574	-3 130	-3 112	
Muiden palvelujen ostot	-7 287	-6 796	-6 986	-6 512	-6 669	-6 610	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 530	-3 771	-3 771	-3 666	-3 666	-3 666	
Ostot tilikauden aikana	-3 530	-3 771	-3 771	-3 666	-3 666	-3 666	
Avustukset	-663	-753	-753	-1 352	-1 682	-1 682	
Avustukset kotitalouksille	-205	-188	-188	-773	-173	-173	
Avustukset yhteisöille	-458	-565	-565	-579	-1 509	-1 509	
Muut toimintakulut	-3 624	-3 891	-3 891	-4 200	-4 166	-4 136	
Vuokratkulut	-3 420	-3 731	-3 731	-3 927	-3 926	-3 926	
Muut kulut	-205	-161	-161	-273	-240	-210	
TOIMINTAKATE	-59 702	-18 359	-18 549	-19 461	-20 979	-20 897	
Verotulot	30 823	17 298	17 298	16 391	16 624	16 897	
Valtionosuudet	35 346	7 252	7 252	8 303	9 654	10 100	
Rahoitustuotot ja -kulut	1 619	-279	-279	-291	-260	-165	
Korkotuotot	67	16	16	121	121	121	
Muut rahoitustuotot	2 479	306	306	484	484	484	
Korkokulut	-131	-355	-355	-623	-592	-497	
Muut rahoituskulut	-797	-246	-246	-273	-273	-273	
VUOSIKATE	8 086	5 912	5 722	4 943	5 040	5 935	
Poistot ja arvonalentumiset	-3 283	-4 337	-4 337	-4 513	-4 438	-4 438	
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 262	-4 337	-4 337	-4 513	-4 438	-4 438	
Arvonalentumiset	-21						
Satunnaiset tuotot ja kulut/Satunnaiset erät	499						
Satunnaiset tuotot	499						
Tilikauden tulos	5 302	1 575	1 385	430	602	1 497	
Rahastojen muutos / Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-58						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 245	1 575	1 385	430	602	1 497	
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	Talousarvio 2024	TS 2025	TS 2026	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	18,9	44,0	43,8	42,0	39,4	39,5	
Vuosikate/Poistot, %	246,3	136,3	131,9	109,5	113,6	133,7	
Vuosikate, €/asukas	1098	818	792	696	723	866	
Kertynyt yli-/lijäämä, 1000 e	16 710	18 285	18 095	18 525	19 126	20 623	
Asukasmäärä	7 367	7 225	7 225	7 099	6 973	6 854	

6.2 Yhteenvedo käyttötalouden määrärahoista, valtuuston sitovuustaso

Käyttötalous valtuuston sitovuustasolla, toimintakate, ulkoiset ja sisäiset							
Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	Muutos %	TS 2025	TS 2026
5N - Suomussalmen kunta							
5N1 - Käyttötalousosa							
TOIMINTATUOTOT	13 933 048	14 515 979	14 515 979	14 114 470	-2,77	13 695 306	13 669 846
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	90 784	79 985	79 985	45 000	-43,74	45 000	45 000
TOIMINTAKULUT	-73 725 864	-32 955 198	-33 145 198	-33 620 141	1,43	-34 719 028	-34 612 232
TOIMINTAKATE	-59 702 032	-18 359 234	-18 549 234	-19 460 671	4,91	-20 978 722	-20 897 386
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 577						
Poistot ja arvonalentumiset	-3 283 166	-4 337 127	-4 337 127	-4 512 547	4,04	-4 438 006	-4 438 006
Satunnaiset tuotot ja kulut/Satunnaiset erät	499 196						
Tilikauden tulos	-62 517 579	-22 696 361	-22 886 361	-23 973 218	4,75	-25 416 728	-25 335 392
5NLT10 - Keskusvaalilautakunta							
TOIMINTATUOTOT	17 736	13 000	13 000	40 000	207,69	0	0
TOIMINTAKULUT	-23 257	-17 000	-17 000	-58 000	241,18	-30 000	0
TOIMINTAKATE	-5 520	-4 000	-4 000	-18 000	350,00	-30 000	0
Tilikauden tulos	-5 520	-4 000	-4 000	-18 000	350,00	-30 000	0
5NLT20 - Tarkastuslautakunta							
TOIMINTAKULUT	-20 683	-19 461	-19 461	-19 436	-0,13	-19 436	-19 436
TOIMINTAKATE	-20 683	-19 461	-19 461	-19 436	-0,13	-19 436	-19 436
Tilikauden tulos	-20 683	-19 461	-19 461	-19 436	-0,13	-19 436	-19 436
5NLT30 - Kunnanvaltuusto							
TOIMINTAKULUT	-42 096	-43 299	-43 299	-50 195	15,93	-50 195	-50 195
TOIMINTAKATE	-42 096	-43 299	-43 299	-50 195	15,93	-50 195	-50 195
Tilikauden tulos	-42 096	-43 299	-43 299	-50 195	15,93	-50 195	-50 195
5NLT40 - Kunnanhallitus							
TOIMINTATUOTOT	861 503	671 407	671 407	835 677	24,47	613 197	587 737
TOIMINTAKULUT	-5 059 893	-4 869 724	-4 869 724	-5 163 098	6,02	-6 540 284	-6 481 288
TOIMINTAKATE	-4 198 390	-4 198 317	-4 198 317	-4 327 421	3,08	-5 927 087	-5 893 551
Poistot ja arvonalentumiset	-29 042	-5 606	-5 606	-3 991	-28,81	-3 991	-3 991
Satunnaiset tuotot ja kulut/Satunnaiset erät	499 196						
Tilikauden tulos	-3 728 236	-4 203 923	-4 203 923	-4 331 412	3,03	-5 931 078	-5 897 542
5NLT55 - Maakunnallinen yhteistoiminta							
TOIMINTATUOTOT	224 973						
TOIMINTAKULUT	-40 528 688	-283 100	-283 100	-283 100	0,00	-283 100	-283 100
TOIMINTAKATE	-40 303 715	-283 100	-283 100	-283 100	0,00	-283 100	-283 100
Tilikauden tulos	-40 303 715	-283 100	-283 100	-283 100	0,00	-283 100	-283 100
5NLT60 - Sivistyslautakunta							
TOIMINTATUOTOT	1 747 648	1 530 800	1 530 800	1 186 234	-22,51	1 029 550	1 029 550
TOIMINTAKULUT	-15 765 459	-16 114 666	-16 304 666	-16 938 836	3,89	-16 693 335	-16 693 335
TOIMINTAKATE	-14 017 811	-14 583 866	-14 773 866	-15 752 602	6,62	-15 663 785	-15 663 785
Poistot ja arvonalentumiset	-121 338	-517 017	-517 017	-507 234	-1,89	-432 693	-432 693
Tilikauden tulos	-14 139 149	-15 100 883	-15 290 883	-16 259 836	6,34	-16 096 478	-16 096 478
5NLT70 - Tekninen lautakunta							
TOIMINTATUOTOT	9 921 502	11 120 272	11 120 272	10 897 059	-2,01	10 897 059	10 897 059
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	73 142	79 985	79 985	45 000	-43,74	45 000	45 000
TOIMINTAKULUT	-11 562 665	-10 879 946	-10 879 946	-10 310 645	-5,23	-10 305 848	-10 288 048
TOIMINTAKATE	-1 568 021	320 311	320 311	631 414	97,13	636 211	654 011
Poistot ja arvonalentumiset	-2 796 254	-3 566 441	-3 566 441	-3 710 291	4,03	-3 710 291	-3 710 291
Tilikauden tulos	-4 364 275	-3 246 130	-3 246 130	-3 078 877	-5,15	-3 074 080	-3 056 280
5NLT75 - Vesihuoltolaitos							
TOIMINTATUOTOT	1 159 686	1 180 500	1 180 500	1 155 500	-2,12	1 155 500	1 155 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	17 642						
TOIMINTAKULUT	-723 124	-728 002	-728 002	-796 831	9,45	-796 831	-796 831
TOIMINTAKATE	454 204	452 498	452 498	358 669	-20,74	358 669	358 669
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 577						
Poistot ja arvonalentumiset	-336 531	-248 063	-248 063	-291 031	17,32	-291 031	-291 031
Tilikauden tulos	86 095	204 435	204 435	67 638	-66,91	67 638	67 638
SISÄISET ERÄT	4 691 347	5 014 240	5 014 240	5 349 380	6,68	5 349 380	5 349 380

6.3 Käyttötalous yhteensä

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5N1 - Käyttötalousosa						
TOIMINTATUOTOT	13 933	14 516	14 516	14 114	13 695	13 669
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	91	80	80	45	45	45
TOIMINTAKULUT	-73 726	-32 955	-33 145	-33 620	-34 656	-34 550
TOIMINTAKATE	-59 702	-18 359	-18 549	-19 461	-20 917	-20 835
Poistot ja arvonalentumiset	-3 283	-4 337	-4 337	-4 513	-4 438	-4 438
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-62 518	-22 696	-22 886	-23 973	-25 417	-25 335

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5N1 - Käyttötalousosa						
TOIMINTATUOTOT	9 242	9 502	9 502	8 765	8 346	8 320
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	91	80	80	45	45	45
TOIMINTAKULUT	-69 035	-27 929	-28 131	-28 271	-29 370	-29 263
TOIMINTAKATE	-59 702	-18 348	-18 549	-19 461	-20 979	-20 897
Poistot ja arvonalentumiset	-3 283	-4 337	-4 337	-4 513	-4 438	-4 438
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-62 518	-22 685	-22 886	-23 973	-25 417	-25 335

6.3.1 Keskusvaalilautakunta

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT10 - Keskusvaalilautakunta						
TOIMINTATUOTOT	18	13	13	40	0	0
TOIMINTAKULUT	-23	-17	-17	-58	-30	0
TOIMINTAKATE	-6	-4	-4	-18	-30	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6	-4	-4	-18	-30	0

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT10 - Keskusvaalilautakunta						
TOIMINTATUOTOT	18	13	13	40	0	0
TOIMINTAKULUT	-21	-17	-17	-58	-30	0
TOIMINTAKATE	-4	-4	-4	-18	-30	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4	-4	-4	-18	-30	0

6.3.2 Tarkastuslautakunta

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT20 - Tarkastuslautakunta						
TOIMINTAKULUT	-21	-19	-19	-19	-19	-19
TOIMINTAKATE	-21	-19	-19	-19	-19	-19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-19	-19	-19	-19	-19

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT20 - Tarkastuslautakunta						
TOIMINTAKULUT	-21	-19	-19	-19	-19	-19
TOIMINTAKATE	-21	-19	-19	-19	-19	-19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-19	-19	-19	-19	-19

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMINTA

- Lautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.
- Lautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.
- Lautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.
- Lautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä kulta-kin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arviointitulokset. Kunnanhallitus antaa valtuustolle 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 asianmukaisesti.
- Lautakunta valitsee vuosittain tarkastuksen painopistealueet.
- Lautakunta vastaa sidonnaisuusilmoitusten ylläpidosta ja toimii rekisterinpitäjänä sekä saattaa ilmoitukset tiedoksi valtuustolle.

6.3.3 Kunnanvaltuusto

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT30 - Kunnanvaltuusto						
TOIMINTAKULUT	-42	-43	-43	-50	-50	-50
TOIMINTAKATE	-42	-43	-43	-50	-50	-50
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43	-43	-43	-50	-50	-50

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT30 - Kunnanvaltuusto						
TOIMINTAKULUT	-42	-43	-43	-50	-50	-50
TOIMINTAKATE	-42	-43	-43	-50	-50	-50
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-42	-43	-43	-50	-50	-50

Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta.

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

6.3.4 Kunnanhallitus

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT40 - Kunnanhallitus						
TOIMINTATUOTOT	862	671	671	836	613	588
TOIMINTAKULUT	-5 060	-4 870	-4 870	-5 163	-6 540	-6 481
TOIMINTAKATE	-4 198	-4 198	-4 198	-4 327	-5 927	-5 894
Poistot ja arvonalentumiset	-29	-6	-6	-4	-4	-4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 077	-4 204	-4 204	-4 331	-5 931	-5 898

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT40 - Kunnanhallitus						
TOIMINTATUOTOT	851	671	671	836	613	588
TOIMINTAKULUT	-4 778	-4 599	-4 599	-4 863	-6 240	-6 181
TOIMINTAKATE	-3 927	-3 928	-3 928	-4 027	-5 627	-5 593
Poistot ja arvonalentumiset	-29	-6	-6	-4	-4	-4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 456	-3 933	-3 933	-4 031	-5 631	-5 597

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:

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.

Suomussalmi on muut- tovoittopaikkakunta	<p>Työperäisten muuttajien asettautumispalvelumalli – työ, puoliso-työ, asuminen, tukipalvelut, maa-hanmuuttajaohjaus</p> <p>Monikanavainen muuttaja- markkinointi – asumis- ja rakentamismahdollis- suudet veden äärelle, luonto ja vapaa-aika, palvelut ja työmahdollis- suudet</p> <p>Asuminen. Omakotira- kentamista palvelevat rantatontit Ämmänsaa- ren lähistöllä – vapaa- ajan tontit</p> <p>Valokuidun saatavuuden edistäminen</p> <p>Vapaa-aika. Tunnistettu- jen vahvuuksien hyö- dyntäminen kuntamark- kinoinnissa</p> <p>Palvelut ja viihtyvyys.</p> <p>Työ. Monipuolisen työ- paikkatarjonnan esittely markkinoinnissa</p>	<p>Asettautumispalvelu- malli lanseerattu ja käy- tössä</p> <p>Muuttotilastot – positiivi- nen nettomuutto</p> <p>Myönnetty omakotitalo- jen ja vapaa-ajanasunto- jen rakennusluvut</p> <p>Valokuiturakentamisen toteutuminen Ämmän- saaren / Kk alueella – 20 uutta liittymää</p> <p>Työpaikat esillä kampan- joissa ja esittelymateri- aaleissa</p>	
---	--	---	--

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen

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.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Uskallamme unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle.	Työrajohtamisen käsi- kirjan aloittaminen	Työrajohtamisen käsi- kirja aloitetaan vuoden 2024 aikana.	
	Sähköiseen arkistoon in- vestoiminen.	Sähköiseen arkistoon tehdä investointisuunni- telma vuoden 2024 ai- kana.	
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa ja työhyvin- vointiin kiinnitetään huomiota.	Henkilöstön hyvinvointi- kampanja	Vähintään 4 aktiviteettia vuoden 2024 aikana.	
	Työhyvinvointietuuden käyttöön kannustami- nen.	Työhyvinvointietuuden käyttöaste vähintään 80 %.	
Päätösten vaikutuksia arvioidaan ennakkoon	Talousarviokyselyn ja -seminaarin järjestä- minen.	Talousarvioseminaari to- teutuu viimeistään elo- kuun 2024 lopussa.	

päättöksenteon sujuvoittamiseksi ja tarpeellisen tiedon antamiseksi.	Ylijäämien hallittu käyttö.	Vuosikatteen suhde poistoihin ja taseen ylijäämä	
	Tiedolla johtamisen kehittäminen	Kyselyt tulo- ja poismuuttajille, tiedon hyödyntäminen palvelujen suunnittelussa	
Digitalisaatiota hyödynnetään tiedon kulun parantamiseksi ja työajan käytön tehostamiseksi. Kunnan digitaaliset palvelut	Kunnan uusilla nettisivuilla on toimialojen keskeisimmät sähköiset lomakkeet. Kunnan verkkokaupan palvelu-, tapahtuma- ja tuotevalikoiman laajentaminen. Pienten kuntien sähköiset palvelut-hanke etenee	Kaikilta toimialoilta oltava sähköisiä lomakkeita. Kunnan verkkokaupassa olleiden palvelu-, tapahtuma- ja tuotevalikoiman lukumäärä Hankkeen tavoitteet saavutettu vuoden 2024 loppuun mennessä.	

Perustelut:

Kestävä taloudenpito edellyttää, että toimintakulut sopeutetaan vuosikatetavoitteeseen ja kuluja voidaan kasvatkaa 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 konkreettisten 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

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuksiamme 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
Viestintään hyödynnetään kuntakuvan kehittämiseksi, kunnanhallitus seuraa viestinnän toteutumista säännöllisesti.	Mediaseurannan toteuttaminen ja käytäntöjen muodostaminen.	Mediaseurantaraportti kunnanhallituksessa vuoden 2024 aikana.	
Uusien tulijoiden osallisuutta ja kuntaan kiinnostusta	Järjestetään tapahtuma yhdistyksiin ja harraste-toimijoihin verkostoitumiseksi	Tapahtuman toteutuminen	

nittymistä tuetaan aktiivisesti.	Järjestetään uusien asukkaiden vapaamuotoisia kahvitelutilaisuuksia	Tilaisuuksien toteutuminen – osallistujamäärä	
	Yhdenvertaisuutta ja kotoutumista tukevan harrastustoiminnan avustus	Vähintään 3 yhdistystä hakee avustusta yhdenvertaisuutta ja kotoutumista edistävän harrastustoiminnan tueksi.	

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
Työllisyyden kehittäminen	Lisätään oppisopimusperusteista palkkatuki-työllistämistä kunnan yksiköissä	Työttömyysaste Oppisopimussopimusten määrä	
Uusien opintomahdollisuuksien kehittäminen Suomussalmella	Ammattiopintojen suorittamisen tukeminen Suomussalmella	Aloitettujen koulutus- ja oppisopimusopiskelijoiden lukumäärä Suomussalmella.	

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
Uudet ja vanhat kuntalaiset löytävät verkostot ja vapaa-ajan tekemistä.	Järjestetään kuntalaisille suunnattu yhteinen tapahtuma, jossa aktiiviset yhdistykset tulevat tuetuiksi.	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 vuoden 2024 aikana. Järjestetään kaksi kyläparlamenttia vuoden 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
---------	--------------	----------	---------

Kunnan hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuustyötä kehitetään hyvinvointialueen toiminnot huomioiden.	Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa HYTETU-toiminnassa.	Vähintään yksi ajankohtaistarkastus hyvinvointialueen vastaavan kanssa vuoden 2024 aikana.	
	Laajan hyvinvointisuunnitelman toteutumisen ajankohtaistarkastus päätäjille.	Ajankohtaistarkastuksen toteutuminen viimeistään joulukuussa 2024.	

Keskeiset muutokset, toiminta

Kesäkuussa 2022 hyväksytyt kuntastrategian mukainen visio ja strategiset painopisteet on huomioitu tässä talousarviossa. Toiminnan tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta ja tavoitteiden toteutumista seurataan vähintään osavuositarkastusten 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 6884480

Koko kunnan henkilöstön määrä ja kustannukset (ulkoiset)

	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	234	235	247	239
Henkilöstömenot, €/asukas	2079	2138	2095	2157
Toimintakulut, €/asukas	9075	9374	3873	3978
Toimintakate/asukas	7740	8107	2526	2737

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:

- Valtuuston ja kunnanhallituksen 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
- Vaalit

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
 - Vaalit
2. Hallintopalvelujen toimialakohtaiset tavoitteet ja toimenpiteet:

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltuen samalla unelmoita, 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 kehitetään henkilöstöltä ajatuksia työrajohtamisen ja työhyvinvoinnin kehittämiseksi. Henkilöstökysely.	Työhyvinvointikyselyyn vastaa vähintään 40 % henkilöstöstä.	
Kehitämme kuntalaisten osallisuutta.	Osallistavan talousarviotyön lisääminen (talousarviokysely kuntalaisille vuonna 2024).	Talousarviokysely vuodelle 2025 onnistuu siten, että sitä voidaan hyödyntää talousarvion valmistelussa syksyllä 2024.	
	Lapsiparlamenttitoiminnan juurruttaminen käytäntöön.	Lapsiparlamentti koontuu 2 kertaa ensi vuonna.	
Kehitämme toimintaa ja palvelutuotantoa digitalisaation avulla, kuitenkin	Kirkonkylällä otetaan käyttöön sähköinen vaaliluettelo.	Sähköisen vaaliluettelon käyttöönotto Presidentinvaaleissa 2024.	.

saavutettavuus huomioiden.	Tiedonhallintalain ja tiedonhallintamallin osalta on muodostettu selkeä suunnitelma ja vastuut-hot toimialoilta on määritelty.	Tiedonhallintaohjeet käsitellään kunnanhallituksessa vuoden aikana.	
	Suomi.fi-palvelutietovarannot ja tunnistautuminen on aktiivisessa käytössä.	Lakisääteiset palvelut, joiden kuvaaminen onnistuu Suomi.fi-palvelutietovarannon kautta selkeästi näkyvillä verkkosivuilla integraation kautta.	
	Verkkokauppa on aktiivisessa käytössä ja käyttötilastoja tarkastellaan toiminnan kehittämiseksi.	Verkkokaupan kävijätilastoista ja tarjottavista palveluista laaditaan koonti vuoden 2024 aikana.	

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.

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuksiamme 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
Viestinnän seurantaa ja tästä saatavaa tietoa hyödynnetään ja seurataan.	Kunnan someohje laaditaan vuoden 2024 aikana. Monikanavainen viestintä ja kotiseudun hyödyntäminen viestinnässä.	Toteutuminen vuoden 2024 aikana.	
Maahanmuuttopalvelut toimivat tärkeänä osana kunnan kotouttamistyötä, jossa toimialojen välinen tiedonvaihto on jouhevaa.	Maahanmuuttotiimin on hyvin perillä uuden kotoutumislain vaatimuksista.	Henkilöstö on käynyt lakikoulutuksen uudesta kotolaista.	
	Kuntakohtaisen kotouttamismallin suunnittelu.	Kuntakohtainen kotouttamismalli päivittäminen TEPA- ja KOTO-uudistukset huomioiden vuotta 2025 ajatellen.	

Perustelut:

Suomussalmen kunnan hallintopalvelut tukee omalla panoksellaan kunnan vahvaa identiteettiä ja kuntalaisten kuntaidentiteetin kehittymistä 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 asukaina 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 tulkkaukskustannukset on nyt voitu poistaa pakolaisohjauksen talousarviosta.

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
Saavutettavuus ja kunnan ikärakenne huomioidaan palvelujen suunnittelussa, siten että palvelujen jouheva käyttö sujuvoittaa arkea.	Mahdollistamme sujuvat vaalit koko kunnassa.	Uusille nettisivuille tehdään selkeät vaalisivut. Kirjastoautossa otetaan käyttöön sähköinen vaaliluettelo.	
	Sähköisen asiointin sivu uusia kotisivuilla toimii.	Sähköisen asiointin nettisivu kotisivuilla pitää sisällään kaikki olennaiset toimialojen sähköiset lomakkeet.	
Päätösten vaikutuksia ennakoidaan ja palveluita voidaan suunnitella ennakoarvioiden pohjalta.	Päätösten ennakkovaikutusten arviointi.	Vähintään 2 päätöksen osalta tehdään päätösten ennakkovaikutusten arviointi.	

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 koaminen 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 päätäjille toteutuvat.	

Aktiivisilla yhdistyksillä on toimivat tilat kumppanuustalolla ja yhteistyötä yhteisten asioiden hyväksi voidaan kehittää säännöllisillä tapaamisilla.	Matalan kynnyksen toiminnan jatkaminen.	Järjestöiltä toteutuu vuonna 2024	
--	---	-----------------------------------	--

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 hyödynnetään osallisuuden edistämiseksi ja kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi.	Hyvän mielen aamukahvilitaisuudet	Hyvän mielen aamukahvit vähintään kerran vuonna 2024.	
	Henkilöstön hyvinvointikampanja jatkuu.	Vähintään 3 hyvinvointiaktiiviteettia henkilöstölle vuonna 2024.	
Luontoa hyödynnetään hyvinvointia lisäävänä tekijänä,	Henkilöstön luontoliikuntapäivä.	Henkilöstölle tarjotaan mahdollisuus luontoretkeen.	

Perustelut:

Yksi osallisuuden lisäämisen keino on Hyvän mielen aamukahvi -tilaisuudet, joissa kuntalaisilla on mahdollisuus vieraila kunnantalolla ja tavata kunnan viranhaltijoita. Samaa teemaan osaltaan liittyy myös lapsiparlamentti-tyylinen toiminnan kokeilu, joka osaltaan juontaa juurensa lasten osallistumiseen strategiатыöhön pii-rustuskilpailun 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
 Taluspäällikkö Sirpa Kovalainen, p. 044 777 3375

HALLINTOPALVELUT, v. 2024 ulk.	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	9	9	10	10
Henkilöstömenot, €/asukas	196,97	201,65	201,65	98,27
Toimintakulut, €/asukas	264,67	246,81	246,81	124,57
Toimintakate/asukas	224,60	194,72	194,72	96,58

ELINVOIMAPALVELUT

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA500 - Elinvoimapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	54	25	25	240	21	21
TOIMINTAKULUT	-761	-881	-881	-1 122	-856	-848
TOIMINTAKATE	-707	-856	-856	-882	-835	-828
Poistot ja arvonalentumiset	-1					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-726	-856	-856	-882	-835	-828

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA500 - Elinvoimapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	54	25	25	240	21	21
TOIMINTAKULUT	-702	-824	-824	-1 063	-797	-789
TOIMINTAKATE	-648	-799	-799	-823	-776	-769
Poistot ja arvonalentumiset	-1					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-649	-799	-799	-823	-776	-769

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY4560 - Työlisyyden hoitaminen						
TOIMINTATUOTOT	383	428	428	369	369	369
TOIMINTAKULUT	-1 124	-1 430	-1 430	-1 410	-3 063	-3 063
TOIMINTAKATE	-741	-1 002	-1 002	-1 040	-2 694	-2 694
Poistot ja arvonalentumiset	-2	-2	-2			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-772	-1 004	-1 004	-1 040	-2 694	-2 694

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY4560 - Työlisyyden hoitaminen						
TOIMINTATUOTOT	373	428	428	369	369	369
TOIMINTAKULUT	-1 016	-1 325	-1 325	-1 303	-2 957	-2 957
TOIMINTAKATE	-643	-897	-897	-934	-2 588	-2 588
Poistot ja arvonalentumiset	-2	-2	-2			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-644	-898	-898	-934	-2 588	-2 588

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:

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.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
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.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Huolehditaan henkilöstön hyvinvoinnista ja positiivisesta ilmapiiristä	Tyhy-tilaisuudet, tiimitapaamiset, kuulumisten vaihto, kehittämiskeskustelut Tiimipalavereja ulkotiloissa Asiakastyötä tekevän henkilöstön turvallisuusohjeiden laatiminen ja käyttöönotto	Tapaamisten ja keskusteluiden toteutuminen	
Kehitetään tilastointia, seuranta ja tiedolla johtamista – organisaation omasta toiminnasta sekä toimintaympäristöstä	Yrityskontaktit kirjataan teemoitellusti CRM-järjestelmään Yritysassiakkaille tarjotaan palveluita kirjattujen tarvetietojen mukaisesti – yritysdataa hyödynnetään myös työnhakijoiden ja tulomuuttajien palvelussa Digimarkkinoinnin tuloksellisuutta seurataan	Yritysassiakkaita CRM:n tehdyt kirjaukset Google ads – impressiot ja klikkaukset	
Uudistetaan ja digitalisoidaan toimintatapoja ja palvelutarjontaa	Yritys- ja työllisyyspalveluiden esittely englanniksi verkkosivuilla – työperäiset muuttajat kohderyhmänä Englanninkielisen Suomussalmi -esittelyvideon tekeminen muuttajamarkkinoinnin tueksi	Englanninkielinen esittelymateriaali tehty Video tehty	
Kokeilukulttuuria vahvistetaan – talousarvioon vuosittain 1-2 uuden asian kokeilua	2024 kokeilut – pikkulapsiperheiden hoitoavun kokeilua jatketaan – vetovoimatekijä muuttajamarkkinointiin	Kokeilun toteutuminen	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuksiamme 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
Omaleimaiseen kulttuuriin perustuvaa matkailumarkkinointia ja -tuotteistamista kehitetään	Reitti- ja kohdekuvaukset	Tuotetut uudet kulttuuri-teemaiset kohde- ja reittisisällöt	

	Kulttuuriteemaisten matkailupalvelukokonaisuuksien tuoteistaminen	Uudet kulttuuriteemaiset matkailutuotteet ryhmille ja omatoimimatkailijoille	
Toteutetaan monikanavaista kuntamarkkinointia, joka lisää alue- ja kohdebrändien tunnettua	Toteutetaan monikanavaista, kohdennettua markkinointia – Google Display – Facebook ja Instagram oma sisältö + vaikuttajat – Radio + Tv – Infonäytöt ja ulkotilamainonta Matkailun some-kanavien analyysi Markkinoinnin vuosikello toteutetaan some-julkaisusuunnitelma, tapahtumamarkkinointi ja kansainvälinen näkökulma huomioiden Vaikuttajamarkkinoinnin kehittäminen – 2 vaikuttajakampanja some	Online näkyvyys Impressioita > 10 milj. Konversioita > 50 000 5 radiokampanjaa 1 Tv-kampanja Analyysi toteutettu Päivitetty vuosikello otettu käyttöön Vaikuttajakampanjoiden toteutuminen	
Työperäistä tulomuuttoa tukevien rakenteiden kehittäminen	Työperäisten muuttajien palvelumallin lanseeraus – työpaikka, asuminen, puoliso-työpalvelu, ohjaus- ja tukipalvelu	Palvelumalli on lanseerattu ja käytössä	

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	10 yrittäjätilaisuutta vuosittain Jokainen perustettu uusi yritys kontaktoidaan vuoden aikana Yrittäjähenkisten WA-ryhmän kattavuus 150 Yrityskontaktien (puhelut, tapaamiset, viestit) kirjaaminen CRM:n ja kerätyn tiedon hyödyntäminen koko toimialueella - Jokainen yrityskontakti kirjataan CRM:n Yrityspalveluiden some-näkyvyyden nostaminen - 24 yritysesittelyä instagramiin Yritysryhmä- ja kehittämissankkeiden toteuttaminen – KAMK yhteistyö Osallistutaan yrittäjä- ja matkailuyhdistysten tilaisuuksiin	Toteutuneet yrittäjätilaisuudet Uusien yritysten kontaktointi WA-osallistujamäärä Postaukset vierailuista Osallistuminen 3 yritysten toimintaedellytyksiä lisäävään hankkeeseen Läsnäolo tilaisuuksissa	

Yrityspalveluiden pisteet > 4 (3,3 p. 2022)	Seuraava tarkasteluvuosi 2024	Yrittäjien kuntabarometri	
Uusien investointien saaminen kuntaan	Investointistrategian mukaiset toimenpiteet – strategian toteuttaminen maakunnallisesti – investointikorttien luominen kunnan toimenpiteenä Matkailu, biotalous, teknologia- ja metalliteollisuus, kaviannaiset, energiaklusterit Hossan investorimarkkinointi Pesiön terminaalialueen Master Plan aloitetaan Teollisen aurinkovoimalan rakentamismahdollisuudet kunnan maille selvitetään	Investointikortteja toteutettu Kainuun mallin mukaisesti Investorikontakteja löydetty Investointien toteutuminen 1 toteutunut majoitusinvestointi vuosittain	
Omistajanvaihdosten tukeminen	Maakunnallisen omistajanvaihdospalvelumallin selvittäminen	Omistajanvaihdosten tukeminen – uusi hanke	
Matkailun aluetaloudellinen vaikutus >16 milj. €	Matkailun kehittämishankkeet ja toimenpiteet		
Edistetään matkailuyritysten;	Matkailun kehittämissuunnitelma	Kehittämissuunnitelma otettu käyttöön	
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 DE kieliver-sion lanseeraaminen	Superhaun ja kieliver-sion käyttöönotto	
osaamista ja kilpailukykyä	Kootaan yritysten tarjontaa yhtenäisiksi viikko-ohjelmiksi suomeksi ja englanniksi Organisoidaan koulutuksia yrityksille Tuetaan yritysten tuotekehitystä	Matkailutoimiston koordinoima viikko-ohjelma käytössä 3 koulutusta matkailuyrittäjille vuosittain Tuettu 3 yrityksen tuotekehitystä	
Kv-matkailun ja matkajärjestäjäyhteistyön kehittäminen	Oma työ ja hanketyö 1-2 kansainvälisten matkajärjestäjien FAM-kiertuetta vuodessa	Toteutuneet FAM:t	
Ympärivuotisuuden kasvattaminen matkailussa	Talvituotekehitys, viikko-ohjelmat jouluihin ja hiihtolomaviikoille	Talven viikko-ohjelmia pilotoitu	
Matkailualueita kehitetään vastuullisena matkailukohteena	Matkailutoimisto STF-polulle Matkailuyritysten STF-prosesseja tuetaan	Ympäristösertifikaatin edistäminen 1 uusi yritys STF-polulla	
Hossan kävijämäärä > 100 000 vuodessa	Palveluinfran kehittäminen	Investoinnit palveluinfran	

	Majoituskapasiteetti kasvaa – 20 uutta vuodepaikka Hossan matkailumarkkinointi	Majoitusinvestoinnit Markkinointikampanjat	
Reittikehitys	Otetaan käyttöön uusia maastopyöräreittejä – maastotyöt Miilun toimesta Ämmänsaari – Varisjärvi – Aittokoski -reitti merkataan ja kunnostetaan maastopyöräilyyn Ämmänsaari – Kaunisniemi tehdään uusi maastopyöräreitti Pesiön retkeilyreitti kunnostetaan maastopyöräreitiksi	Reittien käyttöönotto	
Tuetaan ammattiopintojen suorittamista Suomussalmella	Edistetään koulutus- ja oppisopimusten käyttöä yrityksissä Lisätään suomussalmelaisten ammattiosaamista työntantajien tarpeita vastaavasti Aloitetaan Suomussalmen Taitotehdas-konseptin käyttöönottoselvitys paikallisten ammattiopintojen tueksi Selvitetään työpajojen (Miilu ja Hanslankarit) toimintojen tuomista samaan toimitilaan	Aloitettujen oppisopimusten määrä 20 kpl Taitotehdas -hanke käynnistynyt Tilojen yhteiskäyttöselvitys tehty	
Edistetään jatkuvan oppimisen mahdollisuuksia innovatiivisin koulutusratkaisuin	Tarjotaan opiskelutila toisen ja korkea-asteen opiskelijoille Ohjataan työnhakijoita työntantajien tarpeiden mukaisesti työvoimakoulutuksiin ja valmennuksiin Selvitetään korkeakouluopiskelijoiden etäopiskeluympäristöjen tarjoaminen avaimet käteen periaatteella Järjestetään ryhmävalmennuksia työttömille työnhakijoille kunnan omana palveluntuotantona	5 opiskelijaa käyttänyt kunnan tarjoamaa etäopiskelutilaa 1-2 työvoimakoulutusta alkaa vuosittain Selvitys toteutettu 2 ryhmävalmennusta toteutettu	
Kumulatiivinen työttömyysaste < 12 % Kaksisuuntainen työllisyys; työnantajat saavat työntekijöitä	Työllistämisen kuntarahan markkinointi Tarjotaan työpaikkoja TE- ja kunnan CRM-järjestelmästä	Työttömyystilasto Kuntarahaa myönnetty ensimmäistä kertaa kuntarahaa hakeneille työntantajille Kuukausittaiset työllistämistapaamiset yritys-,	

työnhakijat löytävät työpaikkoja	<p>Osallistutaan työperäisille muuttajille kohdennetuille rekrymessuille – 1 messut</p> <p>Työnhakijoiden ohjaaminen eläkeselvittelyyn ja kuntoutuskursseille - yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Työnantajakontaktointi osana työllisyyspalveluita (käynnit ja infotilaisuudet)</p> <p>Täsmätyökykyisten työnhakijoiden työllistyminen - palkkatukityöllistäminen yksityisellä sektorilla</p> <p>Opinnollistaminen kuntakoikeilun työllisyysohjaajien työnä</p>	<p>työllisyys- ja pakolaispalveluiden kesken</p> <p>Messuille osallistuttu</p> <p>Palveluihin siirtyneiden ja kursseille osallistuneiden työnhakijoiden määrä. Virta yli 3kk työttömyyteen alle 50 %</p> <p>Aktivointiaste yli 38 % Työllistymiseen / yrittäjyyteen ja opiskeluun päätyvien työnhakujen määrä per kk > 9</p>	
TE24 siirron toteuttaminen	<p>Kainuu-Koillismaan työllisyshoidon yhteistyösopimuksen mukainen järjestely Suomussalmen kunnan työllisyyspalveluiden rakenteen ja resurssoinnin määrittämiseksi 2025 alkaen. Määritetään työllisyyspalveluiden henkilöresurssi ja toimenkuvat 2025</p> <p>Määritetään 2025 kunnan järjestettäväksi siirtyvien koto-, ja työvoimakoulutusten sekä starttirahan ja palkkatuen järjestämistapa ja resurssointi.</p> <p>Otetaan käyttöön matalan kynnyksen vuokra-asuminen työperäisille muuttajille</p> <p>Laaditaan ja lanseerataan Suomussalmen työllisyshoidon palvelumalli 2025 – sis. työperäiset maahanmuuttajat</p>	<p>Henkilöresurssi ja toimenkuvat määritetty</p> <p>Järjestämistapa ja resurssointi määritetty</p> <p>Käyttöönotto</p> <p>Palvelumalli käytössä</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 paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella	<p>Osallistutaan yhdistysten kokoontumisiin Kumppanuustalolla</p> <p>Järjestöillan järjestäminen</p>	<p>Osallistuminen</p> <p>Järjestäminen, sovittu vuosittaiseksi</p>	

<p>Aktiivisten yhdistysten toiminnan tukeminen</p> <p>Matkailutoimijat yhdessä kehittämisteemojen ympärille</p>	<p>Kaksi kyläparlamenttia vuosittain</p> <p>Myönnetään väliaikaista siltarahoitusta yhdistyksille, esim. investointihankkeissa.</p> <p>Järjestetään Matkailutoimijoiden tapaaminen 2 krt / vuodessa</p>	<p>Kyläparlamenttien toteutuminen</p> <p>Yhteisten tapaamisten toteutuminen</p>	
---	---	---	--

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi			
<p>Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Ympäröivä luontomme ja sen rytmissä eläminen tarjoavat meille mahdollisuuden rauhoittumiseen, kiiireestä irrottautumiseen ja hyvinvointiin keskittymiseen.</p>			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
<p>Matkailutoimisto palvelee matkailijoita, mökkiläisiä ja paikallisia</p>	<p>Matkailutoimisto tukee paikallisten palveluiden löytämistä</p>	<p>Kasvokkain tapahtuva asiakaspalvelu tarjolla</p>	
<p>Retkeilyreitit tarjoaja ja kuvaukset edistävät myös paikallisten hyvinvointia</p>	<p>Jalonuoman polun kehittäminen Hyvinvointi- ja virkistyspoluksi. Opasteita ja kylttejä hyvinvointiin ja luontoon liittyen, nuotiotekopaikan kunnostaminen terveysaseman lähelle ja Jätkänpuistoon kota tai laavu.</p> <p>Reittikuvausten kirjoittaminen suomi - englantia</p>	<p>Hyvinvointipolun opasteet, kyltit ja nuotiotekopaikkojen kunnostaminen tehty</p> <p>1 uusi reittikuvaus tehty</p>	

Keskeiset muutokset, toiminta

Elinvoimapalvelut koostuvat yritys-, matkailu-, maaseutu- ja työllisyyspalveluista. Työllisyyspalveluissa toimii työllisyyden kuntakokeilutoimisto ja 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, sekä 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 kulttuurikohteet. Varmistetaan digitaalisen ostopolun toimivuus koko kunnan matkailusektorilla.

Toimeenpannaan lakisääteinen TE-palvelu-uudistus, jossa TE-hallinnon tehtävät siirretään kuntien järjestämisvastuulle 2025 alkaen. Suomussalmi järjestää lakisääteiset työllisyysviranomaisen tehtävät osana Kainuu-Koillismaa työllisyysaluetta, jonka vastuukuntana toimii Kajaanin kaupunki.

Puretaan elinkeinojen kehittämisrahastossa olevia määrärahoja elinkeinotoimintaa edistäviin hankkeisiin.

Vastuhenkilö:

Elinvoimajohtaja Jonne Maaninka

puh. 040 688 4480

ELINVOIMAPALVELUT, v. 2024 ulk.	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	7	7	9	8
Henkilöstömenot, €/asukas	74,8	71,3	87,4	78,9
Toimintakulut, €/asukas	135,6	155,1	162,4	184,3
Toimintakate, €/asukas	105,5	129,7	136,6	135

*Työllisyys siirtynyt 1.5.2020 alkaen elinvoimapalveluihin

Työllistämisen nettokustannukset vastuualueilla ovat vuosina 2013–2024 (vertailu vuoteen 2000) (tuki- ja velvoitetutyöllistäminen sekä koululaisten kesätyöpaikat):

Vuosi	1 000 €	htv
2000	1171	129
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
2022	146	15,8
ta2023	324	21
ta2024	396	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 maksosuudet ovat olleet seuraavat:

vuosi	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2007
euroa	350 000	350 000	410 000	418 307	432 726	352 293	374 259	348 606	340 690	340 187	143 607	96 389	423 142

Vuodesta 2025 alkaen työttömyysetuuksien maksujärjestelmä muuttuu siten, että kunnat osallistuvat työttömyysetuuden perusosan suuruisen osan rahoitukseen nykyistä varhaisemmassa vaiheessa. Rahoitusvastuu laajenee koskemaan myös ansio- ja peruspäivärahaa. Työttömien palveluihin aktivointi ei siirrä etuuden rahoitusvastuuta valtiolle.

Työttömyysetuuksien rahoituksen uudistus kompensoidaan kunnille poikkileikkaushetken mukaisena. Muuttumattoman kompensaaion vuoksi työllisyyskehityksellä on jatkossa nykyistä suurempi vaikutus kunnan rahoitusasemaan.

6.3.5 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto

1000 e

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT55 - Maakunnallinen yhteistoiminta						
TOIMINTATUOTOT						
TOIMINTAKULUT	-277	-283	-283	-283	-283	-283
TOIMINTAKATE	-277	-283	-283	-283	-283	-283
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-277	-283	-283	-283	-283	-283

Kainuun liiton jäsenkunnat ovat Hyrynsalmi, Kajaani, Kuhmo, Paltamo, Puolanka, Ristijärvi, Sotkamo ja Suomussalmi. Vaalan kunta siirtyi Kainuun maakunnasta Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan vuoden 2016 alusta. Samalla Vaalan kunta erosi Kainuun liitosta.

Jäsenkuntien maksuosuuden suuruus määräytyy edellisen vuoden joulukuun lopun Tilastokeskuksen virallisen väkiluvun mukaisessa suhteessa. Suomussalmen maksuosuus vuodelle 2023 on 0,283 milj. euroa (noin 39 euroa/asukas) ja 0,283 milj. euroa vuonna 2024 (noin 40 euroa/asukas).

Vastuuhenkilö: talouspäällikkö Sirpa Kovalainen, puh. 044 777 3375

6.3.6 Sivistyslautakunta

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT60 - Sivistyslautakunta						
TOIMINTATUOTOT	1 748	1 531	1 531	1 186	1 029	1 029
TOIMINTAKULUT	-15 765	-16 115	-16 305	-16 939	-16 693	-16 693
TOIMINTAKATE	-14 018	-14 584	-14 774	-15 753	-15 664	-15 664
Poistot ja arvonalentumiset	-121	-517	-517	-507	-433	-433
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 465	-15 101	-15 291	-16 260	-16 096	-16 096

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT60 - Sivistyslautakunta						
TOIMINTATUOTOT	1 692	1 476	1 476	1 145	987	987
TOIMINTAKULUT	-11 959	-12 019	-12 210	-12 629	-12 383	-12 383
TOIMINTAKATE	-10 268	-10 543	-10 733	-11 484	-11 395	-11 395
Poistot ja arvonalentumiset	-121	-517	-517	-507	-433	-433
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 389	-11 060	-11 250	-11 991	-11 828	-11 828

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT600 - Sivistyspalveluiden hallinto						
TOIMINTATUOTOT	1	1	1	1	1	1
TOIMINTAKULUT	-162	-192	-192	-193	-193	-193
TOIMINTAKATE	-161	-191	-191	-192	-192	-192
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-165	-191	-191	-192	-192	-192

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA600 - Sivistyspalveluiden hallinto						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	1	1	1
TOIMINTAKULUT	-148	-179	-179	-180	-180	-180
TOIMINTAKATE	-148	-179	-179	-179	-179	-179
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-148	-179	-179	-179	-179	-179

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 bionaloudesta teknologiateollisuuteen.

Tehtävä:

Sivistyslautakunnan tehtävänä on palvella kuntalaisia ja luoda mahdollisuuksia sivistyspalvelujen laadukkaalle ja tarkoituksenmukaiselle järjestämiselle. Sivistyslautakunnan tehtävissä edistetään kuntalaisten hyvinvointia ja luodaan monipuoliset mahdollisuudet kasvuun, kehitykseen, oppimiseen sekä vapaa-ajan harrastustoimintaan eri-ikäisille kuntalaisille.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
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
Suomussalmen kunnan yhtenäisen perusopetuksen pedagoginen kehittäminen on jatkuvaa	Kehittämistyön eteneminen kehittämissuunnitelman mukaisesti	Kehittämistyön toteutuma - kehittämistyön arviointi kuluneelta vuodelta - uuden toimintavuoden tavoitteiden asettaminen	
Uusien toimintaympäristöjen yhteiskäyttö on joustavaa	Tilojen joustava yhteiskäyttö kehittyy eri toimijoiden kesken	Kehittämistyön toteutuma, tiloja käyttää aktiivisesti väh. 5 eri tehtävälleen toimijaa	
Sivistyspalveluiden taloudellinen järjestäminen huomioiden palveluiden järjestäjää koskevat velvoitteet	Sivistyspalveluiden johtoryhmä seuraa säännöllisesti talouden toteutumaa muutoksiin aktiivisesti reagoiden	Talousarvion toteutuma-vertailut käsitellään kuukausittain sivistystoimen johtoryhmässä	
Sivistyspalveluiden henkilöstön osaaminen pysyy ajan tasalla ja henkilöstö on motivoitunut	Henkilöstömitoitus on tarkoituksenmukainen eri tehtävissä Täydennyskoulutus-	Työhyvinvointikyselyiden tulokset	

	tarjontaa hyödynnetään, väh. 1pv/hlö/vuosi	Täydennyskoulutukseen osallistuminen, OSS-järjestelmän hyödyntäminen koulutusseuranassa	
--	--	---	--

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Sivistyspalveluiden toiminnasta viestitään positiivisesti eri medioissa omaa osaamista, identiteettiä ja vahvuuksia arvostaen	Medianäkyvyydestä sivistyspalveluiden eri tehtävissä huolehditaan aktiivisesti	Medianäkyvyys, määrä ja laatu	

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
Yrittäjyyskasvatus näkyy toiminnassa lasten ja nuorten palveluissa, kouluilla ja oppilaitoksissa	Yrityskylä-yhteistyö toimii ja lukion yrityskurssit järjestetään suunnitelman mukaan	6.luokkalaisten ja 9. yrityskylä-vierailut toteutuvat. Lukion yrityskurssit toteutuvat	
Teemme yhteistyötä toisen asteen eri koulutus toimijoiden kanssa mahdollistaen verkkopedagogiikan ja monimuoto-opiskelun mahdollisuudet	Lukiossa jatketaan filiaalisyhteistyötä. Yhteistyötä tiivistetään ammatillisen koulutuksen toimijoiden kanssa monimuoto-opiskelun, verkkopedagogiikan sekä oppisopimusopiskelun osalta	Etäkurssien määrä vähintään 10. Yhteistyötapaamiset ammatillisen koulutuksen järjestäjän kanssa järjestetään vuosittain	

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
Sivistyspalveluiden toiminta järjestetään asiakasnäkökulmasta	Sivistyspalveluiden eri tehtävissä järjestetään säännöllisesti asiakaspalautekyselyitä ja toimintaa kehitetään tuloksia hyödyntäen	Asiakaspalautekyselyt (määrä) ja niiden tulokset (laatu)	
Sähköiset asiointipalvelut ovat sivistyspalveluissa kattavasti käytössä.	Uusia osallistumis- ja asiointimahdollisuuksia	Sivistyspalveluissa hyödynnetään verkkokauppaa.	

	lisätään yksiköissä digitalisaatiota hyödyntämällä.	Oppilashallinto-ohjelmiston käyttöä tehostetaan. Digitaaliset hakulomakkeet palveluihin on käytössä.	
--	---	--	--

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Lasten ja nuorten hyvinvointi kehitty yhteistyöllä	Maakunnallinen lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma sekä kuntatasoinen suunnitelma ohjaa palveluiden järjestämistä ja näkyy sivistyspalvelujen tehtävien suunnitelmissa	Kunnan opiskeluhuollon ohjausryhmä kokoontuu väh. 2 kertaa vuodessa. Kunnan opiskeluhuollon ohjausryhmä seuraa toteutumaa vuosittain.	
Kunnan hyvinvointisuunnitelman tavoitteet konkretisoituvat sivistyspalvelujen toiminnoissa	Hyvinvointisuunnitelman tavoitteet on purettu osaksi yksiköiden toimintasuunnitelmia	Sivistystoimen johtoryhmä seuraa toteutumaa vuosittain	

Keskeiset muutokset, toiminta

Sivistyslautakunta vastaa varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukio- ja kansalaisopisto-opetuksen, taiteen perusopetuksen, nuorisotyön, kirjasto- ja kulttuuri- sekä liikuntapalvelujen järjestämisestä. Sivistyslautakunta kokoontuu 10 – 11 kertaa vuodessa. Sivistystoimen johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti kalenterivuoden aikana. Johtoryhmä koordinoi sivistyspalvelujen toimintaa.

Strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden lisäksi sivistyspalvelujen toimintaa ohjaa myös kunnan hyvinvointisuunnitelmassa, maakunnallisessa lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmassa sekä kuntakohtaisessa lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmassa asetetut tavoitteet.

Sivistyspalveluissa osallistutaan aktiivisesti hankerahoitushakuihin, joilla tuetaan ja kehitetään toimintaa. Lasten ja nuorten määrä varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa on kunnassa vähenevä. Toimintaa järjestetään ja suunnitellaan tuleville vuosille oppilasmääräennusteet huomioiden.

Vastuuhenkilöt:

Sivistysjohtaja Teemu Piirainen

puh. 040 688 4545

SIVISTYSLAUTAKUNTA Ulkoiset	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	147,2	148,2	145,9	141,6
Henkilöstömenot, €/asukas	1186,79	1218,28	1224,30	1296,70
Toimintakulut, €/asukas	1556,28	1623,38	1653,20	1780,49
Toimintakate/asukas	1346,72	1393,72	1448,85	1619,27
Lautakunnan kokoukset, kpl	11	11	11	10-11

SIVISTYSPALVELUT Ulkoiset	TA2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	2	2	2	2
Henkilöstömenot, €/asukas	17,85	17,70	17,32	17,30
Toimintakulut, €/asukas	20,84	20,12	24,82	25,33
Toimintakate/asukas	20,75	20,16	24,78	25,23
Johtoryhmän kokoukset, kpl	10	10	10	11

VARHAISKASVATUS

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA610 - Varhaiskasvatus						
TOIMINTATUOTOT	364	364	364	136	113	113
TOIMINTAKULUT	-3 019	-3 190	-3 190	-3 292	-3 240	-3 240
TOIMINTAKATE	-2 655	-2 826	-2 826	-3 156	-3 127	-3 127
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 717	-2 826	-2 826	-3 156	-3 127	-3 127

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA610 - Varhaiskasvatus						
TOIMINTATUOTOT	364	364	364	136	113	113
TOIMINTAKULUT	-2 396	-2 541	-2 541	-2 602	-2 551	-2 551
TOIMINTAKATE	-2 032	-2 177	-2 177	-2 466	-2 438	-2 438
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 032	-2 177	-2 177	-2 466	-2 438	-2 438

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:

Suomussalmen kunta järjestää laadukasta varhaiskasvatusta, jonka tehtävänä on edistää lapsen kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta ja syrjäytymistä ehkäisevää palvelu.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, Uskaltaen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle, Olemme vastuullinen työnantaja ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Uuden varhaiskasvatuslain asettamiin tavoitteisiin vastaaminen.	Henkilöstön koulutuksen lisääminen. CGIVesan hyödyntäminen varhaiskasvatuksessa ja vanhempien kanssa tehtävässä yhteistyössä.	ArviD-arviointi vanhemmille, lapsille ja henkilöstölle 2 vuoden välein. (Seuraavaksi 2024 syksy). CGI Vesan käyttöönotto 1.12.1023.	
Varhaiskasvatus tekee ammatillista yhteistyötä yli kuntarajojen.	Hankeyhteistyö Kainuun alueen kuntien kanssa.	Väh. 1 yhteinen hanke/vuosi	
Varhaiskasvatushenkilöstö osallistuu aktiivisesti täydennyskoulutukseen.	Varhaiskasvatuksen omat koulutukset ja muut täydennyskoulutus.	3/koulutuspäivää/toimintakausi/hlö	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuuksiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Itsetunnon vahva suomussalmelainen lapsi.	Vahvistetaan lapsen osallisuutta ja otetaan huomioon lapsen yksilölliset tarpeet.	ArviD-arvioinnit 2 vuoden välein. (Seuraava 2024 syksy).	

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
Varhaiskasvatus tukee kunnan elinvoimaisuutta.	Kaikille lapsille järjestetty terveellinen ja turvallinen varhaiskasvatuspaikka. Tiivis yhteistyö maahanmuuttokoordinaattorin ja pakolaisohjaajan kanssa.	100 % varhaiskasvatusta tarvitsevat lapset. Tiedotteet on heidän omalle kielelleen käännetty. Tulkkaukspalvelut.	

PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys			
Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen ja aktiivisten yhteisöjen toimintaa tukien. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä luoden turvallista ja suvaitsevaa elinympäristöä toisiamme kuunnellen ja kunnioittaen – kaikki yhdessä.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Erilaisuuden hyväksyminen, suvaitsevaisuus.	Toiminnan suunnittelussa otetaan huomioon yksilöllisesti lapsen kehityksen ja oppimisen tarpeet. Toimimme inklusiivisten periaatteiden mukaisesti.	Varhaiskasvatussuunnitelman säännöllinen arviointi. (Valssi 1.1.2024). Kolmiportainen tuki; hallintopäätökset tehty. Varhaiskasvatuksen tasa-arvo ja yhdenvertaisuus; työskentely jatkuu.	

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
Hyvinvoiva lapsi.	Laadukas varhaiskasvatus. Riittävä henkilöstö. Asianmukainen työympäristö.	Henkilöstö on lain mukainen. Lapsiryhmät ovat lain mukaiset.	
Hyvinvoiva henkilöstö.	Tyhy-toiminta. Kehityskeskustelut.	Kerran vuodessa.	

Keskeiset muutokset, toiminta

Joudumme vielä käyttämään Hakatalojen tiloja kahden ryhmän verran tammikuusta 2023 heinäkuun 2024 saakka; Tiitiäisten ryhmä 1.8. 2023 alkaen ja Hippiäisten ryhmä 1.1.2024 alkaen. Varhaiskasvatuksessa on paljon alle 3-vuotiaita lapsia, joka näkyy myös lisääntyneenä varhaiskasvatuksen henkilöstötarpeena (4 lasta/alle 3-vuotias lapsi, 7 lasta/yli 3-vuotias) ja tilojen tarpeena. Uuden varhaiskasvatustilan mukaiset 3 tasoiset tuentat otetaan huomioon erikoisesti henkilöstön koulutuksissa (jatkuu).

Uuden varhaiskasvatustalousohjelma CGIVesa käytössä; henkilöstö koulutettu ja vanhemmat ohjeistettu kirjallisesti.

Varhaiskasvatukseen haetaan aktiivisesti hankerahoitusta ja olemme mukana Kainuun alueen yhteisissä hankkeissa.

Vastuuhenkilöt:

Varhaiskasvatuksen johtaja Jaana Heikkinen
Varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja Birgitta Vikholm

puh. 044 568 4321
puh. 044 777 3189

VARHAISKASVATUS	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	43,8	43,8	46,8	41,8
Henkilöstömenot, €/asukas	278,48	281,21	291,60	321,10
Toimintakulut, €/asukas	317,51	325,30	341,33	366,58
Toimintakate/asukas	272,91	275,88	290,95	347,43

PERUSOPETUS

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
SNTA620 - Perusopetus						
TOIMINTATUOTOT	551	376	376	347	252	252
TOIMINTAKULUT	-8 446	-8 608	-8 608	-8 998	-8 915	-8 915
TOIMINTAKATE	-7 895	-8 232	-8 232	-8 651	-8 663	-8 663
Poistot ja arvonalentumiset		-400	-400	-433	-433	-433
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 081	-8 632	-8 632	-9 083	-9 096	-9 096

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
SNTA620 - Perusopetus						
TOIMINTATUOTOT	547	371	371	342	246	246
TOIMINTAKULUT	-6 604	-6 557	-6 557	-6 841	-6 758	-6 758
TOIMINTAKATE	-6 057	-6 187	-6 187	-6 499	-6 512	-6 512
Poistot ja arvonalentumiset		-400	-400	-433	-433	-433
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 057	-6 587	-6 587	-6 932	-6 944	-6 944

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, Raatentien 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:

Suomussalmen kunta järjestää laadukasta esi- ja perusopetusta. Keskitymme oppilaskeskeiseen, toiminnalliseen ja aktivoivaan työskentelyyn, hyödyntäen monipuolisesti tieto- ja viestintätekniikan mahdollisuuksia opetussuunnitelman mukaisesti. Perusopetus ohjaa oppijaa hankkimaan jatko-opinnoissa ja yleisesti elämässä tarvittavat tiedot ja taidot, oppilaan kokonaisvaltaista hyvinvointia tukien.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
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
Perusopetuksen toiminnassa tieto- ja viestintätekniikan hyödyntäminen oppimisessa on osajokaisen arkea	Opetusteknologiaa hyödynnetään opetuksessa laajasti, pedagogiset aamukahvilat käynnistetään Oppilaiden digipassi ja henkilöstön osaamismerkit suunnitellaan Oppilaspäätelaitteiden määrää lisätään Kainuun tv-strategian mukaisesti	Tvt-osaamisen taitotaso on hyvä Suunnitelma valmis Laskennallinen laitekantamitoitus tv-strategian mukainen	
Perusopetus tekee ammatillista yhteistyötä yli kuntarajojen	Hankeyhteistyö Kainuun kuntien kanssa	väh. 1 yhteishanke/vuosi	
Opetushenkilöstö osallistuu aktiivisesti täydennyskoulutukseen	Veso-koulutukset järjestetään ja myös muuhun täydennyskoulutukseen osallistutaan	Opetushenkilökunta: 4 täydennyskoulutuspäivää / vuosi (sis. vesot). Hyödynnetään OSS-ohjelmistoa koulutusten dokumentointiin.	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuksiamme 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
Perusopetuksessa vahvistamme oppijoiden ja koko yhteisön kotiseutuidentiteettiä, alueen kulttuuritietoutta sekä historian tuntemusta	Suomussalmen luontoa, historiaa ja kulttuuria tutkitaan ja opiskellaan eri ikäkausina koko perusopetuksen ajan	Perusopetuksen MOK-kokonaisuuksien toteuttaminen kotiseutuidentiteetti huomioiden	
Perusopetuksessa noudatetaan kulttuurikasvatussuunnitelmaa	Kulttuurikasvatussuunnitelman mukaiset työpajat aloitetaan	Luokkatasoiset työpajat toteutuvat	

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
Palveluiden käyttäjien aktiivista osallistumista toiminnan kehittämiseen vahvistetaan asiakaspautekyselyiden säännöllisellä toteuttamisella	Järjestetään perusopetuksen huoltajakysely keväällä 2024	Huoltajakyselyn tulokset (ka.) >3,1 (asteikolla 1-4)	
Osallistumme aktiivisesti hanke- ja erityisavustusten hakuprosesseihin	Hanke- ja kehittämistoiminnan kriittinen tarkastelu ja toiminnan kannalta keskeisiin	Hankkeiden määrä, kpl	

perusopetuksen toiminnan kehittämiseksi	hankkeisiin aktiivinen osallistuminen		
Perusopetuksessa huomioidaan ympäristönäkökulma ja kestävä kehityksen velvoitteet	Esi- ja perusopetuksen yksiköissä nostetaan kierrätys- ja kiertotalouden toimintatavat esille arkeen oppilaiden ja henkilöstön kanssa. Energialoudelliseen elämäntapaan ohjaaminen, oman toiminnan vaikutus yhteisön kulu-tukseen	Kouluilla järjestetään kierrätysteemainen viikko. Kierrätyksen käytänteitä kouluilla monipuolistetaan. Hävikkiruokaviikko järjestetään kouluilla	

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
Koulukiusaamisen ennaltaehkäisy ja aktiivinen puuttuminen kiusaamistapauksiin.	Perusopetuksessa on käytössä Kiva-toimintamalli, oppitunnit pidetään ohjelman mukaan ja nimetyt tiimit selvittävät esille nousevat tapahtumat Kiusaamisen ennaltaehkäisy ja toimintatavat ovat esillä vanhempainiloissa. Yhteistyötä poliisin kanssa tiivistetään ja Ankkuri-tiimin kanssa yhteistyö aloitetaan. Nuorisotoimen kanssa yhteistyötä kouluilla tiivistetään.	Oppitunnit on pidetty ohjelman mukaisesti Toteutunut / ei toteutunut Toteutunut / ei toteutunut, Ankkuri-tiimin koontumiskerrat	
Lasten osallisuutta ja vuorovaikutusmahdollisuuksia kuntapäätäjien kanssa vahvistetaan järjestämällä ”Lasten parlamentti”-tyyppistä toimintaa	Lasten parlamentti-toiminta on käynnissä ja kokoontumiset väh. 2 krt vuodessa.	väh. 2 kokousta	

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Perusopetuksen oppilailla on mahdollisuus mielekkääseen harrastustoimintaan koulupäivän yhteydessä	Perusopetuksen kouluilla järjestetään aktiivista kerho- ja harrastusryhmätoimintaa läpi lukuvuoden.	Järjestettävä kerhotoiminnan määrä h/lukuvuosi Toimintaan osallistuvien oppilaiden määrä (netto)	
Aktiivinen välituntitoiminta	Aktiivinen välituntitoiminta. Pitkän välitunnin hyödyntäminen välitunti-	Välkkäri-ohjaajien koulutukset toteutetaan, Vamos-koulutuksiin osallistuu oppilaita.	

	toiminnan monipuolistamiseksi. Lajiesittelyjä ja koulun ulkopuolisia esittelijöitä kutsutaan mukaan toimintaan.	Koulutukset hyödynnetään vertaisohjauksen järjestämisessä.	
Ennaltaehkäisevät palvelut ja arjen tuen toimintojen kehittäminen	Perusopetuksessa on käytössä aktiivinen koulupoissaolojen seurantamalli	Koulupoissaolojen seurantamalli on käytössä. Ennaltaehkäisy ja puuttuminen poissaoloihin tapahtuu suunnitelman raja-arvojen mukaan.	

Keskeiset muutokset, toiminta

Syksyllä 2024 Karhulanvaaran koululla on ennusteen mukaan 139 vuosiluokkien E-6 oppilasta, joista esiopetuksessa 20. Ruukinkankaan koululla on ennusteen mukaan yhteensä 383 vuosiluokkien E-9 oppilasta, joista esiopetuksessa 20 oppilasta, 203 oppilasta vuosiluokilla 1-6 ja 160 oppilasta vuosiluokilla 7-9. Ennusteiden mukaan oppilasmäärä vähenee edelleen. Oppilasmäärän väheneminen kohdistuu erityisesti alakouluikäisten lukumäärään, jossa vähenemistähti on yksi ryhmä vuodessa seuraavien vuosien ajan. Ruukinkankaan ala-luokkien opetus siirtyy tämän johdosta yksisarjaisuuteen eli rinnakkaisluokat poistuvat.

Esiopetuksen sekä perusopetuksen ryhmittely suhteutetaan laskevaan oppilasennusteeseen. Ruukinkankaan koulun esiopetuksen oppilaat opiskelevat Taivalkehdon päiväkodin yhteydessä.

Valmistavan opetuksen oppilaiden sekä aikuisten perusopetuksen oppilaiden lukumäärää on haastavaa ennakoita. Kunnan päätösten mukaiset vastaanottokiintiöt eivät ole toteutuneet vuosittain maksimimäärien mukaan. Aikuisten perusopetuksessa varaudutaan yhden ryhmän tarpeeseen, valmistavassa opetuksessa ennakoitu tarve on myös yhdelle ryhmälle. Aikuisten perusopetus ja valmistava opetus toimivat lukiorakennuksessa kevääseen 2025 saakka. Tämän jälkeen toimitilat kohdennetaan uudelleen kunnan muista olemassa olevista rakennuksista (esim. Karhulanvaaran koulu, virastotalo).

Ruukinkankaan uuden koulun toimintakulttuurin kehittäminen jatkuu. Perusopetuksen koulujen pedagogisen kehittämisen työstämistä jatketaan yhtenäisen perusopetuksen näkökulmasta. Yhtenäiset toimintatavat perusopetuksen yksiköissä edesauttavat yhdenvertaisuuden toteutumista ja helpottavat nivelvaihesiirtymiä. Oman toiminnan arvioinnin ja pedagogisen kehittämisen osalta tehdään yhteistyötä Kainuun muiden kuntien kanssa hyödyntäen myös Kansallisen arviointikeskuksen osaamista sekä yliopistoyhteistyön mahdollisuuksia.

Hyvinvointialueiden kanssa tehtävää yhteistyötä ja olemassa olevia käytänteitä vahvistetaan ensimmäisen toimintavuoden kokemusten pohjalta. Perusopetukseen haetaan aktiivisesti hankerahoitusta toiminnan kehittämiseen.

Vastuhenkilöt:

Sivistysjohtaja Teemu Piirainen

puh. 044 688 4545

Ruukinkankaan koulun rehtori Heli Manninen

puh. 044 777 3050

PERUSOPETUS Ulkoiset	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	66,6	65,2	63,2	63,2
Henkilöstömenot, €/asukas	600,01	622,33	603,88	637,59
Toimintakulut, €/asukas	847,41	896,46	881,28	965,19
Toimintakate/asukas	776,64	822,18	829,97	917,05
				TA2024
Oppilaita 20.9., kpl	618	597	568	560
‘- esikoululaisia	51	50	40	37
’- peruskoulun oppilaita	539	517	498	503
‘- aikuisten perusopetuksessa	21	20	20	14
‘- valmistavassa opetuksessa	7	10	10	6

LUKIO-OPETUS

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	51	35	35	26	9	9
TOIMINTAKULUT	-1 138	-1 190	-1 190	-1 131	-1 131	-1 131
TOIMINTAKATE	-1 087	-1 155	-1 155	-1 105	-1 122	-1 122
Poistot ja arvonalentumiset	-13	-15	-15	-10	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 125	-1 170	-1 170	-1 115	-1 122	-1 122

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
SNTA630 - Lukio-opetus						
TOIMINTATUOTOT	51	35	35	26	9	9
TOIMINTAKULUT	-898	-950	-950	-930	-930	-930
TOIMINTAKATE	-847	-914	-914	-904	-921	-921
Poistot ja arvonalentumiset	-13	-15	-15	-10	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-860	-929	-929	-914	-921	-921

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:

Suomussalmen lukio on laadukas, monipuolinen, yksilölliset tarpeet huomioiva lähilukio, joka kasvattaa vastuuntuntoisia ja hyvinvoivia ihmisiä turvallisessa, paikallishistoriallisesti merkittävässä ja luonnonläheisessä ympäristössä.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Lukiokoulutuksen kehittäminen paikkakunnalla uuden opetus-suunnitelman hengessä	Oppiainerajat ylittävien opintokokonaisuuksien suunnittelu ja toteutus pienin askelin (Talous-teema)	Opintokokonaisuuksien määrä 1, joka toteutuu 4 aineen yhteistyössä Uusien opintokokonaisuusideoiden kartoitus lukuvuoden aikana	
Pätevä henkilöstö, joka pysyy mukana lukiokoulutuksen kehityksessä	Täydennyskoulutus Kehityskeskustelut	Koulutuspäivät 4vrk/vuosi Käydyt kehityskeskustelut 100 %	
Kehitämme toimintaamme, että pysymme ajan hermoilla	Talouden mitoitus vastaa tarvetta – niin henkilöstö kuin taloudellinen resurssi riittää myös toiminnan kehittämiseen	Pysymme raamissa ja toimintaa kehitetään; valmistelutöitä uuteen kouluun muuttamiseen	

	Haemme ahkerasti toimintaa tukevia valtionavustuksia/hankerahoitusta	Hankkeiden lkm. vähintään 3	
Talouden mitoitus vastaa tarvetta	Opetusryhmien koot pidetään järkevänä Yhteistyöllä takaamme tarjonnan (filiaali)	Ryhmäjako valintojen määrän perusteella	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Jakaa tietotaitoa sähköisten ympäristöjen hyödyntämisestä myös muille toimialoille	Koulutuksen järjestäminen esim. Office-ympäristön käyttömahdollisuuksiin liittyen	Järjestetyt koulutukset - vähintään 1 kpl	
Tuemme kuntaan muuttavien lukiolaisten sitoutumista yhteisössämme	Panostamme ryhmäyttämiseen lukio-opintojen alussa erilaisin tapahtumin. Aihe huomioidaan myös opetuksessa pedagogisin menetelmin.	Yksinäisten opiskelijoiden lkm. - ei yhtään	

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
Lukiokoulutuksen kilpailukyvyyn ylläpitäminen	Hyvä yhteishenki Tiivis yhteistyö perusopetuksen kanssa Monipuolinen kurssitarjonta (yhteistyö filiaali) Pitkäjänteinen henkilöstösuunnittelu takaa henkilöstön pysyvyyden ja pätevän henkilöstön saamisen	Suhteellinen osuus lukioon hakeutuvista - >40 % Muualle perustehtäväluokioon hakeutuminen mahdollisimman vähäistä - ei yhtään Pätevän henkilöstön osuus - 100%	
Lisätä kuntalaisten tietoutta mahdollisuudesta suorittaa lukio-opintoja	Markkinointi verkostoja hyödyntäen (Kianta-Opisto)	Suoritettujen opintopisteiden määrä - > 10 op	
Yritysmyonteisyyden ja kuntakuvan kehittäminen myös korkeakoulu-tettujen työllistäjänä	Yrittäjyys opinnot 4 op - yhteistyö paikallisten yritysten kanssa - yrityksille nettisivu/someopastusta Korkeakoulu TET Lukiolaiset tehokkaammin työelämään -hanke	Yhteistyötahojen määrä - > 30 TET-paikkoja > 10	
Taata turvallinen oppimisympäristö	Esille tulleeeseen kiusaamiseen puututaan (nollatoleranssi) Ennaltaehkäisy – mm. ryhmäyttäminen, yhteiset tapahtumat, tilaritkaisu, aktiivinen opkh,	Kiusaamistapausten määrä – ei yhtään	

	tietoisuuden lisääminen, yhteishenkeä luomalla		
Huomioimme ympäristöasiat toiminnassamme	Lajittelemme roskat Yrittäjyysopinnoissa järjestetään kirpputoritapahtumia	Tapahtumien määrä - 2 krt/vuosi	

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
Luoda lukiolla hyvä yhteisöllisyyttä edistävä opiskelu- ja työskentelyilmapiiri	Käytöstapoihin panostaminen Yhteisten tapahtumien ja tempausten järjestäminen myös aikuisten perusopetuksen kanssa yhteistyössä	Kouluterveyskyselyt Henkilöstökyselyt Tea viisari	
Valmistautuminen uusiin tiloihin siirtymiseen	Lukion näkyvyyttä lisätään Ruukinkankaan puolella	Tilaisuuksien lkm. uudella koululla	
Näkyä kuntakuvassa ja laajemmin somen välityksellä	Facebook - tilin ylläpitäminen Instagram - tilin ylläpitäminen	Päivitysten lkm. vähintään 12/vuosi 24/vuosi	

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	Toteutuma
Lukiolaisten hyvinvoinnin edistäminen	Stressinhallinta – opintojakso (PS6) Yhteisöllisten tapahtumien ja tempausten järjestäminen Lukiovuosisuunnitelman kehityskohteena – toteutus suunnitelman mukaisesti Luonnon hyödyntäminen opetuksessa rauhoittumisen ja rentoutumisen näkökulmasta	Osallistumisprosentti ikäluokasta - > 50 % Osallistumisprosentti koulun yhteisiin tapahtumiin Negatiivisten keskeytysten määrä - 0 % Ulkona pidettyjen oppituntien määrä - Jokainen opettaja vähintään kerran vuodessa	

Keskeiset muutokset, toiminta

Lukiossamme oli 20.9.2023 73 opiskelijaa. Opiskelijamäärä on laskenut kymmenellä viime vuodesta ja lähivuosina kiivain laskutahti näyttäisi hiipuvan. Lukiomme on nyt käytännössä yksisarjainen, vaikka ryhmiä vielä jonkin verran jaamme pedagogisin perustein. Opiskelija-aineksessa on havaittavissa yhä enemmän heterogeenisyyttä ja yhä useammalla nuorella on jonkinasteisia oppimisvaikeuksia, jotka vaikuttavat heidän opiskelujensa etenemiseen. Tämä näkyy lisääntyneinä 3,5 ja 4 vuoden opinto-ohjelmina, mikä tulee myös ottaa huomioon ryhmäkokoja tarkastellessa: esimerkiksi, toisen vuosikurssin opinto-ohjelmaan kuuluvalla opintojaksolla voi olla myös kolmannen vuoden opiskelijoita, ja siten ryhmän koko voi kasvaa niin suureksi, että opintojakson jako kahteen ryhmään on perusteltua. Ryhmäjakoja tulee siis tarkastella tapauskohtaisesti ja opiskelijoiden ja opettajien tarpeet ja olosuhteet huomioiden.

Syksystä 2023 alkaen kaikki opiskelijamme opiskelevat uuden opetussuunnitelman mukaisesti ja ovat 2. asteen oppivelvollisuuden piirissä. Teemme yhteistyötä filiaaliverkoston muiden lukioiden kanssa opintojaksojen

järjestämisessä. Lisäksi tarjoamme johdanto-opintoja ja ylioppilaskirjoituksiin kertaavia opintoja koulukohtaisina opintoina. Tämän lisäksi koulukohtaisina valinnaisina järjestettävistä opinnoista katukuvassa parhaiten näkyy yrittäjyysopinnot.

Oppilasmäärän lasku näkyy myös henkilöstön työnkuissa: useammalla opettajalla on tunteja myös perusasteen puolella, ja tämä trendi tulee näkymään jatkossakin. Kahdessa talossa työskentely turvaa opettajille riittävät tunnit, mutta tuo osaltaan haastetta työhön. On hallittava kahden koulun toimintakulttuuri ja esimiehille haastetta tuo eri koulujen aikataulujen yhteensovittaminen työjärjestyksissä.

Lisäksi tätä jo meneillään olevaa lukuvuotta sekä seuraavaa lukuvuotta tulee värittämään myös muutosten aika, kun lukio valmistautuu siirtymään uusiin tiloihin Ruukinkankaan koulun yläkertaan elokuussa 2025. Muuttoa valmistelevalle työtä jo aloitellaan, koska tehtävää on paljon. Tähän muuttotyöstä aiheutuviin lisätehtäviin tulee myös resursseissa varautua.

Tällä hetkellä meillä on meneillään kolme eri hanketta, jotka tukevat toimintaamme. Hallå - Kieliseikkailu -projekti tukee opiskelijoidemme ruotsin kielen opiskelua reippaan, liikunnallisen ohjelman ohessa. Toimimme yhteistyössä Mustasaaren lukion kanssa. Lukiolaiset tehokkaammin työelämään -hanke on päättövaiheessaan, ja lisäksi Koronan kaikuja II –hankkeen avulla annamme edelleen tukea koronaan pahiten iskeneelle ikäluokalle, eli abiturienteille. Tarjoamme heille kertausjaksoja yo-kirjoituksiin ja panostamme opinto-ohjaukseen ja TET-jakson kehittämiseen.

Vastuuhenkilöt:

vs. rehtori Tuula Uusitalo (- 2.6.2024)
Rehtori Julia Pohjanoja-Kela (2.6.2024 -)

puh. 044 571 0264
puh. 044-571 0264

LUKIOKOULUTUS (ulkoiset)	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	10,6	10,5	10	10
Henkilöstömenot, €/asukas	111,24	113,16	122,36	124,63
Toimintakulut, €/asukas	151,78	121,89	131,43	131,03
Toimintakate/asukas	143,01	114,94	126,56	127,38
Opiskelijoita 20.9.	107	85	73	74
Valtionosuus €/oppilas	8592,02	9312,91	10587,28	

VAPAA SIVISTYSTYÖ

Ulkoiset ja sisäiset, 1000 e

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
SNTA640 - Kianta-opisto						
TOIMINTATUOTOT	212	183	183	156	157	157
TOIMINTAKULUT	-642	-677	-677	-692	-667	-667
TOIMINTAKATE	-430	-494	-494	-536	-510	-510
Poistot ja arvonalentumiset	-6					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-449	-494	-494	-536	-510	-510

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA640 - Kianta-opisto						
TOIMINTATUOTOT	211	183	183	156	157	157
TOIMINTAKULUT	-489	-517	-517	-512	-487	-487
TOIMINTAKATE	-278	-334	-334	-356	-330	-330
Poistot ja arvonalentumiset	-6					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-284	-334	-334	-356	-330	-330

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:

Kianta-Opisto on vapaan sivistystyön oppilaitos, joka toimii elinikäisen oppimisen periaatteella tarjoamalla kuntalaisille mahdollisuuksia oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä elinvoiman ja hyvinvoinnin vahvistamiselle. Kianta-Opisto edistää aktiivista kansalaisuutta ja osallisuutta järjestämällä kädentaitojen, liikunnan, musiikin, taideaineiden sekä yhteiskunnallisten aineiden opetusta kaikenikäisille. Toiminnan tavoitteena on vahvistaa alueen sivistystä ja kulttuuria.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, Uskaltaen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle, Olemme vastuullinen työnantaja ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Kianta-opiston palvelut kehittyvät monipuolisesti määrittelyssä raamissa.	Kianta-Opiston palvelut ovat suunnitelmallisia.	Suunnitellut kurssit suhteessa toteutuneet kurssit.	
Kurssikuvaukset ovat osaamisperusteisia.	Opistossa tarjotaan osaamisperusteisia kurseja.	Osaamisperusteisten kurssien laatu näkyy opetustarjonnassa.	
Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen digitaalisiin palveluihin.	Laadukkaiden ja asiakaslähtöisten digipalvelujen saavutettavuus.	Digipalvelujen tarjonnan kehittyminen.	

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
Kianta-opiston tarjoaa monipuolisia opiskelumahdollisuuksia.	Varmistetaan laaja-alainen opintotarjonta.	Toteutuneet tunnit eri ainealueilla.	

Osallistumme aktiivisesti-hankehakuprosesseihin-toiminnan kehittämiseksi.	Kumppaneiden kanssa kansalaisopiston toiminnan yhteinen kehittäminen ja tavoitteiden määrittely.	Hankeaihiot ja hankkeet.	
Kianta-opiston palvelut järjestetään laaja-alaisesti eri oppimisympäristöissä.	Kianta-opiston palvelujen sijoittuminen tukevat asiakkaiden osallisuutta.	Opetuspaikojen laatu ja sijainti kunnassa.	

PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen.	Laadukkaat ja asiakaslähtöiset palvelut tukevat hyvinvointia.	Digitaaalisuutta hyödyntävät kurssit.	
Kianta-opiston tarjoaa monipuolisia opiskelumahdollisuuksia kaikille kuntalaisille.	Koulutuksiin osallistumista tuetaan myös erityisryhmille.	Opintosetelinkäyttö. Kaikukortin käyttö. Kausikorttien käyttö.	
Palveluiden käyttäjien aktiivinen osallistavuus ja vaikuttamismahdollisuudet. Kurssikohtaiset palautteet.	Asiakaspalautekyselyt	Palautteen määrä	

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
Laadukkaalla sivistystyöllä ja kulttuuritoiminnalla vahvistetaan kuntalaisten hyvinvointia.	Monikulttuurisuuteen sekä kansainvälistymisen ohjaaminen.	Osallistuminen monikulttuurisiin ja kansainvälisiin tapahtumiin sekä koulutuksiin.	
Kaikkien kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.	Tarjotaan kaikille avoimia tilaisuuksia ja tapahtua.	Tilaisuuksien lukumäärä.	

Keskeiset muutokset, toiminta

Kianta-Opisto tarjoaa laadukkaita vaihtoehtoja oppimiselle ja opiskelijan oman hyvinvoinnin vahvistamiselle. Kianta-Opiston kurssitarjonta on kuvattu pääsääntöisesti osaamisperusteisesti. Osaamisperusteisuuskurssit lisääntyvät opettajien kiinnostuksen mukaisesti ja opiskelijoiden toiveita kuunnellen. Kestävän kehityksen teema on läpi leikkaavana kaikessa kurssisuunnittelussa.

Vastuuhenkilöt:

Tarja Peitsaho puh. 044 7753148
Opintos sihteeri puh. 044 7773157

KIANTA-OPISTO Ulkoiset	TP2021	TP2022	TA2023	TA 2024
Henkilöstömäärä	2,45 + 60	2,41 + 60	2,45 + 60	2,45 + 60
Henkilöstömenot, €/asukas	53,05	50,24	53,96	54,51
Toimintakulut, €/asukas	85,46	66,35	71,51	72,09
Toimintakate/asukas	60,57	37,70	46,19	50,60
Opiskelijoita kv.	3645	3800	3600	3300
+ Hyrynsalmi 1.5.2020 alk. Valtionosuustunnit, kpl	6388 (+umako 712)	5500 (+umako 200)	6300 (+umako 500)	6000 (+ umako 110)

KIRJASTOPALVELUT

Ulkoiset ja sisäiset, 1000 e

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA650 - Kirjastopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	25	11	11	11	11	11
TOIMINTAKULUT	-484	-491	-491	-522	-522	-522
TOIMINTAKATE	-459	-480	-480	-511	-511	-511
Poistot ja arvonalentumiset	-64	-64	-64	-64	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-535	-544	-544	-575	-511	-511

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA650 - Kirjastopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	25	11	11	11	11	11
TOIMINTAKULUT	-370	-371	-371	-396	-396	-396
TOIMINTAKATE	-345	-360	-360	-385	-385	-385
Poistot ja arvonalentumiset	-64	-64	-64	-64	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-409	-425	-425	-450	-385	-385

Tehtävä:

Suomussalmen kirjastopalvelut ovat peruspalveluna avoinna kaikille tuottaen kirjastolain määrittelemät yleisen kirjaston tehtävät. Monipuolisilla ja uudistuvilla kokoelmillaan ja palveluillaan kirjasto mahdollistaa tiedon ja kulttuurin saatavuuden kaikille kuntalaisille. Kirjasto edistää lukemista ja kirjallisuutta sekä tarjoaa tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedonhankintaan, -käyttöön ja monipuoliseen lukutaitoon. Tätä lakisääteistä tehtäväänsä kirjasto toteuttaa päivittäisten asiakaskohtaamisten ohella muun muassa järjestämällä tapahtumia, ryhmäkäyntejä, näyttelyjä sekä aktiivisella palveluista tiedottamisella. Kirjastopalvelut edistävät yhteisöllisyyttä tarjoamalla kohtaamispaikan tukien samalla kansalaisten mahdollisuuksia arjen hallintaan, luovuuteen ja elinikäiseen oppimiseen. Kirjaston tehtävä on myös edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua, mitä toteutetaan monipuolisilla kokoelmilla sekä näyttely- ja tapahtumatoiminnalla.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Uskallamme unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle	Uudet toimintamallit ja hankkeet, kulttuuribussi	Hankkeiden määrä, joita hallinnoidaan itse tai joihin osallistutaan alueellisesti sekä valtakunnallisesti.	
Olemme vastuullinen työnantaja ja pidämme huolta hyvinvoivasta henkilöstöstä	Koulutus, virkistyspäivät, TyHy	Osallistumiskerrat / hlö hyvinvointia ylläpitäviin tilaisuuksiin ja koulutuksiin	
Teemme päätöksiä suunnitelmallisesti ja huolehdimme taloudesta kestävästi	Ennakoimme tulevia muutoksia talousarviota laatiessa. Seuraamme toteutumista OSV:ssa. Teemme valintoja kustannustietoisesti ja tarvittaessa teemme muutoksia toimintaan.	Talousarvion ja toteutumien tunnusluvut	
Tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti ja hyödynnämme digitalisaatiota koko kuntakonsernissa	Opastamme asiakkaita EKirjaston ja omatoimikirjaston käyttöön ja säännöllinen digiopastus asiakkaille jatkuu	EKirjaston käyttö, Omatoimikirjaston käyttö Digiopastusten määrä	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Omaleimainen kulttuurimme, "luova hulluus" sekä ylpeys omasta kotiseudusta osana tekemistämme ja viestintäämme	Olemme mukana järjestämässä omalla järjestysvuorollamme Kainuun kirjamessut yhteistyössä paikallisten kulttuuritoimijoiden kanssa. Taidenäyttelyjen, Kianto-näyttelyn, kotiseutukokoelman, kotiseutuarkiston ja lainattavien perinneäänitteiden markkinointi.	Kainuun kirjamessut toteutetaan Suomussalmella Kianto-juhluvoiteen osallistumiset Näyttelyjen määrä Perinneäänitteiden lainaus Avoimet ovet	
Vahva ja terve itsetunto: arvostamme omaa osaamistamme ja vahvuksiamme	Paikallisten taiteilijoiden, kirjailijoiden ja harrastajien esiintuominen tapahtumissa ja näyttelyissä.	Tapahtumien määrä Vuoden lukija –palkinto	
Lisäämme tunnettuutta nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia	Tiedottamisessa somekanavat, internet ja digitaaliset tapahtumakalenterit	Julkaisujen määrä	
Tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä	Kirjaston esittelykäynnit uusille asiakkaille ryhmässä tai yksittäin	Kirjastonkäytön opastukset ja esittelyt	

PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimaisuus			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Panostamme yritystoiminnan, opiskelumahdollisuuksien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseen	Seuraamme lukupolun eli yhteistyön toteutumista koulujen kanssa Kirjaston tilojen tarjonta eri toimijoiden käyttöön	Luokkakäyntien ja vierailujen toteutuminen lukupolun mukaisesti. Tapahtumien lukumäärä	
Tarjoamme monipuoliset palvelut sekä viihtyisän ja turvallisen elinympäristön luonnon helmassa, harrastusmahdollisuuksien ympäröimänä – sujuvaa arkea ipanasta ikäihmiseen	Omatoimikirjasto Opiskelu- ja työtilojen käyttöaste	Kirjautumismäärät Tilavarausten määrä	
Huomioimme ympäristöasiat päätöksenteossa ja hyödynnetään luontoa kestävästi siitä samalla huolehtien	Esinelainaus, kalusteiden kierrätys, kirjojen vaihtopiste, poistokirjojen myynti	Esinelainojen määrä Poistokirjojen myynti	

PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Kuuntelemme ja kunnioitamme toisiamme luoden turvallisen ja suvaitsevan elinympäristön – kaikki yhdessä	Vastaamme asiakaspalautteeseen ja asiakkaiden esittämiin hankintoihin eri kanavien kautta.	Eri kanavissa saadun palautteen ja vastausten määrä	

Tuemme aktiivisten yhdistysten toimintaa	Toteutamme yhteistyössä tapahtumia, näyttelyjä tai kirjasto osallistuu yhdistysten järjestämiin tilaisuuksiin	Tapahtumien määrä Yhteistyökumppanien määrä	
Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen	Palautteet, kyselyt, digitaaliset kanavat	Julkaisut internetissä a kunnan sekä kirjaston some-kanavilla	

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä	Nostamme esille kirjastoaineistoja, jotka liittyvät ajankohtaisiin terveys- ja hyvinvointiteemoihin ja tarjoamme uusia kuntoiluvälineitä lainattavaksi. Houkuttelemme uusia ihmisiä kirjaston käyttäjiksi ja pidämme palvelumme laadun hyvänä. Lasten ja nuorten kirjastopalvelut mukana kuntakohtaisessa hyvinvointisuunnitelmassa.	Lainamäärät kokonaisuutena, kuntoiluvälineiden lainaus. Kävijämäärät Toteutuu / ei toteudu.	
Ympäröivä luontomme ja sen rytmisessä eläminen tarjoavat meille mahdollisuuden rauhoittumiseen, kiireestä irrottautumiseen ja hyvinvointiin keskittymiseen	Laitamme kirjastoaineistoja esille sesongin ja vuodenaikojen mukaan.	Vaihtojen määrä	

Keskeiset muutokset, toiminta

Kirjasto- ja tietopalvelut toimivat asiakaslähtöisesti palvellen kaikkia kuntalaisia.

Kirjaston toiminta järjestetään kirjastolain määrittelemien yleisen kirjaston tehtävien mukaisesti. Kirjasto edistää kuntalaisten hyvinvointia palveluillaan ja tekemällä aktiivisesti yhteistyötä kunnan muiden palveluyksiköiden kanssa sekä paikallisten yhdistysten kanssa.

Palveluiden saavutettavuutta ylläpidetään kirjastoautoa, laajoja omatoimiaikoja ja sähköisiä palveluita hyödyntämällä. Kirjastoauto Ranstakka kiertää 120:lla eri pysäkillä haja-asutusseuduilla sekä taajamien kouluilla ja päiväkodeilla. Kirjastoauton monikäyttöä toteutetaan muun muassa hankkeessa kulttuuribussi – kirjastoautolla kulttuuria sydänkyllille, jota hallinnoi kulttuuripalvelut. Omatoimikirjasto palvelee joka päivä klo 7 – 21.

Suomussalmen kirjasto on osa Kainuun Kainet-kirjastoja, jonka laajenemiseen varaudutaan kirjastojen käytäntöjä yhtenäistämällä. Pohjoisen eKirjastoa kehitetään yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan ja Lapin alueiden kirjastojen kanssa ottaen huomioon Kansalliskirjaston hallinnoimaan kuntien yhteiseen eKirjastoon liittyminen.

Galleria Kiepissä pidetään vaihtuvia näyttelyitä ja yleisötilaisuuksia läpi vuoden. Kirjasto vastaa kotiseutuarkiston toiminnasta sekä Ilmari Kianto -näyttelystä ja huomioi 150-juhlavuoden tapahtumisissaan ja toiminnassaan. Kirjasto on mukana Kainuun kirjamessujen järjestäjänä. Kirjasto osallistuu alueellisen kehittämiskirjaston (Oulun AKE) järjestämään koulutukseen ja toimintaan. Kirjastopalveluiden tulot koostuvat aineistokorvauksista, kopioiden, kirjastokorttien ja poistokirjojen myynnistä, seutuvaraus- ja kaukopalvelumaksuista sekä palautuskehotus- ja myöhästymismaksuista.

Henkilöstö- ja muut toimintakulut kasvavat yleisien indeksien mukaan ja pysyvät raamissa (palkat 3 %, muut 2,5 %). TA2022 ulkoiset kulut olivat 362 637 e ja TA2023 372 508 e. Suhteellisen suuri nousu polttoaineku- luissa tasattiin sisäisesti uuden kirjastoauton huoltokuluista. Kirjaston käyttö on hyvällä tasolla valtakunnalli- sesti vertaillen ja potentiaalia on hieman kasvattaa käyttöä suhteessa asukasluukuun.

Vastuuhenkilöt:

Kirjastotoimenjohtaja Aino Satama

puh. 044 581 1488

KIRJASTOPALVELUT (ulkoiset)	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	5,2	5,2	5,2	5,2
Henkilöstömenot, €/asukas	30,59	31,49	31,60	34,00
Toimintakulut, €/asukas	48,07	50,21	51,40	55,83
Toimintakate €/asukas	46,90	46,81	49,88	54,28
Muita mittareita:				
Kokonaislainaus/asukas	14,93	15	15	15
Fyysiset käynnit/asukas	7,78	9	9	9
Verkkokäynnit:	29 903	32 000	30 000	32 000
E-aineistojen käyttökerrat:	13 794	15 000	14 000	15 000
Näyttelyt	11	10	10	10
Tapahtumat	40	35	35	40
Tapahtumiin osallistujat	148	600	400	400
Käyttäjäkoulutukset	12	25	20	25
Käyttäjäkoulutuksiin osallistujat	134	400	300	400

KAINUUN MUSIIKKIOPISTO

Suomussalmen toimipiste

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA660 - Kainuun musiikkiopisto						
TOIMINTATUOTOT	0	1	1	1	1	1
TOIMINTAKULUT	-70	-63	-63	-77	-77	-77
TOIMINTAKATE	-70	-62	-62	-77	-77	-77
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71	-62	-62	-77	-77	-77

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA660 - Kainuun musiikkiopisto						
TOIMINTATUOTOT	0	1	1	1	1	1
TOIMINTAKULUT	-54	-49	-49	-63	-63	-63
TOIMINTAKATE	-54	-48	-48	-62	-62	-62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-54	-48	-48	-62	-62	-62

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, Raat- teentien 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:

Suomussalmen kunnan musiikkiopistopalvelut järjestetään ostopalvelusopimuksen mukaisesti yhteistyössä Kainuun musiikkiopiston kanssa.

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. Ympäröivä luontomme ja sen rytmisessä eläminen tarjoavat meille mahdollisuuden rauhoittumiseen, kiireestä irrottautumiseen ja hyvinvointiin keskittymiseen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Musiikkiopiston palvelut järjestetään asiakaslähteisesti	Musiikkiopiston opetus- tarjonta on monipuolista	solistiset oppiaineet, lkm. ryhmäaineet, lkm. opiskelijamäärä, lkm. Toteutunut opetustuntimäärä	
Uusien toimintaympäristöjen yhteiskäyttö on joustavaa	Musiikkiopisto hyödyntää aktiivisesti kunnan uusia toimintaympäristöjä	asiakaspalaute	

Keskeiset muutokset, toiminta

Musiikkiopistopalveluiden ostopalvelusopimuksen osalta käydään vuosittain vuoropuhelua palveluiden järjestämistä koskien. Musiikkiopiston toiminta on siirtynyt uuteen toimintaympäristöön Ruukinkankaan yhtenäiskoululle ja uuden koulun tilojen hyödyntämistä vahvistetaan edelleen. Opetusta ostetaan vuonna 2024 Kainuun musiikkiopistolta n. 75 h/vko, kokonaistuntimääräarvio on 2620 h.

Vastuuhenkilöt:

Sivistryöjohtaja Teemu Piirainen

puh. 044 688 4545

KAINUUN MUSIIKKIOPISTO Suomussalmi Ulkoiset	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Toimintakulut, €/asukas	5,82	7,28	6,78	8,81
Toimintakate/asukas	5,77	7,28	6,71	8,74
Opetusta ostettu, tuntia	72	78	78	78

NUORISOPALVELUT

Ulkoiset ja sisäiset, 1000 e

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA670 - Nuorisopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	504	151	151	121	121	121
TOIMINTAKULUT	-1 595	-420	-420	-441	-441	-441
TOIMINTAKATE	-1 092	-269	-269	-320	-320	-320
Poistot ja arvonalentumiset	-38					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 148	-269	-269	-320	-320	-320

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA670 - Nuorisopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	454	151	151	121	121	121
TOIMINTAKULUT	-826	-355	-355	-353	-353	-353
TOIMINTAKATE	-372	-203	-203	-232	-232	-232
Poistot ja arvonalentumiset	-38					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-410	-203	-203	-232	-232	-232

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:

Nuorisolain mukaisesti Suomussalmen nuorisopalvelut luo edellytyksiä nuorisotyölle ja – toiminnalle järjestämällä alle 29-vuotiaille suunnattuja palveluita ja tiloja sekä tukemalla kansalaistoimintaa. Suomussalmen nuorisopalveluiden työmuodot ovat yksilöllinen, yhteisöllinen ja yhteiskunnallinen nuorisotyö.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, Uskaltaen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle, Olemme vastuullinen työnantaja ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Hyvinvoiva henkilöstö	Kehittämiskeskustelut Työnohjaus Kouluttautuminen	1 kerta/henkilö Ryhmätyönohj4-6/vuosi 2-4 päivää/hlö	
Lapset ja nuoret ovat mukana suunnittelussa ja toteutuksessa	Tapahtumia, hankkeita ja ideoiden työstämistä eteenpäin	2-4 tapahtumaa/vuosi	
Digitaalinen nuorisotyö	Some-alustat käytössä Kainuun yhteinen netti-päivystys	Markkinointi ja mainonta toimii somessa. Netti-päivystys säännöllistä.	
Kehittämisasiavustukset	Haemme aktiivisesti kehittämissiavustuksia	2-3 avustusta haettu	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuusiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Luova hulluus on sallittua	Kuullaan, jatko- työstetään ja toteutetaan yhteistyössä ideoita. Kohderyhmänä kaikenikäiset kuntalaiset.	1-2 tapahtumaa/vuosi	

Vahvistetaan nuoria ryhmän jäsenenä ja suhteessa ikäisiinsä, aikuisiin ja lähiympäristöön	Virranjakaja, nuorisotila sekä työpaja toimivat turvallisena yhteisönä ja toimintaympäristönä	Nuorisotila: Aukilolopvät; 200/ 4000 käyntikertaa Virranjakaja 250 h/140 käyntikertaa	
---	---	--	--

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
Nuorisotila ja työpaja Hanslankarit toimivat oppimisympäristönä	Tarjotaan nuorille opiskelu-, harjoittelu-, työkeilu-, kesätyö- ja palkkatukipaikkoja. Laaditaan yksilölliset opiskelu-, työvalmennus- ja jatkosuunnitelmat.	30 nuorta/vuosi Party-parent- ja sovartimittaristo käytössä. Osaamistodistukset ja yksilölliset kirjalliset suunnitelmat ovat käytössä	
Tuetaan nuorten kasvua ja kehitystä. Parannaamme nuorten omia elämänhallintaitoja	Työpaja, nuorisotila ja etsivä nuorisotyö tarjoavat mahdollisuuden arjenhallinta - ja sosiaalitentaitojen opetteluun.	Säännöllistä viikkotoimintaa Yhteisiä tapahtumia	
Jokaisella lapsella ja nuorella on harrastus	Kokeilumahdollisuus ja tuki harrastuksen aloittamiseen	Avartti-toiminnassa 4 nuorta. Tuetussa harrastamisessa 10 nuorta (yhteistyö ja Kaiku-kortti)	

PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Vahvistetaan nuorten ja lasten kykyä toimia aktiivisena kuntalaisena	Nuorisovaltuusto Erilaiset kuulemistilaisuudet ja digitaalisuuden hyödyntäminen. Lapsiparlamentin kuuleminen.	Nuva kokoontuu 4–6 kertaa/toimikausi ja vie eteenpäin 2–4 lasten ja nuorten aloitetta.	
Yhteisöllisen toiminnan lisääminen	Kaveruuden ja ystävyyden edistäminen Nuoret suunnittelevat ja toteuttavat toimintaa.	Teemapäiviä ja- juhlia 10.	

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Nuorten ohjaaminen palveluiden piiriin	Etsivä nuorisotyö tukee nuoria tarvittavien palveluiden piiriin	Asiakkuuksia 60/vuosi.	
Luonto lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääjänä	Tarjotaan ja järjestetään lapsille ja nuorille luontoelämyksiä ja toimintaa luonnossa.	Luonto ja ulkotapahtumia 10.	
Nuorisotyö mukana koululaisten arjessa	Olemme mukana välituntitoiminnan sekä 6–9 lk:n ryhmäytymispäivien järjestäminen	Välituntitoiminnan säännöllisyys 1-2/kk 6-9. luokat ryhmätetty 1–2 päivää/lukuvuosi	

Keskeiset muutokset, toiminta

Työpaja toimii nuorten oppimis- ja elämänhallintaa tukevaksi toimintaympäristönä. Yhteistyö KAO:n ja Luovin, eri oppilaitosten ja palveluiden tuottajien kanssa on tiivistä. Selvitetään työpajan nykyisten työtilojen kunto, korjaustarpeet sekä yhteiset tilankäyttötarpeet.

Nuorisopalvelut toimii nuoren arjessa ja kehitetään koulussa tehtävää nuorisotyötä. Nettinuorisotyötä tehdään säännöllisesti. Nuorisotoimintaa järjestetään nuorten kanssa niin, että nuoret ovat mukana tapahtuman suunnittelussa ja toteutuksessa.

Nuorisovaltuusto jatkaa aktiivista toimintaa. Nuorisovaltuustolta kysytään lausuntoja asioiden valmisteluvaiheessa ja nuorisovaltuuston jäsenillä on puhe- ja läsnäolo-oikeudet eri lautakunnissa sekä työryhmissä. Nuorisovaltuusto työstää nuorilta saatuja aloitteita ja vie asioita eteenpäin valmisteluun ja toteutukseen. Olemme mukana lasten parlamenttitoiminnan käynnistämässä.

Nuorisotila ja Virranjakaja-Remppatalli ovat avoinna kaikille nuorille keskellä kylää. Nuorisotilatoimintaa järjestetään 1 viikossa kirkonkylällä ja hyödynnämme toimintoissa monipuolisesti eri harrastuspaikkoja sekä luontoa. Uutena palveluna käynnistyy poliisin ja sosiaalityön kanssa Ankkuritoiminta.

Nuorisosihteerin työpanoksesta 20 % kohdennetaan hyvinvointia edistävään työhön: ehkäisevän päihdetyön sekä mielenterveyttä edistävän työn koordinointiin. Suomussalmen ja Hyrynsalmen etsivää nuorisotyötä tehdään yhden (1) henkilön työpanoksella.

Vastuuhenkilöt:

Eija Järvenpää

puh. 044 54 88949

NUORISOPALVELUT Ulkoiset	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	7	7	7	6
Henkilöstömenot, €/asukas	38,89	36,47	40,25	38,33
Toimintakulut, €/asukas	44,06	41,60	49,08	49,77
Toimintakate/asukas	28,09	22,41	28,15	32,70

LIIKUNTAPALVELUT

Ulkoiset ja sisäiset, 1000 e

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA680 - Liikuntapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	357	337	337	355	355	355
TOIMINTAKULUT	-1 221	-1 254	-1 254	-1 355	-1 355	-1 355
TOIMINTAKATE	-864	-917	-917	-1 000	-1 000	-1 000
Poistot ja arvonalentumiset	-38	-38	-38			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-917	-955	-955	-1 000	-1 000	-1 000

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA680 - Liikuntapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	312	290	290	319	319	319
TOIMINTAKULUT	-519	-503	-503	-553	-553	-553
TOIMINTAKATE	-207	-214	-214	-234	-234	-234
Poistot ja arvonalentumiset	-38	-38	-38			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-245	-251	-251	-234	-234	-234

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:

Liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytykset kuntalaisten liikunnalle järjestämällä kohtuuhintaisia ja helposti saavutettavissa olevia liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät huomioon ottaen. Tehtävänä on lisäksi tukea kansalaistoimintaa ja kehittää paikallista ja alueellista yhteistyötä. Tavoitteena on, että kuntalaiset liikkuvat terveytensä kannalta riittävästi ja saavat siitä iloa, elämyksiä ja työkykyä.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, Uskaltaen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle, Olemme vastuullinen työnantaja ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Hyvinvoiva, motivoitunut ja osaava henkilöstö	Täydennyskoulutukset Kehityskeskustelut Kunnan työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon toimintasuunnitelman noudattaminen	Koulutusten määrä Henkilöstön osallistuminen Työhyvinvointi	
Tehostetaan liikuntaa tukevan toiminnan kohdentamista (seuranta, viestintä ja analyysi)	Liikunnanedistämistyötä yhteistyössä kunnan eri Hallintokuntien, paikallisten urheiluseurojen ja Kainuun Liikunnan kanssa.	Hyödynnetään Move! -mittaustuloksia yhteistyössä perusopetuksen kanssa ja kouluterveydenhuollon kanssa. Liikunta-aktiivisuuden seuranta Yhteiset tapaamiset paikallisten urheiluseurojen kanssa	
Uudistamme toimintaamme	Kartoitamme uusia kehittämishanke mahdollisuuksia, liikuntakampanjoita ja toiminnan uudistamisen muotoja. Liikunnallisen elämäntavan edistäminen.	Yhteishankkeet Liikuntakampanjat Uudistukset ryhmäliikunnassa, välineistössä	
PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuuksiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Palveluja kehitetään paikallisten yhteisöjen ja seurojen kanssa aktiivisella kumppanuudella	Yhteistyössä järjestetyt liikuntatapahtumat Liikuntatapahtumia kaikille ikäryhmille	Tapahtumat Tapahtumat	

Osallisuuden ja yhdenvertaisuuden lisääminen	Eri asiakas- ja ikäryhmien tarpeisiin vastaaminen	Vuosittaiset tarvekartoitukset paikallisten toimijoiden ja urheiluseurojen kanssa	
--	---	---	--

PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimaisuus

Panostamme yritystoiminnan, opiskelumahdollisuuksien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseen ja hyödynnäme 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
Liikunnallisen elämäntavan edistäminen	Maksuttomat liikuntavuorot urheiluseuroille ja -järjestöille Uudistettu liikunnan perusavustus käyttöön Juniorijääkiekkotoiminnan tukeminen Mukana maakunnallisessa ja valtakunnallisessa liikkumishjelman suunnittelussa	Liikuntasalien käyttöaste Jaetaan vuosittain Jaetaan vuosittain Liikkumishjelman tarvekartoitus	
Liikuntaolosuhteiden kehittäminen	Yhteistyössä ei toimijoiden ja kunnan hallintokuntien kanssa kehitetään paikallisia liikuntamahdollisuuksia	Liikuntapaikkaselvitystyön toimeenpano	

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
Kainuun alueellisen yhteistyön lisääminen	Aktiivinen osallistuminen alueellisiin yhteistyöverkostoihin	Osallistuminen eri yhteistyöryhmien tapaamisiin	
Tapahtumia yhteisöllisyyden luojana	Yhteistyön lisääminen paikallisten liikuntaseurojen ja yhdistysten kanssa Terveys- ja liikuntatapahtumia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Vuosittaiset ja säännölliset yhteistapaamiset liikuntatoimijoiden kanssa. Terveys- ja liikuntatapahtumat Säännölliset kuntotestaukset	
Kuntalaisten liikuntaaktiivisuuden kehittäminen	Digitalisaation hyödyntäminen liikuntapaikka- varauksissa Uimakoulutoiminnan tehostaminen	Sähköisen tilavaraukskalenterin kehittäminen Uimakouluryhmät	

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
Liikunta kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäjänä	Hyödynnetään liikuntaneuvontaa	Liikuntaneuvonnan seuranta	

	Säännöllisen ja edullisen harrastustoiminnan mahdollistaminen	Liikuntaryhmien lukumäärä	
Liikuntapalveluja kaikille kuntalaisille	Järjestetään soveltavaa liikuntaa yhteistyössä Kianta-opiston kanssa Liikuntapalveluja kaikille ikä- ja kohderyhmille Liikunta-aktiivisuuden seuranta	Liikuntaryhmien lukumäärä, kävijämäärät (soveltava liikunta, lapset, nuoret, työkäiset, ikäihmiset, maahanmuuttajat)	
Liikuntapalveluja järjestetään asiakaslähtöisesti	Huomioidaan asiakastoi- veet toiminnan suunnitelussa	Kylpylän, kuntosalin ja kahvion asiakastytyväisyys-kysely	

Keskeiset muutokset, toiminta

Kuntalaisille tarjotaan liikuntapaikkoja ja -mahdollisuuksia, jotka tukevat kuntalaisten hyvinvointia sekä säännöllistä ja riittävää liikkumista koko elämänkaaren ajan. Kylpylässä tarjotaan ensisijaisesti uimaopetusta ja ohjattua vesiliikuntaa kaikille ikäryhmille sekä kuntosaliohjausta. Soveltavaa- ja terveysliikuntaa järjestetään yhteistyössä Kianta-Opiston kanssa.

Lasten ja nuorten liikuntaa tuetaan ilmaisoin salivuoroin sekä järjestämällä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen oppilaille riittävästi uimaopetusta. Koululaisten yleisurheilu- ja hiihtokilpailut toteutetaan yhteistyössä perusopetuksen ja Kainuun muiden kuntien kanssa. Kainuun koulujen väliset yleisurheilukisat järjestetään syksyllä 2024 Suomussalmella.

Kainuun Liikunnan, paikallisten yritysten, yhdistysten ja urheiluseurojen kanssa järjestetään yhteistyössä liikuntaa ja luontoliikuntaa tukevia tapahtumia.

Lasten kesätoimintaan ja SuPS:n jääkiekkojaoston lasten jäävuoromaksuihin varataan määräraha. Urheiluseuroja tuetaan keväisin jaettavalla perusavustuksella ja lahjakkaat suomussalmelaiset urheilijat palkitaan stipendeillä loppuvuodesta.

Toiminnan tavoitteena on kartoittaa paikallisen liikkumishjelman tarvetta, jatkaa tiivistä yhteistyötä paikallisten urheiluseurojen kanssa, sekä lisätä kuntalaisten osallisuutta liikunnan näkökulmasta.

Vastuuhenkilöt:

liikuntas sihteeri Hannastiina Piikivi

puh. 044 585 9700

LIIKUNTAPALVELUT Ulkoiset	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	8,8	8,8	8,8	8,8
Henkilöstömenot, €/asukas	49,49	54,47	53,91	59,52
Toimintakulut, €/asukas	69,45	70,50	69,68	77,89
Toimintakate/asukas	29,95	28,14	29,58	32,92
Avustusmäärärahat, €	20 000	20 000	20 000	20 000
Avustuksia saaneet/saavat, kpl	6	6	6	6
Kylpyläkäynnit, kpl	44 657	46 337	48 000	48 000
Kuntosalikäynnit, kpl	24 361	24 954	30 000	30 000
Urheilustipendit, €	1 230	1 480	2 000	2 000
Stipendin saaneet, kpl	6	6	7	7
Vesiliikuntaryhmät ja uimakoulut	7200	9 960	8 000	9 900

KULTTUURI

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT	39	71	71	33	10	10
TOIMINTAKULUT	-209	-221	-221	-237	-151	-151
TOIMINTAKATE	-170	-150	-150	-205	-141	-141
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-174	-150	-150	-205	-141	-141

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA690 - Kulttuuripalvelut						
TOIMINTATUOTOT	39	71	71	33	10	10
TOIMINTAKULUT	-174	-187	-187	-198	-112	-112
TOIMINTAKATE	-135	-116	-116	-166	-102	-102
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-135	-116	-116	-166	-102	-102

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:

Kulttuuripalvelut tarjoaa monipuolisia palveluita kaikille kuntalaisille korostaen saatavuuden, saavutettavuuden ja yhteisöllisyyden merkitystä.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, Uskaltaen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle, Olemme vastuullinen työnantaja ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta.	Alan kehityksen seuraaminen	Koulutusten määrä ja niihin osallistuminen	
	Kehityskeskustelut	Osallistuminen	
	Virkistyspäivä ja tyhyetuus	Osallistuminen, tyhy-edun käyttö	
Kulttuurituottajan työnkuvan kehittäminen	Yhteistyön lisääminen yli kuntarajojen, tukiverkostojen vahvistaminen, monipuolistuva kulttuuritarjonta kuntalaisille.	Yhteistyöverkostojen lisääntyminen, kuntien kulttuuripäättäjien yhteiset kokoukset ja tapaamiset. Toteutetaan kuntalaisille asiakaspalvelukysely keväällä.	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuuksiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Helposti lähestyttävää kulttuuria	Tuodaan kulttuuri lähelle kuntalaista, vaikka ihan konkreettisesti osana kirjastoauton palveluita.	Asiakaspalaute. Toteutetaan asiakaspalautekysely. Kävijämäärät.	
Monipuolista kulttuuria	Pidetään huolta, että kulttuurin tarjoamat tilaisuudet ovat monipuolisesti kulttuurin kaikilta osa-alueilta	Asiakaspalaute. Toteutetaan asiakaspalautekysely.	
Kulttuurin ja palveluiden asiakaslähtöisyys ja hanketyöskentely	Kuntalaisten mahdollisuus päästä vaikuttamaan tuleviin tapahtumiin. Tuetaan kulttuurille merkittäviä hankkeita, oli se sitten oikolukuapua tai asiantuntija-apua	Asiakaspalautteet Toteutetaan asiakaspalautekysely. Tapahtumien onnistuminen taloudellisesti.	
Meillä on taidetta – miten se saadaan näkyville	”Etsivä kulttuurityö” Mahdollistetaan kulttuurityötä hankkeiden ja projektien kautta.	Tarkastellaan kunnassa näkyvillä olleita taiteilijoita, ja järjestetään kuulemistilaisuus.	

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
Paikallisen elinkeinoelämän tukeminen kulttuuripalveluin	Keikat, konsertit, teatterit, ym. ilta-aikaan tapahtumat tuovat asiakkaita paikallisille yrittäjille.	Asiakasmäärät, asiakaspalautekysely, kunnan yrittäjien palautteet kulttuurialan toimivuudesta. Yhteistyösopimuksessa määritetyt Näyttämö-yhdistyksen vastuut Kesäteatterialueella järjestetyt tapahtumat	
Uusien elinkeinomahdollisuuksien luominen osana kulttuurityötä	Taide tuo vierailijoita, vierailijat yrittäjiä, yrittäjät elinvoimaa.	Yhteistyön kehittäminen elinkeinopalveluiden kanssa – kulttuurin vuosikellon tarkastelu.	

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
Kulttuuripalveluita kaikille	Luodaan tapahtumia, joihin jokainen on tervetullut.	Raportoidut asiakasmäärät ja –palautekysely kootaan yhteen.	

Kulttuuritapahtumia kaikkialta	Tuetaan tapahtumia, joita kuntalaiset haluavat itse toteuttaa.	Raportoidut asiakasmäärät ja –palautekysely kootaan yhteen.	
--------------------------------	--	---	--

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Urheilu on kulttuuria! Kulttuuripalveluiden käyttö kunnan liikuntatapahtumissa	Yhteistyö kulttuuri- ja liikuntapalveluiden kanssa, esimerkiksi liikuntatapahtumien jatkot musiikin parissa.	Raportoidut asiakasmäärät ja –palautekysely kootaan yhteen.	
Matkailu on kulttuuria! Kulttuuripalveluiden käyttö kunnan matkailupalveluissa	Yhteistyö kulttuuri- ja matkailupalveluiden kanssa. Kulttuurimatkailun vahvistamista.	Asiakaspalautekysely, saavutettavuusmittarit osana kyselyä, some-mittarit.	
Hyvinvointipalvelut lähelle kuntalaista	Kulttuurin hankkeisiin voi yhdistyä myös kulttuuripalveluiden toimitus syrjäkyliin asti, otetaan mukaan esim. hyvinvointipalveluita	Asiakaspalautekysely, saavutettavuusmittarit osana kyselyä	

Keskeiset muutokset, toiminta

Kulttuurilla on oma arvonsa kunnan imagon kannalta ja merkitystä elinkeinoelämälle sekä hyvinvoinnille. Järjestetään monipuolisia kulttuuritilaisuuksia kuntalaisten erilaisiin tarpeisiin ja edistetään kuntalaisten itse tuottamaa kulttuuria. Kunnan sisällä tapahtuvan yhteistyön lisäksi tehdään yhteistyötä kunnan ulkopuolisten kulttuuritoimijoiden kanssa. Kesäteatterialueen hyödyntämistä monipuolisiin tapahtumiin kehitetään edelleen. Erylistä huomiota kiinnitetään eri taiteen alojen ja taiteen ammattilaisten työn tukemiseen ja esille tuomiseen. Tavoitteena on vahvistaa kunnan profiilia ja imagoa aktiivisena, monipuolisena kulttuurikuntana.

Vastuhenkilö: Veera Tavila, kulttuurituottaja

veera.tavila@suomusslami.fi

puh. 0445119871

KULTTUURIPALVELUT Ulkoiset	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	1,52	1,51	1,51	1,51
Henkilöstömenot, €/asukas	7,17	11,20	9,43	9,71
Toimintakulut, €/asukas	17,28	23,67	25,90	27,95
Toimintakate/asukas	13,38	18,31	16,09	23,36

6.3.7 Tekninen lautakunta

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT70 - Tekninen lautakunta						
TOIMINTATUOTOT	9 922	11 120	11 120	10 897	10 897	10 897
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	73	80	80	45	45	45
TOIMINTAKULUT	-11 563	-10 880	-10 880	-10 311	-10 306	-10 288
TOIMINTAKATE	-1 568	320	320	631	636	654
Poistot ja arvonalentumiset	-2 796	-3 566	-3 566	-3 710	-3 710	-3 710
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 680	-3 246	-3 246	-3 079	-3 074	-3 056

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT70 - Tekninen lautakunta						
TOIMINTATUOTOT	5 438	6 313	6 313	5 744	5 744	5 744
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	73	80	80	45	45	45
TOIMINTAKULUT	-10 981	-10 239	-10 239	-9 580	-9 575	-9 557
TOIMINTAKATE	-5 470	-3 846	-3 846	-3 790	-3 786	-3 768
Poistot ja arvonalentumiset	-2 796	-3 566	-3 566	-3 710	-3 710	-3 710
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 267	-7 413	-7 413	-7 501	-7 496	-7 478

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA700 - Teknisten palveluiden hallinto						
TOIMINTATUOTOT	70	54	54	56	56	56
TOIMINTAKULUT	-575	-488	-488	-550	-550	-550
TOIMINTAKATE	-506	-434	-434	-493	-493	-493
Poistot ja arvonalentumiset	-5	-3	-3	-3	-3	-3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-525	-437	-437	-496	-496	-496

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA700 - Teknisten palveluiden hallinto						
TOIMINTATUOTOT	49	49	49	56	56	56
TOIMINTAKULUT	-529	-441	-441	-497	-497	-497
TOIMINTAKATE	-480	-392	-392	-441	-441	-441
Poistot ja arvonalentumiset	-5	-3	-3	-3	-3	-3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-485	-395	-395	-443	-443	-443

Tehtävä:

Teknisten palvelujen tehtävänä on toimivan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän asuin-, toiminta- ja elinympäristön varmistaminen.

Teknisen hallinnon alla toimii mm. kaavoitus, yleinen suunnittelu, projektit sekä liikenneturvallisuuden liittyvät asiat. Tekninen hallinto tuottaa laskutuspalveluja Suomussalmen Energia Oy:lle.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
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.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Kaavoitus	Alanteenjärvi-Parvajärvi yleiskaavan laatiminen	Kaavahankkeen rakensuunnitelmat	

		maksut on määritetty ja kaavaluonnos on valmis	
	Kauniskankaan yleiskaavan päivittäminen	Kaavamuutos on valmis	
	Rajavartioston alueen asemakaavamuutos	Kaavaehdotus on ollut nähtävillä	
	Alvarin alueen kaavamuutos	Kaavaluonnos on ollut nähtävillä	
Henkilöstö	Eläköitymisten myötä vapautuvat tehtävät täytetään, mikäli niille on tarve.	Tehtävät on täytetty	

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
Vesistöjen kunnostaminen	Vesistöjen kunnostushankkeen toimenpiteet kohteissa jatkuvat suunnitelman mukaisesti	Toimenpiteet on tehty	
Tontit ja maaomaisuus	Ruokapuiston teollisuustonttien markkinointi	Maanvuokrasopimukset ja maakaupat (kpl)	
	Tontinvuokrasopimukset ovat ajan tasalla	Sopimukset on uusittu ajallaan, eikä kunnalle tule seuraamuksia (kpl)	
	Metsäryhmässä määritetyt ns. pienet kiinteistöt laitetaan myyntiin.	Toteutuneet kiinteistökaupat (kpl)	

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
Liikenneturvallisuus ja esteettömyys	Osallistumme liikenneturvallisuuden kehittämiseen ja esteettömyyden edistämiseen kaikissa toteutettavissa hankkeissa.	Toteutuneet hankkeet (kpl)	
Kuntalaistilaisuudet	Hankkeista järjestetään avoimia kuntalaistilaisuuksia.	Järjestetyt tilaisuudet (kpl) Tavoite 4 kpl	

Keskeiset muutokset, toiminta**Maankäyttö ja kaavoitus**

Kainuussa on käynnissä Kainuun tuulivoimamaakuntakaavan päivittäminen. Kunta tukee ja edistää aktiivisesti tuulivoimatuotantoalueiden kaavoitushankkeiden toteutumista ja sähkönsiirtoverkon vahvistamista.

Keskustaajaman asemakaavan ajanmukaistaminen toteutetaan päivittämällä nykyistä asemakaavaa. Asemakaavan tarkistamistarpeita on Suomussalmen taajaman keskeisimmillä alueilla. Kaavoituksessa otetaan huomioon keskustan kehittämishankkeessa esille tulleet maankäytön tarpeet.

Yritystoimintaan varattu tonttivaranto tulee riittämään vuosiksi eteenpäin nykyisellä rakentamisvauhdilla. Pientalontonttien osalla ongelmana on se, että osa tonteista sijaitsee alueilla, joilla kysyntä on vähäistä.

Kaavahankkeista käynnissä ovat Alvarin ja Rajavartioston alueiden asemakaavamuutokset. Tulevan vuoden aikana valmistuu Kauniskankaan yleiskaavan muutoshanke. Alanteenjärvi-Parvajärvi yleiskaavahanke on käynnissä.

Tonttimaa

Kunnalla on kaava-alueilla vuoden 2023 lopussa seuraava tonttivaranto:

Alue	Ao	Ar	Ak	K	T	Yht
Suomussalmi	35	8	2	4	13	62
Kirkonkylä	23	3	-	-	-	26
Juntusranta	5	1	-	-	-	6
Yhteensä	63	12	2	4	13	94
Varatut	-	-	-	-	-	2
Kaikki yht.	63	12	2	4	13	94

Lyhenteet: Ao = Asuinomakotitalo
Ar = Asuntorivitalo
Ak = Asuinkerrostalo
K = Liike- ja toimistorakentaminen
T = Teollisuus- ja varastorakentaminen

Suomussalmen kunta pyrkii toimillaan edistämään:

- voimalaitosten ja patojen luonnonmukaisten ohitusuomien rakentamista
- säännöstelyjen vesistöjen mittauksen ja ekologisen tilan luokittelun kehittämistä
- vesivoimalaitosten lupaehtojen tarkastamista

Projektit

Vesistökuunnostus hankkeita jatketaan ja uusia kohteita otetaan mukaan toimenpiteisiin. Kunnostuksia tehdään osittain yhteistyössä osakaskuntien ja kyläyhdistyksien kanssa. Toimenpiteitä yhteensovitetaan metsähallituksen kunnostussuunnitelmien kanssa.

Vastuuhenkilöt:

Tekninen johtaja Niina Kinnunen

puh. 044 777 3380

TEKNISET PALVELUT	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024 (ulkoiset)
Henkilöstömäärä	79,5	78,5	81,5	78
Henkilöstömenot, €/asukas	502,09	526,89	526,25	528,81
Toimintakulut, €/asukas	1642,66	1570,16	1415,57	1365,54
Toimintakate, €/asukas	-120,80	-212,93	-532,56	-444,16

Hallinto	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024 (ulkoiset)
Henkilöstömäärä	5	5	5	5
Henkilöstömenot, €/asukas	45,96	52,18	37,79	37,75
Toimintakulut, €/asukas	74,59	78,14	61,09	70,36
Toimintakate, €/asukas	-60,28	-68,70	-54,31	-62,41
Lautakunnan kokoukset, kpl	12	14	12	12

YMPÄRISTÖTEKNIikka/KUNNALLISTEKNIikka

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
SNTA710 - Kunnallistekniikka						
TOIMINTATUOTOT	695	801	801	751	751	751
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	54	39	39	45	45	45
TOIMINTAKULUT	-1 860	-1 880	-1 880	-2 261	-2 255	-2 237
TOIMINTAKATE	-1 110	-1 040	-1 040	-1 465	-1 459	-1 441
Poistot ja arvonalentumiset	-603	-586	-586	-678	-678	-678
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 762	-1 626	-1 626	-2 143	-2 137	-2 119

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
SNTA710 - Kunnallistekniikka						
TOIMINTATUOTOT	562	700	700	630	630	630
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	54	39	39	45	45	45
TOIMINTAKULUT	-1 708	-1 742	-1 742	-2 099	-2 093	-2 075
TOIMINTAKATE	-1 092	-1 003	-1 003	-1 424	-1 418	-1 400
Poistot ja arvonalentumiset	-603	-586	-586	-678	-678	-678
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 695	-1 589	-1 589	-2 102	-2 096	-2 078

Tehtävä:

Ympäristötekniikan tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää turvallinen ja viihtyisä toimintaympäristö, toimiva ja turvallinen tieverkko, sekä ylläpitää tarpeen mukaiset ulkoliikuntapaikat. Ympäristötekniikka tuottaa kunnan tarvitsemat konekeskuspalvelut. Ympäristötekniikan yksikköön sisältyy mittaus- ja liikuntapaikat, yleiset alueet, metsätilat, yksityistiet, kaavatiet ja puutarha.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Urheilukentän tekonurmen rakentaminen	Kilpailutus Rakentaminen	Hanke on toteutettu	
Keskuspysäkki	Suunnittelu, sopimukset ja rakentaminen	Hanke on toteutettu	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti

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.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Purasjoki-Salpalinja rakenteiden osittainen uusiminen ja kunnostaminen	Purasjoki varren panssariesteiden uusiminen ja juoksuhautojen kunnostaminen/ uusiminen	Hanke on toteutunut	
Kirkonkylän entisen koulualueen valaistuksen uusiminen	Suunnittelu ja rakentaminen	Hanke on toteutunut	

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
---------	--------------	----------	---------

Kunnan metsäomaisuuden hoito	Metsäsuunnitelman laadittaminen	Suunnitelma tehty ja otettu käyttöön	
Puistojen ja istutuksien hoito	Puistoalueet hoidetaan	Nurmikonhoitoalueet (ha)	
	Kesäkukkakasvatukset ja istutukset tehdään omana työnä	Istutusalueet (kpl)	
Opastaulujen uusiminen	Uudet opastaulut mm. Jalonniemi ja Vt 5	Hanke on toteutunut	

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
Yhteishankkeiden tukeminen	Juntusrannan leikkipuiston rakentamiseen osallistuminen	Toteutuneet yhteishankkeet	
Yksityisteiden kesäkunnossapidon avustaminen	Avustuksen hakuaika järjestetään ja siitä tiedotetaan kuntalaisille.	Hakemukset (kpl)	
Yksityisteiden talvikunnossapidon avustaminen	Avustus on haettavissa keväällä ja syksyllä. Tiedottaminen	Hakemukset (kpl)	
Haja-asutusalueiden hiihtolatujen kunnossapidon avustaminen	Tehdään kunnossapidosta sopimus ja sen mukaisesti maksetaan avustus	Sopimukset (kpl) Tavoite 9 kpl	
Muistomerkkien ja alueiden kunnossapito	Tehdään yhdistyksen tai yksityisen henkilön kanssa sopimus muistomerkkialueen kunnossapidosta	Sopimukset (kpl) Tavoite 3 kpl	
Katujen peruskorjaukset	Suunnittelu, asukastilaisuus ja toteutus	Tilaisuudet on pidetty ja hankkeet toteutettu	

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Haverisen latuvalaistuksen uusiminen	Suunnittelu ja rakentaminen	Hanke on toteutettu	
Ulkokuntoiluvälineiden uusiminen (2 kpl)	Suunnittelu ja rakentaminen	Hanke on toteutunut	

Keskeiset muutokset, toiminta

Haja-asutusalueen latujen talvihoitoa tuetaan avustuksin. Käyttäjätarpeen mukainen latuverkon talvihoito tehdään yhteistyössä kylillä toimivien yhteistyökumppaneiden kanssa. Tarveharkinta selvitetään vuosittain käyttäjämäärien mukaan.

Kunnan liikuntaolosuhteiden kehittämistyötä jatketaan myöhemmin valmistuvan liikuntaolosuhdeselvityksen pohjalta.

Talousarviossa on varaus 80 000 € yksityisteiden perusparannushankkeiden avustamiseen (sisältää rumpurahan 10 000 – 15 000€). Aorausavustuksiin varattu 513 000 €.

Yhteishankkeisiin on talousarviossa varaus 10 000 €.

Vastuuhenkilö:

Tekninen johtaja Niina Kinnunen

puh. 044 777 3380

YMPÄRISTÖTEKNIikka	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024 (ulkoiset)
Henkilöstömäärä	6	6	6	9
Henkilöstömenot, €/asukas	56,71	67,70	81,28	89,68
Toimintakulut, €/asukas	262,96	253,48	239,52	292,28
Toimintakate, €/asukas	-95,93	-151,76	-137,94	-197,26

* konekeskuksen kaksi työntekijää ja kunnossapitotyöntekijä siirretty ympäristötekniikan alle.

Muut mittarit	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Avustettavat yksityistiet, km		520	520	*540
Kevät- ja syyslanaus	520	480	640	480
Kunnossapidettävät kaavatiet, km	60	60	60	60
Kunnossapidettävät kvl, km	25	25	25	25
Puistot ja puistometsät, ha	260	260	260	260
Maa- ja metsätilat, ha	2566	2566	2566	2566

* Vuonna 2024 talvikunnossapidettäviä yksityistieitä ei ole, pl mm. Ruokapuistontie ja Metsärinteentie.

Ulkoliikuntapaikat	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Hiihtolatuja taajamassa, km	70	70	70	70
Hiihtolatuja sivukylissä, km	103	90	100	100
Pururatoja, km	20	20	20	20
* Pallokentät, kpl	5	5	5	6
Luonnonnurmikentät, kpl	1	1	0	0
Tekonurmikentät, kpl	2	2	3	3
Tenniskentät, kpl	4	4	4	4
Luistelualueita, kpl	4	4	4	4
Frisbeegolf-rata, kpl	2	2	2	2

* Pallokentät: Kirkkopuiston tekonurmikenttä (kumirouhe) / jalkapallo, Pitämä hiekkatekonurmi / pesäpallo, Ruukin urheilukenttä tekonurmi, joka on tulossa / jalkapallo ja yleisurheilun heittolajit, ammattikoulun hiekkakenttä, kirkonkylän koulun hiekkakenttä ja monitoimiareena (2023).

TILAPALVELUT

Kohderahoitteinen

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA720 - Tilapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	5 869	7 093	7 093	8 042	8 042	8 042
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	19	41	41			
TOIMINTAKULUT	-4 565	-5 227	-5 227	-4 969	-4 969	-4 969
TOIMINTAKATE	1 323	1 907	1 907	3 073	3 073	3 073
Poistot ja arvonalentumiset	-2 182	-2 978	-2 978	-3 013	-3 013	-3 013
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-983	-1 071	-1 071	60	60	60

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA720 - Tilapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	3 159	3 935	3 935	4 595	4 595	4 595
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	19	41	41			
TOIMINTAKULUT	-4 268	-4 889	-4 889	-4 580	-4 580	-4 580
TOIMINTAKATE	-1 091	-913	-913	14	14	14
Poistot ja arvonalentumiset	-2 182	-2 978	-2 978	-3 013	-3 013	-3 013
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 273	-3 891	-3 891	-2 999	-2 999	-2 999

Tehtävä:

Tilapalvelut palveluyksikön tehtävänä on kunnan omistaman rakennuskannan ylläpito kohtuullisin kustannuksin siten, että tilat ovat käyttökelpoisia ja niiden arvo säilyy.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen				
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	
Edistetään olemassa olevien ja uusien yritysten toimintaedellytyksiä.	Muutetaan toimitiloja yritysten tarpeiden mukaan.	Uudet/ muutetut yritystilasopimukset		
Turvalliset ja terveelliset työympäristöt	Korjataan/huolletaan oikea-aikaisesti olemassa olevia tiloja ja kiinteistöjä	Työtapaturmien ja sairaspöissaolojen väheneminen		
	Rakennusautomaation päivittäminen	Rakennusautomaatio päivitetty kiinteistöissä (kpl)		
	Ruukinkankaan koulun piha-alueen huoltorakennuksen rakentaminen	Huoltorakennuksen käyttöön otto		
	Virastotalon ylläpitäminen		Metalli-ikkunoiden ja ovien uusiminen suoritettu	
			Vesikaton uusiminen Tornikadun siipeen suoritettu	
			Tornikadun viemärien saneeraaminen suoritettu	
			Toimistojen remontteja suoritettu (kpl)	
	Kiinteistöjen kattoremontit		Valittuihin kiinteistöihin kattoremontti suoritettu	
			Urheilukentän huoltorakennuksen katon uusiminen	
	Pitämän jätevedenpuhdistamon ylläpito		Vesikaton uusiminen suoritettu	
Julkisivun maalaus suoritettu				
Kiinteistöjen lukituksen uudistaminen		Kiinteistön lukitus muutettu Abloy Cliq-tyypiseksi (kpl)		
Kunnan varikon ylläpito		Konepesupaikan ja öljynerotuskaivon rakentaminen		

	Hammashoitolan ylläpito	Keittiötilojen uudistamisen ja latauspisteen toteuttaminen	
	Taivalkehdon ylläpito	Liikuntasalin lattian uusiminen	
	Karhulanvaaran aluelämpölaitoksen lauhduttimen rakentaminen	Lauhdutin on rakennettu ja käytössä.	

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
Elinvoimaa tukevat, tuottavat investoinnit.	Toimivat ja oikein mitoitettut toimitilainvestoinnit.	Käyttäjätyytyväisyys Käyttökustannukset	
	Ruukinkankaan koulun piha-alueen 2.vaihe	Lähiliikuntapaikan käyttöön ottaminen	
	Työpaja Miilun tilamuutokset	Tilamuutokset suoritettu	

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
Kunta tekee aktiivista työvoimapolitiikkaa.	Järjestetään sopivia työtilaisuuksia palkkatuen ja kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille.	Työjakson onnistuminen	

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Henkilöstö on hyvinvoin- vaa, osaavaa ja motivoi- tunutta.	Täydennyskoulutus. Kehityskeskustelut. Virkistyspäivä	Koulutuspäivät Kaikki osallistuu Kaikki osallistuu	
Kunnanvuokra-asunnot ovat hyvässä kunnossa	Asuntojen kunnostus	Tehdyt huoneistoremon- tit vuoden aikana	
	Poromiehentie rivitalo- huoneistojen muutostyöt	Muutostyöt suoritettu	

Keskeiset muutokset, toiminta

Toiminta

Palvelutuotannossa olevia kiinteistöjä peruskorjataan talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa. Rakennuksien peruskorjaamisessa huomioidaan energiatalouden ja sisäilman parantamismahdollisuudet. Kiinteistöautomaatiikan piiriin suunnitellut kiinteistöt on liitetty keskitetyn etävalvonnan piiriin. Kiinteistöhuollon tavoitteena ovat toimivat ja turvalliset rakennukset. Kunnan palvelutuotannolle tarpeettomat rakennukset myydään tai puretaan.

Vuoden 2024 aikana puretaan Suomussalmen Ämmän Kammari osoitteesta Tietäväisenkatu 1, 89600 Suomus-salmi ja Ruokapuistontie 26, 89600 Suomussalmi sijaitseva omakotitalo.

Eläköitymisten takia pyritään täyttämään 2024 vuoden aikana vapautuvat työtehtävät, mikäli niille on tarvetta.

Tilapalveluiden osalta mietitään yhtiöittämistä. Vielä on epäselvää missä laajuudessa yhtiöittämistä olisi tarkoitus toteuttaa, jos siihen päädytään. Yhtiöittämisselvitys laaditaan vuoden 2024 aikana. Selvitystyön tekemiseen varataan määräraha 20 000 €.

Kiinteistöjen automaatiojärjestelmiä päivitetään tarpeen mukaan. Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokralojen kiinteistöjen huolto on tilapalveluiden hoidossa. Vuokralat ostavat kiinteistöjenhoitopalvelut ns. omakustannushintaan. Vapaana olevista yritystiloista ja asunnoista on tehty esittely kunnan nettisivuille ja niitä päivitetään vuoden aikana tilanteen mukaan.

Vastuhenkilö:

Kiinteistöpäällikkö Niko Vesterlund

puh. 044 777 3373

TILAPALVELUT	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024 (ulkoiset)
Henkilöstömäärä	24	22	23	20,5
Henkilöstömenot, €/asukas	147,01	133,96	141,69	139,64
Toimintakulut, €/asukas	726,39	619,94	691,99	659,28
Toimintakate, €/asukas	161,71	179,60	-127,51	-12,06

* konekeskuksen kaksi työntekijää ja kunnossapitotyöntekijä siirretty ympäristötekniikan alle.

Kunnossapidettävät kerrosalat, m ²	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Koulurakennukset	16 071	16 071	14 045	14 045
Hallintorakennukset	11 219	11 219	11 106	11 106
Laitosrakennukset	18 542	18 542	18 542	18 542
Teollisuusrakennukset	38 866	38 866	38 866	38 866
Vapaa-ajan rakennukset	12 547	12 597	12 547	12 547
Muut rakennukset	18 419	18 267	18 267	18 267
Asuinrakennukset	11 001	11 001	7 852	8 093

Koulurakennukset: Ei muutoksia

Hallintorakennukset: Ei muutoksia

Vapaa-ajan rakennukset: Ei muutoksia

Muut rakennukset: Ei muutoksia

Asuinrakennukset: Pitämänkatu 1 huoneistot ja Muikkutie 13 asunto 4 puuttuneet kunnossapidettävistä kerrosaloista. Lääkäritalo 1 myyty.

Teollisuusrakennukset: Ei muutoksia

RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT

Kohderahoitteinen

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA730 - Ruoka- ja siivouspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	3 192	3 003	3 003	1 842	1 842	1 842
TOIMINTAKULUT	-3 214	-2 925	-2 925	-2 095	-2 097	-2 097
TOIMINTAKATE	-22	78	78	-253	-254	-254
Poistot ja arvonalentumiset	-7			-17	-17	-17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-120	78	78	-270	-271	-271

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA730 - Ruoka- ja siivouspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 572	1 459	1 459	259	259	259
TOIMINTAKULUT	-3 139	-2 819	-2 819	-1 982	-1 983	-1 983
TOIMINTAKATE	-1 568	-1 359	-1 359	-1 723	-1 724	-1 724
Poistot ja arvonalentumiset	-7			-17	-17	-17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 574	-1 359	-1 359	-1 740	-1 741	-1 741

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7300 - Ruokapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 859	1 678	1 678	879	879	879
TOIMINTAKULUT	-1 864	-1 697	-1 697	-1 173	-1 173	-1 173
TOIMINTAKATE	-5	-19	-19	-295	-295	-295
Poistot ja arvonalentumiset	-1			-9	-9	-9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-57	-19	-19	-304	-304	-304

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7300 - Ruokapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 004	907	907	127	127	127
TOIMINTAKULUT	-1 790	-1 601	-1 601	-1 071	-1 071	-1 071
TOIMINTAKATE	-786	-695	-695	-944	-944	-944
Poistot ja arvonalentumiset	-1			-9	-9	-9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-787	-695	-695	-952	-952	-952

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7310 - Siivouspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 332	1 325	1 325	964	964	964
TOIMINTAKULUT	-1 350	-1 228	-1 228	-922	-923	-923
TOIMINTAKATE	-17	97	97	42	41	41
Poistot ja arvonalentumiset	-6			-8	-8	-8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-63	97	97	34	33	33

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7310 - Siivouspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	568	553	553	132	132	132
TOIMINTAKULUT	-1 350	-1 217	-1 217	-911	-912	-912
TOIMINTAKATE	-782	-664	-664	-779	-781	-781
Poistot ja arvonalentumiset	-6			-8	-8	-8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-788	-664	-664	-787	-789	-789

Tehtävä:

Ruoka- ja siivouspalveluilla on tavoitteena tuottaa suositusten mukaisia ja sopimuksiin perustuvia palveluja asiakkaille.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen

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
---------	--------------	----------	---------

Tuotannonohjauksen järjestelmän hyödyntäminen käytäntöön. Paperiset tilauslistat jäävät pois.	Tilatut ateriat ja dieetit siirtyvät näkymään Upto:n kautta keittiöllä olevasta älytaulusta	Kaikki esimiehet käyttävät järjestelmää	
Tuotannonohjauksjärjestelmä Jamixin käyttö samassa laajuudessa jatkuu sekä Jamix-Menun käyttöönotto	Jamix-Menu ohjelman tuotantoon ottaminen	Työntekijät koulutautuvat uusien ohjelmien käyttöön	
Omavalvonta ohjelma Chefsteinin mobiilikäyttö	Kaikille työntekijöille mahdollisuus käyttää mobiilisovellus ohjelmaa	Ruokapalvelun työntekijämäärän mukainen laitemäärä	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti

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.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Uudet työntekijät eläkkeelle jäävien tilalle	Rekrytoinnissa mainostettava Suomussalmen kunnan vahvuuksia ja mahdollisuuksia	Jokaisen eläkkeelle jäävän tilalle saadaan osaava työntekijä	

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
Menot ja tulot ovat tasapainossa	Käytetään kilpailutettuja sopimustuotteita	Kustannukset	
Oppisopimuskoulutus	tarjoamme oppisopimuspaikkoja ateria- ja puh-tauspalveluissa	oppisopimus suoritetaan loppuun kunnassa	
Henkilökunnan koulutus	Ajankohtaisiin koulutuksiin osallistumien	1 pv / hlö	
Uudet koneet ja laitteet	Hankinnoissa otetaan huomioon innovatiiviset ratkaisut	laitteita ja koneita hankittaessa huomioidaan uusinta teknologiaa / ohjelmoitavat koneet / robotiikka	
Lähiaruoka	Paikallistuotteiden käyttö	Oikeanlainen hankintojen kilpailutus	

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
Huomioidaan monikulttuurisuus	Eettiset ruokavaliot huomioidaan	Tarjolla kaikissa ruokaa tarjoavissa toimipisteissä	

Puhtaat ja terveelliset tilat	Puhtauspalveluissa ympäristöystävälliset ja turvalliset puhdistusaineet	Asiakkaiden palaute	
Tähderoan hyödyntäminen	Tähderoan antaminen nuorisotiloihin	Nuorten työpaja ja muut kunnan nuorten tilat	
Tähderooka	Tähderoan määrän vähentäminen	Bio-vaaka	

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
Virkistyspäivä	Irrottaudumme päivän ajaksi virkistäytymällä yhdessä	Kaikki osallistuvat	
Tuotamme palvelut asiakaslähtöisesti	Huomioimme eri asiakasryhmät ja vieraat	Asiakaspalaute hyvä, palvelusopimukset kaikkien kanssa	
Ensiapuvalmius	Ea1 kurssit	Henkilökunnasta vuosittain osa suorittaa Ea1 koulutuksen	

Keskeiset muutokset, toiminta

Ruokapalvelut tuotetaan 2024 helmikuun alusta ensisijaisesti Suomussalmen kunnan kouluihin ja päiväkoteihin sekä henkilökunnan ruokailut. Lisäksi hoidetaan mahdollisuuksien mukaan kuntien tiloissa tapahtuvat kokous- ja tapahtumatarjoilut. Huolehditaan Suomussalmen kunnan toiminnassa olevien ja sovittujen kiinteistöjen puhtaanapidosta sekä myös kunnan kiinteistöissä olevien ulkopuolisten vuokralaisten tilojen puhtaanapidosta sopimusten mukaisesti. Ateriamäärät sekä siivottavat alueet pienenevät helmikuusta 2024 alkaen kun HVA:n osuus jää pois. Henkilöstölle turvataan työpaikat, mutta muutoksia tulee tehtävänkuville sekä työkohteissa.

Selvitetään vaihtoehtoja yhtiöittämiselle tilapalveluiden kanssa. Vielä on epäselvää missä laajuudessa yhtiöittämistä olisi tarkoitus toteuttaa, jos siihen päädytään.

Olemme ajan tasalla maailmantilanteesta, valmiussuunnitelma on tehty ja osallistumme koulutuspäiviin ja mahdollisiin valmiusharjoituksiin.

Aterian keskihinta

2022	4,69
2021	4,79
2020	4,13
2019	3,77
2018	3,80
2017	3,80
2016	4,16

Siivouksen hinta €/m2

2022	2,40
2021	1,95
2020	2,03
2019	2,29
2018	2,10
2017	2,08
2016	2,24

Vastuuhenkilö:

Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö Merja Heikkinen

puh. 044 571 0254

RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024 (ulkoiset)
Henkilöstömäärä	31	39	39	34
Henkilöstömenot, €/asukas	229,61	244,44	226,80	214,23
Toimintakulut, €/asukas	411,77	434,30	390,12	284,18
Toimintakate, €/asukas	+25,91	+0,90	-188,13	-141,90

Muita mittareita	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Valmistetut ateriat, kpl (kunta)	240 354	288 900	230000	250 000
Valmistetut ateriat, kpl (HVA:n ateriat mukana 1 kk)	163 708	154 400	153 000	10 600
Siivottava pinta-ala, m ² (HVA:n tilat pois 1.2.2024)	54 809	48 800	49 000	35 000

Hyvinvointialueen ateriat ja siivottavat neliöt mukana 1 kuukaudelta (tammikuun 2024 määrät).

RAKENNUSVALVONTA

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA740 - Rakennusvalvonta						
TOIMINTATUOTOT	68	90	90	125	125	125
TOIMINTAKULUT	-211	-207	-207	-286	-286	-286
TOIMINTAKATE	-143	-117	-117	-161	-161	-161
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-149	-117	-117	-161	-161	-161

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA740 - Rakennusvalvonta						
TOIMINTATUOTOT	68	90	90	125	125	125
TOIMINTAKULUT	-198	-195	-195	-272	-272	-272
TOIMINTAKATE	-130	-105	-105	-147	-147	-147
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-130	-105	-105	-147	-147	-147

Tehtävä:

Lakisääteiset viranomaistehtävät. Hyvän rakentamistavan edistäminen ja asuinympäristön parantaminen.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
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
Kaikki lupahakemukset ja päätökset sähköisesti	Ajantasaiset ohjelmistot	Lupatilasto, hakemusten määrä	
Päätöksien käsittelyaika 2-3 viikkoa	Lupapisteessä jatkuva hakemusten seuranta, lupasihteeri, viranhaltija	Hakemukset kpl / aika	

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuksiamme 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
Hyvä asiantuntemus	Käydään tarpeellisissa koulutuksissa, ELY, RTY	Koulutusten määrä	

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
Ajantasaiset kaavat	Uusitaan kaavoja ja tarvittaessa kaavoja lisätään	Kaavoituspäätökset, kpl	

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
Lakisääteiset tehtävät	Käsittellään lupahakemukset sähköisesti, tehdään tarvittavat katselmuks	Katselmuksien määrä, kpl	

PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Lakisääteiset tehtävät	Jatkuva valvonta	Suoritukset, määrä kpl	

Keskeiset muutokset, toiminta

Lupahakemukset ja päätökset sähköisesti Lupapisteen ja KuntaNetin kautta. Ennakkoneuvontaa ja ohjausta annetaan toimistotyönä yhtenä päivänä viikossa, maanantaisin. Keväällä 2022 on aloitettu kunta- ja verorekisterin tarkastustyö. Tarkastustyöhön on palkattu henkilö ja työtä jatketaan 2024 vuoden loppuun asti.

Mahdollinen kuntayhteistyö käynnistetään vuoden 2024 aikana.

Vastuuhenkilöt:

Rakennustarkastaja Asko Kinnunen puh. 044 777 3121

Rakennusvalvonta	TP 2021	TP2022	TA2023	TA2024 (ulkoiset)
Henkilöstömäärä	1,5	1,5	1,5	*2,5
Henkilöstömenot, €/asukas	12,13	17,39	19,47	28,14
Toimintakulut, €/asukas	18,52	28,63	26,92	38,28
Toimintakate, €/asukas	-7,40	-19,39	-14,46	-20,65
Rakennus- ja toimenpideluvat, kpl	162	129	200	
Poikkeamisluvat, kpl	20	12		
Muut rakennustark. päätökset, kpl	12	8		

* Mahdollinen kuntayhteistyö

YMPÄRISTÖNVALVONTA

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA750 - Ympäristönsuojelu						
TOIMINTATUOTOT	29	80	80	80	80	80
TOIMINTAKULUT	-88	-154	-154	-150	-150	-150
TOIMINTAKATE	-60	-74	-74	-70	-70	-70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-62	-74	-74	-70	-70	-70

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTA750 - Ympäristönsuojelu						
TOIMINTATUOTOT	29	80	80	80	80	80
TOIMINTAKULUT	-88	-154	-154	-150	-150	-150
TOIMINTAKATE	-59	-74	-74	-70	-70	-70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-59	-74	-74	-70	-70	-70

Tehtävä:

Lakisääteiset viranomaistehtävät. Luonnon- ja ympäristönsuojelun edistäminen turvaamaan puhdas ja viihtyisä elinympäristö.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen

Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltamalla 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
Uudistuvan lainsäädännön hallinta	Kouluttautuminen	Koulutuskerrat	
Ympäristötietoisuuden kehittäminen	Tiedottaminen Lehtiartikkelit Opastus ja neuvonta	Julkaisujen määrä	

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
Ympäristöä koskevan lainsäädännön täytäntöönpano	Lainsäätelyn mukaisten lupien ja ilmoitusten käsittely	Lupien ja ilmoitusten käsittelymäärät	
Ympäristönvalvontaohjelman toteuttaminen	Valvontasuunnitelman mukainen toiminta	Valvontasuunnitelman toteutuminen	

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
Ympäristönsuojelumääräysten käytännön toteutus	Ympäristönsuojelumääräysten soveltaminen	Ympäristönsuojelumääräysten mukaiset päätökset/ohjeistukset	

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
Ympäristöongelmien ratkaisu, lievittäminen ja ennaltaehkäisy	Päästöjen rajoittaminen ilmaan, maaperään ja vesistöihin	Analyysit Ympäristövahinkojen määrä	
Kestävän kehityksen edistäminen	Vihreä siirtymisen tukeminen	Hiilineutraalisuus	

Keskeiset muutokset, toiminta

Ympäristönvalvontasuunnitelman ja -ohjelman toteuttaminen.

Ympäristövalvonnan kuntayhteistyön kehittäminen. Ympäristönvalvontasuunnitelmien, taksojen ja muiden valvontatyökalujen ja käytäntöjen yhtenäistäminen.

Vastuuhenkilöt:

Ympäristötarkastaja Jukka Korhonen puh. 044 038 4341

Ympäristötarkastaja II Miia Rytkönen puh. 040 688 4546

Ympäristövalvonta	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilöstömäärä	1,5	1,5	2,5*	2,5
Henkilöstömenot, €/asukas	10,66	11,22	19,21	19,34
Toimintakulut, €/asukas	11,41	11,98	21,88	21,13
Toimintakate, €/asukas	-7,78	-8,09	-10,20	-9,86
Ympäristöluvut, kpl	3	5		
Maa-ainesluvut, kpl	5	8		
Maisematyöluvut, kpl	12	8		
Maa-aineslupien vakuuskäsittelyt	9	8		
Öljyn jälkitorjuntapäätökset	4	7		
Rekisteröinti-ilmoitukset				
YSL:n 118 §:n mukaiset päätökset	4	6		
Kotitarveottamispäätökset	1	2		
Muut ympäristöviranomaispäätökset	2	4		

(*Toinen ympäristötarkastaja, kuntayhteistyö)

6.3.8 Eriytetty vesihuoltolaitos

Kohderahoitteinen

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT75 - Vesihuoltolaitos						
TOIMINTATUOTOT	1 160	1 181	1 181	1 156	1 156	1 156
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	18					
TOIMINTAKULUT	-723	-728	-728	-797	-797	-797
TOIMINTAKATE	454	452	452	359	359	359
Poistot ja arvonalentumiset	-337	-248	-248	-291	-291	-291
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	66	204	204	68	68	68

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NLT75 - Vesihuoltolaitos						
TOIMINTATUOTOT	1 018	1 028	1 028	1 001	1 001	1 001
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	18					
TOIMINTAKULUT	-704	-721	-721	-789	-789	-789
TOIMINTAKATE	332	307	307	211	211	211
Poistot ja arvonalentumiset	-337	-248	-248	-291	-291	-291
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-36	59	59	-80	-80	-80

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7700 - Vesilaitos						
TOIMINTATUOTOT	339	361	361	343	343	343
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	12					
TOIMINTAKULUT	-268	-222	-222	-307	-307	-307
TOIMINTAKATE	83	138	138	36	36	36
Poistot ja arvonalentumiset	-97	-101	-101	-171	-171	-171
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-36	37	37	-136	-136	-136

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7700 - Vesilaitos						
TOIMINTATUOTOT	294	308	308	288	288	288
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	12					
TOIMINTAKULUT	-263	-221	-221	-306	-306	-306
TOIMINTAKATE	43	87	87	-18	-18	-18
Poistot ja arvonalentumiset	-97	-101	-101	-171	-171	-171
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-69	-15	-15	-190	-190	-190

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7900 - Viemärlaitos						
TOIMINTATUOTOT	820	820	820	813	813	813
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	5					
TOIMINTAKULUT	-455	-506	-506	-490	-490	-490
TOIMINTAKATE	371	314	314	323	323	323
Poistot ja arvonalentumiset	-240	-147	-147	-120	-120	-120
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	103	167	167	203	203	203

Ulkoiset (1000 eur)

Tilin nimi	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5NTY7900 - Viemärlaitos						
TOIMINTATUOTOT	724	720	720	713	713	713
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	5					
TOIMINTAKULUT	-440	-500	-500	-483	-483	-483
TOIMINTAKATE	289	220	220	230	230	230
Poistot ja arvonalentumiset	-240	-147	-147	-120	-120	-120
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	33	73	73	110	110	110

Tehtävä:

Vesihuoltolaitoksen tehtävä on laadukkaan veden toimittaminen kuluttajille sekä jätevesien käsitteleminen viranomaisten asettamien vaatimusten mukaisesti.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
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
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntämällä.	Yhteydenpitoa asiakkaisiin lisätään internetin välityksellä uudella laskutusohjelmalla. Tekstiviestillä tiedottaminen toiminnan häiriöistä. Vesimittareiden etäluenta.	Asiakastyytyvyisyys Tiedonvälityksen nopeus Reaaliaikainen vesimäärämittaus ja laskutus. Tarkemmat vesimittarit lisäävät myytävää vesimäärää.	
Menot ja tulot ovat tasapainossa.	Ennakoiva huolto Pumppaamoiden vuosi- huolto Verkostojen saneerausta lisätään. Jätevesipumppaamoiden saneeraukset ja etävalvonta	Kustannukset Vuotovesien määrä Vuotokorjaukset	

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
Turvallinen	Terveys- ja turvallisuusvaatimukset täytetään, riskienhallinnan taso on korkea ja erityistilanteisiin on varauduttu.	Viranomaisten ja käyttötarkkailun verkostoveden näytteenotto	
Ympäristöä säästävä	Vesistöjä ja pohjavesialueita käytetään kestävästi, veden- ja jätevedenkäsittely ei kuormita ympäristöä, eikä lisää ilmastonmuutosta kiihdyttäviä päästöjä.	Toimitaan annettujen otto- ja ympäristölupaehtojen mukaisesti	

	Tavoitteet on asetettu hiilineutraaliuden ja kiertotalouden suhteen.		
--	--	--	--

Keskeiset muutokset, toiminta

Vesihuoltolaitoksen toiminnan tarkoituksena on laadukkaan ja riittävän veden toimittaminen kuluttajille sekä jätevesien käsitteleminen lupaehtojen mukaisesti sekä taloudellisesti kannattavasti. Vesihuoltolaitos huolehtii tarvitsemiensa laitosten laitteiden ja johtojen suunnittelusta, rakentamisesta, huollosta ja ylläpidosta sekä toimintansa kehittamisestä. Ennakoivat laitosten huollot ja verkostosaneeraukset suunnitellaan siten, että vesikatkoksia tulee vähän ja nekin ovat lyhyitä. Katkoksista tiedotetaan tekstiviestipalvelun sekä Suomussalmen kunnan nettisivuston välityksellä.

Suomussalmen kunnan vesihuoltoa kehitetään vesihuoltokehittämissuunnitelman 2023–2030 mukaisesti. Vesihuoltolaitoksen toimintaa valvotaan valvontatutkimusohjelman mukaan.

Koronapandemian seurauksena tiettyjen materiaalien, tarvikkeiden ja palvelujen hintojen nousu on tasaantunut tai hidastunut, mutta hinnat eivät palaudu aiemmalle tasolle. Vesihuollossa merkittävin vaikutus on ollut kemikaalien hintojen nousu. Laitosten sähköautomaatio puolella komponenttien toimitusajat ovat edelleen pitkiä.

Uudistuvan jätevesidirektiivin toimeenpano kansallisessa lainsäädännössä voi tiukentaa merkittävästi jätevedenpuhdistukselle asetettuja lupavaatimuksia.

Vastuuhenkilöt:

Vesihuoltopäällikkö Jukka Malinen puh. 044 567 3458

VESIHUOLTOLAITOS	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024 (ulkoiset)
Henkilöstömäärä	4,5	4,5	4,5	4,5
Henkilöstömenot, €/asukas	36,88	32,14	28,81	29,43
Toimintakulut, €/asukas	107,47	98,20	99,79	111,18
Toimintakate, €/asukas	+53,54	+61,68	+40,41	+51,58

	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
Vesijohtoverkoston pituus, km	187	187	187	187
Pohjavedenottamoita, kpl	12	12	12	12
Pumpattu vesimäärä, m ³	382 045	357 554	375 000	337 908
Laskutettu vesimäärä, m ³	316 707	257 401	275 000	259 239
Viemäriverkoston pituus, km	116	116	116	116
Jäteveden puhdistamoja, kpl	3	3	3	3
Puhdistettu jätevesimäärä, m ³	538 582	467 044	550 000	500 000

7.

INVESTOINNIT

7 INVESTOINTIOSA

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2024 - 2025								
27.11.2023			KV 29.5.23	KV 13.11.23				
Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
2 INVESTOINNIT								
0 MENOT	9 373 362	6 371 000	5 414 000	6 081 000	3 696 000	3 156 000		
5 TULOT	84 512	649 630	989 630	96 000	0	0		
NETTO	9 288 850	5 721 370	4 424 370	5 985 000	3 696 000	3 156 000		
2003 KUNNANHALLITUS								
0 MENOT	149 457	1 060 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000		
5 TULOT	84 512	0	0	0	0	0		
NETTO	64 945	1 060 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000		
2003001 KIINTEÄ OMAISUUS								
0 MENOT	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000		
5 TULOT	23 012	0	0	0	0	0		
NETTO	-23 012	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000		
Kiinteistöjen hankinta		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000		
Kiinteistöjen myynti	0	0	0	0	0	0		
Liittymämaksut								
Maa- ja vesialueet ostot	0	0	0	0	0	0		
Maa- ja vesialueet myynnit	23 012	0	0	0	0	0		
2003002 TALONRAKENNUS / TILOJEN HANKKIMINEN								
0 MENOT	149 457	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
5 TULOT								
NETTO	149 457	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
Elinkeinohankkeet ja niitä tukevien tilojen hankkiminen. Teollisuustilojen hankinta	149 457	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
- Mehin valaistuksen uusiminen								
- Tulikivi, varastorakennus								
- Hossan polttoainejakeluasema	25 746							
- Kemet, rakennusautomaation päivittäminen	47 000							

Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
- Kaunisniemen kulttuurinäyttämö, tulojen oikaisu	3 348							
- Raatteen Portin remontti 2022	26 108							
- Mehin energiatehokkuushanke	17 163							
- Kiantaman teoll.rak.laajennus	30 092							
2003004 IRTAIN OMAISUUS								
0 MENOT	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		
	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		
2003006 AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS								
0 MENOT	0	0	0	0	0	0		
5 TULOT	61 500	0	0	0	0	0		
NETTO	-61 500	0	0	0	0	0		
Varaus osakemerkintöihin.	0	0	0	0	0	0		
Kainuunmeren työterveyshuolto Oy	61 500							
2 040 SIVISTYSLAUTAKUNTA								
0 MENOT	1 201 331	180 000	180 000	116 000	181 000	71 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	1 201 331	180 000	180 000	116 000	181 000	71 000		
2040004 IRTAIMISTO								
0 MENOT	1 201 331	180 000	180 000	116 000	181 000	71 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	1 201 331	180 000	180 000	116 000	181 000	71 000		
Varhaiskasvatus								
- Pitämän päiväkodin kalustaminen		20 000	20 000					
- Päiväkotien piha-alueiden kehittäminen (Pitämä, Karhulanvaara)				25 000	25 000			

Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
Perusopetus								
Ruukinkankaan uuden koulun kalustaminen	1 183 410							
- Kalustamisen lisähankinnat, ict, oppimisvälineet, kalusteet		45 000	45 000					
- Oppilaslaitteiden päivittäminen								
- ICT-päätelaitteiden uudishankinnat				25 000	30 000	20 000		
Karhulanvaaran esitystekniikka oppimisympäristö		42 000	42 000					
- ICT-päätelaitteiden uudishankinnat				15 000	15 000			
Liikuntapalvelut								
- kuntosalin ja kylpylän kalusto, ulkokuntoiluvälineet		30 000	30 000	35 000	35 000	35 000		
Lukiokoulutus								
- kannettavat tietokoneet alkavalle ikäluokalle	17 921	18 000	18 000	16 000	16 000	16 000		
- lukion muutto Ruukinkankaan koululle					60 000			
Nuorisopalvelut								
- pikkubussi/monikäyttöpakettiauto /Työpaja		25 000	25 000					
2050 TEKINEN LAUTAKUNTA								
0 MENOT	7 558 409	4 498 000	3 541 000	3 855 000	1 810 000	1 310 000		
5 TULOT	0	649 630	989 630	96 000	0	0		
NETTO	7 558 409	3 848 370	2 551 370	3 759 000	1 810 000	1 310 000		
2050002 TALONRAKENNUS								
0 MENOT	6 675 256	2 130 000	1 440 000	2 336 000	870 000	240 000		
5 TULOT	0	0	40 000	96 000	0	0		
NETTO	6 675 256	2 130 000	1 400 000	2 240 000	870 000	240 000		
Tekninen	6 675 256	2 130 000	1 440 000	2 336 000	870 000	240 000		
Asuntojen kunnostus		60 000	60 000	60 000	60 000	60 000		
Säröskuja 1 A 5	37 519							
Rakennusautomaation päivittäminen	0	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000		
Terveyskeskus								
- suunnittelu ja rakentaminen	84 984	50 000	50 000	0	0	0		

Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
Tulevaisuuden koulu	3 244 883						17 200 000	valmis 4/2022
Koulun piha-alueen 2. vaihe		350 000	80 000	600 000			arvio 2023 100 000€	
- huoltorakennus				430 000				
- avustus			40 000	96 000				
Koulun piha-alueen 3. vaihe					180 000	0		
Virastotalo								
- ikkunoiden uusinta	103 352	100 000	100 000		220 000		ei tot. 2023	
- Vesikaton uusiminen, Tornikadun puoleinen siipi	0			300 000	300 000			
- Tornikadun puoleisen siiven viemärisaneeraus				400 000				
- pyöräkatos ja piha-alueen kunnostus		50 000	50 000		50 000		ei tot. 2023	
- toimistojen remontit				20 000				
Kylpylä								
- kylpylän paikoitusalueen muutos		85 000	85 000					
Kiinteistöjen kattoremontit	7 666	120 000	120 000	120 000		120 000		
Kivipajan kattoremontti	20 336							
Kotimuseon kattoremontti	9 598							
Särkkä 1 kattoremontti	71 233							
Karhulanvaaran aittarakennuksen kattoremontti	14 373							
Lukitusten uusiminen	9 499	40 000	40 000	40 000				
Pitämän päiväkodin sisäremontti								
- IV ja lämmönvaihdin saneeraus	500 249							
Paloaseman kalustohalli	77 709	420 000	0					
Miilun muutostyöt				50 000				
Jaloniemitalo -muutosten suunnittelu								
- muutosten suunnittelu	7 857							
- muutostöiden toteuttaminen		500 000	500 000					
Ammattikoulun työhallin katon uusiminen	0	200 000	200 000					
Varikon ovien uusiminen, pintojen maalaus		30 000	30 000					
Varikon konepesupaikka ja öljynerotuskaivo				20 000				
Jäähallin huoltorakennuksen pintaremontti		65 000	65 000					
Urheilukentän huoltorakennuksen katon uusiminen				80 000				
Poromiehentie rivitaloaluoneistojen muutostyöt				120 000				
Taivalkehdon liikuntatilan lattian uusiminen				18 000				
Karhulanvaaran aluelämpölaitoksen lauhdutin				40 000				
Kemet -rakentaminen	2 485 704							
Kemet - vahingonkorvaukset (tulot)	0							
(Kemetin palosta aiheutuneesta uudelleen rakentamisesta jää kunnan kustannukseksi 701 373 e vak.korv.jälkeen, johtuen muutoksista ja laajennuksista. Vak.korv.kattanut 87 % kustannuksista.)								

Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
2050003 JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS								
0 MENOT	814 119	2 163 000	1 896 000	1 246 000	940 000	1 070 000		
5 TULOT	0	649 630	949 630	0	0	0		
NETTO	814 119	1 513 370	946 370	1 246 000	940 000	1 070 000		
2050003010 KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN								
0 MENOT	599 625	1 687 000	1 600 000	600 000	650 000	970 000		
5 TULOT	0	605 630	905 630					
NETTO	599 625	1 081 370	694 370	600 000	650 000	970 000		
Pienkohteet	19 786							
- Kaavateiden rakentaminen ja kunnostaminen, Tekninen lautakunta päättää kohteet		500 000	500 000	600 000	650 000	450 000		
- Kevyen liikenteen väylä (sis. Penkit ja kuntoilul.) avustus	1 054	110 000	110 000					
- Silta Emäjoen yli, suunnittelumääräraha		43 000	43 000					
- Silta Emäjoen yli, rakentaminen, KV 24.10.2022 § 10	282 244	1 077 000	990 000					
- avustus	0	562 630	862 630					
Nikkarinkuja	89 001							
Meriläisen tie	122 949							
Hossanniementie	84 591							
Rajavartioston alueen jalankulku- ja pyöräilyväylien rakent.						120 000		
Rajavartioston alueen katujen rakentaminen						400 000		
2050003020 TIEVALAISTUKSEN RAKENTAMINEN								
0 MENOT	99 433	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	99 433	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000		
* peruskorjaukset ja täydennykset	99 433			100 000	100 000	100 000		
2050003030 PUISTOT, TORIT JA LEIKKIKENTÄT								
0 MENOT	63 875	130 000	130 000	190 000	80 000	0		
5 TULOT	0	30 000	30 000	0	0	0		
NETTO	63 875	100 000	100 000	190 000	80 000	0		
Puistot, torit ja leikkikentät	63 875			50 000	50 000			
Salpalinja-Purasjokilinjan osittainen uusiminen		80 000	80 000	50 000				
-avustus		30 000	30 000					
Keskuspysäkki				35 000				
Opasteiden uusiminen				35 000				
Patokosken reitin jatkaminen (OUMO-hanke)					30 000			
Muut puistokohteet ja leikkikentät		50 000	50 000	20 000				

Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
2050003035 VESIRAKENTEET								
0 MENOT	0	46 000	46 000	0	30 000	0		
5 TULOT	0	14 000	14 000	0	0	0		
NETTO	0	32 000	32 000	0	30 000	0		
Jätkänpuiston uimalaituri		28 000	28 000					
-avustus (OUMO-hanke)		14 000	14 000					
Kirkonkylä, Kotiseutumuseon laiturin (OUMO-hanke)					30 000			
Kiannanniemen venelaiturin uusiminen		18 000	18 000					
20500030050 LIIKUNTAPAIKAT								
0 MENOT	51 186	200 000	20 000	356 000	80 000	0		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	51 186	200 000	20 000	356 000	80 000	0		
Haverisen hiihtolatujen valaistuksen uusiminen				38 000				
Ulkokuntoiluvälineiden uusiminen				18 000				
Kirkonkylän kaukalon uusiminen					80 000			
Latuvalaistuksen uusiminen						24 000		
Urheilukentän tekonurmi		200 000	20 000	300 000				
2050004 IRTAIN OMAISUUS								
0 MENOT	69 034	205 000	205 000	273 000	0	0		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	69 034	205 000	205 000	273 000	0	0		
- Kalusto, ruokapalvelut, yhdistelmäuuni/liesi	26 353							
- Kalusto, siivouspalvelut, siivouskoneet	23 721							
- rakennustelineet				10 000				
- moottorikelkka (liikuntapaikat)	18 960							
- keräävä ruohonleikkuri		10 000	10 000	35 000				
- ympäristövalvonta mittauskalusto				20 000				
- kuorma-auto ja nosturi (vaihtoauto)				190 000				
- kameravalvontajärjestelmä				18 000				
- latukone (vaihtohyvyitys 45 000€)		195 000	195 000					

Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
ERIYTETTY VESIHUOLTOLAITOS								
0 MENOT	464 165	633 000	633 000	1 050 000	645 000	715 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	464 165	633 000	633 000	1 050 000	645 000	715 000		
VESILAITOS								
0 MENOT	282 074	313 000	313 000	460 000	420 000	490 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	282 074	313 000	313 000	460 000	420 000	490 000		
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	507	20 000	20 000	30 000	30 000	30 000		
- Verkostojen peruskorjaus	56 375	80 000	80 000	90 000	90 000	90 000		
- Etäluettavat vesimittarit	180 075	135 000	135 000					
- Joulukylän runkovesijohdon siirto	45 117							
- Haverisen vedenottamo, alkalointi + sähköautomaatio					300 000			
- Hietasärkän vedenottamo, alkalointi + sähköautomaatio				300 000				
- Rakennusautomaatiojärjestelmän päivitys (e-valvomo)		40 000	40 000					
- Suoja-aitaus: Hietasärkän vo./Kk:n alavesiasema		38 000	38 000					
- Vuokin paineenkorotusasema						70 000		
- Kirkonkylän runkovesijohto						300 000		
- huoltoauto				40 000				
VIEMÄRILAITOS								
0 MENOT	182 091	320 000	320 000	590 000	225 000	225 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	182 091	320 000	320 000	590 000	225 000	225 000		
- hiekkapesuri	55 748							
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	18 353	50 000	50 000	60 000	60 000	60 000		
- Verkostojen peruskorjaus	107 990	100 000	100 000	130 000	130 000	130 000		
-Jätevesipumppaamon saneeraus		30 000	30 000	35 000	35 000	35 000		
Pitämän jätevedenpuhdistamo								
- vesikaton uusiminen				100 000				
- julkisivun maalaus				15 000				
-Pitämän puhdistamon lietekuivain				250 000				
-Pitämän puhdistamon välppä		80 000	80 000					
-Rakennusautomaation päivitys (e-valvomo)		60 000	60 000					

8. KONSERNI

8 KONSERNI

8.1. Konsernirakenne

Tytäryhteisöt:

omistusosuus

31.12.2022

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt 31.12.2021

	%	€
Asunto Oy Hirvikangas	100 %	636 300,34
Asunto Oy Kuntopolku	72 %	522 648,35
Asunto Oy Suomussalmen Ämmäntaival	100 %	362 962,29
Asunto Oy Marjakangas	100 %	8 409,40
Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokratalot	100 %	1 252 476,15

Kuntayhtymät:

Kainuun Jätehuollon kuntayhtymä	12,40 %	111 133,00
Kainuun liitto -kuntayhtymä	11,9 %	58 039,57

Osakeyhtiöt:

31.12.2014 alkaen Suomussalmen Energia Oy	100 %	4 503 729,92
--	-------	--------------

Konsernista osa koostuu Suomussalmen kunnan omistamista aravavuokrataloista, joista suurin on Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokratalot. Asunto-osakeyhtiöt Suomussalmen Hirvikangas ja Suomussalmen Ämmäntaival on sulautettu 1.2.2023 alkaen Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokrataloihin.

Kainuun maakunta -kuntayhtymä on lakannut 31.12.2012 ja tilalle on perustettu Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä sekä Kainuun liitto -kuntayhtymä.

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä on lakannut 31.12.2022 ja vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen hoitaa Kainuun hyvinvointialue.

8.2. Konsernin tavoitteet

Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokratilat

Visio 2024: *Kyllä se hyvejää*

Toiminnan tavoitteet palvelevat visiota turvallisesta ja mukavasta asumisesta Suomussalmella:

- **Asiakaslähtöisyys;** pyrimme löytämään asumisen ratkaisuja uusille asiakkaille / asiakasryhmille niin kuin myös meillä jo asuville asiakkaille. Tyytyväiset asiakkaat ovat toimintamme kivijalka. Kohtuuhintaiset, elämäntilanteeseen sopivat asunnot kohtuullisessa ajassa, myös asunnonvaihtajat huomioiden. Mutkaton ja joustava vuokrausprosessi.
- **Talous;** vuokraustoiminnan tulot ja menot tasapainossa investointivara huomioiden. Käyttöasteen tarkka seuranta sekä hankintojen oikea ajoitus, varausten purkusuunnitelma ja luottotappioiden minimointi.
- **Kiinteistöt;** kiinteistöjen elinkaariajattelu, energiatehokkuus ja viihtyisyys (pihat, leikkikentät, porraskäytävät ym.).
- **Henkilökunta;** riittävä, ammattitaitoinen ja hyvinvoiva henkilökunta eli oikea henkilö oikeassa paikassa. Henkilökunnan vastuullisuus, oma-aloitteellisuus ja innostuneisuus toimivassa työyhteisössä toimivilla järjestelmillä ja laitteilla tuovat helpoutta palvella asukkaitamme.
- **Sidosryhmät/kumppanuus;** asiakkuusjatkuvuus, vuosisopimukset luotettavien sopimus-kumppaneiden kanssa antaa turvallista ja suunnitelmallista jatkuvuutta toimintaamme. Verkostoituminen vastaavien palveluntuottajien kanssa antaa lisäarvoa ja kokemusta toimintaan.

Tehtävä: hyväkuntoisia asuntoja eri ikäisille kaikissa elämän ja asumisen tilanteissa

PÄÄMÄÄRÄ: tyytyväiset asiakkaat elämän ja asumisen eri tilanteissa			
Asiakaskohtaaminen; asiakas tuntee olevansa kuunneltu ja hänen tarpeensa huomioitu. Haastavien ja erityisryhmien asuttaminen heille tarkoin suunnitellulla tavalla sekä sidosryhmäyhteistyön luominen ja ylläpitäminen (KELA, perusturva, mielenterveysyö jne.).			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Tyytyväinen asiakas	Asiakaspalvelun pelisäännöt	Asukaskysely Asiakaspalautteet	Tyytyväinen asiakas toimivassa kodissa
Osaava henkilökunta Hyvä palvelu	Henkilökunnan koulutus Työkyvyn ylläpito	Asiakaspalautteet	Tyytyväinen asiakas
Asukas mukana päätöksen teossa	Asukaskokoukset, asukastyytyväisyyskyselyt	Asiakaskyselyt	Asiakkaan tarpeet ovat tulleet huomioituksi

PÄÄMÄÄRÄ: talous kunnossa pitkän tähtäyksen suunnittelulla			
Pieni asukasvaihtuvuus vuokraohteissamme auttaa suunnittelemaan taloutta pitkäjänteisesti ja ennakoitavuus talouden kehityksestä pysyy selkänä. Kriittinen ja tarkka kustannusraportointi ja analysointi auttaa suunnittelemaan tulevaisuuden investointeja ja haasteita.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Avoin toiminta	Säännöllinen raportointi	Osavuosi katsaukset	Tyytyväinen omistaja
Suunnitelmallinen toiminta, maksuvalmius	Tehokas saatavaperintä Järkevä taloudenpito Kassaseuranta	Kassan riittävyys pv Saatavat alle 2 % liikevaihdosta	Kassariittävyys 70 pv
Hyvä käyttöaste	Kilpailukykyiset asunnot	Käyttöaste-%	Käyttöaste yli 86 %

PÄÄMÄÄRÄ: hyväkuntoisia asuntoja tyytyväisille asiakkaille			
Panostamme huollon ja turvallisen asumisen toimivuuteen. Suunnitelmalliset kuntokatselmukset ja hankintojen oikea-aikaisuus sekä ennalta ehkäisevä toiminta takaavat hyväkuntoiset ja toimivat asunnot.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Hyväkuntoiset, kysytyt asunnot	Korjaussuunnitelmat	Kustannus/korjaus	Kysynnän ja tarjonnan kohtaaminen
Huollon toimivuus	Osaava huoltohenkilöstö	Asiakaspalaute/asukastyytyväisyys	Tyytyväinen asukas Toimivat tilat

PÄÄMÄÄRÄ: hyvinvoiva ja osaava henkilökunta tuottaa tulosta			
Avoin ja määrätietoinen johtaminen ja esimiestyö tuottavat työyhteisöön pysyvyyttä ja vastuun kantoa. Henkilöstön säännöllinen koulutus pitää henkilöstön ajan tasalla tulevista muutoksista sekä työkyvyn ylläpitäminen yllä pitää avointa ja innostunutta työilmapiiriä ja henkilökunnan hyvinvointia.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Sitoutunut henkilökunta	Työkyvyn ylläpitäminen	Sairaspoissaolot	Hyvä palvelu ja tyytyväinen henkilökunta
Osaava henkilökunta	Henkilökunnan koulutus	Osaamisen taso Lisäkoulutus/tutkinnot	Osaava palvelu Vuosilomien sujuvuus

PÄÄMÄÄRÄ: verkostoitumalla voi kehittyä			
Avoimuus yhtiön toimintaperiaatteissa ja taloustilanteessa yhtiön omistajiin ja virkamiehiin tuo jatkuvuutta pitkäaikaisissa hankintasopimuksissa ja kumppaniyhteistyössä. Näin hinta-/laatusuhde pysyy kohdallaan.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma
Molemminpuolinen luottamus omistajiin	Avoimuus toiminnassa ja raportoinnissa	Tilinpäätös ja osavuosi-katsaukset	Tyytyväinen omistaja
Verkostoituminen yhteistyökumppaneihin	Yhteinen toiminta Yhteiset toimivuuden tavoitteet	Pitkäaikaiset sopimukset	Hyvä yhteistyö
Hyvä hinta/laatu -suhde	Sopimusten jatkuvuus	Pitkäaikaiset sopimukset	Yhteistyön jatkuvuus

Keskeiset muutokset toiminnassa 2024:

Resurssien lisääminen saneerausvelan purkamiseksi.

Vastuhenkilö:

Leena Kela, toimitusjohtaja p. 044 777 4000

Talous 2024						
KIINTEISTÖ OY SUOMUSSALMEN VUOKRATALOT						
		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tuloslaskelma	Vuokraustoimen liikevaihto	2 472 215	2 538 370	2 576 838	2 570 000	2 570 000
	Muut kiinteistön tuotot	61 821	38 000	37 200	37 200	37 200
	Liikevaihto yhteensä	2 534 036	2 576 370	2 614 038	2 607 200	2 607 200
	Henkilöstökulut	-267 060	-232 060	-324 950	-326 000	-327 000
	Poistot	-280 573	-305 776	-306 903	-290 095	-276 418
	Muut kulut	-1 759 704	-1 730 449	-1 917 120	-1 920 000	-1 950 000
	Liikevoitto	226 698	308 085	65 065	71 105	53 782
	Rahoitustuotot	1 863	1 000	1 500	1 000	1 000
	Rahoituskulut	-3 668	-1 180	-28 182	-26 367	-17 963
	Varausten lisäys/vähenn.	-224 892	-307 905	-38 383	-45 738	-36 819
	Tuloverot	0				
	Tilikauden tulos	1	0	0	0	0
Tase Vastaavaa	Pysyvät vastaavat	7 173 244	7 839 114	7 562 211	7 272 116	6 995 698
	Vaihtuvat vastaavat					
	Vuokrasaamiset	76 588	30 000	30 000	30 000	30 000
	Muut saamiset	28 731	25 000	25 000	25 000	25 000
	Rahat ja pa saam.	441 744	295 724	399 311	735 144	1 048 381
		7 720 306	8 189 838	8 016 522	8 062 260	8 099 079
	Vastattavaa					
	Omapääoma	1 004 037	2 017 755	2 017 755	2 017 755	2 017 755
	Vapaaeht. varaukset	4 743 720	5 013 693	5 052 076	5 097 814	5 134 633
	Vieras pääoma pitkäaik.	921 981	866 865	0	0	0
	Vieras pääoma lyhytaik.	1 050 568	291 525	236 410	236 410	236 410
		7 720 306	8 189 838	7 306 241	7 351 979	7 388 798
Käyttöomaisuus ja sijoit.	Arvo 1.1.	7 453 784	7 173 244	7 759 070	7 482 167	7 192 072
Lisäykset/vähenn.		34	891 602	30 000	0	0
Myyntitappiot		0				
Poistot evl		-280 573	-305 776	-306 903	-290 095	-276 418
Arvon alentumiset		0				
	Arvo 31.12	7 173 244	7 759 070	7 482 167	7 192 072	6 915 654
	Lainojen lyhennykset	653 218	691 362	211 699	0	0
	Lainanlyhennysten ja poistojen erotus	372 645	385 586	-95 204	-290 095	-276 418
Tunnusluvut						
Käyttöaste %		0,00	86,00	86,00	86,00	86,00
Keskineliövuokra eur		8,82	9,01	9,01	9,01	9,01
Lainat eur/asm²		62,06	61,39	8,34	0,00	0,00
Maksuvalmius, QR		0,60	1,29	2,10	3,65	5,10
Omavaraisuusaste		71,1	84	96	96	96
Henkilöstön määrä		5	4,1	6,1	6,1	6,1
Hklöstökulut eur/hklö		53 412	56 600	53 270	53 443	53 607
Asunnot:						
Asuntoja yhteensä	471	Pinta-ala asm ²	25 383,00	v.2023		
Asuntoja yhteensä	471	Pinta-ala asm ²	25 383,00	v.2024		
Suomussalmi 17.10.2023						
Leena Kela						

Talous 2024		17.10.2023				
Asunto Oy Suomussalmen Kuntopolku						
Pitämänkatu 1						
		TP 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Kiinteistön tuotot		46 148	48 640	49 175	49 200	49 200
Kiinteistön hoitokulut		-40 633	-46 438	-47 233	-47 400	-47 400
Hoitokate		5 515	2 202	1 942	1 800	1 800
Poistot		-3 515	-2 202	-1 942	-1 800	-1 800
Rahoitustuotot		0	0	0	0	0
Tilikauden tulos		2 000	0	0	0	0
Omapääoma		812 509	810 509	810 509	810 509	810 509
La vieraspääoma		3 493	2 500	2 500	2 500	2 500
Käyttöomaisuus ja sijoitukset	Arvo 1.1.	785 976	782 461	780 259	778 317	776 517
Poistot		-3 515	-2 202	-1 942	-1 800	-1 800
	Arvo 31.12.	782 461	780 259	778 317	776 517	774 717
Tunnusluvut	Vastike	1.1.-28.2.23	0,32 €/osake	1.1.-29.2.24	0,34 €/osake	
		1.3.-31.12.23	0,34 €/osake	1.3.-31.12.24	0,34 €/osake	
Asuntoja yhteensä 10 kpl		Pinta-ala 763 asm²				
Asunnot Suomussalmen kunta 7 kpl		Pinta-ala 545 asm²				
Lainat 31.12.2023 Suomussalmen kunta		23 656 eur				
		43,41 eur/asm²				
Lainat: Suomussalmen kunnan taseessa oleva Valtiokonttorin laina, joka on myönnetty Suomussalmen kunnalle tämän yhtiön osakkeiden ostamista varten. Lainaa jäljellä 23 655,86 eur 31.12.2023.						
Suomussalmi 17.10.2023						
Leena Kela						

Talous 2024		17.10.2023				
Asunto Oy Suomussalmen Marjakangas						
Säröskuja 2						
		TP 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Kiinteistön tuotot		80 872	83 434	84 856	84 900	84 900
Kiinteistön hoitokulut		-41 179	-47 606	-48 224	-50 000	-50 000
Hoitokate		39 693	35 828	36 632	34 900	34 900
Poistot		-13 162	-12 600	-12 068	-11 564	-11 086
Rahoitustuotot		0	0	0	0	0
Rahoituskulut		-910	0	-643	-350	-25
Varausten muutos		-25 621	-23 228	-23 921	-22 986	-23 789
Tilikauden tulos		0	0	0	0	0
Omapääoma		8 505	8 494	8 494	8 494	8 494
Vapaaeht.varaukset		189 580	221 023	244 944	267 930	291 719
Vieras pääoma		185 337	126 674	82 137	33 360	17 978
Käyttöomaisuus ja sijoitukset	Arvo 1.1.	346 288	333 126	320 526	308 458	296 894
Poistot		-13 162	-12 600	-12 068	-11 564	-11 086
	Arvo 31.12.	333 126	320 526	308 458	296 894	285 808
Tunnusluku Käyttöaste %		100	100	100	100	100
Vuokra	1.1.-28.2.23	9,22 eur/asm²	1.1.-29.2.24	9,50 eur/asm²		
	1.3.-31.12.23	9,50 eur/asm²	1.3.-31.12.24	9,64 eur/asm²		
Asuntoja yhteensä 14 kpl	Pinta-ala	670,5 asm²				
Lainat 31.12.2023	Valtiokonttori	111 623 eur				
	Suomussalmen kunta	15 977 eur		190 eur/asm²		
Suomussalmi 17.10.2023						
Leena Kela						

Suomussalmen Energia Oy

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, Raatentien historiasta sekä vivahteikkaasta kulttuurista.
- Arjen helppous, monipuoliset harrastusmahdollisuudet ja asumisen viihtyisyys takaavat kiinnostavan kohteen uutta kotia etsivälle.
- Menestyvät yritykset työllistävät monipuolisiin tehtäviin biotaloudesta teknologiateollisuuteen.

Visio:

Suomussalmen Energia Oy on biotaloudessa toimiva haluttu työnantaja ja vahvan brändin omaava yritys. Lisäämme elinvoimaa tuottamalla hiilineutraalisti, taloudellisesti ja kannattavasti lämpöenergiaa suomussalmelaisille.

PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen			
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
Menot ja tulot ovat tasapainossa ja ennakoitavissa	Taloutta hoidetaan keskeisillä tavalla	Talousarvio ja yhtiön tulos	Tulos talousarvion mukainen
Teemme työmme turvallisesti, yhdessä tehden	Turvallisuusajattelun lisääminen ja turvallisuus koulutus	Talouden, tuotannon ja turvallisuuden mittarit	Vakiintuneet turvallisuuskäytännöt
Kaikella toiminnallamme on tarkoitus	Toimintamme on joustavaa, tehokasta ja osaamme resursoida sen oikein	Tuotannon ja talouden mittarit	Toimintamme on mitta- roitavissa ja tähtää jatkuvaan parantamiseen

PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti			
Arvostamme osaamistamme ja vahvuksiimme 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
Etsimme rohkeasti tapoja tehdä työmme tehokkaasti	Uusien työtapojen, ideoiden ja työvälineiden rohkea etsiminen	Talouden tuotannon ja hyvinvoinnin mittarit	Löydämme parhaat ja tehokkaimmat tavat tehdä töitä
Henkilökuntamme on motivoitunutta ja ammatitaitoisia	Henkilökunnan koulutukset ja kannustaminen	Työhyvinvoinnin mittarit 0-tapaturmaa	0-tapaturmaa

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
Elinvoimaa ja omaisuuden hallintaa tukevat, tuottavat investoinnit	Tutkimme tulevaisuuden tuotantomuodot, teknologiat ja mahdollisuudet	Talouden tunnusluvut CO ² päästöt	Hiilineutraali tuotanto
Turvaamme puhtaan ja kilpailukykyisen energian Suomussalmelaisille asiakkaille	Kehitämme ja kehitämme, johdamme tiedolla	Kaukolämmön hinta CO ² -päästöt	Pystymme tarjoamaan edullisen ja puhtaan lämmitysratkaisun
Tutkimme fossiilisten polttoaineiden korvaajat tulevaisuuden tuotannon turvaksi	Tutkimus- ja kehitysprojektit hiilineutraaliuden saavuttamiseksi	CO ² -päästöt	Hiilijalanjälkemme on pienenevä

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

Korostamme paikallisuutta luomalla vahvan brändin yhtenäisellä yrityskuvalla ja ulkoasua	Korostamme paikallisuutta toiminnassamme	Asiakastyytyväisyys, yrityskuva	Olemme tunnettu ja tavoitettavissa oleva paikallinen yritys
Olemme vakaa, luotettava ja ammattitaitoinen paikallinen toimija	Investoimme tuotantovarmuuteen ja kehitämme asiakaspalvelua	Asiakastyytyväisyys, tuotantohäiriöt, verkostovuodot	Asiakkaamme ovat tyytyväisiä ja tuotantovarmuus hyvällä tasolla
Digitalisaation lisääminen toiminnassamme	Kartoitamme parhaat tavat ja työkalut toimintaamme, hyödynnämme digitalisaation tuoman lisäarvon toiminnassamme	Tehtäviemme toimivuus, raportointi, automaatiotaso, asiakastyytyväisyys	Yrityksen ohjelmistot ovat päivitettyjä, asiakasmukaisia ja tukevat nykyajan vaatimuksia. digiturvallisuus on hyvällä tasolla

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
Otamme luontoarvot huomioon toiminnassamme	Olemme kestävyyskriteerijärjestelmässä oleva toimija	Kestävyyskriteerit on mitattavissa	Toimimme kestävyyskriteereiden mukaisesti
Toimintamme on kestävä ja hiilijalanjälkemme laskeva	Pienennämme hiilijalanjälkeä sekä päästöjä BAT-tekniikkaa käyttäen	Toimintamme on ohjaavan lainsäädännön mukaista	Toimimme ohjaavan lainsäädännön mukaisesti

Toiminta

Kaukolämpöverkostoa saneerataan saneeraussuunnitelman ja ennakoivan kunnossapidon periaatteiden mukaisesti.

Tuhka käytetään metsälannoitteena

Tuotetaan kunnan tilapalveluille Kirkonkylän ja Karhulanvaaran lämpökeskusten työajan ulkopuoliset varallaolo- ja hoitopalvelut.

- lämpökeskukset 3 kpl (Pitämä, Ristee ja Siikaranta), lämpöteho yhteensä 38,7 MW
- rakennettua lämpöverkkoa 29,1 km
- lämmitettävien rakennusten tilavuus 942 860 m³, myyty lämpömäärä n. 43 GWh/vuosi

Vastuhenkilöt:

toimitusjohtaja Timo Nissinen

puh. 040 688 4560

Kaukolämpösopimukset kpl

2019	2020	2021	2022	2023
312	312	313	314	310

Henkilöstömäärä

TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
5	5	5	5

Talous 2024		29.9.2023				
SUOMUSSALMEN ENERGIA OY						
		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tuloslaskelma	Liikevaihto	2 927 528	2 950 000	3 085 302	3 089 422	3 089 422
	Liiketoiminnan muut tuotot	710 660	700	700	700	700
	Ostot	-1 776 987	-1 700 000	-1 868 750	-1 959 500	-2 020 000
	Hakevaraston muutos	96 548	105 807	0	0	0
	Ulkopuoliset palvelut	0	0	0	0	0
	Henkilöstökulut	-315 059	-337 910	-340 469	-350 137	-360 095
	Poistot	-554 306	-566 692	-552 160	-534 660	-420 468
	Liiketoiminnan muut kulut	-216 648	-218 130	-191 600	-190 400	-190 400
	Liikevoitto	871 736	233 775	133 023	55 425	99 158
	Rahoitustuotot	569	800	550	550	550
	Rahoituskulut	-79 175	-28 096	-6 530	-3 426	-5 176
	Poistoeron muutos	-505 985	-100 000	0	0	0
	Tulovero	-57 429	-21 295	-25 409	-10 510	-18 907
	Tilikauden tulos	229 716	85 184	101 634	42 039	75 626
Tase Vastaavaa	Pysyvät vastaavat	7 026 747	6 477 715	6 275 555	6 090 895	6 020 427
	Vaihtuvat vastaavat					
	Myyntisaamiset	282 355	80 000	282 355	282 355	282 355
	Saamiset konserni	368 016	380 000	368 016	387 849	388 367
	Hakevarasto	324 059	300 000	324 059	341 523	341 979
	Muut saamiset	2 040	20 000	2 040	2 040	2 040
	Rahat ja pa saam.	1 237 203	1 192 287	1 051 075	1 240 477	1 249 896
		9 240 419	8 450 002	8 303 100	8 345 139	8 285 064
Vastattavaa	Oma pääoma	4 952 115	5 037 299	5 138 934	5 180 973	5 256 599
	Kertynyt poistoero	1 476 867	1 576 867	1 576 867	1 576 867	1 576 867
	Vieras pääoma pa konserni	619 065	569 065	696 938	696 938	696 938
	Vieras pääoma pa muut	1 304 306	614 212	174 709	174 709	174 709
	Vieras pääoma lyhytaik.	888 066	652 559	715 653	715 653	579 952
		9 240 419	8 450 002	8 303 100	8 345 139	8 285 064
Käyttöomaisuus	Arvo 1.1.	6 926 725	6 694 407	6 477 715	6 275 555	6 090 895
Lisäykset		654 328	350 000	350 000	350 000	350 000
Poistot		-554 306	-566 692	-552 160	-534 660	-420 468
	Arvo 31.12.	7 026 747	6 477 715	6 275 555	6 090 895	6 020 427
Suomussalmi 29.9.2022						
Timo Nissinen						

Investoinnit vuosille 2024-2026					
Suomussalmen Energia Oy					
	2024	2025	2026	Yhteensä	Huom
Verkoston täydennys ja peruskorjaus	400 000	350 000	350 000	1 100 000	
Tutkimus ja kehitys	15 000	15 000	15 000	45 000	
Yhteensä	415 000	365 000	365 000	1 145 000	

9.

LIITTEET

9 LIITTEET

1. Valtionosuudet, v. 2024

12.10.2023, Kuntaliitto / Olli Riikonen. Lähde: VM:n valtionosuuslaskelmat 10.10.2023 ja OKM-vos 2023				
KUNNAN VALTIONOSUUSRAHOITUS 2024				
Taulukon täyttöohje:				
	Valitse, syötä tai tarkista sinisten kenttien tiedot			
	Tiedot siirtyvät automaattisesti työkirjan muista taulukoista näihin turkoosiin värisiin kenttiin. Tarkista tiedot			
Lisätiedot: Suomen Kuntaliitto / Olli Riikonen, puh. 050 477 5619 ja Mikko Mehtonen, puh. 050 592 8986				
Kunta:	Suomussalmi	Klikkaa solu aktiiviseksi ja valitse kunta alasetvalikosta		
Asukasluku 31.12.2022:	7 367			
YHTEENVETO				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)	Valtion talousarvioesitykset (vm.fi)	euroa	euroa/asukas	
Ikärakenne		7 376 546	1 001	
Muut laskennalliset kustannukset		5 195 564	705	
Kunnan laskennalliset kustannukset yhteensä		12 572 111	1 707	
Kunnan omarahoitusosuus laskennallisesta kustannuksesta	-1 388,75 €/asukas	-10 230 921	-1 389	
Valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta		2 341 190	318	
Lisäosat		1 256 279	171	
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset yhteensä		-20 511	-3	
JOSTA: sote-uudistuksen tasauserät:				
Muutosrajoitin		254 626	35	
Siirtymätasaus (vuonna 2024)		534 767	73	
Jälkikäteistarkistuksesta johtuva valtionosuuden lisäsiirtotarve		-273 469	-37	
Vos-lisäsiirron huomioiminen takautuvasti vuoden 2023 osalta		-136 734	-19	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta		3 576 957	486	
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+tasauslisä/-tasausvähennys)		3 072 591	417	
1. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)		6 649 548	903	
2. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet				
Vuoden 2023 rahoitus		82 592	11	
Laskurilla laskettu rahoitus vuodelle 2024 (täytä arviotiedot välilehdille 8 ja 9)		-2 213 312	-300	
<i>Mistä</i>				
- kunnan omarahoitusosuus lukiokoulutukseen (2024 taso)	-98,00 €/asukas	-721 966		
- kunnan omarahoitusosuus ammatilliseen koulutukseen (2024 taso)	-206,00 €/asukas	-1 517 602		
- positiiviset erät (esim. lukiorahoitus, vammaiskorotukset, opistot, taidelaitokset, apip)		26 256		
Kunnan valtionosuusrahoitus 2024		6 732 140	914	
Kunnan valtionosuusrahoitus 2024 itse syötetyillä opetus- ja kulttuuritoimen tiedoilla		4 436 236	602	
Veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus		1 569 866	213	
Kunnan valtionosuus ja veromenetysten korvaukset 2024		8 302 006	1 127	
Kunnan valtionosuus ja veromen. korvaus 2024 itse syötetyillä opetus- ja kulttuuritoimen tiedoilla		4 436 236	602	
Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset				
Kotikuntakorvaukset, netto		-5 257		
Kunnan valtionosuus, veromenetysten korvaus ja kotikuntakorvaukset 2024 (arvio)		8 296 749	1 126	
	maksatus	691 396	€/kuukausi	
Kunnan valtionosuus, veromen. korvaus ja kotikuntakorvaukset 2024 (itse syötetyillä opetus- ja kulttu		4 430 979	601	
	maksatus	369 248	€/kuukausi	

2. Eriytetty vesihuoltolaitos

TULOSLASKELMA ERIYTETTY VESIHUOLTOLAITOS, ULKOISET JA SISÄISET				
euroa	TP 2022	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Liikevaihto	1 154 236	1 155 500	1 155 500	1 155 500
Varastojen lisäys+ tai vähennys -				
Valmistus omaan käyttöön	17 642			
Liiketoiminnan muut tuotot	5 449			
	1 177 327	1 155 500	1 155 500	1 155 500
Materiaalit ja palvelut				
Aineet ja tarvikkeet	-225 238	-254 600	-254 600	-254 600
Ostot tilikauden aikana	-225 238	-254 600	-254 600	-254 600
Varastojen lisäys+ vähennys-	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-255 384	-306 050	-306 050	-306 050
Henkilöstökulut	-236 692	-208 981	-208 981	-208 981
Palkat ja palkkiot	-189 288	-167 536	-167 536	-167 536
Henkilösivukulut	-47 404	-41 445	-41 445	-41 445
Eläkekulut	-41 862	-36 553	-36 553	-36 553
Muut henk.sivukulut	-5 542	-4 892	-4 892	-4 892
Poistot ja arvonalentumiset	-336 531	-291 031	-291 031	-291 031
Suunnitelman mukaiset poistot	-336 531	-291 031	-291 031	-291 031
Arvonalentumiset	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-5 810	-27 200	-27 200	-27 200
Kulut yhteensä	-1 059 655	-1 087 862	-1 087 862	-1 087 862
Liikelylijäämä	117 672	67 638	67 638	67 638
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0
Korkokulut	0	0	0	0
Korvaus jäännöspääomasta	-31 577	-97 429	-97 429	-97 429
Muut rahoituskulut				
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	86 095	-29 791	-29 791	-29 791
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Ylijäämä ennen varauksia	86 095	-29 791	-29 791	-29 791
Poistoeron lisäys - tai vähennys +				
Varausten lisäys- tai vähennys +				
Tilikauden yli-/alijäämä	86 095	-29 791	-29 791	-29 791

Korvaus jäännöspääomasta määräytyy seuraavasti:				
Korkoperuste Ta 2023; 12 kk:n euribor + 0,5 %, tarkastelupäivä ta-vuotta ed. vuoden kesäkuun viim				
	TP 2022	TA 2024	TS 2024	TS 2025
jäännöspääoma ed. vuoden tp	2 054 473,90	2 102 490,25	2 102 490,25	2 102 490,25
korkoprosentti	1,537	4,634	4,634	4,634
korko	31 577	97 429	97 429	97 429
Korkomarginaali	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %
12 kk:n euribor 30.6. TA-vuotta edeltävä kesäkuu	-0,483 %	4,134 %	4,134 %	4,134 %
Kokonaiskorkoprosentti	0,017 %	4,634 %	4,634 %	4,634 %

VESILAITOKSEN INVESTOINNIT

Investoinnit	TP 2022	TAM 2023	TAM 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Kokonais- kustannusarvio	Arvioitu valmistuminen
ERIYTETTY VESIHUOLTOLAITOS								
0 MENOT	464 165	633 000	633 000	1 050 000	645 000	715 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	464 165	633 000	633 000	1 050 000	645 000	715 000		
VESILAITOS								
0 MENOT	282 074	313 000	313 000	460 000	420 000	490 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	282 074	313 000	313 000	460 000	420 000	490 000		
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	507	20 000	20 000	30 000	30 000	30 000		
- Verkostojen peruskorjaus	56 375	80 000	80 000	90 000	90 000	90 000		
- Etäluettavat vesimittarit	180 075	135 000	135 000					
- Joulukylän runkovesijohdon siirto	45 117							
- Haverisen vedenottamo, alkalointi + sähköautomaatio					300 000			
- Hietasärkän vedenottamo, alkalointi + sähköautomaatio								
- Rakennusautomaatiojärjestelmän päivitys (e-valvomo)		40 000	40 000					
- Suoja-aitaus: Hietasärkän vo./Kk:n alavesiasema		38 000	38 000					
- Vuokin paineenkorotusasema						70 000		
- Kirkonkylän runkovesijohto						300 000		
- huoltoauto				40 000				
VIEMÄRLAITOS								
0 MENOT	182 091	320 000	320 000	590 000	225 000	225 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	182 091	320 000	320 000	590 000	225 000	225 000		
- hiekkapesuri	55 748							
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	18 353	50 000	50 000	60 000	60 000	60 000		
- Verkostojen peruskorjaus	107 990	100 000	100 000	130 000	130 000	130 000		
-Jätevesipumppaamon saneeraus		30 000	30 000	35 000	35 000	35 000		
Pitämän jätevedenpuhdistamo								
- vesikaton uusiminen				100 000				
- julkisivun maalaus				15 000				
-Pitämän puhdistamon lietekuivain				250 000				
-Pitämän puhdistamon välppä		80 000	80 000					
-Rakennusautomaation päivitys (e-valvomo)		60 000	60 000					

Eriytetyn vesihuollon poistot vuosille 2024– 2026

	2024	2025	2026
Poistot tietokoneohjelmista	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Poistot koneista ja laitteista	92 208,00	92 208,00	92 208,00
Poistot rakennuksista	17 988,00	17 988,00	17 988,00
Poistot kiinteistä rakenteista	170 835,00	170 835,00	170 835,00
Poistot yhteensä	291 031,00	291 031,00	291 031,00

Vesihuoltolaitoksen lainat TP 31.12.2022

- Ei lainoja

3. Poistosuunnitelma 2024

Poistosuunnitelma 2024									
Menojäännös 31.12.2022									
Poistoperusteet hyväksytty KV 23.9.1996 § 49 ja täydennetty KV 9.11.2010* ja KV 13.11.2012**									
YRITYS 1800 SUOMUSSALMEN KUNTA									
Tasetili	Kom-luokka	Tasetilin nimi	Poisto-aika vuosi/%	Poistotapa Tasa/Jäännös	Menojäännös 31.12.2022	Poistettu 31.12.2022	Poisto 2023	Poisto 2024	Poisto 2025
		Aineettomat oikeudet							
1005	1005	Tietokoneohjelmistot	3 v.	Tasa	7 982,71	5 991,24	3 991,00	3 991,00	3 991,00
		Muut pitkävaikutteiset menot							
1010	1010	Muut pitkävaikutteiset menot	3 v.	Tasa	0,00	92 222,97			
	1010	Muut pitkävaikutteiset (kv. 9.4.2010) *Vuokrahuoneistojen ja rak. peruskorjaus	(Eri poisto-aikoja) enint. 20 v.						
1020	1020	Ennakkomaksut aineettomista hyödykkeistä	Ei poistoa	Ei poistoa					
		Maa- ja vesialueet							
1110	1110	Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa					
1110	1110	Haja-alue	Ei poistoa	Ei poistoa					
1110	1110	Kaava-alue	Ei poistoa	Ei poistoa					
1110	1110	Maa-alue	Ei poistoa	Ei poistoa					
1110	1110	Muut maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa					
1102	1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	Ei poistoa	Ei poistoa					
1102	1102	Vesihuollon liittymismaksut	Ei poistoa	Ei poistoa					
1102	1102	Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja niihin liittyvät liittymismaksut	Ei poistoa	Ei poistoa					
		Rakennukset							
1110	1110	Asuinrakennukset	30 v.	Tasa	814 172,96	67 540,50	68 064,00	68 065,00	68 065,00
1115	1115	**Hallinto- ja laitosrakennukset (v. 2012 ja sen jälkeen valmistuneet 20 v. KV 13.11.2012)	20 v. / 30 v.	Tasa	35 492 525,54	1 203 889,56	2 116 185,00	2 138 078,00	2 138 078,00
1120	1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v.	Tasa	5 446 596,84	736 183,48	709 897,00	660 952,00	660 852,00
		Vesilaitoksen rakennukset	10 v. / 20 v.	Tasa					
		Viemärlaitoksen rakennukset	10 v./ 20 v./ 30 v.	Tasa					
1123	1123	Muut rakennukset (varasto ja huoltorak. + Karhulanvaara)	15-20 v.	Tasa	2 544 096,52	174 008,88	174 599,00	166 748,00	166 748,00
1123	1123	Vapaa-ajan rakennukset	20 v.	Tasa					
1123	1123	Taloussuunnitelmat	15 v.	Tasa					
					44 297 391,86	2 181 622,42	3 068 745,00	3 033 843,00	3 033 743,00
		Maa- ja vesirakenteet							
1130	1130	Katuojen rakentaminen	15 v.	Tasa	3 579 656,64	527 853,55	507 392,00	455 241,00	455 241,00
1130	1130	Viemärlaitoksen maa- ja vesirakenteet	15 v.	Tasa					

YRITYS 1800 SUOMUSSALMEN KUNTA									
Tasetili	Kom-luokka	Tasetilin nimi	Poistoaika	Poistotapa	Menojäännös	Poistettu	Poisto	Poisto	Poisto
			vuosi/%	Tasa/Jäännös	31.12.2022	31.12.2022	2023	2024	2025
1130	1130	Katujen päällystäminen	15 v.	Tasa					
1130	1130	Puistot ym. virkistysalueet	15 v.	Tasa					
1130	1130	Urheilualueet,ladut ja pallokentät	15v.	Tasa					
					3 579 656,64	527 853,55	507 392,00	455 241,00	455 241,00
		Muut maa- ja vesirakenteet							
1130	1130	Vesirakenteet,venesatamat,sillat,laiturit ja uimalat	10 v.	Tasa					
1130	1130	Muut maa- ja vesirakenteet	15 v.	Tasa					
		Johtoverkostot ja -laitteet							
1140	1140	Johtoverkostot ja -laitteet	15 v.	Tasa	3 020 485,90	191 812,84	194 462,00	190 268,00	190 268,00
1140	1140	Ulkovalaistuslaitteet	15 v.	Tasa					
1140	1140	Vesijohtoverkosto	30 v.	Tasa					
1140	1140	Viemäriverkosto	30 v.	Tasa					
1140	1140	Vesilaitoksen kiinteät laitteet	15 v.	Tasa					
1140	1140	Viemärlaitoksen kiinteät laitteet	15 v.	Tasa					
					3 020 485,90	719 666,39	701 854,00	645 509,00	645 509,00
		Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet							
1150	1150	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v.	Tasa	361 570,10	170 946,36	102 171,00	39 551,00	39 551,00
		Vesilaitoksen muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 v.	Tasa					
		Viemärlaitoksen muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 v.	Tasa					
					361 570,10	170 946,36	102 171,00	39 551,00	39 551,00
		Kuljetusvälineet							
1160	1160	Muut kuljetusvälineet	5v.	Tasa	257 894,30	64 473,60	64 474,00	64 474,00	64 474,00
		Muut koneet ja kalusto							
1170	1170	Muut liikkuvat työkoneet	5 v.	Tasa	1 571 649,72	119 610,68	587 157,00	542 238,00	542 238,00
1170	1170	Muut keyet koneet	5 v.	Tasa					
1170	1170	Sairaala- ja terveydenhuolto yms.laitteet	5 v.	Tasa					
1170	1170	Atk-laitteet	3 v.	Tasa					
1170	1170	Muut laitteet ja kalusteet	3 v.	Tasa					
					1 829 544,02	184 084,28	651 631,00	606 712,00	606 712,00
		Muut aineelliset hyödykkeet							
1180	1180	Luonnonvarat	Substanssipois.						
1184	1184	Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	Ei poistoa					
		Ennakkomaksut							
1190		KOM rahoitusosuuksien selvittelytili	Ei poistoa	Ei poistoa	0,00	0,00			
		Keskeneräiset hankinnat							
1195	1195	Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	Ei poistoa	3 710 868,97		0,00	108 400,00	108 500,00
					56 799 517,49	3 354 533,66	4 337 127,00	4 438 006,00	4 438 006,00

4. Projektit

Projektiluettelo

HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT Projektit 2023 - 2025											
Taloussuunnitelma											
Päävastuualue: Hallinto- ja elinvoimapalvelut											
Laatija ja päiväys: AK 13.10.2023											
PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Aloittamis- päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut vuosi	Päättyy/ päättynyt vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2022	Määrärahaesitys		
								2023	2024	2025	
KUNNANHALLITUKSEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUUDET											
Projektien loppuselvitykset ym.											
KAMK:n hankkeen omarahoitusosuuden palautus, kirjauksen purku							MENOT	0	0	0	0
							TULOT	929	8 218	0	0
							NETTO	-929	-8 218	0	0
KAHINA Kainuun ja Koillismaan kunnat hiilineutraaleiksi -hanke		Rahoitus	kh § 162	2020	2022	Heikkinen	MENOT	5 000	0	0	0
Kajaanin yliopistokeskus, Suomen ympäristökeskus (SYKE)			24.9.2019				TULOT	0	0	0	0
5000,00 €/v							NETTO	5 000	0	0	0
Pienten kuntien sähkö. palvelut ajasta ja paikasta riippumatta -hanke		Rahoitus	kj § 9	2023	2023	Heikkinen	MENOT	4 533	6 648	4 500	0
Sofigate			13.4.2022				TULOT	4 533	0	3 000	0
							NETTO	0	6 648	1 500	0
Vaikuttavampaa yhteistyötä rajakaupungeissa ja -kunnissa -hanke		Rahoitus	kh § 170	2023	2025	Heikkinen	MENOT	0	3 719	3 719	0
Kuhmon kaupunki			5.9.2023			Maaninka	TULOT	0	0	0	0
7437 euroa/koko hanke							NETTO	0	3 719	3 719	0
Omallalla uralla - työrajohtamisella kohti uudistuvaa henkilöstöpolitiikkaa -hanke		Oma	kh § 169	2024	2025	Niemelä	MENOT	0	0	51 496	51 496
omarahoitusosuus 51 % kahden vuoden aikana 52 072 euroa, 49 % KEVA			5.9.2023				TULOT	0	0	25 460	25 460
							NETTO	0	0	26 036	26 036
Vesiviljelyn Mestari - Kisälli -hanke		Rahoitus	kj § 4	2024	2024	Heikkinen	MENOT	0	0	2 000	0
Päijänne Leader ry			20.3.2023				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	2 000	0
Kohdistamaton varaus						Heikkinen	MENOT	0	1 500	10 000	10 000
Kainuun Liikunnan laskut (Kainuun liikuntatapahtumat roadmap 2030 -hanke ja Digisti Sporttia -hanke, v. 2023 yht. 1500 euroa)							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	1 500	10 000	10 000
Kunnanhallituksen projektit yhteensä						Yhteensä	MENOT	9 533	11 867	71 715	61 496
							TULOT	5 462	8 218	28 460	25 460
							NETTO	4 071	3 649	43 255	36 036

PROJEKTI	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päättyy/	Vastuu-	Kustan-	TP	Määrärahaesitys		
	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset		2023	2024	2025
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä		31.12.2022		
ELINVOIMAPALVELUIDEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUDET											
Projektien loppuselvitykset ym.							MENOT	0	0	0	0
Kyläluotsi-hankkeen loppujaksotuksen kirjaus							TULOT	1 060	0	0	0
							NETTO	-1 060	0	0	0
Työvoimaa Kainuun metsiin - MetsäRekry -hanke	400 000	Rahoitus	kj § 42	2019	2021	Heikkinen	MENOT	-898	0	0	0
Suomen Metsäkeskus			20.11.2018				TULOT	0	0	0	0
kuntarahan palautus							NETTO	-898	0	0	0
Raatteen yritysryhmähanke		Oma		2018	2022	Komulainen	MENOT	8 688	0	0	0
Kunta hallinnoi, ei rahoitusosuutta						Mustonen	TULOT	6 516	0	0	0
							NETTO	2 172	0	0	0
Gateway to Land of National parks -hanke	209 645	Rahoitus	kh § 168	2019	2022	Heikkinen	MENOT	28 126	0	0	0
Naturpolis Oy, EAKR 70 %, kunta 30 %			25.9.2018			Mustonen	TULOT	17 849	0	0	0
							NETTO	10 277	0	0	0
Ordinary Man in A Great War -hanke		Rahoitus	kj § 16	2019	2023	Maaninka	MENOT	2 605	0	0	0
Yhteistyöhanke CBC (mm. Naturpolis Oy, Euroregion Oulu Oy)			7.3.2019			Komulainen	TULOT	2 314	0	0	0
							NETTO	291	0	0	0
Yritysten Jatkumo - omistajanvaihdosten edistämishanke	250 000	Rahoitus	kj § 41	2020	2022	Maaninka	MENOT	1 614	0	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	1 614	0	0	0
Ruokapuiston kalankäsittelytilojen kunnostus- ja kehityshanke	36 082	Oma	kh § 61	2020	2021	Maaninka	MENOT	0	0	0	0
Yhteistyöhanke paikalliset kalastajat			24.3.2020			Komulainen	TULOT	4 077	0	0	0
(kunnan osuus 5707,22 € laskutetaan v. 2021-2022)							NETTO	-4 077	0	0	0
Kajaanin lentokentän reittiliikenteen kehittämisen hanke		Rahoitus	kj § 8	2022	2023	Heikkinen	MENOT	1 000	1 000	0	0
KAMK			11.4.2022				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	1 000	1 000	0	0
Elinvoimaa matkailusta Kuhmo - Suomussalmi -yhteishanke	400 000	Rahoitus	kh § 175	2021	2023	Maaninka	MENOT	10 798	6 252	0	0
Kuhmon kaupunki			20.10.2020			Mustonen	TULOT	8 345	4 200	0	0
							NETTO	2 453	2 052	0	0

PROJEKTI	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päätyy/	Vastuu-	Kustan-	TP	Määrärahaesitys		
	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset		2023	2024	2025
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä		31.12.2022		
Kainuu yhdessä kotimaan matkailumarkkinoille -hanke	150 000	Rahoitus	kj	2021	2022	Maaninka	MENOT	1 500	0	0	0
KAMK			15.2.2021			Mustonen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	1 500	0	0	0
Vastuullisen matkailun Arctic Lakeland - Kainuu -hanke		Rahoitus	kj § 9	2021	2023	Maaninka	MENOT	0	0	0	0
KAMK, v. 2021-2023 rahoitusosuudet laskutettu 2021			9.4.2021			Mustonen	TULOT	0	0	0	0
(v. 2021 333 eur, v. 2022 1015 eur, v. 2023 652 eur)							NETTO	0	0	0	0
Kaukolämmöntuotannon vähähiiliset ratkaisut -hanke	220 000	Rahoitus	kj § 8	2021	2022	Maaninka	MENOT	5 000	0	0	0
KAMK			8.4.2021				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	0	0
Kainuun metsäbiotalouden uusi ekosysteemi -hanke	135 800	Rahoitus	kj § 10	2021	2022	Maaninka	MENOT	1 000	0	0	0
Kuhmon kaupunki			12.4.2021				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	1 000	0	0	0
Kokonaisvaltaisen esteettömän luontomatkailun askelmerkit	172 489	Rahoitus	kj § 11	2021	2023	Maaninka	MENOT	3 321	2 142	0	0
Kainuussa ja e-Nature Kainuu - esteetön luontomatkailu -hanke			30.4.2021			Mustonen	TULOT	0	0	0	0
KAMK							NETTO	3 321	2 142	0	0
Viitoskäytävä - Kumppanuudella kehittyvä kasvuyöhyke -hanke	750 000	Rahoitus	kj § 16	2021	2023	Heikkinen	MENOT	0	2 000	2 500	0
Pohjois-Savon liitto			18.5.2021			Maaninka	TULOT	0	0	0	0
(5000 euroa vuosina 2021-2023)							NETTO	0	2 000	2 500	0
Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen - OK-hanke	785 574	Rahoitus		2022	2023	Maaninka	MENOT	11 997	7 998	0	0
KAMK, rahoitus yhteensä 19 995 euroa							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	11 997	7 998	0	0
Hankinnat haltuun -hanke	145 706	Rahoitus	kj § 22	2022	2024	Maaninka	MENOT	374	1 339	0	0
KAMK (AKKE-rahoitus), aloitettu 2022 (ei mukana 2022 TAS)			2.6.2022			Komulainen	TULOT	0	0	0	0
rahoitus yhteensä 1713 euroa							NETTO	374	1 339	0	0
Kainuu Wind - uutta liiketoimintaa tuulivoimasta -hanke	151 750	Rahoitus	kj § 2	2022	2023	Maaninka	MENOT	1 810	1 491	0	0
KAMK			14.2.2022				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	1 810	1 491	0	0

PROJEKTI	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päätyy/	Vastuu-	Kustan-	TP	Määrärahaesitys		
	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset		2023	2024	2025
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä		31.12.2022		
Kulttuurihistoriasta nostetta Suomussalmen ja Kainuun matkailuun -hanke	153 338	Rahoitus	kh § 140	2022	2023	Mustonen	MENOT	9 945	10 467	0	0
			14.6.2022			Maaninka	TULOT	0	0	0	0
KAMK, aloitettu 2022 (ei mukana TAS 2022)							NETTO	9 945	10 467	0	0
Uudistuvaa elinvoimaa matkailusta -hanke		Rahoitus		2023	2025	Mustonen	MENOT	0	1 879	1 671	1 635
KAMK (V. 2023 1879 eur, v. 2024 1671 eur, v. 2025 1635 eur)						Maaninka	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	1 879	1 671	1 635
Omistajanvaihdoshanke		Rahoitus		2024	2026	Maaninka	MENOT	0	0	3 510	3 785
(suunnitteilla Kainuun Yrittäjät ry:n jatkohanke)							TULOT	0	0	0	0
arvio v. 2024 3510 eur, v. 2025 3785 eur, v. 2026 3510 eur							NETTO	0	0	3 510	3 785
Esteetön ja saavutettava vieraanvaraisuus matkailualalla -hanke		Rahoitus	kj § 22	2024	2024	Heikkinen	MENOT	0	0	1 572	0
KAMK			23.8.2023			Mustonen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	1 572	0
Reittikehitys maastopyöräily ja melonta -hanke (suunnittelussa)		Rahoitus		2023	2024	Maaninka	MENOT	0	0	80 000	0
Kulut laskutetaan täysimääräisinä Metsähallitukselta, joka hallinnoi projektille myönnettyä valtion rahoitusta (ns. joululahjaraha)							TULOT	0	0	80 000	0
							NETTO	0	0	0	0
Kelkka Kainuu -hanke		Rahoitus				Maaninka	MENOT	0	696	2 087	1 217
KAMK (4000 euron rahoitusosuus)							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	696	2 087	1 217
Rethinking North - Ympärivuotisuus matkailun menestystekijäksi		Rahoitus	kh § 49	2023	2026	Mustonen	MENOT	0	16 367	174 350	31 446
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy			21.2.2023			Maaninka	TULOT	0	0	139 480	0
(v. 2023 16 367 e, v. 2024 34 870 e, v. 2025 31 446 e, v. 2026 12 567 e)							NETTO	0	16 367	34 870	31 446
Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus -hanke	858 213	Rahoitus		2023	2025	Maaninka	MENOT	0	1 963	11 779	11 779
JTF-hanke							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	1 963	11 779	11 779
Hossan jätehuollon kehittäminen		Rahoitus		2024	2025	Maaninka	MENOT	0	0	7 500	7 500
KAMK							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	7 500	7 500

PROJEKTI	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päättyy/	Vastuu-	Kustan-	TP	Määrärahaesitys		
	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päätynyt	henkilö	nukset		2023	2024	2025
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä		31.12.2022		
Investoinneilla kasvua kärkitoimialoille -hanke (haussa)						Maaninka	MENOT	0	0	25 000	30 536
							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	25 000	30 536
Taitotehdas-hanke (suunnittelussa)						Maaninka	MENOT	0	0	20 000	0
KAO							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	20 000	0
Kohdistamaton varaus						Maaninka	MENOT	0	35 000	27 500	35 000
esim. yhteistyöprojektit							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	35 000	27 500	35 000
MAASEUTUPALVELUJEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUDET						Maaninka	MENOT	0	2 000	2 000	2 000
Kohdistamaton varaus							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	2 000	2 000	2 000
Einvoima- ja maaseutupalveluiden projektit yhteensä						Yhteensä	MENOT	86 880	90 594	359 469	124 898
							TULOT	40 161	4 200	219 480	0
							NETTO	46 719	86 394	139 989	124 898
	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päättyy/	Vastuu-	Kustan-				
	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päätynyt	henkilö	nukset	TP	Määrärahaesitys		
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä	31.12.2022	2023	2024	2025
								TP	Määrärahaesitys		
								31.12.2022	2023	2024	2025
KAIKKI PROJEKTIT YHTEENSÄ						Projektit	MENOT	96 413	102 461	431 184	186 394
						yhteensä	TULOT	45 623	12 418	247 940	25 460
							NETTO	50 790	90 043	183 244	160 934

Suomussalmen kunnan projektit		Sivltk 11.10.2023 § 106										
Päävastuualue: Sivistyslautakunta		SIVISTYSLAUTAKUNTA					TA 2024 - 2026					OHEISMATERIAALI:RIIALI
Laatija ja päiväys: Kristiina Rautiainen,												
Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen kok.kust.€ Avustus €	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päättyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö kunnassa	KUNNAN KUSTANNUKSET					
							Kust. yht.	TP	TA	Määrärahaesitys		
3100 VARHAISKASVATUS								31.12.2022	2023	2024	2025	2026
3170	VK Koronatuki 2022-2024 3190 Varhaiskasvatus OKM/1262/520/2022 Kunnan omarahoitus 5 %	35 789 avustus 34 000	oma 1 789	26.10.2022	31.7.2024	Jaana Heikkinen	MENOT TULOT NETTO			35 767 33 978 1 789	0	0
3175	VK OIKEUS OPPIA 2023-2024 3190 Varhaiskasvatus OKM/374/520/2023 Kunnan omarahoitus 20 %	30 000 avustus 24 000	oma 6 000	1.1.2023	31.12.2024	Jaana Heikkinen	MENOT TULOT NETTO			30 000 24 000 6 000		
3200 PERUSOPETUS								31.12.2022	2023	2024	2025	2026
3169	Esi/PO Koronatuki 2022-2024 3290 Perusopetus OKM/1262/520/2022 Kunnan omarahoitus 5 %	35 789 avustus 34 000	oma 1 789	26.10.2022	31.7.2024	Teemu Piirainen	MENOT TULOT NETTO	0 34 000 34 000	35 789 34 000 1 789	19 000 18 050 950	0	0
3174	Esi/Po Yhdenvertaisuus ja tasa-arvo 23-24 3290 Perusopetus OKM/135/520/2023 Kunnan omarahoitus 20 %	98 750 avustus 79 000	oma 19 750	2023	31.12.2024	Teemu Piirainen	MENOT TULOT NETTO			90 450 72 500 17 950		
3177	PO Kerhotoiminnan tukeminen 7 3290 Perusopetus OPH 45/92/2023 Kunnan omarahoitus 30 %	11 429 avustus 8 000	oma 3 429	12.5.2023	31.12.2024	Teemu Piirainen	MENOT TULOT NETTO			11 429 8 000 3 429		
3181	PO Suomen malli 2023 (Kajaanin hall.) 3290 Perusopetus PSAVI/2770/2023 Kunnan omarahoitus 25 %	66 453 avustus 49 840	oma 16 613	1.8.2023	31.7.2024	Teemu Piirainen	MENOT TULOT NETTO			56 000 47 340 8 660		

Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen kok.kust.€ Avustus €	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö kunnassa	KUNNAN KUSTANNUKSET					
							Kust. yht.	TP	TA	Määrärahaesitys		
							31.12.2022	2023	2024	2025	2026	
3300 LUKIO												
3171	Koronan kaikuja II 3350 Lukio OPH 81/3615/2022 Kunnan omarahoitusosuus 5%	19 500 avustus 18 525	oma 975	9.11.2022	31.7.2024	Julia Pohjanoja-Ke Tuula Uusitalo	MENOT TULOT NETTO	0 18 525 18 525		17 881 16 906 975		
3400 KIANTA-OPISTO												
3172	Meri-Pohjolan op. piirin hankkeet (ESKOA) 3490 Kianta-Opisto OPH/14/17/2023 Hallinnoidaan Oulussa.	avustus 1310	oma 1310			Tarja Peitsaho	MENOT TULOT NETTO			1 310 700 610		
3178	K-O opintoseteli 23-24 3490 Kianta-Opisto OPH/214/65/2023 Kunnan omarahoitus 0 %	avustus 4 250	oma	26.5.2023	31.12.2024	Tarja Peitsaho	MENOT TULOT NETTO			2 550 2 550 0		
3700 NUORISOPALVELUT												
3118	TYÖPAJAN KEHITTÄMINEN (PSAVI) 3790 Nuorisopalvelut Kunnan omarahoitus 25 %	avustus	oma	1.1.2024	31.12.2024	Eija Järvenpää	MENOT TULOT NETTO	125 818 89 568 36 250	124 000 85 000 39 000	137 712 85 000 52 712		
3120	NUORTEN EU-TAPAAMINEN 3790 Nuorisopalvelut Jatkuva haku, EU-tuki haetaan jos järj tapaaminen Kunnan omarahoitus 45 %	avustus	oma	vuosittain	vuosittain	Eija Järvenpää	MENOT TULOT NETTO	0	0	0	0	0

Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen kok.kust.€ Avustus €	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö kunnassa	KUNNAN KUSTANNUKSET					
							Kust. yht.	TP	TA	Määrärahaesitys		
							31.12.2022	2023	2024	2025	2026	
3700	NUORISOPALVELUT											
3119	ETSIVÄ NUORISOTYÖ (OKM) 3790 Nuorisopalvelut	avustus	oma			Eija Järvenpää	MENOT TULOT NETTO		78 300 60 000 18 300	41 554 30 000 11 554		
3119	Käyttö 2019 - 2020 PSAVI/4874/2018	55 000		5.9.2019	4.9.2020			0			0	0
3127	Käyttö 2020 - 2021 PSAVI/10127/2019	60 000		5.9.2020	28.9.2021							
	Kunnan omarahoitus 17,6 %											
3148	Käyttö 2021 - 2022 PSAVI/9732/2020	60 000	17 900	29.9.2021	28.9.2022							
	omarahoitus 22,98 %											
3160	Käyttö 2022 - 2023 PSAVI/10841/2021	60 000	18 300	2.12.2022	31.12.2023							
	omarahoitus 23,37 %											
3182	Käyttö 2024			1.1.2024	1.12.2024							
3800	LIIKUNTAPALVELUT											
3900	KULTTUURIPALVELUT											
3168	Tarinankerronnan eräleiri 3900 Kulttuuripalvelut	20 000	avustus			Veera Tavila	MENOT TULOT NETTO		20 000 15 000 5 000	4 860 4 860 0		
	TKT/64/5499/2022	15 000	5 000	2022	31.12.2023							
	Kunnan omarahoitus 25 %											
3179	Kulttuuribussi 2023-2024 3990 Kulttuuripalvelut	10 000	avustus			Veera Tavila	MENOT TULOT NETTO			7 000 7 000 0		
	TKT/108/5499/2023	10 000	0	2023	2024							
	Kunnan omarahoitus 0 %											

Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	kok.kust.€ Avustus €	alkanut kk/vuosi	päättynyt kk/vuosi	henkilö kunnassa	Kust.					
						yht.	TP	TA	Määrärahaesitys		
3000 VARAUS UUSIIN HANKKEISIIN							31.12.2022	2023	2024	2025	2026
	3010 Sivistyslautakunnan projektit		1.1.2023		Teemu Piirainen	MENOT	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
						TULOT					
						NETTO	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
	3000SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä					MENOT	774 857	865 329	485 513	30 000	30 000
						TULOT	1 126 254	605 850	350 884	0	0
						NETTO	351 397	-259 479	-134 629	-30 000	-30 000

TEKNISET PALVELUT; PROJEKTIT

Suomussalmen kunnan projektit										
TAS 2024										
Päävastuualue:		TEKNISET PALVELUT								
PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö kunnassa	Kustannukset		TAS 2023	TAS 2024	TAS 2025
Projektin nimi						Yht.	TP 2022			
1. Kotiseutumuseon rakennusten katot		1			Niina Kinnunen	MENOT TULOT NETTO				
2. Sile II -hanke		2	2014		Jukka Korhonen	MENOT TULOT NETTO	24 785 0 -24 785			
3. Peranganreitin kunnostus		2	2016		Jukka Korhonen	MENOT TULOT NETTO	393 0 -393			
4. Kamore-projekti		4	2019			MENOT TULOT NETTO	2 218 0 -2 218			
5. Vesistöjen kunnostushankkeet (Sile II, Peranka, virtavesien kunnostus)		2	2014		Jukka Korhonen	MENOT TULOT NETTO	3366 7900 4 534	20 000 10 000 -10 000	20 000 10 000 -10 000	
6. Vieraslajit veks			2022		Jukka Korhonen	MENOT TULOT NETTO	4 721 0 -4 721			
TEKNINEN LAUTAKUNTA						MENOT TULOT NETTO	35 483 7 900 -27 583	20 000 10 000 -10 000	20 000 10 000 -10 000	

Projektit yhteensä

Projektit 2022- 2025												
	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päätyy/	Vastuu-	Kustan-					
PROJEKTI	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset		Määrärahaesitys			
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä	31.12.2022	2023	2024	2025	
HALLINTOPALVELUT												
							MENOT	-96 413	-102 461	-431 184	-186 394	
							TULOT	45 623	12 418	247 940	25 460	
							NETTO	-50 790	-90 043	-183 244	-160 934	
SIVISTYSPALVELUT												
							MENOT	-774 857	-865 329	-30 000	-30 000	
							TULOT	1 126 254	605 850	0	0	
							NETTO	351 397	-259 479	-30 000	-30 000	
TEKNISET PALVELUT												
							MENOT	-35 483	-20 000	-20 000		
							TULOT	7 900	10 000	10 000		
							NETTO	-27 583	-10 000	-10 000		
YHTEENSÄ KAIKKI							MENOT	-906 753	-987 790	-481 184	-216 394	
							TULOT	1 179 777	628 268	257 940	25 460	
							NETTO	273 024	-359 522	-223 244	-190 934	

5. Henkilöstöluettelo

SUOMUSSALMEN KUNTA						
Taloussuunnitelma 2024 - 2026						
TA	Kunnanhallitus	2022	2023	2024	2025	2026
	Nimike					
TA400	Kunnanhallitus					
1400	Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
	Kunnanhallitus yhteensä	1	1	1	1	1
TA500	Elinvoimapaalvelut					
1400	Kunnanjohtaja					
TY5000	Yrityspalvelut					
1700	Elinvoimajohtaja	1	1	1	1	1
1700	Elinvoimakoordinaattori	1	1	1	1	1
TY5110	Matkailupalvelut					
1770	Matkailuneuvoja	1	1	1	1	1
1770	Matkailukoordinaattori	1	1	1	1	1
TY5100	Maaseutupalvelut					
TY4560	Työllistäminen					
1690	Työllisyysasiantuntija (kuntakokeilu)	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
1680	Työpalvelukeskuksen johtaja	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
1680	Työpalvelukeskuksen ohjaaja	3	3	2	2	2
1690	Palveluohjaaja. (kuntakokeilu)	1	1	1	8	8
	Elinvoimapaalvelut yhteensä	9	9	8	15	15
	Muutos yhteensä	0	0	-1	6	7
TA450	Hallintopalvelut					
1600	Hallintojohtaja	1	1	1	1	1
	Hallintosihtööri	1	1	1	1	1
	Keskusarkistonhoitaja	1	1	1	1	1
	Toimistosihtööri	2	2	2	2	2
	Palvelusihtööri	0	0	0	0	0
	Viestintäsuunnittelija	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	0,5
1652	Maahanmuutto-ohjaaja		0,5	0,5	0,5	0,5
1652	Pakolaisohjaaja, määräaik.	1	1	1	1	0
	Hallintopalvelut yhteensä	9	10	10	10	9
	Muutos yhteensä	0,4	1	0	0	-1

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Laatija ja päiväys: Irene Mäkeläinen,

Toimiala	Sivistyspalvelut	TP	KS	TA	TAS	TAS
Ta-tili	Nimike	2022	2023	2024	2025	2026
TY6000	Sivistyspalvelut					
3000	Sivistysjohtaja	1	1	1	1	1
	Toimistosihtööri	1	1	1	1	1
	Yhteensä	2	2	2	2	2
	Muutos		0,0	0	0	0
TY6100	Varhaiskasvatus	2022	2023	2024	2025	2026
3100	Varhaiskasvatuksen johtaja	1	1	1	1	1
	Varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja	1	1	1	1	1
	Palvelusihtööri	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
TY6110	Päiväkodit					
3110	VAKA erityisopettaja	2	2	1	1	1
	Päiväkodinjohtaja	0	0	0	0	0
	VKA opettaja	11	12	11	11	11
	VAKA lastenhoitaja	20	21	20	20	20
	Päiväkotiapulainen	5,5	6,5	6	5,5	5,5
TY6140	Perhepäivähoito					
3140	Perhepäivähoitajat	3	3	2	2	2
	Ryhmävastustaja					
	Yhteensä	43,8	46,8	42,3	41,8	41,8
	Muutos		3,0	-4,5	-0,5	0,0
TY6200	Perusopetus	2022	2023	2024	2025	2026
3200	Rehtori	1	1	1	1	1
	Virka-apulaisrehtori	1	1	1	1	1
	Lehtori	12	12	12	12	12
	Erityisluokanopettaja	5	5	5	5	5
	Erityisopettaja	2	2	2	2	2
	JOPO-opettaja	1	1	1	1	1
	Luokanopettaja	18	18	17	16	15
	Tuntiopettaja (pt)	3	3	2	2	2
	Tuntiopettaja (st)	2	2	2	2	2
	Valmistavan opetus	1	1	1	1	1
	Aikuisten perusopetus	1	1	1	1	1
	Koulusihtööri	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	Palvelusihtööri (opp + kulj)	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
	Vahtimestari	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
	Koulunkäynti- / ap ja ip -ohjaaja	12	12	12	12	12
	JOPO-ohjaaja/nuorisotyöntekijä	1	1	1	1	1
	Opo	1	1	1	1	1
	ICT-tukihenkilö	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
	Koulukuraattori	1,4	0	0	0	0
	Yhteensä	66,6	65,2	63,2	62,2	61,2
	Muutos		-1,4	-2	-1	-1
TY6300	Lukiokoulutus	2022	2023	2024	2025	2026
3300	rehtori	1	1	1	1	1
	Toimistosihtööri	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	OPO	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
	Kuraattori	0,4	-	-	-	-
	Vahtimestari	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
	ICT-tukihenkilö	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	Lehtori	6,3	6	6	6	6
	Tuntiopettaja (pt)	1	1	1	1	1
	Tuntiopettaja (st)	0	0	0	0	0
	Yhteensä	10,6	10,0	10,0	10,0	10,0
	Muutos		-0,7	0	0	0

SUOMUSSALMEN KUNTA

Taloussuunnitelma 2024 - 2026

**Kunnan henkilöstö, virat ja työsuhteet
SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Laatija ja päiväys: Irene Mäkeläinen,

Toimiala	Sivistyspalvelut	TP	KS	TA	TAS	TAS
Ta-tili	Nimike	2022	2023	2024	2025	2026
TY6400	Kianta-Opisto					
3400	Rehtori	1	1	1	1	1
	Opintosihteeri	1	1	1	1	1
	Palvelusihteeri	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	Musiikinopettaja	0,21	0,21	0,1	0,21	0,21
	Yhteensä	2,41	2,41	2,3	2,41	2,41
	Muutos		0	-0,11	0,11	0
TY6500	Kirjastopalvelut	2022	2023	2024	2025	2026
3500	Kirjastotoimenjohtaja	1	1	1	1	1
	Kirjastonhoitaja	1	1	1	1	1
	Kirjastovirk./kirjastoautonkulj.	1	1	1	1	1
	Kirjastovirkailija	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
	Yhteensä	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
	Muutos		0,0	0	0	0
TY6700	Nuorisopalvelut	2022	2023	2024	2024	2024
3700	Nuorisosihteeri	1	1	1	1	1
3720	Nuoriso-ohjaaja	1	1	1	1	1
3710	Työpajavastaava	0	0	0	0	0
3710	Startti- ja yksilövalmentaja	1	1	1	1	1
3710	Metalliosaston työvalmentaja	1	1	1	1	1
3710	Tekstiiliosaston työvalmentaja	1	1	1	1	1
3790	Etsivä nuorisotyöntekijä	2	2	2	2	2
	Yhteensä	7	7	7	7	7
	Muutos		0,0	0	0	0
TY6800	Liikuntapalvelut	2022	2023	2024	2025	2026
3800	Liikuntas sihteeri	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
3800	Palvelusihteeri	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79
3800	Erytisryhmien liikunnanohjaaja	1	1	1	1	1
3830	Kiannon Kuohut					
3830	Uinninohjaaja	3	3	3	3	3
3830	Uinninvalvoja-kassa	2	2	2	2	2
3830	Palvelusihteeri	1	1	1	1	1
	Yhteensä	8,04	8,04	8,04	8,04	8,04
	Muutos		0,0	0	0	0
TY6900	Kulttuuripalvelut	2022	2023	2024	2025	2026
3900	Kulttuurituottaja	1	1	1	1	1
	Museovastaava aj. 14.6.-16.8. (2kk)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	Museovalvoja-opas 14.6.-14.8.(2kk)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	M.valv.-opas 14.6.-14.8.(80% työaika)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	Yhteensä	1,51	1,51	1,51	1,51	1,51
	Muutos		0,0	0	0	0
LT60	SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	147,2	148,2	141,6	140,2	139,2
	Muutos yhteensä		0,9	-6,6	-1,4	-1,0

Kunnan henkilöstö, virat ja työsuhteet						
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Toimiala	Tekniset palvelut	TP 2022	2023	TA 2024	2025	2026
Ta-tili	Nimike					
TY7000	Tekniset palvelut					
	Tekninen johtaja	1	1	1	1	1
	Rakennuttajainsinööri	1	1	1	1	1
	Toimistosihteer	1	1	1	1	1
	Tekninen sihteer	1	1			
	Palvelusihteer			1	1	1
	Palvelusihteer	1	1	1	1	1
	Yhteensä	5	5	5	5	5
	Tekninen hallinto yhteensä	5	5	5	5	5
TY7100	Ympäristötekniikka					
7105	Mittaustoimi					
	Maanmittausinsinööri	1	1	1	1	1
	Kartoittaja	1	1	1	1	1
7130	Kaavatiet					
	Maanrakennusmestari	1	1	1	1	1
7140	Puistojen hallinto					
	kunnossapitotyöntekijä			1	1	1
7160	Liikuntapaikat					
	Liikuntapaikkamestari	1	1	1	1	1
	Liikuntapaikkojen hoitaja	3	2	2	2	2
7190	Konekeskus					
	Höylänkuljettaja	1	1	1	1	1
	Autonkuljettaja	1	1	1	1	1
	Ympäristötekniikka yhteensä	9	8	9	9	9
TY7200	Tilapalvelut					
	Hallinto, kiinteistöhuolto					
	Kiinteistöpäällikkö	1	1	1	1	1
	Rakennusmestari	1	1	1	1	1
	Työnjohtaja	1	1	1	1	1
	Huoltomies	2	2	2	2	2
	Laitosmiehet	11,5	11,5	12	12	12
	Kirvesmies	1	1	1	1	1
	Sähkömies	1,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	Kunnossapitotyöntekijä	1	1			
	Rakennusmies	1	1	1	1	1
7210	Varikko					
	Varastonhoitaja	1	1	1	1	1
	Tilapalvelut yhteensä	22	21	20,5	20,5	20,5

Vastuualue	Tekniset palvelut	2022	2023	2024	2025	2025
Ta-tili	Nimike					
TY7300/7310	Ruoka- ja siivouspalvelut					
	Ruoka- ja siivouspalvelupääll.	1	1	1	1	1
	Ruokapalveluesimies		3	2	2	2
	Ruokapalvelutyöntekijä	3	2	1	1	1
	Ruokapalvelutyöntekijä-siivoaja	7	3	3	3	3
	Ruokapalveluvastaava	2	5	5	5	5
	Ruokapalvelutyönjohtaja	1	1	1	1	1
	kokki-ruokapalvelutyöntekijä		2	2	2	2
	Kokki	8	7	6	6	6
	Siivouspalveluvastaava		1	1	1	1
	Siivouspalvelutyöntekijä	13	13	12	12	12
	Siivouspalveluesimies	1	1	0	0	0
	Yhteensä	36	39	34	34	34
	Ruoka- ja siivouspalvelut yht.	36	39	34	34	34
TY7400/7500	Rakennus- ja ympäristönvalvonta					
	Rakennustarkastaja	1	1	2	2	2
	Ympäristötarkastaja	1	2	2	2	2
	Lupasihteerit	1	1	1	1	1
	Yhteensä	3	4	5	5	5
TY7700	Vesilaitos					
	Vesilaitoksen hoitaja	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	Laitosmies	1	1	1	1	1
	Vesihuoltopäällikkö	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	Yhteensä	2	2	2	2	2
TY7900	Viemärlaitos					
	Puhdistamonhoitaja	1	1	1	1	1
	Puhdistamon työntekijä	1	1	1	1	1
	Vesihuoltopäällikkö	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	Yhteensä	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
	Eriytetty vesihuoltolaitos yht.	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
TY7000	Tekninen lautakunta yht.	79,5	81,5	78	78	78
	Muutos yhteensä	-0,5	2	-3,5	-3,5	0

Kunnan henkilöstö, virat ja työsuhteet

Toimiala	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kunnanhallitus	1	1	1	1	1	1
Elinvoimapaalvelut	9	9	9	8	15	15
Hallintopaalvelut	8,6	9	10	10	10	9
Sivistyspalvelut	148,7	147,2	148,2	141,6	140,2	139,2
Tekniset palvelut	79,5	79,5	81,5	78	78	78
Yhteensä	246,8	245,7	249,7	238,6	244,2	242,2
Muutos yhteensä	-2,2	-1,1	4	-11,1	5,6	-2

(Katso kohta 2.4 Henkilöstö)