



HYRYNSALMI

**TALOUSARVIO 2025 JA
TALOUSSUUNNITELMA
2026–2027**

Kunnanhallitus 3.12.2024
Kunnanvaltuusto 11.12.2024

Kunnanjohtajan katsaus

Kunnan talousarvio ja -suunnitelma on valtuuston tahto kunnan käytössä olevien resurssien allokoinnista lakisääteisten ja muiden valtuuston päättämien palvelujen tuotantoon. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä määrärahat siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan kestävästi myös tulevaisuudessa.

Suomessa kunnat ovat erittäin vahvoja paikallisia toimijoita ja palvelujen järjestäjiä sekä turvaajia. Noin 2000 asukkaan Hyrynsalmikin käyttää, konserniyhtiöiden kanssa, tällä hetkellä vuosittain n. 11 milj. € erilaisten palvelujen organisointiin ja tuottamiseen. Peruskunta järjestää palveluja yli 9 M €:n budjetilla, josta valtaosa (noin puolet) käytetään sivistyspalveluihin ja varhaiskasvatukseen sekä kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluihin; huomattava osa erilaisiin teknisiin palveluihin ja infrastruktuuriin sekä erilaisiin elinvoimaa lisääviin palveluihin ja investointeihin. Hallintoa kehitetään ja virtaviivaistetaan sekä siihen satsataan sen verran kuin sujuvan päätöksenteon ja hallitun suunnittelun tarve vaativat.

Hyrynsalmen kunnan taloutta on tervehdytetty määrätietoisesti viimeiset 7 vuotta; ja tasapainoon päästiin jo vuoden 2022 aikana. Myös tämän jälkeen on kyetty kerryttämään ylijäämää - ja siihen pyritään myös jatkossa. Vuoden 2025 talousarvio on myös hieman yli 0,6 M € plus-salla; myös suunnitelmavuodet 2026 ja 2027 näyttävät tällä hetkellä erittäin hyviltä, jopa selvästi paremmilta kuin talousarviovuosi. Riskejä liittyy kuitenkin haastavaan yleiseen suhdanetilanteeseen ja erityisesti TE-palvelu-uudistuksen aiheuttamiin uusiin vastuisiin ja resurssitarpeisiin. Myös suunnitteilla olevaan ja vuonna 2027 voimaan tulevaan valtionosuusuudistukseen liittyy omat riskinsä, valtionosuudet eivät liene ainakaan nousussa. Näin ollen verotulojen osuus jatkossa korostuu entisestään.

Hyrynsalmella on tällä hetkellä hyvät palvelut ja erittäin positiivisesti kehittyvä talous sekä erittäin pieni velkataakka. Investointipaineet ovat kuitenkin huomattavat, mutta investoinnit on viime vuosina hoidettu ja pyritään jatkossakin hoitamaan kassavaroilla. Erilaisilla korjaus- ja muutosinvestoinneilla tuetaan rakenteellisten säästöjen syntymistä pitkällä aikajänteellä. Vuoden 2025 nettoinvestoinnit ovat hieman yli 0,4 M €; ja sama taso pyritään ja pystytään säilyttämään suunnittelukauden loppuun saakka. Vanhusvaltaisen kunnan elinkeinorakenteessa korostuu vahvasti julkis palvelupainotteisuus: noin kolmannes työpaikoista, hyvinvointialue mukaan luettuna, on suoraan julkisen rahoituksen varassa. Strategisina kehittämisen painopisteinä ovat eri väestöryhmien hyvinvointi, alueen elinvoima (erityisesti matkailu ja vihreä / puhdas siirtymä) sekä tehokkaat ja tulokselliset palveluprosessit. Kehittämistyössä ja investoinneissa hyödynnetään monipuolisesti erilaisia hankerahoituksia. Kaikessa elinvoiman kehittämisessä keskiöön on noussut vihreä siirtymä eli kestävyysmurros, jolla tarkoitetaan talouden, teknologian ja tuotantotapojen ohjattua muuttamista ensisijaisesti ilmastokestäviksi tai muuten ympäristövaikutuksiltaan pienemmiksi.

Kunnan tärkeimpinä tehtävinä säilyvät varhaiskasvatus, perusasteen koulutus, elinvoiman kehittäminen ja hyvästä elinympäristöstä huolehtiminen sekä erilaisten hyvinvointipalveluiden tuottaminen yhdessä hyvinvointialueen kanssa. Identiteetiltään vahvana paikallisena toimijana Hyrynsalmen kunnalta vaaditaan nykyistä enemmän edunvalvontaa ja strategista ketteryyttä, sillä uudet tavat työskennellä ja erilaiset yhteistyömallit palvelujen tuottamisessa lisääntyvät ja monipuolistuvat – sekä naapurikuntien kanssa että maakunnan tasolla. Tilanne haastaa koko kuntaorganisaation jatkuvaan toiminnan ja palvelujen kehittämiseen, oppimaan ja luomaan uutta sekä viestimään tehokkaasti.

Heimo Keränen

SISÄLLYS

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

1	TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT	4
1.1	TALOUDELLINEN KEHITYS JA KUNTATALOUS	4
1.2	HYRYNSALMI ALUEENA JA KUNTANA	5
	<i>Alue ja väestö</i>	5
	<i>Elinkeinot ja työllisyys</i>	7
	<i>Alueidenkäyttö</i>	7
1.3	HYRYNSALMEN KUNTASTRATEGIA	8
	<i>Tausta ja alueen kehittämistarpeet</i>	8
	<i>Megatrendejä ja Hyrynsalmen kehityksen ajureita</i>	10
	<i>Strategian arvopohja ja yleistavoitteet</i>	10
	<i>Interventiologiikka ja tavoitteet</i>	11
	<i>Keinot strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi</i>	12
	<i>Strategian toteutus</i>	13
1.4	ORGANISAATIO JA JOHTAMINEN	14
1.5	KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET JA OHJAUS	15
	<i>Kiinteistö Oy Ahmahaka</i>	16
	Toimintasuunnitelma 2025–2027 ja talousarvio 2025	16
	Toimintaympäristö	16
	Resurssit	17
	Tilinpäätös 2023	17
	<i>Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo</i>	18
	Toimintasuunnitelma vuosille 2026 ja 2027 ja talousarvio 2025	18
	Toimintaympäristö	18
	Toiminnan tavoitteet ja toimintamuodot	18
	Toiminta- ja taloustavoitteet	18
	Kiinteistöjen korjaukset	18
	Resurssit	18
	Tilinpäätös 2023:	18
	<i>Asunto Oy Kiviöntaito</i>	18
	<i>Vesi-Mega Oy</i>	19
2	TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOTEEN 2027	21
2.1	TALOUSARVION SITOVIUUS	21
2.2	TULO- JA MENOPERUSTEET	21
2.3	HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2025–2027	22
2.4	TALouden TASAPAINOTTAMINEN JA TALouden HALLINTA	24
2.5	TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA	25
3	KÄYTTÖTALOUS	28
3.1	KÄYTTÖTALouden YLEISKUVA	28
3.2	TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET VASTUUALUEITTAIN	28
	HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	28
	KESKUSVAALILAUTAKUNTA	29
	KUNNANVALTUUSTO	30
	TARKASTUSLAUTAKUNTA	32
	KUNNANHALLITUS SEKÄ HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	33
	<i>Maakuntahallinto</i>	36
	<i>Hallinto- ja henkilöstöpalvelut</i>	36
	<i>Työllistämistoimenpiteet</i>	40
	<i>Elinvoimapalvelut</i>	42
	<i>Hanketoiminta</i>	44
	<i>Aluearkkitehti/Kaavoittaja/Maankäyttöinsinööri</i>	45
	<i>Maaseutupalvelut</i>	46
	SIVISTYSLAUTAKUNTA JA SIVISTYSPALVELUT	46
	<i>Hallinto</i>	47
	<i>Varhaiskasvatus</i>	50
	<i>Perusopetus</i>	52

<i>Kansalaisopisto</i>	55
<i>Kirjasto</i>	57
<i>Kulttuuripalvelut</i>	59
<i>Vapaa-aikapalvelut</i>	62
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA JA TEKNISET PALVELUT.....	67
<i>Tekninen hallinto</i>	68
<i>Valvonta ja kaavoitus</i>	70
<i>Liikenneväylät</i>	71
<i>Ulkoilu ja yleiset alueet</i>	72
<i>Kiinteistöt</i>	74
Kiinteistöjen ylläpito ja huolinta sekä kehittäminen asiakkaiden tarpeita vastaavaksi kunnan omaan käyttöön ja vuokralaisille.....	74
<i>Konevarikko</i>	76
4 INVESTOINNIT	78

LIITTEET:

Liite 1	Avustukset vuonna 2025
Liite 2	Talousarvioasetelma 2025
Liite 3	Kiinteistö Oy Ahmahakan talousarvio ja taloussuunnitelma 2025
Liite 4	Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalon toimintasuunnitelma ja talousarvio 2025
Liite 5	Asunto Oy Kiviöntaidon talousarvio vuodelle 2025
Liite 6	Vesi-Mega Oy:n talousarvio 2025

1 Talousarvion ja -suunnitelman lähtökohdat

1.1 Taloudellinen kehitys ja kuntatalous

Yleinen taloudellinen kehitys ja julkinen talous

Valtionvarainministeriön syksyllä 2024 julkaistun taloudellisen katsauksen mukaan Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. Ennusteen mukaan BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus hidastavat kotimaisen kysynnän kasvua ja nostavat hintoja aluksi, kun taas työllisyystoimet kasvattavat työn tarjontaa myöhemmin. Työllisyys laskee vuonna 2024, ja ennusteiden mukaan myös työttömyys säilyy vaikeana vielä vuonna 2025.

Julkisen talouden tilanne on heikko. Julkisyhteisöjen alijäämä oli 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023. Hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta se kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024–2026. Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 3,7 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua oletetun talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,2 prosenttia ja vuonna 2028 2,1 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 86 prosenttiin vuonna 2028. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan 2 % suhteessa BKT:hen.

Investointinäköymät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti energiasiirtymään liittyviä, kuten tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Edullinen energia ja kunnossa oleva hintakilpailukyky lisäävät myös tuotannollisia investointeja. Työllisyystilanne on kuitenkin haastava, ja tilanne jatkuu heikokkona myös vuonna 2025. Tällä haastavalla tilanteella on heijastusvaikutuksia myös kuntiin ja kuntatalouteen.

Kuntatalous

Valtionvarainministeriön ennusteen mukaan kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat vuosina 2024–2027, pääasiassa hintojen kasvun vuoksi. Erityisen poikkeuksen tähän muodostaa vuosi 2025, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä ja samalla niiden rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Kunta-alan sopimuskorotukset nostavat henkilöstökustannuksia arviolta n. 3 prosenttia, jopa enemmän, vuonna 2025. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027.

Kuntatalouden osalta ennuste vuodelle 2025 on varovaisen optimistinen. Kuntien verotulojen arvioidaan kasvavan noin 2 prosenttia, mikä auttaa tasapainottamaan kuntien budjetteja ja parantamaan palveluiden rahoitusta. Kuitenkin kasvavat sosiaali- ja terveydenhuollon menot sekä investointitarpeet asettavat paineita myös kuntataloudelle. Monissa kunnissa joudutaan edelleen tekemään vaikeita päätöksiä menojen hillitsemiseksi ja palveluiden tehostamiseksi.

Kokonaisuudessaan mittaviin julkisen talouden sopeutustoimiin tähtäävän hallitusohjelman vaikutuksia kuntahallintoon voidaan pitää toistaiseksi suhteellisen maltillisina. Kuntahallinnon investointipaineiden arvioidaan pysyvän kuitenkin mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän vuoksi.

Yhteenvedon voidaan todeta, että Valtionvarainministeriön ennuste vuodelle 2025 on yleisellä tasolla positiivinen ja osoittaa kansantalouden elpymistä ja kasvua. Haasteina pysyvät kuitenkin julkisen talouden tasapainottaminen, velkaantumisen hillitseminen sekä kuntien talouden kestävyysvarmistaminen.

Kuntaliitto näkee kuntien tulevaisuuden synkempänä. Kuntien ja kuntayhtymien toiminnan ja investointien rahavirta uhkaa painua painelaskelman mukaan 2025–2028 noin 1,9–2,1 mrd. euroa negatiiviseksi. Vuosikate heikentyisi tällöin noin 1,5 miljardilla eurolla ja lainakanta kasvaisi 8 miljardilla eurolla (40 %) suhteessa vuoden 2023 tasoon. Tulosenuste on vuosina 2025–2028 lievästi miinusella. Haasteita siis kuntakentällä riittää, puhumattakaan hyvinvointialueista.

1.2 Hyrynsalmi alueena ja kuntana

Alue ja väestö

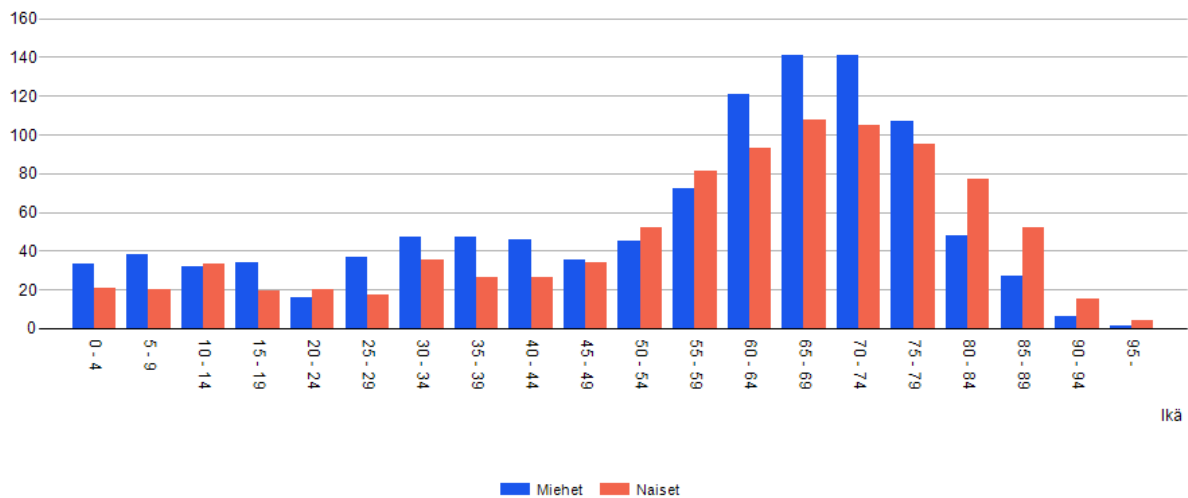
Hyrynsalmi on laaja (1520 km²), mutta väestöltään pieni (2007 asukasta, ennakkotieto lokakuu 2024) ja harvaan asuttu maaseutumainen kunta (Hyrynsalmi on Suomen maaseutuluokituksessa kokonaan *harvaan asuttua maaseutua*; n. 1,5 asukasta / maapinta-ala, km², vrt. koko maassa 18,4; taajama-aste on vain 57 %, vrt. Kainuu 76 % ja koko maa 87 %). Kunnan aluerakenne on asutuksen osalta hajanainen mutta palvelujen osalta selkeä: palvelut ovat keskittyneet keskustajamaan, matkailupalvelut länsipäähän, Ukkohallan matkailukeskuksen ympäristön; ja maaseutumaisen kyläpalvelukeskuksen muodostaa Moisiovaara ympäristöineen kunnan itäosassa.

Hyrynsalmen väestöllinen kehitys on ollut heikko koko 2000-luvun ajan muutamia vuosia lukuun ottamatta. Väestö on vähentynyt noin 2 %:n vuosivauhdilla. Syntyvyys on ollut alhaisempi kuin kuolleisuus jo 1990-luvun puolivälistä lähtien (nykyään kuolleiden enemmisyys syntyneisiin nähden noin nelinkertainen) ja muuttotase on ollut negatiivinen jo 1960-luvulta lähtien. Pienistä työmarkkinoista ja lähellä sijaitsevien opiskelupaikkojen vähäisyydestä johtuen ennen kaikkea nuoret ovat muuttaneet ja muuttavat kunnasta. Tämä näkyy erittäin haastavana väestöllisenä huoltosuhteena (Hyrynsalmella huollettavia 100 työkäistä kohti on 121, vrt. koko maa 62), jolla on suora vaikutus kuntalaisten palvelutarpeeseen. (Väestöllinen huoltosuhde kuvaa lasten ja vanhuseläkeikäisen väestön määrää suhteessa työkäiseen väestöön.) Ikärakenteen viinoutta kuvaa hyvin seuraava taulukko: keski-ikä ja eri ikäluokittaiset väestöosuudet koko maassa ja Hyrynsalmella:

Keski-ikä ja ikäluokka	Koko maa	Hyrynsalmi
Keski-ikä, v., 2023	44	56
Alle 15-vuotiaita, %, 2023	14,9	9,5
15-64-vuotiaita, %, 2023	61,8	45,2
Yli 64-vuotiaita, %, 2023	23,4	45,3

Aivan viime vuosina työkäisten poismuutto on tasaantunut, koska työttömyys on hellittänyt ja muuttopotentiaali (nuoret ikäluokat, ja erityisesti naiset, ks. seuraava kuva) on pienentynyt. Suhteellisesti eniten muuttovoittoa kunta saa juuri eläkeikään tulevassa tai tullessa ikäryhmässä. Eläkkeensaajia Hyrynsalmella on jo yli puolet väestöstä (koko maassa 26 %). Etenkin iäkkäämpien, yli 84-vuotiaiden, määrä kasvaa edelleen Hyrynsalmella, mikä aiheuttaa jatkossa lisäpainetta hyvinvointi-, vanhus-, sosiaali- ja terveystaloukselle (ks. kuva 1). Myös sukupuolijakaumassa on huomattavia eroja ikäluokittain: työkäisissä 25–44 ja 60–75-vuotiaissa on selvä miesten enemmisyys ja yli 80-vuotiaissa naisten enemmisyys.

Väestörakenteen ennakkotiedot muuttujina Sukupuoli ja Ikä. Hyrynsalmi, Väkiluku, 2024M10*



Kuva 1. Hyrynsalmen kunnan väestörakenne 5-vuotiskäluokittain 10/2024. Lähde Väestön ennakkotilasto, Tilastokeskus.

Vuoden 2023 lopussa hyrynsalmelaisia oli 2063. Nykyinen väkiluku (lokakuu 2024) on 2007, ja ennusteemme mukaan väkiluku on vuoden 2024 lopussa 2000 ja talousarviovuoden 2025 lopussa 1970. Ennakoimme, että väkiluvun vähenemismuutos on hidastumassa, mutta se ei tule muuttamaan väestökehitystä positiiviseksi lähivuosina suuren kuolleisuuden takia. Tilastokeskuksen pitkän aikavälin ennuste, vuoteen 2045, ennustaa väestön vähenemistä yli neljänneksellä, noin 1500 henkilöön. Ainoastaan merkittävä maahanmuutto voi muuttaa tilanteen. Toisaalta matkailu ja etätöiden sekä monipaikkaisen elämäntavan lisääntyminen voivat lisätä asukkaiden läsnäoloa ja viipymää alueella, mikä tukee paikallisten palvelujen kehittymistä.

Väestön ikärakenne vaikuttaa kunnan palvelurakenteeseen siten, että koulupalveluiden tarve vähenee ja vastaavasti erilaisten hyvinvointi- ja aktiviteetti- sekä vanhustalouden palveluiden tarve lisääntyy. Asukasluvun laskun lisäksi siis kunnan väestön ikärakenne muuttuu ”raskaammaksi” eli huoltosuhde edelleen hieman kasvaa. Tämä muodostaa haastavan elinkeinoympäristön ja vaativan kunnallisten palvelujen järjestämisympäristön. Aluerakenteen luonne myös muuttuu, kun väestö vähenee ja asutus edelleen harvenee. Tämä luo kehittämispaineita erityisesti kunnan maaseutualueiden palvelujen tuottamistapoihin ja varautumisen suunnitteluun.

Asutusrakenteen harvenemista on kompensoinut vapaa-ajan asuntojen rakentaminen. Kesämökkien lukumäärän ja matkailun kasvun ansiosta kaupallisten palveluiden tarve ja tarjonta alueella on jopa lisääntynyt. Kunta on tukenut kehitystä elinkeinopolitiikalla, erilaisilla kehittämishankkeilla, maan hankinnalla ja kaavoituksella. Vapaa-ajan asuntojen määrä on viimeisen 20 vuoden aikana yli kaksinkertaistunut. Tilastokeskuksen mukaan Hyrynsalmella on 713 vapaa-ajan asuntoa (2023), joista valtaosa on Ukkohallan alueella (ja osin varsin iäkkäiden ihmisen omistuksessa). Koronakriisi ja yleinen ympäristötietoisuus sekä luontoarvojen korostuminen ovat lisänneet kiinnostusta mökkeilyyn, retkeilyyn ja luonnossa liikkumiseen, mikä vaikuttaa positiivisesti vapaa-ajan asuntojen markkinaan ja rakentamiseen sekä lisää myös muiden palvelujen kysyntää alueella.

Elinkeinot ja työllisyys

Kainuun suhdanne- ja työllisyyden kehitys on ollut viime vuosina hyvä. Suhdannekehitys on ollut myönteistä myös Hyrynsalmen taloudessa; taloudellinen aktiivisuus on ollut huipussaan erityisesti tuulivoimarakentamisessa (kolme tuotannossa ja yksi puisto valmistumassa vuoden 2024 aikana), matkailussa ja palveluissa sekä biotaloudessa.

Hyrynsalmen elinkeinorakennetta leimaa suhteellisen suuri alkutuotannon osuus (v. 2022, 8,1 %), pieni jalostussektorin osuus (13,2 %) ja erittäin suuri palvelujen osuus (77,3 %), jossa korostuvat julkiset palvelut. Työpaikkoja kunnassa on 493 ja työllinen työvoima 615. Yhteiskunnallisissa palveluissa on noin kolmannes työvoimasta - valtaosa kuntasektorilla (kunta ja hyvinvointialue). Tämä asettaa kunnalle erityisiä paineita paikallisena työllistäjänä ja vastuullisena työllisyyden hoitajana; erityisesti kun TE-palvelut siirtyvät kunnan vastuulle vuoden 2025 alusta.

Hyrynsalmen yritysten lukumäärä (n. 110) on pysynyt suhteellisen vakaana. Kunnan työpaikkaomavaraisuus on suhteellisen hyvä, noin 80,2 % (v. 2022). Yrityskanta on resilientti eli ”joustava yllättävissä muutostilanteissa” – peräti 98 % on mikroyrityksiä; metsätalous ja liikenne sekä palvelut suurimpina toimialoina. Alue elää vahvasti biotaloudesta (metsä, maito ja marjat) sekä matkailusta ja niihin kytkeytyvistä erilaisista palveluista. Hyrynsalmi on myös Suomen eteläisin poronhoitokunta, joten porotaloudella on alueelle sekä imagollista että tuotantotaloudellista merkitystä.

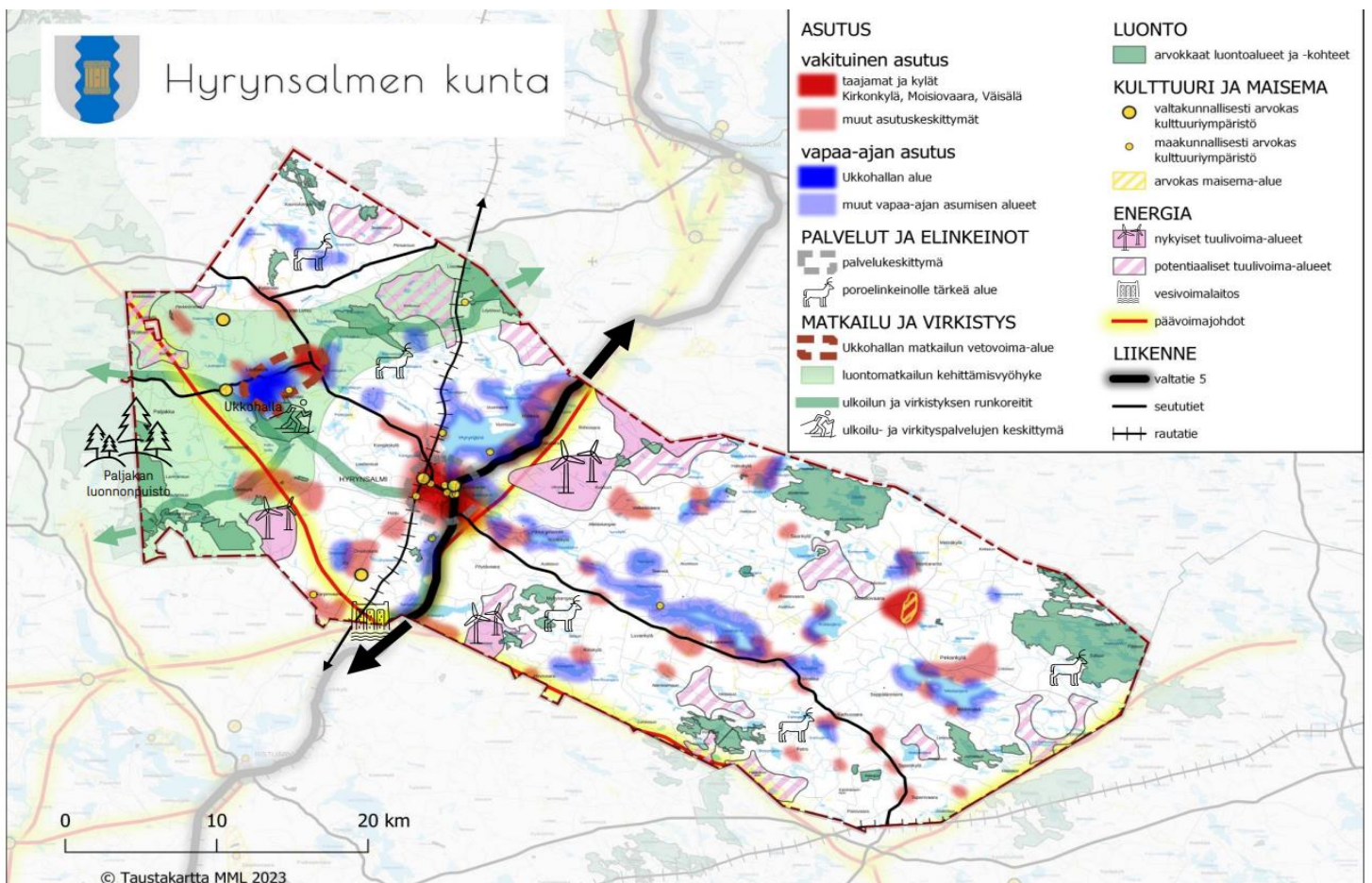
Hyrynsalmen työttömyysaste oli lokakuussa 2024 11,9 %. Luku hieman nousussa vuoden takaisesta. Koko Kainuussa työttömyysaste oli 9,7 % (koko maassa 10,6 %). Nuorisotyöttömyys on Hyrynsalmella pieni ja se pyritään myös pitämään pienenä, mutta pitkäaikaistyöttömyys sekä iäkkäämpien rakennetyöttömyys on säilynyt kunnassa korkeana. Tämä asettaa Hyrynsalmen kunnan haasteelliseen asemaan työllisyyden hoidossa, koska paikalliset ja alueellisetkin työmarkkinat ovat pienet. Työllisyyden hoito saa uutta puhtia ja resursseja vuoden 2025 alusta alkaen, kun työllisyyspalvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntien tehtäväksi. Kainuun kunnat muodostavat yhdessä Kuusamon ja Taivalkosken kanssa Kainuu Koillismaa työllisyysalueen, jossa vastuukuntana toimii Kajaani. Kajaani tuottaa alueen yhteiset palvelut ja henkilöasiakaspalvelu tuotetaan kunnissa. Hyrynsalmen, Ristijärven ja Paltamon henkilöasiakkaiden palvelut on sovittu tuotettavaksi Paltamon johdolla.

Alueidenkäyttö

Hyrynsalmen, pienen maaseutumaisen kunnan, alueidenkäyttö keskittyy muutamaankeskeiseen osa-alueeseen (ks. seuraava kuva):

- Kunnan alue on metsien, soiden ja reittivesistöjen (n. 7 % pinta-alasta) sekä vaaramaisemien mosaiikki. Maa-alueesta noin 95 % metsätalousmaata (noin puolet valtion omistuksessa). Alueella on myös merkittäviä suojelualueita, eriasteisesti suojeltuna, ja vain noin prosentin verran viljeltyjä peltoja. Ympäristö on tärkeä paikalliselle asumiselle (joka on Hyrynsalmella erityisen hajanaista), loma-asumiselle ja luontoon pohjautuvalle elämäntavalle - ja myös elinkeinoille (ml. porotalous), taloudelle ja työllisyydelle. Myös näiden erittäin harvaan asuttujen alueiden käyttöä ja kehittämistä säädellään erilaisilla laeilla ja asetuksilla sekä erilaisilla käytännöillä, vaikka kaavoituksella ohjatun alueen osuus kokonaisalasta on erittäin pieni.
- Kunnan keskusta-alueella sijaitsevat taajamatyyppiset asuinalueet, julkiset palvelut ja kaupalliset palvelut. Näiden alueiden kehittämisessä ja suunnittelussa pyritään luomaan viihtyisiä, virikkeellisiä ja toimivia ympäristöjä asukkaille, loma-asukkaille ja vierailijoille. Ukko-hallan matkailukeskus muodostaa oman, suhteellisen tiiviin, loma-asumis- ja palvelukokonaisuuden, joka luo lisäarvoa myös kuntalaisten virkistyspalveluihin ja tukee omalta osaltaan - suhteellisen monipuolisia - alueen kaupallisia palveluita.

- Kunnan alueella on myös lukuisia virkistysalueita: vesistöjä ja vesistöreittejä, metsiä, ulkoilualueita ja rakennettuja ulkoilureittejä sekä urheilualueita, jotka tarjoavat asukkaille ja matkailijoille mahdollisuuksia monipuoliseen vapaa-ajan viettoon, harrastuksiin ja virkistymiseen. Viihtyvyyden ja elinvoiman näkökulmasta näiden kohteiden kehittäminen korostuu entisestään jatkossa.
- Verkostojen merkitys maaseutukunnassa on erittäin suuri. Sosiaaliset verkostot tukevat yhteisöllisyyttä ja yhteistyötä sekä viihtyvyyttä. Taloudelliset verkostot puolestaan edistävät paikallisten yritysten ja yhteisöjen yhteistyötä, mikä voi johtaa parhaimmillaan kustannussäästöihin, uuteen taloudelliseen toimintaan ja uusiin innovaatioihin. Infrastruktuuriverkostot, kuten tietoliikenneyhteydet ja liikenneväylät, julkiset tilat, reitit ja rakenteet ovat välttämättömiä sujuvan liikkumisen ja tiedonkulun sekä viihtyvyyden kannalta. Ne ovat olennainen osa Hyrynsalmen kunnan alueidenkäyttöä. Näiden palveluiden ylläpito, huolto ja kehittäminen tukee osaltaan hyvän, toimivan ja viihtyisän elinympäristön rakentamista.



Kuva 2. Erilaiset alueidenkäyttömuodot Hyrynsalmella (huom. tuulivoimapotentialin alueet eivät vastaa täysin tuulivoimaohjelman lopullista hyväksyttyä esitystä, joka ei ole lainvoimainen).

1.3 Hyrynsalmen kuntastrategia

Tausta ja alueen kehittämistarpeet

Hyrynsalmen kunnan strategisia haasteita Kainuun maakunnassa ja koko maassa voidaan tarkastella alueellisten erityispiirteiden ja vahvuuksien kautta. Hyrynsalmi profiloituu: maaseu-

tumaisena, harvaan asuttuna, väestöltään ikääntyneenä, koulutustasoltaan alhaisena, palveluvaltaisena, monipaikkaisena ja luontoresursseiltaan vahvana sekä taloudeltaan suhteellisen vakaana metsätalouden, matkailun, ja vihreän energian kehittäjäkuntana. Vahvuuksina korostuvat luonto, luonnonvarat, tila ja erilaiset luontopohjaiset resurssit. Resurssit luovat erinomaiset puitteet monipuolisen biotalouden, kestävän energiatalouden (erityisesti tuulivoima) ja luontoon perustuvan matkailun kehittämiseksi – unohtamatta myöskään alueen vahvaa kulttuurimatkailepotentiaalia, jonka rikas historia ja omaleimainen kulttuuri tarjoavat. Toisaalta profiili vaatii osaamispohjan (osaavat yritykset ja työyhteisöt sekä osaavan työvoiman saatavuus) ja yrittäjyyden sekä uusien työpaikkojen intensiivistä kehittämistä ja elinvoimaisen kuntakuvan ja maineen vahvistamista.

Hyrnsalmen infrastruktuuri on rakennettu aikoinaan noin 6000 asukkaalle, nyt hyrnsalmelaisia on noin 2000 – ja ennusteiden mukaan tulevaisuuden kehitystrendi on edelleen lievästi vähenevä. Tällaiseen kehitykseen liittyy kunnan palvelutuotannon kannalta ongelmia. Teollisuuden ja palveluiden rakennemuutos on johtanut yleisellä tasolla infrastruktuurikustannusten ylikorostumiseen ja erilaisten tilojen, erityisesti asuntojen, vajaakäyttöön. Kuitenkin yhä harvempaan asutun maaseudun palvelutarpeet (esim. tietoliikenneverkot, yksityisteiden hoito ja erilaiset hoiva- sekä hyvinvointi palvelut) eivät ole merkittävästi vähentyneet. Toisaalta tuulivoiman rakentaminen ja vapaa-ajan asutuksen sekä matkailua palvelevan infrastruktuurin rakentaminen ovat lisänneet paikallista aktiivisuutta ja erilaisten palvelujen kysyntää. Monipaikkaisuus ja matkailu siis lisäävät alueella olevaa väestöä, joka tukee erityisesti yksityistä palvelurakennetta, mutta toisaalta vaatii myös varautumista lisäväestön vaatimiin erilaisiin julkisiin palveluihin.

Asuin- ja elinympäristön laatu on Hyrnsalmen vetovoimatekijä, mutta sen edellytyksenä on paikallisten peruspalveluiden säilyminen. Kunnan vahva rooli korostuu varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja erilaisten harrastus- ja hyvinvointipalveluiden turvaamisessa sekä joustavassa kaavoituksessa. Uudet ja paikallisesti toimivat sosiaali- ja terveystyöpalvelujen järjestämistä ja tuotantotavat ovat myös keskeisessä asemassa Hyrnsalmen veto- ja elinvoiman turvaamisessa. Vetovoimaisen elinympäristön kehittämiseen kuuluu koko kunnan kattava palveluverkko erilaisine reitistöineen ja virkistyspalveluineen sekä kohtuuhintaisten, vetovoimaisten asuntojen ja tonttien saatavuus lähellä palveluja.

Toimivien palvelujen ja elinkeinojen kehittäminen on elinvoiman perusta. Keskeisessä roolissa kunnan elinvoiman ja palveluiden kehittämisessä tulee olemaan tasapainoinen kuntatalous. Elinkeinojen kehittämisessä tarvittavat kehittämispanokset on pääosin haettava kunnan ulkopuolelta, lähinnä hankeyhteistyön kautta. Kiinnostavat työpaikat, toimivat palvelut ja hyvä, vetovoimainen ympäristö parantavat kunnan mahdollisuuksia kehittyä omien vahvuuksien pohjalta. Yrityspohja koostuu valtaosin alueen vahvuuksiin pohjautuvista mikroyrityksistä. Kunnan työpaikkaomavaraisuus on suhteellisen hyvä, mikä vahvistaa kunnan kehittämispotentiaalia, ja vaatii toimivia paikallisia kunnallisia palveluita. Vuonna 2025 aloittava uusi TE-palvelukonsepti tarjoaa nykyistä vahvemman pohjan elinkeinojen ja työllisyyden kehittämiseen.

Osaamisen kehittäminen ja osaavan työvoiman saanti on jatkossa ratkaisevassa asemassa elinvoiman kehittämisessä. Alueellisessa vertailussa Hyrnsalmi leimautuu tässä suhteessa heikoksi. Osaamisen vahvistaminen ja sitä kautta kilpailukyvyyn ja paikallisen elinvoiman lisääminen on suuri haaste Hyrnsalmelle, josta puuttuu kokonaan toisen asteen koulutus. Osaamista vahvistetaan lähinnä erilaisten kehittämishankkeiden, koulutushankkeiden, vapaan sivistystyön ja yksilöllisen koulutautumisen avulla. Yhteistyö naapurikuntien ja Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa ja erilaiset nykyaikaiset monimuoto- ja etäkoulutusratkaisut tarjoavat joustavia työkaluja osaamisen kehittämiseen.

Yhteistyö ja toimivat kehittäjäverkostot ovat pienelle kunnalle elintärkeitä. Kunnan elinvoiman vahvistaminen rakentuu yhä enemmän yhteistyöhön eri tahojen kanssa. Megatrendin omainen keskittymiskehitys haastaa Hyrnsalmen tyypiset ”perifeeriset” alueet verkostojen kautta tapahtuvaan yhteistyöhön naapurikuntien ja erilaisten maakunnallisten sekä yliopistol-

listen kehittäjätahojen kanssa. Yhteistyön avulla on mahdollista turvata myös yritysten kehittämispalvelujen ja aikuisten sivistys- ja harrastepalveluiden saatavuus Hyrynsalmella. Verkostoihin kuulumisen on Hyrynsalmen mahdollisuus, ja vahva sosiaalinen pääoma – keskinäinen luottamus – mahdollistaa erilaisiin strategisesti tärkeisiin verkostoihin kuulumisen. Verkostojen toiminta ja toimivuus sekä johtaminen korostuvat, erityisesti palvelujen uudelleenjärjestelyissä, kehittämisessä ja digitaalisten palvelujen lisäämisessä.

Megatrendejä ja Hyrynsalmen kehityksen ajureita

Väestön ikääntyminen ja keskittyminen aiheuttavat palvelurakenteelle suuria muutostarpeita. Raskas huoltosuhde ja päätösvallan sekä resurssien keskittyminen suuriin ja keskisuurisiin kaupunkeihin haastavat syrjäiset ja vähäväkiset alueet uudenaikaiseen kehittämistyöhön ja tuotantotapamuutoksiin. Omat, aidot vahvuudet on tunnistettava ja nostettava kehittämistyön painopisteiksi.

Työn murros etenee ja monipaikkaisuus lisääntyy. Etä- ja hybridityö yleistyvät; myös teknologia ja digitalisaation seuraava aalto muuttaa toimintatapoja: virtuaaliset työ- ja oppimisympäristöt muuttavat toimialoja ja työtehtäviä – haasteena on osaamisen jatkuva kehittäminen ja herkkyys muutoksille – vuorovaikutustaidot, toimivat strategiset verkostot ja luovuus korostuvat.

Globaali ja lokaali kietoutuvat uudella tavalla yhteen: haasteena tulevat olemaan nopeat muutosilmiot, uudenlaiset yhteisöt ja muuttuvat demokratiavaatimukset. Globaali epävarmuus lisääntyy, ja erilaiset varautumis- ja turvallisuuskysymykset korostuvat. Samaan aikaan erilaisen yhteistyön, vuorovaikutuksen ja osaamisen vaatimukset kasvavat.

Luonto- ja ympäristöarvot sekä uusiutuva energia tarjoavat elin- ja vetovoimaa myös maaseutumaisille alueille. Luonnon kestävä hyödyntäminen, matkailun, vihreän siirtymän ja kierto- sekä jakamistalouden merkitys on oivallettava ja hyödynnettävä alueelle omaleimaisella tavalla ja suunnitteluotteella.

Strategian arvopohja ja yleistavoitteet

Uusi kuntalaki (410/2015) toi kuntastrategian osaksi jokaisen kunnan toiminnan ohjausta ja suunnittelua. Kuntastrategia on kunnanvaltuuston pitkän tähtäimen linjaus kunnan kehittämiseksi. Kuntastrategian kautta valtuusto ohjaa kunnan kehittämistä ja strategisia valintoja ja määrittelee osaltaan myös keinoja, joilla kuntaa kehitetään. Strategia perustuu arvioon menneestä kehityksestä ja nykyhetken tilannekuvasta sekä ennakkointiin tulevasta toimintaympäristön kehityksestä. Tässä yhteydessä päivitetään tiiviisti Hyrynsalmen kunnan strategian ydin kohdat, jotka palvelevat talousarviota 2024 ja taloussuunnitelmaa vuoteen 2026.

Uuden kuntalain perusteella kuntastrategian yleiset tavoitteet ja kehittämisen painopisteet ovat seuraavat:

- hyvinvoinnin edistäminen
- palvelujen järjestämistä ja tuottamista koskevat linjaukset
- laeissa säädetyt tehtävät ja palvelutavoitteet
- omistajapolitiikka
- henkilöstöpolitiikka
- asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet
- elinvoiman ja elinympäristön laadun kehittäminen.

Kunnan ja kuntakonsernin perustehtävät määritellään kuntalaissa. Kuntastrategiassa perustehtävien ja kunnan yleiseen toimivaltaan perustuvat tehtävät jäsennetään strategiseksi kokonaisuudeksi, jonka hallintaa tuetaan kunnan hallintosäännöllä ja muilla säännöillä sekä toimintamalleilla ja toimintakulttuurilla. Kunnan strategisia linjauksia toteutetaan pääsääntöisesti talousarvion ja taloussuunnitelman sekä erilaisten ohjelmien kautta, mutta myös jokapäiväisessä

operatiivisessa toiminnassa strategia on kunnan päätöksenteon ja toiminnan punainen lanka. Kunnan perustehtävää (**missio**) ohjaavat **arvot** ja tavoitteellinen toiminta kohti **visiota**, pitkän tähtäyksen tulevaisuuden tavoitetilaa.

MISSIO: Hyrynsalmi tarjoaa hyvät kasvatusta-, koulutusta- ja hyvinvointipalvelut kuntalaisille; ja vetovoimaisen yhteisön ja kumppanin yrityksille, asumiselle ja vapaa-ajan vieton.

ARVOT, jotka ohjaavat Hyrynsalmen kunnan strategisia valintoja ja toimintaa ovat:

- Yhdenvertaisuus, vastuullisuus ja avoimuus
- Jatkuvuus, sisukkuus ja tolokkuus
- Luovuus, rohkeus ja omaleimaisuus

VISIO 2030: Hyrynsalmi välittää aidosti kuntalaisten hyvinvoinnista, palveluista ja asuinympäristöstä. Alueen vetovoima kumpuaa luotettavuudesta, ketteryydestä ja ennakkoluulottomasta uudistusasetteesta sekä monipuolisesta – strategisesti viisaasta – yhteistyöstä.

Arvopohjan mukaiset valinnat rakentavat tulevaisuuden. Matka kohti visiota edellyttää onnistumista koko kuntakonsernin kehittämisessä ja resurssien strategisesti viisaassa suuntaamisessa. Kuntalain perusteella pienenkin kunnan itsehallinto on suuri, mutta käytännössä taloudellinen liikkumavara on lopulta hyvin pieni, koska valtion velvoitteet sekä ohjaus- ja valvonta rajaavat ja velvoittavat voimakkaasti palvelutuotantoa.

Hyrynsalmen kunnan kehittäminen on siis jatkuvaa strategiatyötä: kuntapalvelujen kehittämisessä ja mitoittamisessa, talouden hallinnassa, yhteistyön organisoimisessa ja elinvoiman kehittämisessä. Elinvoimasektori korostuu jatkossa yhä enemmän, kun TE-palvelut siirtyvät kunnan hoidettavaksi vuodesta 2025 alkaen.

Visio edellyttää, että Hyrynsalmen kunta on palvelu- ja kehittämissyhteisö, jossa luottamushenkilö- ja palveluorganisaatio sekä alueen yritykset, yhteisöt ja aktiiviset kuntalaiset toimivat yhdensuuntaisesti. Kunnalliset palvelut tuotetaan kunnan, kuntakonsernin, naapurikuntien ja maakunnallisten kumppaneiden kanssa yhteistyössä. Myös matkailijat ja vapaa-ajanasukkaat otetaan huomioon palveluita järjestettäessä. Hyrynsalmi rakentaa tulevaisuuttaan ja palvelujen jatkuvuutta siten, että monipuoliset elämisen ja hyvinvoinnin sekä kestävä kehityksen edellytykset turvataan ympäristöllisesti, sosiaalisesti ja taloudellisesti kestäväällä tavalla - vihreä siirtymä huomioiden.

Interventiologiikka ja tavoitteet

Tavoitteena on parantaa (ks. seuraava asetelama):

- hyrynsalmelaisten hyvinvointia ja palveluita eri ikä- ja väestöryhmissä.
- alueen elinvoimaa ja elinympäristön laatua
- palvelujen laatua, saatavuutta, tehokkuutta ja yhteisöllisyyttä sekä avointa, läpinäkyvää päätöksentekoa ja viestintää.

<p>1. Parantaa kuntalaisten hyvinvointipalveluja –tehokkaasti ja kestävästi</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. turvaamalla kestävä, tuloksellinen talous 2. parantamalla kaikkien lakisääteisten peruspalvelujen laatua ja joustavaa saatavuutta 3. kehittämällä terveyttä ja hyvinvointia edistävää työtä ja palveluja kaikissa ikä- ja väestöryhmissä 4. monipuolistamalla hyvinvointipalvelujen tarjontaa 5. parantamalla osallistumiskanavia ja aktivoimalla paikallisyhteisöjen omaehtoista kehittymistä. 	<p>2. Lisätä kunnan elinvoimaa</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. vahvistamalla yritysten yleisiä toimintaedellytyksiä 2. tukemalla elinkeinokärkinä: biotalous-, matkailu- ja energiaklustereita 3. parantamalla eri toimintoja yhteen sovittavaa suunnittelua (kaavoitus ja maankäytösuunnitelmat) 4. lisäämällä toimintaympäristön vetovoimaa: toiminnallisuutta, virikkeellisyyttä sekä viihtyisyyttä 	<p>3. Tehostaa palveluprosesseja ja kehittää rakenteita sekä osaamista</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. virtaviivaistamalla asioiden valmistelua ja monipuolistamalla viestintää 2. lisäämällä sähköisiä ja digitaalisia palveluja ja parantamalla palvelujen vuorovaikutteisuuksia 3. parantamalla yhteistyötä konsernin sisällä ja luomalla uusia strategisia kumppanuuksia 4. parantamalla osaamista ja toimintatapoja 5. parantamalla esimiestyötä ja vuorovaikutusta sekä työyhteisötaitoja
<p>Indikaattorit:</p> <p>Taloudellinen tulos; hyvinvointikertomuksen indikaattorit; palvelutuotannon tuloksellisuus; kuntalaisten ja järjestöjen aktiivisuus sekä osallistuminen (tapahtumat / vaalit / aloitteet).</p>	<p>Indikaattorit:</p> <p>Muuttotase; työllisyys- ja työttömyysaste; yritysten määrän kehitys; kunnan kiinnostavuus ja näkyvyys; relevantti kehittämishankkeita; kaavojen ja erilaisten suunnitelmien ajantasaisuus; monipuolinen tonttitarjonta.</p>	<p>Indikaattorit:</p> <p>Taloudellinen tehokkuus; palvelujen sähköistämistä; henkilöstön työssä viihtyminen ja osaaminen; yhteistyön sujuvuus ja vuorovaikutteisuus; palaute ja siihen reagointi (nopeus ja laatu)</p>

Keinot strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi

Hyvinvoinnin parantaminen on kunnan keskeisin tavoite. Tavoitteen saavuttamiseksi panostetaan vakaisesti ja helposti saataviin sekä monipuolisesti eri väestöryhmiä palveleviin hyvinvointipalveluihin, joita tuetaan sitä palvelevalla infralla. Painopisteinä ovat varhaiskasvatus, perusopetus ja vapaa sivistystyö sekä toimivat kirjasto-, kulttuuri ja vapaa-aikapalvelut; myös oollisuutta ja erilaisia (myös uusia) osallistumismahdollisuuksia kehitetään ja tuetaan. Kunnan palvelut turvataan taloudellisesti tehokkaasti ja laadukkaasti hyödyntäen digitalisaation mahdollisuuksia ja yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa.

Elinvoima- ja vetovoimastrategiaa toteutetaan siten, että kunta on kiinnostava asuin-, vapaa-ajanvietto- ja yritysten sijoittumispaikka. Erityisesti aktivoidaan ja tuetaan viihtyvyyttä lisääviä ja elinympäristöä parantavia toimenpiteitä ja erityishankkeita. Uusien yritysten syntyä tuetaan neuvonnalla ja erityisesti kehittämishankkeilla yhteistyössä maakunnallisten kehittäjätoimijoiden ja naapurikuntien kanssa. Elinkeinopolitiikalla tuetaan erityisesti vihreää *biotaloutta* – kestävä kehityksen mukaisesti, *matkailua* – luontomatkailu kärkenä ja *tuuli- ja aurinkovoimaa* – uusina uusiutuvina energialähteinä muiden perinteisempien uusiutuvien energialähteiden rinnalla.

Palveluprosessit ja kuntatalous pidetään kunnossa tehostamalla palveluja LEAN-filosofian avulla, jossa kuntalaisille ja asiakkaille hyötyä tuottamaton työ vähennetään minimiin, ja keskitytään oleelliseen, kuntalaisille ja asiakkaille lisäarvoa tuottavaan työhön. Investoinneilla tuetaan vetovoiman ja viihtyvyyden lisäämistä. Organisaation osaamista kehitetään yhteistyössä konserniyhtiöiden, koulutusorganisaatioiden ja eri kehittäjätahojen kanssa.

Strategisina keinoina valmistellaan ohjelmat, joilla tavoitteisiin pyritään ja joita täydennetään sekä tarkistetaan vuosittain ovat seuraavat:

Hyvinvointiohjelma (tarkennetaan toimeenpanosuunnitelman yhteydessä) sisältää mm.:

- Tulosalueittaiset palvelu- ja kehittämisohjelmat
- Hyvinvointikertomus
- Osallisuussuunnitelma

Elinvoimaohjelma (tarkennetaan toimeenpanosuunnitelman yhteydessä) sisältää mm.:

- Kaavoitus- ja maankäyttöohjelma
- Tuulivoima- ja energiaohjelma
- Elinkeino-ohjelma
- Kiinteistöohjelma
- Infra- ja ympäristöohjelma

Palveluprosessien ja osaamisen kehittämisohjelma (tarkennetaan toimeenpanosuunnitelman yhteydessä) sisältää mm.:

- Palveluprosessien kehittämisohjelma
- Digitalisaation kehittämisohjelma
- Henkilöstöohjelma
- Viestintäohjelma
- Muut säännöt ja ohjeet

Strategian toteutus

Kuntastrategia on kokonaisuus, joka muodostuu strategiasta, sitä toteuttavista erilaisista ohjelmista, toimielinten päätöksistä sekä toimiala- ja tulosyksikkökohtaisista suunnitelmista, linjauksista sekä arjen tekemisestä.

Strategiaa tarkennettavilla ohjelmilla täsmennetään strategian toteuttamista tulosalue- ja tulosyksikkötasolla. Strategian toimeenpanoa tuetaan siis käytännössä vuosittaisella talousarviollla ja taloussuunnitelmalla sekä erillisillä investointi- ja kehittämishankkeilla (hankesalkku). Indikaattorit tarkennetaan tulosyksikkötasolla vuosittain talousarviossa (tilastoja, seuranta ja kyselyitä hyödyntäen) seuraavasti:

- määrällinen, mitattava muutos
- laadullinen muutos tai muutossuunta
- suhteellinen muutos (esim. verrattuna edelliseen vuoteen tai muihin kuntiin).

Strategiaa toteutetaan siis pääasiassa talousarvion toimeenpanon kautta (ks. myös seuraava luku). Talousarviossa määritellään seuraavan vuoden strategiset ja toiminnalliset tavoitteet sekä konkreettiset toimenpiteet, joilla edetään kohti strategiassa määriteltyjä päämääriä. Strategian toteutumista arvioidaan puolivuotiskatsauksen ja tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä sekä valtuustokauden lopulla tehtävän kokonaisarvioinnin avulla. Toteutuksen koordinoimiseksi valmistellaan erilliset "ohjelmat", joilla konkretisoidaan kehittämistyötä (yllä olevan asetelman mukaan).

Strategian pohjalta laaditaan vuoden 2025 alussa koko kuntaa koskeva tuloskortti ja indikaattorijärjestelmä, jolla tehostetaan talousarvion seurantaa ja johtamista.

1.4 Organisaatio ja johtaminen

Hyrnsalmen kunta on hakeutumassa syvenevään ylikunnalliseen yhteistyöhön, erilaisiin verkostoihin ja yhteistyökonsortioihin lähinnä siitä syystä, että myös pienille kunnille on lakisääteisesti määrätty paljon tehtäviä ja velvoitteita ilman että niihin on suoraan osoitettavissa riittävästi resursseja. Pelkästään omien vapaaehtoisten palvelujen lopettaminen tai supistaminen ei riitä ratkaisuksi, vaan lisäksi on pystyttävä lisäämään tehokkuutta ja organisoimaan ulkopuolista rahoitusta.

Toimintaympäristöstä nouseviin haasteisiin vastataan Hyrnsalmella kevennetyllä kuntaorganisaatiolla ja konserniyhteistyöllä sekä erilaisten verkostojen kautta tehtävällä yhteistyöllä. Palveluverkko ja -rakenne sekä prosessien tehokkuus ja erityisesti hukan (tarkoittaa sellaista turhaa työtä, joka ei tuota mitään lisäarvoa kuntalaisille) poistaminen (LEAN-ajattelun mukaan) ovat edelleen kehittämisen kohteina. Tehostumista on tapahtunut uuden päiväkodin käyttöönoton myötä lokakuussa 2022 sekä kaikkien kunnan oppilaiden keskittämisessä yhtenäiskoululle Moisiovaaran koulun lakkautuksen myötä elokuusta 2022 alkaen. Vuoden 2022 aikana kokouskäytäntöjä tehostettiin etäkokouksin sekä ottamalla käyttöön sähköinen kokouspalvelu ja sähköisesti jaeltavat kokousmateriaalit kunnan kaikissa toimielimissä.

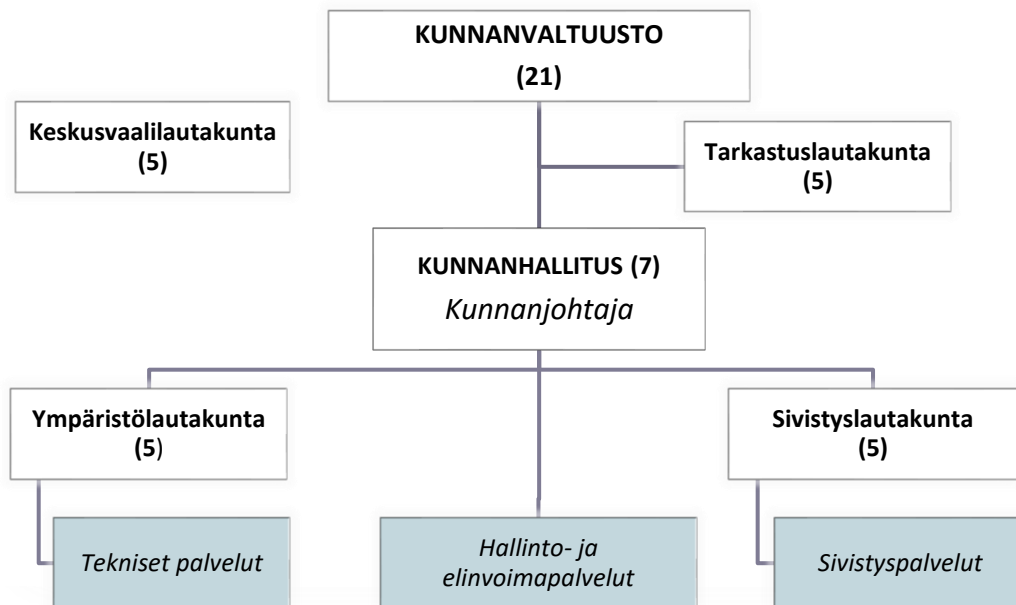
Prosessien tehostamista on jatkettu viime aikoina mm. asiakirjojen, kuten kokouspöytäkirjojen, sähköisellä allekirjoittamisella. Jatkossa uudistetaan myös nettisivut ja kehitetään palveluja sille pohjalle.

Kunnan organisaatio ja toiminnot jakautuvat luottamushenkilöorganisaatioon ja palveluorganisaatioon. Luottamushenkilöorganisaatioon kuuluvat (ks. seuraava kuva):

- **Kunnanvaltuusto:** Kunnanvaltuusto käyttää kunnassa korkeinta päätösvaltaa lähinnä budjetin kautta ja on tässä mielessä tärkein poliittinen toimija ja kunnan strategisten ja toiminnallisten resurssien linjaaja.
- **Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta:** Näillä lautakunnilla on omalla toimialallaan suuri merkitys ja vastuu, vaikka niillä ei olekaan suurta roolia kunnan operatiivisessa toiminnassa (mikäli ongelmia ei ilmene). Erityisesti tarkastuslautakunta on kontrolloiva toimija ja sen rooli korostuu erityisesti taloudellisissa kriisitilanteissa.
- **Kunnanhallitus:** Kunnanhallituksen rooli poliittisessa päätöksenteossa ja toiminnassa on erittäin keskeinen. Kunnanhallitus valmistelee valtuuston esitykset ja lisäksi se käyttää poliittista ohjaus- ja toimeenpanovaltaa kunnassa. Kunnanhallitus voi myös ottaa käsittelynsä ja ohjaukseensa monen tyyppisiä asioita näin halutessaan. Keskeisiä tehtäviä ovat konserniohjaus ja erilaisten avustusten suuntaaminen (ks. liite 2). Käytännössä kunnanhallitus ja sen puheenjohtajat ovat erittäin keskeisiä toimijoita kunnan poliittisen kentän ja virasto-organisaation välillä. Kunnanhallituksen jäsenten yhteistyökyky ja heidän kompetenssinsa ovat tärkeä osa kunnan toiminnallista verkostoa, vaikka painotus ja rooli ovatkin poliittisia.
- **Sivistyslautakunta ja ympäristölautakunta:** Lautakuntien rooli on päättää teknisistä ja toiminnallisista asioista sekä valmistella toimintaloheksansa asioita hallitukselle. Niissä korostuu lautakuntien jäsenten paikallinen näkemys ja asiantuntemus sekä eri toimintojen ja toimenpiteiden kuntalaisvaikutusten ymmärrys.

Hyrnsalmen kunnan palveluorganisaation muodostavat seuraavat osastot: hallinto- ja elinvoimapaalvelut, sivistyspalvelut ja tekniset palvelut (ks. seuraava kuva). Osastojen välisestä tehtäväjaosta päättää kunnanhallitus. Osastojen sisäisten vastuualueiden organisoinnista ja henkilöiden sijoittamisesta päätetään organisaation sisällä hallintosäännön mukaan. Työskentelyä

on kehitetty sähköisin työvälinein tapahtuvaksi ja tiimimäisemmäksi, ja kehitys jatkuu edelleen vahvasti suunnittelukauden aikana mm. erilaisten digitaalisuuden kehittämisen hankkeiden myötä.



Kuva 3. Hyrynsalmen kunnan organisaatio (huom. kunnanvaltuuston koko 19).

Kuntaorganisaation keskeisen toiminnallisen osan muodostaa kunnanvirasto, jossa kunnanjohtajalla ja osastopäälliköillä sekä itsenäisessä johtavassa asemassa olevilla viranhaltijoilla on keskeinen rooli palvelujen suunnittelussa, tuottamisessa ja kehittämisessä. Tämän takia yksittäisten virkamiesten ja johtoryhmän toimintakyky on ratkaisevassa asemassa eri toimintojen ja palveluprosessien sujumisen ja hallinnan kannalta. Erityistä huomiota tullaan suunnittelujaksolla kiinnittämään työtapoihin (erityisesti etätö ja digitaalisten työkalujen hyödyntämiseen kunnan uuden digistrategian mukaan), yhteistyön sujuvuuteen, vuorovaikutukseen ja monikanavaiseseen viestintään.

Asioiden valmistelun laatua parannetaan ottamalla käyttöön ennakkovaikutusten arviointi (EVA) sellaisissa päätöksissä, joilla voidaan olettaa olevan suuri merkitys kuntalaisten palveluihin, hyvinvointiin, ympäristöön tai talouteen. Lisäksi otetaan käyttöön LEAN-filosofia (järjestetään yhteinen koulutus) toimintaprosessien virtaviivaistamisessa.

1.5 Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjaus

Kuntakonsernin muodostavat kunta ja sen tytäryhteisöt (ks. seuraava taulukko). Tytäryhteisöjä ovat yhteisöt, joissa kunnalla on kirjanpitolain mukaisesti määräysvalta (eli kuntayhtymät eivät kuulu varsinaiseen konserniin). Kuntakonsernia tulee johtaa kokonaisuutena kuntakonsernin kokonaisedun näkökulmasta ja strategisten tavoitteiden mukaisesti. Omistajaohjauksella huolehditaan, että tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Konserniohje on omistajaohjauksen keskeinen väline. Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen. Konsernijohto vastaa kunnassa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti (ks. konserniohje).

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanjohtaja johtaa, seuraa ja arvioi kunnanhallituksen alaisuudessa konsernipolitiikan toimivuutta ja ohjeistaa toimialajohtajia sekä tytäryhteisöjä konsernipolitiikan toteutuksessa.

Seuraava taulukko sisältää vuoden 2025 tilanteessa konserniin sisältyvät yhteisöt (7 kpl). Alla on käsitelty kunnan omistamien yhteisöjen strategiset ja toiminnalliset tavoitteet sekä talous vuodelle 2025. (Osuudet kuntayhtymissä ovat suhteellisen pieniä, joten ne on jätetty tässä yhteydessä tarkemmin käsittelemättä: Kainuun Jätehuolto Ky ja Kainuun liitto.) Kuntakonsernin kannalta keskeisimmät ovat Ahmahaka Oy, Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalo, Asunto Oy Kiviöntaito ja Vesi-Mega Oy, jotka on syytä tarkastella tässä yhteydessä erikseen (ks. myös liitteet 3–6).

Taulukko 1. Hyrynsalmen kunnan konserni ja omistusosuudet konsernissa.

Tytäryhteisöt	Hyrynsalmen kunta	
Yhtiöt	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
- konserniylijäämän (vuoden 2023 lopussa n. 3,2 M €) kerryttäminen edelleen vuosittain koko suunnittelukauden ajan vuoteen 2027.

Kunnalla on myös tärkeä edunvalvonnan ja yhteistyön koordinoinnin rooli konsernin ohjauksessa. Kunnan omat yhtiöt ovat kuntakonsernin ydintä, tärkeimpiä kunnan ohjattavia toimijoita. Aidon konserniohjauksen ulkopuolella on keskeisin kunnan palvelujen tuottaja, maakunnalliset kuntayhtymät, jotka toimivat omassa poliittisessä ohjauksessaan. Sote sekä palo- ja pelastustoimi toimivat maakunnallisena hyvinvointialueena; ja jätehuoltokuntayhtymä omana kuntayhtymänään.

Kiinteistö Oy Ahmahaka

Toimintasuunnitelma 2025–2027 ja talousarvio 2025

Toimintaympäristö

Kiinteistö Oy Ahmahaka on osa Hyrynsalmen kuntakonsernia.

Hyrynsalmen vuokra-asuntojen määrä on ollut ylivoimaisesti pitkä (n. 15 vuotta) verrattuna kysyntään. Vuokra-asuntojen kysyntä on laskenut 2000-luvulta lähtien. Kysynnän lasku johtuu mm. voimakkaasta kunnan asukasluvun laskusta. Kunnan asukasluku 31.12.1983 oli 4349 henkeä ja ennakkotieto elokuu 2024 oli 2010. Asukasluku on puolittunut viimeisen 40 vuoden aikana.

Vuokra-asuntojen kysynnän lasku on pysähtynyt mutta vuokra-asuste on edelleen alentunut. Kunnan väestö ikääntyy ja väestön ikääntyminen aiheuttaa muutostarjousrakentamista, eikä ikääntyvälle väestölle ei ole aina pystytty tarjoamaan heidän tarpeitaan vastaavia asuntoja.

Työpaikkojen häviäminen on vähentänyt vuokra-asuntojen kysyntää pysyvästi ja aiheuttanut myös taloudellisia ja sosiaalisia ongelmia. Erityisryhmiin kuuluvat on hajasijoitettu yhtiön eri vuokrataloihin. Yhteistyötä sosiaalitoimen kanssa on kehitettävä koko ajan, jotta erityisryhmiin kuuluvat tarpeet ja toiveet tulevat huomioitua.

Toiminnan tavoitteet ja toimintamuodot

Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on tarjota kohtuuhintaista vuokrataloasumista nykyisille ja uusille vuokralaisille. Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on myydä / vuokrata 24 huoneistoa (Ahma 3) vuoden 2025–2027 aikana muuhun käyttötarkoitukseen kuin pysyvään vuokra-asumiseen.

Vuokralaisten asumisnohjaukseen ja sosiaaliseen asumiseen panostetaan yhteistyössä sosiaaliviranomaisten kanssa.

Tulevana vuotena pyritään ratkaisemaan tyhjien asuntojen (n. 35 %) aiheuttama vuokratappio yhteistyössä omistajan kanssa.

Toiminta- ja taloustavoitteet

Vuokria korotetaan 2 prosenttia 1.3.2025 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 2026–2027 aikana. Kiinteistö Oy Ahmahaka jatkaa talouden tervehdyttämistä ja tarjoaa kohtuuhintaista asumista vuosien 2026–2027 aikana.

Yhtiön tulostavoitteena vuosille 2025–2026 on paraneva tulos.

Kiinteistöjen korjaukset

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

Resurssit

- Osa-aikainen (30 %) toimitusjohtaja ostopalveluina
- Toimistos sihteeri (isännöitsijä)
- Kiinteistön hoitaja
- Tekninen isännöitsijä ostopalveluina
- Siivooja (osa-aikainen)

Liikevaihdoksi on arvioitu 790.872,00 euroa vuodelle 2025 ja yhtiön tulostavoite vuodelle 2025 on lievästi tappiollinen.

Tilinpäätös 2023

Yhtiön liikevaihto vuonna 2023 oli 813 862,56 euroa ja tappio oli 118 881,24 euroa.

Yhtiön pitkäaikainen vieras pääoma oli 2 079 277,36 euroa ja rahat ja pankkisaamiset olivat 204 981,72 euroa.

Kiinteistö Oy Ahmahakan talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2025 on liitteenä 3.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

Toimintasuunnitelma vuosille 2026 ja 2027 ja talousarvio 2025

Toimintaympäristö

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tiloissa käyttäjinä ovat Despro Engineering Oy, Hyrynsalmen kunta, Hyryn Hoiva Oy (Esperi), Hyrynsalmen seurakunta ja Kainuun hyvinvointialue sekä Kainuun ympäristöterveyspalvelut. Satunnaisesti tiloja käyttävät myös eri yhdistykset ja yritykset.

Hyrynsalmen kunta omistaa Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon koko osakekannan. Kiinteistö Oy Virastotalon tilat ovat 40 vuotta sitten rakennetut. Kiinteistö Oy Virastotalon osakkeet omistaa Hyrynsalmen kunta.

Toiminnan tavoitteet ja toimintamuodot

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

Toiminta- ja taloustavoitteet

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

Vastikkeet ovat 336 579 euroa vuodelle 2025, 342820 euroa vuodelle 2026 ja 348 616 euroa vuodelle 2027.

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 tulosodote vuodelle 2025 on lievästi positiivinen.

Kiinteistöjen korjaukset

Vuoden 2025 aikana tehdään linjasaneeraus tiloihin, joita ei ole vielä saneerattu. Linjasaneeraus on tehty aikaisemmin muun muassa ns. poliisin tiloihin, teknisen puolen ja sivistyspuolen tiloihin. Vuosien 2025–2027 korjataan rakenteita, maalataan ulkopintoja, lisäksi huolehditaan vesikaton mahdollisista korjauksista. Ilmastoinkanavien puhdistamiset tehdään vuosien 2026 ja 2027 aikana.

Resurssit

- Osa-aikainen toimitusjohtaja
- Kiinteistöhoitaja
- Liikevaihdoksi on arvioitu 350 079 euroa vuodelle 2025

Tilinpäätös 2023:

Yhtiön liikevaihto vuonna 2023 oli 326 137,564 euroa ja tappio oli 16 195,44 euroa. Yhtiön pitkäaikainen vieras pääoma oli 0,00 euroa ja rahat ja pankkisaamiset olivat 447 826,29 euroa.

Tulosennuste vuodelle 2025 on lievästi positiivinen.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon taloussuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2025 on liitteenä.

Asunto Oy Kiviöntaito

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

Strategiset tavoitteet vuoteen 2027

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

Toiminnalliset tavoitteet 2025–2027

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

Toimenpiteet 2025

Vastikkeita korotetaan 1,13 euroon / vastikepiste / kuukausi. Kiinteistöön uusitaan vaihdin oheistöineen sekä varaudutaan tuleviin perusparannuksiin.

Vastike v. 2025 on 1,13 euroa / vastikepiste / kuukausi
Tulosodote vuodelle 2025 on tappiollinen noin 2 690,00 euroa.

Vastike v. 2026 tulee nousemaan 1,15 euroon / vastikepiste / kuukausi.
Tulosodote vuodelle 2026 on tappiollinen noin 3 335 euroa.

Vastike v. 2027 tulee nousemaan 1,17 euroon / vastikepiste / kuukausi.
Tulosodote vuodelle 2027 on tappiollinen noin 3 980 euroa.

Resurssit

- Osa-aikainen isännöitsijä
- Kiinteistönhoitaja (ostopalveluina)

Tilinpäätös 2023:

Yhtiön liikevaihto vuonna 2023 oli 18 791,23 euroa ja voitto oli 3 500,17 euroa. Yhtiön vieras pääoma oli 2 383,75 euroa ja oma pääoma 142 097,71 euroa. Pitkäaikainen vieraspääoma oli 0,00 euroa ja rahat ja pankkisaamiset olivat 18 561,52 euroa.

Vesi-Mega Oy

Perustehtävät

Yhtiön perustehtävät ovat seuraavat:

- vesi- ja lämpöhuoltopalveluiden tuottaminen Hyrynsalmen kunnan taajamassa ja Ukkohalan 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 2025

Kaukolämpöverkon runkolinjat on rakennettu. Jatkossa keskitytään verkoston kunnossapitoon, runkolinjan varrella olevien uusien asiakkaiden hankintaan ja toiminnan tehostamiseen. Vanhimmat, 60-luvulla rakennetut kaukolämpölinjat on valmistauduttu uusimaan vuoden 2025 aikana. Vuosien 2022–2024 jatkettua etäluettavien kaukolämpömittarien testikäyttöä ja asennuksia jatketaan.

Vuoden 2025 suunnitellut investoinnit:

Kaukolämmön lämpölaitoksen suunnittelun käynnistäminen vuonna 2025.

Uusia kaukolämpöliittymiä rakennetaan runkolinjan varrella oleville uusille asiakkaille.

Traktorin uusiminen on välttämätöntä lietteen kuivaamisen sekä viemärin aukaisun turvaamiseksi talviaikaan. Kustannus n. 30 000 €. Vedenottamon ympäröivän aidan uusiminen vastaamaan nykyisiä määräyksiä. Kustannus n. 30 000 €.

Yhtiön talous:

Yhtiön liikevaihto oli viimeksi vahvistetulta tilikaudelta (2023) 1 534 998,38 € ja liikevoitto poistojen jälkeen 533,18 €. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 192 940 €.

Vuoden 2025 liikevaihtotavoite on 2 015 085 € ja tulostavoite 104 926 €. Vierasta pitkäaikaista pääomaa vuoden 2023 lopussa ei liittymismaksujen ja konsernin emon pääomalainan 149 554 lisäksi ollut. Yhtiö käytti investointeihin vuonna 2024 70 553 €.

Toimintasuunnitelma vuosille 2026 ja 2027

Yhtiön tulevien vuosien tavoite on vesi- ja lämpöhuoltopalveluiden tuottamisen lisäksi öljyn käytön minimointi kaukolämmityksessä ja kiinteistöjen lämmityksessä. Nykyiset varakattilat ja kulutushuipuissa 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 2026 ja 2027 ovat lievästi positiivisia.

Henkilöstö:

Vesilaitoksen hoitaja
Laitosmiehiä 2

2 Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma vuoteen 2027

2.1 Talousarvion sitovuus

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

Talousarviomäärärahat ovat sitovia kunnanvaltuustoon nähden seuraavasti:

Käyttötalous, vastuualue netto, sisältäen sisäiset erät

Kunnanhallituksen vastuualueella Kainuun liiton ja Kainuun ympäristöterveydenhuollon (ns. isäntäkuntamalli, Sotkamo) maksuosuuden määrärahat ovat ohjeellisesti sitovia, koska kunta ei voi suoranaisesti näihin maksuosuuksiin yksin ja itse vaikuttaa.

Investoinnit

Investointien määrärahan sitovuus määräytyy talousarviokirjan investointisuunnitelman hankeryhmäkohtaisesti.

Rahoitusosa on valtuustoon nähden sitova.

2.2 Tulo- ja menoperusteet

Viimeksi vahvistettu tilinpäätös (2023) oli hieman 0,855 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Myös konsernin tulos oli reilusti ylijäämäinen.

Vuonna 2023 kuntien talous muuttui merkittävästi aiemmasta, kun sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu ja siten niiden kustannukset siirrettiin kunnilta hyvinvointialueille. Tämän myötä kuntien tuloja siirrettiin valtiolle, joka rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa. Merkittävä osa tulojen siirtoa tehtiin valtionosuuden leikkauksella (Hyrnsalmen leikkaus n. 80 %: 12,1 M eurosta 2,5 M euroon) ja kunnallisveron kautta. Kuntalaisten yhdenvertaisen kohtelun vuoksi kaikkien kuntien oli määrättävä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 prosenttiyksiköllä. Hyrnsalmen tuloveroprosentiksi muodostui näin 9,11 %. Vuodelle 2024 kuntien oli määrättävä tuloveroprosenttinsa kymmenyksen tarkkuudella, mikä tarkoitti kaikissa kunnissa muutosta tuloveroprosenttiin. Hyrnsalmen tuloveroprosenttia vuodelle 2024 laskettiin hieman, 9,0 %:iin; ja tällä jatketaan myös vuonna 2025.

Talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026–2027 on laadittu käyttäen 9,0 prosentin suuruista tuloveroprosenttia. Hyrnsalmen kunnan vuoden 2025 kiinteistöveroprosenteiksi on määrätty:

- yleinen 1,00 %
- vakituinen asuinrakennus 0,50 %
- muut asuinrakennukset 1,15 %
- voimalaitosrakennukset 3,10 %
- yleishyödyllinen yhteisö 0,40 %
- rakentamaton rakennuspaikka 2,00 %
- yleisen maapohjan kiinteistöveroprosentti 1,30 %.

Seuraava taulukko kuvaa kunnan rahoituksen tuloslaskelman (sis. verotulot, valtionosuudet ja rahoitustulot sekä kulut).

Rahoitus

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
5000 Kunnan tulovero	3 037 398	2 820 000	3 011 000	7 %	3 149 000	3 182 000
5100 Kiinteistövero	1 291 922	1 600 000	1 900 000	19 %	2 000 000	2 000 000
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	702 195	576 000	547 000	-5 %	582 000	614 000
Verotulot	5 031 515	4 996 000	5 458 000	9 %	5 731 000	5 796 000
5501 Kunnan peruspalvelujen valtion	1 646 862	1 736 005	2 047 365	18 %	1 947 365	1 847 365
5502 Verotuloihin perustuva valt.os	799 740	910 839	1 014 785	11 %	1 014 785	1 014 785
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 446 602	2 646 844	3 062 150	16 %	2 962 150	2 862 150
5701 Opetus- ja kulttuuritoimen val	-471 962	-471 324	-491 766	4 %	-491 766	-491 766
5890 Verotulomenetysten kompensointi	501 648	502 800	380 492	-24 %	380 492	380 492
Muut valtionosuudet	29 686	31 476	-111 274	-454 %	-111 274	-111 274
Valtionosuudet	2 476 288	2 678 320	2 950 876	10 %	2 850 876	2 750 876
6041 Korkotuotot antolainoista tytä	7 264	0	0	0 %	0	0
6054 Korkotuotot muilta	16	0	0	0 %	0	0
Korkotuotot	7 280	0	0	0 %	0	0
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien	989	0	0	0 %	0	0
6140 Peruspääoman korot kuntayhtymi	1 182	0	0	0 %	0	0
Muut rahoitustuotot	2 171	0	0	0 %	0	0
6255 Korkokulut lainoista ulkopuoli	-104 473	-100 000	-75 000	-25 %	-75 000	-75 000
Korkokulut	-104 473	-100 000	-75 000	-25 %	-75 000	-75 000
6380 Muut rahoituskulut	-15	0	0	0 %	0	0
6381 Perimiskulut	-550	0	0	0 %	0	0
6383 Viivästyskorkokulut ja korotuk	-426	0	0	0 %	0	0
6384 Verotilitysten korot ja korotu	2	0	0	0 %	0	0
Muut rahoituskulut	-988	0	0	0 %	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-96 010	-100 000	-75 000	-25 %	-75 000	-75 000
VUOSIKATE	7 411 793	7 574 320	8 333 876	10 %	8 506 876	8 471 876
TILIKAUDEN TULOS	7 411 793	7 574 320	8 333 876	10 %	8 506 876	8 471 876
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	7 411 793	7 574 320	8 333 876	10 %	8 506 876	8 471 876

2.3 Henkilöstösuunnitelma 2025–2027

Henkilöstö on kunnan keskeinen voimavara, mutta myös merkittävä kustannustekijä. Työntekijän jäädessä eläkkeelle tai lähtiessä kunnan palveluksesta, on tarkkaan harkittava, voidaanko tehtävä jättää täyttämättä tai voidaanko työtehtävät hoitaa toisin. Toisaalta organisaation ohuus aiheuttaa jo nykyisin jossakin määrin riskiä mahdollisten poissaolojen ja työssä jaksamisen suhteen, kun laajoja tehtäväkokonaisuuksia on yksittäisten ihmisten vastuulla.

Suunnitelmakaudella kartoitetaan yhteistyön mahdollisuuksia niin tytäryhteisöjen kuin muiden Kainuun kuntien kesken. Tehtäväkuvia tarkennetaan koko konsernin tasolla ja ostopalveluista siirrytään konserniresurssien osalta palvelun myyjäksi. Tämä tarkoittaa, että työntekijällä on vain yksi palkanmaksaja ja tytäryhteisöjen maksamista erilliskorvauksista luovutaan.

Kunnan henkilöstössä tapahtui merkittäviä muutoksia vuonna 2024. Ateria- ja puhtaanapito-palvelut siirtyivät kokonaisuudessaan ulkopuoliselle palveluntuottajalle ja samalla koko näiden palvelujen vakituksessa työsuhteessa oleva henkilöstö, 11 henkilöä, siirtyi vanhoina työntekijöinä 1.2.2024 Sol Oy:n ja Vireko Oy:n palvelukseen. Määräaikaiset ateria- ja puhtaanapito-

palveluiden työsuhteet päättyivät viimeistään tähän ajankohtaan. Toisaalta varhaiskasvatuksessa henkilöstön määrä lisääntyi, kun lapsien määrä päiväkodissa kasvoi ja päivähoitoon perustettiin tämän vuoksi uusi ryhmä. Päiväkodissa olevien lasten määrän on arvioitu vähenevän lähivuosina, mutta tätä ei ole toistaiseksi ennakoitu henkilöstösuunnitelmassa (ks. seuraava taulukko).

Varsinaisen henkilöstön lisäksi kunta työllistää pitkäaikaistyöttömiä sekä nuorten kesätyöseteillä palkattuja peruskoulun 8- ja 9-luokkalaisia ja toisen asteen hyrynsalmelaisia opiskelijoita.

Kunnalliset työehtosopimukset 2022–2025 päättyvät talousarviovuoden keväällä. Uusien työehtosopimusneuvottelujen myötä palkkoihin on odotettavissa korotuksia. Talousarviossa palkoissa on varauduttu 3 %:n nousuun, mutta on mahdollista, että tämä arvio ei tule riittämään. Henkilökohtaisen lisän periaatteet on hyväksytty jo aiemmin ja ne otetaan käyttöön vuonna 2025 kaikilla sopimusaloilla. OVTES:n osalta henkilökohtainen lisä tulee käyttöön vain osio G:n eli varhaiskasvatuksen opettajien osalta.

Taulukko 2. Henkilöstösuunnitelma 2025–2027

KUNNANHALLITUS	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Hallinto- ja elinvoimapalvelut			
Kunnanjohtaja	1	1	1
Hallintopäällikkö	1	1	1
Toimistosihteer	2	2	2
Kehityspäällikkö	1	1	1
Aluearkkitehti/Kaavoittaja/Maankäyttöinsinööri	0	0	0
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ	5	5	5

SIVISTYSLAUTAKUNTA	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Sivistyspalvelut			
Yhtenäiskoulun koulun rehtori/sivistyspalvelu päällikkö	1	1	1
Toimistosihteer	1	1	1
Yhteensä	2	2	2
Varhaiskasvatus			
Varhaiskasvatuspäällikkö/päiväkodinjohtaja	1	1	1
Varhaiskasvatusopettaja	5	5	5
Päiväkotiavustaja	1	1	1
Lastenhoitaja	8	8	8
Lastentoiminnanohjaaja	0,7	0,7	0,7
Yhteensä	15,7	15,7	15,7
Perusopetus			
Opo-apulaisrehtori	1	1	1
Lehtori	5	5	5
Luokanopettaja	8	8	8
Eriyisluokanopettaja/erityisopettaja	4	4	4
Tuntiopettaja (määräaikainen)	1	1	1
Toimistosihteer	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	3,6	3,6	3,6
Aamu- ja iltapäiväkerhon ohjaaja	0,4	0,4	0,4
Nuorisotyöntekijä	0,3	0,3	0,3
Yhteensä	24,3	24,3	24,3
Kansalaisopisto			

Tuntiopettaja yli 16 vt. (määräaikainen)	1	1	1
Yhteensä	1	1	1
Kirjasto			
Kirjastovirkailija	1	1	1
Kirjastotoimen johtaja	0,3	0,3	0,3
Yhteensä	1,3	1,3	1,3
Vapaa-aikapalvelut			
Vapaa-aikaohjaaja	1	1	1
Nuorisotyöntekijä	0,7	0,7	0,7
Nuorisotyöntekijä, etsivä nuorisotyö	0,3	0,3	0,3
Yhteensä	2	2	2
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	46,3	46,3	46,3

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Hallinto			
Kunnanrakennusmestari	1	1	1
Rakennustarkastaja	1	1	1
Käyttöpäällikkö	1	1	1
Asuntosihtööri	1	0	0
Toimistosihtööri	1	2	2
Yhteensä	5	5	5
Liikuntapaikat ja yleiset alueet			
Liikuntapaikkojen hoitaja	1	1	1
Kiinteistöt			
Talonmies/kiinteistönhoitaja	3	3	3
Rakennusalan yleismies	1	1	1
Yhteensä	4	4	4
Konevarikko			
Autonkuljettaja	1	1	1
Koneenkuljettaja	1	1	1
Yhteensä	2	2	2
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	12	12	12
KOKO KUNTA YHTEENSÄ	63,3	63,3	63,3

2.4 Talouden tasapainottaminen ja talouden hallinta

Kuntalain mukaan kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (110.3 §). Määräaikaa sovellettiin ensimmäisen kerran vuoden 2015 tilinpäätökseen kertyneeseen alijäämään. Erityistä huomiota on siis alettu kiinnittää konsernialijäämään vuodesta 2015 alkaen.

Hyrnsalmi ajautuikin kriisikunnaksi konsernialijäämien ylitettyä 1000 € / asukas peräkkäisinä vuosina 2015 ja 2016. Tästä sisuuntuneena Hyrnsalmi noudatti tiukkaa talouden tasapainottamisohjelmaa - vuodesta 2017 alkaen - ja kaikki alijäämät saatiinkin katettua vuoden 2022 loppuun mennessä.

Talouden tasapainottamisesta ei ole luovuttu, vaan sitä on soveltuvin osin toteutettu myös tasapainon saavuttamisen jälkeen. Vuonna 2025 tasapainottamista sovelletaan seuraavilla kärjillä, jotka tulee täsmentää vastuualueittain ja mahdollisuuksien mukaan myös tulosityksiköittäin

kunnanhallituksen antaman talousarvion täytäntöönpano-ohjeen ja talousarvion käyttösuunnitelmien yhteydessä.

Seuraavan taulukon säästötoimet on syytä arvioida tulosaluetasolla ja konkretisoida siten, että laatua, mahdollisia säästöjä ja tehokkuutta palveluihin syntyy:

<p>1. Palvelujen järjestämisen tehostaminen</p> <ul style="list-style-type: none">• Mitoitus ja tehostaminen (asiakashyödyn ja tehokkuuden maksimointi)• Tuotantotapojen kehittäminen (etäteknologia, digitalisaatio, verkkopalvelut, sujuvat palvelu- ja asioiden valmisteluprosessit)• Hukan vähentäminen (LEAN-ajattelun sisäistäminen, otetaan työkaluja käyttöön)
<p>2. Yhteistyön lisääminen</p> <ul style="list-style-type: none">• Konserniyhteistyön ja -ohjauksen kehittäminen• Kuntayhteistyö (hanketoiminta, hankinnat, yhteinen henkilöstö ja yhteiset palvelut; TE-palvelu-uudistus)• 3.- ja 4.-sektorin yhteistyö (pilottina jotkut ladut ja liikuntapaikkojen kunnossapito)• Osallistuva budjetointi käyttöön
<p>3. Henkilöstösäästöt</p> <ul style="list-style-type: none">• Luonnollisen poistuman (eläköitymiset) hyödyntäminen, mikäli mahdollista (seuraus: yhteistyön ja prosessien parantaminen)• Palkkausjärjestelmän kannustavuuden ja tehokkuuden lisääminen (henkilökohtainen lisä)• Osaamisen kehittäminen (osaamistarpeiden kartoitus ja räätälöity koulutus; ohjelman mukaan)• Työssä jaksamiseen ja työn iloon satsaaminen (työnohjaukset; henkilöstökyselyt)• Lomapalkkavelka ja kertyneet työsaldot minimiin (työjärjestelyt niin, että ns. "ylitöitä" ei synny ja lomat voidaan pitää)
<p>4. Investointien järjeistämisen ja hanketoiminnan kehittäminen (kaikkia koskevat)</p> <ul style="list-style-type: none">• Palveluja tehostavat ja rakenteita parantavat investoinnit• Hankesalkun (ml. kiinteistöohjelma) suuntaaminen tukemaan kuntastrategiaa• Ulkopuolisen lisärahoitusten hakeminen investointeihin

Vuonna 2025 realisoituvat myös sote-uudistuksen tuomat rakenteelliset muutokset tulo- ja kustannusrakenteessa (tilavuokrat) sekä ateria- ja puhtaanapitopalveluiden yksityistämisen vaikutus. Talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden siirtyminen uudelle toimijalle on toistaiseksi lisännyt kustannuksia ja muutostyötä aiempaan nähden, mutta palvelu on vihdoin saatu toimimaan. Jatkossa odotetaan palvelulta myös tehokkuutta toimintoihin ja talouden seurantaan. Seuraava erityishaaste on työllisyys- ja kotoutumispalveluiden siirtyminen kunnille vuoden 2025 alusta. Tämä lisää kunnalle merkittävästi kustannuksia ja vastuita.

2.5 Tulos- ja rahoituslaskelma

Kunnan kokonaistaloutta kuvataan tulos- ja rahoituslaskelmilla. Tuloslaskelma on esitetty täsmällisesti vuoden 2025 osalta ja täydennetään viitteellisesti vuosien 2026 ja 2027 osalta (ks. seuraavat taulukot).

Kunnan tuloslaskelma osoittaa, kuinka tulo-rahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Rahoituslaskelma osoittaa, kuinka paljon tarvitaan tulo-rahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan. Vuoden 2025 investoinnit (435 000 €) rahoitetaan kassalla, joka on ollut kohtuullisen hyvä hyvän tuloskehityksen ansiosta (myös kassanhallintalainasta pyritään eroon, kun korkotasoa vakautuu). Kunnalla ei ole lainkaan pitkäaikaista velkaa.

Tuloslaskelma osoittaa noin 0,64 M euron ylijäämää. Tulosta voidaan olettaa, joissa kustannukset nousevat merkittävästi, n. 9 % ja tuotot hyvin vähän, n. 1 %. Kustannustasoa nostaa yleinen kustannustason nousu ja palkat (noin 5 %) ja TE-uudistuksen mukanaan tuomat uudet tehtävät (n. 4 %). Näissä olosuhteissa talousarvion tasapainoa voidaan pitää jopa erinomaisen hyvänä. Oma tulo-rahoitus riittää poistojen kattamiseen ja myös investointien rahoittamiseen (ks. seuraavat taulukot). Myös suunnitelmavuosien tuloksen ennakoitua olevan suhteellisen hyvän, koska hyvä kiinteistöverokertymä pitää verotulot suhteellisen korkeana.

Hyrynsalmen kunta						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	1 421 378	278 450	223 027	-20 %	173 050	173 550
Maksutuotot	210 519	127 100	136 700	8 %	136 700	136 700
Tuet ja avustukset	244 788	180 967	277 583	53 %	24 000	0
Muut toimintatuotot	1 707 560	1 690 440	1 661 750	-2 %	1 651 160	1 651 160
TOIMINTATUOTOT	3 584 246	2 276 957	2 299 060	1 %	1 984 910	1 961 410
Henkilöstökulut	-4 117 283	-3 529 807	-3 813 826	8 %	-3 603 558	-3 602 804
Palvelujen ostot	-3 035 084	-2 852 952	-3 146 963	10 %	-3 034 893	-3 021 649
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 001 741	-832 350	-789 905	-5 %	-786 355	-787 905
Avustukset	-290 915	-307 800	-532 823	73 %	-481 023	-481 023
Muut toimintakulut	-1 192 731	-1 131 725	-1 140 375	1 %	-1 128 350	-1 128 320
TOIMINTAKULUT	-9 637 755	-8 654 634	-9 423 892	9 %	-9 034 179	-9 021 701
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 053 509	-6 377 677	-7 124 832	12 %	-7 049 269	-7 060 291
Verotulot	5 031 515	4 996 000	5 458 000	9 %	5 731 000	5 796 000
Valtionosuudet	2 476 288	2 678 320	2 950 876	10 %	2 850 876	2 750 876
Rahoitustuotot ja -kulut	-95 330	-100 000	-75 000	-25 %	-75 000	-75 000
VUOSIKATE	1 358 964	1 196 643	1 209 044	1 %	1 457 607	1 411 585
Poistot ja arvonalentumiset	-575 394	-516 827	-567 304	10 %	-567 304	-567 304
TILIKAUDEN TULOS	783 570	679 816	641 741	-6 %	890 304	844 282
Varausten ja rahastojen muutos	71 216	0	0	0 %	0	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	854 786	679 816	641 741	-6 %	890 304	844 282

Rahoituslaskelma	TP 2023	TA 2024	TA 2025	SU 2026	SU 2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 361 815	1 196 643	1 209 044	1 457 607	1 411 585
Vuosikate	1 358 964	1 196 643	1 209 044	1 457 607	1 411 585
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	2 851				
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-790 689	-615 000	-435 000	-410 000	-120 000
Investointimenot	-846 719	-615 000	-520 500	-410 000	-120 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9052		85 500		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	46 978				
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	571 126	581 643	774 044	1 047 607	1 291 585
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset					
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-92 000	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-92 000				
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET					
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	321 151				
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	800 277	581 643	774 044	1 047 607	1 291 585
Rahavarat 31.12.	2 244 624	2 826 267	3 600 311	4 647 918	5 939 503
Rahavarat 1.1.	1 444 347	2 244 624	2 826 267	3 577 111	4 627 718
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	1 615 234	1 152 769	1 355 687	1 821 651	2 339 192

3 Käyttötalous

3.1 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 pysyy vuonna 2025 kuluvaan vuoteen tasolla, mutta menot kasvavat noin 9 %, mikä johtuu puoliiksi yleisestä kustannustason noususta ja puoliiksi TE-palvelu-uudistuksen tuomista lisätehtävistä ja –vastuista (ks. seuraava taulukko). TE-palveluiden siirtymistä kunnille vuoden 2025 alusta on kompensoitu laskennallisella valtionosuuden korotuksella (ei kata kokonaan kustannusten nousua).

(Huomaus: Sivistyspalveluissa ja teknisissä palveluissa on haettu vuodelle 2024 käyttötalouteen lisämäärärahoja. Nämä lisämäärärahat eivät sisälly TA2024 lukuihin, vaan luvut esittävät alkuperäisen talousarvion 2024.)

Hallinto- ja elinvoimapalvelut, Sivistyspalvelut, Tekniset palvelut						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	1 421 378	278 450	223 027	-20 %	173 050	173 550
Maksutuotot	210 519	127 100	136 700	8 %	136 700	136 700
Tuet ja avustukset	244 788	180 967	277 583	53 %	24 000	0
Muut toimintatuotot	1 707 560	1 690 440	1 661 750	-2 %	1 651 160	1 651 160
TOIMINTATUOTOT	3 584 246	2 276 957	2 299 060	1 %	1 984 910	1 961 410
Henkilöstökulut	-4 116 661	-3 529 807	-3 813 826	8 %	-3 603 558	-3 602 804
Palvelujen ostot	-3 034 237	-2 852 952	-3 146 963	10 %	-3 034 893	-3 021 649
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 001 741	-832 350	-789 905	-5 %	-786 355	-787 905
Avustukset	-290 915	-307 800	-532 823	73 %	-481 023	-481 023
Muut toimintakulut	-1 192 726	-1 131 725	-1 140 375	1 %	-1 128 350	-1 128 320
TOIMINTAKULUT	-9 636 279	-8 654 634	-9 423 892	9 %	-9 034 179	-9 021 701
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 052 033	-6 377 677	-7 124 832	12 %	-7 049 269	-7 060 291
Rahoitustuotot ja -kulut	680	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-6 051 353	-6 377 677	-7 124 832	12 %	-7 049 269	-7 060 291
Poistot ja arvonalentumiset	-575 394	-516 827	-567 304	10 %	-567 304	-567 304
TILIKAUDEN TULOS	-6 626 748	-6 894 504	-7 692 135	12 %	-7 616 572	-7 627 594
Varausten ja rahastojen muutos	71 216	0	0	0 %	0	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-6 555 532	-6 894 504	-7 692 135	12 %	-7 616 572	-7 627 594

3.2 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.

Kokonaisuutena tulosalue on pystynyt hyvin talousarvioraamissa, kun otetaan huomioon TE-uudistuksen tuomat lisäkustannukset (yli 300 000 €). Vaikka TE-uudistus tuo mukanaan lisäkuluja, uudistus tuo mukanaan myös lisää valtionosuuksia (ks. seuraava taulukko).

Vuoden 2025 talousarvioon (tuloihin ja menoihin) vaikuttavat myös suhteellisen suuret omat kehittämishankkeet (matkailun markkinointi ja vihreän siirtymän tukeminen, ks. taulukko luvussa Hanketoiminta).

Hallinto- ja elinvoimapaalvelut						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	5 194	22 900	54 977	140 %	5 000	5 500
Maksutuotot	55 824	30 000	30 000	0 %	30 000	30 000
Tuet ja avustukset	46 432	180 967	277 583	53 %	24 000	0
Muut toimintatuotot	2 725	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	110 175	233 867	362 560	55 %	59 000	35 500
Henkilöstökulut	-603 704	-669 973	-752 429	12 %	-543 413	-542 659
Palvelujen ostot	-744 528	-785 018	-937 328	19 %	-825 258	-812 014
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 410	-18 770	-21 820	16 %	-18 270	-19 820
Avustukset	-173 842	-188 450	-448 323	138 %	-396 523	-396 523
Muut toimintakulut	-139 412	-138 750	-162 425	17 %	-150 400	-150 370
TOIMINTAKULUT	-1 686 897	-1 800 961	-2 322 325	29 %	-1 933 864	-1 921 386
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 576 722	-1 567 094	-1 959 765	25 %	-1 874 864	-1 885 886
Rahoitustuotot ja -kulut	238	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-1 576 484	-1 567 094	-1 959 765	25 %	-1 874 864	-1 885 886
Poistot ja arvonalentumiset	-21 152	-10 534	-26 956	156 %	-26 956	-26 956
TILIKAUDEN TULOS	-1 597 636	-1 577 628	-1 986 721	26 %	-1 901 820	-1 912 842
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 597 636	-1 577 628	-1 986 721	26 %	-1 901 820	-1 912 842

Keskusvaalilautakunta

Vuonna 2025 toimitetaan kuntavaalit ja aluevaalit. Kahdet vaalit näkyvät kulujen nousuna; kunnat vastaavat keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Oikeusministeriön valtiollisissa vaaleissa suorittamaa kuntakorvausta ei suoriteta aluevaalien eikä kuntavaalien osalta. Hyvinvointialue korvaa kunnalle ne kustannukset, jotka aiheutuvat pelkästään aluevaaleista (ks. myös seuraava taulukko).

Vaalit

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	0	0	3 500	0 %	0	3 500
Tuet ja avustukset	4 382	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	4 382	0	3 500	0 %	0	3 500
Henkilöstökulut	-6 432	-11 374	-11 162	-2 %	0	-11 162
Palvelujen ostot	-1 988	-3 605	-4 580	27 %	0	-4 580
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-335	-570	-1 550	172 %	0	-1 550
Muut toimintakulut	-162	-750	-230	-69 %	0	-230
TOIMINTAKULUT	-8 916	-16 299	-17 522	8 %	0	-17 522
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 533	-16 299	-14 022	-14 %	0	-14 022
VUOSIKATE	-4 533	-16 299	-14 022	-14 %	0	-14 022
TILIKAUDEN TULOS	-4 533	-16 299	-14 022	-14 %	0	-14 022
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-4 533	-16 299	-14 022	-14 %	0	-14 022

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
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.	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:	
Kunnanvaltuuston toiminta ja päätökset edistävät kokonaisuutena kunnanvaltuuston hyväksymän kuntastrategian toteutumista.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospittarit:
Kuntalaisten mahdollisuuksia seurata päätöksentekoa parannetaan: kokoustekniikkaa kehitetään, kokousten seuraaminen etäyhteydellä mahdollistetaan, päätöksistä ja niiden valmistelusta tiedottamista kehitetään ja valtuustolle tuotujen esitysten taso pidetään korkeana.	Kokousten striimaus on käytössä. Kokousten seuraajien lukumäärän positiivinen kehitys. Tiedotustilaisuuksien ja valtuuston tiedotteiden lukumäärä kasvaa (tiedote jokaisesta kokouksesta). Kunnallisvalitusten määrä on pieni.
Osallistuvaa budjetointia kehitetään.	Osallistuva budjetointiprosessi toimii ja sitä käytetään; ja siihen osallistuminen on aktiivista. Budjetointitilaisuudet, kohteet ja osallistuvien lukumäärä.

Ajantasainen ja sujuva päätöksenteko, monipuolinen työskentely sekä päätösten taustoitus ja valmistelu seminaarityöskentelyssä.	Kokousten määrä (n. 2 kk välein). Kokousten sujuvuus ja asianmukaisuus (valitukset päätöksistä / päätösten pitävyys). Seminaarien määrä (tavoite 2). Opintomatkat (tavoite 1).
<p>Toimenpiteet:</p> <p>Valtuusto kokoontuu tarvittaessa. Lisäksi järjestetään tarpeen mukaan seminaareja, koulutusta ja tutustumismatkoja. Valtuusto asettaa talousarviotavoitteet sekä seuraa ja arvioi palvelujen tehokkuutta, tuloksellisuutta ja vaikuttavuutta. Tämä edellyttää, että talousarvioseurannan lisäksi hallintokunnat laativat valtuustolle katsauksia palvelutuotannostaan ja arvioivat osaltaan talousarvion toteutumista. Taloustilannetta ja talousarvion toteutumista arvioidaan jokaisen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston kokouksen yhteydessä ja tarkemmin 2 kertaa vuodessa.</p>	
<p>Resurssit (ks. myös seuraava taulukko):</p> <p>Kunnanvaltuuston kulut koostuvat valtuutettujen kokouspalkkioista, valtuutettujen käytössä olevista laitteista ja niiden verkkoyhteyksistä sekä kokouksiin, seminaareihin ja muihin matkoihin liittyvistä kuluista sekä puheenjohtajien vuosipalkkioista. Käytännön toimintaa tukee kunnanjohtaja, johtoryhmä ja hallinto-osaston sihteeristö.</p>	

Valtuuston toimintakuluissa on varauduttu pieneen (1 %) nousuun, koska koronan jälkeen on tavoitteena lisätä seminaarityöskentelyä ja erilaisia tutustumiskäyntejä sekä vierailuja ja niiden isännöintiä.

Kunnanvaltuusto						
	TP	TA	TA	Muutos-%	SU	SU
	2023	2024	2025		2026	2027
Henkilöstökulut	-15 509	-19 082	-19 150	0 %	-19 150	-19 150
Palvelujen ostot	-9 057	-8 450	-8 450	0 %	-8 450	-8 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 138	-2 100	-2 300	10 %	-2 300	-2 300
Muut toimintakulut	-4 530	-5 000	-5 000	0 %	-5 000	-5 000
TOIMINTAKULUT	-31 235	-34 632	-34 900	1 %	-34 900	-34 900
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-31 235	-34 632	-34 900	1 %	-34 900	-34 900
VUOSIKATE	-31 235	-34 632	-34 900	1 %	-34 900	-34 900
TILIKAUDEN TULOS	-31 235	-34 632	-34 900	1 %	-34 900	-34 900
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-31 235	-34 632	-34 900	1 %	-34 900	-34 900

Tarkastuslautakunta

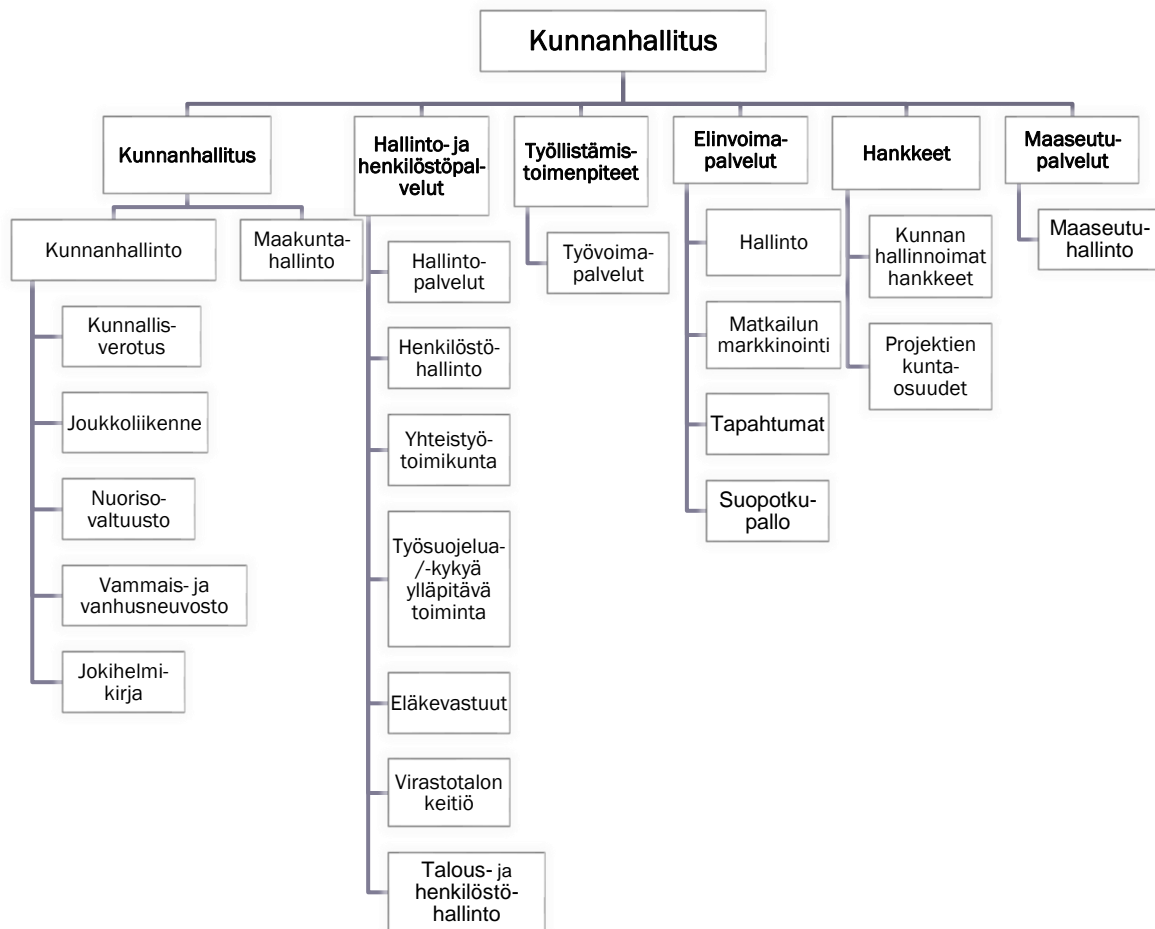
Tilintarkastus	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
<p>Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.</p> <p>Tarkastuslautakunnan tehtävistä on säädetty Kuntalain 14 luvussa 121 §:ssä siten, että lautakunnan tehtävänä on:</p> <ol style="list-style-type: none">1. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat2. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla3. arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää4. huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta5. valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi. <p>Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.</p> <p>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.</p> <p>Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheita.</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospittarit:
Kunnan toiminnan ja talouden ja sen seurannan sekä ennakoinnin kehittäminen	Arviointikertomus ja sen indikaattorit
Sujuva, ajantasainen talouden ja toiminnan seuranta ja arviointi.	Sujuva kokouskäytäntö Ajallaan syntyvä, relevantti arviointikertomus.
Toimenpiteet:	
Tarkastuslautakunta kokoontuu tarvittavan määrän sille kuntalaissa määriteltyjen tehtävien toteuttamiseksi; ja tilintarkastajat hoitavat työnsä.	
Resurssit (omat ja ostettavat; ks. myös seuraava taulukko):	
Kunnanvaltuusto on 24.2.2022 hyväksynyt, että vuosien 2022–2025 tilintarkastuspalvelut hankitaan BDO Auditor Oy:ltä 25.11.2021 tehdyn tarjouksen mukaisesti ja sihteerin tehtävät hoidetaan omana toimintana. Oletuksena on, että toiminnan taso ja kustannukset (n. 20 000 € / vuosi) säilyvät samana myös jatkossa (ks. seuraava taulukko).	

Tilintarkastus

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Henkilöstökulut	-3 738	-5 250	-4 645	-12 %	-4 645	-4 645
Palvelujen ostot	-13 466	-14 550	-15 100	4 %	-15 100	-15 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-290	-300	-300	0 %	-300	-300
Muut toimintakulut	-617	-700	-700	0 %	-700	-700
TOIMINTAKULUT	-18 112	-20 800	-20 745	0 %	-20 745	-20 745
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-18 112	-20 800	-20 745	0 %	-20 745	-20 745
VUOSIKATE	-18 112	-20 800	-20 745	0 %	-20 745	-20 745
TILIKAUDEN TULOS	-18 112	-20 800	-20 745	0 %	-20 745	-20 745
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-18 112	-20 800	-20 745	0 %	-20 745	-20 745

Kunnanhallitus sekä hallinto- ja elinvoimapalvelut

Kunnanhallituksella on erittäin laaja, vastuullinen ja moniteemainen tehtäväkenttä, kuten seuraava kuva 4 osoittaa.



Kuva 4. Kunnanhallituksen alainen toiminta.

Kunnanhallitus	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
<p>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> <p>Kehitysnäkymät ovat lähitulevaisuudessa suhteellisen hyvät: talous on kunnossa ja suuret rakenteelliset muutokset on tehty. Haasteita kuitenkin riittää rakennus- ja tieinfrastruktuurin hoidon ja uudistamisen kehittämisessä ja konsernitoiminnan tiivistämisessä, koska toimintaympäristö muuttuu kunnasta riippumattomista syistä - yhä nopeammin.</p>	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:	
<p>Kunnanhallituksen toiminnan ja päätöksenteon tulee kokonaisuudessaan tukea kuntastrategian toteutumista: hyvinvoinnin, elinvoiman ja tehokkaasti tuotettujen palvelujen tasapuolista kehittämistä. Kunnanhallitus pyrkii siis laaja-alaisesti ja monipuolisesti kehittämään hyvinvointityötä, elinvoimaa ja elinkeinoja, kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia, yhteistyötä sekä edistämään valikoitujen hankkeiden avulla uudistumista ja rakenteellista, ml. hallinto, kehittämistä. Tämä toteutetaan ympäristöllisesti, taloudellisesti ja sosiaalisesti kestävästi sekä kuntatalouden tasapaino, myös pitkällä aikavälillä, säilyttäen.</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulostittarit:
<p>Hyvinvointityötä, elinvoimatyötä ja organisaation kehittämistä tehdään systemaattisesti ja vaikuttavasti, kuntastrategian mukaisesti.</p> <p>Hyvinvointipalveluja tarjotaan aiempaa kattavammin. Päätösten vaikutuksia ihmisten hyvinvointiin arvioidaan.</p>	<p>Ks. kuntastrategian tavoitteet ja mittarit.</p> <p>Ajantasainen hyvinvointikertomus ja -suunnitelma käsitellään valtuustossa vuosittain.</p> <p>Hyte-työryhmä kokoontuu säännöllisesti, vähintään 4 x/vuosi.</p> <p>Hyte-kerroin paranee aiempaan nähden.</p> <p>EVA on aktiivisessa käytössä.</p>
<p>Kunnan ja kuntakonsernin talous säilyy tasapainossa.</p>	<p>Kunnan tulos on vähintään poistojen verran plussalla ja konsernitulos on positiivinen vuosittain.</p> <p>Lainakanta pienenee edellisestä vuodesta.</p>
<p>Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia kehitetään.</p>	<p>Kuntalaisten kuulemistilaisuudet tai kyselyt, 1 x / vuosi.</p> <p>Osallistava budjetointi käytössä vuosittain.</p> <p>Lapsiparlamentin tms. lasten osallistumisen kanavan käyttöönotto.</p>
<p>Asioiden valmistelu on ennakoivaa, laadukasta ja vuorovaikutuksellista. Hyvin valmistellut päätökset tehdään oikeiden tietojen valossa ja sujuvasti.</p>	<p>Puheenjohtajisto ja johtoryhmä kokoontuvat säännöllisesti, vähintään puolivuositain.</p> <p>Seminaarityöskentelyä toteutetaan teemoittain, vähintään kahdesti vuodessa.</p>

	Asioiden palauttaminen valmisteluun, oikaisuvaatimukset ja valitukset pidetään minimissä.
Toimenpiteet:	
Kunnanhallitus kokoontuu noin kolmen viikon välein ja tarvittaessa: tekee päätöksiä ja johtaa kunnan ja kuntakonsernin toimintaa.	
Kunnanhallitus osallistuu tarvittaessa muihin kokouksiin, koulutuksiin, seminaareihin, edustustilaisuuksiin ja erilaisiin tapahtumiin.	
Kunnanhallitus valmistelee ja päättää sekä panee toimeen hallintosäännössä sille määritellyt tehtävät.	
Puheenjohtajisto kokoontuu kunnanjohtajan ja johtoryhmän kanssa säännöllisesti kehitys- ja linjauskeskusteluihin; yhteistyö muina aikoina on jatkuvaa, lähes päivittäistä.	
Resurssit (ks. myös seuraava taulukko):	
Kunnanjohtaja on ainut suoraan kunnanhallituksen alainen työntekijä. Hallituksen ohjauksessa toimivat myös hallinto- ja henkilöstöpalvelut, elinkeino- ja maaseututoimi sekä työllistäminen.	
Kunnanhallituksen toimintakulut vähenevät kokonaisuudessaan hieman. Sekä tuloissa (VM avustus) että palvelujen ostoissa näkyy pieni vähennys edellisvuoteen kuntien yhteisen digihankkeen päätyttyä vuoden 2024 lopulla.	
Kunnanhallituksen suorassa alaisuudessa on myös avustuksia, joiden suuri nousu johtuu Kiinteistö Oy Ahmahakan avustuksesta (ks. seuraava taulukko ja avustuslista).	

Kunnanhallitus						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	1 443	5 000	1 500	-70 %	1 500	1 500
Tuet ja avustukset	17 352	22 067	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	18 794	27 067	1 500	-94 %	1 500	1 500
Henkilöstökulut	-148 626	-147 418	-148 547	1 %	-148 547	-148 547
Palvelujen ostot	-124 930	-135 600	-116 750	-14 %	-116 750	-116 750
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 684	-3 850	-4 000	4 %	-4 000	-4 000
Avustukset	-7 170	-15 000	-69 200	361 %	-17 400	-17 400
Muut toimintakulut	-51 775	-48 860	-50 680	4 %	-50 680	-50 680
TOIMINTAKULUT	-343 184	-350 728	-389 177	11 %	-337 377	-337 377
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-324 390	-323 661	-387 677	20 %	-335 877	-335 877
VUOSIKATE	-324 390	-323 661	-387 677	20 %	-335 877	-335 877
Poistot ja arvonalentumiset	-15 507	-4 637	-4 252	-8 %	-4 252	-4 252
TILIKAUDEN TULOS	-339 897	-328 298	-391 929	19 %	-340 129	-340 129
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-339 897	-328 298	-391 929	19 %	-340 129	-340 129

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

Kunnanhallituksen avustukset (ks. myös liite 1): yht. 69 200 €:

– Ristijärven-Hyrynsalmen 4H-yhdistys	2 000 €
– Moisiovaaran Kyläyhdistys Ry	500 €
– Rasti-Hyry Ry (kuntorastitoiminta, kouluyhteistyö ja liikunta- paikkojen kehittäminen (suunnistuskarttojen tarkistusraha ja lähietkeilyreittien suunnittelu)	2 500 €
– Kainuun liikunta / Kainuun urheilugaala yms.	400 €
– Vauvaraha (nuorten lasten perheiden huomiointi)	5 000 €
– Perheiden laajennettu tuki	700 €
– Frisbeegolf-kisa	1 000 €
– Kiinteistö Oy Ahmahaka	50 000 €
– Muut pienet avustukset (sis. avustukset eläkeläisjärjestöille ja koulun vanhenpainyhdistykselle, 1000 € / yhdistys)	7 100 €

Maakuntahallinto

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

- Kainuun liitto 83 500 €
- Kainuun ympäristöterveydenhuolto 99 000 €.

Maakuntahallinto						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Palvelujen ostot	-252 862	-176 000	-182 500	4 %	-182 500	-182 500
TOIMINTAKULUT	-252 862	-176 000	-182 500	4 %	-182 500	-182 500
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-252 862	-176 000	-182 500	4 %	-182 500	-182 500
VUOSIKATE	-252 862	-176 000	-182 500	4 %	-182 500	-182 500
TILIKAUDEN TULOS	-252 862	-176 000	-182 500	4 %	-182 500	-182 500
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-252 862	-176 000	-182 500	4 %	-182 500	-182 500

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

Hallintopalvelut
Perustehtävä ja tilannekuva: Hallintopalvelut tuottaa kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle päätöksenteon valmisteluun ja toimenpanaan kuuluvat yleis-, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut sekä vastaa tietohallinnosta, asiakirjahallinnosta ja arkistoinnista.
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Kuntastrategian mukaisesti hallintopalvelut tuottaa tehokkaasti toimivat ja laadukkaat palvelut hyödyntäen aiempaa laajemmin sähköisiä kanavia ja palveluja. Valmistelua ja päätöksentekoa kehitetään strategian mukaiseksi, tavoitteellisemmaksi ja suunnitelmallisemmaksi mm. EVA:n käyttöönotto. Yhteistyötä kehitetään kuntakonsernin sisällä ja ulkopuolella tavoitteena toimiva, monipuolinen ja tarkoituksenmukainen yhteistyö.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Kuntalaisille, mökkiläisille ja matkailijoille tuotetaan tarpeita vastaavat, tehokkaat ja monikanavaiset palvelut soveltuvia sähköisiä palveluita hyödyntäen.

Tuotos- ja tulosmittarit:

Käytössä tarvittavat sähköiset asiointikanavat

Käytössä uudet, palvelevat verkkosivut

Käytössä sähköinen arkisto

Monipuolinen ja aktiivinen viestintä tarjoavat kuntalaisten hyvät osallistumismahdollisuudet sekä luovat myönteistä kuntakuvaa.

Uudet käyttöön otetut viestintätavat ja -kanavat, viestinnän aktiivisuus;

Toteutunut kuntalaiskysely tai tapahtuma vähintään 1 x /vuosi

Toimenpiteet:

Palveluita tehostetaan ja kehitetään asiakkaiden tarpeita vastaaviksi erityisesti sähköisiä kanavia hyödyntäen sekä etsimällä aktiivisesti uusia tapoja ja tahoja yhteistyöhön. Työtä pyritään virtaviivaistamaan (pilotoidaan Lean-ajattelun kehittäminen hallinnossa). Päätöksentekoa sujuvoitetaan ja terävöitetään huolellisella valmistelulla sekä vaikutusten ennakoarvioinnin käyttöön ottamisella. Viestintää kehitetään aktiivisesti ja sitä toteuttaa erityisesti viestintäkoordinaattori.

Resurssit (ks. myös seuraava taulukko):

Hallintopalveluista vastaa kunnanjohtaja ja tehtäviä hoitavat hallintopäällikkö ja kaksi toimitusjohtajaa. Lisäksi viestintää hoitaa viestintäkoordinaattori 0,2 htv työajalla. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut hankitaan Kuntalaskenta Oy:ltä ja ICT-palvelut Atealta ostopalveluina.

Digitaalisuuden ja viestinnän kehittämistä toteutetaan paljolti kuntien yhteisten hankkeiden kautta.

Henkilöstöpalvelut (kuvaava tulosityksikön toimintaa):

Perustehtävä ja tilannekuva:

Henkilöstöpalvelut vastaa kunnan työnantajana toimimisen tehtävistä. Henkilöstöpalvelut sisältää yhteistyötoimikunnan, työsuojelun ja työkykyä ylläpitävän toiminnan, työterveyshuollon, eläkevastuista laskutettavat KueL-maksuosuudet sekä eläkevastuut vanhoista ja siirtyneistä palvelussuhteista.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Kuntastrategian tavoitteiden saavuttaminen edellyttää henkilöstön osaamisesta ja kehityksestä sekä laadukkaasta esihenkilötyöstä huolehtimista.

<p>Henkilöstön työssä jaksamista, työhyvinvointia ja osaamisen jatkuvaa kehittämistä pyritään tukemaan erityisesti esihenkilöiden osaamista ja työskentelyä kehittämällä. Työssä viihtyminen, vähäinen henkilöstön vaihtuvuus sekä vähäiset poissaolot lisäävät työn tehokkuutta ja hillitsevät henkilöstökustannusten nousua.</p>	
<p>Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):</p>	<p>Tuotos- ja tulosmittarit:</p>
<p>Henkilöstön jaksaminen ja työssä viihtyminen on hyvällä tasolla</p>	<p>Työhyvinvointikysely on toteutettu ja tulokset hyvät kaikissa yksiköissä</p> <p>Virkistyspäivien toteutuminen ja niihin osallistuminen 100 %</p> <p>E-passiedun käyttö lisääntyy aiempaan nähden</p>
<p>Esihenkilöt osaavat tukea henkilöstön työssä viihtymistä ja jaksamista</p>	<p>Sairauspoissaolot kunta-alan keskiarvoa pienemmät ja kehitys aleneva</p> <p>Esihenkilöt osallistuvat johtamiskoulutukseen</p> <p>Kaikkien työntekijöiden kanssa on käyty kehityskeskustelu</p>
<p>Henkilöstön osaaminen on riittävää ja ajantasaista</p>	<p>Koulutussuunnitelma on laadittu ja sitä toteutetaan</p> <p>Koulutuksiin osallistuneiden määrä, kasvava trendi</p>
<p>Palkkaus on oikeudenmukaista, tasapuolista ja kannustavaa</p>	<p>Henkilökohtaisen palkanlisän käyttöönotto kaikilla sopimusaloilla (pl. OVTES paitsi osio G) v. 2025 aikana</p> <p>Palkkauksen kokonaisuuden tarkastelu toteutetaan vuosittain</p> <p>Palkkatasa-arvovertailun toteuttaminen</p>
<p>Henkilöstön tiedottaminen on ajantasaista ja aktiivista. Henkilöstölle turvataan hyvät mahdollisuudet osallistua ja vaikuttaa.</p>	<p>Yhteistyötoimikunnan säännöllinen kokoontuminen, vähintään puolivuositain</p> <p>Kaikissa yksiköissä käytössä säännöllinen tiimipalaverikäytäntö</p>
<p>Toimivat työterveyspalvelut turvataan ja henkilöstöä tiedotetaan työterveyspalveluista ja niiden muutoksista</p>	<p>Työterveys sopimuksen seuranta ja säännöllinen palaverikäytäntö palveluntuottajan kanssa</p> <p>Työterveyspalveluista tiedottaminen vähintään puolivuositain</p> <p>Erillinen työterveyspalvelujen esittelytilaisuus vuosittain</p>

Toimenpiteet (konkreettiset toimet):

Yhteistyötoimikunta kokoontuu vähintään puolivuositain. Vuonna 2024 tehdyn riskien arvioinnin kehitystehtäviä seurataan ja arvioiteja päivitetään tarvittaessa. Työhyvinvointia pyritään kehittämään aktiivisesti mm. 2023 toteutetun työhyvinvointimittauksen tulosten avulla sekä toteuttamalla uusi työhyvinvointikysely. Aktiivisen tuen malli on käytössä ja esihenkilöitä kannustetaan puuttumaan henkilöstön välisiin ristiriitatilanteisiin viipymättä. Työohjauksen käyttöön ottamista sitä tarvitseville suunnitellaan. Henkilöstölle järjestetään virkistyspäiviä tai -iltapäiviä sekä tarjotaan käyttöön ePassi, jolla voi ostaa kulttuuri-, liikunta- ja hyvinvointipalveluita. EPassin arvo on 120 €:n /vuosi. Henkilöstön virkistykseen on käytettävissä 2 x 25 € tai 1 x 50 € /hlö/vuosi. Virkistyspäiviä järjestetään työyksiköittäin tai mahdollisuuksien mukaan myös yli yksikkö- tai osastorajojen. Henkilöstön kouluttautumista tuetaan ja osaamis-/koulutustarpeet selvitetään kehityskeskusteluissa. Kouluttautumiseen on ollut useita vuosia käytössä koulutuslisenssi, jolla voi osallistua rajoittamattomaan määrään verkkokoulutuksia. Koulutuslisenssille etsitään vaihtoehtoa, jonka kautta kouluttautuminen olisi edelleen helppoa, kiinnostaa ja tarpeisiin sopivaa, taloudellisesti toteutettuna. Yhteistyötä työterveyden kanssa tiivistetään ja sairauspoissaoloihin pyritään etsimään ratkaisuja myös työnantajan aktiivisella toiminnalla. Työterveyden palvelusopimusta täydennetään päihdetyön varhaisen vaiheen palveluilla. Tiedottamista työterveyden palveluista tehostetaan.

Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):

Henkilöstöpalvelut tuottaa hallintopalvelut. Työterveyshuollon palvelut hankitaan Mehiläinen Oy:ltä.

Hallinto- ja henkilöstöpalveluiden nettokuluissa on pientä kasvua, lähinnä poistojen kasvun kautta.

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	3 752	500	500	0 %	500	500
Tuet ja avustukset	476	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	2 124	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	6 352	500	500	0 %	500	500
Henkilöstökulut	-270 114	-284 264	-269 740	-5 %	-269 740	-269 740
Palvelujen ostot	-190 611	-180 900	-188 100	4 %	-188 100	-188 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 622	-5 000	-6 600	32 %	-5 300	-5 300
Muut toimintakulut	-49 547	-47 120	-51 520	9 %	-51 520	-51 520
TOIMINTAKULUT	-515 894	-517 284	-515 960	0 %	-514 660	-514 660
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-509 543	-516 784	-515 460	0 %	-514 160	-514 160
Rahoitustuotot ja -kulut	238	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-509 304	-516 784	-515 460	0 %	-514 160	-514 160
Poistot ja arvonalentumiset	-5 646	-5 897	-22 704	285 %	-22 704	-22 704
TILIKAUDEN TULOS	-514 950	-522 681	-538 164	3 %	-536 864	-536 864
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-514 950	-522 681	-538 164	3 %	-536 864	-536 864

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

Työllistämistoimenpiteet

Työllistäminen: työllistämisen henkilöasiakaspalvelut, yrityspalvelut sekä nuorten kesätyöt	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
<p>Työvoimapolveluiden järjestämisvastuu siirtyy kokonaisuudessaan kunnille ja kuntien muodostamille työllisyysalueille vuoden 2025 alusta alkaen. Hyrynsalmi kuuluu Kainuu-Koillismaan työllisyysalueeseen, jonka vastuukuntana toimii Kajaanin kaupunki. Vastuukunta hoitaa alueen yleisiä tehtäviä ja on delegoinut sopimuksin henkilöasiakkaiden palveluja tuotettavaksi kunnissa. Paltamon kunta tuottaa sopimusperusteisesti Hyrynsalmen kunnan sekä Ristijärven kunnan henkilöasiakkaiden palvelut. Vieraskielisten asiakkaiden palvelut Hyrynsalmen asiakkaille tuotetaan Suomussalmen kunnan toimesta. Työllisyyspalveluiden siirtyessä kuntien vastuulle, myös kuntien rahoitusosuus työttömyysetuuksista laajenee</p> <p>Työllisyyspalveluihin kuuluu myös nuorten kesätöiden tukeminen kesätyöseteleillä, joka tuotetaan omana työnä hallintopalveluissa.</p>	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:	
<p>Vuoden 2025 alusta kokonaan kuntien vastuulla olevat TE-palvelut tuotetaan asiakaslähtöisesti, tuloksekkaasti ja taloudellisesti tehokkaasti. Palveluiden toimivuuden ja vaikuttavuuden seuranta on ajantasaisista ja kunnalla on aidot vaikutusmahdollisuudet työllisyysneuvontaan.</p> <p>Laadukkaat työllisyyspalvelut lisäävät omalta osaltaan kuntalaisten hyvinvointia ja kunnan elinvoimaisuutta.</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Työllisyysneuvontapalvelut ovat tehokkaasti tuotettuja ja vaikuttavia.	<p>Työllisyyspalveluiden tuottamisen laskennalliset valtionosuudet riittävät kattamaan palvelujen tuottamisen kustannukset</p> <p>Työllisyys kehittyy myönteisesti / työttömyys alenee; työttömyysaste < 10 %</p> <p>Työttömien palkkaukseen myönnetään kuntalisiä > 3 kpl</p>
Työllisyysneuvontapalveluiden tavoitteita ja toteutumista seurataan aktiivisesti ja ajantasaisesti	Kuukausittaiset yhteistyöpalaverit Paltamon työllisyystoimijoiden kanssa
Tuetaan nuorten työllistämistä kesätyösetelillä 8- ja 9-lk päättävillä ja toisen asteen opiskelijoille.	Pyritään pysymään vuoden 2024 tasolla: Kesätyösetelien hakijamäärä: 25 hakijaa Kunnan omiin tehtäviin työllistyvien määrä: 10 henkilöä
Toimenpiteet:	
Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen työvoimaviranomaisena toimii työllisyysalueen johtokunta, joka vastaa alueen yleisistä tehtävistä. Työllisyysalueen käytännön toimintaa johtaa viranhaltijoista koostuva johtoryhmä. Kajaanin kaupunki tuottaa työllisyysalueen yhteiset	

palvelut, joihin kuuluvat mm. yrityspalvelut sekä maksatukset. Henkilöasiakaspalvelua tuotetaan delegointisopimuksien kautta kunnissa. Paltamon kunta tuottaa sopimusperusteisesti henkilöasiakaspalvelut Hyrynsalmelle, Ristijärvelle ja eläkeselvitysten osalta myös Puolangalle. Suomussalmen kunta tuottaa vieraskielisten asiakkaiden palvelut. Yritysten ja yhdistysten työllistämisen tueksi tarjotaan työllistämisen kuntalisä, jonka myöntämisestä vastaa Paltamon kunta hyväksytyjen ehtojen ja varattujen määrärahojen puitteissa. Työllistämisyhteistyötä tehdään Ristijärven 4H -yhdistyksen kanssa, joka jatkaa kierrätysmyymälätoimintaa.

Nuorten työllistämiseen tarjotaan työnantajille kesätyöseteli tueksi nuoren palkkaamiseen. Nuoria pyritään työllistämään kesätyöhön myös kunnan omiin palveluihin.

Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):

- Kajaanin kaupunki, yhteiset palvelut	46 000
- Paltamon kunta henkilöasiakaspalvelut	111 500
- Työttömyysetuuksien kuntaosuus	250 000
- Työllistämisen kuntalisä	68 000
- Yritysten starttiraha	10 000
- Työttömien koulutukset sis. vieraskieliset ja tulkkaus	21 400
- kulukorvaukset ym.	3 500
- Kesätyösetelit: avustukset yrityksille ja yhteisöille sekä osuus kuntaan palkattavien työntekijöiden palkkakuluista	7 000

Aiempiin vuosiin nähden kustannukset kasvavat merkittävästi. Kunnan vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta laajenee jatkossa koskemaan työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaa ja perusosan suuruista osuutta ansiopäivärahasta. Työllistämistoimenpiteiden kustannuspaikalle ei enää kohdistu tuloja aiempaan tapaan (työllistämistuet), vaan työllisyydenhoidon laskennallisten kulujen kompensatio sisältyy yleiskatteellisiin valtionosuuksiin. Toisaalta määräaikaisten, työllistettävien henkilöiden palkkakustannusten kirjaus muuttuu: aiemmin työllistämistukea vastaava määrä palkkamenoista kirjattiin työllistämisen kustannuspaikalle ja loppuosa palkkamenoista kustannuspaikalle, jossa henkilö työskentelee. Jatkossa palkkamenot kirjataan kokonaisuudessaan kustannuspaikalle, jossa työllistettävä henkilö työskentelee. Tämä lisää määräaikaisten työntekijöiden palkkakustannuksia erityisesti teknisten palvelujen osalta, jossa suurin osa työllistettävistä henkilöistä työskentelee.

Työllistämistoimenpiteet

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Tuet ja avustukset	25 931	20 000	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	25 931	20 000	0	0 %	0	0
Henkilöstökulut	-37 173	-41 722	0	0 %	0	0
Palvelujen ostot	-41 822	-40 350	-182 400	352 %	-182 400	-182 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-700	0 %	0	0
Avustukset	-133 711	-128 000	-335 000	162 %	-335 000	-335 000
Muut toimintakulut	-9 560	-14 620	-15 230	4 %	-15 230	-15 230
TOIMINTAKULUT	-222 267	-224 692	-533 330	137 %	-532 630	-532 630
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-196 336	-204 692	-533 330	161 %	-532 630	-532 630
VUOSIKATE	-196 336	-204 692	-533 330	161 %	-532 630	-532 630
TILIKAUDEN TULOS	-196 336	-204 692	-533 330	161 %	-532 630	-532 630
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-196 336	-204 692	-533 330	161 %	-532 630	-532 630

Elinvoimapalvelut

Elinvoimapalvelut	
<p>Perustehtävä: Elinvoimapalvelujen tehtävänä on elinkeinojen kehittäminen ja yritysneuvonta, hankeneuvonta- ja hallinnointi (vain elinkeinohankkeet), lomatonnttien ja huoneistojen myynti / markkinointi. Lisäksi kehityspäällikön tehtäviin kuuluu Kiinteistö Oy Ahmahakan ja Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon toimitusjohtajan tehtävät.</p>	
<p>Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan: Kehitystavoitteet kytkeytyvät kuntastrategiaan matkailu ja biotalous (maa- ja metsätalous ja tuulivoimatuotanto).</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Tukea ja myötävaikuttaa Hyrynsalmen Ukkohallan kehittymistä sekä turvata maa- ja metsätalouden ja teollisuuden nykyiset työpaikat.	Hanketoiminnan ja työpaikkojen kehitys
Matkailun kehittyminen ja Ukkohallan vuokrauskäytössä olevien vuodepaikkojen kasvattaminen 5 prosentilla vuosittain.	Yritysten liikevaihdon kehitys Vuodepaikkojen kehitys
Matkailutulon vuosittainen kasvu 5 prosentilla	Uudet lomahuoneistot 5-10 kpl
Rakennettavat uuden lomahuoneistot, tavoitteena 5 - 10 uutta lomahuoneistoa	

Myötävaikuttaa tuulivoimapuistojen lisärakentamiseen ja aurinkoenergian käyttöönottoon ja olemassa olevien puistojen jatkokehittäminen. Tavoitteena uusiutuvan energian uudet yritykset.	Uudet hankkeet ja yritykset työpaikkojen kehitys
Säilyttää ja kasvattaa matkailuyritysten liikevaihtoa ja työpaikkoja mm. hanketoiminnalla.	Uudet EU-hankkeet Vuodepaikkojen määrän kehitys ja käyttöasteet ja tapahtumien kehitys
Turvata Suopotkupallon MM-kisojen järjestäminen Hyrynsalmen kunnassa Vuorisuolla, mikäli tapahtuma pystytään järjestämään. Tapahtuma lisää alueen tunnettavuutta sekä vetovoimaa myös muiden tuotantojen ja tapahtumien kautta. Tavoitteena on tapahtuman joukkumäärän kasvattaminen.	Suopotkupallon MM-kisojen joukkumäärä kasvaa aiemmasta
Turvata maa- ja metsätalouden työpaikat	Työpaikkojen lukumäärä ennallaan tai lisääntyy
<p>Toimenpiteet (konkreettiset toimet):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hanke- ja yritystilaisuudet ja koulutukset • Messutapahtumat • Hankesuunnittelut • Neuvonta • Kaavoittaminen elinvoiman lisäämiseksi • Tonttien / huoneistojen myynti • Suopotkupallon MM-kisojen järjestäminen ja muut tapahtumat • Sopimusten valmistelu ja ajan tasalla pitäminen 	
<p>Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):</p> <p>Henkilöstö:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kehityspäällikkö ja hankehenkilöstö 2 kpl 	

Elinvoimapalvelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Maksutuotot	55 824	30 000	30 000	0 %	30 000	30 000
Tuet ja avustukset	943	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	325	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	57 092	30 000	30 000	0 %	30 000	30 000
Henkilöstökulut	-99 119	-94 660	-88 916	-6 %	-88 916	-88 916
Palvelujen ostot	-58 470	-72 550	-69 280	-5 %	-69 280	-69 280
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 965	-6 650	-6 020	-9 %	-6 020	-6 020
Avustukset	-21 250	-32 750	-29 250	-11 %	-29 250	-29 250
Muut toimintakulut	-16 913	-13 980	-17 740	27 %	-17 740	-17 740
TOIMINTAKULUT	-201 717	-220 590	-211 206	-4 %	-211 206	-211 206
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-144 625	-190 590	-181 206	-5 %	-181 206	-181 206
VUOSIKATE	-144 625	-190 590	-181 206	-5 %	-181 206	-181 206
TILIKAUDEN TULOS	-144 625	-190 590	-181 206	-5 %	-181 206	-181 206
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-144 625	-190 590	-181 206	-5 %	-181 206	-181 206

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

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

- Hallinto ja avustus kylätalo Iskun ylläpitoon (10 750 €)
- Omat tapahtumat mm. jouluku, vappu, uusi vuosi ym. (2 500 €)
- Matkailun markkinointi: Vaara-Kainuun matkailuyhdistys ry (10 000 €)
- Matkailun markkinointi: uudet tapahtumat (5 000 €)

Hanketoiminta

Seuraavissa taulukoissa on esitetty hanketoiminnan määrärahat, jossa erittäin suuret toimintakulujen ja tuottojen kasvut johtuvat omasta hanketoiminnasta (vaikuttaa myös henkilöstön määrään, noin 5 henkilötyövuotta). Hanketoiminnan nettokasvu on suhteellisen vähäistä, ja selittyy kokonaan suhteellisen suurella varauksella mahdollisiin talousarviovuonna tuleviin uusiin relevantteihin hankkeisiin (ns. muut hankkeet).

Hanketoiminta						
	TP	TA	TA	Muutos-%	SU	SU
	2023	2024	2025		2026	2027
Myyntituotot	0	17 400	49 477	184 %	3 000	0
Tuet ja avustukset	-2 652	138 900	277 583	100 %	24 000	0
Muut toimintatuotot	276	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	-2 376	156 300	327 060	109 %	27 000	0
Henkilöstökulut	-22 351	-65 563	-209 770	220 %	-11 916	0
Palvelujen ostot	-19 635	-130 820	-147 518	13 %	-40 028	-22 204
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75	0	0	0 %	0	0
Avustukset	-11 639	-11 700	-14 373	23 %	-14 373	-14 373
Muut toimintakulut	-123	-1 050	-14 445	1 276 %	-2 650	-2 390
TOIMINTAKULUT	-53 823	-209 133	-386 106	85 %	-68 967	-38 967
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-56 199	-52 833	-59 046	12 %	-41 967	-38 967
VUOSIKATE	-56 199	-52 833	-59 046	12 %	-41 967	-38 967
TILIKAUDEN TULOS	-56 199	-52 833	-59 046	12 %	-41 967	-38 967
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-56 199	-52 833	-59 046	12 %	-41 967	-38 967

(Sis. kustannuspaikat: Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu –hanke, jossa Hyrynsalmen kunnan nettokustannus on noin 11 000 euroa v. 2025; Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus –hanke, jossa Hyrynsalmen kunnan nettokustannus noin 10 000 € v. 2025; sekä muiden hankkeiden kuntaosuudet, ks. seuraava taulukko.)

Hankkeiden maksuosuudet	2025
Arvoresi 2 -hanke	2 000
Sinipyrstö -hanke / Mustarinda	2 000
KAMK, Työn ja perheen Kainuu	320
KAMK, Vuosanka-hanke	2 204
KAMK, Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu -hanke	1 635
KAMK, Kelkka Kainuu -hanke	913
KAMK, DOK- Digioppimisen polku Kainuussa -hanke	1 180
KAMK, KATE- Kainuuseen terveyttä ja mielen hyvinvointia -hanke	1 023
KAMK, Kasvun paikka - Investointeja Kainuuseen -hanke	771
KAMK, Kuka minua liikuttaisi -hanke	158
Muut hankkeet (mahdolliset uudet relevantit hankkeet)	10 000
Yhteensä:	22 204

Projektien kuntaosuuksien kustannuspaikalle on varattu myös Elävä Kainuu Leader ry/hanke-/hallintokulut 11 700 € sekä KAMK:n hankkeiden suunnittelu- ja hallintokulut 2673 €.

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 tai osa-aikaisen työntekijän voimin. Määräraha on varattu teknisten palveluiden tulosalueelle: Valvonta ja kaavoitus.)

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 säädetyt 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 2025 ja suunnittelukauden loppuun 2027; kustannukset ovat hieman laskeneet tilinpäätösvuodesta 2023, ja pysyvät sen jälkeen samalla tasolla suunnitelmakauden loppuun (ks. seuraava taulukko). Avustuksissa ovat mukana aiempien vuosien tapaan viljely- ym. suunnitelmien sekä maksullisen lomituksen tukeminen 40 % kustannuksista, vaikka avustuksen käyttö on ollut viime vuosina vähäistä.

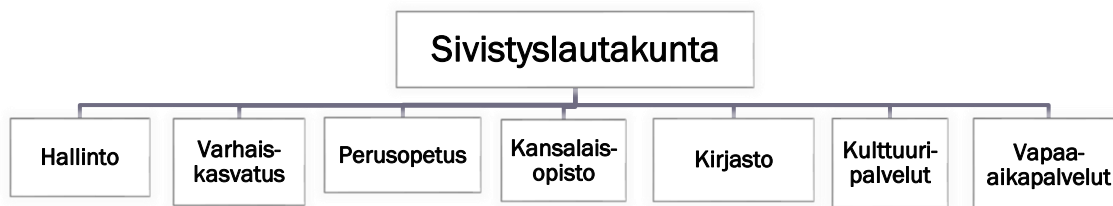
Maaseutupalvelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Henkilöstökulut	-643	-640	-499	-22 %	-499	-499
Palvelujen ostot	-31 688	-22 193	-22 650	2 %	-22 650	-22 650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300	-300	-350	17 %	-350	-350
Avustukset	-72	-1 000	-500	-50 %	-500	-500
Muut toimintakulut	-6 180	-6 670	-6 880	3 %	-6 880	-6 880
TOIMINTAKULUT	-38 883	-30 803	-30 879	0 %	-30 879	-30 879
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-38 883	-30 803	-30 879	0 %	-30 879	-30 879
VUOSIKATE	-38 883	-30 803	-30 879	0 %	-30 879	-30 879
TILIKAUDEN TULOS	-38 883	-30 803	-30 879	0 %	-30 879	-30 879
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-38 883	-30 803	-30 879	0 %	-30 879	-30 879

Sivistyslautakunta ja sivistyspalvelut

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, suurelta osin lakisääteinen ja vahvasti - yli 4 milj. euron budjetilla - resursoitu (ks. seuraava kuva).



Kuva 5. Sivistyslautakunnan alainen toiminta.

Sivistystoimen talousarvio vuodelle 2025 kasvaa noin 4 %:lla (toimintakulujen kasvu n. 4 %) kuluva vuodesta, mikä johtuu lähinnä palkkakulujen kasvusta, asiakaspalvelujen ostoista ja myyntituottojen pienenemistä (ks. seuraava taulukko).

Sivistyspalvelut						
	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	89 476	6 600	7 050	7 %	7 050	7 050
Maksutuotot	44 615	600	14 000	2 233 %	14 000	14 000
Tuet ja avustukset	156 412	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	377	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	290 881	7 200	21 050	192 %	21 050	21 050
Henkilöstökulut	-2 270 043	-2 154 381	-2 365 295	10 %	-2 365 295	-2 365 295
Palvelujen ostot	-1 023 364	-960 624	-985 965	3 %	-985 965	-985 965
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-123 461	-157 050	-149 685	-5 %	-149 685	-149 685
Avustukset	-104 008	-110 250	-72 500	-34 %	-72 500	-72 500
Muut toimintakulut	-636 596	-629 325	-593 480	-6 %	-593 480	-593 480
TOIMINTAKULUT	-4 157 471	-4 011 630	-4 166 925	4 %	-4 166 925	-4 166 925
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 866 591	-4 004 430	-4 145 875	4 %	-4 145 875	-4 145 875
Rahoitustuotot ja -kulut	453	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-3 866 138	-4 004 430	-4 145 875	4 %	-4 145 875	-4 145 875
Poistot ja arvonalentumiset	-2 651	0	-3 015	0 %	-3 015	-3 015
TILIKAUDEN TULOS	-3 868 789	-4 004 430	-4 148 890	4 %	-4 148 890	-4 148 890
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-3 868 789	-4 004 430	-4 148 890	4 %	-4 148 890	-4 148 890

Hallinto

Sivistyspalvelut hallinto

Perustehtävä ja tilannekuva:

Sivistystoimen tehtävänä on turvata lakisääteiset ajanmukaiset varhaiskasvatus- ja perusopetuspalvelut sekä kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut sekä mahdollistaa sitä kautta kuntalaisten jatkuva itsensä kehittäminen ja hyvä elämänlaatu.

Sivistyspalvelut hallinnon tehtävänä on tukea johtamista ja muuta työtä kaikissa sivistyslautakunnan alaisissa tehtävissä ja varmistaa, että työn tekemiselle on riittävät resurssit.

Viime vuosien aikana on uudistettu kouluverkko ja varhaiskasvatus, joten erityisiä suurempia toimintaympäristöstä nousevia rakenteellisia muutospaineita ei tällä hetkellä ole. Aluehallintovirasto on myöntänyt Sydän-Kainuun kirjastoyhteistyö -hankkeelle valtioavustusta. Hankkeeseen on palkattu kirjastoasiantuntija, jonka tehtävänä on valmistella yhteistä kirjastotoimen johtoa kolmen kunnan (Paltamo, Hyrynsalmi ja Ristijärvi) kesken.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Tavoitteena on, että sivistystoimen palvelut ovat kaikkien kuntalaisten käytettävissä sekä helposti saavutettavissa ja kuntalaiset/asiakkaat saavat palvelujen käyttöön tarvitsemansa tuen henkilökunnalta. Sydän-Kainuun kirjastoyhteistyö -hankkeen avulla kehitetään toimintojen yhtenäistämistä ja monistamista eri väestö- ja ikäryhmien kanssa. Yhteistoiminnalla lisätään alueellista tasa-arvoa ja digitietoutta. Tämä tukee laajasti ja monipuolisesti kuntastrategian hyvinvoinnin parantamisen painopistettä.

Palvelut pyritään pitämään nykyisellä tasolla esim. kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat saavat jatko-opintopaikan, kansalaisopiston kurssitarjontaa vastaa kuntalaisten tarpeita, kirjasto toimii kuntalaisten sosiaalisena tilana ja tekee säännöllistä yhteistyötä varhaiskasvatuksen, koulun ja kulttuuritoimen kanssa. Tavoitteita on peilattu TEAviisari –tavoitteisiin (Sitoutuminen, Johtaminen, Seuranta/tarveanalyysi, Voimavarat ja Osallisuus) ja ne tukevat myös kuntastrategian toteutumista lisäämällä kuntalaisten ja lapsiperheiden hyvinvointia.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Johtaa sivistyspalvelujen toimintaa ja kehittää organisaatiossa edelleen osaamista, työhyvinvointia ja kumppanuussuhteita yhteisöihin	Avustukset yhteisöille (haettujen avustusten määrä ja niiden perusteet) Henkilöstön täydennyskoulutukset väh. 1/hlö/vuosi Poissaolot/hlö/vuosi, valtakunnallisesti keskimääräisellä tasolla Kehityskeskustelut 100 %
Parantaa kehittämiskohteiden tunnistamista ja sitoutumista sekä relevantteja kehittämishankkeita	Hankkeiden määrä/laatu ja laajuus pysyy aikaisempien vuosien tasolla ja omarahoitusosuus n. 12 000–15 000 € Säännölliset osastopalaverit sivistystoimen yksiköiden välillä väh. 6 x/vuosi
Osallisuuden parantaminen	Osallistuja-/käyttäjämäärät Kuntalaisten palautteiden määrä (palautteisiin vastataan välittömästi) Kuntalaisia osallistavan tapahtumien järjestäminen väh. 3 tapahtumaa/v
Turvata tehokas ja sujuva yhteistyö sekä luottamushenkilöhallinto	Säännölliset osastopalaverit väh. 6x/vuosi Kainuun kuntien sivistystoimen väliset palaverit 1-3/vuosi

	<p>Säännölliset sivistyslautakunnan kokoukset väh. 8 kokousta/vuosi</p> <p>Kokoustiedotteiden lukumäärä (tiedote sivistyslautakunnan kokousten päätöksistä tarvittaessa) 1-5/vuosi</p>
<p>Toimenpiteet (konkreettiset toimet):</p> <p>Haetaan hankerahoitusta tarveperusteisesti ja suunnitelmallisesti vuosittain. Rahoituksen avulla voidaan kehittää palveluja, niiden saatavuutta ja laatua sekä henkilöstön osaamista.</p> <p>Kehityskeskustelut pidetään joka toinen vuosi.</p> <p>Tyhy-toiminta säännöllistä ja suunnitelmallista.</p> <p>Kehitetään edelleen sivistystoimen tulosityksiköiden sekä kunnan osastojen välistä yhteistyötä ja viestintää.</p> <p>Tehdään aktiivista yhteistyötä Kainuun sivistystoimien kanssa.</p> <p>Arvioidaan, että koulutustarjonta on tasapainossa suhteessa tarpeisiin.</p> <p>Valmistellaan kokoukset hyvin ja varmistetaan sujuva päätöksenteko sekä päätösten toimeenpano.</p>	
<p>Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):</p> <p>Sivistyspalvelut hallinnon kustannukset koostuvat pääasiassa henkilöstökuluista, luottamus-toimipalkkioista, järjestelmien ICT- ja Leasingkustannuksista sekä puhtaanpitopalvelukustannuksista.</p> <p>Henkilöstö:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sivistystoimen osastopäällikkö 0,5 • Toimistosihiteeri 0,8 	

Ostopalvelujen nousu selittyy sivistyspalvelujen kaikkien tulosityksiköiden ICT-palvelukustannuksien siirrolla sivistyshallinnon kuluiksi.

Sivistyshallinto

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	600	5 000	0	0 %	0	0
Tuet ja avustukset	1 118	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 718	5 000	0	0 %	0	0
Henkilöstökulut	-93 339	-91 211	-104 586	15 %	-104 586	-104 586
Palvelujen ostot	-56 069	-49 880	-53 500	7 %	-53 500	-53 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 069	-1 860	-1 050	-44 %	-1 050	-1 050
Muut toimintakulut	-42 319	-48 210	-45 510	-6 %	-45 510	-45 510
TOIMINTAKULUT	-192 797	-191 161	-204 646	7 %	-204 646	-204 646
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-191 079	-186 161	-204 646	10 %	-204 646	-204 646
VUOSIKATE	-191 079	-186 161	-204 646	10 %	-204 646	-204 646
TILIKAUDEN TULOS	-191 079	-186 161	-204 646	10 %	-204 646	-204 646
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-191 079	-186 161	-204 646	10 %	-204 646	-204 646

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
<p>Perustehtävänä on järjestää lakisääteisiä varhaiskasvatuspalveluja lapsiperheille. Varhaiskasvatusta järjestetään Päiväkotit Pääskynpesässä Varpusten ja Peipposten ryhmissä. Lisäksi on Päiväkodin lisäryhmä Kiurut, mikä toimii viereisessä rivitalossa. Tällä hetkellä varhaiskasvatus toimii poikkeuksellisesti kahdessa kiinteistössä suuren lapsimäärän ja lisääntyneen vuorohoidon vuoksi. Tämä aiheuttaa lisäkustannuksia henkilöstö-, ateria- ja puhtaanapitopalveluista sekä kiinteistöön liittyvistä kuluista. Varhaiskasvatuksessa lapsia on tällä hetkellä 48.</p>	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:	
<p>Varhaiskasvatuksen tavoitteena on taata laadukkaiden palvelujen tarpeenmukainen saatavuus ja edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta sekä parantaa huoltajien kanssa tehtävää yhteistyötä. Nämä kehitystavoitteet lisäävät kuntalaisten, erityisesti lasten ja lapsiperheiden hyvinvointia. Ilmainen ja korkeatasoinen varhaiskasvatus lisäävät osaltaan kunnan vetovoimaa.</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Varhaiskasvatus on asiakkaille joustavasti saatavissa, se on tasa-arvoista ja yhdenvertaista sekä korkealaatuista. Toimintaa kehitetään yhdessä huoltajien kanssa.	Toiminnallinen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma on käytössä ja sitä toteutetaan. Palautetta kerätään huoltajilta ja kehittämissuunnitelmia tai ehdotuksia käydään yhdessä läpi vanhempienilloissa, vähintään kerran vuodessa.
Henkilöstön ammatillisen osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen.	Koulutuksien määrä 2/henkilö/vuosi.

<p>Vahvistetaan huoltajien kanssa tehtävää yhteistyötä ja osallisuutta.</p>	<p>Huoltajien osallistuminen vanhempainiltoihin on 100 %. Kaikkeen reklamaatioon vastataan välittömästi.</p>
<p>Toimenpiteet:</p> <p>Jokapäiväinen palvelu, arkit, toimii, on turvallista, ennustettavaa ja luotettavaa.</p> <p>Varhaiskasvatukseen on tehty tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2023–2025. Toiminnallisen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnittelun selvitysprosessia jatketaan lapsiryhmissä. Siihen osallistuu koko henkilöstö. Toimipaikassa tehdyn selvityksen perusteella valitaan kehitettävät teemat. Nimetään konkreettiset toimenpiteet, joita toteutetaan päivittäisessä toiminnassa ja arvioidaan lopuksi.</p> <p>Henkilöstölle järjestetään ammatillista koulutusta suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Vanhempainilloista järjestetään enemmän toiminnallisia, jotta huoltajien toiveet ja mielipiteet tulevat paremmin kuulluksi. Huoltajilta pyydetään ideoita varhaiskasvatuksen toiminnan ja vanhempainiltojen kehittämiseksi.</p>	
<p>Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):</p> <p>Varhaiskasvatuksen kulut koostuvat pääasiassa henkilöstö-, ateria- ja puhtaanapitopalveluista- sekä kiinteistöön liittyvistä kuluista.</p> <p>Varhaiskasvatuksen resurssit:</p> <p>1 varhaiskasvatuspäällikkö/päiväkodinjohtaja 5 varhaiskasvatuksen opettajaa (2 määräaikaista 31.7.2025 asti), joista yksi toimii erityisopettajana (VEO) sekä päiväkodin varajohtajana 8 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa 1-2 määräaikaista lastenhoitajaa tarvittaessa erilaisiin sijaisuuksiin 1 päiväkotiaavustaja 1 seurakunnan lastenohjaaja (osa-aikainen, työaika 60 %) 1 määräaikainen varhaiskasvatuksen opettaja, "Tuen tarpeeseen vastaaminen varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa"- hanke (hankeraha myönnetty 31.5.2025)</p>	

Lasten kotihoidontukeen, kuntalisään ja joustavaan hoitorahaan arvioidaan riittävän 60000 €, koska suurin osa lapsista on varhaiskasvatuksen piirissä. Varhaiskasvatus on maksutonta, joten varhaiskasvatuksen maksutuottoja ei tule. Suurin kuluerä on henkilöstömenot. Lapsimäärä on suuri ja sen myötä myös vuorohoidon tarve on lisääntynyt. On jouduttu ottamaan käyttöön lisäryhmä Kiurut, josta tulee mm. henkilöstö- ja vuokratuloja. Todennäköistä on, että kaikki lapset mahtuvat Päiväkoti Pääskynpesään suunnitelmavuosina 2026 ja 2027.

Varhaiskasvatus

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	510	0	0	0 %	0	0
Maksutuotot	19 205	0	0	0 %	0	0
Tuet ja avustukset	1 740	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	21 455	0	0	0 %	0	0
Henkilöstökulut	-593 864	-633 876	-751 854	19 %	-751 854	-751 854
Palvelujen ostot	-117 972	-148 609	-160 250	8 %	-160 250	-160 250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 048	-22 650	-22 200	-2 %	-22 200	-22 200
Avustukset	-91 758	-98 000	-60 000	-39 %	-60 000	-60 000
Muut toimintakulut	-99 313	-114 020	-103 870	-9 %	-103 870	-103 870
TOIMINTAKULUT	-927 956	-1 017 155	-1 098 174	8 %	-1 098 174	-1 098 174
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-906 502	-1 017 155	-1 098 174	8 %	-1 098 174	-1 098 174
Rahoitustuotot ja -kulut	541	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-905 961	-1 017 155	-1 098 174	8 %	-1 098 174	-1 098 174
TILIKAUDEN TULOS	-905 961	-1 017 155	-1 098 174	8 %	-1 098 174	-1 098 174
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-905 961	-1 017 155	-1 098 174	8 %	-1 098 174	-1 098 174

Perusopetus

Perusopetus

Perustehtävä ja tilannekuva:

Alkuopetuksen (esiopetus-2 lk.) tehtävänä 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.

Perusopetus on kunnan laajin ja vahvimmin resursoitu vastuualue. Perusopetuksen kasvatuksellisenä tehtävänä on tuottaa terveeseen itsetunnon omaavia, suvaitsevaisia nuoria, jotka sisäistävät perusopetuksen arvopohjan.

Koko perusopetuksen opetuksellisenä tehtävänä on taata oppilaille oppimisen taso, joka antaa päättövaiheessa monipuoliset jatko-opintomahdollisuudet ja valmiudet elinikäiseen oppimiseen.

Kunnassa on yksi perusopetusta antava yhtenäiskoulu, jossa toteutetaan myös esiopetus. Oppilaita koulussa on 128.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Poissaolojen seurannassa hyödynnetään läsnäolon tukemisen mallia. Lisätään yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa (erityisopetus, sairaalakouluopetus, huostaanotot, perhetyö).

Oppimisen tuen muutos: OPS muuttuu tuen portaiden osalta kaksiportaiseksi. Muutos otetaan käyttöön 1.8.2025 (erityisopetus).

<p>Tuntijaon lisääminen: Oppitunteja lisätään 1-6 luokille äidinkieleen ja matematiikkaan. Tun-tilisäys otetaan käyttöön 1.8.2025.</p> <p>Nämä kehitystavoitteet tukevat osaltaan kuntastrategian toteutumista tehostaen kunnan tuottaman opetuksen toimintatapoja.</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Tieto ja viestintätekniikan käyttäminen opetuksessa nykyaikaisilla välineillä ja ohjel-milla	Jokaisella 7-9 luokkalaisella oma kone, TVT kyselyt
Turvallinen ja puuttuva koulu: yhteistyö op-pilashuollon ja kodin kanssa	<p>KiVa ja Verso-käsittelyjen määrä. Käsittelyjä tulisi olla, määrä vaihtelee. Hyvä lopputulos on, että kiusaaminen on käsitel-lyissä tapauksissa saatu loppumaan. Esim. 20/20 hyvä, 20/10 huono.</p> <p>Vanhempainiltojen määrä: 1/luokka/vuosi, yht. 10</p> <p>Vanhempainyhdistystoiminta: tavoitteena on aktiivisesti toimiva yhdistys, joka kanssa koulu tekee yhteistyötä.</p>
Oppilaiden tasa-arvoisen oppimisen, kas-vun ja kehityksen edistäminen ja tukeminen	<p>Tuen muotojen määrät</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tukiopetus 18/vvt. Oppimisen tuen muutos 1.8.2025 alkaen 0,127 vvt/oppilas - Laaja-alainen erityisopetus 24 vvt, (ylitty-essä tarve kasvanut, alittuessa tarve pie-nentynyt) - Koulunkäynninohjaajan tarve; normaali-määrä 5 <p>Oppilashuoltohenkilöstön määrä suhteessa tarpeeseen:</p> <p>Palveluiden henkilötyövuosimitoitukset</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kouluterveydenhoitaja 0,2 htv • Kuraattori 0,2 htv • Miekkari 0,2 htv • Koulupsykologi 0,2 htv • Koulunuorisotyöntekijä 1 htv <p>Tehostettu oppilaanohjaus Arvio 20 % 8-9 luokkien oppilasmäärästä</p>
Jatko-opintovalmiuksien saavuttaminen	<p>Valtakunnalliset kokeet 6- ja 9- luokilla eng-lanti, matematiikka, äidinkieli</p> <p>Työelämään ja opiskelupaikkoihin tutustu-miset 6-9 luokilla, TET-päivien määrät: 6 lk. 1 pv, 7 lk. 2 pv, 8 lk. 1 vko ja 9 lk. 2 vko</p>
Toimenpiteet (konkreettiset toimet):	

Koulun toiminta on vuoden jokaisena koulupäivänä turvallista, virikkeellistä ja opetussuunnitelman mukaista.

Kaikilla 7-9- luokan oppilailla käytössä henkilökohtaiset koneet

Digiopetuksen tutorointi

Kiva -kiusaamistoimintamalli, Verso –oppilassovittelun malli

Opiskeluhuollon toimenpiteet: henkilökohtaiset tapaamiset (asiakaskontaktit/lukuvuosi)

Mielen hyvinvointikysely 7 lk.

Valtakunnallinen kouluterveyskysely (OPH) joka toinen vuosi

Move-testit 5. ja 8. luokkalaisille

Mielen hetki 7-luokkalaisille

Tuen muutokset 1.8.2025 Tukiportaot muuttuvat ja toimenpiteet erityisopetuksessa lisääntyvät

Yhteishaku ja Valpas-seuranta

Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):

Perusopetuksen kustannukset muodostuvat pääosin henkilöstökustannuksista, palveluiden ostoista ja järjestelmien ICT- ja leasingkustannuksista.

Vuosiluokat 0–9 yh

- perusopetusryhmät 10
- oppilasryhmät: 8–19 minimi-maksimi -oppilasryhmäkoot

Erityisopetus

- pienryhmä 1–6 luokat 2
- pienryhmä 7–9 luokat 1
- Laaja-alainen erityisopettaja

Henkilökunta (Perusopetus)

- rehtori/sivistyspalvelujen osastopäällikkö 1
- opo-apulaisrehtori 1
- lehtorit 5
- luokanopettajat 8
- tuntiopettaja 1
- erityisluokanopettaja 3
- erityisopettaja 1
- toimistosihteerit 1
- koulunkäynninohjaajat 4,6
- aamu- ja iltapäiväkerhon ohjaaja 0,4
- nuorisotyöntekijä 0,3

Perusopetuksen toimintakulut ovat pysyneet hyvin annetussa talousarvioarvioissa, toimintakulujen kasvu on 2 % (ks. seuraava taulukko).

Perusopetus

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	31 971	0	5 450	0 %	5 450	5 450
Maksutuotot	10 762	0	6 400	0 %	6 400	6 400
Tuet ja avustukset	5 053	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	29	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	47 814	0	11 850	0 %	11 850	11 850
Henkilöstökulut	-1 315 907	-1 286 800	-1 356 540	5 %	-1 356 540	-1 356 540
Palvelujen ostot	-621 803	-582 265	-587 330	1 %	-587 330	-587 330
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 370	-85 790	-81 950	-4 %	-81 950	-81 950
Muut toimintakulut	-299 210	-301 840	-275 880	-9 %	-275 880	-275 880
TOIMINTAKULUT	-2 295 289	-2 256 695	-2 301 700	2 %	-2 301 700	-2 301 700
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 247 475	-2 256 695	-2 289 850	1 %	-2 289 850	-2 289 850
Rahoitustuotot ja -kulut	-8	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-2 247 483	-2 256 695	-2 289 850	1 %	-2 289 850	-2 289 850
Poistot ja arvonalentumiset	-252	0	-3 015	0 %	-3 015	-3 015
TILIKAUDEN TULOS	-2 247 735	-2 256 695	-2 292 864	2 %	-2 292 864	-2 292 864
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 247 735	-2 256 695	-2 292 864	2 %	-2 292 864	-2 292 864

Kansalaisopisto

Kansalaisopisto	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
<p>Kansalaisopiston tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja kunnassa oleskeleville mahdollisuuden elinikäiseen oppimiseen, itsensä kehittämiseen, yleissivistykseen sekä mielekkäeseen vapaa-ajan harrastustoimintaan.</p> <p>Kansalaisopiston palvelut ostetaan Kianta-Opistolta, Suomussalmelta.</p>	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:	
<p>Turvataan toiminnan jatkuvuus ja ylläpidetään edelleen monipuolista kurssitarjontaa, kannustamalla ja osallistamalla elinikäiseen oppimiseen ja oman hyvinvoinnin ylläpitämiseen.</p> <p>Hyödynnetään enemmän Hyte-työryhmän ohjausta ja suosituksia.</p> <p>Pidetään kansalaisopiston palvelut laadukkaina, edullisina ja helposti saatavilla. Kansalaisopiston toiminta edistää kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia ja tukee laajasti kuntastrategian hyvinvoinnin parantamisen painopisteitä.</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospainotukset:
Turvataan monipuolinen ja kuntalaisten hyvinvointia tukeva toiminta ja osallisuuden parantaminen	<p>Kurssien/osallistujien määrä pysyy vähintään ennallaan ja monipuolistuu</p> <p>Opintosetelien määrä</p>

	Kerätyt palautteet ja niiden pohjalta kehittäminen (palautteisiin vastataan välittömästi) Hyte-työryhmän ohjaus
Yhteistyö kainuulaisten kansalaisopistojen kanssa	Yhteisten hankkeiden määrä
Erityisryhmien tuki; OPH:n avustus maahanmuuttajien, työttömien, eläkeläisten ja seniorien kurssimaksujen alentamiseen/korvaamiseen	Vos-rahoitus kattaa osan toteutuvista kurssikustannuksista (%-osuus)
Toimenpiteet (konkreettiset toimet):	
<p>Tarjotaan monipuolista ja kuntalaisten hyvinvointia laajasti tukevaa toimintaa mahdollisuuksien mukaan koko kunnan alueella.</p> <p>Kansalaisopiston kurssitarjonta vastaa kuntalaisten tarpeita elinikäiseen oppimiseen ja aktiiviseen kansalaisuuteen.</p> <p>Opistotoiminnan kehittäminen yhteistyössä Kianta-opiston kanssa.</p> <p>Viedään Hyte-suosituksia käytännön toimintaan.</p>	
Resurssit (omat ja ostettavat):	
<p>Kansalaisopiston kustannukset koostuvat pääosin palvelujen ostoista Kianta-Opistolta.</p> <p>Opettajina toimivat määräaikaiset tuntiopettajat.</p>	

Kansalaisopisto

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Henkilöstökulut	-14 427	0	-2 605	0 %	-2 605	-2 605
Palvelujen ostot	-77 561	-64 300	-75 130	17 %	-75 130	-75 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 597	-2 940	-3 135	7 %	-3 135	-3 135
Muut toimintakulut	-46 708	-46 300	-35 540	-23 %	-35 540	-35 540
TOIMINTAKULUT	-141 294	-113 540	-116 410	3 %	-116 410	-116 410
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-141 294	-113 540	-116 410	3 %	-116 410	-116 410
VUOSIKATE	-141 294	-113 540	-116 410	3 %	-116 410	-116 410
TILIKAUDEN TULOS	-141 294	-113 540	-116 410	3 %	-116 410	-116 410
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-141 294	-113 540	-116 410	3 %	-116 410	-116 410

Kirjasto

Kirjasto	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
<p>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>Kirjastossa on meneillään aluehallintoviraston myöntämä Sydän-Kainuun kirjastoyhteistyö -hanke. Hankkeessa valmistellaan yhteistä kirjastotoimen johtoa kolmen kunnan (Paltamo, Hyrynsalmi ja Ristijärvi) kanssa. Kirjastossa toimii jatkossakin yksi kirjastovirkailija.</p>	
Kehitystavoitteet ja liittyntä kuntastrategiaan.	
<p>Tavoitteena on monipuolistaa edelleen kirjaston käyttöä ja kokoelmaa sekä jatkaa alueellista kirjastoyhteistyötä, tiivistää yhteistyötä varhaiskasvatuksen, koulun ja kulttuuritoimen kanssa. Markkinoidaan kirjastoa monipuolisena ja maksuttomana tapahtuma-, näyttely-, kokous-, etätyö ja koulutustilana.</p> <p>Aluehallintoviraston myöntämän Sydän-Kainuu kirjastoyhteistyö -hankkeen myötä kolmen kunnan yhteinen kirjastotoimen johto auttaa toimintojen yhtenäistämässä sekä lisää alueellista tasa-arvoa ja digitietoutta. Kokonaisuus edistää laajasti kuntastrategian painopistealueista hyvinvointia, tehostaa palveluprosesseja sekä kehittää rakenteita.</p> <p>Tavoitteena on varmistaa ja suunnitella turvalliset, terveelliset ja toimivat tilaratkaisut pitkälle tulevaisuuteen.</p>	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulostulokset:
Osallisuuden parantaminen	Asiakaspalautteiden määrä Asiakastyytyväisyyskysely Kuntalaisia osallistavan tapahtumien määrä 1–3/vuosi Pop-up –tapahtumien määrä
Kirjaston käytön ja kokoelman monipuolistaminen (tapahtumat, näyttelyt, etätyötilan käyttö ja koulutukset)	Tapahtumia 1–3/vuosi Digiopastusten määrä Varhaiskasvatus-/kouluryhmäkäyntien määrä Näyttelyjä väh. 6/vuosi Kirjailijavierailujen määrä Uusien aineistolajien määrä

Lasten ja nuorten lukemisen tukeminen	<p>Lastenkirjallisuuden lainaus 4000 lainaa/vuosi</p> <p>Kirjavinkkausten määrä. Tavoite on, että jokainen luokka-aste käy vähintään yhdessä vinkkauksessa lukuvuoden aikana</p> <p>Kirjaston vierailut ryhmissä</p>
Kustannustehokas palvelu	<p>Kokonaismenot €/asukas</p> <p>Lainamäärät 8 lainaa/asukas</p> <p>Hankinnat 700/vuosi</p>
Tilojen kehittäminen	<p>Kalusteiden hankinnat (1-2 kpl uusia kirjakärryjä, sähköpöytä)</p> <p>Tarvikkeiden hankinnat (kirjojen ja tiedotteiden esittelytelineitä mainostamista ja aineiston esillepanoa varten)</p>
<p>Toimenpiteet (konkreettiset toimet):</p> <p>Pidetään kirjastopalvelut avoinna ja saatavilla asiakkaille niin että asiakaspalvelun ja oma-toimijan määrä pysyy ennallaan. Opastetaan asiakkaita käyttämään omatoimikirjastoa, kirjaston laitteita ja palveluita.</p> <p>Ylläpidetään kokoelmaa siten, että se on ajan tasalla ja monipuolinen. Uudistetaan kokoelmaa ottamalla mukaan uusia aineistolajeja kuten lauta- ja konsolipelejä ja mahdollisuuksien mukaan esineitä.</p> <p>Kehitetään kirjastotilan viihtyvyyttä ja käytettävyyttä niin että lainattava aineisto on esillä saavutettavasti ja houkuttelevasti. Pidetään huolta, että hyllyt eivät ole liian täynnä ja aineistoa on esillä kirjastotilassa. Uudistetaan hyllyopasteet niin että ne ovat selkeät ja informatiiviset.</p> <p>Tehdään asiakastyytyväisyyskysely kirjaston käyttäjille.</p> <p>Osallistutaan kirjaston ulkopuolisiin tapahtumiin.</p> <p>Tehdään resurssien puitteissa yhteistyötä koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa järjestämällä kirjaston käytön opastusta ja kirjavinkkauksia.</p> <p>Kirjaston vierailut varhaiskasvatuksessa ja koululla (esim. vanhempainillat).</p> <p>Järjestetään "matalan kynnyksen" -tapahtumia ja näyttelyitä.</p> <p>Tarjotaan etätyötilaa asianmukaisin verkkoyhteyksin.</p> <p>Kelan asiointipisteen toimintaa jatketaan tarpeen mukaan.</p>	

Jatketaan ja syvennetään alueellista kirjastoyhteistyötä.

Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):

Kirjastopalveluiden kustannukset koostuvat pääosin henkilöstökuluista, palveluiden- sekä aineiden- ja tarvikkeiden ostoista.

Henkilöstö:

- Kirjastovirkailija
- Kirjastotoimenjohtaja 0,3 htv (yhteinen Paltamon ja Ristijärven kanssa)

Kirjasto

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	786	600	600	0 %	600	600
Maksutuotot	565	600	600	0 %	600	600
Tuet ja avustukset	385	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	349	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	2 085	1 200	1 200	0 %	1 200	1 200
Henkilöstökulut	-60 952	-70 928	-71 593	1 %	-71 593	-71 593
Palvelujen ostot	-27 764	-23 740	-23 200	-2 %	-23 200	-23 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 926	-26 500	-28 420	7 %	-28 420	-28 420
Muut toimintakulut	-35 211	-30 240	-25 890	-14 %	-25 890	-25 890
TOIMINTAKULUT	-147 854	-151 408	-149 103	-2 %	-149 103	-149 103
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-145 769	-150 208	-147 903	-2 %	-147 903	-147 903
Rahoitustuotot ja -kulut	-80	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-145 849	-150 208	-147 903	-2 %	-147 903	-147 903
Poistot ja arvonalentumiset	-2 399	0	0	0 %	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-148 248	-150 208	-147 903	-2 %	-147 903	-147 903
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-148 248	-150 208	-147 903	-2 %	-147 903	-147 903

Kulttuuripalvelut

(Sis. kulttuuritoimi, musiikki ja taidekasvatus ja museo)

Musiikki ja taidekasvatus

Musiikki ja taidekasvatus

Perustehtävä ja tilannekuva:

Perustehtävänä on tarjota paikkakunnalla mahdollisuus korkeatasoiseen ja tavoitteelliseen musiikin opiskeluun.

Musiikinopetuspalvelut ostetaan Kainuun musiikkiopistolta, Kajaanista.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Musiikkiopiston toiminnan osalta palvelujen määrä ja taso pyritään pitämään ennallaan ja helposti saatavilla kaikille ikäryhmille ja tämä tukee monipuolisesti kuntastrategian hyvinvoinnin parantamisen painopistettä.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

I, II ja III –tason tutkinnot

Tuotos- ja tulosmittarit:

Suoritettujen tutkintojen määrä

Opiskelijamäärä

Oppilaskonsertit

2 krt/vuosi

Toimenpiteet (konkreettiset toimet):

Yhteistyön jatkaminen ja toiminnan edelleen kehittäminen.

Lasten ja nuorten osallistumismahdollisuudet musiikkiopiston tavoitteelliseen harrastamiseen ylläpidetään hyvällä tasolla.

Resurssit (omat ja ostettavat):

Musiikki ja taidekasvatuksen kustannukset koostuvat palvelujen ostoista.

Opiskelijamäärää vastaava opetusresurssi tulee Kainuun musiikkiopistolta.

Kulttuuritoimi ja museo

Kulttuuritoimi

Perustehtävä ja tilannekuva:

Kulttuuritoimen perustehtävä on paikallisen kulttuurin kehittäminen ja vaaliminen hyrynsalmelaiset erityispiirteet huomioiden.

Ollaan mukana Kaunislehto 2.0 -hankkeessa yhteistyössä Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa. Hankkeen tavoitteena on kehittää talomuseon toimintaa sekä uudistaa museon verkkosivut. Lisäksi hankkeen tiimoilta on järjestetty syksyllä 2024 avoimia talomuseon ideointityöpajoja (3 kpl), joissa kuntalaiset voivat antaa ideoita museotoiminnan kehittämiseksi.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Pyritään enemmän vaalimaan ja syventämään Hyrynsalmen omaa rikasta kulttuuriperintöä ja hyödyntämään sitä alueen maineen hallinnassa ja markkinoinnissa. Kulttuuri- ja museo-toimintaa järjestettäessä huomioidaan paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet.

Jatketaan valmistautumista OULU 2026 -kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumien toteuttamiseen.

Kehitetään edelleen museon toimintaa Kaunislehto 2.0 -hankkeesta saatujen tulosten perusteella.

Kulttuuripalveluiden tavoitteet tukevat laajasti kuntastrategian hyvinvoinnin lisäämisen sekä palveluprosessien tehostamisen painopistealueita.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulostulokset:
Lisätä ja monipuolistaa kulttuuripalveluja kunnallisten ja maakunnallisten yhteistyökumppaneiden kanssa	Järjestettyjen tapahtumien/tilaisuuksien määrä väh. 4/vuosi Museotoimen kävijämäärän kehitys positiivinen Museon kesätapahtumien määrä
Edistetään kulttuuria osana kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia ja kannustetaan osallistumaan ja vahvistamaan yhteisöllisyyttä	Asiakaspalautteiden huomioiminen Kulttuuritoiminnan/-tarjonnan määrä
Tavoitteena on sujuva, näkyvä, kuuluva ja paikallinen kulttuuritoiminta: - Kulttuuritoimen avustukset järjestöille - Näyttelyt ja taiteilijavierailut yhteistyössä kirjaston kanssa - Kaunislehdon talomuseon tapahtumat - Yhteistyö kirjastojen, koulujen, Mustarin dan ja Kainuun museon kanssa - Osallistutaan Konsertti joka kouluun - hankkeeseen - Teatterimatkat - Oulu2026 -hankeyhteistyö	Avustuksen saajien määrä Kulttuuripalvelujen määrä Kävijämäärät/tapahtumat tilastointi Kaunislehdon kävijämäärät Koululaiskonsertti 1 x vuosi Teatterimatkat 1 x vuosi Hankeyhteistyö
Perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa toteutetaan kulttuurikasvatussuunnitelmaa	Kulttuurikasvatussuunnitelma (KOPS) käytössä
Toimenpiteet (konkreettiset toimet):	
Järjestetään tilaisuuksia ja tapahtumia resurssien mukaan	
Toteutetaan kulttuurikasvatussuunnitelman mukaista toimintaa lapsille ja nuorille	
Jaetaan avustukset vuosittain	
Toteutetaan Kaunislehto 2.0 -hanketta suunnitelman mukaisesti	
Sivistyspalvelujen osastopäällikkö alueteatterineuvottelutoimikunnan jäsen	
Tehdään yhteistyötä Kainuun kuntien kanssa mm. ollaan mukana mm. OULU2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeessa, Taiku-Sydän -verkostossa ja KAIPPO-hankkeessa.	
Resurssit (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):	
Kulttuuritoimen ja museon kustannukset koostuvat koulutus- ja kulttuuripalveluista, palvelujen ostoista ja henkilökustannuksista.	

Osa sivistyspalvelujen henkilöstöstä toimii oman työn ohessa kulttuurituottajina. Museo-oppaina toimivat koulunkäynninohjaajat ja kesätyöntekijät.

Museo-hankkeessa toimii yksi projektipäällikkö kevään ajan.

Kulttuuripalvelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	486	1 000	1 000	0 %	1 000	1 000
TOIMINTATUOTOT	486	1 000	1 000	0 %	1 000	1 000
Henkilöstökulut	-29 580	-17 924	-19 363	8 %	-19 363	-19 363
Palvelujen ostot	-21 084	-52 430	-45 630	-13 %	-45 630	-45 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 292	-2 320	-2 310	0 %	-2 310	-2 310
Avustukset	-750	-750	-1 000	33 %	-1 000	-1 000
Muut toimintakulut	-3 338	-3 330	-2 780	-17 %	-2 780	-2 780
TOIMINTAKULUT	-57 045	-76 754	-71 083	-7 %	-71 083	-71 083
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-56 559	-75 754	-70 083	-7 %	-70 083	-70 083
VUOSIKATE	-56 559	-75 754	-70 083	-7 %	-70 083	-70 083
TILIKAUDEN TULOS	-56 559	-75 754	-70 083	-7 %	-70 083	-70 083
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-56 559	-75 754	-70 083	-7 %	-70 083	-70 083

Vapaa-aikapalvelut

Liikuntatoimi

Perustehtävä ja tilannekuva:

Kaikenikäisten kuntalaisten liikunnallisen elämäntavan tukeminen sekä terveyden, hyvinvoinnin ja turvallisuuden edistäminen. Lasten ja nuorten kasvun tukeminen liikuntaharrastusten kautta.

Liikuntatoimen tilannekuva on vakiintunut. Kuntalaisten liikkumismahdollisuuksia edistetään tarjoamalla omatoimisia ja ohjattuja palveluja. Näitä ovat mm. ilmaiset salivuorot kuntalaisille sekä maksuttomat / edulliset ohjatut liikuntaryhmät, joita tuotetaan liikuntatoimen, Kianta-opiston, seurojen ja yhdistysten kautta.

Harrastamisen Suomen mallin –kerhoissa on runsaasti lapsia. Erityisesti 3–6 luokkalaisten osuus kerhoissa on kasvanut, kun kerhoja on ollut nyt useamman vuoden tarjolla ja kerhossa käymiseen on opittu. Nuorison osallistuminen liikunnallisiin kerhoihin on edelleen vähäistä. Elokuussa 2024 alkoi KuntoKipinä -hanke yhteistyössä Suomussalmen kunnan kanssa, jonka tavoitteena on lisätä henkilökohtaista / pienryhmä liikuntaneuvontaa vähän liikkuville nuorille.

Tarjotuissa ohjatuissa ryhmissä on tasaisesti kävijöitä, mutta väestön ikääntyminen ja työikäisten vähäinen osallistuminen näkyy. Ikäihmisille tarjotuissa maksuttomissa ohjauksissa on paikkakunnan kokoon nähden runsaasti väkeä.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Liikuntatoimen kehitystavoitteena on huomioida kaikenikäiset kuntalaiset toiminnassaan. Tällä hetkellä lapset ja ikäihmiset on huomioitu hyvin, mutta työikäisille tarjontaa on vähemmän ja työikäiset eivät osallistu tarjolla olevaan ohjattuun toimintaan. Työikäinen liikkuu havaintoihin perustuen enemmän omatoimisesti, jolloin omatoimisten liikuntapaikkojen ylläpitäminen ja kehittäminen on tärkeää.

Hyrynsalmi on mukana Kuka minua liikuttaisi –pilottihankkeessa (päättyy 12/2025), joka on suunnattu työikäisille 20-50 -vuotiaille henkilöille. Hankkeen kautta saadaan tuotettua henkilökohtaista liikuntaneuvontaa kohderyhmälle, mikä ilman hanketta on kunnassamme hyvin vähäistä.

Henkilökohtaista liikuntaneuvontaa ei voi tämänhetkisinä vakituisilla resursseilla järjestää Hyrynsalmella, vaan sitä toteutetaan hyvinvointialueen kanssa yhteistyössä. Palvelu jää kunnassamme hyvin näkymättömäksi, kun hyvinvointialueen resurssit liikuntaneuvontaan ovat 1 htv/kaikki Kainuun kunnat (tilanne 11/2024). Kehittämistä tulisi tapahtua, sillä liikunnan ja terveellisten elämäntapojen ennaltaehkäisevä vaikutus kuntalaisten sairastavuuteen ja työkykyyn ovat suuressa roolissa. Toivotaan että pilottihankkeella tai sen jatkokehittämissankkeilla saadaan aloitettua Kainuun kunnissa hyvinvointialueen kanssa yhteistyössä jokin toimiva käytäntö liikuntaneuvontaan.

Hyrynsalmen kuntastrategiaan on tavoitteeksi asetettu kuntalaisten hyvinvoinnin lisääminen ja liikuntatoimen osuus siinä on suuri. Liikuntatoimen tarkoitus ei ole vain tuottaa ja mahdollistaa liikuntaa, vaan tarkoitus on olla mukana lisäämässä ihmisten arkiliikkumista ja liikuskelua, tapahtui se sitten kulttuurin, kirjaston tai jonkin muun tahon kanssa yhteistyössä.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Osallisuuden parantaminen	Asiakaspalautteet; suorat sanalliset, palautekselyitä vähintään 1/vuosi Kävijämäärät ohjatuissa ryhmissä pysyvät ennallaan tai lisääntyvät, 8-10 kävijää / ryhmä on minimimitavoite Kuntosalin kävijämäärä pysyy ennallaan tai lisääntyy
Tarjotaan kuntalaisille omatoimisia ja ohjattuja liikunnallisen elämäntavan palveluja	Liikuntaryhmät/kausi pysyvät ennallaan tai lisääntyvät, tavoitteena joka ikäryhmälle väh. 1 ohjattu ryhmä/viikko, mielellään useampi Salivuorojen varaukset / kausi pysyvät ennallaan tai lisääntyvät, tavoite että varattuja vuoroja olisi urheiluseuroilla väh. 2 vuoroa/viikko ja perheliikuntavuoroja vähintään 5 vuoroa/viikko Omatoimiset liikuntapaikat ja niiden käyttöaste pysyvät ennallaan tai lisääntyvät

<p>Edistetään kuntalaisten hyvinvointia yhteistyössä hyvinvointialueen, muiden kuntien ja järjestöjen kanssa</p>	<p>Yhteisten hankkeiden määrä tarpeen mukaan</p> <p>Tapahtumien määrä, väh. 3 liikkumista lisäävää tapahtumaa/vuosi Hyte-työ näkyväksi</p> <p>Kuka minua liikuttaisi –hanke ja sen jatko-toimenpiteet, hankkeen liikuntaneuvonta-asiakkuuksien tavoitemäärä on 25 asiakasta / kunta</p> <p>KuntoKipinä -hankkeen asiakkuuksien määrä Hyrynsalmella hankkeen aikana, tavoite väh. 10 asiakkuutta yhtenäiskoululla</p>
<p>Aktivoidaan ja avustetaan urheiluseurojen toimintaa</p>	<p>Avustuksia jaetaan 8 500 € / vuosi</p> <p>Haettujen avustusten määrä ja niiden konkreettiset teot pysyvät ennallaan tai lisääntyvät</p>
<p>Toimenpiteet (konkreettiset toimet):</p> <p>Avustusten jako 1x/vuosi</p> <p>Haetaan hankerahoitusta tarveperusteisesti ja suunnitelmallisesti vuosittain. Rahoituksen avulla voidaan kehittää palveluja, niiden saatavuutta ja laatua sekä henkilöstön osaamista.</p> <p>Lasten ja nuorten maksuttoman kerhotoiminnan ylläpitäminen (mm. Harrastamisen suomen malli)</p> <p>Liikuntaneuvonnan lisääminen kuntalaisille (KuntoKipinä -hanke ja Kuka minua liikuttaisi -pilotti)</p> <p>Nykyaikaisten järjestelmien hyödyntäminen palvelujen saavutettavuudessa</p> <p>Kunnan, koulun, kansalaisopiston, urheiluseurojen sekä järjestöjen ja yhdistysten välinen yhteistyö ja toiminnan kehittäminen</p> <p>Teemapäivien, leirien ja tapahtumien järjestäminen yhteistyössä koulun, varhaiskasvatuksen ja seurakunnan sekä seurojen/järjestöjen kanssa</p> <p>Jaetaan tietoa kuntalaisille mm. Hyte-työ</p>	
<p>Resurssit (omat ja ostettavat):</p> <p>Liikuntatoimen kustannukset koostuvat pääasiassa henkilöstökuluista sekä mahdollisista tarvehankinnoista. Vapaa-aikaohjaaja 0,6htv</p>	

Nuorisotoimi

Nuorisotoimi

Perustehtävä ja tilannekuva:

Nuoret kohtaava ja tavoittava nuorisotyö.

Nuorten vaikuttamismahdollisuuksien ja osallisuuden lisääminen. Tarjota nuorille mahdollisuuksia päihteettömään ja turvalliseen vapaa-ajan viettoon.

Nuorisotoimen tilanne parantui Hyrynsalmella vuonna 2024. Kuntaan saatiin vakituinen nuorisohjaaja, joka toteuttaa nuorisotyötä koulussa sekä vapaa-ajalla. Ostopalveluna tuotettuun nuorisotyöhön verrattuna palvelun laatu parani ja tämä tulee esille kävijämäärien nousulla ja nuorilta saadulla suullisella palautteella.

Terveisiin tiloihin muuttoa on edistetty ja muutto väliaikaiseen nuorisotilaan toteutetaan vuoden 2024 loppuun mennessä.

Nuorten osallisuutta ja vaikutusmahdollisuuksia lisätään nuorisovaltuustotoiminnalla sekä avoimella nuorten kuulemisella. Toimintaa pyritään ohjaamaan ja kehittämään asioita eteenpäin vieväksi nuorten aloitteita kuunnellen.

Yhteistyötä tapahtumien ja toiminnan kehittämiseksi on tehty järjestöjen, muiden kuntien, yritysten ja kehittämishankkeiden kautta. Tästä esimerkkinä Ristijärven ja Hyrynsalmen kalastusmatkailun kehittämishanke, joka sai nuorisoa innostettua ja aktivoitua kalastamiseen erityisesti kesällä 2024. Hanke päättyy 8/2025.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Vuonna 2025 pyrimme kehittämään nuorison vapaa-ajan toimintaa. Mahdollistamme lapsille ja nuorille elämysten järjestämisen, huomioiden myös vähävaraiset perheet osallistumalla mm. kuljetuskustannuksiin yhteiskyydityksillä. Kaikkia tapahtumia ei tarvitse järjestää itse, vaan viemällä kunnan nuoret muiden kuntien tapahtumiin mahdollistaa myös verkostoitumisen toisen asteen pintoja ajatellen.

Kuntastrategiassa tavoitteena on kuntalaisten hyvinvoinnin lisääminen ja lasten ja nuorten hyvinvointi on osa sitä. Nuorisotoimessa pyritään saamaan nuorten ääni kuuluviin eli parantamaan heidän osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksiansa.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Toteutetaan ennaltaehkäisevää ja varhaiseen puuttumiseen perustuvaa nuorisotyötä

Aktivoidaan ja avustetaan järjestöjen toimintaa

Nuorisovaltuustotoiminta:

Tuotos- ja tulospittarit:

Nuorisotilojen aukioloajat ja kävijämäärät pysyvät ennallaan tai lisääntyvät, tavoitteena väh. 2 nuorten iltaa/vko ja kävijämäärä pysyisi +10 nuorta/ilta

Nuorisotoimen avustukset 3000 €/vuosi

Haettujen avustusten määrä ja niiden konkreettiset teot pysyisivät ennallaan tai lisääntyisivät

Yhteisten tapahtumien määrä järjestöjen kanssa/vuosi, tavoite väh. 2/vuosi

Kokousten määrä / kausi, tavoite. Väh. 8 kokousta/vuosi

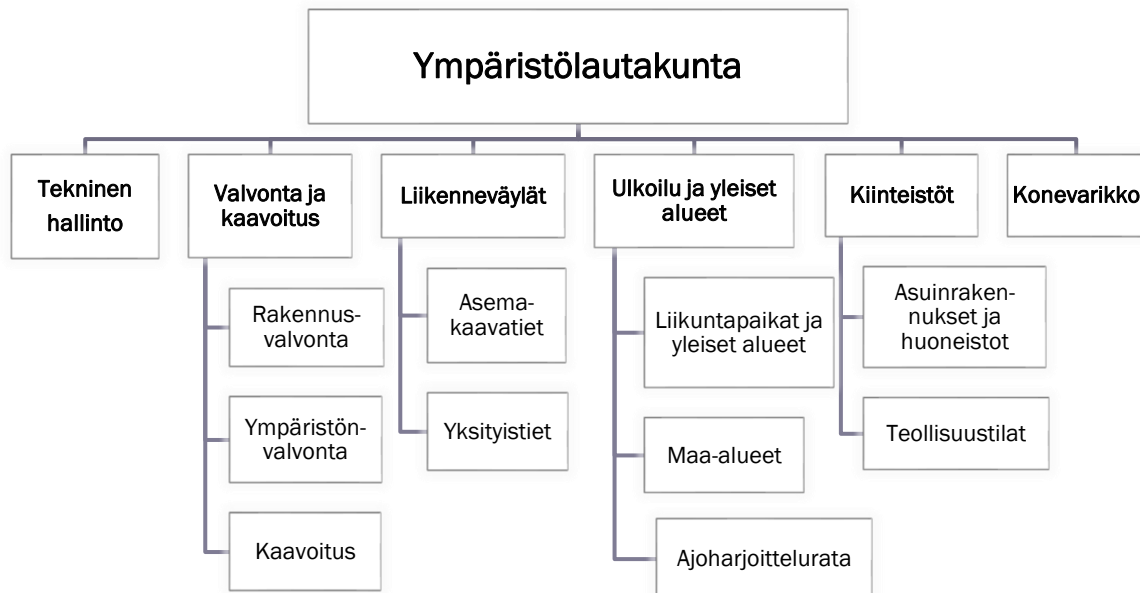
Nuorten vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen ja osallisuuden parantuminen	Aloitteiden ja kehittämissuositusten määrä / kausi, tavoite 1 ehdotus/kausi
Etsivä nuorisotyöntekijä tavoittaa yhteiskunnasta pudonneita ja putoamassa olevia nuoria	Asiakkuuksien määrä / vuosi, tavoite 1 asiakkuus/vuosi
Toimenpiteet (konkreettiset toimet):	
Lapsia ja nuoria kiinnostavien tapahtumien, kerhojen ja leirien järjestäminen huomioiden myös loma-ajat ja lähikuntien tarjonta. Hankkeiden jatkuvuus (mm. Harrastamisen Suomen malli).	
Nuorten iltatoiminnan sisällön kehittäminen. Pyritään saamaan nuorista irti kiinnostava tekeminen, että olisi muutakin kuin ”hengailu”.	
Säännöllinen moniammatillinen yhteistyö koulukuraattorin, kouluterveydenhoitajan, etsivän nuorisotyöntekijän ja alueen eri viranomaisten kanssa (mm. poliisi).	
Nuorisovaltuuston toiminta jatkuu aktiivisena ja säännöllisenä, ja nuorisovaltuusto ottaa osaa maakunnallisiin tilaisuuksiin	
Resurssit (omat ja ostettavat; ks. myös seuraava taulukko):	
Nuorisotoimen kustannukset koostuvat pääosin henkilöstökuluista:	
<ul style="list-style-type: none"> • Vapaa-aikaohjaaja 0,4 htv • Nuorisotyöntekijä 0,7 htv • Etsivä nuorisotyöntekijä 0,2 htv, palvelu yhteistyössä Suomussalmen kanssa 	

Vapaa-aikapalvelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	44	0	0	0 %	0	0
Maksutuotot	14 084	0	7 000	0 %	7 000	7 000
Tuet ja avustukset	939	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	15 066	0	7 000	0 %	7 000	7 000
Henkilöstökulut	-38 413	-53 643	-58 754	10 %	-58 754	-58 754
Palvelujen ostot	-44 421	-39 400	-40 925	4 %	-40 925	-40 925
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 168	-14 990	-10 620	-29 %	-10 620	-10 620
Avustukset	-11 500	-11 500	-11 500	0 %	-11 500	-11 500
Muut toimintakulut	-77 297	-85 385	-98 430	15 %	-98 430	-98 430
TOIMINTAKULUT	-176 799	-204 918	-220 229	7 %	-220 229	-220 229
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-161 733	-204 918	-213 229	4 %	-213 229	-213 229
VUOSIKATE	-161 733	-204 918	-213 229	4 %	-213 229	-213 229
TILIKAUDEN TULOS	-161 733	-204 918	-213 229	4 %	-213 229	-213 229
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-161 733	-204 918	-213 229	4 %	-213 229	-213 229

Ympäristölautakunta ja tekniset palvelut

Perustehtävä (ks. seuraava kuva) on tuottaa teknisen hallinnon palvelut kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle asiakaslähtöisesti, edullisesti, laadukkaasti ja joustavasti. Lautakunnan tehtäväkenttä on laaja, kuten seuraava kuva osoittaa. Tekniset palvelut ylläpitää ja luo laadukkaat ja ajantasaiset puitteet matkailijoille, vapaa-ajan asukkaille ja kuntalaisille sekä yrityksille. Tekniset palvelut ylläpitää ja luo laadukkaat infran palvelut Kirkonkylässä ja Ukkohallassa.



Kuva 6. Ympäristölautakunnan alainen toiminta.

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

Talousarviovuoden 2025 merkittävimmät poikkeamat talousarviossa ovat vuoteen 2024 verrattuna seuraavat:

- Kiinteistöjä on edelleen tyhjillään ja vajaakäytössä, mikä aiheuttaa vuokratuottojen pientymistä. Tyhjillään 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. 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 rakennusvalvontakäyntien 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 2027 kevääseen saakka.
- Ateria- ja puhtaanapitopalvelut on hankittu ostopalveluna 1.2.2024 alkaen ja sopimus kattaa seuraavat viisi vuotta. Hyrynsalmen kunnan tehtävänä on seurata ulkoistettujen ateria- ja puhtaanapitopalveluiden sopimusten toteutumista ja palveluiden laadun kehitystä. Ateria –puhtaanapitopalveluiden eläkemenoperusteiset maksu n. 6600 € on kirjattu kiinteistöt hallintoon.
- Henkilöstökulut kasvavat KVTES yleiskorotuksen mukaisesti.

Kokonaisuutena nettokustannukset kasvavat n. 18 % (ks. seuraava taulukko), mikä selittyy lähinnä myyntituottojen pienenemisellä.

Tekniset palvelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	1 326 707	248 950	161 000	-35 %	161 000	161 000
Maksutuotot	110 080	96 500	92 700	-4 %	92 700	92 700
Tuet ja avustukset	41 945	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	1 704 458	1 690 440	1 661 750	-2 %	1 651 160	1 651 160
TOIMINTATUOTOT	3 183 190	2 035 890	1 915 450	-6 %	1 904 860	1 904 860
Henkilöstökulut	-1 242 913	-705 452	-696 101	-1 %	-694 850	-694 850
Palvelujen ostot	-1 266 344	-1 107 310	-1 223 670	11 %	-1 223 670	-1 223 670
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-852 871	-656 530	-618 400	-6 %	-618 400	-618 400
Avustukset	-13 065	-9 100	-12 000	32 %	-12 000	-12 000
Muut toimintakulut	-416 718	-363 650	-384 470	6 %	-384 470	-384 470
TOIMINTAKULUT	-3 791 911	-2 842 042	-2 934 641	3 %	-2 933 390	-2 933 390
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-608 721	-806 152	-1 019 191	26 %	-1 028 530	-1 028 530
Rahoitustuotot ja -kulut	-11	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-608 731	-806 152	-1 019 191	26 %	-1 028 530	-1 028 530
Poistot ja arvonalentumiset	-551 592	-506 293	-537 333	6 %	-537 333	-537 333
TILIKAUDEN TULOS	-1 160 323	-1 312 445	-1 556 524	19 %	-1 565 863	-1 565 863
Varausten ja rahastojen muutos	71 216	0	0	0 %	0	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 089 107	-1 312 445	-1 556 524	19 %	-1 565 863	-1 565 863

Tekninen hallinto

Tekninen hallinto:

Perustehtävä ja tilannekuva:

Tulosalue tuottaa hallintoon ja asumiseen liittyvät palvelut kuntalaisille. Lisäksi tulosalue vastaa oheispalveluiden tuottamisesta kunnan muille hallintokunnille, toimitilat ja kiinteistöhoitopalvelut sekä yleisten alueiden palveluiden tuottaminen.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan: Palveluiden turvaaminen sekä kuntayhteistyön kartoittaminen. Kehitetään ja koordinoidaan koko teknisten palveluiden toimialaa asiakaslähtöisesti ja palveluprosesseja uudistaen ja sähköistäen.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Tuotos- ja tulostittarit:

Palveluprosesseja kehitetään asiakaslähtöisesti ja mm. sähköisiä kanavia hyödyntäen.	Asiakaspalautteet: sekä ulkoiset että sisäiset asiakkaat (ml. reklamaatiot; oikaisuvaatimukset; valitukset)
Tulosalue tuottaa palvelut nykyisillä resursseilla ja tasolla.	Kokousten määrä – Asioiden läpimenon sujuvuus (aloite, valmistelu, päätös, toimeenpano)
Tulosalue tuottaa palvelut asiakaslähtöisesti, nopeasti, taloudellisesti ja laadukkaasti.	
<p>Toimenpiteet: Ympäristölautakunta kokoontuu määräajoin, kun päätöksentekoon tulevia asioita ilmenee. Asiat suunnitellaan ja valmistellaan esittelijän johdolla perusteellisesti, suunnitelmallisesti ja viivyttämättä.</p> <p>Investointien ja palvelujen valmistelu ja toteutus / toteutuksen koordinointi.</p>	
<p>Resurssit (ks. myös seuraava taulukko):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tekniset palveluiden viranhaltijat ja toimihenkilöt. • Konsulttipalveluina ostettavat asiantuntijapalvelut. 	

Tekninen hallinto

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	46 260	50 000	50 000	0 %	50 000	50 000
Maksutuotot	1 380	0	0	0 %	0	0
Tuet ja avustukset	779	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	145	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	48 564	50 000	50 000	0 %	50 000	50 000
Henkilöstökulut	-219 736	-215 211	-221 336	3 %	-220 085	-220 085
Palvelujen ostot	-52 591	-44 650	-56 750	27 %	-56 750	-56 750
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 064	-1 880	-1 800	-4 %	-1 800	-1 800
Avustukset	-9 565	-9 100	-12 000	32 %	-12 000	-12 000
Muut toimintakulut	-5 633	-3 100	-5 100	65 %	-5 100	-5 100
TOIMINTAKULUT	-289 588	-273 941	-296 986	8 %	-295 735	-295 735
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-241 024	-223 941	-246 986	10 %	-245 735	-245 735
Rahoitustuotot ja -kulut	-16	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-241 040	-223 941	-246 986	10 %	-245 735	-245 735
TILIKAUDEN TULOS	-241 040	-223 941	-246 986	10 %	-245 735	-245 735
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-241 040	-223 941	-246 986	10 %	-245 735	-245 735

Valvonta ja kaavoitus

Valvonta ja kaavoitus:	
Perustehtävä ja tilannekuva: Tulosalue sisältää rakennus- ja ympäristönvalvonnan sekä kaavoituksen. Tulosalueen perustehtävänä on tuottaa maankäytön suunnitteluun, kaavoitukseen ja rakennusvalvontaan liittyvät palvelut. Ympäristönvalvontapalvelut ostetaan Suomusalmen kunnalta. Toimintakulujen kasvu ja toimintakatteen heikkeneminen aiheutuvat kaavoituksen asiantuntijapalveluiden ostopalveluiden ostamisesta, ja tuottojen romahtamisesta.	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan: Tavoitteena on kaavoittaa viihtyisiä ja haluttuja omakotitontteja uusille asukkaille. Kaavoituksen kautta mahdollistetaan uudentyyppisten yritysten sijoittuminen paikkakunnalle ja samalla kasvattaen elinvoimaisuutta.	
Tavoitteet:	Tuotos- ja tulosmittarit:
Rakennuslupakäsittelyssä pyritään kolmen viikon käsittelyaikaan ja poikkeamislupakäsittelyssä kolmen kuukauden käsittelyaikaan.	Käsittelyaikojen seuranta rakennusvalvontaohjelmasta: rakennuslupa ≤ 3 viikkoa poikkeamislupa ≤ 3 kk
Tavoitteena on käyttää ympäristöön soveltuvaa turvallista rakennustapaa. Tarvittaessa on mahdollisuus myös kiireellisten kaavahankkeiden toteuttamiseen. Kaavoitushankkeet etenevät tavoitteiden mukaan. Kaavayhdistelmäkarttojen digitoitujen aineistojen sovittaminen QCIS –ohjelmaan.	– Ajantasa-asemakaava – Hyrynsalmen tuulivoimayleiskaava – Iston koulun alueen kaava – Selvitykset uusista rantarakennuspaikoista – Kirkonkylän asemakaavan muutos Iston koulun ympäristössä, valmistuu 2026, rantarakennuspaikkoja ja uusia käyttötarkoituksia haetaan tyhjenneille koulurakennuksille.
Toimenpiteet: Lakisääteiset tarkastukset tarpeen mukaan. Alueidenkäyttölain tuomat vaikutukset tuomat vaikutukset: <ul style="list-style-type: none">• Rakennusvalvonnan taksauudistus v. 2025• Rakennusjärjestyksen uudistaminen 2026.	
Resurssit (ks. myös seuraava taulukko): <ul style="list-style-type: none">• Varaudutaan kaavoituksen asiantuntijapalveluiden ostamiseen.• Henkilöstömenot: rakennustarkastaja (½) ja toimistos sihteeri	

Valvonta ja kaavoitus

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	59 696	4 000	4 000	0 %	4 000	4 000
Maksutuotot	18 303	15 000	11 000	-27 %	11 000	11 000
Tuet ja avustukset	31 320	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	420	0	0	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	109 739	19 000	15 000	-21 %	15 000	15 000
Henkilöstökulut	-104 366	-47 206	-48 055	2 %	-48 055	-48 055
Palvelujen ostot	-75 326	-77 000	-95 620	24 %	-95 620	-95 620
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-294	-450	-450	0 %	-450	-450
Muut toimintakulut	-315	-50	0	0 %	0	0
TOIMINTAKULUT	-180 301	-124 706	-144 125	16 %	-144 125	-144 125
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-70 562	-105 706	-129 125	22 %	-129 125	-129 125
VUOSIKATE	-70 562	-105 706	-129 125	22 %	-129 125	-129 125
Poistot ja arvonalentumiset	-990	-990	-990	0 %	-990	-990
TILIKAUDEN TULOS	-71 552	-106 696	-130 115	22 %	-130 115	-130 115
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-71 552	-106 696	-130 115	22 %	-130 115	-130 115

Liikenneväylät

Liikenneväylät:	
Perustehtävä ja tilannekuva:	
Kunnan kunnossapidossa olevien teiden hoitaminen ympäristölautakunnan päättämän laatuluokituksen mukaisesti.	
Kunnan kunnossapitovastuulla oleva, n. 200 tie-km pitkä ja koko kunnan alueen kattava, tieverkosto pidetään ympäristölautakunnan laatuluokituksen mukaisella kunnossapitotallalla.	
Vähintään 1000 m:n pituiset asutut yksityistiet ja kiinteistöjen pääsytiät ovat myös kunnan kunnossapidossa. Talvi- ja kesäkunnossapidossa on keskustaajamassa n. 29 km ja Ukko-hallassa n.17 km asemakaavateitä sekä haja-alueella n. 155 km yksityisteitä.	
Valtaosan töistä tekevät kilpailutuksen kautta valitut ulkopuoliset urakoitsijat.	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:	
Liikenneväylien kunnossapito tukee kuntastrategian saavutettavuus- ja vetovoimaisuustavoitteita. Kehitystavoitteena on liikenneväylien kunnossapidon kehittäminen tehokkaaksi ja laadukkaaksi. Erityisenä painopisteenä on tukea, aktivoida ja kehittää tiekuntien toimintaa.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospittarit:
Oikea-aikaiset ja kustannustehokkaat toimenpiteet.	Asiakaspalautteet ja aloitteisiin vastaaminen
Neljä järjestäytyntä tiekuntaa.	Järjestäytyneet, toimivat ja aktiiviset tiekunnat. Tie kuntien kokouspöytäkirjojen toimittaminen 4 vuoden välein.
Kustannustaso pidetään kilpailukyisenä (alaan verrattuna).	Kunnan nettokustannuskehitys €/km.

Tulosalue tuottaa palvelut nopeasti, taloudellisesti ja laadukkaasti.	Asiakaspalautteet ja niihin vastaaminen: - vähenevät reklamaatiot - talviolosuhteiden vuosittaiset vaihtelut
Toimenpiteet: Alueurakoiden kilpailutus ja toteutuksen valvonta. Yksityistiekuntien kontaktointi, neuvonta ja kannustaminen järjestäytymiseen. (Yksityisteiden tieyksiköiden mukaisia maksuja laskutetaan metsäyhtiöiltä n. 10 000 €.)	
Resurssit (ks. myös seuraava taulukko):	
<ul style="list-style-type: none"> • Käyttöpääallikkö, asiantuntijapalveluiden ostot • Alueurakat ostopalveluina 	

Liikenneväylät

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	17 646	15 000	12 000	-20 %	12 000	12 000
TOIMINTATUOTOT	17 646	15 000	12 000	-20 %	12 000	12 000
Henkilöstökulut	-117	-3 576	-3 575	0 %	-3 575	-3 575
Palvelujen ostot	-339 087	-316 100	-327 100	3 %	-327 100	-327 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 994	-23 800	-24 500	3 %	-24 500	-24 500
TOIMINTAKULUT	-362 198	-343 476	-355 175	3 %	-355 175	-355 175
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-344 552	-328 476	-343 175	4 %	-343 175	-343 175
VUOSIKATE	-344 552	-328 476	-343 175	4 %	-343 175	-343 175
Poistot ja arvonalentumiset	-32 206	-30 467	-34 213	12 %	-34 213	-34 213
TILIKAUDEN TULOS	-376 758	-358 943	-377 388	5 %	-377 388	-377 388
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-376 758	-358 943	-377 388	5 %	-377 388	-377 388

Ulkoilu ja yleiset alueet

Ulkoilu ja yleiset alueet

Perustehtävä ja tilannekuva:

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.

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Tuetaan alueen yleistä viihtyvyyttä ja vetovoimaisuutta sekä aktivoidaan kuntalaisia ja matkailijoita harrastamaan liikuntaa ja liikkumaan luonnossa (kuntastrategian tavoitteiden mukaista toimintaa).

Erityisinä lähivuosien kehittämisteemoina ovat taajama-alueen ja Ukkohallan matkailukeskuksen yleisilmeen parantaminen siten, että otetaan huomioon kuntalaisten, yrittäjien ja mökinomistajien toiveet. Mahdollistetaan kuntalaisen osallistuva suunnittelu.

Hyvinvointia ja viihtyvyyttä tuottavat viihtyisät yleiset alueet ja laadukkaat reitistöt, ladut, kelkkaurat, kesäreitistöt ja lähiliikuntapaikat. Metsätiloja hoidetaan suunnitelman mukaan, hyödyntäen järkevästi puumarkkinatilanne.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Liikuntapaikkoja, reittejä ja ympäristön viihtyisyyttä kehitetään kehittämis- ja investointihankkeiden avulla, sekä kunnan omana työnä että yhdessä kumppaneiden kanssa.

Reitistöt pidetään turvallisessa ja käyttäjäystävällisessä kunnossa. Kunnossapitoa priorisoidaan kysynnän ja olosuhteiden mukaan.

Toimintakate pyritään säilyttämään nykyisellä tasolla.

Tuotos- ja tulostittarit:

Asiakaspalautteet kerätään ja arvioidaan kausittain (talvi- ja kesäkäyttö; kuntalaiset ja matkailijat).

Hiihtolatuja ja jatkossa muidenkin reittien käyttöä seurataan liiketunnistinlaskurilla. Hiihtolatuja käyttöasteen kasvu.

Toimintatuottojen taso säilytetään.

Toimenpiteet:

Kunnossa pidettäviä hiihtolatuja on yhteensä n. 60 km ja patikointireittejä 52 km sekä maastopyöräreitistöjä n. 100 km. Reittien varrella on yhteensä 16 laavua tai kotaa varustettujen.

Reitistöjen rakenteiden huoltotoimenpiteet ja laavujen puuhoito.

Moottorikelkkareittien kunnossapito tehdään määräajoin talviaikana, urien pituus n. 50 km. Vapaakelkkailualue käytössä v.2024–2026 kevääseen.

Kunnan latukoneella ajetaan kirkonkylän ladut ja yhdyslatu Tuomivaaran ladun risteykseen saakka. Ukkohallan alueen latuverkoston kunnossapidosta vastaa Vaara- Kainuun matkailuyhdistys kaudella 2024 - 2025.

Nivan lähiliikuntapaikka mahdollistaa kuntalaisille monipuolisia liikuntamuotoja. Kuntoportaiden rakentaminen, Vonkan uimarannan kunnostaminen ja Nivan kaukalon kattaminen ovat investointiohjelmassa v. 2025.

Resurssit (ks. myös seuraava taulukko):

- Käyttöpäällikkö ja liikuntapaikkojen ja reitistöjen hoitaja.
- Kalusto: latukone, jäänhoitokone, mönkijä ja moottorikelkka
- Ukkohallan latuverkosto ylläpidetään Vaara-Kainuun matkailuyhdistyksen toimesta.
- Kelkkaurat hoidetaan ostopalveluna urakoitsijalta.
- Henkilöstökuluissa varauduttu nousuun johtuen määräaikaisten työllistettävien henkilöiden palkkakustannusten muutoksesta, jossa palkkakustannus kohdistuu jatkossa kokonaan henkilön työskentelykustannuspaikalle (ks. Työllistämistoimenpiteet).

Ulkoilu ja yleiset alueet

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	11 203	10 000	10 000	0 %	10 000	10 000
Maksutuotot	1 576	1 500	1 700	13 %	1 700	1 700
Tuet ja avustukset	3 644	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	106 715	112 000	112 250	0 %	112 250	112 250
TOIMINTATUOTOT	123 138	123 500	123 950	0 %	123 950	123 950
Henkilöstökulut	-71 056	-83 079	-92 101	11 %	-92 101	-92 101
Palvelujen ostot	-114 024	-133 200	-128 950	-3 %	-128 950	-128 950
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 613	-28 800	-27 800	-3 %	-27 800	-27 800
Avustukset	-3 500	0	0	0 %	0	0
Muut toimintakulut	-10 141	-7 550	-8 770	16 %	-8 770	-8 770
TOIMINTAKULUT	-226 334	-252 629	-257 621	2 %	-257 621	-257 621
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-103 195	-129 129	-133 671	4 %	-133 671	-133 671
VUOSIKATE	-103 195	-129 129	-133 671	4 %	-133 671	-133 671
Poistot ja arvonalentumiset	-51 891	-34 409	-61 933	80 %	-61 933	-61 933
TILIKAUDEN TULOS	-155 086	-163 538	-195 604	20 %	-195 604	-195 604
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-155 086	-163 538	-195 604	20 %	-195 604	-195 604

Kiinteistöt

Kiinteistöt:

Perustehtävä ja tilannekuva:

Kiinteistöjen ylläpito ja huolinta sekä kehittäminen asiakkaiden tarpeita vastaavaksi kunnan omaan käyttöön ja vuokralaisille.

Kunnan omistamien kiinteistöjen määrä ja toimiala jakaantuvat seuraavasti:

- Sivistystoimi 10197 m²
- Sosiaali- ja terveystoimi 3380 m²
- Elinkeino- ja teollisuustilat 3553 m²
- **Yhteensä n. 17133 m²**

Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan:

Tavoitteena on pitää kiinteistöt optimikunnossa ja käyttäjille tarpeita vastaavina sekä edullisina, vaarantamatta myöskään niiden arvoa (palvelee myös kuntastrategiaa). Kiinteistö-kanta on pääosin 1980-luvun loppupuolelta, joten tekniikan uudistamistarpeita on jatkuvasti - ja tarpeisiin pyritään joustavasti vastaamaan. Myös varautumiseen liittyvät tarpeet otetaan huomioon. Tavoitteena on toimintakatteen parantaminen suunnittelukauden loppuun mennessä.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Taloudellista tehokkuutta parannetaan siten, että ensisijaisesti tyhjillään tai vajaakäytössä olevia kiinteistöjä pyritään edelleen myymään tai vuokraamaan.

Tuotos- ja tulosmittarit:

Kiinteistöjen käyttöaste (tavoiteltava kehityksen suunta: paranee)

Ylläpitokustannukset minimoidaan tarvittaessa poistamalla kiinteistöistä lämmitys ja sähkö.	Kiinteistökustannukset, käytössä €/ m2 (kilpailukyinen verrattuna muihin kuntiin) Kiinteistökustannukset, tyhjät €/ m2 (alenee)
Toimenpiteet:	
<p>Palveluita tuotetaan hyvinvointialueelle (kiinteistöjen vuokraus, hyvinvointialueen vuokrasopimuksissa on huomioitu 6 % pääomavuokra teknisestä arvosta), ja lisäksi tuotetaan palveluita kunnan sisäisesti, muille hallintokunnille ja konserniyhtiöille.</p> <p>Kiinteistöjen korjaustoimenpiteet priorisoidaan ja aikataulutetaan suunnitelmallisesti.</p> <p>Kiinteistöhuoltoa kehitetään jatkuvasti ja kokonaisvaltaisesti niin, että palvelut pystytään tuottamaan laadukkaasti ja kilpailukyisesti.</p>	
Resurssit (ks. myös seuraava taulukko):	
Henkilöstömenot:	
<ul style="list-style-type: none"> • Kiinteistöhoitaja/laitosmies 3 hlöä ja 1 rakennusammattimies. • Kiinteistöhuoltoauto (2 kpl) 	

Talousarvion muutosten perustelut:

- Hallan saunan nettomenot 110 000 €.
- Terveysaseman vuokrattujen tilojen käyttöaste on 52 %:a.
- Taitolan-kiinteistön purkamiskustannuksiin on varattu 50 000 €:a.
- Paloaseman IV-kanavan nuohouksiin 7 000 €.

Kiinteistöt

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	127 503	35 500	20 000	-44 %	20 000	20 000
Maksutuotot	88 821	80 000	80 000	0 %	80 000	80 000
Tuet ja avustukset	838	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	1 595 997	1 577 440	1 548 500	-2 %	1 537 910	1 537 910
TOIMINTATUOTOT	1 813 158	1 692 940	1 648 500	-3 %	1 637 910	1 637 910
Henkilöstökulut	-163 240	-220 714	-233 057	6 %	-233 057	-233 057
Palvelujen ostot	-598 582	-494 800	-582 050	18 %	-582 050	-582 050
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-495 850	-550 100	-527 850	-4 %	-527 850	-527 850
Muut toimintakulut	-338 074	-346 400	-368 800	6 %	-368 800	-368 800
TOIMINTAKULUT	-1 595 747	-1 612 014	-1 711 757	6 %	-1 711 757	-1 711 757
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	217 412	80 926	-63 257	-178 %	-73 847	-73 847
Rahoitustuotot ja -kulut	5	0	0	0 %	0	0
VIISIKATE	217 417	80 926	-63 257	-178 %	-73 847	-73 847
Poistot ja arvonalentumiset	-448 212	-425 082	-427 962	1 %	-427 962	-427 962
TILIKAUDEN TULOS	-230 795	-344 156	-491 219	43 %	-501 809	-501 809
Varausten ja rahastojen muutos	71 216	0	0	0 %	0	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-159 580	-344 156	-491 219	43 %	-501 809	-501 809

Konevarikko

Konevarikko:	
Perustehtävä ja tilannekuva: Konevarikko tuottaa sisäisiä ja ulkoisia palveluja, joita ovat mm. alueiden ja tiestön hoito sekä kunnossapito ja erilaiset logistiset tehtävät.	
Kehitystavoitteet ja liityntä kuntastrategiaan: Kehitetään konevarikon toimintaa siten, että se tukee kunnan erilaisia tapahtumia ja parantaa rakennetun ympäristön viihtyvyyttä, käytettävyyttä sekä turvallisuutta. Toiminta organisoitetaan joustavasti ja kytketään saumattomaksi osaksi ostopalveluyhteistyötä. Kehitetään henkilöstön osaamista ja kalustoa tulevaisuuden vaatimuksia ja tilaajan tarpeita vastaavaksi (otetaan huomioon myös henkilöstön osaaminen ja toiveet).	
Tavoitteet: Tuotetaan määritellyt palvelut mahdollisimman korkealaatuisesti, oikea-aikaisesti ja pienin häiriöin sekä taloudellisesti tehokkaasti. Tavoitteena on toimintakatteen parantaminen vuoden 2023 tasolle.	Tuotos- ja tulospittarit: Henkilöstön räätälöity koulutus Kehityskeskustelujen palaute Kaluston sopivuuden arviointi Ajantasaiset ja laadukkaat palvelut (mahdollinen reklamointi / positiivien palaute) Taloudellinen tulos ja tehokkuus (tuotosten määrä verrattuna edelliseen vuoteen; yksikkökustannusten nousu; toimintakate)
Toimenpiteet: Oikea-aikaisesti toteutetut toimenpiteet ja tuotetut palvelut.	
Resurssit (ks. myös seuraava taulukko): Henkilöstö: <ul style="list-style-type: none">• Kuorma-autonkuljettaja• Koneenkuljettaja-kunnossapito työntekijä Kalusto ja tilat: <ul style="list-style-type: none">• 2 traktoria, kuorma-auto ja konekeskuksen tilat sekä muut laitteet.	

Konevarikko

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	SU 2026	SU 2027
Myyntituotot	125 900	63 450	65 000	2 %	65 000	65 000
Tuet ja avustukset	1 740	0	0	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	1 181	1 000	1 000	0 %	1 000	1 000
TOIMINTATUOTOT	128 821	64 450	66 000	2 %	66 000	66 000
Henkilöstökulut	-122 581	-79 652	-97 977	23 %	-97 977	-97 977
Palvelujen ostot	-34 128	-31 400	-33 200	6 %	-33 200	-33 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 762	-29 900	-36 000	20 %	-36 000	-36 000
Muut toimintakulut	-1 757	-1 500	-1 800	20 %	-1 800	-1 800
TOIMINTAKULUT	-193 229	-142 452	-168 977	19 %	-168 977	-168 977
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-64 408	-78 002	-102 977	32 %	-102 977	-102 977
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0 %	0	0
VUOSIKATE	-64 408	-78 002	-102 977	32 %	-102 977	-102 977
Poistot ja arvonalentumiset	-14 783	-11 835	-12 235	3 %	-12 235	-12 235
TILIKAUDEN TULOS	-79 191	-89 837	-115 212	28 %	-115 212	-115 212
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-79 191	-89 837	-115 212	28 %	-115 212	-115 212

4 Investoinnit

On huomattava, että pienen kunnan investointitasot heittelevät paljon vuosittain; muutamasta sadasta tuhannesta eurosta jopa kahteen miljoonaan. Investointisuunnitelma on vahvasti talousarviovuosipainotteinen, ja lisäksi investointien toteutusvalmiusaste vaihtelee, mikä voi aiheuttaa sen, että osa investointien toteutumisesta voi perustellusti lykkäytyä suunnitelmavuosille.

Seuraavassa taulukossa on esitetty vuosien 2025–2027 investoinnit. Talousarvioon on esitetty vuodelle 2025 noin 0,435 milj. euron nettoinvestointivaraukset, jotka ovat kunnan kantokykyyn nähden normaalia tasoa.

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

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 tällaisella investointitasolla ei kunnan erittäin pieni lainakanta ja poistopohja merkittävästi kasva.

Investointeihin talousarviovuoden aikana tarvittavat lisäykset tai muutokset on tuotava kunnanhallitukselle tiedoksi mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. Tarvittaessa oleelliset muutokset viedään kunnanhallituksen valmistelun kautta kunnanvaltuuston päätettäväksi.

Kunnanhallitus täsmentää ja ohjeistaa investointien tarkempaa suunnittelua, toimeenpanoa ja ajoitusta talousarvion täytäntöönpano-ohjeella tammikuussa 2025.

Taulukko 4. Hyrynsalmen kunnan investoinnit vuosina 2025–2027

Hyrynsalmen kunnan investoinnit vuosina 2025 - 2027				
	Kustannus- arvio	TA2025	TS2026	TS2027
Kaavateiden kunnostus				
Luusuantien kunnostaminen	30 000	30 000		
Poromiehentie, suunnittelu (2025) ja toteutus (2026)	360 000	10 000	350 000	
Jäkälätie	110 000			110 000
Koskitien kunnostaminen	80 000	80 000		
Kaavatie muutokset kortteli 13/Ukkohalla	25 000	25 000		
Yhtenäiskoulun henkilökunnan P-alue				
Parkkialueen laajennus, asfaltointi ja latauspiste	35 000	35 000		
Latuväläistys: LED				
	30 000	30 000		
Kuntoportaati				
		22 500		
tulot (Elävä Kainuu Leader)	41 500			
menot	64 000			
netto	22 500			
Vonkan uimarannan kunnostaminen (OUMO-hanke)				
		13 500		
tulot (OUMO-hankerahoitus)	38 000			
menot	51 500			
netto	13 500			
Jääkiekkokaukalon kattaminen (suunnittelu)	30 000	30 000		
Syväjärven sillan valaistus	10 000		10 000	
Paloaseman muutostyöt (jäähd. ja varavoimakytk. automaatio)	30 000	30 000		
Hoitokoti Hyrynsalmi, paloilmotinkeskus				
		6 000		
tulot (Hyrynsalmen Vanhustentalo yhdistys ry)	6 000			
menot	12 000			
netto	6 000			
Kunnan varikko (automaation modernisointi)	13 000	13 000		
Monitoimitalo, suunnittelu	40 000		40 000	
Kalustohankinnat, teknisen pienkalusto	15 000	15 000		
Yhtenäiskoulu, musiikkiluokan oppilaskalusteet	15 000	15 000		
Palvelukeskus keittiö, laitehankinnat	40 000	40 000		
Kunnan nettisivujen uusiminen	15 000	15 000		
Sähköinen arkistointi	15 000	15 000		
Osallistuva budjetointi	30 000	10 000	10 000	10 000
YHT:		435 000	410 000	120 000

Avustukset**Kunnanhallitus**

Hyrynsalmen 4H-yhdistys	2 000	
Moisiovaaran kyläyhdistys ry	500	
Kainuun liikunta (urheilugaala)	400	
Fresbeegolf-kisa	1 000	
Rasti-Hyry (liikuntapaikka / kartta-avustus)	2 500	
Vauvaraha	5 000	
Perheiden laajennettu tuki	700	
Kiinteistö Oy Ahmahaka	50 000	
Muut pienet avustukset (sis. eläkeläisjärjestöjen ja koulun vanhempainyhdistyksen tuet: 1000 € / järjestö)	7 100	69 200

Elinkeino- ja matkailutoimi

Kirkonkylän kyläyhdistys ry (kylätalon ylläpito)	10 750	
Omat tapahtumat (joulu, vappu, uusi vuosi, ym.)	2 500	
Matkailun markkinointi; Vaara-Kainuun matkailuyhdistys ry	10 000	
Matkailun markkinointi; Uudet tapahtumat	5 000	28 250

Maaseutupalvelut

Avustukset kotitalouksille	500	500
----------------------------	-----	------------

Sivistyslautakunta

Kuntalisä	21 500	
Kulttuuritoimi	1 000	
Liikuntatoimi	8 500	
Nuorisotoimi	3 000	34 000

Ympäristölautakunta

Avustukset tilusteille	12 000	12 000
------------------------	--------	---------------

AVUSTUKSET YHTEENSÄ**143 950**

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, maksusuudet	
1	10	100	1030	10303	Kainuun liitto, maksusuudet	
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	Työsuojelua/-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		Elinvoimapaalvelut	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 -yritysryhmähanke	
1	10	130	0	13002	KV-Yritysryhmähanke	
1	10	130	0	13003	Ulkoilureittien Digi	
1	10	130	0	13004	Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu - 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	Teknintyö, 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 vecarat, 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 (inkluusion 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	330	0	33022	Aktiivinen opiskelija Hyry 2024	
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	Lehtosärkantie
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	Lämpölaite	
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 korjauserät	4
1	80	800	8040	80401	Varausten lis./vähennys	

Kiinteistö Oy Ahmahaka hallitus _____. _____. 2024 § ____

Kiinteistö Oy Ahmahaka



Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025

Kiinteistö Oy Ahmahaka
Laskutie 1 A
89400 HYRYNSALMI

TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO 2025

Toimintaympäristö

Kiinteistö Oy Ahmahaka on osa Hyrynsalmen kuntakonsernia. Kuntakonserniin kuuluvat myös As Oy Kiviöntaito, Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo, Vesi-Mega Oy, Kainuun liitto, Kainuun jätehuollon ky ja Kainuun hyvinvointialue.

Hyrynsalmen vuokra-asuntojen määrä on ollut ylimitoitettuna verrattuna kysyntään Kiinteistö Oy Ahmahakan perustamisesta alkaen. Vuokra-asuntojen kysyntä on laskenut 2000-luvulta lähtien. Kysynnän lasku johtuu mm. voimakkaasta kunnan asukasluvun laskusta. Kunnan asukasluku 31.12.1983 oli 4349 henkilöä ja asukasluvun ennakkotieto syyskuu 2024 oli 2010 henkilöä. Vuoden 2025 lopussa arvioidaan kunnassa olevan 1990 asukasta. Asukasluku on yli puolittunut 40-vuodessa.

Aikaisempiin tilastokeskuksen ennusteisiin verrattuna Hyrynsalmen kunnan väkiluvun lasku on ollut välillä hieman ennusteita nopeampaa, joskin on ollut nähtävissä myös väkiluvun laskun tasaantumista ajoittain. Vuokra-asuntojen kysynnän lasku on pysähtynyt ja asuntojen käyttöaste on vakiintunut 65 prosentin tasolle. Tässä luvussa ovat mukana koipussissa olevat 43 huoneistoa. Todellisten vuokrattavien asuntojen käyttöasteessa pyritään saavuttamaan 80 % käyttöaste.

Kunnan väestö ikääntyy ja väestön ikääntyminen aiheuttaa muutoskorjausrakentamista, ja aina ei ole pystytty tarjoamaan asuntoja ko. kohderyhmälle. Hyrynsalmen kuntakonsernin sisällä on käyty keskusteluja miten pystyttäisi vastaamaan väestön ikääntymisestä aiheutuviin asumistarpeisiin esim. rakentamalla uusia huoneistoja.

Mahdollisesti Hyrynsalmen kuntaan tuleville kiintiöpakolaisille varataan 5 asuntoa, myös muille maahanmuuttajille on asuntoja tarjolla.

Erityisryhmiin kuuluvia vuokralaisia on hajasijoitettu yhtiön eri vuokrataloihin. Yhteistyötä sosiaalitoimen kanssa on kehitettävä koko ajan, jotta erityisryhmiin kuuluvien vuokralaisten tarpeet ja toiveet tulee huomioitua.

Toiminnan tavoitteet ja toimintamuodot

Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on tarjota kohtuuhintaista vuokrataloasumista nykyisille sekä uusille vuokralaiselle.

Kiinteistö Oy Ahmahakan tavoitteena on edelleen myydä / vuokrata 24 huoneistoa (Ahma 3) vuoden 2025 aikana muuhun käyttötarkoitukseen kuin pysyvään vuokra-asumiseen ja loput Linnalan myytäväksi tarkoitetuista asunnoista myydään vuoden 2025-2026 aikana, kun alueen kaavoitus on valmistunut. Asuntojen myynnistä voidaan tehdä päätöksiä vuoden 2025 aikana, mikäli se katsotaan tarkoituksenmukaisiksi.

Vuokralaisten asumisenohjaukseen ja sosiaaliseen asumiseen panostetaan yhteistyössä sosiaaliviranomaisten kanssa. Asuntojen välivuokrausta kehitetään yhteistyössä sosiaalitoimen kanssa.

Toiminta- ja taloustavoitteet

Vuokria korotetaan 2 prosentilla. Yhtiön taloudellista tilannetta tervehdytetään edelleen mm. myymällä asuntoja. Kiinteistöpäivystysjärjestelmää kehitetään yhteistyössä Kiinteistö Oy Virastotalon, Vesi-Mega Oy:n ja Hyrynsalmen kunnan kanssa. Yhtiön kiinteistöjen korjaustoimintaa tehostetaan. Kiinteistönhoidon palveluissa huomioidaan tulevaisuuden muutostarpeet kustannustehokkailla ratkaisuilla: omat palvelut / ostopalvelut. Kiinteistö Oy Ahmahakan on kuitenkin huomioitava kuntakonsernin kokonaistavoitteet, jotka ovat poikenneet välillä yhtiön tavoitteista.

Yhtiö pyrkii tervehdyttämään talouttaan ja kehittämään toimintaansa yhteistyössä Hyrynsalmen kuntakonsernin kanssa esim. myymällä tyhjiä asuntoja.

Kiinteistöjen korjaukset

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

Hyrynsalmi ___/___2024

Kiinteistö Oy Ahmahaka

Esa Kempainen
Hallituksen puheenjohtaja

Pekka Oikarinen
Toimitusjohtaja

2025

Vuokramääritysyksikön numero ja nimi	Nykyinen vuokra €/m ² /kk	Uusi vuokra €/m ² /kk	Uusi vuokra €/m ² /kk	Uusi vuokra €/m ² /kk	Vuokraan sisältyy *	Vuokranmuutos	Saunamaksu €/kk	Vesimaksut/€/hlö/kk
1. Ahmatie 1	9,46	10,03	10,23	L	0,20	25,00	25,00	
2. Poromiehentie 2	9,87	10,46	10,67	L	0,21	25,00	25,00	
3. Ahmatie 3	9,46	10,03	10,23	L	0,20	25,00	25,00	
4. Onnelan vuokratalo	8,49	9,00	9,18	L	0,18	25,00	25,00	
5. Linnalan vuokratalo	8,49	9,00	9,18	L	0,18	25,00	25,00	
6. Nivan vuokratalo	9,23	9,78	9,98	L	0,20	25,00	25,00	
8. Sopula	9,88	10,47	10,68	L	0,21	25,00	25,00	
9. Metsäherransato	9,68	10,26	10,47	L	0,21	oma sauna	oma mittari	
10. Kiviontarkka	9,22	9,77	9,97	L	0,20	25,00	25,00	
11.								
12.								
13. Lotnikka	9,43	10,00	10,20	L	0,20	oma sauna	oma mittari	
14. Mäntylä	10,27	10,89	11,10	L	0,22	25,00	25,00	
15. Ahmarivi	9,61	10,19	10,39	L	0,20	25,00	oma mittari	
16. Väisälän rivitalo	7,85	8,32	8,49	Ei	0,17	oma sauna	oma mittari	
17. Kanervapuisto	9,07	9,61	9,81	L	0,19	oma sauna	oma mittari	
Keskivuokra	130,01	137,81	140,57					
	9,29	9,84	10,04					

* L= lämmitys sisältyy vuokraan

Kulutuksen mukainen mittareiden mukaan laskutettava vesilaskutus:

Lämmitysvesimaksu on 9,86 €/m³Kylmävesimaksu on 4,15 €/m³

Kiinteä vesimaksu 25 e/hlö/kk

Vakuusmaksu on 350,00 €

PÄÄOMAKULUJEN TASAUSLASKELMA VUODELLE 2025

Pääomakuluarvion mukaiset tasattavat pääomakulut yhteensä

169 200 euroa

Vuokranmäärittäyksikön numero ja nimi	Pinta-ala m ²	Talo-tyyppi	Varustetaso	Sijainti	Valmistumisvuosi	Harkinnanvarainen erä	Tasaukerät yhteensä	Tasattu pääomavuokra e/m ² /kk	Tasatut pääomamenot e	Korjatut pääomamenot
1. Ahma 1	1 330,5	0	-0,3	0,7	-0,8	0,06	-0,34	0,82	13 070	13 295
2. Poro2	517,0	0	-0,3	0,7	-0,8	0,5	0,10	1,26	7 809	7 943
3. Ahma3	1 330,5	0	-0,3	0,7	-0,8	0,44	0,04	1,20	19 137	19 466
4. Onnela	390,0	0	-0,3	0,3	-0,8	0,13	-0,67	0,49	2 287	2 326
5. Linnala	887,5	0	-0,3	0,3	-0,8	0,62	-0,18		0	0
6. Niva	290,0	0,2	-0,3	0,7	-0,8	0,24	0,04	1,20	4 171	4 243
8. Sopula	1 081,0	0,2	-0,3	0,7	-0,8	0,47	0,27	1,43	18 532	18 851
9. Metsäherransato	507,5	0,2	0	0,2	-0,5	0,91	0,81	1,97	11 989	12 195
10. Kiviöntarkka	855,0	0,2	-0,3	0,7	-0,8	0,57	0,37	1,53	15 684	15 953
11. Moisio	0,0	0,2	-0,3	-0,6	-0,8	0,41	-1,09	0,07	0	0
12. Veteraanitalo	0,0	0,2	-0,3	0,08	-0,8	0	-0,82	0,34	0	0
13. Lotnikka	1 472,5	0,2	0	0,3	-0,8	1	0,70	1,86	32 842	33 406
14. Mäntylä	1 055,5	0,2	-0,3	0,7	-0,8	1	0,80	1,96	24 808	25 234
15. Ahmarivi	1 600,0	0,2			-0,8	1				
16. Väisälä	206,0	0,2	0	-0,6	-0,8	1	-0,20	0,96	2 370	2 410
17. Kanervapuisto	646,5	0,2	0	0,3	-0,8	0,9	0,60	1,76	13 643	13 878
YHTEENSÄ	12 169,5								166 343	169 200

Korjauskerroin 1,017177

PÄÄOMAKULUJEN TASAUS

Pääomakulujen tasaus käsittää vieraan pääoman lyhennykset ja korot. Hoitokulut määritellään vuokranmääritysyksiköittäin. Tontinvuokrat sisältyvät hoitokuluvuokraan.

Jyvitys on toteutettu käyttämällä jyvitystekijöitä, joiden yksikkö on e/m²/kk.

Vuokrissa perittävät pääomakulut riippuvat seuraavista jyvitystekijöistä:

1. Talotyyppi

Vuokranmääritysyksikön talotyyppi on joko kerrostalo tai rivi-/paritalo. Talotyyppijyvityksessä kerrostaloja käsitellään neutraalisti (kerroin 0). Rivi-/paritalojen kerroin on 0,2 e/m²/kk.

2. Varustetaso

Huoneistokohtaisella saunalla varustettua huoneistoa käsitellään neutraalisti. Yhteissauna vähentää vuokraa -0,3 e/m²/kk.

3. Sijainti

Vuokranmääritysyksiköiden sijaintikerroin vaihtelee asuntojen sijainnin ja haluttavuuden mukaan. Vaihteluväli on -0,8...0,7 e/m²/kk.

4. Valmistumisvuosi

Valmistumisvuosi on määritelty siten, että se on pienimmillään vanhimmissa ja suurimmillaan uusimmissa vuokranmääritysyksiköissä. Toteutetut peruskorjaukset korottavat kertoimen korjausasteesta riippuen. Valmistumisvuosikertoimen vaihteluväli on -0,8...0,8 e/m²/kk.

Talon ikä	kerroin	valm.vuosi
1-2	0,8	98 -
3-4	0,7	96-97
5-6	0,5	94-95
7-8	0,3	92-93
9-10	0,2	90-91
11-12	0	88-89
13-14	-0,2	86-87
15-16	-0,3	84-85
17-18	-0,5	82-83
19-20	-0,7	80-81
21 -	-0,8	-79

5. Harkinnanvarainen erä

Tasausjärjestelmään sisältyy harkinnanvarainen erä, jolla on mahdollista oikaista niiden vuokranmääritysyksiköiden pääomakuluja, joissa kokonaisvuokra jostakin erityisestä syystä muodostuu muihin samanlaisiin vuokranmääritysyksiköihin nähden kohtuuttomaksi. Harkinnanvaraisella erällä on myös mahdollista korjata pääomakulujen tasauksen siirtymävaiheessa syntyvät erot nykyiseen vuokraan.

TALOUSARVIOYHTEENVETO VUODELLE 2025

Tilavuus	m ³
Kerrosala	m ²
Huoneistoala	10 988 m ²
Asuinhuoneistoala	10 988 m ²
Asuntoja	206 kpl
Asuntoja	kpl

KIINTEISTÖJEN TUOTOT

3100 Asuinhuoneistojen vuokrat		em ² /kk
2 kk x 10 988,0 m ²	154 338	
10 kk x 10 988,0 m ²	787 364	
3101 Muut vuokrat	0	0,00
3200 Vesimaksut	33 410	0,25
3240 Energiamaksut	0	0,00
3210 Saunamaksut	4 210	0,03
3220 Pesutupamaksut	380	0,00
3230 Autopaikkamaksut	1 640	0,01
3790 Muut tuotot	11 500	0,09
Luottotappiovaraus	-13 950	-0,11
Tyhjilläänolovaraus	-188 020	-1,43
Yli-/alijäämä	0	0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ	790 872

KIINTEISTÖJEN HOITOKULUT

5000 Hallinto- ja henkilöstökulut	167 230	-1,27
5120 Käyttö- ja huoltopalvelut	30 270	
5420 Lämmitys Perusmaksut	25 700	-0,19
Kulutusmaksut	185 339	-1,41
5200 Nuohous	0	0,00
5450 Vesi ja jätevesi	40 372	-0,31
5470 Sähkö	30 300	-0,23
5490 Jätehuolto	28 700	-0,22
5500 Vahinkovakuutukset	24 370	-0,18
5600 Tontin vuokra	11 680	-0,09
5610 Muut vuokrat kuin tontin vuokra	11 320	-0,09
5700 Kiinteistövero rakennukset 0,50%	19 060	-0,14
Korjaukset ja huolto		
5840 Vuosikorjaukset	61 500	-0,03
5850 Ympäristönhoitokulut	33 950	-0,01
Muut hoitokulut		
5935 Matkakulut, kiinteistönhoito ym.	3 450	
5900 Pankkikulut	1 900	-0,07
5970 Muut talon hoitokulut ja korj.	9 325	
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ	684 466
Asuintalojen varausten purku korjauksiin	0	
	MENOT YHTEENSÄ	684 466

KIINTEISTÖJEN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä		268 895	-2,04
Asuintalovarauksen muodostamiseen kerätty erä	e/m ² /kk		0,00

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 268 895

Asuintalojen varauksen purku korjauksiin
0

MENOT YHTEENSÄ 268 895

ASUINTALOVARAUS TULEVIIN KORJAUKSIIN

Laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Allekirjoitukset _____

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	AHMA 1	Tilavuus	m ³
Osoite	Ahmatie 1	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	1331 m ²
		Asuinhuoneistoala	1331 m ²
		Asuntoja	24 kpl
		Rakennusvuodet	1978, pp.1994

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat					€ /m ² /kk	
	2 kk x	1330,5 m ²	x	10,03	€/m ² /kk	26690	
	10 kk x	1330,5 m ²	x	10,23	€/m ² /kk	136 110	
3121	Muut vuokrat					0	
3200	Vesimaksut	Vesimaksut 25,00 €/hlö/kk				4 500	0,28
3315	Energiamaksut					0	
3210	Saunamaksut	25,00 €/huoneisto/kk				850	0,05
3220	Pesutupamaksut					100	
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v				50	0,00
3790	Muut tuotot					8 000	
	Luottotappiovaraus					-3 100	-0,19
	Tyhjilläänolovaraus					-61 100	-3,83
	Yli-/alijäämä						0,00
						112 100	5,35

TUOTOT YHTEENSÄ**KIINTEISTÖN HOITOKULUT**

5100	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus					25 000	-1,57
5120	Käyttö- ja huoltopalvelut					4 000	-0,25
5420	Lämmitys	Perusmaksu				5 100	-0,32
		Kulutus		320 MWh	x	96,30 €/MWh	30 816
5200	Nuohous					0	0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	710	1 250	m ³		1,28 €/m ³	2 310
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	710	1 250	m ³		2,95 €/m ³	4 398
5470	Sähkö					3 500	-0,22
5490	Jätehuolto					3 200	-0,20
5500	Vahinkovakuutukset					3 300	-0,21
5600	Tontin vuokra					400	-0,03
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra					1 800	-0,11
5700	Kiinteistövero				rakennukset 0,5 %	1 900	-0,12
	Korjaukset ja huolto						0,00
5840	Vuosikorjaukset					4 500	-0,28
5850	Ympäristöhoitokulut					4 200	-0,26
	Muut hoitokulut						0,00
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito					500	-0,03
5900	Pankkikulut					100	-0,01
5970	Muut talon hoitokulut					4 500	-0,28
						99 524	-6,23

HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ

Asuintalojen varausten purku korjauksiin 0

MENOT YHTEENSÄ**99 524**

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä	13 070
	0
PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ	13 070

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 112 594

Hoitomenovuokra	9,41 €/m ² /kk
Pääomamenuvuokra	0,82 €/m ² /kk
Kokonaisvuokra	10,23 €/m²/kk

VUOKRAN PERINTÄKAUSIKORJAUS

**Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien 10,23 €/m²/kk**

Vuokranmäärityksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	POROMIEHENTIE	Tilavuus	15750 m ³
Osoite	Poromiehentie 2	Kerrosala	4698 m ²
		Huoneistoala	517,0 m ²
		Asuinhuoneistoala	517,0 m ²
		Asuntoja	16 kpl
		Rakennusvuosi	1979

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100 Asuinhuoneistojen vuokrat					€/m ² /kk	
	2 kk x	517,0 m ²	x	10,46 €/m ² /kk	10816	
	10 kk x	517,0 m ²	x	10,67 €/m ² /kk	55 164	
3121 Muut vuokrat					0	0,00
3200 Vesimaksut		25,00 €/hlö/kk			2 500	0,40
3315 Energiamaksut					0	0,00
3210 Saunamaksut		25,00 €/huoneisto/kk			840	0,14
3220 Pesutupamaksut					0	0,00
3230 Autopaikkamaksut		35,00 €/autopaikka/v			60	0,01
3250 Muut tuotot					3 500	0,56
Luottotappiovaraus					-500	-0,08
Tyhjilläänolovaraus					-24 050	-3,88
Yli-/alijäämä					0	0,00
				TUOTOT YHTEENSÄ	48 330	

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

5000 Hallinto- ja henkilöstökuluosuus					12 000	-1,93
5120 Käyttö- ja huoltopalvelut					1 950	-0,31
5420 Lämmitys	Perusmaksu				1 300	-0,21
	Kulutus	80 MWh	x	96,30 €/MWh	7 704	-1,24
5200 Nuohous					0	0,00
5450 Vesi (perusm + käyttö)	200	550	m ³	1,28 €/m ³	904	-0,15
5450 Jätevesi (perusm + käyttö)	200	550	m ³	2,95 €/m ³	1 823	-0,29
5470 Sähkö					300	-0,05
5490 Jätehuolto					2 300	-0,37
5500 Vahinkovakuutukset					1 700	-0,27
5600 Tontin vuokra					250	-0,04
5260 Muut vuokrat kuin tontin vuokra					600	-0,10
5700 Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %		750	-0,12
Korjaukset ja huolto						
5840 Vuosikorjaukset					4 900	-0,79
5850 Ympäristöhoitokulut					3 300	-0,53
Muut hoitokulut						
5935 Matkakulut, kiinteistöhoito					100	-0,02
5900 Pankkikulut					100	-0,02
5970 Muut talon hoitokulut					750	-0,12
				HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ	40 731	-7

Asuintalojen varausten purku korjauksiin 0

MENOT YHTEENSÄ 40 731 -7

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä		<u>7 809</u>
Asuintalovaruksen muodostamiseen kerätty erä	€/m ² /kk	0
PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ		<u>7 809</u>

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 48 539

Hoitomenovuokra	9,41 €/m ² /kk
Pääomamenuvuokra	1,26 €/m ² /kk
Kokonaisvuokra	10,67 €/m²/kk

VUOKRAN PERINTÄKAUSIKORJAUS

Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien 10,67 €/m²/kk

Vuokranmäärityksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy
Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Ahma 3	Tilavuus	m ³
Osoite	Ahmatie 3	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	1330,5 m ²
		Asuinhuoneistoala	1330,5 m ²
		Asuntoja	24 kpl
		Rakennusvuosi	1978 per.korjaus 1993

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100 Asuinhuoneistojen vuokrat					€/m ² /kk
	12 kk x	1330,5 m ² x	0,00	€/m ² /kk	0 0,00
3121 Muut vuokrat					0 0,00
3200 Vesimaksut		Vesimaksu 25,00 €/hlö/kk			0 0,00
3315 Energiamaksut					0 0,00
3210 Saunamaksut		25,00 €/huoneisto/kk			0 0,00
3220 Pesutupamaksut					0 0,00
3230 Autopaikkamaksut		35,00 €/autopaikka/v			0 0,00
3790 Muut tuotot					0 0,00
Luottotappiovaraus					0 0,00
Tyhjilläänolovaraus					0 0,00
Yli-/alijäämä					0,00
				TUOTOT YHTEENSÄ	0 0,00

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

5100 Hallinto- ja henkilöstökuluosuus					2 950 -0,18
5120 Käyttö- ja huoltopalvelut					750 -0,05
5420 Lämmitys	Perusmaksu	80			80 -0,01
	Kulutus	17 MWh x	96,30 €/MWh		1 600 -0,10
5200 Nuohous					0 0,00
5450 Vesi (perusm + käyttö)	34	15 m ³	1,28 €/m ³		53 0,00
5450 Jätevesi (perusm + käyttö)	80	15 m ³	2,95 €/m ³		124 -0,01
5470 Sähkö					1 800 -0,11
5490 Jätehuolto					0 0,00
5500 Vahinkovakuutukset					3 050 -0,19
5600 Tontin vuokra					550 -0,03
5620 Muut vuokrat kuin tontin vuokra					0 0,00
5700 Kiinteistövero			rakennukset 0,5%		3 950 -0,25
	Korjaukset ja huolto				0,00
5840 Vuosikorjaukset			0,30 €/m ² /kk		0 0,00
5850 Ympäristöhoitokulut					0 0,00
	Muut hoitokulut				0,00
5935 Matkakulut, kiinteistöhoito					100 -0,01
5900 Pankkikulut					100 -0,01
5970 Muut talon hoitokulut					100 -0,01
				HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ	15 207 -0,95
	Asuintalojen varausten purku korjauksiin				0
				MENOT YHTEENSA	15 207

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä 19 137

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ 0
19 137

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 34 345

Hoitomenovuokra 0,95 €/m²/kk
6,75
Pääomamenuokra 1,20 €/m²/kk
Kokonaisvuokra 10,23 €/m²/kk

VUOKRAN PERINTÄKAUSIKORJAUS

Perittävä omakustannusvuokra
01.03.2025 lukien 10,23 €/m²/kk

Vuokranmääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Onnela	Tilavuus	m ³
Osoite	Koskitie 2 F	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	390,0 m ²
		Asuinhuoneistoala	390,0 m ²
		Asuntoja	6 kpl
		Rakennusvuosi	1950 Peruskorjaus 1994

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat				€/m ² /kk
	2 kk x	390,0 m ²	9,00 €/m ² /kk		7020
	10 kk x	390,0 m ²	9,18 €/m ² /kk		35 802 7,65
3121	Muut vuokrat				0 0,00
3310	Vesimaksut	25 €			2 250 0,48
3315	Energiamaksut				0 0,00
3320	Saunamaksut	25,00 €/huoneisto/kk			600 0,13
3220	Pesutupamaksut				0 0,00
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			30 0,01
3790	Muut tuotot				0 0,00
	Luottotappiovaraus				-500 -0,11
	Tyhjilläänolovaraus				-5 350 -1,14
	Yli-/alijäämä				0 0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ				0
					39 852

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				9 650 -2,06
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				750 -0,16
5420	Lämmitys	Perusmaksu			2 000 -0,43
		Kulutus	151 kWh x	96,30 €/MWh	14 541 -3,11
5200	Nuohous				0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	105 500	m ³	1,28 €/m ³	745 -0,16
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	105 500	m ³	2,95 €/m ³	1 580 -0,34
5470	Sähkö				1 400 -0,30
5490	Jätehuolto				2 300 -0,49
5510	Vahinkovakuutukset				970 -0,21
5600	Tontin vuokra				530 -0,11
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				510 -0,11
5700	Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %	450 -0,10
	Korjaukset ja huolto				
5840	Vuosikorjaukset				1 200 -0,26
5850	Ympäristönhoitokulut				950 -0,20
	Muut hoitokulut				
5935	Matkakulut, kiinteistönhoito				50 -0,01
5900	Pankki ja toimistokulut				50 -0,01
5970	Muut talon hoitokulut				50 -0,01
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ				37 726

Asuintalojen varausten purku korjauksiin 0

MENOT YHTEENSÄ 37 726

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä **2 287** -0,49

Asuintalovarauksen muodostamiseen kerätty erä 0,00 €/m²/kk

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ 2 287

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 40 013

Hoitomenovuokra 8,70 €/m²/kk

Pääomamenuvuokra 0,49 €/m²/kk

Kokonaisvuokra 9,18 €/m²/kk

Vuokranmääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Perittävä omakustannusvuokra 9,18 €/m²/kk
01.03.2025 alkaen

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Linnala	Tilavuus	m ³
Osoite	Koskitie 2 A-C	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	120,0 m ²
		Asuinhuoneistoala	120,0 m ²
		Asuntoja	7 kpl
		Rakennusvuosi	1960 Per.korj.1994

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat			€/m ² /kk
	2 kk x 841,5 e		1 683	1,17
	10 kk x 858,3 e		8 583	
3121	Muut vuokrat		0	0,00
3310	Vesimaksut	25,00 €/hlö/kk	550	0,38
3315	Energiamaksut		0	0,00
3210	Saunamaksut	25,00 €/huoneisto/kk	0	0,00
3220	Pesutupamaksut		0	0,00
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v	0	0,00
3790	Muut tuotot		0	0,00
	Luottotappiovaraus		0	0,00
	Tyhjilläänolovaraus		0	0,00
	Yli-/alijäämä		0	0,00

TUOTOT YHTEENSÄ

10 816

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus		2 550	-1,77
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut		0	0,00
5420	Lämmitys	Perusmaksu	0	0,00
		Kulutus	280 kWh x 96,30 €/MWh	0 0,00
5200	Nuohous		0	0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	230 m ³	1,28 €/m ³	294 -0,20
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	230 m ³	2,95 €/m ³	679 -0,47
5470	Sähkö		0	0,00
5490	Jätehuolto		50	-0,03
5510	Vahinkovakuutukset		0	0,00
5600	Tontin vuokra		0	0,00
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra		0	0,00
5700	Kiinteistövero	rakennukset 0,5%	0	0,00
	Korjaukset ja huolto			
		Vuosikorjaukset	100	-0,07
5850	Ympäristöhoitokulut		0	0,00
	Muut hoitokulut			
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito		800	-0,56
5900	Pankki- ja tomistokulut		0	0,00
5970	Vastike	433 12 3,15	16 367	-11,37

HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ

20 840 -14

Asuintalojen varausten purku korjauksiin

0

MENOT YHTEENSÄ

20 840 -14

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä		<u>0</u>	0,00
Asuintalovaruuksen muodostamiseen kerätty erä	€/m ² /kk	0	
	PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ	<u>0</u>	
	HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ	<u>0</u>	

Hoitomenovuokra	1,96 €/m ² /kk
Pääomamenuvuokra	0,00 €/m ² /kk
Kokonaisvuokra	9,18 €/m²/kk

Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien **9,18 €/m²/kk**

Vuokranmääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Niva	Tilavuus	m ³
Osoite	Lohitie 9 A-B	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	290,0 m ²
		Asuinhstoala	290,0 m ²
		Asuntoja	5 kpl
		Rakennusvuosi	1960 pp. 1995

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100 Asuinhuoneistojen vuokrat					€ / m ² / kk
2 kk x	290,0 m ²	x	9,78 €/m ² / kk	5672	
10 kk x	290,0 m ²	x	9,98 €/m ² / kk	28 942	8,32
3121 Muut vuokrat				0	0,00
3310 Vesimaksut	25,00 €/hlö / kk			1 160	0,33
3315 Energiamaksut					0,00
3210 Saunamaksut	25,00 €/huoneisto / kk			720	0,21
3220 Pesutupamaksut				40	0,01
3230 Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka / v			30	0,01
3790 Muut tuotot				4 000	1,15
Luottotappiovaraus				0	0,00
Tyhjilläänolovaraus				-4 570	-1,31
Yli-/alijäämä					0,00
			TUOTOT YHTEENSÄ	35 994	9

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201 Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				6 900	1,98
6300 Käyttö- ja huoltopalvelut				2 200	0,63
5420 Lämmitys	Perusmaksu			2 850	0,82
	Kulutus	81 kWh	x	96,30 €/MWh	7 800
5200 Nuohous				0	0,00
5450 Vesi (perusm + käyttö)		110 300 m ³		1,28 €/m ³	494
5450 Jätevesi (perusm + käyttö)		110 300 m ³		2,95 €/m ³	995
5470 Sähkö				4 400	1,26
5490 Jätehuolto				1 600	0,46
5510 Vahinkovakuutukset				1 900	0,55
5600 Tontin vuokra				500	0,14
5620 Muut vuokrat kuin tontin vuokra				450	0,13
5700 Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %	900	0,26
Korjaukset ja huolto					0,00
Vuosikorjaukset				500	0,14
5850 Ympäristöhoitokulut				300	0,09
Muut hoitokulut					0,00
5935 Matkakulut, kiinteistöhoito				50	0,01
5900 Pankki- ja tomistokulut				50	0,01
5970 Muut talon hoitokulut				50	0,01
			HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ	31 939	8
					0,00
Asuintalojen varausten purku korjauksiin				0	0,00
					0,00
			MENOT YHTEENSÄ	31 939	8

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä 4 171

Asuintalovarauksen muodostamiseen kerätty erä 0,00 €/m²/kk 0

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ 4 171

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 36 111

Hoitomenovuokra 8,78 €/m²/kk/m²

Pääomamenuvuokra 1,20 €/m²/kk/m²

Kokonaisvuokra 9,98 €/m²/kk/m²

Perittävä omakustannusvuokra 9,98 €/m²/kk/m²
1.3.2025 lukien

Vuokranmääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy
Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Sopula	Tilavuus	m ³
Osoite	Kaarnatie 6	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	1081,0 m ²
		Asuinastoala	1081,0 m ²
		Asuntoja	30 kpl
		Rakennusvuosi	1973 peruskorjaus 1994

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat				€/m ² /kk
	2 kk x	1081,0 m ²	x	10,47 €/m ² /kk	22636
	10 kk x	1081,0 m ²	x	10,68 €/m ² /kk	115 451
3121	Muut vuokrat				0
3310	Vesimaksut	25,00 €/hlö/kk			3 800
3315	Energiamaksut				0
3320	Saunamaksut	25,00 €/huoneisto/kk			800
3340	Pesutupamaksut				200
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			100
3790	Muut tuotot				0
	Luottotappiovaraus				-1 500
	Tyhjilläänolovaraus				-24 150
	Yli-/alijäämä				0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ				117 337
					7

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				30 100	-2,32
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				4 000	-0,31
5240	Lämmitys	Perusmaksu			3 900	-0,30
		Kulut	280 MWh x	96,30 €/MWh	26 964	-2,08
5200	Nuohous				0	0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	360 1 450	m ³	1,28 €/m ³	2 216	-0,17
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	360 1 450	m ³	2,95 €/m ³	4 638	-0,36
5470	Sähkö				4 000	-0,31
5490	Jätehuolto				4 000	-0,31
5510	Vahinkovakuutukset				2 650	-0,20
5600	Tontin vuokra				1 390	-0,11
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				1 500	-0,12
5700	Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %	1 260	-0,10
	Korjaukset ja huolto					
5840	Vuosikorjaukset				6 950	-0,54
5850	Ympäristöhoitokulut				3 750	-0,29
	Muut hoitokulut					
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito				900	-0,07
5900	Pankkikulut				300	-0,02
5970	Muut talon hoitokulut				700	-0,05
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ				99 218	-8
	Asuintalojen varausten purku korjauksiin				0	
	MENOT YHTEENSÄ				99 218	-8

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä		18 532	-1,43
Asuintalovarauksen muodostamiseen kerätty erä	€/m ² /kk	0	
PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ		18 532	-1
HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ		117 750	-9

Hoitomenovuokra	9,25 €/m ² /kk
Pääomamenuvuokra	1,43 €/m ² /kk
Kokonaisvuokra	10,68 €/m²/kk

Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien

10,68 €/m²/kk

Vuokranmäärityksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Metsäherransato	Tilavuus	m ³
Osoite	Metsäherrantie 4	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	507,5 m ²
		Asuinhstoala	507,5 m ²
		Asuntoja	8 kpl
		Rakennusvuosi	1993

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat				€/m ² /kk
	2 kk x	507,5 m ² x	10,26 €/m ² /kk	10414	
	10 kk x	507,5 m ² x	10,47 €/m ² /kk	53 135	
3121	Muut vuokrat			0	0,00
3310	Vesimaksut	läm.vesi 9,86 €/m ³ , kylmäves.4,15 €/m ³		2 500	0,41
3315	Energiamaksut			0	0,00
3320	Saunamaksut				0,00
3340	Pesutupamaksut				0,00
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v		100	0,02
3790	Muut tuotot			3 000	0,49
	Luottotappiovaraus			-500	-0,08
	Tyhjilläänolovaraus			-11 900	-1,95
	Yli-/alijäämä			0	0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ			56 749	-1

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus			10 400	-1,71
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut			1 900	-0,31
5240	Lämmitys	Perusmaksu		1 600	-0,26
		Kulut	115 MWh x 96,30 €/MWh	11 100	-1,82
5200	Nuohous			0	0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	145 500 m ³	1,28 €/m ³	785	-0,13
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	145 500 m ³	2,95 €/m ³	1 620	-0,27
5470	Sähkö			1 100	-0,18
5490	Jätehuolto			2 600	-0,43
5510	Vahinkovakuutukset			1 250	-0,21
5600	Tontin vuokra			1 060	-0,17
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra			800	-0,13
5700	Kiinteistövero	rakennukset 0,5 %		1 850	-0,30
	Korjaukset ja huolto				
5840	Vuosikorjaukset			5 500	-0,90
5850	Ympäristöhoitokulut			2 800	-0,46
	Muut hoitokulut				
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito			200	-0,03
5900	Pankkikulut			200	-0,03
5970	Muut talon hoitokulut			200	-0,03
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ			44 965	-7
	Asuintalojen varausten purku korjauksiin			0	
	MENOT YHTEENSÄ			44 965	-7

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä		11 989	-1,97
Asuintalovaruksen muodostamiseen kerätty erä	0,00 €/m ² /kk	0	
	PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ	11 989	-2
	HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ	56 954	-9

Hoitomenovuokra	8,50 €/m ² /kk
Pääomamenuvuokra	1,97 €/m ² /kk
Kokonaisvuokra	10,47 €/m²/kk

Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien **10,47 €/m²/kk**

Vuokranmäärityksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Kiviöntarkka	Tilavuus	m ³
Osoite	Metsäherrantie 13	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	855,0 m ²
		Asuinhuoneistoala	855,0 m ²
		Asuntoja	19 kpl
		Rakennusvuosi	1983 1985

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100 Asuinhuoneistojen vuokrat					€/m ² /kk
2 kk x 855,0 m ² x 0,00 €/m ² /kk				0	
10 kk x 855,0 m ² x 0,00 €/m ² /kk				0	0,00
3121 Muut vuokrat				0	0,00
3310 Vesimaksut	0			0	0,00
3315 Energiamaksut				0	0,00
3320 Saunamaksut	25,00 €/huoneisto/kk			0	0,00
3340 Pesutupamaksut				0	0,00
3230 Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			0	0,00
3790 Muut tuotot				0	0,00
Luottotappiovaraus				0	0,00
Tyhjilläänolovaraus				0	0,00
Yli-/alijäämä				0	0,00
				0	0

TUOTOT YHTEENSÄ

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201 Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				0	0,00
6300 Käyttö- ja huoltopalvelut				0	0,00
5240 Lämmitys	Perusmaksu			0	0,00
	Kulutus	42 MWh x	96,30 €/MWh	4 045	-0,39
5200 Nuohous				0	0,00
5450 Vesi (perusm + käyttö)	290 1 500 m ³		1,28 €/m ³	290	-0,03
5450 Jätevesi (perusm + käyttö)	290 1 500 m ³		2,95 €/m ³	290	-0,03
5470 Sähkö				200	-0,02
5490 Jätehuolto				0	0,00
5510 Vahinkovakuutukset				400	-0,04
5600 Tontin vuokra				2 000	-0,19
5620 Muut vuokrat kuin tontin vuokra				1 100	-0,11
5700 Kiinteistövero		rakennukset 0,5 %		1 000	-0,10
Korjaukset ja huolto					
5840 Vuosikorjaukset				0	0,00
5850 Ympäristöhoitokulut				0	0,00
Muut hoitokulut					
5935 Matkakulut, kiinteistöhoito				0	0,00
5900 Pankkikulut				0	0,00
5970 Muut talon hoitokulut				0	0,00
				9 325	-1

HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ

9 325 -1

Asuintalojen varausten purku korjauksiin

0

MENOT YHTEENSÄ

9 325 -1

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä 15 684 -1,53

Asuintalovaruuksen muodostamiseen kerätty erä

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ 15 684 **-2**

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 25 008 **-2**

Hoitomenovuokra	0,91 €/m ² /kk
	6,01
Pääomamenuvuokra	1,53 €/m ² /kk
Kokonaisvuokra	9,97 €/m²/kk

**Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien**

9,97 €/m²/kk

Vuokranmäärityksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy
Ahmahan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Lotnikka	Tilavuus	m ³
Osoite	Haapatie 10	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	1472,5 m ²
		Asuinhstoala	1472,5 m ²
		Asuntoja	26 kpl
		Rakennusvuosi	1990,1991

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat				€/m ² /kk
	2 kk x 1472,5 m ² x 10,00 €/m ² /kk				29450
	10 kk x 1472,5 m ² x 10,20 €/m ² /kk				150 195
3121	Muut vuokrat				0 0,00
3310	Vesimaksut läm.ves 9,86 €/m ³ , kylmäves.4,15 €/m ³				6 500 0,37
3315	Energiamaksut				0 0,00
3320	Saunamaksut				0 0,00
3340	Pesutupamaksut				70 0,00
3230	Autopaikkamaksut 35,00 €/autopaikka/v				550 0,03
3790	Muut tuotot				9 800 0,55
	Luottotappiovaraus				-3 500 -0,20
	Tyhjilläänolovaraus				-26 500 -1,50
	Yli-/alijäämä				0 0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ				166 565 -1

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				33 500 -1,90
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				4 800 -0,27
5240	Lämmitys perusmaksu				3 950 -0,22
	Kulutus 350 96,30 €/MWh				33 705 -1,91
5200	Nuohous				0 0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö) 450 1 350 m ³ 1,28 €/m ³				2 178 -0,12
5450	Jätevesi (perusm + käyttö) 450 1 350 m ³ 2,95 €/m ³				4 433 -0,25
5470	Sähkö				4 200 -0,24
5490	Jätehuolto				4 800 -0,27
5510	Vahinkovakuutukset				4 300 -0,24
5600	Tontin vuokra				3 650 -0,21
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				1 900 -0,11
5700	Kiinteistövero rakennukset 0,5 %				2 850 -0,16
	Korjaukset ja huolto				
5840	Vuosikorjaukset				17 500 -0,99
5850	Ympäristöhoitokulut				10 200 -0,58
	Muut hoitokulut				
5935	Matkakulut, kiinteistönhoito				700 -0,04
5900	Pankkikulut				500 -0,03
5970	Muut talon hoitokulut				1 200 -0,07
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ				134 366 -8

Asuintalojen varausten purku korjauksiin 0

MENOT YHTEENSA 134 366 -8

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä **32 842** -1,86

Asuintalovaruksen muodostamiseen kerätty erä

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ **32 842** **-2**

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ **167 208** **-9**

Hoitomenovuokra 8,34 €/m²/kk

Pääomamenuokra 1,86 €/m²/kk

Kokonaisvuokra 10,20 €/m²/kk

Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien

10,20 €/m²/kk

Vuokranmäärityksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy
Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Mäntylä	Tilavuus	m ³
Osoite	Laskutie 2	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	1055,5 m ²
		Asuinhuoneistoala	1055,5 m ²
		Asuntoja	22 kpl
		Rakennusvuodet	1992

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100 Asuinhuoneistojen vuokrat					€/m ² /kk
2 kk x	1055,5	m ²	x	10,89 €/m ² /kk	22989
10 kk x	1055,5	m ²	x	11,10 €/m ² /kk	117 161
3121 Muut vuokrat					0 0,00
3310 Vesimaksut				25,00 €/hlö/kk	5 400 0,43
3315 Energiamaksut					0 0,00
3210 Saunamaksut				25,00 €/huoneisto/kk	400 0,03
3220 Pesutupamaksut					80 0,01
3230 Autopaikkamaksut				35,00 €/autopaikka/v	450 0,04
3790 Muut tuotot					0 0,00
Luottotappiovaraus					-2 500 -0,20
Tyhjilläänolovaraus					-17 200 -1,36
Yli-/alijäämä					0 0,00
				TUOTOT YHTEENSÄ	126 779

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201 Hallinto- ja henkilöstökuluosuus					22 550 -1,78
6300 Käyttö- ja huoltopalvelut					7 100 -0,56
5240 Lämmitys	Perusmaksu				3 300 -0,26
	Kulutus	360 MWh	x	96,30 €/MWh	34 700 -2,74
5200 Nuohous					0 0,00
5450 Vesi (perusm + käyttö)	260	1 100	m ³	1,28 €/m ³	1 668 -0,13
5450 Jätevesi (perusm + käyttö)	260	1 100	m ³	2,95 €/m ³	3 505 -0,28
5470 Sähkö					4 600 -0,36
5490 Jätehuolto					4 500 -0,36
5510 Vahinkovakuutukset					2 600 -0,21
5600 Tontin vuokra					0 0,00
5620 Muut vuokrat kuin tontin vuokra					1 500 -0,12
5700 Kiinteistövero				rakennukset 0,5 %	1 800 -0,14
	Korjaukset ja huolto				
5840 Vuosikorjaukset					9 800 -0,77
5850 Ympäristöhoitokulut					3 500 -0,28
	Muut hoitokulut				
5935 Matkakulut, kiinteistöhoito					500 -0,04
5900 Pankkikulut					300 -0,02
5970 Muut talon hoitokulut					500 -0,04
				HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ	102 423 -8
	Asuintalojen varausten purku korjauksiin				0
				MENOT YHTEENSÄ	102 423 -8

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä		24 808	-1,96
Asuintalovarauksen muodostamiseen kerätty erä	€/m ² /kk	0	
PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ		24 808	

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 127 231

Hoitomenovuokra	9,14 €/m ² /kk
Pääomamenuvuokra	1,96 €/m ² /kk
Kokonaisvuokra	11,10 €/m²/kk

VUOKRAN PERINTÄKAUSIKORJAUS

Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien **11,10 €/m²/kk**

Vuokramääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Ahmarivi	Tilavuus	
Osoite	Ahmatie 5	Kerrosala	
	Jäkälätie 1	Huoneistoala	1600
	Jäkälätie 3	Asuinhstoala	1600
		Asuntoja	1
		Rakennusvuodet	1976

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat				€/m ² /kk
	2 kk : 58,0 m ² x	9,61	€/m ² /kk		1115
	10 kk : 58,0 m ² x	10,19	€/m ² /kk		5910
3121	Muut vuokrat				0
3310	Vesimaksut	lämminvesi 8,79 €/m ³ , kylmävesi 4,03 €/m ³			0
3315	Energiamaksut				0
3210	Saunamaksut	25,00 €/huoneisto			0
3220	Pesutupamaksut				0
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			0
3790	Muut tuotot				0
	Luottotappiovaraus				0
	Tyhjilläänolovaraus				0
	Yli-/alijäämä				0
		TUOTOT YHTEENSÄ			7025

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				80
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				0
5240	Lämmitys	Perusmaksu			0
		Kulut			0
5200	Nuohous				0
5450	Vesi (perusm + käyttö)				125
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)				125
5470	Sähkö				110
5490	Jätehuolto				0
5510	Vahinkovakuutukset				0
5600	Tontin vuokra				0
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				0
5700	Kiinteistövero	rakennukset 0,5 %			0
	Korjaukset ja huolto				
5840	Vuosikorjaukset	0,00			0
5850	Ympäristöhoitokulut				0
	Muut hoitokulut				
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito				0
5900	Pankkikulut				0
5970	Vastikkeet				3305
		HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ			3745
	Asuintalojen varausten purku korjauksiin				0
		MENOT YHTEENSÄ			3745

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä

Asuintalovarauksen muodostamiseen kerätty erä €/ m^2 /kk

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ 0

HOITO- JA PÄÄMAMENOT YHTEENSÄ 3 745

Hoitomenovuokra €/ m^2 /kk

Pääomamenuvuokra 0,00 €/ m^2 /kk

Kokonaisvuokra 10,39 €/ m^2 /kk

**Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien**

10,39 €/ m^2 /kk

Vuokranmääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy
Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Väisälä	Tilavuus	m ³
Osoite	Puolangantie 121	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	206 m ²
		Asuinhuoneistoala	206 m ²
		Asuntoja	4 kpl
		Rakennusvuodet	1990

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat				€/m ² /kk
	2 kk x	206,0 m ²	x	8,32 €/m ² /kk	3428
	10 kk x	206,0 m ²	x	8,49 €/m ² /kk	17 489
3121	Muut vuokrat				0 0,00
3310	Vesimaksut	kylmävesi	4,15 €/m ³		750 0,30
3315	Energiamaksut				0 0,00
3210	Saunamaksut				0,00
3220	Pesutupamaksut				0,00
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			30 0,01
3790	Muut tuotot				1 400 0,57
	Luottotappiovaraus				0 0,00
	Tyhjilläänolovaraus				-5 800 -2,35
	Yli-/alijäämä				0 0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ				17 297 -1

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				3 650 -1,48
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				720 -0,29
5240	Lämmitys	Perusmaksu			0 0,00
		Kulutus	0 MWh	€/MWh	0 0,00
5200	Nuohous				0 0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	110	175 m ³	1,28 €/m ³	334 -0,14
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	110	175 m ³	2,95 €/m ³	626 -0,25
5470	Sähkö				3 000 -1,21
5490	Jätehuolto				500 -0,20
5510	Vahinkovakuutukset				650 -0,26
5600	Tontin vuokra				550 -0,22
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				300 -0,12
5700	Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %	550 -0,22
	Korjaukset ja huolto				
5840		Vuosikorjaukset			3 100 -1,25
5850		Ympäristöhoitokulut			300 -0,12
	Muut hoitokulut				
5935		Matkakulut, kiinteistöhoito			250 -0,10
5900		Pankkikulut			100 -0,04
5970		Muut talon hoitokulut			375 -0,15
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ				15 005 -6

Asuintalojen varausten purku korjauk 0

MENOT YHTEENSÄ 15 005 -6

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Väisälä	Tilavuus	m ³
Osoite	Puolangantie 121	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	206 m ²
		Asuinhuoneistoala	206 m ²
		Asuntoja	4 kpl
		Rakennusvuodet	1990

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat				€/m ² /kk
	2 kk x	206,0 m ²	x	8,32 €/m ² /kk	3428
	10 kk x	206,0 m ²	x	8,49 €/m ² /kk	17 489
3121	Muut vuokrat				0 0,00
3310	Vesimaksut	kylmävesi 4,15 €/m ³			750 0,30
3315	Energiamaksut				0 0,00
3210	Saunamaksut				0,00
3220	Pesutupamaksut				0,00
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			30 0,01
3790	Muut tuotot				1 400 0,57
	Luottotappiovaraus				0 0,00
	Tyhjilläänolovaraus				-5 800 -2,35
	Yli-/alijäämä				0 0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ				17 297 -1

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				3 650 -1,48
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				720 -0,29
5240	Lämmitys	Perusmaksu			0 0,00
		Kulutus	0 MWh	€/MWh	0 0,00
5200	Nuohous				0 0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	110	175 m ³	1,28 €/m ³	334 -0,14
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	110	175 m ³	2,95 €/m ³	626 -0,25
5470	Sähkö				3 000 -1,21
5490	Jätehuolto				500 -0,20
5510	Vahinkovakuutukset				650 -0,26
5600	Tontin vuokra				550 -0,22
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				300 -0,12
5700	Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %	550 -0,22
	Korjaukset ja huolto				
5840	Vuosikorjaukset				3 100 -1,25
5850	Ympäristöhoitokulut				300 -0,12
	Muut hoitokulut				
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito				250 -0,10
5900	Pankkikulut				100 -0,04
5970	Muut talon hoitokulut				375 -0,15
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ				15 005 -6
	Asuintalojen varausten purku korjauk				0
	MENOT YHTEENSÄ				15 005 -6

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä 2 370 -0,96

Asuintalovarauksen muodostamiseen kerätty erä €/m²/kk 0

PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ 2 370

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ 17 375

Hoitomenovuokra 7,53 €/m²/kk

Pääomamenuvuokra 0,96 €/m²/kk

Kokonaisvuokra 8,49 €/m²/kk

**Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien**

8,49 €/m²/kk

Vuokranmääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy
Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Kanevapuisto	Tilavuus	m ³
Osoite	Kenttätie 9	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	646,5 m ²
		Asuinhuoneistoala	646,5 m ²
		Asuntoja	14 kpl
		Rakennusvuodet	1988

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat					€/m ² /kk
	2 kk x	646,5 m ²	x	9,61 €/m ² /kk	12 426	
	10 kk x	646,5 m ²	x	9,81 €/m ² /kk	63 422	
3121	Muut vuokrat				0	0,00
3310	Vesimaksut	lämmin vesi 9,86 €/m ³ , kylmävesi 4,15 €/m ³			4 800	0,62
3315	Energiamaksut				0	0,00
3210	Saunamaksut					0,00
3220	Pesutupamaksut					0,00
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			270	0,03
3790	Muut tuotot				4 200	0,54
	Luottotappiovaraus				-1 850	-0,24
	Tyhjilläänolovaraus				-7 400	-0,95
	Yli-/alijäämä				0	0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ				75 867	0

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				13 400	-1,73
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				2 100	-0,27
5240	Lämmitys	Perusmaksu			1 700	-0,22
		Kulut	145 MWh	x 96,30 €/MWh	13 964	-1,80
5200	Nuohous					0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	300	890 m ³	1,28 €/m ³	1 439	-0,19
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	300	890 m ³	2,95 €/m ³	2 926	-0,38
5470	Sähkö				1 800	-0,23
5490	Jätehuolto				2 900	-0,37
5510	Vahinkovakuutukset				1 600	-0,21
5600	Tontin vuokra				800	-0,10
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				860	-0,11
5700	Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %	1 800	-0,23
	Korjaukset ja huolto					
5840	Vuosikorjaukset				7 550	-0,97
5850	Ympäristöhoitokulut				4 650	-0,60
	Muut hoitokulut				3 900	
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito				100	-0,01
5900	Pankkikulut				100	-0,01
5970	Muut talon hoitokulut				900	-0,12
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ				62 488	-8
	Asuintalojen varausten purku korjauksiin				0	
	MENOT YHTEENSÄ				62 488	-8

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Kiinteistön nimi	Kanevapuisto	Tilavuus	m ³
Osoite	Kenttätie 9	Kerrosala	m ²
		Huoneistoala	646,5 m ²
		Asuinhuoneistoala	646,5 m ²
		Asuntoja	14 kpl
		Rakennusvuodet	1988

KIINTEISTÖN TUOTOT

3100	Asuinhuoneistojen vuokrat					€/m ² /kk
	2 kk x	646,5 m ²	x	9,61 €/m ² /kk	12 426	
	10 kk x	646,5 m ²	x	9,81 €/m ² /kk	63 422	
3121	Muut vuokrat				0	0,00
3310	Vesimaksut	lämmin vesi 9,86 €/m ³ , kylmävesi 4,15 €/m ³			4 800	0,62
3315	Energiamaksut				0	0,00
3210	Saunamaksut					0,00
3220	Pesutupamaksut					0,00
3230	Autopaikkamaksut	35,00 €/autopaikka/v			270	0,03
3790	Muut tuotot				4 200	0,54
	Luottotappiovaraus				-1 850	-0,24
	Tyhjilläänolovaraus				-7 400	-0,95
	Yli-/alijäämä				0	0,00
	TUOTOT YHTEENSÄ				75 867	0

KIINTEISTÖN HOITOKULUT

6201	Hallinto- ja henkilöstökuluosuus				13 400	-1,73
6300	Käyttö- ja huoltopalvelut				2 100	-0,27
5240	Lämmitys	Perusmaksu			1 700	-0,22
		Kulut	145 MWh	x 96,30 €/MWh	13 964	-1,80
5200	Nuohous					0,00
5450	Vesi (perusm + käyttö)	300	890 m ³	1,28 €/m ³	1 439	-0,19
5450	Jätevesi (perusm + käyttö)	300	890 m ³	2,95 €/m ³	2 926	-0,38
5470	Sähkö				1 800	-0,23
5490	Jätehuolto				2 900	-0,37
5510	Vahinkovakuutukset				1 600	-0,21
5600	Tontin vuokra				800	-0,10
5620	Muut vuokrat kuin tontin vuokra				860	-0,11
5700	Kiinteistövero			rakennukset 0,5 %	1 800	-0,23
	Korjaukset ja huolto					
5840	Vuosikorjaukset				7 550	-0,97
5850	Ympäristöhoitokulut				4 650	-0,60
	Muut hoitokulut				3 900	
5935	Matkakulut, kiinteistöhoito				100	-0,01
5900	Pankkikulut				100	-0,01
5970	Muut talon hoitokulut				900	-0,12
	HOITOMENOPUOLI YHTEENSÄ				62 488	-8

Asuintalojen varausten purku korjauksiin 0

MENOT YHTEENSÄ 62 488 -8

KIINTEISTÖN PÄÄOMAKULUT

Tasatut pääomakulut yhteensä		13 643	-1,76
Asuintalovaruuksen muodostamiseen kerätty erä	€/m ² /kk	0	
PÄÄOMAPUOLI YHTEENSÄ		13 643	-2

HOITO- JA PÄÄOMAMENOT YHTEENSÄ **76 132** **-9**

Hoitomenovuokra 8,05 €/m²/kk

Pääomamenuvuokra 1,76 €/m²/kk

Kokonaisvuokra 9,81 €/m²/kk

VUOKRAN PERINTÄKAUSIKORJAUS

Perittävä omakustannusvuokra
1.3.2025 lukien 9,81 €/m²/kk

Vuokranmääritysyksikön laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Ahmahakan hallituksen toimesta.

Paikka ja aika _____

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

KIINTEISTÖ OY HYRYNSALMEN VIRASTOTALO

PL 1

89401 HYRYNSALMI

TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2025 - 2027**Toimintaympäristö**

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo on osa Hyrynsalmen kuntakonsernia. Kuntakonserniin kuuluvat myös As Oy Kiviöntaito, Kiinteistö Oy Ahmahaka, Vesi-Mega Oy, Kainuun Jätehuolto Ky ja Kainuun sotekuntayhtymä.

Kunnan asukasluku 31.12.1983 oli 4349 henkeä ja asukasluvun ennakkotieto (syyskuu 2024) on 2010 henkeä. Asukasluku on yli puolittunut vertailuajanjaksona.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tiloissa käyttäjinä ovat Hyrynsalmen kunta, Hyrynsalmen seurakunta, Hyryn Hoiva Oy ja Kainuun sotekuntayhtymä. Tiloja ovat vuokranneet myös yritykset.

Kiinteistö Oy Virastotalon tilat ovat 40 -vuotta sitten rakennetut. Kiinteistö Oy Virastotalon osakkeet omistaa Hyrynsalmen kunta.

Toiminnan tavoitteet ja toimintamuodot

Kiinteistö Oy Virastotalon tavoitteena on tarjota kohtuuhintaisella vastikkeella tiloja omistajansa omaan käyttöön ja vuokratyöön.

Kiinteistö Oy Virastotalon tavoitteena on pitää Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalon talous hyvässä kunnossa.

Toiminta- ja taloustavoitteet

Vastikkeiden korotuksissa huomioidaan kasvanut korjausvelka ja korjaustoimenpiteet pyritään rahoittamaan kassavaroilla. Vastikkeet ovat **336579 euroa** vuodelle 2025, **342820 euroa** vuodelle 2026 ja **348 616 euroa** vuodelle 2027.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo on aloittanut suunnitelman mukaiset poistot 01.01.2017 alkavalta tilikaudelta. Yhtiön taloudellinen tilanne säilyy vakaana vuosien 2025- 2027 välisenä aikana ja yhtiön tulosodote vuodelle 2025 on lievästi voitollinen.

Kiinteistöjen korjaukset

Vuoden 2025 aikana tehdään linjasaneeraus tiloihin, joihin ei ole aikaisemmin tehty linjasaneerausta. Linjasaneeraus on tehty aikaisemmin muun muassa entisiin poliisin tiloihin ja teknisen puolen ja sivistyspuolen tiloihin.

Ilmastointikanavien puhdistaminen tehdään ilmastointikoneittain vuosien 2025 -2027 aikana.

Vuosien 2025 – 2027 aikana lisäksi korjataan ja maalataan ulkopintoja, lisäksi huolehditaan vesikaton mahdollisista korjauksista.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

Hyrynsalmi _____.____2024

Raimo Heikkinen
hallituksen puheenjohtaja

Anja Heikkinen
jäsen

Pekka Oikarinen
toimitusjohtaja

TALOUSSUUNNITELMA VUODELLE 2025

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen virastotalo

Tilavuus	m ³
Kerrosala	m ²
Huoneistoala	m ²
Rakennusvuosi	1984

KIINTEISTÖJEN TUOTOT

Vastikkeet	kk	neliöt	piste	
	12,0	3715	7,55	336 579
Muut vuokrat				
Vesimaksut				
Energiamaksut				
Saunamaksut				
Pesutupamaksut				
Autopaikkamaksut	Autopaikat/autopaikka/vuosi			500
Muut tuotot				13 000
Luottotappiovaraus				
Tyhjilläänolovaraus				
Yli-/alijäämä				
				TUOTOT YHTEENSÄ
				350 079

KIINTEISTÖJEN HOITOKULUT

Hallinto- ja henkilöstökulut				84 000
Käyttö- ja huoltopalvelut			Kulutus mwh	23 000
Lämmitys	Perusmaksut			
	Kulutuskulut			
	Nuohous			
	Yhteensä			71 000
Vesi ja jätevesi				4 000
Sähkö				18 000
Jätehuolto				2 400
Vahinkovakuutukset				2 200
Tontin vuokra				
Muut vuokrat kuin tontin vuokra				3 000
Kiinteistövero				32 000
Korjaukset ja huolto				
	Vuosikorjaukset			105 000
	Ympäristöhoitokulut			4 000
Muut hoitokulut				
	Matkakulut, kiinteistöhoito ym.			1 379
	Pankkikulut			
	Muut talon hoitokulut			100
				HOITOMENOT YHTEENSÄ
				350 079

KIINTEISTÖJEN PÄÄOMAKULUT

Lainan pääomakulut				
Lyhennys				0
Korko				0
				PÄÄOMAKULUT YHTEENSÄ
				0
				HOITO- JA PÄÄOMAKULUT YHTEENSÄ
				350 079

Laskelma on hyväksytty Kiinteistö Oy Hyrynsalmen hallituksen toimesta

Paikka ja aika Hyrynsalmi ____/____2024

Allekirjoitukset _____

Asunto Oy Kiviöntaito

Talousarvio 2025 ja toimintasuunnitelma 2026 ja 2027

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

Strategiset tavoitteet vuoteen 2027

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

Toiminnalliset tavoitteet 2025–2027

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

Toimenpiteet 2025

Vastikkeita korotetaan 1,13 euroon / vastikepiste / kuukausi. Kiinteistöön uusitaan vaihdin oheistöineen sekä varaudutaan tuleviin perusparannuksiin.

Vastike v. 2025 on 1,13 euroa / vastikepiste / kuukausi

Tulosodote vuodelle 2025 on tappiollinen noin 2 690,00 euroa

Vastike v. 2026 tulee nousemaan 1,15 euroon / vastikepiste / kuukausi.

Tulosodote vuodelle 2026 on tappiollinen noin 3 335 euroa.

Vastike v. 2027 tulee nousemaan 1,17 euroon / vastikepiste / kuukausi.

Tulosodote vuodelle 2027 on tappiollinen noin 3 980 euroa.

Resurssit

- Osa-aikainen isännöitsijä
- Kiinteistönhoitaja (ostopalveluina)

Tilinpäätös 2023:

Yhtiön liikevaihto vuonna 2023 oli 18 791,23 euroa ja voitto oli 3 500,17 euroa. Yhtiön vieras pääoma oli 2 383,75 euroa ja oma pääoma 142 097,71 euroa. Pitkäaikainen vieraspääoma oli 0,00 euroa ja rahat ja pankkisaamiset olivat 18 561,52 euroa.

TALOUSARVIO VUODELLE 2025

Asunto Oy Kiviöntaito

Tilavuus	990 m ³
Kerrosala	336 m ²
Asuinhuoneistoala	m ³
Huoneistoala	253 m ²
Asuntoja	4 kpl
Rakennusvuosi	1 985

KIINTEISTÖJEN TUOTOT

Vastikkeet	kk	Osakkeet piste	
	12,0	1500	1,13
			20 340

Muut vuokrat	
Vesimaksut	
Energiamaksut	
Saunamaksut	
Pesutupamaksut	
Autopaikkamaksut	30 € / autopaikka / vuosi
Muut tuotot	
Luottotappiovaraus	
Tyhjilläänolovaraus	
Yli-/alijäämä	

TUOTOT YHTEENSÄ

20 340

KIINTEISTÖJEN HOITOKULUT

Hallinto- ja henkilöstökulut	3 900
Käyttö- ja huoltopalvelut	4 000
Lämmitys Perusmaksut	
Kulutusmaksut	
Nuohous	
Yhteensä	5 200
Vesi ja jätevesi	1 600
Sähkö	1 100
Jätehuolto	1 500
Vahinkovakuutukset	400
Tontin vuokra	830
Muut vuokrat kuin tontin vuokra	
Kiinteistövero rakennus (650
Korjaukset ja huolto	
Vuosikorjaukset	2 500
Ympäristönhoitokulut	750
Muut hoitokulut	
Matkakulut, kiinteistönhoito ym.	50
Pankkikulut	50
Muut talon hoitokulut	500

MENOT YHTEENSÄ

23 030

Vastike on hyväksytty Asunto Oy Kiviöntaidon yhtiökokouksessa ___ / ___ 2024 , § ___

TALOUSARVIO LÄMPÖLAITOS 2025

MYYNTITUOTOT

Perusmaksut Ukkohalla				
Vesimaksut Ukkohalla				
Jätevesimaksut Ukkohalla				
Perusmaksut kirkonkylä				
Vesimaksut kirkonkylä				
Jätevesimaksut kirkonkylä ent. hinta				
Perusmaksu lämpö	k= ent 2,3	164 000		
Perusmaksu lämpö Ukkohalla	k= ent 2,3	13 000		
Kulutusmaksu Ukkohalla	175 Alv 0 %	134 160	172	780 MWh
Kulutusmaksu lämpö	76,72 Alv 0 %	1 223 600	92	13 300 MWh
Yht				14 080 MWh
Työpalvelumyynti kunta toimitusjohtaja				
Palkkiokorvaukset				
LIKEVAIHTO			+	1 534 760

MATERIAALIT JA PALVELUT

Aine - ja tavarastot

Puru	12 000 MWh	442 200	36,85 €/MWh
Hake	6 000 MWh	252 000	42,00 €/MWh
Polttoöljy kevyt kk.	1500 MWh	217 500	145 €/MWh
Polttoöljy kevyt Ukkohalla	1000 MWh	145 000	145 €/MWh
Polttopuut		200	
Kemikaalit		1 000	1 057 900
Yht	20 500		
Hyötysuhde	0,69		

Ulkopuoliset palvelut

Kunnossapitopalvelut	16 000
Laskutus/asiantuntijapalvelut ja toimitusjohtaja palvelut	25 000
Ulkopuoliset palvelut sisäinen	3 500

MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ - **1 102 400**

HENKILÖSTÖKULUT

Ostettu palvelut, toimitusjohtaja	25 000
Tuntipalkat	65 000
Palkkiot	2 500

PALKAT YHTEENSÄ **92 500**

TALOUSARVIO LÄMPÖLAITOS

HENKILÖSIVUKULUT

KuEL-maksut	24 032
Sosiaaliturvamaksu	1 425
Tapaturmavakuutusmaksu	370
Työttömyysvakuutus	1 110
Ryhmähenkivakuutus	37

26 973

HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ- 119 473**LIKETOIMINNAN MUUT KULUT**

Työterveyshuolto	3 000
Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	150
Työvaateet	2 000
Henkilökunnan ravinto	150
Henkilökunnan virkistys	1 000
Henkilökunnan koulutus	1 500

TOIMITILAKULUT

Maa-alueiden vuokrat sisäinen	2 000
Maa-alueiden vuokrat ulkoinen	
Toimitilavuokrat	5 500
Kiinteistövuokutus	1 800
Kiinteistövero	250
Rakennustarvikkeet	1 000
Kiinteistöjen korjaus	3 000
Sähkö	40 000
Lämpöenergia, sisäinen	
Vesi	
Puhtaanapito	1 500
Puhtaanapito sisäinen	1 000
Jätehuolto	800

KALUSTOKULUT

Kon. ja kal. vuokra	100
Koneiden ja kaluston korjaustarvike	10 000
Koneiden ja kaluston korjauspalvelu	4 000
Kaluston polttoaineet	1 000
ATK-ylläpitomaksut	2 500
Kaluston pienh.	2 500
Alle kolmen vuoden kalusto	3 000
Vakuutukset	3 500

MATKUSTUSKULUT

Matkaliput	850
Majoituskulut	700
Päivärahat	150
Kilometrikorvaukset	1 500

TALOUSARVIO LÄMPÖLAITOS

Lähetysrahdit	<u>500</u>
Ostorahtit	<u>1 000</u>

EDUSTUSKULUT

Edustuskulut	<u>500</u>
--------------	------------

MAINOS JA MARKKINOINTI

Mainokset	<u>800</u>
Lomakkeet	<u>300</u>
Kokous- ja neuvottelukulut	100

MUUT LIIKETOIMINNAN KULUT

Posti	<u>400</u>
Puhelin	<u>1 800</u>
Internet	<u>2 000</u>
Pankinkulut	<u>500</u>
Konttoritarvikkeet	<u>350</u>
Lomakekulut	<u>100</u>
Kirjallisuus ja lehdet	<u>200</u>
Jäsenmaksut	<u> </u>
Yritysvakuutukset	<u>900</u>
Kirjanpito / tilintarkastus	<u>3 500</u>
Lahjoitukset	<u>150</u>
Luvat	<u>500</u>

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT YHTEENSÄ- 108 050**KÄYTTÖKATE**+ 204 837**RAHOITUSTUOTOT JA KULUT**

Korkotuotot:	<u> </u>
55,80 % Korkokulut pankille	<u> </u>
Korkokulut kunnalle	<u> </u>

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ- 0**VUOSIKATE**204 837**SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT**

Sivu 4

Poistot muista pitkän. men	<u>900</u>
Poistot rakennus/rakennel	<u>9 582</u>
Poistot koneet/kalusto	<u>6 871</u>
Poistot muista aineellisista h.	<u>60 839</u>
L-keskus ukkohalla rak.	10 450
L-keskus ukkohalla kon.	2 420

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT YHTEENSÄ

- 91 062

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)

113 775

TALOUSARVIO VESILAITOS KK. 2025

MYYNTITUOTOT

				Korotettu
Perusmaksut Ukkohalla		<u> </u>	m3/vuosi	
Vesimaksut Ukkohalla		<u> </u>		
Jätevesimaksut Ukkohalla		<u> </u>		
	<i>Voimassaoleva</i>			
Perusmaksut kirkonkylä	140 € omakotitalo	<u>71 000</u>		140 € omakotitalo
Vesimaksut kirkonkylä	1	<u>75 000</u>	75 000	1,00 nyk
Jätevesimaksut kirkonkylä	2,35	<u>199 750</u>	85 000	2,35 nyk
Perusmaksu lämpö		<u> </u>		
Perusmaksu lämpö Ukkohalla		<u> </u>		
Kulutusmaksu Ukkohalla		<u> </u>		
Kulutusmaksu lämpö		<u> </u>		
Lietteen käsittelymaksu	9,00	<u>15 300</u>		9,00 1700
Työpalvelumyynti		<u> </u>		
Palkkiokorvaukset		<u> </u>		
LIIVEVAIHTO			+ 361 050	

MATERIAALIT JA PALVELUT

Aine - ja tavaraostot

Puru	<u> </u>
Hake (karike lietteeseen)	<u>2 700</u>
Polttoöljy raskas	<u> </u>
Polttoöljy kevyt	<u> </u>
Polttopuut	<u> </u>
Kemikaalit	<u>22 000</u>

Ulkopuoliset palvelut

Kunnossapitopalvelut	<u>15 000</u>
Vesitutkimukset	<u>2 000</u>
Velvoitetrkkailu	<u>4 200</u>
Laskutus/asiantuntijapalvelut	<u>4 000</u>
Ulkopuoliset palvelut sisäinen	<u>3 500</u>

MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ - **53 400**

HENKILÖSTÖKULUT

Ostettu palvelut, toimitusjohtaja	<u>15 000</u>
Tuntipalkat	<u>90 000</u>
Palkkiot	<u> </u>

PALKAT YHTEENSÄ **105 000**

TALOUSARVIO VESILAITOS KK.

HENKILÖSIVUKULUT

KuEL-maksut	27 279
Sosiaaliturvamaksu	1 617
Tapaturmavakuutusmaksu	420
Työttömyysvakuutus	1 260
Ryhmähenkivakuutus	42

HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ- **135 618****LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT**

Työterveyshuolto	2 000
Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	100
Työvaateet	1 000
Henkilökunnan ravinto	150
Henkilökunnan virkistys	
Henkilökunnan koulutus	2 000

TOIMITILAKULUT

Maa-alueiden vuokrat sisäinen	11 000
Maa-alueiden vuokrat ulkoinen	
Toimitilavuokrat	4 100
Kiinteistövuokaus	1 500
Kiinteistövero	350
Rakennustarvikkeet	10 000
Kiinteistöjen korjaus	
Sähkö	40 000
Lämpöenergia, sisäinen	3 000
Vesi, sisäinen	
Puhtaanapito	2 500
Puhtaanapito sisäinen	1 700
Jätehuolto	2 500

KALUSTOKULUT

Kon. ja kal. vuokra	
Koneiden ja kaluston korjaustarvike	15 000
Koneiden ja kaluston korjauspalvelu	4 000
Kaluston polttoaineet	1 000
ATK-ylläpitomaksut	1 100
Kaluston pienh.	4 000
Alle kolmen vuoden kalusto	2 500
Vakuutukset	2 000

MATKUSTUSKULUT

Matkaliput	350
Majoituskulut	1 000
Päivärahat	50
Kilometrikorvaukset	500

TALOUSARVIO VESILAITOS KK.

Lähetysrahdit	<u>60</u>
Ostorahtit	<u>100</u>

EDUSTUSKULUT

Edustuskulut	<u>50</u>
--------------	-----------

MAINOS JA MARKKINOINTI

Mainokset	<u>100</u>
Lomakkeet	<u>200</u>
Kokous- ja neuvottelukulut	100

MUUT LIIKETOIMINNAN KULUT

Posti	<u>1 000</u>
Puhelin	<u>800</u>
Internet	<u>1 000</u>
Pankinkulut	<u>460</u>
Konttoritarvikkeet	<u>250</u>
Lomakekulut	<u>100</u>
Kirjallisuus ja lehdet	<u>250</u>
Jäsenmaksut	<u>600</u>
Yritysvakuutukset	<u>500</u>
Kirjanpito / tilintarkastus	<u>3 100</u>
Lahjoitukset	<u>40</u>
Luvat	<u>100</u>

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT YHTEENSÄ - 122 210

KÄYTTÖKATE + 49 822

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT

Korkotuotot:	<u> </u>
44,20 % Korkokulut pankille	<u> </u>
Korkokulut kunnalle	<u> </u>

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ - 0

VUOSIKATE

49 822

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT

Poistot muista pitkän. men	<u>3 366</u>
Poistot rakennus/rakennel	<u>3 909</u>
Poistot koneet/kalusto	<u>19 671</u>
Poistot muista aineellisista h.	<u>22 000</u>

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT YHTEENSÄ**- 48 946****TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)****876**

TALOUSARVIO VESILAITOS UKKOHALLA 2025

MYYNTITUOTOT

	<i>Voimassaoleva</i>		m3/vuosi	
Perusmaksut Ukkohalla		<u>54 000</u>		
Vesimaksut Ukkohalla	1	<u>16 500</u>	1,00	16 500
Jätevesimaksut Ukkohalla	2,35	<u>38 775</u>	2,35	16 500
Perusmaksun kerroin Uh yp=0,25				
Perusmaksut kirkonkylä		<u> </u>		
Vesimaksut kirkonkylä		<u> </u>		
Jätevesimaksut kirkonkylä		<u> </u>		
Perusmaksu lämpö		<u> </u>		
		<u> </u>		
Kulutuskasvu lämpö		<u> </u>		
		<u> </u>		
Lietteen käsittelymaksu		<u> </u>		
Työpalvelumyynti		<u> </u>		
Palkkiokorvaukset		<u> </u>		
LIIVEVAIHTO			+	<u>109 275</u>

MATERIAALIT JA PALVELUT**Aine - ja tavaraostot**

Puru	<u> </u>
Hake	<u> </u>
Polttoöljy raskas	<u> </u>
Polttoöljy kevyt	<u> </u>
Polttopuut	<u> </u>
Kemikaalit	<u> </u>

Ulkopuoliset palvelut

Kunnossapitopalvelut	<u>10 000</u>
Vesitutkimukset	<u>1 500</u>
Laskutus/asiantuntijapalvelut	<u>1 000</u>
Ulkopuoliset palvelut sisäinen	

MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ - **12 500**

HENKILÖSTÖKULUT

Kuukausipalkat	<u>2 200</u>
Tuntipalkat	<u>2 200</u>
Palkkiot	<u> </u>

PALKAT YHTEENSÄ - **4 400**

TALOUSARVIO VESILAITOS UKKOHALLA

HENKILÖSIVUKULUT

KuEL-maksut	1 143
Sosiaaliturvamaksu	68
Tapaturmavakuutusmaksu	18
Työttömyysvakuutus	53
Ryhmähenkivakuutus	2

HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ- 5 683**LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT**

Työterveyshuolto	_____
Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	_____
Työvaateet	_____
Henkilökunnan ravinto	_____
Henkilökunnan virkistys	_____
Henkilökunnan koulutus	_____

TOIMITILAKULUT

Maa-alueiden vuokrat sisäinen	_____
Maa-alueiden vuokrat ulkoinen	1 500
Toimitilavuokrat	1 800
Kiinteistövuokrat	200
Kiinteistövero	_____
Rakennustarvikkeet	_____
Kiinteistöjen korjaus	_____
Sähkö	15 000
Lämpöenergia, sisäinen	_____
Vesi, sisäinen	_____
Puhtaanapito	3 500
Puhtaanapito sisäinen	_____
Jätehuolto	_____

KALUSTOKULUT

Kon. ja kal. vuokra	_____
Koneiden ja kaluston korjaustarvike	1 000
Koneiden ja kaluston korjauspalvelu	2 000
Kaluston polttoaineet	500
ATK-ylläpitomaksut	2 600
Kaluston pienh.	_____
Alle kolmen vuoden kalusto	_____
Vakuutukset	300

MATKUSTUSKULUT

Matkaliput	_____
Majoituskulut	100
Päivärahat	_____
Kilometrikorvaukset	500

TALOUSARVIO VESILAITOS UKKOHALLA

Lähetysrahdit	_____
Ostorahtit	_____

EDUSTUSKULUT

Edustuskulut	_____
--------------	-------

MAINOS JA MARKKINOINTI

Mainokset	_____
Lomakkeet	_____
Kokous- ja neuvottelukulut	_____

MUUT LIIKETOIMINNAN KULUT

Posti	_____	500
Puhelin	_____	1 700
Internet	_____	
Pankinkulut	_____	300
Konttoritarvikkeet	_____	
Lomakekulut	_____	
Kirjallisuus ja lehdet	_____	
Jäsenmaksut	_____	
Yritysvakuutukset	_____	400
Kirjanpito / tilintarkastus	_____	600
Lahjoitukset	_____	
Luvat	_____	

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT YHTEENSÄ	-	32 500
---	---	---------------

KÄYTTÖKATE	+	58 592
-------------------	---	---------------

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT

Korkotuotot:	_____	
Korkokulut pankille	_____	
Korkokulut kunnalle	_____	3 000

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ	-	3 000
---	---	--------------

VUOSIKATE

55 592

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT

Poistot muista pitkän. men	
Poistot rakennus/rakennel	<u>100</u>
Poistot koneet/kalusto	<u>15 300</u>
Poistot muista aineellisista h.	<u>29 900</u>

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT YHTEENSÄ - **45 300**

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) **10 292**

TALOUSARVIO MUU MYYNTI 2025**MYYNTITUOTOT**

Työpalvelumyynti	<u>7 000</u>	
Palkkiokorvaukset	<u>3 000</u>	
LIKEVAIHTO		+ <u>10 000</u>

MATERIAALIT JA PALVELUT**Aine - ja tavaraostot**

Puru	_____
Hake	_____
Polttoöljy raskas	_____
Polttoöljy kevyt/diesel	<u>2 000</u>
Polttopuut	_____
Kemikaalit	_____

Ulkopuoliset palvelut

Kunnossapitopalvelut	<u>500</u>

Laskutus/asiantuntijapalvelut	_____
Ulkopuoliset palvelut sisäinen	_____

MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ		- <u>2 500</u>
---	--	-----------------------

HENKILÖSTÖKULUT

Kuukausipalkat	_____
Tuntipalkat	<u>5 100</u>
Palkkiot	_____

PALKAT YHTEENSÄ		- <u>5 100</u>
TALOUSARVIO MUU MYYNTI		

HENKILÖSIVUKULUT

KuEL-maksut	1 325
Sosiaaliturvamaksu	79
Tapaturmavakuutusmaksu	20
Työttömyysvakuutus	61
Ryhmähenkivakuutus	2

HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ- **6 587****LIKETOIMINNAN MUUT KULUT**

Työterveyshuolto	_____
Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	_____
Työvaateet	_____
Henkilökunnan ravinto	_____
Henkilökunnan virkistys	_____
Henkilökunnan koulutus	_____

TOIMITILAKULUT

Maa-alueiden vuokrat sisäinen	_____
Maa-alueiden vuokrat ulkoinen	_____
Toimitilavuokrat	_____
Kiinteistövuokrat	_____
Kiinteistövero	_____
Rakennustarvikkeet	_____
Kiinteistöjen korjaus	_____
Sähkö	_____
Lämpöenergia, sisäinen	_____
Vesi, sisäinen	_____
Puhtaanapito	_____
Puhtaanapito sisäinen	_____
Jätehuolto	_____

KALUSTOKULUT

Kon. ja kal. vuokra	_____
Koneiden ja kaluston korjaustarvike	500
Koneiden ja kaluston korjauspalvelu	2 000
Kaluston polttoaineet	5 000
ATK-ylläpitomaksut	_____
Kaluston pienh.	_____
Alle kolmen vuoden kalusto	_____
Vakuutukset	200

MATKUSTUSKULUT

Matkaliput	_____
Majoituskulut	_____
Päivärahat	_____
Kilometrikorvaukset	_____
Korjaukset huollot	2 000

Vakuutukset auto	1 400
Katsastus	160
Moottoriajoneuvovero	<u>220</u>

TALOUSARVIO MUU MYYNTI

Lähetysrahdit	<u> </u>
Ostorahtit	<u> </u>

EDUSTUSKULUT

Edustuskulut	<u> </u>
--------------	-----------------------------

MAINOS JA MARKKINOINTI

Mainokset	<u> </u>
Lomakkeet	<u> </u>
Kokous- ja neuvottelukulut	<u> </u>

MUUT LIIKETOIMINNAN KULUT

Posti	<u> </u>
Puhelin	<u> </u>
Internet	<u> </u>
Pankinkulut	<u> </u>
Konttoritarvikkeet	<u> </u>
Lomakekulut	<u> </u>
Kirjallisuus ja lehdet	<u> </u>
Jäsenmaksut	<u> </u>
Yritysvakuutukset	<u> </u>
Kirjanpito / tilintarkastus	<u> 350</u>
Lahjoitukset	<u> </u>
Luvat	<u> </u>

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT YHTEENSÄ - 11 830

KÄYTTÖKATE + -10 917

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT

Korkotuotot:	<u> </u>
Korkokulut pankille	<u> </u>
Korkokulut kunnalle	<u> </u>

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ - 0

VUOSIKATE -10 917

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT

Poistot muista pitkän. men	<u> </u>
Poistot rakennus/rakennel	<u> </u>
Poistot koneet/kalusto	<u> 9 100</u>
Poistot muista aineellisista h.	<u> </u>

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT YHTEENSÄ**- 9 100****TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)****-20 017**

TALOUSARVIO YHTEENSÄ 2025**MYYNTITUOTOT**

Perusmaksut Ukkohalla	54 000
Vesimaksut Ukkohalla	16 500
Jätevesimaksut Ukkohalla	38 775
Perusmaksut kirkonkylä	71 000
Vesimaksut kirkonkylä	75 000
Jätevesimaksut kirkonkylä	199 750
Perusmaksu lämpö kk	164 000
Perusmaksu lämpö Ukkohalla	13 000
Kulutusmaksu Ukkohalla	134 160
Kulutusmaksu lämpö kk	1 223 600
Lietteen käsittelymaksu	15 300
Työpalvelumyynti	7 000
Palkkiokorvaukset	3 000

LIIKEVAIHTO+ **2 015 085****MATERIAALIT JA PALVELUT****Aine - ja tavaraostot**

Puru	442 200
Hake	254 700
Polttoöljy kevyt kk	217 500
Polttoöljy kevyt, Ukkohalla, diesel	147 000
Polttopuut	200
Kemikaalit	23 000

Ulkopuoliset palvelut

Kunnossapitopalvelut	41 500
Vesitutkimukset	3 500
Velvoitetarkkailu	4 200
Laskutus/asiantuntijapalvelut	30 000
Ulkopuoliset palvelut sisäinen	7 000

MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ- **1 170 800****HENKILÖSTÖKULUT**

Kuukausipalkat	42 200
Tuntipalkat	162 300
Palkkiot	2 500

PALKAT YHTEENSÄ- **207 000****TALOUSARVIO YHTEENSÄ**

HENKILÖSIVUKULUT

KuEL-maksut	53 779
Sosiaaliturvamaksu	3 188
Tapaturmavakuutusmaksu	828
Työttömyysvakuutus	2 484
Ryhmähenkivakuutus	83
Varhaiseläkemeno	
	60 361

HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ- **267 361****LIKETOIMINNAN MUUT KULUT**

Työterveyshuolto	5 000
Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	250
Työvaateet	3 000
Henkilökunnan ravinto	300
Henkilökunnan virkistys	1 000
Henkilökunnan koulutus	3 500

TOIMITILAKULUTTAKULUT

Maa-alueiden vuokrat sisäinen	13 000
Maa-alueiden vuokrat ulkoinen	1 500
Toimitilavuokrat	11 400
Kiinteistövuokutus	3 500
Kiinteistövero	600
Rakennustarvikkeet	11 000
Kiinteistöjen korjaus	3 000
Sähkö	95 000
Lämpöenergia, sisäinen	3 000
Vesi, sisäinen	0
Puhtaanapito	7 500
Puhtaanapito sisäinen	2 700
Jätehuolto	3 300

KALUSTOKULUT

Kon. ja kal. vuokra	100
Koneiden ja kaluston korjaustarvike	26 500
Koneiden ja kaluston korjauspalvelu	12 000
Kaluston polttoaineet	7 500
ATK-ylläpitomaksut	6 200
Kaluston pienh.	6 500
Alle kolmen vuoden kalusto	5 500
Vakuutukset	6 000

MATKUSTUSKULUT

Matkaliput	1 200
Majoituskulut	1 800
Päivärahat	200
Kilometrikorvaukset	2 500
Korjaukset huollot	2 000

Vakuutukset auto	1 400
Katsastus	160
Moottoriajoneuvovero	220

TALOUSARVIO YHTEENSÄ

Lähetysrahdit	<u>560</u>
Ostorahtit	<u>1 100</u>

EDUSTUSKULUT

Edustuskulut	<u>550</u>
--------------	------------

MAINOS JA MARKKINOINTI

Mainokset	<u>900</u>
Lomakkeet	<u>500</u>
Kokous- ja neuvottelukulut	200

MUUT LIIKETOIMINNAN KULUT

Posti	<u>1 900</u>
Puhelin	<u>4 300</u>
Internet	<u>3 000</u>
Pankinkulut	<u>1 260</u>
Konttoritarvikkeet	<u>600</u>
Lomakekulut	<u>200</u>
Kirjallisuus ja lehdet	<u>450</u>
Jäsenmaksut	<u>600</u>
Yritysvakuutukset	<u>1 800</u>
Kirjanpito / tilintarkastus	<u>7 550</u>
Lahjoitukset	<u>190</u>
Luvat	<u>600</u>

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT YHTEENSÄ - 274 590

KÄYTTÖKATE + 302 334

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT

Korkotuotot:	<u>0</u>
Korkokulut pankille	<u>0</u>
Korkokulut kunnalle	<u>3 000</u>

RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ - 3 000

VUOSIKATE

299 334

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT

Poistot muista pitkän. men	<u>4 266</u>
Poistot rakennus/rakennel	<u>13 591</u>
Poistot koneet/kalusto	<u>50 942</u>
Poistot muista aineellisista h.	<u>112 739</u>
L-keskus ukkohalla rak.	10 450
L-keskus ukkohalla kon.	2 420

SUUNNITELMANMUKAISET POISTOT YHTEENSÄ**- 194 408****TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)****104 926**