



HYRYNSALMI

**Talouden seuranta
osavuosisikatsaus
1.1.–30.6.2026**

Kunnanhallitus 25.8.2026
Kunnanvaltuusto

SISÄLLYS

HYRYNSALMEN KUNNAN TALOUS- JA TULOSENNUSTE 2026	2
YLEISET TALOUDEN NÄKYMÄT	2
HYRYNSALMEN KUNNAN TALOUS- JA TULOSENNUSTE 2026	2
KUNTAKONSERNIN TAVOITTEET JA OHJAUS.....	3
<i>Kiinteistö Oy Ahmahaka</i>	<i>4</i>
<i>Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo.....</i>	<i>5</i>
<i>Asunto Oy Kiviöntaito</i>	<i>6</i>
<i>Vesi-Mega Oy</i>	<i>6</i>
TALOUDEN TOTEUTUMINEN	8
TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA	8
KÄYTTÖTALOUS	12
KÄYTTÖTALOUDEN YLEISKUVA.....	12
TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET VASTUUALUEITTAIN	12
HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT	12
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	13
KUNNANVALTUUSTO	13
TARKASTUSLAUTAKUNTA	15
KUNNANHALLITUS SEKÄ HALLINTO- JA ELINVOIMAPALVELUT.....	16
<i>Kunnanhallitus</i>	<i>17</i>
<i>Maakuntahallinto.....</i>	<i>20</i>
<i>Hallinto- ja henkilöstöpalvelut</i>	<i>20</i>
<i>Työllistämistoimenpiteet</i>	<i>23</i>
<i>Elinvoimapalvelut.....</i>	<i>25</i>
<i>Hanketoiminta</i>	<i>27</i>
<i>Aluearkkitehti/Kaavoittaja/Maankäyttöinsinööri</i>	<i>28</i>
<i>Maaseutupalvelut.....</i>	<i>28</i>
SIVISTYSPALVELUT	29
<i>Hallinto</i>	<i>29</i>
<i>Varhaiskasvatus.....</i>	<i>32</i>
<i>Perusopetus.....</i>	<i>33</i>
<i>Kansalaisopisto.....</i>	<i>36</i>
<i>Kirjasto</i>	<i>37</i>
<i>Kulttuuripalvelut</i>	<i>40</i>
<i>Vapaa-aikapalvelut</i>	<i>43</i>
<i>Sivistystoimen hankkeet 2026</i>	<i>46</i>
TEKNISET PALVELUT	49
<i>Tekninen hallinto.....</i>	<i>50</i>
<i>Valvonta ja kaavoitus.....</i>	<i>52</i>
<i>Liikenneväylät</i>	<i>54</i>
<i>Ulkoilu ja yleiset alueet</i>	<i>55</i>
<i>Kiinteistöt</i>	<i>57</i>
<i>Konevarikko</i>	<i>58</i>
INVESTOINNIT	60

LIITTEET:

Liite 1	Avustukset vuonna 2026
Liite 2	Kiinteistö Oy Ahmahakan tase- ja tuloslaskelma 30.6.2026
Liite 3	Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon talous- ja tuloslaskelma 30.6.2026
Liite 4	Asunto Oy Kiviöntaidon tase- ja tuloslaskelma 30.6.2026
Liite 5	Vesi-Mega Oy:n tase- ja tuloslaskelma 30.6.2026

Hyrynsalmen kunnan talous- ja tulosennuste 2026

Yleiset talouden näkymät

Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen (kesä 2026, 16.6.2026) mukaan Suomen bruttokansantuote (BKT) kasvaa 0,8 prosenttia vuonna 2026. Kasvun odotetaan vahvistuvan 1,6 prosenttiin vuonna 2027 ja 1,7 prosenttiin vuonna 2028. Öljyn kallistuminen heikentää ulkoista kysyntää ja kotitalouksien ostovoimaa, mikä jarruttaa sekä vientiä että yksityistä kulutusta. Puolustukseen ja energiasiirtymään liittyvät hankkeet lisäävät investointeja, mutta asuntorakentamisen kasvua ei vielä vuoden 2026 toteudu. Työttömyysaste on tänä vuonna yli 10 prosenttia ja työllisyyden koheneminen viivästyy, mikä jarruttaa kotimaisen kysynnän elpymistä.

Julkisen talouden tilanne pysyy heikkona suhdanteen kohenemisesta huolimatta. Julkisyhteisöjen alijäämä heikkenee tänä vuonna 4,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen erityisesti investointien kasvu myötä. Vuosina 2027–2030 alijäämä on noin 4,5 prosenttia suhteessa BKT:hen. Velkasuhteen arvioidaan nousevan vuonna 2026 yli 90 prosenttiin, ja vuonna 2030 velan odotetaan olevan lähes 99 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Kuntahallinnon ennustetaan pysyvän keskimäärin noin 0,3 prosenttia alijäämäisenä suhteessa BKT:hen. Talouden epätasapainoon vaikuttavat erityisesti kulutusmenojen kasvu, korkea investointitaso sekä valtionosuuksiin kohdistuvat leikkaukset. Työvoimakustannuksia nostavat erityisesti kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut. Palkankorotukset ovat suurimmillaan lähivuosina, ja kuntien ansiotasoindeksi ennakoidaan ylittävän yleisen ansiotason kehityksen vuosina 2027–2028. Kuntahallinnon alijäämä supistuu ennustejakson lopulla määräraikaisten valtionosuusleikkausten päättyessä. Kuntahallinnon taloustilanne pysyy haastavana lähivuosina; Vuonna 2026 alijäämä pysyy 0,3 prosentissa, syvenee 0,4 prosenttiin vuonna 2027 ja supistuu 0,3 prosenttiin vuonna 2028.

Hyrynsalmen kunnan talous- ja tulosennuste 2026

Hyrynsalmen kunnan talous- ja tulosennuste vuodelle 2026 käsittelee kunnan talouden seuranta- ja tavoitteita. Asiakirja sisältää osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-30.6.2026 sekä tietoja kuntakonsernin tavoitteista ja ohjauksesta sekä talousarvion toteutumisesta.

Seuraavassa on tarkasteltu asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutusta vastuualueittain sekä yhtiöiden osalta. Kunkin vastuualueen keskeiset johtopäätökset on koottu keltapohjaisiin osioihin.

Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjaus

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 talousvuodelle 2026. (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).

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><u>6 kpl</u></u>	

Hyrynsalmen kuntakonsernin suunnittelukauden keskeisimmät tavoitteet ovat:

- konsernin toimintarakenteen selkeyttäminen ja päällekkäisen päätöksenteon sekä toimintojen poistaminen
- konserniliijäämän kerryttäminen edelleen vuosittain koko suunnittelukauden ajan vuoteen 2028.

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 poliittisessa ohjauksessaan. Sote sekä palo- ja pelastustoimi toimivat maakunnallisena hyvinvointialueena; ja jätehuoltokuntayhtymä omana kuntayhtymänään.

Kiinteistö Oy Ahmahaka

Kiinteistö Oy Ahmahaka	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028: Hyrynsalmen kunta omistaa Kiinteistö Oy Ahmahakan. Kiinteistö Oy Ahmahaka vuokraa asuntoja kunnan alueella. Vuokrattavia asuntoja on 207 kappaletta, joista 43 huoneistoa on kylmillään. Huoneistojen lukumäärä (207 kpl) sisältää myös Ahmahakan omistuksessa olevat 6 huoneistoa + 1 liikehuoneiston As Oy Hyrynsalmen Linnalasta. Asuntotyyppejä on yhdestä huoneesta aina kolmeen huoneeseen ja keittiöön. Asunnot sijaitsevat ensisijaisesti kirkonkylässä. Väisälän kylässä on yksi rivitalo, jota on yritetty myydä. Yhtiöllä on myös vuokra-asuntoja, jotka on tarkoitettu pääasiassa vanhusten ja vammaisten asumiseen. Näissä vuokrataloissa toimii kotipalvelu ja asunnot on mitoitettu vammaisten asumiseen. Käyttöaste on laskenut paljon kunnan väkiluvun vähenemisen myötä. Kiinteistöjen ylitarjonnan vuoksi tyhjiä kiinteistöjä on laitettu kylmilleen, yritetty myydä sekä tehty purkusunnitelmia. Talouden tervehdyttämiseksi on tehty tervehdyttämissuunnitelma sekä koko kuntakonsernin kiinteistöt kattava kiinteistöstrategia.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospitoindikaattorit:
Tavoitteena on: - Tarjota kohtuuhintaista vuokrataloasumista nykyisille sekä uusille vuokralaisille. - Saada vuokrattua tyhjillään olevia asuntoja ja pystyä tekemään niihin tarvittavia remontteja ja peruskorjauksia. - Pystyä vastaamaan kysyntään hyväkuntoisille ja nykyaikaisille asunnoille. - Parantaa käyttöastetta - Tervehdyttää taloutta	Käyttöasteen nostaminen nykyisestä n. 55 prosentista noin 80 prosentin taloudelliseen käyttöasteeseen.
Toimenpiteet: Teemme peruskorjauksia ja remontteja taloudellisen tilanteen ja resurssien mukaan. Jatkamme kiinteistöjen sekä asunto-osakkeiden myyntiä. Ahmatie 3 kerrostaloille (2 kpl, joissa yht. 24 asuntoa) on haettu Varkelta purkuavustusta ja kiinteistöt puretaan, mikäli purkuavustus myönnetään.	
Resurssit: Kiinteistö Oy Ahmahakan palveluksessa on kokoaikainen toimitusjohtaja, kiinteistönhoitaja sekä osa-aikainen siivooja. Tarvittaessa käytämme ostopalvelua konsernin sisällä sekä paikallisilta yrityksiltä.	

Toimintasuunnitelma 2026–2028 ja talousarvio 2026

Vuokria ei koroteta vuodelle 2026. Sen sijaan käyttökorkvauksiin tulee pientä korotusta. Vuokrataso on kohtuullinen. Yhtiön kiinteistöjen korjaustoimintaa jatketaan pääasiassa omana työnä olemassa olevilla resursseilla. Isompiin remontteihin ja peruskorjauksiin on tarvetta käyttää ostopalvelua tai hankkia lisäresursseja. Kiinteistönhoidon palvelut järjestetään kustannustehokkaasti. Yhtiö pyrkii tervehdyttämään talouttaan ja kehittämään toimintaansa yhteistyössä Hyrynsalmen kuntakonsernin kanssa.

Vuokria korotetaan maltillisesti vuosien 2027–2028 aikana. Kiinteistö Oy Ahmahaka jatkaa talouden tervehdyttämistä tarkastelemalla kiinteistökantaa ja tarjoamalla kohtuuhintaista asumista vuosien 2027–2028 aikana. Yhtiön tulostavoitteena vuosille 2027–2028 on paraneva tulos.

Kiinteistö Oy Ahmahakan tase- ja tuloslaskelma 30.6.2026 on liitteenä 2.

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Vuokria ei korotettu kuluneelle vuodelle. Käyttökorkvauksiin tehtiin pieniä korotuksia. Yksi huoneisto on parhaillaan täydessä peruskorjauksessa ja sen valmistuminen on loppusuoralla. Lisäksi oman kiinteistönhoitajan voimin on tehty huoneistokohtaisia remonteja esim. maalausremonttia. Myös huoneistojen lattiaa on uusittu.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo on Hyrynsalmen kunnan omistamana tytäryhtiö. Tehtävänä on kiinteistöhallinta. Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tiloissa käyttäjinä ovat, Hyrynsalmen kunta, Hyryn Hoiva Oy (Esperi), Hyrynsalmen seurakunta ja Kainuun hyvinvointialue sekä Kainuun ympäristöterveyspalvelut. Satunnaisesti tiloja käyttävät myös eri yhdistykset ja yritykset. Yhtiön taloudellinen tilanne ja toiminta on vakaata vuosien 2006–2028 aikana.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Kiinteistön jatkuva kunnossapito

Kohtuuhintainen vastike

Tuotos- ja tulospito:

Keskimäärin poistojen suuruiset kunnossapitotoimet

Vastikkeen nousu vuosittain korkeintaan 3 prosenttia

Toimenpiteet:

Kiinteistöön laaditaan kiinteistöstrategia osana kunnan kiinteistöstrategiaa. Huolehditaan rakennuksen kunnossapidosta ja huoltotoimenpiteistä.

Resurssit:

Osa-aikainen toimitusjohtaja, kiinteistön hoitaja ja kesätyöntekijä. Hyrynsalmen kunnan ja Kiinteistö Oy Ahmahakan kiinteistönhoitajat avustavat myös tarvittaessa.

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon tase- ja tuloslaskelma 30.6.2026 on liitteenä 3.

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Talousarvion ensimmäinen puolivuositoteuma on odotuksen mukainen. Koko vuoden toteuma paranee, mutta vuoden tulos muodostunee kuitenkin tappiolliseksi. Lämmityskulut painottuvat 1. vuosipuoliskolle. Hyrynsalmen kuntaan on valmistunut kiinteistöstrategia ja kiinteistön kunnosta on tehty kartoitus.

Asunto Oy Kiviöntaito

Asunto Oy Kiviöntaito

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Asunto Oy Kiviöntaidon tehtävänä on vastata neljän asuinhuoneiston kunnossapidosta ja tarjota kohtuuhintaisella vastikkeella tiloja omistajiensa käyttöön. Tavoitteena on pitää Asunto Oy Kiviöntaidon talous/kassavarat hyvässä kunnossa suunnittelukaudella 2026–2028.

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

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Jatkuva kiinteistön kunnossapito suunnitelma-
kauden ajan

Kohtuuhintainen vastike

Tuotos- ja tulosmittarit:

säilytetään nykyinen kunto

Vastike nousee korkeintaan 3 prosenttia
suunnitelmakaudella

Toimenpiteet:

Huolehditaan rakennuksen kunnossapidosta pitkäjänteisesti ja päivittäisistä huoltotoimenpiteistä.

Resurssit:

Osa-aikainen isännöitsijä ja kiinteistön hoitopalvelut ostopalveluina.

Asunto Oy Kiviöntaidon tase- ja tuloslaskelma 30.6.2026 on liitteenä 4.

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma on tavoitteiden mukainen.

Vesi-Mega Oy

Vesi-Mega Oy

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Yhtiön perustehtävät ovat seuraavat:

- vesi- ja lämpöhuoltopalveluiden tuottaminen Hyrynsalmen kunnan taajamassa ja Ukko-hallan kaava-alueella
- kaukolämmön tuotanto ja jakelu mahdollisimman vähin häiriöin, lämmöntuotantoon pyritään käyttämään pääasiassa edullisia biopolttoaineita sekä sähköä

- toimittaa puhdasta laadukasta talousvettä ja puhdistaa taajamien jätevedet myönnettyjen lupaehtojen mukaisesti mahdollisimman vähin häiriöin Lämpölaitostoinnin suurimmaksi haasteeksi on muodostumassa suurten kiinteistöjen tyhjilleen jäänti ja sitä kautta myyntitulojen pieneneminen. Kaukolämpöverkon runkolinjat on rakennettu. Jatkossa keskitytään verkoston kunnossapitoon, runkolinjan varrella olevien uusien asiakkaiden hankintaan ja toiminnan tehostamiseen. Etäluettavien kaukolämpömittarien asennuksia jatketaan v 2026.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospito:
Toimittaa kaukolämpöä asiakkaille tehokkaasti ja toimintavarmasti.	Asiakastyytyväisyyden paraneminen, joka todennetaan asiakaskyselyllä ja hyvällä asiakaspalautteella.
Toimittaa vettä asiakkaille tehokkaasti ja toiminta varmasti.	Asiakastyytyväisyyden paraneminen, joka todennetaan asiakaskyselyllä ja hyvällä asiakaspalautteella.
Puhdistaa jätevesi sääntöjen ja lupaehtojen mukaisesti.	Jätevedenpuhdistamon lupaehtojen pysyminen ja niissä olevien lupaehtojen täyttyminen.
Toimenpiteet: Mahdollisiin häiriötilanteisiin varautuminen sekä laitteistojen ennakkoiva huoltaminen.	
Resurssit: - osa-aikainen toimitusjohtaja (50 %) - lämpölaitoksenhoitaja - vesilaitoksenhoitaja - puhdistamonhoitaja	

Vuoden 2026 suunnitellut investoinnit:

Kirkonkylän kaukolämpölaitoksen yhteyteen 1,5 MW sähkökattila.

Uusia kaukolämpöliittymiä rakennetaan runkolinjan varrella oleville uusille asiakkaille.

Vedenottamon ympäröivän aidan uusiminen vastaamaan nykyisiä määräyksiä. Kustannus n. 30 000 €.

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 kulutushuipissa käynnistyvät kattilat käyttävät öljyä ja suunnitelmassa on öljyn korvaaminen sähköllä. 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.

Vesi-Mega Oy:n tase- ja tuloslaskelma 30.6.2026 on liitteenä 5.

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Talous toteutunee jonkin verran talousarviota heikommin. Suunniteltu sähkökattilahankinta on toteutumassa syyskuudella 2026. Alkuvuodesta investointikustannuksia on muodostunut kirkonkylän lämpölaitoksen automaatiopäivityksestä.

Talouden toteutuminen

Tulos- ja rahoituslaskelma

Kunnan kokonaistaloutta kuvataan tulos- ja rahoituslaskelmilla. 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.

Talousarvio vuodelle 2026 on noin 515 000 euroa ylijäämäinen. Alkuvuosi on normaalisti tuloksellisesti selvästi heikompi, koska merkittävän tuloerän muodostavat kiinteistöverot tulevat maksuun vasta kesällä ja painottuvat loppuvuoteen. Monet hankinnat puolestaan sijoittuvat alkuvuoteen. Tulos jaksolta 1.1.-30.6.2026 on noin -316 000 euroa alijäämäinen. Toimintatuotot ovat toteutuneet budjetoitua paremmin lukuun ottamatta muita toimintatuottoja, jotka tuloutuvat loppuvuodelle painottuen. Toimintatuottojen odotetaan kokonaisuudessaan toteutuvan hieman ennakoitua paremmin, mutta vähintään talousarvion suuruisina. Toimintakulut ovat toteutuneet täsmälleen talousarvion suuruisina ja koko vuoden kertymän arvioidaan olevan talousarviota vastaava. Verotulot ovat toteutumassa talousarviota vastaavasti. Kokonaisuutena talousarvio on toteutumassa suunnitellusti.

Kassavarat ovat erittäin hyvät ja kassalainan määrä on ennallaan. Talousarviossa on varauduttu pitkäaikaislainojen enintään 500 000 € lisäykseen, mutta uusia pitkäaikaislainoja ole toistaiseksi otettu.

Tässä katsauksessa esitettävät taulukot kuvaavat tämän hetken toteumia. Valtuusto on hyväksynyt käyttötalouden lisämäärärahamuutoksia, jotka näkyvät taulukoissa talousarviomuutoksina. Valtuusto on hyväksynyt seuraavat määrärahamuutokset:

Käyttötalous:

Lisämääräraha asumisneuvonnan kehittämishanke 8600 € hallinto- ja elinvoimapalvelut (KV 9.4.2026 § 16)

Lisämääräraha maaseutupalvelut avustuspääomaa 3000 € hallinto- ja elinvoimapalvelut (KV 23.6.2026 § 22)

Tuloslaskelma 1–6/2026 (ulk.)

Kesäkuu 2026 Hyrynsalmen kunta

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	247 722	109 016	154 300	0	154 300	110 229	71 %
Maksutuotot	166 430	85 546	139 600	0	139 600	27 715	20 %
Tuet ja avustukset	483 736	205 637	181 486	8 600	190 086	260 364	137 %
Muut toimintatuotot	1 021 244	457 393	1 021 970	0	1 021 970	490 028	48 %
TOIMINTATUOTOT	1 919 133	857 592	1 497 356	8 600	1 505 956	888 337	59 %
Henkilöstökulut	-4 117 507	-1 940 658	-3 949 955	0	-3 949 955	-1 926 943	49 %
Palvelujen ostot	-3 261 194	-1 605 665	-3 265 757	-15 000	-3 280 757	-1 589 195	48 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-755 997	-413 750	-783 410	0	-783 410	-448 977	57 %
Avustukset	-434 467	-193 943	-680 890	-3 000	-683 890	-281 576	41 %
Muut toimintakulut	-509 204	-259 517	-523 230	-2 200	-525 430	-278 488	53 %
TOIMINTAKULUT	-9 078 369	-4 413 532	-9 203 242	-20 200	-9 223 442	-4 525 179	49 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 159 236	-3 555 940	-7 705 886	-11 600	-7 717 486	-3 636 842	47 %
Verotulot	5 618 500	2 118 776	6 103 000	0	6 103 000	2 241 841	37 %
Valtionosuudet	2 975 526	1 486 110	2 811 622	0	2 811 622	1 409 491	50 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-38 980	-22 771	-55 000	0	-55 000	-17 450	32 %
VUOSIKATE	1 395 810	26 175	1 153 736	-11 600	1 142 136	-2 960	0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-950 446	-318 183	-639 041	0	-639 041	-312 688	49 %
TILIKAUDEN TULOS	445 364	-292 007	514 696	-11 600	503 096	-315 648	-63 %
Varausten ja rahastojen muutos	179 450	0	0	0	0	0	0 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	624 814	-292 007	514 696	-11 600	503 096	-315 648	-63 %

Kesäkuu 2026 Rahoitus

	Toteuma 01-06/2026	Talousarvio 2026	TA+muutos 2026	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2025	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
4450 Osuus verotuskustannuksiin	-5 026	0	0	5 026	0 %	0	-10 052
Muiden palveluiden ostot	-5 026	0	0	5 026	0 %	0	-10 052
Palvelujen ostot	-5 026	0	0	5 026	0 %	0	-10 052
4943 Luottotappiot	0	0	0	0	0 %	-43	0
4944 Viivästyskorot	0	0	0	0	0 %	463	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0 %	420	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0 %	420	0
TOIMINTAKULUT	-5 026	0	0	5 026	0 %	420	-10 052
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 026	0	0	5 026	0 %	420	-10 052
5000 Kunnan tulovero	1 706 198	3 172 000	3 172 000	1 465 802	54 %	2 925 071	3 412 395
5100 Kiinteistövero	103 331	2 297 000	2 297 000	2 193 669	4 %	2 080 257	206 661
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	432 313	634 000	634 000	201 687	68 %	613 172	864 625
Verotulot	2 241 841	6 103 000	6 103 000	3 861 159	37 %	5 618 500	4 483 682
5501 Kunnan peruspalvelujen valtion	944 587	1 888 077	1 888 077	943 490	50 %	2 084 545	1 889 174
5502 Verotuloihin perustuva valt.os	524 682	1 048 080	1 048 080	523 398	50 %	1 015 440	1 049 364
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 469 269	2 936 157	2 936 157	1 466 888	50 %	3 099 985	2 938 538
5701 Opetus- ja kulttuuritoimen val	-243 366	-485 611	-485 611	-242 245	50 %	-485 611	-486 732
5890 Verotulomenetysten kompensaa	183 588	361 076	361 076	177 488	51 %	361 152	367 176
Muut valtionosuudet	-59 778	-124 535	-124 535	-64 757	48 %	-124 459	-119 556
Valtionosuudet	1 409 491	2 811 622	2 811 622	1 402 131	50 %	2 975 526	2 818 982
6041 Korkotuotot antolainoista tytä	0	0	0	0	0 %	2 991	0
6054 Korkotuotot muilta	9	0	0	-9	0 %	113	19
Korkotuotot	9	0	0	-9	0 %	3 104	19
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien	704	0	0	-704	0 %	776	1 409
6130 Viivästyskorkotuotot	785	0	0	-785	0 %	123	1 570
6140 Peruspääoman korot kuntayhtymi	873	0	0	-873	0 %	657	1 746
Muut rahoitustuotot	2 362	0	0	-2 362	0 %	1 555	4 724
6255 Korkokulut lainoista ulkopuoli	-19 624	-55 000	-55 000	-35 376	36 %	-40 343	-39 247
Korkokulut	-19 624	-55 000	-55 000	-35 376	36 %	-40 343	-39 247
6381 Perimiskulut	-10	0	0	10	0 %	-383	-20
6383 Viivästyskorkokulut ja korotuk	-263	0	0	263	0 %	-5	-526
Muut rahoituskulut	-273	0	0	273	0 %	-388	-546
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 525	-55 000	-55 000	-37 475	32 %	-36 072	-35 050
VUOSIKATE	3 628 781	8 859 622	8 859 622	5 230 841	41 %	8 558 374	7 257 561
TILIKAUDEN TULOS	3 628 781	8 859 622	8 859 622	5 230 841	41 %	8 558 374	7 257 561
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	3 628 781	8 859 622	8 859 622	5 230 841	41 %	8 558 374	7 257 561

Rahoituslaskelma	1-6/2026
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	550 701,52
TOIMINNAN RAHAVIRTA	587 056,22
VUOSIKATE	587 056,22
SATUNNAISET ERÄT	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00
INVESTOINTOINTIEN RAHAVIRTA	-36 354,70
INVESTOINTIMENOT	-36 354,70
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0,00
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULO	0,00
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	0,00
INVESTOINTIEN MYYNTIVOITOT/-TAPPIOT	0,00
	0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-222 253,74
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	0,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-222 253,74
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUT	0,00
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0,00
SAAMISTEN MUUTOS	79 411,07
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-301 664,81
	0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	328 447,78
	0,00
KASSAVAROJEN MUUTOS	-246 816,57
KASSAVARAT KAUDEN ALUSSA	2 681 829,85
KASSAVARAT KAUDEN LOPUSSA	2 435 013,28

Käyttötalous

Käyttötalouden yleiskuva

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

Käyttötalouden toimintatuottojen taso heikkenee vuonna 2026 edellisvuoteen nähden. Lisäksi toimintakulut kasvavat reilut 5 %. Menojen kasvu johtuu useasta tekijästä: kustannustason noususta, edellisvuotta suuremmasta avustusten määrästä sekä strategisista panostuksista esim. asiantuntijapalveluihin kiinteistöjen kehittämiseksi. Muutosten myötä toimintakate heikkenee 8 %.

Esitetyt käyttötaloustaulukot sisältävät vain ulkoiset tilit.

Kesäkuu 2026 Hallinto- ja elinvoimapalvelut, Sivistyspalvelut, Tekniset palvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	247 722	109 016	154 300	0	154 300	110 229	71 %
Maksutuotot	166 430	85 546	139 600	0	139 600	27 715	20 %
Tuet ja avustukset	483 736	205 637	181 486	8 600	190 086	260 364	137 %
Muut toimintatuotot	1 021 244	457 393	1 021 970	0	1 021 970	490 028	48 %
TOIMINTATUOTOT	1 919 133	857 592	1 497 356	8 600	1 505 956	888 337	59 %
Henkilöstökulut	-4 117 507	-1 940 658	-3 949 955	0	-3 949 955	-1 926 894	49 %
Palvelujen ostot	-3 261 194	-1 605 665	-3 265 757	-15 000	-3 280 757	-1 584 169	48 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-755 997	-413 750	-783 410	0	-783 410	-448 977	57 %
Avustukset	-434 467	-193 943	-680 890	-3 000	-683 890	-281 576	41 %
Muut toimintakulut	-509 624	-259 980	-523 230	-2 200	-525 430	-278 488	53 %
TOIMINTAKULUT	-9 078 789	-4 413 996	-9 203 242	-20 200	-9 223 442	-4 520 104	49 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 159 656	-3 556 404	-7 705 886	-11 600	-7 717 486	-3 631 767	47 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 908	-3 161	0	0	0	75	0 %
VUOSIKATE	-7 162 564	-3 559 564	-7 705 886	-11 600	-7 717 486	-3 631 692	47 %
Poistot ja arvonalentumiset	-950 446	-318 183	-639 041	0	-639 041	-312 688	49 %
TILIKAUDEN TULOS	-8 113 010	-3 877 747	-8 344 926	-11 600	-8 356 526	-3 944 380	47 %
Varausten ja rahastojen muutos	179 450	0	0	0	0	0	0 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-7 933 560	-3 877 747	-8 344 926	-11 600	-8 356 526	-3 944 380	47 %

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.

Vuoden 2026 talousarvioon (tuloihin ja menoihin) vaikuttavat myös suhteellisen suuret omat kehittämishankkeet ja niiden päättymisen talousarviokaudelle. Kustannusten lisäystä on erityisesti palvelujen ostoissa sekä aiempaa suuremmassa avustusten määrässä, joka sisältää Kt Oy Ahmahakalle myönnetyn 200 000 euron avustuksen.

Kokonaisuutena tulosalueen toteuma on talousarviota vastaava.

Kesäkuu 2026 Hallinto- ja elinvoimapalvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	51 906	724	13 500	0	13 500	20 420	151 %
Maksutuotot	25 838	0	27 500	0	27 500	837	3 %
Tuet ja avustukset	315 906	31 886	107 000	8 600	115 600	142 691	123 %
Muut toimintatuotot	1 821	1 457	0	0	0	495	0 %
TOIMINTATUOTOT	395 472	34 067	148 000	8 600	156 600	164 443	105 %
Henkilöstökulut	-814 339	-366 506	-618 654	0	-618 654	-312 552	51 %
Palvelujen ostot	-924 750	-401 105	-1 030 594	-15 000	-1 045 594	-453 850	43 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 313	-16 591	-21 700	0	-21 700	-12 462	57 %
Avustukset	-370 909	-153 055	-601 890	-3 000	-604 890	-234 640	39 %
Muut toimintakulut	-39 693	-17 939	-57 950	-2 200	-60 150	-17 083	28 %
TOIMINTAKULUT	-2 177 004	-955 197	-2 330 788	-20 200	-2 350 988	-1 030 587	44 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 781 532	-921 131	-2 182 788	-11 600	-2 194 388	-866 144	39 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-51	-19	0	0	0	75	0 %
VUOSIKATE	-1 781 583	-921 150	-2 182 788	-11 600	-2 194 388	-866 069	39 %
Poistot ja arvonalentumiset	-27 236	-13 670	-22 703	0	-22 703	-13 039	57 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 808 819	-934 820	-2 205 491	-11 600	-2 217 091	-879 108	40 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 808 819	-934 820	-2 205 491	-11 600	-2 217 091	-879 108	40 %

Keskusvaalilautakunta

Seuraavat vaalit (eduskuntavaalit) toimitetaan vuonna 2027. Keskusvaalilautakunta aloittaa syksyllä 2026 eduskuntavaaleihin liittyvät valmistelut. Eduskuntavaalien vuoden 2026 kustannukset muodostuvat pääosin kokouskustannuksista (kokouspalkkiot, matkakustannukset ja kokoustarjoilut).

Kesäkuu 2026 Vaalit

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Henkilöstökulut	-8 876	-5 681	-1 359	0	-1 359	0	0 %
Palvelujen ostot	-4 507	-4 248	0	0	0	0	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 850	-1 850	-250	0	-250	0	0 %
Muut toimintakulut	-140	-93	-230	0	-230	-140	61 %
TOIMINTAKULUT	-15 373	-11 873	-1 839	0	-1 839	-140	8 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-15 373	-11 873	-1 839	0	-1 839	-140	8 %
VUOSIKATE	-15 373	-11 873	-1 839	0	-1 839	-140	8 %
TILIKAUDEN TULOS	-15 373	-11 873	-1 839	0	-1 839	-140	8 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-15 373	-11 873	-1 839	0	-1 839	-140	8 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Toteutuu suunnitellun mukaisesti.

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

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.

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. Jokaisesta kokouksesta julkaistaan tiedote.
Osallistuva budjetointi on jatkuvassa käytössä	Osallistuvaan budjetointiin varataan vuosittain määräraha Määrärahan käyttökohde valitaan kuntalaisia kuulemalla (kysely ja/tai tilaisuus) Kuulemisiin osallistuvien lukumäärä.
Ajantasainen ja sujuva päätöksenteko, monipuolinen työskentely sekä päätösten taustoitus ja valmistelu seminaarityöskentelyssä.	Kokousten määrä vähintään 5x/vuosi. Kokousten sujuvuus ja asianmukaisuus (valitukset päätöksistä / päätösten pitävyys). Seminaarien määrä 2x/vuosi Opintomatkat vähintään kerran valtuustokaudessa
Toimenpiteet:	
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. Valtuustosalin laitteistoa uudistetaan mahdollistamaan paremmin etäosallistuminen ja kokousten seuraaminen etänä.	
Resurssit:	
Kunnanvaltuuston kulut koostuvat valtuutettujen kokouspalkkioista, valtuutettujen käytössä ja osin valtuustosalissa olevista laitteista verkkoyhteyksineen, kokouksiin, seminaareihin ja muihin matkoihin liittyvistä kuluista sekä puheenjohtajien vuosipalkkioista. Käytännön toimintaa tukee kunnanjohtaja, johtoryhmä ja hallinto-osaston sihteeristö. Valtuuston toimintakuluissa on varauduttu pieneen nousuun. Tavoitteena lisätä seminaarityöskentelyä ja erilaisia tutustumiskäyntejä sekä vierailuja ja niiden isännöintiä. Kuluja lisäävät valtuustosalin hankittavien AV-laitteiden leasingkulut.	

Kesäkuu 2026 Kunnanvaltuusto

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Henkilöstökulut	-22 176	-4 696	-21 593	0	-21 593	-5 338	25 %
Palvelujen ostot	-9 716	-2 514	-7 250	0	-7 250	-1 386	19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 229	-4 371	-2 700	0	-2 700	-1 897	70 %
Muut toimintakulut	-4 472	-3 237	-11 950	0	-11 950	-3 385	28 %
TOIMINTAKULUT	-41 593	-14 818	-43 493	0	-43 493	-12 006	28 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-41 593	-14 818	-43 493	0	-43 493	-12 006	28 %
VUOSIKATE	-41 593	-14 818	-43 493	0	-43 493	-12 006	28 %
TILIKAUDEN TULOS	-41 593	-14 818	-43 493	0	-43 493	-12 006	28 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-41 593	-14 818	-43 493	0	-43 493	-12 006	28 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Talous toteutuu suunnitellusti. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutumassa vähintään osittain: kokoustekniikan kehittäminen etenee loppuvuoden aikana, osallistuvan budjetoinnin määrärahan käyttö on valmistelussa mutta ei vielä toteutunut, valtuutettujen seminaari- tai opintomatkat jäävät mahdollisesti toteutumatta. Alkuvuoden aikana valtuusto on kokoontunut 4 kertaa.

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Perustehtävä ja tilannekuva:

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

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

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

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

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

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.	
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.	Ajallaan syntyvä, relevantti arviointikertomus.
Toimenpiteet: Tarkastuslautakunta kokoontuu tarvittavan määrän sille kuntalaissa määriteltävien tehtävien toteuttamiseksi. Tilintarkastuspalvelut kilpailutetaan uudelle toimikaudelle.	
Resurssit: Vuosien 2022–2025 tilintarkastuspalvelut hankitaan BDO Audiator Oy:ltä. Tarkastuslautakunta on päättänyt 12.11.2025 § 55 kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut kaudelle 2026–2029. Uuden sopimuskauden myötä kustannusten oletetaan hieman kasvavan yleisen kustannuskehityksen mukaisesti (ks. seuraava taulukko). Sihteerin tehtävät hoidetaan omana toimintana.	

Kesäkuu 2026 Tilintarkastus

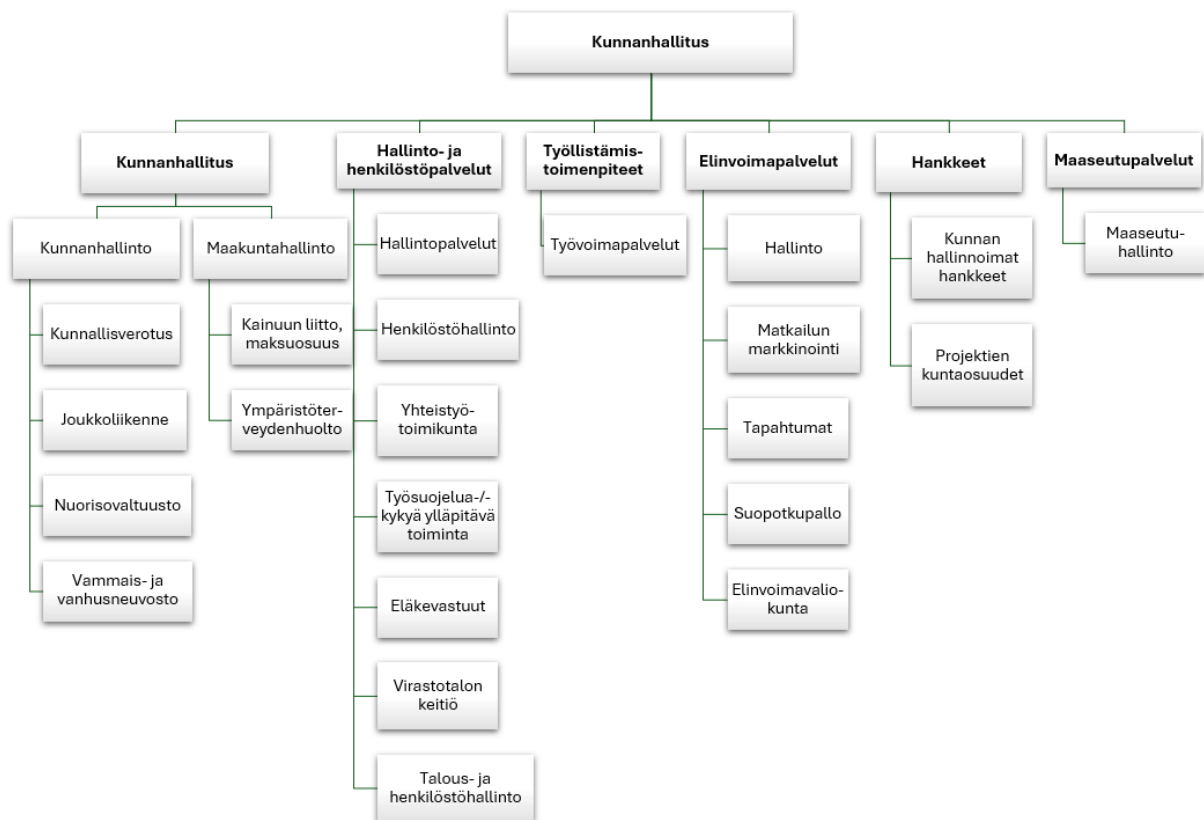
	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Henkilöstökulut	-5 010	-1 954	-5 370	0	-5 370	-1 713	32 %
Palvelujen ostot	-13 739	-7 974	-17 250	0	-17 250	-10 099	59 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-211	-192	-300	0	-300	-308	103 %
Muut toimintakulut	-526	-351	-700	0	-700	-531	76 %
TOIMINTAKULUT	-19 486	-10 470	-23 620	0	-23 620	-12 650	54 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-19 486	-10 470	-23 620	0	-23 620	-12 650	54 %
VUOSIKATE	-19 486	-10 470	-23 620	0	-23 620	-12 650	54 %
TILIKAUDEN TULOS	-19 486	-10 470	-23 620	0	-23 620	-12 650	54 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-19 486	-10 470	-23 620	0	-23 620	-12 650	54 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tarkastuslautakunta on toiminut tavoitteiden mukaisesti. Talousarvio on toteutunut suunnitellusti.

Kunnanhallitus sekä hallinto- ja elinvoimapaalvelut

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



Kunnanhallituksen alainen toiminta.

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028: 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, 24 §. 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, kehittymistä. Tämä toteutetaan ympäristöllisesti, taloudellisesti ja sosiaalisesti kestävällä tavalla. Kunnan talous on kunnossa, mutta myös haasteita riittää. Investointivelkaa on kertynyt ja kiinteistömassa kaipaavaa tarkastelua ja kehittämistoimia.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospittarit:

Hyvinvointityötä, elinvoimatyötä ja organisaation kehittämistä tehdään systemaattisesti, vaikuttavasti ja kuntastrategian mukaisesti.	Ks. kuntastrategian tavoitteet ja mittarit. Kunnanjohtajan tuloksellinen edunajamistointi ja -yhteistyö Kainuun liiton ja kuntien kanssa, erityisesti tuleva hallitusohjelma. Kunnanjohtajan koordinoima kansainvälinen yhteistyö strategisissa teemoissa aktivoituu. Uusi kuntastrategia, kiinteistöstrategia ja infrastruktuurin kehittämistavoitteet valmistuvat
Päätösten vaikutuksia ihmisten hyvinvointiin arvioidaan.	Osaamiskeskus Latvus -toimintamallin ja yhteistyön vakiinnuttaminen Ajantasainen hyvinvointikertomus ja -suunnitelma käsitellään valtuustossa vuosittain. Hyte-työryhmä kokoontuu säännöllisesti, vähintään 4 x/vuosi. Hyte-kerroin paranee aiempaan nähden. EVA otetaan käyttöön ja sitä käytetään kriteerit täyttävissä päätöksissä.
Kunnan ja kuntakonsernin talous säilyy tasapainossa.	Kunnan tulos on vähintään poistojen verran plussalla ja konsernitulos on positiivinen vuosittain.
Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia kehitetään.	Kuntalaisten kuulemistilaisuuudet tai kyselyt, 1 x / vuosi. Osallistava budjetointi käytössä vuosittain: rahat varataan ja käytetään kuntalaisten kuulemisen pohjalta. Lapsiparlamentin tms. lasten osallistumisen kanavan käyttöönotto.
Asioiden valmistelu on ennakoivaa, laadukasta ja vuorovaikutuksellista. Hyvin valmistellut päätökset tehdään oikeiden tietojen valossa ja sujuvasti.	Puheenjohtajisto ja johtoryhmä kokoontuvat säännöllisesti, vähintään puolivuosittain. Seminaarityöskentelyä toteutetaan teemoittain, vähintään kahdesti vuodessa. Valiokunnat osallistuvat päätösten valmisteluun.
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. Yhteistyötä tehdään tiiviisti myös kokousten ulkopuolella.

Resurssit:

Kunnanjohtaja on ainut suoraan kunnanhallituksen alainen työntekijä. Hallituksen ohjauksessa toimivat myös hallinto- ja henkilöstöpalvelut, elinkeino- ja maaseututoimi sekä työllistämisen.

Kunnanhallituksen toimintakuluissa on selkeää kasvua erityisesti palvelujen ostojen osalta. Määrärahoja on varattu aiempaa enemmän asiantuntijapalveluiden ostoon mm. kiinteistöjen kehittämiseksi. Lisäksi kustannukset nousevat ICT -palveluissa johtuen mm. tietoturvaan liittyvistä kehitystoimista sekä uudistettavan kokoustekniikan leasingkuluista.

Kunnanhallituksen suorassa alaisuudessa on myös avustuksia, joiden suuri nousu johtuu Kiinteistö Oy Ahmahakan avustuksesta (ks. seuraava taulukko ja avustuslista).

Kesäkuu 2026 Kunnanhallitus

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	2 961	672	0	0	0	612	0 %
Tuet ja avustukset	1 305	0	0	8 600	8 600	0	0 %
Muut toimintatuotot	21	7	0	0	0	495	0 %
TOIMINTATUOTOT	4 287	679	0	8 600	8 600	1 107	13 %
Henkilöstökulut	-139 907	-63 704	-150 689	0	-150 689	-69 199	46 %
Palvelujen ostot	-133 354	-81 643	-174 700	-15 000	-189 700	-62 498	33 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 299	-2 684	-5 600	0	-5 600	-2 058	37 %
Avustukset	-74 828	-18 163	-219 000	0	-219 000	-76 639	35 %
Muut toimintakulut	-14 564	-2 855	-14 110	-2 200	-16 310	-1 868	11 %
TOIMINTAKULUT	-367 953	-169 049	-564 099	-17 200	-581 299	-212 262	37 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-363 666	-168 370	-564 099	-8 600	-572 699	-211 155	37 %
VUOSIKATE	-363 666	-168 370	-564 099	-8 600	-572 699	-211 155	37 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 251	-2 319	0	0	0	0	0 %
TILIKAUDEN TULOS	-367 917	-170 688	-564 099	-8 600	-572 699	-211 155	37 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-367 917	-170 688	-564 099	-8 600	-572 699	-211 155	37 %

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

Kunnanhallituksen avustukset (ks. myös liite 1): yht. 224 000 €:

Hyrnsalmen 4H-yhdistys	2 500
Moisiovaaran kyläyhdistys ry	500
Hyrnsalmen eläkeläiset ry	500
Eläkeliitto Hyrnsalmen yhdistys ry	500
Vauvaraha	5000
Perheiden laajennettu tuki	700
Kainuun liikunta (urheilugaala)	600
Frisbeegolf-kisa	1 000

Kiinteistö Oy Ahmahaka
Muut pienet avustukset (varaus)

200 000
7 700

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Toiminta ja talous ovat toteutumassa suunnitelmia vastaavasti. Kunnanhallitus on kokoon-
tunut vuoden alkupuoliskolla keskimäärin vähintään kolmen viikon välein, yhteensä 11 ker-
taa.

Maakuntahallinto

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

- Kainuun liitto 85 052 €
- Kainuun ympäristöterveydenhuolto 106 300 €.

Kesäkuu 2026 Maakuntahallinto

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Palvelujen ostot	-189 351	-67 323	-191 352	0	-191 352	-70 825	37 %
TOIMINTAKULUT	-189 351	-67 323	-191 352	0	-191 352	-70 825	37 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-189 351	-67 323	-191 352	0	-191 352	-70 825	37 %
VIISIKATE	-189 351	-67 323	-191 352	0	-191 352	-70 825	37 %
TILIKAUDEN TULOS	-189 351	-67 323	-191 352	0	-191 352	-70 825	37 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-189 351	-67 323	-191 352	0	-191 352	-70 825	37 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Toiminta ja talous ovat toteutuneet suunnitellusti.

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

Hallintopalvelut

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Hallintopalvelut tuottaa kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle päätöksenteon valmisteluun ja toimenpanoon kuuluvat yleis-, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut sekä vastaa tietohallin-
nosta, asiakirjahallinnosta ja arkistoinnista.

Kuntastrategian mukaisesti hallintopalvelut tuottaa tehokkaasti toimivat ja laadukkaat palve-
lut hyödyntäen aiempaa laajemmin sähköisiä kanavia ja palveluja. Valmistelua ja päätök-
sentekoa kehitetään strategian mukaiseksi, tavoitteellisemmaksi ja suunnitelmallisemmaksi
mm. EVA:n käyttöönoton kautta. Yhteistyötä kehitetään kuntakonsernin sisällä ja ulkopuo-
lella tavoitteena toimiva, monipuolinen ja tarkoituksenmukainen yhteistyö.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Kuntalaisille, mökkiläisille ja matkailijoille tuo-
tetaan tarpeita vastaavat, tehokkaat ja moni-
kanavaiset palvelut soveltuvia sähköisiä pal-
veluita hyödyntäen.

Tuotos- ja tulosmittarit:

Käytössä uudet, eri kohderyhmiä paremmin
palvelevat verkkosivut
Käytössä tarvittavat sähköiset asiointikanavat

	Käytössä sähköinen arkisto
Monipuolinen ja aktiivinen viestintä tarjoavat kuntalaisten hyvät osallistumismahdollisuudet sekä luovat myönteistä kuntakuvaa.	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. Päätöksentekoa sujuvoitetaan ja terävöitetään huolellisella valmistelulla sekä vaikutusten ennakoarvioinnin käyttöön ottamisella. Viestintää kehitetään aktiivisesti ja sitä toteuttaa erityisesti viestintäkoordinaattori.	
Resurssit: Hallintopalveluista vastaa kunnanjohtaja ja tehtäviä hoitavat hallintopäällikkö ja kaksi toimitosihteeriä. Lisäksi viestintää hoitaa viestintäkoordinaattori 0,4 htv työajalla. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut hankitaan Kuntalaskenta Oy:ltä ja ICT-palvelut ostopalveluina Lounea Oy:ltä (1.1.2026 alkaen).	

Henkilöstöpalvelut

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

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

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

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.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulostittarit:
Henkilöstön jaksaminen ja työssä viihtyminen on hyvällä tasolla	Työhyvinvointikysely on toteutettu ja tulokset hyvät kaikissa yksiköissä Virkistyspäivien toteutuminen ja niihin osallistuminen 100 % E-passiedun käyttö lisääntyy aiempaan nähden
Esihenkilöt osaavat tukea henkilöstön työssä viihtymistä ja jaksamista	Sairauspoissaolot kunta-alan keskiarvoa pienemmät ja kehitys aleneva Esihenkilöt osallistuvat johtamiskoulutukseen

	Kaikkien työntekijöiden kanssa on käyty kehityskeskustelu
Henkilöstön osaaminen on riittävää ja ajantasaista	Koulutussuunnitelma on laadittu ja sitä toteutetaan
Palkkaus on oikeudenmukaista, tasapuolista ja kannustavaa	Palkkauksen kokonaisuuden tarkastelu toteutetaan vuosittain Palkkatasa-arvovertailun toteuttaminen
Henkilöstön tiedottaminen on ajantasaista ja aktiivista. Henkilöstölle turvataan hyvät mahdollisuudet osallistua ja vaikuttaa.	Yhteistyötoimikunnan säännöllinen kokoontuminen, vähintään puolivuosittain Kaikissa yksiköissä käytössä säännöllinen tiimipalaverikäytäntö
Toimivat työterveyspalvelut turvataan ja henkilöstöä tiedotetaan työterveyspalveluista ja niiden muutoksista	Työterveys sopimuksen seuranta ja säännöllinen palaverikäytäntö palveluntuottajan kanssa Työterveyspalveluista tiedottaminen vähintään puolivuosittain Erillinen työterveyspalvelujen esittelytilaisuus vuosittain
Toimenpiteet: Yhteistyötoimikunta kokoontuu vähintään puolivuosittain. Vuonna 2024 tehdyn riskien arvioinnin kehitystehtäviä seurataan ja arviointeja päivitetään tarvittaessa. Työhyvinvoinnin kehittämiseksi keskeistä on toteuttaa työhyvinvointikysely ja edistää siinä esiin nousseita kehityskohteita sekä toisaalta turvata työhyvinvointia jo tällä hetkellä edistävät ja tukevat tekijät. Aktiivisen tuen malli on käytössä ja esihenkilöitä kannustetaan puuttumaan henkilöstön välisiin ristiriitatilanteisiin viipymättä. Työnohjausta ja työryhmien erillisvalmennuksia järjestetään tarvittaessa. Henkilöstölle järjestetään virkistyspäiviä tai -iltoja 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. Keväällä 2026 toteutetaan koko henkilöstön yhteinen virkistysilta. Vuonna 2026 henkilöstölle tarjotaan uutena etuutena 10 kerran kuntosalikortti kunnan kuntosalille. Henkilöstön kouluttautumista tuetaan ja osaamis-/koulutustarpeet selvitetään kehityskeskusteluissa. Kouluttautumiseen on ollut useita vuosia käytössä koulutuslisenssi, jolla voi osallistua rajoittamattomaan määrään verkkokoulutuksia. Yhteistyötä työterveyden kanssa tiivistetään ja sairauspoissaoloihin pyritään etsimään ratkaisuja myös työnantajan aktiivisella toiminnalla. Tiedottamista työterveyden palveluista on tehostettu ja aiempina vuosina ja aktiivista tiedotusta jatketaan.	
Resurssit: Henkilöstöpalvelut tuottaa hallintopalvelut. Työterveyshuollon palvelut hankitaan Mehiläinen Oy:ltä.	

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

Kesäkuu 2026 Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	1 481	52	0	0	0	985	0 %
Tuet ja avustukset	596	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTATUOTOT	2 076	52	0	0	0	985	0 %
Henkilöstökulut	-289 308	-122 897	-302 004	0	-302 004	-140 516	47 %
Palvelujen ostot	-207 475	-108 349	-224 200	0	-224 200	-97 953	44 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 628	-3 300	-5 900	0	-5 900	-2 474	42 %
Muut toimintakulut	-8 549	-4 781	-16 200	0	-16 200	-4 082	25 %
TOIMINTAKULUT	-512 960	-239 328	-548 304	0	-548 304	-245 024	45 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-510 884	-239 276	-548 304	0	-548 304	-244 039	45 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-51	-19	0	0	0	75	0 %
VUOSIKATE	-510 935	-239 295	-548 304	0	-548 304	-243 963	44 %
Poistot ja arvonalentumiset	-22 984	-11 352	-22 703	0	-22 703	-13 039	57 %
TILIKAUDEN TULOS	-533 919	-250 647	-571 007	0	-571 007	-257 002	45 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-533 919	-250 647	-571 007	0	-571 007	-257 002	45 %

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

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Hallinto- ja henkilöstöpalvelujen talous toteutuu suunnitellun mukaisesti. Hallintopalvelujen osalta toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet tai tulevat toteutumaan suunnitellusti: uudet nettisivut on otettu käyttöön, sähköisen arkiston hankinta etenee, kuntalaisilta totuttu. Henkilöstöpalvelujen osalta tavoitteet ovat toteumassa ainakin pääosin suunnitellusti. Alkuvuodesta toteutettiin työhyvinvointikysely sekä koko henkilöstön yhteinen virkistysiltapäivä. Henkilöstöstä koostuva tiimi on toteuttanut virkistystoimintaa, johon sisältyen henkilöstölle mm. tarjottiin 10 kerran kuntosalikortti. EPassi on käytössä ja sen käytöstä muistutetaan henkilöstöä vielä loppuvuodesta. Työterveyspalveluiden hankinnassa otetaan v. 2027 käyttöön optiovuosi ja uusi hankinta valmistellaan kuntien yhteistyössä loppuvuoden 2026 aikana. Työterveyspalveluista on tiedotettu henkilöstöä aktiivisesti mm. vuosittaisessa esittelytilaisuudessa.

Työllistämistoimenpiteet

Työllistäminen: työllistämisen henkilöasiakaspalvelut, yrityspalvelut sekä nuorten kesätyöt

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyi 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 kuntiin kunnan vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta laajeni koskemaan työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaa ja perusosan suuruista osuutta ansiopäivärahasta.

Työllisyyspalveluihin kuuluu myös nuorten kesätöiden tukeminen kesätyöseteleillä, joka tuotetaan omana työnä hallintopalveluissa.

Laadukkaat työllisyyspalvelut lisäävät omalta osaltaan kuntalaisten hyvinvointia ja kunnan elinvoimaisuutta.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulostittarit:
Työllisyydenhoidon palvelut ovat asiakaslähtöisesti ja tehokkaasti tuotettuja ja vaikuttavia.	Työllisyyspalveluiden tuottamisen laskennalliset valtionosuudet riittävät kattamaan palvelujen tuottamisen kustannukset Työllisyys kehittyy myönteisesti / työttömyys alenee; työttömyysaste < 10 % Työttömien palkkaukseen myönnetään kuntalisia > 3 kpl
Työllisyydenhoidon tavoitteita ja toteutumista seurataan aktiivisesti ja ajantasaisesti	Yhteistyöpalaverit Paltamon työllisyystoimijoiden kanssa 1x/kk
Tuetaan nuorten työllistämistä kesätyösetelillä 8- ja 9-lk päättävillä ja toisen asteen opiskelijoille.	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, Ristijärvellä 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. Kuntalisää markkinoidaan vahvemmin kunnan yrityksille tiedoksi. 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:

- Kajaanin kaupunki, yhteiset palvelut	33 000
- Paltamon kunta henkilöasiakaspalvelut	112 000
- Työttömyysetuuksien kuntaosuus	250 000
- Työllistämisen kuntalisä	68 000
- Yritysten starttiraha	10 000
- Työttömien koulutukset sis. vieraskieliset ja tulkkaus	20 500
- kulukorvaukset ym.	2 000
- Kesätyösetelit: avustukset yrityksille ja yhteisöille sekä osuus kuntaan palkattavien työntekijöiden palkkakuluista	7 000

Työllistämisen talousarviota on laskettu hieman edellisvuodesta kuluvaan vuoden toteutumien perusteella. Kajaanin yhteisten palvelujen kustannukset laskevat vuoden 2025 talousarvioon

nähdessä. Määräaikaisten työllistettävien henkilöiden palkkauksen kulut kirjataan henkilöstö-
luiksi toimintoon, jossa työskentely tapahtuu. Työllisyydenhoidon laskennallisten kulujen kom-
pensaatio sisältyy yleiskatteellisiin valtionosuuksiin.

Kesäkuu 2026 Työllistämistoimenpiteet

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Tuet ja avustukset	7 582	7 582	0	0	0	855	0 %
TOIMINTATUOTOT	7 582	7 582	0	0	0	855	0 %
Henkilöstökulut	-5 947	-7 473	0	0	0	-1 108	0 %
Palvelujen ostot	-133 798	-48 014	-168 000	0	-168 000	-38 625	23 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-962	-962	-400	0	-400	0	0 %
Avustukset	-253 669	-114 240	-335 000	0	-335 000	-132 168	39 %
TOIMINTAKULUT	-394 377	-170 689	-503 400	0	-503 400	-171 901	34 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-386 794	-163 107	-503 400	0	-503 400	-171 046	34 %
VIISIKATE	-386 794	-163 107	-503 400	0	-503 400	-171 046	34 %
TILIKAUDEN TULOS	-386 794	-163 107	-503 400	0	-503 400	-171 046	34 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-386 794	-163 107	-503 400	0	-503 400	-171 046	34 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Talous toteutuu suunnitelman mukaisesti tai hiukan talousarvion alittaan. Kustannukset ei-
vät toteudu tasaisesti ympäri vuoden. Avustuksissa näkyvä työllisyyssetuuskuntaosuus
on työllisyyden negatiivisen kehityksen myötä kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna.
Nuorten kesätyösetelin hakijoita oli samoin kuin edellisvuonna 22 kpl, hieman tavoitetta vä-
hemmän. Kunnan omiin tehtäviin työllistyi 11 nuorta (tavoite 10 työllistettyä).

Elinvoimapaalvelut

Toiminnon nimi

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Elinvoimapaalvelujen tehtävänä on elinkeinojen kehittäminen ja yritysneuvonta, hankeneu-
vonta- ja hallinnointi (vain elinkeinohankkeet), lomatonntien ja huoneistojen myynti / markki-
nointi. Lisäksi kehityspäällikön tehtäviin kuulu Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalon toimi-
tusjohtajan tehtävät.

Kehitystavoitteet kytkeytyvät kuntastrategiaan matkailu ja biotalous (maa- ja metsätalous ja
tuulivoimatuotanto).

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Tukea ja myötävaikuttaa Hyrynsalmen Ukko-
hallan kehittymistä sekä turvata maa- ja met-
sätalouden ja teollisuuden nykyiset työpaikat

Matkailun kehittyminen ja Ukkohallan vuok-
rauskäytössä olevien vuodepaikkojen kasvat-
taminen 5 prosentilla vuosittain.

Rakennettavat uuden lomahuoneistot, tavoit-
teena 5–8 uutta lomahuoneistoa

Tuotos- ja tulospaikat:

Hanketoiminnan ja työpaikkojen kehitys

Yritysten liikevaihdon kehitys

Rakennusluvut

Myötävaikuttaa energiapuistohankkeen toteutumiseen	Seitenoikean energiapuiston kaavoitus
Säilyttää ja kasvattaa matkailuyritysten liikevaihtoa ja työpaikkoja mm. hanketoiminnalla	Liikevaihdon kehitys
Turvata Suopotkupallon MM-kisojen järjestäminen Hyrynsalmen kunnassa Vuorisuolla.	Tapahtuman säilymisen turvaaminen
Turvata maa- ja metsätalouden työpaikat	Säilyttää nykyiset työpaikat
Toimenpiteet: • Hanke- ja yritystilaisuudet ja koulutukset • Messutapahtumat • Uusien hankkeiden suunnittelu yhteistyössä KAMK:n kanssa • Hankkeiden hallinnointi • Yritysneuvonta yhteistyökumppaneiden kanssa (Business Kainuu) • Kaavoitus • Tonttien / huoneistojen myynti • Suopotkupallon MM-kisojen järjestäminen • Sidosryhmyhteistyö	
Resurssit: Kehityspäällikkö, hankehenkilöstö 1–3 henkilöä ja ostopalvelut.	

Kesäkuu 2026 Elinvoimapalvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	0	0	0	0	0	100	0 %
Maksutuotot	25 838	0	27 500	0	27 500	837	3 %
Tuet ja avustukset	1 178	0	0	0	0	2 000	0 %
Muut toimintatuotot	1 800	1 450	0	0	0	0	0 %
TOIMINTATUOTOT	28 816	1 450	27 500	0	27 500	2 937	11 %
Henkilöstökulut	-102 465	-33 423	-105 942	0	-105 942	-46 820	44 %
Palvelujen ostot	-60 238	-18 243	-76 120	0	-76 120	-30 442	40 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 512	-2 194	-6 200	0	-6 200	-5 321	86 %
Avustukset	-21 000	-17 416	-33 250	0	-33 250	-22 893	69 %
Muut toimintakulut	-5 725	-596	-9 680	0	-9 680	-4 654	48 %
TOIMINTAKULUT	-193 941	-71 872	-231 192	0	-231 192	-110 130	48 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-165 125	-70 422	-203 692	0	-203 692	-107 193	53 %
VUOSIKATE	-165 125	-70 422	-203 692	0	-203 692	-107 193	53 %
TILIKAUDEN TULOS	-165 125	-70 422	-203 692	0	-203 692	-107 193	53 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-165 125	-70 422	-203 692	0	-203 692	-107 193	53 %

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

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

- Elinvoimapalvelut-hallinto: Hallinto ja avustus kylätalo Iskun ylläpitoon 13 000 €
- Elinvoimapalvelut-hallinto: varaus mahdollisiin tuleviin pieniin avustuksiin 2750 €
- Tapahtumat: omat tapahtumat mm. joulukorvat, vappu, uusi vuosi ym. 2 500 €
- Matkailun markkinointi: Vaara-Kainuun matkailuyhdistys ry 10 000 €
- Matkailun markkinointi: Nälkämaa Truck Meeting 5 000 €

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteiden osalta on edetty suunnitelman mukaisesti. Matkailun kehittämistä on tuettu mm. Yhteistöillä Vetovoimaa Hyrynsalmelle -hankkeella ja myötävaikutettu energiapuiston etenemistä. Talouden toteuma tasapainottuu 2. vuosipuoliskolla. Menot painottuvat 1. vuosipuoliskolle.

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).

Kesäkuu 2026 Hanketoiminta

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	47 464	0	13 500	0	13 500	18 723	139 %
Tuet ja avustukset	305 245	24 304	107 000	0	107 000	139 836	131 %
TOIMINTATUOTOT	352 710	24 304	120 500	0	120 500	158 559	132 %
Henkilöstökulut	-240 221	-126 464	-31 177	0	-31 177	-47 620	153 %
Palvelujen ostot	-148 049	-61 322	-149 222	0	-149 222	-142 017	95 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 268	-695	0	0	0	-37	0 %
Avustukset	-18 579	-2 940	-14 640	0	-14 640	-2 940	20 %
Muut toimintakulut	-5 716	-6 027	-5 080	0	-5 080	-2 424	48 %
TOIMINTAKULUT	-413 833	-197 449	-200 119	0	-200 119	-195 038	97 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-61 124	-173 146	-79 619	0	-79 619	-36 479	46 %
VUOSIKATE	-61 124	-173 146	-79 619	0	-79 619	-36 479	46 %
TILIKAUDEN TULOS	-61 124	-173 146	-79 619	0	-79 619	-36 479	46 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-61 124	-173 146	-79 619	0	-79 619	-36 479	46 %

(Sis. kustannuspaikat: Uudistavaa vetovoimaa matkailuun - Arctic Lakeland Kainuu -hanke, jossa Hyrynsalmen kunnan nettokustannus on noin 9600 € v. 2026; Ylä- ja Itä-Kainuun vihreän siirtymän osaamiskeskus -hanke, jossa Hyrynsalmen kunnan nettokustannus on noin 10 000 € v. 2026 sekä hankkeiden kuntaosuudet, ks. seuraava taulukko.)

Hankkeiden maksuosuudet	2026
Arvoresi 2 -hanke	2 000
KAMK, Vuosanka-hanke	1 553
KAMK, Kelkka Kainuu -hanke Kainuu 2	1 944
KAMK, KATE- Kainuuseen terveyttä ja mielen hyvinvointia -hanke	602
KAMK, Kainuun matkailun kehittäminen	2 400
KAMK, Legends Weekend 27 tapahtumakonseptin kehittäminen	2 500
KAMK, Ilmasto- ja luontopositiivinen Kainuu	318
KAMK, Digitaalisuudesta voimaa kieli- ja kulttuuritietoisuuteen	772
Kainuun matkailun DMO toimintamallin kehittäminen -hanke	1 200
Hyrynsalmen aluemarkkinoinnin kehittäminen (oma hankevaraus)	12 000
Liityntäliikenteen pilotointi	3 000
Harva-alueen varautuminen "Harava" -hanke	3 300
Muut hankkeet (varaus)	8 800
Yhteensä:	40 389

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

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Hanketoiminta on ollut tavoitteiden mukaista. Tulot ja menot tasapainottuvat talousarviovuoden aikana. Hankkeiden tulot (tuet ja avustukset) on kirjattu maksuperusteisesti ja haettavat tulot eivät näy puolivuositoteumassa.

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 säädetty tehtävät ja palvelut. Maaseutuhallinnon järjestämisestä annetun lain mukainen toiminta Hyrynsalmen, Paltamon, Puolangan, Ristijärven ja Suomussalmen kunnissa järjestetään isäntäkuntamallilla, jossa isäntäkuntana toimii Puolangan kunta. Sopimusta on päivitetty (KH 21.10.2025 § 173) siten, että 1.1.2026 alkaen Puolangan kunnan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen liittyy aiempien sopimuskumppanien lisäksi Pudasjärven kaupunki.

Avustuksissa ovat mukana aiempien vuosien tapaan viljely- ym. suunnitelmien sekä maksullisen lomituksen tukeminen 40 % kustannuksista, vaikka avustuksen käyttö on ollut viime vuosina vähäistä.

Kesäkuu 2026 Maaseutupalvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Henkilöstökulut	-428	-214	-521	0	-521	-238	46 %
Palvelujen ostot	-24 523	-1 473	-22 500	0	-22 500	-6	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-353	-344	-350	0	-350	-367	105 %
Avustukset	-2 833	-296	0	-3 000	-3 000	0	0 %
TOIMINTAKULUT	-28 136	-2 327	-23 371	-3 000	-26 371	-611	2 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-28 136	-2 327	-23 371	-3 000	-26 371	-611	2 %
VUOSIKATE	-28 136	-2 327	-23 371	-3 000	-26 371	-611	2 %
TILIKAUDEN TULOS	-28 136	-2 327	-23 371	-3 000	-26 371	-611	2 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-28 136	-2 327	-23 371	-3 000	-26 371	-611	2 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Toteutuu suunnitellun mukaisesti.

Sivistyspalvelut

Perustehtävä:

Sivistyspalveluiden tarkoituksena on turvata ajanmukaiset varhaiskasvatus- ja perusopetuspalvelut sekä kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut ja mahdollistaa sitä kautta kuntalaisen jatkuva itsensä kehittäminen ja hyvä elämänlaatu. Sivistyspalveluiden tehtäväkenttä on laaja, suurelta osin lakisääteinen ja noin 4 milj. euron budjetilla - resursoitu (ks. seuraava kuva).



Sivistyspalvelujen alainen toiminta

Kesäkuu 2026 Sivistyspalvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	61 589	38 730	25 300	0	25 300	21 278	84 %
Maksutuotot	22 916	11 464	13 600	0	13 600	10 481	77 %
Tuet ja avustukset	153 806	173 751	74 486	0	74 486	117 673	158 %
Muut toimintatuotot	1 383	484	0	0	0	1 426	0 %
TOIMINTATUOTOT	239 694	224 429	113 386	0	113 386	150 859	133 %
Henkilöstökulut	-2 621 740	-1 231 613	-2 572 380	0	-2 572 380	-1 302 461	51 %
Palvelujen ostot	-1 114 336	-554 991	-1 013 553	0	-1 013 553	-563 373	56 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-128 853	-70 480	-146 960	0	-146 960	-63 245	43 %
Avustukset	-51 232	-32 061	-63 500	0	-63 500	-34 733	55 %
Muut toimintakulut	-82 366	-39 232	-72 900	0	-72 900	-49 777	68 %
TOIMINTAKULUT	-3 998 528	-1 928 376	-3 869 293	0	-3 869 293	-2 013 590	52 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 758 834	-1 703 947	-3 755 907	0	-3 755 907	-1 862 732	50 %
Rahoitustuotot ja -kulut	425	129	0	0	0	0	0 %
VUOSIKATE	-3 758 409	-1 703 817	-3 755 907	0	-3 755 907	-1 862 732	50 %
Poistot ja arvonalentumiset	-15 971	-7 882	-15 764	0	-15 764	-9 127	58 %
TILIKAUDEN TULOS	-3 774 380	-1 711 699	-3 771 670	0	-3 771 670	-1 871 859	50 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-3 774 380	-1 711 699	-3 771 670	0	-3 771 670	-1 871 859	50 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Kokonaisuutena sivistyspalveluiden tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti.

Talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Tuottoja (hankeavustuksia) on tullut arvioitua enemmän. Hankkeiden omarahoitussuhteet nousseet edellisiin vuosiin verrattuna. Talousarvio on ylittynyt hieman Palvelujen ostojen osalta (varhaiskasvatuksen lastensuojeluun liittyvät ostot Kajaanin kaupungilta) sekä Muut toimintakulut osalta (rakennusten ja huoneiden vuokrat, koneiden ja laitteiden vuokrat ja leasingvuokrat).

Hallinto

Sivistyspalvelut hallinto

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

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.

Sivistyspalveluiden hallinnon tehtävänä on tukea johtamista ja työskentelyä kaikissa sivistyspalvelujen tehtävissä ja varmistaa, että työn tekemiselle on riittävät resurssit.

Tavoitteena on, että sivistystoimen palvelut ovat kaikkien kuntalaisten käytettävissä sekä helposti saavutettavissa ja kuntalaiset/asiakkaat saavat palvelujen käyttöön tarvitsemansa tuen henkilökunnalta. Sydän-Kainuun kirjastoyhteistyön (Paltamo, Ristijärvi ja Hyrynsalmi) avulla kehitetään toimintojen yhtenäistämistä ja monistamista eri väestö- ja ikäryhmien kanssa. Yhteistoiminnalla lisätään myös 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 kurssitarjonta vastaa kuntalaisten tarpeita, kirjasto toimii kuntalaisten sosiaalisena tilana ja tekee säännöllistä yhteistyötä varhaiskasvatuksen, koulun ja kulttuuritoimen kanssa. Nämä tavoitteet tukevat myös kuntastrategian toteuttamista lisäämällä kuntalaisten ja lapsiperheiden hyvinvointia.

Sivistyspalvelut hallinto toiminto sisältää myös hyvinvointivaliokunnan kustannuspaikan.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Johtaa sivistyspalvelujen toimintaa ja kehittää organisaatiossa edelleen osaamista, työhyvinvointia ja kumppanuussuhteita yhteisöihin

Tuotos- ja tulospainotukset:

Henkilöstön täydennyskoulutukset väh.
1/hlö/vuosi

Poissaolot/hlö/vuosi, valtakunnallisesti keskimääräisellä tasolla

Kehityskeskustelut 100 %

Työhyvinvointikyselyn tulokset säilyvät hyvällä tasolla

Säännölliset osastopalaverit sivistystoimen yksiköiden välillä väh. 6 x/vuosi

Kainuun kuntien sivistystoimen väliset palaverit 1-3/vuosi

Tuottaa palveluja ja toimintoja taloudellisesti määrärahan puitteissa ja hankkeita hyödyntäen

Osavuosisikatsaus

Tilinpäätös

Kehittämishankkeiden määrä/laatu ja laajuus pysyy aikaisempien vuosien tasolla ja omarahoitusosuus < 15 000 €

Toimenpiteet:

Haetaan hankerahoitusta tarveperusteisesti ja suunnitelmallisesti vuosittain. Rahoituksen avulla voidaan kehittää palveluja, niiden saatavuutta ja laatua sekä henkilöstön osaamista.

Kehityskeskustelut pidetään joka toinen vuosi.

Tyhy-toiminta säännöllistä ja suunnitelmallista.

Kehitetään ja lisätään edelleen sivistystoimen tulosityksiköiden sekä kunnan osastojen välistä yhteistyötä ja viestintää.

Tehdään aktiivista yhteistyötä Kainuun sivistystoimien kanssa.

Seurataan kustannuksia osavuosisiraportin ja tilinpäätöksen avulla.

Arvioidaan, että koulutustarjonta on tasapainossa suhteessa tarpeisiin.

Resurssit:

Sivistyspalvelut hallinnon kustannukset koostuvat palkka-, ICT-palvelu-, leasingvuokra- ja sisäisistä vuokrakustannuksista.

Henkilöstö:

- Sivistyspalvelujen osastopäällikkö 0,5 htv
- Toimistos sihteeri 0,8 htv

Kesäkuu 2026 Sivistyshallinto

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Tuet ja avustukset	1 397	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	570	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTATUOTOT	1 967	0	0	0	0	0	0 %
Henkilöstökulut	-105 585	-52 466	-103 789	0	-103 789	-46 619	45 %
Palvelujen ostot	-56 625	-30 115	-61 915	0	-61 915	-39 487	64 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 822	-414	-1 150	0	-1 150	-1 317	115 %
Muut toimintakulut	-6 279	-4 475	-9 300	0	-9 300	-2 709	29 %
TOIMINTAKULUT	-170 311	-87 470	-176 154	0	-176 154	-90 133	51 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-168 344	-87 470	-176 154	0	-176 154	-90 133	51 %
VUOSIKATE	-168 344	-87 470	-176 154	0	-176 154	-90 133	51 %
TILIKAUDEN TULOS	-168 344	-87 470	-176 154	0	-176 154	-90 133	51 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-168 344	-87 470	-176 154	0	-176 154	-90 133	51 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Kehityskeskustelut on pidetty. Osastopalavereita on pidetty 3 kpl. Maaliskuussa toteutetun työhyvinvointikyselyn tulokset olivat hyvällä tasolla. Erillisiä täydennyskoulutuksia ei ole ollut. On osallistuttu tarpeen mukaan kunnan EDU-lisenssin kautta omiin työtehtäviin liittyviin koulutuksiin. Kainuun kuntien sivistystoimen palavereita pidetty 3 kpl. Tilinpäätös 2025 valmisteltiin osastopalavereissa yhdessä yksiköiden kanssa.

Talous on toteutunut pääosin suunnitellusti. Ylitystä on tullut Aineet, tarvikkeet ja tavarat osalta, jonne on kirjautunut virheellisesti toiselle kustannuspaikalle kuuluva lasku (n. 630 €). Kirjanpito korjaa kustannukset oikealle kustannuspaikalle.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:	
Perustehtävänä on järjestää lakisääteisiä varhaiskasvatuspalveluja lapsiperheille. Varhaiskasvatusta järjestetään Päiväkotia 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 noin 50. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on taata laadukkaiden palvelujen tarpeenmukainen saata- vuus 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.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Varhaiskasvatuksen laadun arviointijärjestelmän (VALSSI) käyttöönotto	VALSSIN käyttö 100 % 1 kysely/vuosi
Lasten ja perheiden tarpeiden mukaisten varhaiskasvatuspalvelujen tarjoaminen kestävästi ja kustannustehokkaasti	Yksikköhinta/lapsi/euro/pv Päiväkodin käyttöaste ka/%/kk Tilinpäätös ja osavuositarkastus
Toimenpiteet:	
VALSSI on varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä, jonka avulla varhaiskasvatukselle asetettujen tavoitteiden toteutumista ja varhaiskasvatuksen laatua voidaan arvioida. Valssin avulla otetaan käyttöön monipuolisia työkaluja niin varhaiskasvatuspalveluja tukevien rakenteiden kuin toiminnan sisältöjen arviointiin. Vahvistetaan huoltajien kanssa tehtävää yhteistyötä ja osallisuutta valssikyselyssä esille tulleiden asioiden pohjalta. Tällä varmistamme, että jokainen huoltaja tulee nähdyksi, kuulluksi ja kohdatuksi. Varhaiskasvatuksen kustannustehokkuutta seurataan käyttöasteella ja määräaikaisten työntekijöiden tarpeella sekä talousarvion seurannalla. Työvuorot suunnitellaan Daisy- työvuorosuunnittelusovelluksella, josta saadaan oikea henkilöstömäärä suhteessa lapsimäärään.	
Resurssit: (omat ja ostettavat, ks. myös seuraava taulukko):	
Varhaiskasvatuksen kulut koostuvat pääasiassa henkilöstö-, ateria- ja puhtaanapitopalveluista- sekä kiinteistöön liittyvistä kuluista. Varhaiskasvatuksen resurssit:	

1 varhaiskasvatuspäällikkö/päiväkodinjohtaja
 4 varhaiskasvatuksen opettajaa (3 määräaikaista 31.7.2026 asti), joista yksi toimii päiväkodin varajohtajana
 6 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa
 3 määräaikaista lastenhoitajaa, joista 1 toimii henkilökohtaisena avustajana (31.7.2026 asti)
 1 päiväkotiaavustaja
 1 seurakunnan lastenohjaaja (osa-aikainen, työaika 60 %)

Lasten kotihoidontukeen, kuntalisään ja joustavaan hoitorahaan arvioidaan riittävän 50000 €, 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. Lisäryhmä Kiurut on vielä käytössä, josta tulee mm. henkilöstö- ja vuokratuloja. Todennäköistä on, että kaikki lapset mahtuvat Päiväkotia Pääskynpesään suunnitelmavuosina 2027 ja 2028.

Kesäkuu 2026 Varhaiskasvatus

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Maksutuotot	90	90	0	0	0	0	0 %
Tuet ja avustukset	15 519	13 344	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	44	22	0	0	0	22	0 %
TOIMINTATUOTOT	15 652	13 456	0	0	0	22	0 %
Henkilöstökulut	-797 858	-367 478	-823 701	0	-823 701	-383 378	47 %
Palvelujen ostot	-186 003	-83 960	-168 007	0	-168 007	-114 743	68 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 678	-8 250	-19 000	0	-19 000	-8 254	43 %
Avustukset	-38 732	-19 561	-50 000	0	-50 000	-21 233	42 %
Muut toimintakulut	-24 545	-11 990	-24 600	0	-24 600	-14 166	58 %
TOIMINTAKULUT	-1 065 816	-491 239	-1 085 308	0	-1 085 308	-541 775	50 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 050 164	-477 783	-1 085 308	0	-1 085 308	-541 753	50 %
Rahoitustuotot ja -kulut	425	129	0	0	0	0	0 %
VUOSIKATE	-1 049 739	-477 654	-1 085 308	0	-1 085 308	-541 753	50 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 049 739	-477 654	-1 085 308	0	-1 085 308	-541 753	50 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 049 739	-477 654	-1 085 308	0	-1 085 308	-541 753	50 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellun mukaisesti. Varhaiskasvatuksen laadun arviointijärjestelmä (VALSSI) on käytössä. Lisäryhmä Kiurut on vielä käytössä.

Talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Ylitystä on tullut Palvelujen ostoissa (mm. Aspa ostot Kajaanin kaupungilta, lastensuojeluun liittyvät palvelut).

Perusopetus

Perusopetus

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Esiopetuksen 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 terveen 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 tilastointipäivänä 117.

Poissaolojen seurannassa hyödynnetään läsnäolon tukemisen mallia.

Kehitetään yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa (erityisopetus, sairaalakouluopetus, huostaanotot, perhetyö).

Oppimisen tuki on muuttunut. Määrättyä tukea tulee olla vähintään 0,122 h/ oppilas. Inklusion myötä tuen tarvetta yleisopetukseen on tullut lisää. Samanaikaisopetus ja kielen oppimisen tukemista on lisätty uuden opetussuunnitelman mukaisesti. Oppilaskohtainen tuki määrittää erityisopettajan työtä aiempaa enemmän.

Valtakunnallista tuntijakoa on lisätty kahdella oppitunnilla 1.8.2025 alkaen. Tuntijako haastaa pientä kuntaa kuljetusten järjestämistä suhteessa koulupäivän pituuteen.

Nämä kehitystavoitteet tukevat osaltaan kuntastrategian toteutumista tehostaen kunnan tuottaman opetuksen toimintatapoja.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospittarit:
Tieto ja viestintätekniikan käyttäminen opetuksessa nykyaikaisilla välineillä ja ohjelmilla	Jokaisella 7-9 luokkalaisella oma kone, Tavoite 7-9 lk koneita 100 %
Turvallinen ja puuttuva koulu: yhteistyö kodin kanssa	Vanhempainiltojen määrä: 1/luokka/vuosi, yht. 10 Tavoite 1 vanhempainilta/luokka-aste
Jatko-opintovalmiuksien saavuttaminen	Jatko-opintoihin päässeet, tavoite 100 %
Osallisuuden lisääminen	Kouluterveyskyselyn tulokset, tulokset paranevat kyselyn perusteella

Toimenpiteet:

Kaikilla 7-9- luokan oppilailla käytössä henkilökohtaiset koneet ja niitä käytetään opetuksessa säännöllisesti.

Digiopetuksen tutorointi opettajille

Järjestetään luokkakohtaisia tai yhteisiä vanhempainiltoja

Oppilaanohjaukseen panostetaan tehostetulla oppilaanohjauksella ja mahdollistetaan oppilaitos vierailut ja työelämään tutustumiset yli kuntarajojen.

Resurssit:

Perusopetuksen kustannukset muodostuvat pääosin henkilöstökustannuksista, vuokratu-
tannuksista, oppilaskuljetuksista, ATPU-palveluista ja muista palveluiden ostoista sekä jär-
jestelmien ICT- ja leasingkustannuksista.

Vuosiluokat 0–9 yh

- perusopetusryhmät 10
- oppilasryhmät: 8–15 minimi-maksimi -oppilasryhmäkoot

Erityisopetus

- pienryhmä 0-2 luokat 1
- pienryhmä 3-4 luokat 1
- pienryhmä 5-6 luokat 1
- pienryhmä 7-9 luokat 1
- Pienryhmät käytössä tarvittaessa

Henkilökunta (Perusopetus)

- rehtori/sivistyspalvelujen osastopäällikkö 1
- opo-apulaisrehtori 1
- lehtorit 5
- luokanopettajat 8
- tuntiopettaja 1
- erityisluokanopettaja 4
- toimistosihteeri 1
- koulunkäynninohjaajat 5,6
- aamu- ja iltapäiväkerhon ohjaaja 0,4
- nuorisotyöntekijä 0,3
- KouluPT 0,4 (31.7.2026 saakka)

Kesäkuu 2026 Perusopetus

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	31 695	15 827	8 700	0	8 700	5 274	61 %
Maksutuotot	9 043	4 886	5 000	0	5 000	3 072	61 %
Tuet ja avustukset	7 316	1 000	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	243	215	0	0	0	28	0 %
TOIMINTATUOTOT	48 297	21 929	13 700	0	13 700	8 374	61 %
Henkilöstökulut	-1 391 094	-650 164	-1 406 405	0	-1 406 405	-710 880	51 %
Palvelujen ostot	-671 227	-360 866	-587 288	0	-587 288	-326 821	56 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 987	-29 117	-78 430	0	-78 430	-28 005	36 %
Muut toimintakulut	-43 162	-19 315	-32 970	0	-32 970	-26 598	81 %
TOIMINTAKULUT	-2 170 469	-1 059 463	-2 105 093	0	-2 105 093	-1 092 304	52 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 122 172	-1 037 534	-2 091 393	0	-2 091 393	-1 083 930	52 %
VUOSIKATE	-2 122 172	-1 037 534	-2 091 393	0	-2 091 393	-1 083 930	52 %
Poistot ja arvonalentumiset	-13 436	-6 614	-13 229	0	-13 229	-7 860	59 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 135 608	-1 044 148	-2 104 622	0	-2 104 622	-1 091 790	52 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 135 608	-1 044 148	-2 104 622	0	-2 104 622	-1 091 790	52 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Tietokoneet on hankittu 8–9 luokille ja 7-
luokalle tullaan tilaamaan koneet lähiaikoina. Yhteinen vanhempainilta pidetty keväällä ja
kaikki luokka-asteet pitävät yhden vanhempainillan joko keväällä tai syksyllä. Kaikki opin-
tonsa päättäneet pääsivät jatko-opintoihin. THL:n Kouluterveyskyselyyn on vastattu.

Talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti. Ylitystä on tullut Muut toimintakulut osalta (mm. leasingvuokrat, kaikki älytaulut vaihdettu). Henkilöstökulut tulevat todennäköisesti ylittymään, koska on jouduttu palkkaamaan oppilaiden henkilökohtaisia avustajia.

Kansalaisopisto

Kansalaisopisto	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:	
Kansalaisopiston tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja kunnassa oleskeleville mahdollisuuden elinikäiseen oppimiseen, itsensä kehittämiseen, yleissivistykseen sekä mielekkääseen vapaa-ajan harrastustoimintaan.	
Kansalaisopiston palvelut ostetaan Kianta-Opistolta, Suomussalmelta.	
Turvataan toiminnan jatkuvuus ja ylläpidetään edelleen monipuolista kurssitarjontaa, kannustamalla ja osallistamalla elinikäiseen oppimiseen ja oman hyvinvoinnin ylläpitämiseen.	
Pidetään kansalaisopiston palvelut laadukkaina, edullisina ja helposti saatavilla. Kansalaisopiston toiminta edistää kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia ja tukee laajasti kuntastrategian hyvinvoinnin parantamisen painopisteitä.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospito:
Turvataan monipuolinen ja kuntalaisten hyvinvointia tukeva toiminta ja osallisuuden parantaminen sekä erityisryhmien tuki	Kurssien määrä kpl/lukukausi
	Opiskelijoiden määrä hlöä/lukukausi
	Kustannukset euro/asukas/lukukausi
	Opintosetelien määrä kpl/lukukausi
	Saadut palautteet kpl/lukukausi
Yhteistyö kainuulaisten kansalaisopistojen kanssa	Vos-rahoitus kattaa osan toteutuvista kurssikustannuksista (%-osuus), rahoitus pysyy vähintäänkin ennallaan
	Yhteisten hankkeiden määrä kpl/lukukausi
Toimenpiteet:	
Tarjotaan monipuolista ja kuntalaisten hyvinvointia laajasti tukevaa toimintaa mahdollisuuksien mukaan koko kunnan alueella.	
Kansalaisopiston kurssitarjonta vastaa kuntalaisten tarpeita elinikäiseen oppimiseen ja aktiiviseen kansalaisuuteen.	
Opistotoiminnan kehittäminen yhteistyössä Kianta-opiston kanssa.	
Palautteisiin/kehittämisehdotuksiin vastataan välittömästi.	

Resurssit:

Kansalaisopiston kustannukset koostuvat pääosin palvelujen ostoista Kianta-Opistolta.

Kesäkuu 2026 Kansalaisopisto

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	2 788	2 788	0	0	0	0	0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	2 400	0 %
TOIMINTATUOTOT	2 788	2 788	0	0	0	2 400	0 %
Henkilöstökulut	-2 239	-1 124	-2 717	0	-2 717	-1 243	46 %
Palvelujen ostot	-102 245	-30 850	-68 800	0	-68 800	-32 248	47 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 402	-3 882	-3 580	0	-3 580	-96	3 %
Muut toimintakulut	-2 746	-878	-3 030	0	-3 030	-3 219	106 %
TOIMINTAKULUT	-112 633	-36 734	-78 127	0	-78 127	-36 807	47 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-109 845	-33 946	-78 127	0	-78 127	-34 407	44 %
VUOSIKATE	-109 845	-33 946	-78 127	0	-78 127	-34 407	44 %
TILIKAUDEN TULOS	-109 845	-33 946	-78 127	0	-78 127	-34 407	44 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-109 845	-33 946	-78 127	0	-78 127	-34 407	44 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti.

Kurssien määrä on pysynyt ennallaan (26 kurssia). Opiskelijoiden määrä on vähentynyt verrattuna edelliseen vuoteen: 235 à 182 opiskelijaa. Opintoseteliavustuksia myönnetty kevätlukukaudella 2026 80 kpl, 1200 € (vrt. 1-6-2025 93 kpl, 1395 €), eli avustuksen käyttö on myös vähentynyt. Palautteita on kerätty keväällä 2026 lyhytkursseilta. Saimme Hyrynsalmelta kolme vastausta kyselyyn (yksi lyhytkurssi toteutui). Edellisvuonna ei toteutettu palautekyselyitä.

Kianta-Opisto on ollut mukana Meri-Pohjolan opistopiirin hankkeissa:

- Kansalaisopistot2023, joka on päättymässä tänä syksynä
- Rannikon Rytmi – yhdessä veden äärellä (osana Oulu2026 Euroopan kulttuuripääkaupunki -tapahtumia)

Lisäksi Kianta-Opisto koordinoi Nordplus-kehittämishanketta ” Social Sustainability and Wellbeing in Communities” kahden yhteistyöoppilaitoksen kanssa, joista toinen on Islannista ja toinen Liettuasta. Hanke sai myönteisen rahoituspäätöksen keväällä 2026 ja on nyt käynnistetty.

Talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Ylitystä on tullut Muut toimintakulut osalta (Tapanikylän entisen koulurakennuksen vuokra).

Kirjasto

Kirjasto

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Lakisääteisen palvelun tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen, aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Kirjasto on hyvinvointipalvelu, jonka tarkoituksena on tuottaa sen käyttäjille yhdenvertaiset mahdollisuudet elämän eri tilanteista selviämiseen, itsensä kehittämiseen ja henkiseen virkistytymiseen sekä toimia kulttuurisena kohtaamispaikkana.

Keväällä 2025 päättyi Sydän-Kainuun kirjastoyhteistyö-hanke, minkä jälkeen aloitti kolmen kunnan yhteinen kirjastonjohtaja. Kirjastossa työskentelee myös yksi kirjastovirkailija.

Kirjastossa on myös meneillään Sydän-Kainuun lukevat-kunnat hanke, jota tehdään yhteistyössä Paltamon ja Ristijärven kanssa. Hankkeen tavoite on luoda lukutaitostrategia ja viedä se osaksi kunnan virallisia asiakirjoja lukutaitotyön edistämiseksi.

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.

Kolmen kunnan yhteinen kirjastonjohtaja auttaa toimintojen yhtenäistämässä sekä lisää alueellista tasa-arvoa ja digitietoutta. Tiivistä yhteistyötä tehdään edelleen kirjastoyhteistyökuntien kesken eli Paltamon ja Ristijärven kanssa. Kokonaisuus edistää laajasti kuntastrategian painopistealueista hyvinvointia, tehostaa palveluprosesseja sekä kehittää rakenteita. Yhteistyötä jatketaan myös Kainet-kirjastokimpan kanssa, johon myös Hyrynsalmen kirjasto kuuluu.

Tavoitteena on varmistaa ja suunnitella turvalliset, terveelliset ja toimivat tilaratkaisut pitkälle tulevaisuuteen.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospittarit:
Yhteisöllisyys ja osallisuus	Kirjailijavierailut, kirjavinkkaukset, ryhmäkäynnit, näyttelyt, lukupiiri, ja keskustelutilaisuudet sekä muut tapahtumat.
Kirjaston palvelukyvyyn takaaminen hankkimalla uutta aineistoa, lainattavaa materiaalia ja kalustoa.	> 400 kirjaa / 1000 as (v.2024 389) > hankitaan akkuporakone, kärjet ja poria. > hankittu varattava ompelukone > kalustehankinta (kirjakärry)
Kirjaston käyttöaste vuodessa: Fyysiset käynnit suht. asukasluku Lainajia suht. asukasluku Lainojen määrä	Tavoite / toteuma 2024: > 6 / 4 > 25 % asukkaista / 23% > 9 / 7,4

Toimenpiteet:

Pidetään kirjastopalvelut avoinna ja saatavilla asiakkaille niin, että asiakaspalvelun ja omatoimijalan määrä pysyy ennallaan. Opastetaan asiakkaita käyttämään omatoimikirjastoa, kirjaston laitteita ja palveluita. Huomioidaan asiakkaiden toiveet ja kehittämiskohteet. Kannustetaan asiakkaita jättämään palautetta ja/tai ottamaan yhteyttä sekä ilmoitetaan selkeästi, minne sellaisen voi jättää.

Kirjastossa ylläpidetään kokoelmaa siten, että se on ajan tasalla ja monipuolinen. Uudistetaan kokoelmaa ottamalla mukaan uusia aineistolajeja kuten lauta- ja konsolipelejä ja mahdolli-

suuksien mukaan esineitä. 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.

Kirjastossa tehdään resurssien puitteissa yhteistyötä koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa järjestämällä kirjaston käytön opastusta ja kirjavinkkauksia, järjestetään "matalan kynnyksen" -tapahtumia ja näyttelyitä, tarjotaan etätyötilaa asianmukaisin verkkoyhteyksin, kelan asiointipisteen toimintaa jatketaan tarpeen mukaan sekä jatketaan ja syvennetään alueellista kirjasto-yhteistyötä.

Resurssit:

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

Henkilöstö:

- Kirjastovirkailija 1 htv
- Kirjastotoimenjohtaja 0,2 htv (yhteinen Paltamon ja Ristijärven kanssa)
- Osa-aikainen hanketyöntekijä

Määrälliset tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS2027	TS 2028	Kai- nuu 2024*
Lainojen määrä / as	7	8	9	9	10	14
Kirjastokäynnit / as	4	5	6	6	7	7,2
Lainaaaja / as	23	24	25	26	27	29,9
Toimintakulut €/as	72,7	71,6	75	75	75	65

* Opetus- ja kulttuuriministeriön tilasto 2024.

Kesäkuu 2026 Kirjasto

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	390	214	600	0	600	297	50 %
Maksutuotot	420	323	600	0	600	77	13 %
Tuet ja avustukset	481	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	524	246	0	0	0	230	0 %
TOIMINTATUOTOT	1 816	783	1 200	0	1 200	604	50 %
Henkilöstökulut	-57 423	-39 388	-50 024	0	-50 024	-28 917	58 %
Palvelujen ostot	-21 017	-12 546	-38 533	0	-38 533	-15 194	39 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 607	-19 567	-29 120	0	-29 120	-15 484	53 %
Muut toimintakulut	-335	-232	0	0	0	-276	0 %
TOIMINTAKULUT	-104 382	-71 733	-117 677	0	-117 677	-59 870	51 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-102 566	-70 950	-116 477	0	-116 477	-59 267	51 %
VUOSIKATE	-102 566	-70 950	-116 477	0	-116 477	-59 267	51 %
TILIKAUDEN TULOS	-102 566	-70 950	-116 477	0	-116 477	-59 267	51 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-102 566	-70 950	-116 477	0	-116 477	-59 267	51 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Lukupiiritoiminta jatkunut edellisen vuoden mukaisesti, näyttelyjä ollut 3 kpl, kirjavinkkauksia oli 2 kpl ja keskustelutilaisuuksia 1 kpl ja lisäksi keskustelutilaisuudet KYLE-hankkeen tiimoilta 1xvk. Ryhmäkäyntejä oli 4 kpl. Kirjailijavierailuja ei ole ollut. Ompelukone on hankittu ja varattavissa. Lisäksi hankittiin pakettipostilaatikko kirjaston ulkotilaan. Kirjaston käyttöaste hieman laskenut ja lainaajien määrä myös hieman vähentynyt, mutta lainaajakohtaiset määrät ovat nousseet.

Talousarvio toteutunut suunnitellusti. Henkilöstömenot ylittyneet määräaikaisten palkkojen osalta, koska projektityöntekijän palkkoja oli kirjautunut 4 kuukauden osalta kirjaston kustannuspaikalle. Nuo kustannukset kuuluivat Sydän-Kainuun lukevat kunnat -hankkeen kustannuksiksi. Kustannukset korjataan kirjanpidossa oikealle kustannuspaikalle.

Kulttuuripalvelut

(Sis. kulttuuritoimi, musiikki ja taidekasvatus ja museo)

Musiikki ja taidekasvatus

Musiikki ja taidekasvatus

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Perustehtävänä on tarjota paikkakunnalla mahdollisuus korkeatasoiseen ja tavoitteelliseen musiikin opiskeluun.

Musiikinopetuspalvelut ostetaan Kainuun musiikkiopistolta, Kajaanista.

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 tulospittarit:

Suoritettujen tutkintojen määrä kpl/lukuvuosi

Opiskelijamäärä hlö/lukuvuosi

Oppilaskonsertit

2 krt/lukuvuosi

Toimenpiteet:

Yhteistyön jatkaminen ja toiminnan edelleen kehittäminen.

Lasten ja nuorten osallistumismahdollisuudet musiikkiopiston tavoitteelliseen harrastamiseen ylläpidetään hyvällä tasolla.

Resurssit:

Musiikki ja taidekasvatuksen kustannukset koostuvat palvelujen ostoista.

Opiskelijamäärää vastaava opetusresurssi tulee Kainuun musiikkiopistolta.

Kulttuuritoimi ja museo

Kulttuuritoimi ja museo

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Kulttuuritoimen tehtävänä on tuottaa tai tukea kulttuurilain 3 §:n mukaisia palveluita eli helposti koettavia ja mahdollisimman saavutettavia kulttuurielämyksiä kaikenikäisille kuntalaisille. Lisäksi perustehtäviin kuuluu paikallisen kulttuurin kehittäminen ja vaaliminen hyrynsalmelaiset erityispiirteet huomioiden.

Pyritään enemmän vaalimaan ja syventämään Hyrynsalmen omaa rikasta kulttuuriperintöä ja hyödyntämään sitä alueen maineen hallinnassa ja markkinoinnissa. Kulttuuri- ja museotoimintaa järjestettäessä huomioidaan paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet. Jatketaan valmistautumista OULU 2026 -kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumien toteuttamiseen.

Kulttuuripalveluiden tavoitteet tukevat laajasti kuntastrategian hyvinvoinnin lisäämisen sekä palveluprosessien tehostamisen painopistealueita.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospainotukset:
Hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä edistävän ja saavutettavan kulttuuritoiminnan järjestäminen, koordinointi ja toteuttaminen	Kulttuuripalveluiden kokonaiskustannukset €/asukas /vuosi Järjestettyjen tapahtumien/tilaisuuksien määrä väh. 4 tilaisuutta/vuosi Kaikkukortin käyttäjien lukumäärä hlöä/vuosi Museotoimen aukiolo pv/kausi Museotoimen kävijämääräarvio hlöä/kausi -> kehitys positiivinen Museon kesätapahtumien määrä väh. 3 tapahtumaa/kausi Kulttuuritoimelta jaettujen avustusten summa €/vuosi, järjestöltä edellytetään rekisteröitymistä lähellä.fi-palveluun Koululaiskonsertti 1 x lukukausi Teatteri- tai konserttimatka 1 x vuosi Alueteatterineuvottelukunnan kokous 1-2 kokousta/vuosi Kuntien kulttuuriyhteistyötapaamisten määrä väh. 3 tapaamista/vuosi
Kulttuurikasvatussuunnitelman mukainen toiminta toteutuu varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa	Kulttuurikasvatussuunnitelmaan (KOPS:iin) kirjautut työpajat toteutuvat 100 %
Toimenpiteet: Järjestetään tilaisuuksia ja tapahtumia resurssien puitteissa. Toteutetaan teatteri- tai konserttimatkat yhteistyössä kirjaston kanssa.	

Osallistutaan Konsertti joka kouluun -hankkeeseen. Näyttelyt ja taiteilijavierailut järjestetään yhteistyössä sivistystoimen yksiköiden kanssa.

Kulttuurikasvatussuunnitelman puitteissa tarjottava taidealoittain vaihtuva ja luokka-asteittain etenevä itseilmaisuun, kuvataiteeseen ja käsityöhön sekä käsin kirjoittamiseen liittyvät työpajat yhteistyössä Kulturan ja muiden sopimuksessa määriteltyjen toimijoiden kanssa.

Jaetaan kulttuuriavustukset 2000 € vuosittain

Sivistyspalvelujen osastopäällikkö on alueteatterineuvottelutoimikunnan jäsen

Tehdään yhteistyötä Kainuun kuntien kirjastojen, koulujen, Mustarindan ja Kainuun museon kanssa sekä ollaan mukana mm. OULU2026 -kulttuuripääkaupunkihankkeessa ja Taiku-Sydän -verkostossa.

Resurssit:

Kulttuuritoimen (sis. museon) kustannukset koostuvat pääasiassa koulutus- ja kulttuuripalvelukustannuksista (tapahtumat, konsertit, kulttuurikasvatussuunnitelman toteutus) ja palkkakustannuksista.

Osa sivistyspalvelujen henkilöstöstä toimii oman työn ohessa kulttuurituottajina.

Museo-oppaina toimivat koulunkäynninohjaajat ja kesätyöntekijät.

Kesäkuu 2026 Kulttuuripalvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	1 543	328	900	0	900	575	64 %
Maksutuotot	667	22	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	2	1	0	0	0	1	0 %
TOIMINTATUOTOT	2 212	351	900	0	900	576	64 %
Henkilöstökulut	-23 640	-10 363	-24 512	0	-24 512	-6 657	27 %
Palvelujen ostot	-27 713	-13 129	-39 880	0	-39 880	-10 534	26 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 324	-2 178	-2 430	0	-2 430	-1 559	64 %
Avustukset	-1 000	-1 000	-2 000	0	-2 000	-2 000	100 %
Muut toimintakulut	-2 816	-1 999	-2 900	0	-2 900	-1 809	62 %
TOIMINTAKULUT	-57 491	-28 669	-71 722	0	-71 722	-22 559	31 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-55 280	-28 318	-70 822	0	-70 822	-21 983	31 %
VUOSIKATE	-55 280	-28 318	-70 822	0	-70 822	-21 983	31 %
TILIKAUDEN TULOS	-55 280	-28 318	-70 822	0	-70 822	-21 983	31 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-55 280	-28 318	-70 822	0	-70 822	-21 983	31 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Kulttuuritapahtumia järjestetty kolme: Tervantie teatteriesitys ja Akustinen soolokitarkonsertti Iskun kylätalolla sekä Hyrynsalmen jazz-päivät 26.-27.2.2026 kunnanvirastolla. Kaunislehdon Talomuseo oli avoinna 6.6.-2.8.2026 ja aukioloajat samat kuin v. 2025. Kävijämäärän kehitys positiivinen. Kävijämäärä kasvoi edellisen vuoden kesäkuuhun verrattuna 23 kävijällä. Tapahtumia oli saman verran kuin edellisenä vuonna. Kulttuuritoimen avustukset jaettiin keväällä. Koululaiskonsertti pidettiin 25.2.2026 (Dhamal World Collective esiintyjänä).

Talousarvio on toteutunut suunnitellun mukaisesti. Ylitystä on tullut hieman Aineet, tarvikkeet ja tavarat osalta (Kaamoksen Kumoajaiset OULU2026- kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtuman tarvikkeiden osalta).

Vapaa-aikapalvelut

Liikuntatoimi	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:	
Liikuntatoimen perustehtävä on kaikenikäisten kuntalaisten liikunnallisen elämäntavan tukeminen sekä terveyden, hyvinvoinnin ja turvallisuuden edistäminen. Liikuntatoimen tilannekuva on vakiintunut. Kuntalaisten liikkumismahdollisuuksia edistetään tarjoamalla omatoimisia ja ohjattuja palveluja veloituksetta ja pienillä kustannuksilla. Hyrnsalmen 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, koulun, hyvinvointialueen tai järjestön kanssa yhteistyössä. Liikuntatoimen kehitystavoitteena on huomioida kaikenikäiset kuntalaiset toiminnassaan. Tällä hetkellä lapset ja ikäihmiset on huomioitu hyvin, mutta työikäisille tarjontaa on vähemmän ja työikäiset osallistuvat vähemmän tarjolla olevaan ohjattuun toimintaan. Työikäinen liikkuu havaintoihin perustuen enemmän omatoimisesti, jolloin omatoimisten liikuntapaikkojen ylläpitäminen ja kehittäminen on tärkeää.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospäätökset:
Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen	Liikkumismahdollisuuksien ylläpitäminen: - Ohjatut ryhmät ja niiden kävijämäärät, tavoite väh. 1 ohjattu ryhmä/ikäluokka ja väh. 8-10 kävijää/ryhmä - Kuntosalin käyttöaste (tavoite väh. 150 käyttäjää/kk) - Salivuorojen varaukset, tavoite urheiluseurojen/harrastusryhmien vuoroja olisi väh. 2 vuoroa/viikko/sali ja perhevoroja väh. 5/viikko/sali. - Omatoimisten liikuntapaikkojen kehittäminen jatkuu kunnan sisäisenä yhteistyönä, väh. 1 kehitys/valtuustokausi
Osallisuuden parantaminen	- Asiakaspalautteet palveluista, palautekyselyitä väh. 1/vuosi - Hyvinvointikyselyt 1/valtuustokausi - Hytetu-työ kunnassa sekä alueellisesti, kokouksia väh. 4/vuosi - Aktivoidaan ja avustetaan urheiluseurojen toimintaa, avustuksia jaetaan

Edistetään kuntalaisten hyvinvointia yhteistyössä hyvinvointialueen, muiden kuntien ja järjestöjen kanssa	8500 €/vuosi, tavoitteena hakijoita väh. 5 seuraa/vuosi, järjestöltä edellytetään rekisteröitymistä lähellä.fi-palveluun - Yhteiset tapahtumat ja hankkeet, tavoite väh. 3 hyvinvointia lisäävää tapahtumaa/vuosi - Hyvinvointia edistäviä hankkeita kunnassa väh. joka toinen vuosi
Toimenpiteet: Haetaan hankerahoitusta tarveperusteisesti ja suunnitelmallisesti vuosittain. Rahoituksen avulla voidaan kehittää palveluja, niiden saatavuutta ja laatua sekä henkilöstön osaamista. Lasten ja nuorten maksuttoman kerhotoiminnan ylläpitäminen (mm. Harrastamisen suomen malli, lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta). Tehdään ennaltaehkäisevää hyvinvointityötä: toteutetaan Kainuun Liikkumisohjelmaa – Liikkumislupaus 2030, osallistutaan kuntana Voimaa vanhuuteen -ohjelmaan -Kainuussa, toteutetaan Kainuun Mielenhyvinvoinnin ohjelmaa kunnassa. Nyky aikaisten järjestelmien hyödyntäminen palvelujen saavutettavuudessa esim. verkko-kauppa Kunnan, koulun, kansalaisopiston, urheiluseurojen sekä yhdistysten välinen yhteistyö	
Resurssit: Liikuntatoimen kustannukset koostuvat pääasiassa henkilöstökuluista sekä tarvittavista hankinnoista Vapaa-aikaohjaaja/hyvinvointikoordinaattori 1 htv	

Nuorisotoimi

Nuorisotoimi	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:	
Nuorisotoimen perustehtävä on nuoret kohtaava ja tavoittava nuorisotyö, sekä nuorten vaikuttamismahdollisuuksien ja osallisuuden lisääminen. Nuorisotoimen tilannekuva on vakiintunut. Toimintaa pyritään ohjaamaan ja kehittämään nuorten aloitteita ja toiveita kuunnellen. Nuorten osallisuutta ja vaikutusmahdollisuuksia lisätään nuorisovaltuustotoiminnalla sekä avoimella nuorten kuulemisella. Kuntastrategiassa tavoitteena on kuntalaisten hyvinvoinnin lisääminen ja lasten ja nuorten hyvinvointi on osa sitä. Nuorisotoimessa pyritään saamaan nuorten ääni kuuluviin ja tuottamaan heidän hyvinvointiaan lisääviä palveluita.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulosmittarit:
Nuorten hyvinvoinnin edistäminen	

Toteutetaan lasten ja nuorten toiveisiin perustuvaa nuorisotyötä useissa eri tiloissa	- Nuodo-tilastointijärjestelmä käytössä - koulunuorisotyötä väh. 1pv/viikko - nuorisotila auki väh. 2x/viikko, kävijöitä väh. 10hlö/aukioloaika - kerhotoiminta, maksuttomia erilaisia kerhoja väh. 3/lukuvuosi - loma-aikoina toimintaa väh. 2krt/vuosi - palautekyselyitä 1/vuosi
Avustetaan järjestöjen toimintaa	- Avustukset 3000€/vuosi, tavoitteena väh. 2 hakijaa/vuosi, järjestöltä edellytetään rekisteröitymistä lähellä.fi-palveluun - Yhteistyössä järjestettyjen lasten ja nuorten tapahtumien määrä väh. 2/vuosi
Aktiivinen nuorisovaltuustotoiminta	- väh. 6 oppilasta mukana/kausi - aloitteiden/järjestettyjen toimintojen taivitemäärä 1kpl/vuosi - kokouksia väh. 8 kokousta/vuosi
Tuloksellinen etsivä nuorisotyö	- etsivä nuorisotyöntekijä tavoittaa yhteiskunnasta pudonneita ja syrjäytymisvaarassa olevia nuoria - asiakkuuksien määrä, tavoite 0-1 hlö/vuosi - koulupudokkaiden määrä, tavoite 0-1 hlö/vuosi
Ankkuritoiminnan käynnistäminen yhteistyössä Suomussalmen kunnan kanssa	
Toimenpiteet: 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. Säännöllinen moniammatillinen yhteistyö koulukuraattorin, kouluterveydenhoitajan, etsivän nuorisotyöntekijän ja alueen eri viranomaisten kanssa (mm. poliisi). Nuorisovaltuuston toimintaa jatketaan aktiivisena ja säännöllisenä. Nuorisovaltuusto osallistuu myös alueellisiin kokouksiin.	
Resurssit: Nuorisotoimen kustannukset koostuvat pääosin henkilöstökuluista ja tarvehankinnoista. - Nuoriso-ohjaaja 0,7 htv - Nuoriso-ohjaaja 0,1 htv (31.7.2026 saakka) - Etsivä nuorisotyöntekijä 0,2 htv, palvelu yhteistyössä Suomussalmen kanssa	

Kesäkuu 2026 Vapaa-aikapalvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Maksutuotot	12 696	6 143	8 000	0	8 000	7 333	92 %
Tuet ja avustukset	1 173	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	1 145	0 %
TOIMINTATUOTOT	13 869	6 143	8 000	0	8 000	8 478	106 %
Henkilöstökulut	-60 291	-24 378	-64 377	0	-64 377	-26 198	41 %
Palvelujen ostot	-37 094	-16 794	-46 150	0	-46 150	-15 636	34 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 820	-2 943	-11 340	0	-11 340	-6 077	54 %
Avustukset	-11 500	-11 500	-11 500	0	-11 500	-11 500	100 %
Muut toimintakulut	-1 197	-263	-100	0	-100	-613	613 %
TOIMINTAKULUT	-114 902	-55 878	-133 467	0	-133 467	-60 024	45 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-101 033	-49 735	-125 467	0	-125 467	-51 546	41 %
VUOSIKATE	-101 033	-49 735	-125 467	0	-125 467	-51 546	41 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 535	-1 267	-2 535	0	-2 535	-1 267	50 %
TILIKAUDEN TULOS	-103 568	-51 002	-128 002	0	-128 002	-52 813	41 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-103 568	-51 002	-128 002	0	-128 002	-52 813	41 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Liikunta- ja nuorisotoimen tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma ovat toteutuneet suurelta osin suunnitellusti.

Järjestettyjä ohjattuja liikuntaryhmiä oli keväällä 2026 9 kpl. Lasten ohjattuja kerhoja oli 16 kerhoa, joista osa oli kunnan omaa toimintaa, osa seurakunnan järjestämää toimintaa ja osa yhdistysten omia kerhoja.

Kuntosalille toteutettiin kehityskysely, johon vastauksia saatiin 14 kpl. Toiveina nousi esiin uusia laitteita/hankintoja. Toiminnalliseen harjoitteluun tuli ehdotuksia, sekä toiveita tietyn ikäryhmän/sukupuolen omalle kuntosalivuorolle.

Nuorisovaltuusto kokoontui alkuvuoden aikana viisi kertaa sekä järjesti omasta toiminnastaan kehityskyselyn, johon vastauksia saatiin 28 kpl. Kehitystoiveena tuli välineitä/hankintoja kouluun sekä nuorisotilalle, sekä hiukan lisää ehdotuksia kerho-, retki- ja leiritoimintaan.

Avustukset jaettiin suunnitellusti. Koulupudokkaita ei tullut.

Sivistystoimen hankkeet 2026

Hankkeen nimi	Painopiste/tavoite	Avustus/omarahoitutus €
Kuntokipinä – Uusi aika (Suomussalmen ja Hyrynsalmen yhteishanke)	Opetussuunnitelman mukaisen liikunnan-opetuksen laadullinen kehittäminen	33.000 e omarahoitutus 2026 3.080 €
Tuen tarpeeseen vastaaminen varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa/valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen	Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellisen tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistäminen	myönnetään vuosittain 46.386,67 €/v (sillä ehdolla, että eduskunta myöntää määrärahat), tuolloin

koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027		omarahoitus 2026 9.280 €
Loma-aikaan sijoittuvat päiväleirit sekä viikoittainen kerhotoiminta	Lasten ja nuorten loma-ajan ohjattu päiväleiri- ja kerhotoiminta mm. käden taitojen ja luontoon liittyvien aiheiden ja sosiaalisten taitojen vahvistaminen	3.300 € omarahoitus 2026 138 €
Sydän-Kainuun lukevat kunnat (Paltamon, Ristijärven ja Hyrynsalmen yhteishanke)	Kansallisen lukutaitosstrategian toimeenpanon edistäminen	25.600 € omarahoitus 2026 1.706 €
Verkosto Peruskoulu -hanke (Itä-Suomen Yliopisto)	Monipaikkaisen opetuksen kehittäminen	4.500 € omarahoitus 0 €
DOK Digioppimisen polku Kainuuseen -hanke KAMK	Hyvinvointi nähtiin mahdollisena osana tulevaa hanketta, muttei keskeisimpänä kehittämiskohteena. Keskusteluissa ja useamman kunnan puheenvuorossa kannatettiin monipaikkaopetuksen pedagogista kehittämistä. Yhtenä ideana oli myös tekniikan opetus käytön kehittäminen (ei puheenvuoroja tähän liittyen). Lisäksi esillä oli digihyvinvointi ja pedagogisen mentori-toiminnan kehittäminen sekä osaamisen johtamisen kehittäminen. Esille nostettiin myös osaamisen tunnistamisen ja osaamisen kehittämisen strategioiden laatiminen. Lisäksi keskustelussa nousi esille osaamisen jakaminen sekä verkostoitumistoiminnan tukeminen yli kunta- ja organisaatiorajojen.	omarahoitus 2026 arvio 1.500 €
Vapaan sivistystyön opintohankkeet 2025	Aikuisopiskelusta perittävien maksujen korvaamiseen tai alentamiseen vapaan sivistystyön vapaaehtoisessa koulutuksessa.	2.500 € omarahoitus 0 €
Liekki -Liikunta elämäntavaksi kaikille -hanke	Liikunta elämäntavaksi kaikille	omarahoitus 2026 245 €
Suomen mallin harraste-toiminta 6. kausi (Kajaanin kaupunki hallinnoi)	Kainuun kuntien yhteinen ponnistus maakunnan lasten ja nuorten harrastusten hyväksi. Aktivoida harrastamaan etenkin ne lapset ja nuoret, jotka ovat harrastustoiminnan ulkopuolella.	Avustus syksy -25- kevät -26, 24.022 € omarahoitus kevät 2026 n. 3.000 €

Mahdollinen 7. toimintakausi		jos hanke jatkuu ja rahoitus saadaan, omarahoitus syksy 2026 arvio 2.000 €
------------------------------	--	--

Kesäkuu 2026 Sivistyspalvelujen hanketoiminta

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	25 173	19 572	15 100	0	15 100	15 132	100 %
Tuet ja avustukset	127 919	159 407	74 486	0	74 486	115 273	155 %
TOIMINTATUOTOT	153 092	178 980	89 586	0	89 586	130 405	146 %
Henkilöstökulut	-183 610	-86 252	-96 854	0	-96 854	-98 567	102 %
Palvelujen ostot	-12 413	-6 731	-2 980	0	-2 980	-8 710	292 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 213	-4 129	-1 910	0	-1 910	-2 453	128 %
Muut toimintakulut	-1 287	-80	0	0	0	-388	0 %
TOIMINTAKULUT	-202 523	-97 191	-101 744	0	-101 744	-110 118	108 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-49 430	81 789	-12 158	0	-12 158	20 287	-167 %
VUOSIKATE	-49 430	81 789	-12 158	0	-12 158	20 287	-167 %
TILIKAUDEN TULOS	-49 430	81 789	-12 158	0	-12 158	20 287	-167 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-49 430	81 789	-12 158	0	-12 158	20 287	-167 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Kuntokipinä - Uusi aika

Tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Henkilökohtaisessa KouluPT:n liikuntaneuvonnassa/-ohjauksessa on ollut 72 oppilasta lukuvuoden 2025–2026 aikana. Talousarvio on toteutunut suunnitellun mukaisesti. Hanke päättyi 31.7.2026. Uusi hanke Kuntokipinä – Liikkumisen voima alkoi 1.8.2026 ja kestää 31.7.2027 saakka.

Tuen tarpeeseen vastaaminen (koulun ja varhaiskasvatuksen yhteinen hanke v. 2024–2027)

Avustusta myönnettiin 46.386,67 € koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimintoihin. Hankeavustuksesta on maksettu osa yhtenäiskoulun erityisluokan opettajan ja koulunkäynninohjaajan sekä varhaiskasvatuksen hanketyöntekijän palkkakustannuksia. Talousarvio ei ole toteutunut suunnitellusti. Henkilöstökulut ja palvelujen ostot ovat ylittyneet.

Loma-aikaan sijoittuvat leirit ja kerhot

Tavoitteet ja talousarvio ovat toteutuneet suunnitellusti. Hanke on päättynyt 31.5.2026.

Sydän-Kainuun lukevat kunnat

Tavoitetta Kansallisen lukutaitostrategian toimeenpanoa on edistetty laatimalla kuntaan paikallinen Sydän-Kainuun kuntien lukutaitostrategia, joka otetaan käyttöön syksystä 2026 alkaen. Talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Hanke on päättynyt 31.6.2026. Osa toteutuneista kustannuksista laskutetaan yhteistyössä mukana olevilta kunnilta (Ristijärvi, Paltamo).

Verkosto Peruskoulu (Itä-Suomen yliopisto)

Saatu avustusta 4500 €. Hankkeessa meiltä mukana yhtenäiskoulun opinto-ohjaaja (palkkakustannuksia).

DOK Digioppimisen polku Kainuuseen (KAMK)

Mukana hankkeessa kolme yhtenäiskoulun opettajaa. Hankkeen tiimoilta järjestetty Kajaa- nissa henkilöstölle koulutusta KURRE-opetusjärjestelmän suunnitteluohjelmasta). Omara- hoitusosuus n. 1500 €. Hanke on päättynyt vuoden 2025 lopussa.

Vapaan sivistystyön opintoseteliavustukset

Opintoseteliavustus kuluvalle vuodelle on lähes käytetty.

Liekki -Liikunta elämäntavaksi kaikille

Kainuun kuntien yhteinen hanke. Ollaan mukana soveltavan liikunnan työkirjan kehittämi- sessä. Omarahoitusosuus 245 €. Talous on toteutunut suunnitellusti.

Suomen mallin harrastetoiminta, kausi 6

Tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Järjestettyjen kerhojen määrä pysynyt samana edellisiin vuosiin verrattuna. Talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Hankkeen kuntakoh- taisesta avustussummasta 70 % kustannuksista laskutetaan hankkeen hallinnoijalta eli Ka- jaanin kaupungilta. Omavastuuosuus on 30 %. Kausi 6 päättyi 30.6.2026. Hanke jatkuu ja kausi 7 alkoi 1.7.2026.

Tekniset palvelut

Perustehtävä on tuottaa teknisten palveluiden alaiset toiminnot kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle asiakaslähtöisesti, edullisesti, laadukkaasti ja joustavasti. Teknisten palveluiden tehtäväkenttä on laaja, kuten seuraava kuva osoittaa. Tekniset palvelut ylläpitävät ja luo laadukkaat ja ajantasaiset puitteet matkailijoille, vapaa-ajan asukkaille ja kuntalaisille sekä yrityksille. Tekniset palvelut ylläpitävät ja tuottavat laadukkaat palvelut kirkonkylän ja Ukkohallan alueille.



Teknisten palveluiden alainen toiminta.

Talousarviovuosi 2026 noudattelee pitkälti edellisen vuoden talousarviota:

- Kiinteistöjä on edelleen tyhjiillään ja vajaakäytössä, mikä aiheuttaa vuokratuottojen pienentymistä. Tyhjiillään olevien kiinteistöjen aiheuttamia kustannuksia minimoidaan kiinteistöstrategialla. Kiinteistöstrategia laaditaan vuoden 2026 aikana.
- Kiinteistöjen energian kulutusta seurataan ja säädetään.

- 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 sekä latuverkoston laajuus pidetään nykyisellä tasolla. Latuverkosta ylläpidetään kustannustehokkaasti ja latuverkosto on kokonaisuudessaan hoidettuna läpi hiihtokauden. 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. Yksityisteiden kunnostukseen on lisätty määrärahavaraus.
- Hyrynsalmen kunnan tehtävänä on seurata ulkoistettujen ateria- ja puhtaanapitopalveluiden sopimusten toteutumista ja palveluiden laadun kehitystä.
- Henkilöstökulut kasvavat KVTES yleiskorotuksen mukaisesti. Teknisten palveluiden käyttötalousarvion laadinnassa on myös huomioitu lisähenkilöstöressurssien tarvetta puistojen ja yleisten alueiden hoitotoimenpiteisiin.

Kesäkuu 2026 Tekniset palvelut

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	134 227	69 563	115 500	0	115 500	68 531	59 %
Maksutuotot	117 676	74 081	98 500	0	98 500	16 397	17 %
Tuet ja avustukset	14 024	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	1 018 040	455 452	1 021 970	0	1 021 970	488 108	48 %
TOIMINTATUOTOT	1 283 968	599 096	1 235 970	0	1 235 970	573 036	46 %
Henkilöstökulut	-681 428	-342 539	-758 921	0	-758 921	-311 881	41 %
Palvelujen ostot	-1 222 107	-649 569	-1 221 610	0	-1 221 610	-566 946	46 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-599 831	-326 679	-614 750	0	-614 750	-373 270	61 %
Avustukset	-12 326	-8 826	-15 500	0	-15 500	-12 203	79 %
Muut toimintakulut	-387 566	-202 809	-392 380	0	-392 380	-211 627	54 %
TOIMINTAKULUT	-2 903 258	-1 530 422	-3 003 161	0	-3 003 161	-1 475 927	49 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 619 290	-931 326	-1 767 191	0	-1 767 191	-902 891	51 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 282	-3 271	0	0	0	0	0 %
VUOSIKATE	-1 622 572	-934 597	-1 767 191	0	-1 767 191	-902 891	51 %
Poistot ja arvonalentumiset	-907 239	-296 630	-600 574	0	-600 574	-290 521	48 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 529 812	-1 231 227	-2 367 765	0	-2 367 765	-1 193 413	50 %
Varausten ja rahastojen muutos	179 450	0	0	0	0	0	0 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 350 362	-1 231 227	-2 367 765	0	-2 367 765	-1 193 413	50 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Kokonaisuutena tavoitteet ja talous ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.

Tekninen hallinto

Tekninen hallinto:

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Tulosalue tuottaa tekniseen hallintoon ja asumiseen liittyvät palvelut kuntalaisille. Lisäksi tulosalue vastaa oheispalveluiden tuottamisesta kunnan muille hallintokunnille. Näitä oheispalveluja ovat toimitilat ja kiinteistönhoitopalvelut sekä yleisten alueiden palveluiden tuottaminen.

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. Sujuva ja nopea yhteydenottoihin ja palautteisiin reagointi (sekä ulkoiset että sisäiset asiakkaat) Strategisen kuntayhteistyön lisääminen Tulosalue tuottaa palvelut asiakaslähtöisesti, nopeasti, taloudellisesti ja laadukkaasti. Aloitteet käsitellään viipymättä	Tavoiteaika yhteydenottoihin/palautteisiin vastaamisessa 1 viikko. Uudet yhteistyösopimukset, vähintään 1 uusi Asioiden läpimenon sujuvuus (aloite, valmistelu, päätös, toimeenpano). Määrärahojen riittävyys Tekijälle vastataan viikon kuluessa

Toimenpiteet:

Lupa- ja valvontalautakunta kokoontuu määräajoin, kun päätöksentekoon tulevia asioita ilmenee. Asiat suunnitellaan ja valmistellaan esittelijän johdolla perusteellisesti, suunnitelmallisesti ja viivyttämättä.

Investointien ja palvelujen valmistelu kunnanhallituksen päätettäväksi sekä toteutuksen koordinointi.

Resurssit: (ks. myös seuraava taulukko):

- Tekniset palveluiden viranhaltijat ja toimihenkilöt.
- Konsulttipalveluina ostettavat asiantuntijapalvelut.

Kesäkuu 2026 Tekninen hallinto

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	49 545	22 127	52 000	0	52 000	24 093	46 %
Maksutuotot	433	433	0	0	0	0	0 %
Tuet ja avustukset	974	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	6 523	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTATUOTOT	57 476	22 559	52 000	0	52 000	24 093	46 %
Henkilöstökulut	-230 164	-110 022	-219 070	0	-219 070	-103 294	47 %
Palvelujen ostot	-39 183	-20 074	-49 500	0	-49 500	-37 298	75 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 339	-557	-1 850	0	-1 850	-1 147	62 %
Avustukset	-8 826	-8 826	-12 000	0	-12 000	-8 703	73 %
Muut toimintakulut	-3 877	-2 901	-7 050	0	-7 050	-2 393	34 %
TOIMINTAKULUT	-283 388	-142 380	-289 470	0	-289 470	-152 835	53 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-225 913	-119 821	-237 470	0	-237 470	-128 742	54 %
VUOSIKATE	-225 913	-119 821	-237 470	0	-237 470	-128 742	54 %
TILIKAUDEN TULOS	-225 913	-119 821	-237 470	0	-237 470	-128 742	54 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-225 913	-119 821	-237 470	0	-237 470	-128 742	54 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talous ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

Palvelujen ostot sekä avustusten maksu (aurausavustukset) ovat painottuneet vuoden alkupuoliskolle.

Valvonta ja kaavoitus

Valvonta ja kaavoitus:

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Tulosalue sisältää rakennus- ja ympäristönvalvonnan sekä kaavoituksen ohjauksen. Tulosalueen perustehtävänä on tuottaa rakennus- ja ympäristönvalvontaan liittyvät palvelut. Ympäristönvalvontapalvelut ostetaan Suomusalmen kunnalta.

Ympäristönvalvonta valmistelee kuntaan lakisääteiset velvoitteet, kuten ympäristönvalvontasuunnitelman ja siihen liittyvän ohjelman ajan tasalle.

Tavoitteena on kaavoittaa viihtyisiä ja haluttuja omakotitontteja uusille asukkaille. Kaavoituksen kautta mahdollistetaan uudentyyppisten yritysten sijoittuminen paikkakunnalle ja samalla kasvattaen elinvoimaisuutta. Kaavoituksen ostopalveluna hankittavat konsulttipalvelut on tarkoitus siirtää kunnanhallituksen alaisuuteen v. 2026 alusta.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Kunta erottuu laadukkailla rakennusvalvonnan palveluilla edukseen.

Viivytyksetön lupakäsittely: rakentamislupien ja poikkeamislupien käsittelyaika on enintään kolme kuukautta (vaativat hankkeet 6kk)

Tuotos- ja tulospittarit:

Palvelut hyvin saatavissa ja vastaavat asiakkaiden tarpeisiin. Laadun arviointi asiakaspalautteen avulla.

Käsittelyaikojen seuranta rakennusvalvonnasta:

- rakentamisluvat 3 - 6 kk

Ympäristönvalvontasuunnitelma ja ympäristönvalvontaohjelma	- poikkeamisluvat 3 - 6 kk Valmiina vuoden 2026 loppuun mennessä
Ympäristönsuojeluun liittyvien lupien, ilmoitusten ja rekisteröintien käsittelyt viivästyksittä	Käsittelyaikojen seuranta - maa-ainesluvat 4 - 6 kk - maa-aines ja ympäristölupien yhteiskäsittelyt 4 - 8 kk - ympäristöluvat 4 - 6 kk
Keskeneräisten kaavojen loppuunsaattaminen ja uusien kaavaprosessien suunnitteleminen.	- Selvitykset uusista rantarakentamiskoista - Kirkonkylän asemakaavan muutos Iston koulun ympäristössä valmistuu 2026 - Laskutie 10 -alueen kaavamuutos valmistuu 2026 - Ukkohallan huipun kaavoitus valmistuu 2026

Toimenpiteet:

Lakisääteiset tarkastukset tarpeen mukaan. Ympäristönvalvontasuunnitelman ja ohjelman valmistelu.

Alueidenkäyttölain tuomat vaikutukset:

- Rakennusjärjestyksen uudistaminen
- RYHTI-hanke kaavoitus- ja rakennuslupatiedon digitaalinen hyödyntäminen

Resurssit: (ks. myös seuraava taulukko):

- Henkilöstömenot: rakennustarkastaja (½) 30.4.2026 saakka, jonka jälkeen virka on kokoaikainen
- Ympäristönvalvonta ostopalveluna

Kesäkuu 2026 Valvonta ja kaavoitus

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	7 800	2 370	500	0	500	3 227	645 %
Maksutuotot	24 257	13 362	14 500	0	14 500	10 877	75 %
Tuet ja avustukset	1 473	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTATUOTOT	33 529	15 732	15 000	0	15 000	14 104	94 %
Henkilöstökulut	-46 887	-24 997	-80 057	0	-80 057	-31 313	39 %
Palvelujen ostot	-63 339	-30 017	-103 610	0	-103 610	-38 681	37 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-265	-234	-500	0	-500	-45	9 %
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	-118	0 %
TOIMINTAKULUT	-110 491	-55 248	-184 167	0	-184 167	-70 156	38 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-76 961	-39 516	-169 167	0	-169 167	-56 052	33 %
Rahoitustuotot ja -kulut	200	200	0	0	0	0	0 %
VUOSIKATE	-76 761	-39 316	-169 167	0	-169 167	-56 052	33 %
Poistot ja arvonalentumiset	-990	-495	-990	0	-990	-495	50 %
TILIKAUDEN TULOS	-77 751	-39 811	-170 157	0	-170 157	-56 547	33 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-77 751	-39 811	-170 157	0	-170 157	-56 547	33 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talous ovat toteutuneet miltei suunnitellun mukaisesti. Rakennustarkastajan virka on täytetty kokoaikaisena 18.5.2026 alkaen ja palvelujen myyntiä on jatkettu Ristijärven kunnalle. Lupamaksutuotot ovat painottuneet alkuvuodelle. Kaavoituksen palvelujen ostot toteutuvat loppuvuoden aikana.

Liikenneväylät

Liikenneväylät:	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:	
Kunnan kunnossapidossa olevien teiden hoitaminen urakka-asiakirjojen mukaisesti. Kunnossapitovastuulla olevaa tieverkostoa on n. 200 tie-km. Vähintään 1000 m:n pituiset asutut yksityistiet ja kiinteistöjen pääsytiät ovat kunnan kunnossapidossa. Talvi- ja kesäkunnossapidossa on keskustaajamassa n. 29 km ja Ukkohallassa n. 17 km asemakaavateitä sekä haja-alueella n. 155 km yksityisteitä. 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 tulosmittarit:
Tulosalue tuottaa palvelut nopeasti, oikea-aikaisesti, kustannustehokkaasti ja laadukkaasti. Kustannustaso pidetään kilpailukykyisenä. Järjestäytyneet, toimivat ja aktiiviset tiekunnat.	Tavoiteaika yhteydenottoihin/palautteisiin vastaamisessa 1 viikko. Tavoitelaaadun todentaminen asiakaspalautteen kautta. Kunnan nettokustannuskehitys €/km. Tiekuntien järjestäytymisaste nousee Tiekuntien kokouspöytäkirjojen toimittaminen 4 vuoden välein.
Toimenpiteet: Alueurakoiden kilpailutus ja toteutuksen valvonta. Yksityistiekuntien kontaktointi, neuvonta ja kannustaminen järjestäytymiseen. Yksityisteiden tieyksiköiden mukaisia maksuja laskutetaan metsäyhtiöiltä.	
Resurssit: (ks. myös seuraava taulukko): - Käyttöpäällikkö, asiantuntijapalveluiden ostot - Alueurakat ostopalveluina	

Kesäkuu 2026 Liikenneväylät

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	22 227	19 003	21 000	0	21 000	19 977	95 %
Muut toimintatuotot	370	370	0	0	0	0	0 %
TOIMINTATUOTOT	22 597	19 373	21 000	0	21 000	19 977	95 %
Henkilöstökulut	-680	-539	-3 957	0	-3 957	-1 881	48 %
Palvelujen ostot	-400 351	-237 526	-366 000	0	-366 000	-138 237	38 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 180	-15 189	-22 800	0	-22 800	-17 670	78 %
TOIMINTAKULUT	-429 211	-253 254	-392 757	0	-392 757	-157 788	40 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-406 614	-233 881	-371 757	0	-371 757	-137 811	37 %
VUOSIKATE	-406 614	-233 881	-371 757	0	-371 757	-137 811	37 %
Poistot ja arvonalentumiset	-65 331	-32 369	-61 937	0	-61 937	-35 189	57 %
TILIKAUDEN TULOS	-471 944	-266 250	-433 694	0	-433 694	-172 999	40 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-471 944	-266 250	-433 694	0	-433 694	-172 999	40 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talous ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

Tieyksikkölaskutus on toteutunut alkuvuodesta. Vähälumisen talven johdosta alkuvuoden talvikunnossapitokustannukset jäivät odotettua pienemmiksi.

Ulkoilu ja yleiset alueet

Ulkoilu ja yleiset alueet

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Ylläpitää, kunnostaa ja kehittää kuntalaisille ja matkailijoille turvalliset ja käytännölliset liikuntapaikat. Tulosalue sisältää puistot ja yleiset alueet, liikuntapaikat ja erilaiset reitistöt, torin, metsätilat, vuokralle annetut tontit sekä ajoharjoitteluradan.

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 kunnan omana työnä.

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

Tuotos- ja tulospittarit:

Asiakaspalautteet tarkastellaan kohteittain ja arvioidaan toimenpidetarve.

Hiihtolatuksen ja jatkossa muidenkin reittien käyttöä seurataan liiketunnistinelaskurilla.

Hiihtolatuja ja liikuntapaikkojen käyttöasteen kasvu.	
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 varustuneen. Reitistöjen rakenteiden huoltotoimenpiteet ja laavujen puuhoolto. Moottorikelkkareittien kunnossapitoa tehdään määräajoin talviaikana, urien pituus on n. 50 km. Vapaakelkkailualueen sopimus on uusittu ja se on voimassa 10/2029 saakka. Kunnan latukoneella ajetaan kirkonkylän ladut ja yhdyslatu Tuomivaaran ladun risteykseen saakka. Ukkohallan alueen latuverkoston kunnossapidosta vastaa Vaara- Kainuun matkailuyhdistys kaudella 2025–2026. Puistojen ja yleisten alueiden hoitotoimenpiteisiin on varattu vuodelle 2026 aiempaa enemmän henkilöstöresursseja.	
Resurssit: (ks. myös seuraava taulukko): - Käyttöpäällikkö ja liikuntapaikkojen hoitaja. - Kalusto: latukone, jäänhoitokone, mönkijä ja moottorikelkka - Ukkohallan latuverkosto ylläpidetään Vaara-Kainuun matkailuyhdistyksen toimesta. - Kelkkaurat hoidetaan ostopalveluna urakoitsijalta.	

Kesäkuu 2026 Ulkoilu ja yleiset alueet

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	12 242	4 507	10 000	0	10 000	3 273	33 %
Maksutuotot	4 550	3 843	4 000	0	4 000	5 480	137 %
Tuet ja avustukset	3 825	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	110 946	6 782	116 320	0	116 320	6 773	6 %
TOIMINTATUOTOT	131 562	15 133	130 320	0	130 320	15 527	12 %
Henkilöstökulut	-117 516	-73 803	-147 075	0	-147 075	-48 499	33 %
Palvelujen ostot	-104 877	-54 162	-98 550	0	-98 550	-57 869	59 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 333	-9 581	-28 700	0	-28 700	-9 614	33 %
Avustukset	-3 500	0	-3 500	0	-3 500	-3 500	100 %
Muut toimintakulut	-10 646	-6 768	-8 880	0	-8 880	-13 262	149 %
TOIMINTAKULUT	-266 871	-144 314	-286 705	0	-286 705	-132 744	46 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-135 309	-129 182	-156 385	0	-156 385	-117 218	75 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 118	-3 107	0	0	0	0	0 %
VUOSIKATE	-138 427	-132 289	-156 385	0	-156 385	-117 218	75 %
Poistot ja arvonalentumiset	-67 744	-32 827	-70 832	0	-70 832	-35 975	51 %
TILIKAUDEN TULOS	-206 172	-165 116	-227 217	0	-227 217	-153 193	67 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-206 172	-165 116	-227 217	0	-227 217	-153 193	67 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talous ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

Tonttien vuokratuotot toteutuvat loppuvuodesta.

Kiinteistöt

Kiinteistöt:	
Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:	
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 3103 m² - Yhteensä n. 16683 m² Tavoitteena on pitää kiinteistöt optimikunnossa ja käyttäjille tarpeita vastaavina sekä edullisina, vaarantamatta myöskään niiden arvoa (palvelee myös kuntastrategiaa). Kiinteistökanta 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. Kiinteistökannan priorisointia tehdään v. 2026 aikana ja sen pohjana on kiinteistöstrategia. Iston ja Hahtolan kiinteistöjen purkukuluihin varaudutaan vuosille 2027–2028. Vuoden 2026 aikana tehdään päätös hyvinvointialueen vuokrakiinteistöjen yhtiöittämisestä ja mikäli yhtiöittämiseen päädytään, toteutetaan prosessi.	
Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):	Tuotos- ja tulospittarit:
Käynnistetään 2026 valmistuvan kiinteistöstrategian toimenpiteet. Taloudellista tehokkuutta parannetaan siten, että ensisijaisesti tyhjillään tai vajaakäytössä olevia kiinteistöjä pyritään edelleen myymään tai vuokraamaan. Tyhjille kiinteistöille saadaan uusia käyttötarkoituksia Ylläpitokustannukset minimoidaan tarvittaessa poistamalla kiinteistöistä lämmitys ja sähkö.	Kiinteistöstrategian laadittavat onnistumisen mittarit ja niiden seuranta Kiinteistöjen käyttöaste (tavoiteltava kehityksen suunta: paranee) Kiinteistöjen ylläpitokustannukset, käytössä olevat €/ m² Kiinteistöjen ylläpitokustannukset, tyhjillään olevat €/ m² (alenee)
Toimenpiteet:	
Palveluita tuotetaan hyvinvointialueelle (kiinteistöjen vuokraus, hyvinvointialueen vuokrasopimuksissa on huomioitu 6 % pääomavuokra teknisestä arvosta), ja lisäksi tuotetaan palveluita kunnan sisäisesti, muille hallintokunnille ja konserniyhtiöille. Kiinteistöjen korjaustoimenpiteet priorisoidaan.	
Resurssit: (ks. myös seuraava taulukko):	
Henkilöstömenot: - Kiinteistönhoitaja 3 hlöä ja 1 rakennusammattimies.	

Kesäkuu 2026 Kiinteistöt

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	30 376	16 383	17 000	0	17 000	13 919	82 %
Maksutuotot	88 437	56 443	80 000	0	80 000	40	0 %
Tuet ja avustukset	1 048	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	898 901	447 300	904 650	0	904 650	480 225	53 %
TOIMINTATUOTOT	1 018 761	520 126	1 001 650	0	1 001 650	494 184	49 %
Henkilöstökulut	-182 734	-86 216	-209 902	0	-209 902	-75 190	36 %
Palvelujen ostot	-595 639	-293 672	-570 250	0	-570 250	-279 343	49 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-510 233	-287 078	-527 900	0	-527 900	-330 605	63 %
Muut toimintakulut	-371 068	-192 181	-374 650	0	-374 650	-195 212	52 %
TOIMINTAKULUT	-1 659 674	-859 147	-1 682 702	0	-1 682 702	-880 349	52 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-640 912	-339 021	-681 052	0	-681 052	-386 165	57 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-364	-364	0	0	0	0	0 %
VUOSIKATE	-641 276	-339 384	-681 052	0	-681 052	-386 165	57 %
Poistot ja arvonalentumiset	-744 870	-216 402	-443 250	0	-443 250	-206 241	47 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 386 146	-555 786	-1 124 302	0	-1 124 302	-592 407	53 %
Varausten ja rahastojen muutos	179 450	0	0	0	0	0	0 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 206 696	-555 786	-1 124 302	0	-1 124 302	-592 407	53 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talous ovat toteutuneet miltei suunnitellun mukaisesti.

Tyhjillään tai vajaa käytössä olevien kiinteistöjen tilanne on pysynyt ennallaan. Hallan Sauran kiinteistön myynti on edennyt.

Konevarikko

Konevarikko:

Perustehtävä, tilannekuva ja liityntä kuntastrategiaan suunnittelukaudella 2026–2028:

Konevarikko tuottaa sisäisiä ja ulkoisia palveluja, joita ovat mm. alueiden ja tiestön hoito sekä kunnossapito ja erilaiset logistiset tehtävät.

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.

Tavoitteet (mitattavat / laadulliset):

Tuotetaan määritellyt palvelut mahdollisimman korkealaatuisesti, oikea-aikaisesti ja pienin häiriöin sekä taloudellisesti tehokkaasti.

Tuotos- ja tulospito:

Henkilöstön räätälöity koulutus
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:

- Kuorma-autonkuljettaja
- Koneenkuljettaja-kunnossapito työntekijä

Kalusto:

- 2 traktoria, kuorma-auto, 2 kiinteistöhuoltoautoa, pienkuormaaja ja pienkalusto

Kesäkuu 2026 Konevarikko

	Tilinpäätös 2025	Toteuma 01-06/2025	Talousarvio 2026	TA muutos 2026	TA+muutos 2026	Toteuma 01-06/2026	Toteuma-%
Myyntituotot	12 037	5 173	15 000	0	15 000	4 041	27 %
Tuet ja avustukset	2 175	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	1 300	1 000	1 000	0	1 000	1 109	111 %
TOIMINTATUOTOT	15 512	6 173	16 000	0	16 000	5 151	32 %
Henkilöstökulut	-103 230	-46 714	-98 859	0	-98 859	-51 704	52 %
Palvelujen ostot	-18 711	-14 118	-33 700	0	-33 700	-15 518	46 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 482	-14 040	-33 000	0	-33 000	-14 190	43 %
Muut toimintakulut	-1 970	-959	-1 800	0	-1 800	-642	36 %
TOIMINTAKULUT	-153 394	-75 831	-167 359	0	-167 359	-82 054	49 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-137 883	-69 658	-151 359	0	-151 359	-76 904	51 %
VUOSIKATE	-137 883	-69 658	-151 359	0	-151 359	-76 904	51 %
Poistot ja arvonalentumiset	-25 672	-12 783	-23 565	0	-23 565	-12 621	54 %
TILIKAUDEN TULOS	-163 554	-82 441	-174 924	0	-174 924	-89 525	51 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-163 554	-82 441	-174 924	0	-174 924	-89 525	51 %

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Tavoitteet ja talous ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

Investoinnit

Seuraavassa taulukossa on esitetty vuosien 2026–2028 investoinnit. Talousarvioon on esitetty vuodelle 2026 noin 0,9 milj. euron nettoinvestointivarakset, jotka ovat aiempien vuosien investointeja selkeästi korkeammat. Suurimpia investointeja ovat Poromiehentien kunnostaminen ja Ukkohallan tieinfrastruktuurihankkeen kustannukset.

Pienen kunnan investointitasot vaihtelevat suhteellisen paljon vuosittain. Investointisuunnitelma on vahvasti talousarviovuosipainotteinen, ja lisäksi investointien toteutusvalmiusaste vaihtelee, mikä voi aiheuttaa sen, että osa investointien toteutumisesta voi perustellusti lykkyä suunnitelmavuosille.

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.

Kunnan lainakanta on erittäin pieni ja investointien rahoitus on viime vuosina katettu pääosin kassavaroilla. Talousarviovuonna on varauduttu pitkäaikaisen lainan kasvuun enintään 500 000 eurolla investointien rahoittamiseksi. Lainamäärä säilyy edelleen maltillisena.

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 2026.

Toimiala_nro_nimi	Palvelualue_nro_nimi	[Palveluyksikkö_1_nro_nimi]	Kustannuspaikka_nro_nimi	Tot. 1-6/2026
Yhteensä				-36 354,70
90 - INVESTOINNIT	Yhteensä			-36 354,70
	910 - Aineettomat hyödykkeet	Yhteensä		-793,09
		9100 - Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	-793,09
			91002 - Kunnan nettisivujen uusiminen	-400,00
			91003 - Sähköinen arkistointi	0,00
			91004 - Osallistuva budjetointi	-393,09
			91005 - Taloushallinnon ohjelmistojen kehittäminen	0,00
	920 - Kiinteä omaisuus	Yhteensä		-1 460,00
		9200 - Maa- ja vesialueet	Yhteensä	-1 460,00
			90201 - Maa- ja vesial. hankinta	-1 460,00
	930 - Rakennukset	Yhteensä		-24 311,15
		9310 - Sos. ja terveystoimen rakennukset	Yhteensä	0,00
			93105 - Hoitokoti Hyrynsalmi, paloilmointikeskus	0,00
		9320 - Sivistystoimen rakennukset	Yhteensä	-7 941,15
			93211 - Yhtenäiskoulu; hk:n pp-alueen laaj.asfaltointi ja latauspiste	0,00
			93221 - Päiväkodin sääkatos	-7 941,15
			93222 - Monitorimitalon suunnittelu (vaatii erillispäätöksen myöhemmin)	0,00
		9330 - Ympäristötoimen rakennukset	Yhteensä	-16 370,00
			93307 - Kunnan varikko, automaation uusinta	0,00
			93308 - Palvelukeskus keittiö, laitehankinnat	0,00
			93309 - Palvelukeskus keittiö, laitehankinnat (pata)	-16 370,00
			93310 - Koulun kiertoilmauuni	0,00
		9340 - Teollisuustilat	Yhteensä	0,00
			93402 - Paloasema muutostyöt (jäähd. ja varavoimakyt. automaatio)	0,00
			93403 - Vuokrauskohteiden suunnittelu	0,00
	940 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	Yhteensä		-8 335,46
		9400 - Liikenneväylät	Yhteensä	-8 335,46
			94007 - Poromiehentie, suunnittelu (-25) ja toteutus (-26)	-2 567,63
			94008 - Koskitien kunnostaminen	0,00
			94010 - Ukkohallan tieinfran korjaus- ja uudisrakentaminen -investointihanke	-4 767,83
			94011 - Yksityisteiden kunnostus	0,00
			94012 - Katuväläistys Teollisuustie	-1 000,00
		9450 - Liikunta- ym. yleiset alueet	Yhteensä	0,00
			94511 - Latuväläistys kk: LED	0,00
			94512 - Kuntoportaat	0,00
			94513 - Vonkan uimarannan kunnostus (OUMO)	0,00
			94514 - Jääkiekkokaukalon kattaminen (suunnittelu)	0,00
			94515 - Syväjärven sillan valaistus	0,00
			94516 - Iskun urheilukentän kunnostamisen suunnittelu	0,00
			94517 - Isto, valaistuskyltti (Hyrynsalmi)	0,00
	950 - Irtain omaisuus	Yhteensä		-1 455,00
		9550 - Teknisen toimen irtaimisto	Yhteensä	-1 455,00
			95501 - Kaluston hankinnat	-1 455,00

Tavoitteet ja talouden puolivuositoteuma:

Hallinnon investoinnit toteutuvat suunnitelman mukaisina. Taloushallinnon ohjelmistojen kehittäminen ja sähköisen arkistoinnin hankinta jatkuvat mahdollisesti osin vuoden 2027 puolelle. Osallistavan budjetoinnin käyttökohde on selvillä, mutta toteutus vielä kesken. Tiehankkeet ovat toteutumassa suunnitellusti, lukuun ottamatta seuraavalle vuodelle siirrettyä Koskitien asfaltointia. Osa pienemmistä teknisten palvelujen hankkeista on vielä valmistelussa ja niiden toteutuminen talousarviovuonna on epävarmaa.

Hyrnsalmen kunnan investoinnit vuosina 2026–2028

Hyrnsalmen kunnan investoinnit vuosina 2026 - 2028				
	Kustannus- arvio	TA2026	TS2027	TS2028
Kaavateiden kunnostus				
Poromiehentien perusparannus	350 000	350 000		
Jäkälätie	110 000		110 000	
Lohitien kevyen liikenteen väylän suunnittelu	15 000		15 000	
Koskitien asfaltointi (asfaltointi tien alusta asti)	70 000	70 000		
Ukkohallan tieinfran korjaus- ja uudisrakentaminen -investointihanke		142 803		
tulot (saavutettavampi Suomi, EAKR)	333 206			
menot	476 009			
netto	142 803			
Yhtenäiskoulun hlökunnan P-alueen asfaltointi	30 000		30 000	
Latuvalaistus: LED kk	30 000	30 000		
Katuvalaistus Teollisuustie	40 000	40 000		
Koirapuisto			15 000	
tulot (Elävä Kainuu Leader)	15 000			
menot	30 000			
netto	15 000			
Syväjärven sillan valaistus	12 000	12 000		
Iskun urheilukentän kunnostamisen suunnittelu	10 000	10 000		
Isto, valaistuskyltti (Hyrnsalmi)	10 000	10 000		
Siikalahden veneluiska oheisrakenteineen (OUMO) /omarahoitus	15 000		15 000	
Monitoimitalon suunnittelu (vaatii erillispäätöksen myöhemmin)	10 000	10 000		
Vuokrakennuskohteiden suunnittelu, Isto	10 000	10 000		
Vonkka, huolto/wc tila	10 000		10 000	
Kalustohankinnat, teknisen pienkalusto	15 000	15 000		
Palvelukeskus keittiö, laitehankinnat (pata)	25 000	25 000		
Koulun kiertoilmauuni	15 000	15 000		
Kisalan liikuntasalin kehittäminen	25 000		10 000	15000
Päiväkodin sääkatos (purettava kevytversio)	20 000	20 000		
Kuntosalin kulunvalvonta ja maksujärjestelmä	15 000		15 000	
Varautuminen, Yhtenäiskoulun varavaimakytkenät	15 000		15 000	
Varavoima aggregaatti	30 000	30 000		
Sähköinen arkistointi	15 000	15 000		
Taloushallinnon ohjelmistojen kehittäminen	40 000	40 000		
Verkkokauppa	15 000		15 000	
Osallistuva budjetointi	35 000	15 000	10 000	10 000
Uusi terveyskeskus suunnittelu, SOTE kiinteistöjen yhtiöittäminen	20 000		20 000	
Yksityisteiden kunnostus (käyttötaloudesta investointeihin)	25 000	25 000		
YHT:		884 803	280 000	25 000

Avustukset**Kunnanhallitus**

Hyrynsalmen 4H-yhdistys	2 500	
Moisiovaaran kyläyhdistys ry	500	
Hyrynsalmen eläkeläiset ry	500	
Eläkeliitto Hyrynsalmen yhdistys ry	500	
Vauvaraha	5000	
Kainuun liikunta (urheilugaala)	600	
Frisbeegolf-kisa	1 000	
Perheiden laajennettu tuki	700	
Kiinteistö Oy Ahmahaka	200 000	
Muut pienet avustukset (varaus)	7 700	219 000

Elinkeinopalvelut

Kirkonkylän kyläyhdistys ry (kylätalon ylläpito)	13 000	
Varaus mahdollisiin tuleviin pieniin avustuksiin	2 750	
Tapahtumat: omat tapahtumat (joulu, vappu, uusi vuosi, ym.)	2 500	
Matkailun markkinointi; Vaara-Kainuun matkailuyhdistys ry	10 000	
Matkailun markkinointi; uudet tapahtumat	5 000	33 250

Maaseutupalvelut

500	500
-----	------------

Sivistyslautakunta

Kuntalisä	21 500	
Kulttuuritoimi	2 000	
Liikuntatoimi	8 500	
Nuorisotoimi	3 000	35 000

Tekniset palvelut

Avustukset tilusteille	12 000	
Moisiovaaran kyläyhdistys ry (kaukalo/latu)	3 500	15 500

AVUSTUKSET YHTEENSÄ**303 250**

	EUR		EUR
	30.6.2026		31.12.2025
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	3 912,55		3 912,55
Aineelliset hyödykkeet	2 429 651,30		2 460 400,31
Sijoitukset	141 271,00		141 271,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 574 834,85		2 605 583,86
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Lyhytaikaiset			
Siirtosaamiset	21 374,64	11 984,40	
Muut saamiset	13 299,81	34 674,45	15 755,52
Rahat ja pankkisaamiset	255 010,35		236 176,33
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	289 684,80		263 916,25
Tase vastaavaa yhteensä	2 864 519,65		2 869 500,11

Kiinteistö Oy Ahmahaka
TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR	
	30.6.2026		31.12.2025	
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		1 844 853,37		1 844 853,37
Muut rahastot		144 919,46		144 919,46
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-1 461 526,05		-1 163 409,00
Tilikauden voitto (tappio)		-21 467,97		-298 117,05
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		506 778,81		528 246,78
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Pitkäaikaiset pääomalainat	500 000,00		500 000,00	
Lainat rahoituslaitoksilta	1 409 250,51		1 448 860,00	
Lainat konserniyrityksille	184 694,90	2 093 945,41	184 694,90	2 133 554,90
Lyhytaikainen				
Lainat rahoituslaitoksilta	104 209,49		104 209,49	
Saadut ennakot	43 348,10		32 630,85	
Ostovelat	67 521,48		34 137,22	
Siirtovelat	7 331,11		2 207,20	
Muut velat	41 385,25	263 795,43	34 513,67	207 698,43
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 357 740,84		2 341 253,33
Tase vastattavaa yhteensä		2 864 519,65		2 869 500,11

Kiinteistö Oy Ahmahaka
TUOSLASKELMA

	EUR 1.1.2026-30.6.2026	EUR 1.1.2025-31.12.2025
Kiinteistön tuotot		
Vuokrat	341 266,63	672 748,61
Käyttökorvaukset	23 622,93	49 165,82
Muut kiinteistön tuotot	91 593,35	92 834,67
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	456 482,91	814 749,10
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-83 201,66	-119 807,64
Hallinto	-35 055,21	-77 033,21
Käyttö ja huolto	-7 158,84	-17 562,30
Ulkoalueiden hoito	-3 940,47	-12 038,92
Siivous	-1 945,82	-6 460,21
Lämmitys	-117 095,01	-198 009,60
Vesi ja jätevesi	-19 803,93	-35 719,40
Sähkö ja kaasu	-15 153,73	-28 366,72
Jätehuolto	-14 989,21	-28 745,24
Vahinkovakuutukset	-12 168,40	-24 461,88
Vuokrat	-26 322,44	-49 094,80
Kiinteistövero	-12 839,62	-26 182,01
Korjaukset	-30 769,21	-45 583,45
Muut hoitokulut	-25 067,67	-42 491,62
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-405 511,22	-711 557,00
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	50 971,69	103 192,10
Poistot ja arvonalentumiset		
Rakennuksista ja rakennelmista	-49 045,26	-101 647,49
Koneista ja kalustosta	-881,56	-2 350,78
Arvonalenemiset pysyvien vastaavien sijoituksista	0,00	-249 153,91
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-49 926,82	-353 152,18
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,96	155,05
Korkokulut	-22 513,80	-48 299,98
Muut rahoituskulut	0,00	-12,04
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-22 512,84	-48 156,97
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-21 467,97	-298 117,05
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-21 467,97	-298 117,05
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-21 467,97	-298 117,05

	EUR		EUR
	30.6.2026		31.12.2025
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineelliset hyödykkeet		1 817 424,73	1 871 699,34
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 817 424,73	1 871 699,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Lyhytaikaiset			
Myyntisaamiset	0,00	2 068,01	
Siirtosaamiset	2 220,30	87,91	
Muut saamiset	1 323,39	3 543,69	5 032,78
Rahat ja pankkisaamiset		561 742,74	556 609,16
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		565 286,43	561 641,94
Tase vastaavaa yhteensä		2 382 711,16	2 433 341,28

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo

TASE VASTATTAVAA

	EUR	
	30.6.2026	31.12.2025
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	13 199,39	13 199,39
Muut rahastot	2 679 670,85	2 679 670,85
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-320 779,33	-303 422,44
Tilikauden voitto (tappio)	-38 101,04	-17 356,89
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 333 989,87	2 372 090,91
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	31 111,06	41 024,01
Siirtovelat	13 700,89	14 468,83
Muut velat	3 909,34	5 757,53
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	48 721,29	61 250,37
Tase vastattavaa yhteensä	2 382 711,16	2 433 341,28

Kiinteistö Oy Hyrynsalmen Virastotalo
TUOSLASKELMA

	EUR 1.1.2026-30.6.2026	EUR 1.1.2025-31.12.2025
Kiinteistön tuotot		
Vastikkeet	171 410,16	336 579,00
Käyttökorvaukset	334,66	541,04
Muut kiinteistön tuotot	4 653,09	18 428,65
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	176 397,91	355 548,69
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-30 993,45	-78 864,09
Hallinto	-8 027,57	-4 223,47
Käyttö ja huolto	-12 688,20	-25 441,15
Ulkoalueiden hoito	-8 902,11	-3 816,69
Siivous	0,00	-7,89
Lämmitys	-43 352,33	-71 134,57
Vesi ja jätevesi	-1 428,29	-2 684,85
Sähkö ja kaasu	0,00	-18 019,52
Jätehuolto	-2 202,84	-4 423,31
Vahinkovakuutukset	-1 389,49	-2 300,12
Vuokrat	-1 343,87	-2 062,85
Kiinteistövero	-15 549,06	-31 568,04
Korjaukset	-34 345,82	-24 513,76
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-160 223,03	-269 060,31
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	16 174,88	86 488,38
Poistot ja arvonalentumiset		
Rakennuksista ja rakennelmista	-51 957,07	-104 961,13
Koneista ja kalustosta	-2 317,54	-6 180,10
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-54 274,61	-111 141,23
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	7 842,93
Korkokulut	-1,31	0,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-1,31	7 842,93
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-38 101,04	-16 809,92
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-38 101,04	-16 809,92
Välittömät verot	0,00	-546,97
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-38 101,04	-17 356,89

	EUR		EUR	
	30.6.2026		31.12.2025	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineelliset hyödykkeet	125 919,94		125 919,94	
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	125 919,94		125 919,94	
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Siirtosaamiset	752,27	752,27	24,93	24,93
Rahat ja pankkisaamiset	31 020,53		28 851,61	
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	31 772,80		28 876,54	
Tase vastaavaa yhteensä	157 692,74		154 796,48	

Asunto Oy Kiviöntaito

TASE VASTATTAVAA

	EUR	
	30.6.2026	31.12.2025
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	2 522,82	2 522,82
Muut rahastot	160 369,55	160 369,55
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-10 801,01	-16 761,55
Tilikauden voitto (tappio)	2 828,98	5 960,54
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	154 920,34	152 091,36
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Siirtovelat	2 726,29	2 261,78
Muut velat	46,11	443,34
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 772,40	2 705,12
Tase vastattavaa yhteensä	157 692,74	154 796,48

Asunto Oy Kiviöntaito
TULOSLASKELMA

	EUR 1.1.2026-30.6.2026	EUR 1.1.2025-31.12.2025
Kiinteistön tuotot		
Vastikkeet	10 170,00	20 340,00
Muut kiinteistön tuotot	0,00	8,16
KIINTEISTÖN TUOTOT YHTEENSÄ	10 170,00	20 348,16
Kiinteistön hoitokulut		
Henkilöstökulut	-316,92	-1 710,05
Hallinto	-409,39	-1 974,67
Käyttö ja huolto	-927,44	-871,60
Lämmitys	-2 838,37	-4 633,26
Vesi ja jätevesi	-232,92	-432,20
Sähkö ja kaasu	-341,09	-720,37
Jätehuolto	-453,93	-828,07
Vahinkovakuutukset	-739,71	-1 529,27
Vuokrat	-445,48	-890,96
Kiinteistövero	-282,38	-578,09
Korjaukset	-353,39	-144,33
Muut hoitokulut	0,00	-69,84
KIINTEISTÖN HOITOKULUT YHTEENSÄ	-7 341,02	-14 382,71
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	2 828,98	5 965,45
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,19
Muut rahoituskulut	0,00	-5,10
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0,00	-4,91
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	2 828,98	5 960,54
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	2 828,98	5 960,54
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	2 828,98	5 960,54

		EUR 30.6.2026		EUR 31.12.2025
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot	3 951,61	3 951,61	3 951,61	3 951,61
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennukset ja rakennelmat	291 433,74		161 725,64	
Koneet ja laitteet	195 396,34		221 086,22	
Muut aineelliset hyödykkeet	928 455,65		988 765,79	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	1 415 285,73	87 757,32	1 459 334,97
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 419 237,34		1 463 286,58
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	96 733,75	96 733,75	96 733,75	96 733,75
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	245 733,44		282 571,85	
Siirtosaamiset	6 335,49	252 068,93	8 835,58	291 407,43
Rahoitusarvopaperit				
Muut arvopaperit	204 438,04	204 438,04	204 438,04	204 438,04
Rahat ja pankkisaamiset				
Rahat ja pankkisaamiset	460 388,96	460 388,96	481 840,39	481 840,39
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 013 629,68		1 074 419,61
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 432 867,02		2 537 706,19

Vesi-Mega Oy
TASE VASTATTAVAA

	EUR		EUR	
	30.6.2026		31.12.2025	
OMA PÄÄOMA				
Osake-, osuus- tai muu vastaava pääoma		500 000,00		500 000,00
Muut rahastot				
Muut rahastot	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15	1 243 216,15
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		-388 545,95		-140 504,88
Tilikauden voitto (tappio)		-96 889,55		-248 041,07
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 257 780,65		1 354 670,20
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Velat saman konsernin yrityksille	149 554,48		149 554,48	
Muut pitkäaikaiset velat	826 351,86	975 906,34	823 351,86	972 906,34
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Ostovelat	116 399,70		93 045,60	
Velat saman konsernin yrityksille	15 983,64		28 297,50	
Muut lyhytaikaiset velat	19 245,23		48 301,48	
Siirtovelat	47 551,46	199 180,03	40 485,07	210 129,65
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 175 086,37		1 183 035,99
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 432 867,02		2 537 706,19

Vesi-Mega Oy
TULOSLASKELMA

	EUR		EUR	
	1.1.2026-30.6.2026		1.1.2025-31.12.2025	
LIIKEVAIHTO		957 810,82		1 635 792,89
Liiketoiminnan muut tuotot		2 287,87		3 814,62
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-604 927,13		-883 431,16	
Varastojen muutos	0,00	-604 927,13	-134 426,25	-1 017 857,41
Ulkopuoliset palvelut		-53 913,83		-146 926,04
MATERIAALIT JA PALVELUT YHTEENSÄ		-658 840,96		-1 164 783,45
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-109 179,35		-170 441,74
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-18 223,37		-28 955,38	
Muut henkilösivukulut	-5 110,81	-23 334,18	-7 539,35	-36 494,73
HENKILÖSTÖKULUT YHTEENSÄ		-132 513,53		-206 936,47
Poistot ja arvon alentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-95 772,24		-191 888,56
POISTOT JA ARVON ALENTUMISET YHTEENSÄ		-95 772,24		-191 888,56
Liiketoiminnan muut kulut		-170 620,88		-330 152,72
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)		-97 648,92		-254 153,69
Rahoitustuotot ja -kulut				
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista				
Muilta	759,37	759,37	4 717,14	4 717,14
Muut korko- ja rahoitustuotot				
Muilta	0,00	0,00	4 438,04	4 438,04
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Saman konsernin yrityksille	0,00		-2 991,09	
Muille	0,00	0,00	-51,47	-3 042,56
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ		759,37		6 112,62
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		-96 889,55		-248 041,07
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		-96 889,55		-248 041,07