



Suomussalmen kunta



Suomussalmen kunnan
TALOUSARVIO 2021
JA
TALOUSSUUNNITELMA
v. 2022 – 2023

Kunnanvaltuusto hyväksynyt 15.12.2020 § 58

Kannen kuva:

Ruukinkankaan uuden koulun peruskiven muuraus 2.9.2020
Tuula Leskinen/Suomussalmen kunta

SISÄLLYS

1 TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT	1
1.1 Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.2 Kuntatalous	2
1.3 Kainuun maakunta	6
2 TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTEET	7
2.1 Kunnan perusinformaatio.....	7
2.2 Suomussalmen kunnan toimintastrategia ja organisaatio	11
2.2.1 Yhteiset tavoitteet	12
2.2.2 Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen.....	13
2.2.3 Kunnan hallinto ja organisaatorakenne.....	31
2.2.4 Tilivelvolliset	33
2.2.5 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta.....	33
2.3 Toiminnan muutokset	33
2.4 Henkilöstö	34
3 TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023	36
3.1 Talousarvioasetelma.....	36
3.1.1 Toiminnan ohjauksen näkökulma	36
3.1.2 Kokonaistalouden näkökulma.....	36
3.2 Käyttösuunnitelmien laatiminen	37
3.3 Alijäämän kattamisvelvollisuus	37
3.4 Sisäiset erät	37
3.5 Talousarvion laatimisperusteet	38
4 TALOUSARVION SITOVUUS.....	38
4.1 Talousarvion sitovuus kunnanvaltuustoon nähden	38
4.2 Toimivalta kunnan taloudessa.....	39
5 TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA	41
Tuloslaskelma	41
Rahoituslaskelma	42
5.1 Valtuuston vuosille 2021 – 2022 hyväksymät talouden tavoitteet	43
5.2 Talousarvion ja taloussuunnitelman päälinjaukset	43
5.3 Tuloslaskelma	45
5.4 Rahoitus	50
5.4.1 Lainat	50
5.4.2 Antolainat.....	50

5.5 Ylijäämä/alijäämä	51
5.6 Talouden tasapainotus.....	52
5.7 Menojen lisäykset ja muut uhkatekijät.....	52
6 KÄYTTÖTALOUS	55
6.1 Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset	55
6.2 Yhteenvedo käyttötalouden määrärahoista, valtuuston sitovuustaso.....	56
6.3 Käyttötalous yhteensä	57
6.3.1 Keskusvaalilautakunta	57
6.3.2 Tarkastuslautakunta	57
6.3.3 Kunnanvaltuusto	58
6.3.4 Kunnanhallitus	58
6.3.5 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto	74
6.3.6 Sosiaali- ja terveystoimi.....	74
6.3.7 Sivistyslautakunta	76
6.3.8 Tekninen lautakunta.....	96
6.3.10 Eriytetty vesihuoltolaitos	107
7 INVESTOINTIOSA	110
8 KONSERNI.....	118
8.1. Konsernirakenne	118
8.2. Konsernin tavoitteet	119
9 LIITTEET	129
1. Valtionosuudet	129
2. Eriytetty vesihuoltolaitos	130
3. Poistosuunnitelma 2021	132
4. Projektit.....	134
5. Henkilöstöluettelo	147
6. Kuntien laskennallinen verorahoitus sote-kuntayhtymälle.....	153

1 TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Covid-19 –pandemia johti syvään maailmantalouden taantumaa, mutta monet indikaattorit viittaavat talouden elpymiseen vuoden 2020 kolmannelta neljänneksestä lähtien. Toisaalta pandemian toinen aalto nostaa päätään jossain maissa, mikä lisää epävarmuutta. Maailmantalous supistuu 6,1 prosenttia vuonna 2020 ja elpyy 5,5 prosenttiin vuonna 2021.

Kiinan talous supistui voimakkaasti vuoden 2020 ensimmäisellä neljänneksellä pandemian ollessa vaikeimmassa vaiheessaan. Päättäväiset rajoittavat toimet purivat kuitenkin hyvin ja talous on elpynyt toisesta neljänneksestä lähtien. BKT supistuu tänä vuonna 2,3 prosenttia ja kasvu elpyy 8.5 prosenttiin ensi vuonna.

Euroalueen talous supistui vuoden 2020 toisella neljänneksellä ennakkotietojen mukaan lähes 12 prosenttia suhteessa edelliseen neljännekseen. Etenkin palvelusektorit kärsivät hallitusten asettamista rajoittavista toimista. Vuositasolla euroalueen BKT supistuu 9,6 prosenttia tänä vuonna ja kasvaa 5 prosenttia ensi vuonna.

Vakava covid-19 –pandemia jatkuu Yhdysvalloissa, mutta uusien tartuntojen määrä on laskenut. Elpymisen on kuitenkin hauraalla pohjalla epävakaa yhteiskunnallisen tilanteen takia. Yhdysvaltojen BKT supistuu 6,9 prosenttia tänä vuonna ja kasvaa 4,1 prosenttia ensi vuonna.

Japanissa uusia tartuntoja on enemmän kuin keväällä, mikä varjostaa talousnäkyviä. Yksityisen kulutuksen voimakas supistuminen alensi aktiviteettia keväällä, mutta merkkejä kuluttajien luottamuksen kohentamisesta on ilmaantunut. Iso-Britannian talouden noin 20 prosentin supistuminen keväällä edellisneljänneksestä on historiallinen. Voimakas supistuminen johtui talouden palveluvaltaisuudesta. Talouden elpymistä varjostaa Brexitiin liittyvä epävarmuus. Venäjän talouden näkyviä heikentää pandemian ohella raakaöljyn suhteellisen alhainen hinta. Myös keväällä OPECin kanssa sovittu öljytuotannon rajoitus on verottanut aktiviteettia. Talouden elvytys jatkunee mittavien rahoituspuskurien tuella vuoden 2021 loppuun asti. Huolimatta vähäisimmistä rajoittavista toimista Ruotsin talous supistui vuoden toisella neljänneksellä enemmän kuin Tanskassa tai Norjassa. Ennakoivat indikaattorit viittaavat talouden elpymiseen kesästä lähtien.

Maailman tavara-kauppa supistui huhtikuussa yli 10 prosenttia maaliskuusta. Keskeisistä talousalueista euroalueen tuonti supistui keväällä voimakkaimmin. Kesäkuussa kauppa kuitenkin kääntyi kasvuun. Tavara-kauppa kasvaa ennusteperiodilla aktiviteetin ja kysynnän kasvun tuella. Vuositasolla maailman-kauppa supistuu 10,3 prosenttia tänä vuonna, mutta kasvaa ensi vuonna 6,5 prosenttia.

Sekä lyhyet markkinakorot että valtionlainojen korot ovat historiallisen alhaisella tasolla. Lyhyet korot ovat laskeneet keväisen väliaikaisen nousun jälkeen. Korot nousevat maltillisesti ennusteperiodin loppulla. Hidas inflaation heijastaa yleistä alavireisyyttä taloudessa.

Covid-19 –pandemia on supistanut Suomen taloutta vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista alkuvuonna. Kyseessä on suuri yksityiseen kulutukseen ja palveluiden kysyntään kohdistuva häiriö, jolla on merkittäviä työllisyys- ja tulovaikutuksia. Talouden toipuminen tämän vuoden loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen ja epävarmuuden kasvun seurauksena.

Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 4,5 prosenttia vuonna 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus ja yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna.

Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin covid-19 –epidemiasta palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 prosenttia vuonna 2021 ja 1,7 prosenttia vuonna 2022.

Julkinen talous heikkenee tänä vuonna voimakkaasti. Julkisen talouden alijäämä kasvaa 18 mrd. euroon ja julkisyhteisöjen velka noin 70 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Lähivuosina julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pienenee, kun talous elpyy ja hallituksen päättämät covid-19 –epidemiaan liittyvät väliaikaiset tukitoimet päättyvät. Julkinen talous pysyy kuitenkin tuntuvasti alijäämäisenä, ja velkasuhde jatkaa kasvuaan.

(Lähde: Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2020, 14–29)

Suomen talouden tunnuslukuja	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020**	2021**	2022**
Muuttuja										
Bruttokansantuote, mrd. euroa					226	234	241	233	242	250
Palvelut, määrän muutos, %	-1,3	-0,7	0,4	1,6	2,6	2,4	1,2	-3,6	2,7	1,4
Työn tuottavuus, muutos, %	0,5	0,3	0,2	2,0	3,0	-1,0	0,2	-0,6	1,8	1,5
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,1	1,4	1,4	0,9	0,2	1,7	2,1	1,7	2,5	2,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	1,5	1,0	-0,2	0,4	0,7	1,1	1,0	0,4	1,2	1,4
(%-yksikköä)										
Työttömyysaste	8,2	8,7	9,4	8,8	8,6	7,4	6,7	8,0	8,2	8,0
Työllisyysaste					69,6	71,7	72,5	71,2	71,0	71,5
Vero/BKT	43,9	43,9	43,9	43,8	42,9	42,4	42,2	41,9	42,7	42,3
Julkiset menot/BKT	57,8	58,1	57,1	55,6	53,7	53,4	53,3	59,8	57,6	56,0
Julkinen velka/BKT	55,8	59,3	63,5	62,6	60,8	58,9	59,2	70,2	72,8	74,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,2	0,2	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4	-0,3
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	1,9	1,4	0,7	0,4	0,5	0,7	0,1	-0,2	-0,1	-0,1
**ennuste										
Lähde: Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2020										

1.2 Kuntatalous

Kuntatalouden näkymät ovat syksyllä 2020 poikkeuksellisen haastavat. Tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalous jatkoi heikkenemistään vuonna 2019. Lisäksi yleinen taloudellinen kehitys kääntyi hienoiseen laskuun jo vuoden 2019 loppupuoliskolla ja vuoden 2020 alussa Suomeen levinnyt koronavirusepidemia ja sitä seuranneet hallituksen asettamat rajoitustoimet vaikuttivat voimakkaasti koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Tilanne vaikutti kevään aikana voimakkaasti kuntien tehtäväkenttään, palvelujen tarpeeseen ja kysyntään sekä niiden tuottamisen tapaan. Samanaikaisesti kuntien verotulot putosivat, ja myynti- ja maksutulot vähenivät sekä sosiaali- ja terveydenhuollon menot kasvoivat kuntien ja sairaanhoitopiirien valmistautuessa koronapotilaiden hoitoon. Samalla kiireetöntä hoitoa lykättiin.

Koronapandemian vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat olleet hyvinkin erilaisia johtuen muun muassa elinkeinorakenteesta, kunnan palvelurakenteesta, koronatapausten määrästä ja maantieteellisestä sijainnista. Pandemian alkuvaiheessa keväällä 2020 vaikutukset kohdistuivat erityisesti kuntiin, joiden elinkeinorakenteessa palvelu-, logistiikka-, tapahtuma- ja matkailualan merkitys on suuri, toisin sanoen suuriin kaupunkeihin ja pienempiin matkailusta riippuviin kuntiin.

Hallitus on tukenut kotitalouksia, yrityksiä ja kuntia useilla toimenpiteillä vuoden 2020 lisätalousarviossa. Tukitoimenpiteillä pyrittiin turvaamaan työllisyyden, taloudellisen toimeliaisuuden sekä peruspalvelujen järjestämisen edellytykset kaikissa kunnissa sekä huolehtimaan kunnille suunnatun tuen osalta siitä, että tuki kohdistuisi mahdollisimman hyvin juuri niihin kuntiin ja tehtäviin, joihin koronakriisi vaikutti voimakkaimmin. Tukitoimet ovat kohentaneet kuntatalouden tilaa merkittävästi vuonna 2020. Kuntatalouden haasteena on kuitenkin sopeutuminen kohti koronakriisin jälkeistä aikaa ja kohti normaalia rahoitusuraa.

Kuntatalouden suurin ongelma koronakriisin tuomien lisähaasteiden lisäksi on jo pitkään jatkunut tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Ikäihmisten määrän kasvu on jo monen vuoden ajan lisännyt palvelutarvetta ja sote-menoja, ja tämä kehitys tulee jatkumaan alkavalla vuosikymmenellä. Samanaikaisesti työikäisen väestön määrän pieneneminen heikentää veropohjaa. Demografinen muutos lisäksi eriyttää erikokoisten ja olosuhteiltaan erilaisten kuntien talouskehitystä.

Kuntatalouden lähtökohdat vuodelle 2021 ovat haastavat. Vaikka ennustetaan, että covid-19 –epidemia ei aiheuta toista aaltoa siinä mielessä, että siihen liittyy merkittäviä talouden toimintaa rajoittavia päätöksiä, on selvää, että koronan aiheuttamia talousvaikutuksia kanavoituu kuntatalouteen myös ensi vuonna. Kuntatalouden tilannetta haastaa lisäksi talouden hidas toipuminen ja menojen sopeuttamisen vaikeus epävarmassa tilanteessa, jonka kesto on vaikea vielä arvioida.

Covid-19 –epidemian lisäksi kuntatalouden toimintamenoja kasvattaa ensi vuonna mm. kunta-alan sopimusratkaisu, joka lisää kunta-alan työvoimakustannuksia 2,7 prosenttia. Luku ei sisällä kilpailukyky-sopimuksen vuosityöajan pidennyksen poistumisen vaikutusta, jonka vaikutus työvoimakustannuksiin on arvioitu noin 1,33 prosentin suuruiseksi.

Vaikka kuntatalouden menojen kasvun arvioidaan maltillistuvan hieman ensi vuonna, tilanteen tekee haastavaksi kuntatalouden tulojen hidas kasvu. Toimintatuottojen arvioidaan kasvavan ensi vuonna vain 1,2 prosenttia, kun kuntatalouden tukipaketin määräaikaiset tuet ja avustukset pienenevät.

(Lähde: Valtionvarainministeriö: Kuntatalousohjelma vuodelle 2021, Syksy 2020, 9-14, 65–69)

Kuntatalous 2017–2024

Kuntatalouden kehitys vuoteen 2024, mrd. €

Kuntatalouden kehitys vuoteen 2024, mrd. €								
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Toimintakate	-27,5	-28,6	29,8	-30,5	-32,0	-32,9	-34,0	-35,1
Verotulot	22,6	22,4	23,0	23,6	24,6	24,7	25,4	26,1
Valtionosuudet	8,5	8,5	8,7	10,7	10,1	10,3	10,9	11,3
Rahoituserät, netto	0,4	0,3	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,2
Vuosikate	4,0	2,7	2,2	4,1	3,0	2,4	2,6	2,6
Poistot	-2,8	-2,8	-2,9	-3,0	-3,1	-3,2	-3,3	-3,4
Satunnaiset erät, netto	0,1	0,1	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Tilikauden tulos	1,3	0,0	-0,3	1,2	-0,1	-0,7	-0,6	-0,7
Investoinnit, netto	-3,5	-3,9	-4,0	-4,4	-4,5	-4,4	-4,3	-4,4
Lainakanta	18,4	19,4	21,9	23,0	25,3	28,1	30,6	33,1
Rahavarat	6,4	6,0	6,3	6,8	7,3	7,8	8,3	8,7

Lähde: Vuodet 2017 ja 2018 Tilastokeskus, Vuosien 2019-2024 arviot: VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2021, Syksy 2020 (5.10.2020)

Kuntatalouden lukuja vv. 2014 – 2021

	2014*	2015*	2016*	2017**	2018	2019	2020	2021
Vuosikate, €/asukas	403	347	492	596	376	318		
Vuosikate %:a poistoista	106	91	127	149	94	76		
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 729	1 735	1 892	2072	2061	2025		
Tilikauden tulos negatiivinen (kuntien lukumäärä)	104	107	94	51	200	224		
Negatiivisten vuosikatteiden lukumäärä (kuntien lukumäärä)	11	16	15	4	42	65	13	39
Taseessa kertynyttä alijäämää (kuntien lukumäärä)	62	48	37	33	39	69	63	94
Kuntien ja kuntayhtymien toimintamenojen kasvu, %	*0,1	*-4,4	0,9	** -1,3	3,1	3,1	3,8	
Palkkasumma, muutos-%	-0,5	1	0,9	0,2	1,7	2,7	3,1	2,9
Peruspalvelujen hintaindeksi, muutos	0,5	0,6	-0,4	-1,2	1,4	2,3	2,7	26

Lähde: Tilastokeskus, vuodet 2014-2017; VM, vuosien 2018-2021 arviot

*Vuosina 2014-2015 toimintamenojen kasvua hidastaa kunnallisten ammattikorkeakoulujen sekä liikelaitosten yhtiöittäminen.

Lisäksi vuonna 2015 menojen tasoon vaikuttaa tilastouudistus. Ilman näitä toimenpiteitä kasvu olisi ollut vuosina 2014 ja 2015 noin 1 %.

**Vuonna 2017 toimintamenojen kasvua hidastaa perustoimeentulotuen maksatuksen ja laskutuksen siirto

Kelalle sekä kiky-sopimus. Ilman näitä toimenpiteitä kasvu olisi noin +0,5 %.

Verotulojen kehitys

Kuntien verotuloista keskimäärin 85 % kertyy kunnallisverosta, noin 7 % yhteisöverosta ja noin 8 % kiinteistöverosta.

KUNTIEN VEROTULOT YHTEENSÄ				KOKO MAA , Milj.€		
TILIVUOSI	2019	2020**	2021**	2022**	2023**	2024**
Verolaji						
Kunnallisvero	19 236	19 790	20 120	20 650	21 330	22 000
<i>Muutos %</i>	2,6	2,9	1,7	2,6	3,3	3,1
Yhteisövero	1 909	1 940	2 300	2 040	1 950	2 020
<i>Muutos %</i>	2,8	1,6	18,6	-11,3	-4,4	3,6
Kiinteistövero	1 870	1 910	1 960	1 980	2 000	2 020
<i>Muutos %</i>	3,1	2,1	2,6	1,0	1,0	1,0
VEROTULO KIRJATTAVA	23 015	23 640	24 380	24 670	25 280	26 040
<i>Muutos %</i>	2,6	2,7	3,1	1,2	2,5	3,0

Lähde: Kuntaliitto 5.10.2020

Kunnille arvioidaan kertyvän verotuloja noin 24,380 mrd. euroa vuonna 2021, mikä on noin 3,1 % enemmän kuin vuonna 2020.

Vuonna 2020 kunnallisvero arvioidaan kertyvän 19,790 mrd. euroa. Vuoden 2020 alussa kunnallisveroprosentti nousi 53 kunnassa ja laski 7 kunnassa. Tuloveroprosentin laskijoita olivat mm. Muhos, Kokkola ja Sotkamo (Sotkamo ennätyspaljon, 1,5 prosenttiyksikköä). Keskimääräinen tuloveroprosentti on vuonna 2020 koko maassa 19,97 %, mikä on 0,09 prosenttiyksikköä suurempi kuin edellisenä vuonna. Korkein tuloveroprosentti vuonna 2020 on 23,50 % (Halsua) ja alhaisin 16,50 % (Jomala).

Kuntien yhteisöverojen arvioidaan kasvavan 1,6 % vuonna 2020 (kertymä yhteensä 1,940 mrd. euroa).

Kiinteistöverojen arvioidaan kasvavan 2,1 % vuonna 2020 (kertymä yhteensä 1,910 mrd. euroa). Kiinteistöveroprosenttien rajoja on muokattu useasti viime vuosina, minkä johdosta kiinteistöverotus on kiristynyt. Vuoden 2017 alusta lähtien yleisen kiinteistöveroprosentin, vakituisen asuinrakennuksen ja rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentin alarajaa nostettiin. Alarajojen korottaminen pakotti veroprosentin nostoon sellaisissa kunnissa, joissa veroprosentti oli uutta alarajaa matalampi.

Vuodesta 2018 alkaen tuulivoimapuistoja siirrettiin kiinteistöverotuksessa voimalaitosten kiinteistöveroprosentin piiriin. Tuulivoimapuistoja, joiden tuulivoimaloiden yhteisteho ylittää 10 megavolttiampeeria ja voimalat on liitetty verkkoon yhteisestä liityntäpisteestä, kohdellaan jatkossa voimalaitoksina kiinteistöverotuksessa.

(Lähde: Kuntaliitto: Verotuloennuste, 5.9.2020 sekä Kuntien vuoden 2020 veroprosentit, 20.11.2019)

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen.

minen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta kohtuullisella verorasituksella. Tämä toteutetaan tasaamalla kuntien välisiä eroja palvelujen järjestämisen kustannuksissa sekä tulopohjissa.

Kunnille myönnetään valtionosuutta 7,570 mrd. euroa ja verotulomenetysten korvauksia 2,325 mrd. euroa vuonna 2021. Vuodesta 2020 alkaen kunnille maksettavat verotulomenetysten korvaukset on erotettu peruspalvelujen valtionosuudesta. Kirjanpidossa korvaukset kuitenkin kirjataan valtionosuuksiin ja eritellään tilinpäätöksen liitetiedoissa. Täten kirjanpidon mukainen valtionosuus on yhteensä 9,895 mrd. euroa vuonna 2021 (10,264 mrd. € vuonna 2020).

Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa koko valtakunnan tasolla. Yhden kunnan valtionosuus saadaan, kun kunnan laskennallisesta perusteesta/kustannuksesta vähennetään kunnan omarahoitusosuus, joka on yhtä suuri (€/asukas) kaikissa kunnissa. Valtionosuuksien lisäksi valtio myöntää kunnille ja kuntayhtymille myös valtionavustuksia. Valtio esimerkiksi osallistuu toimeentulotuen kustannuksiin ja myöntää avustuksia erilaisiin hankkeisiin. Pelkkä valtionosuuksien määrä ei siis kerro koko kuvaa valtionapujen koosta. Kuntien valtionosuusprosentti on 25,67 vuonna 2021 (25,46 vuonna 2020).



Kuntien valtionavut ovat 12,4 mrd. euroa vuonna 2021, mikä on noin 0,8 mrd. enemmän kuin vuoden 2020 varsinaisessa talousarviossa (11,6 mrd. euroa). Vuoden 2020 aikana on annettu kuitenkin useita lisätalousarvioita, joissa on tuettu kuntia ja sairaanhoitopiirejä koronakriisin aiheuttamien taloudellisten haasteiden vuoksi. Lisätalousarviot I-V huomioiden kuntien valtioapujen kokonaissumma vuonna 2020 on noin 13,2 mrd. euroa. Vuoden 2020 valtioapujen kokonaissummaan verrattuna valtionavut laskevat noin 0,8 mrd. euroa vuonna 2021.

Laskennalliset valtionosuudet ovat yhteensä 8,7 mrd. euroa eli 0,6 mrd. euroa enemmän kuin vuoden 2020 varsinaisessa talousarviossa (8,1 mrd. euroa). Vuoden 2020 lisätalousarvioiden mukaiseen tasoon verrattuna laskennalliset valtionosuudet ovat vuonna 2021 kuitenkin 250 milj. euroa pienemmät. Valtion korvaus kunnille veroperustemuutoksista aiheutuvista verontulojen menetyksistä on 2,36 mrd. euroa vuonna 2021. Edellä mainittujen valtioapujen lisäksi kunnille ja sairaanhoitopiireille korvataan täysimääräisesti koronavirukseen liittyvät välittömät kustannukset, kuten testaus ja potilaiden hoito, niin kauan kuin tautitilanne ja hybridistrategian toimeenpano sitä edellyttävät. Vuoden 2021 talousarvioesityksessä näihin toimiin ehdotetaan 1,66 mrd. euroa.

(Lähteet: Kuntaliitto: Kuntien valtionavut ja valtionosuusjärjestelmä; Valtionvarainministeriö: Kuntatalousohjelma vuodelle 2021, Syksy 2020, 33–34)

1.3 Kainuun maakunta

Maakunnan alueellinen kehitys

Väestö

Kainuun väkiluku

Vuosi	1960	2016	2017	2018	2019	2020*	2021*	2022*
Henkilöä	106 880	74 803	73 959	73 061	72 306	71 385	70 608	69 865
*Tilastokeskus 23.9.2020								
Vaala siirtyi Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan vuoden 2016 alusta.								

Kainuun väkiluku kasvoi sotien jälkeen aina 1960-luvun puoliväliin asti ja oli suurimmillaan 1960-luvun alussa, yli 100 000 henkeä. Väestömäärä on vähentynyt 1960-luvun puolivälin jälkeen kaikissa Kainuun kunnissa, paitsi Kajaanissa, jossa väestö alkoi vähentyä vasta 1990-luvulla. Väestö on vähentynyt erityisesti Kehys-Kainuun kunnissa. 2000-luvun aikana väestö on vähentynyt Kainuussa 13 430 asukkaalla (vuonna 2000 yhteensä 85 736 asukasta, vuonna 2019 yhteensä 72 306 asukasta).

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

Tilastokeskuksen ennusteen (30.9.2019) mukaan Kainuun väestön väheneminen jatkuu ja väkiluku olisi 67 784 asukasta vuonna 2025 ja 64 651 asukasta vuonna 2030.

Työvoima ja työllisyys

Kainuun työvoima

	31.8.2015	31.8.2016	31.8.2017	31.8.2018	31.8.2019	31.8.2020
Työvoima (hlöä)	35 299	33 822	33 192	32 673	32 067	31 604
Työttömät (hlöä)	5 542	4 730	3 919	3 302	3 052	3 188
%	15,7	14,0	11,8	10,1	9,5	10,1
Koko maan tyött.aste, %	13,2	13,0	11,0	9,2	8,9	7,7
Lähde: Kainuun ELY-keskus: Työllisyyskatsaus Elokuu 2020						

Kainuun maakunnan hallinto ja yhteistoiminta 2013 alkaen

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

Kainuun kunnat päättivät, että yhteistoimintaa jatketaan seuraavasti:

1. Maakunnan liiton tehtäviä varten perustettiin Kainuun liitto -kuntayhtymä

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

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

Puolangan kunta on osajäsenenä sairaanhoitopiirissä, kehitysvammaisten erityishuoltopiirissä ja ympäristöterveydenhuollossa.

Jäsenkuntien maksuosuudet määräytyvät soten osalta ns. verotulorahoituksen (valtionosuudet ja verotulot) pohjalta. Kuntien STM:n valtionosuus pois lukien päivähoidon valtionosuus kohdistetaan suoraan päältä kuntakohtaiseen verorahoitusosuuteen. STM:n valtionosuuksien kohdentamisen jälkeiset kuntien maksuosuudet kuntayhtymälle määritellään puoliksi euroa/asukas ja puoliksi prosenttiosuutena kuntiin kertyvästä laskennallisesta verorahoituksesta (50 %/50 %).

3. Toisen asteen koulutus

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

4. Hallinnon tukipalvelut

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

2 TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTEET

2.1 Kunnan perustieto

Kunnan alue ja sijainti

Kunnan kokonaispinta-ala on 5 858 km² (asukastiheys 1,45 as/km²), josta maapinta-ala 5 271 km². Suurin pituus luoteesta kaakkoon on 120 km ja leveys koillisesta lounaaseen 80 km. Kunnan alueen halki kulkee valtatie numero 5, E73. Lähin reittiliikenteen lentokenttä on Kajaanissa, 115 km:n etäisyydellä kuntakeskuksesta.

Hallinnollinen asema

Suomussalmen kunta kuuluu seuraaviin hallinnollisiin yksiköihin:

Aluehallintovirasto: Pohjois-Suomen aluehallintovirasto

Maakunta: Kainuu

Hiippakunta: Kuopio (Kajaanin rovastikunta, Suomussalmen seurakunta)

Poliisilaitos: Oulun poliisilaitos (Suomussalmen poliisiasema)

Maistraatti: Pohjois-Suomen maistraatin Kajaanin yksikkö

Hallinto-oikeus: Pohjois-Suomen hallinto-oikeus

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

Hovioikeus: Rovaniemen hovioikeus

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

Syyttäjänvirasto: Oulun syyttäjänvirasto (Kajaanin palvelutoimisto)

Ulosottolaitos 1.12.2020 alkaen: Kainuun ulosottovirasto (Kajaanin toimipaikka, Suomussalmen sivutoimipaikka)

Vakuutuspiiri (Kela): Pohjoisen vakuutuspiiri (palvelupiste Suomussalmella)

Puolustusvoimien alueellinen hallintoviranomainen:

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

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

Väestö ja työvoima

Kunnan väkiluvun kehitys ja Tilastokeskuksen ennuste vuoteen 2040

Kunta	VÄESTÖ 31.12.2019 Tilastokeskus 7.9.2020		VÄESTÖENNUSTE 2015-2040 Tilastokeskus 31.10.2018		
	Asukasluku (henk.)	Asukasluvun vuosimuutos (%)	Väestöennuste 2020 (henk.)	Väestöennuste 2025 (henk.)	Väestöennuste 2040 (henk.)
Kuhmo	8 190	-1,67	8 149	7 601	6 396
Sotkamo	10 336	-0,51	10 436	10 376	10 097
Suomussalmi	7 727	-1,72	7 538	6 974	5 835
Koko maa	5 525 292	0,13	5 504 314	5 748 548	5 984 898
Kainuu ilman Vaalaa	72 306	-1,03	75 527	73 340	68 369

2005	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	*2020	*2021	*2022	*2023
10 071	8 661	8 486	8 336	8 187	8 051	7 862	7 727	7 566	7 435	7 300	7 165

* oma ennuste

Väestö ikäryhmittäin

Vuosi	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*	2021*	2022*	2023*
% osuus											
0 – 6 v.	392	371	378	378	357	340	320	290	265	245	232
%	4,5 %	4,4 %	4,5 %	4,6 %	4,4 %	4,3 %	4,1 %	3,8 %	3,6 %	3,4 %	3,3 %
7 – 64 v.	5 803	5 577	5 359	5 198	5 010	4 778	4 573	4 391	4 216	4 041	3 907
%	67,0 %	65,7 %	64,3 %	63,5 %	62,2 %	60,8 %	59,2 %	58,3 %	57,2 %	55,9 %	55,1 %
65 – 74 v.	1 276	1 316	1 391	1 394	1 473	1 536	1 606	1 612	1 630	1 620	1 584
%	14,7 %	15,5 %	16,7 %	17,0 %	18,3 %	19,5 %	20,8 %	21,4 %	22,1 %	22,4 %	22,3 %
75 – 84 v.	856	878	837	844	845	834	853	850	885	934	967
%	9,9 %	10,3 %	10,0 %	10,3 %	10,5 %	10,6 %	11,0 %	11,3 %	12,0 %	12,9 %	13,6 %
Yli 85 v. -	334	344	371	373	366	374	375	390	381	390	402
%	3,9 %	4,1 %	4,5 %	4,6 %	4,5 %	4,8 %	4,9 %	5,2 %	5,2 %	5,4 %	5,7 %
Yhteensä	8 661	8 486	8 336	8 187	8 051	7 862	7 727	7 533	7 377	7 230	7 092
muutos/as.	-152	-175	-150	-149	-136	-189	-135	-194	-156	-147	-285
%-muutos	-1,7	-2,0	-1,8	-1,8	-1,7	-2,3	-1,7	-2,5	-2,1	-2,0	-3,9

Lähde: Tilastokeskus 23.9.2020
*ennuste

Tilastokeskuksen ennusteen mukaan väestö vähenee noin 2 %:n vuosivauhdilla. Vuonna 2020 väkiluku on elokuun loppuun mennessä vähentynyt 115 henkeä eli 1,5 %, edellisenä vuonna vastaavana aikana 67 henkeä eli 0,85 %.

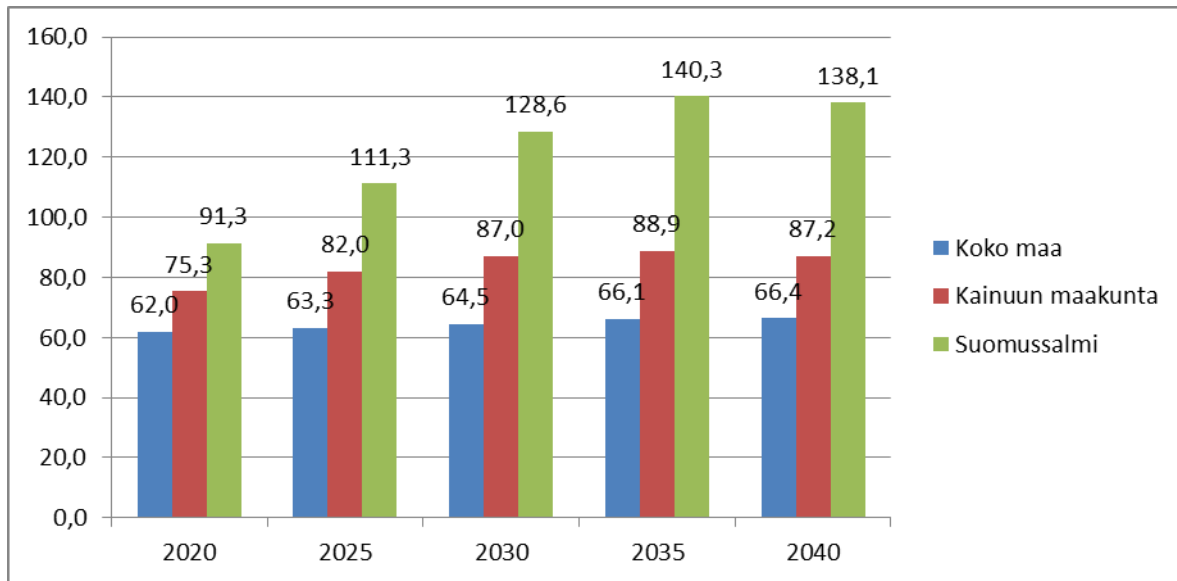
Väestörakenteen kehityssuunta on edelleen vinoutumassa. Lasten ja työikäisten määrä laskee koko väestön määrää nopeammin. 65-vuotiaiden osuus väestöstä kasvaa noin parin kolmen prosentin vuosivauhtia. Vuoden 2019 lopussa yli 65-vuotiaiden osuus oli 37 % (koko maassa keskimäärin 22 %), yli 75-vuotiaiden osuus 16 %.

Syntyneet

2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*
54	52	65	53	51	38	34	36	27	26

*ennuste

Väestöllinen huoltosuhde



Väestöllinen huoltosuhde kuvaa, paljonko on lapsia ja vanhuksia 100 työikäistä kohden. Väestöllinen (demografinen) huoltosuhde on alle 15-vuotiaiden ja 65 vuotta täyttäneiden määrän suhde 15-65-vuotiaiden määrään. (Lähde: Tilastokeskus 30.9.2019)

Asukasluku, työvoima ja työllisyys

Asukasluku, työvoima ja työllisyys kesk Lähde: Kainuun ELY-keskus 24.1.2020, As.luku Tilastokeskus 25.3.2020													
Suomussalmi	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Koko väestö	9632	9435	9332	9156	8943	8813	8661	8486	8336	8187	8051	7862	7727
Työvoima	4027	3968	3861	3833	3714	3653	3588	3576	3403	3576	3403	3317	3228
Työlliset	3289	3254	3087	3138	3114	3006	2709	2714	2596	2897	2762	2814	2771
Työttömät	738	714	774	695	600	647	879	862	807	679	641	503	457
Työttömyys-%	15,2	18,3	20,0	15,6	16,2	14,3	17,0	18,8	19,7	17,7	18,8	15,2	14,2
Työvoiman ulkopuolella	5605	5467	5471	5323	5229	5160	5073	4910	4933	4611	4648	4545	4499

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

Elinkeinorakenne

Suomussalmi				
Alueella työssäkäyvät (työpaikat)				
Lähde: Tilastokeskus 19.10.2020				
	31.12.2017		31.12.2018	
	lkm	%	lkm	%
Maa- ja metsätalous	236	10,1	238	10,3
Jalostus	421	18,0	411	17,8
Palvelut	1 631	69,9	1 623	70,1
Tuntematon	46	2,0	43	1,9
Yhteensä	2 334	100,0	2 315	100,0

Yritystoimipaikat kunnassa	2017	2018
	519	517

Työllinen työvoima

Suomussalmi						
Työllinen työvoima (alueen ja toimialan mukaan)						
Lähde: Tilastokeskus 19.10.2020						
31.12.2018						
	Suomussalmi		Kainuu		Koko maa	
	lkm	%	lkm	%	lkm	%
Alkutuotanto	257	9,8	1 610	5,8	65 159	2,7
Jalostus	433	16,5	3 380	12,1	333 251	14,0
Palvelut	1 884	72,0	22 552	81,0	1 943 313	81,9
Tuntematon	43	1,6	294	1,1	31 945	1,3
Yhteensä	2 617	100,0	27 836	100,0	2 373 668	100

2.2 Suomussalmen kunnan toimintastrategia ja organisaatio

Suomussalmen kunnan visio vuonna 2025

Suomussalmi on Erä-Kainuun elinvoimainen keskus ja hyvinvoiva yhteisö, joka on kansainvälisesti tunnettu luonto-, liikunta- ja erämatkailukohde ja

Pohjoismaiden kiinnostavin sotahistoriallinen matkailukohde sekä yrittävien ihmisten asuinpaikka.

Kunnan toiminta-ajatus

Suomussalmen kunta on rohkeasti toimiva yhteisö, joka järjestää ja tuottaa kuntalaisten tarvitsemat laadukkaat hyvinvointipalvelut

Suomussalmen kunta kehittää aktiivisesti, laajassa yhteistyössä yritysten ja sidosryhmien kanssa omiin vahvuuksiinsa perustuvaa elinvoimaa.

Kunnan yhteiset arvot

Rohkeus,

joka merkitsee meille Raatteen tien perintöä. Se on edelläkävijyyttä, aloitteellisuutta, rohkeutta toimia omista lähtökohdista käsin sitkeästi ja päämäärätietoisesti yhteisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

Yhteisöllisyys,

joka merkitsee Suomussalmen 100 vuotta sitten pidetyn kansalaiskokouksen sanomaa, intoa ja kykyä saada yhteisönä ajatuksemme kuuluville, avoimesti keskustellen, toisiamme kunnioittaen ja yhdessä päättäen.

Luonto ja ympäristö,

Me vaalimme Hossan hengessä ympäröivän luontomme ja ympäristön monimuotoisuutta.

Kulttuuri ja sivistys,

jossa yhteisen tarinamme punainen viiva on omaleimainen ja elävä kulttuurimme, joka johdattaa historiasta tulevaisuuteen ja on läsnä arjessamme.

2.2.1 Yhteiset tavoitteet

Suomussalmi on rohkea edelläkävijä

- Rohkeus tarkoittaa ennakkoluulotonta ja aktiivista kehittämistä, jota toteutetaan yhteistyössä yritysten ja maakunnallisten yhteistyökumppaneiden kanssa kansainvälisesti toimien.
- Suomussalmi uudistaa matkailu- ja muita palveluita uutta teknologiaa hyödyntäen ja etsii uusia toimintamalleja ja ratkaisuja hyödyntämällä digitaalisuutta.

Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden

- Tasapainoinen talous perustuu kunnan elinvoimaan ja hyvinvointiin, jota tarkastellaan pitkällä aikavälillä.

Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti

- Kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja turvallisuutta tarjoamalla laadukkaat ja asiakaslähtöiset hyvinvointi- ja ympäristöpalvelut digitaalisuutta hyödyntäen.
- Rakennettua ympäristöä ja väyliä kehitetään siten, että edistetään kunnan:
 - o saavutettavuutta
 - o esteettömyyttä ja ympäristön esteettisyyttä
 - o kuntalaisten toimintakykyä ja turvallisuutta.

Ketään ei jätetä

- Kunta on yhteisö, jossa kaikki toimijat ovat tärkeitä. Kunta tarjoaa asukkailleen, yrittäjille ja ke-sääasukkaille tarpeen mukaiset palvelut ja mahdollisuuden osallistua kunnan päätöksentekoon ja suunnitteluun.
- Asukkaiden hyvinvoinnista huolehtiminen on kunnan ja kunnassa toimivien yhdistysten ja järjestöjen yhteinen tehtävä.

Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri. Elämme luonnon rytmissä.

- Vaalimme puhdasta luontoa, sivistystä ja elävää kulttuuriamme, elämme luonnon rytmissä ja olemme osa sitä.
- Vilkas tapahtuma- ja kulttuuritarjonta on osa suomussalmelaisuutta.

ORGANISAATION YHTEISET KEHITTÄMISPERIAATTEET (PAINOPISTEET)

Kunnan johtamista ja toimintaa uudistetaan digitaalisuutta hyödyntämällä.

- Parannamme jatkuvasti henkilöstön osaamista strategian tavoitteita ennakoiden. Tuemme henkilöstön hyvinvointia, motivaatiota ja muutoksenhaallintaa
- Tuemme uusistumista viestinnällä ja koulutuksella.

2.2.2 Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen

Terveydenhuoltolain (1326/2010) 12 § velvoittaa kunnat seuraamaan asukkaidensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin. Kunnan on seurattava myös palveluissaan toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Valtuustokausittain valmistellaan laaja hyvinvointikertomus. Suomussalmen kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisestä ja toteutetuista toimenpiteistä raportoidaan vuosittain valtuustolle tilinpäätöksen yhteydessä.

Hyvinvointikertomus laaditaan kunnassa eri vastuualueiden yhteistyönä. Työvälineenä käytetään Kuntaliiton ylläpitämää Sähköistä hyvinvointikertomusta. Hyvinvointikertomuksen valmistelu on osa kunnan strategiatyötä sekä talouden ja toiminnan suunnittelua. Valtuusto hyväksyy Suomussalmen hyvinvointikertomuksen. Valtuustokausittain laadittava laaja hyvinvointikertomus perustuu kunnan strategiaan ja hyvinvointia mittaaviin tilastotietoihin.

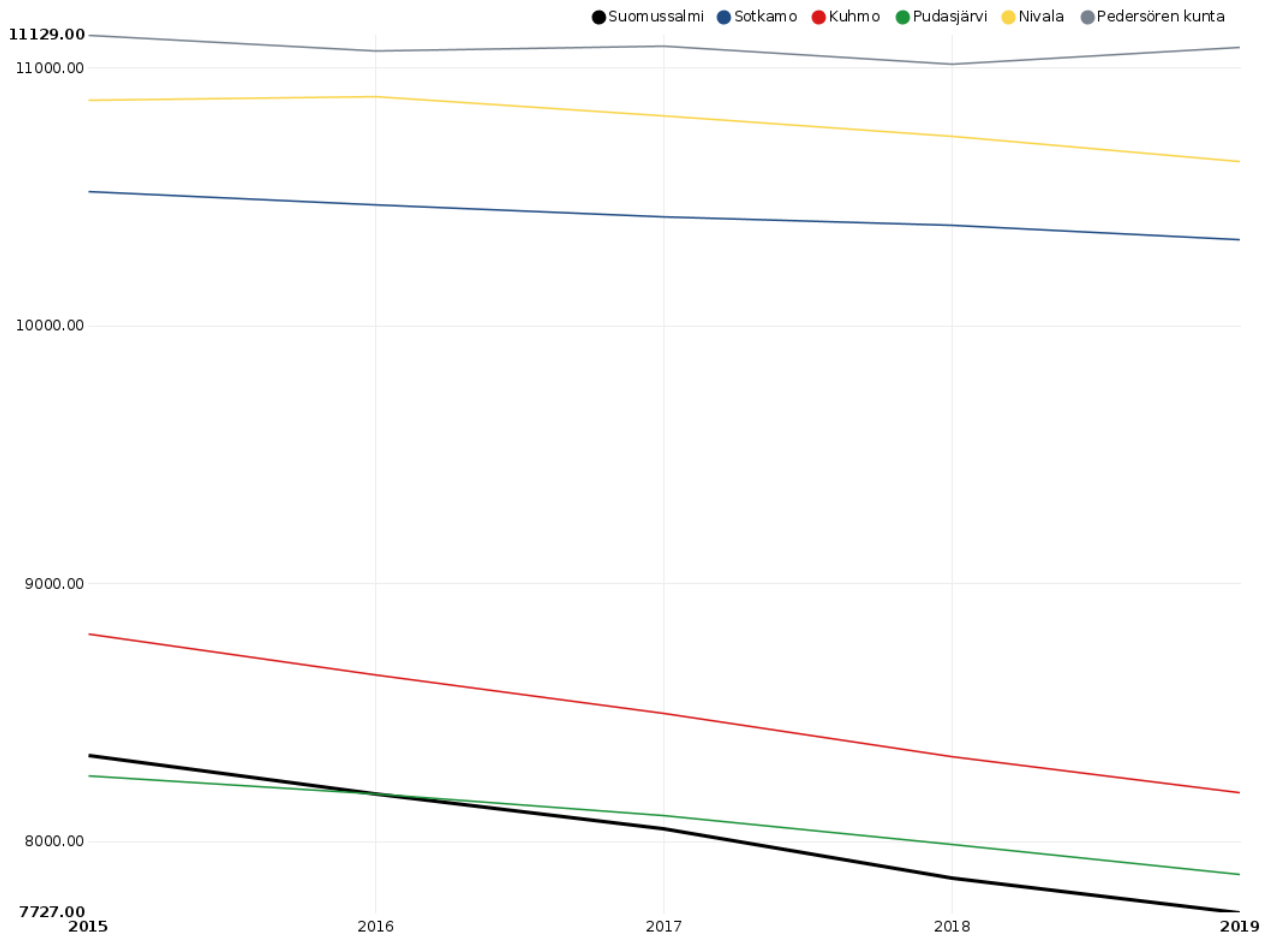
Hyvinvointikertomus 2020 sisältää kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveydentilan tarkastelun vuosilta 2015–2019 (kaikki vuoden 2019 luvut eivät ole hyvinvointikertomusta kirjoitettaessa päivittyneet). Vertailualueita ovat Sotkamo, Kuhmo, Pudasjärvi, Nivala, Pedersören kunta, Kainuu ja koko maa. Valtuustokauden hyvinvointisuunnitelmaa 2017–2021 tarkennetaan tarvittaessa vuosittaisen raportoinnin yhteydessä.

Hyvinvointisuunnitelma valtuustokaudelle 2017–2021 hyväksyttiin osana talousarviota ja -suunnitelmaa kunnanvaltuustossa 12.12.2017. Suunnitelma perustuu edellisen valtuustokauden toimivaksi todettuun suunnitelmaan. Painopisteet ovat: 1. elinvoima, työllisyys ja osaaminen; 2. terveyserojen kaventaminen; 3. mielenterveyden edistäminen ja päihteiden käytön vähentäminen; sekä 4. turvallinen ja sujuva arki

NYKYTILAN ARVIOINTI

Kunnan elinvoima

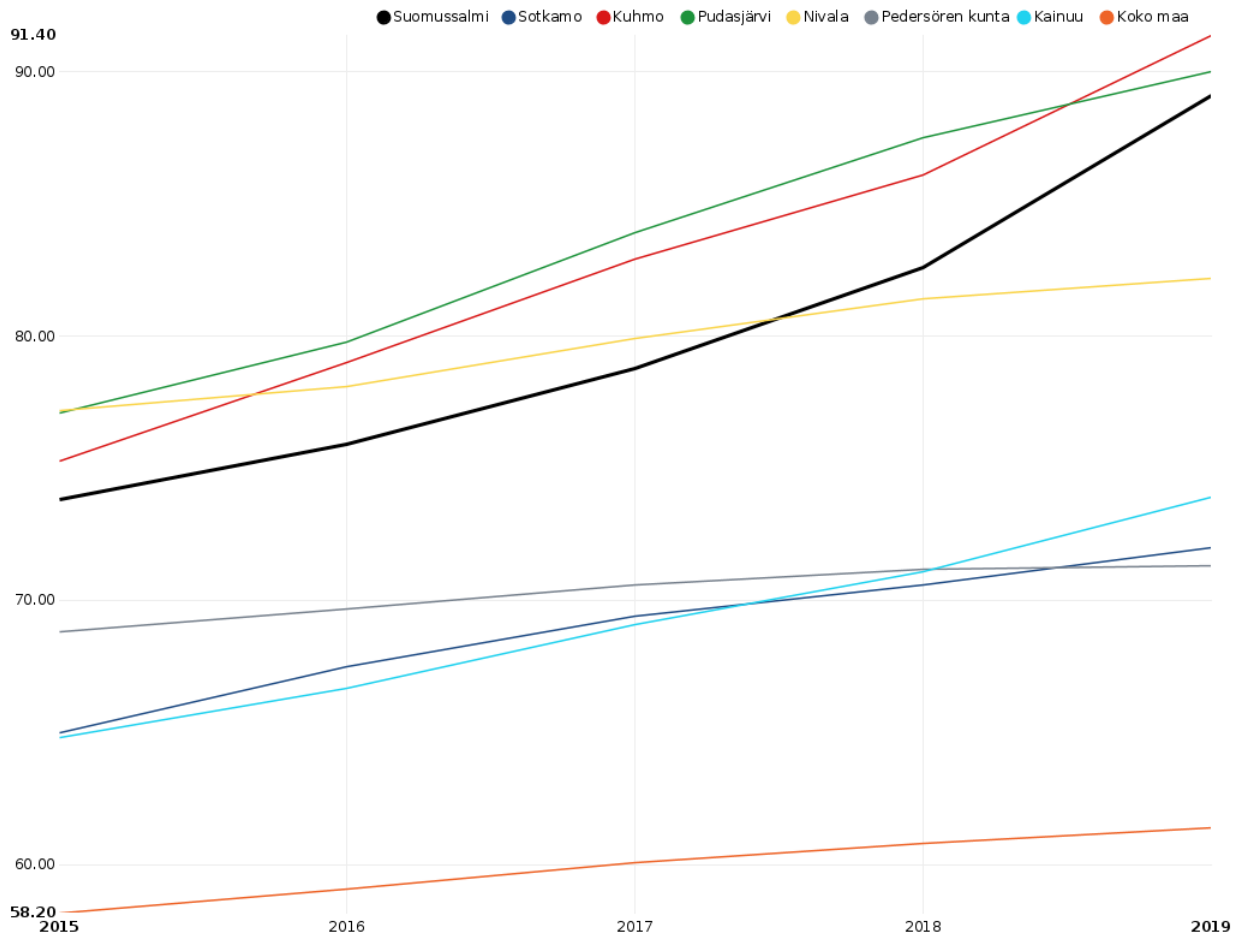
Kuva 1: Väestö 31.12.2019



Suomussalmen väkiluku on vähentynyt 609 henkilöllä tarkkailujaksolla 2015 – 2019. Vuonna 2019 väkiluku oli 7 727 asukasta, kun se vuonna 2015 oli 8 336 asukasta. Väkiluvun muutos vuodesta 2018 on -1,7 %. Väestön väheneminen on merkittävin Suomussalmen elinvoimaisuutta heikentävä tekijä. Tilastokeskuksessa laaditaan kunnittaisia väestöennusteita kolmen vuoden välein. Vuoden 2019 väestöennusteen mukaan Suomussalmella on vuonna 2030 enää 6 273 asukasta. Vuonna 2015 tilastokeskuksen antama ennuste vuoden 2030 asukasmääräksi oli 6 541 asukasta

Kunnan nettomuutto on positiivinen, jos alueelle on muuttanut enemmän kuin alueelta on muuttanut pois. Suomussalmella nettomuutto on negatiivista ja vuosivaihteluissa liikutaan -10 prosentin molemmin puolin.

Kuva 2: Demografinen (väestöllinen) huoltosuhde



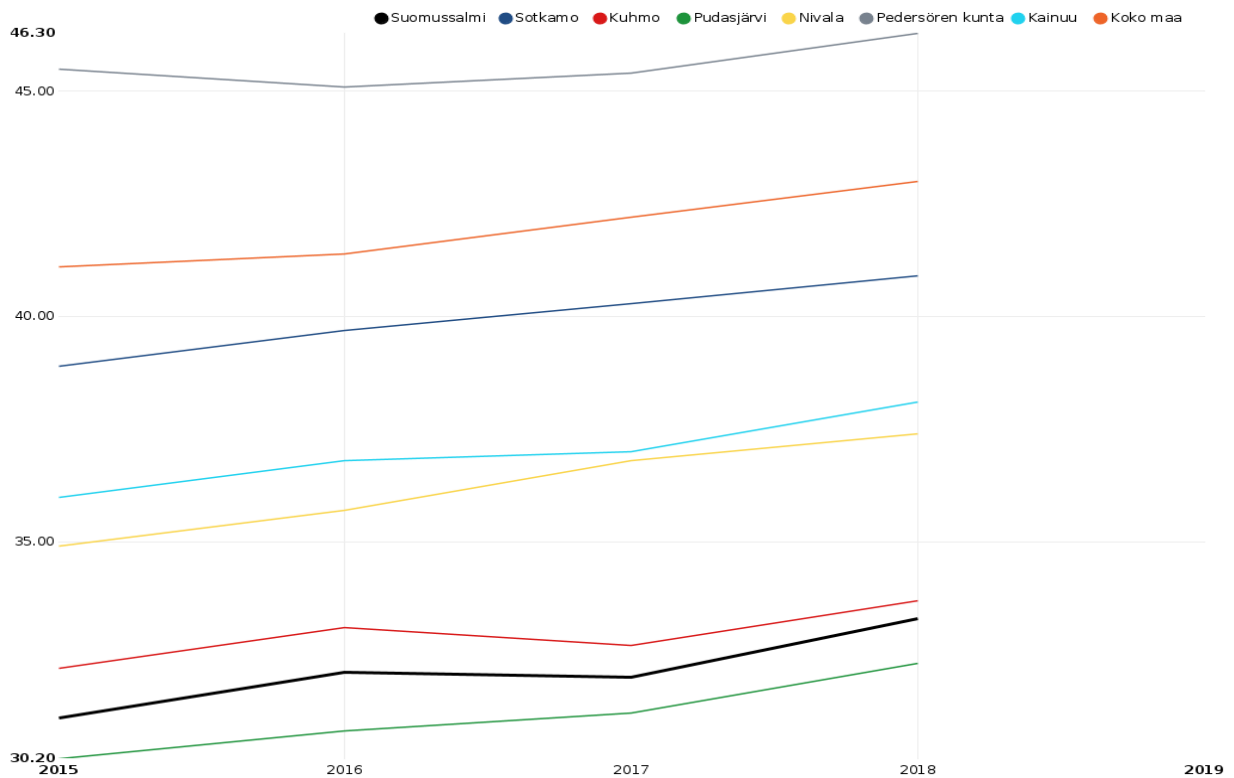
Demografinen huoltosuhde ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja 65 vuotta täyttäneitä on sataa 15–64-vuotiasta työ-ikäistä kohti. Mitä enemmän on lapsia ja/tai eläkeikäisiä, sitä korkeampi huoltosuhteen arvo on. Suomussalmen huoltosuhde 89,1 on noussut koko tarkastelujakson ajan. Suomussalmen luku ei ole vertailujoukon huonoin, mutta selvästi yli keskiarvojen. Kainuun kunnissa huoltosuhdetta nostaa 65 vuotta täyttäneet, joiden suhteellinen osuus esimerkiksi Suomussalmen väestöstä on noussut 34,9 %:sta 36,7 %:iin.

Lapsiperheitä Suomussalmella on prosentuaalisesti vähemmän kuin vertailualueilla. Vain Kuhmossa lapsiperheiden määrä on samansuuntainen kuin Suomussalmella. Noin joka viides lapsiperhe on yksinhuoltajaperhe Suomussalmella. Se on vertailukunnista eniten mutta Kainuun keskiarvoa. Koko maassa luku on vielä suurempi.

Yhden hengen asuntokuntia kaikista asuntokunnista Suomussalmella on ollut vuonna 2019 44,8 %. Luku on toiseksi suurin Kainuussa vain Kuhmon luvun ollessa suurempi. Luku on myös yli koko maan keskiarvon (44,7 %), mutta alle Kainuun 45,5 %.

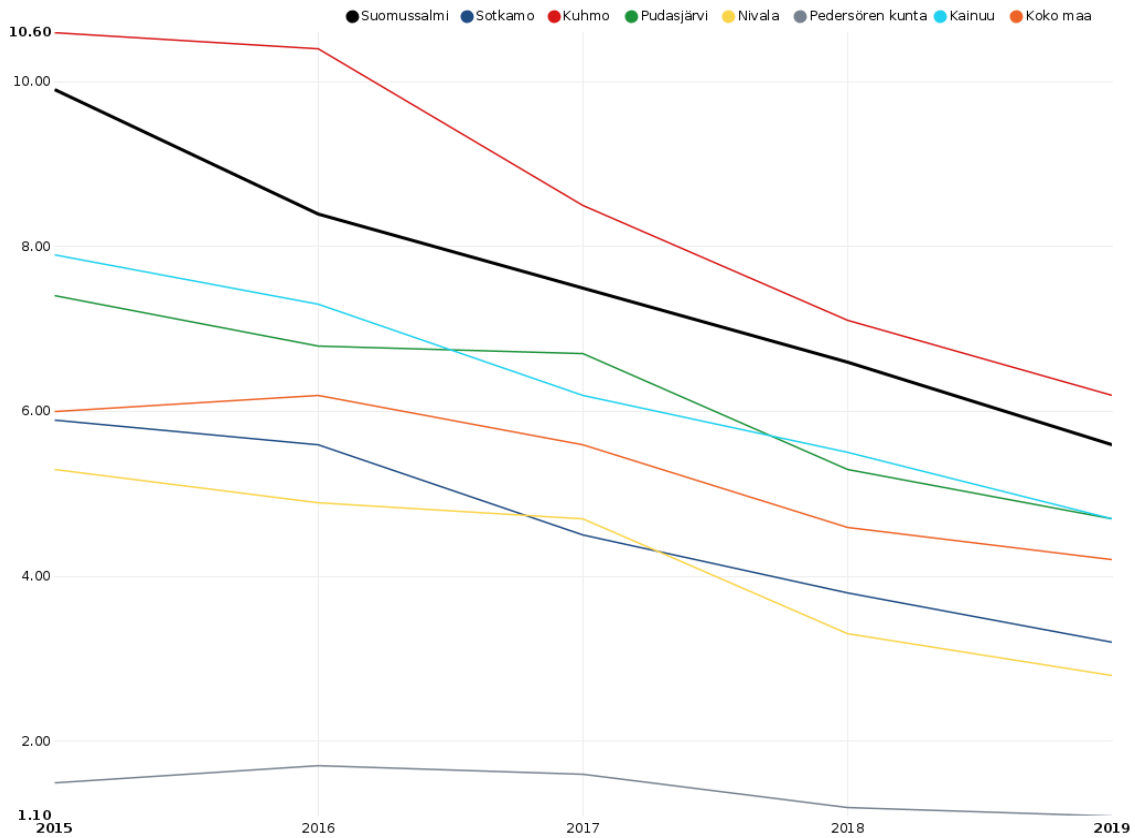
Muu kuin suomi, ruotsi tai saame äidinkielenä –indikaattori on noussut tarkkailujaksolla 2015 – 2019. Suomussalmi vastaanotti kiintiöpakolaisia vuosien 2016-2019 aikana, joka nostaa muiden maahanmuuttajien kanssa lukemaa. Suomussalmen vuoden 2019 luku on 27,4 % on pienempi kuin koko Kainuun luku (28,9) tai koko maan keskiarvo (74,7).

Kuva 3: Työllisten määrä, % väestöstä



Työllisten määrä oli vuonna 2018 33,3 prosenttia. Se on 4,7 prosenttiyksikköä alle Kainuun keskiarvon. Suomussalmen työllisyysaste on noussut 1,3 % ja noususta huolimatta on vertailujoukon toiseksi huonoin Pudasjärven jälkeen. Vuonna 2018 työllisten määrä on parantunut keskimäärin koko maassa.

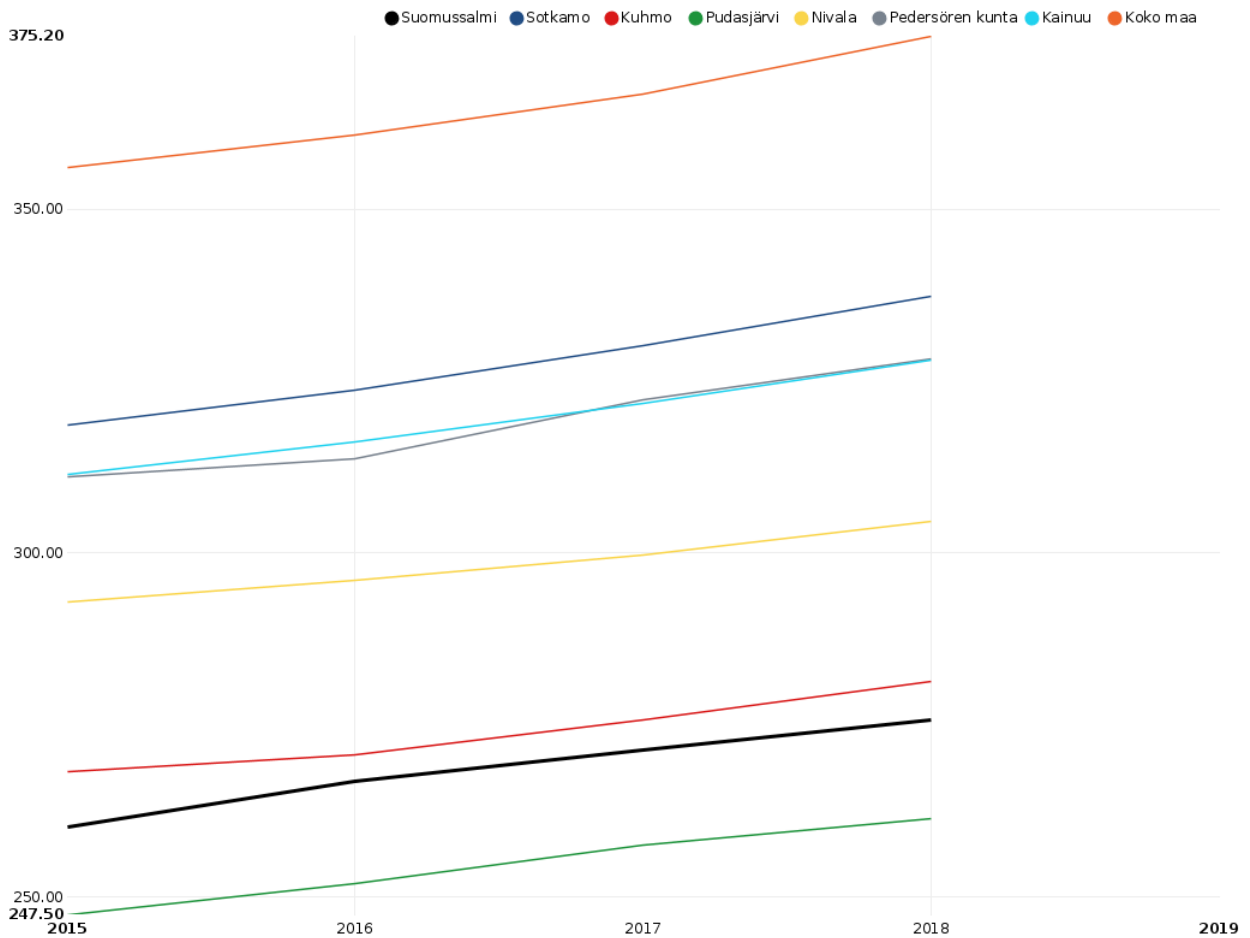
Kuva 4: Vaikeasti työllistyvät (rakennetyöttömyys), % 15–64-vuotiaista



Vaikeasti työllistyvien 15–64-vuotiaiden määrä nousi edellisellä valtuustokaudella kaikilla paitsi Pedersören kunnassa. Vaikeasti työllistyvien ryhmään luetaan pitkäaikaistyöttömät, rinnasteiset pitkäaikaistyöttömät, toimenpiteeltä työttömäksi jääneet ja toimenpiteeltä toimenpiteelle siirtyneet. Vaikeasti työllistyvien osuus työikäisistä kuvaa rakenteellista työttömyyttä. Rakennetyöttömyys on helpottanut viimeisten kolmen vuoden aikana koko maassa. Suomussalmen lukema oli vuonna 2019 5,6 prosenttia, mikä on enemmän kuin Kainuussa (4,7) tai koko maassa (4,2) keskimäärin. Vertailukunnista ainoastaan Kuhmossa tilanne on Suomussalmea huonompi.

Suomussalmen kunnanhallitus päätti 19.11.2019 kokouksessaan, että Suomussalmen kunta osallistuu Kainuun kuntien työllisyyden kuntakokeilun hakemiseen. Kuntakokeilu alkaa 1.1.2021. Tavoitteena on parantaa erityisesti pitkäaikaistyöttömien ja heikossa työmarkkina-asemassa olevien pääsyä työmarkkinoille. Kokeilun tarkoituksena on tarjota työllistymistä tukevia palveluja ja palvelumalleja, joiden avulla tunnistaa ja ratkaista nykyistä paremmin asiakkaiden yksilöllisiä palvelutarpeita, työllistymisen esteitä sekä osaamisen kehittämisen tarpeita.

Kuva 5: Koulutustasomittain

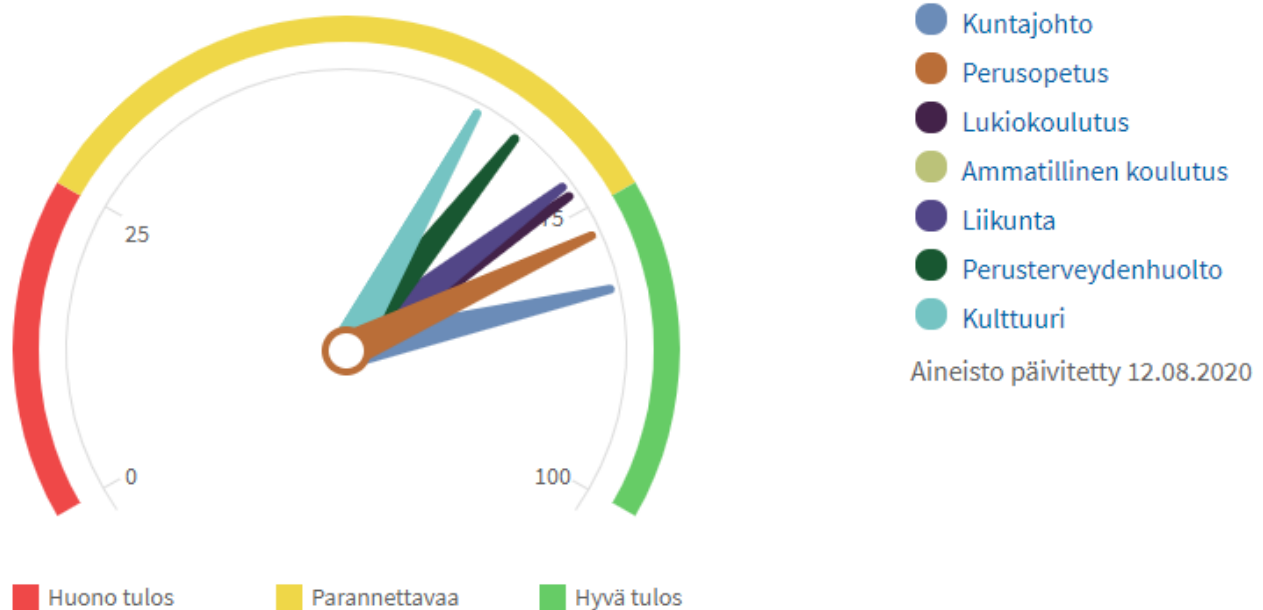


Koulutustasomittain kuvaa väestön koulutustasoa, joka on mitattu laskemalla perusasteen jälkeen suoritettujen korkeimman koulutuksen keskimääräinen pituus henkeä kohti. Esimerkiksi koulutustasoluku 247,5 osoittaa, että teoreettinen koulutusaika henkeä kohti on 2,5 vuotta peruskoulun suorittamisen jälkeen. Koulutustaso nousee tasaisesti kaikissa vertailukohteissa tarkastelujaksolla. Suomussalmen lukema 275,8 on joukon toiseksi huonoin, vain Pudasjärvi jää sen alle. Valtakunnallinen keskiarvo on 375,2. Sen perusteella suomalaiset koulutautuvat keskimäärin noin 3,6 vuotta peruskoulun jälkeen. Se on vuosi enemmän kuin suomussalmelaisten kohdalla.

Suomussalmella toimii työllistymistä edistävä Talentti-hanke. Hankkeen kesto on 1.6.2018-31.12.2020. Hanke on saanut jatkoaikaa 31.5.2021 saakka. Tällä mahdollistetaan, että Talentti toimii asiakastyön tukena 1.1. alkavan kuntakokeilun käynnistymisvaiheessa. Talentti-hankkeessa on luotu uudenlaista toimintamallia, jonka tarkoituksena on mahdollistaa yksilöllinen opiskelu työpajoilla, yrityksissä ja yhdistyksissä.

Kaikki ikäryhmät

Kuva 6: Terveydenedistämisasiivisyys (TEAvisari) Suomussalmi.



Kuntajohtoon ja kunnan keskushallinnon terveydenedistämisasiivisyttä kuvataan TEAvisarilla, jonka pistemäärä ilmaistaan asteikolla 0–100. Pistemäärä on terveydenedistämisasiivisuuden ulottuvuuksia kuvaavien pistemäärien keskiarvo. Ulottuvuuskohtaiset pistemäärät on saatu pisteyttämällä kuntajohtoon toimintaa kuvaavat tosiasialuonteiset tiedot suhteessa oletettuun hyvään käytäntöön. Pistemäärä kuvaa, miten hyvin terveydenedistämisasiivisyys toteutuu kunnassa. Pistemäärä 100 tarkoittaa, että toiminta on kaikilta osin oletetun hyvän käytännön ja hyvän laadun mukaista. Tiedot kerätään kuntatoimijoilta kyselyllä kahden vuoden välein. Suomussalmen terveydenedistämisen aktiivisuus strategisessa johtamisessa saa hyvät pisteet. Vuonna 2019 TEAvisari osoittaa lukua 82, joka on vertailukunnista paras ja hieman yli valtakunnallisen keskitason. TEAvisari-kyselyjä toteutetaan myös perusopetuksessa, lukiokoulutuksessa, ammatillisessa koulutuksessa, liikuntatoimissa sekä perusterveydenhuollossa vuorovuosina.

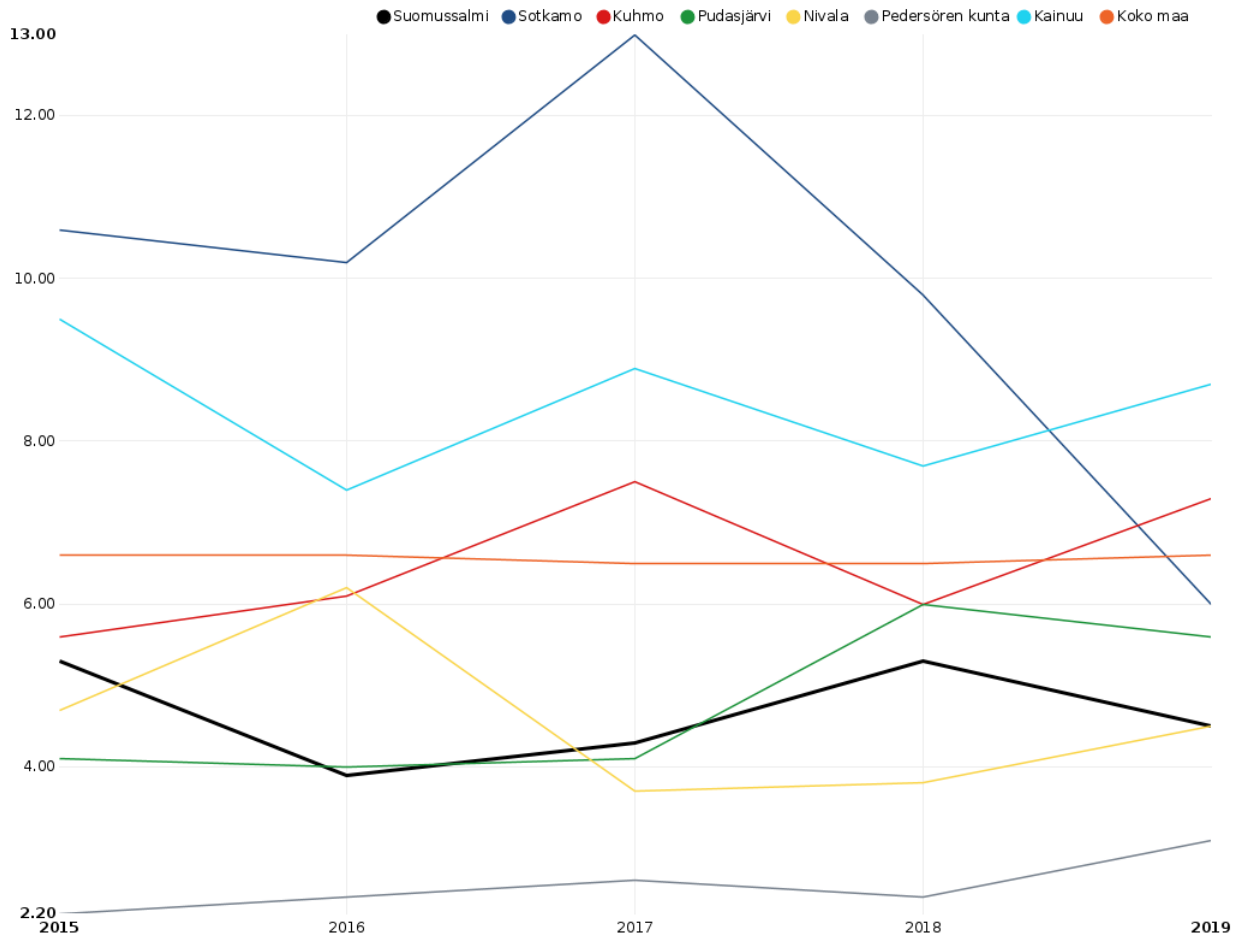
Kunta tarjoaa monipuolisesti kuntalaisten hyvinvointia lisääviä palveluja. Esimerkiksi kirjasto tarjoaa tavanomaisten kirjastopalveluiden lisäksi verenpaineenmittausta omatoimisesti ja kävelysauvojen lainaamista. Taidegalleria tarjoaa henkistä hyvinvointia ja elämyksiä. Erilaisia tapahtumia järjestetään myös jatkossa tilanteen salliessa kuten kaverikoirien vierailuja, novellikoukku ja erilaisia kirjailijavierailuja.

Monipuolinen harrastustarjonta toteutuu myös vuonna 2021 Suomussalmen kunnan liikuntapalvelujen, Kianton Kuohujen, Kianta-Opiston ja useiden eri järjestöjen yhteistyöllä. Kianta-Opisto tarjoaa paljon erilaisia hyvinvointia vahvistavia kursseja kuten liikunta, taideaine, musiikki ja kädentaito. Harvaan asutun alueen elinehto on kyky hyödyntää ja tarjota palveluja sekä harrastamisen mahdollisuuksia nykyaikaisilla teknisillä välineillä. Kianta-Opiston toiminnassa näkyy digitaalisten vahvistaminen niin opettajille kuin opiskelijoillekin. Uudella osaamisella varmistamme useamman opiskelijan osallistumismahdollisuuden myös harvaanasutuilla seuduilla.

Toukokuussa 2019 käynnistynyt Kyläluotsi-hanke jatkuu 31.8.2021 saakka. Hanke tukee kyläin omatoimista kehittämistä, lisää tietoa kyläturvallisuudesta ja digitalisaation hyödyntämisestä. Toimenpiteillä lisätään kyläin elinvoimaisuutta sekä siellä asuvien ja lomailevien kuntalaisten hyvinvointia.

Ikävakiointu Kelan sairastavuusindeksi on ilmaissut jokaiselle Suomen kunnalle lasketun indeksin avulla, miten tervettä tai sairasta väestö on suhteessa koko maan väestön keskiarvoon (= 100). Kyseistä indeksiä ei ole päivitetty vuoden 2017 jälkeen ja näin ollen vanha indeksi on jätetty hyvinvointikertomuksesta pois.

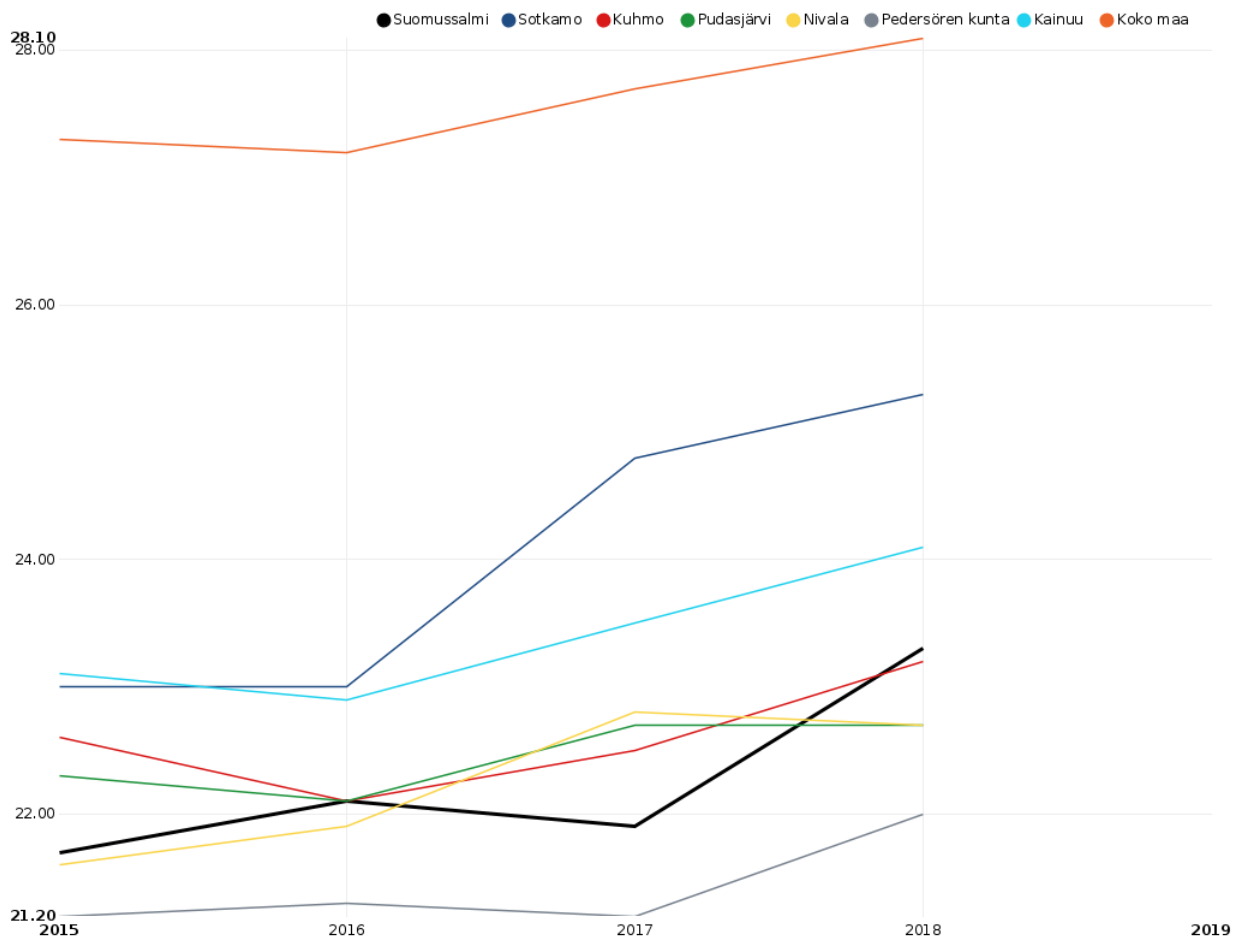
Kuva 7: Poliisin tietoon tulleet henkeen ja terveyteen kohdistuneet rikokset



Poliisin tietoon tulleiden henkeen ja terveyteen kohdistuneiden rikosten lukumäärä on laskenut vuoden 2018 luvusta 5,3 vuonna 2019 lukuun 4,5. Vuonna 2018 lukema oli vertailualueen kolmanneksi pienin ja alle keskiarvojen. Vuonna 2019 lukema on vertailualueen toiseksi pienin Nivalan kanssa ja alle kokomaan keskiarvon 6,6.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmät työskentelevät turvallisuuden edistämiseksi. Kuntalaisten turvallisuutta on parannettu rakentamalla Suomussalmen kirkonkylälle varavesivaraaja. Näin putkirikoissa turvataan puhtaan veden saanti kuntalaisille. Emäjoen kevyenliikenteen siltaa aletaan rakentamaan ja tämän valmistuttua liikkuminen kaiken ikäisillä on turvallisempaa, kun vilkasliikenteisen 5-tien ylittäminen ei ole enää välttämätöntä kyseisellä alueella liikkuesssa.

Kuva 8: Gini-kerroin, käytettävissä olevat tulot



Gini-kerroin on yksi yleisimmistä käytetyistä tuloerojen mittareista. Mitä suuremman arvon Gini-kerroin saa, sitä epätasaisempi tulonjako on. Työllisyys ja työttömyys ovat keskeisimmät tuloeroihin vaikuttavat tekijät. Hyvin suurten tuloerojen katsotaan heikentävän sosiaalista koheesiota, luottamusta ja liikkuvuutta, joiden heikkeneemisellä on negatiivisia vaikutuksia väestön hyvinvointiin ja talouteen. Suomussalmella tuloerot eivät ole niin suuria kuin Suomessa keskimäärin. Gini-kertoimessa tapahtunut muutos ylöspäin kuvastaa tuloerojen kasvua. Suomussalmen kerroin on pysynyt useamman vuoden 22 %:n tietämissä, mutta vuonna 2018 se on hiukan kasvanut ollen 23,3 %.

Kunnan yleinen pienituloisuusaste oli 16,1 prosenttia vuonna 2018. Se on hieman yli Kainuun keskiarvon ja noin kolme prosenttiyksikköä enemmän kuin koko maan keskiarvo.

Lapset, varhaisnuoret ja lapsiperheet

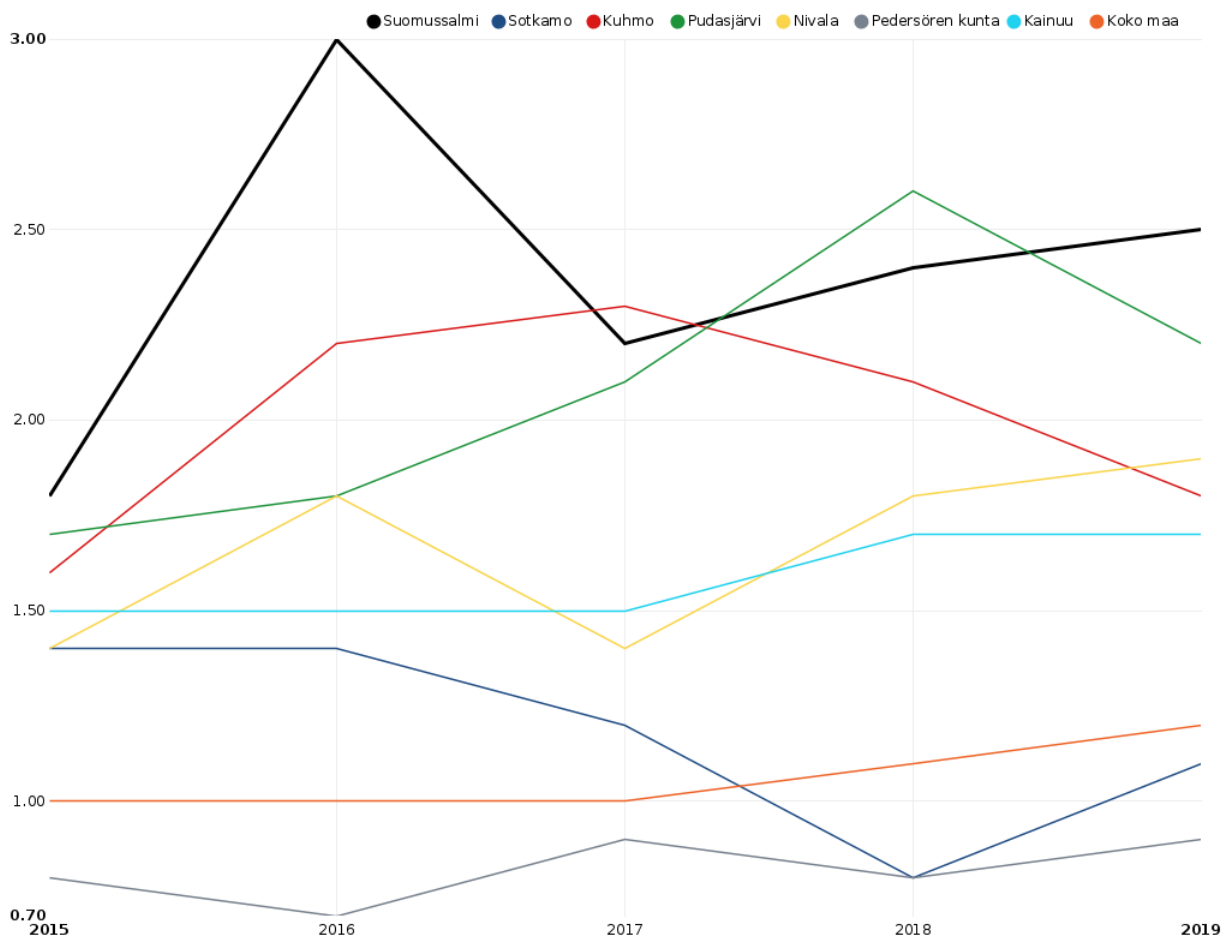
Iso osa lasten, varhaisnuorten ja lapsiperheiden terveyden ja hyvinvoinnin tilaa kuvaavista indikaattoritiedoista saadaan kouluterveyskyselystä, joka tehdään 8. ja 9. luokan oppilaille. Vuonna 2019 toteutetussa kouluterveyskyselyssä 9,8 % Suomussalmelaisista nuorista vastasi, ettei heillä ole yhtään läheistä ystävää, jonka kanssa voi keskustella luottamuksellisesti lähes kaikista omista asioista. Vuonna 2017 tilanne oli hiukan parempi, jolloin 9,3 % koki, ettei heillä ole yhtään läheistä ystävää. Kouluterveyskyselyn mukaan pitkäaikainen yksinäisyys heikentää lasten ja nuoren elämänlaatua ja hyvinvointia, ja se on riskitekijä psyykkiselle ja fyysiselle terveydelle.

Muutosta huonompaan on tapahtunut myös terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi kokeneiden nuorten määrissä. Vuonna 2017 näin arvioi 15,2 % ja vuonna 2019 23 %. Kainuun ja koko maan keskiarvot ovat hieman matalampia.

Suomussalmen indikaattoreissa näkyvä lievä tulotason heikentyminen näkyy myös lasten pienituloisuusastetta kuvaavassa indikaattorissa. Tämä indikaattori kuvaa, kuinka suuri osa alueen alle 18-vuotiaista kuuluu kotitalouksiin, joiden tulot jäävät suhteellisen pienituloisuusrajan alapuolelle. Kyse on mittarista, joka kuvaa väestön asemaa suhteellisella tulojakaumalla. Vuonna 2018 lasten pienituloisuusaste on laskenut 13,6 %:iin. Suomussalmen lisäksi indikaattorit ovat laskeneet Kuhmossa ja Sotkamossa. Lukema on kuitenkin yhä koko maan sekä Kainuun keskiarvoa suurempi. Mikäli alle 18-vuotiaiden pienituloisuusaste on korkeampi kuin väestön yleinen pienituloisuusaste, lapsiperheiden suhteellinen tuloasema on keskimääräistä heikompi. Suomussalmella pienituloisuusaste jää muutaman prosentin yleistä pienituloisuusastetta pienemmäksi.

Nuoret ja nuoret aikuiset

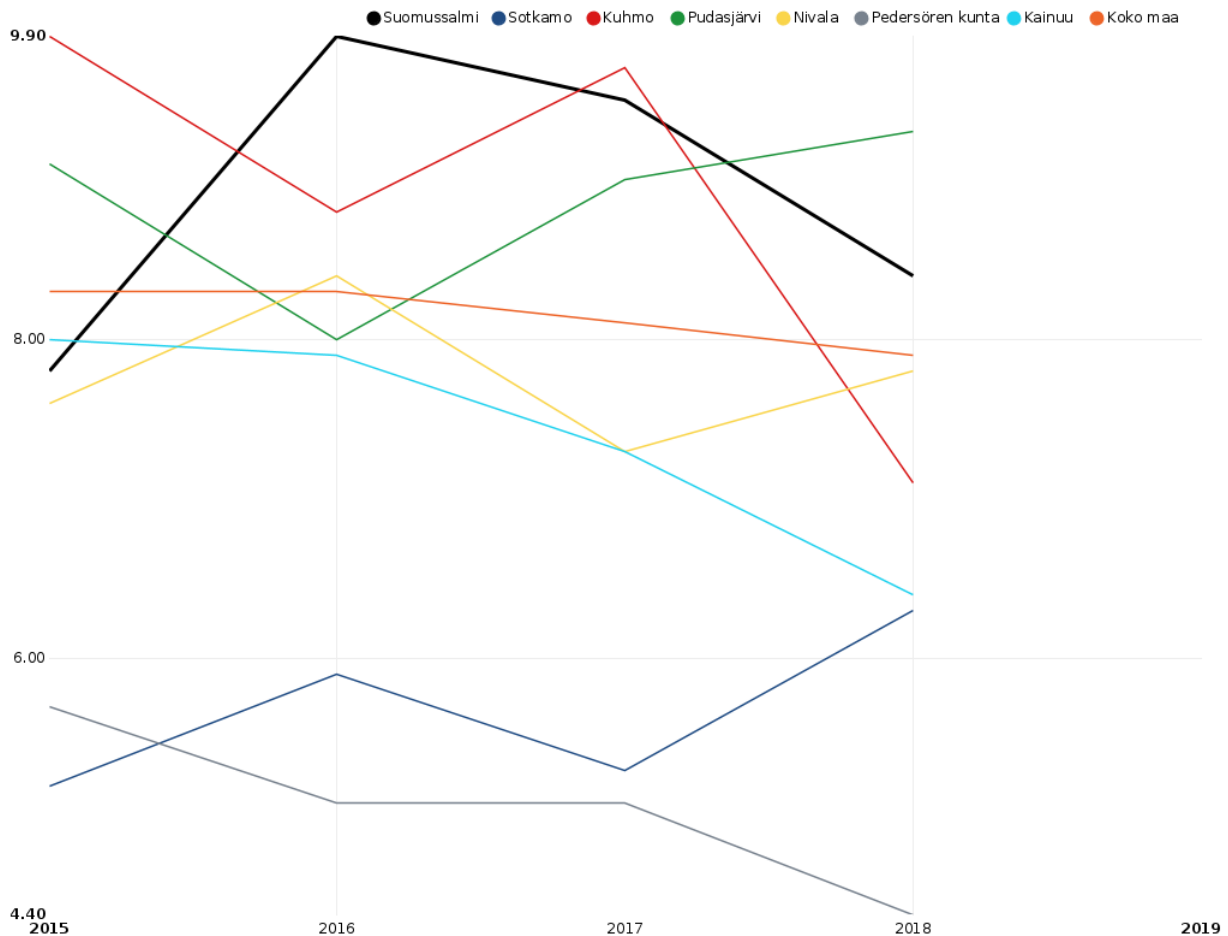
Kuva 9: Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöiden vuoksi työkyvyttömyyseläkettä saavat 16–24-vuotiaat, % vastaavanikäisestä väestöstä



Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöiden vuoksi työkyvyttömyyseläkettä saavien 16–24-vuotiaiden osuus vastaavanikäisestä väestöstä on Suomussalmella ollut koko vertailuajanjakson ajan Pudasjärven ja Kuhmon ohella suurin. Vuonna 2016 Suomussalmen luku nousi jyrkästi kolmeen prosenttiin. Vuoteen 2017 luku laski 2,2%:iin, mutta on noussut siitä ollen vuonna 2019 2,5 %. Luku on suurempi kuin Kainuun keskiarvo ja yli kaksinkertainen koko maan keskiarvoon nähden. Nuorten ja nuorten aikuisten mielenterveyden edistäminen on syytä olla edelleen hyvinvointisuunnitelman painopisteitä, ja se vaatii aktiivista otetta kaikilta toimijoilta.

Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden 18–24-vuotiaiden määrässä on ollut vaihtelua. Suomussalmella määrä on laskenut vuosina 2015–2017. Vuonna 2018 luku oli jälleen noussut ollen 1,7 %. Vuoden 2019 osalta indikaattori ei näytä Suomussalmen tilannetta, mutta Kainuun keskiarvo on laskenut 2,3 %:sta 1,9 %:iin. Kehitys on ollut vuosien 2015-2018 aikana samansuuntainen.

Kuva 10: Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17–24-vuotiaat, % vastaavanikäisestä väestöstä



Koulutuksen ulkopuolelle jääneiden 17–24-vuotiaiden osuus vastaavanikäisestä väestöstä oli huonontunut huomattavasti vuosien 2015-2016 aikana. Vuonna 2018 tilanne on kuitenkin parantunut 0,4 %:lla ollen 8,4 %. Suomussalmen tilanne on vuonna 2018 toiseksi huonoin vertailukuntiin nähden, vain Pudasjärvellä luku on suurempi.

Työpaja Hanslankareilla toimivalla starttipajalla voi suorittaa ammatilliseen koulutukseen valmentavan koulutuksen (VALMA), sekä ammattitutkintoja tai tutkinnon osia tuetusti yhteistyössä oppilaitosten kanssa. Toiminnan avulla nuori voi suorittaa opintojaan omassa kunnassa, nostaa hakupisteitä koulutukseen hakiessa ja näin parantaa lähtökohtiaan elämään, opiskeluun ja työelämään.

Talenti-hankkeessa (2018 – 2021) kuntalainen voi suorittaa ammatillisen tutkinnon osia tai kokonaisia tutkintoja yhteistyössä työpajojen, työelämän ja oppilaitosten kanssa. Tavoitteena on motivoida ja ohjata asiakkaita ammatilliseen koulutukseen ja työhön sekä tehdä digioppimisen mahdollisuuksia paremmin tunnetuksi.

Vuonna 2019 tehdyn kouluterveyskyselyn mukaan lukion 1. ja 2. vuoden oppilaista 30,6 % on ollut erittäin tyytyväinen elämäänsä ja tyytyväisiä elämäänsä tällä hetkellä jopa 79 %. Lukioikäisistä 6,3 % koki ystävyyspuutetta, kun luku oli vuonna 2017 vielä 17,9 %. Vuonna 2017 17,9 prosenttia koki terveydentilansa keskinertaiseksi tai huonoksi, mutta kaksi vuotta myöhemmin näin vastasi 7,9 prosenttia. Vertailukuntiin nähden suomussalmelaisnuorten kokemus terveydentilasta oli vertailukuntia, Kainuuta ja koko maata parempi. Lukioikäisten kouluterveyskyselyssä eri kuntien vertailua vaikeuttaa pienet vastaajamäärät, sillä alle 30 vastaajan tuloksia ei esitetä avoimessa materiaalissa.

Kuntalain (410/2015) 26 §:n mukaan nuorten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistamiseksi kunnanhallituksen on asetettava nuorisovaltuusto tai vastaava nuorten vaikuttajaryhmä (nuorisovaltuusto) ja

huolehdittava sen toimintaedellytyksistä. Nuorisovaltuusto voi olla useamman kunnan yhteinen. Suomussalmella toimii oma aktiivinen nuorisovaltuusto.

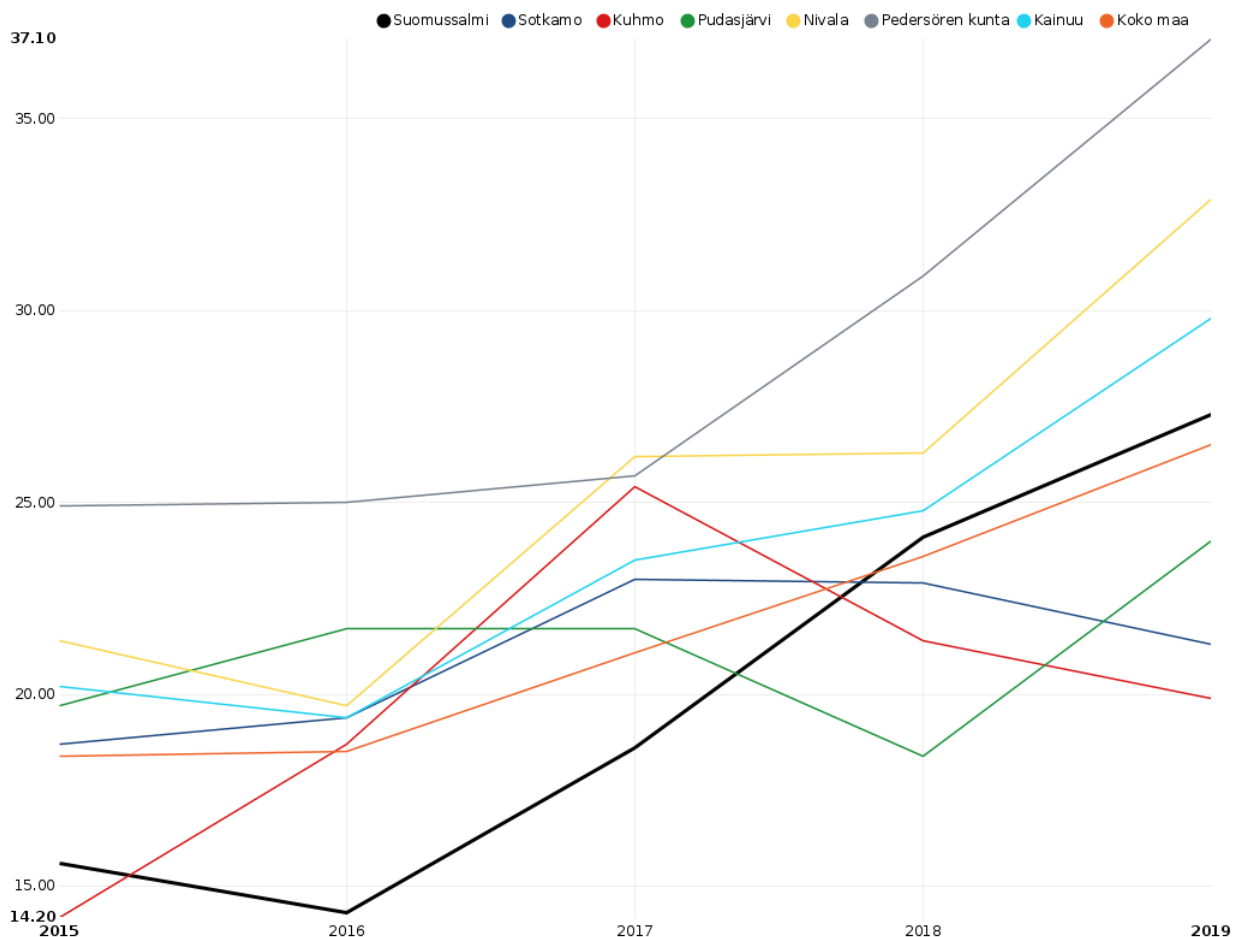
Kainuussa toimii kuntien yhteinen maakunnallinen nuorisovaltuusto MaNu, jossa on edustus jokaisesta Kainuun kunnasta. Suomussalmelta on kaksi jäsentä ja varajäsen. MaNu:n tehtävänä on edistää nuorten asiaa ja nuorten kuulemista. Se osallistuu maakunnan tulevaisuuden suunnitteluun sekä järjestää mm. maakunnallisia nuorisofoorumeita.

Maakunnallisen nuorisovaltuuston toimintaa ohjaa Kainuun liitto. Nuorisovaltuuston nuoret toimivat yhteistyössä paikallisten, maakunnallisten ja valtakunnallisten päätöksentekijöiden ja toimielinten kanssa. Suomussalmen nuorisovaltuusto on toiminut syksystä 2017 alkaen.

Suomussalmella toimivan ehkäisevän päihdetyön ja mielenterveyden edistämisen työryhmän toiminta jatkuu vuonna 2021. Ryhmässä on monipuolisesti eri henkilöstöryhmiä palvelevia toimijoita lastensuojelusta vanhuspalveluihin, kunnan toimielinten ja henkilöstön edustajiin sekä riippuvuuksien hoidosta poliisiin.

Työikäiset

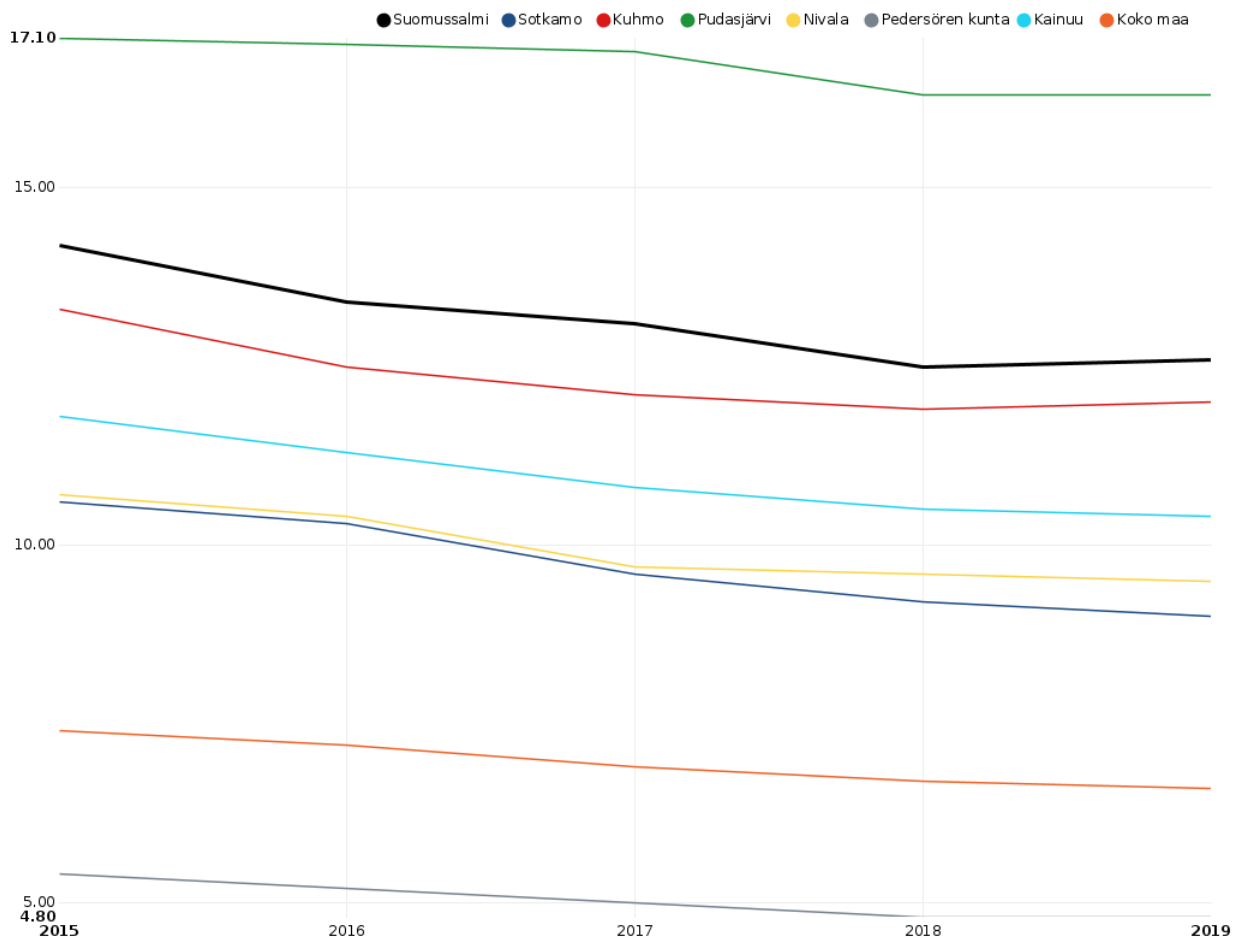
Kuva 11: Mielenterveysperusteisesti sairauspäivärahaa saaneet 25–64-vuotiaat / 1000 vastaavanikäistä



Mielenterveysperusteisesti sairauspäivärahaa saaneiden 25–64-vuotiaiden määrä on yhä nousussa ollen 27,3. Sotkamossa ja Kuhmossa määrä on vastaavasti laskussa. Keskimäärin Kainuussa tilanne on kuitenkin Suomussalmen kaltainen.

Vuonna 2019 samassa ikäryhmässä työkyvyttömyyseläkettä saavien suomussalmelaisten määrä oli 12,6 prosenttia. Lukema on noussut Suomussalmella ja on yli Kainuun keskiarvon (10,4) ja selvästi korkeampi kuin koko maan lukema (6,6).

Kuva: 12: Työkyvyttömyyseläkettä saavat 25–64-vuotiaat, % vastaavanikäisestä väestöstä



Vuonna 2019 samassa ikäryhmässä työkyvyttömyyseläkettä saavien suomussalmelaisten määrä oli 12,6 prosenttia. Lukema on laskenut aiempina vuosina, mutta nyt noussut 0.1 % pysyen yli Kainuun keskiarvon ja selvästi koko maan lukemaa korkeammalla.

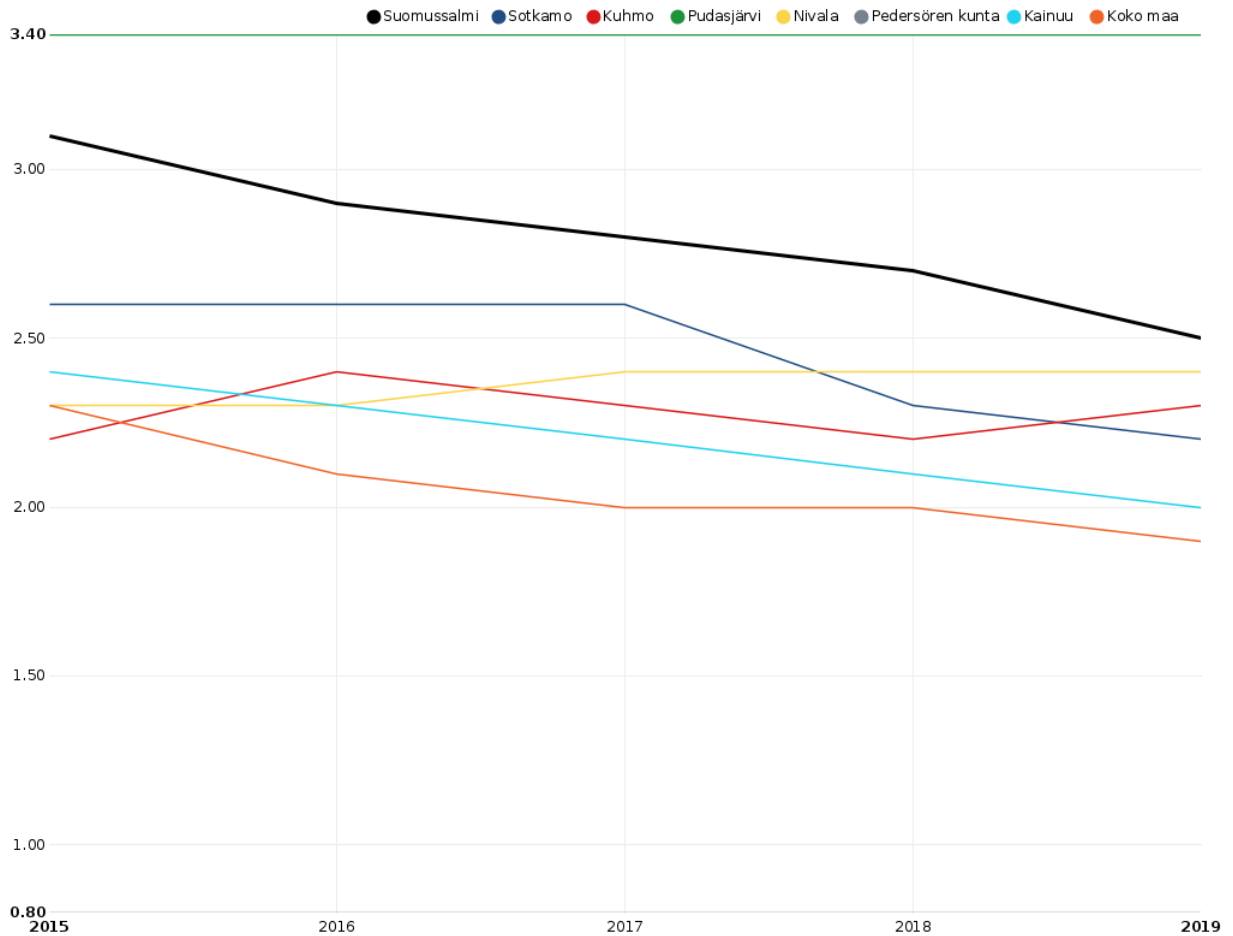
Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneet 25–64-vuotiaat tilaston lukema on laskenut 1,4 %:sta 1,2 %:iin. Luku on pysynyt koko vertailuajanjakson ajan alle koko maan (2,7) ja Kainuun keskiarvon (1,8). Pitkäaikaisesti toimeentulotukea saaneiden kohdalta korostuu myös kasautuva syrjäytymisriski, mihin liittyvät ilmiöinä niin pitkäaikaistyöttömyys kuin kotitalouden jäsenten ylisukupolvisen syrjäytymisen riski.

Vaikeasti työllistyvien 15–64-vuotiaiden määrä laski kaikissa vertailuryhmän kunnissa. Vaikeasti työllistyvien ryhmään luetaan pitkäaikaistyöttömät, rinnasteiset pitkäaikaistyöttömät, toimenpiteeltä työttömäksi jääneet ja toimenpiteeltä toimenpiteelle siirtyneet. Vaikeasti työllistyvien osuus työikäisistä kuvaa rakenteellista työttömyyttä. Suomussalmen lukema on tasaisesti pienentynyt tarkkailujaksolla vuodesta 2015 lähtien. Vuonna 2019 luku oli 5,6 %. Lukema on edelleen enemmän kuin Kainuussa (4,7 %) tai koko maassa (4,2 %) keskimäärin. Vertailukunnista ainoastaan Kuhmossa tilanne on Suomussalmea huonompi.

Suomussalmen kunnassa toimi 2016 – 2018 Sosiaalisen osallisuuden ja työllisyyden kehittämishanke, jonka loputtua Suomussalmen kunnassa aloitti yhdistysvetoisesti matalan kynnyksen kaikille avoin olohuonetointi. Suomussalmen kunta solmi hyvinvointisopimuksen järjestävien yhdistystahojen kanssa sekä tarjoaa tilat Ämmänsaarella Kumppanuustalolla ja Vuokin kylätalossa.

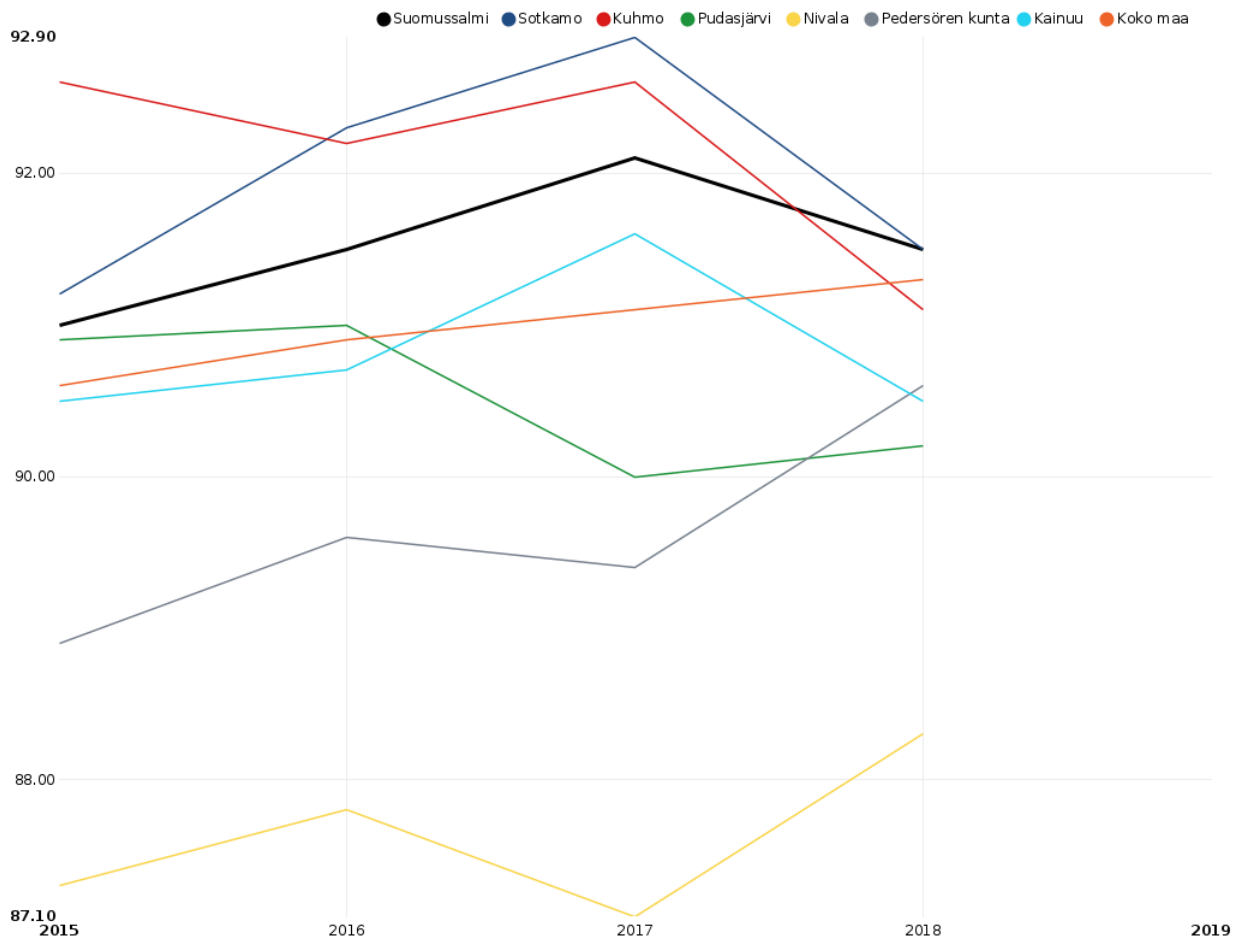
Ikäihmiset

Kuva 13: Täyttä kansaneläkettä saaneet 65 vuotta täyttäneet, % vastaavanikäisestä väestöstä



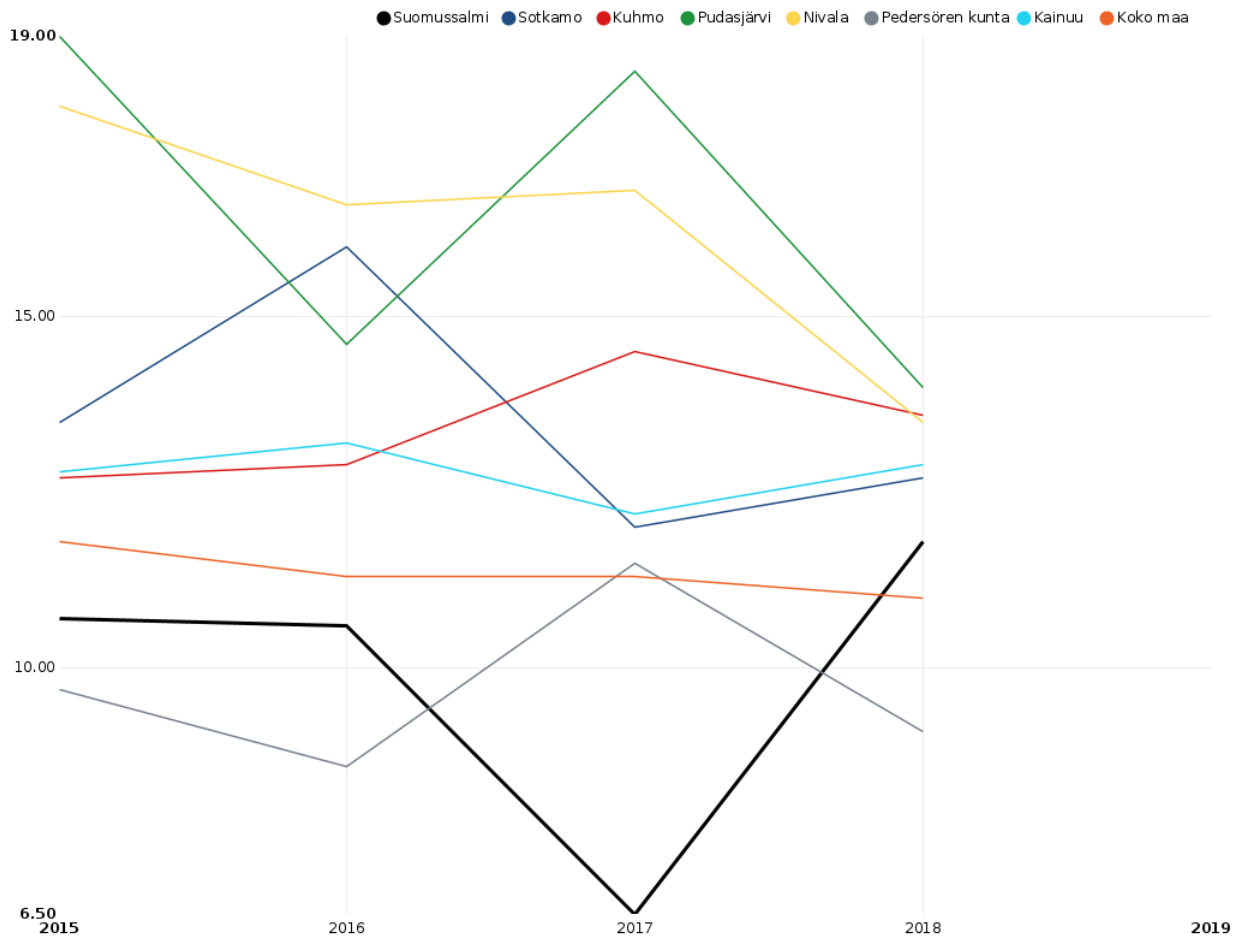
Täyttä kansaneläkettä saavien osuus osoittaa pienituloisuutta eläkeikäisessä väestössä. Täyden kansaneläkkeen saajia ovat henkilöt, joilla on vain vähän tai ei lainkaan ansioeläkkeitä. Tämä lukema on Suomussalmella parantunut tarkastelujaksolla 2015 – 2019. Eläkeikäisten tulotaso on siis parantunut, mutta on edelleen vertailukohteita huonompi. Huonoimmassa tilanteessa on Pudasjärvi. Pedersören lukema on selkeästi muita alhaisempi, jopa huomattavasti maan keskiarvoa alhaisempi.

kuva 14: Kotona asuvat 75 vuotta täyttäneet, % vastaavanikäisestä väestöstä



75 vuotta täyttäneistä suomussalmelaisista kotona joko itsenäisesti tai lähiomaisen tai –ympäristön tukemana ja/tai sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämien koti- ja avohuollon palveluiden turvin selviää 91,5 prosenttia vastaavan ikäisestä väestöstä. Määrä on noussut tasaisesti 2014 – 2017 aikana, mutta vuoden 2018 aikana määrä on laskenut 0,6 prosenttia. Lukema on kuitenkin yli Kainuun ja koko maan keskiarvon.

Kuva 15: Säännöllisesti kotihoidon piirissä 30.11. olleet 75 vuotta täyttäneet asiakkaat, % vastaavanikäisestä väestöstä



Säännöllisen kotihoidon piirissä 75 vuotta täyttäneistä oli vuonna 2017 6,5 %. Vuonna 2018 lukema oli kasvanut vertailukuntiin nähden eniten, lukeman ollessa 11,8 %. Luku on kuitenkin Kainuun keskiarvoa (12,9) alhaisempi. Vertailukunnista eniten asiakkaita säännöllisen kotihoidon piirissä on Pudasjärvellä (14,0). Tämä indikaattoritieto perustuu yhden päivän, 30.11., asiakasmääriin. Indikaattori ei kuitenkaan kerro avopalveluihin panostamisesta tai resurssoinnista, sillä kunta voi tarjota paljon apua harvoille asiakkaille tai vähän palvelua monille asiakkaille. Indikaattori ei siis kerro koko totuutta, sillä kunnassa voi olla panostettu esimerkiksi palveluasumiseen asiakkaiden kunnosta ja toiveista johtuen.

Kuntalain (410/2015) 27 §:n mukaisesti Suomussalmen kunnanhallitus on asettanut vanhusneuvoston ikään-tyneen väestön osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistamiseksi. Suomussalmen kunnassa on vanhusneuvosto, jonka toimintaa kunta tukee. Vanhusneuvosto kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa ja tekee muun muassa aloitteita ja palvelujen kehittämisehdotuksia Kainuun sote -kuntayhtymälle ja muille viranomaisille. Kainuun vanhusneuvostot pitävät yhteisiä tapaamisia vuosittain. Vanhusneuvosto osallistuu kunnan hyvinvointisuunnitelman laatimiseen ikäihmisten hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämiseksi.

Suomussalmen kuntaan on pyritty saamaan vammaisneuvostoa. Vuonna 2019 sovittiin, että saadakseen vammaisneuvoston kunnanhallitus esittää yhteistä vanhus- ja vammaisneuvostoa kunhan vammaisjärjestöt saavat nimettyä edustajansa. Korona-aika on hankaloittanut kokoontumisia ja näin ollen yhdistyksen edustajan nimeäminen on pitkittynyt. Odotamme vielä toisen Suomussalmella toimivan vammaisjärjestön vastausta edustajasta.

Kirjastossa ikäihmisten monipuoliset hyvinvointiin liittyvät toiminnot jatkuvat, kuten digineuvonta kerran kuukaudessa sekä kirjaston kotipalvelu heille jotka eivät pääse kirjastoon korkean iän, sairauden tai vamman vuoksi. Kirjasto tarjoaa myös ryhmätyöhuoneensa Soten ikäihmisten neuvontapisteeksi kerran kuukaudessa tapahtuviin kokoontumisiin.

HYVINVOINTISUUNNITELMA**Painopisteet ja kehittämiskohteet valtuustokaudella 2017 - 2021**

1) ELINVOIMA, TYÖLLISYYS JA OSAAMINEN			
Tavoitteet	Toimenpiteet	Resurssit	Arviointimittarit
Kuntalaisten työmahdollisuuksien parantaminen	Edellytysten luominen uusille yrityksille Olemassa olevien työpaikkojen säilyttäminen Yrittäjyyteen kannustaminen	Elinkeinopalvelut Kainuun Etu Oy Yritykset Kainuun ELY-keskus Koulut	Perustetut yritykset, yritysten lukumäärä Työllisyysaste Työttömyysaste, tavoite alle 13 %
Työllisyyden hoitaminen	Työpajatoiminta Kuntouttava työtoiminta Palkkatukityöllistäminen Työllisyyttä edistävät hankkeet	Hallintopalvelut Työpaja Hanslankarit Työpalvelukeskus Miilu Kainuun sote Kainuun ELY-keskus OKM:n erillisrahoitus palkkatuet	Kelan työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä Toimenpiteissä olleiden määrä Toimeentulotuen saajien määrä
Kuntalaisten koulutustason nostaminen	Aikuisten osaamistason nostaminen Kaikki 9. lk oppilaat koulutetaan jatkokoulutuskelpoisiksi	Tasa-arvon edistämisraha Suomussalmen lukio Kianta-Opisto Kainuun TE-toimisto Kainuun ammattiopisto Kajaanin AMK AIKOPA	Koulutustasomittain Jatko-opintoihin sijoittuneet Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17-24 -vuotiaat
2) TERVEYSEROJEN KAVENTAMINEN			
Tavoitteet	Toimenpiteet	Resurssit	Arviointimittarit
Hyvinvointi lisääntyy ja sairastavuus alenee	Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Palvelujen kehittäminen	Kainuun sote Kansalaisjärjestöt Taloussuunnitelma 2018–2020 Media	Pitkällä aikavälillä hyvinvointikertomuksen indikaattorit Kuntalaisten aktiivisuus ja osallistuminen

Terveyden edistämisen aktiivisuus	Kuntajohto ja palveluyksiköt ovat sitoutuneita hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen	Toimialat	TEAvisarin tulokset
3) MIELENTERVEYDEN EDISTÄMINEN JA PÄIHTEIDEN KÄYTÖN VÄHENTÄMINEN			
Tavoitteet	Toimenpiteet	Resurssit	Arviointimittarit
Ehkäisevä päihdetyö ja mielenterveyden edistäminen	Työryhmän toiminta on säännöllistä	Kunnan toimijat Sosiaali- ja terveystalvet Järjestöt	Vaikutus hyvinvointimittareihin
Varhainen tuki kaikissa ikävaiheissa	Puheeksiottamisen koulutukset Vapaaehtoistyö	Oppilashuoltoryhmä Työterveyshuolto Sosiaali- ja terveystalvet Järjestöt	Toteutuneet koulutukset Pysyvän toiminnan kattavuus Tapahtumat
4) TURVALLINEN JA SUJUVA ARKI			
Tavoitteet	Toimenpiteet	Resurssit	Arviointimittarit
Arkiliikunnan lisääminen	Viisaan liikkumisen edistäminen	Liikuntatalvet Kianta-Opisto Hankkeet Kolmannen sektorin toimijat Kainuun Liikunta	Toteutuneet tapahtumat, liikuntasuoritteet Järjestetyt tapahtumat Tapahtumiin osallistuneiden määrä
Houkuttelevat ja toimivat liikuntapaikat	Liikuntapaikkojen kehittäminen: latuverkot, kentät, kylpylä, koulujen liikuntatilat, lähiliikuntapaikat	Tekniset talvet ELYn ja OKM:n avustukset liikuntapaikkojen rakentamiseen Kyläyhteisöt Hossan latupooli	Palautekyselyt Kävijämäärät
Viihtyisä ja turvallinen elinympäristö	Pidetään tiet kunnossa ja avoimina Viheristutukset kesäisin Maankäytön suunnittelu tiivistää yhdyskuntarakennetta	Tekniset talvet ELY-keskus Urakoitsijat	Aurattujen katujen kilometrimäärät ja luokitus Liikenneonnettomuustilastot

2.2.3 Kunnan hallinto ja organisaatorakenne

Luottamushenkilöorganisaatio

Kunnanvaltuusto

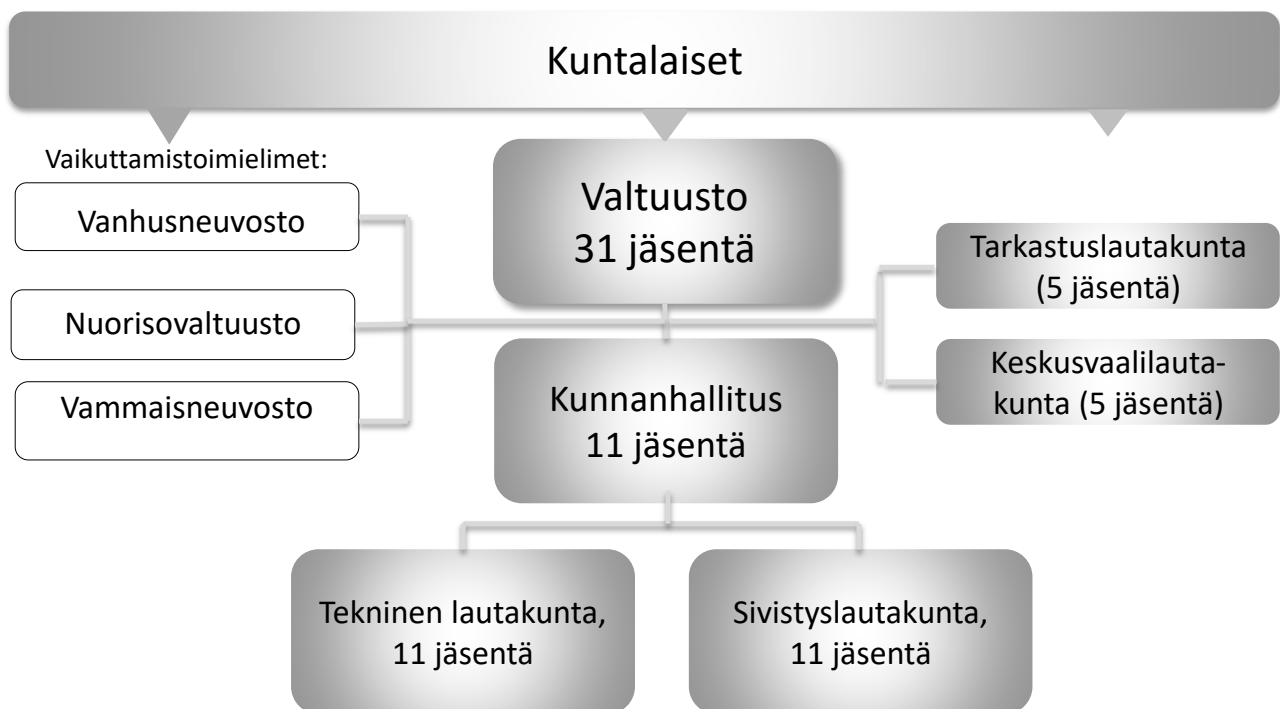
Kunnanvaltuustossa on 31 jäsentä ja sen paikkajakauma on vuoden 2017 kesäkuussa alkaneena toimikautena seuraava:

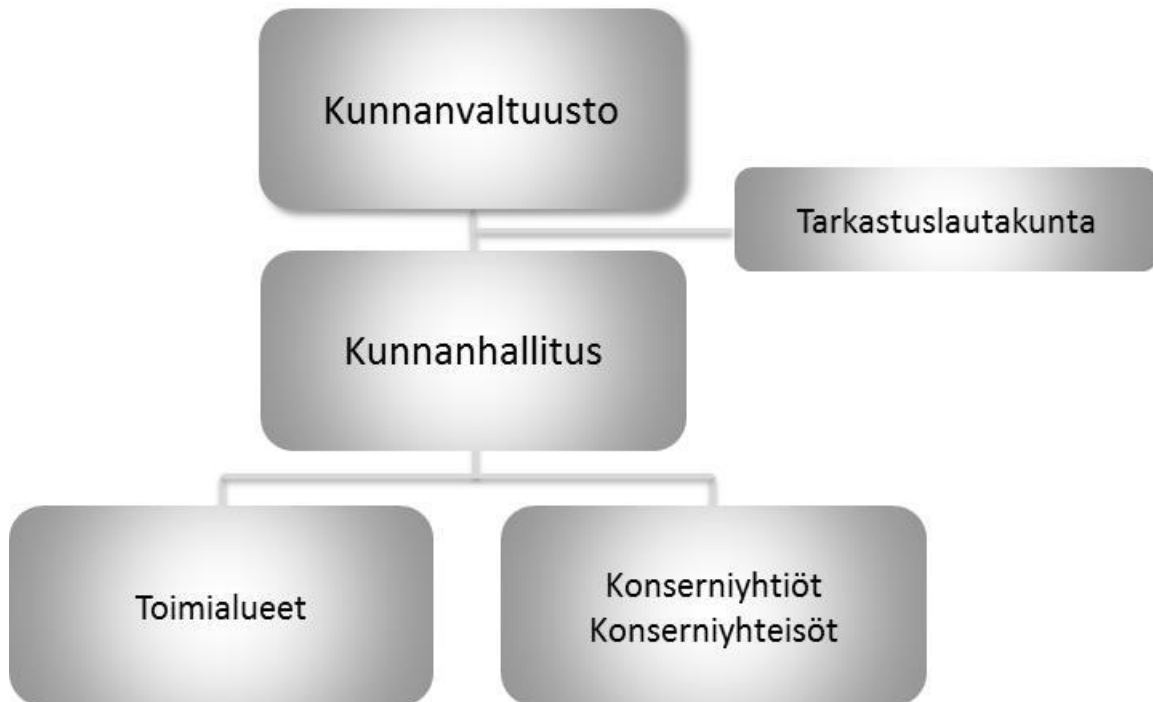
Suomen Keskusta	17
Vasemmistoliitto	10
Kansallinen Kokoomus	3
Perussuomalaiset	1

Muut toimielimet

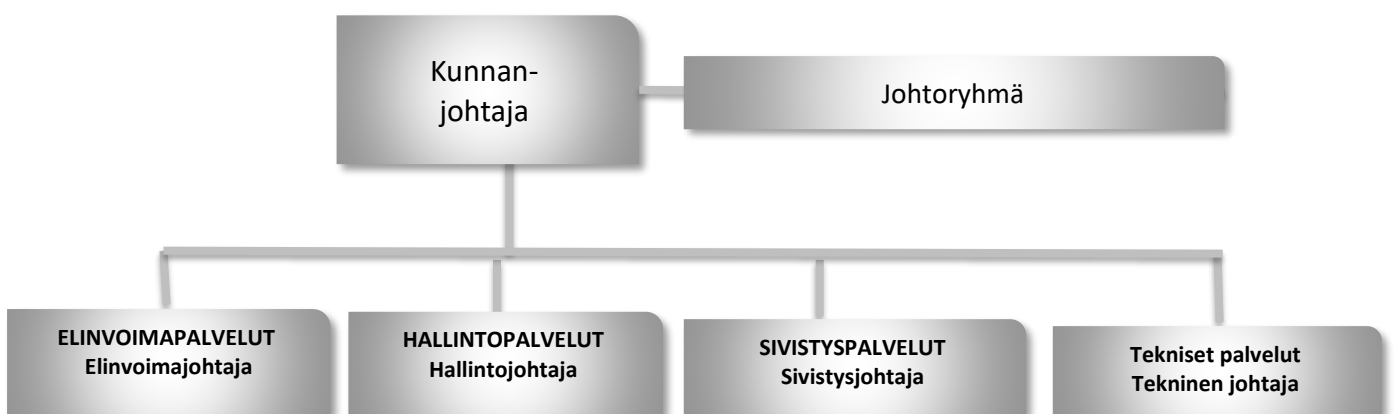
Kunnanhallituksessa on 11 jäsentä. Sivistys- ja teknisessä lautakunnassa on 11 jäsentä.

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



KONSERNIORGANISAATIO**Palveluorganisaatio**

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

PALVELUORGANISAATIO**Johtoryhmä:**

Erno Heikkinen, kunnanjohtaja
 Anniina Niemelä, hallintojohtaja
 Sirpa Mikkonen, sivistysjohtaja
 Niina Kinnunen, tekninen johtaja
 Jonne Maaninka, elinvoimajohtaja

2.2.4 Tilivelvolliset

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

Suomussalmen kunnan tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat:

kunnanjohtaja Erno Heikkinen
hallintojohtaja Anniina Niemelä
taluspäällikkö Sirpa Kovalainen
elinvoimajohtaja Jonne Maaninka
sivistysjohtaja Sirpa Mikkonen
varhaiskasvatuksen johtaja Jaana Heikkinen
kulttuurituottaja Joni Kinnunen
kansalaisopiston rehtori Tarja Peitsaho
liikuntasihtööri Hannastiina Piikivi
nuorisosihtööri Eija Järvenpää
vs. kirjastotoimenjohtaja Pauli Jylhänkangas
tekninen johtaja Niina Kinnunen
rakennustarkastaja Asko Kinnunen
ympäristötarkastaja Jukka Korhonen

2.2.5 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

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

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

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

Novum Oy on tehnyt Suomussalmen kunnalle riskienhallinnan kartoituksen vuonna 2007 ja ehdotuksen riskienhallintaprosessin kehittämiseksi vuonna 2011. Vakuutukset kilpailutettiin vuonna 2019.

Kunnanvaltuusto hyväksyi Suomussalmen kunnan päivitetyn konserniohjeen 14.11.2017 § 70. Valtuusto hyväksyi uuden hallintosäännön 30.5.2017 § 18. Hallintosäännöllä kumottiin voimassaolevat Suomussalmen kunnan hallintosääntö (kunnanvaltuusto 9.6.2014), valtuuston työjärjestys (kunnanvaltuusto 7.10.1995), Suomussalmen kunnan tarkastussääntö (kunnanvaltuusto 25.1.2005) ja Luottamushenkilöiden palkkiosääntö (kunnanvaltuusto 9.12.2014).

Kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on päivitetty vuonna 2014 ja ne ovat tulleet voimaan 1.8.2014. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohje on päivitetty lokakuussa 2015 ja se on tullut voimaan 1.12.2015.

2.3 Toiminnan muutokset

Kunnanvaltuusto muutti päätöksellään (9.3.2020 § 4) hallintosääntöä 1.5.2020 alkaen siten, että elinvoimapaalvelujen toimialajohtajaksi kunnanjohtajan tilalle tuli elinvoimajohtaja. Samalla työllisyyden hoidon tehtävät siirrettiin hallintopalveluista elinvoimapaalveluille. Jonne Maaninka aloitti työnsä uutena elinvoimajohtajana toukokuun alussa.

Suomussalmen kunta (kunnanhallitus 18.6.2019 § 122) yhdessä muiden Kainuun kuntien (pl. Kajaani ja Hyrynsalmi) solmivat kesällä Monetra Oulu Oy:n kanssa palvelusopimuksen, jonka mukaan Monetra tuottaa 1.1.2020 alkaen kunnille talous- ja henkilöstöpalvelut. TAHE-käyttöönottoprojekti käynnistyi heti kesälomien jälkeen. Henkilöstön koulutukset uusiin prosesseihin ja työkaluihin olivat pääsääntöisesti joulukuussa 2019 ja tammikuussa 2020 prosessista riippuen.

Kunnanhallitus irtisanoi (17.12.2019 § 240) hallinnon tukipalveluiden järjestämistä koskevan yhteistoimintasopimuksen Suomussalmen kunnan ja Kainuun sote-kuntayhtymän välillä tietohallinnon osalta päättymään 31.12.2020. Suomussalmen kunta on ollut mukana muiden Kainuun kuntien kanssa kilpailutuksessa konesali- ja kapasiteettipalveluiden hankkimiseksi. Kunnanhallituksen päätöksen (24.3.2020 § 54) mukaisesti ko. palvelut hankitaan Atea Finland Oy:ltä. Perustietotekniikkapalvelut hankitaan Kuntien Tiera Oy:n verkkokaupan kautta (kh 11.2.2020 § 27).

Tiedonohjaussuunnitelman (TOS) laatiminen on aloitettu syksyllä 2019 ja jatkuu edelleen. Prosessiin liittyy myös sähköisen tiedonhallinnan ja kirjaamiskäytäntöjen kehittäminen. Tietosuoja-asetuksen edellyttämät toimenpiteet on käynnistetty.

Kunnanhallitus päätöksen (19.11.2019 § 215) mukaisesti Suomussalmen kunta lähtee mukaan Kainuun muiden kuntien kanssa työllisyyden kuntakokeiluun. Työllisyyden kuntakokeilu alkaa tammikuussa 2021 ja se muuttaa kunnan työllisyydenhoidon tehtäväkenttää. Työllisyydenhoitoon siirtyy uusia tehtäviä TE-hallinnolta 1,5 htv verran.

Rakennuskannan selvitystyöryhmä valmisteli kunnan omistuksessa olevan rakennuskannan selvityksen, joka sisältää mm. ehdotukset säilytettävistä ja poistettavista kohteista sekä toimitilahankintojen hankeohjeen. Kunnanhallitus palautti asian takaisin valmisteluun (11.2.2020 § 24).

Suunnittelukaudella 2022–2023 joudutaan tarkastelemaan ja järjestelemään uudelleen kunnan palvelurakennetta, toimintoja ja palveluvarustuksen saatavuutta sekä sisältöä, jotta kunnan talous saadaan pysytettyä tasapainossa.

2.4 Henkilöstö

Suomussalmen kunnan hallinnon ja toiminnan järjestämisessä sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelyssä noudatetaan 30.5.2017 kunnanvaltuustossa hyväksytyn hallintosäännön määräyksiä.

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

Vuoden 2019 viimeisenä päivänä työsuhteessa kuntaan oli 248 vakituista henkilöä ja yhteensä 309 henkilöä. Henkilöstön määrä vaihtelee vuoden aikana virkavapauksien, sijaisuuksien, tilapäisten työntekijöiden ynnä muiden syiden vuoksi.

Vuonna 2021 kunnan vakituisissa tehtävissä henkilöstöä on arviolta 247 henkilöä. Vakituisiin vakansseihin palkataan vuorotteluvapaa-, vanhempainvapaa- ym. sijaisia määräaikaaisesti arviolta 10–25 henkilöä. Määräaikaisten vakanssien määrä on vähentynyt erityisesti varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa, koska päiväkotitoimintaa on tiivistetty ja määräaikaisia vakinaistettu. Muihin määräaikaisiin tehtäviin (rakennemuutoksista tai palvelutarpeesta johtuen määräaikaaisesti, projekteihin yms.) palkataan arviolta 5–15 henkilöä sekä palkkatuettuun työhön noin 25 henkilötyövuotta.

VIRAT JA TYÖSUHTEET (VAKANSSIT)

Toimiala	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kunnanhallitus				1	1	1
Elinvoimapalvelut	4	5	5	9	9	8,5
Hallintopalvelut	11	11	11	8,6	8	7
Sivistyspalvelut	155	150	151	148,9	145,5	145,5
Tekniset palvelut	86	82	82	79,5	79,5	79,5
Yhteensä	256	248	249	247	243	241,5
Muutos yhteensä	10	-8	1	-2	-4	-1,5

Osaamisen kehittäminen (koulutussuunnitelma)

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

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

Osaamisen arviointi tapahtuu kehityskeskusteluissa, jossa käydään läpi kunkin työntekijän kouluttautumistarpeet. Osaamisen kehittämisestä ja sen kohdentamisesta voidaan päättää kunkin työpaikan tarpeista lähtien. Tavoitteena on ohjata ammatillisen osaamisen kehittämistoimia myös sellaisille työntekijäryhmille, jotka ovat jääneet vähemmälle koulutukselle.

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

Osaamistarpeet

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

Osaamisen kehittäminen (koulutussuunnitelma)

1. Sähköiset palvelut ja sähköinen toimintaympäristö
 - työn sisältö muuttuu uusien sähköisten työvälineiden käyttöönoton myötä
 - sähköinen päätöksentekomenettely
 - sähköinen asiakirjahallinto
 - asiakaspalvelujen tuottaminen sähköisesti
 - tietosuoja ja tiedonhallintamallit, tiedonhallintalaki sekä saavutettavuus
2. Tiedolla johtaminen
 - ennakoiva tietoon perustuvan strategisen johtaminen
 - esimieskoulutukset
 - uusiin järjestelmiin liittyvä osaamisen kehittäminen
 - työhyvinvointi ja itsensä johtaminen
3. Kunnan uusi rooli
 - aktiivinen vuorovaikutus ja viestintä
 - osallisuuden toteutumisen edellytykset
 - asiakaslähtöisyys
4. Opetussuunnitelmiin ja oppilastyöhön liittyvä osaamisen kehittäminen

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

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

3 TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023

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

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

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

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

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

3.1 Talousarvioasetelma

3.1.1 Toiminnan ohjauksen näkökulma

Käyttötalousosa ja investointiosa

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

3.1.2 Kokonaistalouden näkökulma

Tuloslaskelma- ja rahoitusosa

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

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

Käyttötaloudesta laaditaan kaksi eri tuloslaskelmaa:

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

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

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

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

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

3.2 Käyttösuunnitelmien laatiminen

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

3.3 Alijäämän kattamisvelvollisuus

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

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

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

3.4 Sisäiset erät

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

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

3.5 Talousarvion laatimisperusteet

Kunnanhallitus hyväksyi talousarvion 2021 laadintaohjeen, aikataulun ja raamin 8.9.2020 § 136. Raamin mukaan talousarvio 2020 on 0,592 milj. euroa ylijäämäinen.

Raamin keskeiset tunnusluvut:
toimintakate -56,351 milj. €
vuosikate 4,952 milj. €
vuosikate poistoista 114 %
tilikauden tulos 0,592 milj. €
tuloveroprosentti 21,50 %

Talousarvioesitykset lautakuntien tuli palauttaa 16.10.2020 mennessä.

4 TALOUSARVION SITOVUUS

4.1 Talousarvion sitovuus kunnanvaltuustoon nähden

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

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

Talousarviomäärärahat ovat sitovia kunnanvaltuustoon nähden seuraavasti:

Käyttötalous

Toimielin netto, sisältäen sisäiset erät.

Kunnanhallituksen vastuualueella sote-kuntayhtymän maksuosuuden määräraha on ohjeellisesti sitova, koska kunta ei voi suoranaisesti sen maksuosuuksiin itse vaikuttaa.

Investoinnit

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

Rahoitus

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

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

4.2 Toimivalta kunnan taloudessa

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

Hankintavaltuudet (Hallintosäntö 66 §):

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

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

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

Kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston päätökset talousarvion hyväksymisen yhteydessä:

Kunnanhallitus hyväksyi 1.12.2020 kokouksessaan, että kunnanhallitus ja tekninen lautakunta käsittelevät vuoden 2021 aikana säännöstelyvesistöjen mittaamisen kehittämistä ja säännöstelyrajojen pienentämistä säännöstelyhaittojen vähentämiseksi ja poistettavaksi, ja tekee siitä ehdotuksen vesilain mukaisille viranomaisille.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 15.12.2020 kokouksessaan yksimielisesti seuraavat lisäykset:

1. Opasteet Jalonniemeen asetetaan paikoilleen 1.6.2021 mennessä.
2. Teknisen lautakunnan talousarvioon yksityisteiden kunnossapitoon varataan rumpujen peruskorjaukseen ns. "korvamerkittyä" rahaa enintään 15 000 euroa. Tämä määräraha ei pienennä muutoin yksityisteiden kunnossapitoon varattua määrärahaa. Ehtona on, että yksityisteillä on vakituista asutusta ja toimiva tiekunta.

5. TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA

5 TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA

Tuloslaskelma

Suomussalmen kunta					
Tuloslaskelma, ulkoinen (sis. v. 2020 TA-muutokset)					
10.11.2020 1 000 €	TP 2019	TAM 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNTITUOTOT	3 276	3 191	3 745	3 745	3 745
MAKSUTUOTOT	748	703	675	675	675
TUET JA AVUSTUKSET	928	1 121	914	742	757
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 570	3 562	3 278	3 278	3 278
TOIMINTATUOTOT	8 522	8 577	8 612	8 441	8 456
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-11 288	-10 880	-11 096	-10 842	-10 842
HENKILÖSTÖKULUT	-11 288	-10 880	-11 096	-10 842	-10 842
ELÄKEKULUT	-3 364	-3 457	-3 461	-3 422	-3 422
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-428	-381	-383	-374	-374
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	164		19	19	19
HENKILÖSIVUKULUT	-3 628	-3 838	-3 825	-3 778	-3 778
HENKILÖKULUT YHT	-14 916	-14 717	-14 921	-14 619	-14 619
ASIAKASPALVELLUJEN OSTOT	-38 825	-40 412	-38 960	-38 960	-38 960
MUIDEN PALVELLUJEN OSTOT	-5 752	-6 011	-5 787	-5 698	-5 698
PALVELLUJEN OSTOT	-44 577	-46 423	-44 747	-44 658	-44 658
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3 618	-3 662	-3 580	-3 580	-3 580
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 618	-3 662	-3 580	-3 580	-3 580
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-241	-376	-338	-338	-338
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-562	-853	-616	-616	-616
AVUSTUKSET	-803	-1 229	-954	-954	-954
VUOKRAT	-748	-709	-756	-755	-753
MUUT TOIMINTAKULUT	-196	-167	-160	-156	-156
MUUT TOIMINTAKULUT	-945	-875	-916	-911	-909
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-64 858	-66 907	-65 117	-64 721	-64 719
TOIMINTAKATE	-56 336	-58 330	-56 505	-56 281	-56 264
VEROTULOT	26 867	28 012	29 240	28 178	28 430
VALTIONOSUUDET	30 747	33 479	33 349	33 347	33 558
KORKOTUOTOT	31	12	24	24	24
MUUT RAHOITUSTUOTOT	511	245	233	233	233
KORKOKULUT	-212	-207	-220	-220	-220
MUUT RAHOITUSKULUT	-31	-137	-137	-137	-137
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	299	-87	-100	-100	-100
VUOSIKATE	1 578	3 074	5 983	5 144	5 624
SUUNNITELMAN MUK. POISTOT	-3 956	-3 845	-4 163	-4 163	-4 163
ARVONALENTUMISET	-1	-340			
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 958	-4 185	-4 163	-4 163	-4 163
SATUNNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	0	0	0	0	0
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	0	0	0	0	0
RAHASTOJEN LIS (-) TAI VÄH (+)	22	0	0	0	0
TULOSLASKELMA	-2 358	-1 112	1 820	981	1 461
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP	TA	TA	TS	TS
	2019	2020	2021	2022	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	13,1	12,8	13,2	13,0	13,1
Vuosikate/Poistot, %	39,9	73,4	143,7	123,6	135,1
Vuosikate, €/asukas	204	406	805	705	785
Asukasmäärä	7727	7570	7435	7300	7165

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma						
MK 2.12.2020			TA-MUUTOS			
1 000 €			KV 12.10.20			
	TP 2019	TA 2020	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	1 578	3 748	3 074	5 983	5 144	5 624
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	-38					
Toiminnan rahavirta	1 540	3 748	3 074	5 983	5 144	5 624
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-2 574	-8 413	-10 386	-20 638	-5 058	-8 068
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8	54		7 112	5	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	61					
Investointien rahavirta	-2 505	-8 359	-10 386	-13 526	-5 053	-8 068
Toiminnan ja investointien rahavirta	-965	-4 611	-7 312	-7 543	91	-2 444
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	50	50	50
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 995	7 000	10 000	8 000	3 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 690	-1 896	-1 896	-2 550	-2 850	-2 990
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 324					
Rahoituksen rahavirta		5 104	8 104	5 500	200	60
Rahavarojen muutos	-965	493	792	-2 043	291	-2 384
Rahavarojen muutos	TP 2019	TA 2020	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Kassavarat 31.12.	11 944	9 567	12 720	10 677	10 968	8 584
Kassavarat 1. 1.	11 928	9 074	11 928	12 720	10 836	11 077
muutos	16	493	792	-2 043	132	-2 493
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2019	TA 2020	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Investointien tulorahoitus, %	61,5	44,8	29,6	44,2	101,8	69,7
Pääomamenojen tulorahoitus, %	37,1	36,5	25,0	37,3	65,5	51,1
Lainanhoitokate (ei laskuk. hyvä vähintään 2)	0,8	1,5	1,5	2,7	1,8	1,8
Kassasta maksut/vuosi, 1 000 euroa	71 056	76 002	76 002	88 489	72 929	76 077
Kassan riittävyys, pv	61	46	61	44	55	41
Asukasmäärä	7 727	7 570	7 570	7 435	7 300	7 165

5.1 Valtuuston vuosille 2021 – 2022 hyväksymät talouden tavoitteet

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

5.2 Talousarvion ja taloussuunnitelman päälinjaukset

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

Palkkaperusteet

Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus 2020–2021 on voimassa 1.4.2020–28.2.2022. Sopimuskauden aikana palkkoja korotetaan kahdella yleiskorotuksella. Sopimuskauden ensimmäinen yleiskorotus tehdään 1.8.2020. Korotuksen suuruus 26 euroa, mutta kuitenkin vähintään 1,22 prosenttia. Toinen yleiskorotus tehdään 1.4.2021. Sen suuruus 1,0 prosentti. Molempien yleiskorotusten lisäksi palkkausluvun mukaista henkilökohtaista lisää korotetaan yleiskorotusta vastaavasti. Yleiskorotukset koskevat myös palkkahinnoittelun ulkopuolisia.

Sopimuskauteen kuuluu myös paikallinen järjestelyerä, joka laitetaan maksuun 1.4.2021 lukien. Sen suuruus on 0,8 prosenttia KVTES:n palkkasummasta. Paikalliset työnantajan ja pääsopijajärjestöjen edustajat neuvottelevat paikallisen järjestelyerän käyttämisestä. Jos asiasta ei päästä yksimielisyyteen, työnantaja päättää paikallisen järjestelyerän käytöstä tehtäväkohtaisten palkkojen korotuksiin ja/tai henkilökohtaisiin lisiin tai vastaaviin korotuksiin.

Kilpailukyky sopimuksen perusteella sovitut säännöllisen työajan pidennykset ovat voimassa sunnuntaihin 30.8.2020 asti. KVTES 2020–2021 -sopimuksen mukaisia säännöllisiä työaikoja noudatetaan 31.8.2020 lukien tai lähinnä kyseistä ajankohtaa alkavan työaikajakson alusta lukien.

Teknisen henkilöstön virka- ja työehtosopimus 2020–2021 on voimassa 1.4.2020–28.2.2022. Ensimmäinen yleiskorotus 1.8.2020 lukien. Tehtäväkohtaisen palkan korotuksen suuruus on 26 euroa kuitenkin vähintään 1,22 prosenttia. TS:n henkilökohtaista lisää ja erillislisää korotetaan 1,22 prosentilla. Toinen yleiskorotus tehdään 1.4.2021 lukien. Tehtäväkohtaisen palkan korotuksen suuruus on 1,0 prosenttia. TS:n henkilökohtaista lisää ja erillislisää korotetaan 1,0 prosentilla. Paikallinen järjestelyerä pannan maksuun 1.4.2021 lukien, järjestelyerän suuruus on 0,8 prosenttia TS:n palkkasummasta. Paikallinen järjestelyerä kohdennetaan 0,3 % henkilökohtaisiin lisiin ja 0,5 % tehtäväkohtaisiin palkkoihin ja/tai henkilökohtaisiin lisiin.

Kunnallinen tuntipalkkaisen henkilöstön työehtosopimus TTES 2020–2021 voimassa 1.4.2020–28.2.2022. Sopimuskauden aikana palkkoja korotetaan kahdella yleiskorotuksella ja yhdellä paikallisella järjestelyerällä. Perustuntipalkkoja korotetaan yleiskorotuksella 1.8.2020 lukien 12–20 senttiä ja urakkapalkkoja 1 prosentilla. Henkilökohtaista lisää korotetaan 1 prosentilla, kuitenkin vähintään 1 senttiä. Työkokemuksellisia ja työolosuhteellisia ei koroteta. Perustuntipalkkoja ja urakkapalkkoja korotetaan 1.4.2021 tai lähinnä alkavan palkanmaksukauden alusta yleiskorotuksella, jonka suuruus on 1,0 prosenttia. Paikallinen järjestelyerä 1.4.2021 lukien on 0,8 prosenttia TTES:n palkkasummasta. (Lähde: Kuntatyönantajat)

Palkkaperusteiset eläkemaksut, jotka Keva laskuttaa työnantajalta:

Palkkaperusteisen eläkemaksun arvio 2021 (sisältää työntekijän eläkemaksun)	Prosenttia palkoista
Työansiopohjainen eläkemaksu (kaikilla työnantajilla sama, sisältää työntekijän eläkemaksun)	23,30
Työkyvyttömyyseläkemaksu (työnantajakohtainen)	0,98
Yhteensä	24,28

Työnantaja pidättää palkanmaksun yhteydessä työntekijän eläkemaksun.

Työntekijän eläkemaksun arvio 2021 (työnantaja pidättää palkasta, Keva ei laskuta erikseen)	Prosenttia palkoista
Työntekijän eläkemaksu alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täytäneillä	7,15
Työntekijän eläkemaksu 53–62-vuotiailla	8,65

Taloudellisen tuen kustannusten Kela arvioi olevan vuonna 2021 alle 0,035 % taloudellisen tuen alaisista palkoista.

Henkilöstösivukulujen budjetoinnissa työnantaja voi käyttää arviota laskennallisesta työnantajan eläkemaksusta.

Laskennallinen työnantajan eläkemaksu (arvio)	Prosenttia palkoista
<ul style="list-style-type: none"> • Luku sisältää työkyvyttömyyseläkemaksun. • Luvussa on huomioitu arvio työnantajan pidättämästä työntekijän eläkemaksusta. • Keva ei laskuta erikseen työnantajan eläkemaksu-osuutta 	16,52

5.3 Tuloslaskelma

Toimintatuotot, -kulut ja -kate

Ulkoiset toimintatuotot koostuvat myyntituotoista, maksutuotoista, tuista ja avustuksista sekä muista toimintatuotoista. Tuet ja avustukset ovat lähinnä valtion avustuksia sekä projektien EU- ja kansallisia rahoitusavustuksia. Muut tuotot ovat vuokratuottoja. Myyntituottoja ovat tulot tavaroista ja palveluksista, jotka on tarkoitettu myytäväksi pääsääntöisesti tuotantokustannukset peittävään hintaan. Maksutuottoja ovat asiakasmaksut ja muut maksut niistä tavaroista ja palveluksista, joiden hinnoittelun tarkoituksena ei ole kattaa tuotantokustannuksia kokonaisuudessaan tai joiden hinnat määritellään asiakkaan maksukyvyyn mukaan. Maksutuotoissa nostetaan asiakkaan omakustannusosuutta.

Ulkoiset toimintatuotot ovat 8,612 milj. euroa (vuoden 2020 talousarviossa 8,577 milj. euroa) ja toimintakulut 65,117 milj. euroa (vuoden 2020 muutetussa talousarviossa 66,907 milj. euroa). Toimintatuottojen osuus toimintakuluista on 13,2 % (vuoden 2020 talousarviossa 12,8 %). Toimintatuotot nousevat 0,4 % verrattuna vuoteen 2020. Maksutuotot tulee tarkistaa vuosittain vähintään kustannuskehitystä vastaavasti, sikäli kuin ne ovat kunnan päätettävissä.

Soten maksuosuus on 37,300 milj. euroa ja se on 3,9 % pienempi kuin 2020 arvioitu lopullinen maksuosuus. Kunnan omat toimintakulut (ilman sotea) pienenevät 0,276 milj. euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna.

Toimintakate on -56,505 milj. euroa, laskua vuoden 2020 muutettuun talousarvioon 1,825 milj. euroa. Toimintakatteesta soten osuus on 66 %.

Verotulot

Kunnallisvero

Kuntaliiton ennusteen (6.10.2020) mukaan Suomussalmen kunnallisverotulo on vuonna 2020 noin 21,710 milj. euroa (muutos edellisestä vuodesta +2,8 %, koko maassa muutos +2,9 %). Vuonna 2021 kunnallisverokeräytymä on 22,384 milj. euroa (edellisestä vuodesta +3,1 %, koko maassa +1,7 %). Vuodelle 2022 vastaavat luvut ovat Suomussalmella 21,722 milj. euroa (-3,0 % ja koko maassa +2,6 %). Tuloveroprosenttia nostettiin 21,50 prosenttiin vuodelle 2019.

Kunnallisveron verotulopohjan kehitys ja kehitysarvio:

Vuosi	Verotettava tulo, 1000 €	Muutos, %	Tulo-vero%	Efektiiivinen kunnallisveroaste, %	Maksuun pantava vero, 1 000 €
2018	99 969	0,4	20,50	12,77	20 494
*2019	101 443	1,5	21,50	13,46	21 810
*2020	102 840	1,4	21,50	13,62	22 111
*2021	101 223	-1,6	21,50	13,54	21 763
*2022	101 926	0,7	21,50	13,62	21 914
*2023	103 418	1,5	21,50	13,76	22 235

Lähde: Kuntaliitto 6.10.2020

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

Tilasto tuloveroprosentista	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Suomussalmi	20,50	20,50	20,50	20,50	21,50	21,50
Kainuu	21,13	21,14	21,12	21,12	21,22	21,05
Koko maa	19,84	19,87	19,91	19,86	19,88	19,97

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

Yhteisövero

Kuntaliiton arvion (6.10.2020) mukaan Suomussalmen kunnan yhteisöveron kertymä on 2,983 milj. euroa vuonna 2020, kasvua edelliseen vuoteen +11,5 %. Vuonna 2021 arvioidaan yhteisöveroa kertyvän 3,537 milj. euroa, kasvua 18,6 %.

Yhteisöverotuoton jako-osuuksia on vuosien saatossa muutettu useasti suhdannekehityksen ja lainsäädännön uudistusten johdosta. Yhteisöverokantaa laskettiin vuoden 2012 alussa 26:sta 24,5 prosenttiin ja vuoden 2014 alusta edelleen 20 prosenttiin. Muutokset ovat pienentäneet yhteisöveron tuottoa. Valtio kompensoi kuntien veromenetykset korottamalla niiden yhteisöveron jako-osuutta.

Yhteisöveron veronsaajaryhmien jako-osuudet, %

	2018	**2019	**2020	**2021	**2022	**2023	**2024
Valtio	68,65	68,70	57,87	67,76	67,82	67,94	69,46
Kunnat	31,35	31,30	42,13	32,24	32,18	32,06	30,54
Seurakunnat	0	0	0	0	0	0	0

Kuntaliitto 2.9.2020

Kiinteistövero

Kiinteistövero on maan ja rakennusten arvoon perustuva vero, jonka kiinteistön omistaja maksaa kiinteistön sijaintikunnalle. Kiinteistövero on kiinteistöveroprosentin mukainen osuus kiinteistön verotusarvosta. Vuonna 2020 kiinteistöveron laskennalliseksi tuotoksi kunnille arvioidaan kunnille 1,940 mrd. euroa ja vuonna 2021 noin 1,920 mrd. euroa. Kiinteistöveron tilitysten määrän arvioidaan kasvavan 2,1 % vuonna 2020 ja 2,6 % vuonna 2021. Reilut 73 % kiinteistöverosta kertyy rakennuksista, maapohjan osuus on noin 27 % tuotosta. Maksuunpannut kiinteistöverot ovat laskennallisia kiinteistöveroja pienemmät, sillä alle 17 euron kiinteistöveroja ei panna maksuun. Suomussalmelle arvioidaan vuonna 2020 kiinteistöveroa kertyvän 3,319 milj. euroa ja 3,319 milj. euroa 2021.

KIINTEISTÖVEROPROSENTIT v. 2020	enimmäis- rajat %	Suomus- salmi
Yleinen kiinteistöveroprosentti mm. maapohjat, tuotantorakennukset, konehallit, teollisuusrakennukset	0,93 - 2,00	1,05
Vakituisten asuinrakennusten veroprosentti myös vakituisen asuinrakennuksen pihapiirissä olevat rakennukset, kuten sauna, autotalli ja muut talusrakennukset	0,41 - 1,00	0,55
Muiden asuinrakennusten veroprosentti esim. vapaa-ajan asunnot ja tontilla sijaitsevat muut rakennukset (esim. talusrakennus, erillinen saunarakennus, varasto, aitta, puuvaja)	0,93 - 2,00	1,10
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti pääkaupunkiseudun ja sen kehyskuntien on määrättävä prosentti väh. 3,00 prosenttiyksikköä yleistä kiinteistöveroprosenttia korkeammaksi, kuitenkin enintään 6,00 prosenttia	2,00 - 6,00	3,10
Yleishyödyllinen käyttö yleishyödyllisen yhteisön omistama rakennus ja sen maapohja, jos kiinteistöllä sijaitseva rakennus on pääasiallisesti yleisessä tai yleishyödyllisessä käytössä		0,00
Eräiden laitosten veroprosentti Kunnanvaltuusto voi määrätä veroprosentin rakennuksille ja rakennelmille, jotka kuuluvat voimalaitokseen ja ydinpolttoaineen loppusijoituslaitokseen	enint. 3,10	3,10

Kiinteistöverotulopohja 2019 (Verohallinto 20.9.2019)

Käyttötarkoitus	verotus- arvo	laskennallinen kiinteistövero	muutos, %
vakituinen asuinrakennus	161 348 304	726 067	0,8
muu kuin vakituinen asuinrakennus	33 444 318	334 444	2,4
yleinen (rakennus)	21 998 204	208 983	-0,4
voimalaitosrakennus	30 311 043	939 642	0,2
tuulivoimalaitos	18 340 221	568 547	0,0
yleishyöd. käytössä rakennus	1 343 221	0	-
maatalouden tuotantorakennus	3 328 810	31 530	-12,6
metsätalouden tuotantorakennus	267 463	3 030	-3,8
rakennukset yhteensä	270 381 584	2 812 243	0,4
yleinen, maapohja	31 558 205	299 803	0,5
yleishyöd. käytössä maapohja	139 016	0	-
rakentamaton rakennuspaikka	292 043	8 761	-3,7
maatalouden tuotantorak. rakennuspaikka	19 626	187	0,9
metsätalouden tuotantorak. rakennuspaikka	858	8	0,6
maapohjat yhteensä	32 009 748	308 759	0,4
yhteensä	302 391 332	3 121 002	0,4

Vuoden 2019 kiinteistöveron perusteena ovat vuoden 2018 verotusarvot ja kiinteistön sijaintikunnan vuodelle 2019 määräämät veroprosentit.

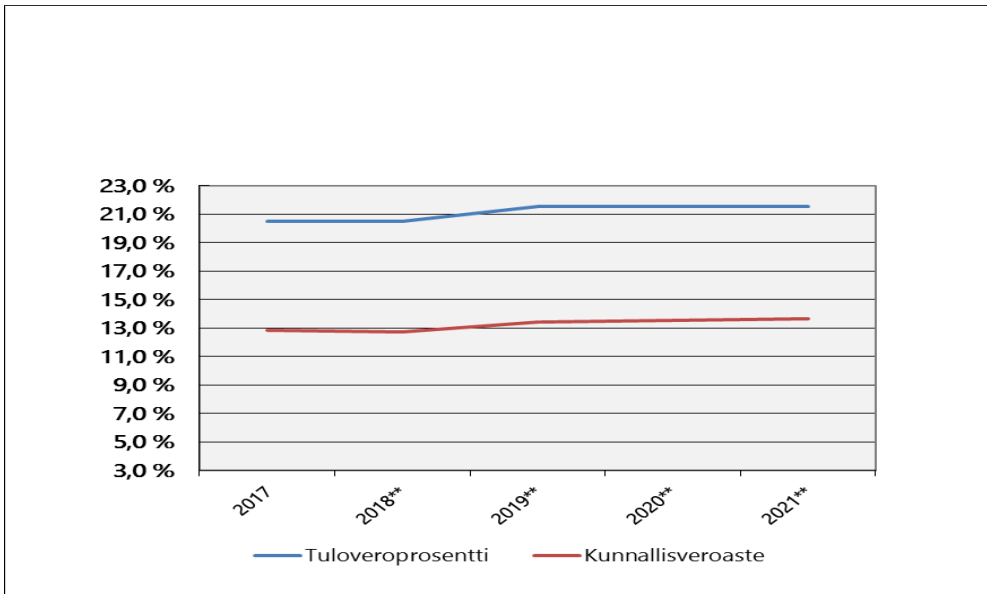
Arvioitu verotulo 2019 – 2023 Suomussalmella

Yhteenveto					
TILIVUOSI	2019	2020**	2021**	2022**	2023**
Verolaji					
Kunnallisvero	21 111	21 710	22 384	21 722	22 112
<i>Muutos %</i>	4,0	2,8	3,1	-3,0	1,8
Yhteisövero	2 675	2 983	3 537	3 137	2 999
<i>Muutos %</i>	2,8	11,5	18,6	-11,3	-4,4
Kiinteistövero	3 081	3 319	3 319	3 319	3 319
<i>Muutos %</i>	1,7	7,7	0,0	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	26 867	28 012	29 240	28 178	28 429
<i>Muutos %</i>	3,7	4,3	4,4	-3,6	0,9
<i>Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu</i>					
Kuluttajahintaindeksi, 2000=100	122,6	123,3	124,6	126,1	127,6
<i>Kuluttajahintaindeksin muutos</i>	1,0	0,7	1,3	1,5	1,5
Peruspalvelujen hintaindeksi	132,5	134,2	136,5	138,6	140,8
<i>Peruspalv. hintaindeksin muutos</i>	2,1	1,7	2,3	2,1	2,2

Lähde: Kuntaliitto 6.10.2020

Tuloveroprosentti ja efektiivinen veroaste

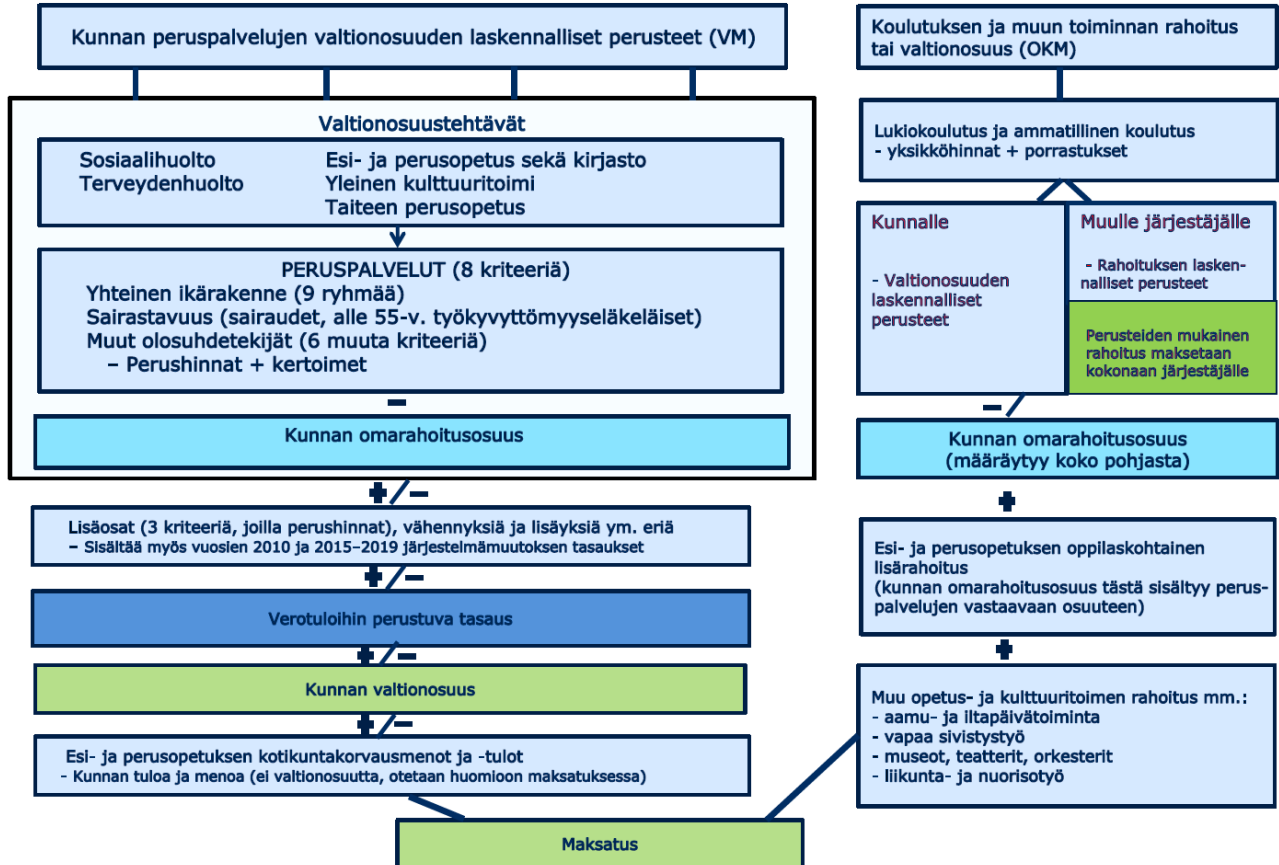
Verovuosi	2017	2018	2019**	2020**	2021**	2022**	2023**
Ansiotulot	159 285	160 515	162 021	162 395	160 729	160 899	161 591
Maksettava vero	20 421	20 494	21 810	22 111	21 763	21 914	22 235
<i>Tuloveroprosentti</i>	20,50 %	20,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %	21,50 %
<i>Kunnallisveroaste</i>	12,82 %	12,77 %	13,46 %	13,62 %	13,54 %	13,62 %	13,76 %
	7,68 %	7,73 %	8,04 %	7,88 %	7,96 %	7,88 %	7,74 %



Valtionosuudet 2018–2023

Valtionosuuuudistus tuli voimaan vuoden 2015 alusta. Järjestelmää yksinkertaistettiin, määräytymisperusteita vähennettiin ja laskennallisuutta lisättiin. Valtionosuudet määräytyvät kahdeksan kriteerin ja kolmen lisäosan perusteella.

Valtionosuusrahoituksen kokonaisuus 2015



Vuoden 2021 valtion talousarvioesityksessä kuntien valtionavut ovat 12,4 mrd. euroa, mikä on noin 0,8 mrd. euroa enemmän kuin vuoden 2020 varsinaisessa talousarviossa (11,6 mrd. euroa). Vuoden 2020 aikana on annettu kuitenkin useita lisätalousarvioita, joissa on tuettu kuntia ja sairaanhoitopiirejä koronakriisin aiheuttamien taloudellisten haasteiden vuoksi. Vuoden 2020 valtionapujen kokonaissummaan verrattuna valtionavut laskevat noin 0,8 mrd. euroa vuonna 2021.

Laskennalliset valtionosuudet ovat yhteensä 8,7 mrd. euroa eli noin 0,6 mrd. euroa enemmän kuin vuoden 2020 varsinaisessa talousarviossa (8,1 mrd. euroa). Vuoden 2020 lisätalousarvioiden mukaiseen tasoon verrattuna laskennalliset valtionosuudet ovat 2021 kuitenkin 250 milj. euroa pienemmät.

Lisäksi kunnille ja kuntayhtymille korvataan täysimääräisesti koronavirukseen liittyvät välittömät kustannukset, kuten testaus ja potilaiden hoito, niin kauan kuin tautitilanne sitä edellyttää. Näihin toimiin varataan 1,66 mrd. euroa.

Peruspalvelujen arvioitu valtionosuusprosentti on 25,63 vuodelle 2021 (25,51 % vuonna 2020 elokuusta 2020 alkaen). Nousu johtuu kunnille lailla säädettyjen tehtävien ja velvoitteiden lisääntymisestä vuonna 2021.

(Lähde: Valtion talousarvioesitys 2020)

Arvioidut valtionosuudet 2018 – 2023

1000 €	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021	TA2022	TA2023
Valtionosuudet	31 363	30 747	32 129	33 429	33 347	33 558
Muutos, %	-2,91	-1,96	+4,49	+4,01	-0,25	+0,63
€/asukas	3989	3979	4246	4496	4568	4684

Rahoitustuotot ja rahoituskulut

Korkotuottoja ja muita rahoitustuottoja on yhteensä 0,257 milj. euroa ja korkokuluja ja muita rahoituskuluja yhteensä 0,357 milj. euroa. Korkokulujen määrä riippuu uuden lainan määrästä ja nostoajasta.

Vuosikate

Vuosikate on 5,983 milj. euroa eli 805 euroa asukasta kohti. Vuosikate kattaa poistoista 144 prosenttia.

Poistot

Poistojen määräksi on arvioitu 4,163 milj. €. Poistojen arviointipohjana on ollut nykyinen poistonalainen käyttöomaisuus, keskeneräisistä valmiisiin hankkeisiin kirjattavat investoinnit sekä vuoden 2020 poistonalaiset nettoinvestoinnit ja vuoden 2021 nettoinvestoinnit.

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

5.4 Rahoitus

5.4.1 Lainat

Lainarahoitusta käytetään työllisyyttä ylläpitäviin tai käyttötaloudessa säästöjä tuoviin investointeihin.

Suomussalmi									
TAS 2021 - 2023									
1000 euroa									
Vuosi	2016	2017	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	TP	TP	TP	TP	TA	TAE	TA	TAS	TAS
lainanotto	3 000	5 500	1 000	3 995	7 000	10 000	8 000	3 000	3 000
lyhennykset	1 294	2 554	3 745	1 690	1 896	1 896	2 550	2 850	2 990
nettolainanotto	1 706	2 946	-2 745	2 305	5 104	8 104	5 450	150	10
lainakanta	12 764	15 710	12 965	15 272	20 376	23 376	28 826	28 976	28 986
korot	165	185	184	212	126	126	147	163	163
hoitokustannukset	1 459	2 739	3 929	1 902	2 022	8 230	2 697	3 013	3 153
lainojen hoitokate	2,7	1,4	-0,6	0,9	1,9	1,6	2,3	1,8	1,8
lainat euroa/asukas	1 559	1 951	1 649	1 976	2 692	3 088	3 877	3 969	4 045
asukasluku	8 187	8 051	7 862	7 727	7 570	7 570	7 435	7 300	7 165
vuosikate	3 758	3 540	-884	1 577	3 748	3 074	5 983	5 144	5 624
investoinnit, netto	5 481	3 929	1 532	2 543	8 359	10 282	13 358	5 053	8 068

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

Lainakanta/asukas	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Suomussalmi	1461	1327	1559	1951	1649	1976
Kainuu	2027	2313	2744	3118	3253	3602
Koko maa	2694	2835	2933	2933	3039	3342

Manner-Suomen kuntien lainakanta oli vuoden 2019 päättyessä 18,4 miljardia euroa (3342 euroa/asukas). Lainakanta kasvoi vuoden aikana 10,1 prosenttia. Vuoden 2019 lopussa Koskella ja Enonkoskella ei ollut lainaa ollenkaan. Suurimmat lainamäärät asukasta kohti olivat Reisjärvellä, 11 029 euroa/asukas ja Kyyjärvellä 8 341 euroa/asukas.

5.4.2 Antolainat

Kainuun Etu ja sen omistajakunnat ovat sopineet yhtiön kassavarojen riittävyyden varmistavasta väliaikaisrahoituksesta vuosille 2017–2019. Sopimuksella sovitaan väliaikaisrahoituksen vuosittaisesta enimmäismäärästä, sen jakautumisperusteesta omistajakuntien kesken sekä väliaikaisrahoituksen maksamisesta takaisin omistajakunnille. Suomussalmen kunta on maksanut vuosina 2017–2018 rahoitusta yhteensä 52 966 euroa.

Yhtiö on sitoutunut maksamaan omistajakunnilta vuosina 2017 – 2019 saamansa väliaikaisrahoituksen takaisin omistajakunnille vuoden 2021 loppuun mennessä. Väliaikaisrahoitukselle ei ole annettu vakuutta eikä sille ole maksettu korkoa. Väliaikaisrahoituksesta on maksamatta takaisin 10 470 euroa (eräpäivä 30.12.2020).

Suomussalmen kunta on myöntänyt Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokrataloille tertiäärilainaa, jonka saldo on 0,883 milj. euroa. Vuokratalot on hakeutunut vapaaehtoiseen yrityssaneeraukseen Valtiokonttorin lainojen osalta vuodesta 2001 alkaen, minkä takia yhtiö on saanut vapautusta tertiäärilainojen koroista vuodesta 1999 lähtien. Vuokratalot alkaa lyhentää lainaa sen jälkeen, kun muut lainat on maksettu loppuun vuonna 2024.

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

Kuntalain 129 §:n mukainen riski: ”Kunta ei saa myöntää lainaa, takausta tai muuta vakuutta, jos siihen sisältyy merkittävä taloudellinen riski.” Suomussalmen kunnan riski on 1 643 312 euroa, joka on kunnan peruspääomasta 4,41 %.

5.5 Ylijäämä/alijäämä

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä kumulatiivinen ylijäämä on 9,749 milj. euroa, 1262 euroa asukasta kohti ja 9,6 tuloveroprosenttia. Vuoden 2020 talousarviossa alijäämä on -0,097 milj. euroa, joten tilinpäätöksessä kumulatiivinen ylijäämä olisi 9,652 milj. euroa eli noin 1275 euroa asukasta kohti ja 9,4 veroprosentin verran. Loka-kuussa hyväksytyyn talousarviomuutoksen mukaan tilinpäätöksenuste on alijäämäinen -1,1 milj. euroa. Suurimpana syynä tähän on soten alijäämän syntyvä lisämaksuosuus, noin 1,5 milj. euroa sekä kiinteistöjen alaskirjaukset. Alijäämän suuruuteen vaikuttavat toisaalta myös arvioitua suuremmat valtionosuudet.

	2017	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	TP	TP	TP	TA	muutettu	TA	TS	TS
A OMA PÄÄOMA	59 462	53 628	51 247	51 150	50 138	51 958	52 939	54 400
I Peruspääoma	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224	37 224
II Liittymismaksurahasto								
III Arvonkorotusrahasto	0	0	0	0	0	0	0	0
IV Muut omat rahastot	4 298	4 297	4 274	4 275	4 275	4 275	4 275	4 275
-josta elinkeinojen kehittämisrahasto	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728	3 728
-josta vahinkorahasto	387	379	358	358	358	358	358	358
-josta koulutusrahasto	29	29	24	24	24	24	24	24
-josta stipendirahasto	94	93	93	93	93	93	93	93
- josta harrastajakulttuurirahasto	60	66	71	71	71	71	71	71
- josta kylien kehittämisrahasto		2	1	1	1	1	1	1
V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	18 113	17 940	12 107	9 749	9 749	8 639	10 459	11 440
VI Tilikauden yli-/alijäämä	-173	-5 833	-2 358	-98	-1 110	1 820	981	1 461
KUMULATIIVINEN YLI/ALIJÄÄMÄ YHT.	17 940	12 107	9 749	9 651	8 639	10 459	11 440	12 901
ylijäämät/alijäämät tulovero %	18,0	12,1	9,6	9,4	8,4	10,3	11,2	12
ylijäämät/alijäämät/asukas	2 228	1 540	1 262	1 275	1 141	1 407	1 567	1 801
asukasluku	8 051	7 862	7 727	7 570	7 570	7 434	7 300	7 165
verotettava tulo	99 616	99 934	101 443	102 806	102 840	101 223	101 926	103 418
omavaraisuusaste%	75	72	71					

5.6 Talouden tasapainotus

Vuoden 2020 muutettu talousarvio on alijäämäinen -1,110 milj. euroa. Vuoden 2021 tilikausi on ylijäämäinen 1,820 milj. euroa ja samoin suunnitteluvuodet 2022 ja 2023 ovat ylijäämäisiä (0,981 milj. euroa ja 1,461 milj. euroa).

Ylijäämäisistä talousarvioista huolimatta talouden tasapainottamis- ja sopeuttamisohjelmaa jatketaan myös tulevina vuosina. Väestön väheneminen, verotulopohjan pieneneminen ja kasvavat sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset ovat aiheuttaneet painetta kunnan taloudelle jo usean vuoden ajan. Tasapainottamisohjelman toimenpiteet koostuvat menojen leikkauksista ja tulojen lisäyksistä. Painopisteenä on toimintojen ja menojen sopeuttaminen tuloihin.

5.7 Menojen lisäykset ja muut uhkatekijät

Suunnitelmavuosien 2021–2022 määrärahat on otettu toimialojen esitysten mukaisina.

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

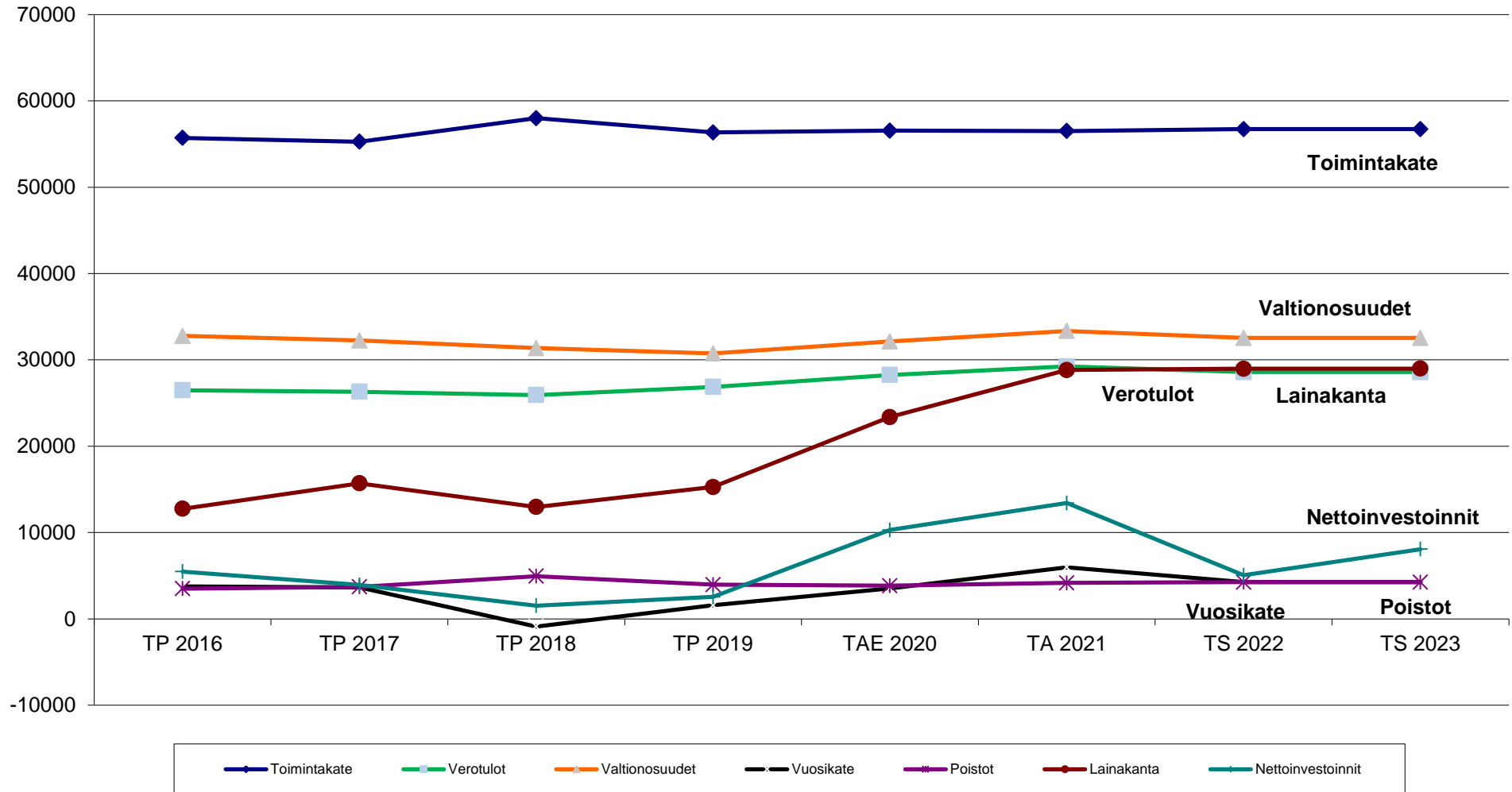
Ruukinkankaan koulun rakentaminen ja muut investoinnit (mm. Tulikiven ja Kemetin tuotantotilat) asettavat haasteita kunnan taloudelle.

Suomussalmen kunta (kunnanhallitus 18.6.2019 § 122) yhdessä muiden Kainuun kuntien (pl. Kajaani ja Hyrynsalmi) ovat solmineet Monetra Oulu Oy:n kanssa palvelusopimuksen, jonka mukaan Monetra tuottaa kunnille talous- ja henkilöstöpalvelut (1.1.2020 alkaen).

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän alijäämäiset tilinpäätökset lisäävät kunnan tilinpäätöksen alijäämää entisestään.

Väestön vähentymisen ja oppimisiässä olevien ikäluokkien suhteellisen nopean laskemisen takia kunnan palvelurakennetta joudutaan miettimään ja säästötoimenpiteitä on otettava käyttöön

SUOMUSSALMEN TALOUDEN KEHITYS 2016 - 2023



6.

KÄYTTÖTALOUS

6 KÄYTTÖTALOUS

6.1 Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset

Suomussalmen kunta					
Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset 10.11.2020 (sis. TA 2020 talousarvio muutokset)					
10.11.2020	TP	TA	TA	TS	TS
1 000 €	2019	2020	2021	2022	2023
MYYN T TUOTOT	5 213	4 910	5 455	5 455	5 455
MAKSUTUOTOT	748	703	675	675	675
TUET JA AVUSTUKSET	928	1 121	914	742	757
MUUT TOIMINTA TUOTOT	6 429	6 497	6 307	6 307	6 307
TOIMINTA TUOTOT	13 319	13 232	13 352	13 180	13 195
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-11 288	-10 880	-11 096	-10 842	-10 842
HENKILÖSTÖKULUT	-11 288	-10 880	-11 096	-10 842	-10 842
ELÄKEKULUT	-3 364	-3 457	-3 461	-3 422	-3 422
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-428	-381	-383	-374	-374
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	164		19	19	19
HENKILÖSIVUKULUT	-3 628	-3 838	-3 825	-3 778	-3 778
HENKILÖKULUT YHT	-14 916	-14 717	-14 921	-14 619	-14 619
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-38 825	-40 412	-38 960	-38 960	-38 960
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-7 779	-7 679	-7 555	-7 465	-7 465
PALVELUJEN OSTOT	-46 604	-48 091	-46 514	-46 425	-46 425
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3 670	-3 834	-3 641	-3 641	-3 641
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 670	-3 834	-3 641	-3 641	-3 641
AVUSTUKSET KOTTILOUKSILLE	-241	-376	-338	-338	-338
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-562	-853	-616	-616	-616
AVUSTUKSET	-803	-1 229	-954	-954	-954
VUOKRAT	-3 466	-3 524	-3 666	-3 665	-3 663
MUUT TOIMINTAKULUT	-196	-167	-160	-156	-156
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 662	-3 691	-3 827	-3 821	-3 819
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-69 655	-71 562	-69 857	-69 460	-69 458
TOIMINTAKATE	-56 336	-58 330	-56 505	-56 280	-56 263
VEROTULOT	26 867	28 012	29 240	28 178	28 430
VALTIONOSUUDET	30 747	33 479	33 349	33 347	33 558
KORKOTUOTOT	31	12	24	24	24
MUUT RAHOITUSTUOTOT	511	245	233	233	233
KORKOKULUT	-212	-207	-220	-220	-220
MUUT RAHOITUSKULUT	-31	-137	-137	-137	-137
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	299	-87	-100	-100	-100
VUOSIKATE	1 578	3 074	5 983	5 145	5 625
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-3 956	-3 845	-4 163	-4 163	-4 163
ARVONALENTUMISET	-1	-340			
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 958	-4 185	-4 163	-4 163	-4 163
SATUNNAISET KULUT					
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)					
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)					
RAHASTOJEN LIS (-) TAI VÄH (+)	22	0	0	0	0
TULOSLASKELMA	-2 358	-1 112	1 820	982	1 462
	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTA TUOTOT / TOIMINTAKULUT, %	-19,1	-18,5	-19,1	-19,0	-19,0
VUOSIKATE / POISTOT, %	-39,9	-73,4	-143,7	-123,6	-135,1
VUOSIKATE/ASUKAS eur/as	204	406	805	705	785
KERTYNYT YLI/ALIJÄÄMÄ, 1000 e	9 749	8 637	10 457	11 439	12 901
Asukasluku vuoden lopussa	7 727	7 570	7 435	7 300	7 165

6.2 Yhteenvedo käyttötalouden määrärahoista, valtuuston sitovuustaso

11.11.2020		TP 2019	KS 2020	TA 2021	Muutos	TS 2022	TS 2023
Tulosyksikkö	Tilinumero	EUR	EUR	EUR	%	EUR	EUR
KÄYTTÖTALOUS	TOIMINTA TUOTOT	13 318 764	13 231 551	13 352 057	0,90	13 180 210	13 195 210
	TOIMINTAKULUT	-69 654 787	-71 561 846	-69 788 453	-2,54	-69 460 211	-69 458 211
	TOIMINTAKATE	-56 336 023	-58 330 295	-56 436 396	-3,36	-56 280 001	-56 263 001
	POISTOT JA ARVONALEN	-3 957 568	-4 185 359	-4 163 288	-0,53	-4 163 288	-4 163 288
	TILIKAUDEN TULOS	-60 293 590	-60 106 628	-60 599 684	0,81	-60 443 289	-60 426 289
Keskusvaalilautakunt	TOIMINTA TUOTOT	29 918	0	0	0,00	0	15 000
	TOIMINTAKULUT	-42 356	-1 000	-29 973	96,66	-2 000	0
	TOIMINTAKATE	-12 438	-1 000	-29 973	96,66	-2 000	15 000
	TILIKAUDEN TULOS	-12 438	-1 000	-29 973	96,66	-2 000	15 000
Tarkastuslautakunta	TOIMINTAKULUT	-13 263	-21 000	-19 599	-7,15	-19 599	-19 599
	TOIMINTAKATE	-13 263	-21 000	-19 599	-7,15	-19 599	-19 599
	TILIKAUDEN TULOS	-13 263	-21 000	-19 599	-7,15	-19 599	-19 599
Kunnanvaltuusto	TOIMINTA TUOTOT	31	0	0	0,00	0	0
	TOIMINTAKULUT	-39 104	-36 850	-44 648	17,47	-44 648	-44 648
	TOIMINTAKATE	-39 073	-36 850	-44 648	17,47	-44 648	-44 648
	TILIKAUDEN TULOS	-39 073	-36 850	-44 648	17,47	-44 648	-44 648
Kunnanhallitus	TOIMINTA TUOTOT	806 141	771 909	672 647	-14,76	501 000	501 000
	TOIMINTAKULUT	-5 078 473	-5 463 323	-5 178 490	-5,50	-4 878 220	-4 878 220
	TOIMINTAKATE	-4 272 332	-4 691 414	-4 505 843	-4,12	-4 377 220	4 377 220
	POISTOT JA ARVONALEN	-40 815	-42 087	-19 806	-112,50	-19 806	-19 806
	TILIKAUDEN TULOS	-4 313 147	-4 733 502	-4 525 649	-4,59	-4 397 026	-4 397 026
Maakunnallinen yhtei	TOIMINTAKULUT	-267 375	-264 000	-263 000	-0,38	-263 000	-263 000
	TOIMINTAKATE	-267 375	-264 000	-263 000	-0,38	-263 000	-263 000
	TILIKAUDEN TULOS	-267 375	-264 000	-263 000	-0,38	-263 000	-263 000
Sosiaali- ja terveys	TOIMINTAKULUT	-37 424 504	-38 814 000	-37 300 000	-4,06	-37 300 000	-37 300 000
	TOIMINTAKATE	-37 424 504	-38 814 000	-37 300 000	-4,06	-37 300 000	-37 300 000
	TILIKAUDEN TULOS	-37 424 504	-38 814 000	-37 300 000	-4,06	-37 300 000	-37 300 000
Sivistyslautakunta	TOIMINTA TUOTOT	1 509 097	1 285 100	1 350 480	4,84	1 350 480	1 350 480
	TOIMINTAKULUT	-15 190 496	-14 924 009	-14 953 187	0,20	-14 953 188	-14 953 188
	TOIMINTAKATE	-13 681 399	-13 638 909	-13 602 707	-0,27	-13 602 708	-13 602 708
	POISTOT JA ARVONALEN	-154 999	-103 751	-81 070	-27,98	-81 070	-81 070
	TILIKAUDEN TULOS	-13 836 397	-13 742 660	-13 683 777	-0,43	-13 683 778	-13 683 778
Tekninen lautakunta	TOIMINTA TUOTOT	9 868 141	9 974 684	10 097 094	1,21	10 096 894	10 096 894
	TOIMINTAKULUT	-11 141 924	-11 415 895	-11 349 962	-0,58	-11 349 962	-11 349 962
	TOIMINTAKATE	-1 273 783	-1 441 211	-1 252 868	-15,03	-1 253 068	-1 253 068
	POISTOT JA ARVONALEN	-3 322 167	-3 591 045	-3 603 096	0,33	-3 603 096	-3 603 096
	TILIKAUDEN TULOS	-4 595 951	-5 032 256	-4 855 964	-3,63	-4 856 164	-4 856 164
Eriytetty vesihuolto	TOIMINTA TUOTOT	1 105 436	1 199 858	1 231 836	2,60	1 231 836	1 231 836
	TOIMINTAKULUT	-457 292	-621 769	-649 594	4,28	-649 594	-649 594
	TOIMINTAKATE	648 143	578 089	582 242	0,71	582 242	582 242
	POISTOT JA ARVONALEN	-439 587	-448 476	-459 316	2,36	-459 316	-459 316
	TILIKAUDEN TULOS	208 556	129 613	122 926	-5,44	122 926	122 926
Sisäiset erät		4 796 502	4 654 890	4 739 890	1,79	4 739 690	4 739 690

6.3 Käyttötalous yhteensä

Ulkoiset ja sisäiset (1000 eur)

KÄYTTÖTALOUS (1000 EUR)	TA	TA	TA	TS	TS
10.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	13 319	13 232	13 352	13 180	13 195
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-69 655	-71 562	-69 788	-69 460	-69 458
TOIMINTAKATE	-56 336	-58 330	-56 436	-56 280	-56 263
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 958	-4 185	-4 163	-4 163	-4 163
TULOSLASKELMA	-60 294	-62 516	-60 600	-60 443	-60 426

6.3.1 Keskusvaalilautakunta

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TA	TA	TA	TS	TS
10.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	30				15
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-42	-1	-30	-2	
TOIMINTAKATE	-12	-1	-30	-2	15
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-12	-1	-30	-2	15

6.3.2 Tarkastuslautakunta

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TA	TA	TA	TS	TS
10.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13	-21	-20	-20	-20
TOIMINTAKATE	-13	-21	-20	-20	-20
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-13	-21	-20	-20	-20

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMINTA

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

- Onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.
- Lautakunta valitsee vuosittain tarkastuksen painopistealueet.
- Lautakunta vastaa sidonnaisuusilmoitusten ylläpidosta ja toimii rekisterinpitäjänä sekä saattaa ilmoitukset tiedoksi valtuustolle.

6.3.3 Kunnanvaltuusto

KUNNANVALTUUSTO 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	0				
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-39	-37	-45	-45	-45
TOIMINTAKATE	-39	-37	-45	-45	-45
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TUOSLASKELMA	-39	-37	-45	-45	-45

Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta.

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

6.3.4 Kunnanhallitus

KUNNANHALLITUS 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	806	772	673	501	501
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 078	-5 463	-5 178	-4 878	-4 878
TOIMINTAKATE	-4 272	-4 691	-4 506	-4 377	-4 377
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-41	-42	-20	-20	-20
TUOSLASKELMA	-4 313	-4 734	-4 526	-4 397	-4 397

KUNNANHALLITUS

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

Kunnanhallituksen tehtävänä on kuntalaissa säädetyllä tavalla:

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

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan toimenpiteet tukevat myönteistä väestökehitystä	<p>Väestön supistumiseen vaikutetaan elinvoimatoimenpiteillä, jotka lisäävät yrityksiä ja työpaikkoja.</p> <p>Pakolaisten vastaanottaminen valtuuston päätösten mukaisesti.</p> <p>Suomussalmen markkinointi Erä-Kainuun elinvoimaisena keskuksena ja yrittämisen alueena.</p> <p>Aktiivisella viestinnällä rakennetaan kuvaa rohkeasti uudistuvasta yhteisöstä, jossa on hyvä elää ja yrittää.</p>	<p>Asukasluvun kehitys</p> <p>Pakolaisten määrä ja paikkakunnalla pysyvyys</p> <p>Verkkosivujen kävijämäärät ja sosiaalisen median seuraajat, kyselyt</p>	Kunnassa on vuonna 2025 asukkaita 7500
Kunnan johtamista ja toimintaa uudistetaan digitaalisuutta hyödyntämällä	<p>Johtamisella kannustetaan uudistumiseen, joka edistää uusien yritysten syntymistä ja olemassa olevien menestymistä sekä digitaalisten palvelujen tuottamista.</p> <p>Uusia talous- ja henkilöstöhallinnon palveluita ja ohjelmia hyödynnetään johtamisessa.</p>	<p>Digitaaliset toimintamallit</p> <p>Kuntalaisten kokemukset palveluiden saavutettavuudesta</p>	<p>Älykkään maaseudun ratkaisuja otettu käyttöön, mm. etäpalveluiden/sähköisten palveluiden mahdollisuudet.</p> <p>Kuntalaisten on helppo saada tietoa ja käyttää kunnan palveluita, myös digitaalisessa muodossa olevia.</p> <p>Tieto liikkuu hyvin kuntaorganisaation sisällä ja kunnan toiminnasta viestitään myös ulospäin.</p>
Edistetään uusien työpaikkojen syntymistä matkailua ja biotaloutta kehittämällä	Lisätään resursseja matkailun ja biotalouden kehittämiseen.	Avainaloille syntyneet uudet yritykset	5–10 uutta yritystä / vuosi
Uusien investointien saaminen kuntaan	<p>Yhteinen näkemys matkailu- ja biotaloutta tukevista investoinneista.</p> <p>Kuntamarkkinoinnin kehittäminen.</p>	Investointien käynnistyminen.	Matkailua ja biotaloutta tukeva infrastruktuuri luo edellytyksiä matkailuelinkeinon ja biotalouden työpaikkojen kasvulle.
Kunta tekee aktiivista yhteistyötä yli kuntarajojen	<p>Euroregio ry ja ystävyyskuntatoiminta.</p> <p>Yhteistyöstä muiden kuntien kanssa haetaan lisäarvoa erityisesti digitaalisten palvelujen ja työvoimapalvelujen tuottamisessa (kuntako-keilu).</p>	Synergiaedut kustannuksissa ja kulttuurinvaihdossa.	<p>Osaaminen lisääntyy verkostoyhteistyön myötä.</p> <p>Verkostoyhteistyössä vaikuttaminen on aktiivista ja tieto liikkuu sujuvasti.</p>

	Turvataan sosiaali- ja terveyspalvelujen saata- vuus ja laatu aktiivisella vaikuttamistyöllä (mm. HYTE-ryhmä ja ehkäise- vän päihdetyön ja mie- lenterveyden edistämi- sen työryhmä).		
--	---	--	--

Perustelut:

Tulevaisuuden palveluverkko koostuu lähipalveluista ja kaikista niistä palveluista, joissa hyödynnetään tietotekniikkaa jossain muodossa.

Alueiden kehittäminen etenee informaatioteknologiaa, sähköisiä palveluita, mutta myös perinteistä viestintää ja palvelutarjontaa hyväksikäyttäen. Kehittämisen tavoitteena on parantaa asukkaiden elämänlaatua ja ekotehokkuutta. Tällöin korostetaan fiksua ratkaisuja:

- hallinnossa (uusien teknologiaratkaisujen mahdollistaminen),
- asukkaiden omaehtoisen toiminnan edistämässä,
- elämisessä (liikkumisen digiratkaisut ja minimointi),
- talouden tehokkuuden kehittämisessä ja
- ympäristöä koskevien ratkaisujen suunnittelussa (sujuvat liikenneketjut).

Erityisesti harvaan asutulla maaseudulla (Smart Countryside) informaatio- ja kommunikaatioteknologialla voidaan ratkaista esimerkiksi pitkistä etäisyyksistä aiheutuvia haasteita, palvelutarjontaan liittyviä ongelmia ja luoda mahdollisuuksia asukkaiden osallisuudelle ja omaehtoiselle toiminnalle.

EU:n saavutettavuusdirektiivin tavoitteena on edistää kaikkien mahdollisuutta toimia täysivertaisesti digitaalisessa (2016/2102) yhteiskunnassa ja luoda yhdenmukaiset minimitaso vaatimukset julkisen hallinnon verkkopalveluiden saavutettavuudelle sekä parantaa digitaalisten palveluiden laatua. Saavutettavuusdirektiivi on otettu huomioon myös tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatimisessa ja verkkosivujen kehittämisessä.

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasa- painossa	Ylijäämien hallittu käyttö. Raportointi tukee talou- den ennakoivaa suun- nittelua ja johtamista. Automaattinen talous- raportointi	Vuosikate ja taseen yli- jäämä Raportoinnin määrä	Toimintakulut sopeute- taan vuosikatetavoitteen ja niitä voidaan kasvattaa vain tulora- hoituksen kasvun ver- ran Kuukausittain kunnan- hallitukselle Osavuosikatsaukset kolme kertaa vuodessa ja tilinpäätös, syys- kuussa lisäksi valtuus- ton asettamien tavoittei- den toteutumisesta Raportit ajoissa Valtio- konttorille

Kilpailukykyinen verotus ja maltillinen lainanotto	Verotus pidetään koh- tuullisella tasolla Lainarahoitusta käytetään työllisyyttä edistäviin tai käyttötaloudessa säästöjä tuoviin investointeihin	Tulo- ja kiinteistövero- prosentit Lainakanta/asukas	Tuloveroprosentti noin 1 prosenttiyksikön koko maan keskiarvoa korkeampi Kiinteistöveroprosentit Kainuun keskiarvoa Lainakanta on maan keskiarvossa.
Elinvoimaa tukevat, tuottavat investoinnit	Toteutetaan kuntastrategian mukaista markkinointisuunnitelmaa investointien ohjaimiseksi Suomussalmelle. Erityishuomio matkailuinvestoinneissa. Suunnitellaan investointeja houkuttelevaa ja mahdollistavaa kaavoitusta uusi rataterminaali ja Hossan rakentamismahdollisuudet huomioiden. Kunta osallistuu erillisharkinnan perusteella strategisesti tärkeiksi määritettyihin investointihankkeisiin.	Toteutuneiden yritysinvestointien ja myönnettyjen maaseutu- ja aluekehitysrahastojen investointitukien kokonaisvolyymi.	Investointitukea saaneiden investointien kokonaisvolyymi ylittää vuositasolla 0,5 milj. €.
Osaavat ja innovatiiviset hankinnat	Hankintaohjeiden päivittäminen	Hankintaprosessien ja hankinnan kohteiden innovatiivisuus on mahdollista.	Kunnan hankinnat ja prosessi tukee osaamisen ja innovaatioiden kehittymistä.

Perustelut:

Kestävä taloudenpito edellyttää, että toimintakulut sopeutetaan vuosikatetavoitteeseen ja kuluja voidaan kasvattaa vain tulorahoituksen kasvun verran. Toimintaympäristössä tapahtuvat palvelujen kysynnän muutokset huomioidaan ja niihin varaudutaan ennalta. Kunnan taseessa olevaa elinkeinojen kehittämisrahaston mahdollisesta purkamisesta päätetään TP 2020 käsittelyn yhteydessä.

Hankintatoimi on tärkeä osa kunnan strategista päätöksentekoa. Kunnan hankintaohjeita uudistetaan siten, että hankintaprosessien ja hankinnan kohteiden innovatiivisuus voidaan huomioida hankintojen toteuttamisessa.

Kootaan hankinnat tarkoituksenmukaisiksi kokonaisuuksiksi säästöjen aikaansaamiseksi keskittämällä kunnan omia hankintoja ja hyödyntämällä maakunnallista yhteistyötä.

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Suomussalmen saavutettavuus paranee kansallisia ja kansainvälisiä yhteyksiä kehittämällä	Yhteistyö Kuusamon ja Kajaanin sekä Oulun alueen toimijoiden kanssa saavutettavuuden ja yhteysliikenteen parantamiseksi.	Matkailijoiden määrä, vaikutukset yritystoimintaan.	Älykäs yhteysliikenne. Julkinen liikenne lisää kunnan saavutettavuutta Kuusamon, Oulun ja Kajaanin suuntaan.

Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntämällä	Uusien tukipalveluiden käyttöönotto, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut. Toimintamallien tehostaminen. Uuden tiedonohjaussuunnitelman ja asianhallintajärjestelmän käyttöönotto.	Tukipalvelujen toimivuus	Tukipalvelut tukevat kunnan palvelujen ja toiminnan kehittämistä. Asiat etenevät päätöksenteossa selkeään linjan mukaan, mikä edistää päätöksentekoa ja helpottaa henkilöstön työskentelyä.
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta	Kuntastrategian mukaista osaamista vahvistetaan. Henkilöstöpoliittinen ohjelma päivitetään ja toimeenpanossa osallistetaan myös henkilöstöä. Sisäistä viestintää tehostetaan laatimalla sisäisen viestinnän suunnitelma, jota uudet tietohallinnon palvelut ja ohjelmat tukevat. Uuden intranetin käyttöönotto ja kunnan kotisivujen saavutettavuuden kehittäminen. Palkkajärjestelmän läpinäkyvyyden parantaminen ja TVA-uudistus Henkilöstön työhyvinvointia parannetaan ja seurataan aktiivisesti (ePassin käyttöönotto).	Koulutustaso -> Koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia toteutetaan (digitaalisuus ja uudistava johtaminen). Kunnalla on yhteinen toimintaohjeisto, jonka rungon muodostaa henkilöstöpoliittinen ohjelma. Henkilöstökyselyt Poissaolojen seuranta Palkkausjärjestelmän seuranta ja saatu palaute. Uusien henkilöstöhallinnon järjestelmien tarjoamat raportit osana esimiestyötä.	Henkilöstö määrä ja osaaminen vastaavat strategian vaatimuksia ja edistävät työnhallintaa sekä työhyvinvointia. Henkilöstöpolitiikka on kannustavaa ja luo perustan henkilöstöhallinnollisten menettelytapojen yhdenvertaiselle soveltamiselle koko organisaatiossa. Sisäinen viestintä on sujuvaa. Palkkajärjestelmä on läpinäkyvä, tasapuolinen ja motivoiva. Sairauspoissaolot vähenvät.

Perustelut:

Saavutettavuus on moniulotteinen käsite, jolla on kuitenkin harvaan asutulla maaseudulla suuri merkitys. Digitaaliset palvelut ja sisällöt tulee EU-direktiivien mukaan taata kaikille, kun palveluja kehitetään. Alueen ja kunnan fyysinen sijainti ja logistinen saavutettavuus on keskeinen tavoite, kun puhutaan asukkaiden ja yritysten sijoittumisesta kuntaan.

Palvelutuotannon uudistaminen perustuu informaatioteknologian hyödyntämiseen. Erityisesti harvaanasutulle maaseudulle uusi teknologia tarjoaa mahdollisuuksia järjestää palveluja nykyistä kattavammin. Toisaalta on huolehdittava myös siitä, että uusista palvelumahdollisuuksista tiedetään ja että niiden käyttöön opastetaan.

Kunnan henkilöstöpoliittinen ohjelma muodostaa työyhteisön yhteisen toimintaohjeiston ja perustan oikeudenmukaiselle ja tasapuoliselle toiminnalle. Työyhteisöä kehitetään yhteistyössä henkilöstön kanssa. Palvelu- ja työskentelyprosesseja kehitetään jatkuvasti, mihin liittyvät keskeisesti uusien talous- ja henkilöstöpalvelujen käyttö ja henkilöstöpoliittisen ohjelman noudattaminen ja aktiivinen kehittäminen yhteistyötä henkilöstön kanssa. Henkilöstön työhyvinvointia ja -kykyä tuetaan työhyvinvointitoiminnalla (mm. tyhy-etuudet), työnhallintaa ja osaamista vahvistavalla koulutuksella ja työnohjauksella.

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kaikki mukaan	<p>Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia lisätään hyödyntämällä digitaalisuutta</p> <p>Vanhusneuvosto laajenee vanhus- ja vammaisneuvostoksi ja toimintaa pyritään järjestämään koronan vaikutukset huomioiden.</p> <p>Vaikuttamistoimielimiä osallistetaan aktiivisesti päätöksenteon valmisteluvaiheessa, mikä on kirjattu myös tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaan.</p> <p>Hyvinvointiohjelman toteutus kytketään strategian toteuttamiseen.</p>	<p>Osallistujien määrä ja osallistumisen vaivattomuus.</p> <p>Vaikuttamistoimielimien toiminta ja lausunnot.</p> <p>HYTE-mittaristo, HYTE-ryhmän aktiivinen toiminta.</p>	<p>Kuntalaisten osallisuus</p> <p>Järjestöjen osallistuminen vahvistaa yhteisöllisyyttä ja parantaa palvelujen saatavuutta ja laatua.</p> <p>Hyvinvointimittaristo mittaa kuntalaisten tavoitteen mukaista hyvinvointia. HYTE-toiminnasta viestitään myös ulospäin ja vaikutuksia voidaan havaita.</p>
<p>Kunta tukee työnhakijoiden työllistymistä työvoiman ja työnantajien kohtaantoa kehittämällä.</p> <p>Työvoiman ja työpaikkojen kohtaanon parantaminen.</p> <p>Vieraskielisten työllisyyttä tukevien rakkenteiden vakiinnuttaminen.</p>	<p>Työllisyydenhoidon kuntakokeilun myötä siirtyvät toimenpiteet vakiinnutetaan osaksi kunnan työllisyydenhoitoa.</p> <p>Työllisyydenhoidon rakennetta arvioidaan asiakastarpeiden perusteella.</p> <p>Työnhakijoilla on aktiivisia palvelupolkuja opiskeluun ja työllistymiseen. Yritykset saavat osaavaa työvoimaa.</p> <p>Kunta toteuttaa yritysten työvoimatarpeiden kartoituksen. Työllisyyspalveluiden työvoiman ohjaamista ja osaamisen kehittämistä toteutetaan kartoituksen tulosten perusteella.</p> <p>Kielen oppimista tukevan koulutuksen tarjonta.</p>	<p>Aktivointiaste</p> <p>Työttömyysaste</p> <p>Työllisyysaste</p> <p>Toteutuneet työvoimakoulutukset, oppisopimuskoulutukset, työkokeilut ja muut toimenpiteet, joiden kautta työnhakija on työllistynyt.</p> <p>Kielikoulutusten asiakasmäärä. Asiakkaiden ohjautuminen työmarkkinalle.</p>	<p>Aktivointiaste nousee</p> <p>Työttömyysaste on alle 13 %</p> <p>Työllisyysaste paranee</p> <p>Asiakkaat saavat tarpeenmukaiset palvelut.</p> <p>Työnhakijoita ja työnantajia palvelevan tarveperustaisen toimintamallin vakiintuminen.</p> <p>Puutteellinen kielitaito ei rajoita maahan saapuneiden työnhakijoiden työllistymistä > 3 vuoden aikaa Suomussalmelle saapumisesta.</p>
Monikulttuurisuus on kuntamme rikkaus	Pakolaisten vastaanotto valtuuston päätösten mukaisesti	Uusia pakolaisia muuttaa kuntaan vuosittain valtuustossa päätetty ja kiintiön mahdollistama määrä.	Pakolaisohjauksen sijoitautumispalvelut mahdollistavat kielen opiskelun ja ammatilliset jatkopolut

			työhön, yrittäjyyteen ja koulutukseen.
Palveluja kehitetään paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella	Hyvinvointisopimukset yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Etsitään tehokkaita mahdollisuuksia tehdä yhteistyötä kunnan ja yhteisöjen välillä.	Kumppanuussopimusmalli on luotu.	Yksi kumppanuussopimus on solmittu ja on löydetty uusi tapa tuottaa palveluja. Yhteisöjä osallistetaan yhteistyön kehittämiseen esimerkiksi järjestöiloissa.
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Kehitetään kunnan digitaalista asiakaspalautejärjestelmää, jota hyödynnetään asiakaslähtöisten palvelujen kehittämiseksi kehittäjä-asiakkaiden kanssa. Huomioidaan myös saavutettavuus ja tiedonhallintalaki.	Asiakaspalautetta pystytään hyödyntämään palveluiden muotoilussa.	Asiakaspalautejärjestelmä on toiminnassa, palautejärjestelmistä tiedotetaan ja tulleiden palautteiden määrää seurataan.

Perustelut:

Asiakaslähtöisten palvelujen kehittämisen lähtökohtana ovat ihmisten tarpeet ja olosuhteet. Hallinnon asian-
tuntijuuden rinnalla tarvitaan asiakkaiden aloitteellisuutta ja vaihtoehtoisia valintoja. Tätä varten tarvitaan eri-
laisten osallistumismahdollisuuksien ja kanavien käyttämistä. Näitä ovat vaikuttamistoimielimien aloitteet ja
kannanotot sekä osallisuus, asiakastytyväisyyskyselyt, asiakaspalautejärjestelmät ja asiakasraadit. Palvelu-
muotoilua hyödynnetään asiakaslähtöisten palvelujen kehittämiseksi.

Kunnan, yritysten ja järjestöjen yhteistyöllä edistetään palvelujen saatavuutta erityisesti haja-asutusalueella ja
tuetaan uusien palveluratkaisujen kehittämistä.

Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Luontoa hyödynnetään kestävästi elinkeinona matkailuun sekä virkistykseen ja hyvinvointiin	Hossan kansalliseen ja kansainväliseen tunnettuuteen perustuvan matkailun ja sitä tukevien palvelujen kehittäminen.	Matkailupalvelut ja yritysten määrä. Matkailumarkkinoinnin näkyvyys-	Matkailupalvelujen infrastruktuuri tukee matkailu- ja siihen liittyvien palvelujen kehittämistä.
Omaleimaista kulttuuria hyödynnetään elinkeinotoiminnassa	Kunnan sotahistorian ja kohteiden tuotteistaminen matkailupalvelukokonaisuudeksi	Kävijöiden määrä	Kävijämäärät kasvavat.
Laadukkaalla sivistystyöllä ja kulttuuritoiminnalla vahvistetaan yhteisön identiteettiä ja alueen omaleimaisuutta	Huolehditaan sivistys- ja kulttuuritoimen kehittämisestä ja resursoinnista	Asiakaspalaute	Palaute vastaa haluttua mielikuvaa.
Kuntalaisten kuntaidentiteetin rakentumista tuetaan aktiivisesti.	Kunta viestii suunnitelmallisesti ja hyödyntää kuntalaisten näkemyksiä ja kuntakuvia. Kuntalaisia osallistetaan kunnan toimintaan ja kunta on aktiivisesti läsnä tapahtumissa.	Asiakaspalaute, tapahtumiin osallistumisen aktiivisuus, kunnan näkyminen mediassa ja sosiaalisessa mediassa.	Vahva kuntaidentiteetti, jota voidaan hyödyntää palveluiden kehittämisessä ja markkinoinnissa.

Vastuuhenkilöt:

Kunnanjohtaja Erno Heikkinen, p. 044 777 3344
Hallintojohtaja Anniina Niemelä, p. 044 588 9330

Koko kunnan henkilöstön määrä ja kustannukset (ulkoiset)

	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	256	248	249	247
Henkilöstömenot, €/asukas	1 912	1 897	1 938	2 006
Toimintakulut, €/asukas	8 513	8 250	8 629	8 760
Toimintakate/asukas	7 376	7 165	7 496	7 603

HALLINTOPALVELUT

Hallintopalvelut vastaa:

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

Hallintopalvelut toteuttaa:

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

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan johtamista ja toimintaa uudistetaan digitaalisuutta hyödyntämällä	Tiedonohjaussuunnitelman (TOS) käyttöön ottaminen	Tiedonohjaussuunnitelma otetaan käyttöön ja sitä kehitetään toiminnan edistysessä.	Tiedonohjaussuunnitelman ja uuden tehtäväluokituksen käyttöönotto vuoden 2021 aikana.
	Kunnan sähköisen tiedonhallinnan ja kirjaamiskäytäntöjen kehittäminen sekä juurruttamien arkityöhön.	Käytäntöjen käytännötoimivuus.	Kirjaamiskäytäntö tukee sähköistä asiakirjahallintoa. Siirrytään sähköiseen asiakirjahallintoon asteittain.
	TAHE-järjestelmien aktiivinen käyttö ja käytön oppimisen tukeminen.	Toimivuus, käyttäjäpalautte	TAHE-järjestelmät toimivat ja mahdollistavat tehokkaan toiminnan ja tiedolla johtamisen.
	Tietosuoja-asetuksen mukainen toiminta, tiedonhallintalain huomiointi.	Tietosuoja-asetuksen edellyttämät toimenpiteet on tehty ja vaadittuja toimenpiteitä jatketaan.	Tietosuoja-asetuksen vaatimat ohjeet ja lomakkeet ovat valmiit.
	Suomi.fi-palvelun käyttöönoton laajentaminen ja kytkeminen palvelutoimintaan.	Katso-tunnisteen vaihto suomi.fi-tunnisteseen	Suomi.fi-tunniste käytössä kaikilla sitä tarvitsevilla

	Sähköisen kokoushallinnan kehittäminen. Tarvittava infrastruktuuri, tuki ja koulutus.	95 % päätöksentekijöistä ja kaikki viranhaltijat käyttävät kokousasiakirjoja sähköisessä muodossa.	Kokousasiakirjat lähetetään ja niitä käytetään sähköisessä muodossa.
Viestintä auttaa kuntakuvan kehittämistä, niin kunnan sisällä kuin kunnasta ulospäinkin. Viestintä parantaa kunnan päätöksenteon ja toiminnan läpinäkyvyyttä.	<p>Aktiivisella viestinnällä rakennetaan kuntakuvaa ja kunnan tunnettuutta sekä luodaan mahdollisuuksia kuntalaisten osallisuudelle.</p> <p>Viestintäkanavia käytetään monipuolisesti (verkkosivut, some-kanavat, tiedotteet ja kampanjat, info-tv), jotta niiden kautta tavoitetaan kuntalaiset, kesäasukkaat ja potentiaaliset muuttajat.</p> <p>Henkilöstöä opastetaan tunnistamaan viestintää vaativia tilanteita ja käyttämään eri viestintäkanavia.</p> <p>Palvelutietovarantointegraatio etenee.</p> <p>Kunnan internetsivujen sisältö on ajantasaista ja helposti löydettävissä.</p>	<p>Seuraajien määrä</p> <p>Kunnan internetsivut ja muut kanavat mahdollistavat osallistumisen ja markkinoinnin.</p> <p>Viestintä- ja markkinointiryhmien tekemä seuranta.</p> <p>Palvelutietokuvausten ajantasaisuus, asiakaspalaute.</p>	<p>Kunnan viestintä on sujuvaa, yhtenäistä ja henkiloistö osaa käyttää viestintäkanavia.</p> <p>Päätöksenteko on läpinäkyvää ja siihen liittyvä viestintä on avointa.</p> <p>Kunnan viestintä tukee kuntamarkkinointia ja kunnan roolia palveluntarjoajana, asuinympäristönä ja työympäristönä.</p> <p>Suomi.fi-sivuston käyttö ja palvelutietokuvaukset ovat juurtuneet osaksi toimintaa. Saavutettavuus paranee entisestään</p> <p>Kunnan internetsivut toimivat pitkällä aikavälillä sähköisen palvelutarjonnan alustana ja vaivattoman osallistumisen kanavana.</p>

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa	<p>Kunnan taloutta ja sen tasapainoa seurataan aktiivisesti.</p> <p>Talousarvion sitovuudesta pidetään huoli.</p> <p>Automaattinen talousraportointi</p> <p>Tulorekisterin käyttöönotto</p>	<p>Talousraportit kuukausittain kunnanhallitukselle ja osavuosikatsaukset neljännesvuositain hallitukselle ja valtuustolle</p> <p>Kuntatieto-ohjelma käytössä</p> <p>Varhaiskasvatuksen hoitomaksujen päättämiseen saadaan huoltajien palkka- ja etuustiedot tulorekisteristä</p>	<p>Vuosikate kattaa poistot Tilinpäätös ylijäämäinen Tulo- ja kiinteistövero prosentit maan keskiarvoa</p> <p>Vuoden 2021 taloustiedot Valtiokonttorin Kunta-talouden tietopalveluun oikea-aikaisesti</p> <p>Palkka- ja etuustiedot haetaan tulorekisteristä hoitomaksuja päätettäessä</p>
Osaavat ja innovatiiviset hankinnat	ICT-palvelujen uudelleenjärjestely	Uuden palveluntuottajan tarjoamat ICT-palvelut on otettu käyttöön.	Joustavat ja asiakaslähtöiset tukipalvelut

Perustelut:

Kestävä taloudenpito on kunnan toiminnan lähtökohta. Uuden teknologian ja raportointivälineiden hyödyntäminen tulee talouden seurantaan.

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntämällä	Kansallisen palveluarkkitehtuurin edellyttämien palvelujen kuvaaminen verkkoon. Otetaan käyttöön tunnistautuminen ja viestinvälitys mahdollisuuksien mukaan.	Palvelukuvausten kattavuus. Käyttöaste ja käytön sujuvuus.	Palvelutietokuvauksia on riittävästi ja ne ovat ajan tasalla. Kunnan digitaaliset palvelut on kuvattu ja ne ovat asiakkaiden käytössä www.suomi.fi palvelun kautta ja integroituna kunnan www.sivus-tolla .

Perustelut:

Tavoitteena on, että vuoden 2021 aikana julkishallinnon toimijat tehostavat www.suomi.fi palvelun käyttöönottoa ja viestivät kansalaisille ensisijaisesti sähköisesti sen avulla (tunnistautuminen ja viestit ovat käytössä). Palvelu mahdollistaa viranomaisten sähköisen viestinnän riippumatta siitä, haluaako asiakas viestinsä digitaalisesti tai perinteisenä kirjeenä. Palvelu mahdollistaa palveluiden etäkäytön (lomakkeiden lähettäminen yms). Tavoitteena on koekäyttää näitä mahdollisuuksia 2021 yhdessä uuden tiedonhallintajärjestelmän, TAHE-palveluiden ja ICT-palveluiden kanssa.

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kaikki mukaan	Saavutettavuusdirektiivin huomioimiseksi pidetään kunnan sähköisen asiointin palvelupisteitä yllä.	Sähköiset palvelut ovat käytössä asiakaspalvelupisteissä.	Asiakaspalvelupisteet ovat toiminnassa ja palvelujen käyttäjiä neuvotaan.
	Hyvinvointityön organisointi ja rakenteet liitetään osaksi arkityötä.	HYTE-indikaattorit.	HYTE-työssä määritelty tavoitetaso.
Pakolaisten vastaanotto valtuuston päätösten mukaisesti	Pakolaisohjauksen sijoituspalvelujen toteuttaminen ja asiakkaiden tarpeiden edellyttämä palveluohjaus.	Pakolaisina saapuneet uudet kuntalaiset saavat lain edellyttämät palvelut.	Kotoutumisen alkuvaihe toteutuu kieli- ja luki-opintojen, tarpeen mukaisen ammatillisen koulutuksen tai työkokeilujen muodossa. Aikuisten perusopetuksen järjestäminen.
Palveluja kehitetään paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumpanuudella	Hyvinvointisopimusten mukaisen toiminnan jatkaminen, vaihtoehtojen kehittäminen koronatilanteen vuoksi.	Kävijämäärä.	Yhteistyö on käynnistynyt ja uusi tapa tuottaa palveluja kehittyi.
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti.	Kehittämistyössä hyödynnetään asiakaspalautetta.	Palvelujen laatu paranee.	Palveluja tarvitsevat löytävät ja käyttävät kunnan palveluja sujuvasti.

Perustelut:

Pakolaisohjauksen kehittäminen tukee pakolaisten kotoutumista ja toiminnan jatkuvuus mahdollistaa myös uusien pakolaisten vastaanoton. Koronatilanteen vuoksi yhteistoiminnalle järjestöjen kanssa on mietittävä uusia vaihtoehtoja, mikä tukee osaltaan myös HYTE-toimintaa.

Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Vahva kuntaidentiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri.	Aktiivisella ja monipuolisella viestinnällä tehdään kunnan toimintaa	Medianäkyvyys	Suomussalmen kuntaidentiteetti on vahva ja

	tunnetuksi niin kuntalaisille kuin muillekin. Kuntalaisten näkemyksiä kunnasta hyödynnetään.		se tukee kunnan imagon rakentumista ja imagotyötä.
--	--	--	--

Perustelut:

Suomussalmen kunnan hallintopalvelut tukee omalla panoksellaan kunnan vahvaa identiteettiä ja kuntalaisten kuntaidentiteetin kehittymistä sekä kunnan vahvaa omaleimaista kulttuuria, jota kunnan omien toimijoiden ohella tuottavat monet toimijat. Keskeisellä sijalla on kunnan omien palveluiden, viestinnän ja markkinoinnin kautta tukea kuntaidentiteetin rakentumista esimerkiksi osallistamalla kuntalaisia viestintä-, markkinointi- ja kehittämistyöhön sekä viestiä aktiivisesti kuntaorganisaation arkitoiminnasta.

Vastuuhenkilöt:

Hallintojohtaja Anniina Niemelä, p. 044 588 9930
 Taluspäällikkö Sirpa Kovalainen, p. 044 777 3375

HALLINTOPALVELUT (ulkoiset)	TP2018	TP2019	TA2020	TA 2021
Henkilöstömäärä	11	11	11	8,6
Henkilöstömenot, €/asukas	174,13	180,11	208,43	201,27
Toimintakulut, €/asukas	250,99	275,21	291,49	266,15
Toimintakate, €/asukas	224,95	230,49	232,63	225,36

ELINVOIMAPALVELUT**Tehtävä**

Suomussalmen kunnan elinvoimapalvelut tukee, edistää ja kehittää yritysten toimintaedellytyksiä siten, että nykyiset yritykset säilyvät elinvoimaisina ja kuntaan saadaan uusia yrityksiä ja osaavaa työvoimaa sekä asukkaita. Elinvoimapalveluihin kuuluvat yrityspalvelut, matkailupalvelut, työllisyyspalvelut ja maaseutupalvelut.

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Edistetään uusien työpaikkojen syntymistä matkailua ja biotaloutta kehittämällä.	Hossan alueen investointi ja yritysmahdollisuuksien markkinointi ja kaavoituksen jatkosuunnittelu. Raateen alueen kehittäminen. Raate kohdebrändinä markkinoinnissa. Kuntakeskuksen matkailupalveluiden laajentaminen ja esiin tuonti. Matkaparkkitoiminnan mahdollistava maankäyttö. Kuhmo – Suomussalmi EAKR hanke. Kontiomäki - Taivalkoski rata- ja terminaali-hankkeen edistäminen	Hossan vuodepaikat, investointien euromäärät Kävijämäärät. Uudet yritykset ja investoinnit. Verkkolöydettävyyden ja -ostettavuuden lisääntyminen matkailutarjonnassa. Matkaparkin toiminnan alkaminen. Teollisuusinvestoinnit mahdollistavan kaavoituksen aloittaminen terminaalin yhteyteen.	400 uutta vuodepaikkaa / 10 milj. € investoinnit 5 vuodessa Kävijämäärät kasvavat. Uusia investointeja tapahtuu ja palveluvalikoima laajenee. Visitsuomussalmi.fi -laskeutumissivuston tarjonta käyttäjäystävälliseksi. Vahva linkitys laskeutumissivulta yritys-sivuille. Verko-ostettavien matkailutuotteiden tarjonnan kasvu. Palvelutermiinaali valmis 2022 ja terminaalin ympärillä tehokas kaava. Valmista business casea voidaan alkaa markkinoida investoreille.

	Luonnontuotealan edistäminen		Arktisten Aromien toiminnan turvaaminen
Edistetään olemassa olevien ja uusien yritysten toimintaedellytyksiä.	Osallistutaan yritystoimintaa tukevan infran ylläpitoon (ladut, urat) Yritysryhmähankkeiden aktivointi ja hallinnointi Kattava yritystarpeiden kartoitus. Toiminnan suunnittelu kartoitettujen tarpeiden perusteella.	Mukana Hossan latupoolissa. Moottorikelkkayhdistyksen tukeminen ja mukana maakunnallisessa kelkkailun edistämishankkeessa Yritysryhmähankkeiden kappalemäärä Kartoitettujen yritysten määrä. Kohdennetut toimenpiteet kartoituksen seurauksena, mm. omistajanvaihdokset, investoinnit, työvoiman etsiminen, kehitysprojektit.	Hossassa ylläpidettäviä latuja 30 - 40 km Moottorikelkkauria 550 km 2 kpl/v Kaikki Suomussalmen yritykset kartoitetaan. Esille nousseisiin tarpeisiin vastataan ajantasaisesti.
Uusien investointien saaminen kuntaan	Hossan investointimahdollisuuksien markkinointi ja lisäkaavoitus rantarakentamisen mahdollistamiseksi. Investointituen tarjoaminen aktiivisesti yrityksille, joissa investointimahdollisuuksia. Metsätalous- ja luonnontuoteinvestoinnit mahdollistava kaavoitus uuden terminaalin ympäristöön.	Uudet investoinnit / euro-määräinen volyyymi. Investointien määrä. Myönnettyjen investointitukien määrä.	1 milj. € kokonaisinvestointi
Kunta tekee aktiivista yhteistyötä kansainvälisesti ja yli kuntarajojen	Wild Taiga yhteistyö Naturpolis yhteistyö Gateway to Land of National Parks –hanke EAKR Kuhmo – Suomussalmi elinvoimaa matkailusta -hanke Kotimaisten ja kansainvälisten matkanjärjestäjien tuominen alueelle. Euroregion ry:n yhteistyön hyödyntäminen	Toimiva yhteistyö Matkanjärjestäjien pake-toimien ja myymien matkailutuotteiden määrä. Eurooppalaisten yhteistyökumppaneiden määrä	Hankkeet ja yhteiset markkinointitoimenpiteet Vuosittain uusia Suomussalmella aktivoituneita matkanjärjestäjä- ja DMC –toimijoita. 2-3 yhteistyökumppania 5 vuoden sisällä

Päämäärä: Toteutamme tarkan euron taloudenpitoa innovatiivisesti investoiden.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Elinvoimaa tukevat tuottavat investoinnit	Hossan monitoimitaloinvestoinnin käynnistäminen. Kunta osallistuu in-	Hankkeen käynnistymisen	Tilat saadaan tuottavaan käyttöön. Hossan palveluvalikoima kasvaa

	<p>vestointiin tarvittavan yksityisen rahoitusosuuden löytyessä. Tarvittavien vuokralaisoperaattoreiden haku kohdennetulla markkinointiviestinnällä.</p> <p>Etätyötilan tarjoaminen Jalonniemi –talossa.</p>	Etätyötila avautuu käyttöön 2021.	<p>ravintola-, kauppa- ja huoltoasemapalvelulla.</p> <p>Tilat aktiivisessa käytössä. Lisätään vapaa-ajanasukkaiden ja matkailijoiden viipymää tarjoamalla mahdollisuus loman ja työn yhdistämiseen esim. perhekunnan sisällä.</p>
Osaavat ja innovatiiviset hankinnat	Hankintaillat yhteistyössä yrittäjien kanssa	Tapahtumien määrä	Vähintään kerran vuodessa

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntämällä	Markkinoinnissa käytetään moderneja uusia työkaluja 2021 käyttöön otettavan markkinointisuunnitelman mukaisesti.	Matkailija-, vapaa-ajanasukas-, tulomuuttaja ja uusyritysmäärän kehitys kohdennettujen markkinointitoimenpiteiden myötä.	Palveluiden ja tiedon saannin helpottuminen
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta	<p>Kielitaito huomioidaan rekrytoinneissa</p> <p>Henkilöstön kielitaidon kohentaminen</p> <p>Lisäkoulutusta tarjotaan henkilöstölle tehtävänkuvien uudistuessa.</p>	<p>Kielitaito</p> <p>Koulutukset</p>	<p>Englanti, venäjä ja saksa</p> <p>Englannin kielen teho- kurssi matkailussa mukana oleville tarpeen mukaan</p>

Päämäärä: Ketään ei jätetä

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunta tekee aktiivista työvoimapolitiikkaa.	Osallistutaan Kainuun rekry -hankkeeseen	Rekrytointien määrä	Yritykset saavat käyttöönsä sopivaa henkilöstöä
Monikulttuurisuus on kuntamme rikkaus.	Maahanmuuttajien työllistyminen ja yrittäjyys	Työpaikat/yritykset	Työllistyminen
Palveluja kehitetään paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella	Osallistutaan yrittäjä- ja matkailuyhdistysten toimintaan	Tapahtumien määrä	5 tapahtumaa / vuosi
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Neuvonnan järjestäminen Info-TV:n ja valotaulun hyödyntäminen	Asiakaspalaute	Kainuun < 3 yrittäjäystävällisin kunta

Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri. Elämme luonnon rytmissä.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
---------	--------------	----------	-------------

<p>Luontoa hyödynnetään kestävästi elinkeinona matkailuun sekä virkistykseen ja hyvinvointiin.</p>	<p>Yhteinen visio Suomussalmen ja Hossan matkailulle on luotu ja toimitukset ovat sitoutuneet siihen.</p> <p>Hossan brändi on elinvoimainen ja kehittyvä</p> <p>Vaellusreittien ylläpitoon luodaan vakiintunut järjestelmä.</p> <p>Metsästys- ja kalastusmahdollisuuksia tuodaan esille markkinoinnissa.</p> <p>Kestävän kaivostoiminnan edistäminen</p>	<p>Kävijämäärät</p> <p>Asiakastyytyväisyys</p> <p>Internet-näkyvyys</p> <p>Yritykset / työpaikat</p>	<p>Hossan kävijämäärät kasvavat, asiakastyytyväisyys on hyvä.</p> <p>Internet-näkyvyys lisääntyy sekä kotimaassa että kansainvälisesti.</p> <p>Toiminnan kasvu ja kehittyminen</p>
<p>Omaleimaista kulttuuria hyödynnetään elinkeinotoiminnassa.</p>	<p>Yhteistyö matkailuoppaiden kanssa</p> <p>Hiljaisen kansan kehittäminen</p> <p>Turjanlinnan kehittäminen</p> <p>Vartiomuseon kehittäminen</p>	<p>Kävijämäärät</p> <p>Kävijämäärät</p> <p>Aukioloajat ja kävijämäärien nostaminen</p>	<p>Matkailuoppaat vetävät opastettuja kierroksia vuoden ympäri ja kehittävät uusia tuotteita 1-2 vuoden aikana.</p> <p>Tunnettuuden lisääntyminen</p> <p>Tunnettuuden lisääntyminen</p> <p>Markkinoinnin tehostaminen</p>

Perustelut/Toiminta

Kunnassa toimii elinkeinotiimi, johon kuuluvat elinvoimapalvelujen työntekijät. Palkataan määräaikaisia kehittäjiä sekä hankitaan erityisosaamista kunnan ja yritysten tarpeiden mukaan.

Osallistutaan säännöllisesti Suomussalmen Yrittäjät ry:n ja Ylä-Kainuun Yrittäjänaiset ry:n hallitustyöskentelyyn ja muuhun toimintaan.

Luontomatkailemisen kehittämisessä keskitytään Hossan alueen masterplan-suunnitelman ja vision toteuttamiseen. Tavoitteena on saada alueesta omaleimainen, kansainvälinen, kiinnostava, tunnettu ja ympärivuotiset palvelut tarjoava luontomatkailemiskohde. Kehitetään kuntakeskuksen matkailullisista palveluista oma tarjontansa sekä kesän että talven markkinointiin. Varmistetaan digitaalisen ostopulun toimivuus matkailusektorilla.

Varataan taloussuunnitelmassa määrärahoja tuotantotilojen rakentamiseen, kehittämishankkeiden rahoittamiseen ja erityisosaamisen hankintaan. Puretaan vastaavasti elinkeinon kehittämisrahastossa olevia määrärahoja.

Vastuhenkilö: Elinvoimajohtaja Jonne Maaninka, p. 040 688 4480

ELINVOIMAPALVELUT	TP2018	TP2019	TA2020	*TA2021
Henkilöstömäärä	4	5	5	9
Henkilöstömenot, €/asukas	44,70	57,9	57,8	71,1
Toimintakulut, €/asukas	135,9	159,7	167,7	151,7
Toimintakate, €/asukas	132,7	155,9	158,7	117,7

*Työllisyys siirtynyt 1.5.2020 alkaen elinvoimapalveluihin

	TP2018	TP2019	Q1/TA2020	TA2021
Yrityskanta	421	422	423	
Yhteisövero €	2 600 641,39	2 674 630,25	978 378,00	3 537 000,00

TYÖLLISYYDEN HOITAMINEN

Vuoden 2021 talousarviossa on varattu työllisyyden hoitamiseen seuraavat määrärahat: Tuki- ja velvoitetyöllistämiseen (sisältäen oppisopimuspaikat) 512 880 €, johon sisältyy palkkatuki 247 440 €.

Kunnan osuus työmarkkinatukeen on 430 000 €. Eläkemenoperusteiseen maksuun on varattu 12 790 €. Työllistämisen kuntarahakokeiluun on 5 000 €:n varaus.

Kesätyöpaikkoihin on varaus 19 000 €. Muille työnantajille kesätyösetelin suuruus on 280 euroa/2 viikkoa ja kunnan työstä maksetaan KT:n suosituksen mukaisesti.

Työpalvelukeskuksen menot ovat 357 926 €, tulot 145 000 € ja nettomenot 212 926 €.

Työllistämisen nettokustannukset vastuualueilla ovat vuosina 2010–2021 (vertailu vuoteen 2000) (tuki- ja velvoitetyöllistäminen sekä koululaisten kesätyöpaikat):

Vuosi	1 000 €	htv
2000	1171	129
2010	449	25,6
2011	428	24,8
2012	277	19,8
2013	305	25,5
2014	314	21,9
2015	253	19,5
2016	280	21,7
2017	328	24
2018	337	25
2019	337	21
ta2020	318	24,5
ta2021	286	21,5

Kunnan osuus työttömyysajan työmarkkinatuesta

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

Suomussalmen kunnan työmarkkinatuen maksuosuudet ovat olleet seuraavat:

Vuosi	2007	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TA 2020	TAE 2021

Maksuos. €	423 142	106 500	109 800	96 400	143 607	340 187	340 690	348 606	374 259	392 000	370 000	430 000
------------	---------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Vastuuhenkilöt:

Elinvoimajohtaja Jonne Maaninka, p. 040 688 4480

Työpalvelukeskuksen johtaja Päivi Korja-Schepel p. 044 777 3126

6.3.5 Maakunnallinen yhteistoiminta, Kainuun liitto

Maakunnallinen yhteistoiminta	TA	TA	TA	TS	TS
Kainuun liitto 10.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-267	-264	-263	-263	-263
TOIMINTAKATE	-267	-264	-263	-263	-263
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-267	-264	-263	-263	-263

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

Jäsenkuntien maksuosuuden suuruus määräytyy edellisen vuoden joulukuun lopun tilastokeskuksen virallisen väkiluvun mukaisessa suhteessa. Suomussalmen maksuosuus vuodelle 2020 on 0,264 milj. euroa (noin 35 euroa/asukas) ja 0,263 milj. euroa vuonna 2021.

Vastuuhenkilö: talouspäällikkö Sirpa Kovalainen, puh. 044 777 3375

6.3.6 Sosiaali- ja terveystoimi

Maakunnallinen yhteistoiminta	TA	TA	TA	TS	TS
Kainuun sote ky. 10.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 425	-38 814	-37 300	-37 300	-37 300
TOIMINTAKATE	-37 425	-38 814	-37 300	-37 300	-37 300
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-37 425	-38 814	-37 300	-37 300	-37 300

Kuntayhtymän jäsenkuntia ovat Hyrynsalmi, Kajaani, Kuhmo, Paltamo, Ristijärvi, Sotkamo ja Suomussalmi. Puolangan kunta on osa jäsen, Puolangan kunnan jäsenyys koskee Kainuun sairaanhoitopiiriä, Kainuun kehitysvammaisten erityishuoltopiiriä ja Kainuun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueita.

Kuntayhtymä tuottaa jäsenkuntien kaikki sosiaali- ja terveystoimen palvelut lasten päivähoitoa lukuun ottamatta. Monetra Oulu Oy on tuottanut 1.1.2020 alkaen keskitetyt tukipalvelut talous- ja palkkahallinnon osalta Kainuun kunnille (pl. Hyrynsalmi ja Kajaani). Kajaanin kaupunki on ostanut talous- ja palkkahallintopalvelut Kunnan Taitoa Oy:ltä (1.1.2017 alkaen) ja Hyrynsalmi jatkaa yhteistyötä Kainuun soten kanssa.

Toiminnan rahoitus/jäsenkuntien maksuosuudet

Tehtävien hoitamista varten tarvittava määräraha kootaan jäsenkunnilta varainhoitovuoden maksuosuuksina.

Kuntayhtymän järjestämiin toimintoihin kohdistuva peruspalvelujen valtionosuus (sosiaali- ja terveydenhuollon valtionosuus pois lukien päivähoito-osuus) kohdennetaan laskennallisesti kokonaisuudessaan kuntayhtymälle.

STM:n valtionosuus erotetaan peruspalvelujen valtionosuudesta laskennallisesti prosenttiosuutena, joka vastaa vuoden 2014 perussopimuksen mukaista laskennallista sosiaali- ja terveysmenojen osuutta laskennallisiin sosiaali- ja terveystoimen, esi- ja perusopetuksen sekä kirjastotoimen kustannuksiin tarkoitettua peruspalvelujen valtionosuudesta. Suomussalmen prosenttiosuus on 80,1.

Valtionosuuksien kohdentamisen jälkeiset kuntien maksuosuudet määritellään puoliksi euroa/asukas ja puoliksi prosenttiosuutena kuntiin kertyvästä laskennallisesta verorahoituksesta (50 %/50 %). Laskennallinen verorahoitus sisältää verotulot (kunnallisverot, yhteisöverot ja kiinteistöverot), muut kuin kuntayhtymälle maksettavat tai kohdennettavat valtionosuudet, valtionosuuden lisäosat, valtionosuuksiin tehtävät vähennykset ja liisäykset nettona, järjestelmämuutoksen tasaus 2010 ja 2015 ja verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus sekä muut näitä vastaavat muut erät.

Verotulot lasketaan viimeisimmän valmistuneen verotuksen perusteella (t-2, kiinteistövero t-1) ja valtionosuudet kunkin talousarviovuoden mukaisina. Kunnallis- ja kiinteistöverotulot lasketaan maakunnan keskimääräisillä verotuloilla painotetuilla veroprosenteilla. Yhteisöverotulot lasketaan todellisten maksuunpantujen verotulojen mukaisina. Voimalaitosten kiinteistövero otetaan kuitenkin huomioon 1,4 %:n verokannan mukaan. Asukaslukuna käytetään viimeistä vahvistettua vuodenvaihteen asukaslukua.

Jäsenkunnan maksuosuutta määriteltäessä valtionosuuksiin ei lasketa mukaan kuntien saamia opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämiä ja maksamia opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksia ja/tai -avustuksia, kunnan yleistä harkinnanvaraista rahoitusavustusta, kuntajaon muutoksen perusteella kunnille maksettavia yhdistymisavustuksia eikä investointi- ja kehittämishankkeiden tukea.

Vuotuinen maksuosuus kannetaan kunkin varainhoitovuoden kuntien talousarvotietojen perusteella. Maksuosuus suoritetaan kuukausittain kahdessa erässä 12. ja 30. päivä. Maksuosuuksia korjataan kyseessä olevan talousarviovuoden tilinpäätöksen yhteydessä kustannuksia vastaavaksi. Tasaukset suoritetaan mahdollisimman pian tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen.

Vastuhenkilö: talouspäällikkö Sirpa Kovalainen, puh 044 777 3375

6.3.7 Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	1 509	1 285	1 350	1 350	1 350
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 190	-14 924	-14 953	-14 953	-14 953
TOIMINTAKATE	-13 681	-13 639	-13 603	-13 603	-13 603
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-155	-104	-81	-81	-81
TULOSLASKELMA	-13 836	-13 743	-13 684	-13 684	-13 684

Sivistyspalvelut, hallinto 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	1	2	1	1	1
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-146	-184	-185	-185	-185
TOIMINTAKATE	-145	-182	-184	-184	-184
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-51			
TULOSLASKELMA	-145	-233	-184	-184	-184

Tehtävä:

Sivistyslautakunnan/sivistyspalvelujen tehtävänä on kohottaa kuntalaisten tiedon tasoa ja hyvinvointia luomalla hyvät edellytykset monipuoliselle ja laadukkaalle koulutukselle, varhaiskasvatukselle ja vapaa-ajan harrastustoiminnalle.

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot tasapainossa	Sivistyspalvelujen palvelurakenteiden tarkastelu ja uudistaminen	Vertailutiedot	Pysytään hyväksytyssä talousarviossa. Vertailutiedon hyödyntäminen palveluiden suunnittelussa ja mitoituksessa.
Elinvoimaa tukevat, tuottavat investoinnit	Sivistyspalvelujen toimintaratkaisujen suunnittelu ja toteuttaminen <ul style="list-style-type: none"> - perusopetus - lukio - kansalaisopiston ja musiikkiopiston iltakäyttö Tilojen käyttäjänäkökulman tuominen hankesuunnitteluun ja toteuttamiseen onnistuneesti.	Hankkeen onnistuminen eri näkökulmista tarkasteltuna (mm tilojen monikäyttöisyys, opetus, terveellisyys, turvallisuus, mitoitus, kustannukset, ylläpito ja huolto)	Terveelliset ja turvalliset tilat. Kalustosuunnitelmat ja hankinnat aikataulussa. AV ja ICT-ratkaisut laadukkaita ja kustannustehokkaita. Sisäilmaongelmat ratkaistu.

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Sivistyspalvelujen henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta	Henkilöstön mitoitus ja työn kuormittavuus sopiva. Täydennyskoulutus	Työhyvinvointi Täydennyskoulutuksen määrä	Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

			Kaikki työntekijät osallistuvat täydennyskoulutukseen vähintään 1pv/vuosi
Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Sivistyspalveluja kehitetään yhdessä kuntalaisten kanssa. Uusia osallistumismahdollisuuksia lisätään kaikissa yksiköissä hyödyntämällä digitaalisuutta.	Asiakaspalaute	Tasolla hyvä

Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri. Elämme luonnon rytmissä			
Tavoite	Tavoite	Tavoite	
Laadukkaalla sivistystyöllä ja kulttuuritoiminnalla vahvistetaan yhteisön identiteettiä ja alueen omaleimaisuutta.	Sivistyspalvelujen palveluyksiköt kehittävät omaa toimintaansa. Toiminnan suunnittelussa hyödynnetään paikallisia vahvuuksia Suunnitelmallinen laatu-työ Aktiivinen tiedottaminen onnistumisista	Kehittämishankkeiden määrä Laatutyö ja toiminnan arviointi säännöllistä Medianäkyvyyden määrä ja laatu	Onnistuneet kehittämishankkeet Arviointitietoa hyödynnetään toiminnan kehittämisessä. Positiivinen kuntakuva

Perustelut/Toiminta

Sivistyslautakunta vastaa varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukio- ja kansalaisopisto-opetuksen, taiteen perusopetuksen, nuorisotyön, kirjasto- ja kulttuuri- sekä liikuntapalvelujen järjestämisestä. Sivistyslautakunta kokoontuu 10 - 11 kertaa vuodessa. Lautakunta vieraillee säännöllisesti kokousten yhteydessä eri toimialueen palveluyksiköissä ja saa ajantasaisia tietoja yksikön toiminnasta ja kehittämistarpeista. Lautakunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta. Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen lisätään tulevalle lautakuntakaudella. Syksyllä 2021 uusi lautakunta osallistuu toimialan lautakunnille suunnattuun koulutukseen.

Sivistyspalvelujen johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti kuukausittain. Johtoryhmä koordinoi toimialan toimintaa ja toimii kollegiaalisena tukiryhmänä.

Vastuhenkilöt:

Sivistysjohtaja Sirpa Mikkonen

puh. 044 523 4020

SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	171,0	173,0	157,3	151,0	148,9
Henkilöstömenot, €/asukas	1061,22	1079,71	1103,16	1104,19	1133,91
Toimintakulut, €/asukas	1864,86	1994,08	1966,15	1991,73	1480,91
Toimintakate/asukas	1661,95	1778,65	1770,83	1817,35	1305,77
Lautakunnan kokoukset, kpl	10	10	10-11	10-11	10-11
SIVISTYSPALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	2	2	2	2	2
Henkilöstömenot, €/asukas	13,95	14,10	15,46	16,70	17,23

Toimintakulut, €/asukas	17,66	17,40	18,88	24,26	23,34
Toimintakate/asukas	17,50	17,12	18,73	24,06	23,27
Johtoryhmän kokoukset, kpl	10	10	7	10	10

VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatua 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	297	223	193	193	193
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 885	-2 898	-2 676	-2 676	-2 676
TOIMINTAKATE	-2 588	-2 675	-2 483	-2 483	-2 483
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-72				
TULOSLASKELMA	-2 660	-2 675	-2 483	-2 483	-2 483

Tehtävä

Laadukkaan varhaiskasvatuksen järjestäminen varhaiskasvatuksikäisille lapsille.

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan toimenpiteet tukevat myönteistä väestökehitystä	Lapsella on oikeus saada suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatusta, opetusta ja hoitoa, jossa painottuu erikoisesti pedagogiikka. Lakisääteinen kotihoidontuki.	Asiakastytyväisyysmittaus ArviD (kolmen vuoden välein). Seuraava v.2022 Henkilöstökysely/ArviD	Varhaiskasvatusta järjestetään siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa on tarvetta sekä päiväkodissa, että perhepäivähoidossa. Vaihtoehto perheille.
Kunta tekee aktiivisesti yhteistyötä kansainvälisesti ja yli kuntarajojen.	Kiinteä yhteistyö Kainuun alueen kuntien välillä.	Yhteistyön laajuus	Yhteiset linjaukset varhaiskasvatuksessa. Yhteiset varhaiskasvatusohjelmat. Yhteiset koulutukset ja kokoukset (Teams).
Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Suomusalmen saavutettavuus paranee kansallisia ja kansainvälisiä yhteyksiä kehittämällä	Tulkkaukspalveluiden käyttö; tiedottamisessa ja yhteisissä keskusteluissa.		Pakolaisperheiden varhaiskasvatuksen tarpeeseen vastaaminen.
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntämällä	Mobiilikirjaus: hoitoaikojen ilmoittaminen sähköisesti/hoitoaikojen seuranta. Tuntiperusteinen varhaiskasvatusmaksu. Henkilöstön mobiilikirjaus.	Säännöllinen seuranta, ongelmiin puuttuminen nopeasti ja niiden korjaaminen.	Sujuvat käytännöt sähköisessä järjestelmässä, vähentää käsin tehtävää kirjautusta.
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta	Lakisääteinen henkilöstö.	Henkilöstökyselyt /ArviD/ kerran kolmessa vuodessa.	Riittävä ja ammattitaitoinen henkilöstö.

	<p>Tavoitteellinen koulutus-suunnitelma/hlö.</p> <p>Varhaiskasvatussuunnitelman toteuttaminen.</p> <p>Kehityskeskustelut.</p> <p>Tiloista huolehtiminen, tilojen muuntaminen tarpeen mukaan.</p>	<p>Kasvatuksen, ohjauksen ja opetuksen uudistuminen.</p> <p>Keskustelujen kattavuus.</p> <p>Työhyvinvointi</p>	<p>Koulutuspäivät 3 pv/hlö/toimintakausi.</p> <p>Varhaiskasvatussuunnitelman syventäminen toiminnan suunnittelussa, toteutuksessa ja arvioinnissa. Pedagogiikan korostaminen.</p> <p>Kaikki ovat osallistuneet kehityskeskusteluun 1 krt/vuosi.</p> <p>Asialliset ja toiminnalliset työskentelytilat.</p>
--	--	--	---

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa	Talousarvion seuranta, varhaiskasvatuksen sopeuttaminen vähenevään lapsimäärään.	Seuranta	Talousarviossa pysyminen.
Osaavat ja innovatiiviset hankinnat	Toimivat mobiililaitteet ja niiden hyödyntäminen arjentoiminnoissa.	Ohjelmistojen tehokas käyttö sekä toimivuus.	Käsin tehtävän työn väheneminen, työpanoksen käyttäminen tehokammin.
Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Toiminnan suunnittelu otetaan huomioon yksilöllisesti lapsen kehityksen ja oppimisen tarpeet. Säännölliset palaverit eri yhteistyötahojen kanssa, nopea huolen puheeksi ottaminen. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan konsultointi eri päiväkotiryhmiin ja perhepäivähoitoon sekä esiopetukseen.	Jokaiselle lapselle laadittu oma varhaiskasvatussuunnitelma, säännöllinen dokumentointi ja arviointi.	Lapsi saa sitä varhaiskasvatusta, jota hän tarvitsee kehittyäkseen ja oppiakseen, tavoitteena hyvinvoiva lapsi. Moniammatillisen yhteistyön toimivuus. Perheiden tukeminen heidän kasvatustyössään.
Monikulttuurisuus on kuntamme rikkaus.	Luodaan uusia toimintatapoja työskennellä monikulttuurisessa ympäristössä. Koulutukset.	Arviointi toteutumisesta.	Kulttuurinen moninaisuus nähdään voimavarana.

Perustelut/Toiminta

Varhaiskasvatusta määrittelee Opetushallituksen antama valtakunnallinen määräys, jonka mukaan paikalliset ja lasten varhaiskasvatussuunnitelmat laaditaan ja miten varhaiskasvatusta toteutetaan. Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden laatimista ohjaa erityisesti varhaiskasvatustaloussuunnitelma (1.9.2018), jossa säädetään lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen sekä varhaiskasvatuksen tavoitteista. Varhaiskasvatus on osa suomalaista koulutusjärjestelmää sekä tärkeä vaihe lapsen kasvun ja oppimisen polulla. Huoltajilla on ensisijaisesti vastuu

lasten kasvatuksesta. Varhaiskasvatus tukee ja täydentää kotien kasvatustehtävää ja vastaa omalta osaltaan lasten hyvinvoinnista. OPH:n rahoittamia varhaiskasvatuksen hankkeita haetaan aktiivisesti.

Vastuuhenkilöt:

Varhaiskasvatuksen johtaja Jaana Heikkinen
Varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja Birgitta Vikholm

puh. 044 568 4321
puh. 044 777 3189

VARHAISKASVATUS	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	41,5	48,5	45,8	43,8	43,8
Henkilöstömenot, €/asukas	215,00	233,65	247,55	263,23	243,30
Toimintakulut, €/asukas	351,17	360,93	373,39	382,82	283,01
Toimintakate/asukas	311,49	326,33	334,99	353,37	257,05

PERUSOPETUS

Perusopetus	TA	TA	TA	TS	TS
10.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	489	376	398	398	398
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 113	-7 855	-7 984	-7 984	-7 984
TOIMINTAKATE	-7 624	-7 479	-7 586	-7 586	-7 586
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-54	-34			
TULOSLASKELMA	-7 678	-7 513	-7 586	-7 586	-7 586

Tehtävä

Suomussalmen kunta järjestää laadukasta esi- ja perusopetusta. Perusopetus antaa elämässä tarpeelliset tiedot ja taidot sekä tukee oppilaan fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia. Opetusta tarjotaan turvallisuudessa oppimisympäristössä.

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan johtamista ja toimintaa uudistetaan digitaalisuutta hyödyntämällä	Opetusteknologiaa hyödynnetään opetuksessa ja johtamisessa laajasti	Taitotaso Riittävä laitekanta ja toimivat verkot Toimivat ICT-tukipalvelut	Henkilökunnan ja oppilaiden taitotaso on tasolla hyvä 1 tietokone tai tabletti/oppilas Riittävästi ICT-tukea saatavissa teknisissä ja pedagogisissa haasteissa.
Kunta tekee aktiivista yhteistyötä kansainvälisesti ja yli kuntarajojen	Kouluilla on kansainvälisiä hankkeita ja ystävyyskoulu-toimintaa. Hankeyhteistyö Kainuun kuntien kanssa	Hankkeiden määrä. Toiminnan määrä ja laatu Hankkeiden määrä ja vaikuttavuus	1 hanke /lukuvuosi 1 vierailu/lukuvuosi 2 hanketta/vuosi Yhteiset VESO-koulutukset
Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso

Menot ja tulot ovat tasa-painossa.	Sopeutetaan opetusta ja tukipalveluja vähenevään oppilasmäärään - 7. luokalla aloittaa kolme perusopetusryhmää 1.8.2021.	Nettokustannus /oppilas	Opetuskustannukset valtakunnallisessa keskitä-sossa. Henkilöstön vähentämi-nen tapahtuu eläköitymi-sen kautta.
------------------------------------	---	-------------------------	---

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta	Onnistunut rekrytointi	Kelpoisuus ja osaaminen	Koko henkilöstöllä on muodollinen kelpoisuus tehtävään.
	Täydennyskoulutus	Täydennyskoulutuksen määrä	Koulutuspäiviä 3/opet-taja (sisältää VESO koulutuksen)
	Työnohjausta tarjolla.	Työnohjauksen vaikutta-vuus	Palaute vaikuttavuudesta tasolla hyvä
	Kehityskeskustelut	Keskustelujen kattavuus	Kaikki ovat osallistuneet kehityskeskusteluihin 1 kerta /vuosi

Päämäärä: Ketään ei jätetä

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso	
Kunnan palvelut järjestetään asiakas-lähtöisesti	Uusi koulu: toimintakulttuurin ja opetuksen uudistaminen.	Opetuksen, opiskelun ja oppimisympäristöjen uudistuminen	Työ etenee suunnitelmallisesti kohti uutta koulua. Tammikuussa 2021 käynnistetään peda-hanke, joka tukee uudistusprosessia. KIVA-toimintaa kaikilla kouluilla. Kiusaamistilanteiden selvittäminen välittömästi.	
	Kiusaamisen vastainen toimintakulttuuri	Kiusaamisen väheneminen	Palveluja on saatavissa riittävästi ja lakisää-teisessä aikataulussa.	
	Laadukas oppilashuolto-työ	Oppilaat saavat tarvitse-mansa oppilas-huolto-palvelut viivytyksettä	Huoltajien tapaamiset	Huoltajille tarjotaan mahdollisuus joka vuosi henkilökohtaiseen tapaami-seen luokanopettajan tai luokanvalvojan kanssa
	Toimiva yhteistyö kodin ja koulun välillä	Yhteistyöryhmien toimivuus	Yhteistyöryhmien toimivuus	Säännölliset kokoontu-miset
		Wilma-viestinnässä onnistuminen	Riittävä yhteydenpito. Myös positiivista pala-utetta säännöllisesti.	

Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri. Elämme luonnon rytmissä

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Laadukkaalla sivistystyöllä ja kulttuuri-toiminnalla vahvistetaan yhteisön identiteettiä ja alueen omaleimaisuutta	Suomussalmen luontoa, historiaa ja kulttuuria tutkitaan ja opiskellaan eri ikäkausina koko perusopetuksen ajan	Oppilaiden kotiseututietämys ja asenne omaan kotiseutuun Oppimiskokonaisuuksien toteuttamisessa käytetään kotiseudun luonto-, kulttuuri-, ja historia aihekokonaisuuksia	Oppilailla vahvat juuret ja terve itsetunto Oppimiskokonaisuuksien toteutuminen eri luokkasteilla

Perustelut/Toiminta

Syksyllä 2021 Karhulanvaaran alaluokilla on ennusteen mukaan 142 oppilasta, Ruukinkanakaan alaluokilla (Alvarissa) 219 oppilasta ja Ruukinkankaan yläluokilla 187 oppilasta. Ruukinkannan koulun esioppilaat 38 oppilasta opiskelevat päiväkodin ja Hakatalon tiloissa. Aikuisten perusopetuksessa opiskelun on aloittanut elokuussa 2020 12 opiskelijaa.

Ruukinkankaan koulussa aloitetaan valmistautuminen siirtymiseen uuden koulun tiloihin. Toimintakulttuurin ja koulun pedagogiseen kehittämiseen on valmisteltu kaksi kehittämishanketta, jotka käynnistyvät vuoden 2021 alussa (tutoroinnilla ideoita opettajuuteen ja dialogia digitaalisesti Kainuussa).

Kainuun soten kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä lasten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Haetaan edelleen aktiivisesti hankerahoitusta toiminnan kehittämiseen.

Vastuuhenkilöt:

Sivistysjohtaja Sirpa Mikkonen

puh.

044 523

4020

Ruukinkankaan koulun rehtori Heli Manninen

puh. 044 777 3050

PERUSOPETUS	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	83	80	68	68,6	67,6
Henkilöstömenot, €/asukas	553,09	554,65	553,62	549,91	574,75
Toimintakulut, €/asukas	957,15	1056,76	1039,77	1037,64	799,50
Toimintakate/asukas	904,20	999,23	978,73	988,01	746,40
Oppilaita 20.9., kpl	656	633	605	591	583
- joista esikoululaisia, kpl	58	62	66	57	51

LUKIO-OPETUS

Lukio-opetus	TA	TA	TA	TS	TS
10.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	32	30	47	47	47
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 087	-1 080	-1 127	-1 127	-1 127
TOIMINTAKATE	-1 055	-1 049	-1 080	-1 080	-1 080
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-20	-10	-10	-10	-10
TULOSLASKELMA	-1 075	-1 059	-1 090	-1 090	-1 090

Tehtävä

Suomussalmen lukio tarjoaa laadukkaan ja monipuolisen yleissivistävän koulutuksen edistyksellisen ja teknologia-aidoiltaan ajan tasalla olevan ammattitaitoisen henkilöstön opastuksella turvallisessa ympäristössä. (Toiminta-ajatus 2019–2020)

Päämäärä: Suomussalmi rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso

Kunnan toimenpiteet tukevat myönteistä väestönkehitystä	Toisen asteen oppilaitoksen olemassaolo lisää kunnan vetovoimaisuutta - Lukion vetovoimaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen	Kurssitarjonta vs. valtakunnan keskimääräinen Suhteellinen lukioon haakeutumisprosentti	Lukion monipuolinen kurssitarjonta (reaali, vieraat kielet) yli 45 %
Kunnan toimintaa uudistetaan uutta teknologiaa hyödyntämällä	Käytössä ajantasainen teknologia. Monipuolinen ja laaja TVT-laitteiden ja järjestelmien käyttö Mahdollisuuksien mukaan hyödynnetään talossa olevaa tietotaitoa myös muiden yksiköiden hyväksi.	Henkilöstön taitotaso, laitteiston toimivuus, käytettävät ohjelmat	Laitteistojen ja ohjelmistojen pitkä elinkaari ja korkea käyttöaste, henkilöstö osaa käyttää monipuolisesti laitteita ja ohjelmistoja (vertaistuki ja henkilökohtainen ohjaaminen)
Parannetaan olemassa olevien yritysten toimintaedellytyksiä	Yrityskurssi osana lukio-toimintaa valmentaa vastuuntuntoista ja yrittäjämönteistä työvoimaa paikallisille yrityksille	Lukiolaisten työllistymisen kesätöihin ja lukion jälkeen paikkakunnalle	Tavoitteena, että lukiolaisista yli 95% saa kesätyöpaikan
Aktiivinen yhteistyö yli kuntarajojen	Etäopetus – filiaalitoiminta (Paltamo ja Puolanka) Etäopetusyhteistyön luominen muihin lukioihin Ystävyyskoulutoiminta	Etäkurssien määrä Etäopetuspaikkojen määrä Tapaamisten lukumäärä	Vähintään 10 kpl Vähintään 2 kpl Vähintään kerran lukuvuodessa
Päämäärä: Toteutamme tarkan euron taloudenpitoa innovatiivisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa	Pysytään annetussa talousraamissa - opetusryhmät pidetään kohtuullisen kokoisena - Kumppanuuslukio-mallin toiminnan jatkuminen, yhteistyö perusopetuksen kanssa (tilat ja opettajat) - Muiden yhteistyökumppaneiden hankkiminen (etäopetus) Henkilöstörakenne vastaa palvelurakennetta	Henkilöstön mitoitus ja työn kuormittavuus	Opetuslähtöisesti kohdennetut resurssit (kuntarahan osuus kokonaisuuden kannalta riittävä, jotta avaintulokset voidaan saavuttaa) Opetusryhmien keskikoko järkevä Yhteinen kurssitarjotin (etäopetuksen järjestämiseksi) Riittävä henkilöstö, jolla sopiva työn kuormitus. Energiaa jää vielä toiminnan kehittämiseen.
Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu mutkattomasti ja turvallisesti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Suomussalmen saavutettavuus paranee kansallisia ja kansainvälisiä yhteyksiä parantamalla	Tiivis yhteistyö Venäjälle Luonnonpuisto ja Kalevalan keskikoulu Kansainvälisyyskasvatus Yhteistyö Mustasaaren lukion kanssa	Yhteistyön laatu	Toimiva yhteistyö

Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta	Ammattitaitoinen henkilöstö Hyvinvoiva henkilöstö Kehityskeskustelut	Täydennyskoulutuksen määrä Työhyvinvointikyselyt, työterveyshuollon palvelujen saatavuus ja käyttö, työpoissaolot Käytyjen kehityskeskustelujen lukumäärä / prosentuaalinen osuus henkilöstöstä	Kolme koulutuspäivää vuodessa Hyvä työilmapiiri ja jakaminen, ja vastuiden jakaminen tasaisesti, mahdollisimman vähän poissaoloja Koko henkilöstö osallistuu kerran vuodessa
---	--	---	--

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan järjestöjen aktiivinen kumppanuus tukee palvelujen kehittämistä	Lukion yhteistyö paikallisten järjestöjen kanssa mm. vierailut oppitunneilla tai aamunavauksissa, teemaopinnoissa, teemapäivät	Yhteistyökumppanien lkm Vierailujen lkm	10-20 vuosittain 10-20 vuosittain
Kunnan palvelujen järjestämisessä otetaan eri asiakasryhmien erityistarpeet	Toimivat opiskelijapolut	Toimivat opetusjärjestelyt, suunnittelu ja ohjaus. Itsenäisten suoritusten lkm Keskeytykset.	Lukio läpi kolmessa vuodessa Mahdollisuus mm. vieraiden kielten opiskeluun Itsenäisten kurssien lkm alle 1 % Negatiivisten keskeytysten lkm 0% lukuvuodessa.
Kunnan palvelujen järjestämisessä otetaan eri asiakasryhmien erityistarpeet	Opiskeluhuollon tasokkuus	Opiskeluhuollon suunnitelman toimivuus, opiskelijoiden poissaolot, kasvatuskeskustelujen ja kirjallisten varoitusten määrät, opiskeluhuollon henkilöstön tavoitettavuus	Poissaolojen määrä saadaan pienentymään, rangaistuksia ei tarvitsisi antaa, henkilöstön tavoitettavuus suunnitelman mukainen
Kunnan palvelujen järjestämisessä otetaan eri asiakasryhmien erityistarpeet	Hyvät valmiudet jatko-opintoihin korkeasteelle	Jatko-opintoihin sijoittuminen	Jatko-opintoihin sijoittuminen valtakunnan keskitason mukaisesti.
Kunnan palvelujen järjestämisessä otetaan eri asiakasryhmien erityistarpeet	Kunnan nuorisovaltuusto	Lukiolta edustus	Vähintään 1 edustaja
Monikulttuurisuus on kunnan voimavara	Opiskelijoiden ja huoltajien tyytyväisyys lukio-koulutuksen laatuun ja järjestämiseen	Mitattava palaute – kyselyt huoltajille ja opiskelijoille	Positiivinen palaute
Monikulttuurisuus on kunnan voimavara	Kulttuurikasvatus – eri kulttuurien ymmärrys	Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutuminen	Laaja ja monipuolinen kulttuurituntemus
Päämäärä: Suomussalmella on elämä omaleimainen kulttuuri. Elämme luonnon kanssa, sen rytmissä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso

Kulttuuritoiminnalla vahvistetaan yhteisön identiteettiä ja alueen omaleimaisuutta	Luonto/Kulttuuri aiheiset opintomatkat – yhteistyökumppaneiden kanssa	Järjestetyt opintomatkat	Opiskelijoilla tarjolla vähintään kerran lukuvuodessa -> mahdollisuus osallistua vähintään kerran opintojen aikana vähintään yhdelle opintomatkalle
--	---	--------------------------	---

Perustelut/Toiminta:

Opetuksessa tarjoamme kaikki valtakunnalliset pakolliset ja syventävät kurssit sekä koulukohtaisina soveltavina kursseina mm. tukikursseja lukion alussa ja kertauskursseja ennen ylioppilaskirjoituksia. Lukiossamme ei ole keskiarvorajaa ja olemme paikkakunnan ainoa 2. asteen oppilaitos. Opiskelija-aines on hyvin heterogeenistä ja siksi koulumme tarjoamat tukitoimet ovat välttämättömiä opiskelijoiden etenemisen kannalta. Lukuvuonna 2020-2021 pystymme koronatuoen voimin lisäämään tukiopetuksen ja opinto-ohjauksen määrää sekä tarjoamaan opiskelijoille stressinhallinnanohjausta.

Koulukohtaiset soveltavat kurssit toteutetaan opiskelijoiden valintojen ja talousarvion sallimissa rajoissa. Valtakunnallisten pakollisten ja syventävien kurssien kohdalla teemme yhteistyötä kumppanuuslukioiden (filiaali-verkosto) kanssa menojen tasapainottamiseksi. Tällä olemme pystyneet takaaman laajan kielitarjontamme (saksa, ranska ja venäjä) sekä reaaliaineiden laajan tarjonnan.

Filiaaliyhteistyön kautta opetettujen kurssien lukumäärä on hieman kasvussa edellisvuosiin verrattuna. Teknologian helppokäyttöisyys ja tarvittavan laitteiston keveys mahdollistaa yhteistyöverkoston laajentamisen.

Opiskelu lukiossamme tapahtuu pääsääntöisesti lähiopetuksena. Opiskelun ja opetuksen tukena käytetään monipuolisesti sähköisiä oppimisympäristöjä ja ohjelmistoja. Näin opiskelijoille syntyy monipuolinen digiosaminen sähköisiä kokeita ja ylioppilaskirjoituksia, sekä myös heidän jatkoajan ajatellen.

Opetussuunnitelmatyö jatkuu yhdessä henkilökunnan ja opiskelijoiden kanssa. Uusi opetussuunnitelma astuu voimaan syksyllä 2021. Jää nähtäväksi astuuko 2. asteen oppivelvollisuuden laajennus voimaan syksyllä 2021 koskien aloitettavaa ikäluokkaa. Tähän olemme varautuneet taloussuunnittelussa.

Pyrimme tuomaan esille toimintaamme sosiaalisessa mediassa, paikallislehdessä sekä katukuvassa, ja näin tuomaan lukiomaailmaa tutummaksi alueella. Tällä toivomme olevan positiivisen vaikutuksen opiskelijakehitykseen. Teemme tiivistä yhteistyötä eri yritysten, järjestöjen ja yhteisöjen kanssa unohtamatta kuitenkin perustehtäväämme yleissivistävänä oppilaitoksena, jonka toimintaa ohjaa tiukasti valtakunnallinen opetussuunnitelma.

Olemme tehneet useiden vuosien ajan kansainvälisyys- ja kulttuurikasvatusta Kainuun laajuisesti. Tulevana vuonna laajennamme verkostoamme ja teemme yhteistyötä Muhoksen lukion kanssa. Uskon, että tämä on tulosta siitä, että opetushallitus on havainnut toimintamme merkittäväksi valtakunnallisessa mittakaavassa.

Suomussalmen lukion motto: "Parhaat eväät tulevaisuuteen".

Vastuuhenkilöt:

rehtori Julia Pohjanoja-Kela, julia.pohjanoja-kela@edu.suomussalmi.fi puh. 044-5710 264

LUKIOKOULUTUS	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	12,2	11,6	11,7	11,1	10,4
Henkilöstömenot, €/asukas	94,29	94,01	103,40	102,88	109,50
Toimintakulut, €/asukas	131,80	134,36	140,70	142,60	118,05
Toimintakate/asukas	127,87	125,36	136,62	138,59	111,79
Opiskelijoita 20.9.	115	115	119	119	106
Valtionosuus €/oppilas	8531,76	8218,88	7458,74	7864,87	7900,00

VAPAA SIVISTYSTYÖ

Kianta-Opisto 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	118	88	147	147	147
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-604	-641	-642	-642	-642
TOIMINTAKATE	-487	-553	-495	-495	-495
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1				
TULOSLASKELMA	-488	-553	-495	-495	-495

Tehtävä

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

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksen mukaisesti (investoiden).

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Osaavat ja innovatiiviset hankinnat	Kustannustehokas suunnittelu sekä koulutusten ja kurssien kustannusten hallinta	Kurssikustannusten seuranta: - valtion osuustunnit/ muut kurssitunnit - kurssien määrä/ muut palvelut - toimintamenojen jakautuminen.	Kianta-Opiston toiminnassa tavoitellaan kestäviä kustannusrakenteita. Kustannusten kehittymistä peilataan myönnettyihin valtion osuustuntien määrään.

Päämäärä: Ketään ei jätetä

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kaikki mukaan	Koulutuksien ja kurssien monipuolinen toteutus. Erilaiset tukimuodot opiskelijoille: Opintosetelit Kaikukortti Kausikortti	Opiskelijamäärän kehittyminen. Opintosetelikurssien määrä ja osallistujien määrä. Kaikukortin käyttö. Kausikorttien käyttö.	Aktiivinen kuntalainen Erityisryhmien osallistaminen
Kunnan palveluja järjestetään asiakaslähtöisesti	Palvelutarpeiden kartoitus ja kurssialoitteet ohjaavat asiakaslähtöiseen toimintaan.	Kurssialoitteiden määrä. Kurssien toimipaikat.	Asiakas tarpeeseen vastaaminen. Elävät kylät

Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri. Elämme luonnon rytmissä.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Laadukkaalla sivistystyöllä ja kulttuuri-toiminnalla vahvistetaan yhteisön identiteettiä ja alueen omaleimaisuutta.	Opetustilaisuuksien monipuolistaminen ja laaja-alainen tarjonta. Medianäkyvyyden edistäminen eri kanavissa Monikulttuurisuuteen sekä kansainvälistymisen ohjaaminen.	Kurssien ja opiskelijoiden lukumäärän jakautuminen eri teemojen ja aihealueiden toteutuksessa. Medianäkyvyys.	Osallistuva kuntalainen. Paikallisen omaleimaisen kulttuurin ja sivistyksen tukeminen ja vahvistaminen.

Perustelut/Toiminta

Toiminnan laajuuden tavoitteissa on otettu huomioon talouden supistaminen ja ikärakenteen muutos. Toimintaa suunnitellaan yhteistyössä eri hallintokuntien ja kolmannen sektorin kanssa, jotta se vastaa mahdollisimman hyvin eri kohderyhmien tarpeita. Sivukylien asukkaiden osallistumismahdollisuuksia pidetään yllä viemällä opetusta verkkoon. Henkilöstöä perehdytetään digitaaliseen pedagogiikkaan sekä tuetaan kansainvälistymistä ja kouluttautumista. Kianta-Opisto on tuottanut 1.5.2020 alkaen kansalaisopistolpalvelut Hyrynsalmen kunnalle.

Lukuvuodeksi 2021 - 2022 panostetaan opintotilatyypiseen valtionavustuksen hakuun, jotka kohdennetaan erityisesti sosiaalisesti ja taloudellisesti heikossa asemassa oleville työttömille, ikäihmisille tai maahanmuuttajille maksuttomina kursseina ja etusetelialennuksina kurssimaksuista. Kansainvälisyttä ja kulttuurien tunte-
musta edistetään järjestämällä eri kulttuureista tulevien henkilöiden kanssa yhteisiä tapahtumia, työpajoja ja kursseja sekä tuetaan kouluttautumista.

Vastuhenkilö:

Tarja Peitsaho, rehtori

puh. 044 775 3148

KIANTA-OPISTO	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	2,3 + 60 top	3,4 + 62 top	2,7 + 88 top	2,45 + 60 top	2,45,+ 60
Henkilöstömenot, €/asukas	47,75	51,30	49,22	47,99	49,86
Toimintakulut, €/asukas	77,96	83,36	78,22	84,66	66,21
Toimintakate/asukas	63,68	68,48	63,00	73,04	46,49
Opiskelijoita kv.	4182	4272	3414	3800	3800
Valtionosuustunnit, kpl	6753	7075	6600	6000	5500 (+umako 200)

KIRJASTOPALVELUT

Kirjastopalvelut 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	11	11	11	11	11
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-489	-483	-470	-470	-470
TOIMINTAKATE	-478	-472	-459	-459	-459
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			-38	-38	-38
TUOSLASKELMA	-478	-472	-496	-496	-496

Tehtävä

Suomussalmen kirjastopalvelut ovat peruspalveluna avoinna kaikille ja tuottavat laadukkaasti kirjastolain määrittelemät yleisen kirjaston tehtävät. Kokoelmillaan ja palveluillaan kirjasto mahdollistaa tiedon ja kulttuurin saatavuuden kaikille kuntalaisille. Kirjastopalvelut edistävät yhteisöllisyyttä tarjoamalla kohtaamispaikan tukien samalla kansalaisten mahdollisuuksia arjen hallintaan, luovuuteen, elinikäiseen oppimiseen ja monipuoliseen lukutaitoon. Kirjasto edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua ja tarjoaa tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan.

Päämäärä: Kirjastopalvelut kokeilee ja ottaa rohkeasti käyttöön uusia palvelumuotoja. Kirjasto on osaltaan mukana rakentamassa kaikkien kuntalaisten sujuvaa ja turvallista arkea.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Aktiivinen yhteistyö	Alueellinen kirjastoyhteistyö	Koulutusten ja tapahtumien määrä	5/vuosi
Palveluiden kehittäminen		Asiakasopastukset	15 kertaa/vuosi 2021

	Sähköisten palveluiden ja digitaitojen opastaminen E-aineistojen käytön lisääminen Omatoimikirjaston kävijämäärä	E-tietokantojen käyttökerrat Omatoimiaikojen kirjautumiset	5000 käyttökertaa vuonna 2021 80 kirjautumista/viikko
Ketään ei jätetä Yhteisöllisyyden lisääminen	Kohtaamispaikka kuntalaisille Kirjaston tilojen tarjonta eri toimijoiden käyttöön Aktiivinen osallistuminen sosiaaliseen mediaan Lukemisen tukeminen	Aukiolotunnit/viikko Kirjaston tapahtumien lukumäärä Facebook, Instagram Lastenkirjallisuuden lainamäärät Lukukoiratoiminta	85 h/viikko 40 tapahtumaa/vuosi Jatkuva päivitys 26 000 lainaa/vuosi Säännölliset käynnit
Kirjasto kaikille	Kirjastoauto toiminta Palvelutalon kirjakokoelma Yhteistyö Celia-kirjaston kanssa Erityisryhmistä huolehtiminen	Kattava reitistö Kokoelmatyö Asiakkuudet ja aineiston välittäminen Kotipalvelu, ryhmäkoti Tähtelä	N. 140 pysäkkiä Kokoelman vaihto kolme kertaa vuodessa Asiakkuuksien lisääminen Asiakkuuksien lisääminen

Perustelut/Toiminta

Kirjasto- ja tietopalvelut toimivat asiakaslähtöisesti palvellen kaikkia kuntalaisia.

Kirjaston toiminta järjestetään kirjastolain määrittelemien yleisen kirjaston tehtävien mukaisesti. Kirjasto on aktiivisesti mukana kehittämässä Kainet-kirjastojen yhteistyötä ja kimpan yhteistä kokoelmaa hyödynnetään seutulainauksen avulla. Vuonna 2004 käyttöön otettu kirjastoauto Riika tarjoaa kirjastopalvelut yhteensä 140:llä eri pysäkillä haja-asutusseuduilla sekä taajamien kouluilla ja päiväkodeilla. Kirjastoautoyhteistyötä Hyrynsalmen kunnan kanssa jatketaan. Galleria Kiepissä pidetään vaihtuvia näyttelyitä ja yleisötilaisuuksia läpi vuoden. Kirjasto vastaa myös Ilmari Kianto -näyttelyn ja kotiseutuarkiston toiminnasta. Palveluiden saavutettavuutta ylläpidetään omatoimiaikoja ja sähköisiä palveluita hyödyntämällä. Kirjasto osallistuu Alueellisen kehittämiskirjaston järjestämään toimintaan.

Kirjastopalveluiden tulot koostuvat aineistokorvauksista, kopioiden, kirjastokorttien ja poistokirjojen myynnistä, kaukopalvelumaksuista sekä palautuskehotus- ja myöhästymismaksuista.

Vastuhenkilö:

Kirjastotoimenjohtaja (vs) Pauli Jylhäkangas

puh. 044 581 1488

KIRJASTOPALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	6,7	6,2	6,2	5,7	5,2
Henkilöstömenot, €/asukas	35,55	33,04	33,75	32,99	30,68
Toimintakulut, €/asukas	66,39	75,39	63,30	63,77	48,52
Toimintakate/asukas	64,52	61,39	61,84	62,32	47,04
Muita mittareita:					
Kokonaislainaus/asukas	14,20	15,25	15,97	15,0	15,0
Fyysiset käynnit/asukas	7,26	8,07	9,35	8,0	14,5
Verkkokäynnit:	22 200	31 192	28 360	32 000	32 000
Näyttelyt	18	13	15	15	15
Tapahtumat	40	32	70	30	30
Tapahtumiin osallistujat	1299	455	593	700	600
Käyttäjäkoulutukset	17	21	41	15	15
Käyttäjäkoulutuksiin osallistujat	286	351	674	300	300

KAINUUN MUSIIKKIOPISTO

Suomussalmen toimipiste

Kainuun musiikkiopisto, Suomussalmi 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	0	1	1	1	1
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-84	-68	-68	-68	-68
TOIMINTAKATE	-84	-67	-68	-68	-68
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-84	-67	-68	-68	-68

Tehtävä:

Kainuun musiikkiopisto tarjoaa laadukkaat musiikkiopistopalvelut paikkakunnalla.

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Soitinopetusta monipuolisesti tarjolla. Opetuksen järjestäjän (Kajaanin kaupunki) kanssa käydään vuosittain vuoropuhelua musiikkiopistopalvelujen järjestämisestä	Asiakaspalaute Oppilaiden määrä ja tulkintojen suorittaminen	Tasolla hyvä Monipuolinen opetustarjonta kustannustehokkaasti. Opetusta n. 78 h/viikko

Perustelut/Toiminta:

Musiikkiopistopalvelut hankitaan Kajaanin kaupungilta sopimuksen mukaisesti. Opetusta ostetaan vuonna 2021 Kainuun musiikkiopistolta n. 78 h/ viikko.

Vastuhenkilö:

Sivistysjohtaja Sirpa Mikkonen

puh. 044 523 4020

KAINUUN MUSIIKKIOPISTO Ssalmi	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Toimintakulut, €/asukas	11,09	13,10	10,89	8,94	7,02
Toimintakate/asukas	10,97	12,96	10,84	8,81	6,98
Opetusta ostettu, tuntia	93	93	80	80	78

NUORISOPALVELUT

Nuorisopalvelut 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	142	179	174	174	174
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-405	-408	-406	-406	-406
TOIMINTAKATE	-263	-229	-233	-233	-233
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-263	-229	-233	-233	-233

Tehtävä: Perustelut/Toiminta

Nuorisolain mukaisesti Suomussalmen nuorisopalvelut luovat edellytyksiä nuorisotyölle ja – toiminnalle järjestämällä alle 29-vuotiaille suunnattuja palveluita ja tiloja sekä tukemalla kansalaistoimintaa. Nuorisotyö tukee nuorten elämää siten, että nuoret tunnustetaan yksilönä, ryhmän jäsenenä ja väestöryhmänä.

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Yhteiskunnallinen nuorisotyö:			
Tehdään aktiivisesti yhteistyötä kansainvälisestä ja yli kuntarajojen	Kansainvälisiä hankkeita, joissa hyödynnetään EU-rahoitusta	Hankkeiden määrä	1 hanke/vuosi
	Yhteistyö Kainuun kuntien kanssa	Koulutusten ja tapahtumien ja hankkeiden määrä	3-5/vuosi
Edistetään nuorten asioita päätöksenteossa. Parannetaan nuorten elinoloja	Yhteistyö Hyrynsalmen kanssa jatkuu	Etsivän nuorisotyön yhteistyö	0,5 htv
	Monialaiset yhteistyöryhmät Tiedon kerääminen	Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto ja työryhmät	Kokousten säännöllisyys
	Vaikutetaan paikallisella ja valtakunnallisella tasolla	Koulutukset, tutkimuksiin osallistuminen, lausunnot ja yhteydenotot	

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Osallisuustoiminta: vahvistetaan nuorten kykyä toimia aktiivisena kansalaisena	Nuorisovaltuusto Kuullaan nuoria valmisteluvaiheessa. Nuoret mukana suunnittelussa	Kokouksien määrä Lausuntojen ja aloitteiden määrä	4/vuosi 6
		Leirien, retkien ja tapahtumien luku-/osallistujamäärät	10/200

	Digitaalinen nuorisotyö	Yhteydenpitojen määrä	Yksilöllinen ohjaus 15 Ryhmätapaamiset 7 Jatkuva päivitys
	Aktiivinen osallistuminen sosiaaliseen mediaan	Sosiaalisen median eri kanavat käytössä	
Yhteisöllinen nuorisotyö: Tuetaan nuorten kasvua. Edistetään omatoimiseen ja ohjattuun toimintaan osallistumista	Nuorisotila ja virranjakajatoiminta Koulunuorisotyö Nuorisotila Pienryhmät	Kävijämäärät kaikki 7 luokat, kohden- netusti eri luokka-asteita	Virranjakaja 260h/150 Nuorisotalo 220 auki- olopäivä/ 4400 käyntikerta.
Kuullaan nuoria palvelujen järjestämisessä.	Etsivässä nuorisotyössä ja työpajalla palvelutarpeen kartoituksen pohjalta ohjaus sekä tuki yksilöllisesti Palveluihin ohjaaminen ja hyvä yhteistyö	Party, Parent ja Sovarimittarit. Osaamistodistukset Yhteistyökumppaneiden ja asiakkaiden palautteet	90 % nuorista tyytyväisiä palveluun. 70 % pajalaisista kirjoitettu osaamistodistus. Palveluita on saatavilla riittävästi ja oikea aikaisesti.
Osana kuntakokeilua työpaja ja etsivä nuorisotyö tarjoavat palveluita alle 29-vuotiaille kuntalaisille.	Työpajalla tarjotaan nuorille opiskelu-, työkokeilu-, kuntouttava työtoiminta-, kesätyö- ja palkkatukipaikkoja. Työpaja osana koulutusjärjestelmää	Määrä Kehitetään yhteistyötä 2asteen koulutuksen kanssa	40

**Päämäärä: Suomussalmella on elävä ja omaleimainen kulttuuri.
Elämme luonnon kanssa, sen rytmissä**

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kulttuurinen nuorisotyö: vahvistetaan yhteisön identiteettiä ja alueen omaleimaisuutta	Tarjotaan lapsille ja nuorille luonto- ja kulttuurielämyksiä Harrastetyhmät ja tapahtumat	Toteutuksessa hyödynnetään kulttuuri- ja luontoaiheita.	Luonnon ja oman kulttuurin arvostus ja merkitys kasvaa.

Yhteiskunnan muutokset ovat nopeita, joten palveluiden on toimittava joustavasti ja laadukkaasti vastaten muuttuviin tarpeisiin. Työllistämisen kuntakokeilu alkaa vuonna 2021 ja kohderyhmänä ovat kaikki alle 30-vuotiaat työttömät nuoret. Nuorten työpaja sekä etsivä nuorisotyö ovat mukana kuntakokeilussa palveluiden tuottajana. Oppivelvollisuuden laajennus kohdentaa työpajapalvelut osaksi 2. asteen koulutusjärjestelmää. Opinnollistaminen sekä osaamistodistukset tukevat nuorten osaamisen tunnistamista eri toimintaympäristöissä.

Nuoret ovat itse toimijoina sekä mukana tapahtumien ja toiminnan suunnittelussa sekä toteutuksessa. Etsivässä nuorisotyössä jatketaan yhteistyötä Hyrynsalmen kanssa. Haetaan kohdennettuja valtionavustusta etsivään nuorisotyöhön sekä työpajan kehittämiseen ja tarpeen mukaan hankerahoituksia nuorisotyöhön.

Vastuhenkilö:

Nuorisosihteeri Eija Järvenpää

puh. 044 5488949

NUORISOPALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	9	9	8	7	7
Henkilöstömenot, €/asukas	41,09	39,61	36,91	36,93	37,74
Toimintakulut, €/asukas	64,59	61,42	52,40	53,86	46,62
Toimintakate/asukas	33,94	34,04	33,99	30,24	23,46

LIIKUNTAPALVELUT

Liikuntapalvelut 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	410	367	361	361	361
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 223	-1 144	-1 212	-1 212	-1 212
TOIMINTAKATE	-813	-777	-851	-851	-851
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-8	-8	-33	-33	-33
TULOSLASKELMA	-821	-786	-885	-885	-885

Tehtävä

Liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytykset kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät ja etniset ryhmät.

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunta tekee aktiivista yhteistyötä kansainvälisesti ja yli kuntarajojen	Liikuntayhteistyö ystävyyskunta Kalevalan piirin (Venäjä), muiden Kainuun kuntien, Kainuun Liikunnan ja KAMK:n kanssa	Tapahtumien / hankkeiden määrä	3-4 tapahtumaa/vuosi

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Suomussalmen saavuttavuus paranee kansallisia ja kansainvälisiä yhteyksiä kehittämällä	Kartoitetaan maakunnallisia ja valtakunnallisia kehittämishanke mahdollisuuksia	Tapahtumien luku/osallistujamäärä. Hankkeiden määrä	Kansainvälisten ja kansallisten osallistujien lisääntyminen. Kunnan tunnettuuden lisääminen
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta	Täydenniskoulutukset Kehityskeskustelut Kunnan työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon toimitasuunnitelman noudattaminen	Koulutusten määrä Henkilöstön osallistuminen Koko henkilöstö	2-5 pv/hlö Kaikki osallistuvat vuosittain Hyvä työilmapiiri ja jakaminen

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palveluja kehitetään paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella.	Tuetaan liikunta- ja urheiluseurojen ja muiden järjestöjen toimintaa. Järjestetään tapahtumia yhteistyössä urheiluseurojen, järjestöjen, yritysten ja Kainuun Soten kanssa.	Tapahtumien määrä Asiakaspalaute	4-6 tapahtumaa/vuosi Tyytyväiset kuntalaiset
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti.	Eri asiakasryhmien tarpeisiin vastaaminen teemalla: "Liikuntaa kaikille - vauvasta vaariin".	Ohjattua liikuntaa järjestetään kaiken ikäisille erityisryhmät mukaan lukien.	Vuosittainen tarvekartoitus paikallisten toimijoiden ja seurojen kanssa

	Kunnan liikuntatilat ovat maksuttomia urheiluseurojen ohjatuilla vuoroilla. Lasten liikunnan harrastamisen tukeminen Liikuntapaikkojen pitäminen kunnossa ja esteettömyyteen panostaminen.	Liikuntaryhmien osallistujamäärät Jää- ja uintiurheilun tukeminen Asiakaspalautte Kävijämäärät	Lapsiharrastajien määrän pysyminen nykyisellä tasolla Tyytyväiset asiakkaat Kävijämäärien pitäminen nykyisellä tasolla
--	--	---	--

Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri. Elämme luonnon rytmissä

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Luontoa hyödynnetään kestävästi elinkeinona matkailuun sekä virkistykseen ja hyvinvointiin.	Järjestetään liikuntapahtumia eri vuodenaikoina luontoa hyödynnäen.	Osallistujamäärä	Osallistujamäärän lisääntyminen

Perustelut/Toiminta

Kuntalaisille tarjotaan sellaisia liikuntapaikkoja ja -mahdollisuuksia, jotka tukevat kuntalaisten säännöllistä ja riittävää liikumista koko elämänkaaren ajan. Kylpylässä tarjotaan ensisijaisesti uimaopetusta, ohjattuja vesiliikuntaryhmiä ja kuntosaliohjausta. Erityis- ja terveyslääkintää tarjotaan yhteistyössä Kianta-Opiston kanssa.

Lapsille tarjotaan koko perheen retkeilypäivä sekä liikunnallinen lasten kesäleiri. Koululaisten yleisurheilu- ja hiihtokilpailut toteutetaan perusopetuksen kanssa.

Kainuun Liikunnan, paikallisten matkailuyritysten, yhdistysten ja urheiluseurojen kanssa järjestetään yhteistyössä luontoliikuntaa tukevia tapahtumia, kuten The Ruthless Raja -hiihto, Raatteen Marssi, Raatteen Maraton sekä Marjastuksen MM-kisat.

Lasten uimakouluvuoroihin ja SuPS:n jääkiekkojaoston lasten jäävuoromaksuihin varataan määräraha. Paikallisille urheiluseuroille tehdään tarveselvitys seurojen toiminnasta ja kehittämishaasteista. Urheiluseurojen perusavustus jaetaan keväällä ja lahjakkaat urheilijat palkitaan stipendillä loppuvuodesta.

Suomussalmen vuoden 2021 vetovoimaisin liikuntatapahtuma on 53. Kainuun Rastiviikko, johon odotetaan yli 3500 suunnistajaa perheineen. Kunta tukee tapahtuman järjestämistä 25 000 eurolla vuonna 2021.

Vastuhenkilö:

Liikuntasihteeri Hannastiina Piikivi

puh. 044 585 9700

LIIKUNTAPALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	9,25	8,5	9,25	9	9
Henkilöstömenot, €/asukas	42,12	42,15	46,86	45,16	50,21
Toimintakulut, €/asukas	154,07	159,39	158,26	151,17	68,42
Toimintakate/asukas	99,77	105,79	105,20	102,70	25,51
Avustusmäärärahat, €	25 000	25 000	25 000	21 800	20 000
Avustuksia saaneet/saavat, kpl	6	5	6	6	6
Kylpyläkäynnit, kpl	48 775	49 305	51 766	50 000	50 000
Kuntosalikäynnit, kpl	30 283	28 496	30 225	25 000	28 000
Urheilustipendit, €	2 775	1 985	2 335	2 300	2 000
Stipendin saaneet, kpl	10	7	7	7	7
Vesiliikuntaryhmät ja uimakoulut	10 548	9 944	11 459	10 500	10 000

Hiihtolatuksen käyttökerrat	12 074	10 214	8 672	10 500	10 000
-----------------------------	--------	--------	-------	--------	--------

KULTTUURI

Kulttuuripalvelut 10.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	9	9	18	18	18
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-155	-165	-183	-183	-183
TOIMINTAKATE	-145	-156	-164	-164	-164
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-145	-156	-164	-164	-164

Tehtävä

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

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta.	Alan kehityksen seuraaminen	Koulutuksien määrä	Koulutuspäiviä 2-5 pv/htv
	Kehityskeskustelut	Osallistuminen	1/vuosi

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kaikki mukaan	Tapahtumat ja kulttuurituotannot	Kulttuuripalvelujen tarjonnassa huomioidaan erilaiset kohderyhmät ja osallistujat	Tapahtumia järjestetään eri kohdeyleisöille. Lapset ja nuoret huomioidaan päiväkotijärjestelyillä ja koululaisesityksillä. Järjestetään esityksiä myös hoitokoteihin.
		Tarjonnassa otetaan huomioon eri taiteenalat	Vierailuesityksiä järjestetään eri taiteenaloilta.
		Yhteisölliset tapahtumat	1-2 yhteisöllistä tapahtumaa / vuosi. Esim. Taiteiden Yö
	Tuetaan ja edistetään kuntalaisten omaa kulttuuritoimintaa	Kulttuurin kohdeavustukset	Avustukset jaetaan vuosittain. Mahdollistetaan kuntalaisten omien tuotantojen toteutus.
Palveluja kehitetään paikallisesti yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella	Hankkeet	Hyvien toimintakäytäntöjen kehittäminen	Saadetaan aikaan uusia kulttuurisisältöjä ja / tai parantuneita toimintamedellytyksiä
		Yhteiset produktiot	Yhteisön tarpeesta lähtevät uudet avaukset
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Asiakaspalautteen huomioiminen kulttuurisisältöjä suunniteltaessa	Asiakaspalaute	Mahdollisuuksien mukaan toteutetaan asiakkaiden toiveita esiintyjävalinnoissa ja muussa toiminnassa
Päämäärä: Suomussalmella on vahva identiteetti ja elävä omaleimainen kulttuuri.			

Elämme luonnon rytmissä.			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Omaleimaista kulttuuria hyödynnetään elinkeinotoiminnassa	Yhteistyö Suomussalmen Näyttämöyhdistyksen kanssa Uudistetun kesäteatterialueen hyödyntäminen	Yhteistyösopimuksessa määritetyt Näyttämöyhdistyksen vastuut Kesäteatterialueella järjestetyt tapahtumat	Yhteistyösopimuksessa asetettujen vastuiden toteutuminen Kesäteatterialuetta hyödynnetään erilaisissa tapahtumatuotannoissa. Houkutellaan alueelle ulkopuolisia tapahtumajärjestäjiä.
Laadukkaalla sivistystyöllä ja kulttuuritoiminnalla vahvistetaan yhteisön identiteettiä ja alueen omaleimaisuutta.	Kulttuurirahaston tunnustuspalkinto Museotoiminta Soiva Metsä	Myönnetään kulttuurityössä ansioituneelle toimijalle Vahvistetaan kotiseudun tuntemusta Soivaa metsää hyödynnetään tapahtumapaikana ja osana matkailutarjontaa.	Jaetaan kerran vuodessa Eri ikäluokat kiinnostuvat oman kotiseudun historiasta Pidetään huolta kunnosta ja järjestetään tapahtumia muutamien vuosien välein.

Perustelut/Toiminta

Kulttuurilla on oma arvonsa kunnan imagon kannalta ja merkitystä elinkeinoelämälle sekä hyvinvoinnille. Järjestetään monipuolisia kulttuuritilaisuuksia kuntalaisten erilaisiin tarpeisiin ja edistetään kuntalaisten itse tuottamaa kulttuuria. Kunnan sisällä tapahtuvan yhteistyön lisäksi tehdään yhteistyötä kunnan ulkopuolisten kulttuuritoimijoiden kanssa. Vuonna 2021 toimintaa ja toimintatapoja pyritään sopeuttamaan koronaepidemian seurauksena muuttuneeseen alan toimintaympäristöön.

Vastuhenkilö:

Kulttuurituottaja Joni Kinnunen

puh. 044 511 9871

KULTTUURIPALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021 (U)
Henkilöstömäärä	1,8	1,2	1,34	1,34	1,34
Henkilöstömenot, €/asukas	9,35	8,52	7,84	8,40	8,55
Toimintakulut, €/asukas	22,21	21,59	20,00	21,75	20,22
Toimintakate/asukas	19,39	19,86	18,81	20,58	17,77

6.3.8 Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta 11.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	9 868	9 975	10 097	10 097	10 097
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 142	-11 416	-11 350	-11 350	-11 350
TOIMINTAKATE	-1 274	-1 441	-1 253	-1 253	-1 253
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 322	-3 591	-3 603	-3 603	-3 603
TULOSLASKELMA	-4 596	-5 032	-4 856	-4 856	-4 856

Teknisten palvelujen hallinto 11.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	98	62	57	56	56
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-724	-515	-428	-428	-428
TOIMINTAKATE	-627	-454	-371	-371	-371
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-627	-454	-371	-371	-371

Tehtävä

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

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

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Uusien investointien saaminen kuntaan	Hossan alueen yleinen suunnittelu sekä markkinointi	Rakennushankkeiden käynnistyminen	2 hanketta käynnistyy
Tekniset palvelut tekee aktiivista yhteistyötä yli kuntarajojen	Aloitetaan yhteistyön valmistelu	Toteutunut yhteistyö	Yhteistyö on aloitettu
Kunnan loma-asuntontonttien myynti	Tonttien markkinointi	Myydyt tontit	2 tonttia myydään

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Taajamien yleisilmeen kehittäminen	Purettavien rakennuksen osalta asema-kaavojen päivittäminen	Käynnistyneet asema-kaavamuutokset	1 hanke käynnissä

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan henkilöstö on hyvinvoivaa, osaavaa ja motivoitunutta.	Kehityskeskustelut Virkistyspäivät Täydennyskoulutus	Kaikki osallistuu Kaikki osallistuu	Kerran vuodessa Kerran vuodessa

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Yhteistyö kuntalaisten kanssa ympäristön kehittämisessä	Kuntalaisten kuuleminen, palautteiden käsittely jne.	Palautteet on huomioitu ympäristön kehittämisessä	Kuntalaiskuulemiset 2 tilaisuutta Saadut kehittämispalautteet 10 kpl
Työllisyydenhoidon ja kouluttautumisen tukeminen	Mahdollistetaan opiskeluun liittyvä harjoittelu, oppisopimuskouluttautuminen tms.	Toteutuneet jaksot	2 kpl

Perustelut

Maankäyttö ja kaavoitus

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

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

Toiminta

Vuoden 2021 aikana on tarkoitus saada valmiiksi Ruukinkankaan ja Kurimon asemakaavamuutokset. Lisäksi aloitetaan asemakaavamuutoksen valmistelu Suomussalmen kirkonkylän ent. koulualueen korttelissa. Vuoden loppupuolella käynnistetään laajempi yleiskaavahanke kuntakeskuksen eteläpuolelle.

Tonttimaa

Kunnalla on kaava-alueilla vuoden 2020 lopussa seuraava tonttivaranto:

Alue	Ao	Ar	Ak	K	T	Yht
Suomussalmi	40	8	2	4	11	65
Kirkonkylä	23	3	-	-	-	26
Juntusranta	5	1	-	-	-	6
Yhteensä	68	12	2	4	11	97
Varatut	2	-	-	-	-	2
Kaikki yht.	70	12	2	4	11	99

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

Projektit

Teknisen käyttöt. projektit	TA	TA	TA	TS	TS
11.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT		26	40	25	25
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-64	-89	-52	-52
TOIMINTAKATE		-38	-49	-27	-27
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TUOSLASKELMA		-38	-49	-27	-27

Peranganreitin kunnostushankkeessa tarkkaillaan Perankajärven itäpäässä olevan purkautuvan uittopadon aiheuttamaa Peranganreitin latvajärvien vedenkorkeuksien vaihtelua sekä valuma-alueen kunnostustoimia.

Sile II on sinilevän vaivaamien järvien kunnostushanke, jonka toimenpiteet jaksottuvat usean vuoden ajalle.

KAMORE hanke tähtää Kainuun alueen moottorikelkkareittien ja -urien kunnostamiseen sekä uusien rakentamiseen. Hankkeen toteuttaminen on aloitettu syksyllä 2019 ja toimenpiteitä jatketaan hankerahoituksen puitteissa vuoteen 2021 saakka.

Vastuhenkilö:

Tekninen johtaja Niina Kinnunen

puh. 044 777 3380

TEKNISET PALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	89,5	87,5	83	82	79,5
Henkilöstömenot, €/asukas	395,20	474,66	465,42	461,37	486,40
Toimintakulut, €/asukas	1 284,85	1 589,15	1442,13	1 482,54	1458,62
Toimintakate, €/asukas (vain ulkoiset)	-126,20	-187,68	-150,89	-164,88	-709,87

Hallinto	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	7,5	6,5	5,5	5	5
Henkilöstömenot, €/asukas	43,10	42,95	68,86	40,53	34,55
Toimintakulut, €/asukas	65,85	63,33	93,77	68,09	52,29
Toimintakate, €/asukas	-52,50	-53,07	-81,14	-59,95	-44,96
Lautakunnan kokoukset, kpl	10	12	13	12	12

YMPÄRISTÖTEKNIikka/KUNNALLISTEKNIikka

Kunnallistekniikka 11.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	225	640	938	938	938
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 658	-1 851	-1 660	-1 660	-1 660
TOIMINTAKATE	-1 433	-1 211	-722	-722	-722
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-666	-669	-639	-639	-639
TULOSLASKELMA	-2 100	-1 880	-1 361	-1 361	-1 361

Tehtävä

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

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Hyvä liikenneturvallisuuden taso yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Liikenneturvallisuuden kehittämiskohteiden arviointi	Liikenneonnettomuudet	Onnettomuuksien määrän väheneminen edellisestä vuodesta
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja määrärahojen puitteissa	Virkistysalueiden ja reitien käytön seuranta	Käyttäjämäärät	Käyttäjämäärät on karroitettu

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palveluja kehitetään paikallisten yhteisöjen kanssa aktiivisella kumppanuudella	Haja-asutusalueen liikuntapaikkaverkon ylläpito	Latuverkon toimivuus koko kunnan alueella	Sopimukset haja-asutusalueen kylien liikuntapaikkojen
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti	Yksityisteiden ylläpito määrärahojen puitteissa	Yksityisteiden talvi- ja kesähoito Talonteiden talvihoito/avustus	Määrärahoja ei ylitetä

Perustelut

Joukkoliikennepalveluja ostetaan yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen kanssa 7.6.2021 saakka.

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

Vastuhenkilö:

Tekninen johtaja Niina Kinnunen

puh. 044 777 3380

YMPÄRISTÖTEKNIikka	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	8	9	7	7	6
Henkilöstömenot, €/asukas	40,70	61,36	43,18	54,53	55,26
Toimintakulut, €/asukas	252,95	254,79	214,60	240,81	209,39
Toimintakate, €/asukas	-163,95	-175,37	-171,53	-156,20	-94,08

Muut mittarit	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Kunnossapidettävät yks.tiet, km	640	640	640	640	640
Kunnossapidettävät kaavatiet, km	60	60	60	60	60
Kunnossapidettävät kvl, km	25	25	25	25	25
Puistot ja puistometsät, ha	260	260	260	260	260
Maa- ja metsätilat, ha	2 566	2 566	2566	2566	2566

Ulkoliikuntapaikat	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Hiihtolatuja taajamassa, km	70	70	70	70	70
Hiihtolatuja sivukylissä, km	130	95	95	92	90
Pururatoja, km	20	20	20	20	20
Tekonurmikentät, kpl	2	3	3	3	2
Pallokentät, kpl	5	5	5	5	5
Tenniskentät, kpl	4	4	4	4	4
Luistelualueita, kpl	8	5	4	4	4
Puistoluiistelurata, kpl	1	0	0	0	0
Frisbeegolf-rata, kpl	1	2	2	2	2

TILAPALVELUT

Kohderahoitteinen

Tilapalvelut	TA	TA	TA	TS	TS
11.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	6 111	6 039	5 869	5 869	5 869
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 641	-4 950	-5 041	-5 041	-5 041
TOIMINTAKATE	1 470	1 089	828	828	828
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 648	-2 913	-2 955	-2 955	-2 955
TULOSLASKELMA	-1 178	-1 825	-2 127	-2 127	-2 127

Tehtävä

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

Päämäärä: Suomussalmi on rohkea edelläkävijä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Edistetään olemassa olevien ja uusien yritysten toimintaedellytyksiä.	Muutetaan toimitiloja yritysten tarpeiden mukaan.	Uudet/ muutetut yritystilasopimukset	10 sopimusta

Päämäärä: Suomussalmen arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Henkilöstö on hyvinvointua, osaavaa ja motivoitunutta.	Täydennyskoulutus.	Koulutuspäivät	> 1
	Kehityskeskustelut.	Kaikki osallistuvat	Kerran vuodessa
	Virkistyspäivä	Kaikki osallistuvat	Kerran vuodessa

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunta tekee aktiivista työvoimapolitiikkaa.	Järjestetään sopivia työtilaisuuksia palkkatuen ja kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille.	Työjakson onnistuminen	Keskeyttäneitä alle 10 %

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa.	Taloutta hoidetaan kestäväällä tavalla. Kiinteistöihin varattavat menot oltava linjassa tuloihin.	Kiinteistöjen toimintakate	Tulot ja menot tasapainossa (+/- 0 tulos)
Elinvoimaa tukevat, tuotavat investoinnit.	Toimivat ja oikein mitoitettavat toimitilainvestoinnit.	Käyttäjätyytyväisyys Käyttökustannukset	Hyvä Tasapainossa

Toiminta

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

Vuoden 2020–2021 aikana myydään osoitteesta Puutie 10, 89600 Suomussalmi ”Puutalotehdas” niminen kiinteistö, Oilolantie 3, 89600 Suomussalmi ”Oilola” niminen kiinteistö sekä Vaarannivantie 37 A, 89680 Suomussalmi ”Vaarannivan koulu”. Vuoden 2021 aikana puretaan Suomussalmen kirkonkylän koulun ns. alatalo sekä Siikarannan ammattikoulun työpajan vieressä oleva rivitalomallinen asuntolarakennus. Vuoden 2021 alusta laitetaan kylmilleen tyhjillään oleva Nuorisotalo sekä entinen yhdistystila Ämmän Kamari. Vuoden 2021 aikana uusitaan vähintään yhden kiinteistön lukitus. Vuoden 2021 aikana rakennetaan Ruukinkankaan uutta koulua, jonka tulisi olla valmis keväällä 2022. Vuoden 2021 aikana ruvetaan suunnittelemaan Suomussalmen uutta terveystasemaa.

Vuoden 2020 aikana sattuneen Kemetin teollisuuskiinteistön tulipalon takia korjataan kyseistä kiinteistöä ja siihen tullaan rakentamaan palaneen osan tilalle uudet tilat. Suunnittelu ja korjaaminen on käynnistetty vuoden 2020 puolella, mutta korjausten valmistuminen tapahtuu 2021–2022 puolella.

Vuoden 2020 sattui myös Tulikiven varastorakennuksen katon romahtaminen, jonka korjaaminen/uudelleen rakentaminen on aloitettu vuoden 2020 puolella. Korjaaminen/uusiminen ovat valmiit vuoden 2021 alkupuolella.

Kiinteistöjen automaatiojärjestelmiä päivitetään tarpeen mukaan. Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokratalojen kiinteistöjen huolto on tilapalveluiden hoidossa. Vuokratalot ostavat kiinteistöjenhoitopalvelut ns. omakustannushintaan.

Vastuhenkilö:

Kiinteistöpäällikkö Niko Vesterlund

puh. 044 777 3373

TILAPALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	22,5	23,5	24,5	24,5	24
Henkilöstömenot, €/asukas	90,20	127,16	110,74	126,84	157,56
Toimintakulut, €/asukas	490,95	673,56	600,59	632,12	637,00
Toimintakate, €/asukas (ulkoiset)	+203,80	+152,37	+175,73	+165,64	-238,23

Kunnossapidettävät kerrosalat, m²	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Koulurakennukset	17 978	16 533	16 071	16 071	16 071
Hallintorakennukset	11 219	11 219	11 219	11 219	11 219
Laitosrakennukset	16 088	18 542	18 542	18 542	18 542
Teollisuusrakennukset	39 198	39 198	39 198	39 198	38 722
Vapaa-ajan rakennukset	12 741	12 741	12 597	11 750	11 750
Muut rakennukset	34 419	29 353	22 653	21 987	18 267
Asuinrakennukset	11 643	11 643	11 001	11 001	11 001

PALO- JA PELASTUSTOIMINTA

Palo- ja pelastustoimi	TA	TA	TA	TS	TS
11.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-728	-786	-1 019	-1 019	-1 019
TOIMINTAKATE	-728	-786	-1 019	-1 019	-1 019
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-728	-786	-1 019	-1 019	-1 019

Palo- ja pelastustoiminnan hoitaa Kajaanin kaupungin organisaatioon kuuluva Kainuun aluepelastuslaitos. Palotoimen kustannukset on jaettu vuodesta 2005 alkaen kuntien kesken talousarviovuotta edeltäneen vuoden lopun asukasluvun suhteessa.

RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT

Kohderahoitteinen

Ruoka- ja siivouspalvelut	TA	TA	TA	TS	TS
11.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	3 339	3 137	3 128	3 128	3 128
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 163	-3 099	-2 978	-2 978	-2 978
TOIMINTAKATE	176	37	150	150	150
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7	-7	-8	-8	-8
TULOSLASKELMA	170	30	142	142	142

Ruokapalvelut	TA	TA	TA	TS	TS
11.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	1 969	1 860	1 813	1 813	1 813
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 930	-1 856	-1 741	-1 741	-1 741
TOIMINTAKATE	39	4	71	71	71
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4	-4			
TULOSLASKELMA	36	1	71	71	71

Siivouspalvelut	TA	TA	TA	TS	TS
11.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	1 370	1 276	1 316	1 316	1 316
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 233	-1 243	-1 237	-1 237	-1 237
TOIMINTAKATE	137	33	79	79	79
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3	-4	-8	-8	-8
TULOSLASKELMA	134	29	71	71	71

Tehtävä

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

Ruokapalvelut

Päämäärä: Toteutamme kestäväää taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa.	Käytetään sopimustuotteita, aterioiden oikea hinnoittelu.	Suoritelaskenta	Käytetään hankintarenkään sopimustuotteita. €/ ateria 2019 3,77 2018 3,9 2017 3,8 2016 4,16 2015 4,53
	Henkilöstön määrä tarkastellaan eläkkeelle lähdön jälkeen. Voidaanko työt hoitaa muulla tavoin /yhdistelmätöinä.	Henkilöstön määrä	Oikea henkilöstömäärä, selkeät tehtäväkortit.
Osaavat ja innovatiiviset hankinnat.	Hankintojen oikea kohdentaminen käytettyihin tuotteisiin nähden.	Kustannustehokkuus	Ruokaohjeiden mukainen valmistus, tasalaatuinen tuote.
	Lähiruoka		Paikallistuotteiden käyttö saatavuuden mukaan.
	Tänderuoka	Tänderuoan määrää tarkastellaan	Sopimus tänderuoan antamisesta nuorisotiloihin jatkuu.
	Uusien monikäyttöisten laitteiden hankinta.	Laitteiden käyttöikä	Laitteiden rikkoontuessa mietitään onko taloudellista korjata vai hankkia uusi.

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntämällä.	Jamix-ruokatuotanto-ohjelman maksimaalinen hyödyntäminen.	Henkilökunnan osaaminen 100 %, myös sijaiset ja määräaikaiset	Kaikilla tunnukset. Kaikki osaavat käyttä.
	Jamix-LifeCare- potilas-korttiohjelman käyttöön ottaminen.	Järjestelmän toimivuus	Tilaukset tulevat 100 % kaikista yksiköistä.
	Ovatemp-omavalvonta ohjelman käyttäminen ruoan mittauksissa ja tehtyjen siivouksen kuitauksissa. Asiakasryhmäkohtaiset suositusten mukaiset ruokalistat.	Tarkastuksen taso	Oiva -arvosana tarkastuksen jälkeen OIVALLINEN.
			Eritysruokavaliot huomioidaan.

	Erityis- ja eettiset ruokavaliot kouluissa ja päiväkodeissa	Asiakastyytyväisyys kyselyt. Laatusalaverit / yksikkö Erityisruokavalioiden määrä	ERV-ruokien määrän tarkastelu vuosittain
Henkilöstö on hyvinvoinnista, osaavaa ja motivoitunutta.	Kouluttautuminen uusiin tehtäväkokonaisuuksiin. Varallaolo Virkistyspäivä Kehityskeskustelut	Koulutuspäivät pv / hlö / v Kaikki osallistuvat Kaikki osallistuvat	Työpaikkaohjaaja koulutuksiin osallistutaan, ohjaustarve kaikissa yksiköissä (työkokeilijat, työsisäoppijat, sijaiset, oppisopimusopiskelijat) Ruokapalveluissa varallaolo kiertää vuorotellen kaikilla ja helpottaa työntekijän saantia äkillisissä poissaoloissa Siikaran tuotantokeittiössä. Vähentää sairauspoissaoloja. Järjestetään Hepo-ohjeiden mukaisesti 100 % Käydään kehityskeskustelut. TVA käyttöön.

Päämäärä: Ketään ei jätetä

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Monikulttuurisuus on kuntamme rikkaus.	Monikulttuurisuuden huomioiminen.	Eettiset ruokavaliot	Kasvisruoka tarjolla. Lomakkeeseen lisätään Vege-ruokavaihtoehto

Siivouspalvelut**Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden**

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa.	Käytetään kilpailutettuja sopimustuotteita.	Kustannukset	Siivouksen tasoa ja määrää tarkastellaan. Siivouksen kilpailutus v.2020 (hoitokodit, tk, erilliset yksittäiset kohteet) €/ m ² 2019 2,29 2018 2,10 2017 2,08 2016 2,24 2015 2,25

Päämäärä: Suomussalmelle arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Henkilöstö on hyvinvoinnista, osaavaa ja motivoitunutta.	Ajankohtaiset koulutukset/ yli kuntarajojen.	Koulutukset muutostilanteissa ja henkilöstön koulutustarpeet huomioiden	Henkilöstöä kannustetaan koulutuksiin

			Henkilöstö koulutetaan ja perehdytetään uusiin kohteisiin ja tehtäviin.
	Virkistyspäivä Kehityskeskustelut	Kaikki osallistuvat Kaikki osallistuvat	100 % 100 %

Päämäärä: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Kunnan palvelut järjestetään asiakaslähtöisesti.	Puhtaanapidon palvelusopimukset.	Laatuarviointi – lomake arvosana KIITETTÄVÄ-HYVÄ-TYYDYTTÄVÄ-VÄLTÄVÄ	Palvelusopimukset tehdään kaikkien kanssa

Perustelut

Henkilöstömme ateria- ja puhtaanapitopalveluissa on osaavaa, ammattitaitoista ja joustavaa. Viihdymme hyvin työssämme. Arvomme ovat asiakaslähtöisyys, laatu, luotettavuus, työn ilo ja usko tulevaisuuteen. Tuotamme taloudellisesti laadukkaita ateria- ja puhtaanapitopalveluja kainuulaisille asiakkaille. Palvelussa pidämme tärkeänä asiakaslähtöisyyttä ja osaavaa henkilökuntaa.

Koronan vaatimat hygieniaohteet tulee ottaa kaikessa toiminnassamme huomioon joka hetki. Henkilökunnan työtehtäviin se tuo lisää huomioitavia asioita niin keittiö- kuin siivoustyössä. Koronan vuoksi siivousaine- ja väline- sekä hygieniapaperikulut nousevat. Henkilöstön sairauspoissaolot lisääntyvät ja poissaolojaksot pidentyvät (korona ohjeet). Sijaisten saatavuus on heikko.

Siivouskohteita kilpailutetaan (terveyskeskus, hoitokodit sekä yksittäiset kohteet) niin, että uusi palveluntuottaja aloittaa vuoden 2021 helmikuun alusta.

Uusi Ruukinkankaan koulu ja siihen valmistuva tuotantokeittiö on valmistumassa v.2022. Tilojen suunnittelussa on saatu olla mukana ja työntekijöitä on kuultu eri suunnitteluvaiheissa. Keittiön ja siivoushuoneiden kaluste- ja laitesuunnittelua jatketaan.

Ruokapalveluiden ateriakuljetukset kilpailutetaan v.2020. Uusi kuljetusyrittäjä aloittaa toimintansa v. 2021 alusta. Ateriat kuljetetaan hoitokoteihin, terveysasemalla, ateriapalvelun asiakkaille koteihin sekä kouluihin ja päiväkoteihin sopimuksen mukaan. Sopimuksessa tulee ottaa huomioon lähettävän keittiön (Siikaranta) siirtyminen v. 2022 Ruukin koululle uuteen tuotantokeittiöön.

Ruukinkankaan vanhempainyhdistykseltä tuli aloite tähteeksi jääneen ruoan tarjoamisesta nuorisotalolle. Ko-keilu oli keväällä 2020 ja Alvarin palvelukeittiöstä haetaan joka päivä ylijäänyttä ruokaa nuorisotalolle. Ruoan menekki on hyvä. Muutoin biojätteisiin menevä ruoka käytetään tarpeeseen.

Uusi päiväkotitoiminta (Tiitiäiset) perustettiin Hakakadun tiloihin v. 2020. Ruoan kuljetus sekä siivous hoidetaan ruoka- ja siivouspalveluiden toimesta. Uusia maahanmuuttajalapsia tulee peruskouluun ja päiväkotiin. Ryhmät opiskelevat Karhulanvaaran ja Ruukin kouluilla. Koulu- ja päiväkotiruokailussa otetaan huomioon heidän ruokakattomuksensa.

Liikuntahallin remontti on valmistunut ja uudet lattiamateriaalit vaativat puhdistuakseen lattianhoitokoneen sekä imurin, jotka hankittiin v. 2020. Karhulanvaaran koulun yhteen luokkatilaan laitettiin kalustematto. Maton hoito vaatii myös uuden imurin hankkimisen.

Vastuhenkilö:

Ruokapalvelupäällikkö Merja Heikkinen puh. 044 571 0254

RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	42	41	38	38	37
Henkilöstömenot, €/asukas	204,90	223,76	220,21	218,89	215,52

Toimintakulut, €/asukas	368,58	398,98	409,38	409,40	402,46
Toimintakate, €/asukas	+18,61	-4,76	+22,82	+4,94	+18,29

Muita mittareita	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Valmistetut ateriat, kpl (kunta)	243 950	214 800	165 800	194 800	193 000
Valmistetut ateriat, kpl (sote)	264 355	265 500	232 400	250 000	240 000
Siivottava pinta-ala, m ²	48 300	51 100	40 000	51 000	51 100

RAKENNUSVALVONTA

Rakennusvalvonta 11.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	70	70	75	75	75
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-134	-135	-135	-135	-135
TOIMINTAKATE	-64	-65	-60	-60	-60
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1	-1	-1	-1	-1
TULOSLASKELMA	-65	-66	-62	-62	-62

Tehtävä

Lakisääteiset viranomaistehtävät. Hyvän rakentamistavan edistäminen ja asuinympäristön parantaminen.

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntäen.	Sähköinen lupa-asiointi käytössä 100 %:sti	Päätökset/ vuosi	Kaikki luvat käsitellään sähköisesti.
Henkilöstö on hyvinvointavaa, osaavaa ja motivoitunutta.	Kouluttautuminen hallitsemaan lainsäätelyn muutokset.	Lupakäsittelyn ja neuvonnan hallinta.	Viivytyksetön ja sujuva lupakäsittely.

Perustelut

Ennakkoneuvontaa ja ohjausta annetaan toimistotyönä yhtenä päivänä viikossa, maanantaisin.

Vastuhenkilö:

Rakennustarkastaja Asko Kinnunen puh. 044 777 3121

Rakennusvalvonta	TP2017	TP2018	TP 2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Henkilöstömenot, €/asukas	9,33	9,9	11,30	11,83	12,21
Toimintakulut, €/asukas	12,04	14,75	17,34	17,80	18,18
Toimintakate, €/asukas	-3,98	-8,58	-8,33	-8,55	-8,09
Rakennusluvut, kpl	192	155	194	200	200

YMPÄRISTÖNVALVONTA

Ympäristönsuojelu	TA	TA	TA	TS	TS
11.11.2020	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	26	27	30	30	30
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-93	-80	-89	-89	-89
TOIMINTAKATE	-68	-53	-59	-59	-59
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
TULOSLASKELMA	-68	-53	-59	-59	-59

Tehtävä

Lakisääteiset viranomaistehtävät. Luonnon- ja muun ympäristönsuojelun edistäminen siten, että sillä turvataan puhdas ja viihtyisä elinympäristö.

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntäen.	Valvontasuunnitelman toteuttaminen ja valvottavien kohteiden päivittäminen	Päätökset ja valvonnan toteutuma / vuosi	Valvonnan saattaminen ympäristönsuojelulain mukaiseen tilaan.
Henkilöstö on hyvinvointia, osaavaa ja motivoitunutta.	Kouluttautuminen hallitsemaan lainsäätelyn muutokset.	Lupakäsittelyn ja neuvonnan hallinta.	Viivytyksetön ja sujuva lupakäsittely.

Perustelut

Suomussalmen kunnassa olevat luvanvaraiset toiminnot jättävät pienen ekologisen jalanjäljen. Lupamenettely ja rekisteröinti suoritetaan lakisääteisesti ja toimintojen valvonta valvontasuunnitelman mukaisesti. Valvontasuunnitelman käyttöönotolla ja lupakäsittelyn kautta annetuilla määräyksillä ehkäistään ympäristöhaittojen syntymistä ja edistetään monimuotoisen luonnonympäristön säilymistä. Vesistön kunnostushankkeita jatketaan ja tavoitteena on ihmistoiminnan vaikutuksesta muuttuneiden vesistöjen tilan parantaminen.

Vastuhenkilö:

Ympäristötarkastaja Jukka Korhonen puh. 044 384 341

Ympäristövalvonta	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Henkilöstömenot, €/asukas	11,50	9,44	11,02	8,73	10,43
Toimintakulut, €/asukas	13,14	10,71	12,08	10,50	11,86
Toimintakate, €/asukas	-11,28	-6,86	-8,74	-6,94	-7,83
Ympäristöluvut, kpl	3	5	5		
Maa-ainesluvut, kpl	4	4	7		
Maisematyöluvut, kpl		16	9		

6.3.10 Eriytetty vesihuoltolaitos

Kohderahoitteinen

Eriytetty vesihuoltolaitos 11.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	1 105	1 200	1 232	1 232	1 232
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-457	-622	-650	-650	-650
TOIMINTAKATE	648	578	582	582	582
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-440	-448	-459	-459	-459
TULOSLASKELMA	209	130	123	123	123

Vesilaitos 11.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	310	371	385	385	385
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-173	-200	-213	-213	-213
TOIMINTAKATE	137	171	173	173	173
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-131	-137	-148	-148	-148
TULOSLASKELMA	5	34	24	24	24

Viemärlaitos 11.11.2020	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	795	829	847	847	847
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-284	-422	-437	-437	-437
TOIMINTAKATE	511	407	410	410	410
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-308	-312	-311	-311	-311
TULOSLASKELMA	203	95	98	98	98

Tehtävä

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

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Palvelutuotantoa uudistetaan asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti digitaalisuutta hyödyntämällä.	Yhteydenpitoa asiakkaisiin lisätään internetin välityksellä uudella laskutusohjelmalla. Tekstiviestillä tiedottaminen toiminnan häiriöistä. Vesimittareiden etäluenta.	Asiakastyytyväisyys. Tiedonvälityksen nopeus Reaaliaikainen vesimäärämittaus ja laskutus. Tarkemmat vesimittarit lisäävät myytävää vesimäärää.	Tiedonsaanti paranee. Tiedonsaannin nopeutuminen. Arviolaskutukset jäävät pois. Pumpatun vesimäärän ja laskutetun vesimäärän eroa saadaan pienemmäksi.

Päämäärä: Toteutamme kestävästä taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa.	Ennakoiva huolto Verkostojen saneerausta lisätään.	Kustannukset Vuotovesien määrä	Kustannusten nousu enintään yleisen kustannustason nousun suuruisen. Vähenee 10 %

Perustelut

Vesihuoltolaitoksen toiminnan tarkoituksena on laadukkaan veden toimittaminen kuluttajille sekä jätevesien käsitteleminen taloudellisesti. Ennakoivat huollot ja verkostosaneeraukset suunnitellaan siten, että vesikatkoksia on vähän ja nekin ovat lyhyitä. Katkoksista tiedotetaan tekstiviestipalvelun avulla.

Vesihuoltoa kehitetään vuonna 2016 päivitetyn kehittämissuunnitelman mukaan. Vesihuoltolaitoksen toimintaa valvotaan valvontatutkimusohjelman mukaan. Vesi- ja viemäriverkoston saneerausta jatketaan.

Vuonna 2021 aloitetaan kiinteistöjen vesimittareiden vaihto etäluettavaan mittareihin. Mittareiden vaihto on ajoitettu kolmelle vuodelle.

Vastuhenkilö:

Vesihuoltopäällikkö Timo Moilanen puh. 044 567 3458

VESIHUOLTOLAITOS	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Henkilöstömäärä	4	4,5	4	4,5	4,5
Henkilöstömenot, €/asukas	24,57	25,80	6,46	26,99	34,51
Toimintakulut, €/asukas	75,86	77,02	59,19	80,54	89,73
Toimintakate, €/asukas	+ 66,12	+ 69,40	+83,89	+76,37	+75,95

	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	TA2021
Vesijohtoverkoston pituus, km	185	185	185	186	187
Pohjavedenottoa, kpl	12	12	12	12	12
Pumpattu vesimäärä, m ³	371 800	364 705	403 578	361 000	350 000
Laskutettu vesimäärä, m ³	297 600	289 882	270581	289 000	280 000
Viemäriverkoston pituus, km	114	114	115	115	116
Jäteveden puhdistamoja, kpl	3	3	3	3	3
Puhdistettu jätevesimäärä, m ³	607 000	487 568	454 615	540 000	450 000

7.

INVESTOINNIT

7 INVESTOINTIOSA

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
16.12.2020								
		KV 10.12.2019	KV 12.10.2020	KV 15.12.2020				
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	TA	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
2 INVESTOINNIT								
0 MENOT	2 574 301	8 413 000	10 386 000	20 638 000	5 058 000	8 068 000		
5 TULOT	31 432	54 000		7 112 000	5 000	0		
NETTO	2 542 869	8 359 000	10 386 000	13 526 000	5 053 000	8 068 000		
2003 KUNNANHALLITUS								
0 MENOT	151 895	1 080 000	90 000	1 040 000	1 070 000	1 070 000		
5 TULOT	23 444	0	0	0	0	0		
NETTO	128 451	1 080 000	90 000	1 040 000	1 070 000	1 070 000		
2003001 KIIINTEÄ OMAISUUS								
0 MENOT	0	50 000	0	0	50 000	50 000		
5 TULOT	23 444	0	0	0	0	0		
NETTO	-23 444	50 000	0	0	50 000	50 000		
Kiinteistöjen hankinta	0	50 000	50 000	0	50 000	50 000		
Ta-muutos kv 12.10.2020			-50 000					
Kiinteistöjen myynti	20 568	0	0	0	0	0		
Maa- ja vesialueet ostot	0	0	0	0	0	0		
Maa- ja vesialueet myynnit	2 876	0	0	0	0	0		
2003002 TALONRAKENNUS / TILOJEN HANKKIMINEN								
0 MENOT	72 781	1 000 000	80 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
5 TULOT								
NETTO	72 781	1 000 000	80 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
Elinkeinohankkeet ja niitä tukevien tilojen hankkiminen.	72 781	1 000 000	1 000 000	560 000	1 000 000	1 000 000		
- Tulikivi, suunnittelu ja rakentaminen				440 000				valmis 3/2021
Teollisuustilojen hankinta								
Ta-muutos kv 12.10.2020			-920 000					

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
16.12.2020								
		KV 10.12.2019	KV 12.10.2020	KV 15.12.2020				
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	TA	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
2003004 IRTAIN OMAISUUS								
0 MENOT	16 894	20 000	10 000	40 000	10 000	10 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	16 894	20 000	10 000	40 000	10 000	10 000		
	888	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		
Kalusto- ja laitehankinnat (mm. Dynasty 10)								
Internet-sivujen uudistus								
Tiedonohjaussuunnitelma (TOS), uuden tuotantokannan tek.	180	10 000	10 000					
Ta-muutos kv 12.10.2020			-10 000					
Työpalvelukeskus Miilu: painavien tuotteiden pesukone	8 073							
Kunnanhallituksen kokoustilan kalustus	7 753							
Elinvoimapalvelut: CRM-ohjelma				30 000				
2003006 AINEETON KÄYTTÖMAISUUS								
0 MENOT	62 220	10 000	0	0	10 000	10 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	62 220	10 000	0	0	10 000	10 000		
	62 220	10 000	10 000	0	10 000	10 000		
Varaus osakemerkintöihin.								
Ta-muutos kv 12.10.2020			-10 000					
2 040 SIVISTYSLAUTAKUNTA								
0 MENOT	38 800	488 000	118 000	1 168 000	618 000	18 000		
5 TULOT	0	0	0	117 000	0	0		
NETTO	38 800	488 000	118 000	1 051 000	618 000	18 000		
	0							
2040004 IRTAIMISTO								
0 MENOT	38 800	488 000	118 000	1 168 000	618 000	18 000		
5 TULOT	0	0	0	117 000	0	0		
NETTO	38 800	488 000	118 000	1 051 000	618 000	18 000		

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
16.12.2020								
			KV 10.12.2019	KV 12.10.2020	KV 15.12.2020			
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	TA	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
Ruukinkankaan uuden koulun kalustaminen				700 000	600 000			
Liikuntapalvelut								
- Liikuntahallin kalusteet	0	120 000	100 000					
Varhaiskasvatus ; päiväkodin kalusto								
Kianta-Opisto: Alvarin ICT-opetusluokan kalusto	20 800							
Atk-hankinnat; perusop. ja muut atk-hankinnat								
Lukiokoulutus; aloittavien tietokoneet	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000		
Kirjastoauto		350 000	350 000	450 000				
TA-muutos KV 12.10.20			-350 000					
- valtionavustus				117 000				
2050 TEKNINEN LAUTAKUNTA								
0 MENOT	2 242 992	6 375 000	9 806 500	18 050 000	2 990 000	6 600 000		
5 TULOT	7 988	0	0	6 995 000	5 000	0		
NETTO	2 235 004	6 375 000	9 806 500	11 055 000	2 985 000	6 600 000		
2050002 TALONRAKENNUS								
0 MENOT	1 735 418	5 845 000	9 334 500	16 765 000	2 275 000	6 420 000		
5 TULOT	0	0	0	6 400 000	0	0		
NETTO	1 735 418	5 845 000	9 334 500	10 365 000	2 275 000	6 420 000		
Tulot: Liikuntahallin peruskorjaus, haettava valtionav. 30 %	0							
Tekninen	1 735 418	5 845 000	9 334 500	16 765 000	2 275 000	6 420 000		
Asuntojen kunnostus TA-muutos KV 12.10.20	32 909	60 000	55 000	60 000	60 000	60 000		
Taivalalasen pk (Taivalkehto)	20 424							
- Katokset (aurinkosuojat) TA-muutos KV 12.10.20		50 000	40 000					valmis 9/2020
Karhulanvaaran koulu								
- IV-muutos	7 029							
Rakennusautomaation päivittäminen TA-muutos KV 12.10.20		65 000	45 000	65 000	65 000			
Alvari								
- Alvarin piha-alueen pk	2 326							
- Tiivistyskunnostus	0							
Terveyskeskus								
- kunnostus/ suunnittelun aloittaminen	153 224	250 000	250 000					
- suunnittelu ja rakentaminen				150 000	200 000	6 000 000		valmis 2024
Ta-muutos KV 12.10.2020			-250 000					

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
16.12.2020								
		KV 10.12.2019	KV 12.10.2020	KV 15.12.2020				
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	TA	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
Liikuntahallin peruskorjaus	821 199	420 000	683 500					valmis 4/2020
Voimakatu 3 pienteollisuustilan kunnostus	19 259							
Kesäteatteri								
- Mutterikahvion katon uusiminen ja katsomon lautalisäys	7 808							
Haverinen, peruskorjaus		45 000	6 000					valmis 7/2020
Tulevaisuuden koulu (v. 2019 tot.arvio 200 000)	134 239	4 500 000	4 500 000	8 600 000	600 000		17 200 000	valmis 4/2022
Ta-muutos KV 12.10.2020			3 800 000					
Miilun ulkovarasto	63 694							
Virastotalo	30 621							
- Tornikadun ikkunoiden uusinta				150 000	150 000			
- Vesikaton uusiminen				300 000	300 000	200 000	800 000	2 023
- Tornikadun puoleisen siiven viemärisaneeraus				500 000				
- Ääneneristyslevyjien vaihto		80 000	45 000					
- Liikuntasalujen uusiminen		30 000	10 000					
- Valtuustosalin sähköistys	44 940							
- pyöräkatos ja piha-alueen kunnostus				10 000	50 000		60 000	
Nuorisotila, Särkkä 1 piha-alueen kunnostaminen		15 000	10 000					
Kylpylän huoltokorjaus	11 778	50 000	40 000					
Sumetek								
- Valaistuksen uusiminen	6 425							
Kiinteistöjen kattoremontit (TA-muutos KV 12.10.20)	0	120 000	30 000	120 000	120 000	120 000		
Lukitusten uusiminen (TA-muutos KV 12.10.20)	0	20 000	60 000	40 000	30 000	40 000		
Roskakatokset	19 086							
Pitämän päiväkodin sisäremontti	198 682							
- IV ja lämmönvaihdin saneeraus (TA-muutos KV 12.10.20)		140 000	10 000	300 000				
Paloaseman kalustohallin toimisto	155 815							
Tykkiniementie 7 ja Vuokin kylätalo (lämmitysjärj. saneeraus)	5 960							
Jaloniemitalo -muutosten suunnittelu								
- muutosten suunnittelu				50 000				
- muutostöiden toteuttaminen					500 000			
Ammattikoulun työhallin katon uusiminen					200 000			
Uimarannan vaatteidenvaihtotila (6 kpl)				20 000				

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
16.12.2020								
			KV 10.12.2019	KV 12.10.2020	KV 15.12.2020			
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	TA	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
Kemet - suunnittelu								
Kemet -rakentaminen				6 400 000				valmis 12/2021
Kemet - vahingonkorvaukset (tulot)				6 400 000				
2050003 JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS								
0 MENOT	402 578	500 000	433 000	1 235 000	595 000	180 000		
5 TULOT	0	0	0	595 000	5 000	0		
NETTO	402 578	500 000	433 000	640 000	590 000	180 000		
2050003010 KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN								
0 MENOT	279 564	415 000	377 000	1 085 000	415 000	0		
5 TULOT				595 000	5 000			
NETTO	279 564	415 000	377 000	490 000	410 000	0		
Ta-muutos kv 12.10.2020								
- Kaavateiden rakentaminen ja kunnostaminen, Tekninen lautakunta päättää kohteet	267 764	400 000	375 000	380 000	400 000			
- kevyen liikenteen väylä				70 000				
- Silta Emäjoen yli, suunnittelumääräraha	11 800	15 000	2 000	30 000				
- Silta Emäjoen yli, rakentaminen				605 000	10 000			
- avustus				595 000	5 000			
2050003020 TIEVALAISTUKSEN RAKENTAMINEN								
0 MENOT	111 133	40 000	40 000	80 000	100 000	100 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	111 133	40 000	40 000	80 000	100 000	100 000		
* peruskorjaukset ja täydennykset	111 133							
2050003030 PUISTOT, TORIT JA LEIKKIKENTÄT								
0 MENOT	4 965	35 000	10 000	50 000	50 000	50 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	4 965	35 000	10 000	50 000	50 000	50 000		
Ta-muutos kv 12.10.2020								
Josta: Ukrainalaisen muistomerkin pysäköintialue		5 000	5 000					

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
16.12.2020								
			KV 10.12.2019	KV 12.10.2020	KV 15.12.2020			
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	TA	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
2050003035 VESIRAKENTEET								
0 MENOT	0	0	0	0	30 000	30 000		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	0	0	0	0	30 000	30 000		
2050030050 LIIKUNTAPAIKAT								
0 MENOT	6 916	10 000	6 000	20 000	0	0		
5 TULOT	7 988	0	0	0	0	0		
NETTO	-1 072	10 000	6 000	20 000	0	0		
Ta-muutos kv 12.10.2020								
Kirkkopuiston tekonurmikenttä								
Pitämään hiekkatekonurmi								
Frisbeegolfrata								
Skeittiramppi	3 751							
Jääkiekkokaukalon reunat								
Jalonuoman kehityshanke (kunnan osuus 25 %, 10 000 €)	0							
Josta: Ulkoilureitti taajamaan	3 165	5 000	6 000					
2050004 IRTAIN OMAISUUS								
0 MENOT	104 996	30 000	39 000	50 000	120 000	0		
5 TULOT	0	0	0	0	0	0		
NETTO	104 996	30 000	39 000	50 000	120 000	0		
- Tielana (hyvyitys vanhasta 8000 €)	26 921							
- Tieliikennekäyttöinen mönkijä ja peräkärri	17 083							
- Traktorikaivuri (käytetty, vanhasta hyvitys)	45 000							
- Keräävä ruohonleikkuri x 2		20 000	24 500	50 000				
- Kalusto, ruokapalvelut, yhdistelmäuuni/liesi					50 000			
- Kalusto, siivouspalvelut, siivouskoneet	9 992	10 000	14 500		70 000			
- Sähköiset palvelut (projektin hallinta, pienhankinta)	6 000							

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
16.12.2020			KV 10.12.2019	KV 12.10.2020	KV 15.12.2020			
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	TA	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
2090 ERIYTETTY VESIHUOLTOLAITOS								
0 MENOT	140 614	470 000	371 500	380 000	380 000	380 000		
5 TULOT	0	54 000	0	0	0	0		
NETTO	140 614	416 000	371 500	380 000	380 000	380 000		
Ta-muutos kv 12.10.2020								
2090010 VESILAITOS								
0 MENOT	86 737	265 000	231 000	230 000	230 000	230 000		
5 TULOT	0	27 000	0	0	0	0		
NETTO	86 737	238 000	231 000	230 000	230 000	230 000		
Tulot: Hossan verkoston rakentamiskorvauksia								
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	3 643	20 000	10 000	20 000	20 000	20 000		
- Verkostojen peruskorjaus	49 707	80 000	44 000	80 000	80 000	80 000		
- Vesitornin katon peruskorjaus								
- Hossan verkoston laajennus, kulut	1 680	55 000	42 000					
- Hossan verkoston laajennus, tulot 27 000 €								
- Nuottamiehenkujan vesijohto	12 149							
- Kirkonkylän paineenkorotuslaitoksen peruskorjaus	19 558							
- Kirkonkylän alavesiaseman rakentaminen		110 000	135 000					
- Etäluettavat vesimittarit				130 000	130 000	130 000		
2090020 VIEMÄRILAITOS								
0 MENOT	53 877	205 000	140 500	150 000	150 000	150 000		
5 TULOT	0	27 000	0	0	0	0		
NETTO	53 877	178 000	140 500	150 000	150 000	150 000		
Tulot: Hossan verkoston rakentamiskorvauksia								
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	0	30 000	25 000	50 000	50 000	50 000		
- Verkostojen peruskorjaus	37 391	100 000	62 000	100 000	100 000	100 000		
- Uusi auto ja nosturi (hyvitys vanhasta 10 000 €)								
- Hossan verkoston laajennus, kulut	4 068	55 000	40 000					
- Hossan verkoston laajennus, tulot 27 000 €								
- Nuottamiehenkujan viemärijohto	12 418							
- Hossan ja Juntusrannan puhdistamoiden automatiikan laajennus		20 000	13 500					

8. KONSERNI

8 KONSERNI

8.1. Konsernirakenne

Tytäryhteisöt:

omistusosuus

31.12.2019

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt 31.12.2019

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

Kuntayhtymät:

Kainuun sote -kuntayhtymä ilman työterveyshuoltoa	12,84 %	1 654 730,66
Kainuun Jätehuollon kuntayhtymä	12,40 %	111 133,00
Kainuun liitto -kuntayhtymä	11,90 %	58 039,57

Osakeyhtiöt:

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

Konsernin merkittävin osa koostuu Suomussalmen kunnan omistamista aravavuokrataloista, joista suurin on Kiinteistö Oy Suomussalmen Vuokratalot. Vuokrataloyhtiössä on yhteensä 453 asuntoa, joiden pinta-ala on yhteensä 24 564,58 asm².

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

8.2. Konsernin tavoitteet

Tehtävä

Asuntoja eri-ikäisille kaikissa elämäntilanteissa

Päämäärä: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Tyytyväiset asiakkaat	Asuntojen ja ympäristön kunnossapito asukastoimikunta	Asukaskysely	Hyvä asukastyytyväisyys Toimiva asukastoimikunta
Palvelujen hyvä saataavuus	Henkilöstön riittävyys ja osaaminen	Henkilöstön sairaspöytäsaolot asukaskysely	Hyvät palvelut ja tyytyväinen henkilökunta

Päämäärä: Toteutamme kestäväää taloudenpitoa			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Asuntojen peruskorjauksista huolehtiminen	Korjaussuunnitelma	Eurot/korjaukset	Kysynnän ja tarjonnan kohtaaminen
Käyttöasteen parantaminen	Kilpailukykyiset asunnot asuntokannan suhteuttaminen kysyntää vastaavaksi	Käyttöaste %	Käyttöaste yli 85 %
Maksuvalmius	Kassaseuranta	Kassan riittävyys pv	70 pv
Vuokrasaatavat	Tehokas perintä	Vuokrasaatavat liikevaihdosta	Vuokrasaatavat < 2 % liikevaihdosta
Kannattavuus Vakavaraisuus	Järkevä taloudenpito	Tilinpäätös lainat/ asuntoneliö	Sijoitetun pääoman tuotto 1 % Omavaraisuusaste 30 %

Perustelut/Toiminta

Vuokralojen hallitus ja työntekijät osallistuvat tarpeellisiin koulutuksiin. Tehdään yhteistyötä muiden Kainuun vuokralojen kanssa.

Vastuhenkilö:

Toimitusjohtaja Leena Kela puh. 044 777 4000

Talous 2021		21.10.2020				
KIINTEISTÖ OY SUOMUSSALMEN VUOKRATALOT		TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tuloslaskelma	Vuokraustoimen liikevaihto	2 350 897	2 337 913	2 330 705	2 330 705	2 330 705
	Muut kiinteistön tuotot	102 579	45 400	43 300	43 300	43 300
	Liikevaihto yhteensä	2 453 476	2 383 313	2 374 005	2 374 005	2 374 005
	Henkilöstökulut	-167 039	-163 260	-225 680	-210 000	-210 000
	Poistot	-648 677	-313 354	-297 640	-284 321	-271 888
	Muut kulut	-1 848 214	-1 702 973	-1 632 057	-1 532 057	-1 532 057
	Liikevoitto	-210 454	203 726	218 628	347 627	360 060
	Rahoitustuotot	3 066	4 020	2 000	2 000	2 000
	Rahoituskulut	-7 018	-17 113	-11 666	-7 630	-3 707
	Varausten lisäys/vähenn.	-34 050	-190 633	-208 962	-341 997	-358 353
	Tilikauden tulos	-248 456	0	0	0	0
Tase Vastaavaa	Pysyvät vastaavat	8 162 592	7 849 238	7 551 598	7 267 277	6 995 389
	Vaihtuvat vastaavat					
	Vuokrasaamiset	15 681	20 000	20 000	20 000	20 000
	Muut saamiset	65 045	20 000	20 000	20 000	20 000
	Rahat ja pa saam.	618 428	441 611	262 467	235 567	174 444
		8 861 746	8 330 849	7 854 065	7 542 844	7 209 833
Vastattavaa	Omapääoma	1 006 768	1 006 768	1 006 768	1 006 768	1 006 768
	Vapaaeht. varaukset	3 839 480	4 030 113	4 239 075	4 581 072	4 939 425
	Vieras pääoma pitkäaik.	2 952 308	2 266 562	1 613 344	921 982	866 864
	Vieras pääoma lyhytaik.	1 063 190	1 027 406	994 878	1 033 022	396 776
		8 861 746	8 330 849	7 854 065	7 542 844	7 209 833
Käyttöomaisuus ja sijoit.	Arvo 1.1.	9 073 098	8 162 592	7 849 238	7 551 598	7 267 277
	Lisäykset/vähenn.	-8 580	0	0	0	0
	Myyntitappiot	-253 249				
	Poistot evl	-351 110	-313 354	-297 640	-284 321	-271 888
	Arvon alentumiset	-297 567				
	Arvo 31.12.	8 162 592	7 849 238	7 551 598	7 267 277	6 995 389
	Lainojen lyhennykset	761 453	721 530	685 746	653 218	691 362
	Lainanlyhennysten ja poistojen erotus	410 343	408 176	388 106	368 897	419 474
Tunnusluvut						
	Käyttöaste %	83,32	83,3	85	85	85
	Keskineliövuokra eur	8,81	8,81	8,80	8,80	8,80
	Lainat eur/asm ²	150	120	92	65	37
	Maksuvalmius, QR	0,7	1	1	1	1
	Omavaraisuusaste	50,5	36	36	36	36
	Henkilöstön määrä	3,0	3,0	4,5	4,0	4,0
	Hlöstökulut eur/hlö	53 643	54 420	50 151	52 500	52 500
	Asuntoja yhteensä 460 kpl	Pinta-ala asm ²	24 940,5	v.2019		
	Asuntoja yhteensä 453 kpl	Pinta-ala asm ²	24 564,58	v.2020		
	Asuntoja yhteensä 453 kpl	Pinta-ala asm ²	24 564,58	v.2021		
Suomussalmi 21.10.2020						
	Leena Kela					

Talous 2021			21.10.2020				
Asunto Oy Suomussalmen Hirvikangas							
Säröskuja 1							
			TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tuloslaskelma	Kiinteistön hoito/pääomatuotot		79 441	80 478	80 478	80 478	80 478
	Kiinteistön pääomamenot		-45 874	-46 164	-46 487	-22 284	0
	Kiinteistön hoitokulut		-40 324	-34 314	-33 991	-58 194	-80 478
	Hoitokate		-6 757	0	0	0	0
	Poistot		0	0	0	0	0
	Rahoituskulut/tuotot		0	0	0	0	0
	Tilikauden tulos		-6 757	0	0	0	0
Kiinteistön pääomatuotot sisältyvät yhtiön asukkailta perimiin vuokriin ja ne kattavat kunnan yhtiöltä perimät Valtiokonttorin lainan hoitokulut.							
	Oma pääoma		618 030	618 030	618 030	618 030	618 030
	La vieraspääoma		21 059	21 000	21 000	21 000	21 000
			639 089	639 030	639 030	639 030	639 030
Käyttöomaisuus ja sijoitukset	Arvo 1.1.		613 195	613 195	613 195	613 195	613 195
	Lisäys/vähennys		0	0	0	0	0
	Poistot		0	0	0	0	0
	Arvo 31.12.		613 195	613 195	613 195	613 195	613 195
Tunnusluvut	Vuokra	1.1.-29.2.20	10,00 eur/asm	1.1.-28.2.21	10,00 eur/asm²		
		1.3.-31.12.20	10,00 eur/asm	1.3.-31.12.21	10,00 eur/asm²		
	Käyttöaste %		100	100	100	100	100
Asuntoja yhteensä 10 kpl				Pinta-ala 620 asm²			
Lainat 31.12.2020 Suomussalmen kunta				68 463 eur			
				110,42 eur/asm²			
Lainat: Suomussalmen kunnan taseessa oleva Valtiokonttorin laina, joka on myönnetty Suomussalmen kunnalle tämän yhtiön osakkeiden ostamista varten. Lainan hoitokulut sisältyvät asukkaiden vuokriin. Lainaa jäljellä 68 463 eur 31.12.20.							
Suomussalmi 21.10.2020							
Leena Kela							

Talous 2021		21.10.2020				
Asunto Oy Suomussalmen Kuntopolku Pitämäkatu 1		TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	Kiinteistön tuotot	40 151	42 093	48 293	42 093	42 093
	Kiinteistön hoitokulut	-35 674	-42 093	-54 717	-42 093	-42 093
	Hoitokate	4 477	0	-6 424	0	0
	Poistot	-994	0	0	0	0
	Rahoitustuotot	0	0	0	0	0
	Tilikauden tulos	3 483	0	-6 424	0	0
	Omapääoma	808 797	808 797	802 373	802 373	802 373
	La vieraspääoma	2 230	2 500	2 500	2 500	2 500
	Käyttöomaisuus ja sijoitukset Arvo 1.1.	787 716	786 722	786 722	786 722	786 722
	Poistot	-994	0	0	0	0
	Arvo 31.12.	786 722	786 722	786 722	786 722	786 722
Tunnusluvut	Vastike 1.1.-29.2.20	0,28 €/osake		1.1.-28.2.21	0,29 €/osake	
	1.3.-31.12.20	0,29 €/osake		1.3.-31.12.21	0,35 €/osake	
	Käyttöaste %	100	100	100	100	100
	Asuntoja yhteensä 10 kpl		Pinta-ala	763 asm²		
	Asunnot Suomussalmen kunta 7 kpl		Pinta-ala	545 asm²		
	Lainat 31.12.2020 Suomussalmen kunta		60 204 eur			
			110,47 eur/asm ²			
	Lainat: Suomussalmen kunnan taseessa oleva Valtiokonttorin laina, joka on myönnetty Suomussalmen kunnalle tämän yhtiön osakkeiden ostamista varten. Lainaa jäljellä 60 204 eur 31.12.2020.					
	Suomussalmi 21.10.2020					
	Leena Kela					

Talous 2021		21.10.2020				
Asunto Oy Suomussalmen Ämmäntaival						
Jäniksenpolku 22						
		TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	Kiinteistön hoito/pääomatuc	45 103	45 622	45 363	45 363	45 363
	Kiinteistön pääomamenot	-22 442	-22 583	-22 742	-14 660	0
	Kiinteistön hoitokulut	-24 712	-23 039	-22 621	-30 703	-45 363
	Hoitokate	-2 051	0	0	0	0
	Poistot	0	0	0	0	0
	Rahoitustuotot	0	0	0	0	0
	Tilikauden tulos	-2 051	0	0	0	0
Kiinteistön pääomatuetot sisältyvät yhtiön asukkailta perimiin vuokriin ja ne kattavat kunnan yhtiöltä perimät Valtiokonttorin lainan hoitokulut.						
	Omapääoma	402 050	402 050	402 050	402 050	402 050
	La vieraspääoma	12 172	11 000	11 000	11 000	11 000
Käyttöomaisuus ja sijoitukset	Arvo 1.1.	386 193	386 193	386 193	386 193	386 193
	Poistot	0	0	0	0	0
	Arvo 31.12.	386 193	386 193	386 193	386 193	386 193
Tunnusluvut	Käyttöaste %	100	100	100	100	100
	Vuokra 1.1.-29.2.20	9,64 eur/asm²	1.1.-28.2.21	9,64 eur/asm²		
	1.3.-31.12.20	9,64 eur/asm²	1.3.-31.12.21	9,64 eur/asm²		
Asuntoja yhteensä 6 kpl	Pinta-ala	362 asm²				
Lainat 31.12.2020 Suomussalmen kunta		37 183 eur				
		102,72 eur/asm²				
Laina: Suomussalmen kunnan taseessa oleva Valtiokonttorin laina, joka on myönnetty Suomussalmen kunnalle tämän yhtiön osakkeiden ostamista varten. Lainan hoitokulut sisältyvät asukkaiden vuokriin. Lainaa jäljellä 37 183 eur 31.12.2020.						
Suomussalmi 21.10.2020						
Leena Kela						

Talous 2021		21.10.2020				
Asunto Oy Suomussalmen Marjakangas Säröskuja 2		TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	Kiinteistön tuotot	79 957	81 326	80 639	80 639	80 639
	Kiinteistön hoitokulut	-38 061	-36 252	-35 250	-35 250	-35 250
	Hoitokate	41 896	45 074	45 389	45 389	45 389
	Poistot	-15 094	-14 403	-13 761	-13 162	-12 599
	Rahoitustuotot	0	0	0	0	0
	Rahoituskulut	-1 669	-1 513	-1 277	-1 037	-800
	Varausten muutos	-25 130	-29 158	-30 351	-31 190	-31 990
	Tilikauden tulos	3	0	0	0	0
	Omapääoma	8 484	8 484	8 484	8 484	8 484
	Vapaaeht.varaukset	126 490	155 648	185 999	217 189	249 179
	Vieraspääoma	316 027	272 830	219 399	174 873	130 246
Käyttöomaisuus ja sijoitukset	Arvo 1.1.	389 547	374 453	360 050	346 289	333 127
	Poistot	-15 094	-14 403	-13 761	-13 162	-12 599
	Arvo 31.12.	374 453	360 050	346 289	333 127	320 528
Tunnusluvut	Käyttöaste %	100	100	100	100	100
	Vuokra	1.1.-29.2.20 9,22 eur/asm²	1.1.-28.2.21 9,22 eur/asm²			
		1.3.-31.12.20 9,22 eur/asm²	1.3.-31.12.21 9,22 eur/asm²			
Asuntoja yhteensä 14 kpl	Pinta-ala	670,5 asm²				
Lainat 31.12.2020	Valtiokonttori	247 534 eur				
	Suomussalmen kunta	15 977 eur			393,01 eur/asm²	
Suomussalmi 21.10.2020	Leena Kela					

Suomussalmen Energia Oy**Tehtävä**

Suomussalmen Energia Oy:n tehtävänä on tuottaa kaukolämpöenergiaa kestäväällä tavalla kilpailukykyiseen hintaan.

PÄÄMÄÄRÄ: Toteutamme kestäväää taloudenpitoa tarkoituksenmukaisesti investoiden			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Menot ja tulot ovat tasapainossa ja ennakoitavissa	Taloutta hoidetaan kestäväällä tavalla	Talousarvio ja yhtiön tulos	Tulos talousarvion mukainen
Elinvoimaa tukevat, tuottavat investoinnit	Verkoston ylläpitoinvestoinnit	Verkostovaurioiden määrä	Enintään kolme Verkotohäiriötä vuodessa

PÄÄMÄÄRÄ: Suomussalmella arki sujuu turvallisesti ja mutkattomasti			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Uudistamme asiakaslähteisesti ja kustannustehokkaasti.	Toimintamme tiedottamisen parantaminen Nettisivujen päivittäminen ja investoiminen	Asiakastyytyväisyys Tiedonvälityksen nopeus	Ei reklamaatioita Tieto on asiakkailta alle tunnissa häiriön paikallistamisesta.
Kaikella toiminnallamme on tarkoitus	Toimintamme on joustavaa, tehokasta ja osaamme resursoida sen oikein.	Tuotannon ja talouden mittarit	Toimintamme on mittoitavissa ja tähtää jatkuvaan parantamiseen
Tuottamamme energia on tuotettu uusiutuvilla energiamuodoilla	Bio-energia on tukijal-kamme	Päästöt	Pystymme tuottamaan energiamme uusiutuvista energiamuodoista

PÄÄMÄÄRÄ: Ketään ei jätetä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Tavoitetaso
Teemme työmme turvalisesti, yhdessä tehden	Turvallisuusajattelun lisääminen ja turvallisuus koulutus	Sairauspoissaolojen määrä ja läheltä piti tilanteiden raportointi	0-työtapaturmaa
Sairauspoissaolojen pienentäminen	Henkilökohtaisten suojaimien käyttö	Tuotannon talouden ja turvallisuuden mittarit	Vakiintuneet turvallisuuskäytännöt
Etsimme rohkeasti tapoja tehdä asioita paremmin	Uusien tapojen, ideoiden ja työvälineiden rohkeaa etsiminen	Talouden, tuotannon ja hyvinvoinnin mittarit	Löydämme parhaat ja tehokkaimmat tavat tehdä töitä

Perustelut/Toiminta

Kaukolämpöverkostoa saneerataan ja täydennetään tarpeen mukaan.

Tuhka hyötykäytetään.

Kuntoarvion tekeminen runkolinjaan Siikaranta – Kuntakeskus.

Kaukolämpöverkko kartoitetaan ja digitalisoidaan.

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

Nettisivut päivitetään vuoden 2021 aikana.

Jatketaan päästökaupan piirissä.

Investoidaan verkoston kunnostukseen

- lämpökeskukset 3 kpl (Pitämä, Ristee ja Siikaranta), lämpöteho yhteensä 38,7 MW
- rakennettua lämpöverkkoa 25,1 km
- lämmitettävien rakennusten tilavuus 1.000.000 m³, myyty lämpömäärä n. 44 GWh/vuosi

Kaukolämpösopimukset kpl

2017	2018	2019	2020	2021
312	312	312	312	313

Vastuuhenkilöt:

Toimitusjohtaja Antti Westersund puh. 044 028 4001

Käyttöpäällikkö Timo Nissinen puh 040 688 4560

	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021
Henkilöstömäärä	4,5	5	6	6

Talous 2021		21.10.2020				
SUOMUSSALMEN ENERGIA OY						
		TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tuloslaskelma	Liikevaihto	2 846 955	2 755 590	2 888 090	2 888 090	2 888 090
	Liiketoiminnan muut tuotot	630	500	500	500	500
	Ostot	-1 393 716	-1 512 500	-1 751 290	-1 751 290	-1 751 290
	Ulkopuoliset palvelut	-46 434	0	0	0	0
	Henkilöstökulut	-276 022	-321 310	-309 310	-309 310	-309 310
	Poistot	-583 848	-605 049	-565 374	-521 724	-508 618
	Liiketoiminnan muut kulut	-152 485	-151 530	-161 180	-161 180	-161 180
	Liikevoitto	395 080	165 701	101 436	145 086	158 192
	Rahoitustuotot	536	600	600	600	600
	Rahoituskulut	-41 657	-32 355	-24 123	-24 163	-23 210
	Poistoeron muutos	-128 246	-58 090	-77 913	-121 523	-135 582
	Tulovero	0	0	0	0	0
	Tilikauden tulos	225 713	75 856	0	0	0
Tase Vastaavaa	Pysyvät vastaavat	7 587 727	7 082 678	6 617 304	6 245 580	5 836 962
	Vaihtuvat vastaavat					
	Myntisaamiset	272 781	280 000	280 000	280 000	280 000
	Saamiset konserni	286 892	300 000	300 000	300 000	300 000
	Muut saamiset	3 259	20 000	20 000	20 000	20 000
	Rahat ja pa saam.	353 104	697 160	945 907	1 116 741	1 308 528
		8 503 763	8 379 838	8 163 211	7 962 321	7 745 490
Vastattavaa	Oma pääoma	4 743 959	4 719 815	4 619 815	4 519 815	4 419 815
	Kertynyt poistoero	665 108	723 198	801 111	922 634	1 058 216
	Vieras pääoma pa konserni	819 065	819 065	746 938	696 938	646 938
	Vieras pääoma pa muut	1 740 174	1 567 760	1 395 347	1 222 934	1 020 521
	Vieras pääoma lyhytaik.	535 457	550 000	600 000	600 000	600 000
		8 503 763	8 379 838	8 163 211	7 962 321	7 745 490
Käyttöomaisuus	Arvo 1.1.	7 696 041	7 587 727	7 082 678	6 617 304	6 245 580
Lisäykset		475 534	100 000	100 000	150 000	100 000
Poistot		-583 848	-605 049	-565 374	-521 724	-508 618
	Arvo 31.12.	7 587 727	7 082 678	6 617 304	6 245 580	5 836 962
Suomussalmi 21.10.2020						
Antti Westersund						

Investoinnit vuosille 2021-2023					
Suomussalmen Energia Oy					
	2021	2022	2023	Yhteensä	Huom
Verkoston täydennys ja peruskorjaus	100 000	100 000	100 000	300 000	
Pakettiauto		50 000		50 000	
Yhteensä	100 000	150 000	100 000	350 000	

9.

LIITTEET

9 LIITTEET

1. Valtionosuudet, v. 2021:

25.1.2021, Kuntaliitto / Mikko Mehtonen

KUNNAN VALTIONOSUUSRAHOITUS 2021			
Taulukon täyttöohje:			
	Valitse, syötä tai tarkista sinisten kenttien tiedot		
	Tiedot siirtyvät automaattisesti työkirjan muista taulukoista keltaisiin kenttiin. Tarkista tiedot.		
Lisätiedot: Suomen Kuntaliitto / Mikko Mehtonen, p. 050-592 8986			
Kunta:	Suomussalmi	Klikkaa solu aktiiviseksi ja valitse kunta alavasetovalikosta	
Asukasluku 31.12.2019:	7 727		
YHTEENVETO			
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)		euroa	euroa/asukas
Ikärakenne		28 949 534	3 747
Sairastavuus		13 760 032	1 781
Muut laskennalliset kustannukset		5 583 121	723
Kunnan laskennalliset kustannukset yhteensä		48 292 686	6 250
Kunnan omarahojusosuus laskennallisesta kustannuksesta	-3 747 €/asukas	-28 955 310	-3 747
Valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta		19 337 377	2 503
Lisäosat		3 748 992	485
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset yhteensä		-59 043	-8
- mistä kunnan rahoitus Kelan myöntämän perustoimeentulotuen menoihin		-216 551	-28
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta		23 027 326	2 980
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+tasauslisä/-tasausvähennys)		6 293 512	814
1. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)		29 320 838	3 795
2. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet			
Vuoden 2021 rahoitus		-223 396	-29
Mistä			
- kunnan omarahojusosuus lukiokoulutukseen	-86 €/asukas	-665 962	
- kunnan omarahojusosuus ammatilliseen koulutukseen	-182 €/asukas	-1 406 068	
- positiiviset erät (esim. lukiorahoitus, vammaiskorotukset, opistot, taidelaitokset, apip)		27 539	
Kunnan valtionosuusrahoitus 2021		29 097 442	3 766
HUOM! Uusi momentti 28.90.35 Verotulomenetysten korvaus			
- verotulomenetysten korvaukset vuosina 2010-2021		4 536 717	587
Kunnan valtionosuus ja verotulomen. korvaukset 2021		33 634 159	4 353
Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset			
Kotikuntakorvausmenot (-)		-133 437	
Kotikuntakorvaustulot (+)		155 060	
Kotikuntakorvaukset, netto		21 623	
Kunnan valtionosuus, verotulomen. korvaus ja kotikuntakorvaukset 2021		33 655 782	4 356
	maksatus	2 804 648	€/kuukausi

2. Eriytetty vesihuoltolaitos

TULOSLASKELMA ERIYTETTY VESIHUOLTOLAITOS, ULKOISET JA SISÄISET					
euroa	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA 2022	TA 2023
Liikevaihto	1 105 436	1 167 658	1 141 836	1 141 836	1 141 836
Varastojen lisäys+ tai vähennys - Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot	0	32 200	90 000	90 000	90 000
	1 105 436	1 199 858	1 231 836	1 231 836	1 231 836
Materiaalit ja palvelut					
Aineet ja tarvikkeet	-199 526	-237 959	-240 500	-240 500	-240 500
Ostot tilikauden aikana	-199 526	-237 959	-240 500	-240 500	-240 500
Varastojen lisäys+ vähennys-	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-201 294	-176 100	-172 880	-172 880	-172 880
Henkilöstökulut	-49 909	-204 329	-232 199	-232 199	-232 199
Palkat ja palkkiot	-34 275	-161 880	-185 832	-185 832	-185 832
Henkilösivukulut	-15 633	-42 449	-46 367	-46 367	-46 367
Eläkekulut	-25 891	-36 751	-39 900	-39 900	-39 900
Muut henk.sivukulut	10 258	-5 698	-6 467	-6 467	-6 467
Poistot ja arvonalentumiset	-439 587	-448 476	-459 316	-459 316	-459 316
Suunnitelman mukaiset poistot	-439 587	-448 476	-460 498	-460 498	-460 498
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-6 564	-3 380	-4 015	-4 015	-4 015
Kulut yhteensä	-896 879	-1 070 244	-1 108 910	-1 108 910	-1 108 910
Liikelylijäämä	208 556	129 614	122 926	122 926	122 926
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Korkokulut	0	0	0	0	0
Korvaus jäännöspääomasta	-12 381	-12 381	-10 244	-10 244	-10 244
Muut rahoituskulut					
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	196 176	117 233	112 682	112 682	112 682
Satunnaiset tuotot ja -kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Ylijäämä ennen varauksia	196 176	117 233	112 682	112 682	112 682
Poistoeron lisäys - tai vähennys + Varausten lisäys- tai vähennys +					
Tilikauden yli-/alijäämä	196 176	117 233	112 682	112 682	112 682

Korvaus jäännöspääomasta määräytyy seuraavasti:**Korkoperuste Ta 2020; 12 kk:n euribor + 0,5 %, tarkastelupäivä ta-vuotta ed. vuoden kesäkuun viimeinen päivä.**

	TA 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
jäännöspääoma ed. vuoden tp	2 476 125,22	2 476 125,22	2 048 752,89	2 048 752,89	2 048 752,89
korkoprosentti	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
korko	12 381	12 381	10 244	10 244	10 244
Korkomarginaali	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %
12 kk:n euribor 30.6. TA-vuotta					
edeltävä kesäkuu	-0,181 %	-0,214 %	-0,225 %	-0,225 %	-0,225 %
Kokonaiskorkoprosentti	0,319 %	0,286 %	0,275 %	0,275 %	0,275 %

VESILAITOKSEN INVESTOINNIT

Suomussalmi								
Taloussuunnitelma 2021 - 2023								
20.10.2020								
KV 10.12.2019 KV 12.10.2020								
Investoinnit	TP	TA	TA-MUUTOS	Esitys	Arvio	Arvio	Kokonais-	Arvioitu
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	kustannusarvio	valmistuminen
2090 ERIYTETTY VESIHUOLTOLAITOS								
0 MENOT	140 614	470 000	371 500	380 000	380 000	380 000		
5 TULOT	0	54 000	0	0	0	0		
NETTO	140 614	416 000	371 500	380 000	380 000	380 000		
Ta-muutos kv 12.10.2020								
2090010 VESILAITOS								
0 MENOT	86 737	265 000	231 000	230 000	230 000	230 000		
5 TULOT	0	27 000	0	0	0	0		
NETTO	86 737	238 000	231 000	230 000	230 000	230 000		
Tulot: Hossan verkoston rakentamiskorvauksia								
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	3 643	20 000	10 000	20 000	20 000	20 000		
- Verkostojen peruskorjaus	49 707	80 000	44 000	80 000	80 000	80 000		
- Vesitomim katon peruskorjaus								
- Hossan verkoston laajennus, kulut	1 680	55 000	42 000					
- Hossan verkoston laajennus, tulot 27 000 €								
- Nuottamiehenkujan vesijohto	12 149							
- Kirkonkylän paineenkorotuslaitoksen peruskorjaus	19 558							
- Kirkonkylän alavesiaseman rakentaminen		110 000	135 000					
- Etäluettavat vesimittarit				130 000	130 000	130 000		
2090020 VIEMÄRILAITOS								
0 MENOT	53 877	205 000	140 500	150 000	150 000	150 000		
5 TULOT	0	27 000	0	0	0	0		
NETTO	53 877	178 000	140 500	150 000	150 000	150 000		
Tulot: Hossan verkoston rakentamiskorvauksia								
- Tonttiliittymät ja pienkohteet	0	30 000	25 000	50 000	50 000	50 000		
- Verkostojen peruskorjaus	37 391	100 000	62 000	100 000	100 000	100 000		
- Uusi auto ja nosturi (hyvitys vanhasta 10 000 €)								
- Hossan verkoston laajennus, kulut	4 068	55 000	40 000					
- Hossan verkoston laajennus, tulot 27 000 €								
- Nuottamiehenkujan viemärijohto	12 418							
- Hossan ja Juntusrannan puhdistamoiden automatiikan laajennus		20 000	13 500					

Eriytetyn vesihuollon poistot vuosille 2021– 2023

	2021	2022	2023
Poistot tietokoneohjelmista	13 637,00	13 637,00	13 637,00
Poistot rakennuksista	26 313,00	26 313,00	26 313,00
Poistot kiinteistä rakenteista	419 366,00	419 366,00	419 366,00
Poistot yhteensä	459 316,00	459 316,00	459 316,00

Vesihuoltolaitoksen lainat 31.12.2020

- Ei lainoja

3. Poistosuunnitelma 2021

Poistosuunnitelma 2021									
Menojäännös 31.12.2019									
Poistoperusteet hyväksytyt KV 23.9.1996 § 49 ja täydennetty KV 9.11.2010* ja KV 13.11.2012**									
YRITYS 1800 SUOMUSSALMEN KUNTA									
Tasetili	Kom-luokka	Tasetilin nimi	Poistoaika vuosi/%	Poistotapa Tasa/Jäännös	Menojäännös 31.12.2019	Poistettu 31.12.2019	Poisto 2020	Poisto 2021	Poisto 2022
100500	100500	Aineettomat oikeudet Tietokoneohjelmistot	3 v.	Tasa	37 348,45	322 102,09	21 463,00	21 095,00	21 095,00
101000	101000	Muut pitkävaikutteiset menot Muut pitkävaikutteiset menot	3 v.	Tasa	6 173,05	86 049,92	6 173,00		
	101003	Muut pitkävaikutteiset (kv. 9.4.2010) *Vuokrahuoneistojen ja rak. peruskorjaus	(Eri poistoaikojia) enint. 20 v.						
102001	102001	Ennakkomaksut aineettomista hyödykkeistä	Ei poistoa	Ei poistoa					
		Maa- ja vesialueet							
110000	110000	Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa					
110001	110001	Haja-alue	Ei poistoa	Ei poistoa					
110002	110002	Kaava-alue	Ei poistoa	Ei poistoa					
110003	110003	Maa-alue	Ei poistoa	Ei poistoa					
110004	110004	Muut maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa					
110200	110200	Kiinteistöjen liittymismaksut	Ei poistoa	Ei poistoa					
110300	110300	Vesihuollon liittymismaksut	Ei poistoa	Ei poistoa					
110400	110400	Kiinteistöjen vuokraoikeudet ja niihin liittyvät liittymismaksut	Ei poistoa	Ei poistoa					
		Rakennukset							
111000	111000	Asuinrakennukset	30 v.	Tasa	883 637,76	1 893 924,55			
111500	111500	**Hallinto- ja laitosrakennukset (v. 2012 ja sen jälkeen valmistuneet 20 v. KV 13.11.2012)	20 v. / 30 v.	Tasa	22 508 838,87	19 132 150,76			
112000	112000	Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v.	Tasa	7 320 758,72	17 930 560,40			
112010	112010	Vesilaitoksen rakennukset	10 v. / 20 v.	Tasa	11 550,28	14 116,98			
112020	112020	Viemärlaitoksen rakennukset	10 v./ 20 v./ 30 v.	Tasa	144 783,69	247 243,08			
112300	112300	Muut rakennukset (varasto ja huoltorak. + Karhulanvaara)	15-20 v.	Tasa	1 504 518,62	3 205 724,17			
112300	112320	Vapaa-ajan rakennukset	20 v.	Tasa					
112300	112330	Taloussuunnitelma v. 2021 - 2023	15 v.	Tasa					
					32 374 087,94	42 423 719,94	2 566 118,00	2 493 704,00	2 493 704,00
		Maa- ja vesirakenteet							
113000	113010	Katujen rakentaminen	15 v.	Tasa	4 312 709,01	14 250 267,34			
	113020	Viemärlaitoksen maa- ja vesirakenteet	15 v.	Tasa	6 211,66	22 776,08			

YRITYS 1800 SUOMUSSALMEN KUNTA									
Tasetili	Kom-luokka	Tasetilin nimi	Poisto aika vuosi/%	Poistotapa Tasa/Jäännös	Menojäännös 31.12.2019	Poistettu 31.12.2019	Poisto 2020	Poisto 2021	Poisto 2020
113000	113040	Katujen päällystäminen	15 v.	Tasa					
113000	113050	Puistot ym. virkistysalueet	15 v.	Tasa					
113000	113080	Urheilualueet, ladut ja pallokentät	15v.	Tasa					
					4 318 920,67	14 273 043,42			
		Muut maa- ja vesirakenteet							
113000	113130	Vesirakenteet, venesatamat, sillat, laiturit ja uimalat	10 v.	Tasa					
113000	113200	Muut maa- ja vesirakenteet	15 v.	Tasa					
		Johtoverkostot ja -laitteet							
114000	114000	Johtoverkostot ja -laitteet	15 v.	Tasa	536 573,29	2 958 104,95			
114000	114001	Ulkovalaistuslaitteet	15 v.	Tasa					
114010	114110	Vesijohtoverkosto	30 v.	Tasa	1 031 731,33	2 043 480,09			
114020	114120	Viemäriverkosto	30 v.	Tasa	1 275 774,42	3 278 405,27			
114030	114140	Vesilaitoksen kiinteät laitteet	15 v.	Tasa	22 801,65	41 797,24			
114040	114160	Viemärlaitoksen kiinteät laitteet	15 v.	Tasa	34 329,60	50 946,89			
					2 901 210,29	36 962 651,28	1 034 916,00	1 473 286,00	1 473 286,00
		Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet							
115000	115008	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 v.	Tasa	52 015,59	690 340,79			
	115510	Vesilaitoksen muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 v.	Tasa	57 741,02	104 387,84			
	115520	Viemärlaitoksen muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 v.	Tasa	439 408,75	812 006,31			
					549 165,36	1 606 734,94			
		Kuljetusvälineet							
116000	116010	Muut kuljetusvälineet	5v.	Tasa	1 120,97	471 320,92			
		Muut koneet ja kalusto							
117000	117001	Muut liikkuvat työkoneet	5 v.	Tasa	380 096,83	4 606 294,02			
117000	117020	Muut keyet koneet	5 v.	Tasa					
117000	117030	Sairaala- ja terveydenhuolto yms.laitteet	5 v.	Tasa					
117000	117040	Atk-laitteet	3 v.	Tasa					
117000	117050	Muut laitteet ja kalusteet	3 v.	Tasa					
					381 217,80	5 077 614,94	216 689,00	175 203,00	175 203,00
		Muut aineelliset hyödykkeet							
118000	118000	Luonnonvarat	Substanssipois.						
118400	118400	Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	Ei poistoa					
		Ennakkomaksut							
119003		KOM rahoitusosuuksien selvittelytili	Ei poistoa	Ei poistoa	-7 987,66				
		Keskeneräiset hankinnat							
119500	119500	Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	Ei poistoa	1 319 802,08				
					41 836 416,48	84 463 986,16	3 845 359,00	4 163 288,00	4 163 288,00

4. Projektit

Projektiluettelo

HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT Projektit 2020 - 2022											
Taloussuunnitelma											
Päivävuorokaus: Hallinto- ja elinvoimapalvelut											
Laatija ja päiväys: AK 1.10.2020											
	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päättyy/	Vastuu-	Kustan-				
PROJEKTI	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päätynyt	henkilö	nukset	TP	TA	Määrärahaesitys	
	arvio €		sopimus	vuosi	vuosi		yhteensä	31.12.2019	2020	2021	2022
KUNNANHALLITUKSEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUDET											
Projektien loppuselvitykset											
							MENOT	781	0	0	0
							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	781	0	0	0
KAHINA Kainuun ja Koillismaan kunnat hiilineutraaleiksi -hanke		Rahoitus	kh § 162	2020	2022	Heikkinen	MENOT	0	5 000	5 000	5 000
Kajaanin yliopistokeskus, Suomen ympäristökeskus (SYKE)			24.9.2019				TULOT	0	0	0	0
5000,00 €/v							NETTO	0	5 000	5 000	5 000
Kuntopolku yrittäjyyteen -hanke	157 000	Rahoitus	kh § 107	2019	2020	Heikkinen	MENOT	1 500	500	0	0
Kainuun Liikunta ry			29.5.2018			Laukkanen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	1 500	500	0	0
Älyliikenne 2020 -hanke	9 000	Rahoitus	kh § 65	2018	2020	Laukkanen	MENOT	5 500	3 500	0	0
lin Micropolis Oy, Pohjois-Pohjanmaan liitto			27.3.2018			Kinnunen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	5 500	3 500	0	0
Ekosport Kainuu -hanke		Rahoitus	kj § 5	2020	2021	Heikkinen	MENOT	0	0	1 500	0
Kainuun Liikunta			24.2.2020				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	1 500	0
Kohdistamaton varaus						Heikkinen	MENOT	0	10 000	10 000	10 000
						Maaninka	TULOT	0	0		
							NETTO	0	10 000	10 000	10 000
Kunnanhallituksen projektit yhteensä						Yhteensä	MENOT	7 781	19 000	16 500	15 000
							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	7 781	19 000	16 500	15 000

PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Aloittamis- päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2019	TA 2020	Määrärahaesitys	
										2021	2022
ELINVOIMAPALVELUIDEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUUDET											
Wild Taiga Online -hankkeen avustus	15 000	Rahoitus	kh § 89	2018	2020	Heikkinen	MENOT	5 000	5 000	0	0
Idän Taiga			2.5.2018			Laukkanen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	5 000	5 000	0	0
Kalaleader-ohjelma		Rahoitus	kh 128 §	2014	2020	Tolonen	MENOT	2 149	2 149	0	0
Oulujärvi Leader ry, Elävä Kainuu Leader ry			20.8.2013			Leinonen	TULOT	0	0	0	0
Ohjelmakausi 2014 - 2020							NETTO	2 149	2 149	0	0
Land of National Parks South -hanke	481 542	Rahoitus	kh § 203	2019	2020	Tolonen	MENOT	8 950	8 950	0	0
investointihanke Hossa/Martinselkonen, esteettömät melontalaiturit, 17 900 euroa jaettuna kahdelle vuodelle			31.10.2017			Leinonen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	8 950	8 950	0	0
Gateway to Land of National parks -hanke	209 645	Rahoitus	kh § 168	2019	2021	Heikkinen	MENOT	43 886	20 209	65 767	0
Naturpolis Oy, EAKR 70 %, kunta 30 %			25.9.2018			Laukkanen	TULOT	22 674	0	46 037	0
							NETTO	21 212	20 209	19 730	0
Gateway to Land of National parks -hanke		Rahoitus	kh § 168	2019	2021	Heikkinen	MENOT	982			
Naturpolis Oy, kunnan rahoitusosuus, ei hankkeen kustannus			25.9.2018			Laukkanen	TULOT	0			
							NETTO	982			
Kohdistamaton varaus							MENOT	0	79 366	65 770	
							TULOT	3 900	59 157	46 040	
Gatew ay, yksityisrah.osuudet							NETTO	-3 900	20 209	19 730	
VALTO Vapaa-ajan asuminen, matkailu ja elinvoima -hanke	150 000	Rahoitus	kh § 162	2018	2020	Heikkinen	MENOT	1 000	1 000	0	0
Kajaanin ammattikorkeakoulu			10.9.2018			Laukkanen	TULOT	0	0	0	0
v. 2019 1000,00 € & v. 2020 1000,00 €							NETTO	1 000	1 000	0	0
Ideasta bisnekseksi (I4B)	19 950	Rahoitus	kj § 43	2019	2020	Heikkinen	MENOT	0	19 950	0	0
Kainuun Etu Oy			7.10.2019				TULOT	0	0	0	0
Vuosien 2019 & 2020 osuus (á 9975,00 €) laskutetaan 2020							NETTO	0	19 950	0	0

PROJEKTI	Hankkeen kok.kust.	Tyyppi	Aloittamis- päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2019	TA 2020	Määrärahaesitys 2021	2022
Työvoimaa Kainuun metsiin - MetsäRekry -hanke	400 000	Rahoitus	kj § 42	2019	2021	Heikkinen	MENOT	2 400	2 400	1 200	0
Suomen Metsäkeskus			20.11.2018				TULOT	0	0	0	0
V.2019 2400,00 €, v. 2020 2400,00 € & v. 2021 1200,00 €							NETTO	2 400	2 400	1 200	0
Invest in -palvelut Kainuun harvaan asutuille kunnille	294 047	Rahoitus	kj § 1	2019	2020	Heikkinen	MENOT	2 108	2 108	0	0
Kainuun Etu Oy			16.1.2019				TULOT	0	0	0	0
V. 2019 2108,00 €, v. 2020 2108,00 €							NETTO	2 108	2 108	0	0
Visit Finland Lakeland -suuralueyhteistyö		Rahoitus	kj § 7	2018	2021	Heikkinen	MENOT	0	0	8 000	0
Business Finland Oy/Visit Finland			25.1.2019				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	8 000	0
Matkailu yritykset kestäväälle kehityspolulle -hanke		Rahoitus	kj § 41	2020	2021	Heikkinen	MENOT	0	1 995	1 131	0
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy, STF-sertifiointi			13.9.2019				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	1 995	1 131	0
Pieni ihminen suuressa sodassa - rajat ylittävä yhteistyöhanke		Rahoitus	kj § 16	2019	2021	Heikkinen	MENOT	0	3 000	3 000	0
Yhteistyöhanke CBC (mm. Naturpolis Oy, Euroregion Oulu Oy)			7.3.2019				TULOT	0	0	0	0
3000,00 € (ei varmuutta minä vuonna laskutetaan)							NETTO	0	3 000	3 000	0
Yritysten Jatkumo - omistajanvaihdosten edistämishanke	250 000	Rahoitus	kj § 41	2020	2022	Heikkinen	MENOT	0	1 248	2 638	1 614
Kainuun Yrittäjät ry			28.5.2020				TULOT	0	0	0	0
v. 2020 1248,00 €, v. 2021 2638,00 € ja v. 2022 1614,00 €							NETTO	0	1 248	2 638	1 614
Kulttuurinäyttämö Kaunisniemeen -hanke	148 065	Hallinnointi	kh § 60	2020	2021	Maaninka	MENOT	0	0	0	0
Yhteistyöhanke Suomussalmen Näyttämöyhdistys ry			24.3.2020			Komulainen	TULOT	0	0	0	0
(148 065 €, 60 % Leader, yksityisrahoitus SNY ry)							NETTO	0	0	0	0
Ruokapuiston kalankäsittelytilojen kunnostus- ja kehityshanke	36 082	Oma	kh § 61	2020	2021	Maaninka	MENOT	0	36 082	0	0
Yhteistyöhanke paikalliset kalastajat			24.3.2020			Komulainen	TULOT	0	28 866		3 609
(kunnan osuus 7217,00 € laskutetaan kalastajilta tilavuokrassa)							NETTO	0	7 217	0	-3 609
Rannikolta tuntureille	200 000	Rahoitus	kj § 57	2020	2021	Maaninka	MENOT	0	0	2 000	0
Naturpolis Oy			1.9.2020			Laukkanen	TULOT	0	0	0	0
kunnan osuus 1000 € - 2000 €							NETTO	0	0	2 000	0

PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Aloittamis- päätös tai sopimus	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset yhteensä	TP 31.12.2019	TA 2020	Määrärahaesitys	
										2021	2022
Lakeland - Arctic Lakeland - Kainuu Digi- ja datahub		Rahoitus	kj § 54	2020	2021	Laukkanen	MENOT	0	0	1 000	0
KAMK			31.8.2020				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	1 000	0
Einvoimaa matkailusta Kuhmo - Suomussalmi -yhteishanke	400 000	Rahoitus	kh	2021	2022	Maaninka	MENOT	0	0	24 000	24 000
Kuhmon kaupunki			44 124				TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	0	24 000	24 000
Kohdistamaton varaus						Heikkinen	MENOT	0	10 000	10 000	10 000
esim. yhteistyöprojektit						Maaninka	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	10 000	10 000	10 000
MAASEUTUPALVELUJEN PROJEKTIT JA RAHOITUSOSUUDET											
Kohdistamaton varaus						Maaninka	MENOT	0	2 000	2 000	2 000
							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	0	2 000	2 000	2 000
KaiVa Kainuun Maatalous - Valkuaisrehu -hanke	2 302	Rahoitus	kh 59 §	2016	2019	Tolonen	MENOT	125	0	0	0
Luonnonvarakeskus LUKE			19.4.2016			Leinonen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	125	0	0	0
Einvoima- ja maaseutupalveluiden projektit yhteensä						Yhteensä	MENOT	66 600	116 091	118 736	37 614
							TULOT	26 574	28 866	46 037	3 609
							NETTO	40 026	87 226	72 699	34 005

	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päättyy/	Vastuu-	Kustan-				
PROJEKTI	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päätynyt	henkilö	nukset	TP	TA	Määrärahaesitys	
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä	31.12.2019	2020	2021	2022
KUNNAN OMAT EU-PROJEKTIT											
Suomussalmen Talentti	460 000	Oma	kh § 36	2018	2021	Maaninka	MENOT	162 362	183 242	76 027	0
(sis. Flat raten)			26.2.2018				TULOT	118 629	137 420	57 020	0
Hanke jatkuu vuodelle 2021			kh § 88				NETTO	43 733	45 822	19 007	0
			2.5.2018								
			kh § 118								
			11.8.2020								
Kyläluotsi	113 100	Oma	kh § 224	2019	2021	Maaninka	MENOT	30 013	68 265	33 621	0
Elävä Kainuun Leader ry 70%, kunta 20 %, kyläyhdistykset 10 %			20.11.2018			Komulainen	TULOT	18 526	68 265	30 250	0
Hanke jatkuu vuodelle 2021			kh § 141				NETTO	11 487	0	3 371	0
			8.9.2020								
Raatteen yritysryhmähanke		Oma	kj § 15	2018	2021	Laukkanen	MENOT	11 039			0
			16.3.2018				TULOT	3 417			0
							NETTO	7 622			0
Kunnan omat projektit yhteensä						Yhteensä	MENOT	203 414	251 507	109 648	0
							TULOT	140 572	205 685	87 270	0
							NETTO	62 842	45 822	22 378	0
Korpikainuu goes Digi -hanke	13 000	Rahoitus	kh § 90	2018	2019	Mikkonen	MENOT	8 000	0	0	0
KAMK			2.5.2018			Neuvonen	TULOT	0	0	0	0
							NETTO	8 000	0	0	0
Korpikainuu goes digi yhteensä						Yhteensä	MENOT	8 000	0	0	0
							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	8 000	0	0	0

								TP	TA	Määrärahaesitys	
								31.12.2019	2020	2021	2022
KAIKKI PROJEKTIT YHTEENSÄ						Projektit	MENOT	285 795	386 598	244 884	52 614
						yhteensä	TULOT	167 146	234 551	133 307	0
							NETTO	118 649	152 048	111 577	52 614
AVUSTUS PROJEKTIRAHOITUKSIIN											
Kainuun Etu Oy		Rahoitus	kh § 192	2014	2016	Tolonen	MENOT	42 000	42 000	0	0
Projektirahoitus, päättyy 2020			20.11.2013				TULOT	0	0	0	0
			kh § 241	2020	2020	Heikkinen	NETTO	42 000	42 000	0	0
			17.12.2019								
Elävä Kainuu Leader ry		Rahoitus	kh § 35	2014	2020	Tolonen	MENOT	40 000	40 000	0	0
Hallinnointirahoitus			11.3.2014				TULOT	0	0	0	0
40 000,00/v vuosina 2014-2020							NETTO	40 000	40 000	0	0
Elävä Kainuu Leader ry		Rahoitus	kh § 151	2021	2027	Heikkinen	MENOT	0	0	40 000	40 000
Hallinnointirahoitus (sis. Kala-leaderin)			22.9.2020			Maaninka	TULOT	0	0	0	0
39600/v vuosina 2021-2027							NETTO	0	0	40 000	40 000
Yhteensä							MENOT	82 000	82 000	40 000	40 000
							TULOT	0	0	0	0
							NETTO	82 000	82 000	0	0

Suomussalmen kunnan projektit										Sivltk 14.10.2020	
Päävastuualue:			SIVISTYSLAUTAKUNTA			TA 2021 - 2022				OHEISMATERIAALI	
Laatija ja päiväys:			Mäkeläinen		Valmis!						
Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen kok.kust.€ Avustus €	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päättyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö kunnassa	Kustan- nukset yhteensä	Määrärahaesitys			
								31.12.2019	TA2020	TA2021	TA2022
3100	INNOVATIIVISTEN OPPIMISYMPÄRISTÖJEN EDISTÄMINEN VARHAISKASVATUKSESSA					Jaana	MENOT	54 800	45 000		
	3190 Varhaiskasvatus		Oma			Heikkinen	TULOT	24 733	36 000		
	w. 2018 - 2020	70 000		5.6.2018	31.12.2020		NETTO	30 067	9 000		
	Kunnan omarahoitus 20%	avustus									
	OPH/192/627/2018	56 000									
3101	VARHAISKASVATUKSEN POSITIIVISEN DISKRIMINAATION EDISTÄMINEN					Jaana	MENOT		17 500		
	3190 Varhaiskasvatus		Oma			Heikkinen	TULOT		14 000		
	w. 2019 - 2020	31250		12.4.2019	31.12.2020		NETTO		3 500		
	Kunnan omarahoitus 20%	avustus									
	OPH/130/393/2019	25 000									
3102	KERHOTOIMINNAN KEHITTÄMINEN (OPH)					Sirpa	MENOT	26 212	22 857	22 857	22 857
	3290 Perusopetus	avustus	Oma			Mikkonen	TULOT	17 991	16 000	16 000	16 000
	lv. 2018 - 2019 (20.000 €) käyttö 2019	20 000		9.8.2018	31.12.2019		NETTO	8 221	6 857	6 857	6 857
	lv. 2019 - 2020 (16.000 €) käyttö 2020	16 000			31.12.2020						
	lv. 2020 - 2021 (16.000 €) käyttö 2021				31.12.2021						
	Kunnan omarahoitus 30%										
3107	DIGILOIKKAA TAITAVASTI JA TURVALLISESTI					Sirpa	MENOT	11 829	10 517		
	3290 Perusopetus	avustus	Rahoitus			Mikkonen	TULOT	4 490	8 413		
	lv. 2018 - 2019	13 840		1.1.2018	30.6.2019		NETTO	7 339	2 104	0	0
	lv. 2019 - 2020	8 413		1.8.2019	31.7.2020						
	Kunnan omarahoitus 20%										

Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen	Typpi	Alkaa/ alkanut	Päättyy/ päättynyt	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset	Määrärahaesitys				
		kok.kust.€ Avustus €		kk/vuosi	kk/vuosi	kunnassa	yhteensä	31.12.2019	TA2020	TA2021	TA2022	
	ESI- JA PERUSOPETUKSEN TASA-ARVOA EDISTÄVÄT TOIMENPITEET						Sirpa	MENOT	59 960	92 500	120 000	
	3290 Perusopetus	avustus	Rahoitus			Mikkonen	TULOT	35 000	74 000	96 000		
	lv. 2018 - 2019	65 000		30.5.2018	31.12.2019		NETTO	24 960	18 500	24 000	0	
3108	lv. 2019 - 2020 OPH/30/392/2019	74 000		31.5.2019	31.12.2020							
3130	lv. 2020 - 2021 OKM/167/520/2020	96 000		1.8.2020	31.12.2021							
	Kunnan omarahoitus 20%											
3109	ERASMUS + WINGS						Sirpa	MENOT	16 410	5 654		
	3290 Perusopetus	32 198	Rahoitus			Mikkonen	TULOT	18 115	5 654			
	lv. 2018 - 2021	avustus		1.9.2018	31.8.2021		NETTO	-1 705	0	0	0	
	Kunnan omarahoitus 0%	25 758										
	'OPH/Erasmus+ 2018-1-ES01-KA229-050002_5											
3110	KIELTEN TUTOR-OPETTAJATOIMINNAN KEHITTÄMINEN (OPH)						Sirpa	MENOT		4 000		
	3290 Perusopetus	avustus	Oma			Mikkonen	TULOT		4 000			
	Omarahoitusosuus 0 %	4 000		31.5.2019	31.12.2020		NETTO	0	0	0	0	
3114	KIELISEIKKAILU - AKTIIVISEN JA LUOVAN LUKIOLAISEN LÄÄKE KAKSIKIELISYYTEEN						Heikki	MENOT	954	8 681	10 365	
	3350 Lukio	avustus				Nilkku	TULOT	954	8 681	10 365		
	lv. 2018-2020 Svenska kulturfonden	20 000		1.8.2018	2020 31.12.2021		NETTO	0	0	0	0	
3115	LUKIOUUDISTUKSEN TOIMEENPANO						Julia	MENOT	416	15 000	6 584	
	3350 Lukio	avustus	Rahoitus			Pohjanoja-	TULOT	416	13 500	5 883		
	lv. 2019-2020 OPH/125/421/2019	22 000		12.4.2019	31.12.2020	Kela	NETTO	0	1 500	701	0	
	Kunnan omarahoitus 10%				30.6.2021							

Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen	Tyyppi	Alkaa/ alkanut	Päättyy/ päättynyt	Vastuu- henkilö	Kustan- nukset	Määrärahaesitys				
		kok.kust.€ Avustus €		kk/vuosi	kk/vuosi	kunnassa	yhteensä	31.12.2019	TA2020	TA2021	TA2022	
3134	KORONATUKI 2020-2021					Julia	MENOT		10 000	10 000		
	3350 Lukio	avustus	Rahoitus			Pohjanoja-	TULOT		9 500	9 500		
	lv. 2020-2021 OPH/21/2020/2020	20 000		15.9.2020	30.9.2021	Kela	NETTO		500	500		0
	Kunnan omarahoitus 10%											
3118	TYÖPAJAN KEHITTÄMINEN (OKM)					Eija	MENOT	120 997	120 200			
	3790 Nuorisopalvelut, 3118	avustus	Oma	vuosittain	vuosittain	Järvenpää	TULOT	80 000	85 000			
	Käyttö 2019 PSAVI/4876/2018	80000		1.1.2019	31.12.2019		NETTO	40 997	35 200		0	0
3118	Käyttö 2020	PSAVI/9899/2019		1.1.2020	31.12.2020							
	Käyttö 2021 PSAVI/			1.1.2021	31.12.2021							
	Kunnan omarahoitus 25%											
3119	ETSIVÄ NUORISOTYÖ (OKM)					Eija	MENOT	72 327	71 600			
	3790 Nuorisopalvelut 3119 ja 3127	avustus	Oma	vuosittain	vuosittain	Järvenpää	TULOT	46 087	59 000			
	Käyttö 2019 PSAVI/ 4874/2018	55 000		5.9.2019	18.9.2020		NETTO	26 240	12 600		0	0
	Käyttö 2020 PSAVI/10127/2019	60 000		19.9.2020	18.9.2021							
	Käyttö 2021 PSAVI/											
	Kunnan omarahoitus 25 %											
3120	NUORTEN EU-TAPAMINEN					Eija	MENOT					
	3790 Nuorisopalvelut	avustus	Oma			Järvenpää	TULOT		3 000			
	Jatkuva haku, EU-tuki haetaan jos järj tapaaminen			vuosittain	vuosittain		NETTO	0	-3 000		0	0
	Kunnan omarahoitus %											
3123	Kainuun Rastiviikot KRV					Hannastiina	MENOT		2 100	25 000		
	3890 Liikuntapalvelut			1.1.2020		Piikivi	TULOT					
							NETTO	0	2 100	25 000		0

Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö kunnassa	Kustan- nukset yhteensä	Määrärahaesitys				
		kok.kust.€ Avustus €						31.12.2019	TA2020	TA2021	TA2022	
3124	KIANTA-OPISTO - Hyppy tulevaisuuteen					Tarja	MENOT		30 362			
	3490 Kianta-Opisto	37 953		1.8.2019		Peitsaho	TULOT		30 362			
	Kunnan omarahoitus 0%	avustus					NETTO	0	0	0	0	
	OPH/Erasmus+ 2019-1-FI01-KA104-060662	30363										
3125	KAINUUN ARVIOINTITUTORIT					Sirpa	MENOT		127 480	40 200		
	3290 Perusopetus	127 480		1.1.2019	31.7.2021	Mikkonen	TULOT		121 106	42 200		
	Kunnan omarahoitus 5 %	avustus					NETTO	0	6 374	-2 000	0	
	OPH/19/2108/2019	121 106										
3126	"PEDATUTORIT" Tutoroinnilla ideoita opettajuuteen					Sirpa	MENOT		8 756	8 756		
	3290 Perusopetus	8 756		1.1.2020	31.7.2021	Mikkonen	TULOT		7 004	7 004		
	Kunnan omarahoitus 20 %	avustus					NETTO	0	1 752	1 752	0	
	OPH/234/2044/2019	7 004										
3119	ETSIVÄ NUORISOTYÖ (OKM)					Eija	MENOT		71 600	58 685		
	3790 Nuorisopalvelut	avustus	Oma			Järvenpää	TULOT		59 000	50 000		
3119	Käyttö 2019 - 2020	PSAVI/4874/2018		5.9.2019	4.9.2020		NETTO	0	12 600	8 685	0	
3127	Käyttö 2020 - 2021	PSAVI/10127/2019		5.9.2020	4.9.2021							
	Kunnan omarahoitus 17,6 %											
3128	Hossa Storytelling Bootcamp					Joni	MENOT		0	16 100		
	Spot-lit tuotekehitysohjelma			1.5.2020	1.9.2021	Kinnunen	TULOT			10 000		
	3900 Kulttuuripalvelut						NETTO			6 100		
	Kunnan omarahoitus 34%	avustus										
	Kainuun liitto	10 000										
3129	KIANTA-OPISTO - Opintoseteliavustus					Tarja	MENOT	7 000	3 000			
	3490 Kianta-Opisto	Avustus		1.1.2019	31.12.2020	Peitsaho	TULOT	7000	3 000			
	OPH/42/2269/2018	10 000					NETTO	0	0	0	0	

Proj. nro	PROJEKTI Projektin nimi	Hankkeen	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuu- henkilö kunnassa	Kustan- nukset yhteensä	Määrärahaesitys			
		kok.kust.€ Avustus €						31.12.2019	TA2020	TA2021	TA2022
3131	OIKEUS OPPIA-tasa-arvioa edistävät toimet					Jaana	MENOT		57 019		
	3190 Varhaiskasvatus	108 750		1.8.2020	31.12.2021	Heikkinen	TULOT		54 168		
	Kunnan omarahoitus 20 %	avustus					NETTO	0	2 851	0	0
	OKM/447/520/2020	87 000									
3132	ESI- JA PO Koronatuki 2020 - 2021					Sipa	MENOT		57 019		
	3290 Perusopetus	57 019		1.8.2020	31.7.2021	Mikkonen	TULOT		54 168		
	Kunnan omarahoitus 5 %	avustus					NETTO	0	2 851	0	0
	OKM/525/520/2020	54 168									
3133	VK Koronatuki 2020 - 2021					Jaana	MENOT		21 053		
	3190 Varhaiskasvatus	21 053		1.8.2020	31.7.2021	Heikkinen	TULOT		20 000		
	Kunnan omarahoitus 5 %	avustus					NETTO	0	1 053	0	0
	OKM/525/520/2020	20 000									
	VARAUS UUSIIN HANKKEISIIN			1.1.2021		Sirpa	MENOT		30 000	30 000	30 000
	3010 Sivistyslautakunnan projektit					Mikkonen	TULOT				
							NETTO	0	30 000	30 000	30 000
	SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä						MENOT	370 488	759 880	325 863	52 857
							TULOT	234 370	617 889	231 069	16 000
							NETTO	136 118	141 991	94 794	36 857

TEKNISET PALVELUT; PROJEKTIT

Suomussalmen kunnan projektit											
TAS 2021											
Päävastuualue:		TEKNISET PALVELUT									
PROJEKTI	Hankkeen kok.kust. arvio €	Tyyppi	Alkaa/ alkanut kk/vuosi	Päätyy/ päättynyt kk/vuosi	Vastuuhenkilö kunnassa	Kustannukset		TA	TAS	TAS	TAS
Projektin nimi						Yht.	TP 2019	2020	2021	2022	2023
1. Varaus YTY-projekteihin		4			Niina Kinnunen	MENOT	10 656	18 000			
						TULOT					
						NETTO	-10 656	-18 000			
2. Sile II -hanke		2	2014		Jukka Korhonen	MENOT	10 866	18 000	18 000	18 000	18 000
						TULOT	5 281	5 000	5 000	5 000	5 000
						NETTO	-5 585	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
3. Peranganreitin kunnostus		2	2016		Jukka Korhonen	MENOT	46	5 200	5 000	5 000	5 000
						TULOT		2 500	2 500	2 500	2 500
						NETTO	-46	-2 700	-2 500	-2 500	-2 500
4. Oumo-projekti		2	2019		Jukka Korhonen	MENOT	31 217				
						TULOT	20 327				
						NETTO	-10 891				
5. Kamore-projekti		4	2019			MENOT	11 136	52 000	42 864		
						TULOT		34 000	30 000		
						NETTO	-11 136	-18 000	-12 864		
6. Kuivajärvi/Hietajärvi (Haettu, ei vielä päätöstä, ei TA-luvuissa)		1	2021		Jukka Korhonen	MENOT			52 940	43 540	
						TULOT			37 058	30 478	
						NETTO			-15 882	-13 062	
TEKNINEN LAUTAKUNTA						MENOT	63 921	93 200	118 804	66 540	23 000
						TULOT	25 608	41 500	74 558	37 978	7 500
						NETTO	-38 313	-51 700	-44 246	-28 562	-15 500

Projektit yhteensä

Projektit 2019 - 2022												
	Hankkeen	Tyyppi	Aloittamis-	Alkaa/	Päätyy/	Vastuu-	Kustan-					
PROJEKTI	kok.kust.		päätös tai	alkanut	päättynyt	henkilö	nukset		Määrärahaesitys			
	arvio €		sopimus	kk/vuosi	kk/vuosi		yhteensä	31.12.2019	2020	2021	2022	
HALLINTOPALVELUT												
							MENOT	-285 795	-386 598	-244 884	-52 614	
							TULOT	167 146	234 551	133 307	0	
							NETTO	-118 649	-152 047	-111 577	-52 614	
SIVISTYSPALVELUT												
							MENOT	-370 488	-759 880	-325 863	-52 857	
							TULOT	234 370	617 889	231 069	16 000	
							NETTO	-136 118	-141 991	-94 794	-36 857	
TEKNISET PALVELUT												
							MENOT	-63 921	-93 200	-118 804	-66 540	
							TULOT	25 608	41 500	74 558	37 978	
							NETTO	-38 313	-51 700	-44 246	-28 562	
YHTEENSÄ KAIKKI							MENOT	-720 204	-1 239 678	-689 551	-172 011	
							TULOT	427 124	893 940	438 934	53 978	
							NETTO	-293 080	-345 738	-250 617	-118 033	

5. Henkilöstöluettelo

SUOMUSSALMEN KUNTA						
Taloussuunnitelma 2021 - 2023						
	Kunnanhallitus					
TA	Nimike	2019	2020	2021	2022	2023
TA400	Kunnanhallitus					
1400	Kunnanjohtaja			1	1	1
	Kunnanhallitus yhteensä			1	1	1
TA500	Elinvoimapalvelut					
1400	Kunnanjohtaja	1	1			
TY5000	Yrityspalvelut					
1700	Elinkeinopäällikkö	1	1	0	0	0
1700	Elinvoimajohtaja			1	1	1
1720	Elinvoimakoordinaattori	1	1	1	1	1
TY5110	Matkailupalvelut					
1760	Matkailupäällikkö	1	1	1	1	1
1770	Matkailuneuvoja	1	1	1	1	1
TY5100	Maaseutupalvelut					
TY4560	Työllistäminen					
	Työpalvelukeskuksen johtaja		0,58	1	1	1
	Työpalvelukeskuksen ohjaaja		1,75	3	3	3
	Palveluohjaaja			1	1	0,5
	Elinvoimapalvelut yhteensä	5	7,33	9	9	8,5
	Muutos yhteensä	0,8	2,33	1,67	0	-0,5
TA450	Hallintopalvelut					
1600	Hallintojohtaja	1	1	1	1	1
	Hallintosihtööri	1	1	1	1	1
	Keskusarkistonhoitaja	1	1	1	1	1
	Toimistosihtööri	1	1	1,6	1	1
	Palvelusihtööri	0	0	0	0	0
	Viestintäsuunnittelija	1	1	1	1	1
	Henkilöstösuunnittelija	1				
	ICT-sihtööri	1	1	1	1	1
1620	Taluspäällikkö	1	1	1	1	1
1652	Pakolaisohjaaja			1	1	0
TY4560	Työllistäminen					
	Työpalvelukeskuksen johtaja	1	0,42			
	Työpalvelukeskuksen ohjaaja	3	1,25			
	Hallintopalvelut yhteensä	12	8,67	8,6	8	7
	Muutos yhteensä	-0,4	-3,33	-0,07	-0,6	-1

SUOMUSSALMEN KUNTA					
Taloussuunnitelma 2021 - 2023					
Kunnan henkilöstö, virat ja työsuhteet					
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
Laatija ja päiväys: Irene Mäkeläinen, 14.10.2020					
Toimiala	Sivistyspalvelut				
Ta-tili	Nimike	2020	2021	2022	2023
TY6000	Sivistyspalvelut				
3000	Sivistysjohtaja	1	1	1	1
3000	Toimistosihtööri	1	1	1	1
	Yhteensä	2	2	2	2
	Muutos		0	0	0
TY6100	Varhaiskasvatus	2020	2021	2022	2023
3100	Varhaiskasvatuksen johtaja	1	1	1	1
3100	Varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja	1	1	1	1
3100	Palvelusihtööri	0,3	0,3	0,3	0,3
TY6110	Päiväkodit				
3110	Erityis-LTO	2	2	2	2
3110	Päiväkodinjohtaja	0	0	0	0
3110	LTO	11	11	11	11
3110	Lastenhoitaja	20	20	20	20
3110	Päiväkotiapulainen	5,5	5,5	5,5	5,5
TY6140	Perhepäivähoito				
3140	Perhepäivähoitajat	3	3	3	3
3140	Ryhmäavustaja				
	Yhteensä	43,8	43,8	43,8	43,8
	Muutos	-2	0	0	0
TY6200	Perusopetus	2020	2021	2022	2023
3200	Rehtori	1	1	1	1
	Virka-apulaisrehtori	1	1	1	1
	Lehtori	14	13	12	12
	Erityisluokanopettaja	5	5	5	5
	Erityisopettaja	2	2	2	2
	Luokanopettaja	18	18	18	18
	Tuntiopettaja (pt)	4	4	3	3
	Tuntiopettaja (st)	2	2	2	2
	Koulusihtööri	1	1	1	1
	Palvelusihtööri (opp + kulj)	1,5	1,5	1,5	1,5
	Vahtimestari	0,7	0,7	0,7	0,7
	Koulunkäynti- / ap ja ip -ohjaaja	13	13	12	12
	JOPO-ohjaaja/nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
	Opo	1	1	1	1
	ICT-tukihenkilö	2	2	2	2
	Koulukuraattori	1,4	1,4	1,4	1,4
	Yhteensä	68,6	67,6	64,6	64,6
	Muutos	-2	-1	-3	0
TY6300	Lukiokoulutus	2020	2021	2022	2023
3300	rehtori	1	1	1	1
	Toimistosihtööri	0,8	0,8	0,4	0,2
	OPO	0,5	0,5	0,5	0,5
	Kuraattori	0,4	0,4	0,4	0,4
	Vahtimestari	0,3	0,3	0,3	0,3
	Lehtori	7,16	6,5	6,5	6,5
	Tuntiopettaja (pt)	1	1	1	1
	Tuntiopettaja (st)	0	0	0	0
	Yhteensä	11,1	10,4	10,0	9,8
	Muutos	-0,565	-0,66	-0,4	-0,2

Toimiala	Sivistyspalvelut					
	Ta-tili	Nimike	2020	2021	2022	2023
TY6400	Kianta-Opisto					
3400		Rehtori	1	1	1	1
3400		Opintosihtööri	1	1	1	1
3400		Palvelusihtööri	0,2	0,2	0,2	0,2
3400		Musiikinopettaja	0,25	0,25	0,25	0,25
3400		Erytysliikunnanohjaaja	0	0	0	0
		Yhteensä	2,45	2,45	2,45	2,45
		Muutos	-0,75	0	0	0
TY6500	Kirjastopalvelut					
			2020	2021	2022	2023
3500		Kirjastotoimenjohtaja	1	1	1	1
3500		Kirjastonhoitaja	1	1	1	1
3500		Kirjastovirk./kirjastoautonkulj.	1	1	1	1
3500		Kirjastovirkailija	2,7	2,2	2,2	2,2
		Yhteensä	5,7	5,2	5,2	5,2
		Muutos	-0,5	-0,5	0	0
TY6700	Nuorisopalvelut					
			2020	2020	2022	2023
3700		Nuorisosihtööri	1	1	1	1
3720		Nuoriso-ohjaaja	1	1	1	1
3710		Työpajavastaava	0	0	0	0
3710		Startti- ja yksilövalmentaja	1	1	1	1
3710		Metalliosaston työvalmentaja	1	1	1	1
3710		Tekstiiliosaston työvalmentaja	1	1	1	1
3790		Etsivä nuorisotyöntekijä	2	2	2	2
		Yhteensä	7	7	7	7
		Muutos	-1	0	0	0
TY6800	Liikuntapalvelut					
			2020	2021	2022	2023
3800		Liikuntasihtööri	1	1	1	1
3800		Palvelusihtööri	0,5	0,5	0,5	0,5
3800		Erytysryhmien liikunnanohjaaja	1	1	1	1
3830		<i>Kiannon Kuohut</i>				
3830		Uinninohjaaja	3	3	3	3
3830		Uinninvalvoja-kassa	2	2	2	2
3830		Palvelusihtööri	1,5	1,5	1,5	1,5
		Yhteensä	9	9	9	9
		Muutos	0,5	0	0	0
TY6900	Kulttuuripalvelut					
			2020	2021	2022	2023
3900		Kulttuurituottaja	1	1	1	1
3900		Museovastaava aj. 14.6.-16.8. (2kk)	0,2	0,2	0,2	0,2
3900		Museovalvoja-opas 14.6.-14.8.(2kk)	0,2	0,2	0,2	0,2
		Yhteensä	1,34	1,34	1,34	1,34
		Muutos	0	0	0	0
LT60	SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ		151,0	148,9	145,5	145,3
	Muutos yhteensä		-6,3	-2,2	-3,4	-0,2

SUOMUSSALMEN KUNTA						
Taloussuunnitelma 2021 - 2023						
Kunnan henkilöstö, virat ja työsuhteet						
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Toimiala	Tekniset palvelut					
Ta-tili	Nimike	TP 2019	2020	2021	2022	2023
TY7000	Tekniset palvelut					
	Tekninen johtaja	1	1	1	1	1
	Rakennuttajainsinööri	1	1	1	1	1
	Hallintosihteeri (täyttämättä)					
	Toimistosihteeri	1	1	1	1	1
	Toimistovirkailija (täyttämättä)					
	Tekninen sihteeri	1	1	1	1	1
	Monistamonhoitaja					
	Palvelusihteeri	1	1	1	1	1
	Vesihuoltopäällikkö	0,5				
	Yhteensä	5,5	5	5	5	5
	Tekninen hallinto yhteensä	5,5	5	5	5	5
TY7100	Ympäristötekniikka					
7105	Mittaustoimi					
	Maanmittausinsinööri	1	1	1	1	1
	Kartoittaja	1	1	1	1	1
	Yhteensä	2	2	2	2	2
7120	Pientieverkko					
	Työnjohtaja	0,5	0,5	0	0	0
	Maanrakennusmestari	1	1	1	1	1
	Työnjohtaja (täyttämättä)					
	Yhteensä	1,5	1,5	1	1	1
7160	Liikuntapaikat					
	Työnjohtaja	0,5	0,5	0	0	0
	Liikuntapaikkojen hoitaja	3	3	3	3	3
	Yhteensä	3,5	3,5	3	3	3
	Ympäristötekniikka yhteensä	7	7	6	6	6

Toimiala	Tekniset palvelut					
Ta-tili	Nimike	TP 2019	2020	2021	2022	2023
TY7200	Tilapalvelut					
	Hallinto, kiinteistöhuolto					
	Kiinteistöpäällikkö	1	1	1	1	1
	Asuntosihteer	1				
	Rakennusmestari	1	1	1	1	1
	Työnjohtaja	1	1	1	1	1
	Huoltomies	2	2	2	2	2
	Laitosmiehet	12	12	11,5	11,5	11,5
	Kirvesmies	1	1	1	1	1
	Sähkömies	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
	Kunnossapitotyöntekijä	1	1	1	1	1
	Rakennusmies	1	1	1	1	1
7210	Varikko					
	Varastonhoitaja	1	1	1	1	1
7190	Konekeskus					
	Höylänkuljettaja	1	1	1	1	1
	Autonkuljettaja	1	1	1	1	1
	Yhteensä	25,5	24,5	24	24	24
	Tilapalvelut yhteensä	25,5	24,5	24	24	24
Vastuualue	Tekniset palvelut					
Ta-tili	Nimike	TP 2019	2020	2021	2022	2023
TY7300/7310	Ruoka- ja siivouspalvelut					
	Ruokapalvelupäällikkö	1	1	1	1	1
	Ruokapalvelutyöntekijä	3	3	3	3	3
	Ruokapalvelutyöntekijä-siivooja	4	7	5	5	5
	Ruokapalveluvastaava	2	2	2	2	2
	Ruokapalveluohjaaja	1	1	1	1	1
	Kokki	10	8	8	8	8
	Yhdistelmätyöntekijät	4	2	0	0	0
	Siivoojat	12	13	16	16	16
	Vastaava siivooja	1	1	1	1	1
	Yhteensä	38	38	37	37	37
	Ruoka- ja siivouspalvelut yht.	38	38	37	37	37

Toimiala	Tekniset palvelut					
Ta-tili	Nimike	TP 2019	2020	2021	2022	2023
TY7400/7500	Rakennus- ja ympäristönvalvonta					
	Rakennustarkastaja	1	1	1	1	1
	Ympäristötarkastaja	1	1	1	1	1
	Lupasihteerit	1	1	1	1	1
	Yhteensä	3	3	3	3	3
TY7700	Vesilaitos					
	Vesilaitoksen hoitaja	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	Laitosmies	1	1	1	1	1
	Vesihuoltopäällikkö	0,25	0,5	0,5	0,5	0,5
	Yhteensä	1,75	2	2	2	2
TY7900	Viemärlaitos					
	Puhdistamonhoitaja	1	1	1	1	1
	Puhdistamon työntekijä	1	1	1	1	1
	Vesihuoltopäällikkö	0,25	0,5	0,5	0,5	0,5
	Yhteensä	2,25	2,5	2,5	2,5	2,5
	Eriytetty vesihuoltolaitos yht.	4	4,5	4,5	4,5	4,5
TY7000	Tekninen lautakunta yht.	83	82	79,5	79,5	79,5
	Muutos yhteensä	-4,5	-1	-2,5	0	0

Kunnan henkilöstö, virat ja työsuhteet

Toimiala	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kunnanhallitus				1	1	1
Elinvoimapa- lvet	4	5	5	9	9	8,5
Hallintopalvelut	11	11	11	8,6	8	7
Sivistyspalvelut	155	150	151	148,9	145,5	145,5
Tekniset palvelut	86	82	82	79,5	79,5	79,5
Yhteensä	256	248	249	247	243	241,5
Muutos yhteensä	10	-8	1	-2	-4	-1,5

(Katso kohta 2.4 Henkilöstö)

6. Kuntien laskennallinen verorahoitus sote-kuntayhtymälle

Prosenttiosuus laskennallisesta perusteesta											
TALOUSARVIO 2021		290 800 000									
Laskennallinen Sotelle ja loput:		Verot 13.11.2020									
- 50 % asukasluvun perusteella ja		Valtionos. Ennakkotieto 2021 5.11.2020									
- 50 % verorahoituksen perusteella (t-2)		Maksuosuus kiinteä, joka jakautuu tulojen suhteeseen									
17.11.2020											
Kunta	Asukasluku 2019	Verotulot 2019 = t-2	Valtionosuudet - STM	Verorahoitus yhteensä	Prosenttiosuus laskennallisesta perusteesta	50 % %-OSUUS VERORAHOI- TUKSESTA	50 % EURO-OSUUS	MAKSUOSUUS SOTELLE	€/as	Muutos 2020-2021	
Hyrnsalmi	2 271	7 616 600	4 696 929	12 313 529	5 357 823	3 400 476	3 107 876	11 866 175	5 225	137 096	
Kajaani	36 709	140 891 540	33 524 611	174 416 151	41 142 274	48 166 363	50 236 476	139 545 113	3 801	283 683	
Kuhmo	8 190	27 939 813	15 454 184	43 393 997	15 453 404	11 983 586	11 208 062	38 645 052	4 719	111 869	
Paltamo	3 273	10 691 254	5 257 779	15 949 034	6 414 358	4 404 448	4 479 119	15 297 926	4 674	-181 021	
Ristijärvi	1 272	4 599 725	2 053 669	6 653 394	3 672 193	1 837 386	1 740 739	7 250 318	5 700	-123 385	
Sotkamo	10 336	40 557 147	11 198 371	51 755 518	12 287 531	14 292 685	14 144 875	40 725 091	3 940	-396 365	
Suomussalmi	7 727	26 659 456	14 645 377	41 304 833	15 489 235	11 406 648	10 574 444	37 470 326	4 849	168 122	
	69 778	258 955 535	86 830 921	345 786 456	99 816 817	95 491 591	95 491 591	290 800 000	4 168	0	
Ehdotettu maksuosuus, €							290 800 000	ta-2021			
Laskennallinen Sotelle							99 816 817				
Loppuosa							190 983 183				
50 % / verorahoituksesta							27,62 %	95 491 591	Kunnallisvero 2019, kiinteistövero 2020, yhteisövero 20		
50 % / asukasluku €/as							1369	95 491 591			

