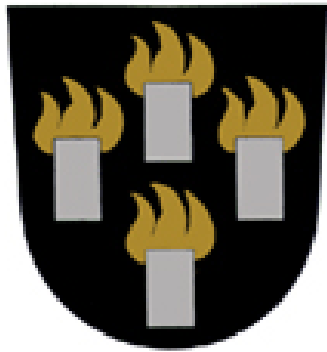


**SUOMUSSALMEN KUNTA**



**Keskusvaalilautakunnan, tarkastuslautakunnan,  
valtuuston, kunnanhallituksen ja  
Kainuun liiton maksuosuuden  
käyttösuunnitelma  
2025**



| KÄYTTÖTALOUSOSA, SUOMUSSALMI |             |                             |  |
|------------------------------|-------------|-----------------------------|--|
| Palvelualue                  |             |                             |  |
| Tehtäväalue                  |             |                             |  |
| Toimintayksikkö              |             | Kustannuspaikka             | Toiminto   |
| Keskusvaalilautakunta        |             |                             |  |
| Vaalit                       |             |                             |  |
| <b>Vaalit</b>                | <b>1100</b> | Vaalit                      | <b>100</b> Kuntavaalit                                   |
|                              |             |                             | <b>101</b> Valtiolliset vaalit                           |
|                              |             |                             | <b>102</b> EU-vaalit                                     |
|                              |             |                             | <b>103</b> Aluevaalit                                    |
| Tarkastuslautakunta          |             |                             |  |
| Tarkastuslautakunta          |             |                             |  |
| <b>Tarkastuslautakunta</b>   | <b>1200</b> | Tarkastuslautakunta         |  |
| Kunnanvaltuusto              |             |                             |  |
| Kunnanvaltuusto              |             |                             |  |
| <b>Kunnanvaltuusto</b>       | <b>1300</b> | Kunnanvaltuusto             |  |
| Kunnanhallitus               |             |                             |  |
| Kunnanhallitus               |             |                             |  |
| <b>Kunnanhallitus</b>        | <b>1400</b> | Kunnanhallitus              | <b>110</b> Khall käyttövarat                             |
|                              |             |                             | <b>111</b> Hiljainen kansa                               |
|                              |             |                             | <b>112</b> Häiriötilanteet                               |
|                              |             |                             | <b>131</b> HYTE-työ                                      |
|                              | <b>1410</b> | Johtoryhmä                  |  |
|                              | <b>1420</b> | Työryhmät                   |  |
|                              | <b>1430</b> | Sponsorisopimukset          |  |
|                              | <b>1440</b> | Yhtiökokousedustajat        |  |
|                              | <b>1450</b> | Kansainvälinen toiminta     |  |
|                              | <b>1460</b> | Khall rahastojen käyttö     | <b>113</b> Vah.rah.käyttö                                |
|                              |             |                             | <b>114</b> Stipendirah.käyttö                            |
|                              |             |                             | <b>115</b> Koulutusrah.käyttö                            |
|                              |             |                             | <b>116</b> Kylien kehittämisrahaston käyttö              |
|                              | <b>1470</b> | Tapahtumat                  |  |
|                              |             |                             | <b>148</b> Kainuun Rastiviikko                           |
|                              | <b>1480</b> | Ympäristöterveyden huolto   | <b>133</b> Elintarvikevalvonta ja -neuvonta              |
|                              |             |                             | <b>134</b> Eläinlääkäripalvelut                          |
|                              |             |                             | <b>135</b> Eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonta   |
|                              |             |                             | <b>136</b> Terveysturvallisuuden edistäminen ja valvonta |
|                              |             |                             | <b>137</b> Tupakkalain valvonta                          |
|                              | <b>1490</b> | Kunnanhallituksen projektit | *kts projekti  |
| Hallintopalvelut             |             |                             |  |
| <b>Keskushallinto</b>        | <b>1600</b> | Keskushallinto              |  |
|                              |             |                             | <b>117</b> Tietosuojaja -asetus                          |
|                              |             |                             | <b>128</b> Tiedonhallintalaki                            |
|                              | <b>1605</b> | Maahanmuutto                |  |
| Henkilöstöpalvelut           |             |                             |  |
| <b>Henkilöstöpalvelut</b>    | <b>1610</b> | Henkilöstöpalvelut          | <b>118</b> Työsuojelu                                    |
|                              |             |                             | <b>119</b> Työterveys                                    |
| Talouspalvelut               |             |                             |  |
| <b>Talouspalvelut</b>        | <b>1620</b> | Talouspalvelut              |  |
| Tietoliikennepalvelut        |             |                             |  |
| <b>Tietoliikennepalvelut</b> | <b>1630</b> | Tietoliikennepalvelut       |  |
| Tukipalvelut                 |             |                             |  |
| <b>Tukipalvelut</b>          | <b>1640</b> | Tukipalvelut                |  |
| Pakolaisohjaus               |             |                             |  |
| <b>Pakolaisohjaus</b>        | <b>1650</b> | Varhaiskasvatus             |  |
|                              | <b>1651</b> | Valmistava opetus           |  |
|                              | <b>1652</b> | Laskutettavat kustannukset  | Tulkkauspalvelujen toiminto                              |
|                              |             |                             | <b>143</b> Tulkkauspalvelut, Suomussalmi                 |
|                              |             |                             | <b>144</b> Tulkkauspalvelut, Ristijärvi                  |
|                              |             |                             | <b>145</b> Tulkkauspalvelut, Puolanka                    |
|                              |             |                             | <b>146</b> Tulkkauspalvelut, Hyrynsalmi                  |
|                              |             |                             | <b>147</b> Tulkkauspalvelut, Paltamo                     |

|  |             |  |            |  |
|--|-------------|--|------------|--|
| <b>Elinvoimapaalvelut</b>              |             |  |            |  |
| <b>Yrityspaalvelut</b>                 | <b>1700</b> | Yrityspaalveluiden hallinto                          | <b>126</b> | Kuntamarkkinointi  |
|  |             |  | <b>127</b> | Elinkeinojen kehittämisrahasto                             |
|  |             |  | <b>130</b> | Led valotaulu  |
|  | <b>1705</b> | Moottorikelkkaurat                                   |            |  |
|  | <b>1740</b> | Hossan polttoainejakeluasema                         |            |  |
| <b>Maaseutupaalvelut</b>               | <b>1750</b> | Maaseutupaalvelut                                    |            |  |
| <b>Matkailupaalvelut</b>               | <b>1770</b> | Matkailutoimisto                                     | <b>120</b> | Raateentie   |
|  |             |  | <b>121</b> | Turjanlinna  |
|  |             |  | <b>122</b> | Hossa-huone, Jalonniemi                                    |
| <b>Elinvoimapaalveluiden projektit</b> | <b>1790</b> | Elinvoimapaalveluiden projektit                      |            | *kts projekti  |
| <b>Työllisyyspaalvelut</b>             | <b>1900</b> | Työllistämispalvelut                                 | <b>200</b> | Työllistämispalvelut (sis. Palkat, vuokrat ym.)            |
|  |             |  | <b>201</b> | Palkkatuki   |
|  |             |  | <b>202</b> | Työllistämistuki yli 55 v                                  |
|  |             |  | <b>203</b> | Starttiraha  |
|  |             |  | <b>204</b> | Työolosuhteiden järjestelytuki                             |
|  |             |  | <b>205</b> | Kunnan maksuosuus  |
|  | <b>1901</b> | Työllistämistä tukevat palvelut ja koulutuspaalvelut | <b>210</b> | Työvoimakoulutus   |
|  |             |  | <b>211</b> | Työllistämistä tukevat palvelut (sis. Palkat, vuokrat ym.) |
|  |             |  | <b>212</b> | Työllistämistä tukevat ostopaalvelut                       |
|  |             |  | <b>213</b> | Henkilöasiakkaan matka- ja kulukorvaukset                  |
|  |             |  | <b>214</b> | Kotokoulutukset  |
|  |             |  | <b>215</b> | Valmennukset   |
|  |             |  | <b>216</b> | Työ- ja koulutuskokeilut                                   |
|  |             |  | <b>217</b> | Kunnan maksuosuus  |
|  | <b>1902</b> | Työnantaja-asiakkaiden palvelut                      | <b>220</b> | Työnantajapaalvelut(sis. Palkat, vuokrat ym.)              |
|  |             |  | <b>221</b> | Työnantajapaalvelut ostopaalveluna                         |
|  |             |  | <b>222</b> | Kunnan maksuosuus  |
|  | <b>1903</b> | Lakisääteinen henkilöasiakkaan palvelu               | <b>230</b> | Lakisääteinen palvelu (sis. Palkat, vuokrat ym.)           |
|  |             |  | <b>231</b> | Lakisääteinen palvelu ostopaalveluna                       |
|  |             |  | <b>232</b> | Kunnan maksuosuus  |
|  |             |  | <b>248</b> | Kunnilta laskutettava osuus, kts. Kohde                    |
|  | <b>1904</b> | Kunnan muut työllisyyspaalvelut                      | <b>240</b> | Työllisyyspaalvelujen hallinto                             |
|  |             |  | <b>241</b> | Kuntalisä  |
|  |             |  | <b>242</b> | Yrityspaalveluseteli                                       |
|  |             |  | <b>243</b> | Työttömyysetuuksien kuntaosuus                             |
|  |             |  | <b>244</b> | Kuntaan työllistettävät                                    |
|  |             |  | <b>245</b> | Kunnan oppisopimukset                                      |
|  |             |  | <b>246</b> | Kesätyösetelipaikat  |
|  |             |  | <b>247</b> | Miilu  |
| <b>Maakunnallinen yhteistoiminta</b>   |             |  |            |  |
| <b>Maakunnallinen yhteistoiminta</b>   | <b>1810</b> | Kainuun liitto                                       |            |  |

## Sisällys

|   |    |
|---|----|
| 1 Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet .....  | 1  |
| 1.1 Keskusvaalilautakunta .....   | 1  |
| 1.2 Tarkastuslautakunta .....   | 1  |
| 1.3 Valtuusto .....   | 2  |
| 1.4 Kunnanhallitus .....  | 2  |
| 2 Käyttösuunnitelmien perustelut, määrärahat sisäiset ja ulkoiset: meno-tulolajeittain..... | 21 |
| 3 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto .....                                       | 61 |
| 4 Investoinnit.....   | 62 |
| 5 Rahoitus .....  | 63 |

# 1 Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

## 1.1 Keskusvaalilautakunta

| 5NLT10 Keskusvaalilautakunta   | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 | 15 175     | 40 000     | 13 000     | 0          | 13 000     |
| TOIMINTAKULUT                  | -17 854    | -58 000    | -50 000    | 0          | -17 000    |
| TOIMINTAKATE                   | -2 679     | -18 000    | -37 000    | 0          | -4 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 679     | -18 000    | -37 000    | 0          | -4 000     |

## 1.2 Tarkastuslautakunta

Ulkoiset ja sisäiset

| 5NLT20 Tarkastuslautakunta     | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -22 585    | -19 436    | -21 399    | -21 399    | -21 399    |
| TOIMINTAKATE                   | -22 585    | -19 436    | -21 399    | -21 399    | -21 399    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -22 585    | -19 436    | -21 399    | -21 399    | -21 399    |

### Tehtävä

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

### Toiminta

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

## 1.3 Valtuusto

| 5NLT30 Valtuusto               | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -38 666    | -50 195    | -56 248    | -56 248    | -56 248    |
| TOIMINTAKATE                   | -38 666    | -50 195    | -56 248    | -56 248    | -56 248    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -38 666    | -50 195    | -56 248    | -56 248    | -56 248    |

Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta.

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

## 1.4 Kunnanhallitus

| 5NLT40 Kunnanhallitus<br>Ulkoiset ja sisäiset | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                                | 645 301    | 835 677    | 891 869    | 671 302    | 516 575    |
| TOIMINTAKULUT                                 | -4 962 588 | -5 163 098 | -6 300 972 | -6 040 996 | -5 860 309 |
| TOIMINTAKATE                                  | -4 317 287 | -4 327 421 | -5 409 103 | -5 369 694 | -5 343 734 |
| VUOSIKATE                                     | -4 317 287 | -4 327 421 | -5 409 103 | -5 369 694 | -5 343 734 |
| Poistot ja arvonalentumiset                   | -478 831   | -3 991     | -5 527     | -5 527     | -5 527     |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -6 853     | -3 991     | -5 527     | -5 527     | -5 527     |
| Arvonalentumiset                              | -471 978   |            |            |            |            |
| Tilikauden tulos                              | -4 796 117 | -4 331 412 | -5 414 630 | -5 375 221 | -5 349 261 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)                | -4 324 140 | -4 331 412 | -5 414 630 | -5 375 221 | -5 349 261 |

| LT40 Kunnanhallitus<br>Ulkoiset | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                  | 635 958    | 835 677    | 891 869    | 671 302    | 516 575    |
| TOIMINTAKULUT                   | -4 665 885 | -4 862 828 | -6 049 682 | -5 789 706 | -5 609 019 |
| TOIMINTAKATE                    | -4 029 927 | -4 027 151 | -5 157 813 | -5 118 404 | -5 092 444 |
| VUOSIKATE                       | -4 029 927 | -4 027 151 | -5 157 813 | -5 118 404 | -5 092 444 |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -478 831   | -3 991     | -5 527     | -5 527     | -5 527     |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -6 853     | -3 991     | -5 527     | -5 527     | -5 527     |
| Arvonalentumiset                | -471 978   |            |            |            |            |
| Tilikauden tulos                | -4 508 758 | -4 031 142 | -5 163 340 | -5 123 931 | -5 097 971 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)  | -4 036 781 | -4 031 142 | -5 163 340 | -5 123 931 | -5 097 971 |

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 toimintanedellytysten kehittämisestä.

Kunnanhallituksen tehtävänä on kuntalaisia 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.
- 

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen</b>  |   |   |         |
|--|---|---|---------|
| Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltuen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle. Olemme vastuullinen ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen. |   |   |         |
| Tavoite  | Toimenpiteet                                      | Mittarit  | Toteuma |
| Uskallamme unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle.   | Työurajohtamisen käsikirjan jalkauttaminen        | Työurajohtamisen käsikirjasta kaksi infoa henkilöstölle ja yksi kunnanhallitukselle.  |         |
|  | Sähköisen arkiston hankinta                       | Sähköinen arkisto hankitaan vuoden 2025 aikana.                                       |         |
|  | Kunnan pienhankintaohjeen päivittäminen           | Päivitetty vuoden 2025 aikana.  |         |
| Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa ja työhyvinvointiin kiinnitetään huomiota.  | Henkilöstön hyvinvointikampanja                   | Henkilöstön hyvinvointikampanjaan sisältyy kilometrikisa (pyöräily/lenkkeily/hiihto). |         |
|  | Työhyvinvointietuuden käyttöön kannustaminen.     | Työhyvinvointietuuden käyttöaste vähintään 80 %.                                      | .       |
|  | Henkilöstö huomioidaan uudessa kuntastrategiassa. | Visio/tavoitetila myös henkilöstöä koskien.   |         |
| Toimintaa suunnitellaan tarkoituksenmukaisella tavalla ja strategia huomioiden.  | Kuntastrategian päivitys                          | Kuntastrategian päivitykseen osallistuvat sekä vanha että uusi valtuusto.             |         |
|  | Ylijäämien hallittu käyttö.                       | Vuosikatteen suhde poistoihin ja taseen ylijäämä                                      |         |
|  | Tiedolla johtamisen kehittäminen                  | Johdon raportointia kehitetään uudella raportointityökalulla.                         |         |



|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
| <p>Digitalisaatiota hyödynnetään tiedon kulun parantamiseksi ja työajan käytön tehostamiseksi.</p> <p>Kunnan digitaaliset palvelut</p> <p>Vaalien sähköisten järjestelmien käytön edistäminen</p> | <p>Suomi.fi-palvelukuvauksien ajan-tasaisuus.</p> <p>Kunnan verkkokaupan käytön seuranta ja raportointi.</p> <p>Kunnanhallitus valitsee äänestyspaikat siten, että niissä voidaan hyödyntää kunnan nettiyh-teyksiä ja sähköisiä vaa-liluetteloita.</p> | <p>Kaikki toimialat ovat tarkistaneet ja korjanneet palvelukuvauksensa.</p> <p>Kunnan verkkokaupan tapahtumatilastoista koonti 2 x vuodessa.</p> <p>Sähköisten vaaliluette-loiden käyttö molemmilla äänestysalueilla.</p> |  |
|---|--|---|--|

### Perustelut:

Vuonna 2025 järjestetään sekä kunta- että aluevaalit. Erityisesti kuntavaalit tuovat uutta mukanaan valtuus-tokauden vaihtuessa. Esimerkiksi kuntastrategia päivitetään tässä yhteydessä.

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

Henkilöstön hyvinvointia koskien Omalla uralla-hankeen jalkauttamisvuosi on vuonna 2025, jolloin uusi hen-kilöstöpolitiikka, valmennukset sekä työurajohtamisen käsikirja jalkautuvat käyttöön. Tavoitteena on, että myös henkilöstön hyvinvointikampanja jatkuu edelleen ja kehittyy yhä houkuttelevammaksi.

Hankintatoimi on tärkeä osa kunnan strategista päätöksentekoa. Kunnan pienhankintaohjetta uudistetaan siten, että hankintaprosessit ovat nykyaikaisia ja sujuvia.

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti</b>   |  |   |                |
|---|--|---|----------------|
| Arvostamme osaamistamme ja vahvuksiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luo-va hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta ovat osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoi-den osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä. |  |   |                |
| <b>Tavoite</b>  | <b>Toimenpiteet</b>  | <b>Mittarit</b>   | <b>Toteuma</b> |
| Viestintää hyödynnetään kunta-kuvan kehittämiseksi  | <p>Uusien nettisivujen kehittäminen edelleen.</p> <p>VisitSuomussalmi.fi-sivustoa mainostetaan myös kuntalaisille koti-kuntamatkailun ja kun-taidentiteetin kehittä-miseksi.</p> | <p>Uusilla nettisivuilla on hyödynnetty suomi.fi-palvelukuvauksia jokai-sella toimialalla.</p> <p>Yksi tietoisku/artikkeli kuntalaisten näkökul-masta</p> |                |
| Uusien tulijoiden osalli-suutta ja kuntaan kiinnittymistä tuetaan aktiivisesti.   | <p>Järjestetään tapahtuma yhdistyksiin ja harraste-toimijoihin verkostoitu-miseksi</p> <p>Järjestetään uusien asukkaiden vapaamuotoisia kahvitteutilaisuuk-sia</p>               | <p>Tapahtuman toteutumisen</p> <p>Tilaisuuksien toteutumisen – osallistujamäärä</p>   |                |

|  |  |                            |  |
|--|--|----------------------------|--|
|  | Yhdenvertaisuutta ja kotoutumista tukevan harrastustoiminnan avustus | Avustuslomake uudistetaan. |  |
|--|--|----------------------------|--|

**Perustelut:** Tapahtumia hyödynnetään identiteetin kehittämisessä, sillä ne lisäävät osallisuutta. Viestinnällä tuodaan edelleen esille kunnan aktiivista toimintaa, mihin liittyy myös kunnan molempien nettisivujen kehittäminen.

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimaisuus</b>  |   |   |                |
|--|---|---|----------------|
| Panostamme yritystoiminnan, opiskelumahdollisuuksien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseen ja hyödynnämme luontoa kestävästi siitä samalla huolehtien ja ympäristöasiat päätöksenteossa huomioiden. Tarjoamme monipuoliset palvelut sekä viihtyisän ja turvallisen elinympäristön luonnon helmassa, harrastusmahdollisuuksien ympäröimänä – sujuvaa arkea ipanasta ikäihmiseen. |   |   |                |
| <b>Tavoite</b>   | <b>Toimenpiteet</b>   | <b>Mittarit</b>   | <b>Toteuma</b> |
| Työllisyyden kehittäminen  | Kohdennetaan työllistämisen kuntalisää oppisopimusperusteen työllistämiseen kunnan yksiköissä   | Työttömyysaste<br><br>Oppisopimussopimusten määrä kunnan yksiköissä   |                |
| Uusien opintomahdollisuuksien kehittäminen Suomussalmella  | Ammattiopintojen suorittamisen tukeminen Suomussalmella Taitotehdas-mallilla  | Aloitettujen opintojaksojen määrä Taitotehtaassa  |                |
| Pakolaisten kotoutumisen tukemisen uudet mallit.   | Perheen kotoutumissuunnitelman malli.   | Perheiden kotoutumissuunnitelmat tehdään, vaikka laki-velvoite poistuisikin.  |                |
| Suomussalmi on muuttovoittopaikkakunta   | <p>Kunnan veto- ja pitovoiman lisääminen lapsiperheiden näkökulmasta</p> <p>Työperäisten muuttajien asettautumispalvelumalli – työ, puolisotyö, asuminen, tukipalvelut, maahanmuuttajaohjaus</p> <p>Monikanavainen muuttajamarkkinointi – asumis- ja rakentamismahdollisuudet veden äärelle, luonto ja vapaa-aika, palvelut ja työmahdollisuudet</p> <p>Asuminen. Omakotirakentamista palvelevat rantatontit Ämmänsaaren lähitöllä – vapaa-ajan tontit</p> <p>Valokuidun saatavuuden edistäminen</p> <p>Vapaa-aika. Tunnistettujen vahvuuksien hyödyntäminen kuntamarkkinoinnissa</p> <p>Työ. Monipuolisen työ-</p> | <p>Kunnallisen lapsilisämallin selvittäminen</p> <p>Asettautumispalvelumalli lanseerattu ja käytössä. Hallintopalvelut selvittävät tätä myös kaikille uusille kuntalaisille.</p> <p>Muuttotilastot – positiivinen nettomuutto</p> <p>Myönnetyt omakotitalojen ja vapaa-ajanasuntojen rakennusluvut</p> <p>Valokuiturakentamisen toteutuminen Ämmänsaaren / Kk alueella</p> <p>Työpaikat esillä kampanjoissa</p> |                |

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
|  | paikkatarjonnan esittely markkinoinnissa<br><br>Työpaikkavarannon laajentaminen yritysinvestointien kautta | ja esittelymateriaaleissa<br><br>Uuden teollisuusekosysteemin konseptin lanseeraaminen – maankäytön huomioiminen osana ekosysteemin valmistelua |  |
|--|--|---|--|

**Perustelut:** Elinvoimatyö kytkeytyy vuonna 2025 paljon niin työllisyyspalvelujen, kotoutumispalvelujen kuin matkailunkin kehittämiseen, kuitenkin viihtyisyyttä, rakentamista ja kunnan palvelujen saavutettavuutta unohtamatta. Kuntaan kiinnittymistä tuetaan asettautumispalveluilla, jota tuotetaan esimerkiksi työperäisille maahanmuuttajille. Tavoitteena on selvittää vuoden 2025 aikana asettautumispalvelujen tuottaminen kaikille uusille kuntalaisille. Edelleen myös vuonna 2025 ammattiopintojen suorittamista kunnassa kehitetään, mihin liittyvät keskeisesti oppisopimuskoulutus ja Taitotehdas-hanke.

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys</b>   |   |  |         |
|---|---|--|---------|
| Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen ja aktiivisten yhdistysten toimintaa tukien. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä luoden turvallista ja suvaitsevaa elinympäristöä toisiamme kuunnellen ja kunnioittaen – kaikki yhdessä. |   |  |         |
| Tavoite   | Toimenpiteet  | Mittarit   | Toteuma |
| Uudet ja vanhat kuntalaiset löytävät verkostoja ja vapaa-ajan teke mistä.   | Järjestetään kuntalaisille suunnattu yhteinen tapahtuma, jossa aktiiviset yhdistykset tulevat tutuiksi. | Järjestetty yhteinen tapahtuma   |         |
| Yhteistyötä ja tiedonvaihtoa kunnan ja järjestöjen välillä kehitetään.  | Kunta tukee järjestöjen järjestöosaamista ja aktiivisuutta.<br><br>Kyläparlamenttien järjestäminen      | Järjestöille koulutus järjestötoiminnasta toteutuu vuoden 2025 aikana.<br><br>Järjestetään kaksi kyläparlamenttia vuoden aikana. |         |
| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi</b>  |   |  |         |
| 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 |
| Kunnan hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuustyötä kehitetään.  | Hyvinvointisuunnitelman päivittäminen   | Laaja hyvinvointisuunnitelma ja siihen liitännäiset hyvinvointisuunnitelmat päivitetään vuonna 2025.                             |         |
|   | Suunnitelmien ajantasaisuus ja laadinta.  | Osallisuussuunnitelman sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen.   |         |

**Perustelut:** Yhteisöllisyys ja hyvinvointi kytkeytyvät hyvin kiinteästi toisiinsa. Vuosi 2025 tuo mukanaan esimerkiksi osallisuussuunnitelman laatimisen sekä hyvinvointisuunnitelman päivittämisen. Niin ikään tapahtumia hyödynnetään yhteisöllisyyden lisäämisessä, esimerkiksi kyläparlamentit on nähty hyödyllisinä tapahtumina, jossa tutustutaan toisiin ja tuodaan esille kyläparlamenttien ajankohtaisia asioita. Vuonna 2025 tavoitteena on esimerkiksi järjestää kylätoimijoille koulutusta yhdistystoiminnasta.

### Keskeiset muutokset, toiminta

Vuosi 2025 on monellakin tapaa muutosten vuosi, sillä kuntavaalit tuovat mukanaan valtuuston vaihtumisen ja keskeisten asiakirjojen päivittämisen tarpeet.

Vuoden 2025 alusta TE-palvelut siirtyvät valtiolta kunnalle, mikä on vaatinut jo nyt muutoksia kunnan talouden ja toiminnan suunnitteluun vuotta 2025 ajatellen. Muutoksen myötä kunnan henkilöstömäärä kasvaa ja velvoitteet sekä kulut osaltaan lisääntyvät. Tämän vuoksi vuoden 2024 lopulla työllisyyspalveluissa on valmisteltu esimerkiksi Miilun toiminnan uudelleen järjestämistä. Osaltaan muutos on vaatinut myös uusien toimintamallien suunnittelua työllistymisen edistämiseksi, sillä esimerkiksi palkkatuki ei vuonna 2025 ole hyödynnettävissä, minkä vuoksi työmarkkinoille suoraan ohjaaminen ja yhteistyö paikallisten työnantajien kanssa on erittäin tärkeää.

Vuoden 2025 myös TE-uudistukseen kytkeytyvä KOTO-lain uudistus astuu voimaan. Niin ikään kotolain uudistuksen myötä kunnan velvoitteet kasvavat, sillä esimerkiksi yhteiskuntaorientaation ja kotokoulutusten järjestämisvastuu siirtyvät valtiolta kunnille. Myös ohjaus- ja neuvontavelvoite laajenee entisestään, mikä tarkoittaa sitä, että näitä maahanmuuton palveluita täytyy tarjota kaikille maahanmuuttajille vierailun kestosta tai syystä riippumatta.

Suomussalmen kunnan työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut ovat valmistautuneet tarjoamaan palveluitaan myös muille Kainuun kunnille esimerkiksi vieraskielisiä työnhakijoita koskien.

### 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)

|                           | TP2022 | TP2023 | TA2024 | TA2025 |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Henkilöstömäärä           | 235    | 230    | 239    | 241    |
| Henkilöstömenot, €/asukas | 2138   | 2144   | 2157   | 2273   |
| Toimintakulut, €/asukas   | 9374   | 4133   | 3978   | 4372   |
| Toimintakate/asukas       | 8107   | 2663   | 2737   | 3064   |

### 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-, pakolaisohjauspalvelujen järjestämisestä
- Kunnan omien tietojärjestelmien toimivuudesta ja integroinnista palveluntuottajan järjestelmäympäristöön sekä sähköisen asioinnin kehittämisestä
- Vaalien järjestämisestä

## 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:

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen</b>  |  |  |         |
|--|--|--|---------|
| Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltuen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle. Olemme vastuullinen ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen. |  |  |         |
| Tavoite  | Toimenpiteet   | Mittarit   | Toteuma |
| <p>Toimimme työnantajana vastuullisesti ja huolehdimme henkilöstön hyvinvoinnista.</p> <p>Henkilöstöpalvelujen roolia kehitetään</p>   | <p>Henkilöstön hyvinvointikampanja</p> <p>Esihenkilövalmennusalusta otetaan käyttöön</p> <p>Henkilöstöhallinnon prosessit ovat kunnossa</p>  | <p>Henkilöstön hyvinvointikampanjassa vähintään 6 aktiviteettia.</p> <p>Esihenkilövalmennusalusta otetaan käyttöön alkuvuodesta 2025.</p> <p>JML-prosessi ja käyttöoikeuslomakkeet ovat käytössä</p> |         |
| Kehitämme kuntalaisten osallisuutta.   | Kuntastrategiakysely   | Kuntastrategiakysely toteutuu vuonna 2025.   |         |
|  | Lapsiparlamenttitoiminnan juurruttaminen käytäntöön.   | Lapsiparlamentti koontuu 2 kertaa vuonna 2025.   |         |
| Kehitämme toimintaa ja palvelutuotantoa digitalisaation avulla, kuitenkin saavutettavuus huomioiden.   | Kirkonkylällä otetaan käyttöön sähköinen vaaliluettelo.  | Sähköisen vaaliluettelon käyttöönotto molemmilla äänestysalueilla 2025.  | .       |
|  | <p>Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka on ajantasaista.</p> <p>Osavuosikatsausten ja talousarviokirjan rakenteellinen uudistaminen ja raportoinnin automatisoinnin edistäminen</p> | <p>Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka päivitetään vuonna 2025.</p> <p>Osavuosikatsaus ja talousarviokirja päivitetty (ulkoasu ja rakenteet)</p>   |         |

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
|  | Verkkokauppa on aktiivisessa käytössä ja käyttötilastoja tarkastellaan toiminnan kehittämiseksi. | Verkkokaupan kävijätilastoista ja tarjottavista palveluista laaditaan koonti vuotta 2025 koskien.       |  |
|  | Toimistotiimi  | Selvitämme toimistotoiminnan toteuttamisen mahdollisuudet ja riskit, selvitys tehty vuoden 2025 aikana. |  |

**Perustelut:** Uudistuminen on tärkeä osa hallintopalvelujen toimintaa ensi vuonna, sillä tulevaan vuoteen osuvat niin kuntavaalit kuin niitä seuraava valtuustokauden vaihtuminenkin. Kuntastrategian päivittäminen ja siihen kytkeytyvien asiakirjojen kuten talousarviokirjan päivittäminen on niin ikään edessä. Samalla on hyvä tarkastella myös sisäistä toimintaa ja riskienhallintaa, minkä vuoksi esimerkiksi toimistotiimijattellun selvittäminen on ajankohtaista tulevien aikojen henkilöstö- ja toimintasuunnittelua ajatellen.

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti</b>   |   |  |         |
|---|---|--|---------|
| 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 |
| Viestintä on suunnitelmallista  | Viestintästrategia päivitetään tukemaan uutta kuntastrategiaa ja vetämää viestinnän suuntaaviivat lähivuosille. | Viestintästrategia ja –suunnitelma on päivitetty.            |         |
|   | Palautekysely uusista nettisivuista. Myös melko uudesta intranetistä tehdään palautekysely.                     | Toteutuu vuoden 2025 aikana.<br>Toteutuu vuoden 2025 aikana. |         |
| Viestintä tukee matkailun kasvua ja kotoutumista  | Täydennetään nettisivujen kieliversioita, etenkin englanniksi.  | Käännettyjen nettisivujen tai tietojen määrä.                |         |
| Maahanmuuttopalvelut toimivat tärkeänä osana kunnan kotouttamistyötä, jossa toimialojen välinen tiedonvaihto on jouhevaa.   | Maahanmuuton asiakastietojärjestelmän käyttöönotto.   | Toteutuminen vuoden 2025 aikana.                             |         |
|   | Kotoutumista ja yhdenvertaisuutta edistävän avustuksen jakaminen  | Vähintään kolme toimijaa hakee avustusta.                    |         |

**Perustelut:** Viestintä tukee kunnan identiteetti- ja imagotyötä, minkä vuoksi on erittäin tärkeää, että viestintä kytkeytyy kuntastrategian päivittämistyöhön. Osaltaan nettisivujen kieliversioiden täydentäminen tukee sekä matkailua että kunnan omia kotoutumispalveluja. Maahanmuuttopalveluissa KOTO- ja TEPA-uudistusten muutoksen myötä tulevan uuden asiakastietojärjestelmän onnistunut käyttöönotto on tärkeää.

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimaisuus</b>  |
|--|
| Panostamme yritystoiminnan, opiskelumahdollisuuksien ja innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseen ja hyödynnämme luontoa kestävästi siitä samalla huolehtien ja ympäristöasiat päätöksenteossa huomioiden. Tarjoamme monipuoliset palvelut sekä viihtyisän ja turvallisen elinympäristön luonnon helmassa, harrastusmahdollisuuksien ympäröimänä – sujuvaa arkea ipanasta ikäihmiseen. |

| Tavoite  | Toimenpiteet   | Mittarit   | Toteuma |
|--|--|--|---------|
| Saavutettavuus ja kunnan ikärakenne huomioidaan palvelujen suunnittelussa, siten että palvelujen jouheva käyttö sujuvoittaa arkea. | Kirkonkylällä ennakoäänestys kahtena päivänä kunta- ja aluevaaleissa.  | Kaksi EÄ-päivää myös Kirkonkylän puolella.             |         |
|  | Äänestysauton päiviä lisätään  | Vähintään yksi lisätty päivä ennakoäänestuksen aikaan. |         |
|  | Tulevissa vaaleissa yleiset vaalimainostelineet varustetaan suojamuoveilla ilkeivallan ehkäisemiseksi.                       | Suojamuovit asennettu.                                 |         |
| Uusille kuntalaisille tarjotaan neuvontaa ja helpotetaan paikkakunnalle juurtumista  | Suunnitelma asettautumispalvelujen tarjoamisesta maahanmuuttopalvelujen ohella<br>Nettisivujen kieliversioiden täydentäminen | Suunnitelma valmis vuoden 2025 aikana.                 |         |

**Perustelut:** Kunta- ja aluevaaleissa tarkoituksena helpottaa äänestämistä kirjastoauton kiertopäiviä lisäämällä vähintään yhdellä päivällä ja Kirkonkylän kahdella ennakoäänestyspäivällä. Maahanmuuttopalvelujen osaamista on hyvä hyödyntää myös kaikkien uusien kuntalaisten neuvonnan osalta, mihin liittyy suunnitelma asettautumispalvelujen tarjoamisesta. Neuvontaa tarjotaan jo nyt palvelualoilla tarpeen mukaan, mutta sen olisi olla suunnitelmallisempaa ja hyvin viestittyä.

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys</b>   |  |   |         |
|---|--|---|---------|
| Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen ja aktiivisten yhdistysten toimintaa tukien. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä luoden turvallista ja suvaitsevaa elinympäristöä toisiamme kuunnellen ja kunnioittaen – kaikki yhdessä. |  |   |         |
| Tavoite   | Toimenpiteet   | Mittarit  | Toteuma |
| Vaikuttamistoimielinten toiminta ja kokoonpano on luottamushenkilöille tuttua ja keskusteluyhteys on hyvä.  | Vaikuttamistoimielinten aamukahvilaisuudet                                 | Nuorisovaltuuston sekä vanhus- ja vammaisneuvoston järjestämät aamukahvilaisuudet päättäjille toteutuvat. |         |
| Aktiivisilla yhdistyksillä on toimivat tilat kumppanuustalolla ja yhteistyötä yhteisten asioiden hyväksi voidaan kehittää säännöllisillä tapaamisilla.  | Matalan kynnyksen toiminnan jatkaminen.                                    | Kunnan edustaja osallistuu Kumppanuustalon kokouksiin vähintään 2 kertaa.                                 |         |
| Vahvistetaan kuntalaisten osallisuutta ja osallistumismahdollisuuksia kunnan toiminnan suunnittelussa ja kehittämisessä   | Laaditaan osallisuussuunnitelma toimenpiteineen osallisuuden edistämiseksi | Osallisuussuunnitelma valmis 2025 aikana  |         |

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi</b>  |                       |                       |         |
|---|-----------------------|-----------------------|---------|
| 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   | Tehdään vanhustenvii- | Kyselyn toteutuminen. |         |

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| osallisuuden edistämässä ja kuntalaisten hyvinvoinnin edistämässä.                | kon aikana kysely yli 75-vuotiaille hyvinvoinnin ja palvelujen hyödynnettävyyden nykytilasta. |   |  |
|   | Hyvän mielen aamukahvitilaisuudet   | Hyvän mielen aamukahvit vähintään kerran vuonna 2025.                   |  |
|   | Strategiakyselyyn voi vastata myös kesän tapahtumissa.  | Vähintään kahdessa tapahtumassa mahdollisuus vastata strategiakyselyyn. |  |
| Luontoa hyödynnetään hyvinvointia lisäävänä tekijänä                              |   |   |  |
|   | Henkilöstön luontoliikuntapäivä.  | Henkilöstölle tarjotaan mahdollisuus luontoretkeen.                     |  |
| Hallintopalvelut osallistuvat aktiivisesti hyvinvointiasiakirjojen päivittämiseen | Hyvinvointisuunnitelmat ovat visuaalisesti selkeitä ja tuovat esille kunnan ilmettä.          | Hyvinvointisuunnitelmien päivitys ja visuaalisuus.                      |  |

**Perustelut:** Sekä hyvinvoinnin että yhteisöllisyyden kohdalla toiminnan tavoitteissa on viittauksia vaikuttamistoimielimiin, joita on hyvä hyödyntää niin strategiatyössä kuin hyvinvointisuunnitelmien päivittämisessäkin. Tavoitteena on, että vaikuttamistoimielinten kahvitilaisuudet jatkuvat edelleen.

Matalan kynnyksen toimintaa tuetaan edelleen ja kunnan edustaja osallistuu Kumppanuustalon tapaamisiin aina mahdollisuuksien mukaan. Osallisuutta tuetaan osallisuussuunnitelman laatimisella - myös erilaiset kyselyt ovat osa osallisuuden tukemista.

### Keskeiset muutokset, toiminta

Vuonna 2025 hallintopalvelujen toimintaan vaikuttavat kunta- ja aluevaalit, joista erityisesti kuntavaalit tuovat lisätyömäärää erityisesti käytännön järjestelyjen mutta myös vaalien tuloksen toimeenpanon myötä. Vuonna 2025 valtuustokausi vaihtuu, mihin kytkeytyvät uusien asiakirjojen valmistelu, luottamushenkilöiden koulutus ja uusi kuntastrategia. Muutoksen yhteydessä tavoitteena on uudistaa esimerkiksi talousarviokirja, minkä lisäksi hallintopalveluilla on keskeinen rooli kunnan hyvinvointiasiakirjojen päivittämiseen yhdessä HYTE-koordinaattorin ja EMPT-yhteyshenkilön kanssa.

Yksi iso muutos on sähköisen arkiston hankinta ja siihen liittyvien käytäntöjen luominen sekä kehittäminen. Osaltaan tähän kytkeytyy myös tietosuoja- ja tietoturvapoliittikan päivittäminen.

Suuri muutos toimintaa koskien ovat myös KOTO- ja TEPA-lain uudistukset, jotka tuovat lisäpalveluita myös kunnan maahanmuuttopalveluihin. Jatkossa neuvontaa ja ohjausta pitää tarjota kaikille maahanmuuttajille vierailun ajankohdasta ja syystä riippumatta, minkä lisäksi kunnan hallintopalvelut tuottavat myös kunnan työllisyysalueen, Ristijärven, Paltamon, Hyrynsalmen ja Puolangan kunnille työllisyysalueen tehtäviin kuuluvat kotokoulutukset sekä vieraskielisten työllisyysasiakkaiden palveluiden tulkkaukspalvelut. Lisäksi kunnan maahanmuuttopalvelut tarjoavat uuden KOTO-lain mukaiset palvelut Puolangan ja Hyrynsalmen kunnille. Nämä lakimuutokset vaativat kiinteää yhteistyötä toimialojen ja yksikköjen, kuten maahanmuuttopalvelujen, työllisyyspalvelujen, tilapalvelujen ja perusopetuksen sekä Kianta-opiston kesken.

### Vastuuhenkilöt:

Hallintojohtaja Anniina Niemelä, p. 040 688 4499  
Talouspäällikkö Paula Seppänen, p. 040 688 4553

| HALLINTOPALVELUT, v. 2024<br>alk. ulk. | TP2022 | TP2023 | TA2024 | TA2025 |
|--|--------|--------|--------|--------|
| Henkilöstömäärä                        | 9      | 9      | 10     | 10,6   |
| Henkilöstömenot, €/asukas              | 201,65 | 95,13  | 98,27  | 105,04 |



|                         |        |        |        |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Toimintakulut, €/asukas | 246,81 | 133,69 | 124,57 | 150,17 |
| Toimintakate/asukas     | 194,72 | 95,20  | 96,58  | 110,48 |

## ELINVOIMAPALVELUT

Ulkoiset ja sisäiset, sis. työllisyys, yritys, matkailu- ja maaseutupalvelut sekä projektit

| TA500 Elinvoimapalvelut<br>Ulkoiset ja sisäiset | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                           | 49 099     | 239 980    | 591 729    | 396 622    | 241 895    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                            | -775 074   | -1 121 633 | -3 391 845 | -3 189 738 | -3 029 449 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                             | -725 975   | -881 653   | -2 800 116 | -2 793 116 | -2 787 554 |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>              | -472 836   |            | -858       | -858       | -858       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                   | -858       |            | -858       | -858       | -858       |
| Arvonalentumiset                                | -471 978   |            |            |            |            |
| <b>Tilikauden tulos</b>                         | -1 198 811 | -881 653   | -2 800 974 | -2 793 974 | -2 788 412 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>           | -726 833   | -881 653   | -2 800 974 | -2 793 974 | -2 788 412 |

| TA500 Elinvoimapalvelut<br>Ulkoiset   | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | 49 099     | 239 980    | 591 729    | 396 622    | 241 895    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | -714 630   | -1 062 553 | -3 290 135 | -3 088 028 | -2 927 739 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | -665 531   | -822 573   | -2 698 406 | -2 691 406 | -2 685 844 |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>    | -472 836   |            | -858       | -858       | -858       |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -858       |            | -858       | -858       | -858       |
| Arvonalentumiset                      | -471 978   |            |            |            |            |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | -1 138 367 | -822 573   | -2 699 264 | -2 692 264 | -2 686 702 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | -666 389   | -822 573   | -2 699 264 | -2 692 264 | -2 686 702 |

| TY5300 Työllisyyspalvelut<br>Ulkoiset ja sisäiset | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                             |            |            | 195 130    | 195 130    | 195 130    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                              |            |            | -2 115 714 | -2 131 223 | -2 147 041 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                               |            |            | -1 920 584 | -1 936 093 | -1 951 911 |
| <b>Tilikauden tulos</b>                           |            |            | -1 920 584 | -1 936 093 | -1 951 911 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             |            |            | -1 920 584 | -1 936 093 | -1 951 911 |

| TY5300 Työllisyyspalvelut<br>Ulkoiset | Toteuma<br>2023 | KS<br>2024 | Talousarvio<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---------------------------------------|-----------------|------------|---------------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 |                 |            | 195 130             | 195 130    | 195 130    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  |                 |            | -2 084 694          | -2 100 203 | -2 116 021 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   |                 |            | -1 889 564          | -1 905 073 | -1 920 891 |
| <b>Tilikauden tulos</b>               |                 |            | -1 889 564          | -1 905 073 | -1 920 891 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> |                 |            | -1 889 564          | -1 905 073 | -1 920 891 |

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 helpous, 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. Elinvoimapalvelut tukevat työnhakijoiden työllistymistä ja toimeenpanevat lakisääteisiä työllisyyspalveluita osana Kainuu-Koillismaa työllisyysaluetta. Elinvoimapalveluihin kuuluvat yritys-, matkailu-, työllisyys- ja maaseutupalvelut.

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Uudistuminen</b>  |   |   |         |
|--|---|---|---------|
| Teemme suunnitelmallisia ja taloudellisesti kestäviä päätöksiä, uskaltuen samalla unelmoida, uudistua ja investoida rakentaen pohjaa tulevaisuudelle. Olemme vastuullinen ja hyvinvoivasta henkilöstöstä huolehtiva työnantaja ja tarkastelemme omia toimintatapojamme rohkeasti, digitalisaatiota hyödyntäen. |   |   |         |
| Tavoite  | Toimenpiteet  | Mittarit  | Toteuma |
| Huolehditaan henkilöstön hyvinvoinnista ja positiivisesta ilmapiiristä   | Tyhy-tilaisuudet, tiimitapaamiset, kuulumisten vaihto, kehittämiskeskustelut<br><br>Jatkuva vuorovaikutus työyhteisössä, kuulumisten kysely ja kuunteleminen  | Tapaamisten ja keskusteluiden toteutuminen  |         |
| Kehitetään tilastointia, seurantaa ja tiedolla johtamista – organisaation omasta toiminnasta sekä toimintaympäristöstä   | Yritys- ja työnhakija-asiakkaille tarjotaan palveluita kirjattujen tarvetietojen mukaisesti – yritysdataa hyödynnetään myös työnhakijoiden ja tulomuuttajien palvelussa<br><br>Digimarkkinoinnin tuloksellisuutta seurataan | Aktiviteettien kirjaaminen ja tiedon käyttäminen<br><br>Toteutuneet kampanjat, saavutettu yleisö – impressiot ja konversiot |         |
| Uudistetaan ja digitalisoidaan toimintatapoja ja palvelutarjontaa  | muutasuomussalmelle.fi -sivun kääntäminen englanniksi   | Sivu käännetty englanniksi  |         |

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Identiteetti</b>  |  |  |         |
|--|--|--|---------|
| Arvostamme osaamistamme ja vahvuuksiamme terveellä itsetunnolla. Omaleimainen kulttuurimme, ”luova hulluus” sekä ylpeys omasta kotiseudusta ovat osana tekemistämme ja viestintäämme. Lisäämme tunnettuuttamme nostamalla esiin Suomussalmen arvokkaita mahdollisuuksia ja tuemme uusien tulijoiden osallisuutta ja sitoutumista yhteisössä. |  |  |         |
| Tavoite  | Toimenpiteet   | Mittarit   | Toteuma |
| Omaleimaiseen kulttuuriin perustuvaa matkailumarkkinointia ja -tuotteistamista kehitetään  | Uusien matkailutuotteiden rakentamisen tukeminen   | Uudet matkailutuotteet yhteistyössä yritysten kanssa   |         |
| Toteutetaan monikanavaista kuntamarkkinointia, joka lisää alue- ja kohdebrändien tunnettuutta  | Toteutetaan monikanavaista, kohdennettua markkinointia – display – Facebook ja Instagram oma sisältö + vaikuttajat – Radio + Tv – Infonäytöt ja ulkotilamainonta<br><br>Kv-markkinalle kohdennettu somesisältö | 4 online kampanjaa<br>5 radiokampanjaa<br>1 Tv-kampanja<br><br>2 kv-markkinalle suunnattua vaikuttajakampanjaa |         |
| Työperäistä tulomuut-  | Suomussalmen Taitotehtaan  | Vieraskielisiä opiskelijoita   |         |

|                                       |   |  |  |
|---------------------------------------|---|--|--|
| toa tukevien rakenteiden kehittäminen | hyödyntäminen kotouttamisessa – koto -asiakkaiden ohjaaminen kohti ammattiopintoja Taitotehtaassa | ohjautunut Taitotehtaan opiskelijoiksi |  |
|---------------------------------------|---|--|--|

**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 | Yrittäjätilaisuuksia järjestetään eri teemoilla<br><br>Yrittäjien kiertomatka suomussalmelaisissa yrityksissä<br><br>Jokainen perustettu uusi yritys kontaktoidaan vuoden aikana<br><br>Yrittäjähenkisten WA-ryhmän kattavuus<br><br>Yritysryhmä- ja kehittämishankkeiden toteuttaminen – KAMK yhteistyö<br><br>Osallistutaan kutsuttaessa yrittäjä- ja matkailuyhdistysten tilaisuuksiin<br><br>Kehitetään kunnantalon etätyötilaa  | 6 yrittäjätilaisuutta toteutunut<br><br>Kiertomatka toteutettu päivämatkana<br><br>Kontaktoitu kaikki uudet yritykset, joiden yhteystiedot saatavilla<br><br>WA-osallistujamäärä 140<br><br>Osallistuminen kolmeen yritysten toimintaedellytyksiä lisäävään hankkeeseen<br><br>Läsnäolo tilaisuuksissa<br><br>Etätyötilaa kehitetty – näkyvyys kasvanut |         |
| Yrityspalveluiden pisteet nousevat Yrittäjien Kuntabarometrissa         | Seuraava tarkasteluvuosi 2026  | Pisteet > suhteessa 2024  |         |
| Uusien investointien saaminen kuntaan                                   | Nordic Talcin talkkituotantoinvestoinnin edesauttaminen – YVA-prosessi, sähköverkko, logistiset yhteydet<br><br>Uuden teollisuusekosysteemin konseptointi Suomussalmelle – Pesion terminaali-alueen, Kurimon ja Ruokapuiston tarkastelu sijoittumisvaihtoehtoina – haketuslaitoksen huomiointi selvityksessä<br><br>Investorikontaktointi investointien houkuttelemiseksi teollisuusekosysteemin mukaisiin liiketoimintoihin<br><br>Hossan investorimarkkinointi<br>Uusien matkailutoimijoiden saaminen alueelle | Nordic Talcin tarpeita kuultu ja niihin reagoitu ajantasaisesti – kunnan toimenpiteet tapauskohtaisen arvioinnin perusteella<br><br>Teollisuusekosysteemin konsepti tehty<br><br>Investorikontaktointia tehty<br><br>1 toteutunut majoitusinvestointi vuosittain<br>1 uusi matkailuyritys alueelle  |         |
| Omistajanvaihdosten tu-   | Omistajanvaihdosten tuke-  | Omistajanvaihdoksia tuet-   |         |

|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| keminen   | minen maakunnallisena yhteistyönä   | tu   |  |
| Matkailun aluetaloudellinen vaikutus >16 milj. €                                | Matkailun kehittämishankkeet ja toimenpiteet  |  |  |
| Edistetään matkailuyritysten;   | Matkailun kehittämissuunnitelma   | Toteutetaan kehittämissuunnitelman toimenpiteitä   |  |
| toiminnan aloittamista ja omistajanvaihdoksia – 3 perustettua yritystä vuodessa | Markkinointi uusien yritysten houkuttelemiseksi – perustamisneuvonta<br><br>Selvitetään uudelleen Jätkänpuiston alueen hyödynnettävyys yrityskäyttöön<br><br>Vapaa-ajanasuntojen vuokrauspotentiaalin selvittäminen | Uusien matkailuyritysten määrä sis. omistajanvaihdosten toteutuminen<br><br>Tarjolle saatujen vuodepaikkojen ja mökkien määrä  |  |
| Verkko-ostettavuutta – visitsuomussalmi.fi sivuston jatkokehitys                | Matkailuyritysten verkko-kaupan kehittäminen<br><br>Visit Suomussalmi - sivuston palveluiden monipuolisuus  | Verkkokauppojen määrä kasvanut<br><br>Sivustolle lisätyt uudet palvelut  |  |
| Osaamista ja kilpailukykyä  | Organisoidaan ja välitetään koulutuksia yrityksille<br><br>Tuetaan yritysten tuotekehitystä   | 3 koulutusta matkailuyrittäjille vuosittain<br><br>Tuettu 3 yrityksen tuotekehitystä   |  |
| Kv-matkailun ja matkanjärjestäjäyhteistyön kehittäminen                         | Oma työ ja hanketyö<br><br>Kansainvälisten matkanjärjestäjien FAM-kiertueiden järjestäminen<br><br>Kehitetään palvelupaketteja alueelle<br><br>Osallistuminen myyntitapahtumiin                                     | 1–2 kansainvälisten matkanjärjestäjien FAM-kiertuetta vuodessa<br><br>Uudet kokonaisuudet ja paketit<br><br>2 myyntitapahtumaa/vuosi                                     |  |
| Ympärivuotisuuden kasvattaminen matkailussa                                     | Talvituotekehitys<br><br>Kohdennetaan markkinointia lähtömaiden lomasesonkiin<br><br>Kehitetään ympärivuotisesti tapahtumia   | Uusi matkanjärjestäjille suunnattu talvituotekokonaisuus lanseerattu<br>Kohdennettu markkinointia Keski-Euroopan lomasesonkeihin<br><br>Tapahtumien kävijämäärä kasvanut |  |
| Matkailualueita kehitetään vastuullisena matkailukohdeena                       | Matkailuyritysten vastuullisuuden nykytila<br>Matkailuyritysten STF-prosesseja tuetaan  | Kyselylomake<br><br>1 uusi yritys STF-polulla  |  |
| Hossan kävijämäärä > 100 000 vuodessa   | Palveluinfran kehittäminen<br><br>Majoituskapasiteetti kasvaa – 20 uutta vuodepaikkaa<br><br>Hossan matkailumarkkinointi  | Investoinnit palveluinfran Majoitusinvestoinnit<br><br>Markkinointikampanjat   |  |
| Reittikehitys   | Otetaan käyttöön uusia  | Reittien käyttöönotto  |  |

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
|   | <p>maastopyöräreittejä</p> <p>Ämmänsaari – Kaunisniemi tehdään uusi maastopyöräreitti</p> <p>Julkisten liikenneyhteyksien säilyttäminen Suomussalmelle ja Hossaan – käyttäjämäärän lisääminen</p>  | Olemassa olevien yhteyksien määrä   |  |
| Edistetään ammatillista osaamista työelämän tarpeet huomioiden  | <p>Tarjotaan Suomussalmen Taitotehtaan kautta ammatillista opiskelumahdollisuutta eri aloille</p> <p>Tutkinnon osien ja sitä pienempien osioiden opiskelu tukena työvoiman saavuuden ja ammattitaidon lisäämiseksi</p> <p>Lisätään suomussalmelaisten ammattiosaamista työnantajien tarpeita vastaavasti</p> <p>Kotoutumiskoulutuksen tarjoaminen työllistymisen edistämiseksi – ohjaus kohti Taitotehtasopintoja</p>  | <p>Taitotehtaassa opiskelee 15 hlöä vuoden aikana</p> <p>Opiskelijoille löydetään työharjoitteluympäristöt paikallisista työpaikoista</p>   |  |
| Edistetään jatkuvan oppimisen mahdollisuuksia innovatiivisin koulutusratkaisuin   | Ryhmävalmennuksen järjestäminen työttömille työnhakijoille.  | Ryhmävalmennus toteutettu   |  |
| <p>Kumulatiivinen työttömyysaste &lt; 12 %</p> <p>Kaksisuuntainen työllisyystyö; työnantajat saavat työntekijöitä, työnhakijat löytävät työpaikkoja</p> <p>Työnantajapalveluiden kehittäminen</p> | <p>Työllisty Suomussalmelle - tilaisuuden järjestäminen</p> <p>Yhteistyön lisääminen vieraskielisin työvoiman saatavuuteen liittyvien verkostojen kanssa. Kehittämisyöryhmän toimintaan osallistuminen.</p> <p>Tarjotaan työnantajille työllistämisen kuntalisä poistuvan palkkatuen korvaamiseksi. Luodaan kuntalisan hakemiselle ja maksatukselle yksinkertainen ja sujuva toimintamalli.</p> <p>Työnhakijoiden ohjaaminen eläkeselvittelyyn ja kuntoutuskursseille - yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.</p> <p>Työnantajakontaktointi osana työllisyyspalveluita (käynnit ja infotilaisuudet)</p> <p>Täsmätyökykyisten työnhakijoiden työllistymisen tukeminen</p> | <p>Työttömyystilasto</p> <p>Virta yli 3kk työttömyyteen alle 50 %</p> <p>Kehittämisyöryhmätyöhön osallistuminen</p> <p>Kuntalisä tarjolla</p> <p>Eläkeselvittelyjen ja kuntoutuskurssien toteutuminen</p> <p>Työnantajakontaktointia tehty ja työvoimaa löydetty tarpeisiin</p> <p>Kuntalisä tarjolla täsmätyökykyisiä työllistävälle</p> |  |

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
|  | Tarjotaan matalan kynnyksen vuokra-asumista työperäisille muuttajille  | Matalan kynnyksen asunomiskausi tarjolla  |  |
| TE24 siirron toteuttaminen<br><br>TE24- ja KOTO - uudistus | <p>Kunnalle siirtyneet lakisääteiset palvelut integroidaan osaksi kunnan palvelutuotantoa</p> <p>Työnantajien ja -hakijoiden palveluprosessin sujuvuuden kehittäminen</p> <p>Lakisääteisten palveluiden lisäksi tarjotaan: ryhmä- ja yksilövalmennusta, työkykykoordinaattorin palveluita, TYM-palvelua, Miilun kiertämysmyymälän työkokeilu- ja harjoittelupaikkoja. Tarjotaan ohjausta kunnan yksiköiden harjoittelijoille ja työkokeilijoille</p> <p>Kotoutumispalveluiden järjestäminen maahan muuttaneille työnhakija-asiakkaille: osaamisen ja palvelutarpeen arviointi, kotoutumissuunnitelma. Monikielisen yhteiskuntaorientaation ja kotoutumiskoulutuksen järjestäminen.</p> <p>Puolisotyöpaikkapalvelun järjestäminen työperäisten muuttajien puolisoille</p> <p>Työllisyyspalveluiden kotisivujen päivittäminen ja ajankohtaisten tiedotteiden julkaiseminen</p> <p>Laaditaan Suomussalmen työllisyyspalveluiden palvelumalli 2025 – sis. työperäiset maahanmuuttajat.</p> | <p>Henkilöresurssi ja toimenkuvat määritetty</p> <p>Selkeät vastuuhenkilöt ja sujuva tuki työnhakijoille työnhakuprosessissa ja työnantajille rekrytointiprosessissa</p> <p>Palvelut käytössä</p> <p>On saatu luotua toimivat kotoutumispalvelut ja selkeä puolisytyöpaikkapalvelu</p> <p>Kotisivuja on päivitetty 1 krt/kk, tiedotteita 4 krt/vuodessa</p> |  |

| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Yhteisöllisyys</b>   |   |   |                |
|---|---|---|----------------|
| Päivitämme kuntakuvaa yhdessä kuntalaisten kanssa digitalisaatiota hyödyntäen ja aktiivisten yhdistysten toimintaa tukien. Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä luoden turvallista ja suvaitsevaa elinympäristöä toisiamme kuunnellen ja kunnioittaen – kaikki yhdessä. |   |   |                |
| <b>Tavoite</b>  | <b>Toimenpiteet</b>   | <b>Mittarit</b>   | <b>Toteuma</b> |
| Palveluja kehitetään paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella   | <p>Osallistutaan yhdistysten kokoontumisiin Kumppanuustalolla</p> <p>Järjestöillan järjestäminen</p> <p>Kaksi kyläparlamenttia vuosittain</p> | <p>Osallistuminen</p> <p>Järjestäminen, sovittu vuosittaiseksi</p> <p>Kyläparlamenttien toteuttaminen</p> |                |
| Aktiivisten yhdistysten   | Tarjotaan väli aikaista   | Siltarahoitusta tarjottu  |                |

|  |   |  |                |
|--|---|--|----------------|
| toiminnan tukeminen  | silta- ja siltarahoitusta yhdistyksille, esim. investointihankkeissa.                         |  |                |
| Matkailutoimijat yhdessä kehittämisteemojen ympärille  | Järjestetään Matkailutoimijoiden tapaaminen 2 krt / vuodessa                                  | Yhteisten tapaamisten toteutuminen                                   |                |
| <b>PÄÄMÄÄRÄ: Hyvinvointi</b>   |   |  |                |
| Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Ympäröivä luontomme ja sen rytmisessä eläminen tarjoavat meille mahdollisuuden rauhoittumiseen, kii-reestä irrottautumiseen ja hyvinvointiin keskittymiseen. |   |  |                |
| <b>Tavoite</b>   | <b>Toimenpiteet</b>   | <b>Mittarit</b>  | <b>Toteuma</b> |
| Matkailutoimisto palvelee matkailijoita, mökkiläisiä ja paikallisia  | Matkailutoimisto tukee paikallisten palveluiden löytämistä                                    | Kasvokkain tapahtuva asiakaspalvelu tarjolla                         |                |
| Retkeilyreittitarjonta ja kuvaukset edistävät myös paikallisten hyvinvointia   | Reittikuvausten kirjoittaminen suomi – englantia<br><br>Reittien siirtäminen palvelualueille. | 5 uutta reittikuvausta<br><br>Uudet reitit käytettävissä alustoilla. |                |

### Keskeiset muutokset, toiminta

Elinvoimapalvelut koostuvat yritys-, matkailu-, maaseutu- ja työllisyyspalveluista. Työllisyyspalveluiden tehtävänä on hoitaa työvoimaviranomaisen lakisääteisiä ja oman kunnan tarjoamia henkilöasiakaspalveluita työnhakijoille mukaan lukien vieraskieliset työnhakijat. Työnantajia tuetaan työvoiman saatavuudessa ja osaavan henkilöstön kouluttamisessa. Suomussalmen Taitotehdas -toiminnalla tarjotaan ammatillista koulutusta nuorille ja aikuisille sekä tuetaan yrityksiä osaavan työvoiman saatavuudessa ja lisäämällä nykyisen henkilökunnan osaamista. Suomussalmi järjestää lakisääteiset työllisyysviranomaisen tehtävät osana Kainuu-Koillismaa työllisyysaluetta, jonka vastuukuntana toimii Kajaanin kaupunki.

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 kulttuuri-kohteet. Varmistetaan digitaalisen ostopolun toimivuus koko kunnan matkailusektorilla.

Edesautetaan uusien yritysinvestointien saamista kuntaan valmistelemalla uuden teollisuusekosysteemin konsepti osana Suomussalmen teollisuuden kasvuloikka -hanketta. Uusien investointien aihioita pyritään löytämään nykyisen yritystoiminnan arvoketjuista sekä muutoin elinvoimaohjelman mukaisilta kärkitoimialoilta.

Puretaan elinkeinojen kehittämisrahastossa olevia määrärahoja elinkeinotoimintaa edistäviin hankkeisiin.

### Vastuhenkilö:

Elinvoimajohtaja Jonne Maaninka

puh. 040 688 4480

| ELINVOIMAPALVELUT, v. 2024 ulk. | TP2022 | TP2023 | TA2024 | TA2025* |
|---------------------------------|--------|--------|--------|---------|
| Henkilöstömäärä                 | 7      | 7      | 8      | 14      |
| Henkilöstömenot, €/asukas       | 71,3   | 74,1   | 78,9   | 158,9   |
| Toimintakulut, €/asukas         | 155,1  | 134,1  | 184,3  | 475,5   |
| Toimintakate, €/asukas          | 129,7  | 107,9  | 135    | 390     |

\*TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025.

## Työttömyysetuuksien kuntarahoitusosuus

Vuoden 2015 alusta alkaen kunnan maksuosuus työmarkkinatuesta on ollut 50 % 300–999 päivää työmarkkinatukea saaneiden henkilöiden ja 70 % yli 1000 päivää työmarkkinatukea saaneiden henkilöiden työmarkkinatuesta.

Vuoden 2025 alusta alkaen kunta maksaa työmarkkinatuesta, peruspäivärahasta ja ansiopäivärahasta 10 % 101-200 päivän, 20 % 201-300 päivän, 30 % 301-400 päivän, 40 % 401-700 päivän ja 50 % >701 päivän työttömyysjaksoista.

Suomussalmen kunnan työmarkkinatuen maksuosuudet ovat olleet seuraavat:

| vuosi | 2025    | 2024    | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    | 2019    | 2018    | 2015    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| euroa | 641 000 | 350 000 | 304 247 | 309 064 | 418 307 | 432 726 | 352 293 | 374 259 | 340 187 |

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

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



## Henkilöstö

| SUOMUSSALMEN KUNTA            |   |             |             |             |             |             |
|-------------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Taloussuunnitelma 2025 - 2027 |   |             |             |             |             |             |
|                               | <b>Kunnanhallitus</b>                     |             |             |             |             |             |
| TA                            | Nimike                                    | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |
| <b>TA400</b>                  | <b>Kunnanhallitus</b>                     |             |             |             |             |             |
| 1400                          | Kunnanjohtaja                             | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| toim. 131                     | EMPT-yhdyshenkilö                         | 0,2         | 0,2         | 0,2         | 0,2         | 0,2         |
| toim. 131                     | HYTE-koordinaattori                       | 0,2         | 0,2         | 0,2         | 0,2         | 0,2         |
| toim. 131                     | Hankekoordinaattori/HYTE-aputyönt.        | 0           | 0           | 0,2         | 0           | 0           |
|                               | <b>Kunnanhallitus yhteensä</b>            | <b>1,4</b>  | <b>1,4</b>  | <b>1,6</b>  | <b>1,4</b>  | <b>1,4</b>  |
| <b>TY5000</b>                 | <b>Yrityspalvelut</b>                     |             |             |             |             |             |
| 1700                          | Elinvoimajohtaja                          | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| 1700                          | Elinvoimakoordinaattori                   | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| <b>TY5110</b>                 | <b>Matkailupalvelut</b>                   |             |             |             |             |             |
| 1770                          | Matkailuneuvoja                           | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| 1770                          | Matkailukoordinaattori                    | 1           | 1           |             |             |             |
| 1770                          | Matkailuasiantuntija                      |             |             | 1           | 1           | 1           |
| <b>TY5100</b>                 | <b>Maaseutupalvelut</b>                   |             |             |             |             |             |
| <b>TY4560/ TY5300</b>         | <b>Työllisyyspalvelut</b>                 |             |             |             |             |             |
| 1690/ 1903                    | Työllisyysasiantuntija (työllisyysalue)   | 0,5         | 0,5         | 1           | 1           | 1           |
| 1680/                         | Työpalvelutoiminnan johtaja               | 0,5         | 0,5         | 0           | 0           | 0           |
| 1680/ 1904                    | Myymälän ja työtoiminnan ohjaajat         | 3           | 2           | 2           | 2           | 2           |
| 1690/ 1903                    | Työllisyysohjaaja (työllisyysalue)        | 1           | 1           | 7           | 7           | 7           |
|                               | <b>Elinvoimapalvelut yhteensä</b>         | <b>9,0</b>  | <b>8,0</b>  | <b>14,0</b> | <b>14,0</b> | <b>14,0</b> |
|                               | <b>Muutos yhteensä</b>                    | <b>0</b>    | <b>-1</b>   | <b>6</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>TA450</b>                  | <b>Hallintopalvelut</b>                   |             |             |             |             |             |
| 1600                          | Hallintojohtaja                           | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
|                               | Hallintosihteeri                          | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
|                               | Keskusarkistonhoitaja/tiedonhallintasiht. | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
|                               | Toimistotyöntekijä                        | 0           | 0           | 1           | 1           | 1           |
|                               | Toimistosihiteeri                         | 2           | 2           | 0           | 0           | 0           |
|                               | Viestintäsuunnittelija                    | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
|                               | ICT-sihiteeri                             | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| 1014                          | Hankekoordinaattori                       | 0           | 0,6         | 0,8         | 0           | 0           |
| 1620                          | Taluspäällikkö                            | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
|                               | Toimistosihiteeri                         | 0           | 0           | 0,5         | 0,5         | 0,5         |
| 1605                          | Maahanmuutto-ohjaaja                      | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         |
| 1652                          | Maahanmuutto-ohjaaja                      | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         |
| 1652                          | Pakolaisohjaaja, määräaik.                | 1           | 1           | 1           | 1           | 0           |
|                               | <b>Hallintopalvelut yhteensä</b>          | <b>10,0</b> | <b>10,6</b> | <b>10,3</b> | <b>9,5</b>  | <b>8,5</b>  |
|                               | <b>Muutos yhteensä</b>                    | <b>1</b>    | <b>0,6</b>  | <b>-0,3</b> | <b>-0,8</b> | <b>-1</b>   |

Työllisyyspalveluille avattu oma toimintayksikkö 1.1.2025 alkaen.

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

### KUNNANHALLITUS

#### Käyttösuunnitelma vuodelle 2025

|               |  |                |
|---------------|--|----------------|
| <b>1100</b>   | <b><u>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</u></b>                          |                |
|               | Vuonna 2025 kunnallisvaalit ja aluevaalit                    |                |
|               | <b>Kunnallisvaalit</b>                                       |                |
|               | Menot  | 30 000         |
|               | Tulot  | 0              |
|               | <b>Aluevaalit</b>  |                |
|               | Menot  | 20 000         |
|               | Tulot  | 13 000         |
| <b>1200</b>   | <b><u>TARKASTUSLAUTAKUNTA</u></b>                            | <b>21 000</b>  |
|               | Lakisääteinen tilintarkastus (alv 0 %)                       |                |
| <b>1300</b>   | <b><u>VALTUUSTO</u></b>                                      | <b>56 250</b>  |
| 4070          | Kokouspalkkiot, ansiomenetykset/5 kokousta                   | 23 000         |
|               | Henkilösivukulut   | 400            |
| 4980          | Koulutuskustannukset ym.                                     | 12 000         |
| 4510          | Kuntalehti ja kokousmuisti valtuutetuille                    | 3 500          |
| 4362          | O365-kevytliisenssit 6,28*31*12                              | 2 350          |
| 4460          | Korvaus omien tietokoneiden käytöstä<br>31*24*12             | 10 000         |
| 4341          | Valtuustokauden arviointi                                    | 5 000          |
| <b>TY4000</b> | <b><u>KUNNANHALLITUS</u></b>                                 |                |
| <b>1400</b>   | <b><u>LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO</u></b>                       | <b>681 434</b> |
|               | Henkilöstökulut sivukuluineen (sis. HYTE-työ+luott.palkkiot) | 223 754        |
| 4000          | Kunnanjohtajan palkkakust.                                   | 132 512        |
| 4070          | Luottamushenkilöpalkkiot: hallituksen kokouksia 20           | 50 000         |
|               | <b>Palvelujen osto</b>                                       | <b>326 920</b> |
| 4341          | Asiantuntijapalvelut (sis. HYTE-työ 5000 e)                  | 99 000         |
| 4350          | Ilmoitukset  | 2 000          |
| 4360          | Postipalvelumaksut   | 1 000          |
| 4361          | Matkapuhelinkulut  | 2 250          |
| 4370          | Vakuutukset<br>1.1.2025 alkaen Pohjola Vakuutus Oy           | 84 000         |
| 4410          | Majoitus- ja ravitsemuspalvelut                              | 2 500          |
| 4420          | Matkustus ja kuljetuspalvelut                                | 16 000         |
|               | Kunnanjohtajan virkamatkat                                   | 8 000          |
|               | Matkustuspalvelut/luottamushenkilöt                          | 8 000          |
| 4440          | Opetus- ja kulttuuripalvelut                                 | 2 500          |
|               | Kunnanjohtajan koulutus                                      | 1 500          |
|               | Kunnanhallituksen koulutus                                   | 1 000          |

|             |   |                  |
|-------------|---|------------------|
| 43809       | Sisäiset puhtaanapitopalvelut<br>Johtokeskus, varastot, Arktiset Aromit,<br>JHL:n ja JYTY:n toimistot   | 8 270            |
| 44109       | Sisäiset ravintopalvelut/Kunnantalon ruokala  | 9 500            |
| 4485        | Kunnallisverotus 2025<br>Osuus verotuskustannuksiin<br>174 833 euroa vuonna 2020<br>173 249 euroa vuonna 2021<br>159 629 euroa vuonna 2022<br>77 044 euroa vuonna 2023                      | 74 900           |
|             | <b>Ostot tilikauden aikana</b>  | <b>5 500</b>     |
| 4510        | Kirjallisuus: Lehdet, kirjat  | 1 500            |
| 4580        | Kalusto<br>(sis. Vihreän kamarin tuolien päällystyksen)   | 4 000            |
| 4488        | Muut yhteistoimintaosuudet<br>Kuntaliitto, Kunnallinen työmarkkinalaitos  | 25 000<br>25 000 |
|             | <b>Avustukset</b>   | <b>4 000</b>     |
| 4740        | Avustukset yhteisöille (veteraanijärjestöille)<br>Veteraanien uimahallimaksut ja matkat veteraani-<br>tapahtumiin (myös veteraaniasiamiehelle)<br>Avustukset veteraanijärjestöille (2000 €) | 4 000            |
|             | <b>Muut toimintakulut</b>   | <b>121 260</b>   |
| 4841        | Leasingvuokrat/ict, tulostuksen hallinta  | 5 900            |
| 48209       | Sisäiset rakennusten vuokrat (virastotalo ja kumppanuustalo)<br>Johtokeskus, varastot, JHL:n ja JYTY:n toimistot  | 50 300           |
|             | <b>Toim. 110</b>  |                  |
| 4980        | Kunnanhallituksen käyttövara ja edustus   | 30 000           |
|             | <b>Toim. 111</b>  |                  |
| 4800        | Hiljaisen kansan maanvuokra   | 460              |
| 48209       | Sisäinen tilavuokra Hiljaisen kansan vaatteille   | 600              |
| 4980        | Hiljaisen kansan tarv. pukeminen, puutavarat, kuljetus ym.  | 1 500            |
|             | <b>Muut kulut</b>   | <b>32 500</b>    |
| 4980        | Jäsenmaksut   | 12 500           |
| 4980        | Osallistava budjetointi, kuntalaiset  | 10 000           |
| 4980        | Julkisivuseteli   | 10 000           |
|             | <b>Toim. 131 HYTE-työ</b>   | <b>37 840</b>    |
|             | Palkat; Hyvinvointikoordinaattori, ehkäisevän päihdetyön yhteyshenkilö  | 32 840           |
| 4341        | Asiantuntijapalvelut<br>sis. mm. KATE-Kainuun Mielenterveysohjelma -hanke (3325 e/v. 2024)  | 5 000            |
| <b>1410</b> | <b>Johtoryhmä</b>   | <b>1 000</b>     |
| <b>1420</b> | <b>Työryhmät/Vanhus- ja vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto</b>   | <b>15 120</b>    |
|             | Palkkiot  | 7 000            |
|             | Sivukulut   | 120              |
| 4341        | Koulutuspalvelut vaikuttamistoimielimille<br>Osallistava budjetointi, 2500 € Nuorisovaltuusto, 2500 € Vanhus- ja vam-   | 2 000            |
| 4980        | mais-<br>neuvosto   | 5 000            |
|             | Lapsiparlamentin toiminnan kehittäminen/tapahtumat  | 1 000            |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>1430 Sponsorisopimukset</b>  | <b>1 000</b>   |
| <b>1440 Yhtiökokousedustajat</b>  | <b>3 050</b>   |
| Asunto- ja kiinteistöyhtiöiden kokousedustajat sekä muut kunnanhallituksen nimeämät edustajat, kun ao. toimielin ei maksa palkkiota (kh 19.5.2009, §116)                    | 3 000          |
| Sivukulut   | 50             |
| <b>1450 Kansainvälinen toiminta</b>   | <b>500</b>     |
| <b>1460 Rahastojen käyttö</b>   | <b>15 000</b>  |
| Vahinkorahaston käyttö  | 5 000          |
| Stipendirahaston käyttö   | 2 000          |
| Koulutusrahaston käyttö   | 3 000          |
| Kylien kehittämisrahaston käyttö  | 5 000          |
| <b>1470 Tapahtumat</b>  | <b>60 000</b>  |
| 4740 Kohdeavustukset  | 60 000         |
| sis. mm., The Ruthless Raja, Raatteen Marssi<br>Raatteen Maraton, Maanpuolustusjuhla, Kainuun rastiviikko   |                |
| <b>1480 Ympäristöterveydenhuolto</b>  | <b>293 000</b> |
| 4488 Ympäristöterveydenhuolto   | 293 000        |
| <b>TA450 HALLINTOPALVELUT</b>   |                |
| <b>1600 Keskushallinto</b>  | <b>441 169</b> |
| <b>Palkat ja sivukulut</b>  | <b>333 059</b> |
| 4000 Vakinainen henkilöstö: hallintojohtaja, hallintosihteeri, tiedonhallintasihteeri, toimistotyöntekijä<br>ict-sihteeri, viestintäsuunnittelija<br>Eläkekulut + sivukulut | 268 826        |
| 4101 Kuel-tasausmaksu 11 140 €  | 64 233         |
| <b>Palvelujen osto</b>  | <b>44 240</b>  |
| 4341 Asiantuntijapalvelut   | 12 000         |
| sis. mm. Tiedonhallintalaki, sähköinen arkisto ja tiedonhallinta  |                |
| 4361 Matkapuhelinkulut  | 1 000          |
| 4362 Ohjelmistot ja lisenssit   | 2 900          |
| Webropol, väestörek. 700 €  |                |
| 4410 Majoituspalvelut/henkilöstön koulutus  | 500            |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut/henkilöstön koulutus ja virkamatkat   | 1 500          |
| 4430 Työterveys   | 2 500          |
| 4440 Koulutus/henkilöstö  | 3 000          |
| 4460 Muut palvelut  | 5 500          |
| Teosto, Gramex, Kopiosto, arkiston tuhouspalvelu  |                |
| 43809 Sisäiset puhtaanapitopalvelut   | 15 340         |
| <b>Ostot tilikauden aikana</b>  | <b>4 000</b>   |
| 4500 Toimistotarvikkeet   | 500            |
| 4510 Kirjallisuus ja lehdet   | 500            |
| 4580 Kalusto  | 3 000          |
| <b>Muut toimintakulut</b>   | <b>59 870</b>  |
| 48209 Sisäiset rakennusten vuokrat  | 50 920         |
| 4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat   | 5 850          |
| 4841 Leasingmaksut/atk-laitteet   | 3 100          |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>1605 Maahanmuutto</b>                                     | <b>30 827</b> |
| Kustannukset esitetty pakolaisohjauksen käyttösuunnitelmassa |               |
| <b>1610 HENKILÖSTÖPALVELUT</b>                               | <b>94 563</b> |
| <b>Toim. 118</b>   |               |
| <b>Työsuojelu</b>  |               |
|  | <b>10 861</b> |
| 4000 Työsuojeluvaltuutettu                                   | 8 535         |
| Sivukulut  | 1 686         |
| 4460 Muiden palvelujen osto                                  | 300           |
| 4361 Työsuojeluvaltuutetun puhelin                           | 100           |
| 4841 Leasingvuokrat  | 240           |
| <b>Toim. 119</b>   |               |
| <b>Yhteistoiminta</b>  |               |
| <b>Tulot</b>   |               |
|  | <b>82 452</b> |
| 3326 Kelan korvaus työterveyshuollon kustannuksista          | 25 000        |
| <b>Kulut</b>   |               |
| 4070 Pääluottamusmiesten palkkiot                            | 3 000         |
| 4151 Työnantajan sotumaksu                                   | 52            |
| <b>Toim. 119</b>   |               |
| 4430 Työterveys  | 47 000        |
| Työterveys Kela I: koko henkilöstön perusmaksu (14 000)      |               |
| Työterveys Kela II (80 000)                                  |               |
| Kustannuksiin saadaan Kela-korvausta 50 %                    |               |
| 4341 KuntaRekry  | 2 400         |
| <b>Toim. 119</b>   |               |
| 4460 Työterveys, muu (tyhy-etuus)                            | 38 000        |
| 4460 Työsuohdepolkupyörien leasingpalvelumaksut              | 5 000         |
| 4410 Henkilöstön koulutus, ruokailukustannukset              | 1 000         |
| 4980 Henkilöstöjuhla + hyvinvointikampanja                   | 11 000        |
| Kunnan palveluksesta siirtyneiden eläkemenoperustei-         |               |
| nen maksu on päättynyt v. 2022, tilalle KUEL-Tasausmaksu     |               |
|  | <b>1 250</b>  |
| 4103 Tasausmaksu   | 1 250         |
| <b>Tasausmaksuarvio, koko kunta 445 450</b>                  |               |

Talouspalvelujen käyttösuunnitelma 2025

758 038

**TY4520 TALOUSPALVELUT**

|  |                |
|--|----------------|
| Menot  | <b>126 348</b> |
| Tulot  | 0              |
| Netto  | <b>126 348</b> |
| <br>   |                |
| <b>1620 Talouden seuranta ja suunnittelu</b>                                   |                |
| <b>Menot</b>   | <b>126 348</b> |
| joista   |                |
| <b>Palkat ja sivukulut yht.</b>  | <b>91 708</b>  |
| joista   |                |
| 4000 vakinaiset kuukausipalkat<br>taluspäällikkö 1,0 ja toimistos sihteeri 0,5 | 74 462         |
| 4100 KuEL-maksut   | 12 361         |
| 4101 KuEL-maksut, tasausmaksu<br>Muut henkilösivukulut yhteensä                | 2 540<br>2 345 |
| <b>Palvelujen ostot yhteensä</b>   | <b>20 840</b>  |
| Muiden palvelujen ostot  | 19 000         |
| 4341 Asiantuntijapalvelut  | 1 000          |
| 4345 Rahoitus- ja pankkipalvelut   | 11 000         |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset  | 600            |
| 4361 Puhelin- ja tietoliikennepalvelut   | 100            |
| 4362 It-palvelut, Kuntarahoitus: Apollo-lainasalkku                            | 5 000          |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut, virkamatkat                               | 800            |
| 4440 Opetus- ja kulttuuripalvelut, kurssimaksut                                | 500            |
| <b>Muut palvelut</b>   | <b>1 840</b>   |
| 43809 Sisäiset puhtaanapitopalvelut  | 1 740          |
| 44109 Sisäiset ravintopalvelut   | 100            |
| <b>Ostot tilikauden aikana</b>   | <b>450</b>     |
| 4500 Toimistotarvikkeet  | 50             |
| 4510 Kirjallisuus  | 200            |
| 4600 Muu materiaali  | 200            |
| <b>Muut toimintakulut</b>  | <b>13 350</b>  |
| 4841 IT-laitevuokrat   | 370            |
| 48209 Sisäiset rakennusten vuokrat   | 4 480          |
| 4970 Myyntisaamisten luottotappiot   | 8 000          |
| 4980 Muut kulut  | 500            |
| <br>   |                |
| <b>1630 Tietoliikennepalvelut</b>  | <b>164 370</b> |
| 4362 IT-palvelut   | 140 890        |
| 1. ARC (Arter)   | 10 500         |
| 2. Canva Pro, esitysten teko-ohjelma eri medioihin                             | 380            |
| 3. Cloudia-hankintaohjelma   | 1500           |

|  |                |
|--|----------------|
| 4. CoreGo Oy: Seam Chip -palvelusopimus (ruokaliput)                           | 1 800          |
| 5. CPU: verkkomaksaminen (Monetra laskuttaa)                                   | 11 150         |
| 6. FCG: sähköinen hyvinvointikertomus  | 750            |
| 7. Innofactor Software Oy:   | 74 000         |
| Dynastyn kehitys ja ylläpito + ohjelmistopäivitysvaraus                        |                |
| Dynasty hosting, sähköinen kokous, Dynasty 6.4 ja Dynasty                      |                |
| sähköinen kokous ja kokoushallinnan internet-julkaisu                          |                |
| viranhaltijapäätökset, ylläpito  |                |
| Suomussalmen nimipalvelumaksu  |                |
| sähköinen allekirjoitus  |                |
| Sähköinen arkistointi (kertamaksut ja käyttökulut)                             |                |
| 8. Visma Sign  | 5400           |
| 9. Verkkotunnukset: suomussalmi.fi, raateenmarssi.fi                           | 110            |
| 10. Mediadrive Oy: Kuvapankkipalvelu 9/2023–9/2025                             | 700            |
| 11. Opiferus (varaus)  | 15 000         |
| 12. Osaava App Oy: Avack Alert -henkilöturvajärjestelmä, ylläpito              | 880            |
| 13. Privaon DPO365 -tietosuojaohjelma  | 3 540          |
| 14. Project-TOP Solutions Oy: sidonnaisuuspalvelu                              | 1 400          |
| 15. Tietotalo Infocenter Oy:   | 5 270          |
| CookienBot: verkkopalveluevästeiden suostumuksenhallintajärj. + www-           |                |
| sivujen tuki- ja ylläpito (Infoweb), SSL-sertifikaatin uusiminen               |                |
| 16. Tilastokeskus: väestötilastopalvelun tietokanta                            | 1 000          |
| 17. Viria Security Oy: verkon ylläpito ja huolto                               | 2 460          |
| 18. Kuntien Tiera: salattu sähköposti  | 1 700          |
| 19. Valtiokonttori: suomi.fi-maksut  | 750            |
| 20. Imprivata-kertakirjautuminen   | 2 600          |
| 4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat  |                |
| Praecom/Siemens Financial Services: Valtuustosalin AV-laitteisto ja järjestel- |                |
| mät (4 v. sop.) + kuulutusnäyttö   | 23 280         |
| 4363 IT-ohjelmisto- ja sovellusostot   | 0              |
| 4580 Kalusto   | 100            |
| 4602 Irtaimiston huoltotarvikkeet  | 100            |
| <b>1640 Tukipalvelut</b>   | <b>467 320</b> |
| 4362 IT-palvelut (mm. Atea Finland Oy, Kaisanet Oy, DataEnter Oy)              | 130 000        |
| Kajaanin kaupunki/Telia: VPN kiinteä kaistanjako                               | 1 320          |
| 4841 Danske Bank: verkkolaitteiden leasingvuokrat                              | 36 000         |
| 4341 Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut (mm. Monetra Oulu Oy)             | 300 000        |

## Pakolaisohjauksen käyttösuunnitelma 2025

|  |                |
|--|----------------|
| <b>TY4550 Pakolaisohjaus</b>                                     |                |
| Menot  | 433 163        |
| Tulot  | 249 680        |
| Netto  | -183 483       |
| <br>   |                |
| <b>1650 Varhaiskasvatus (menot 100 % maksatuksissa takaisin)</b> |                |
| Menot  | 38 680         |
| Tulot  | 38 680         |
| Netto  | 0              |
| <br>   |                |
| <b>1651 Valmistava opetus (tulot valtionavustuksen kautta)</b>   |                |
| <b>Menot</b>   | <b>84 292</b>  |
| joista   |                |
| Tulot  |                |
| <b>Palkat ja sivukulut yht.</b>                                  | <b>79 132</b>  |
| joista   |                |
| 4000 vakinaiset kuukausipalkat                                   | 39 144         |
| 4002 määräaikaisten palkat                                       | 23 492         |
| 4060 lomaraha  | 3 445          |
| 4100 KuEL-maksut   | 10 969         |
| 4110 Muut työeläkemaksut   |                |
| Muut henkilösivukulut yhteensä                                   | 2 082          |
| <br>   |                |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>                             | <b>3 160</b>   |
| 4500 Toimistotarvikkeet  | 3 160          |
| <br>   |                |
| <b>Muut toimintakulut</b>  | <b>2 000</b>   |
| 4980 Muut kulut  | 2 000          |
| <br>   |                |
| <b>1605 Maahanmuutto</b>   |                |
| <b>Menot</b>   | <b>30 827</b>  |
| joista   |                |
| Tulot  |                |
| <b>Palkat ja sivukulut yht.</b>                                  | <b>25 827</b>  |
| joista   |                |
| 4000 Vakinaiset kuukausipalkat                                   | 20 444         |
| 4100 KuEL- maksut  | 3 580          |
| Muut henkilösivukulut yhteensä                                   | 679            |
| 4363 It-ohjelmisto- ja sovellusostot                             | 5 000          |
| <br>   |                |
| <b>1652 Laskutettavat kustannukset</b>                           |                |
| <b>Tulot</b>   | <b>211 000</b> |
| 3332 Toiminta-avustus valtiolta (laskennallinen+laskutettavat)   | 196 000        |
| 3332 Muut tuet ja avustukset valtiolta                           | 0              |
| 3530 Muut tuotot   | 15 000         |
| <br>   |                |
| <b>Menot</b>   | <b>279 364</b> |
| joista   |                |
| <b>Palkat ja sivukulut yht.</b>                                  | <b>144 034</b> |
| joista   |                |
| 4000 vakinaiset kuukausipalkat                                   | 20 444         |
| 4002 määräaikaisten palkat                                       | 90 327         |
| 4060 lomaraha  | 6 092          |
| 4101 KuEL-maksut   | 19 399         |



|       |  |                |
|-------|--|----------------|
| 4103  | Tasausmaksu  | 4 090          |
|       | Muut henkilösivukulut yhteensä                             | 3 682          |
|       | <b>Palvelujen ostot yhteensä</b>                           | <b>109 840</b> |
| 4341  | Asiantuntijapalvelut                                       | 10 000         |
| 4348  | Tulkkauspalvelut   | 40 000         |
| 4361  | Matkapuhelinkulut  | 500            |
| 4350  | Ilmoitukset  | 500            |
| 4360  | Postipalvelumaksut   | 100            |
| 4420  | Matkustuspalvelut, virantoimitus ja muut matkustuspalvelut | 5 000          |
| 4430  | Työterveys KL 1  | 500            |
| 43809 | Sisäiset puhtaanapitopalvelut                              | 2 290          |
| 4440  | Opetus ja kulttuuripalvelut                                | 48 500         |
| 44109 | Sisäiset ravintopalvelut                                   | 150            |
| 4410  | Majoitus ja ravitsemuspalvelut                             | 2 000          |
| 4460  | Muut palvelut  | 300            |
|       | <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>                       | <b>4 600</b>   |
| 4500  | Toimistotarvikkeet   | 1 000          |
| 4510  | Kirjat   | 1 500          |
| 4520  | Elintarvikkeet   | 1 000          |
| 4573  | Sähkö  | 300            |
| 4580  | Pienkalusto  | 0              |
| 4601  | IT-laiteostot  | 0              |
| 4600  | Muu materiaali   | 500            |
| 4602  | It tarvikeostot  | 300            |
|       | <b>Vuokrat</b>   | <b>10 890</b>  |
| 4841  | Leasingvuokrat 700 e, sisältyy muiden vuokrien varaukseen. |                |
| 48209 | Sisäiset rakennusten ja huoneistojen vuokrat               | 5 890          |
| 4860  | Muut vuokrat   | 5 000          |
|       | <b>Avustukset yhteisöille</b>                              | <b>10 000</b>  |
| 4749  | Muut avustukset yhteisöille                                | 10 000         |

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

|  |                |
|--|----------------|
| <b>TA500 ELINVOIMAPALVELUT (sis. ja ulk.)</b>  |                |
| Menot  | 3 391 845      |
| Tulot  | 591 729        |
| Netto  | 2 800 116      |
| <b>TY5000 YRITYSPALVELUT (sis. ja ulk.)</b>  |                |
| Menot  | 365 064        |
| Tulot  | 10 000         |
| Netto  | 355 064        |
| joista   |                |
| <b>kp 1700 Yrityspalveluiden hallinto</b>  |                |
| <b>Menot</b>   | <b>302 564</b> |
| <b>Tulot</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Netto</b>   | <b>302 564</b> |
| joista   |                |
| <b>Palkat ja sivukulut yht.</b>  | <b>151 291</b> |
| joista   |                |
| 4000 Vakinaisten palkat ja palkkiot  | 118 790        |
| 4100 KuEL-palkkaperusteinen maksu  | 19 719         |
| 4103 Tasausmaksu   | 9 040          |
| Muut henkilösivukulut yhteensä   | 3 742          |
| <b>Muiden palvelujen ostot</b>   |                |
| Elinkeinopalvelujen hallinto   | <b>35 650</b>  |
| <b>Elinkeinopoliittisten toimien toteuttaminen</b>   |                |
| 4340 Toimistopalvelut  | 100            |
| 4341 Asiantuntijapalvelut  | 20 000         |
| 4345 Rahoitus- ja pankkipalvelut   | 100            |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset  | 800            |
| 4360 Postipalvelut   | 500            |
| 4361 Puhelin- ja tietoliikennepalvelut   | 600            |
| 4362 IT-palvelut   | 6 500          |
| 4363 IT-ohjelmisto- ja sovellusostot   | 1 500          |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut   | 1 000          |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut  | 3 500          |
| 4430 Sosiaali- ja terveystyöpalvelut   | 400            |
| 4440 Opetus- ja kulttuuripalvelut  | 650            |
| <b>Muut palvelut</b>   | <b>3 370</b>   |
| 43809 Sisäiset puhtaanapalvelut  | 3 370          |
| <b>Varaus yhteistyöhön</b>   |                |
| 4488 Muut yhteistoimintaosuudet  | 58 000         |
| Arktiset Aromit 16 000, Idän Taiga 17 000, KAMK 10 000,<br>Suomussalmen kelkkailijat 15 000,00 |                |
| <b>Ostot tilikauden aikana</b>   | <b>750</b>     |
| 4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet  | 100            |
| 4510 Kirjallisuus  | 150            |
| 4601 IT-laiteostot   | 500            |

|                |   |               |
|----------------|---|---------------|
|                | <b>Avustukset yhteensä</b>                      | <b>41 603</b> |
| 4740           | Avustukset yhteisöille (Elävä Kainuu Leader)    | 39 603        |
| 4749           | Muut avustukset yhteisöille<br>Yrittäjäpalkinto | 2 000         |
|                | <b>Muut toimintakulut yht.</b>                  | <b>11 900</b> |
|                | joista elinkeinopalvelujen hallinto             | 11 900        |
| 48209          | Rakennusten ja huoneistojen vuokrat             | 9 520         |
| 4841           | IT-laitevuokrat                                 | 1 380         |
| 4980           | Muut kulut<br>Edustus                           | 1 000         |
| <b>kp 1700</b> | <b>TOIMINTO 126</b>                             |               |
|                | <b>Kuntamarkkinointi</b>                        | <b>52 500</b> |
|                | Menot   | 62 500        |
|                | Tulot   | 10 000        |
|                | <b>joista:</b>                                  |               |
|                | <b>Muiden palvelujen ostot</b>                  |               |
| 3530           | Muut tuotot                                     | 10 000        |
| 4350           | Painatukset ja ilmoitukset                      | 60 000        |
|                | <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>            |               |
| 4601           | IT-laiteostot<br>Info-tv-kaluston uusiminen     | 2 500         |

## MATKAILUPALVELUT

### Käyttösuunnitelma vuodelle 2025

|               |   |                |
|---------------|---|----------------|
| <b>TY5110</b> | <b>MATKAILUPALVELUT (sis. ja ulk.)</b>  |                |
|               | <b>Menot</b>  | <b>313 540</b> |
|               | <b>Tulot</b>  | <b>8 500</b>   |
|               | <b>Netto</b>  | <b>305 040</b> |
| <b>1770</b>   | <b>Matkailutoimisto</b>   |                |
|               | <b>Menot</b>  | <b>255 779</b> |
|               | <b>Tulot</b>  | <b>8 500</b>   |
|               | <b>Netto</b>  | <b>247 279</b> |
|               | <b>Tulot</b>  | <b>8 500</b>   |
| 3010          | Muut liiketoiminnan tuotot<br>ilmoitustulot, latupoolin osuudet, painotuotteiden myynti | 8 500          |
|               | <b>Kulut</b>  |                |
|               | <b>Palkat</b>   | <b>98 822</b>  |
| 4000          | Vakinaiset kuukausipalkat   | 74 387         |
|               | Sis. Vakinaisten palkat ja lomarahat. Lomarahat myös määräaikaisten osalta              |                |
| 4002          | Määräaikaisten palkat<br>Kesätyöntekijät: Matkailutoimisto 3 matkailuneuvojaa           | 20 935         |
| 4030          | Erilliskorvaukset: ilta- ja viikonloppulisät  | 3 500          |

|       |   |               |
|-------|---|---------------|
|       | <b>Henkilösivu- ja eläkekulut yhteensä</b>  | <b>19 517</b> |
|       | <b>Palvelujen ostot</b>   | <b>73 760</b> |
| 4341  | Asiantuntijapalvelut  | 2 000         |
| 4345  | Rahoitus- ja pankkipalvelut   | 60            |
| 4350  | Painatukset ja ilmoitukset, sisältää markkinoinnin seur.  | 50 000        |
|       | Painatukset: esitteet & kuvatuotanto  | 20 000        |
|       | Ilmoitukset: työpaikka&yms.   | 2 000         |
|       | Mainosilmoitukset: matkailualan julkaisut; osa vuosisop.  | 16 000        |
|       | Markkinointi: Matkamessut, muut messut ja myyntitilaisuudet, SUOMA-kiertueet; Hossan kp:n markkinointi                              | 4 000         |
|       | Visit Finland Lakeland suuralueyhteistyö / Arctic Lakeland  | 8 000         |
| 4360  | Postipalvelumaksut  | 500           |
| 4361  | Puhelin- ja tietoliikennepalvelut   | 1 300         |
|       | Matkapuhelinkulut   |               |
|       | Tietoliikennepalvelut: Maksupäätteen palvelup. Basic820dp   |               |
| 4362  | IT-palvelut   | 2 200         |
|       | Visitsuomussalmi.fi ylläpitomaksut  |               |
| 4380  | Puhtaanapito- ja pesulapalvelut   | 3 500         |
| 4392  | Alueiden kunnossapito: uusien opasteiden/viittojen pyst.  | 2 000         |
| 4410  | Majoitus- ja ravitsemispalvelut   | 3 400         |
|       | Sisältää myös vierastarjoilut   |               |
| 4420  | Matkustuspalvelut   | 7 000         |
| 4430  | Sosiaali- ja terveystyöpalvelut (työterveyshuolto)  | 1 300         |
| 4440  | Opetus- ja kulttuuripalvelut (henkilöstön koulutus: osallistumismaksut)   | 500           |
|       | <b>Muiden palvelujen ostot</b>  | <b>7 810</b>  |
| 43809 | Sisäiset puhtaanapitopalvelut   | 7 810         |
|       | <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>  | <b>3 450</b>  |
| 4500  | Toimistotarvikkeet  | 1 000         |
| 4510  | Kirjallisuus, lehdet  | 250           |
| 4530  | Vaatteisto  | 200           |
| 4580  | Kalusto: viittä- ja opastemateriaaleja  | 2 000         |
|       | <b>Avustukset yhteisöille</b>   | <b>1 000</b>  |
| 4740  | Avustukset yhteisöille; S:salmen Matkailuoppaat   | 1 000         |
|       | <b>Vuokrat</b>  | <b>29 420</b> |
| 48209 | Sisäiset vuokrat: kunnantalon työhuoneet, matkailutoimiston vuokra teknisille palveluille sis. Vaietut arktiset sodat -näyttelytila | 26 860        |
| 4841  | Leasingvuokrat atk-laitteista   | 2 560         |
| 4980  | <b>Muut toimintakulut</b>   | <b>22 000</b> |
|       | Muut kulut: hiihtopooli, kok.sopimus 16 000 €, kunnan osuus maksimi 10 000 €  | 20 000        |
|       | Edustus: vieraiden kahvitukset, ruokailut, ammattilaisvierailut   |               |
|       | Jäsenmaksut: Runon ja Rajan tie (1000 €), Palvelevat matkailutoimistot (525 €), Pyöräilykuntien verkosto (450 €)                    | 2 000         |

**Toiminto**

|            |   |               |
|------------|---|---------------|
| <b>120</b> | <b>RAATTEEN TIE</b>                         |               |
|            | <b>Menot</b>                                | <b>28 227</b> |
|            | <b>Tulot</b>                                | <b>0</b>      |
|            | <b>Netto</b>                                | <b>28 227</b> |
|            | <b>Palkat</b>                               | <b>23 571</b> |
| 4002       | Määräaikaisten palkat: Vartiomuseon oppaat  | 20 071        |
| 4030       | Erilliskorvaukset: ilta- ja viikonloppuisät | 3 500         |
|            | <b>Henkilösivukulut yhteensä</b>            | <b>4 656</b>  |

**Toiminto**

|            |  |               |
|------------|--|---------------|
| <b>121</b> | <b>TURJANLINNA</b>   |               |
|            | <b>Menot</b>   | <b>29 534</b> |
|            | <b>Tulot</b>   | <b>0</b>      |
|            | <b>Netto</b>   | <b>29 534</b> |
|            | <b>Palkat</b>  | <b>13 055</b> |
| 4002       | Määräaikaisten palkat: Turjanlinnan kohdeoppaat (2)                      | 9 055         |
| 4030       | Erilliskorvaukset: ilta- ja viikonloppuisät                              | 1 500         |
| 4040       | Tuntipalkat- ja urakkapalkat   | 2 500         |
|            | <b>Henkilösivukulut yhteensä</b>   | <b>2 579</b>  |
|            | <b>Palvelujen ostot</b>  | <b>1 050</b>  |
| 4350       | Markkinointi   | 500           |
| 4392       | Alueiden kunnossapito: rakenteiden kunnostamista, polkujen tasoittamista | 150           |
| 43809      | Sisäiset puhtaanapitopalvelut: kevät- ja syysivoukset                    | 400           |
|            | <b>Vuokrat</b>   | <b>12 800</b> |
| 4820       | Rakennusten ja huoneiden vuokrat: Turjanlinna Oy                         | 3 900         |
| 48209      | Sisäiset vuokrat: Turjanlinnan vuokra teknisille palveluille             | 8 900         |
|            | <b>Muut toimintakulut</b>  | <b>50</b>     |
| 4980       | Jäsenmaksu: Idän Taiga ry  | 50            |

## Työllisyyspalvelut 2025

Sis. ja ulk.

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Menot</b> kp: 1900, 1901, 1902, 1903 ja 1904 | <b>2 115 714</b> |
| <b>Tulot</b> kp 1903 ja 1904                    | <b>195 130</b>   |
| <b>Netto</b>                                    | <b>1 920 584</b> |

| <b>Kustannuspaikka</b>  | <b>Toiminto</b>                                  |                |
|---|--|----------------|
| <b>1900 Työllistämispalvelut</b>  |  | <b>102 700</b> |
|   | 200 Työllistämispalvelut (palkat ym.)            |                |
|   | 201 Palkkatuki                                   |                |
|   | 202 Työllistämistuki yli 55 v                    |                |
|   | 203 Starttiraha                                  |                |
|   | 204 Työolosuhteiden järjestelytuki               |                |
|   | 205 Kunnan maksuosuus                            |                |
| 4730 Starttiraha (toiminto 205)   |  | 27 700         |
| 4746 Palkkatuki (toiminto 205)  |  | 33 000         |
| 4747 Yli 55 v työllistämistuki (toiminto 202)                               |  | 30 000         |
| 4749 Työolosuhteiden järjestelytuki (toiminto 204)                          |  | 2 000          |
| 4460 Muut palvelut (toiminto 205)   |  | 10 000         |
| <b>1901 Työllistämistä tukevat palvelut ja koulutuspalvelut</b>             |  | <b>89 550</b>  |
|   | 210 Työvoimakoulutus                             |                |
|   | 211 Työllistämistä tukevat palvelut (palkat ym.) |                |
|   | 212 Työllistämistä tukevat ostopalvelut          |                |
|   | 213 Henkilöasiakkaan matka- ja kulukorvaukset    |                |
|   | 214 Kotokoulutukset                              |                |
|   | 215 Valmennukset                                 |                |
|   | 216 Työ- ja koulutuskokeilut                     |                |
|   | 217 Kunnan maksuosuus                            |                |
| 4440 Ammatillinen työvoimakoulutus ja täsmä/rekrykoulutukset (toiminto 210) |  | 65 590         |
| 4440 Työllisyysvalmennukset (toiminto 215)                                  |  | 12 860         |
| 4341 Asiantuntija-arvioinnit (toiminto 212)                                 |  | 2 100          |
| 4420 Henkilöasiakkaan matka- ja kulukorvaukset (toiminto 213)               |  | 2 000          |
| 4980 Harkinnanvarainen kulukorvaus (toiminto 213)                           |  | 2 000          |
| 4370 Vakuutukset (toiminto 216)   |  | 5 000          |
| <b>1902 Työnantaja-asiakkaiden palvelut</b>                                 |  | <b>176 040</b> |
|   | 220 Työnantajapalvelut (palkat ym.)              |                |
|   | 221 Työnantajapalvelut ostopalveluna             |                |
|   | 222 Kunnan maksuosuus                            |                |
| 4341 Asiantuntijapalvelut (toiminto 222)                                    |  | 176 040        |
|   | Työllisyysalueen yhteiset palvelut               |                |
| <b>1903 Lakisääteinen henkilöasiakkaan palvelu</b>                          |  | <b>505 048</b> |
|   | 230 Lakisääteinen palvelu (palkat, vuokrat ym.)  |                |
| 4000 Vakinaisten kuukausipalkat sivukuluineen (toiminto 230)                |  | <b>428 728</b> |
|   | Työllisyysasiantuntija                           |                |
|   | Työllisyysohjaaja 7 htv                          |                |
| <b>Palvelut yhteensä (toiminto 230)</b>                                     |  | <b>37 600</b>  |
| 4341 Asiantuntijapalvelut   |  | 300            |

|             |   |                  |
|-------------|---|------------------|
| 4350        | Painatukset ja ilmoitukset  | 300              |
| 4360        | Postipalvelut   | 10 000           |
| 4361        | Puhelin- ja tietoliikennepalvelut   | 1 000            |
| 4410        | Majoitus- ja ravitsemuspalvelut   | 1 000            |
| 4420        | Matkustus- ja kuljetuspalvelut  | 8 000            |
| 4430        | Sosiaali- ja terveystyöpalvelut   | 3 000            |
| 4440        | Koulutus- ja kulttuuripalvelut  | 2 000            |
| 4460        | Muut palvelut   | 2 000            |
| 4348        | Tulkkauspalvelut  | 10 000           |
|             | <b>Muut kulut yhteensä</b>  | <b>38 720</b>    |
| 43809       | Sisäiset siivouskulut   | 12 020           |
| 4500        | Toimisto- ja koulutarvikkeet  | 600              |
| 4510        | Kirjallisuus  | 100              |
| 4530        | Vaatteisto  | 500              |
| 4580        | Kalusto   | 2 000            |
| 4841        | IT-laittevuokrat  | 3 500            |
| 48209       | Sisäiset vuokrat  | 19 000           |
| 4980        | Muut kulut  | 1 000            |
|             | <b>Tuotot</b>   |                  |
| 3015        | Vieraskielisten asiakkaiden henkilöasiakaspalvelut (toiminto 230)                                       | 32 130           |
| <b>1904</b> | <b>Kunnan muut työllisyyspalvelut</b>   | <b>1 242 376</b> |
|             | 240 Työllisyyspalvelujen hallinto   |                  |
|             | 241 Kuntalisä   |                  |
|             | 242 Yrityspalveluseteli   |                  |
|             | 243 Työttömyysetuuksien kuntaosuus  |                  |
|             | 244 Kuntaan työllistettävät   |                  |
|             | 245 Kunnan oppisopimukset   |                  |
|             | 246 Kesätyösetelipaikat   |                  |
|             | 247 Miilu   |                  |
|             | <b>Avustukset yhteisöille ja Kelan rahoitusosuus</b>  | <b>856 140</b>   |
| 4740        | Avustukset yhteisöille: Kuntalisä (toiminto 241)  | 200 000          |
| 4740        | Avustukset yhteisöille: Yrityspalveluseteli (toiminto 242)  |                  |
| 4740        | Avustukset yhteisöille: Kesäsetelityöpaikat 9-luokkalaisille (toiminto 246)                             | 15 000           |
| 4748        | Kunnan rahoitusosuus työttömyysetuusmaksusta (toiminto 243)   | 641 140          |
|             | Maksetaan Kelalle, 101-> 10 %; 201-> 20 %; 301-> 30 %; 401-> 40 %; 701-> 50 %                           |                  |
| <b>4000</b> | <b>Vakinaisten kuukausipalkat sivukuluineen</b>   | <b>87 549</b>    |
|             | Työnohjaaja 2 htv (toiminto 247)  |                  |
| <b>4003</b> | <b>Määräaikaisten palkat sivukuluinen 7 htv</b>   | <b>236 014</b>   |
|             | Oppisopimustyöntekijät, myymälätyöntekijät, kausityöntekijät (työttömät) mm. pyöräilyreittien kunnostus |                  |
|             | Kuntaan työllistettävät (toiminto 244) 4 htv  |                  |
|             | Kunnan oppisopimukset (toiminto 245) 3 htv  |                  |
| 4103        | KuEL-tasausmaksu  | 23 140           |
|             | <b>Palvelut yhteensä (toiminto 247)</b>   | <b>5 500</b>     |
| 4350        | Painatukset ja ilmoitukset  | 500              |
| 4360        | Postipalvelut   | 100              |
| 4361        | Puhelin- ja tietoliikennepalvelut   | 1 000            |
| 4362        | IT-palvelut   | 100              |
| 4370        | Vakuutukset   | 600              |
| 4380        | Puhtaanapito- ja pesulapalvelut   | 200              |
| 4401        | Koneiden, kalusteiden ja laitteiden kunn. pito  | 500              |

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 4410 | Majoitus- ja ravitsemuspalvelut                                | 500           |
| 4420 | Matkustus- ja kuljetuspalvelut                                 | 500           |
| 4430 | Sosiaali- ja terveystyöpalvelut                                | 1 000         |
| 4440 | Opetus- ja kulttuuripalvelut                                   | 500           |
|      | <b>Muut ostot yhteensä (toiminto 247)</b>                      | <b>6 620</b>  |
| 4500 | Toimisto- ja koulutarvikkeet                                   | 300           |
| 4510 | Kirjallisuus   | 500           |
| 4520 | Elintarvikkeet   | 500           |
| 4530 | Vaatteisto   | 500           |
| 4541 | Hoitotarvikkeet  | 100           |
| 4550 | Siivous- ja puhdistusaineet                                    | 300           |
| 4560 | Poltto- ja voiteluaineet                                       | 1 000         |
| 4572 | Vesi   | 420           |
| 4573 | Sähkö ja kaasu   | 1 000         |
| 4580 | Kalusto  | 1 000         |
| 4600 | Muu materiaali   | 500           |
| 4601 | IT-laitteostot   | 500           |
|      | <b>Muut toimintakulut yhteensä (toiminto 247)</b>              | <b>27 413</b> |
| 4820 | Rak. ja huoneistojen vuokrat                                   | 21 924        |
| 4841 | IT-laittevuokrat   | 1 489         |
| 4980 | Muut kulut   | 4 000         |
|      | <b>Tuotot</b>  |               |
| 3332 | Muut tuet ja avustukset (toiminto 240, muutuskulukompensaatio) | 63 000        |
| 3010 | Myyntituotot Miilu (toiminto 247)                              | 100 000       |



## Maaseutupalvelujen käyttösuunnitelma 2025

### TY5100 MAASEUTUPALVELUT (sis. ja ulk.)

|       |               |
|-------|---------------|
| Menot | <b>96 630</b> |
| Tulot | 2 000         |
| Netto | 94 630        |

**Tulot** 2 000

|  |       |
|--|-------|
| 3332 Muut tuet ja avustukset valtio        | 2 000 |
| MAVI:n korvaus (petovahinkotarkastuksista) |       |

kp

### 1750 Maaseutupalvelut

|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Menot</b> | <b>96 630</b> |
| joista       |               |

**Palvelujen ostot yhteensä** 37 630

|  |        |
|--|--------|
| Muiden palvelujen ostot  | 37 630 |
| 4341 Asiantuntijapalvelut  | 33 000 |
| Puolangan kunta  |        |
| 43809 Sisäiset puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut               | 3 930  |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemispalvelut (kyläparlamenttien kahvit)    | 300    |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut (kyläparlamenttien matkakulut) | 400    |

**Avustukset** 49 100

|   |        |
|---|--------|
| 4739 Muut avustukset kotitalouksille  | 5 300  |
| avustukset maataloille  |        |
| 4740 Avustukset yhteisöille   | 43 800 |
| Kyläyhdistykset   | 6 200  |
| Suomussalmen 4H-yhdistys  | 17 600 |
| Avustukset lomitukseen (120 tuntia lomitusta, josta puolet maksaa Suomussalmen kunta) | 20 000 |

Muut toimintakulut yht. 9 900

|                                |       |
|--------------------------------|-------|
| 48209 Sis. rakennusten vuokrat | 9 900 |
|--------------------------------|-------|

| Kunnanhallituksen ja elinvoimapaalvelujen projektit ja rahoitusosuudet |              |  | 2025          |
|--|--------------|--|---------------|
|  |              | <b>PROJEKTIT (erillinen projektiluettelo)</b>  |               |
|  |              | Projektit ja rahoitusosuudet yhteensä  |               |
|  |              | Menot yhteensä   | 587 984       |
|  |              | Tulot yhteensä   | 401 559       |
|  |              | Nettomeno  | 186 425       |
|  |              | joista:  |               |
|  |              |  |               |
|  |              | <b>Kunnanhallituksen projektit</b>   |               |
|  |              | Menot yhteensä   | 87 087        |
|  |              | Tulot yhteensä   | 25 460        |
|  |              | Nettomeno  | 61 627        |
|  |              |  |               |
| <b>kp</b>  | <b>proj.</b> | <b>Rahoitusosuudet</b>   | <b>11 780</b> |
| <b>1490</b>  | <b>1006</b>  |  |               |
|  |              |  |               |
|  | 4488         | Vaikuttavampaa yhteistyötä rajakaupungeissa ja -kunnissa -hanke                        | 1 390         |
|  | 4488         | Kainuun puupohjaisen energialogistiikan ja polton kehittäminen... -hanke               | 390           |
|  |              |  |               |
|  | 4488         | Kohdistamaton varaus, kunnanhallituksen projektit                                      | 10 000        |
|  |              |  |               |
|  | <b>1014</b>  | <b>Omalla uralla - työrajohtamisella kohti uudistuvaa henkilöstöpolitiikkaa -hanke</b> | <b>49 847</b> |
|  | 3330         | tulot  | 25 460        |
|  | 4488         | menot  | 75 307        |
|  |              |  |               |
|  |              | <b>Elinvoimapaalveluiden projektit ja rahoitusosuudet</b>                              |               |
|  |              | Menot yhteensä   | 500 897       |
|  |              | Tulot yhteensä   | 376 099       |
|  |              | Nettomeno  | 124 798       |
|  |              |  |               |
| <b>kp</b>  | <b>proj.</b> | <b>Rahoitusosuudet</b>   | <b>28 773</b> |
| <b>1790</b>  | <b>1007</b>  |  |               |
|  |              |  |               |
|  | 4488         | Uudistuvaa elinvoimaa matkailusta -hanke   | 1 635         |
|  | 4488         | Yrittäjyyden ja omistajanvaihdosten edistäminen... -hanke                              | 3 018         |
|  | 4488         | Kelkka Kainuu -hanke   | 1 217         |
|  | 4488         | Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus -hanke                             | 11 779        |
|  | 4488         | Työn ja perheen Kainuu -hanke  | 1 133         |
|  | 4488         | MAKEA - vieraskielisten yrittäjävalmiuksien edistäminen Kainuussa... -hanke            | 1 300         |
|  | 4488         | Uusiutuvan energian Kainuu - Pk-yritykset markkinoille -hanke                          | 729           |
|  | 4488         | Kimppakyyti Kainuu: Kuhmo & Suomussalmi -hanke   | 892           |
|  | 4488         | Kasvun paikka - Investointeja Kainuuseen -hanke  | 2 711         |
|  | 4488         | KUMEA - Kainuun uudistuva metalliala -hanke  | 1 000         |
|  | 4488         | Kalatalouden kuljetuslogistiikan kehittäminen Kainuussa -hanke                         | 1 155         |
|  | 4488         | Puolustusteollisuuden testauskeskus Vuosankaan -hanke                                  | 2 204         |
|  |              |  |               |
|  | 4488         | Kohdistamaton varaus, elinvoimapaalveluiden projektit                                  | 20 000        |
|  |              |  |               |
|  |              | <b>Maatalouspalvelujen projektit ja rahoitusosuudet</b>                                | <b>2 000</b>  |
|  |              |  |               |
|  | 4488         | Kohdistamaton varaus   | 2 000         |
|  |              |  |               |
|  | <b>1012</b>  | <b>Rethinking North - Ympärivuotisuus matkailun menestystekijäksi -hanke</b>           | <b>31 446</b> |
|  | 3315         | tulot  | 125 784       |
|  | 4488         | menot  | 157 230       |
|  |              |  |               |
|  | <b>1013</b>  | <b>Reittikehitys maastopyöräily ja melonta -hanke</b>                                  | <b>0</b>      |
|  | 3332         | tulot (laskutus Metsähallitus, joka hallinnoi projektille myönnettyä rahoitusta)       | 80 000        |
|  | 4488         | menot  | 80 000        |
|  |              |  |               |
|  | <b>1015</b>  | <b>Suomussalmen teollisuuden kasvuloikka -hanke</b>                                    | <b>22 873</b> |
|  | 3315         | tulot  | 91 490        |
|  |              | menot  | 114 363       |
|  |              |  |               |
|  | <b>1016</b>  | <b>Suomussalmen Taitotehdas -hanke</b>   | <b>19 706</b> |
|  |              | tulot  | 78 825        |
|  |              | menot  | 98 531        |

| HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT Projektit 2024 - 2026  |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
|---|----------------------------|----------|--------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Taloussuunnitelma   |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| Päävastuualue: Hallinto- ja elinvoimapalvelut   |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| Laatija ja päiväys: AK 14.10.2024   |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| PROJEKTI  | Hankkeen kok.kust. arvio € | Tyyppi   | Aloittamis- päätös tai sopimus | Alkaa/ alkanut vuosi | Päättyy/ päätynyt vuosi | Vastuu- henkilö       | Kustan- nukset yhteensä | TP 31.12.2023            | Määrärahaesitys            |                            |                       |
|   |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         | 2024                     | 2025                       | 2026                       |                       |
| <b>KUNNANHALLITUKSEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUDET</b>  |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| <b>Pienten kuntien sähk. palvelut ajasta ja paikasta riippumatta -hanke</b>   |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| Sofigate  |                            | Rahoitus | kj § 9<br>13.4.2022            | 2023                 | 2024                    | Heikkinen             | MENOT<br>TULOT<br>NETTO | 14 522<br>8 218<br>6 304 | 4 500<br>1 300<br>3 200    | 0<br>0<br>0                | 0<br>0<br>0           |
| <b>Vaikuttavampaa yhteistyötä rajakaupungeissa ja -kunnissa -hanke</b>  |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| Kuhmon kaupunki   |                            | Rahoitus | kh § 170<br>5.9.2023           | 2023                 | 2025                    | Heikkinen<br>Maaninka | MENOT<br>TULOT<br>NETTO | 2 314<br>0<br>2 314      | 3 719<br>0<br>3 719        | 1 390<br>0<br>1 390        | 0<br>0<br>0           |
| 7423 euroa/koko hanke   |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| <b>Omalla uralla - työurajohtamisella kohti uudistuvaa henkilöstöpolitiikkaa -hanke</b>                                       |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| omarahoitusosuus 51 % kahden vuoden aikana 52 072 euroa, 49 % KEVA  |                            | Oma      | kh § 169<br>5.9.2023           | 2024                 | 2025                    | Niemelä               | MENOT<br>TULOT<br>NETTO | 343<br>343<br>0          | 51 496<br>25 460<br>26 036 | 75 307<br>25 460<br>49 847 | 0<br>0<br>0           |
| <b>Kainuun puupohjaisen energialogistiikan ja polton kehittäminen energiaturpeen tilalle -hanke (KaiPuu-hanke)</b>            |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| Suomen Metsäkeskus, 7663 euroa koko hanke   |                            | Rahoitus | kh § 12/2023<br>3.5.2023       | 2023                 | 2025                    | Heikkinen             | MENOT<br>TULOT<br>NETTO | 0<br>0<br>0              | 6 806<br>0<br>6 806        | 390<br>0<br>390            | 0<br>0<br>0           |
| <b>Kohdistamaton varaus</b>   |                            |          |                                |                      |                         |                       |                         |                          |                            |                            |                       |
| Kainuun Liikunnan laskut (Kainuun liikuntatapahtumat roadmap 2030 -hanke ja Digisti Sporttia -hanke, v. 2023) yht. 1500 euroa |                            |          |                                |                      |                         | Heikkinen             | MENOT<br>TULOT<br>NETTO | 1 500<br>0<br>1 500      | 10 000<br>0<br>10 000      | 10 000<br>0<br>10 000      | 10 000<br>0<br>10 000 |
| <b>Kunnanhallituksen projektit yhteensä</b>   |                            |          |                                |                      |                         | <b>Yhteensä</b>       | <b>MENOT</b>            | <b>18 679</b>            | <b>76 521</b>              | <b>87 087</b>              | <b>10 000</b>         |
|   |                            |          |                                |                      |                         |                       | <b>TULOT</b>            | <b>8 561</b>             | <b>26 760</b>              | <b>25 460</b>              | <b>0</b>              |
|   |                            |          |                                |                      |                         |                       | <b>NETTO</b>            | <b>10 118</b>            | <b>49 761</b>              | <b>61 627</b>              | <b>10 000</b>         |

|  | Hankkeen  | Tyyppi   | Aloittamis- | Alkaa/   | Päättyy/  | Vastuu-    | Kustan-  |            |                 |      |      |
|--|-----------|----------|-------------|----------|-----------|------------|----------|------------|-----------------|------|------|
| PROJEKTI   | kok.kust. |          | päätös tai  | alkanut  | päättynyt | henkilö    | nukset   | TP         | Määrärahaesitys |      |      |
|  | arvio €   |          | sopimus     | kk/vuosi | kk/vuosi  |            | yhteensä | 31.12.2023 | 2024            | 2025 | 2026 |
| <b>ELINVOIMAPALVELUIDEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUDET</b>  |           |          |             |          |           |            |          |            |                 |      |      |
| <b>Projektien loppuselvitykset ym.</b>   |           |          |             |          |           | Maaninka   | MENOT    | 0          | 0               | 0    | 0    |
| KAMK:n Kaukolämmön tuotannon vähähiiliset ratkaisut -hankkeen käyttämättä jääneen rahoitusosuuden palautus |           |          |             |          |           |            | TULOT    | 1 878      | 0               | 0    | 0    |
|  |           |          |             |          |           |            | NETTO    | -1 878     | 0               | 0    | 0    |
| <b>Kajaanin lentokentän reittiliikenteen kehittämisen hanke</b>  |           | Rahoitus | kj § 8      | 2022     | 2023      | Heikkinen  | MENOT    | 1 000      | 0               | 0    | 0    |
| KAMK   |           |          | 11.4.2022   |          |           |            | TULOT    | 0          | 0               | 0    | 0    |
|  |           |          |             |          |           |            | NETTO    | 1 000      | 0               | 0    | 0    |
| <b>Einvoimaa matkailusta Kuhmo - Suomussalmi -yhteishanke</b>  | 400 000   | Rahoitus | kh § 175    | 2021     | 2023      | Maaninka   | MENOT    | 6 282      | 0               | 0    | 0    |
| Kuhmon kaupunki  |           |          | 20.10.2020  |          |           |            | TULOT    | 4 200      | 0               | 0    | 0    |
|  |           |          |             |          |           |            | NETTO    | 2 082      | 0               | 0    | 0    |
| <b>Kokonaisvaltaisen esteettömän luontomatkailun askelmerkit</b>   | 172 489   | Rahoitus | kj § 11     | 2021     | 2023      | Maaninka   | MENOT    | 2 142      | 0               | 0    | 0    |
| <b>Kainuussa ja e-Nature Kainuu - esteetön luontomatkailu -hanke</b>                                       |           |          | 30.4.2021   |          |           |            | TULOT    | 0          | 0               | 0    | 0    |
| KAMK   |           |          |             |          |           |            | NETTO    | 2 142      | 0               | 0    | 0    |
| <b>Viitoskäytävä - Kumppanuudella kehittyvä kasvuyöhyke -hanke</b>   | 750 000   | Rahoitus | kj § 16     | 2021     | 2023      | Heikkinen  | MENOT    | 3 265      | 0               | 0    | 0    |
| Pohjois-Savon liitto   |           |          | 18.5.2021   |          |           | Maaninka   | TULOT    | 0          | 0               | 0    | 0    |
| (5000 euroa vuosina 2021-2023)   |           |          |             |          |           |            | NETTO    | 3 265      | 0               | 0    | 0    |
| <b>Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen - OK-hanke</b>   | 785 574   | Rahoitus |             | 2022     | 2023      | Maaninka   | MENOT    | 7 998      | 0               | 0    | 0    |
| KAMK, rahoitus yhteensä 19 995 euroa   |           |          |             |          |           |            | TULOT    | 0          | 0               | 0    | 0    |
|  |           |          |             |          |           |            | NETTO    | 7 998      | 0               | 0    | 0    |
| <b>Hankinnat haltuun -hanke</b>  | 145 706   | Rahoitus | kj § 22     | 2022     | 2024      | Maaninka   | MENOT    | 1 339      | 0               | 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    | 1 339      | 0               | 0    | 0    |
| <b>Kainuu Wind - uutta liiketoimintaa tuulivoimasta -hanke</b>   | 151 750   | Rahoitus | kj § 2      | 2022     | 2023      | Maaninka   | MENOT    | 1 491      | 0               | 0    | 0    |
| KAMK   |           |          | 14.2.2022   |          |           |            | TULOT    | 0          | 0               | 0    | 0    |
|  |           |          |             |          |           |            | NETTO    | 1 491      | 0               | 0    | 0    |

|   | Hankkeen  | Tyyppi   | Aloittamis- | Alkaa/   | Päättyy/  | Vastuu-   | Kustan-  |            |                 |         |        |
|---|-----------|----------|-------------|----------|-----------|-----------|----------|------------|-----------------|---------|--------|
| PROJEKTI  | kok.kust. |          | päätös tai  | alkanut  | päättynyt | henkilö   | nukset   | TP         | Määrärahaesitys |         |        |
|   | arvio €   |          | sopimus     | kk/vuosi | kk/vuosi  |           | yhteensä | 31.12.2023 | 2024            | 2025    | 2026   |
| <b>Kulttuurihistoriasta nostetta Suomussalmen ja Kainuun matkailuun -hanke</b>  | 153 338   | Rahoitus | kh § 140    | 2022     | 2023      | Maaninka  | MENOT    | 10 467     | 0               | 0       | 0      |
| KAMK, aloitettu 2022 (ei mukana TAS 2022)   |           |          | 14.6.2022   |          |           |           | TULOT    | 0          | 0               | 0       | 0      |
|   |           |          |             |          |           |           | NETTO    | 10 467     | 0               | 0       | 0      |
| <b>Uudistuvaa elinvoimaa matkailusta -hanke</b>   |           | Rahoitus |             | 2023     | 2025      | Maaninka  | MENOT    | 1 879      | 1 671           | 1 635   | 0      |
| KAMK (V. 2023 1879 eur, v. 2024 1671 eur, v. 2025 1635 eur)   |           |          |             |          |           |           | TULOT    | 0          | 0               | 0       | 0      |
|   |           |          |             |          |           |           | NETTO    | 1 879      | 1 671           | 1 635   | 0      |
| <b>Yrittäjyyden ja om.vaihdosten edistäminen osana oik.mukaista ja vihreää siirtymää -hanke</b>                                     | 422 181   | Rahoitus |             | 2024     | 2026      | Maaninka  | MENOT    | 0          | 3 019           | 3 018   | 3 018  |
| Kainuun Yrittäjät ry  |           |          |             |          |           |           | TULOT    | 0          | 0               | 0       | 0      |
| arvio v. 2024 3019 eur, v. 2025 3018 eur, v. 2026 3018 eur  |           |          |             |          |           |           | NETTO    | 0          | 3 019           | 3 018   | 3 018  |
|   |           |          |             |          |           |           |          |            |                 |         |        |
| <b>Esteetön ja saavutettava vieraanvaraisuus matkailualalla -hanke</b>  |           | Rahoitus | kj § 22     | 2024     | 2024      | Heikkinen | MENOT    | 0          | 1 572           | 0       | 0      |
| KAMK  |           |          | 23.8.2023   |          |           |           | TULOT    | 0          | 0               | 0       | 0      |
|   |           |          |             |          |           |           | NETTO    | 0          | 1 572           | 0       | 0      |
| <b>Reittikehitys maastopyöräily ja melonta -hanke</b>   |           | 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      |
| <b>Kelkka Kainuu -hanke</b>   |           | Rahoitus |             | 2023     | 2025      | Maaninka  | MENOT    | 696        | 2 087           | 1 217   | 0      |
| KAMK (n. 4000 euron rahoitusosuus, v. 2023 696, v. 2024 2087, v. 2025 1217)   |           |          |             |          |           |           | TULOT    | 0          | 0               | 0       | 0      |
|   |           |          |             |          |           |           | NETTO    | 696        | 2 087           | 1 217   | 0      |
| <b>Rethinking North - Ympärivuotisuus matkailun menestystekijäksi</b>   |           | Rahoitus | kh § 49     | 2023     | 2026      | Maaninka  | MENOT    | 22 887     | 174 350         | 157 230 | 62 837 |
| Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy   |           |          | 21.2.2023   |          |           |           | TULOT    | 19 864     | 139 480         | 125 784 | 50 270 |
| (v. 2023 16 367 e, v. 2024 34 870 e, v. 2025 31 446 e, v. 2026 12 567 e)  |           |          |             |          |           |           | NETTO    | 3 023      | 34 870          | 31 446  | 12 567 |
| <b>Suomussalmen Teollisuuden kasvuloikka -hanke</b>   | 255 476   | Oma      | kh § 21     | 204      | 2026      | Maaninka  | MENOT    | 0          | 76 242          | 114 363 | 64 871 |
|   |           |          | 16.1.2024   |          |           |           | TULOT    | 0          | 60 993          | 91 490  | 51 897 |
|   |           |          |             |          |           |           | NETTO    | 0          | 15 249          | 22 873  | 12 974 |

|  | Hankkeen  | Tyyppi   | Aloittamis- | Alkaa/   | Päättyy/  | Vastuu-  | Kustan-  |            |                 |        |        |
|--|-----------|----------|-------------|----------|-----------|----------|----------|------------|-----------------|--------|--------|
| PROJEKTI   | kok.kust. |          | päätös tai  | alkanut  | päättynyt | henkilö  | nukset   | TP         | Määrärahaesitys |        |        |
|  | arvio €   |          | sopimus     | kk/vuosi | kk/vuosi  |          | yhteensä | 31.12.2023 | 2024            | 2025   | 2026   |
| <b>Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus -hanke</b>                                | 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 |
| <b>Taitotehdas-hanke</b>   | 295 592   | Oma      | kh § 33     | 2024     | 2027      | Maaninka | MENOT    | 0          | 57 193          | 98 531 | 98 531 |
| Ryhmähanke KAO:n kanssa  |           |          | 30.1.2024   |          |           |          | TULOT    | 0          | 45 754          | 78 825 | 78 824 |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 11 439          | 19 706 | 19 707 |
| <b>Työn ja perheen Kainuu -hanke</b>   |           | Rahoitus | ej          | 2024     | 2026      | Maaninka | MENOT    | 0          | 1 039           | 1 133  | 94     |
| KAMK   |           |          | 16.1.2024   |          |           |          | TULOT    | 0          | 0               | 0      | 0      |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 1 039           | 1 133  | 94     |
| <b>Uusiutuvan energian Kainuu - Pk-yritykset markkinoille -hanke</b>                             |           | Rahoitus | ej          | 2024     | 2025      | Maaninka | MENOT    | 0          | 1 458           | 729    | 0      |
| KAMK   |           |          | 18.12.2023  |          |           |          | TULOT    | 0          | 0               | 0      | 0      |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 1 458           | 729    | 0      |
| <b>Kimppakyyti Kainuu: Kuhmo &amp; Suomussalmi -hanke</b>  |           | Rahoitus | ej          | 2024     | 2025      | Maaninka | MENOT    | 0          | 1 783           | 892    | 0      |
| KAMK   |           |          | 8.1.2024    |          |           |          | TULOT    | 0          | 0               | 0      | 0      |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 1 783           | 892    | 0      |
| <b>Kainuun uudistuva metalliala (KUMEA-hanke)</b>  |           | Rahoitus | ej          | 2024     | 2025      | Maaninka | MENOT    | 0          |                 | 1 000  | 0      |
| KAMK   |           |          | 22.1.2024   |          |           |          | TULOT    | 0          | 0               | 0      | 0      |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 0               | 1 000  | 0      |
| <b>Kasvun paikka - Investointeja Kainuuseen -hanke</b>   |           | Rahoitus | ej          | 2024     | 2026      | Maaninka | MENOT    | 0          | 2 169           | 2 711  | 0      |
| KAMK   |           |          | 8.2.2024    |          |           |          | TULOT    | 0          | 0               | 0      | 0      |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 2 169           | 2 711  | 0      |
| <b>Vieraskielisten yrittäjyysvalmiuksen edistäminen Kainuussa ja Koillismaalla (MAKEA-hanke)</b> |           | Rahoitus | ej          | 2024     | 2026      | Maaninka | MENOT    | 0          | 867             | 1 300  | 433    |
| KAMK   |           |          | 29.1.2024   |          |           |          | TULOT    | 0          | 0               | 0      | 0      |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 867             | 1 300  | 433    |
| <b>Kalatalouden kuljetuslogistiikan kehittäminen Kainuussa -hanke</b>                            |           | Rahoitus | ej          | 2024     | 2025      | Maaninka | MENOT    | 0          | 562             | 1 155  | 0      |
| KAMK   |           |          | 17.4.2024   |          |           |          | TULOT    | 0          | 0               | 0      | 0      |
|  |           |          |             |          |           |          | NETTO    | 0          | 562             | 1 155  | 0      |

|  | Hankkeen  | Tyyppi   | Aloittamis- | Alkaa/   | Päättyy/ | Vastuu-         | Kustan-      |               |                 |                |               |  |
|--|-----------|----------|-------------|----------|----------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|--|
| PROJEKTI   | kok.kust. |          | päätös tai  | alkanut  | päätynyt | henkilö         | nukset       | TP            | Määrärahaesitys |                |               |  |
|  | arvio €   |          | sopimus     | kk/vuosi | kk/vuosi |                 | yhteensä     | 31.12.2023    | 2024            | 2025           | 2026          |  |
| <b>Puolustusteollisuuden testauskeskus Vuosankaan -hanke</b> |           | Rahoitus | ta § 5/2024 | 2024     | 2027     | Maaninka        | MENOT        | 0             | 748             | 2 204          | 1 207         |  |
| KAMK   |           |          | 14.6.2024   |          |          |                 | TULOT        | 0             | 0               | 0              | 0             |  |
|  |           |          |             |          |          |                 | NETTO        | 0             | 748             | 2 204          | 1 207         |  |
| <b>Kohdistamaton varaus</b>                                  |           |          |             |          |          | Maaninka        | MENOT        | 0             | 27 500          | 20 000         | 20 000        |  |
| esim. yhteistyöprojektit                                     |           |          |             |          |          |                 | TULOT        | 0             | 0               | 0              | 0             |  |
|  |           |          |             |          |          |                 | NETTO        | 0             | 27 500          | 20 000         | 20 000        |  |
| <b>MAASEUTUPALVELUJEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUUDET</b>       |           |          |             |          |          | Maaninka        | MENOT        | 0             | 2 000           | 2 000          | 2 000         |  |
| <b>Kohdistamaton varaus</b>                                  |           |          |             |          |          |                 | TULOT        | 0             | 0               | 0              | 0             |  |
|  |           |          |             |          |          |                 | NETTO        | 0             | 2 000           | 2 000          | 2 000         |  |
| <b>Einvoima- ja maaseutupalveluiden projektit yhteensä</b>   |           |          |             |          |          | <b>Yhteensä</b> | <b>MENOT</b> | 59 446        | 356 223         | 500 897        | 264 770       |  |
|  |           |          |             |          |          |                 | <b>TULOT</b> | 25 942        | 246 227         | 376 099        | 180 991       |  |
|  |           |          |             |          |          |                 | <b>NETTO</b> | <b>33 504</b> | <b>109 996</b>  | <b>124 798</b> | <b>83 779</b> |  |

|                                  | Hankkeen  | Tyyppi | Aloittamis- | Alkaa/   | Päättyy/ | Vastuu-   | Kustan-  |            |                 |         |         |  |
|----------------------------------|-----------|--------|-------------|----------|----------|-----------|----------|------------|-----------------|---------|---------|--|
|                                  | kok.kust. |        | päätös tai  | alkanut  | päätynyt | henkilö   | nukset   | TP         | Määrärahaesitys |         |         |  |
|                                  | arvio €   |        | sopimus     | kk/vuosi | kk/vuosi |           | yhteensä | 31.12.2023 | 2024            | 2025    | 2026    |  |
|                                  |           |        |             |          |          |           |          | TP         | Määrärahaesitys |         |         |  |
|                                  |           |        |             |          |          |           |          | 31.12.2023 | 2024            | 2025    | 2026    |  |
| <b>KAIKKI PROJEKTIT YHTEENSÄ</b> |           |        |             |          |          | Projektit | MENOT    | 78 125     | 432 744         | 587 984 | 274 770 |  |
|                                  |           |        |             |          |          | yhteensä  | TULOT    | 34 503     | 272 987         | 401 559 | 180 991 |  |
|                                  |           |        |             |          |          |           | NETTO    | 43 622     | 159 757         | 186 425 | 93 779  |  |

**KESKUSVAALILAUTAKUNTA** (ulkoiset ja sisäiset erät)

| LT10 Keskusvaalilautakunta     | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | 15 175     | 40 000     | 13 000     | 0          | 13 000     |
| Myyntituotot/Liikevaihto       | 15 175     | 40 000     | 13 000     | 0          | 13 000     |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -17 854    | -58 000    | -50 000    | 0          | -17 000    |
| Henkilöstökulut                | -11 135    | -10 308    |            |            |            |
| Palvelujen ostot               | -5 139     |            |            |            |            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -677       |            |            |            |            |
| Muut toimintakulut             | -902       | -47 692    | -50 000    | 0          | -17 000    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -2 679     | -18 000    | -37 000    | 0          | -4 000     |
| Tilikauden tulos               | -2 679     | -18 000    | -37 000    | 0          | -4 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 679     | -18 000    | -37 000    | 0          | -4 000     |

**TARKASTUSLAUTAKUNTA**

| LT20 Tarkastuslautakunta       | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          |            |            |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -22 585    | -19 436    | -21 399    | -21 399    | -21 399    |
| Henkilöstökulut                | -5 119     | -5 786     | -5 799     | -5 799     | -5 799     |
| Palvelujen ostot               | -17 465    | -13 500    | -15 500    | -15 500    | -15 500    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  |            | -150       | -100       | -100       | -100       |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -22 585    | -19 436    | -21 399    | -21 399    | -21 399    |
| Tilikauden tulos               | -22 585    | -19 436    | -21 399    | -21 399    | -21 399    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -22 585    | -19 436    | -21 399    | -21 399    | -21 399    |

**VALTUUSTO**

| LT30 Valtuusto                 | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          |            |            |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -38 666    | -50 195    | -56 248    | -56 248    | -56 248    |
| Henkilöstökulut                | -25 180    | -23 345    | -23 398    | -23 398    | -23 398    |
| Palvelujen ostot               | -11 032    | -12 350    | -17 350    | -17 350    | -17 350    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -2 454     | -2 500     | -3 500     | -3 500     | -3 500     |
| Muut toimintakulut             |            | -12 000    | -12 000    | -12 000    | -12 000    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -38 666    | -50 195    | -56 248    | -56 248    | -56 248    |
| Tilikauden tulos               | -38 666    | -50 195    | -56 248    | -56 248    | -56 248    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -38 666    | -50 195    | -56 248    | -56 248    | -56 248    |



KUNNANHALLITUS

Ulkoiset ja sisäiset

| Tilin nimi                       | TP<br>2023        | TAM<br>2024       | TA<br>2025        | TS<br>2026        | TS<br>2027        |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Myyntituotot/Liikevaihto         | 309 435           | 118 500           | 155 630           | 155 630           | 155 630           |
| Tuet ja avustukset               | 299 434           | 609 177           | 726 239           | 505 672           | 350 945           |
| Muut toimintatuotot              | 36 432            | 108 000           | 10 000            | 10 000            | 10 000            |
| Vuokratuotot                     | 1 100             |                   |                   |                   |                   |
| Muut tuotot                      | 35 332            | 108 000           | 10 000            | 10 000            | 10 000            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-4 962 588</b> | <b>-5 163 098</b> | <b>-6 300 972</b> | <b>-6 040 996</b> | <b>-5 860 309</b> |
| Henkilöstökulut                  | -1 982 183        | -2 155 388        | -2 097 561        | -2 101 499        | -2 143 529        |
| Palkat ja palkkiot               | -1 571 234        | -1 730 688        | -1 712 070        | -1 714 566        | -1 748 858        |
| Henkilösivukulut                 | -410 949          | -424 700          | -385 491          | -386 933          | -394 671          |
| Eläkekulut                       | -354 291          | -375 058          | -332 444          | -333 824          | -340 500          |
| Muut henkilösivukulut            | -56 658           | -49 641           | -53 047           | -53 109           | -54 171           |
| Palvelujen ostot                 | -1 671 965        | -1 962 030        | -2 615 565        | -2 351 651        | -2 168 934        |
| Asiakaspalvelujen ostot          | -360 501          | -349 680          | -364 920          | -364 920          | -364 920          |
| Muiden palvelujen ostot          | -1 311 464        | -1 612 350        | -2 250 645        | -1 986 731        | -1 804 014        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat    | -40 902           | -59 420           | -34 430           | -34 430           | -34 430           |
| Ostot tilikauden aikana          | -40 902           | -59 420           | -34 430           | -34 430           | -34 430           |
| Avustukset                       | -426 549          | -516 903          | -1 125 543        | -1 125 543        | -1 085 543        |
| Avustukset kotitalouksille       | -3 472            | -11 000           | -38 000           | -38 000           | -38 000           |
| Avustukset yhteisöille           | -423 077          | -505 903          | -1 087 543        | -1 087 543        | -1 047 543        |
| Muut toimintakulut               | -840 989          | -469 357          | -427 873          | -427 873          | -427 873          |
| Vuokrakulut                      | -307 726          | -340 457          | -301 323          | -301 323          | -301 323          |
| Muut kulut                       | -533 264          | -128 900          | -126 550          | -126 550          | -126 550          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>-4 317 287</b> | <b>-4 327 421</b> | <b>-5 409 103</b> | <b>-5 369 694</b> | <b>-5 343 734</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>                 | <b>-4 317 287</b> | <b>-4 327 421</b> | <b>-5 409 103</b> | <b>-5 369 694</b> | <b>-5 343 734</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset      | -478 831          | -3 991            | -5 527            | -5 527            | -5 527            |
| Suunnitelman mukaiset poistot    | -6 853            | -3 991            | -5 527            | -5 527            | -5 527            |
| Arvonalentumiset                 | -471 978          |                   |                   |                   |                   |
| Tilikauden tulos                 | -4 796 117        | -4 331 412        | -5 414 630        | -5 375 221        | -5 349 261        |
| Rahastojen muutos / Rahastojen l | 471 978           |                   |                   |                   |                   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)   | -4 324 140        | -4 331 412        | -5 414 630        | -5 375 221        | -5 349 261        |

Kustannuspaikat, ulkoiset ja sisäiset

| Tilin nimi                     | TP<br>2023        | TAM<br>2024     | TA<br>2025      | TS<br>2026      | TS<br>2027      |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>5N1400 - Kunnanhallitus</b> |                   |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>7 876</b>      |                 |                 |                 |                 |
| Tuet ja avustukset             | 6 660             |                 |                 |                 |                 |
| Muut toimintatuotot            | 1 216             |                 |                 |                 |                 |
| Muut tuotot                    | 1 216             |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-1 103 791</b> | <b>-684 483</b> | <b>-681 434</b> | <b>-685 909</b> | <b>-690 474</b> |
| Henkilöstökulut                | -198 777          | -208 543        | -223 754        | -228 229        | -232 794        |
| Palkat ja palkkiot             | -163 373          | -174 982        | -188 103        | -191 865        | -195 702        |
| Henkilösivukulut               | -35 404           | -33 561         | -35 651         | -36 364         | -37 091         |
| Eläkekulut                     | -30 600           | -29 162         | -30 425         | -31 034         | -31 654         |
| Muut henkilösivukulut          | -4 805            | -4 399          | -5 226          | -5 331          | -5 437          |
| Palvelujen ostot               | -352 539          | -325 760        | -326 920        | -326 920        | -326 920        |
| Asiakaspalvelujen ostot        | -25 018           | -17 510         | -17 770         | -17 770         | -17 770         |
| Muiden palvelujen ostot        | -327 521          | -308 250        | -309 150        | -309 150        | -309 150        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -3 712            | -3 000          | -5 500          | -5 500          | -5 500          |
| Ostot tilikauden aikana        | -3 712            | -3 000          | -5 500          | -5 500          | -5 500          |
| Avustukset                     | -4 725            | -5 000          | -4 000          | -4 000          | -4 000          |
| Avustukset yhteisöille         | -4 725            | -5 000          | -4 000          | -4 000          | -4 000          |
| Muut toimintakulut             | -544 038          | -142 180        | -121 260        | -121 260        | -121 260        |
| Vuokrakulut                    | -42 736           | -55 180         | -57 260         | -57 260         | -57 260         |
| Muut kulut                     | -501 301          | -87 000         | -64 000         | -64 000         | -64 000         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-1 095 915</b> | <b>-684 483</b> | <b>-681 434</b> | <b>-685 909</b> | <b>-690 474</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>-1 095 915</b> | <b>-684 483</b> | <b>-681 434</b> | <b>-685 909</b> | <b>-690 474</b> |
| Tilikauden tulos               | -1 095 915        | -684 483        | -681 434        | -685 909        | -690 474        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 095 915        | -684 483        | -681 434        | -685 909        | -690 474        |

Sisältää toiminnot: khall käyttövarat, Hiljainen Kansa, HYTE-työ

| 110 Khall käyttövarat          | TP<br>2023     | TA<br>2024     | TA<br>2025     | TS<br>2026     | TS<br>2027     |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>12</b>      |                |                |                |                |
| Muut toimintatuotot            | 12             |                |                |                |                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-31 878</b> | <b>-28 000</b> | <b>-30 000</b> | <b>-30 000</b> | <b>-30 000</b> |
| Henkilöstökulut                | -50            |                |                |                |                |
| Palvelujen ostot               | -10 851        |                |                |                |                |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -1 326         |                |                |                |                |
| Avustukset                     | -750           |                |                |                |                |
| Muut toimintakulut             | -18 901        | -28 000        | -30 000        | -30 000        | -30 000        |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-31 866</b> | <b>-28 000</b> | <b>-30 000</b> | <b>-30 000</b> | <b>-30 000</b> |
| Tilikauden tulos               | -31 866        | -28 000        | -30 000        | -30 000        | -30 000        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -31 866        | -28 000        | -30 000        | -30 000        | -30 000        |

| 111 Hiljainen kansa            | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -3 934     | -2 500     | -2 560     | -2 560     | -2 560     |
| Palvelujen ostot               | -2 846     |            |            |            |            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -40        |            |            |            |            |
| Muut toimintakulut             | -1 047     | -2 500     | -2 560     | -2 560     | -2 560     |
| TOIMINTAKATE                   | -3 934     | -2 500     | -2 560     | -2 560     | -2 560     |
| Tilikauden tulos               | -3 934     | -2 500     | -2 560     | -2 560     | -2 560     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -3 934     | -2 500     | -2 560     | -2 560     | -2 560     |

| 131 HYTE-työ                   | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -23 553    | -26 829    | -37 936    | -37 936    | -37 936    |
| Henkilöstökulut                | -21 745    | -21 829    | -32 936    | -32 936    | -32 936    |
| Palvelujen ostot               | -1 782     | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -26        |            |            |            |            |
| TOIMINTAKATE                   | -23 553    | -26 829    | -37 936    | -37 936    | -37 936    |
| Tilikauden tulos               | -23 553    | -26 829    | -37 936    | -37 936    | -37 936    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -23 553    | -26 829    | -37 936    | -37 936    | -37 936    |

| 1410 Johtoryhmä                | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Palvelujen ostot               |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| TOIMINTAKATE                   |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Tilikauden tulos               |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |

| 1420 Työryhmät                 | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -17 143    | -14 105    | -15 121    | -15 121    | -15 121    |
| Henkilöstökulut                | -12 291    | -7 105     | -7 121     | -7 121     | -7 121     |
| Palvelujen ostot               | -2 262     | -2 000     | -2 000     | -2 000     | -2 000     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -90        |            |            |            |            |
| Muut toimintakulut             | -2 500     | -5 000     | -6 000     | -6 000     | -6 000     |
| TOIMINTAKATE                   | -17 143    | -14 105    | -15 121    | -15 121    | -15 121    |
| Tilikauden tulos               | -17 143    | -14 105    | -15 121    | -15 121    | -15 121    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -17 143    | -14 105    | -15 121    | -15 121    | -15 121    |

| 1430 Sponsorisopimukset        | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Avustukset                     |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| TOIMINTAKATE                   |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Tilikauden tulos               |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) |            | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |

| 1440 Yhtiökokousedustajat      | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -308       | -3 045     | -3 052     | -3 052     | -3 052     |
| Henkilöstökulut                | -130       | -3 045     | -3 052     | -3 052     | -3 052     |
| Palvelujen ostot               | -178       |            |            |            |            |
| TOIMINTAKATE                   | -308       | -3 045     | -3 052     | -3 052     | -3 052     |
| Tilikauden tulos               | -308       | -3 045     | -3 052     | -3 052     | -3 052     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -308       | -3 045     | -3 052     | -3 052     | -3 052     |

| 1450 Kansainvälinen toiminta   | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  |            | -500       | -500       | -500       | -500       |
| Palvelujen ostot               |            | -500       | -500       | -500       | -500       |
| TOIMINTAKATE                   |            | -500       | -500       | -500       | -500       |
| Tilikauden tulos               |            | -500       | -500       | -500       | -500       |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) |            | -500       | -500       | -500       | -500       |

| 1460 Khall rahastojen käyttö   | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | 0          | -15 000    | -15 000    | -15 000    | -15 000    |
| Avustukset                     | 0          | -10 000    | -10 000    | -10 000    | -10 000    |
| Muut toimintakulut             | 0          | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| TOIMINTAKATE                   | 0          | -15 000    | -15 000    | -15 000    | -15 000    |
| Tilikauden tulos               | 0          | -15 000    | -15 000    | -15 000    | -15 000    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0          | -15 000    | -15 000    | -15 000    | -15 000    |

Joista:

| 113 Vah.rah.käyttö             | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | 0          | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| Muut toimintakulut             | 0          | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| TOIMINTAKATE                   | 0          | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| Tilikauden tulos               | 0          | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0          | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |

| 114 Stipendirah.käyttö         | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | 0          | -2 000     | -2 000     | -2 000     | -2 000     |
| Avustukset                     | 0          | -2 000     | -2 000     | -2 000     | -2 000     |
| TOIMINTAKATE                   | 0          | -2 000     | -2 000     | -2 000     | -2 000     |
| Tilikauden tulos               | 0          | -2 000     | -2 000     | -2 000     | -2 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0          | -2 000     | -2 000     | -2 000     | -2 000     |

| 115 Koulutusrah.käyttö         | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | 0          | -3 000     | -3 000     | -3 000     | -3 000     |
| Avustukset                     | 0          | -3 000     | -3 000     | -3 000     | -3 000     |
| TOIMINTAKATE                   | 0          | -3 000     | -3 000     | -3 000     | -3 000     |
| Tilikauden tulos               | 0          | -3 000     | -3 000     | -3 000     | -3 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0          | -3 000     | -3 000     | -3 000     | -3 000     |

| 116 Kylien kehittämisrah. käyttö | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                   |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                    |            | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| Avustukset                       |            | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| TOIMINTAKATE                     |            | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| Tilikauden tulos                 |            | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)   |            | -5 000     | -5 000     | -5 000     | -5 000     |

| 1470 Tapahtumat                | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -11 454    | -20 000    | -20 000    | -20 000    | -20 000    |
| Henkilöstökulut                | -713       |            |            |            |            |
| Palvelujen ostot               | -7 741     |            |            |            |            |
| Avustukset                     | -3 000     | -20 000    | -20 000    | -20 000    | -20 000    |
| TOIMINTAKATE                   | -11 454    | -20 000    | -20 000    | -20 000    | -20 000    |
| Tilikauden tulos               | -11 454    | -20 000    | -20 000    | -20 000    | -20 000    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -11 454    | -20 000    | -20 000    | -20 000    | -20 000    |

| 1480 Ympäristöterveydenhuolto  | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                  | -218 007   | -293 640   | -293 000   | -293 000   | -293 000   |
| Palvelujen ostot               | -218 007   | -293 640   | -293 000   | -293 000   | -293 000   |
| TOIMINTAKATE                   | -218 007   | -293 640   | -293 000   | -293 000   | -293 000   |
| Tilikauden tulos               | -218 007   | -293 640   | -293 000   | -293 000   | -293 000   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -218 007   | -293 640   | -293 000   | -293 000   | -293 000   |

| 1490 Kunnanhallituksen projektit | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | 8 561      | 28 460     | 25 460     | 0          | 0          |
| Tuet ja avustukset               | 8 561      | 28 460     | 25 460     | 0          | 0          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | -18 678    | -71 715    | -87 087    | -11 780    | -11 780    |
| Henkilöstökulut                  | -3 429     |            | -37 268    | 0          | 0          |
| Palvelujen ostot                 | -15 250    | -71 715    | -49 819    | -11 780    | -11 780    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | -10 118    | -43 255    | -61 627    | -11 780    | -11 780    |
| Tilikauden tulos                 | -10 118    | -43 255    | -61 627    | -11 780    | -11 780    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)   | -10 118    | -43 255    | -61 627    | -11 780    | -11 780    |

**HALLINTOPALVELUT** Sis: Keskushallinto ja maahanmuutto, henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tietoliikennepalvelut, tukipalvelut, pakolaisohjaus.

Ulkoiset ja sisäiset

| TA450 Hallintopalvelut         | 5NTA450<br>Hallintopalvelu | 5NTY4500<br>Keskushallinto | 5NTY4510<br>Henkilöstöpalv | 5NTY4520<br>Talouspalvelut | 5NTY4530<br>Tietoliikennep | 5NTY4540<br>Tukipalvelut | 5NTY4550<br>Pakolaisohjaus |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | 274 680                    |                            | 25 000                     |                            |                            |                          | 249 680                    |
| Myyntituotot/Liikevaihto       | 15 000                     |                            |                            |                            |                            |                          | 15 000                     |
| Tuet ja avustukset             | 259 680                    |                            | 25 000                     |                            |                            |                          | 234 680                    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | 1 751 933                  | 471 996                    | 119 563                    | 126 348                    | 164 370                    | 467 320                  | 402 336                    |
| Henkilöstökulut                | 726 963                    | 358 886                    | 14 523                     | 91 708                     |                            |                          | 261 846                    |
| Palkat ja palkkiot             | 591 635                    | 290 394                    | 11 535                     | 74 462                     |                            |                          | 215 244                    |
| Henkilösivukulut               | 135 328                    | 68 492                     | 2 988                      | 17 246                     |                            |                          | 46 602                     |
| Palvelujen ostot               | 845 930                    | 49 240                     | 93 800                     | 20 840                     | 140 890                    | 431 320                  | 109 840                    |
| Muiden palvelujen ostot        | 526 310                    | 33 900                     | 93 800                     | 19 000                     | 140 890                    | 131 320                  | 107 400                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | 12 410                     | 4 000                      |                            | 450                        | 200                        |                          | 7 760                      |
| Ostot tilikauden aikana        | 12 410                     | 4 000                      |                            | 450                        | 200                        |                          | 7 760                      |
| Avustukset                     | 10 000                     |                            |                            |                            |                            |                          | 10 000                     |
| Muut toimintakulut             | 156 630                    | 59 870                     | 11 240                     | 13 350                     | 23 280                     | 36 000                   | 12 890                     |
| Muut kulut                     | 21 500                     |                            | 11 000                     | 8 500                      |                            |                          | 2 000                      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -1 477 253                 | -471 996                   | -94 563                    | -126 348                   | -164 370                   | -467 320                 | -152 656                   |
| <b>VUOSIKATE</b>               | -1 477 253                 | -471 996                   | -94 563                    | -126 348                   | -164 370                   | -467 320                 | -152 656                   |
| Poistot ja arvonalentumiset    | 4 669                      |                            |                            |                            | 4 669                      |                          |                            |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 481 922                 | -471 996                   | -94 563                    | -126 348                   | -169 039                   | -467 320                 | -152 656                   |

| Tilin nimi                        | TP<br>2023 | TAM<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|-----------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| <b>5NTA450 - Hallintopalvelut</b> |            |             |            |            |            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>             | 579 766    | 567 237     | 274 680    | 274 680    | 274 680    |
| Myyntituotot/Liikevaihto          | 302 004    | 110 000     | 15 000     | 15 000     | 15 000     |
| Tuet ja avustukset                | 253 993    | 439 237     | 259 680    | 259 680    | 259 680    |
| Muut toimintatuotot               | 23 769     | 18 000      |            |            |            |
| Vuokratuotot                      | 1 100      |             |            |            |            |
| Muut tuotot                       | 22 669     | 18 000      |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>              | -2 818 134 | -2 936 977  | -1 751 933 | -1 766 472 | -1 781 302 |
| Henkilöstökulut                   | -1 454 714 | -1 564 644  | -726 963   | -741 502   | -756 332   |
| Palkat ja palkkiot                | -1 143 018 | -1 243 662  | -591 635   | -603 468   | -615 537   |
| Henkilösivukulut                  | -311 696   | -320 982    | -135 328   | -138 035   | -140 795   |
| Eläkekulut                        | -269 353   | -284 709    | -116 733   | -119 068   | -121 449   |
| Muut henkilösivukulut             | -42 342    | -36 272     | -18 595    | -18 967    | -19 346    |
| Palvelujen ostot                  | -779 315   | -694 210    | -845 930   | -845 930   | -845 930   |
| Asiakaspalvelujen ostot           | -321 065   | -320 100    | -319 620   | -319 620   | -319 620   |
| Muiden palvelujen ostot           | -458 250   | -374 110    | -526 310   | -526 310   | -526 310   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat     | -26 235    | -49 750     | -12 410    | -12 410    | -12 410    |
| Ostot tilikauden aikana           | -26 235    | -49 750     | -12 410    | -12 410    | -12 410    |
| Avustukset                        | -331 227   | -388 500    | -10 000    | -10 000    | -10 000    |
| Avustukset yhteisöille            | -331 227   | -388 500    | -10 000    | -10 000    | -10 000    |
| Muut toimintakulut                | -226 642   | -239 873    | -156 630   | -156 630   | -156 630   |
| Vuokratulut                       | -212 330   | -231 023    | -135 130   | -135 130   | -135 130   |
| Muut kulut                        | -14 312    | -8 850      | -21 500    | -21 500    | -21 500    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>               | -2 238 368 | -2 369 740  | -1 477 253 | -1 491 792 | -1 506 622 |
| <b>VUOSIKATE</b>                  | -2 238 368 | -2 369 740  | -1 477 253 | -1 491 792 | -1 506 622 |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -5 995     | -3 991      | -4 669     | -4 669     | -4 669     |
| Suunnitelman mukaiset poistot     | -5 995     | -3 991      | -4 669     | -4 669     | -4 669     |
| Tilikauden tulos                  | -2 244 363 | -2 373 731  | -1 481 922 | -1 496 461 | -1 511 291 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)    | -2 244 363 | -2 373 731  | -1 481 922 | -1 496 461 | -1 511 291 |

| Tilin nimi                     | TP<br>2023      | TAM<br>2024     | TA<br>2025      | TS<br>2026      | TS<br>2027      |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>5N1600 - Keskushallinto</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>6 438</b>    |                 |                 |                 |                 |
| Tuet ja avustukset             | 2 664           |                 |                 |                 |                 |
| Muut toimintatuotot            | 3 775           |                 |                 |                 |                 |
| Vuokratuotot                   | 1 100           |                 |                 |                 |                 |
| Muut tuotot                    | 2 675           |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-452 523</b> | <b>-458 724</b> | <b>-441 169</b> | <b>-447 830</b> | <b>-454 625</b> |
| Henkilöstökulut                | -357 230        | -351 594        | -333 059        | -339 720        | -346 515        |
| Palkat ja palkkiot             | -286 502        | -283 692        | -268 826        | -274 203        | -279 687        |
| Henkilösivukulut               | -70 729         | -67 903         | -64 233         | -65 518         | -66 828         |
| Eläkekulut                     | -60 081         | -59 619         | -55 765         | -56 880         | -58 018         |
| Muut henkilösivukulut          | -10 648         | -8 284          | -8 468          | -8 637          | -8 810          |
| Palvelujen ostot               | -44 925         | -51 720         | -44 240         | -44 240         | -44 240         |
| Asiakaspalvelujen ostot        | -15 233         | -14 820         | -15 340         | -15 340         | -15 340         |
| Muiden palvelujen ostot        | -29 692         | -36 900         | -28 900         | -28 900         | -28 900         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -4 113          | -3 000          | -4 000          | -4 000          | -4 000          |
| Ostot tilikauden aikana        | -4 113          | -3 000          | -4 000          | -4 000          | -4 000          |
| Muut toimintakulut             | -46 254         | -52 410         | -59 870         | -59 870         | -59 870         |
| Vuokratulut                    | -46 213         | -52 410         | -59 870         | -59 870         | -59 870         |
| Muut kulut                     | -40             |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-446 084</b> | <b>-458 724</b> | <b>-441 169</b> | <b>-447 830</b> | <b>-454 625</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>-446 084</b> | <b>-458 724</b> | <b>-441 169</b> | <b>-447 830</b> | <b>-454 625</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -3 991          | -3 991          |                 |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | -3 991          | -3 991          |                 |                 |                 |
| Tilikauden tulos               | -450 076        | -462 715        | -441 169        | -447 830        | -454 625        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -450 076        | -462 715        | -441 169        | -447 830        | -454 625        |

| Tilin nimi                     | TP<br>2023     | TAM<br>2024    | TA<br>2025     | TS<br>2026     | TS<br>2027     |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>5N1605 - Maahanmuutto</b>   |                |                |                |                |                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-30 709</b> | <b>-29 701</b> | <b>-30 827</b> | <b>-31 344</b> | <b>-31 870</b> |
| Henkilöstökulut                | -27 399        | -24 701        | -25 827        | -26 344        | -26 870        |
| Palkat ja palkkiot             | -22 613        | -20 684        | -21 568        | -21 999        | -22 439        |
| Henkilösivukulut               | -4 786         | -4 017         | -4 259         | -4 344         | -4 431         |
| Eläkekulut                     | -3 944         | -3 413         | -3 580         | -3 652         | -3 725         |
| Muut henkilösivukulut          | -842           | -604           | -679           | -693           | -706           |
| Palvelujen ostot               | -3 311         | -5 000         | -5 000         | -5 000         | -5 000         |
| Muiden palvelujen ostot        | -3 311         | -5 000         | -5 000         | -5 000         | -5 000         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-30 709</b> | <b>-29 701</b> | <b>-30 827</b> | <b>-31 344</b> | <b>-31 870</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>-30 709</b> | <b>-29 701</b> | <b>-30 827</b> | <b>-31 344</b> | <b>-31 870</b> |
| Tilikauden tulos               | -30 709        | -29 701        | -30 827        | -31 344        | -31 870        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -30 709        | -29 701        | -30 827        | -31 344        | -31 870        |



| Tilin nimi                           | TP<br>2023      | TAM<br>2024     | TA<br>2025      | TS<br>2026      | TS<br>2027      |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>5NTY4510 - Henkilöstöpalvelut</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                | <b>37 304</b>   | <b>25 000</b>   | <b>25 000</b>   | <b>25 000</b>   | <b>25 000</b>   |
| Tuet ja avustukset                   | 24 751          | 25 000          | 25 000          | 25 000          | 25 000          |
| Muut toimintatuotot                  | 12 553          |                 |                 |                 |                 |
| Muut tuotot                          | 12 553          |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-157 477</b> | <b>-116 265</b> | <b>-119 563</b> | <b>-119 853</b> | <b>-120 150</b> |
| Henkilöstökulut                      | -43 021         | -46 225         | -14 523         | -14 813         | -15 110         |
| Palkat ja palkkiot                   | -9 414          | -11 131         | -11 535         | -11 766         | -12 001         |
| Henkilösivukulut                     | -33 608         | -35 094         | -2 988          | -3 048          | -3 109          |
| Eläkekulut                           | -33 262         | -34 812         | -2 667          | -2 720          | -2 775          |
| Muut henkilösivukulut                | -345            | -282            | -321            | -327            | -334            |
| Palvelujen ostot                     | -106 516        | -58 800         | -93 800         | -93 800         | -93 800         |
| Asiakaspalvelujen ostot              | -107            |                 |                 |                 |                 |
| Muiden palvelujen ostot              | -106 409        | -58 800         | -93 800         | -93 800         | -93 800         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -535            |                 |                 |                 |                 |
| Ostot tilikauden aikana              | -535            |                 |                 |                 |                 |
| Muut toimintakulut                   | -7 404          | -11 240         | -11 240         | -11 240         | -11 240         |
| Vuokratulut                          | -232            | -240            | -240            | -240            | -240            |
| Muut kulut                           | -7 172          | -11 000         | -11 000         | -11 000         | -11 000         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-120 173</b> | <b>-91 265</b>  | <b>-94 563</b>  | <b>-94 853</b>  | <b>-95 150</b>  |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>-120 173</b> | <b>-91 265</b>  | <b>-94 563</b>  | <b>-94 853</b>  | <b>-95 150</b>  |
| Tilikauden tulos                     | -120 173        | -91 265         | -94 563         | -94 853         | -95 150         |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)       | -120 173        | -91 265         | -94 563         | -94 853         | -95 150         |

Sis. seuraavat toiminnot: 118 Työsuojelu, 119 Työterveys

| 118 Työsuojelu                 | TP<br>2023     | TA<br>2024     | TA<br>2025     | TS<br>2026     | TS<br>2027     |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          |                |                |                |                |                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-14 452</b> | <b>-10 350</b> | <b>-10 861</b> | <b>-10 861</b> | <b>-10 861</b> |
| Henkilöstökulut                | -11 378        | -9 710         | -10 221        | -10 221        | -10 221        |
| Palvelujen ostot               | -2 583         | -400           | -400           | -400           | -400           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -433           |                |                |                |                |
| Muut toimintakulut             | -58            | -240           | -240           | -240           | -240           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-14 452</b> | <b>-10 350</b> | <b>-10 861</b> | <b>-10 861</b> | <b>-10 861</b> |
| Tilikauden tulos               | -14 452        | -10 350        | -10 861        | -10 861        | -10 861        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -14 452        | -10 350        | -10 861        | -10 861        | -10 861        |

| 119 Työterveys                 | TP<br>2023     | TA<br>2024     | TA<br>2025      | TS<br>2026      | TS<br>2027      |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>80 000</b>  | <b>25 000</b>  | <b>25 000</b>   | <b>25 000</b>   | <b>25 000</b>   |
| Tuet ja avustukset             | 80 000         | 25 000         | 25 000          | 25 000          | 25 000          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-99 916</b> | <b>-72 445</b> | <b>-107 452</b> | <b>-107 452</b> | <b>-107 452</b> |
| Henkilöstökulut                |                | -3 045         | -3 052          | -3 052          | -3 052          |
| Palvelujen ostot               | -99 916        | -58 400        | -93 400         | -93 400         | -93 400         |
| Muut toimintakulut             |                | -11 000        | -11 000         | -11 000         | -11 000         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-19 916</b> | <b>-47 445</b> | <b>-82 452</b>  | <b>-82 452</b>  | <b>-82 452</b>  |
| Tilikauden tulos               | -19 916        | -47 445        | -82 452         | -82 452         | -82 452         |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -19 916        | -47 445        | -82 452         | -82 452         | -82 452         |

| Tilin nimi                       | TP<br>2023 | TAM<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|----------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| <b>5NTY4520 - Talouspalvelut</b> |            |             |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | -105 034   | -126 609    | -126 348   | -128 182   | -130 053   |
| Henkilöstökulut                  | -87 521    | -106 149    | -91 708    | -93 542    | -95 413    |
| Palkat ja palkkiot               | -69 992    | -86 082     | -74 462    | -75 951    | -77 470    |
| Henkilösivukulut                 | -17 530    | -20 067     | -17 246    | -17 591    | -17 943    |
| Eläkekulut                       | -15 302    | -17 554     | -14 901    | -15 199    | -15 503    |
| Muut henkilösivukulut            | -2 228     | -2 514      | -2 345     | -2 392     | -2 440     |
| Palvelujen ostot                 | -17 503    | -19 280     | -20 840    | -20 840    | -20 840    |
| Asiakaspalvelujen ostot          | -1 618     | -1 780      | -1 840     | -1 840     | -1 840     |
| Muiden palvelujen ostot          | -15 884    | -17 500     | -19 000    | -19 000    | -19 000    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat    | -15        | -250        | -450       | -450       | -450       |
| Ostot tilikauden aikana          | -15        | -250        | -450       | -450       | -450       |
| Muut toimintakulut               | 5          | -930        | -13 350    | -13 350    | -13 350    |
| Vuokratkulut                     | -3 918     | -4 430      | -4 850     | -4 850     | -4 850     |
| Muut kulut                       | 3 924      | 3 500       | -8 500     | -8 500     | -8 500     |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | -105 034   | -126 609    | -126 348   | -128 182   | -130 053   |
| <b>VUOSIKATE</b>                 | -105 034   | -126 609    | -126 348   | -128 182   | -130 053   |
| Tilikauden tulos                 | -105 034   | -126 609    | -126 348   | -128 182   | -130 053   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)   | -105 034   | -126 609    | -126 348   | -128 182   | -130 053   |

| Tilin nimi                              | TP<br>2023 | TAM<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---|------------|-------------|------------|------------|------------|
| <b>5NTY4530 - Tietoliikennepalvelut</b> |            |             |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | -129 879   | -115 230    | -164 370   | -164 370   | -164 370   |
| Palvelujen ostot                        | -117 718   | -95 560     | -140 890   | -140 890   | -140 890   |
| Muiden palvelujen ostot                 | -117 718   | -95 560     | -140 890   | -140 890   | -140 890   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat           |            | -200        | -200       | -200       | -200       |
| Ostot tilikauden aikana                 |            | -200        | -200       | -200       | -200       |
| Muut toimintakulut                      | -12 161    | -19 470     | -23 280    | -23 280    | -23 280    |
| Vuokratkulut                            | -12 161    | -19 470     | -23 280    | -23 280    | -23 280    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -129 879   | -115 230    | -164 370   | -164 370   | -164 370   |
| <b>VUOSIKATE</b>                        | -129 879   | -115 230    | -164 370   | -164 370   | -164 370   |
| Poistot ja arvonalentumiset             | -389       |             | -4 669     | -4 669     | -4 669     |
| Suunnitelman mukaiset poistot           | -389       |             | -4 669     | -4 669     | -4 669     |
| Tilikauden tulos                        | -130 268   | -115 230    | -169 039   | -169 039   | -169 039   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)          | -130 268   | -115 230    | -169 039   | -169 039   | -169 039   |

| Tilin nimi                     | TP<br>2023      | TAM<br>2024     | TA<br>2025      | TS<br>2026      | TS<br>2027      |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>5NTY4540 - Tukipalvelut</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>568</b>      |                 |                 |                 |                 |
| Muut toimintatuotot            | 568             |                 |                 |                 |                 |
| Muut tuotot                    | 568             |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-482 830</b> | <b>-456 020</b> | <b>-467 320</b> | <b>-467 320</b> | <b>-467 320</b> |
| Palvelujen ostot               | -445 627        | -418 320        | -431 320        | -431 320        | -431 320        |
| Asiakaspalvelujen ostot        | -296 830        | -297 000        | -300 000        | -300 000        | -300 000        |
| Muiden palvelujen ostot        | -148 797        | -121 320        | -131 320        | -131 320        | -131 320        |
| Muut toimintakulut             | -37 203         | -37 700         | -36 000         | -36 000         | -36 000         |
| Vuokratulot                    | -37 203         | -37 700         | -36 000         | -36 000         | -36 000         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-482 261</b> | <b>-456 020</b> | <b>-467 320</b> | <b>-467 320</b> | <b>-467 320</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>-482 261</b> | <b>-456 020</b> | <b>-467 320</b> | <b>-467 320</b> | <b>-467 320</b> |
| Tilikauden tulos               | -482 261        | -456 020        | -467 320        | -467 320        | -467 320        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -482 261        | -456 020        | -467 320        | -467 320        | -467 320        |

| Tilin nimi                       | TP<br>2023      | TAM<br>2024     | TA<br>2025      | TS<br>2026      | TS<br>2027      |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>5NTY4550 - Pakolaisohjaus</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>177 843</b>  | <b>173 000</b>  | <b>249 680</b>  | <b>249 680</b>  | <b>249 680</b>  |
| Myyntituotot/Liikevaihto         | 171 615         |                 | 15 000          | 15 000          | 15 000          |
| Tuet ja avustukset               | 6 228           | 155 000         | 234 680         | 234 680         | 234 680         |
| Muut toimintatuotot              |                 | 18 000          |                 |                 |                 |
| Muut tuotot                      |                 | 18 000          |                 |                 |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-185 783</b> | <b>-224 801</b> | <b>-402 336</b> | <b>-407 573</b> | <b>-412 915</b> |
| Henkilöstökulut                  | -141 041        | -168 961        | -261 846        | -267 083        | -272 425        |
| Palkat ja palkkiot               | -111 615        | -136 218        | -215 244        | -219 549        | -223 940        |
| Henkilösivukulut                 | -29 427         | -32 743         | -46 602         | -47 534         | -48 485         |
| Eläkekulut                       | -25 187         | -28 766         | -39 820         | -40 616         | -41 429         |
| Muut henkilösivukulut            | -4 240          | -3 978          | -6 782          | -6 918          | -7 056          |
| Palvelujen ostot                 | -20 265         | -27 960         | -109 840        | -109 840        | -109 840        |
| Asiakaspalvelujen ostot          | -2 215          | -2 360          | -2 440          | -2 440          | -2 440          |
| Muiden palvelujen ostot          | -18 051         | -25 600         | -107 400        | -107 400        | -107 400        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat    | -2 256          | -6 100          | -7 760          | -7 760          | -7 760          |
| Ostot tilikauden aikana          | -2 256          | -6 100          | -7 760          | -7 760          | -7 760          |
| Avustukset                       | -4 555          | -10 000         | -10 000         | -10 000         | -10 000         |
| Avustukset yhteisöille           | -4 555          | -10 000         | -10 000         | -10 000         | -10 000         |
| Muut toimintakulut               | -17 664         | -11 780         | -12 890         | -12 890         | -12 890         |
| Vuokratulot                      | -8 069          | -10 980         | -10 890         | -10 890         | -10 890         |
| Muut kulut                       | -9 596          | -800            | -2 000          | -2 000          | -2 000          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>-7 940</b>   | <b>-51 801</b>  | <b>-152 656</b> | <b>-157 893</b> | <b>-163 235</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>                 | <b>-7 940</b>   | <b>-51 801</b>  | <b>-152 656</b> | <b>-157 893</b> | <b>-163 235</b> |
| Tilikauden tulos                 | -7 940          | -51 801         | -152 656        | -157 893        | -163 235        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)   | -7 940          | -51 801         | -152 656        | -157 893        | -163 235        |

sis. Varhaiskasvatus, valmistava opetus ja laskutettavat kustannukset

| 1650 Varhaiskasvatus           | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          |            |            | 38 680     | 38 680     | 38 680     |
| Tuet ja avustukset             |            |            | 38 680     | 38 680     | 38 680     |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -1 315     |            | -38 680    | -38 680    | -38 680    |
| Henkilöstökulut                | -1 321     |            | -38 680    | -38 680    | -38 680    |
| Muut toimintakulut             | 6          |            |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -1 315     |            | 0          | 0          | 0          |
| Tilikauden tulos               | -1 315     |            | 0          | 0          | 0          |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 315     |            | 0          | 0          | 0          |

| 1651 Valmistava opetus         | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          |            |            |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | -61 643    | -64 929    | -84 292    | -84 292    | -84 292    |
| Henkilöstökulut                | -61 009    | -64 929    | -79 132    | -79 132    | -79 132    |
| Palvelujen ostot               | -29        |            |            |            |            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -559       |            | -3 160     | -3 160     | -3 160     |
| Muut toimintakulut             | -45        |            | -2 000     | -2 000     | -2 000     |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -61 643    | -64 929    | -84 292    | -84 292    | -84 292    |
| Tilikauden tulos               | -61 643    | -64 929    | -84 292    | -84 292    | -84 292    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -61 643    | -64 929    | -84 292    | -84 292    | -84 292    |

| 1652 Laskutettavat kustannukset | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | 177 843    | 173 000    | 211 000    | 211 000    | 211 000    |
| Myyntituotot/Liikevaihto        | 171 615    |            | 15 000     | 15 000     | 15 000     |
| Tuet ja avustukset              | 6 228      | 155 000    | 196 000    | 196 000    | 196 000    |
| Muut toimintatuotot             |            | 18 000     |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | -122 825   | -159 872   | -279 364   | -279 364   | -279 364   |
| Henkilöstökulut                 | -78 711    | -104 032   | -144 034   | -144 034   | -144 034   |
| Palvelujen ostot                | -20 236    | -27 960    | -109 840   | -109 840   | -109 840   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1 697     | -6 100     | -4 600     | -4 600     | -4 600     |
| Avustukset                      | -4 555     | -10 000    | -10 000    | -10 000    | -10 000    |
| Muut toimintakulut              | -17 625    | -11 780    | -10 890    | -10 890    | -10 890    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | 55 018     | 13 128     | -68 364    | -68 364    | -68 364    |
| Tilikauden tulos                | 55 018     | 13 128     | -68 364    | -68 364    | -68 364    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)  | 55 018     | 13 128     | -68 364    | -68 364    | -68 364    |

**ELINVOIMAPALVELUT** (Sis. Yritys-, matkailu-, ja maaseutupalvelut, elinvoimapaiv.projektit sekä työllisyyspalvelut)

**Ulkoiset tehtäväalueittain**

| <b>Elinvoimapaiv</b>                  | <b>5NTA500</b>       | <b>5NTY5000</b>       | <b>5NTY5100</b>      | <b>5NTY5110</b>      | <b>5NTY5200</b>      | <b>5NTY5300</b>        |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Ulkoiset</b>                       | <b>Elinvoimapaiv</b> | <b>Yrityspalvelut</b> | <b>Maaseutupalve</b> | <b>Matkailupalve</b> | <b>Elinvoimapaiv</b> | <b>Työllisyyspalve</b> |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | 591 729              | 10 000                | 2 000                | 8 500                | 376 099              | 195 130                |
| Myyntituotot/Liikevaihto              | 140 630              |                       |                      | 8 500                |                      | 132 130                |
| Tuet ja avustukset                    | 441 099              |                       | 2 000                |                      | 376 099              | 63 000                 |
| Muut toimintatuotot                   | 10 000               | 10 000                |                      |                      |                      |                        |
| Muut tuotot                           | 10 000               | 10 000                |                      |                      |                      |                        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | 3 290 135            | 352 174               | 82 800               | 269 570              | 500 897              | 2 084 694              |
| Henkilöstökulut                       | 1 099 403            | 151 291               |                      | 162 200              | 10 481               | 775 431                |
| Palkat ja palkkiot                    | 891 209              | 118 790               |                      | 135 448              | 8 752                | 628 219                |
| Henkilösivukulut                      | 208 194              | 32 501                |                      | 26 752               | 1 729                | 147 212                |
| Eläkekulut                            | 180 120              | 28 759                |                      | 22 484               | 1 453                | 127 424                |
| Muut henkilösivukulut                 | 28 074               | 3 742                 |                      | 4 268                | 276                  | 19 788                 |
| Palvelujen ostot                      | 1 068 866            | 153 650               | 33 700               | 74 410               | 490 416              | 316 690                |
| Muiden palvelujen ostot               | 1 068 866            | 153 650               | 33 700               | 74 410               | 490 416              | 316 690                |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | 16 520               | 3 250                 |                      | 3 450                |                      | 9 820                  |
| Ostot tilikauden aikana               | 16 520               | 3 250                 |                      | 3 450                |                      | 9 820                  |
| Avustukset                            | 1 040 543            | 41 603                | 49 100               | 1 000                |                      | 948 840                |
| Muut toimintakulut                    | 64 803               | 2 380                 | 0                    | 28 510               |                      | 33 913                 |
| Vuokratkulut                          | 34 753               | 1 380                 | 0                    | 6 460                |                      | 26 913                 |
| Muut kulut                            | 30 050               | 1 000                 |                      | 22 050               |                      | 7 000                  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | -2 698 406           | -342 174              | -80 800              | -261 070             | -124 798             | -1 889 564             |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | -2 698 406           | -342 174              | -80 800              | -261 070             | -124 798             | -1 889 564             |
| Poistot ja arvonalentumiset           | 858                  |                       |                      | 858                  |                      |                        |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | -2 699 264           | -342 174              | -80 800              | -261 928             | -124 798             | -1 889 564             |

**Ulkoiset ja sisäiset tehtäväalueittain**

| <b>Ulkoiset ja sisäiset</b>           | <b>5NTA500</b>       | <b>5NTY5000</b>       | <b>5NTY5100</b>      | <b>5NTY5110</b>      | <b>5NTY5200</b>      | <b>5NTY5300</b>        |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>TA500 Elinvoimapaiv</b>            | <b>Elinvoimapaiv</b> | <b>Yrityspalvelut</b> | <b>Maaseutupalve</b> | <b>Matkailupalve</b> | <b>Elinvoimapaiv</b> | <b>Työllisyyspalve</b> |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | 591 729              | 10 000                | 2 000                | 8 500                | 376 099              | 195 130                |
| Myyntituotot/Liikevaihto              | 140 630              |                       |                      | 8 500                |                      | 132 130                |
| Tuet ja avustukset                    | 441 099              |                       | 2 000                |                      | 376 099              | 63 000                 |
| Muut toimintatuotot                   | 10 000               | 10 000                |                      |                      |                      |                        |
| Muut tuotot                           | 10 000               | 10 000                |                      |                      |                      |                        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | 3 391 845            | 365 064               | 96 630               | 313 540              | 500 897              | 2 115 714              |
| Henkilöstökulut                       | 1 099 403            | 151 291               |                      | 162 200              | 10 481               | 775 431                |
| Palkat ja palkkiot                    | 891 209              | 118 790               |                      | 135 448              | 8 752                | 628 219                |
| Henkilösivukulut                      | 208 194              | 32 501                |                      | 26 752               | 1 729                | 147 212                |
| Eläkekulut                            | 180 120              | 28 759                |                      | 22 484               | 1 453                | 127 424                |
| Muut henkilösivukulut                 | 28 074               | 3 742                 |                      | 4 268                | 276                  | 19 788                 |
| Palvelujen ostot                      | 1 096 396            | 157 020               | 37 630               | 82 620               | 490 416              | 328 710                |
| Asiakaspalvelujen ostot               | 27 530               | 3 370                 | 3 930                | 8 210                |                      | 12 020                 |
| Muiden palvelujen ostot               | 1 068 866            | 153 650               | 33 700               | 74 410               | 490 416              | 316 690                |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | 16 520               | 3 250                 |                      | 3 450                |                      | 9 820                  |
| Ostot tilikauden aikana               | 16 520               | 3 250                 |                      | 3 450                |                      | 9 820                  |
| Avustukset                            | 1 040 543            | 41 603                | 49 100               | 1 000                |                      | 948 840                |
| Muut toimintakulut                    | 138 983              | 11 900                | 9 900                | 64 270               |                      | 52 913                 |
| Vuokratkulut                          | 108 933              | 10 900                | 9 900                | 42 220               |                      | 45 913                 |
| Muut kulut                            | 30 050               | 1 000                 |                      | 22 050               |                      | 7 000                  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | -2 800 116           | -355 064              | -94 630              | -305 040             | -124 798             | -1 920 584             |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | -2 800 116           | -355 064              | -94 630              | -305 040             | -124 798             | -1 920 584             |
| Poistot ja arvonalentumiset           | 858                  |                       |                      | 858                  |                      |                        |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | -2 800 974           | -355 064              | -94 630              | -305 898             | -124 798             | -1 920 584             |

| Tilin nimi                          | TP<br>2023      | TAM<br>2024       | TA<br>2025          | TS<br>2026        | TS<br>2027        |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>5NTA500 - Elinvoimapaalvelut</b> |                 |                   |                     |                   |                   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               | <b>49 099</b>   | <b>239 980</b>    | <b>591 729</b>      | <b>396 622</b>    | <b>241 895</b>    |
| Myyntituotot/Liikevaihto            | 7 432           | 8 500             | 140 630             | 140 630           | 140 630           |
| Tuet ja avustukset                  | 30 220          | 141 480           | 441 099             | 245 992           | 91 265            |
| Muut toimintatuotot                 | 11 447          | 90 000            | 10 000              | 10 000            | 10 000            |
| Muut tuotot                         | 11 447          | 90 000            | 10 000              | 10 000            | 10 000            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                | <b>-775 074</b> | <b>-1 121 633</b> | <b>-3 391 845</b>   | <b>-3 189 738</b> | <b>-3 029 449</b> |
| Henkilöstökulut                     | -312 129        | -372 051          | -1 099 403          | -1 121 391        | -1 143 819        |
| Palkat ja palkkiot                  | -249 187        | -302 044          | -891 209            | -909 033          | -927 214          |
| Henkilösivukulut                    | -62 942         | -70 007           | -208 194            | -212 358          | -216 605          |
| Eläkekulut                          | -53 596         | -61 187           | -180 120            | -183 722          | -187 397          |
| Muut henkilösivukulut               | -9 346          | -8 820            | -28 074             | -28 635           | -29 208           |
| Palvelujen ostot                    | -296 673        | -573 205          | -1 096 396          | -872 301          | -689 584          |
| Asiakaspalvelujen ostot             | -13 921         | -12 070           | -27 530             | -27 530           | -27 530           |
| Muiden palvelujen ostot             | -282 752        | -561 135          | -1 068 866          | -844 771          | -662 054          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | -10 865         | -6 670            | -16 520             | -16 520           | -16 520           |
| Ostot tilikauden aikana             | -10 865         | -6 670            | -16 520             | -16 520           | -16 520           |
| Avustukset                          | -87 598         | -92 403           | -1 040 543          | -1 040 543        | -1 040 543        |
| Avustukset kotitalouksille          | -3 472          | -6 000            | -33 000             | -33 000           | -33 000           |
| Avustukset yhteisöille              | -84 125         | -86 403           | -1 007 543          | -1 007 543        | -1 007 543        |
| Muut toimintakulut                  | -67 809         | -77 304           | -138 983            | -138 983          | -138 983          |
| Vuokratulut                         | -52 659         | -54 254           | -108 933            | -108 933          | -108 933          |
| Muut kulut                          | -15 150         | -23 050           | -30 050             | -30 050           | -30 050           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-725 975</b> | <b>-881 653</b>   | <b>-2 800 116</b>   | <b>-2 793 116</b> | <b>-2 787 554</b> |
| <b>VUOSIKATE</b>                    | <b>-725 975</b> | <b>-881 653</b>   | <b>-2 800 116</b>   | <b>-2 793 116</b> | <b>-2 787 554</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset         | -472 836        |                   | -858                | -858              | -858              |
| Suunnitelman mukaiset poistot       | -858            |                   | -858                | -858              | -858              |
| Arvonalentumiset                    | -471 978        |                   |                     |                   |                   |
| Tilikauden tulos                    | -1 198 811      | -881 653          | -2 800 974          | -2 793 974        | -2 788 412        |
| Rahastojen muutos / Rahastojen l    | 471 978         |                   |                     |                   |                   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)      | -726 833        | -881 653          | -2 800 974          | -2 793 974        | -2 788 412        |
| Tilin nimi                          | Toteuma<br>2023 | KS<br>2024        | Talousarvio<br>2025 | TS<br>2026        | TS<br>2027        |
| <b>5NTY5000 - Yrityspalvelut</b>    |                 |                   |                     |                   |                   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               | <b>12 498</b>   | <b>10 000</b>     | <b>10 000</b>       | <b>10 000</b>     | <b>10 000</b>     |
| Tuet ja avustukset                  | 1 051           |                   |                     |                   |                   |
| Muut toimintatuotot                 | 11 447          | 10 000            | 10 000              | 10 000            | 10 000            |
| Muut tuotot                         | 11 447          | 10 000            | 10 000              | 10 000            | 10 000            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                | <b>-335 483</b> | <b>-351 225</b>   | <b>-365 064</b>     | <b>-368 090</b>   | <b>-371 176</b>   |
| Henkilöstökulut                     | -141 114        | -146 855          | -151 291            | -154 317          | -157 403          |
| Palkat ja palkkiot                  | -107 617        | -113 470          | -118 790            | -121 166          | -123 589          |
| Henkilösivukulut                    | -33 498         | -33 386           | -32 501             | -33 151           | -33 814           |
| Eläkekulut                          | -29 458         | -30 072           | -28 759             | -29 334           | -29 921           |
| Muut henkilösivukulut               | -4 039          | -3 313            | -3 742              | -3 817            | -3 893            |
| Palvelujen ostot                    | -142 321        | -154 130          | -157 020            | -157 020          | -157 020          |
| Asiakaspalvelujen ostot             | -4 166          | -1 480            | -3 370              | -3 370            | -3 370            |
| Muiden palvelujen ostot             | -138 155        | -152 650          | -153 650            | -153 650          | -153 650          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | -5 964          | -3 250            | -3 250              | -3 250            | -3 250            |
| Ostot tilikauden aikana             | -5 964          | -3 250            | -3 250              | -3 250            | -3 250            |
| Avustukset                          | -41 603         | -41 603           | -41 603             | -41 603           | -41 603           |
| Avustukset yhteisöille              | -41 603         | -41 603           | -41 603             | -41 603           | -41 603           |
| Muut toimintakulut                  | -4 481          | -5 387            | -11 900             | -11 900           | -11 900           |
| Vuokratulut                         | -3 934          | -4 387            | -10 900             | -10 900           | -10 900           |
| Muut kulut                          | -546            | -1 000            | -1 000              | -1 000            | -1 000            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-322 985</b> | <b>-341 225</b>   | <b>-355 064</b>     | <b>-358 090</b>   | <b>-361 176</b>   |
| <b>VUOSIKATE</b>                    | <b>-322 985</b> | <b>-341 225</b>   | <b>-355 064</b>     | <b>-358 090</b>   | <b>-361 176</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset         | -471 978        |                   |                     |                   |                   |
| Tilikauden tulos                    | -794 963        | -341 225          | -355 064            | -358 090          | -361 176          |
| Rahastojen muutos / Rahastojen l    | 471 978         |                   |                     |                   |                   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)      | -322 985        | -341 225          | -355 064            | -358 090          | -361 176          |

| TY5100 Maaseutupalvelut        | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 | 3 227      | 2 000      | 2 000      | 2 000      | 2 000      |
| Tuet ja avustukset             | 3 227      | 2 000      | 2 000      | 2 000      | 2 000      |
| TOIMINTAKULUT                  | -87 190    | -94 110    | -96 630    | -96 630    | -96 630    |
| Palvelujen ostot               | -35 255    | -36 340    | -37 630    | -37 630    | -37 630    |
| Avustukset                     | -44 995    | -49 800    | -49 100    | -49 100    | -49 100    |
| Muut toimintakulut             | -6 940     | -7 970     | -9 900     | -9 900     | -9 900     |
| TOIMINTAKATE                   | -83 962    | -92 110    | -94 630    | -94 630    | -94 630    |
| Tilikauden tulos               | -83 962    | -92 110    | -94 630    | -94 630    | -94 630    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -83 962    | -92 110    | -94 630    | -94 630    | -94 630    |

| TY5110 Matkailupalvelut        | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                 | 7 432      | 8 500      | 8 500      | 8 500      | 8 500      |
| Myyntituotot/Liikevaihto       | 7 432      | 8 500      | 8 500      | 8 500      | 8 500      |
| TOIMINTAKULUT                  | -292 955   | -316 829   | -313 540   | -313 540   | -313 540   |
| Henkilöstökulut                | -156 088   | -166 802   | -162 200   | -162 200   | -162 200   |
| Palvelujen ostot               | -74 740    | -81 660    | -82 620    | -82 620    | -82 620    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -4 769     | -3 420     | -3 450     | -3 450     | -3 450     |
| Avustukset                     | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Muut toimintakulut             | -56 358    | -63 947    | -64 270    | -64 270    | -64 270    |
| TOIMINTAKATE                   | -285 524   | -308 329   | -305 040   | -305 040   | -305 040   |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -858       |            | -858       | -858       | -858       |
| Tilikauden tulos               | -286 382   | -308 329   | -305 898   | -305 898   | -305 898   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -286 382   | -308 329   | -305 898   | -305 898   | -305 898   |

| TY5200 Elinvoimapaalveluiden projek | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                      | 25 942     | 219 480    | 376 099    | 180 992    | 26 265     |
| Tuet ja avustukset                  | 25 942     | 139 480    | 376 099    | 180 992    | 26 265     |
| Muut toimintatuotot                 |            | 80 000     |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                       | -59 446    | -359 469   | -500 897   | -277 012   | -83 604    |
| Henkilöstökulut                     | -14 926    | -58 394    | -10 481    | -10 481    | 0          |
| Palvelujen ostot                    | -44 357    | -301 075   | -490 416   | -266 531   | -83 604    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | -133       |            |            |            |            |
| Muut toimintakulut                  | -30        |            |            |            |            |
| TOIMINTAKATE                        | -33 504    | -139 989   | -124 798   | -96 020    | -57 339    |
| Tilikauden tulos                    | -33 504    | -139 989   | -124 798   | -96 020    | -57 339    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)      | -33 504    | -139 989   | -124 798   | -96 020    | -57 339    |

Työllisyyden hoitaminen 5NTY5300, ulkoiset ja sisäiset

| Tilin nimi                            | 5NTY5300<br>Työllisyyspalve | 5N1900<br>Työllistämispal | 5N1901<br>Työll. tuk. palv. | 5N1902<br>Työnantaja-asia | 5n1903<br>Lakis. henkilöas | 5N1904<br>Kunnan muut ty |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | 195 130                     |                           |                             |                           | 32 130                     | 163 000                  |
| Myyntituotot/Liikevaihto              | 132 130                     |                           |                             |                           | 32 130                     | 100 000                  |
| Tuet ja avustukset                    | 63 000                      |                           |                             |                           |                            | 63 000                   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | 2 115 714                   | 102 700                   | 89 550                      | 176 040                   | 505 048                    | 1 242 376                |
| Henkilöstökulut                       | 775 431                     |                           |                             |                           | 428 728                    | 346 703                  |
| Palkat ja palkkiot                    | 628 219                     |                           |                             |                           | 358 020                    | 270 199                  |
| Henkilösivukulut                      | 147 212                     |                           |                             |                           | 70 708                     | 76 504                   |
| Eläkekulut                            | 127 424                     |                           |                             |                           | 59 431                     | 67 993                   |
| Muut henkilösivukulut                 | 19 788                      |                           |                             |                           | 11 277                     | 8 511                    |
| Palvelujen ostot                      | 328 710                     | 10 000                    | 87 550                      | 176 040                   | 49 620                     | 5 500                    |
| Asiakaspalvelujen ostot               | 12 020                      |                           |                             |                           | 12 020                     |                          |
| Muiden palvelujen ostot               | 316 690                     | 10 000                    | 87 550                      | 176 040                   | 37 600                     | 5 500                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | 9 820                       |                           |                             |                           | 3 200                      | 6 620                    |
| Ostot tilikauden aikana               | 9 820                       |                           |                             |                           | 3 200                      | 6 620                    |
| Avustukset                            | 948 840                     | 92 700                    |                             |                           |                            | 856 140                  |
| Muut toimintakulut                    | 52 913                      |                           | 2 000                       |                           | 23 500                     | 27 413                   |
| Vuokratulut                           | 45 913                      |                           |                             |                           | 22 500                     | 23 413                   |
| Muut kulut                            | 7 000                       |                           | 2 000                       |                           | 1 000                      | 4 000                    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | -1 920 584                  | -102 700                  | -89 550                     | -176 040                  | -472 918                   | -1 079 376               |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | -1 920 584                  | -102 700                  | -89 550                     | -176 040                  | -472 918                   | -1 079 376               |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | -1 920 584                  | -102 700                  | -89 550                     | -176 040                  | -472 918                   | -1 079 376               |

| Tilin nimi                            | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>5NTY5300 - Työllisyyspalvelut</b>  |            |            |            |            |            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 |            |            | 195 130    | 195 130    | 195 130    |
| Myyntituotot/Liikevaihto              |            |            | 132 130    | 132 130    | 132 130    |
| Tuet ja avustukset                    |            |            | 63 000     | 63 000     | 63 000     |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  |            |            | -2 115 714 | -2 131 223 | -2 147 041 |
| Henkilöstökulut                       |            |            | -775 431   | -790 940   | -806 758   |
| Palkat ja palkkiot                    |            |            | -628 219   | -640 783   | -653 599   |
| Henkilösivukulut                      |            |            | -147 212   | -150 156   | -153 159   |
| Eläkekulut                            |            |            | -127 424   | -129 972   | -132 572   |
| Muut henkilösivukulut                 |            |            | -19 788    | -20 184    | -20 587    |
| Palvelujen ostot                      |            |            | -328 710   | -328 710   | -328 710   |
| Asiakaspalvelujen ostot               |            |            | -12 020    | -12 020    | -12 020    |
| Muiden palvelujen ostot               |            |            | -316 690   | -316 690   | -316 690   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         |            |            | -9 820     | -9 820     | -9 820     |
| Ostot tilikauden aikana               |            |            | -9 820     | -9 820     | -9 820     |
| Avustukset                            |            |            | -948 840   | -948 840   | -948 840   |
| Avustukset kotitalouksille            |            |            | -27 700    | -27 700    | -27 700    |
| Avustukset yhteisöille                |            |            | -921 140   | -921 140   | -921 140   |
| Muut toimintakulut                    |            |            | -52 913    | -52 913    | -52 913    |
| Vuokratulut                           |            |            | -45 913    | -45 913    | -45 913    |
| Muut kulut                            |            |            | -7 000     | -7 000     | -7 000     |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   |            |            | -1 920 584 | -1 936 093 | -1 951 911 |
| <b>VUOSIKATE</b>                      |            |            | -1 920 584 | -1 936 093 | -1 951 911 |
| <b>Tilikauden tulos</b>               |            |            | -1 920 584 | -1 936 093 | -1 951 911 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> |            |            | -1 920 584 | -1 936 093 | -1 951 911 |



| Tilin nimi                           | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>5N1900 - Työllistämispalvelut</b> |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                        |            |            | -102 700   | -102 700   | -102 700   |
| TOIMINTAKATE                         |            |            | -102 700   | -102 700   | -102 700   |
| VUOSIKATE                            |            |            | -102 700   | -102 700   | -102 700   |
| Tilikauden tulos                     |            |            | -102 700   | -102 700   | -102 700   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)       |            |            | -102 700   | -102 700   | -102 700   |

| Tilin nimi                                      | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>5N1901 - Työll. tuk. palv. ja koul.palv.</b> |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                                   |            |            | -89 550    | -89 550    | -89 550    |
| TOIMINTAKATE                                    |            |            | -89 550    | -89 550    | -89 550    |
| VUOSIKATE                                       |            |            | -89 550    | -89 550    | -89 550    |
| Tilikauden tulos                                |            |            | -89 550    | -89 550    | -89 550    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)                  |            |            | -89 550    | -89 550    | -89 550    |

| Tilin nimi                               | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>5N1902 - Työnantaja-asiakk. palv.</b> |            |            |            |            |            |
| TOIMINTAKULUT                            |            |            | -176 040   | -176 040   | -176 040   |
| TOIMINTAKATE                             |            |            | -176 040   | -176 040   | -176 040   |
| VUOSIKATE                                |            |            | -176 040   | -176 040   | -176 040   |
| Tilikauden tulos                         |            |            | -176 040   | -176 040   | -176 040   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)           |            |            | -176 040   | -176 040   | -176 040   |

| Tilin nimi                                  | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>5n1903 - Lakis. henkilöasiakk. palv.</b> |            |            |            |            |            |
| TOIMINTATUOTOT                              |            |            | 32 130     | 32 130     | 32 130     |
| TOIMINTAKULUT                               |            |            | -505 048   | -513 623   | -522 369   |
| TOIMINTAKATE                                |            |            | -472 918   | -481 493   | -490 239   |
| VUOSIKATE                                   |            |            | -472 918   | -481 493   | -490 239   |
| Tilikauden tulos                            |            |            | -472 918   | -481 493   | -490 239   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)              |            |            | -472 918   | -481 493   | -490 239   |

| Tilin nimi                                 | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>5N1904 - Kunnan muut työll.palvelut</b> |            |            |            |            |            |
| TOIMINTATUOTOT                             |            |            | 163 000    | 163 000    | 163 000    |
| TOIMINTAKULUT                              |            |            | -1 242 376 | -1 249 310 | -1 256 383 |
| TOIMINTAKATE                               |            |            | -1 079 376 | -1 086 310 | -1 093 383 |
| VUOSIKATE                                  |            |            | -1 079 376 | -1 086 310 | -1 093 383 |
| Tilikauden tulos                           |            |            | -1 079 376 | -1 086 310 | -1 093 383 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             |            |            | -1 079 376 | -1 086 310 | -1 093 383 |

### 3 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto

| LT55 Maakunnallinen yhteistoiminta<br>Kainuun liitto | TP<br>2023 | TA<br>2024 | TA<br>2025 | TS<br>2026 | TS<br>2027 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                                |            |            |            |            |            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                                 | -275 760   | -283 100   | -272 900   | -272 900   | -272 900   |
| Palvelujen ostot                                     | -275 760   | -283 100   | -272 900   | -272 900   | -272 900   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                                  | -275 760   | -283 100   | -272 900   | -272 900   | -272 900   |
| Tilikauden tulos                                     | -275 760   | -283 100   | -272 900   | -272 900   | -272 900   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)                       | -275 760   | -283 100   | -272 900   | -272 900   | -272 900   |

#### SUOMUSSALMEN KUNTA

Kunnanhallituksen/hallintopalvelujen käyttösuunnitelmien perustelut vuodelle 2025

#### LT55 MAAKUNNALLINEN YHTEISTOIMINTA

##### Kainuun liitto -kuntayhtymä

1810 Kainuun liitto

4488 Kunnan maksuosuus

272 900

Maksuosuustieto perustuu Kainuun liiton talousarvioluonnokseen 6.9.2024 raamineuvottelun perusteella laskettuihin kunnittaisiin maksuosuuksiin. Vuoden 2025 maksuosuus jaetaan jäsenkunnille 31.12.2023 virallisen väkiluvun mukaisessa suhteessa.

## 4 Investoinnit

| Investoinnit  | TP<br>2023 | TA<br>2024 | Arvio<br>2025 | Arvio<br>2026 | Arvio<br>2027 | Kokonais-<br>kustannusarvio | Arvioitu<br>valmistuminen |
|---|------------|------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>KUNNANHALLITUS</b>   |            |            |               |               |               |                             |                           |
| MENOT   | 661 009    | 1 060 000  | 1 120 000     | 1 060 000     | 1 060 000     |                             |                           |
| TULOT   | 0          | 0          | 0             | 0             | 0             |                             |                           |
| NETTO   | 661 009    | 1 060 000  | 1 120 000     | 1 060 000     | 1 060 000     |                             |                           |
| <b>KIINTEÄ OMAISUUS</b>   |            |            |               |               |               |                             |                           |
| MENOT   | 0          | 50 000     | 50 000        | 50 000        | 50 000        |                             |                           |
| TULOT   | 0          | 0          | 0             | 0             | 0             |                             |                           |
| NETTO   | 0          | 50 000     | 50 000        | 50 000        | 50 000        |                             |                           |
| Kiinteistöjen hankinta  | 0          | 50 000     | 50 000        | 50 000        | 50 000        |                             |                           |
| Kiinteistöjen myynti  | 0          | 0          | 0             | 0             | 0             |                             |                           |
| Liittymämaksut  |            |            |               |               |               |                             |                           |
| Maa- ja vesialueet ostot  | 0          | 0          | 0             | 0             | 0             |                             |                           |
| Maa- ja vesialueet myynnit  | 0          | 0          | 0             | 0             | 0             |                             |                           |
| <b>TALONRAKENNUS / TILOJEN HANKKIMINEN</b>  |            |            |               |               |               |                             |                           |
| 0 MENOT   | 647 003    | 1 000 000  | 1 000 000     | 1 000 000     | 1 000 000     |                             |                           |
| 5 TULOT   |            |            |               |               |               |                             |                           |
| NETTO   |            | 1 000 000  | 1 000 000     | 1 000 000     | 1 000 000     |                             |                           |
| Elinkeinohankkeet ja niitä tukevien tilojen hankkiminen. Teollisuustilojen hankinta |            | 1 000 000  | 990 000       | 1 000 000     | 1 000 000     |                             |                           |
| Jalonnimitalon muutosten suunnittelu  | 1 378      |            |               |               |               |                             |                           |
| Kemet, rakennusautomaation päivittäminen  | 5 750      |            |               |               |               |                             |                           |
| Hossan polttoainejakeluasema  | 445 785    |            |               |               |               |                             |                           |
| Raatteen Portin remontti 2022   | -22        |            |               |               |               |                             |                           |
| Raatteen Portin remontti 2023   | 12 546     |            |               |               |               |                             |                           |
| Mehin energiatehokkuushanke   | 97 725     |            |               |               |               |                             |                           |
| Kiantaman teoll.rak.laajennus   | 14 623     |            |               |               |               |                             |                           |
| Ent.Sumetekin hallin remontti   | 50 016     |            |               |               |               |                             |                           |
| Tulikiven saumakorjaukset   | 19 201     |            |               |               |               |                             |                           |
| Ruokapuiston LVI-järjestelmien saneeraus  |            |            | 10 000        |               |               |                             |                           |
| <b>IRTAIN OMAISUUS</b>  |            |            |               |               |               |                             |                           |
| 0 MENOT   | 14 006     | 10 000     | 70 000        | 10 000        | 10 000        |                             |                           |
| 5 TULOT   |            | 0          | 0             | 0             | 0             |                             |                           |
| NETTO   | 14 006     | 10 000     | 70 000        | 10 000        | 10 000        |                             |                           |
| Verkkopalvelu-uudistus  | 14 006     |            |               |               |               |                             |                           |
| Varaus kone-, laite- ja kalustoinvestointeihin                                      |            | 10 000     | 70 000        | 10 000        | 10 000        |                             |                           |

## RAHOITUS

| 5N2 Tuloslaskelmaosa           | TP<br>2023        | TA<br>2024        | TA<br>2025        | TS<br>2026        | TS<br>2027        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rahoitus                       |                   |                   |                   |                   |                   |
| Verotulot                      | 17 289 124        | 16 391 000        | 16 779 000        | 17 333 000        | 17 505 000        |
| Valtionosuudet                 | 7 492 482         | 8 303 000         | 8 846 000         | 8 846 000         | 8 846 000         |
| Rahoitustuotot ja -kulut       | 47 416            | -290 600          | 202 600           | 113 000           | 163 000           |
| Korkotuotot                    | 176 208           | 121 200           | 85 600            | 85 600            | 85 600            |
| Muut rahoitustuotot            | 850 332           | 484 300           | 927 700           | 727 700           | 727 700           |
| Korkokulut                     | -771 095          | -623 000          | -540 400          | -480 000          | -430 000          |
| Muut rahoituskulut             | -208 028          | -273 100          | -270 300          | -220 300          | -220 300          |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>24 829 022</b> | <b>24 403 400</b> | <b>25 827 600</b> | <b>26 292 000</b> | <b>26 514 000</b> |
| Tilikauden tulos               | 24 829 022        | 24 403 400        | 25 827 600        | 26 292 000        | 26 514 000        |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 24 829 022        | 24 403 400        | 25 827 600        | 26 292 000        | 26 514 000        |

## 5 Rahoitus

### SUOMUSSALMEN KUNTA KUNNANHALLITUS/HALLINTOPALVELUT

#### TY8000 Kunnanhallitus/tuloslaskelmaosa

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>VEROTULOT</b>                             | <b>16 779 000</b> |
| (Kuntaliitto 24.9.2024)                      |                   |
| 5000 Kunnan, veroprosentti 8,9 %             | 11 207 000        |
| 5100 Kiinteistövero                          | 3 729 000         |
| 5200 Osuus yhteisöveron tuotosta             | 1 843 000         |
| <b>VALTIONOSUUDET</b>                        | <b>8 846 000</b>  |
| (VM 23.9.2024)                               |                   |
| 5501 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus     | 4 267 000         |
| 5502 Verotulojen tasaus                      | 3 594 000         |
| 5701 Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus | -118 000          |
| 5890 Verotulomenetysten korvaus              | 1 103 000         |
| <b>60 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>           | <b>202 600</b>    |
| <b>600 Korkotuotot</b>                       | <b>85 600</b>     |
| 6002 Lainasaamisten korot tytäryhteisöiltä   | 43 000            |
| Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokratalot       | 19 700            |
| Pääoma 1.11.2024 710 281,49 €                |                   |
| Korko Euribor 12 kk (25.9.2024) 2,776 %      |                   |

|   |                |
|---|----------------|
| Suomussalmen Energia Oy                             | 23 300         |
| Pääoma 31.12.2023 550 000,00 €                      |                |
| Korko Euribor 12 kk (25.9.2024) 2,776 % + 0,5 %     | 18 000         |
| Lisäkorko 4 % liikevoitosta                         | 5 300          |
| 6080 Maksuliikennetilien korot                      | 0              |
| 6082 Muut korkotuotot                               | 42 600         |
| Lunastussopimusten korot                            |                |
| <b>610 Muut rahoitustuotot</b>                      | <b>927 700</b> |
| 6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien korot            | 153 600        |
| Ok Metsäliitto                                      | 600            |
| Suomussalmen Energia Oy                             | 100 000        |
| Kuntarahoitus                                       | 3 000          |
| Sijoitusten osinkotuotot                            | 50 000         |
| 6130 Viivästyskorkotuotot                           | 8 000          |
| 6140 Peruspääoman korot kuntayhtymiltä              | 6 100          |
| Kainuun liitto                                      | 2 200          |
| Peruspääoma 58 039,57 €                             |                |
| Korko Euribor 12 kk (30.6.2024) 3,578 % + 0,2 %     |                |
| Kainuun Jätehuollon ky                              | 3 900          |
| Peruspääoma 111 133,00 €                            |                |
| Korko Euribor 12 kk (2.1.2024) 3,532 %              |                |
| 6160 Arvopapereiden myyntivoitot                    | 399 000        |
| 6169 Koronvaihtosopimusten korkotuotot              | 350 000        |
| 6170 Muut rahoitustuotot                            | 1 000          |
| Perimistuotot                                       |                |
| 6180 Arvonalentumisten palautumiset                 | 10 000         |
| <b>620 Korkokulut</b>                               | <b>540 400</b> |
| 6210 Korkokulut lainoista ulkopuolisilta            | 540 400        |
| Lainat: 31.12.2023 lainapääoma noin 28,437 milj. €  |                |
| Vuonna 2025 lainojen lyhennykset noin 3,027 milj. € |                |
| <b>630 Muut rahoituskulut</b>                       | <b>270 300</b> |
| 6320 Viivästyskorkokulut ja korotukset              | 300            |
| 6335 Arvopapereiden myyntitappiot                   | 40 000         |

|      |   |         |
|------|---|---------|
| 6360 | Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusvaroista | 50 000  |
| 6379 | Koronvaihtosopimusten korkokulut                        | 170 000 |
| 6380 | Muut rahoituskulut<br>Perimiskulut, Epassi, Smartum     | 10 000  |