



HYRYNSALMI

OSAVUOSIKATSAUS
1.1. – 30.6.2024

SISÄLLYS

YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS	2
YLEISET TALOUDEN NÄKYMÄT.....	2
KUNTATALOUS	2
HYRYNSALMEN KUNNAN TALOUS JA TULOSENNUSTE 2024	3
KUNTAKONSERNIN TALOUDEN TOTEUTUMINEN	4
KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET JA OHJAUS	4
KIINTEISTÖ OY AHMAHAKA.....	4
KIINTEISTÖ OY HYRYNSALMEN VIRASTOTALO	5
ASUNTO OY KIVIÖNTAITO.....	6
VESI-MEGA OY	6
TALOUDEN TOTEUTUMINEN	8
TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA.....	8
KÄYTTÖTALOUS	10
KÄYTTÖTALOUDEN YLEISKUVA.....	10
TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET VASTUUALUEITTAIN.....	10
HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	10
KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	11
KUNNANVALTUUSTO	12
TARKASTUSLAUTAKUNTA	12
KUNNANHALLITUS.....	14
MAAKUNTAHALLINTO	16
HALLINTO- JA HENKILÖSTÖPALVELUT	16
TYÖLLISTÄMISTOIMENPITEET.....	19
ELINVOIMAPALVELUT	20
HANKETOIMINTA	22
ALUEARKKITEHTI/KAAVOITTAJA/MAANKÄYTTÖINSINÖÖRI	23
MAASEUTUPALVELUT	23
SIVISTYSLAUTAKUNTA.....	24
HALLINTO.....	25
VARHAISKASVATUS.....	26
PERUSOPETUS	27
KANSALAI SOPISTO.....	28
KIRJASTO.....	30
KULTTUURIPALVELUT.....	31
VAPAA-AIKAPALVELUT.....	33
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	36
TEKNINEN HALLINTO	38
VALVONTA JA KAAVOITUS	39
LIIKENNEVÄYLÄT.....	40
ULKOILU JA YLEISET ALUEET	41
KIINTEISTÖT	43
KONEVARIKKO.....	44
ATERIA- JA PUHTAANAPITOPALVELUT	45
INVESTOINNIT	47

Liitteet:

Liite 1	Avustukset 2024
Liite 2	Tilikartta 2024
Liite 3	Kiinteistö Oy Ahmahakan tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024
Liite 4	Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024
Liite 5	Asunto Oy Kiviöntaidon tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024
Liite 6	Vesi-Mega Oy:n tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024

Yleinen taloudellinen kehitys

Yleiset talouden näkymät

Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen (kesä 2024, 17.6.2024) mukaan Suomen talous kasvoi hieman vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä, ja loppuvuotta kohden kasvun odotetaan vahvistuvan. Vuoden 2024 aikana bruttokansantuote (bkt) ei kuitenkaan vuositasolla kasva. Vuonna 2025 bkt:n arvioidaan kasvavan 1,6 prosenttia ja vuonna 2026 1,5 prosenttia, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja.

Inflaatio on hidastunut selvästi, ja enää vain palveluiden ja omistusasumisen hinnat nousevat. Arvonlisäveron korotus nostaa hintoja, mutta inflaatio pysyy matalana. Inflaation arvioidaan laskevan tänä vuonna 1,8 prosenttiin. Seuraavina vuosina se pysyy noin 2 prosentin tasolla. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Rakentaminen on vähentynyt poikkeuksellisen paljon, ja vähenee edelleen tänäkin vuonna. Asuntomarkkinat toipuvat korkojen laskiessa, mutta rakentamisen toipumista tapahtuu vasta ensi vuonna. Investoinnit kasvavat, kun rakentaminen toipuu jyrkästä laskusta ja energiasiirtymään sekä turvallisuuteen liittyvät investoinnit lisääntyvät.

Maailmantalouden näkymät ovat kohentuneet. Maailmankauppa on toipumassa, ja Suomen vienti kasvaa sen myötä. Kasvua tukee Suomen hyvä kustannuskilpailukyky. Tänä vuonna vienti kuitenkin vielä vähenee, osin alkuvuoden lakkojen seurauksena.

Vuonna 2024 työttömyys kasvaa 7,9 prosenttiin, kun työpaikat vähenevät rakennusallalla ja teollisuudessa. Kun tuotannon kasvu elpyy, työttömyys alkaa vähentyä. Työllisyys kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä työllisyys kasvaa noin prosentin vuosittain ja 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 73,9 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 6,9 prosenttiin.

Julkisyhteisöjen alijäämät ovat syvät; tänä vuonna julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 3,7 prosenttia suhteessa BKT:hen. Vuonna 2025 talous elpyy ja hallituksen päättämät toimet alkavat vahvistaa valtion taloutta, joten julkisyhteisöjen alijäämä kohenee 3,1 prosenttiin. Tuoreet tiedot verotuksesta ennakoivat kuitenkin aiemmin arvioitua pienempää verotulojen kertymää kuluvalle vuodelle. Samaan aikaan erityisesti hyvinvointialueilla ja kuntahallinnossa menojen kasvu on ollut ennakoitua nopeampaa. Näiden myötä julkisen talouden ennuste heikentyy keväällä ennustetusta. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät ja heikko talouden suhdanne kasvattavat julkisyhteisöjen velkaa alkuun nopeasti. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, jonka jälkeen velkasuhde jatkaa hidasta kasvua läpi ennustejakson.

Kuntatalous

Kuntahallinnon rahoitusasema heikkeni viime vuonna lähes 1,4 mrd. euroa alijäämäiseksi. Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuonna 2025 1,9 miljardiin euroon ja edelleen yli kahteen miljardiin euroon vuosina 2026–2028. Alijäämän syynä on erityisesti pääasiassa hintojen noususta johtuva kulutusmenojen kasvu. Kuntahallinnon alijäämän suhteessa BKT:hen arvioidaan pysyvän vuonna 2024 viime vuoden lukemissa eli 0,5 prosentissa.

Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden kuntien verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Kunnallisverotuloja nostaa mm. keskimääräisen kunnallisveron nousu ja kiinteistöverotuloja hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa. Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntahallinnon

investointien rahoittamiseen. Kuntahallinnon investointipaineet pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi.

Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle vuosiksi 2023–2027 sovitun palkkausjärjestelmien kehittämissuunnitelman vuoksi.

Kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin vuosina 2025–2027 ylimääräisiä leikkauksia sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös hallitusohjelman mukainen yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen.

Hyrynsalmen kunnan talous ja tulosenuste 2024

Vuoden 2024 talousarvio on noin 680 000 euroa ylijäämäinen. Tulos jaksolta 1.1.-30.6.2024 on kuitenkin tällä hetkellä noin 500 000 euroa negatiivinen. Toimintatuotot ovat toteutuneet budjetoidun mukaisina, lukuun ottamatta muita toimintatuottoja, jotka tuloutuvat loppuvuodelle painottuen. Toimintatuottojen odotetaan toteutuvan talousarviota vastaavina. Toimintakuluissa ylitystä on erityisesti henkilöstökulujen osalta. Tähän vaikuttavat ateria- ja puhtaanapitopalveluiden ulkoistukseen liittyvinä tekijöinä budjetoidun jäänyt 77 500 euron suuruinen siirtyvien henkilöiden lomapalkkavelan korvaaminen uusille työnantajille (lisämääräraha hakemus tehty) sekä epäselvyys lomapalkkavelkojen purkamisessa, joka mahdollisesti parantaa tulosta noin 64 000 eurolla. Lisäksi kahden ison EU-rahoitteisen hankkeen osalta maksatus on viivästynyt hankehallintajärjestelmän toimintaongelmien vuoksi (tulos korjautuu, ainakin osittain, syksyn 2024 aikana). Tästä johtuen hankkeiden kaikki alkuvuoden 2024 kulut, lähes 130 000 euroa, näkyvät nyt kunnan menoina. Verotulot ovat toteutuneet hieman ennakoitua paremmin, lukuun ottamatta kiinteistövero, joka kertyy loppuvuosipainotteisesti. Korkokulut tulevat ylittymään n. 20 000 eurolla. Kokonaisuudessaan vuoden tulosenuste jää talousarviosta, mutta on positiivinen, optimistisen arvion mukaan n. + 500 000 euroa.

Seuraavassa on tarkasteltu asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista vastualueittain sekä yhtiöiden osalta. Kunkin vastualueen keskeiset johtopäätökset on koottu keltapohjaisiin osioihin.

Kuntakonsernin talouden toteutuminen

Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjaus

Kuntakonsernin muodostavat kunta ja sen tytäryhteisöt (ks. seuraava taulukko). Kuntakonsernin kannalta keskeisimmät ovat Ahmahaka Oy, Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalo, Asunto Oy Kiviöntaito ja Vesi-Mega Oy.

Taulukko 1. Hyrynsalmen kunnan konserni ja omistusosuudet konsernissa.

Tytäryhteisöt Yhtiöt	Hyrynsalmen kunta Yhdistelty (kpl)	omistusosuus
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
As Oy Kiviöntaito		100 %
Kt Oy Ahmahaka		100 %
Kt Oy Hyrynsalmen Virastotalo		100 %
Muut yhtiöt	1	
Vesi-Mega Oy		100 %
Kuntayhtymät	2	
Kainuun jätehuollon kuntayhtymä		3,98 %
Kainuun liitto		3,72 %
Yhteensä:	<u>6 kpl</u>	

Hyrynsalmen kuntakonsernin suunnittelukauden keskeisimmät tavoitteet ovat:

- konsernin toimintarakenteen selkeyttäminen ja päällekkäisen päätöksenteon sekä toimintojen poistaminen
- konserniylijäähän kerryttäminen edelleen vuosittain koko suunnittelukauden ajan vuoteen 2026.

Seuraavassa esitetään kunkin yhtiön tavoitteet sekä puolivuotiskauden toteumat.

Kiinteistö Oy Ahmahaka

Toiminnan tavoitteet ja toimintamuodot

Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on tarjota kohtuuhintaista vuokratuloasumista nykyisille ja uusille vuokralaisille. Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on myydä / vuokrata 24 huoneistoa (Ahma 3) vuoden 2025–2026 aikana muuhun käyttötarkoitukseen kuin pysyvään vuokra-asumiseen.

Vuokralaisten asumisohjaukseen ja sosiaaliseen asumiseen panostetaan yhteistyössä sosiaaliviranomaisten kanssa.

Toiminta- ja taloustavoitteet

Vuokria korotetaan 6 prosenttia 1.3.2024 alkaen. Vuokrataso on kohtuullinen. Yhtiön kiinteistöjen korjaustoimintaa jatketaan omana työnä olemassa olevilla resursseilla. Kiinteistönhoidon palvelut järjestetään kustannustehokkaasti. Tarvittaessa käytetään kiinteistönhoidon ostopalveluita. Palvelujen tuottamisessa huomioidaan kuitenkin myös kuntakonsernin kokonaistavoitteet.

Vuokria korotetaan maltillisesti vuosien 2025–2026 aikana. Kiinteistö Oy Ahmahaka jatkaa talouden tervehdyttämistä ja tarjoaa kohtuuhintaista asumista vuosien 2025–2026 aikana.

Liikevaihdoksi on arvioitu 890 613 euroa vuodelle 2024 ja yhtiön tulostavoite vuodelle 2024 on lievästi tappiollinen. Yhtiön tulostavoite vuosille 2025–2026 on lievästi positiivinen.

Kiinteistöjen korjaukset

Vuokrataloihin tehdään vuokralaisen muuton yhteydessä tapahtuvia keveitä huoneistoremontteja. Vuokratalojen piharakenteita kunnostetaan ja kiinteistöissä tehdään tarvittavat huoltokorjaukset kiinteistöjen kunnan säilyttämiseksi.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Kiinteistö Oy Ahmahakan tulos on 86 633,66 euroa tappiollinen. Hoitokulut tulevat olemaan toisella puolivuotiskaudella huomattavasti pienemmät. Koko vuoden tappio tulee kuitenkin olemaan ennakoitua suurempi. Tehdyt säästötoimenpiteet vuoden 2023 aikana eivät toteutuneet täysimääräisesti.

Kiinteistö Oy Ahmahakan tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024 on liitteenä 3.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

Toiminnan tavoitteet ja toimintamuodot

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tavoitteena on tarjota kohtuuhintaisella vastikkeella tiloja omistajansa omaan käyttöön ja vuokrakäyttöön. Kiinteistö Oy Virastotalon tavoitteena on pitää Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalon talous hyvässä kunnossa.

Toiminta- ja taloustavoitteet

Vastikkeiden korotuksissa huomioidaan kasvanut korjausvelka ja korjaustoimenpiteet pyritäänkin rahoittamaan pääosin kassavaroilla.

Vastikkeet ovat 344 284 euroa vuodelle 2024, 354 091 euroa vuodelle 2025 ja 364 345 euroa vuodelle 2026.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo on aloittanut suunnitelman mukaiset poistot 01.01.2017 alkavalta tilikaudelta. Yhtiön taloudellinen tilanne säilynee kuitenkin vakaana vuosien 2024–2026 välisenä aikana ja yhtiön tulostavoite vuodelle 2024 on lievästi positiivinen.

Kiinteistöjen korjaukset

Vuoden 2024 alussa aloitetaan linjasaneerauksen suunnittelu ja toteutetaan tarvittavilta osilta vuosien 2024–2025 aikana. Linjasaneeraus on tehty ns. poliisin tiloihin vuoden 2011 aikana. Vuosien 2024–2026 korjataan etupihan muurattuja rakenteita, maalataan ulkopintoja, lisäksi huolehditaan vesikaton mahdollisista korjauksista.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tulos oli 10 688,95 euroa tappiollinen. Tulos oli ennusteiden mukainen. Toisen vuosipuoliskon hoitomenot tulevat olemaan pienemmät ja tulokseen vaikuttavat korkotulot kirjataan vuoden 2024 tilinpäätökseen. Linjasaneerauksen suunnittelu on käynnistynyt keväen 2024 aikana.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024 on liitteenä 4.

Asunto Oy Kiviöntaito

Asunto Oy Kiviöntaidon tehtävänä on vastata neljän asuinhuoneiston kunnossapidosta ja tarjota kohtuuhintaisella vastikkeella tiloja omistajiensa käyttöön.

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026

Strategisena tavoitteena on pitää Asunto Oy Kiviöntaidon talous / kassavarat hyvässä kunnossa.

Toiminnalliset tavoitteet 2024–2026

Toiminnallisena tavoitteena on tehokas kiinteistönhallinta. Tavoitteena on pitää vuokralaiset omistajien hallitsemisissa tiloissa.

Toimenpiteet 2024

Vastikkeita korotetaan 1,11 euroon / vastikepiste / kuukausi. Kiinteistössä tehdään vain välttämättömimmät korjaukset ja varaudutaan tuleviin perusparannuksiin.

Vastike v. 2024 on 1,11 euroa / vastikepiste / kuukausi
Tulosodote vuodelle 2024 on **tappiolla 3 460,00 euroa**

Vastike v. 2025 tulee nousemaan 1,14 euroon / vastikepiste / kuukausi.
Tulosodote vuodelle 2025 on **tappiolla 3 715 euroa**.

Vastike v. 2026 tulee nousemaan 1,17 euroon / vastikepiste / kuukausi.
Tulosodote vuodelle 2026 on **tappiolla 3 920 euroa**.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Asunto Oy Kiviöntaidon tulos oli 2 738,05 euroa. Asunto Oy Kiviöntaidon toiminta on ollut tavoitteiden ja suunnitelmien mukaista.

Asunto Oy Kiviöntaidon tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024 on liitteenä 5.

Vesi-Mega Oy

Perustehtävät

Yhtiön perustehtävät ovat seuraavat:

- vesi- ja lämpöhuoltopalveluiden tuottaminen Hyrynsalmen kunnan taajamassa ja Ukohallan kaava-alueella,
- kaukolämmön tuotanto ja jakelu mahdollisimman vähin häiriöin, lämmöntuotantoon pyritään käyttämään pääasiassa edullisia biopolttoaineita
- toimittaa puhdasta laadukasta talousvettä ja puhdistaa taajamien jätevedet myönnettyjen lupaehtojen mukaisesti mahdollisimman vähin häiriöin.
- Lämpölaitostoiminnan suurimmaksi haasteeksi on muodostumassa suurten kiinteistöjen tyhjilleen jäänti ja sitä kautta myyntitulojen pieneneminen. Uusia kaukolämpöliittymiä on rakennettu 2024 vuoden aikana 1 kpl, lähinnä entisille öljylämmittäjille.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet 2024

Kaukolämpöverkon runkolinjat on rakennettu. Jatkossa keskitytään verkoston kunnossapitoon, runkolinjan varrella olevien uusien asiakkaiden hankintaan ja toiminnan tehostamiseen. Vanhimmat, 60-luvulla rakennetut kaukolämpölinjat on valmistauduttu uusia vuodelle 2025 aikana. Vuoden 2022–2023 aloitettua etäluettavien kaukolämpömittarien testikäyttöä ja asennuksia jatketaan.

Vuoden 2024 liikevaihtotavoite on 1 881 235 € ja tulostavoite 50 873 €.

Vuoden 2024 suunnitellut investoinnit:

Kaukolämmön varalämpölaitoksen suunnittelun käynnistäminen. Koko varalämpölaitoksen kustannus n. 550 000 €.

Uusia kaukolämpöliittymiä rakennetaan runkolinjan varrella oleville uusille asiakkaille.

Betoniviemäreiden saneerauksia jatketaan vuoden 2024 aikana.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025 ja 2026

Yhtiön tulevien vuosien tavoite on vesi- ja lämpöhuoltopalveluiden tuottamisen lisäksi öljyn käytön minimointi kaukolämmityksessä ja kiinteistöjen lämmityksessä. Nykyiset varakattilat ja kulutushuipuisissa käynnistyvät kattilat käyttävät öljyä, ja suunnitelmat öljyn korvaamiseksi biopolttoaineilla ovat jo käynnistyneet. Sopivasti sijoitettu vara-/lisälämpölaitos poistaa kaukolämpöverkoston lämmönsiirron pullonkaulan, ja mahdollistaa kaukolämpöliittymien tarjoamisen myös verkon perällä oleville asiakkaille. Yhtiön tulostavoitteet vuosille 2025 ja 2026 ovat lievästi positiivisia.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Vesi-Mega Oy:n tulos oli 12 244,78 euroa tappiollinen. Vesi-Megan toiminta on ollut tavoitteiden mukaista.

Vesi-Mega Oy:n tase- ja tuloslaskelma kaudelta 1-6/2024 on liitteenä 6.

Talouden toteutuminen

Tulos- ja rahoituslaskelma

Seuraavissa taulukoissa on esitetty tuloslaskelma (n. - 500 000 €) ja rahoituslaskelma, jotka osoittavat, että toimintatuottojen "laahaaminen" heikentää puolivuotistulosta. Tulos kuitenkin korjaantuu loppuvuodesta selvästi plussalle.

Tuloslaskelma 1-6/2024							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	3 584 245,68	1 061 797,55	2 276 957,00	810 439,42	-23,7%	35,6%
	Myyntituotot	1 421 377,62	363 232,14	278 450,00	132 033,96	-63,7%	47,4%
	Maksutuotot	210 519,27	90 429,13	127 100,00	65 522,20	-27,5%	51,6%
	Tuet ja avustukset	244 788,41	191 850,86	180 967,00	147 804,90	-23,0%	81,7%
	Muut toimintatuotot	1 707 560,38	416 285,42	1 690 440,00	465 078,36	11,7%	27,5%
TOIMINTAKULUT	Totals	-9 637 754,84	-3 940 302,34	-8 654 633,58	-4 356 229,31	10,6%	50,3%
	Henkilöstökulut	-4 117 283,43	-1 930 265,07	-3 529 806,58	-2 027 231,52	5,0%	57,4%
	Palvelujen ostot	-3 035 084,04	-1 137 599,56	-2 852 952,00	-1 439 994,01	26,6%	50,5%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 001 741,34	-485 233,35	-832 350,00	-470 363,47	-3,1%	56,5%
	Avustukset	-290 915,00	-148 304,39	-307 800,00	-149 809,10	1,0%	48,7%
	Muut toimintakulut	-1 192 731,03	-238 899,97	-1 131 725,00	-268 831,21	12,5%	23,8%
TOIMINTAKATE	Totals	-6 053 509,16	-2 878 504,79	-6 377 676,58	-3 545 789,89	23,2%	55,6%
Verotulot	Totals	5 031 515,02	2 606 574,88	4 996 000,00	2 058 250,96	-21,0%	41,2%
	Kunnan tulovero	3 037 397,89	2 067 375,72	2 820 000,00	1 625 978,82	-21,4%	57,7%
	Kiinteistövero	1 291 921,78	83 015,44	1 600 000,00	94 126,88	13,4%	5,9%
	Osuus yhteisöveron tuotosta	702 195,35	456 183,72	576 000,00	338 145,26	-25,9%	58,7%
Valtionsuudet	Totals	2 476 288,00	1 234 800,00	2 678 320,00	1 333 422,00	8,0%	49,8%
	Kunnan peruspalvelujen valtion	1 646 862,00	819 768,00	1 736 005,00	872 514,00	6,4%	50,3%
	Verotuloihin perustuva valt.os	799 740,00	399 870,00	910 839,00	458 058,00	14,6%	50,3%
	Opetus- ja kulttuuritoimen val	-471 962,00	-235 662,00	-471 324,00	-247 356,00	5,0%	52,5%
	Verotulomenetyksen kompensa	501 648,00	250 824,00	502 800,00	250 206,00	-0,2%	49,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-95 329,66	-50 691,36	-100 000,00	-58 536,00	15,5%	58,5%
	Korkotuotot	7 280,24	15,01	0,00	49,10	227,1%	-
	Muut rahoitustuotot	2 954,89	1 361,34	0,00	1 258,93	-7,5%	-
	Korkokulut	-104 472,58	-51 480,13	-100 000,00	-59 568,99	15,7%	59,6%
	Muut rahoituskulut	-1 092,21	-587,58	0,00	-275,04	-53,2%	-
VUOSIKATE	Totals	1 358 964,20	912 178,73	1 196 643,42	-212 652,93	-123,3%	-17,8%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-575 394,43	-279 011,11	-516 827,00	-287 574,61	3,1%	55,6%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-575 394,43	-279 011,11	-516 827,00	-287 574,61	3,1%	55,6%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	783 569,77	633 167,62	679 816,42	-500 227,54	-179,0%	-73,6%
Tilipäätössiirrot	Totals	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähenny	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	854 785,59	633 167,62	679 816,42	-500 227,54	-179,0%	-73,6%

Rahoituksen tuloslaskelma 1-6/2024							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
Verotulot	Totals	5 031 515,02	2 606 574,88	4 996 000,00	2 058 250,96	-21,0%	41,2%
	Kunnan tulovero	3 037 397,89	2 067 375,72	2 820 000,00	1 625 978,82	-21,4%	57,7%
	Kiinteistövero	1 291 921,78	83 015,44	1 600 000,00	94 126,88	13,4%	5,9%
	Osuus yhteisöveron tuotosta	702 195,35	456 183,72	576 000,00	338 145,26	-25,9%	58,7%
Valtionsuudet	Totals	2 476 288,00	1 234 800,00	2 678 320,00	1 333 422,00	8,0%	49,8%
	Kunnan peruspalvelujen valtion	1 646 862,00	819 768,00	1 736 005,00	872 514,00	6,4%	50,3%
	Verotuloihin perustuva valt.os	799 740,00	399 870,00	910 839,00	458 058,00	14,6%	50,3%
	Opetus- ja kulttuuritoimen val	-471 962,00	-235 662,00	-471 324,00	-247 356,00	5,0%	52,5%
	Verotulomenetyksen kompensa	501 648,00	250 824,00	502 800,00	250 206,00	-0,2%	49,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-96 009,67	-50 960,27	-100 000,00	-58 877,65	15,5%	58,9%
	Korkotuotot	7 280,24	15,01	0,00	49,10	227,1%	-
	Muut rahoitustuotot	2 170,99	988,54	0,00	917,28	-7,2%	-
	Korkokulut	-104 472,58	-51 480,13	-100 000,00	-59 568,99	15,7%	59,6%
	Muut rahoituskulut	-988,32	-483,69	0,00	-275,04	-43,1%	-
VUOSIKATE	Totals	7 411 793,35	3 790 414,61	7 574 320,00	3 332 768,05	-12,1%	44,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	7 411 793,35	3 790 414,61	7 574 320,00	3 332 768,05	-12,1%	44,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	7 411 793,35	3 790 414,61	7 574 320,00	3 332 768,05	-12,1%	44,0%

Rahoituslaskelma	1-6/2024
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	262 644,16
TOIMINNAN RAHAVIRTA	429 083,57
VUOSIKATE	431 487,57
SATUNNAISET ERÄT	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJUSERÄT	-2 404,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-166 439,41
INVESTOINTIMENOT	-168 843,41
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0,00
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULO	2 404,00
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	0,00
INVESTOINTIEN MYYNTIVOITOT/-TAPPIOT	2 404,00
	0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-197 294,54
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	0,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-197 294,54
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUT	0,00
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00
SAAMISTEN MUUTOS	175 754,75
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-373 049,29
	0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	65 349,62
	0,00
KASSAVAROJEN MUUTOS	-571 045,05
KASSAVARAT KAUDEN ALUSSA	2 244 623,90
KASSAVARAT KAUDEN LOPUSSA	1 673 578,85

Käyttötalous

Käyttötalouden yleiskuva

Käyttötaloustaulukko osoittaa toimintatuottojen ja toimintakulujen välisen suhteen eli toimintakatteen. Lisäksi taulukosta käy ilmi poistopohja ja tilikauden alijäämä, joka on rahoitettava valtionosuuksilla ja verokertymällä.

Käyttötalouden toimintatuottojen taso laskee selvästi vuonna 2024, lähinnä vuokratulojen ja ateria- ja puhtaanapitopalvelujen tulojen pienetessä; luonnollisesti ulkoistuksen takia vastaavasti myös henkilöstökulut pienennevät (ks. seuraava taulukko).

(Talouden vertailuluvut sisältävät sekä sisäiset- että ulkoiset tilit lukuun ottamatta toimumaa 1-6/2024. Sisäiset kirjaukset tehdään loppuvuodesta.)

Käyttötalous 1-6/2024							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	3 584 245,68	1 061 797,55	2 276 957,00	810 439,42	-23,7%	35,6%
	Myyntituotot	1 421 377,62	363 232,14	278 450,00	132 033,96	-63,7%	47,4%
	Maksutuotot	210 519,27	90 429,13	127 100,00	65 522,20	-27,5%	51,6%
	Tuet ja avustukset	244 788,41	191 850,86	180 967,00	147 804,90	-23,0%	81,7%
	Muut toimintatuotot	1 707 560,38	416 285,42	1 690 440,00	465 078,36	11,7%	27,5%
TOIMINTAKULUT	Totals	-9 636 279,00	-3 939 560,37	-8 654 633,58	-4 354 933,51	10,5%	50,3%
	Henkilöstökulut	-4 116 660,58	-1 930 265,07	-3 529 806,58	-2 026 365,40	5,0%	57,4%
	Palvelujen ostot	-3 034 236,58	-1 136 857,59	-2 852 952,00	-1 439 591,53	26,6%	50,5%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 001 741,34	-485 233,35	-832 350,00	-470 336,27	-3,1%	56,5%
	Avustukset	-290 915,00	-148 304,39	-307 800,00	-149 809,10	1,0%	48,7%
	Muut toimintakulut	-1 192 725,50	-238 899,97	-1 131 725,00	-268 831,21	12,5%	23,8%
TOIMINTAKATE	Totals	-6 052 033,32	-2 877 762,82	-6 377 676,58	-3 544 494,09	23,2%	55,6%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	680,01	268,91	0,00	341,65	27,0%	-
	Muut rahoitustuotot	783,90	372,80	0,00	341,65	-8,4%	-
	Muut rahoituskulut	-103,89	-103,89	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-6 051 353,31	-2 877 493,91	-6 377 676,58	-3 544 152,44	23,2%	55,6%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-575 394,43	-279 011,11	-516 827,00	-287 574,61	3,1%	55,6%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-575 394,43	-279 011,11	-516 827,00	-287 574,61	3,1%	55,6%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-6 626 747,74	-3 156 505,02	-6 894 503,58	-3 831 727,05	21,4%	55,6%
Tilipäätössiirrot	Totals	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähenny	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-6 555 531,92	-3 156 505,02	-6 894 503,58	-3 831 727,05	21,4%	55,6%

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vastualueittain

Hallinto- ja elinvoimapalvelut

Toimiala hallinto- ja elinvoimapalvelut sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, maakuntahallinnon, tilintarkastuksen, vaalit, hallinto- ja henkilöstöpalvelut, työllistämistoimenpiteet, elinvoimapalvelut, hanketoiminnan, aluearkkitehdin sekä maaseutupalvelut.

10 Hallinto- ja elinvoimapaalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	110 174,95	15 625,11	233 867,00	31 850,84	103,8%	13,6%
	Myyntituotot	5 194,26	2 340,91	22 900,00	4 688,14	100,3%	20,5%
	Maksutuotot	55 823,88	250,00	30 000,00	0,00	-100,0%	0,0%
	Tuet ja avustukset	46 431,80	10 761,76	180 967,00	27 162,70	152,4%	15,0%
	Muut toimintatuotot	2 725,01	2 272,44	0,00	0,00	-100,0%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 686 896,92	-597 998,65	-1 800 961,46	-765 709,54	28,0%	42,5%
	Henkilöstökulut	-603 704,43	-257 917,54	-669 973,46	-395 974,71	53,5%	59,1%
	Palvelujen ostot	-744 528,22	-240 733,01	-785 018,00	-242 507,66	0,7%	30,9%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 409,92	-9 985,26	-18 770,00	-11 830,20	18,5%	63,0%
	Avustukset	-173 842,37	-70 933,62	-188 450,00	-99 616,32	40,4%	52,9%
	Muut toimintakulut	-139 411,98	-18 429,22	-138 750,00	-15 780,65	-14,4%	11,4%
TOIMINTAKATE	Totals	-1 576 721,97	-582 373,54	-1 567 094,46	-733 858,70	26,0%	46,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	238,08	130,26	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoitustuotot	238,08	130,26	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-1 576 483,89	-582 243,28	-1 567 094,46	-733 858,70	26,0%	46,8%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-21 152,25	-10 547,74	-10 534,00	-13 670,40	29,6%	129,8%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-21 152,25	-10 547,74	-10 534,00	-13 670,40	29,6%	129,8%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-1 597 636,14	-592 791,02	-1 577 628,46	-747 529,10	26,1%	47,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-1 597 636,14	-592 791,02	-1 577 628,46	-747 529,10	26,1%	47,4%

Keskusvaalilautakunta

Vuonna 2024 toimitetaan presidentin vaali ja EU-vaalit. Kahdet vaalit näkyvät kulujen nousuna; kunnat vastaavat keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Valtio tukee myös vaalien järjestämistä: oikeusministeriö suorittaa kunnalle presidentinvaalissa ja europarlamenttivaaleissa kertakorvauksena ministeriön kulloinkin vahvistaman euroäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden. Presidentinvaalissa korvaus suoritetaan kaksinkertaisena, jos vaalissa toimitetaan toinen kierros. Vaalien järjestämisen korvauksia ei ole huomioitu seuraavassa taulukossa.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Talous on toteutunut pääosin suunnitellusti. Toimintakulut ovat alittuneet. Alitusta on mm. Muut toimintakulut -kohdassa, johon on tullut ainoastaan vaalikoneen leasingvuokrakuluja. Lisäksi oikeusministeriö on maksanut presidentinvaaleista 2024 kuntakorvauksen 8630,40 €.

1050 Vaalit							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	4 382,40	0,00	0,00	8 630,40	-	-
	Tuet ja avustukset	4 382,40	0,00	0,00	8 630,40	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-8 915,77	-6 242,30	-16 298,82	-14 037,38	124,9%	86,1%
	Henkilöstökulut	-6 431,64	-4 546,05	-11 373,82	-10 119,11	122,6%	89,0%
	Palvelujen ostot	-1 987,58	-1 266,58	-3 605,00	-3 236,32	155,5%	89,8%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-334,81	-317,85	-570,00	-534,20	68,1%	93,7%
	Muut toimintakulut	-161,74	-111,82	-750,00	-147,75	32,1%	19,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-4 533,37	-6 242,30	-16 298,82	-5 406,98	-13,4%	33,2%
VUOSIKATE	Totals	-4 533,37	-6 242,30	-16 298,82	-5 406,98	-13,4%	33,2%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-4 533,37	-6 242,30	-16 298,82	-5 406,98	-13,4%	33,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-4 533,37	-6 242,30	-16 298,82	-5 406,98	-13,4%	33,2%

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto		
Perustehtävä: Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta ja käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Valtuusto asettaa kuntastrategiassa ja talousarviossa toimielimille tavoitteet, joilla ohjataan määrärahojen käyttöä, palvelutuotantoa ja toiminnan kehittämistä.		
Strategiset tavoitteet: Kuntalaisten mahdollisuuksia seurata päätöksentekoa parannetaan: kokoustekniikkaa kehitetään, kokousten seuraaminen etäyhteydellä mahdollistetaan, päätöksistä ja niiden valmistelusta tiedottamista kehitetään.	Tulosmittarit: Valtuustosalin tekniikan kehittäminen, ml. kokousten striimaus: tavoitteena osallistumisen lisääminen ja uusi osallistumiskulttuuri.	Tavoitetaso 2026: Uusi teknologia käytössä; kokousten seurannan lisääntyminen nykyisestä (muutamista satunnaisista seuraajista) huomattavasti.
Toiminnalliset tavoitteet: Ajantasainen ja sujuva päätöksenteko. Monipuolinen työskentely ja päätösten taustoitus ja valmistelu seminaarityöskentelyssä. Kunnan strateginen kehittäminen.	Tuotosmittarit: Kokousten määrä Kokousten sujuvuus ja asianmukaisuus Seminaarien määrä Opintomatkat, toteutuminen	Tavoitetaso 2024: 2 kk välein, 5 x vuodessa Päätöksistä ei valiteta 2 x vuodessa 1 x vuodessa
Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Päätöksenteon seuraamisen kehittäminen ei ole edistynyt tarkastelujakson aikana. Valtuusto on kokoontunut elokuuhun mennessä poikkeuksellisesti vain kerran, johon tuen tilinpäätöksen viivästyksestä. Kokoukset ja muu valtuuston työskentely painottuu syyskaudelle. Em. syistä valtuuston budjettia on käytetty vasta kuudesosa ja se tulee todennäköisesti hieman allittumaan.		

1010 Kunnanvaltuusto							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTAKULUT	Totals	-31 234,77	-14 328,11	-34 632,40	-5 439,79	-62,0%	15,7%
	Henkilöstökulut	-15 509,10	-4 392,95	-19 082,40	-1 243,71	-71,7%	6,5%
	Palvelujen ostot	-9 057,03	-4 624,53	-8 450,00	-646,84	-86,0%	7,7%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 138,20	-1 912,80	-2 100,00	-2 040,78	6,7%	97,2%
	Muut toimintakulut	-4 530,44	-3 397,83	-5 000,00	-1 508,46	-55,6%	30,2%
TOIMINTAKATE	Totals	-31 234,77	-14 328,11	-34 632,40	-5 439,79	-62,0%	15,7%
VUOSIKATE	Totals	-31 234,77	-14 328,11	-34 632,40	-5 439,79	-62,0%	15,7%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-31 234,77	-14 328,11	-34 632,40	-5 439,79	-62,0%	15,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-31 234,77	-14 328,11	-34 632,40	-5 439,79	-62,0%	15,7%

Tarkastuslautakunta

Tilintarkastus
Perustehtävä: Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnan tehtävistä on säädetty Kuntalain 14 luvussa 121 §:ssä siten, että lautakunnan tehtävänä on:

1. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
2. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
3. arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
4. huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
5. valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa ai-
hetta.

Strategiset tavoitteet: Kunnan toiminnan ja talouden ja sen seurannan sekä ennakoinnin kehittäminen	Tulosmittarit: Arviointikertomus ja sen indikaattorit	Tavoitetaso 2026: Arviointikertomuksessa tuodaan esiin konkreettisia ja relevantteja kehityskohteita ja tavoitteita.
Toiminnalliset tavoitteet: Sujuva, ajantasainen talouden ja toiminnan seuranta ja arviointi.	Tuotosmittarit: Sujuva kokouskäytäntö, ja ajallaan syntyvä, relevantti arviointikertomus.	Tavoitetaso 2024: Säilytetään nykyinen hyvä taso.

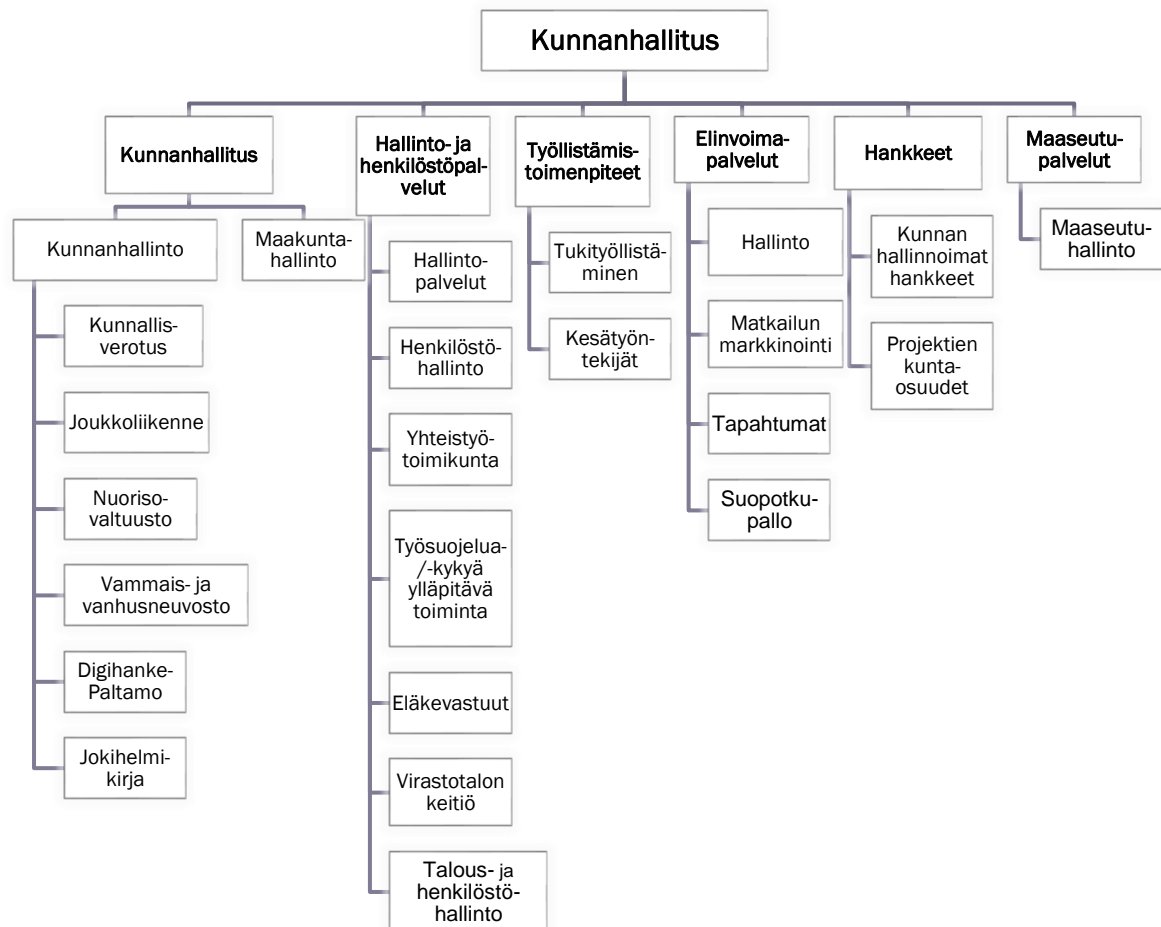
Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tarkastuslautakunta on toiminut tavoitteiden mukaisesti. Tilinpäätöksen viivästyksestä johtuen kunnanhallitus ei ole käsitellyt arviointikertomusta osavuositarkastuksen koontihetkellä. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

1040 Tilintarkastus							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTAKULUT	Totals	-18 111,73	-9 195,61	-20 799,76	-3 547,50	-61,4%	17,1%
	Henkilöstökulut	-3 738,31	-958,02	-5 249,76	-1 725,67	80,1%	32,9%
	Palvelujen ostot	-13 466,09	-7 590,29	-14 550,00	-1 423,38	-81,2%	9,8%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-290,41	-184,61	-300,00	-205,67	11,4%	68,6%
	Muut toimintakulut	-616,92	-462,69	-700,00	-192,78	-58,3%	27,5%
TOIMINTAKATE	Totals	-18 111,73	-9 195,61	-20 799,76	-3 547,50	-61,4%	17,1%
VUOSIKATE	Totals	-18 111,73	-9 195,61	-20 799,76	-3 547,50	-61,4%	17,1%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-18 111,73	-9 195,61	-20 799,76	-3 547,50	-61,4%	17,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-18 111,73	-9 195,61	-20 799,76	-3 547,50	-61,4%	17,1%

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksella on erittäin laaja, vastuullinen ja moniteemainen tehtäväkenttä, kuten seuraava kuva osoittaa.



Kunnanhallitus

Perustehtävä:

Kunnanhallituksen tehtävänä on johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Se vastaa myös valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta sekä kunnan omistaja- ja konserniohjauksesta sekä sopimuksista. Lisäksi se valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa, vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta ja käyttää kunnan puhevaltaa. Kunnanhallituksen tehtävät on määritelty tarkemmin hallintosäännössä, 22 §.

<p>Strategiset tavoitteet: Hyvinvointityön kehittäminen jatkuvaksi, systemaattiseksi ja kaikki palvelut läpileikkäväksi toiminnaksi ja ajattelumalliksi, jota toteutetaan vuosittain valittavilla painopisteillä, talousarvion avulla</p> <p>Kuntalaisten osallisuuden ja osallistumismahdollisuuksien kehittämien</p> <p>Tasapainoinen ja kestävä kunta- ja konsernitalous</p> <p>Hallittu, relevantti ja kuntastrategiaa tukeva hankekanta</p>	<p>Tulosmittarit: Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma ja sen indikaattorit; myös päätösten vaikutuksia ihmisten hyvinvointiin arvioidaan. Toimiva kunta-, yritys- ja yhdistysyhteistyö Toimiva viestintä</p> <p>Monipuoliset osallistumistavat ja säännöllinen kuntalaisten kuuleminen; sekä osallistavien menetelmien ja rakenneiden käyttö</p> <p>Konsernitulos ja lainakanta</p> <p>Hankesalkku ja sen koko sekä laatu</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Ajantasainen hyvinvointikertomus ja -suunnitelma käsitellään valtuustossa vuosittain: tavoitteena hyte-kertoimen parantuminen. EVA käytössä</p> <p>Säännöllinen yhteydenpito, tarpeiden ja toiveiden kuuleminen; käytössä erilaisia, uusiakin, osallistumiskanavia</p> <p>Kysely kuntalaisilta vuosittain tai organisoitu kuntalaisraati, Osallistava budjetointi käytössä vuosittain, Lapsiparlamentin tms. lasten osallistumisen kanavan käyttöönotto</p> <p>Lainakanta pienenee edellisestä vuodesta</p> <p>Tulokselliset ja vaikuttavat hankkeet.</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Sujuva asioiden poliittinen valmistelu ja ennakoiva suunnittelu</p> <p>Sujuva ja tehokas hallitusyöskentely; kuntastrategian toimeenpano tilannekuvan mukaan</p>	<p>Tuotosmittarit: Puheenjohtajiston ja johtoryhmän säännöllinen kokoontuminen ja seminaari- sekä työpajatyöskentely</p> <p>Kokousten sujuvuus; valmistelutyön laatu; ajantasainen relevantti tilannekuva päätösten perusteena; oikaisuvaatimukset</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Kokoontuminen vähintään neljännesvuosittain; pahimmat karikot sovitaan etukäteen</p> <p>Tehokkaat prosessit; tehdään asiat kerralla oikein</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Kunnanhallitus kokoontui alkuvuonna kuusi kertaa. Kokousvälejä pidensi osin tilinpäätöksen viivästyminen.</p> <p>Kunta on monipuolisesti mukana erilaisissa kehittämishankkeissa; kunta myös hallinnoi kahta kohtuullisen suurta hanketta, joilla tuetaan alueen matkailun kehittymistä ja vihreään siirtymän onnistumista.</p> <p>Talous toteutuu talousarvion mukaan. Tuotot (erityisesti hankkeista) ja kulut toteutuvat paljolti vasta loppuvuoden aikana.</p>		

1020 Kunnanhallitus							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	18 794,20	600,00	27 067,00	1 474,01	145,7%	5,4%
	Myyntituotot	1 442,68	600,00	5 000,00	1 474,01	145,7%	29,5%
	Tuet ja avustukset	17 351,52	0,00	22 067,00	0,00	-	0,0%
TOIMINTAKULUT	Totals	-343 184,29	-132 509,29	-350 727,86	-125 291,53	-5,4%	35,7%
	Henkilöstökulut	-148 625,73	-63 558,56	-147 417,86	-60 735,92	-4,4%	41,2%
	Palvelujen ostot	-124 929,90	-61 625,20	-135 600,00	-55 252,33	-10,3%	40,7%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 683,87	-1 523,40	-3 850,00	-4 220,48	177,0%	109,6%
	Avustukset	-7 170,00	-2 200,00	-15 000,00	-2 000,00	-9,1%	13,3%
	Muut toimintakulut	-51 774,79	-3 602,13	-48 860,00	-3 082,80	-14,4%	6,3%
TOIMINTAKATE	Totals	-324 390,09	-131 909,29	-323 660,86	-123 817,52	-6,1%	38,3%
VUOSIKATE	Totals	-324 390,09	-131 909,29	-323 660,86	-123 817,52	-6,1%	38,3%
	Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-15 506,65	-9 564,85	-4 637,00	-2 318,75	-75,8%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-15 506,65	-9 564,85	-4 637,00	-2 318,75	-75,8%	50,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-339 896,74	-141 474,14	-328 297,86	-126 136,27	-10,8%	38,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-339 896,74	-141 474,14	-328 297,86	-126 136,27	-10,8%	38,4%

(sis. kustannuspaikat: kunnanhallinto, kunnallisverotus, joukkoliikenne, nuorisovaltuusto, vammais- ja vanhusneuvosto, Digihanke Paltamo ja Jokihelmi-kirja. Kunnanhallinto -kustannuspaikalle on varattu erilaiset kunnanhallituksen avustukset.)

Kunnanhallituksen avustukset (ks. myös liite 1): yht. 15 000 €:

- Ristijärven-Hyrnsalmen 4H-yhdistys	2 000 €
- Maanpuolustusjuhla	1 000 €
- Moiovaaran Kyläyhdistys Ry	500 €
- Rasti-Hyry Ry (kuntorastitoiminta ja kouluyhteistyö: suunnituskarttaraha / tapatumavälinehankinta)	2 500 €
- Kainuun liikunta / Kainuun urheilugaala yms.	400 €
- Vauvaraha (nuorten lasten perheiden huomiointi)	5 000 €
- Tapahtuma-avustukset, muut pienet tapahtumat	3 600 €

Maakuntahallinto

Kunnanhallitus sopii ja resursoi kunnan lakisääteisen yhteistoiminnan. Seuraava taulukko sisältää Kainuun liiton ja Kainuun ympäristöterveydenhuollon (Sotkamo isäntäkuntana) maksusuudet (ks. seuraava taulukko):

- Kainuun liitto 83 000 €
- Kainuun ympäristöterveydenhuolto 93 000 €.

1030 Maakuntahallinto							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTAKULUT	Totals	-252 862,04	-69 150,79	-176 000,00	-72 510,74	4,9%	41,2%
	Palvelujen ostot	-252 862,04	-69 150,79	-176 000,00	-72 510,74	4,9%	41,2%
TOIMINTAKATE	Totals	-252 862,04	-69 150,79	-176 000,00	-72 510,74	4,9%	41,2%
VUOSIKATE	Totals	-252 862,04	-69 150,79	-176 000,00	-72 510,74	4,9%	41,2%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-252 862,04	-69 150,79	-176 000,00	-72 510,74	4,9%	41,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-252 862,04	-69 150,79	-176 000,00	-72 510,74	4,9%	41,2%

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

Hallintopalvelut

Perustehtävä:

Hallintopalvelut tuottaa kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle päätöksenteon valmisteluun ja toimenpänön kuuluvat yleis-, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut sekä vastaa tietohallinnosta, asiakirjahallinnosta ja arkistoinnista.

<p>Strategiset tavoitteet: Tuotetaan tehokkaasti toimivat ja laadukkaat palvelut hyödyntäen aiempaa laajemmin sähköisiä kanavia ja palveluja.</p> <p>Kehitetään valmistelua ja päätöksentekoa strategian mukaiseksi, tavoitteellisemmaksi ja suunnitelmallisemmaksi.</p> <p>Yhteistyön kehittäminen kuntakonsernin sisällä ja ulkopuolella</p>	<p>Tulosmittarit: Käyttöön otetut sähköiset palvelut Sähköiseen arkistointiin siirtyminen</p> <p>EVA:n käyttöönotto</p> <p>Uudet yhteistyömuodot ja -sopimukset</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Käytössä tarvittavat sähköiset asiointikanavat, ajasta ja paikasta riippumattomasti; sähköinen arkistointi käytössä</p> <p>Arviointi käytössä</p> <p>Yhteistyö</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Asiakkaiden tarpeita vastaavat, tehokkaat ja monikanavaiset palvelut kuntalaisille, mökkiläisille ja matkailijoille.</p> <p>Monipuolinen ja aktiivinen viestintä: kuntalaisten hyvät osallistumismahdollisuudet ja myönteinen kuntakuva</p>	<p>Tuotosmittarit: Uudet käyttöön otetut sähköiset lomakkeet ja palvelukanavat; uusien, palvelevampien verkkosivujen käyttöönotto.</p> <p>Uudet käyttöön otetut viestintätavat ja -kanavat, viestinnän aktiivisuus; kuntalaiskyselyt ja/tai -tapahtumat</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Käytössä tarvittavat sähköiset asiointikanavat</p> <p>Muuttunut viestinnän ilme ja sisältö; Toteutunut kuntalaiskysely vähintään 1 x /vuosi</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Taloushallinnon palveluntuottajan ongelmat ja viiveet ovat hankaloittaneet ajantasaista talouden seuranta ja raportointia. Henkilöstöhallinnon palveluiden tuottaminen on sujunut ongelmitta ja ajantasaisesti. Sähköisen arkistoinnin vaihtoehtojen kartoitusta ja valmistelua on tehty, mutta sen toteutus siirtyy vuodelle 2025. Yhteistyötä on lisätty erityisesti digitaalisuuteen ja ICT-asioihin liittyen Kainuun kuntien ja Kainuun liiton kanssa. Vuoden 2023 lopulla käyttöön otettua sähköistä allekirjoitusta hyödynnetään laajasti ja sen käyttöä pyritään edelleen kehittämään. Viestintä on lisääntynyt ja tehostunut osa-aikaisesti viestintää tekevän projekti- ja viestintäkoordinaattorin myötä. Kuntalaiskyselyä ei toistaiseksi ole toteutettu.</p>		
<p>Henkilöstöpalvelut</p>		
<p>Perustehtävä: Henkilöstöpalvelut vastaa kunnan työnantajana toimimisen tehtävistä. Henkilöstöpalvelut sisältää yhteistyötoimikunnan, työsuojelun ja työkykyä ylläpitävän toiminnan, työterveyshuollon, eläkevastuista laskutettavat KueL-maksusuudet sekä eläkevastuut vanhoista ja siirtyneistä palvelussuhteista.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet: Suunnitelmallinen henkilöstön työssäjaksamisen ja työhyvinvoinnin kehittäminen sekä osaamisen vahvistaminen.</p> <p>Esimiestyön ja -osaamisen kehittäminen työssä viihtymisen ja jaksamisen parantamiseksi.</p>	<p>Tulosmittarit: Yksityiskohtaiset tavoitteet ja mittarit henkilöstöohjelmassa 2021–2023; henkilöstöohjelman päivitys; työhyvinvointikysely</p> <p>Sairauspoissaolojen aleneva kehitys Esimiesten koulutuksiin osallistuminen</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Vähintään joka toinen vuosi; epäkohtiin puututaan välittömästi</p> <p>Vähenevä trendi</p> <p>Kasvava trendi</p>

Henkilöstökustannusten nousun hallinta kaikin mahdollisin, kannustavin keinoin.	Tilinpäätöstiedot	Kasvu maksimissaan palkan korotustasoa
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Työskentelyn arki toimii, tuki- palvelut ovat vaivattomasti saatavilla ja henkilöstö voi hyvin ja jaksaa työssään.</p> <p>Henkilöstön osaaminen on riittävä ja ajantasainen</p> <p>Palkkaus on oikeudenmukaista, tasapuolista ja kannustavaa</p> <p>Yhteistyötoimikunta ja työsuojelutoimikunta kokoontuvat säännöllisesti.</p> <p>Työsuojelun toimintaohjelma päivitetään ja työn riskien arviointi toteutetaan</p> <p>Toimivat työterveyspalvelut turvataan ja henkilöstöä tiedotetaan työterveyspalvelujen muutoksista</p> <p>Ajantasainen ja aktiivinen henkilöstön tiedottaminen, henkilöstölle turvataan hyvät mahdollisuudet osallistua ja vaikuttaa</p>	<p>Tuotosmittarit: Työhyvinvointikyselyn tulokset E-passin käyttöaste Virkistyspäivien toteutuminen ja niihin osallistuminen Kehityskeskustelujen toteutuminen</p> <p>Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen</p> <p>Koulutussuunnitelman laatiminen ja toteutuminen Koulutuksiin osallistuneiden määrä</p> <p>Henkilökohtaisen palkanlisän käyttöönotto</p> <p>Palkkauksen kokonaisuuden tarkastelu vuosittain palkkataso-arvovertailun toteuttaminen</p> <p>Kokousten määrä</p> <p>Riskien arviointi</p> <p>Yhteistyötapaaminen työterveyden edustajien kanssa / arviointi</p> <p>Työterveystiedottaminen</p> <p>Henkilöstölle toteutettu kysely työterveyspalveluista ja niiden toimivuudesta</p> <p>Intranetin saaminen aiempaa aktiivisemmin käyttöön</p> <p>Henkilöstötiedotteiden määrä</p> <p>Säännöllinen tiimipalaverikäytäntö kaikissa toiminoissa</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Työhyvinvointi hyvällä tasolla Positiivinen kehitys; Toteutuvat täysimääräisesti kaikissa yksiköissä, 100 % osallistuminen; 100 %</p> <p>Toteutettu</p> <p>Toteutettu</p> <p>Positiivinen kehitys aiempaan nähden</p> <p>Otettu käyttöön vuoden 2024 aikana /kaikki TES:t, pl. OVTES Toteutettu</p> <p>Vähintään 2 x / vuosi</p> <p>Toteutettu kaikissa yksiköissä</p> <p>Vuosittain / reklamaation määrä ja kehitys</p> <p>Tarvittaessa, vähintään puoli-vuosittain</p> <p>1 x vuosi</p> <p>Intranet aktiivisessa päivitys- / viikoittaiskäytössä</p> <p>Vähintään 4 x / vuosi</p> <p>Tyytyväisyys toimintatapoihin</p>

Ateria- ja puhtaanapito- palvelujen hallittu liikkeenluovutus	Henkilöstön ajantasainen tiedostus	Tyytyväiset asiakkaat ja tyytyväinen siirtyvä henkilöstö
---	------------------------------------	--

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:
 Työsuojelutiimin toiminta on aktivoitunut ja työn riskien kartoitus on meneillään. Yhteistyötoimikunta on kokoontunut tavoitteiden mukaisesti. Henkilökohtaiset palkanlisät eivät ole vielä käytössä ja tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on päivittämättä. Palkkojen kokonaisuutta tarkastellaan kuitenkin jatkuvasti, alkuvuonna erityisesti paikallisesti neuvoteltavien palkankorotuserien yhteydessä. Nämä neuvottelut toteutuivat hyvässä yhteistyössä ja päättyivät tavoiteaikataulussa yksimieliseen lopputulokseen. Uutena henkilöstöetuna otettiin käyttöön polkupyöräetu. Kouluttautumisen mahdollisuuksia ja aktivointia tarkastellaan parasta aikaa mm. meneillään olevan henkilöstökyselyn kautta. Työterveyden toiminnasta on tiedotettu aktiivisesti ja Hyrynsalmen toimipiste on saatu pienen tauon jälkeen jälleen elokuussa toimintaan uusissa tiloissa. Työterveyspalveluita koskeva henkilöstökysely on käynnissä. Ateria- ja puhtaanapito- palveluiden liikkeenluovutus sujui onnistuneesti ja suunnitelmien mukaan.

Talous toteutuu suunnitellun mukaisesti.

1060 Hallinto- ja henkilöstöpalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	6 351,82	3 737,61	500,00	514,13	-86,2%	102,8%
	Myyntituotot	3 751,58	1 740,91	500,00	514,13	-70,5%	102,8%
	Tuet ja avustukset	476,43	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	2 123,81	1 996,70	0,00	0,00	-100,0%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-515 894,39	-216 603,53	-517 284,35	-203 930,44	-5,9%	39,4%
	Henkilöstökulut	-270 113,90	-128 173,93	-284 264,35	-138 267,29	7,9%	48,6%
	Palvelujen ostot	-190 611,17	-76 580,90	-180 900,00	-59 831,72	-21,9%	33,1%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 621,92	-2 743,02	-5 000,00	-599,42	-78,1%	12,0%
	Muut toimintakulut	-49 547,40	-9 105,68	-47 120,00	-5 232,01	-42,5%	11,1%
TOIMINTAKATE	Totals	-509 542,57	-212 865,92	-516 784,35	-203 416,31	-4,4%	39,4%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	238,08	130,26	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoitustuotot	238,08	130,26	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-509 304,49	-212 735,66	-516 784,35	-203 416,31	-4,4%	39,4%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-5 645,60	-982,89	-5 897,00	-11 351,65	1054,9%	192,5%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-5 645,60	-982,89	-5 897,00	-11 351,65	1054,9%	192,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-514 950,09	-213 718,55	-522 681,35	-214 767,96	0,5%	41,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-514 950,09	-213 718,55	-522 681,35	-214 767,96	0,5%	41,1%

(sis. kustannuspaikat: hallintopalvelut, henkilöstöpalvelut, yhteistyötoimikunnan, työsuojelua/-kykyä ylläpitävän toiminnan, laskutettavat KuEL -eläkemenuperusteiset (Rvi), vanhat ja siirtyneet eläkevastuut, virastotalon keittiön sekä talous- ja henkilöstöhallinnon)

Työllistämistoimenpiteet

Työllistäminen		
Perustehtävä: Tulosyksikön tehtävänä on työllisyshoidon lakisääteisten tehtävien toteuttaminen, työllistäminen kunnan palveluihin työllistämistuella sekä nuorten kesätöiden tukeminen. Vuoden 2025 alusta työllisyyspalvelut siirtyvät kokonaan kuntien tehtäväksi.		
Strategiset tavoitteet: Vuoden 2025 alusta kokonaan kuntien vastuulla olevat TE-palvelut tuotetaan asiakaslähtöisesti, tuloksekkaasti ja taloudellisesti tehokkaasti. Palveluiden toimivuuden ja	Tulosmittarit: Työllisyyspalveluiden kustannukset Työttömyysaste	Tavoitetaso 2026: Valtionosuuden lisäys riittää kattamaan muutoksen myötä lisääntyneet kustannukset Aleneva

vaikuttavuuden seuranta on ajantasaista ja kunnalla on aidot vaikutusmahdollisuudet työllisyysdenhoitoon.		
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Valmistaudutaan suunnitelmallisesti 2025 palveluiden siirtoon kunnille.</p> <p>Tuotetaan vaikuttavaa työllisyyden hoidon palvelua</p> <p>Tuetaan nuorten työllistämistä kesätyösetelillä 8- ja 9-lk päättävillä ja toisen asteen opiskelijoille. Markkinoidaan aktiivisemmin sekä seteliä että kunnan omia kesäseteli-työpaikkoja.</p>	<p>Tuotosmittarit: Paltamon kanssa solmittu palvelusopimus sekä sovittu yhteistyömalli seurantaan ja vaikuttavuuden arviointiin</p> <p>Työttömyyden väheneminen Työmarkkinatukimaksujen väheneminen</p> <p>Kesätyösetelien hakijamäärä Kunnan omiin tehtäviin työllistyvien määrä</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Onnistunut valmistelu ja toimiva malli valmis vuoden lopussa</p> <p>Työttömyysaste < 10 %</p> <p>Aleneva, < 120 000 €</p> <p>25 hakijaa</p> <p>5 henkilöä</p>

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

TE-palveluiden siirtoa kunnille on valmisteltu työllisyysalueen kuntien laajassa yhteistyössä. Tarvittavat sopimukset on solmittu ja käytännön valmistelut etenevät.

Kesätyösetelin summia korotettiin hieman aiemmasta ja ehtoja muutettiin siten, että 8-luokan päättävien oli mahdollista saada tuki aiempaa pidempään kesätyöhön. Kesätyösetelin hakijoita oli aiempia vuosia enemmän, 25 henkilöä, joten asetettu tavoite täyttyi. Kunnan omiin palveluihin työllistettiin yhteensä peräti 11 nuorta.

Työmarkkinatukimaksuja ei ole kyetty vähentämään ja niiden arvioitu summa tulee ylittymään hieman. Muuten työllistämistoimenpiteet tulevat toteutumaan talousarvion mukaisesti.

1070 Työllistämistoimenpiteet							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	25 930,84	10 761,76	20 000,00	18 532,30	72,2%	92,7%
	Tuet ja avustukset	25 930,84	10 761,76	20 000,00	18 532,30	72,2%	92,7%
TOIMINTAKULUT	Totals	-222 266,58	-65 253,57	-224 692,10	-115 046,91	76,3%	51,2%
	Henkilöstökulut	-37 172,91	-13 754,65	-41 722,10	-43 109,50	213,4%	103,3%
	Palvelujen ostot	-41 822,30	-15,30	-40 350,00	-569,59	3622,8%	1,4%
	Avustukset	-133 711,37	-51 483,62	-128 000,00	-71 367,82	38,6%	55,8%
	Muut toimintakulut	-9 560,00	0,00	-14 620,00	0,00	-	0,0%
TOIMINTAKATE	Totals	-196 335,74	-54 491,81	-204 692,10	-96 514,61	77,1%	47,2%
UUOSIKATE	Totals	-196 335,74	-54 491,81	-204 692,10	-96 514,61	77,1%	47,2%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-196 335,74	-54 491,81	-204 692,10	-96 514,61	77,1%	47,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-196 335,74	-54 491,81	-204 692,10	-96 514,61	77,1%	47,2%

(sis. työllistäminen hallintopalvelut ja nuorten kesätyöt)

Elinvoimapaalvelut

Elinkeino- ja matkailutoimi
Perustehtävä: Elinkeinojen kehittäminen ja yritysneuvonta, hankeneuvonta- ja hallinnointi (elinkeinhankkeet), lomatonttien ja huoneistojen myynti / markkinointi ja Kiinteistö Oy Ahmahakan ja Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon toimitusjohtajan tehtävät.

<p>Strategiset tavoitteet: Tukea ja myötävaikuttaa Hyrynsalmen Ukkohallan kehittymistä ja turvata maa- ja metsätalouden ja teollisuuden nykyiset työpaikat.</p> <p>Matkailun kehittyminen 5–7 prosentilla vuosittain</p> <p>Ukkohallan vuokrauskäytössä olevien vuodepaikkojen kasvattaminen</p> <p>Myötävaikuttaa tuulivoimapuistojen lisärakentamiseen ja aurinkoenergian käyttöönottoon</p>	<p>Tulosmittarit: Hanketoiminta Työpaikkojen kehitys</p> <p>Matkailutulon kehitys Työpaikkojen kehitys Yritysten liikevaihdon kehitys</p> <p>Vuodepaikkojen kehitys</p> <p>Uudet hankkeet</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Säilyttää nykyiset työpaikat</p> <p>Matkailutulo 10–11 miljoonaa 15 prosentin kasvu liikevaihdossa</p> <p>15–20 uutta lomahuoneistoa</p> <p>1 uusi puisto uusituvalle energialle</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Säilyttää ja kasvattaa matkailuyritysten liikevaihtoa ja työpaikkoja mm. hanketoiminnalla.</p> <p>Turvata Suopotkupallon MM-kisojen järjestäminen Hyrynsalmen kunnassa Vuorisuolla, mikäli tapahtuma pystytään järjestämään. Tapahtuma lisää alueen tunnettuutta sekä vetovoimaa myös muiden tuotantojen ja tapahtumien kautta.</p> <p>Turvata maa- ja metsätalouden työpaikat</p> <p>Tuulivoimapuistojen toiminnan turvaaminen ja kehittäminen</p>	<p>Tuotosmittarit: Uudet EU-hankkeet Vuodepaikkojen määrän kehitys ja käyttöasteet Tonttiesittelyt, lukumäärä</p> <p>Tapahtumiin lukumäärä ja osallistujat</p> <p>Suopotkupallon MM-kisojen joukkuemäärä</p> <p>Työpaikkojen lukumäärä</p> <p>Kaavoitusprosessien eteneminen</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Hanketoiminta kasvaa uusituvan energian osalta ja muu hanketoiminta pysyy ennallaan tai kasvaa hieman. Hankkeita toteutetaan ja hallinnoidaan itse tai KAMK:n kanssa.</p> <p>Suopotkupallon MM-kisoissa 150 joukkuetta</p> <p>Säilyy nykyisellään</p> <p>Kunta hoitaa sujuvasti oman roolinsa kaavoituksissa</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Elinvoimapalvelujen tulot ja menot mukaan lukien Suopotkupallon MM-kisojen tulot ja menot kirjautuvat ja tasapainottuvat talousarviovuoden loppuun mennessä. Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet on mahdollista toteuttaa talousarviovuoden aikana.</p>		

1020 Elinvoimapaalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	57 091,96	250,00	30 000,00	0,00	-100,0%	0,0%
	Maksutuotot	55 823,88	250,00	30 000,00	0,00	-100,0%	0,0%
	Tuet ja avustukset	942,62	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	325,46	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-201 717,28	-77 628,93	-220 589,89	-95 038,10	22,4%	43,1%
	Henkilöstökulut	-99 118,80	-42 243,35	-94 659,89	-38 606,44	-8,6%	40,8%
	Palvelujen ostot	-58 469,60	-13 507,38	-72 550,00	-22 042,30	63,2%	30,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 965,46	-3 003,31	-6 650,00	-3 651,37	21,6%	54,9%
	Avustukset	-21 250,00	-17 250,00	-32 750,00	-26 248,50	52,2%	80,1%
	Muut toimintakulut	-16 913,42	-1 624,89	-13 980,00	-4 489,49	176,3%	32,1%
TOIMINTAKATE	Totals	-144 625,32	-77 378,93	-190 589,89	-95 038,10	22,8%	49,9%
VUOSIKATE	Totals	-144 625,32	-77 378,93	-190 589,89	-95 038,10	22,8%	49,9%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-144 625,32	-77 378,93	-190 589,89	-95 038,10	22,8%	49,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-144 625,32	-77 378,93	-190 589,89	-95 038,10	22,8%	49,9%

(sis. hallinnon, matkailun markkinoinnin, tapahtumat ja suopotkupallon)

Edellinen taulukko sisältää seuraavat avustukset (ks. liite 1):

- Hallinto ja avustus kylätalo Iskun ylläpitoon (10 750 €)
- Tapahtumat (1 500 €)

Hanketoiminta

130 Hanketoiminta							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	-2 376,27	275,74	156 300,00	2 700,00	879,2%	1,7%
	Myyntituotot	0,00	0,00	17 400,00	2 700,00	-	15,5%
	Tuet ja avustukset	-2 652,01	0,00	138 900,00	0,00	-	0,0%
	Muut toimintatuotot	275,74	275,74	0,00	0,00	-100,0%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-53 822,84	-6 312,00	-209 133,30	-130 223,51	1963,1%	62,3%
	Henkilöstökulut	-22 351,03	0,00	-65 563,30	-101 849,31	-	155,3%
	Palvelujen ostot	-19 634,96	-6 312,00	-130 820,00	-26 994,44	327,7%	20,6%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-74,98	0,00	0,00	-252,40	-	-
	Avustukset	-11 639,00	0,00	-11 700,00	0,00	-	0,0%
	Muut toimintakulut	-122,87	0,00	-1 050,00	-1 127,36	-	107,4%
TOIMINTAKATE	Totals	-56 199,11	-6 036,26	-52 833,30	-127 523,51	2012,6%	241,4%
VUOSIKATE	Totals	-56 199,11	-6 036,26	-52 833,30	-127 523,51	2012,6%	241,4%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-56 199,11	-6 036,26	-52 833,30	-127 523,51	2012,6%	241,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-56 199,11	-6 036,26	-52 833,30	-127 523,51	2012,6%	241,4%

(Sis. kustannuspaikat: Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu -hanke, Vihreä siirtymä, Ylä- ja Itä-Kainuun osaamiskeskus -hanke ja projektien kuntaosuudet.)

Hankkeiden maksuosuudet		2024
1.	Mustarinda	2 000
2.	KAMK, Kuntapalvelut 2023	2 673
3.	KAMK, Kainuun Kelkka -hanke	1 585
4.	Kate-Kainuun mielenterveysohjelma	889
5.	Arvovesi 2	1 000
6.	Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus	10 000
7.	Uudistavaa vetovoimaa matkailuun – Arctic Lakeland Kainuu	1 671
8.	Muut hankkeet suunnittelussa: Kalalle-hanke, Ukkohallan ja Paljakan matkailualueen kehittämishanke ja yritysten kansainvälistymispolkuhanke	4 000
	Yht.	23 818

Projektien kuntaosuuksien kustannuspaikalle on varattu myös Elävä Kainuu Leader ry/ hanke-/ hallintokulut 11 700 €.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Hanketoiminnassa projektien avustuksia ei ole kirjattu ollenkaan osavuositarkastukseen, kirjataan tilinpäätökseen. Kustannuslajeista henkilöstökulut ja ostopalvelut tasapainotuvat talousarviovuoden loppuun mennessä. Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet on mahdollista toteuttaa talousarviovuoden aikana.

Puolivuositoteumassa on projektien maksuosuudet yht. 10.503,20 €, Uudistuvaa veto-voimaa matkailuun – Arctic Lakeland Kainuu -hankkeen osuus 39.001,19 € ja Vihreän siirtymä, Ylä- ja Itä-Kainuun osaamiskeskus -hankkeen osuus 78.019,12.

Aluearkkitehti/Kaavoittaja/Maankäyttöinsinööri

Maankäytön ja kaavoituksen asiantuntija toimii osana elinvoimapaalveluja maankäytön, kaavoituksen, rakentamisen sekä asuin ympäristön suunnittelussa sekä viranomaisyhteistyössä. (Tällä hetkellä virka on täyttämättä; tehtävää hoidetaan osittain ostopalveluna ja osittain määräaikaisen osa-aikaisen työntekijän voimin.)

135 Aluearkkitehti							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTAKULUT	Totals	-4,40	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintakulut	-4,40	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKATE	Totals	-4,40	0,00	0,00	0,00	-	-
VUOSIKATE	Totals	-4,40	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-4,40	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-4,40	0,00	0,00	0,00	-	-

Maaseutupalvelut

Maaseutuhallinto

Kunnanvaltuusto on 21.6.2011 (§ 24) on hyväksynyt yhteistoimintasopimuksen maaseutuhallinnon tehtävien järjestämisestä. Sopimus koskee kunnan maaseutuhallintoviranomaiselle säädettyjä tehtäviä ja se sisältää kaikki kunnan maaseutuviranomaiselle säädetty tehtävät ja palvelut. Maaseutuhallinnon järjestämisestä annetun lain mukainen toiminta Hyrynsalmen, Paltamon, Puolangan, Ristijärven ja Suomussalmen kunnissa järjestetään isäntäkuntamallilla, jossa isäntäkuntana toimii Puolangan kunta.

Seuraavasta taulukosta käyvät ilmi maaseututoimen kulurakenne talousarviovuonna 2024 ja suunnittelukauden loppuun 2026; kustannukset laskevat talousarviovuonna ja pysyvät sen jälkeen samalla tasolla suunnitelmakauden loppuun. Avustuksissa ovat mukana aiempien vuosien tapaan viljely- ym. suunnitelmien sekä maksullisen lomituksen tukeminen 40 % kustannuksista.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

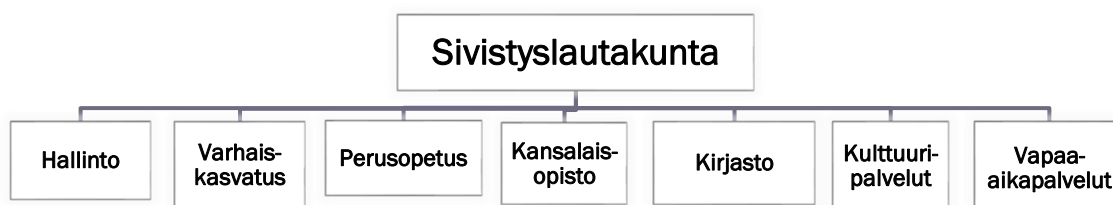
Palveluita ei ole vielä laskutettu tarkasteluajankohdassa. Toteutuu suunnitellun mukaisesti.

140 Maaseutupalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTAKULUT	Totals	-38 882,83	-774,52	-30 803,00	-643,64	-16,9%	2,1%
	Henkilöstökulut	-643,01	-290,03	-640,00	-317,76	9,6%	49,7%
	Palvelujen ostot	-31 687,55	-60,04	-22 193,00	0,00	-100,0%	0,0%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300,27	-300,27	-300,00	-325,88	8,5%	108,6%
	Avustukset	-72,00	0,00	-1 000,00	0,00	-	0,0%
	Muut toimintakulut	-6 180,00	-124,18	-6 670,00	0,00	-100,0%	0,0%
TOIMINTAKATE	Totals	-38 882,83	-774,52	-30 803,00	-643,64	-16,9%	2,1%
VUOSIKATE	Totals	-38 882,83	-774,52	-30 803,00	-643,64	-16,9%	2,1%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-38 882,83	-774,52	-30 803,00	-643,64	-16,9%	2,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-38 882,83	-774,52	-30 803,00	-643,64	-16,9%	2,1%

Sivistyslautakunta

Perustehtävä:

Sivistystoimen tarkoituksena on turvata ajanmukaiset varhaiskasvatus- ja perusopetuspalvelut sekä kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut ja mahdollistaa sitä kautta kuntalaisen jatkuva itsensä kehittäminen ja hyvä elämänlaatu. Lautakunnan tehtäväkenttä on laaja vahvasti resursoitu (ks. seuraava kuva).



Sivistystoimen talousarvio vuodelle 2024 kasvaa noin 7 %:lla (toimintakulujen kasvu n. 5 %) kuluvasta vuodesta, mikä johtuu lähinnä varhaiskasvatuksen kulujen suuresta kasvusta (ks. seuraava taulukko).

30 Sivistyspalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	290 880,65	224 678,86	7 200,00	140 598,85	-37,4%	1952,8%
	Myyntituotot	89 476,04	22 645,63	6 600,00	21 656,46	-4,4%	328,1%
	Maksutuotot	44 615,45	30 820,90	600,00	10 832,81	-64,9%	1805,5%
	Tuet ja avustukset	156 412,03	170 947,40	0,00	107 956,28	-36,8%	-
	Muut toimintatuotot	377,13	264,93	0,00	153,30	-42,1%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-4 157 471,37	-1 578 502,09	-4 011 629,76	-1 814 416,83	14,9%	45,2%
	Henkilöstökulut	-2 270 043,03	-1 060 014,16	-2 154 380,76	-1 111 730,90	4,9%	51,6%
	Palvelujen ostot	-1 023 364,08	-355 576,58	-960 624,00	-533 367,45	50,0%	55,5%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-123 460,82	-60 950,48	-157 050,00	-80 782,58	32,5%	51,4%
	Avustukset	-104 007,83	-64 805,97	-110 250,00	-41 319,98	-36,2%	37,5%
	Muut toimintakulut	-636 595,61	-37 154,90	-629 325,00	-47 215,92	27,1%	7,5%
	TOIMINTAKATE	Totals	-3 866 590,72	-1 353 823,23	-4 004 429,76	-1 673 817,98	23,6%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	452,78	149,50	0,00	341,65	128,5%	-
	Muut rahoitustuotot	540,78	237,50	0,00	341,65	43,9%	-
	Muut rahoituskulut	-88,00	-88,00	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-3 866 137,94	-1 353 673,73	-4 004 429,76	-1 673 476,33	23,6%	41,8%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-2 650,56	-1 199,70	0,00	-1 507,25	25,6%	-
	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 650,56	-1 199,70	0,00	-1 507,25	25,6%	-
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-3 868 788,50	-1 354 873,43	-4 004 429,76	-1 674 983,58	23,6%	41,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-3 868 788,50	-1 354 873,43	-4 004 429,76	-1 674 983,58	23,6%	41,8%

Hallinto

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Sivistyspalvelut hallinto		
<p>Strategiset tavoitteet: Koordinoida ja mahdollistaa sivistystoimialan eri toimijoiden edellytykset tuottaa, ylläpitää ja kehittää palveluja</p> <p>Antaa kuntalaisille mahdollisuudet harrastustoimintaan, virkistykseen, elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen</p>	<p>Tulosmittarit: Palvelun laatua seurataan yksiköittäin ja jaetaan hyviä käytänteitä yksiköiden välillä säännöllisesti</p> <p>Kehitetään/lisätään tarjontaa kaikenikäiset kuntalaiset huomioiden</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Palvelutaso pysyy vähintään ennallaan ja monipuolistuu</p> <p>Vapaa-aikatoimen lisäresursien myötä tarjonta lisääntyy ja sitä voidaan kohdentaa paremmin eri ikäryhmiin</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Tukea yksiköiden toimintaa, huolehtia yhteisestä koordinaatiosta ja yhteistyöstä sekä kehitystehtävistä.</p> <p>Motivoitunut, hyvinvoiva ja työhönsä sitoutunut henkilöstö.</p> <p>Sisäinen ja ulkoinen viestintä</p> <p>Kannustetaan elinikäiseen oppimiseen</p>	<p>Tuotosmittarit: Hankkeiden määrä, laatu ja laajuus</p> <p>Tiivistää eri yksiköiden välistä yhteistyötä</p> <p>Henkilöstön täydennyskoulutukset</p> <p>Poissaolot/henkilö/vuosi valtakunnallisesti keskimääräisellä tasolla</p> <p>Kehityskeskustelut/toteutuminen 100 %</p> <p>Palavereiden määrä</p> <p>Osallistuja-/käyttäjämäärä</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Hankkeiden määrä pysyy samalla tasolla; hankkeiden omarahoitus n. 12000–15000 t €.</p> <p>Henkilöstön vaihtuvuus pieni</p> <p>Henkilöstö osallistuu aktiivisesti koulutuksiin koulutuslissenssiä hyödyntäen Poissaolot eivät lisäänty</p> <p>Kehityskeskustelut vähintään joka toinen vuosi</p> <p>Osastopalaverit keskimäärin joka toinen kuukausi</p> <p>Monipuolinen ja eri-ikäryhmät huomioiva palvelu kansalaisopistossa ja kirjastossa</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Tavoitteet toteutuneet pääosin suunnitellusti. Hankkeiden määrä on hieman laskenut; hankkeiden omarahoitusosuus tasolla 1300–17000 €. Uusi nuorisotyöntekijä on aloittanut maaliskuussa. Henkilöstö käynyt tietosuojaan liittyvät pakolliset koulutukset. Kehityskeskustelut käyty pääosin henkilöstön kanssa ja niitä jatketaan. Osastopalaverit pidetty noin kerran kuukaudessa.</p> <p>Talousarvio ylittynyt aineiden ja tarvikkeiden osalta. Ylitys johtuu toimistotarvikkeiden kannoista mm. rullahiiri, tietoturvasuoja sekä kunnan yhteishankintana hankitusta kamerasta. Palvelujen ostoissa ylitystä on ICT-palveluissa.</p> <p>Muuten talousarvio on toteutunut suunnitellusti.</p>		

300 Sivistyshallinto							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 717,69	0,00	5 000,00	0,00	-	0,0%
	Myyntituotot	599,84	0,00	5 000,00	0,00	-	0,0%
	Tuet ja avustukset	1 117,85	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-192 796,71	-71 148,98	-191 161,00	-83 329,13	17,1%	43,6%
	Henkilöstökulut	-93 339,39	-42 985,27	-91 211,00	-43 150,72	0,4%	47,3%
	Palvelujen ostot	-56 069,10	-24 013,26	-49 880,00	-31 828,34	32,5%	63,8%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 069,44	-478,76	-1 860,00	-2 848,27	494,9%	153,1%
	Muut toimintakulut	-42 318,78	-3 671,69	-48 210,00	-5 501,80	49,8%	11,4%
TOIMINTAKATE	Totals	-191 079,02	-71 148,98	-186 161,00	-83 329,13	17,1%	44,8%
VUOSIKATE	Totals	-191 079,02	-71 148,98	-186 161,00	-83 329,13	17,1%	44,8%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-191 079,02	-71 148,98	-186 161,00	-83 329,13	17,1%	44,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-191 079,02	-71 148,98	-186 161,00	-83 329,13	17,1%	44,8%

Varhaiskasvatus

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Varhaiskasvatus		
<p>Perustehtävä: Perustehtävänä on järjestää lakisääteisiä varhaiskasvatuspalveluja lapsiperheille.</p> <p>Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallisen ja tavoitteellisen kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka.</p> <p>Varhaiskasvatuksen tehtävänä on:</p> <ul style="list-style-type: none"> • tukea lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista • edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta • ehkäistä syrjäytymistä • tukea huoltajia kasvatustyössä ja mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun. <p>Varhaiskasvatukseen osallistuvalla lapsella on oikeus saada yleistä, tehostettua tai erityistä tukea siten kuin varhaiskasvatuslaissa on säädetty inklusiivisten periaatteiden mukaisesti.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet: Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman jalkauttaminen ja haltuunotto</p>	<p>Tulosmittarit: Toiminnallisen tasa-arvo ja yhdenvertaisuuden toteutumisen seuranta</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Varhaiskasvatus on tasa-arvoista ja yhdenvertaista</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Pedagogiikan ja tiimityön kehittäminen jatkuu Hyrynsalmen varhaiskasvatuksessa</p> <p>Henkilöstön ammatillisen osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen koulutussuunnitelman mukaisesti</p> <p>Yleisen, tehostetun ja erityisen tuen järjestäminen inklusiivisten periaatteiden mukaisesti</p>	<p>Tuotosmittarit: Tiimipalaverien määrä (päiväkodin yhteiset, varhaiskasvatuksen opettajien ja ryhmien omat tiimit)</p> <p>Koulutuspäivien määrä</p> <p>Toteutuneet varhaiskasvatuksen erityisopettajan (VEO) asiakasmäärät</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Hyvä yhteistyö ja laadukas varhaiskasvatus</p> <p>Henkilöstö osallistuu ammatillisiin koulutuksiin</p> <p>Kaikki tukea tarvitsevat lapset saavat tuen</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Tiimipalaverit on pidetty säännöllisesti suunnitelmien mukaisesti. Koko henkilöstö on osallistunut ammatillisiin koulutuksiin.</p>		

Kaikki tukea tarvitsevat lapset ovat saaneet tuen (varhaiskasvatuksen erityisopettaja, puhe- ja toimintaterapeutit).

Talouden puolivuositoteuma

Talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti. Ylitystä on tullut määräaikaisten palkoista sekä työvuorolisistä. Tämä johtuu lasten vuorohoidon tarpeen lisääntymisestä ja määräaikaisten työntekijöiden palkkaamisesta.

Lasten kotihoidontukea on mennyt talousarvioon nähden suunniteltua vähemmän.

310 Varhaiskasvatus							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	21 454,86	17 920,23	0,00	0,00	-100,0%	-
	Myyntituotot	510,39	282,26	0,00	0,00	-100,0%	-
	Maksutuotot	19 204,53	17 637,97	0,00	0,00	-100,0%	-
	Tuet ja avustukset	1 739,94	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-927 956,37	-358 557,49	-1 017 154,52	-449 210,91	25,3%	44,2%
	Henkilöstökulut	-593 864,38	-250 667,74	-633 875,52	-337 395,44	34,6%	53,2%
	Palvelujen ostot	-117 972,31	-41 701,69	-148 609,00	-60 551,01	45,2%	40,7%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 048,41	-12 334,03	-22 650,00	-9 522,55	-22,8%	42,0%
	Avustukset	-91 757,83	-52 955,97	-98 000,00	-31 469,98	-40,6%	32,1%
	Muut toimintakulut	-99 313,44	-898,06	-114 020,00	-10 271,93	1043,8%	9,0%
TOIMINTAKATE	Totals	-906 501,51	-340 637,26	-1 017 154,52	-449 210,91	31,9%	44,2%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	540,78	237,50	0,00	220,00	-7,4%	-
	Muut rahoitustuotot	540,78	237,50	0,00	220,00	-7,4%	-
UUOSIKATE	Totals	-905 960,73	-340 399,76	-1 017 154,52	-448 990,91	31,9%	44,1%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-905 960,73	-340 399,76	-1 017 154,52	-448 990,91	31,9%	44,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-905 960,73	-340 399,76	-1 017 154,52	-448 990,91	31,9%	44,1%

Perusopetus

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Perusopetus		
<p>Perustehtävä:</p> <p>Alkuopetuksen opetuksellinen tehtävä on tuottaa oppilaalle uutta tietoa ja oppimisen iloa. Tärkeätä on ohjata lapsi oppimaan. Hänen yksilöllistä kasvuaan ja kehitystään tuetaan. Lasta kannustetaan omatoimisuuteen, tiedon hankkimiseen, kriittisyyteen ja vuorovaikutukseen muiden kanssa.</p> <p>Koko perusopetuksen, joka on kunnan laajin ja vahvimmin resursoitu vastuualue, kasvatuksellisenä tehtävänä on tuottaa terveen itsetunnon omaavia, suvaitsevaisia nuoria, jotka sisäistävät perusopetuksen arvopohjan.</p> <p>Koko perusopetuksen opetuksellisenä tehtävänä on taata oppilaille oppimisen taso, joka antaa päättövaiheessa monipuoliset jatko-opintomahdollisuudet ja valmiudet elinikäiseen oppimiseen.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet:</p> <p>Tieto- ja viestintätekniikan käyttäminen opetuksessa nykyaikaisilla välineillä ja ohjelmilla</p> <p>Lasten ja nuorten tasapainoisen oppimisen, kasvun ja kehityksen edistäminen ja tukeminen</p>	<p>Tulosmittarit:</p> <p>Palautteet ja jatkuva havainnointi luokissa ja TVT-suunnitelman toteutuminen</p> <p>Riittävä ja monipuolinen tuki opiskelijahuollossa yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa</p>	<p>Tavoitetaso 2026:</p> <p>Tieto- ja viestintätekniikkaa hyödynnetään sujuvasti</p> <p>Lukeva koulu – toimintatapa pysyväksi</p>

Oppilaiden jatko-opintojen ja ammatinvalinnan kannalta tarpeellisten tietojen ja taitojen saavuttaminen	Työelämään tutustuminen Valtakunnalliset kokeet (6 ja 9 lk)	Kaikki oppilaat saavuttavat jatko-opintoihin edellyttävän osaamistason
Toiminnalliset tavoitteet: Koulujen TVT (tieto- ja viestintäteknologia) -suunnitelman käyttöönotto Koulu toimii kiusaamisen vastaisessa toiminnassa. Edistää lasten ja nuorten hyvinvointia, koulunkäyntiä ja opiskelua sekä osallisuutta Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat pääsevät jatko-opintoihin	Tuotosmittarit: TVT-laitteiden määrä/oppilas KiVa-koulu ja Verso-sovittelu Laatutyöhön liittyvät kyselyt esim. työsuunnitelma Yhteishaun tulokset Päättötodistuksen saaneet, % ikäluokasta	Tavoitetaso 2024: TVT-laitteiden käyttö sujuvaa, monipuolista ja tarkoituksenmukaista Kiusaaminen ja häirintä vähenee Työsuunnitelma toteutuu Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat pääsevät jatko-opintoihin

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet 2024 toteutuneet pääosin suunnitellusti. Perusopetuksen päättäneet oppilaat pääsivät lähes kaikki jatko-opintoihin.

Talousarvio ylittynyt hieman palvelujen ostojen osalta mm. ICT-palveluiden sekä tapaturmavakuutusten osalta. Lisäksi palvelujen ostoja on nostanut sairaalakouluopetus. Talousarvio on toteutunut muuten suunnitellusti.

320 Perusopetus							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	47 814,29	18 095,60	0,00	28 310,36	56,4%	-
	Myyntituotot	31 970,96	12 123,00	0,00	24 737,26	104,1%	-
	Maksutuotot	10 762,00	5 944,00	0,00	3 573,10	-39,9%	-
	Tuet ja avustukset	5 052,73	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	28,60	28,60	0,00	0,00	-100,0%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-2 295 289,31	-887 063,08	-2 256 695,16	-1 045 744,70	17,9%	46,3%
	Henkilöstökulut	-1 315 906,64	-627 055,62	-1 286 800,16	-634 412,53	1,2%	49,3%
	Palvelujen ostot	-621 803,00	-211 711,75	-582 265,00	-349 878,25	65,3%	60,1%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 369,83	-27 957,67	-85 790,00	-37 656,81	34,7%	43,9%
	Muut toimintakulut	-299 209,84	-20 338,04	-301 840,00	-23 797,11	17,0%	7,9%
TOIMINTAKATE	Totals	-2 247 475,02	-868 967,48	-2 256 695,16	-1 017 434,34	17,1%	45,1%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-8,00	-8,00	0,00	121,65	-1620,6%	-
	Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	121,65	-	-
	Muut rahoituskulut	-8,00	-8,00	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-2 247 483,02	-868 975,48	-2 256 695,16	-1 017 312,69	17,1%	45,1%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-251,82	-0,33	0,00	-1 507,25	456642,4%	-
	Suunnitelman mukaiset poistot	-251,82	-0,33	0,00	-1 507,25	456642,4%	-
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-2 247 734,84	-868 975,81	-2 256 695,16	-1 018 819,94	17,2%	45,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-2 247 734,84	-868 975,81	-2 256 695,16	-1 018 819,94	17,2%	45,1%

Kansalaisopisto

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Kansalaisopisto
Perustehtävä: Kansalaisopisto tarjoaa kuntalaisille ja kunnassa oleskeleville mahdollisuuden elinikäiseen oppimiseen, itsensä kehittämiseen, yleissivistykseen sekä mielekkääseen vapaa-ajan harrastustoimintaan

<p>Strategiset tavoitteet: Elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta tukevaa koulutusta tarjoten mahdollisuuksia omaehtoiselle oppimiselle ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseksi.</p> <p>Yhteistyön syventäminen kainuulaisten kansalaisopistojen kanssa</p> <p>Kannustamme kuntalaisia aktiiviseen osallistumiseen ja yhteisöllisyyden vahvistamiseen</p>	<p>Tulosmittarit: Kerätään palautteet kursseitain</p> <p>Yhteiset hankkeet</p> <p>Kurssitarjonnan ylläpitäminen / monipuolisuus</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Osallistavaa ja monipuolista tarjontaa eri ikäisille</p> <p>Opistotoiminnan kehittämisen hankkeiden avulla</p> <p>Kurssitarjonta pysyy vähintään ennallaan ja monipuolisuutta</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Harrastajamäärän säilyttäminen ja suunniteltujen kursseiden toteutuminen</p> <p>Erityisryhmien tuki: kansalaisopisto saanut Opetushallitukselta avustusta maahanmuuttajien, työttömien sekä seniorien ja eläkeläisten kurssimaksujen alentamiseen/ korvaamiseen</p> <p>Tuetaan kuntalaisten hyvinvointia</p>	<p>Tuotosmittarit: Osallistujien määrä Opetustuntien määrä Kurssien määrä Palautekyselyt opiskelijoille Opintosetelien määrä</p> <p>Vos-rahoitus kattaa osan toteutuvista kurssituntien kustannuksista, %-osuus.</p> <p>HYTE-työryhmän ohjaus</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Suunnitellut kurssit ja toteutuvat pääsääntöisesti Opiskelijamäärä ei laske</p> <p>Vos-rahoitus pysyy samalla tasolla</p> <p>Suosituksien käytännön toimenpiteinä</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Suunnitellut kurssit toteutuneet pääsääntöisesti. Kurssien määrä on lisääntynyt edelliseen vuoteen verrattuna. Myös opiskelijamäärä on kasvanut edellisestä vuodesta 82 opiskelijalla. Valtionosuusrahoituksen määrä on pudonnut 13,37 % edelliseen vuoteen verrattuna.</p> <p>Talousarvio on ylittynyt hieman palvelujen ostot kohdalla mm. vakuutusten ja pesulapalvelujen osalta. Muiden toimintakulujen alitus tasoittuu sisäisten vuokrien kirjauksilla loppuvuodesta.</p> <p>Talousarvio on toteutunut muuten suunnitellusti.</p>		

325 Kansalaisopisto							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTAKULUT	Totals	-141 294,24	-42 575,86	-113 540,00	-38 178,28	-10,3%	33,6%
	Henkilöstökulut	-14 427,36	-10 437,84	0,00	-1 657,68	-84,1%	-
	Palvelujen ostot	-77 561,48	-28 822,75	-64 300,00	-32 275,46	12,0%	50,2%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 597,00	-179,92	-2 940,00	-1 282,44	612,8%	43,6%
	Muut toimintakulut	-46 708,40	-3 135,35	-46 300,00	-2 962,70	-5,5%	6,4%
TOIMINTAKATE	Totals	-141 294,24	-42 575,86	-113 540,00	-38 178,28	-10,3%	33,6%
UOSIKATE	Totals	-141 294,24	-42 575,86	-113 540,00	-38 178,28	-10,3%	33,6%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-141 294,24	-42 575,86	-113 540,00	-38 178,28	-10,3%	33,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-141 294,24	-42 575,86	-113 540,00	-38 178,28	-10,3%	33,6%

Kirjasto

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Kirjasto		
<p>Perustehtävä: Kirjasto on lakisääteinen peruspalvelu. Se tuottaa kirjastolain määrittelemät yleisen kirjaston tehtävät kaikille asiakkaille.</p> <p>Kirjaston tehtävänä on tarjota tieto- ja sisältöpalveluita kaikille ja edistää monipuolista lukutaitoa sekä yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Kirjasto osallistuu alueellisen kehittämiskirjaston järjestämään toimintaan.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet: Kirjasto toimii sosiaalisena tilana ja edistää maksuttomilla palveluillaan syrjäytymisen ehkäisemistä ja kannustaa kuntalaisia osallistumaan ja vahvistamaan yhteisöllisyyttä.</p> <p>Edistää väestön yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen sekä jatkuvan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen.</p> <p>Uudistaa ja monipuolistaa palveluja ja tuotteita.</p>	<p>Tulosmittarit: Hankinnat 700/v; uudet lainattavat ”tuotteet”.</p> <p>Lastenkirjallisuuden lainaus 4000 lainaa/v.</p> <p>Lainamäärät 8 lainaa/asukas.</p> <p>Asiakaspalautteet/-toiveet</p> <p>Kokoelman ajantasaisuus</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Hankinta-/lainausmäärät pysyvät ennallaan</p> <p>Lukupiiri-toiminta jatkuu</p> <p>Kirjailijavierailuja</p> <p>Keskustelutilaisuuksia kuntalaisille ajankohtaisista aiheista mm. varautuminen</p> <p>Uusia ja uudistettuja tuotteita.</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Kirjaston käytön monipuolistaminen, tapahtumat, näyttelyt ja koulutukset, mm. digiopastus</p> <p>Monipuolinen, ajantasainen kokoelma</p> <p>Kustannustehokas palvelutoiminta</p> <p>Lasten ja nuorten lukemisen tukeminen</p>	<p>Tuotosmittarit: Tapahtumien määrä</p> <p>Digiopastusten määrä</p> <p>Näyttelyjen määrä</p> <p>Hankinnat 700/v</p> <p>Lainamäärät 8 lainaa/asukas</p> <p>Kokonaismenot €/asukas</p> <p>Lastenkirjallisuuden lainaus/v</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Vähintään 6 eri näyttelyä/v</p> <p>Kansalaisopiston järjestämä digiopastus jatkuu</p> <p>Saadaan hankittua uutuuksia (kirjat, DVD:t)</p> <p>Lainamäärät pysyvät ennallaan tai nousevat</p> <p>Kokonaismenot suhteessa toiminnan aktiivisuuteen</p>

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Kirjastossa on pidetty 2 näyttelyä. Kansalaisopiston digiopastus on järjestetty kirjastolla kevään aikana. Lainakokoelmia on monipuolistettu. Lainamäärät ovat hieman laskeneet. Kirjaston etätalaa on annettu ulkopuoliseen käyttöön.

Talousarvio on ylittynyt aineiden ja tarvikkeiden osalta mm. sähköpöydän hankinnan ja saniteettitarvikkeiden hankintaan liittyen. Palvelujen ostot ovat ylittyneet hieman mm. laitteiden leasingvuokrien osalta.

Talousarvio on toteutunut muuten suunnitellusti.

345 Kirjasto							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	2 084,92	713,10	1 200,00	535,99	-24,8%	44,7%
	Myyntituotot	786,16	138,07	600,00	119,19	-13,7%	19,9%
	Maksutuotot	565,21	338,70	600,00	263,50	-22,2%	43,9%
	Tuet ja avustukset	385,02	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	348,53	236,33	0,00	153,30	-35,1%	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-147 853,93	-51 656,85	-151 407,57	-62 444,08	20,9%	41,2%
	Henkilöstökulut	-60 952,35	-28 916,16	-70 927,57	-33 108,03	14,5%	46,7%
	Palvelujen ostot	-27 764,36	-6 666,10	-23 740,00	-12 590,70	88,9%	53,0%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 926,09	-14 171,36	-26 500,00	-16 317,49	15,1%	61,6%
	Muut toimintakulut	-35 211,13	-1 903,23	-30 240,00	-427,86	-77,5%	1,4%
TOIMINTAKATE	Totals	-145 769,01	-50 943,75	-150 207,57	-61 908,09	21,5%	41,2%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-80,00	-80,00	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoituskulut	-80,00	-80,00	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-145 849,01	-51 023,75	-150 207,57	-61 908,09	21,3%	41,2%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-2 398,74	-1 199,37	0,00	0,00	-100,0%	-
	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 398,74	-1 199,37	0,00	0,00	-100,0%	-
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-148 247,75	-52 223,12	-150 207,57	-61 908,09	18,5%	41,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-148 247,75	-52 223,12	-150 207,57	-61 908,09	18,5%	41,2%

Kulttuuripalvelut

(Sis. kulttuuritoimi, musiikki ja taidekasvatus ja museo)

Musiikki ja taidekasvatus**Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024**

Musiikki ja taidekasvatus		
Perustehtävä: Perustehtävänä on tarjota paikkakunnalla mahdollisuus korkeatasoiseen ja tavoitteelliseen musiikin opiskeluun. Musiikinopetuspalvelut ostetaan Kainuun musiikkiopistolta Kajaanista.		
Strategiset tavoitteet: Korkealaatuiset musiikinopetuspalvelut turvataan omalla paikkakunnalla ostamalla palvelut Kainuun musiikkiopistolta ottaen huomioon kuntalaisten tarpeet	Tulosmittarit: Asiakaspalautteen seuraaminen	Tavoitetaso 2026: Palvelujen määrä ja taso pysyvät ennallaan

Toiminnalliset tavoitteet: I, II, ja III -tason tutkinnot	Tuotosmittarit: Opiskelijamäärät Suoritettujen tutkintojen määrä	Tavoitetaso 2024: Opiskelija- ja tutkinto määrät pysyvät vähintään ennallaan
Oppilaskonsertit	2 x/v	Yleisölle avoimet konsertit järjestetään
Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Opiskelija- ja tutkintomäärät pysyneet lähes ennallaan. Oppilaskonsertti järjestetty yhdessä kansalaisopiston kanssa keväällä. Talousarvio on toteutunut suunnitellusti.		

Kulttuuritoimi ja museo

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Kulttuuritoimi ja museo		
Perustehtävä: Kulttuuritoimen perustehtävä on paikallisen kulttuurin kehittäminen ja vaaliminen hyrynsalmelaiset erityispiirteet huomioiden		
Strategiset tavoitteet: Tavoitteena on vaalia ja syventää Hyrynsalmen rikasta kulttuuriperintöä ja hyödyntää sitä alueen maineen hallinnassa ja markkinoinnissa Edistää kulttuuria osana kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia Kannustaa kuntalaisia osallistumaan ja vahvistamaan yhteisöllisyyttä	Tulosmittarit: Kehitetään museon toimintaa hankkeena yhteistyössä Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa Asiakaspalautteiden huomioiminen	Tavoitetaso 2026: Museon toiminta monipuolistuu Virtuaalimuseo hankerahan avulla Kulttuuritoiminta ja -tarjonta lisääntyy
Toiminnalliset tavoitteet: Tavoitteena tuottaa mahdollisimman monipuolisesti kulttuuripalveluja kunnallisten ja maakunnallisten yhteistyökumppaneiden kanssa Tavoitteena on sujuva, näkyvä, kuuluva ja paikallinen kulttuuritoiminta: - Kulttuuritoimen avustukset järjestöille - Näyttelyt ja taiteilijavierailut yhteistyössä kirjaston kanssa - Kaunislehdon talomuseon tapahtumat - Yhteistyö kirjastojen, koulujen, Mustarindan ja Kainuun museon kanssa Osallistutaan Konsertti joka	Tuotosmittarit: Kulttuuripalvelujen määrä Avustuksen saajien määrä Kävijämäärät/tapahtumat tilastointi Kaunislehdon kävijämäärät Koululaiskonsertti 1 x v	Tavoitetaso 2024: Pyritään lisäämään kulttuuritapahtumia Museotoimen kävijämäärien nostaminen ja kesätapahtumien uudistaminen Avustuksia jakamista jatketaan Kävijämäärät kasvavat Tiivistetään ja lisätään yhteistyötä mm. Mustarindan kanssa

kouluun -hankkeeseen - Teatterimatkat - Oulu2026 -hankeyhteistyö Osallistutaan Kulttura (Kainuun lasten ja nuorten kulttuurikeskuksen) -hankkeeseen	Teatterimatkat 1 x v Hankeyhteistyö Kunnalla oma KOPS (kulttuurikasvatussuunnitelma)	Hankehakuihin osallistuminen Kulttuurikasvatussuunnitelma käytössä ja sitä päivitetään säännöllisesti
--	--	--

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Museon kävijämäärä noussut edellisestä vuodesta. Museolla järjestetty normaali kesätoiminnan lisäksi erilaisia tapahtumia mm. perinnepäivä ja yhteislaulutilaisuus. Kainuun museon työntekijät ovat pitäneet erilaisia työnäytösesityksiä museolla työnäytöspäivänä.

Kunnanvirastolla oli Kainuun museon Kiertonäyttely Huussi-Tarinoita tuvan ja tunnelin väliltä -näyttely. Keväällä järjestettiin kuntalaisille avoimia tapahtumia mm. jazz-konsertti, yhteislauluilta torilla, Eino Leinon runoihin sävellettyjä lauluja -konsertti.

Yhtenäiskoulussa on toteutettu kulttuurikasvatusta kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisesti.

Museolle on anottu ja saatu EU-hankerahaa Kaunislehto 2.0 -kehittämishankkeeseen yhdessä KAMK:n kanssa.

Kulttuuritoimen avustuksia jaettu yhdistyksille/järjestöille keväällä.

Talousarvio on ylittynyt hieman museon osalta aineiden ja tarvikkeiden sekä palvelujen ostojen kohdalla. Museolle on hankittu mm. rakennusmateriaaleja puitteiden korjaamiseen sekä raudanpolttokokeiluun hiiliä. Myös sähkön siirtopalveluissa on hieman ylitystä.

Talousarvio on toteutunut muuten suunnitellusti.

340 Kulttuuripalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	485,55	0,00	1 000,00	0,00	-	0,0%
	Myyntituotot	485,55	0,00	1 000,00	0,00	-	0,0%
TOIMINTAKULUT	Totals	-57 044,51	-26 220,48	-76 753,81	-40 743,67	55,4%	53,1%
	Henkilöstökulut	-29 579,85	-14 911,62	-17 923,81	-8 557,61	-42,6%	47,7%
	Palvelujen ostot	-21 083,86	-7 351,53	-52 430,00	-27 767,43	277,7%	53,0%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 292,39	-1 084,07	-2 320,00	-2 679,71	147,2%	115,5%
	Avustukset	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00	0,0%	100,0%
	Muut toimintakulut	-3 338,41	-2 123,26	-3 330,00	-988,92	-53,4%	29,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-56 558,96	-26 220,48	-75 753,81	-40 743,67	55,4%	53,8%
VUOSIKATE	Totals	-56 558,96	-26 220,48	-75 753,81	-40 743,67	55,4%	53,8%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-56 558,96	-26 220,48	-75 753,81	-40 743,67	55,4%	53,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-56 558,96	-26 220,48	-75 753,81	-40 743,67	55,4%	53,8%

Vapaa-aikapalvelut

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Liikuntatoimi
Perustehtävä:

Kaikenikäisten kuntalaisten liikunnallisen elämäntavan tukeminen sekä terveyden, hyvinvoinnin ja turvallisuuden edistäminen		
Lasten ja nuorten kasvun tukeminen liikuntaharrastusten kautta		
<p>Strategiset tavoitteet: Edistetään hyvinvointia yhteistyössä hyvinvointialueen eri toimijoiden kanssa ja jaetaan tietoa kuntalaisille esim. Hyte-työ</p> <p>Tuetaan kuntalaisten liikuntaryhmiin osallistumista ja omatoimista liikkumista</p> <p>Nyky aikaisten järjestelmien hyödyntäminen palvelujen saavutettavuudessa</p>	<p>Tulosmittarit: Hyte-työn kehittämis ehdotukset ja niiden toimenpiteet</p> <p>Tiedottaminen eri kanavien kautta</p> <p>Liikuntaryhmien/omatoimisten liikuntapaikkojen ylläpitäminen ja esille tuominen</p> <p>Suorat palautteet</p> <p>Potentiaalisen sähköisen järjestelmän käyttö eri tarpeisiin</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Hyte-työ näkyy kuntalaisille</p> <p>Aina ajantasainen tieto kuntalaisilla</p> <p>Liikuntaryhmät eivät vähene tai lisääntyvät</p> <p>Järjestetyissä liikuntaryhmissä kuullaan kuntalaisten toiveita</p> <p>Sähköiset palvelut</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Aktivoidaan ja avustetaan urheiluseurojen toimintaa</p> <p>Kunnan, koulun, kansalaisopiston, urheiluseurojen sekä järjestöjen ja yhdistysten välinen yhteistyö ja toiminnan/ohjattujen ryhmien kehittäminen</p> <p>Omatoimisten liikuntamahdollisuuksien esille tuominen</p> <p>Avustusten hakuprosessi sähköiseksi</p>	<p>Tuotosmittarit: Haettujen avustusten määrä ja niiden perusteet</p> <p>Järjestettyjen tapahtumien määrä</p> <p>Kävijämäärien seuraaminen/v</p> <p>Ohjattujen liikuntaryhmien määrä</p> <p>Ilmaiset salivuorot kuntalaisille</p> <p>Arvioitu käyttöaste; sekä salivuorot että ulkoliikuntapaikat (ei voida mitata tarkkaan)</p> <p>Maksuton kuntosali eläkeläisille</p> <p>Sähköisten järjestelmien käyttöaste</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Avustusten määrä pysyy ennallaan tai kasvaa</p> <p>Yhteistyö pysyy nykyisellä tasolla tai lisääntyy</p> <p>Salivuorovarausten määrän kasvu</p> <p>Ko. kohderyhmän kävijämäärän lisääntyminen</p> <p>Avustusten haku sähköisenä</p>
<p>Tavoitteiden puolivuositoteuma: Vapaa-aikatoimen järjestämien ohjattujen kerhojen ja liikuntaryhmien määrä, ja asiakasmäärät ovat pysyneet samana. Liikuntatoimen avustuksia jaettiin 8500 € seuroille ja yhdistyksille. Avustusten hakuprosessia sähköistettiin sähköisellä hakulomakkeella. Omatoimisen liikkumisen olosuhteet parantuneet lähiliikunta-alueen avautumisen myötä. Yhteistyö paikallisten seurojen sekä Kainuun Liikunnan kanssa on lisääntynyt uusien tapahtumien myötä.</p>		

Talouden puolivuositoteuma:

Talousarvion ylityksiä on tullut aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta, jotka on budjetoitu alun perin pienillä summilla. Nämä kustannukset johtuvat järjestetyistä tapahtumista.

Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

Nuorisotoimi

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Nuorisotoimi		
Perustehtävä: Nuoret kohtaava ja tavoitettava nuorisotyö. Nuorten vaikuttamismahdollisuuksien ja osallisuuden lisääminen. Tarjota nuorille mahdollisuuksia päihitteettömään ja turvalliseen vapaa-ajan viettoon.		
Strategiset tavoitteet: Toteutetaan ennalta ehkäisevää ja varhaiseen puuttumiseen perustuvaa nuorisotyötä Edistetään nuorten yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoisuutta Vahvistaa nuorten kykyä toimia aktiivisena kuntalaisena ja osallisuuden lisääminen demokraattisessa toiminnassa	Tulosmittarit: Nuorisotyöntekijään resursointi Nuorten kuuleminen Digitaalisuuden hyödyntäminen Nuorisovaltuuston aloitteet ja ehdotukset	Tavoitetaso 2026: Nuorten tapahtumien ja iltatoiminnan kehittäminen Nuorisotyöntekijä työskentelee pääsääntöisesti nuorten parissa Nuorten hyvinvoinnin lisääntyminen kuulemisten perusteella Nuorisovaltuustotoiminta pysyy ennallaan ja aloitteiden toteuttaminen mahdollisuuksien mukaan
Toiminnalliset tavoitteet: Moniammatillinen yhteistyö ja sen kehittäminen Nuorisotalo -toiminnan kehittäminen Nuorisotoimen avustukset hakuun kerran vuodessa Valtakunnallisten hankkeiden jatkuvuus (mm. Harrastamisen suomen malli) Diginuorisotyö verkossa yh-	Tuotosmittarit: Tapaamiset/v Nuorilta saadut ideat, aloitteet ja lausunnot Avustusten määrä, käytön seuranta ja niiden vaikutukset Järjestetyt aktiviteetit, määrä ja laatu Osallistujien määrä Yhteydenottojen määrä	Tavoitetaso 2024: Uusia yhteistyötahoja/-tuloksia Toiminta nuorisotalolla lisääntyy ja monipuolistuu Saadaan "terveet" tilat Avustusten haku ja käyttö kohdistuu monipuolisesti nuoristoimintaan Kerhomäärät/osallistujien määrät pysyvät ennallaan tai lisääntyvät

teistyössä etsivän nuorisotyöntekijän kanssa		Diginuorisotyön saavutettavuus paranee
Nuorisovaltuustotoiminta; Nuorisovaltuuston edustajia mukana lautakunnan ja hyvinvointialueen nuorisovaltuustoissa	Kokoukset/v Aloitteiden määrä/konkreettiset teot	Nuorisovaltuustotoiminta aktiivista

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Nuorisotoimen järjestämä toiminta on parantunut aiempiin vuosiin verrattuna uuden nuorisotyöntekijän toimesta, joka aloitti maaliskuussa 2024. Kerhojen ja nuorten iltojen kävijämäärät ovat nousseet reilusti. Toiminta on ollut monipuolisempaa, ja nuoria kiinnostavaa yhdessä tekemistä. Nuoria ja heidän toiveitaan on kuultu suullisesti ja toiveita ja ideoita on toteutettu. Nuorisolle järjestettiin paikallisen yrittäjän kanssa rap-artistin keikka kesäloman alkuun.

Nuorisotoimen avustuksia jaettiin keväällä. Avustusten hakuprosessia sähköistettiin sähköisellä hakulomakkeella.

Terveiden tilojen saanti on edelleen työn alla, tavoite muuttaa väliaikaisiin tiloihin syksyn aikana.

Nuorisovaltuustotoiminta on edelleen ollut aktiivista ja säännöllistä.

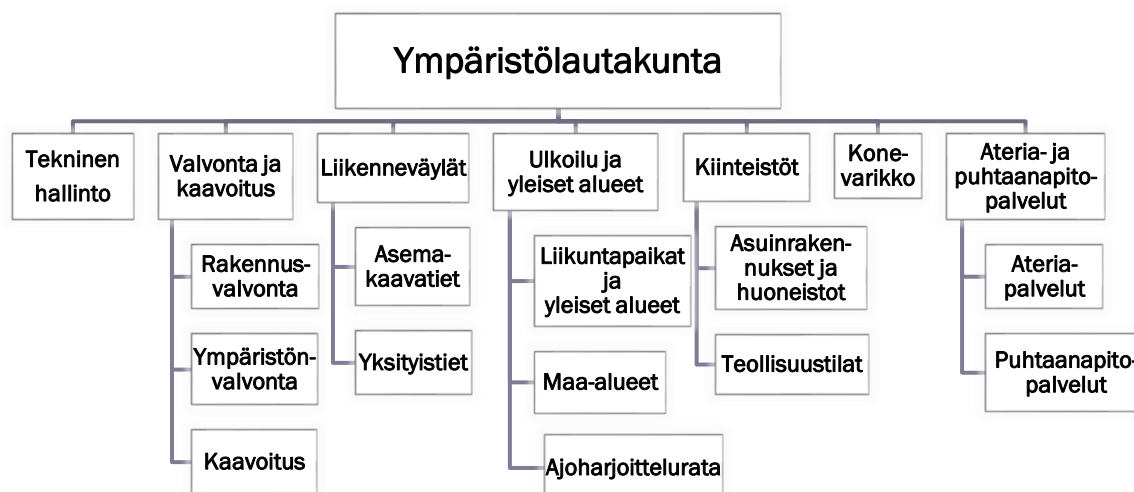
Etsivän nuorisotyön toiminta pysynyt ennallaan. Sen kustannukset näkyvät vasta loppuvuodesta.

Muuten talousarvio toteutunut suunnitellusti.

350 Vapaa-aikapalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	15 065,96	6 943,78	0,00	6 978,74	0,5%	-
	Myyntituotot	43,55	43,55	0,00	0,00	-100,0%	-
	Maksutuotot	14 083,71	6 900,23	0,00	6 978,74	1,1%	-
	Tuet ja avustukset	938,70	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-176 799,26	-43 881,09	-204 917,70	-50 576,20	15,3%	24,7%
	Henkilöstökulut	-38 413,00	-19 227,24	-53 642,70	-22 455,53	16,8%	41,9%
	Palvelujen ostot	-44 420,82	-9 934,60	-39 400,00	-10 469,33	5,4%	26,6%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 168,16	-3 222,25	-14 990,00	-8 164,69	153,4%	54,5%
	Avustukset	-11 500,00	-11 100,00	-11 500,00	-9 100,00	-18,0%	79,1%
	Muut toimintakulut	-77 297,28	-397,00	-85 385,00	-386,65	-2,6%	0,5%
TOIMINTAKATE	Totals	-161 733,30	-36 937,31	-204 917,70	-43 597,46	18,0%	21,3%
VUOSIKATE	Totals	-161 733,30	-36 937,31	-204 917,70	-43 597,46	18,0%	21,3%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-161 733,30	-36 937,31	-204 917,70	-43 597,46	18,0%	21,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-161 733,30	-36 937,31	-204 917,70	-43 597,46	18,0%	21,3%

Ympäristölautakunta

Perustehtävä on tuottaa teknisen hallinnon palvelut kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle asiakaslähtöisesti, edullisesti, laadukkaasti ja joustavasti. Lautakunnan tehtäväkenttä on laaja, kuten seuraava kuva osoittaa.



Ympäristölautakunnan käyttötalousarvion laadinnassa on tehty harkittua kustannusten karsintaa ja se käsittää toimintojen tarkastelua koko vastuualueella.

Talousarviovuoden 2024 merkittävimmät poikkeamat talousarviossa ovat vuoteen 2023 verrattuna seuraavat:

- Kiinteistöjä on edelleen tyhjiällä ja vajaakäytössä, mikä aiheuttaa vuokratuottojen pienenemistä. Tyhjiällä olevien kiinteistöjen aiheuttamia kustannuksia pyritään minimoimaan omalla kiinteistöstrategialla.
- Kiinteistöjen energian kulutusta seurataan ja säädetään.
- Lakkautetulle Moisiovaaran koulukiinteistölle etsitään toimintoja ja harkinnassa on myös kiinteistön myynti. Moisiovaaran vanha koulu on laitettu kylmilleen.
- Kunnan omistamien kiinteistöjen ylläpitoon ja korjauksiin kiinnitetään huomiota. Korjaustoimissa joudutaan priorisoimaan eri kiinteistöjen välillä ja aikatauluttamaan korjaustoimenpiteet eri vuosille.
- Kiinteistöjen korjaustoimenpiteet vaativat tekniseltä hallinnolta entistä enemmän asiantuntemusta ja oikea-aikaista resursointia korjaustoimenpiteisiin.
- Luvattomia rakennuksia tarkastellaan rakennusvalvontakäytien yhteydessä.
- Liikuntapaikkojen ja reitistöjen hoitoon panostetaan, mutta latuverkoston laajuus pidetään nykyisellä tasolla. Latuverkostoa ylläpidetään kustannustehokkaasti ja latuverkosto on kokonaisuudessaan hoidettuna kevättalven sesonkiaikana. Ukkohallan alueen latuverkoston hoito on siirretty alueen palveluntuottajan vastuulle.
- Yksityistieverkoston kunnossapidosta vastaa kunta, mutta varaudutaan yksityisteiden tiekuntien uudelleen järjestäytymiseen. Kaava- ja yksityisteiden talvikunnossapidon urakkasopimukset ovat voimassa vuoden 2024 kevääseen saakka.
- Yksityis- ja kaavateiden sekä piha-alueiden talvikunnossapito kilpailutus tehdään talvella 2024.
- Henkilöstökulut kasvavat KVTES yleiskorotuksen mukaisesti. Tukipalveluissa kuten siivouksessa ja ruokahuollossa työskentelevät henkilöt siirtyvät vanhoina työntekijöinä uuden palveluntuottajan palvelukseen 1.2.2024 alkaen. Hyrynsalmen kunnan palveluksesta ja ympäristölautakunnan alaisuudesta siirtyy uudelle palveluntuottajalle 11 henkilöä. At-Pu:n siirtyvän henkilöstön osalta talousarviossa on varauduttu 1 kk palkkakuluihin vuodelle 2024.

Kokonaisuutena nettokustannukset kasvavat n. 12 % (ks. seuraava taulukko), mikä selittyy lähinnä myyntituottojen pienenemisellä.

40 Tekniset palvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	3 183 190,08	821 493,58	2 035 890,00	637 989,73	-22,3%	31,3%
	Myyntituotot	1 326 707,32	338 245,60	248 950,00	105 689,36	-68,8%	42,5%
	Maksutuotot	110 079,94	59 358,23	96 500,00	54 689,39	-7,9%	56,7%
	Tuet ja avustukset	41 944,58	10 141,70	0,00	12 685,92	25,1%	-
	Muut toimintatuotot	1 704 458,24	413 748,05	1 690 440,00	464 925,06	12,4%	27,5%
TOIMINTAKULUT	Totals	-3 791 910,71	-1 763 059,63	-2 842 042,35	-1 774 807,14	0,7%	62,4%
	Henkilöstökulut	-1 242 913,12	-612 333,37	-705 452,35	-518 659,79	-15,3%	73,5%
	Palvelujen ostot	-1 266 344,28	-540 548,00	-1 107 310,00	-663 716,42	22,8%	59,9%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-852 870,60	-414 297,61	-656 530,00	-377 723,49	-8,8%	57,5%
	Avustukset	-13 064,80	-12 564,80	-9 100,00	-8 872,80	-29,4%	97,5%
Muut toimintakulut	-416 717,91	-183 315,85	-363 650,00	-205 834,64	12,3%	56,6%	
TOIMINTAKATE	Totals	-608 720,63	-941 566,05	-806 152,35	-1 136 817,41	20,7%	141,0%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-10,85	-10,85	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoitustuotot	5,04	5,04	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoituskulut	-15,89	-15,89	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-608 731,48	-941 576,90	-806 152,35	-1 136 817,41	20,7%	141,0%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-551 591,62	-267 263,67	-506 293,00	-272 396,96	1,9%	53,8%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-551 591,62	-267 263,67	-506 293,00	-272 396,96	1,9%	53,8%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-1 160 323,10	-1 208 840,57	-1 312 445,35	-1 409 214,37	16,6%	107,4%
Tilipäätössiirrot	Totals	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähenny	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-1 089 107,28	-1 208 840,57	-1 312 445,35	-1 409 214,37	16,6%	107,4%

Tekninen hallinto

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Tekninen hallinto		
Perustehtävä: Tulosalue tuottaa hallintoon ja asumiseen liittyvät palvelut kuntalaisille. Lisäksi tulosalue vastaa oheispalveluiden tuottamisesta kunnan muille hallintokunnille, toimitilat ja kiinteistöhoitopalvelut sekä yleisten alueiden palveluiden tuottaminen.		
Strategiset tavoitteet: Kehitetään ja koordinoidaan koko teknisten palveluiden toimialaa asiakaslähtöisesti ja palveluprosesseja uudistaen ja sähköistään	Tulosmittarit: Asiakaspalautteet: sekä ulkoiset että sisäiset asiakkaat (ml. reklamaatiot; oikaisuväittimukset; valitukset)	Tavoitetaso 2026: Tulosalue tuottaa palvelut nykyisellä tasolla
Toiminnalliset tavoitteet: Tulosalue tuottaa palvelut asiakaslähtöisesti, nopeasti, taloudellisesti ja laadukkaasti.	Tuotosmittarit: Kokousten määrä – Asioiden läpimenon sujuvuus (aloite, valmistelu, päätös, toimeenpano)	Tavoitetaso 2024: Tulosalue tuottaa palvelut nykyisellä tasolla
Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Budjetti toteutunut tavoitteiden mukaisesti. Toiminnalliset tavoitteet toteutuneet suunnitellusti.		

400 Tekninen hallinto							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	48 564,07	20 722,48	50 000,00	22 989,65	10,9%	46,0%
	Myyntituotot	46 259,80	20 722,48	50 000,00	22 989,65	10,9%	46,0%
	Maksutuotot	1 380,00	0,00	0,00	0,00	-	-
	Tuet ja avustukset	779,07	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	145,20	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-289 588,42	-139 338,66	-273 941,06	-140 618,58	0,9%	51,3%
	Henkilöstökulut	-219 736,36	-100 437,60	-215 211,06	-97 859,69	-2,6%	45,5%
	Palvelujen ostot	-52 590,63	-25 394,73	-44 650,00	-29 256,38	15,2%	65,5%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 063,84	-1 066,41	-1 880,00	-299,01	-72,0%	15,9%
	Avustukset	-9 564,80	-9 064,80	-9 100,00	-8 872,80	-2,1%	97,5%
Muut toimintakulut	-5 632,79	-3 375,12	-3 100,00	-4 330,70	28,3%	139,7%	
TOIMINTAKATE	Totals	-241 024,35	-118 616,18	-223 941,06	-117 628,93	-0,8%	52,5%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	-15,89	-15,89	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoituskulut	-15,89	-15,89	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-241 040,24	-118 632,07	-223 941,06	-117 628,93	-0,8%	52,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-241 040,24	-118 632,07	-223 941,06	-117 628,93	-0,8%	52,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-241 040,24	-118 632,07	-223 941,06	-117 628,93	-0,8%	52,5%

Valvonta ja kaavoitus

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Valvonta ja kaavoitus		
Perustehtävä: Tulosalue sisältää rakennus- ja ympäristönvalvonnan sekä kaavoituksen. Tulosalueen perustehtävänä on tuottaa maankäytön suunnitteluun, kaavoitukseen ja rakennusvalvontaan liittyvät palvelut. Ympäristönvalvontapalvelut ostetaan Suomusalmen kunnalta.		
Strategiset tavoitteet: - Kunnan elinvoiman ja veto-voiman sekä turvallisuuden ja viihtyvyyden parantaminen - Kaavoituksella huolehditaan siitä, että koko kunnan alueella on tarjolla monenlaisia rakennuspaikkoja niin vakituisen asumiseen kuin loma-asumiseenkin sekä yritystoimintaan, tuulivoiman käyttöön ja muihin palveluihin. - Kunnan omistamat maa-alueet hyödynnetään tonttimaana tai muussa kuntastrategiaa tukevassa toiminnassa. Asemakaavat laaditaan pääasiassa kunnan omistamille maa-alueille. Mikäli asemakaava laaditaan yksityisten omistamille maa-alueille, ovat maanomistajat velvollisia osallistumaan kaavoitus- ja kaavan toteuttamiskustannuksiin. Tarvittaessa laaditaan maankäyttösopimuksia.	Tulosmittarit: Kaavoitusohjelman 2023–26 ajantasaisuus ja toimivuus - Ajantasa-asemakaava - Hyrynsalmen tuulivoimayleiskaava - Iston koulun kaava - Selvitykset uusista rantarakennuspaikoista Ukkohallan ajantasakaavan kaavamuutos; RM1 kortteli ja tontti 2 -Ukkohallan ajantasakaavan kaavamuutos kortteli 13 -Hyrynsalmen tuulivoimayleiskaava, tullut vireille 2021, valmistuu 2023. -Kirkonkylän asemakaavan muutos Iston koulun ympäristössä, valmistuu 2024, rantarakennuspaikkoja ja uusia käyttötarkoituksia haetaan tyhjenneille koulurakennuksille.	Tavoitetaso 2026: Uuden kaava-alueen valmistuminen. Mahdollistetaan uusien asuinrakennusten ja rivitalojen rakentaminen.

<p>Toiminnalliset tavoitteet: Rakennuslupakäsittelyssä pyritään kolmen viikon käsittelyaikaan ja poikkeamislupakäsittelyssä kolmen kuukauden käsittelyaikaan.</p> <p>Tavoitteena on käyttää ympäristöön soveltuvaa turvallista rakennustapaa. Laaditaan kaavoitusohjelma 2023–26, jonka mukaan kaavahankkeet etenevät.</p> <p>Tarvittaessa on mahdollisuus myös kiireellisten kaavahankkeiden toteuttamiseen. Kaavoitushankkeet etenevät tavoitteiden mukaan</p>	<p>Tuotosmittarit: Käsittelyaikojen seuranta rakennusvalvontaohjelmasta.</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Lupapäätösten käsittelyn aikaa nopeutetaan</p>
---	---	--

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:
Toimintatuotot ovat ylittyneet; PI-KU Pate hankkeen kuntakohtainen tuloutus. Henkilöstökuluissa kulut ylittyneet budjetoimattomien määräaikaisten työntekijöiden palkoissa.
Asiantuntijapalveluiden palveluiden ostoissa ylitys, kaavoituksen asiantuntijapalvelut. KATTI hankkeen kautta kaavojen digitaalisointia on edistetty.

410 Valvonta ja kaavoitus							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	109 738,64	21 061,09	19 000,00	21 908,70	4,0%	115,3%
	Myyntituotot	59 695,54	4 947,25	4 000,00	2 941,38	-40,5%	73,5%
	Maksutuotot	18 303,26	5 972,14	15 000,00	6 281,40	5,2%	41,9%
	Tuet ja avustukset	31 319,84	10 141,70	0,00	12 685,92	25,1%	-
	Muut toimintatuotot	420,00	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-180 300,84	-92 572,70	-124 705,57	-74 174,76	-19,9%	59,5%
	Henkilöstökulut	-104 365,56	-67 853,53	-47 205,57	-29 325,58	-56,8%	62,1%
	Palvelujen ostot	-75 326,29	-24 336,86	-77 000,00	-44 770,35	84,0%	58,1%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-293,67	-145,82	-450,00	0,00	-100,0%	0,0%
	Muut toimintakulut	-315,32	-236,49	-50,00	-78,83	-66,7%	157,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-70 562,20	-71 511,61	-105 705,57	-52 266,06	-26,9%	49,4%
VOOSIKATE	Totals	-70 562,20	-71 511,61	-105 705,57	-52 266,06	-26,9%	49,4%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-990,00	-495,00	-990,00	-495,00	0,0%	50,0%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-990,00	-495,00	-990,00	-495,00	0,0%	50,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-71 552,20	-72 006,61	-106 695,57	-52 761,06	-26,7%	49,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-71 552,20	-72 006,61	-106 695,57	-52 761,06	-26,7%	49,5%

Liikenneväylät

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

<p>Liikenneväylät</p> <p>Perustehtävä: Kunnan kunnossapidossa olevien teiden hoitaminen ympäristölautakunnan päättämän laatu- luokituksen mukaisesti.</p> <p>Kunnan kunnossapitovastuulla oleva n. 200 tie-km pitkä, koko kunnan alueen kattava, tiever- kosto pidetään ympäristölautakunnan laatuluokituksen mukaisella kunnossapitotasolla.</p>

Vähintään 1000 m:n pituiset asutut yksityistiet ja kiinteistöjen pääsytietyt ovat myös kunnan kunnossapidossa. Talvi- ja kesäkunnossapidossa on keskustaajamassa n. 29 km ja Ukkohallassa n.17 km asemakaavateitä sekä haja-alueella n. 155 km yksityisteitä.

Valtaosan töistä tekevät kilpailutuksen kautta valitut ulkopuoliset urakoitsijat.

Strategiset tavoitteet: Liikenneväylien kunnossapidon kehittäminen tehokkaaksi ja laadukkaaksi. Erityisenä painopisteenä on aktiivoida ja kehittää tiekuntien toimintaa.	Tulosmittarit: - Asiakaspalautteet - Järjestäytyneet, toimivat ja aktiiviset tiekunnat - Kunnan nettokustannuskehitys / km	Tavoitetaso 2026: Tiekuntien järjestäytymisasteen nostaminen
--	--	--

Toiminnalliset tavoitteet: Oikea-aikaiset ja kustannustehokkaat toimenpiteet	Tuotosmittarit: Asiakaspalautteet Järjestäytyneet, toimivat ja aktiiviset tiekunnat	Tavoitetaso 2024: Tulosalue tuottaa palvelut nopeasti, taloudellisesti ja laadukkaasti.
--	---	---

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:
Liikenneväylien talvikunnossapidossa kustannukset painottuvat alkuvuoteen. Tieyksikkölaskutus tuloutuu loppuvuodesta. Tiekuuntien aktivointia ei ole edistetty tai järjestäytymisastetta nostettu.

420 Liikenneväylät							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	17 646,26	2 612,25	15 000,00	2 279,57	-12,7%	15,2%
	Myyntituotot	17 646,26	2 612,25	15 000,00	2 279,57	-12,7%	15,2%
TOIMINTAKULUT	Totals	-362 198,14	-203 689,75	-343 476,18	-231 091,86	13,5%	67,3%
	Henkilöstökulut	-117,39	0,00	-3 576,18	-2 171,10	-	60,7%
	Palvelujen ostot	-339 087,02	-190 115,98	-316 100,00	-213 018,08	12,0%	67,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 993,73	-13 573,77	-23 800,00	-15 902,68	17,2%	66,8%
TOIMINTAKATE	Totals	-344 551,88	-201 077,50	-328 476,18	-228 812,29	13,8%	69,7%
VUOSIKATE	Totals	-344 551,88	-201 077,50	-328 476,18	-228 812,29	13,8%	69,7%
	Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-32 205,79	-15 835,28	-30 467,00	-17 106,38	8,0%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-32 205,79	-15 835,28	-30 467,00	-17 106,38	8,0%	56,1%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-376 757,67	-216 912,78	-358 943,18	-245 918,67	13,4%	68,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-376 757,67	-216 912,78	-358 943,18	-245 918,67	13,4%	68,5%

Ulkoilu ja yleiset alueet

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Ulkoilu ja yleiset alueet		
Perustehtävä: Ylläpitää, kunnostaa ja kehittää (tarvelähtöisesti) kuntalaisille ja matkailijoille kunnan liikuntapaikat ja yleiset alueet. Tulosalue sisältää puistot ja yleiset alueet, liikuntapaikat ja erilaiset reitistöt, torin, metsätilat, vuokralle annetut tontit sekä ajoharjoitteluradan.		
Strategiset tavoitteet: Tuetaan alueen yleistä viihtyvyyttä ja vetovoimaisuutta sekä aktivoidaan kuntalaisia ja matkailijoita harrastamaan liikuntaa ja liikkumaan luonnossa.	Tulosmittarit: - Asiakaspalautteet kausittain (talvi- ja kesäkäyttö; kuntalaiset ja matkailijat) - Metsänmyyntitulot	Tavoitetaso 2026: - Reitistöt pidetään turvallisissa ja käyttäjäystävällisessä kunnossa (määrät ja laadun määrää lautakunta)

<p>- Erityisinä kehittämistee- moina ovat taajama-alueen ja Ukkohallan matkailukes- kuksen yleisilmeen paranta- minen siten, että otetaan huomioon kuntalaisten, yrittä- jien ja mökinomistajien toi- veet.</p> <p>-mahdollistetaan kuntalaisen osallistuva suunnittelu</p> <p>-Hyvinvointia ja viihtyvyyttä tuottavat viihtyisät yleiset alu- eet ja laadukkaat reitistöt, la- dut, kelkkaurat, kesäreitistöt ja lähiliikuntapaikat</p>		<p>- Hiihtolajien ja jatkossa muidenkin reittien käyt- töä seurataan liiketunnis- tinlaskurilla.</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Liikuntapaikkoja, reittejä ja ympäristön viihtyisyyttä kehitetään kehittämis- ja investointihankkeiden avulla, sekä kunnan omana työnä että yhdessä kumppaneiden kanssa. - Kunnossapitoa priorisoidaan kysynnän ja olosuhteiden mukaan. 	<p>Tuotosmittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Reitistöt pidetään turvallisessa ja käyttäjäystävällisessä kunnossa (määrät ja laadun määrää lauantuna) - Hiihtolajien ja jatkossa muidenkin reittien käyttöä seurataan liiketunnistilaskurilla. 	<p>Tavoitetaso 2024: Ladut ja reitistöt pidetään käyttöturvallisessa kunnossa</p>

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Tonttien vuokratuotot toteutuvat loppuvuodesta.

Muutoin budjetti toteutunut tavoitteiden mukaisesti.

Liikuntapaikkojen ja reitistöjen ylläpitokorjauksia on toteutettu alkukesästä.

430 Ulkoilu ja yleiset alueet							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	123 138,27	13 438,58	123 500,00	12 557,12	-6,6%	10,2%
	Myyntituotot	11 203,15	6 440,72	10 000,00	212,50	-96,7%	2,1%
	Maksutuotot	1 575,73	1 422,50	1 500,00	1 342,70	-5,6%	89,5%
	Tuet ja avustukset	3 643,97	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	106 715,42	5 575,36	112 000,00	11 001,92	97,3%	9,8%
TOIMINTAKULUT	Totals	-226 333,52	-104 353,69	-252 628,75	-129 290,38	23,9%	51,2%
	Henkilöstökulut	-71 055,64	-33 317,74	-83 078,75	-50 722,49	52,2%	61,1%
	Palvelujen ostot	-114 023,59	-48 166,07	-133 200,00	-58 884,21	22,3%	44,2%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 613,21	-13 352,11	-28 800,00	-14 118,87	5,7%	49,0%
	Avustukset	-3 500,00	-3 500,00	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut toimintakulut	-10 141,08	-6 017,77	-7 550,00	-5 564,81	-7,5%	73,7%
TOIMINTAKATE	Totals	-103 195,25	-90 915,11	-129 128,75	-116 733,26	28,4%	90,4%
VUOSIKATE	Totals	-103 195,25	-90 915,11	-129 128,75	-116 733,26	28,4%	90,4%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-51 891,01	-26 768,26	-34 409,00	-31 544,50	17,8%	91,7%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-51 891,01	-26 768,26	-34 409,00	-31 544,50	17,8%	91,7%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-155 086,26	-117 683,37	-163 537,75	-148 277,76	26,0%	90,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-155 086,26	-117 683,37	-163 537,75	-148 277,76	26,0%	90,7%

Kiinteistöt

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 toiminnalliset tavoitteet 2024

<p>Kiinteistöt</p> <p>Perustehtävä:</p> <p>Kiinteistöjen ylläpito ja huolto sekä kehittäminen asiakkaiden tarpeita vastaavaksi kunnan omaan käyttöön ja vuokralaisille.</p> <p>Kunnan omistamien kiinteistöjen määrä ja toimiala jakaantuvat seuraavasti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sivistystoimi 10197 m² - Sosiaali- ja terveystoimi 3380 m² - Elinkeino- ja teollisuustilat 4620 m² - Yhteensä n. 18 200 m² <p>Lisäksi on hoidettavana Kiinteistö Oy Ahmahakan 203 asuntoa, Hyrynsalmen vanhustentaloyhdistys ry:n 27 asuntoa ja Kiviöntaito Oy:n 4 asuntoa sekä osittain Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon kiinteistö.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kiinteistöt pyritään pitämään optimikunnossa ja käyttäjille edullisina vaarantamatta niiden arvoa. <ul style="list-style-type: none"> - Tyhjillään tai vajaa-käytössä oleville tiloille etsitään (markkinointistrategian avulla) ostajia, käyttäjiä tai toiminnanharjoittajia. 	<p>Tulosmittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kunnossapidon kustannukset (tehostamisella ehkäistään suuria korjaustarpeita tulevaisuudessa). <ul style="list-style-type: none"> - Asiakaspalautteet ja niiden arviointi - Kiinteistömäärän muutos (käyttömuo- doittain) 	<p>Tavoitetaso 2026:</p> <p>Kiinteistömäärää ylläpidetään vähintään nykyisellä tasolla</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Taloudellista tehokkuutta parannetaan siten, että ensisijaisesti tyhjillään tai vajaan käytössä olevia kiinteistöjä pyritään edelleen myymään tai vuokraamaan. - Ylläpitokustannukset minimoidaan tarvittaessa poistamalla lämmitys ja sähkö. 	<p>Tuotosmittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kiinteistöjen käyttöaste - Kiinteistökustannukset, käytössä / m² - Kiinteistökustannukset, tyh- jät / m² 	<p>Tavoitetaso 2024:</p> <p>Kustannustehokas kiinteistö- massan ylläpito</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:</p> <p>Sisäiset vuokratuotot tuloutuvat loppuvuodesta. Palveluiden ostoissa ylitys; mm. kiinteistöjen sisäilmatutkimuksissa ja IV-puolen sisäilmakorjauksissa. (terveysasema ja teollisuustie 2).</p> <p>Kiinteistömäärä on pääosin 1980-luvun loppupuolelta ja kunnossapidossa tulee äkillisiä korjaustarpeita.</p>		

440 Kiinteistöt							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	1 813 158,27	521 407,19	1 692 940,00	529 073,22	1,5%	31,3%
	Myyntituotot	127 502,55	62 419,40	35 500,00	28 408,72	-54,5%	80,0%
	Maksutuotot	88 820,95	51 963,59	80 000,00	47 065,29	-9,4%	58,8%
	Tuet ja avustukset	838,17	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	1 595 996,60	407 024,20	1 577 440,00	453 599,21	11,4%	28,8%
TOIMINTAKULUT	Totals	-1 595 746,69	-716 104,44	-1 612 013,67	-869 088,15	21,4%	53,9%
	Henkilöstökulut	-163 239,67	-80 136,83	-220 713,67	-80 076,63	-0,1%	36,3%
	Palvelujen ostot	-598 582,20	-224 483,82	-494 800,00	-285 021,30	27,0%	57,6%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-495 850,45	-239 050,81	-550 100,00	-309 564,78	29,5%	56,3%
	Muut toimintakulut	-338 074,37	-172 432,98	-346 400,00	-194 425,44	12,8%	56,1%
TOIMINTAKATE	Totals	217 411,58	-194 697,25	80 926,33	-340 014,93	74,6%	-420,2%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	5,00	5,00	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoitustuotot	5,00	5,00	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	217 416,58	-194 692,25	80 926,33	-340 014,93	74,6%	-420,2%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-448 212,06	-215 093,70	-425 082,00	-213 979,68	-0,5%	50,3%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-448 212,06	-215 093,70	-425 082,00	-213 979,68	-0,5%	50,3%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-230 795,48	-409 785,95	-344 155,67	-553 994,61	35,2%	161,0%
Tilipäätössirrot	Totals	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
	Poistoeron lisäys (-) tai vähenny	71 215,82	0,00	0,00	0,00	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-159 579,66	-409 785,95	-344 155,67	-553 994,61	35,2%	161,0%

Konevarikko

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Konevarikko		
<p>Perustehtävä: Konevarikko tuottaa sisäisiä ja ulkoisia palveluja, joita ovat mm. alueiden ja tiestön hoito ja kunnossapito.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet: Kehitetään konevarikon toimintaa joustavaksi ja ketteräksi sekä koordinoidaan ostopalveluyhteistyötä saumatomaksi.</p> <p>- Kehitetään henkilöstön osaamista tulevaisuuden vaatimuksia ja tilaajan tarpeita vastaavaksi (otetaan huomioon myös henkilöstön osaaminen ja toiveet). - Kalustoa uudistetaan vastaamaan paremmin tulevia tarpeita.</p>	<p>Tulosmittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstön räätälöity koulutus - Kehityskeskustelujen palaute - Kaluston sopivuuden arviointi 	<p>Tavoitetaso 2026: Ylläpidetään suunniteltu tavoitetaso</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Tuotetaan määritellyt palvelut mahdollisimman korkealaatuisesti, oikea-aikaisesti ja pienin häiriöin sekä taloudellisesti tehokkaasti.</p>	<p>Tuotosmittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ajantasaiset ja laadukkaat palvelut (mahdollinen reklamointi / positiivien palaute) - Taloudellinen tehokkuus (tuotosten määrä verrattuna edelliseen vuoteen) 	<p>Tavoitetaso 2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ajantasaiset ja laadukkaat palvelut (mahdollinen reklamointi / positiivien palaute) - Taloudellinen tehokkuus (tuotosten määrä verrattuna edelliseen vuoteen)
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Sisäinen laskutus tehdään loppuvuodesta. Palveluiden ostoissa mm. konekaluston huoltokuluja.</p>		

Kaluston uusimisia on toteutettu.

450 Konevarikko							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	128 820,54	12 623,27	64 450,00	9 464,13	-25,0%	14,7%
	Myyntituotot	125 899,78	11 474,78	63 450,00	9 140,20	-20,3%	14,4%
	Tuet ja avustukset	1 739,74	0,00	0,00	0,00	-	-
	Muut toimintatuotot	1 181,02	1 148,49	1 000,00	323,93	-71,8%	32,4%
TOIMINTAKULUT	Totals	-193 228,88	-100 004,62	-142 451,63	-94 244,69	-5,8%	66,2%
	Henkilöstökulut	-122 581,41	-63 845,25	-79 651,63	-47 484,87	-25,6%	59,6%
	Palvelujen ostot	-34 128,28	-18 805,93	-31 400,00	-28 231,87	50,1%	89,9%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 762,29	-16 345,74	-29 900,00	-17 521,02	7,2%	58,6%
	Muut toimintakulut	-1 756,90	-1 007,70	-1 500,00	-1 006,93	-0,1%	67,1%
TOIMINTAKATE	Totals	-64 408,34	-87 381,35	-78 001,63	-84 780,56	-3,0%	108,7%
Rahoitustuotot ja -kulut	Totals	0,04	0,04	0,00	0,00	-100,0%	-
	Muut rahoitustuotot	0,04	0,04	0,00	0,00	-100,0%	-
VUOSIKATE	Totals	-64 408,30	-87 381,31	-78 001,63	-84 780,56	-3,0%	108,7%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-14 782,76	-7 316,43	-11 835,00	-7 516,40	2,7%	63,5%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-14 782,76	-7 316,43	-11 835,00	-7 516,40	2,7%	63,5%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-79 191,06	-94 697,74	-89 836,63	-92 296,96	-2,5%	102,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-79 191,06	-94 697,74	-89 836,63	-92 296,96	-2,5%	102,7%

Ateria- ja puhtaanapitopalvelut

Strategiset tavoitteet vuoteen 2026 ja toiminnalliset tavoitteet 2024

Ateria- ja puhtaanapitopalvelut		
<p>Perustehtävä: Ateria-puhtaanapitopalvelut ulkoistetaan 1.2.2024 alkaen. Palvelut tuottaa SOL Palvelut Oy ja Vireko Oy. Tammikuu 2024 palvelut tuotetaan nykyisillä järjestelyillä.</p> <p>Hyrnsalmen kunnan tehtävänä on seurata ulkoistettujen ateria- ja puhtaanapitopalveluiden sopimusten toteutumista ja palveluiden laadun kehitystä.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet: Hyvä asiakaspalvelu, hyvä palvelujen laatu, terveellinen ruoka, puhtaat toimitilat.</p>	<p>Tulosmittarit: Asiakastytyväisyyskyselyt ateria- ja puhtaanapitopalveluiden käyttäjiltä (arvioinnin tulokset). Ateria- ja puhtaanapitopalveluiden yksikköhinnan kehitys.</p>	<p>Tavoitetaso 2026: Laadukkaat palvelut tuotettuna kustannustehokkaasti. Uuteen toimijaan tyytyväinen henkilökunta, ja tyytyväiset kunta-asiakkaat.</p>
<p>Toiminnalliset tavoitteet: Tavoitteena on tehokas, luotettava ja toimiva ateria- ja puhtaanapitopalvelu ja sujuva yhteistyö tuottajan ja tilaajan välillä.</p> <p>Menot ja tulot pidetään tasapainossa ja tilat sekä laitteet tehokkaassa käytössä.</p>	<p>Tuotosmittarit: Asiakastytyväisyyskyselyt ateria- ja puhtaanapitopalveluiden käyttäjiltä (arvioinnin tulokset).</p> <p>Ateria- ja puhtaanapitopalveluiden yksikköhinnan kehitys ja tuotantomäärien kehitys.</p>	<p>Tavoitetaso 2024: Laadukkaat palvelut tuotettuna kustannustehokkaasti. Uuteen toimijaan tyytyväinen henkilökunta ja kunnan oma henkilöstö.</p>
<p>Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma: Henkilöstökuluissa yksityiselle toimijalle siirtyvän henkilöstön budjetoimattomat lomapalkkavelat nostivat kustannuksia, kuluerä 77500 €.</p>		

Tammikuun osalta (jolloin ATPU kunnan toimintana) sisäinen laskutus tehdään loppuvuodesta.

460 Ateria- ja puhtaanapalvelut							
Tiliryhmä_1	Tiliryhmä_2	TP 2023	Tot 1-6/2023	Bud 2024	Tot 1-6/2024	Tot muutos % 1-6/2024	Bud. käyttö % 2024
TOIMINTATUOTOT	Totals	942 124,03	229 628,72	71 000,00	39 717,34	-82,7%	55,9%
	Myyntituotot	938 500,24	229 628,72	71 000,00	39 717,34	-82,7%	55,9%
	Tuet ja avustukset	3 623,79	0,00	0,00	0,00	-	-
TOIMINTAKULUT	Totals	-944 514,22	-406 995,77	-92 825,51	-236 298,72	-41,9%	254,6%
	Henkilöstökulut	-561 817,09	-266 742,42	-56 015,51	-211 019,43	-20,9%	376,7%
	Palvelujen ostot	-52 606,27	-9 244,61	-10 160,00	-4 534,23	-51,0%	44,6%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-269 293,41	-130 762,95	-21 600,00	-20 317,13	-84,5%	94,1%
	Muut toimintakulut	-60 797,45	-245,79	-5 050,00	-427,93	74,1%	8,5%
TOIMINTAKATE	Totals	-2 390,19	-177 367,05	-21 825,51	-196 581,38	10,8%	900,7%
VUOSIKATE	Totals	-2 390,19	-177 367,05	-21 825,51	-196 581,38	10,8%	900,7%
Poistot ja arvonalentumiset	Totals	-3 510,00	-1 755,00	-3 510,00	-1 755,00	0,0%	50,0%
	Suunnitelman mukaiset poistot	-3 510,00	-1 755,00	-3 510,00	-1 755,00	0,0%	50,0%
TILIKAUDEN TULOS	Totals	-5 900,19	-179 122,05	-25 335,51	-198 336,38	10,7%	782,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	Totals	-5 900,19	-179 122,05	-25 335,51	-198 336,38	10,7%	782,8%

Investoinnit

Pienen kunnan investointitasot heittelevät paljon vuosittain; muutamasta sadasta tuhannesta eurosta jopa kahteen miljoonaan.

Talousarvioon on esitetty vuodelle 2024 0,635 milj. euron nettoinvestointivaraukset, jotka ovat kunnan kokoon ja nähden suurehkoja. Investointitasoa nostaa erityisesti Hyttiväylän kaavatien kunnostaminen. Muut investointikohteet muodostuvat pienehköistä hankkeista ja konekaluston hankinnoista tai uusimisista.

Pääpaino on strategisissa investoinneissa, joilla tervehdytetään toiminnallisia rakenteita ja parannetaan näin myös toiminnan kustannusrakennetta. Lisäksi investoinneilla tyydytetään välttämättömiä korjaustarpeita sekä tuetaan kunnan viihtyvyyden ja elinvoiman kehittymistä.

Esitettyjä investointeja on priorisoitu seuraavilla periaatteilla:

- Rakentaminen, korjaukset ja hankinnat tehdään tärkeys- ja kiireellisyysjärjestyksessä siten, että toiminnallisuus paranee ja omaisuuden arvo säilyy.
- Investoinneissa noudatetaan kulloinkin voimassa olevaa kunnanhallituksen talousarvion täytäntöönpano-ohjetta sekä talousarvioon sisältyvää talouden tervehdyttämisohjelmaa.

Investointien rahoitus katetaan pääosin kassavaroilla. On huomattava, että yksittäisen vuoden näinkin korkealla investointitasolla ei kunnan erittäin pieni lainakanta ja poistopohja merkittävästi kasva.

Tavoitteiden ja talouden puolivuositoteuma:

Investointikohteista kunnan nettisivujen päivitys ja sähköinen arkistointi eivät ole toteutuneet vuoden alkupuoliskolla (sähköinen arkistointi tulee siirtymään vuoden 2025 investointeihin). Nettisivujen päivitys pyritään käynnistämään loppuvuoden 2024 aikana. Investointiohjelman mukaiset muut kohteet ovat olleet valmistelussa tai toteutuksessa. Myös Palvelukeskuksen valaistuksen uusiminen toteutetaan loppuvuoden aikana (investoinnin lisämääräraha); ja nuorisotilojen väistöilaratkaisu on valmistelussa. Investoinneista on toteutunut tässä vaiheessa vasta vajaa kolmannes, mutta kokonaisuus toteutuu lähes suunnitelman mukaan. Tämä johtuu siitä, että suuri tieinvestointi (Hyttiväylä) painottuu toiselle vuosipuoliskolle.

90-INVESTOINNIT				
Palvelualue	Palveluyksikkö	Kustannuspaikka	Tiliryhmä 2	Tot. 1-6/2024
				-168 843,41
Yhteensä				-168 843,41
930 - Rakennukset	Yhteensä			-45 127,98
	9310 - Sos.ja terveystoimen rakennukset	Yhteensä		-9 148,25
		93102 - Hoitokoti Hyrynsalmi (Palv.kesk.)muutostyöt	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-9 148,25 -9 148,25
	9320 - Sivistystoimen rakennukset	Yhteensä		-9 358,41
		93210 - Yhtenäiskoulu; sääkatos pienten oppilaiden sis. käynti	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-8 458,41 -8 458,41
		93220 - Nuorisotilat, väistötilojen muutokset	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-900,00 -900,00
	9330 - Ympäristötoimen rakennukset	Yhteensä		-26 621,32
		93305 - Hallan Saunan rakennusautomaation saneeraus	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-430,64 -430,64
		93306 - Kisala, salin sisäpinnat	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-26 190,68 -26 190,68
940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	Yhteensä			-56 077,31
	9400 - Liikenneväylät	Yhteensä		-33 761,90
		94001 - Hyttiväylä/kevyen liik.väylä; n.1/2 pituudesta	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-9 645,50 -9 645,50
		94005 - Kaavateiden katuvalaistus LED	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-24 116,40 -24 116,40
	9450 - Liikunta- ym. yleiset alueet	Yhteensä		-22 315,41
		94500 - Kuntoportaattorin katos (kuntalaisten osallistuva suunnittelu)	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-8 070,75 -8 070,75
		94505 - Reitistöt/Luvankosken kalastus ja retk	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-2 101,62 -2 101,62
		94507 - Suoarena, rakenteiden kunnostaminen	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-12 143,04 -12 143,04
950 - Irtain omaisuus	Yhteensä			-67 638,12
	9500 - Sivistystoimen irtaimisto	Yhteensä		-10 482,00
		94508 - Yhtenäiskoulun kalusto	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-10 482,00 -10 482,00
	9550 - Teknisen toimen irtaimisto	Yhteensä		-57 156,12
		95501 - Kaluston hankinnat	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-684,03 -684,03
		95502 - Konehankinta 2024	Yhteensä Aineelliset hyödykkeet	-56 472,09 -56 472,09

Hyrynsalmen kunnan investoinnit vuosina 2024–2026

Hyrynsalmen kunnan investoinnit vuosina 2024–2026			
	2024	2025	2026
Kaavateiden kunnostus			
Hyttiväylä/kevyen liikenteen väylä	350 000		
Poromiehentie		150 000	
Jäkälätie		110 000	
Pysäköintialueiden päällystäminen			
Yhtenäiskoulu; henk.kunnan parkkialue asf.		30 000	
Kaavateiden katuvalaistus; LED	30 000		
Latuvalaistus: LED		30 000	
Kuntoportaat/torin katos (kuntalaisten osallistuva suunnittelu)	25 000		
Suoareena, rakenteiden kunnostaminen	15 000		
Konehankinta	45 000		
Kalustohankinnat, pienkalusto	15 000		
Hallan Saunan terassin korjaus		200 000	
Ukkohalla, autojen SÄ-latauspiste	20 000		
Yhtenäiskoulu; sääkatos pienten oppilaiden sis.käynti	20 000		
Yhtenäiskoulu; alkuopetusluokka; kalusteet	10 000		
Nuorisotilat, väistötilojen muutokset	20 000		
Hoitokoti Hyrynsalmi (Palv.keskus) /sisäpihan työt (2023-2024)	35 000	50 000	
Kisala, salin sisäpinnat	20 000		
Kunnan nettisivujen uusiminen	15 000		
Sähköinen arkistointi	15 000		
YHT:	635 000	570 000	

Avustukset**Kunnanhallitus**

Hyrynsalmen 4H-yhdistys	2 000	
Moisiovaaran kyläyhdistys ry	500	
Kainuun liikunta	400	
Maanpuolustusjuhla	1 000	
Rasti-Hyry	2 500	
Nuorten kesätyöseteli	3 000	
Vauvaraha	5 000	14 400

Elinkeino- ja matkailutoimi

Kirkonkylän kyläyhdistys ry (kylätalon ylläpito)	10 750	
Tapahtumat	1 500	
Matkailun markkinointi	18 000	30 250

Maaseutupalvelut

Avustukset kotitalouksille	1 000	1 000
----------------------------	-------	--------------

Sivistyslautakunta

Kuntalisä	21 500	
Kulttuuritoimi	750	
Liikuntatoimi	8 500	
Nuorisotoimi	3 000	33 750

Ympäristölautakunta

Avustukset tilusteille	9 100	9 100
------------------------	-------	--------------

AVUSTUKSET YHTEENSÄ**88 500**

taso 1 = kunta

taso 2 = toimiala

taso 3 = palvelualue

taso 4 = palveluyksikkö1

taso 5 = palveluyksikkö2 (ei käytössä)

taso 6 = palveluyksikkö 3 (ei käytössä)

kustannuspaikka

1	2	3	4	KP_nro	Nimi	Taso
1	0	0	0		HYRYNSALMEN KUNTA	1
1	10	0	0		HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	2
1	10	100	0		Yleishallinto	3
1	10	100	1010		Kunnanvaltuusto	4
1	10	100	1010	10101	Kunnanvaltuusto	
1	10	100	1020		Kunnanhallitus	4
1	10	100	1020	10201	Kunnanhallinto	
1	10	100	1020	10202	Kunnallisverotus	
1	10	100	1020	10203	Joukkoliikenne	
1	10	100	1020	10204	Nuorisovaltuusto	
1	10	100	1020	10205	Itäinen Etappireitti- ja Hallan -kirja	
1	10	100	1020	10206	Vammais- ja vanhusneuvosto	
1	10	100	1020	10207	Korona-pandemia	
1	10	100	1020	10208	Digihanke Paltamo	
1	10	100	1020	10209	Jokihelmi-kirja	
1	10	100	1030		Maakuntahallinto	4
1	10	100	1030	10301	KainSote-kuntayhtymä, tukipalvelut	
1	10	100	1030	10302	KainSote-kuntayhtymä, maksuosuudet	
1	10	100	1030	10303	Kainuun liitto, maksuosuudet	
1	10	100	1030	10304	Ympäristöterveydenhuolto	
1	10	100	1040		Tilintarkastus	4
1	10	100	1040	10401	Tilintarkastus	
1	10	100	1050		Vaalit	4
1	10	100	1050	10501	Kunnallisvaalit	
1	10	100	1050	10502	Presidentinvaalit	
1	10	100	1050	10503	Eduskuntavaalit	
1	10	100	1050	10504	Eu-vaalit	
1	10	100	1050	10505	Aluevaalit	
1	10	100	1060		Hallinto ja henkilöstöpalvelut	4
1	10	100	1060	10601	Hallintopalvelut	
1	10	100	1060	10602	Hallintokunnille vyörytettävät erät	
1	10	100	1060	10603	Henkilöstöhallinto	
1	10	100	1060	10604	Yhteistyötoimikunta	
1	10	100	1060	10605	Työsuojausta/-kykyä ylläpitävä toiminta	

1	10	100	1060	10606	Työterveyshuolto	
1	10	100	1060	10607	Laskutett.KuEL-eläkemenop. (Rvi)	
1	10	100	1060	10608	Vanhat ja siirtyneet eläkevastuut	
1	10	100	1060	10609	Virastotalon keittiö	
1	10	100	1060	10610	Talous- ja henkilöstöhallinto	
1	10	100	1070		Työllistämistoimenpiteet	4
1	10	100	1070	10701	Tukityöllistäminen	
1	10	100	1070	10702	Työllistäminen Hallintopalvelut	
1	10	100	1070	10703	Työllistäminen Ympäristötyöt	
1	10	100	1070	10704	Nuorten kesätyöt	
1	10	120	0		Elinvoimapalvelut	3
1	10	120	0	12001	Hallinto	
1	10	120	0	12002	Matkailun markkinointi	
1	10	120	0	12003	Tapahtumat	
1	10	120	0	12004	Suopotkupallo	
1	10	130	0		Hanketoiminta	3
1	10	130	0	13001	Eräilystä elinvoimaa -yrittäjäryhmähanke	
1	10	130	0	13002	KV-Yrittäjäryhmähanke	
1	10	130	0	13003	Ulkoilureittien Digi	
					Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu	
1	10	130	0	13004	-hanke	
1	10	130	0	13005	Projektien kuntaosuudet	
1	10	130	0	13006	Vihreä siirtymä, Ylä- ja Itä-Kainuun osaamiskeskus	
1	10	135	0		Aluearkkitehti	3
1	10	135	0	41501	Aluearkkitehti	
1	10	140	0		Maaseutupalvelut	3
1	10	140	1410		Maaseutuhallinto	4
1	10	140	1410	14101	Maa- ja metsätalous	
1	30	0	0		SIVISTYSPALVELUT	2
1	30	300	0		Sivistyshallinto	3
1	30	300	0	30001	Sivistyspalvelut hallinto	
1	30	310	0		Varhaiskasvatus	3
1	30	310	0	31001	Varhaiskasvatus hallinto	
1	30	310	0	31002	Perhepäivähoito	
1	30	310	0	31003	Ryhmäperhepäivä Naperola	
1	30	310	0	31004	Ryhmäpäivähoito Touhula	
1	30	310	0	31005	Ryhmäperhepäivähoito Lumikki	
1	30	310	0	31006	Ryhmäperhepäivähoito Muksula	
1	30	310	0	31007	Alle kouluikäisten päiväkerhot	
1	30	310	0	31008	Päiväkotit Pääskynpesä	
1	30	320	0		Perusopetus	3
1	30	320	3210		Perusopetuksen yhteiset toiminnot	4
1	30	320	3210	32101	Perusopetus, yhteiset toiminnot	
1	30	320	3210	32102	Perusopetus, yhteinen sis.hallinto	
1	30	320	3210	32103	Perusopetus, yhteinen opetus	
1	30	320	3210	32104	Perusopetus, yhteinen muu oppilashuolto	

1	30	320	3210	32105	Perusopetus, yhteinen ruokailu	
1	30	320	3210	32106	Perusopetus, yhteinen kiinteistöjen ylläpito	
1	30	320	3220		Yhtenäiskoulu	4
1	30	320	3220	32201	Yhtenäiskoulu	
1	30	320	3220	32202	Yhtenäiskoulu, sisäinen hallinto	
1	30	320	3220	32203	Yhtenäiskoulu, esiopetus	
1	30	320	3220	32204	Yhtenäiskoulu, opetus	
1	30	320	3220	32205	Yhtenäiskoulu, muu oppilashuolto	
1	30	320	3220	32206	Yhtenäiskoulu, ruokailu	
1	30	320	3220	32207	Yhtenäiskoulu, kiinteistöjen ylläpito	
1	30	320	3220	32208	Yhtenäiskoulu, laskutettavat	
1	30	320	3220	32209	Yhtenäiskoulu, yhteinen kuljetus	
1	30	320	3230		Moision koulu	4
1	30	320	3230	32301	Moision koulu	
1	30	320	3230	32302	Moisio, sisäinen hallinto	
1	30	320	3230	32303	Moisio, esiopetus	
1	30	320	3230	32304	Moisio, opetus	
1	30	320	3230	32305	Moisio, muu oppilashuolto	
1	30	320	3230	32306	Moisio, ruokailu	
1	30	320	3230	32307	Moisio, kiinteistöjen ylläpito	
1	30	320	3240		Teknisen työn tila (Niva)	4
1	30	320	3240	32401	Teknisen työn tila	
1	30	320	3240	32402	Tekninen työ, opetus	
1	30	320	3240	32403	Tekninentyö, kiinteistön ylläpito	
1	30	320	3250		Aamu- ja iltapäivätoiminta	4
1	30	320	3250	32501	Aamu- ja iltapäiväkerhot	
1	30	325	0		Kansalaisopisto	3
1	30	325	0	32601	Kansalaisopisto	
1	30	330	0		Sivistyspalvelujen hanketoiminta	3
1	30	330	0	33001	Kerhotoiminnan kehittäminen	
1	30	330	0	33002	Koulut.tasa-arvo edist.toim.piteet	
1	30	330	0	33003	Liikkuva koulu-virkeät vekeat, vetreät	
1	30	330	0	33004	Tutoropettajien toiminta	
1	30	330	0	33005	Kainuun arviointitutorit	
1	30	330	0	33006	Suomen mallin harrastetoiminta	
1	30	330	0	33007	Tommipuukon työ- ja mat.ohjeen dokument.	
1	30	330	0	33008	Sitouttava koulu yhteistyö SKY1	
1	30	330	0	33009	Koronaongelmien tuen tehostaminen	
1	30	330	0	33010	Varhaiskasvatuksen tasa-arvo ja laatu	
1	30	330	0	33011	Alakoululaisten päiväleirit	
1	30	330	0	33012	Tukea lähelle	
1	30	330	0	33013	Nuorisotyön vahv&keh kouluissa 9.1.23-20.12.24	
1	30	330	0	33014	Koulut.tasa-arvo edist.toim.piteet JATKO33002	
1	30	330	0	33015	Lapsen tuen malli (inklusion keh.)	
1	30	330	0	33016	TOKI-hanke	
1	30	330	0	33017	Sitouttava koulu yhteistyö SKY2	

1	30	330	0	33018	Varhaisen tuen tehostaminen esi-&peop	
1	30	330	0	33019	Alakoululaisten päiväleirit ja kerhot 2024-2025	
1	30	330	0	33020	KuntoKipinä	
1	30	330	0	33021	Tuen tarpeeseen vastaaminen varhaiskasv. Ja perusop	
1	30	340	0		Kulttuuripalvelut	3
1	30	340	0	34002	Kulttuuritoimi	
1	30	340	0	34003	Musiikki ja taidekasvatus	
1	30	340	0	34004	Museo	
1	30	345	0		Kirjasto	3
1	30	345	0	34001	Kirjasto	
1	30	350	0		Vapaa-aika-palvelut	3
1	30	350	3510		Liikuntatoimi	4
1	30	350	3510	35101	Liikuntatoimi	
1	30	350	3510	35102	Kuntosali	
1	30	350	3520		Nuorisotoimi	4
1	30	350	3520	35201	Nuorisotoimi	
1	30	350	3520	35202	Etsivä nuorisotyö	
1	40	0	0		TEKNISET PALVELUT	2
1	40	400	0		Tekninen hallinto	3
1	40	400	4000		Tekniset palvelut hallinto	4
1	40	400	4000	40001	Tekniset palvelut hallinto	
1	40	400	4050		Asumisen edistäminen	4
1	40	400	4050	40002	Asumisen edistäminen	
1	40	410	0		Valvonta ja kaavoitus	3
1	40	410	4110		Rakennusvalvonta	4
1	40	410	4110	41101	Rakennusvalvonta	
1	40	410	4120		Ympäristönvalvonta	4
1	40	410	4120	41201	Ympäristönvalvonta	
1	40	410	4130		Kaavoitus	4
1	40	410	4130	41301	Yleinen kaavoitus	
1	40	410	4130	41302	Saunamaan asemakaavan muutos	
1	40	410	4130	41303	Ukkoh.as.kaavan muutos ja laajennus	
1	40	410	4130	41304	Tuulivoimayleiskaava	
1	40	410	4130	41305	Pienten kuntien paikkatietohanke	
1	40	410	4130	41306	KATTI-hanke	
1	40	410	4140		Aluepelastuskeskus	4
1	40	410	4140	41401	Aluepelastuskeskus	
1	40	420	0		Liikenneväylät	3
1	40	420	4210		Asemakaavatiet	4
1	40	420	4210	42101	Asemakaavatiet	
1	40	420	4210	42102	KK:n asemakaavatiet	
1	40	420	4210	42103	Ukkohall.asemakaavatiet	
1	40	420	4220		Yksityistiet	4
1	40	420	4220	42201	Yksityistiet	
1	40	420	4220	42202	Aholantie	
1	40	420	4220	42203	Hakolantie	

1	40	420	4220	42204	Hannuksentie
1	40	420	4220	42205	Heikkilänvaarantie
1	40	420	4220	42206	Heinijärventie
1	40	420	4220	42207	Honkarannantie
1	40	420	4220	42208	Kaiskontie
1	40	420	4220	42209	Joutenniementie
1	40	420	4220	42210	Järveläntie
1	40	420	4220	42211	Kangaskylä-Autiontie
1	40	420	4220	42212	Karjokankaantie
1	40	420	4220	42213	Karpinvaara-Matinvaarantie
1	40	420	4220	42214	Katajarannantie
1	40	420	4220	42215	Koivistontie
1	40	420	4220	42216	Koivuahontie
1	40	420	4220	42217	Kokkovaarantie
1	40	420	4220	42218	Kummuntie
1	40	420	4220	42219	Kylmäpuro-Jokivaarantie
1	40	420	4220	42220	Kypärävaarantie
1	40	420	4220	42221	Kyröntie
1	40	420	4220	42222	Latvantie
1	40	420	4220	42223	Lauttalantie
1	40	420	4220	42224	Lehtosuo-Pekankyläntie
1	40	420	4220	42225	Lehtosärkäntie
1	40	420	4220	42226	Letuskyläntie
1	40	420	4220	42227	Lokkisuontie
1	40	420	4220	42228	Luokkipurontie
1	40	420	4220	42229	Mustajärventie
1	40	420	4220	42230	Mäkikyläntie
1	40	420	4220	42231	Mäntylammentie
1	40	420	4220	42232	Mäntyläntie
1	40	420	4220	42233	Mäntymäentie
1	40	420	4220	42234	Niemeläntie
1	40	420	4220	42235	Niemislammentie
1	40	420	4220	42236	Nuottimäentie
1	40	420	4220	42237	Nuottisuontie
1	40	420	4220	42238	Palovaarantie
1	40	420	4220	42239	Petrontie
1	40	420	4220	42240	Pihlajaniementie
1	40	420	4220	42241	Poutalantie
1	40	420	4220	42242	Pussilantie
1	40	420	4220	42243	Pöytävaarantie
1	40	420	4220	42244	Rakkulantie
1	40	420	4220	42245	Riiheläntie
1	40	420	4220	42246	Roukaj-Hirvivaarantie
1	40	420	4220	42247	Salovaarantie
1	40	420	4220	42248	Seitenoikeantie
1	40	420	4220	42249	Sopasenahontie

1	40	420	4220	42250	Tahvelantie	
1	40	420	4220	42251	Tapiorinteentie	
1	40	420	4220	42252	Terva-ahontie	
1	40	420	4220	42253	Tervalantie	
1	40	420	4220	42254	Tiikkajantie	
1	40	420	4220	42255	Tololantie	
1	40	420	4220	42256	Tulilehdontie	
1	40	420	4220	42257	Virrantie	
1	40	420	4220	42258	Vuoriniementie	
1	40	420	4220	42259	Vääräläntie	
1	40	420	4220	42260	Teerivaarantie	
1	40	420	4220	42261	Ranta-ahon tie	
1	40	420	4220	42262	Muut alueet ja tiet	
1	40	430	0		Ulkoilu ja yleiset alueet	3
1	40	430	4310		Liikuntapaikat ja yleiset alueet	4
1	40	430	4310	43101	Puistot ja yleiset alueet	
1	40	430	4310	43102	Vuolijat-veistos	
1	40	430	4310	43103	Liikuntapaikat ja reitistöt	
1	40	430	4310	43104	Suopokupalloareena	
1	40	430	4310	43105	Ensilumenlatu	
1	40	430	4310	43106	Ladut kk	
1	40	430	4310	43107	Ladut Ukkohalla	
1	40	430	4310	43108	Reitistöt	
1	40	430	4310	43109	Luistinrata/kaukalo	
1	40	430	4310	43110	Tori	
1	40	430	4310	43111	Syväjärven niitto	
1	40	430	4320		Maa-alueet	4
1	40	430	4320	43201	Omassa käytössä olevat maa- ja metsätilat	
1	40	430	4320	43202	Vuokralle annetut maa- ja metsätilat	
1	40	430	4330		Ajoharjoittelurata	4
1	40	430	4330	43301	Ajoharjoittelurata	
1	40	430	4330	43302	Ajohalla-monitoimialue	
1	40	440	0		Kiinteistöt	3
1	40	440	4410		Asuinrakennukset ja huoneistot	4
1	40	440	4410	44101	Asuinrakennukset ja huoneistot	
1	40	440	4410	44102	Kiinteistöt-hallinto	
1	40	440	4410	44103	Kiinteistöt-varallaolo	
1	40	440	4410	44104	Kunnanvirasto	
1	40	440	4410	44105	Kuntosali	
1	40	440	4410	44106	Ent. ryhmis Ahmatie	
1	40	440	4410	44107	Hahtolan ruokala	
1	40	440	4410	44108	Iston koulu	
1	40	440	4410	44109	Moision koulu	
1	40	440	4410	44110	Yhtenäiskoulu	
1	40	440	4410	44111	Nivan huoltorakennus	
1	40	440	4410	44112	Yhtenäiskoulun tekninen tila	

1	40	440	4410	44113	Liikuntahalli
1	40	440	4410	44114	Ent.lukio
1	40	440	4410	44115	Kirjasto
1	40	440	4410	44116	Kaunislehto museo
1	40	440	4410	44117	Tervatörmä
1	40	440	4410	44118	Hieteniemen kiinteistöt
1	40	440	4410	44119	Isku katsomo
1	40	440	4410	44120	Arkkola
1	40	440	4410	44121	Ajoharjoittelurata huoltorakennus
1	40	440	4410	44122	Varikko/varastot
1	40	440	4410	44123	As Oy Kiviöntaito
1	40	440	4410	44124	Kirjaston asunnot
1	40	440	4410	44125	Moision asunnot
1	40	440	4410	44126	Moision vanhakoulu
1	40	440	4410	44127	Palvelukeskuskeittiö
1	40	440	4410	44128	Ent eläinlääkärin tilat Ahmatie
1	40	440	4410	44129	Palvelukeskus Hoivakoti
1	40	440	4410	44130	Palvelukeskus Päivätoiminta
1	40	440	4410	44131	Terveysasema
1	40	440	4410	44132	Ratatie 4 varasto
1	40	440	4410	44133	Ukkohallan pirtti
1	40	440	4410	44134	Päiväkoti
1	40	440	4410	44135	Vuorisuon sauna
1	40	440	4410	44136	Ensihoidon tilat (talli)
1	40	440	4410	44137	Ahmahaka-varallaololähdöt
1	40	440	4410	44138	Virastotalo-varallaololähdöt
1	40	440	4410	44139	Kiinteistöt-varallaololähdöt
1	40	440	4410	44140	Kiinteistönhoitajien palvelut
1	40	440	4420		Teollisuustilat
1	40	440	4420	44201	Teollisuustilat
1	40	440	4420	44202	Teollisuustilat-hallinto
1	40	440	4420	44203	Hietaniemi 5 (tiilirak)
1	40	440	4420	44204	Hietaniemi 5 B
1	40	440	4420	44205	Monihalli A
1	40	440	4420	44206	Monihalli B
1	40	440	4420	44207	Monihalli C
1	40	440	4420	44208	Monihalli D
1	40	440	4420	44209	Ratahalli 1 (Ratamo)
1	40	440	4420	44210	Ratahalli 2
1	40	440	4420	44211	Teollisuustie 2 (ent.Parker)
1	40	440	4420	44212	Paloasema
1	40	440	4420	44213	Teollisuustie 9 (ent.Pesula)
1	40	440	4420	44214	Heinijärventie 10
1	40	440	4420	44215	Taitolan toimitilat
1	40	440	4420	44216	Teollisuuden vastaanottohalli
1	40	440	4420	44217	Ent. viini-/suoramyynti

1	40	440	4420	44218	Vonkan kesäravintola	
1	40	440	4420	44219	Vonkan leirintäalue	
1	40	440	4420	44220	Hallan Sauna	
1	40	450	0		Konevarikko	3
1	40	450	4510		Konevarikko	4
1	40	450	4510	45101	Konevarikko	
1	40	450	4510	45102	Kuorma-auto SEZ-205	
1	40	450	4510	45103	Kiint.huoltoauto SMA-240	
1	40	450	4510	45104	Traktori 487-AAI	
1	40	450	4510	45105	Traktori 523-CBB	
1	40	450	4510	45106	Kubota 454-BAC	
1	40	450	4510	45107	Ruoankuljet. KEF-505	
1	40	450	4510	45108	Latukone	
1	40	450	4510	45109	Moottorikelkat	
1	40	450	4510	45110	Pienkoneet-kalusto	
1	40	450	4510	45111	Tilaustyöt	
1	40	460	0		Ateria- ja puhtaanapitopalvelut	3
1	40	460	4610		Ateriapalvelut	4
1	40	460	4610	46101	Ateriapalvelut	
1	40	460	4610	46102	Ateriapalvelut-hallinto	
1	40	460	4610	46103	Moision palvelukeittiö	
1	40	460	4610	46104	Yhtenäiskoulun palvelukeittiö	
1	40	460	4610	46105	Palvelukeskuksen tuotantokeittiö	
1	40	460	4610	46106	Terveysaseman palvelukeittiö	
1	40	460	4620		Puhtaanapitopalvelut	4
1	40	460	4620	46201	Puhtaanapitopalvelut	
1	40	460	4620	46202	Puhtaanapitopalvelut-hallinto	
1	40	460	4620	46203	Kunnanvirasto	
1	40	460	4620	46204	Kuntosali	
1	40	460	4620	46205	Iston koulu	
1	40	460	4620	46206	Moision koulu	
1	40	460	4620	46207	Yhtenäiskoulu	
1	40	460	4620	46208	Nivan huoltorakennus	
1	40	460	4620	46209	Yhtenäiskoulun tekninentila	
1	40	460	4620	46210	Liikuntahalli	
1	40	460	4620	46211	Ent.lukio	
1	40	460	4620	46212	Kirjasto	
1	40	460	4620	46213	Arkkola	
1	40	460	4620	46214	Ajoharjoittelurata huoltorakennus	
1	40	460	4620	46215	Varikko-varastot	
1	40	460	4620	46216	Moision vanha koulu	
1	40	460	4620	46217	Palvelukeskuskeittiö	
1	40	460	4620	46218	Palvelukeskus Hopeahyry	
1	40	460	4620	46219	Palvelukeskus Ryhmäkoti	
1	40	460	4620	46220	Eläinlääkärintila	
1	40	460	4620	46221	Palvelukeskus Hoivakoti	

1	40	460	4620	46222	Palvelukeskus Päiväkeskus	
1	40	460	4620	46223	Terveysasema	
1	40	460	4620	46224	Ratatie 4 varasto	
1	40	460	4620	46225	Monihalli B	
1	40	460	4620	46226	Paloasema	
1	40	460	4620	46227	Lämpölaitos	
1	40	460	4620	46228	Puhdistamo	
1	40	460	4620	46229	Päiväkoti	
1	80	0	0		RAHOITUS	2
1	80	800	0		KUNNAN RAHOITUSOSA	3
1	80	800	8010		Rahoitus	4
1	80	800	8010	80101	Rahoitustuotot	
1	80	800	8020		Korot	4
1	80	800	8020	80201	Korkotuotot	
1	80	800	8020	80202	Korkokulut	
1	80	800	8030		Muut rahoitustuotot ja -kulut	4
1	80	800	8030	80301	Muut rahoitustuotot	
1	80	800	8030	80302	Muut rahoituskulut	
1	80	800	8040		Tulorahoituksen korjaukset	4
1	80	800	8040	80401	Varausten lis./vähennys	
1	90	0	0		INVESTOINNIT	2
1	90	910	0		Aineettomat hyödykkeet	3
1	90	910	9100		Muut pitkävaikutteiset menot	4
1	90	910	9100	90101	Muut pitkävaikutteiset menot	
1	90	910	9100	91001	Talous- ja henkilöstöhall.palv.hank.	
1	90	910	9100	91002	Kunnan nettisivujen uusiminen	
1	90	910	9100	91003	Sähköinen arkistointi	
1	90	920	0		Kiinteä omaisuus	3
1	90	920	9200		Maa- ja vesialueet	4
1	90	920	9200	90201	Maa- ja vesial. hankinta	
1	90	920	9200	90202	Maa- ja vesial. myynti	
1	90	920	9200	92001	Maa- ja vesialueet	
1	90	930	0		Rakennukset	3
1	90	930	9300		Hallintotoimen rakennukset	4
1	90	930	9300	90301	Hallintotoimen rakennukset	
1	90	930	9310		Sos.ja terveystoimen rakennukset	4
1	90	930	9310	90302	Sos.ja terveystoimen rakennukset	
1	90	930	9310	93101	Palvelukeskus; lukitusjärj.uusiminen	
1	90	930	9310	93102	Hoitokoti Hyrynsalmi (Palv.kesk.)muutostyöt	
1	90	930	9310	93103	Terveyskeskus/hoivasiiven muutostyöt	
1	90	930	9320		Sivistystoimen rakennukset	4
1	90	930	9320	90303	Sivistystoimen rakennukset	
1	90	930	9320	93201	Kirjasto; lämpövaihtimen saneeraus	
1	90	930	9320	93210	Yhtenäiskoulu; sääkatos pienten oppilaiden sis. käynti	
1	90	930	9320	93220	Nuorisotilat, väistötilojen muutokset	
1	90	930	9330		Ympäristötoimen rakennukset	4

1	90	930	9330	90304	Ympäristötoimen rakennukset	
1	90	930	9330	93301	Kisalan valaistus	
1	90	930	9330	93302	Kaunislehto	
1	90	930	9330	93303	Varautuminen/varavoimakytkenät	
1	90	930	9330	93304	Hallan Saunan teknisen tilan viemär.saneeraus	
1	90	930	9330	93305	Hallan Saunan rakennusautomaation saneeraus	
1	90	930	9330	93306	Kisala, salin sisäpinnat	
1	90	930	9340		Teollisuustilat	4
1	90	930	9340	90305	Teollisuustilat	
1	90	930	9340	93401	Teollisuustie 2, muutostyöt	
1	90	940	0		Kiinteät rakenteet ja laitteet	3
1	90	940	9400		Liikenneväylät	4
1	90	940	9400	90401	Liikenneväylät	
1	90	940	9400	94001	Hyttiväylä/kevyen liik.väylä; n.1/2 pituudesta	
1	90	940	9400	94002	Välitie	
1	90	940	9400	94003	Nivan saattoliikenne, päällysteasf.	
1	90	940	9400	94004	Ukkohallan kaavateiden katuval. LED	
1	90	940	9400	94005	Kaavateiden katuvalaistus LED	
1	90	940	9450		Liikunta- ym. yleiset alueet	4
1	90	940	9450	90402	Liikunta- ym. yleiset alueet	
1	90	940	9450	94500	Kuntoportaat/torin katos (kuntalaisten osallistuva suunnittelu)	
1	90	940	9450	94501	Taajaman yleisilme	
1	90	940	9450	94502	Nivan lähiliikuntapaikka (kuntaosuus)	
1	90	940	9450	94503	Reitistöt/VÄYLÄN vaikutus latulink.+lat	
1	90	940	9450	94504	Reitistöt/Poluilta MTB-reiteille -hanke	
1	90	940	9450	94505	Reitistöt/Luvankosken kalastus ja retk	
1	90	940	9450	94506	Reitistöt/Vorlokin puukansiston korjau	
1	90	940	9450	94507	Suoareena, rakenteiden kunnostaminen	
1	90	950	0		Irtain omaisuus	3
1	90	950	9500		Sivistystoimen irtaimisto	4
1	90	950	9500	90501	Sivistystoimen irtaimisto	
1	90	950	9500	94508	Yhtenäiskoulun kalusto	
1	90	950	9500	94509	Yhtenäiskoulu; alkuopetusluokan kalusteet	
1	90	950	9550		Teknisen toimen irtaimisto	4
1	90	950	9550	90502	Teknisentoimen irtaimisto	
1	90	950	9550	95501	Kaluston hankinnat	
1	90	950	9550	95502	Konehankinta 2024	
1	90	960	0		Osakkeet ja osuudet	3
1	90	960	9600		Osakkeet ja osuudet	4
1	90	960	9600	90601	Osakkeiden hankinta	
1	90	960	9600	90602	Osakkeiden myynti	
1	90	960	9600	96001	Osakkeet ja osuudet	

	EUR		EUR	
	30.6.2024		31.12.2023	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet		3 912,55		3 912,55
Aineelliset hyödykkeet		2 900 374,25		2 994 865,25
Sijoitukset		141 271,00		141 271,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		3 045 557,80		3 140 048,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Siirtosaamiset	7 863,20		11 340,39	
Muut saamiset	17 145,52	25 008,72	12 649,76	23 990,15
Rahat ja pankkisaamiset		120 690,27		204 981,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		145 698,99		228 971,87
Tase vastaavaa yhteensä		3 191 256,79		3 369 020,67

Kiinteistö Oy Ahmahaka
TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR	
	30.6.2024		31.12.2023	
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		1 844 853,37		1 844 853,37
Muut rahastot		144 919,46		144 919,46
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-1 050 372,66		-931 491,42
Tilikauden voitto (tappio)		-86 633,66		-118 881,24
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		852 766,51		939 400,17
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Lainat rahoituslaitoksilta	1 790 094,76		1 694 582,46	
Lainat konserniyrityksille	434 694,90	2 224 789,66	384 694,90	2 079 277,36
Lyhytaikainen				
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00		231 024,60	
Saadut ennakot	38 566,55		34 390,19	
Ostovelat	35 525,36		39 580,26	
Siirtovelat	8 121,69		6 874,80	
Muut velat	31 487,02	113 700,62	38 473,29	350 343,14
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 338 490,28		2 429 620,50
Tase vastattavaa yhteensä		3 191 256,79		3 369 020,67

Kiinteistö Oy Ahmahaka
TULOSLASKELMA

	EUR 1.1.2024-30.6.2024	EUR 1.1.2023-31.12.2023
Kiinteistön tuotot		
Vuokrat	349 105,41	706 856,88
Käyttökorvaukset	24 197,67	49 113,84
Muut kiinteistön tuotot	22 268,68	57 891,84
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	395 571,76	813 862,56
Luottotappiot ja oikaisuerät		
Luottotappiot ja oikaisuerät	3,56	1 449,67
LUOTTOTAPPIOT JA OIKAISUERÄT YHTEENSÄ	3,56	1 449,67
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-61 088,44	-141 161,75
Hallinto	-31 059,45	-34 455,29
Käyttö ja huolto	-8 215,81	-35 139,62
Ulkoalueiden hoito	-7 354,94	-10 987,58
Siivous	-1 843,93	-7 893,24
Lämmitys	-117 207,69	-184 814,55
Vesi ja jätevesi	-19 224,40	-38 525,29
Sähkö ja kaasu	-15 749,54	-28 102,66
Jätehuolto	-14 871,96	-29 282,19
Vahinkovakuutukset	-23 188,40	-21 720,94
Vuokrat	-18 298,24	-42 316,65
Kiinteistövero	-13 301,58	-29 247,71
Korjaukset	-7 819,38	-36 164,37
Muut hoitokulut	-13 812,99	-40 678,99
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-353 036,75	-680 490,83
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	42 538,57	134 821,40
Poistot ja arvonalentumiset		
Rakennuksista ja rakennelmista	-94 202,02	-192 263,78
Koneista ja kalustosta	-288,98	-770,60
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-94 491,00	-193 034,38
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	328,06
Korkokulut	-34 681,23	-60 996,32
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-34 681,23	-60 668,26
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-86 633,66	-118 881,24
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-86 633,66	-118 881,24
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-86 633,66	-118 881,24

	EUR 30.6.2024	EUR 31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	1 891 049,75	1 936 868,70
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 891 049,75	1 936 868,70
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	184,85	2 573,59
Siirtosaamiset	1 489,92	189,48
Muut saamiset	0,00	2 075,25
Rahat ja pankkisaamiset	554 906,33	522 474,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	556 581,10	527 312,93
Tase vastaavaa yhteensä	2 447 630,85	2 464 181,63

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo
TASE VASTATTAVAA

	EUR 30.6.2024	EUR 31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	13 199,39	13 199,39
Muut rahastot	2 679 670,85	2 679 670,85
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-275 892,43	-259 696,99
Tilikauden voitto (tappio)	-10 688,95	-16 195,44
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 406 288,86	2 416 977,81
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	20 368,53	762,53
Siirtovelat	12 389,69	13 321,58
Muut velat	8 583,77	41 341,99
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	41 341,99	47 203,82
Tase vastattavaa yhteensä	2 447 630,85	2 464 181,63

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo
TULOSLASKELMA

	EUR 1.1.2024-30.6.2024	EUR 1.1.2023-31.12.2023
Kiinteistön tuotot		
Vastikkeet	165 391,80	308 493,59
Käyttökorvaukset	236,29	306,45
Muut kiinteistön tuotot	7 008,43	17 337,52
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	172 636,52	326 137,56
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-34 199,53	-65 523,71
Hallinto	-6 457,69	-11 870,52
Käyttö ja huolto	-11 785,18	-18 226,20
Ulkoalueiden hoito	-3 785,92	-9 825,25
Lämmitys	-36 852,16	-54 282,28
Vesi ja jätevesi	-2 038,28	-2 909,85
Sähkö ja kaasu	0,00	-14 571,45
Jätehuolto	-1 125,57	-2 224,61
Vahinkovakuutukset	-2 149,40	-1 437,46
Vuokrat	-2 123,68	-2 066,34
Kiinteistövero	-15 970,35	-31 759,94
Korjaukset	-13 168,87	-17 676,90
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-129 656,63	-232 374,51
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	42 979,89	93 763,05
Poistot ja arvonalentumiset		
Rakennuksista ja rakennelmista	-49 542,21	-100 945,72
Koneista ja kalustosta	-4 120,06	-8 372,40
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-53 662,27	-109 318,12
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,45	1,66
Korkokulut	-7,02	-7,92
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-6,57	-6,26
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-10 688,95	-15 561,33
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-10 688,95	-15 561,33
Välittömät verot	0,00	-634,11
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-10 688,95	-16 195,44

	EUR		EUR	
	30.6.2024		31.12.2023	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineelliset hyödykkeet		125 919,94		125 919,94
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		125 919,94		125 919,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Siirtosaamiset	0,00	0,00	318,37	318,37
Rahat ja pankkisaamiset		18 949,71		18 243,15
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		18 949,71		18 561,52
Tase vastaavaa yhteensä		144 869,65		144 481,46

Asunto Oy Kiviöntaito
TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR	
	30.6.2024		31.12.2023	
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		2 522,82		2 522,82
Muut rahastot		160 369,55		160 369,55
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-20 794,66		-24 294,83
Tilikauden voitto (tappio)		2 738,05		3 500,17
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		144 835,76		142 097,71
VIERAS PÄÄOMA				
Lyhytaikainen				
Siirtovelat	0,00		2 024,40	
Muut velat	33,89	33,89	359,35	2 383,75
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		33,89		2 383,75
Tase vastattavaa yhteensä		144 869,65		144 481,46

Asunto Oy Kiviöntaito
TULOSLASKELMA

	EUR 1.1.2024-30.6.2024	EUR 1.1.2023-31.12.2023
Kiinteistön tuotot		
Vastikkeet	9 990,00	18 756,00
Käyttökorvaukset	0,00	15,00
Muut kiinteistön tuotot	0,00	20,23
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	9 990,00	18 791,23
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-312,04	-1 488,40
Hallinto	-623,03	-1 804,10
Käyttö ja huolto	-561,10	-1 395,80
Ulkoalueiden hoito	-479,00	-680,77
Lämmitys	-2 595,79	-4 644,89
Vesi ja jätevesi	-321,53	-757,64
Sähkö ja kaasu	-302,45	-1 201,68
Jätehuolto	-435,63	-1 338,89
Vahinkovakuutukset	-1 461,26	-355,29
Vuokrat	0,00	-884,47
Kiinteistövero	0,00	-650,74
Korjaukset	0,00	-47,15
Muut hoitokulut	-161,00	0,00
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-7 252,83	-15 249,82
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	2 737,17	3 541,41
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,88	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	-41,24
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0,88	-41,24
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	2 738,05	3 500,17
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	2 738,05	3 500,17
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	2 738,05	3 500,17

	EUR		EUR	
	30.6.2024		31.12.2023	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot	5 634,92	5 634,92	7 318,28	7 318,28
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennukset ja rakennelmat	177 767,30		166 922,79	
Koneet ja laitteet	251 441,84		268 252,90	
Muut aineelliset hyödykkeet	1 146 569,24	1 575 778,38	1 206 178,34	1 641 354,03
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 581 413,30		1 648 672,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	150 342,30	150 342,30	150 342,30	150 342,30
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	147 685,79		269 598,71	
Siirtosaamiset	12 875,56	160 561,35	16 778,22	286 376,93
Rahat ja pankkisaamiset				
Rahat ja pankkisaamiset	878 195,80	878 195,80	808 499,99	808 499,99
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 189 099,45		1 245 219,22
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 770 512,75		2 893 891,53

Vesi-Mega Oy
TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR	
	30.6.2024		31.12.2023	
OMA PÄÄOMA				
Osake-, osuus- tai muu vastaava pääoma		500 000,00		500 000,00
Muut rahastot				
Muut rahastot	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-66 078,35		-66 611,53
Tilikauden voitto (tappio)		-12 244,78		533,18
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 664 893,02		1 677 137,80
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Velat saman konsernin yrityksille	149 554,48		149 554,48	
Muut pitkäaikaiset velat	821 075,86	970 630,34	818 075,86	967 630,34
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Ostovelat	72 218,61		142 475,41	
Velat saman konsernin yrityksille	15 706,83		36 961,26	
Muut lyhytaikaiset velat	21 865,54		35 144,90	
Siirtovelat	25 198,41	134 989,39	34 541,82	249 123,39
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 105 619,73		1 216 753,73
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 770 512,75		2 893 891,53

Vesi-Mega Oy
TULOSLASKELMA

	EUR		EUR	
	1.1.2024-30.6.2024		1.1.2023-31.12.2023	
LIIKEVAIHTO		911 750,84		1 534 998,38
Liiketoiminnan muut tuotot		225,00		2 661,71
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-526 381,79		-809 986,53	
Varastojen muutos	0,00	-526 381,79	53 127,10	-756 859,43
Ulkopuoliset palvelut		-37 927,17		-108 375,22
MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ		-564 308,96		-865 234,65
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-85 302,47		-170 574,31
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-13 840,68		-27 258,84	
Muut henkilösivukulut	-3 053,12	-16 893,80	-7 611,29	-34 870,13
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ		-102 196,27		-205 444,44
Poistot ja arvon alentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-95 622,23		-192 940,86
POISTOT JA ARVON ALENTUMISET YHTEENSÄ		-95 622,23		-192 940,86
Liiketoiminnan muut kulut		-163 380,95		-277 777,33
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)		-13 532,57		-3 737,19
Rahoitustuotot ja -kulut				
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista				
Muilta	1 383,60	1 383,60	7 271,48	7 271,48
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Saman konsernin yrityksille	0,00		-2 991,09	
Muille	-95,81	-95,81	-10,02	-3 001,11
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ		1 287,79		4 270,37
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		-12 244,78		533,18
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		-12 244,78		533,18