



Paltamon kunta

TALOUSARVIO 2021

Taloussuunnitelma 2022-2023

Kunnanhallitus 7.12.2020 § 285, 24.5.2021 § 121

Kunnanvaltuusto 14.12.2020 § 48, 31.5.2021 § 24



Sisällysluettelo

PALTAMON KUNNAN TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023	3
KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	3
1 TAUSTAA	4
2 TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT.....	5
3 TALOUSARVION RAKENNE JA TOIMIVALLAT	10
4 PALTAMON KUNTAORGANISAATIO.....	12
5 PALTAMON KUNTASTRATEGIA 2018 - 2030 JA SIIHEN TUKEUTUVA TALOUS- SUUNNITTELUPROSESSI	13
6 KUNNAN HENKILÖSTÖ.....	19
7 KONSERNI	21
8 KÄYTTÖTALOUS.....	22
8.1 Keskusvaalilautakunta.....	22
8.2 Kunnanvaltuusto	22
8.3 Kunnanhallitus.....	24
8.4 Tarkastuslautakunta	25
8.5 Lupa- ja valvontalautakunta.....	26
8.6 Hallintopalvelut	27
8.7 Elinvoimapalvelut	28
8.8 Sivistyspalvelut	32
8.9 Tekniset palvelut	45
9 INVESTOINNIT.....	57
10 TULOSLASKELMA 2021 – 2023	58
11 RAHOITUSLASKELMA 2021 – 2023.....	59
12 MITTARIOSIA	60
13 LIITETIEDOT	62
13.1 Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2021	62
13.2 Projektit vuosina 2021 – 2024.....	64
13.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	65

PALTAMON KUNNAN TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Olemme eläneet nyt useamman kuukauden keskellä maailmanlaajuisia pandemiaa ja saavutamme vuoden 2021 poikkeuksellisissa oloissa. Koronakriisin vaikutukset heijastuvat voimakkaasti kuntatalouden ennakoitavuuteen ja kehitysnäkymiin. Tulevat vuodet näyttäytyvät taloudellisesti haasteellisina ja Paltamon kunnan osalta erityisesti verotulojen kehitys on pitkälti sidonnainen aluetalouden elpymiseen. Tästä syystä talousarvio 2021 sekä suunnitteluvuodet ovat tarkkuustasoltaan vaikeasti arvioitavissa. Talousarviovuoden onnistuminen ja erityisesti tulevien vuosien talouden kestävyys vaativat hyvää ja kehittävää johtamisotetta ja valmiutta uusiutua ja tehdä rakenteellisiakin muutoksia.

Hallintosääntömme mukaan kunnan johtoryhmä toimii myös poikkeusolojen johtoryhmänä. Johtoryhmän työskentely on ollut tiivistä, mutta ketterää. Meillä on erinomaiset valmiudet kokoontua myös etäyhteyksin nopealla varoitusajalla virtuaalisessa johtokeskuksessa. Meillä on myös toimiva tiimi tilanteen johtamiseen. Vaikka kunnat tällaisia poikkeustilanteita varten harjoittelevatkin, on tilanne meille kaikille uusi ja jatkuvasti on paljon kysymyksiä ilmassa. Kunnan henkilöstö ja koko toimintaverkostomme on osoittanut hienoa venymisestä poikkeusoloissa. Olemme ottaneet melkoisen digiloikan esimerkiksi sivistyspalveluissa ja omissa kokouskäytännöissämme.

Perheissä on totuteltu uuteen rytmiin ja monissa paikoissa toimitaan etäyhteyksin. Yli 70-vuotiaat ovat totutelleet eristytymään tarpeettomista sosiaalisista kontakteista, mikäli tilanne sen vaatii. Yrittäjät ovat joutuneet sopeuttamaan toimintaansa, osa jopa sulkemaan kokonaan rajoitustoimenpiteiden tyrehtytettyä asiakasvirrat. Kaikki on tapahtunut hyvin nopeasti. Kiitos paltamolaisille siitä, että olette noudattaneet suosituksia hyvin. Pandemian alusta asti olemme kunnassa miettineet, miten voisimme helpottaa rajoituksista huolimatta kunta-laistemme arkea ja vieneet monia hyviä ideoita käytäntöön, viranomaismääräysten rajoissa.

Veroprosentit vuodelle 2021 säilyvät valtuuston päätöksellä ennallaan. Palvelutuotannossa ei ole tapahtumassa olennaisia muutoksia ja talousasioita seurataan huolellisesti. Paltamon kunnan talouden tasapainottamisohjelma on ollut käytössä pian vuoden ajan ja toimenpiteet ulottuvat aina vuoteen 2024 asti. Pysyvä rakenteellisesti tasapainoinen talous vaati jatkossakin tiukkaa talouskuria, kustannusten seurantaa sekä elinkeinojen ja kunnan elinvoiman kehittämistä.

Talousarviossa on panostettu myös kunnan elinvoima- ja hyvinvointityöhön. Hyvinvointiaktivaattori aloitti työnsä marraskuussa. Hyvinvointiaktivaattorin tärkeimpiä tehtäviä ovat hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen yhteistyössä kunnan palvelualueiden, eri viranomaisten ja paikallisten sekä alueellisten toimijoiden kanssa. Kolmannen sektorin toimijoilla on tässä merkittävä rooli. Tällä panostuksella haemme kuntastrategian mukaista hyvinvointia, joka osaltaan tuo positiivisia kerrannaisvaikutuksia niin ikään kuntastrategiassa mainittuihin talouteen ja kuntalaisten palveluihin. Kuntastrategian mukaisesti myös johtamiseen ja työhyvinvoinnin lisäämiseen kiinnitetään erityisesti huomiota. Pito- ja vetovoimaa on haettu myös maksuttoman varhaiskasvatuksen ja hyvän palvelurakenteen kautta.

Ensi vuonna merkittävin yksittäinen investointi on uuden kunnantalon rakentaminen. Korpitien monitoimikeskuksen uudisosa valmistuu syksyyn mennessä. Lisäksi uudistetaan ja korjataan kunnallistekniikan kohteita. Vuoden 2021 aikana selvitämme kuntakonserniin liittyvää tehtävien jakoa vuokra-asumisen suhteen. Myös vesi- ja viemärilaitoksen ja kaukolämpölaitoksen sekä muun teknisen toimen yhteinen työvoimankäyttö selvitetään ja viedään käytäntöön.

Haluan esittää parhaimmat kiitokseni kunnan henkilöstölle ja luottamushenkilöille kuluneesta vuodesta ja hyvästä yhteistyöstä. Paltamon kunta katsoo rohkeasti ja positiivisella asenteella tulevaan. Toivotan kaikille hyvää tulevaa vuotta 2021!

Pasi Ahoniemi

Kunnanjohtaja

1 TAUSTAA

Kunta on perustettu vuonna 1870, mutta Paltamosta löytyy mainintoja asiakirjoista jo 1550-luvulta alkaen. Paltamon on vanha emäpitäjä, joka käsitti koko nykyisen Kainuun alueen Vaalan länsiosia lukuun ottamatta.

Paltamon kunta sijaitsee Pohjois-Suomen aluehallintoviraston alueella Oulujärven pohjoisella rannalla. Maakunnallisesti ja taloudellisesti kunta kuuluu Kainuuseen, rajoittuen etelässä Kajaaniin, lännessä Vaalaan, pohjoisessa Puolankaan ja Ristijärveen ja idässä Sotkamoon.

Paltamon kuntakeskuksesta on matkaa maakuntakeskus Kajaaniin 36 km. Kunnan alueella kulkevat valtatiet 5 ja 22 sekä kantatiet 78 ja 89. Kajaanin lentoasema on reilun puolen tunnin ajomatkan päässä. Kontiomäen taajamassa sijaitsee merkittävä rautatieasema. Suora rautatieyhteys on Oulun kautta pohjoiseen, Kajaanin kautta etelään ja Joensuun kautta itään sekä Vartiuksen kautta Venäjän Karjalaan. Lisäksi on ratayhteys pohjoiseen Suomussalmen kautta Taivalkoskelle. Merkittäviä matkailun vetovoima-alueita ovat Paltamo Golf Metelinniemessä ja Jättiläisenmaa Kivesvaaralla.

Kunta kuuluu osana Kajaanin seutua aluepoliittiseen II -tukialueeseen ja EU:n 1-tukialueeseen.

2 TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

Yleistä

Covid-19-pandemia on supistanut Suomen taloutta vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista. Kyseessä on suuri yksityiseen kulutukseen ja palveluiden kysyntään kohdistuva häiriö, jolla on merkittäviä työllisyys- ja tulovaikutuksia. Talouden toipuminen tämän vuoden loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Näyttää siltä, että talouskasvu olisi toipumassa tämän vuoden loppupuolelta alkaen. Mahdollinen epidemian uusi aalto, yleisen epävarmuuden kasvu sekä mahdollisesti jälleen kiristettävät sulkutoimet voisivat kuitenkin hidastaa talouden toipumista ja heikentää julkista taloutta.

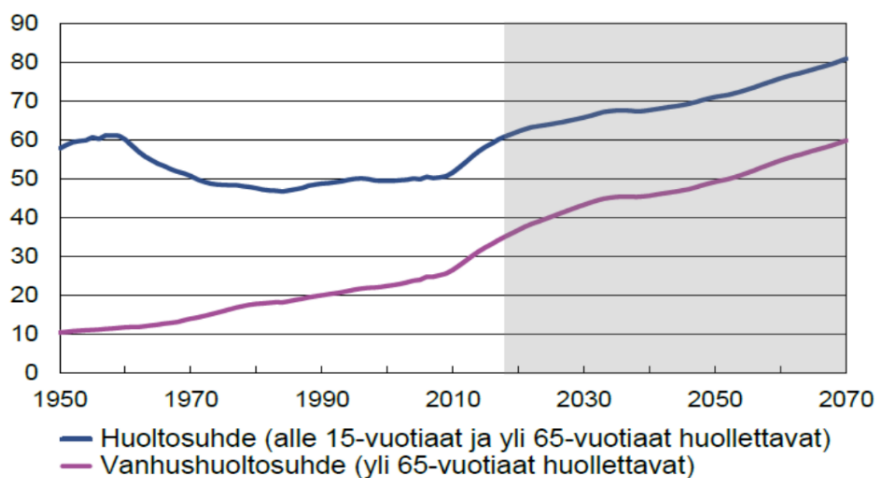
Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan supistuvan 4,5 % v. 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % v. 2021 ja 1,7 % v. 2022. Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin covid-19-epidemiasta palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella.

Talouden toipuminen tämän vuoden loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella. Työllisyys supistuu 2 % v. 2020 ja alkaa palautua ensi vuoden loppupuolella. Työllisyysaste palautuu vähitellen, mutta jää 71,9 prosenttiin v. 2024.

Julkisen talouden alijäämä kasvaa tänä vuonna 18 mrd. euroon ja julkisyhteisöjen velka n. 70 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Lähivuosina julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pienenee, kun talous elpyy ja monet hallituksen päättämät covid-19-epidemiaan liittyvät väliaikaiset tukitoimet päättyvät. Julkinen talous pysyy kuitenkin tuntuvasti alijäämäisenä ja velkasuhde jatkaa kasvuaan. Julkisen talouden kestävyyttä heikentävät rakenteelliset tekijät eivät ole kadonneet vaan vaikuttavat jatkuvasti suhdanteista riippumatta. Väestön ikääntyminen on jo kasvattanut eläkemenoja sekä hoito- ja hoivamenoja, ja samankaltainen kehitys jatkuu tulevalla vuosikymmenellä ja sen jälkeen.

(VM julkaisu 5.10.2020: Taloudellinen katsaus, syksy 2020)

Huoltosuhde ja vanhushuoltosuhde huollettavia 100 työikäistä kohden



Lähde: Tilastokeskus

Kuntatalous

Valtiovarainministeriön kansantalousosaston syksyn 2020 ennusteen mukaan Suomen talouden odotetaan alkavan elpyä ja kääntyvän hitaaseen kasvuun vuonna 2021. Näkymään liittyy kuitenkin huomattavaa epävarmuutta kansainvälisen talouden kautta. Vaikka koronapandemia ei ole ohi, kuntatalouden näkymiä arvioitaessa lähtökohtaisena oletuksena on, että koronatilanne pysyy Suomessa hallinnassa eikä uusia, kevään 2020 kaltaisia laajoja sulkutoimenpiteitä tule. On kuitenkin selvää, että koronan aiheuttamia talousvaikutuksia kanavoituu kuntatalouteen myös ensi vuonna.

Talouden hidas toipuminen yhdessä väestön ikääntymisen ja rakennuskannan iästä ja muutto-liikkeestä aiheutuvien investointipaineiden kanssa pitävät kuntatalouden jo pitkään jatkuneen tulo- ja menokehityksen rakenteellisen epätasapainon mittavana lähivuosina. Kuntatalouden tuloksen ennustetaan olevan ensi vuonna lähellä tasapainoa, mutta investointitason pysyessä korkeana toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan jäävän noin 2 miljardia euroa negatiiviseksi. Vuoden 2021 jälkeen valtion koronavirustilanteeseen liittyvät tukitoimet poistuvat ja toiminnan ja investointien rahavirta jää kehyskauden lopussa runsaat 2 miljardia euroa negatiiviseksi. Siksi myös kuntatalouden lainakanta jatkaa ripeää kasvuaan ja uhkaa kasvaa noin 33 miljardiin euroon vuonna 2024.

Kuntatalousohjelman yhteydessä laadittujen kuntakohtaisten painelaskelmien perusteella talouden sopeutuspaine on lähivuosina suuri kaikissa kuntakokoryhmissä. Vuosina 2021–2022 toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän kaikissa kuntakokoryhmissä valtion tukitoimien pienentyessä. Heikkenevä toiminnan ja investointien rahavirta näkyy kuntien lainakannoissa sekä kasvavana paineena nostaa kunnallisveroprosentteja. Myös negatiivisen vuosikatteen ja alijäämäisten kuntien lukumäärän arvioidaan kasvavan lähivuosina.

Kuntatalouden näkökulmasta koronakriisistä ollaan siirtymässä akuutin kriisin jälkeiseen aikaan. Jatkossa vaikutukset riippuvat monilta osin paitsi koronavirustapauksien määrästä eri alueilla, myös mahdollisista uusista rajoitustoimista sekä kansainvälisen talouden kehityksestä. Voidaan arvioida, että koronapandemian alueelliset vaikutukset vaihtelevat myös tulevana vuosina merkittävästi. Siten tarve kuntasektorin kestävyttä parantaviin rakenteellisiin uudistuksiin korostuu entisestään. Niiden lisäksi kuntatalouden vakauden turvaaminen edellyttää myös kuntien omia tuottavuus- ja sopeutustoimia.

(VM julkaisu 5.10.2020: Kuntatalousohjelma 2021)

Valtionosuudet

Kuntaliitto päivitti vuoden 2021 ennakollisia kuntakohtaisia valtionosuuslaskelmia 4.9.2020. Ensimmäinen arvio vuoden 2021 taloussuunnittelun tueksi julkaistiin 28.4.2020 ja sitä päivitettiin 18.6. ja 26.6. Valtionosuus koostuu kahdesta osasta, valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Kuntaliiton ennakkolaskelman (26.6.2020) mukaan kuntien valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset vähenevät 370 miljoonaa euroa (-3,6 %; -67 € / asukas) vuodesta 2020 vuoteen 2021.

Kuntaliitto päivitti vuoden 2021 valtionosuuslaskelman vuoden 2019 verotuksen valmistumisen jälkeen. Marraskuun päivityksessä on otettu huomioon vuodelle 2021 tehty koronatukipäätökset, vuoden 2019 verotiedot tulopohjan tasauksessa ja uusimmat laskentatiedot mm. koulustaustakertomissa. Lopulliset päätökset kuntien valtionosuuksista vuodelle 2020 tehdään joulukuun 2019 lopussa.

Sekä vuoden 2020 että 2021 valtionosuusmaksatukseen vaikuttaa vuoden 2020 toisessa lisätalousarviossa (9.4.2020) päätetty ja 5. lisätalousarviossa (3.9.2020) tarkistettu koronavirusepidemiaan liittyvä veronmaksulykkäysten aiheuttamien verotulomenetysten tilapäinen korvaus,

joka lisää valtionosuutta 118 milj. € vuonna 2020 ja vähentää valtionosuutta 123 milj. € vuonna 2021.

Ilman verotulomenetysten korvausten huomioon ottamista Kuntaliiton ennakkolaskelman mukaan "oikeat" valtionosuudet vähenevät 306 miljoonaa euroa vuodesta 2020 vuoteen 2021.

Valtionosuuden muutokseen vuodesta 2020 vuoteen 2021 vaikuttavat mm.

- Kustannustason muutoksesta johtuva indeksikorotus. Vuoden 2021 kustannustason muutos (+2,3 %) lisää valtionosuutta 166 milj. euroa.
- Automaattinen määräytymistekijöiden muutos lisää valtionosuutta 29 milj. euroa.
- Lakiin perustuva valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus (perustuen vuoden 2018 toteutuneisiin kustannuksiin) vähentää valtionosuutta -13,7 milj. euroa vuonna 2021.
- Tehtävien ja velvoitteiden muutokset lisäävät valtionosuutta 67 milj. euroa.

(Suomen kuntaliitto 5.11.2020: Valtionosuudet vuonna 2021)

Kainuu

Kainuun elinkeinoelämä on edelleen kehittynyt hyvään suuntaan, koronatilanteesta huolimatta. Koronan aiheuttamasta epävarmuudesta huolimatta osaavan työvoiman tarve ei ole vähentynyt.

Vuonna 2020 kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta haki 149 kuntaa. Kainuun kunnista Hyrynsalmi, Kuhmo, Paltamo, Ristijärvi, Sotkamo ja Suomussalmi ovat hakeneet harkinnanvaraista valtionosuutta tälle vuodelle. Harkinnanvarainen valtionosuus on valtionavustus vaikeassa taloudellisessa tilanteessa oleville kunnille. Korotukseen on käytettävissä enintään 60 miljoonaa euroa.

Kaikilla kunnilla on omat syynsä talousvaikeuksiin, mutta varsinkin sote-kuntayhtymän yllättävän suuri alijäämä vaikuttaa kaikkien taloustilanteeseen. Muita syitä ovat muun muassa suuret investoinnit sekä sisäilmaongelmaisten kiinteistöjen kulut. Kainuun kuntatalouden ratkaisevin kysymys liittyy sote-kuluihin.

Kainuun haasteena on alueen ikärakenne ja vähenevä väestö. Kainuun viime vuosien vahva aluetalouden kasvu on tuonut alueelle työvoimapulaa, mutta väestömäärä ei ole kasvanut. Kevään 2020 väestötilastojen ennakkotietojen valossa tulomuuttoa Kainuun kuntiin on kuitenkin havaittavissa. Monipaikkaisuuden ja etätöiden hyödyntämisen lisääntyessä ja turvallisen sekä viihtyisän elinympäristön arvostuksen kasvaessa ja realisoituvien investointien avulla Kainuun väestökehityksen suunta voi muuttua.

Vuoden 2020 väestön ennakkotietojen mukaan Kainuun väkiluku on edelleen vähentynyt. Sotkamossa väkiluku kuitenkin kasvoi elokuussa neljällä henkilöllä vuoden 2019 tilanteeseen verrattuna. Myös Paltamossa ja Puolangalla väkiluku kääntyi kevät-kesällä noususuuntaiseksi.

Kainuun kuntien väestö tammi-elokuu 2020*

	Hyrynsalmi	Kajaani	Kuhmo	Paltamo	Puolanka	Ristijärvi	Sotkamo	Suomussalmi
2020M01*	2263	36704	8187	3268	2523	1267	10327	7709
2020M02*	2254	36732	8164	3257	2523	1259	10328	7691
2020M03*	2251	36687	8168	3263	2522	1257	10324	7663
2020M04*	2250	36636	8161	3266	2522	1259	10333	7663
2020M05*	2240	36602	8152	3268	2528	1255	10330	7652
2020M06*	2239	36584	8150	3270	2529	1256	10323	7645
2020M07*	2237	36555	8138	3269	2530	1253	10329	7641
2020M08*	2230	36606	8086	3261	2525	1257	10340	7611

 Download data

*ennakkotieto

Kainuun liitto, päivitetty 23.9.2020



Paltamo

Paltamon kunnan talous on ollut lievästi ylijäämäinen vuoteen 2017 asti. Vuosina 2018 ja 2019 talous kääntyi alijäämäiseksi ja vuoden 2020 ennuste on alijäämäinen. Vuoden 2021 talousarvio on myös alijäämäinen, mutta tasapainoa on haettu tasapainotusohjelmalla ja toisaalta myös kehittämistoimilla. Tavoitteena on, että talouden tasapaino saavutetaan vuoteen 2024 mennessä. Taloutta heikentävät mm. investoinneista johtuvat lisääntyvät poistot, verotulojen sekä valtionosuuksien ennakoitua heikompi kertymä ja korona vaikutukset.

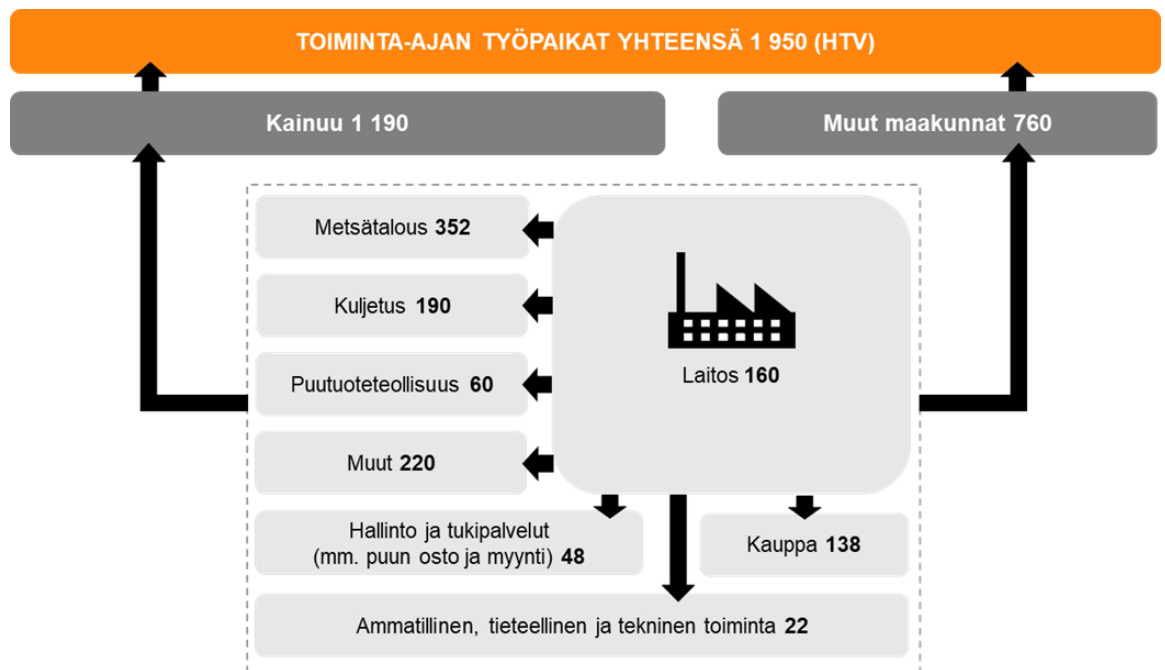
Kainuussa oli lokakuun lopussa 3 120 työtöntä työnhakijaa, mikä on 198 henkeä (+7 %) enemmän kuin vuotta aiemmin. Kasvuprosentti oli selkeästi elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskusten (ELY) alueiden pienin. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on Paltamossa toiseksi korkein Kainuussa tällä hetkellä. Paltamon kunta vastaa myös Hyrynsalmen, Puolangan ja Ristijärven työllisyydenhoidosta yhteisellä sopimuksella. Kainuun kunnat Puolankaa lukuun ottamatta aloittavat työllisyyden kuntakokeilun vuoden 2021 alkupuolella.

Paltamon veroprosentit säilyvät vuonna 2021 ennallaan. Verotulot kasvavat arviolta n. 20 t€ vuoden 2020 talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet kasvavat arviolta n. 240 000 euroa vuodesta 2020.

Talousarvion vuosikate on 962.810 euroa positiivinen ja tulos -397.008 euroa alijäämäinen.

Paltamon kunnan väestö on vähentynyt noin kahden prosentin vuosivauhtia. Vuoden 2019 lopussa väkiluku oli 3 273. Tilastokeskuksen tuoreen väestöennusteen mukaan Paltamon asukasluku laskee tasaisesti. Sen sijaan kuluvan vuoden ennakkotietojen mukaan Paltamon väkiluku on laskenut ennakoitua vähemmän. Tammi-lokakuussa Paltamoon muutti kaksi ihmistä enemmän kuin täältä muutti pois.

Pohjois-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt 15.7.2020 ympäristöluvan KaiCell Fibers Oy:n Paltamon biojalostamolle. Samalla on myönnetty luvat toiminnan edellyttämään vedenottoon sekä vedenotto- ja viemäriputkien rakentamiseen. Ympäristöluvasta on valitettu Vaasan hallinto-oikeuteen. Hankkeeseen liittyviä talousvaikutuksia on esitetty seuraavassa kuvassa.



(Pöyry Oy maaliskuu 2019: Kainuun liitto ja Paltamon kunta, KaiCell Fibers Oy:n biojalostamon alue-taloudellisten vaikutusten arviointiraportti)

Suurimmat investointihankkeet ovat lähivuosina koulukeskuksen uudisrakentamisen loppuun rakentaminen, uuden kunnantalon rakentaminen ja perusinfraan liittyvät investointitarpeet (tiet, vesi- ja viemäriverkostot sekä kaukolämpöverkosto).

Vuoden 2021 veroprosentit:

Tuloveroprosentti	22,00
Kiinteistöveroprosentit:	
yleinen	1,10
vakituiset asunnot	0,60
muut asuinrakennukset	1,10
yleishyödyllisten yhteisöjen rakennukset	0,20
voimalaitokset	3,10
rakentamattomat rakennuspaikat	4,50.

3 TALOUSARVION RAKENNE JA TOIMIVALLAT

Kuntalain (410/2015) mukaan talousarvio ja -suunnitelma tulee laatia siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Vuoden 2021 toteuttamissuunnitelmassa kuvataan koko kunnan tasolla millä keskeisillä toimenpiteillä ja tavoitteilla talousarviovuonna toteutetaan kuntastrategiassa asetettuja painopisteitä ja tavoitteita.

Taloussuunnitelmaosan kaksi jälkimmäistä vuotta (2022–2023) ovat ohjeellisenä noudatettavia.

Talousarvio muodostuu neljästä osasta:

1. Käyttötalousosa
2. Investointiosa
3. Tuloslaskelma
4. Rahoituslaskelma

Käyttötalousosa

Käyttötalousosan rakenne on tehty siten, että pitkien sanallisten osien sijaan tavoitteet ja resurssit on koottu taulukkomuotoon. Esitystapa on pyritty tekemään yhtenäiseksi siten, että seurattavat tavoitteet ovat näkyvissä. Samaa taulukkoa käytetään myös toimintakertomuksessa.

Käyttötalousosassa palvelualueittain kuvataan tarkemmalla tasolla kunkin palvelualueen tavoitteet ja toteuttamissuunnitelma talousarviovuodelle. Palvelualueiden €- määräisissä yhteenveotaulukoissa määrärahat sisältävät sisäiset menot ja tulot (esim. kiinteistö- ja ateriakulut), mutta eivät sisällä kustannuslaskennallisia eriä.

Käyttötalousosa jakaantuu hierarkkisesti seuraaviin tasoihin:

Esimerkki

Palvelualue	sivistyspalvelut
Vastuualue	peruskoulut
Tulosityksikkö	Kontiomäen koulu
Meno/tulolaji	palkat
Alaerittely	vakinaiset palkat

Talousarvion sitovuustaso

Kunnanvaltuusto myöntää talousarvion määrärahat käyttötalouden osalta palvelualueittain. Palvelualueetta sitoo palvelualueen nettosumma, kuitenkin niin, että kunnanhallitus voi päättää palvelualueiden kesken muutoksista.

Kunnanhallitus jakaa talousarviovuoden alussa tehtävällä käyttösuunnitelmalla määrärahat palvelualueiden esityksestä niiden vastuualueille.

Investointiosan määrärahat ovat sitovia hankekohtaisten nettomenojen osalta.

Määrärahojen riittävyys

Palveluyksiköt ja kunnanhallitus ovat vastuussa toimialueidensa määrärahojen käytöstä kokonaisuutena ja määrärahojen riittävydestä sekä tulojen kertymisestä koko talousarviovuoden ajan. Toiminnassa huomioidaan kuitenkin ensisijaisesti kunnan kokonaistaloudellinen etu. Investointien suunnittelusta ja rahoituksesta vastaavat ao. yksiköt yhdessä teknisten palveluiden kanssa, joka vastaa niiden käytännön toteuttamisesta muutoin paitsi kaluston ja irtaimiston osalta.

Kunnanjohtaja

Hallintosäännön 70 §:n mukaisesti kunnanjohtaja päättää lainan tai muun rahoituksen ottamisesta noudattaen valtuuston hyväksymiä periaatteita. Valtuusto valtuuttaa kunnanjohtajan siirtämään lyhytaikaista lainaa pitkäaikaiseksi lainaksi silloin, kun se on kunnan edun kannalta perusteltua.

Palvelualuejohtaja (kehitysjohtaja, hallintojohtaja, sivistysjohtaja ja tekninen johtaja)

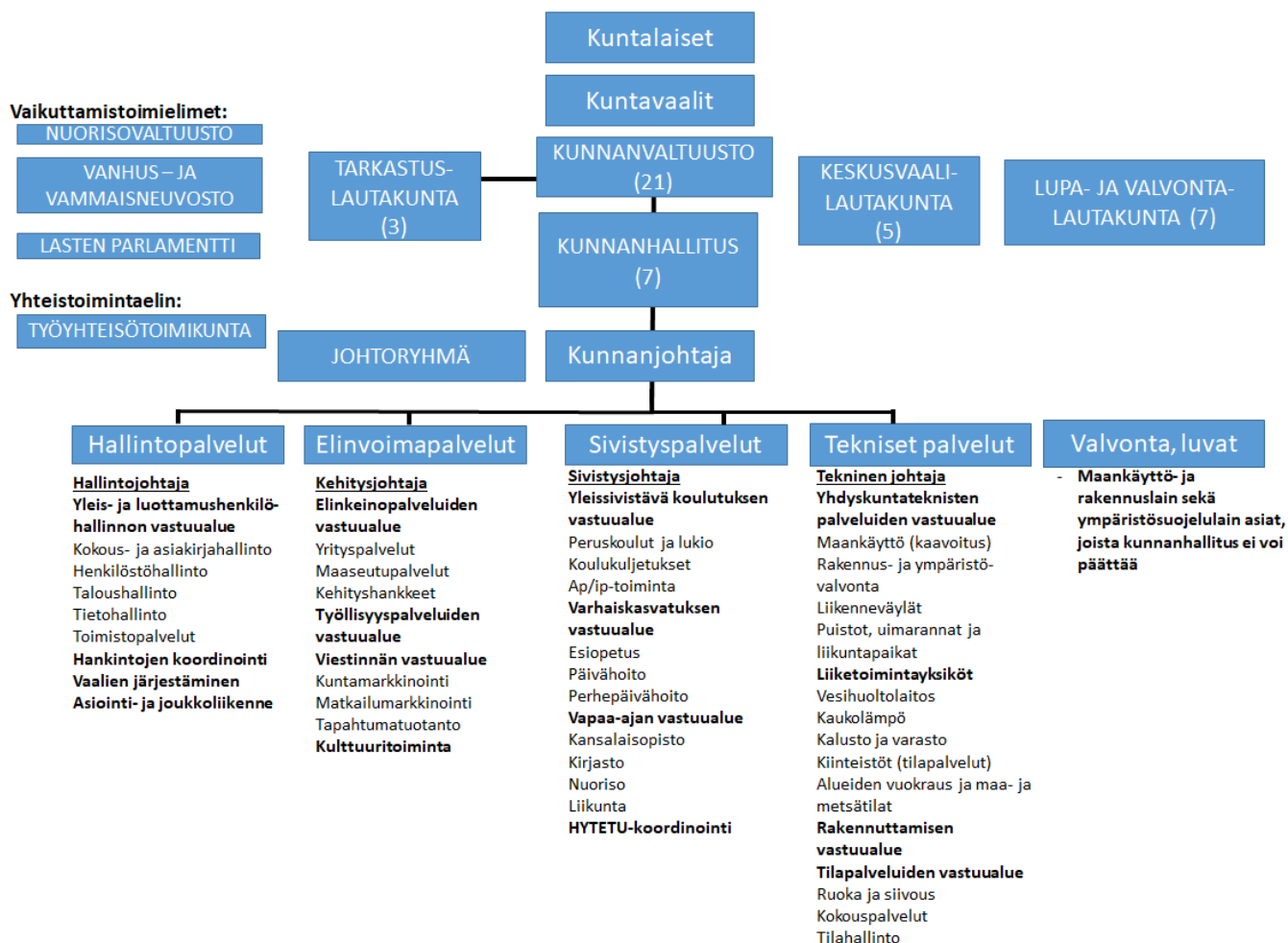
Palvelualuejohtaja päättää vastuualueen määrärahojen jakamisesta tulosityksiköille vastuuhenkilöiden esityksen pohjalta. Elinkeinorahan käyttösuunnitelman päättää kuitenkin kunnanhallitus.

Vastuuhenkilö

Vastuuhenkilö päättää määrärahojen käytöstä tulosityksiköiden sisällä osatulosityksikköjen johdon esitysten pohjalta.

4 PALTAMON KUNTAORGANISAATIO

Vuodesta 2005 alkaen Paltamon kuntaorganisaatiossa on ollut käytössä valtuusto-kunnanhallitus-malli. Tässä mallissa kunnanhallitus hoitaa myös lautakuntien tehtävät niin pitkälle, kuin laki antaa mahdollisuuden. Lakisääteiset, pakolliset lautakunnat Paltamossa ovat tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta sekä lupa- ja valvontalautakunta.



5 PALTAMON KUNTASTRATEGIA 2018 - 2030 JA SIIHEN TUKEUTUVA TALOUS-SUUNNITTELUPROSESSI

Paltamon kunnanvaltuusto hyväksyi 11.12.2017 Paltamon kuntastrategian 2018 - 2030: Jätti-läisten Paltamo - Kasvua ja menestystä metsästä, Kainuun merestä ja maaperästä. Strategia-asiakirja kertoo, millainen kunta Paltamo haluaa olla vuonna 2030. Strategiaan on kirjattu yh-teisten keskustelujen kautta syntyneet keskeiset arvot eli toimintaperiaatteet, joilla strategiaa toteutetaan. Strategiassa kuvattua visiota tavoitellaan kolmella strategisella painopisteellä, joita toteutetaan yhdessä valituilla strategisilla tavoitteilla.

Vuosittaiset tavoitteet ja toimenpiteet asetetaan kunnan talousarviovalmistelun yhteydessä. To-teuttamissuunnitelmissa esitetään keskeiset toimenpiteet ja vastuut. Strategian toteutumista seurataan mittareiden avulla ja siitä raportoidaan osana vuosittaista talouden ja toiminnan seu-rantaa. Mittareita kehitetään tarvittaessa. Strategiaa tarkistetaan valtuustokausittain.

Paltamon kunnan toiminta-ajatus

Paltamon kunnan tehtävänä on järjestää asukkailleen heidän tarvitsemansa kuntapalvelut. Pal-velut tuotetaan laadukkaasti ja tehokkaasti huomioiden ympäristön ja kestävän kehityksen. Kunta kehittää toimintaansa ennakoiden muuttuvat olosuhteet.

Paltamon kunta järjestää ja tuottaa palveluita kunnan asukkaille. Kunnan tehtävät jaotellaan lakisääteisiin ja kunnan itselleen ottamiin tehtäviin. Lakisääteiset tehtävät tarkoittavat tehtäviä, jotka on säädetty kunnan velvollisuudeksi erityislainsäädännössä. Pääosa kunnan tehtävistä perustuu lakiin.

Paltamon kunta ylläpitää peruskoulua, lukiota ja kansalaisopistoa sekä tarjoaa varhaiskasva-tus-, kirjasto-, kulttuuri- nuoriso-, liikunta- ja vapaa-ajanpalveluja. Kunta ohjaa alueensa maan-käyttöä ja rakentamista sekä huolehtii vesi-, energia- ja jätehuollosta, kaduista ja ympäristön-suojelusta. Paltamon kunta edistää työllisyyttä ja mm. vastaanottaa maahanmuuttajia. Kainuun sote-kuntayhtymä huolehtii Paltamon kunnan asukkaiden perusterveydenhuollosta, erikoissai-raanhoidosta, hammashuollosta ja sosiaalihuollon tehtävistä.

Paltamon kunta edistää elinvoimaisuutta maankäytön ja kaavoituksen sekä eri toimijoiden kanssa tehtävän yhteistyön keinoin. Työllisyys on osa kunnan elinvoimaisuuden hoitoa.

Keskeiset mahdollisuudet ja haasteet

- Uuden biotalouden mahdollisuudet
- Teknologia mahdollistaa ajasta ja paikasta riippumattoman työn
- Osaavan työvoiman saatavuus
- Huoltosuhde heikkenee
- Maakuntaudistus
- Ilmastonmuutos
- Maahanmuuton tuomat mahdollisuudet

Tavoitetila 2030

Olemme ainutlaatuisen bioekosysteemin kotipaikka ja suosittu luontomatkailupitäjä. Hyödyn-nämme kestävästi luontoa yrittäjyyden kasvun alustana, asuinympäristönä ja matkailun veto-voimatekijänä. Paltamo on yritteliäiden ja hyvinvoivien ihmisten pitäjä.

Kuntaorganisaation arvot

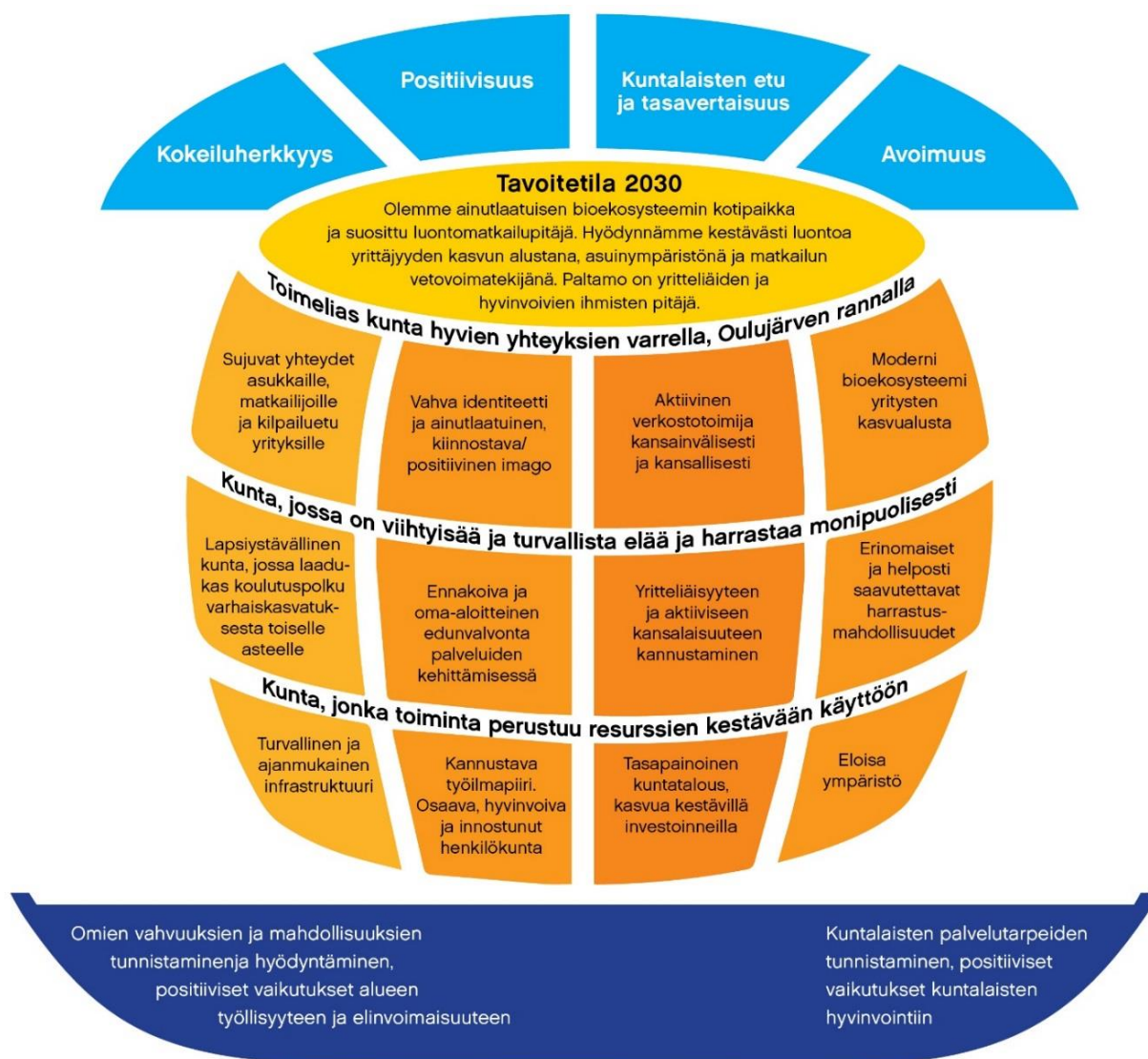
Positiivisuus: Olemme aidosti myönteisiä ja positiivisia. Ajattelemme asioita myönteisestä näkökulmasta – ongelmien sijaan etsimme ratkaisuja ja uhkien sijaan keskitymme mahdollisuuksiin. Olemme ennakkoluulottomia uusia asioita kohtaan.

Kokeiluerkkyys: Toimimme tulevaisuuteen suuntautuen, katsomme asioita laaja-alaisesti ja huomioimme ympäristön muutokset toiminnassamme. Yritteliäs asenne heijastuu kaikessa kunnan toiminnassa ja kehittämisessä.

Avoimuus: Toimintamme on avointa ja läpinäkyvää. Päätöksenteko on julkisesti arvioitavissa ja mahdollistaa kuntalaisten osallistumisen kunnan tulevaisuuden suunnan määrittelyyn. Tiedotamme aktiivisesti ja oikea-aikaisesti. Keskustelemme, koska pidämme asukkaiden tarpeita ja tietämystä tärkeinä ja arvostamme näitä näkemyksiä päätöksiä tehdessä. Avoimuus luo luottamusta.

Kuntalaisten etu ja tasavertaisuus: Osallistamme ja otamme huomioon kuntalaisten tarpeet palveluiden valmistelussa ja toteutuksessa. Pyrimme hahmottamaan aina koko kunnan edun ja edistämään sitä kaikessa toiminnassa.

Tervatynnyrstrategia 2018 – 2030



Kuntastrategian 2018 – 2030 toteuttamissuunnitelma vuonna 2021

Talousarvio on yksi kuntastrategian toimeenpanoasiakirjoista. Talousarviossa kuvataan ne vuositteittaiset tavoitteet ja toimenpiteet, joilla pyritään toteuttamaan valtuustokaudelle asetettuja tavoitteita. Pitkällä tähtäimellä valtuustokaudelle asetetut tavoitteet toteuttavat yhdessä valittuja koko strategiakauden painopisteitä ja visiota.

Toteuttamissuunnitelma 2021

Elinvoiman edistämisen tavoitteet		
<u>PAINOPISTE 1:</u>		
Strategiassa asetetut tavoitteet painopisteen 1 toteuttamiseksi	Toteuttamissuunnitelma 2021: keskeiset toimenpiteet ja vastuut	Tavoitetaso 2021
Aktiivinen verkostotoimija kansainvälisesti ja kansallisesti	Ylläpidetään olemassa olevia verkostoja osallistumalla keskeisiin sidosryhmätapahtumiin ja tilaisuuksiin sekä tavataan toimijoita yhteistyön merkeissä. Vastuut: kunnanjohtaja, kehitysjohtaja	Verkostot ovat aktiivisesti osana toimintaa ja sen kehittämistä. Verkostoja hyödynnetään hankkeiden suunnittelussa ja toteutuksessa.
Sujuvat yhteydet asukkaalle, matkailijoille ja kilpailuetu yrityksille	Vaikutetaan logististen ja digitaalisten yhteyksien kehittymiseen alueella. Vastuut: kunnanjohtaja, kehitysjohtaja, tekninen johtaja	Alueellinen yhteistyö tieluokkien nostamiseksi ja lentovuorojen säilyttämiseksi / lisäämiseksi Kaajanista. Merkittävä osa kuntalaisista nopean verkkoyhteyden piirissä.
Vahva identiteetti ja ainutlaatuinen, kiinnostava / positiivinen imago	Toteutetaan brändiuudistus ja tuotetaan uutta esitemateriaalia. Viestitään aktiivisesti ajankohtaisista asioista, tapahtumista ja toiminnasta hyödyntäen eri kanavia. Vastuut: kehitysjohtaja, viestintäsuunnittelija ja koko henkilöstö	Brändiuudistus toteutettu ja päivitettyä markkinointimateriaalia julkaistu. Hyödynnetään laajasti eri viestintäkanavia.
Moderni bioekosysteemi yritysten kasvualustana	Toteutetaan valmisteluun liittyviä toimenpiteitä kunnan roolissa ja viestitään asian etenemisestä yhteistyössä muiden toteuttajien kanssa. Vastuut: kunnanjohtaja, kehitysjohtaja, tekninen johtaja	Teollisuusalueen kaavoitus on valmis ja edellytykset rakentamispäätökselle ovat olemassa.

Hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet

PAINOPISTE 2:

Strategiassa asetut tavoitteet painopisteen 2 toteuttamiseksi	Toteuttamissuunnitelma 2021: keskeiset toimenpiteet ja vastuut	Tavoitetaso 2021
Ennakoiva ja oma-aloitteinen edunvalvonta palveluiden kehittämisessä	Osallistutaan aktiivisesti maakuntatason ja valtakunnan tason edunvalvontaan ja vaikutetaan edellä mainittujen valmistelutyöhön. Vastuut: johtoryhmä	Teemme edunvalvontaa tiiviissä yhteistyössä Kainuun muiden kuntien, Kainuun liiton ja Kainuun soten kanssa.
Kunta tarjoaa pohjan kasvulle ja sivistykselle – yhtenäinen kasvunpolku	Toimivat yhtenäiset positiiviset toimintatavat kaikkiin varhaiskasvatyüksiköihin. Tiedonsiirtopalaverit lapsen siirtyessä varhaiskasvatyüksiköstä toiseen ja esiopetuksesta perusopetukseen. Erityisopettajien yhteistyön vahvistaminen tukea tarvitsevien lasten koulusiirtymisissä. Kansalaisopiston kurssitarjontaa tarkastellaan sekä toiminnan että talouden näkökulmista. Vastuut: sivistysjohtaja, rehtorit, varhaiskasvatyüksypäällikkö	Esiopetuksessa olevat lapset osallistuvat koulun tapahtumiin. Mahdollisimman sujuvat siirtymäkäytännöt lapsilla varhaiskasvatuksesta perusopetukseen ja nuorilla perusopetuksesta toiselle asteelle. Kouluohjus-hankkeella kehitetään uusia yhteistyökäytäntöjä koulujen ja nuorisotyön kanssa. Kansalaisopiston kurssitarjonta on ajanmukainen ja monipuolinen.
Yritteliäisyyteen ja aktiiviseen kansalaisuuteen kannustaminen	Yrittäjyyskasvatyüksyryhmä toimii aktiivisesti varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Kesätyöyrittäjyyttä tuetaan kesätyöseteillä. Kannustetaan yrityksiä ja yhdistyksiä järjestämään tapahtumia yhteistyössä kunnan kanssa. Eri sidosryhmiltä kerätään palautetta ja kehittämisehdotuksia tapahtumien edelleen kehittämiseksi. Vastuut: sivistysjohtaja, kehitysjohtaja, viestintäsuunnittelija	Yrittäjyyskasvatyüksyryhmä kokoontuu säännöllisesti. Kuudennen ja yhdeksännen luokan oppilaat käyvät Oulun yrityskylässä. Yrittäjät vierailevat kouluissa ja oppilaat yrityksissä. Yhteistyö tapahtumien järjestämisessä on sujuvaa ja uusia tapahtumia on syntynyt.
Erinomaiset ja helposti saavutettavat harrastusmahdollisuudet	Kansalaisopisto tarjoaa monipuolisia harrastusmahdollisuuksia. Kuntalaisten harrastusmahdollisuuksia tuetaan mm. yhdistyksille jaettavien vapaa-aikatoimen avustuksilla. Kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseen panostetaan.	Asiakkailta saadun palautteen perusteella kehitetään kansalaisopiston tarjontaa. Korpitien monitoimikeskuksen uusilla tiloilla monipuolistetaan kuntalaisten harrastusmahdollisuuksia. Lisätään harrastustoimintaa hakemalla harrastamisen Suomen-mallin rahoitusta uusien maksuttomien harrastusten luomiseksi koululaisille.

	Vastuut: sivistysjohtaja, kehitysjohtaja, tekninen johtaja, liikuntapaikoista vastaava rakennusmestari, hyvinvointiaktivaattori	Korpitien monitoimirakennuksen valmistuttua harrastustoimintaa voidaan laajentaa ja ottaa huomioon eri toimijat ja ikäryhmät tasapuolisesti. Tehdään yhteistyötä seurojen ja järjestöjen kanssa. Kaikukortilla tuetaan sosiaalisesti heikompiensaisten harrastusmahdollisuuksia. Pidetään hyvää huolta ulkoilureiteistä, liikunta- ja vapaa-ajan paikoista.
--	--	---

Omien voimavarojen kestävän kehittämisen tavoitteet

PAINOPISTE 3:

Strategiassa asetetut tavoitteet painopisteen 3 toteuttamiseksi	Toteuttamissuunnitelma 2021: keskeiset toimenpiteet ja vastuut	Tavoitetaso 2021
Tasapainoinen kuntatalous, kasvua kestäväillä investoinneilla	Talouden ja toiminnan tasapainottaminen, kiinteistöjen käytön optimointi, palvelualueiden rakennetarkastelu ja investointiraamin käyttöönotto Vastuu: johtoryhmä	Toteutetaan tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet.
Kannustava työilmapiiri Osaava, hyvinvoiva ja innostunut henkilökunta	Henkilöstöviestinnän vastuiden ja velvollisuuksien sisäistäminen koko työyhteisössä. Vastuu: johtoryhmä ja esimiehet	Henkilöstöviestintä on sujuvaa. Tuotetaan sisältöä intranettiin ja kehitetään Intranetiä sisäisen viestinnän työvälineenä. Suunnitellaan ja haetaan rahoitusta v. 2021 alkavalle työhyvinvointihankkeelle.
Turvallinen ja ajanmukainen infrastruktuuri	Korjausvelkaselvitykseen perustuvan verkostojen (katu, vesi / jätevesi ja lämpö) saneeraussuunnitelman toteuttaminen Vastuu: tekninen johtaja	Verkostojen saneeraus hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti.
Eloisa ympäristö	Ympäristöhoidon kokonaissuunnitelman (kh 26.11.2018 § 285) toteuttaminen ja siihen perustuvien investointien toteuttaminen Vastuu: tekninen johtaja	Vuoden 2021 investointiohjelmassa ei ole ympäristöhoidon kokonaissuunnitelmaan perustuvia investointeja. Kunnossa pidetään nykyiset puistot ja viheralueet.

6 KUNNAN HENKILÖSTÖ

Henkilöstösuunnitelmassa otetaan huomioon tarvittavat palkalliset henkilötyövuodet ja niitä vastaavat henkilöstömenot. Suunnitelma sisältää koko sen henkilöstön, jolle on varattu talousarvioon palkkamenot. Laskenta sisältää sekä vakinaisen että määräaikaisen henkilöstön kaikki palkanosat (esim. erilliskorvaukset, ylityökorvaukset ja lisät). Työssäolokuukaudet sisältävät myös kaikki palkalliset vapaat.

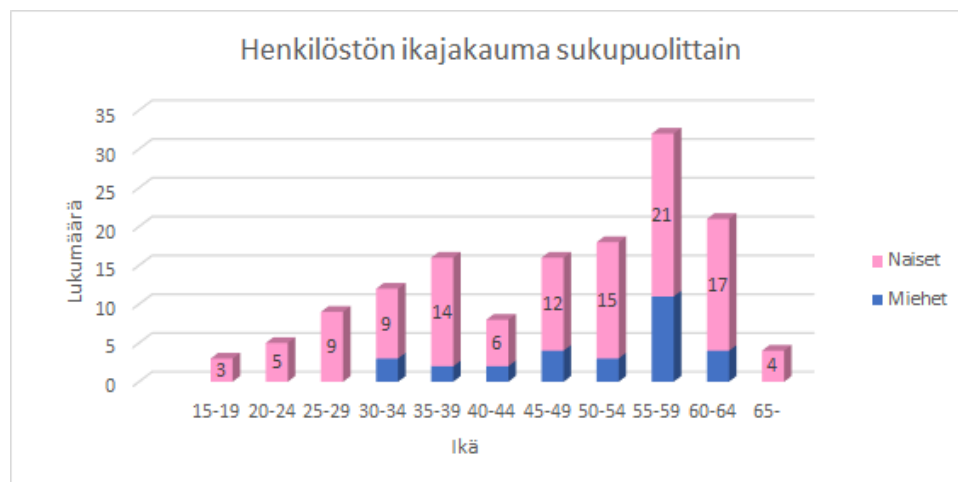
Talouden tasapainottamisohjelman edellyttämät ja vuoden 2019 YT-neuvotteluiden tuloksena olevat HTV-vähennystarpeet kohdistuvat vuodelle 2020. Talouden suunnitelmakaudella 2021 – 2023 luontainen poistuma henkilöstössä riittää saavuttamaan tasapainottamisohjelman mukaiset tavoitteet henkilötyövuosien osalta.

Tarkempi henkilöstösuunnitelma vuodelle 2021 löytyy liiteosasta.

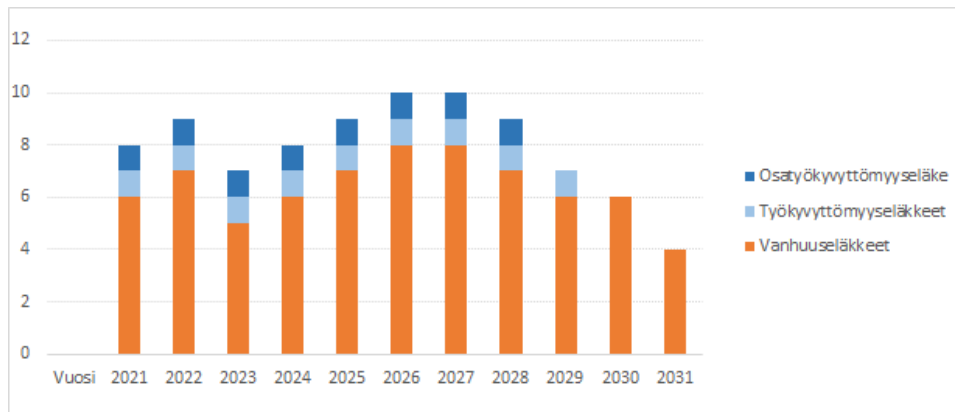
Kunnan henkilöstö: virat ja työsuhteet 2019 – 2023

Vastuualue	TP2019	TA2020	TA2021	TS2022	TS2023
Kunnanhallitus	1	1	1	1	1
Hallintopalvelut	7,6	6,78	6,65	6,65	6,65
Elinvoimapaalvelut	6,5	6	6	6	5
Sivistyspalvelut	80,8	77,80	83,23	76,13	74,13
Tekniset palvelut	36,2	29,30	27,50	27,00	26,00
Yhteensä	132,10	120,88	124,4	116,8	112,8

Kuukausipalkkalaisen henkilöstön keski-ikä on 46,7 vuotta (49,91 vuotta v. 2019) ja tuntipalkkalaisen henkilöstön keski-ikä on 60,0 vuotta. Alla koko henkilöstön ikäjakauma sukupuolittain. (13.11.2020 tilanne)



Suunnittelukauden (vv. 2021 – 2023) eläkepoistumaksi arvioidaan 23 henkilöä (Ennuste perustuu v. 2018 lopussa vakuutettuna olleiden työ- ja virkasuhteisten tilanteeseen sekä vuoden 2020 alun organisaatiotilanteeseen. Ennusteessa on huomioitu vanhuus-, työkyvyttömyys- ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtyvät henkilöt. Ennustetta on verrattu 31.12.2019 henkilöstötilanteeseen).



Eläkepoistuma 2021 – 2031 (KEVAn ennuste)

Talousarviovuodelle 2021 on varattu henkilöstökuluihin + 1,8 %:n palkankorotusvaraus ja suunnitelmavuosille 2022 – 2023 varaus on 1,5 % voimassa olevien työehtosopimusten neuvottelutulosten mukaisesti.

Uuden kuntastrategian mukaisesti henkilöstön osaaminen ja työkyky ovat avainasemassa siinä, miten kunta organisaationa kykenee tuottamaan sille kuuluvat palvelut ja velvoitteet laadukkaalla tavalla. Kunnan henkilöstön työtyytyväisyyttä ja työhyvinvointia kartoitettiin henkilöstökyselyllä syksyllä 2020. Henkilöstöltä kysyttiin kokemuksia mm. omasta fyysisestä ja henkisestä työkyvystään, työtyytyväisyydestä, työhyvinvoinnista, työyhteisön toimivuudesta, palkitsemisesta ja esimiestoiminnasta. Vastaajia oli yhteensä 84 (vastausprosentti 62).

Paltamon kunnan henkilöstösuunnitelman mukaisia toimenpiteitä toteutetaan suunnitelmakaudella ja työhyvinvointikyselyn tuloksia hyödynnetään sekä yksikkö- että kuntatason kehittämiskohteina. Esimiesten tulee huolehtia työn hyvästä organisoinnista, asianmukaisista työoloista sekä siitä, että henkilöstö kokee hallitsevansa työnsä.

Henkilöstön jaksamisesta ja hyvinvoinnista huolehditaan. Talousarviovuoden aikana suunnitellaan ja haetaan rahoitus työhyvinvointihankkeelle, jolla tavoitellaan tuloksellisuutta, esimiestaitojen kehittämistä, parempaa työhyvinvointia ja mm. sairauspoissaolojen vähentämistä. Työhyvinvointia tuetaan edelleen myös sähköisellä ePassi-työhyvinvointisetelillä. Tarvittavista resursseista työntekijöiden koulutukseen pidetään huolta. Viestintäsuunnitelman linjaukset sisäisessä tiedottamisessa otetaan käyttöön. Avoimella tiedottamisella ja kehityskeskusteluilla lisätään luottamusta ja yhteisöllisyyttä. Henkilöstön jaksaminen koko työuran keston ajan on vahva perustavoite. Henkilöstöllä on myös oma vastuu huolehtia omasta hyvinvoinnistaan, terveydestään ja osaamisestaan.

7 KONSERNI

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja muut johtosäännössä määrätty viranomaiset. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä (48 §).

Konserniohjeessa kunnanvaltuusto on antanut konsernin johtamiseen, ohjaukseen ja seurantaan liittyvät ohjeet ja määritellyt, millaista yhteistyötä konsernitasolla tehdään rahoituksessa, sijoitustoiminnassa, riskienhallinnassa sekä henkilöstöasioissa.

Kuntakonsernin tytäryhteisöille asetetaan seuraavat tavoitteet:

Tilikauden tulos on vähintään 0 €

Poistot ja pakolliset varaukset tehdään tilinpäätöksessä täysimääräisinä

Kaikessa toiminnassa toimitaan asiakaslähtöisesti ja tehokkaasti.

Toiminnassa otetaan huomioon ensisijaisesti koko konsernin etu.

Kunnanhallitus voi täydentää konsernille annettavia ohjeita ja tavoitteita toimintavuoden aikana.

PALTAMON KUNTAKONSERNI

TYTÄRYHTEISÖT	YHTEISYHTEISÖT	KUNTAYHTYMÄT
Kiinteistö Oy Paltamon Kiehin 100 %	Kiinteistö Oy Rinneleijo 42,2 %	Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon ky 5,82 %
	Kiinteistö Oy Konttitie 30 %	Kainuun jätehuollon ky Eko-Kymppi 4,99 %
		Kainuun liitto 4,6 %

8 KÄYTTÖTALOUS

8.1 Keskusvaalilautakunta

Toimiala/palveluyksikkö	Keskusvaalilautakunta
Toiminta-ajatus	Eduskuntavaalien, tasavallan presidentin vaalin, kuntavaalien, maakuntavaalien ja europarlamenttivaalien järjestäminen vaatii toimenpiteitä kunnassa. Kunta on velvollinen huolehtimaan keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Oikeusministeriö suorittaa kunnalle jälkikäteen kertakorvauksena eduskuntavaaleissa, presidentinvaalissa ja europarlamenttivaaleissa ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.
Toiminta v. 2021	Talousarviovuonna järjestetään 18.4.2021 kuntavaalit. Suunnitelmavuosina järjestetään mahdollisesti maakuntavaalit (alkuvuonna 2022) ja eduskuntavaalit (2.4.2023).

KESKUSVAALILAUTAKUNTA ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	12 236	6 500		3 250	6 500	6 500
TOIMINTATUOTOT	12 236	6 500	0	3 250	6 500	6 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-12 887	-6 250	-6 760	-15 196	-9 789	-9 789
HENKILÖSTÖKULUT	-12 887	-6 250	-6 760	-15 196	-9 789	-9 789
ELÄKEKULUT	-566	-376		-1 245	-1 002	-1 002
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-171	-175	-208	-588	-398	-398
HENKILÖSIVUKULUT	-737	-550	-208	-1 833	-1 401	-1 401
HENKILÖKULUT YHT	-13 624	-6 800	-6 968	-17 029	-11 189	-11 189
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-5 135	-1 900	-5 788	-5 788	-3 788	-3 788
PALVELUJEN OSTOT	-5 135	-1 900	-5 788	-5 788	-3 788	-3 788
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 025	-220	-100	-100	-100	-100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 025	-220	-100	-100	-100	-100
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-80		-1 440	-1 440	-1 440	-1 440
MUUT TOIMINTAKULUT			-50	-50	-50	-50
MUUT TOIMINTAKULUT	-80	0	-1 490	-1 490	-1 490	-1 490
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-19 865	-8 920	-14 346	-24 407	-16 567	-16 567
TOIMINTAKATE	-7 628	-2 420	-14 346	-21 157	-10 067	-10 067
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-7 628	-2 420	-14 346	-21 157	-10 067	-10 067
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-7 628	-2 420	-14 346	-21 157	-10 067	-10 067

8.2 Kunnanvaltuusto

Toimiala/palveluyksikkö	Kunnanvaltuusto
Toiminta-ajatus	Kunnanvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä päättää toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista ja rahoituksesta.

KUNNANVALTUUSTO ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-18 934	-26 000	-21 160	-21 160	-21 160	-21 160
HENKILÖSTÖKULUT	-18 934	-26 000	-21 160	-21 160	-21 160	-21 160
ELÄKEKULUT	-986,87					
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-166	-562	-650	-650	-650	-650
HENKILÖSIVUKULUT	-1 153	-562	-650	-650	-650	-650
HENKILÖKULUT YHT	-20 086	-26 562	-21 810	-21 810	-21 810	-21 810
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-8 225	-12 950	-18 058	-18 058	-14 058	-14 058
PALVELUJEN OSTOT	-8 225	-12 950	-18 058	-18 058	-14 058	-14 058
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 503	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 503	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-11 323	-12 651	-12 220	-12 220	-16 611	-26 890
MUUT TOIMINTAKULUT	-60	-60				
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 383	-12 711	-12 220	-12 220	-16 611	-26 890
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-41 197	-54 823	-54 688	-54 688	-55 079	-65 358
TOIMINTAKATE	-41 197	-54 823	-54 688	-54 688	-55 079	-65 358
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-41 197	-54 823	-54 688	-54 688	-55 079	-65 358
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-41 197	-54 823	-54 688	-54 688	-55 079	-65 358

8.3 Kunnanhallitus

Toimiala/palveluyksikkö	Kunnanhallitus
Tulosalueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen	kunnanjohtaja
Toiminta-ajatus	Paltamon kunnan tehtävänä on suorittaa kunnan toimialaan kuuluvat perusteh- tävät ja ohjata kunnan kehitystä muuttuviin oloihin mukautuen. Kunnanhallitus vastaa kunnan johtamisesta ja kehittämisestä kunnanvaltuus- ton hyväksymien tavoitteiden, suunnitelmien ja päätösten mukaisesti. Kunnan- hallitus johtaa ja valvoo kunnan ja kuntakonsernin toimintoja, vastaa strategian valmistelusta, toiminnan tuloksellisuudesta, kunnan talouden ohjauksesta ja or- ganisaation kehittämisestä, riskien hallinnasta ja omistajaohjauksesta sekä val- voo kunnan yleistä etua. Kunnanhallitus vastaa valtuuston päätösten valmiste- lusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Sen lisäksi kunnanhallitus vastaa alueiden käytön suunnittelusta ja ohjaa kunnan maapolitiikkaa ja kaavoi- tusta, seutuyhteistyötä, asuntopolitiikkaa, elinkeinopolitiikkaa sekä henkilöstö- politiikkaa. Kunnanhallituksen menoista maksetaan Kuntaliiton jäsenmaksu.

KUNNANHALLITUS ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	2613			80 000		
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 537	420	30 420	30 420	420	420
TOIMINTATUOTOT	7 150	420	30 420	110 420	420	420
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-130 856	-132 396	-124 614	-119 114	-126 162	-126 162
HENKILÖSTÖKULUT	-130 856	-132 396	-124 614	-119 114	-126 162	-126 162
ELÄKEKULUT	-18 973	-15 759	-15 902	-15 902	-16 226	-16 296
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 611	-4 333	-5 250	-5 081	-5 323	-5 323
HENKILÖSIVUKULUT	-23 585	-20 092	-21 152	-20 983	-21 549	-21 619
HENKILÖKULUT YHT	-154 440	-152 488	-145 766	-140 097	-147 711	-147 781
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-156 076	-151 230	-166 380	-148 380	-163 380	-163 380
PALVELUJEN OSTOT	-156 076	-151 230	-166 380	-148 380	-163 380	-163 380
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-5 043	-2 200	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	-2039,28					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 082	-2 200	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE			-30000	-30 000		
AVUSTUKSET	0	0	-30000	-30 000	0	0
VUOKRAT	-17 931	-19 618	-18 850	-18 850	-19 044	-24 413
MUUT TOIMINTAKULUT	-17 823	-20 550	-20 550	-20 550	-20 550	-20 550
MUUT TOIMINTAKULUT	-35 754	-40 168	-39 400	-39 400	-39 594	-44 963
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-353 353	-346 086	-384 246	-360 577	-353 385	-358 824
TOIMINTAKATE	-346 203	-345 666	-353 826	-250 157	-352 965	-358 404
MUUT RAHOITUSKULUT	-41					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-41	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-346 244	-345 666	-353 826	-250 157	-352 965	-358 404
ARVONALENTUMISET	-2 539					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 539	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-348 784	-345 666	-353 826	-250 157	-352 965	-358 404

8.4 Tarkastuslautakunta

Toimiala/palveluyksikkö	Tarkastuslautakunta
Toiminta-ajatus	Tarkastuslautakunta on kunnanvaltuuston asettama kuntalain 121 §:ään perustuva lautakunta. Se valmistelee kunnanvaltuustolle hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Ulkoisen tilintarkastuksen hoitaa julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT -yhteisö). Tilintarkastus hoidetaan kuntalain, hyvän tilintarkastustavan ja yhteisössä käytettyjen standardien mukaisesti. Tilintarkastuspalvelut tulevalle valtuustokaudelle kilpailutetaan alkuvuonna 2021. Varsinaisia tilintarkastuspäiviä on 10 pv/vuosi + lautakuntatyöskentely.

TARKASTUSLAUTAKUNTA ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-2 390	-2 360	-2 900	-2 900	-2 900	-2 900
HENKILÖSTÖKULUT	-2 390	-2 360	-2 900	-2 900	-2 900	-2 900
ELÄKEKULUT	-168,71					
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-33	-51	-89	-89	-89	-89
HENKILÖSIVUKULUT	-202	-51	-89	-89	-89	-89
HENKILÖKULUT YHT	-2 592	-2 411	-2 989	-2 989	-2 989	-2 989
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-2 574	-11 310	-11 044	-11 044	-10 544	-10 544
PALVELUJEN OSTOT	-2 574	-11 310	-11 044	-11 044	-10 544	-10 544
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-80	-100	-100	-100	-100	-100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-80	-100	-100	-100	-100	-100
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-207		-720	-720	-720	-720
MUUT TOIMINTAKULUT	-207	0	-720	-720	-720	-720
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 453	-13 821	-14 853	-14 853	-14 353	-14 353
TOIMINTAKATE	-5 453	-13 821	-14 853	-14 853	-14 353	-14 353
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 453	-13 821	-14 853	-14 853	-14 353	-14 353
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 453	-13 821	-14 853	-14 853	-14 353	-14 353

8.5 Lupa- ja valvontalautakunta

Toimiala/palveluyksikkö	Lupa- ja valvontalautakunta
Toiminta-ajatus	Lupa- ja valvontalautakunta päättää kunnan rakennusvalvontaviranomaiselle ja ympäristönsuojeluviranomaiselle kuuluvista asioista lukuun ottamatta hallinto-säännön mukaan rakennus- ja ympäristötarkastajalle kuuluvista tehtävistä.

LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-1 275	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
HENKILÖSTÖKULUT	-1 275	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
ELÄKEKULUT	-29,21					
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-8	-36	-51	-51	-51	-51
HENKILÖSIVUKULUT	-37	-36	-51	-51	-51	-51
HENKILÖKULUT YHT	-1 312	-1 686	-1 701	-1 701	-1 701	-1 701
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-2 428	-2 370	-2 220	-2 220	-2 220	-2 220
PALVELUJEN OSTOT	-2 428	-2 370	-2 220	-2 220	-2 220	-2 220
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-80	-80	-80	-80	-80	-80
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-80	-80	-80	-80	-80	-80
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 821	-4 136	-4 001	-4 001	-4 001	-4 001
TOIMINTAKATE	-3 821	-4 136	-4 001	-4 001	-4 001	-4 001
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-3 821	-4 136	-4 001	-4 001	-4 001	-4 001
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 821	-4 136	-4 001	-4 001	-4 001	-4 001

8.6 Hallintopalvelut

Toimiala/palvelualue	Hallintopalvelut
Vastuualueet	yleinen hallinto, toimistopalvelut, tieto-, talous- ja palkkahallinnot, hankintojen koordinointi, yleiset henkilöstöasiat, vaalien järjestäminen sekä joukko- ja asiointiliikenne
Toiminta-ajatus	Hallintopalvelut tuottaa luottamushenkilö- ja viranhaltijajohdolle sekä kunnan eri palvelualueille tehokkaasti, joustavasti ja taloudellisesti talous-, henkilöstö- ja palkkahallinnon, asiakirjahallinnon ja arkistotoimen palveluita sekä muita yleisiä toimistopalveluita. Hallintopalvelut vastaa vaalien järjestämisestä. Hallintopalvelut tuottaa asiointiliikennepalveluita Paltamon kunnan haja-asutusalueen asukkaille.
Tulosalueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen	Hallintojohtaja
Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat	Kuntayhtymät Vastuualueella on Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä Kainuun liitto -kuntayhtymien toiminnan ja talouden seuranta. Kuntayhtymien maksuosuuksiksi vuodelle 2021 varataan Kainuun sote ky:lle 16,188 miljoonaa euroa ja Kainuun liitolle 115.000 euroa. Luottamushenkilöhallinto Valmistaudutaan hallitusti uuden valtuustokauden alkuun. Huolehditaan luottamushenkilöiden perehdyttämisestä tehtäviinsä. Asian- ja kokoushallinta Suunnittelukaudella parannetaan sähköisen asiankäsittelyyn ja sähköisen arkistoinnin valmiuksia sekä varmistetaan laadukkaan tiedonhallintatavan (ml. tiedonohjaus, tietosuoja) toteutumista uuden tiedonhallintalain mukaisesti. Suunnittelukaudella jatketaan toimenpiteitä, joilla tähdätään SÄHKE –määräysten mukaiseen sähköisen säilyttämisen ja arkistoinnin lupaan sekä yhä laajempaan digitalisaation tiedonhallinnassa. Talousarviovuonna selvitetään SÄHKE-määräysten vaatimukset ja laaditaan suunnitelma sähköisen arkistoinnin käyttöönotosta. Talousarviovuonna jatketaan asian- ja kokoushallintaan liittyviä kehittämistoimenpiteitä. Arkiston laatutyötä jatketaan huolehtimalla uudistetun asiakirjahallinnon ja arkistotoimen toimintaohjeen täytäntöönpanosta. Toimistopalvelut Toimistopalvelut-tulosyksikössä jatketaan tiimityön ja työn kehittämistä yhdessä. Erityisenä painopisteenä on talous- ja henkilöstöhallintoon liittyvien prosessien kuvaus ja uuden palveluntarjoajan mahdollistaman digitalisaation hyödyntäminen. Syksyllä 2020 sovitut sijaisjärjestelyt jalkautetaan ja huolehditaan sijaisen perehdyttämisestä. Talous-, henkilöstö- ja tietohallintopalvelut Talousarviovuonna kehitetään edelleen TAHE-palveluiden talon sisäisiä prosesseja sujuviksi sekä otetaan aktiivisesti käyttöön automatisoituja ratkaisuja. ICT-palvelut ostetaan 1.1.2021 alkaen Atea Oyj:ltä. Talousarviovuonna vakiinnutetaan uuden palveluntuottajan ICT-palveluiden käyttö ja koulutetaan henkilöstö uuden ICT-ympäristön käyttäjiksi. ICT-palveluiden kokonaishallinta ja roolitus uuden kumppanin kanssa selkiytetään. Henkilöstöasiat Henkilöstöasioihin liittyvät linjaukset tehdään kunnan työyhteisötoimikunnassa. Talousarviovuonna toteutetaan henkilöstösuunnitelman ja strategian mukaisia toimenpiteitä. Esimiestaitojen kehittämiseen panostetaan tarjoamalla kaikille esimiehille mahdollisuutta osallistua esimiesvalmennukseen. Henkilöstön jaksamisesta

	ja hyvinvoinnista huolehditaan. Talousarviovuoden aikana suunnitellaan ja haetaan rahoitus työhyvinvointihankkeelle, jolla tavoitellaan parempaa tuloksellisuutta, työhyvinvointia ja mm. sairauspoissaolojen vähentämistä. Sisäistä viestintää toteutetaan viestintäsuunnitelman mukaisesti. Intranettiin tuotetaan sisältöä ja sitä kehitetään toimivaksi sisäisen viestinnän välineeksi. Henkilöstön työhyvinvointia tuetaan sähköisellä e-Passi-hyvinvointisetelillä (100 €/työntekijä/vuosi) sekä varataan pikkujouluun/joululahjaan 50 €/työntekijä. Hallintopalveluiden henkilöstömenot sisältävät työterveyshuollon kustannukset. Työterveyshuollon palveluita painotetaan ennaltaehkäiseviin palveluihin siten, että vain työperusteinen sairaanhoito kuuluu palveluun. Asiointi- ja joukkoliikenne Talousarviovuonna selvitetään vaihtoehtoisia tapoja järjestää asiointiliikennepalvelua. Uusi sopimuskausi joukkoliikenteessä alkaa.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2021	Atea Oyj tuottaa ICT-palvelut 1.1.2021 alkaen. Digitalisaation tuomat muutokset asianhallinnan sekä talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseissa. Uusi valtuustokausi alkaa 1.6.2021. 1.7.2021 alkaen uusi sopimuskausi alkaa joukkoliikenteessä

HALLINTOPALVELUT ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	4 766	500	1 000	1 500	1 000	1 000
MAKSUTUOTOT						
TUET JA AVUSTUKSET	68 664	33 000	55 000	40 000	30 000	30 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	792	1 200	500	500	500	500
TOIMINTATUOTOT	74 222	34 700	56 500	42 000	31 500	31 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-275 111	-263 551	-265 107	-265 107	-270 590	-270 590
HENKILÖSTÖKULUT	-275 111	-263 551	-265 107	-265 107	-270 590	-270 590
ELÄKEKULUT	-342 793	-368 892	-385 530	-385 530	-403 505	-421 416
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-12 513	-10 296	-12 396	-12 396	-12 654	-12 654
HENKILÖSIVUKULUT	-355 306	-379 188	-397 926	-397 926	-416 159	-434 070
HENKILÖKULUT YHT	-630 417	-642 739	-663 033	-663 033	-686 749	-704 660
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-1200					
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-16 186 975	-16 189 505	-16 083 814	-16 969 014	-15 984 236	-15 984 236
Kainuun sote	-15 609 259	-15 541 351	-15 297 926	-16 187 926	-15 297 926	-15 297 926
PALVELUJEN OSTOT	-16 188 175	-16 189 505	-16 083 814	-16 969 014	-15 984 236	-15 984 236
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	3 526	-11 150	-8 600	-8 600	-8 600	-8 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	3 526	-11 150	-8 600	-8 600	-8 600	-8 600
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-50					
AVUSTUKSET	-50	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-45 637	-47 644	-22 708	-22 708	-34 335	-61 550
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 729	-6 740	-5 050	-5 050	-5 000	-5 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-57 366	-54 384	-27 758	-27 758	-39 335	-66 550
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 872 481	-16 897 778	-16 783 205	-17 668 405	-16 718 920	-16 764 046
TOIMINTAKATE	-16 798 259	-16 863 078	-16 726 705	-17 626 405	-16 687 420	-16 732 546
KORKOKULUT	-0,96					
MUUT RAHOITUSKULUT	-2117,22					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2118,18	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-16 800 377	-16 863 078	-16 726 705	-17 626 405	-16 687 420	-16 732 546
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT		-13 333	-23 333	-23 333	-30 333	-30 333
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	-13 333	-23 333	-23 333	-30 333	-30 333
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-16 800 377	-16 876 411	-16 750 038	-17 649 738	-16 717 753	-16 762 879

8.7 Elinvoimapaalvelut

Toimiala/palveluyksikkö	Elinvoimapalvelut
Vastuualueet	Yrityspalvelut, maaseutupalvelut, työllisyyspalvelut, elinvoiman kehittämishankkeet, markkinointiviestintä ja tapahtumatuentanto
Toiminta-ajatus	Elinvoimapalvelut kehittää kunnan elinvoimaisuutta ja vetovoimaisuutta sekä luo edellytyksiä asumiselle ja yritystoiminnalle. Toiminnan tarkoituksena on saada Paltamoon asukkaita, yrityksiä ja työpaikkoja, sekä verotuloja lisää.
Tulosalueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen	Kehitysjohtaja
Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat	Elinkeinopalvelut Toimitaan yritysten kumppanina, tuotetaan neuvontapalveluja yhteistyössä yritystoimintaa tukevien verkostojen kanssa, tarjotaan toimitiloja. Yrityksille on tarjolla yrityspalveluseteli toiminnan kehittämisen tueksi sekä Yritystulkki-lomakkeiden käyttöoikeus kunnan palvelusivuston kautta. Uutena palveluna otetaan käyttöön uutiskirje yrityksille. Maaseutupalvelut Hoidetaan lakisääteiset maataloushallinnon tehtävät ostopalveluna vuonna 2012 alkaneella yhteistoimintamallilla, jossa järjestämisvastuu on Puolangan kunnalla. Lomituspalvelut hoitaa Ristijärven kunta ja samaan lomituspalvelualueeseen kuuluvat Paltamon ja Ristijärven lisäksi Hyrynsalmi, Puolanka ja Suomussalmi. Kuntakohtaisesti varaudutaan ostolomitusten kuntaosuuteen. Työllisyyspalvelut Tuotetaan työllisyydenhoidon palveluita Paltamossa sekä sopimusperusteisesti Hyrynsalmella ja Ristijärvellä. Lisäksi Puolangan kunnalle tuotetaan eläke- ja kuntoutusselvittelypalveluja. (Puolangan kunta tekee asiaan liittyvän päätöksen joulukuussa 2020.) Paltamon kunta on mukana Kainuun työllisyyden kuntakoikeilu –hankkeessa 1.1.2021-30.6.2023. Työhönvalmentajat (Paltamo ja Hyrynsalmi/Ristijärvi) toimivat kuntakokeiluhankkeen ajan määräaikaissä, kuntakoikeilua varten perustetuissa, työllisyysohjaajan viroissa. Lisäksi kuntakokeilun aikana Paltamon yhteistyösopimusalueelle työllisyydenhoidon palveluihin osoitetaan TE-palvelujen resurssia n. 1 htv. Hankkeet - Kunta on hakenut EAKR-rahoitusta Investoi Paltamoon –hankkeelle. Hankkeen toteutusaika olisi 1.5.2021-31.12.2022. Hankkeella edesautetaan paikallisten, alueellisten, valtakunnallisten ja myös kansainvälisten yritysten investointien toteutumista Paltamoon sekä yritystoimintaympäristön kehittämisen, huomioiden Kaicell Fibers Oy:n biotuotetehdashankkeen mukana tuomat vaikutukset. Hankkeen rahoituksesta päätetään Kainuun maakuntahallituksen kokouksessa 9.12.2020. - Kunta on mukana Sotkamon hallinnoimassa Kainuun moottorikelkkareitti (KAMORE) -hankkeessa (2019 - 2021), jossa kunnostetaan ja kehitetään kuntakohtaisten suunnitelmien mukaan moottorikelkkauria koko Kainuun alueella. - Kunta on mukana Oulun yliopiston hallinnoimassa Kahina -hankkeessa (2020 - 2022), jossa tavoitteena on auttaa Kainuun kuntia kohti hiilineutraaliutta. Hankkeessa selvitetään kunnan energiaratkaisujen nykytila (laskeetaan mm. kunnan energiatase) ja suunnitellaan ja toteutetaan tulevia energiaratkaisuja.

	• Kunta on mukana Metsäkeskuksen Työvoimaa Kainuun metsiin -hankkeessa (2019 – 2021), jossa mm. ohjataan heikossa työmarkkinatilanteessa olevia metsäalan työllistymispolulle ja järjestetään yrittäjiä ja uusien yritysten syntyä tukevia koulutuksia. • Kunta on mukana Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n (aiemmin Kainuun Etu Oy:n) hallinnoimassa I4B-hankkeessa (2018-2021), jossa edistetään yritysten uusia innovaatioita ja kehittämistoimenpiteitä sekä julkaistaan yritysrekisteri Kainuulaisista yrityksistä. • Kunta on mukana Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n (aiemmin Kainuun Etu Oy:n) hallinnoimassa Digitie-hankkeessa (2019-2021), jossa tavoitteena on yleisen tietoisuuden tason nostaminen digitalisaatiosta ja sen tarjoamista mahdollisuuksista. Toiseksi tavoitteena ovat yritysکوhtaist pitkäkestoiset kehittämisprosessit. • Kunta on mukana Kainuun Yrittäjät ry:n hallinnoimassa Yritysten Jatkumo –hankkeessa 2020-2022, jossa edistetään omistajan vaihdoksia kainuulaisissa yrityksissä. • Kunta on mukana Oulun yliopiston hallinnoimassa Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035 –hankkeessa (2020-2022), jossa on tavoitteena kartuttaa tietopohjaa sekä arvioida toimenpiteiden tarvetta ja edellytyksiä liittyen Oulujoen vesistön vesien tilaan, säännöstelyyn ja vesivoimatuotantoon, kalaston hoitoon sekä maankäytön muutoksiin. Kokonaisuutena tarkastellaan myös vision alueellisia vaikutuksia. Markkinointiviestintä Toteutetaan brändiuudistus. Päivitetään kunnan markkinointimateriaalia, osallistutaan kunnan intranet-sivuston toteuttamiseen hallintopalvelujen kanssa ja toteutetaan viestintäsuunnitelman mukaisia toimenpiteitä. Kulttuuri ja tapahtumatuotanto Toteutetaan Jätiläisten kesän sekä muuta kulttuuri- ja tapahtumatuotantoa yhteistyössä sivistyspalvelujen eri yksiköiden sekä muiden toimijoiden kanssa.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2021	Työllisyyden kuntakokeilu –hanke käynnistyy. Alueen yhteisten yrityskehityshankkeiden hallinnoijaorganisaatio vaihtuu. Investoi Paltamoon –hanke käynnistyy.

ELINVOIMAPALVELUT	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	29 423	47 161	19 951	19 951	20 949	21 996
MAKSUTUOTOT						
TUET JA AVUSTUKSET	82 757	40 000	17 000	17 000	17 000	17 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	184 719	165 165	77 000	77 000	78 000	79 000
TOIMINTATUOTOT	296 898	252 326	113 951	113 951	115 949	117 996
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-334 670	-371 359	-279 446	-279 446	-282 315	-284 058
HENKILÖSTÖKULUT	-334 670	-371 359	-279 446	-279 446	-282 315	-284 058
ELÄKEKULUT	-73 813	-82 817	-68 658	-68 658	-70 233	-71 672
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-15 544	-14 594	-13 148	-13 148	-13 283	-13 365
HENKILÖSIVUKULUT	-89 358	-97 411	-81 806	-81 806	-83 515	-85 037
HENKILÖKULUT YHT	-424 028	-468 770	-361 252	-361 252	-365 831	-369 095
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-45 130	-31 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-208 204	-196 775	-224 100	-215 100	-196 700	-186 700
PALVELUJEN OSTOT	-253 334	-227 775	-259 100	-250 100	-231 700	-221 700
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-11 641	-18 400	-8 750	-8 750	-8 750	-8 750
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-11 641	-18 400	-8 750	-8 750	-8 750	-8 750
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-317 365	-322 500	-287 510	-287 510	-279 510	-267 212
AVUSTUKSET	-317 365	-322 500	-287 510	-287 510	-279 510	-267 212
VUOKRAT	-46 417	-43 651	-16 481	-16 481	-22 341	-36 058
MUUT TOIMINTAKULUT	-1302,57					
MUUT TOIMINTAKULUT	-47 719	-43 651	-16 481	-16 481	-22 341	-36 058
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 054 087	-1 081 096	-933 093	-924 093	-908 132	-902 815
TOIMINTAKATE	-757 189	-828 770	-819 142	-810 142	-792 183	-784 819
MUUT RAHOITUSKULUT	-93					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-93	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-757 282	-828 770	-819 142	-810 142	-792 183	-784 819
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-757 282	-828 770	-819 142	-810 142	-792 183	-784 819

8.8 Sivistyspalvelut

Toimiala/palveluyksikkö	Sivistyspalvelut
Vastuualueet	Yleissivistävä koulutus – perusopetus Korpitie ja Kontiomäki – lukiokoulutus – koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta Korpitie ja Kontiomäki – koulukuljetukset Varhaiskasvatus – perhepäivähoito – päiväkodit: Männynkäpy ja Mesikämmen – esikoulut – kodinhoidon tuki Vapaa-aika – Kansalaisopisto – Kirjasto – Nuorisotoimi – Liikunta – Veteraanitoiminta
Toiminta-ajatus	Sivistyspalvelut tarjoaa ja kehittää kasvatusta ja opetuspalveluita sekä vapaa-ajan palveluita kustannustehokkaasti ja kattavasti koko kunnassa kuntalaisen ja ennen kaikkea lapsen ja nuoren etu huomioon ottaen.
Tulosalueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen	Sivistysjohtaja vastaa sivistyspalveluista ja vapaa-ajan sektorista Yleissivistävästä koulutuksesta vastaa Korpitien koulun rehtori ja Kontiomäen koulun rehtori. Varhaiskasvatuksesta vastaa varhaiskasvatuspäällikkö
Strategian toteuttaminen	Varhaiskasvatus Paltamon varhaiskasvatuksen pedagogisen toiminnan tavoitteena on tarjota lapselle leikintäyhteinen, oppimista mahdollistava ja edistävä, turvallinen kasvuympäristö, jossa on läsnä olevia kasvattajia, sekä edellytykset aidolle vuorovaikutukselle ja itsensä ilmaisemiselle. Tavoitteena on vuosien aikana kehittää ja vakiinnuttaa Paltamon varhaiskasvatukseen oppimista ja osallisuutta edistävää toimintakulttuuri uudistamalla varhaiskasvatuksen työtapoja ja toimintakäytäntöjä vastaamaan varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden asettamia vaatimuksia. Toiminnan suunnittelussa, toteutuksessa ja arvioinnissa otetaan huomioon huoltajien toiveet lasta koskevista asioista sekä lasten ideat, ajatukset ja mielipiteet. Osallisuutta edistämään luodaan rakenteita, joiden avulla lapsen ääni tulee esille. Monimuotoisiin, terveisiin oppimisympäristöihin, lasten toiminnallisuuteen ja pienryhmätoimintaan kiinnitetään huomiota Kirkonkylän uusiin päiväkotij- ja esiopetustiloihin hankitaan laadukkaat ja nykyaikaiset tarvikkeet sekä opetusmateriaalit eri oppimisen alueiden toteuttamisen mahdollistamiseksi. Johtajuuden ja varajohtajuuden toimintamallin kehittäminen sekä uudistuneiden tehtäväkuvauksien mukaiseen työjakoon ja työvuorosuunnitteluun liittyvä käytäntöjen uudistaminen jatkuu edelleen. Henkilöstörakennetta vahvistetaan varhaiskasvatuslain mukaisesti. Varhaiskasvatukseen laadittu loukkaavan käytöksen ehkäisyn suunnitelma otetaan käyttöön.

	Suunnitelmaa toteutetaan päivittäisessä varhaiskasvatustyössä ennaltaehkäisevästi. Lapsia ohjataan ja tuetaan itsesääätely, tunne- ja sosiaalisten taitojen kehittämisessä. Paltamon varhaiskasvatuksen painopistealueena on tukea terveellisiä, turvallisia ja liikunnallisia elämäntapoja. Varhaiskasvatus hakee jatkoa lähiliikkuja-hankkeeseen. Hankkeen päätavoitteina on kehittää luonto- ja ulkoliikuntaa varhaiskasvatuksessa. Yksiköt jatkavat liikunnallisen varhaiskasvatuksen kehittämistä liikkuva varhaiskasvatus –ohjelman avulla. Ohjelman tavoitteena on kehittää yksiköiden toimintatapoja ja toimintaympäristöä toiminnallisemmaksi ja liikunnallisemmaksi pienten tavoiteaskeleiden kautta. Vasuvastaavan työtä jatketaan koko kunnan varhaiskasvatuksessa. Tavoitteena on kehittää toiminnan laatua arviointiprosessien kautta. Kehittävän arvioinnin suunnitelman laaditaan koko varhaiskasvatukseen vuoden 2021 aikana. Erasmus-hankkeen kautta varhaiskasvatus pääsee mukaan kansainväliseen yhteistyöhön. Kainuun kuntien seikkailukasvatuksen pilotointiin osallistuu varhaiskasvatusryhmä perhepäivähoidosta. Tasa-arvo- ja koronahankerahoitusten avulla kaikkien yksiköiden vasuperusteista toimintaa vahvistetaan, S2-osaamiseen kouluttaudutaan ja tavoitteena on myös käynnistää varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyökäytäntöjen syventäminen. Kajaanin kaupungin kanssa aloitetaan neuvottelut S2-oppilaiden opetuksen järjestämiseksi työntekijöiden jaksamisen tueksi ja opetusavun saamiseksi. Perusopetus Kunta järjestää laadukkaan perusopetuksen oppivelvollisuusikäisille ja pidentyn oppivelvollisuuden piiriin kuuluville lapsille. Yhteistyötä kehitetään varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välillä. Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään molemmissa alakouluissa. Yrittäjyyttä toteutetaan paikallisten yrittäjien vierailuina kouluille ja oppilaiden vierailuina yrityksiin. Kuudes- ja yhdeksäsluokkalaiset osallistuvat TAT:n järjestämään Oulun yrityskylä -hankkeeseen. Yläkoululaiset suorittavat TET-jaksot yrityksissä ja työpaikoilla. Kunnan yrittäjyyskasvatustyöryhmä tukee koulujen yrittäjyyskasvatusta. Perusopetus tekee yhteistyötä järjestöjen ja urheiluseurojen kanssa mm. toimintapäivien ja tapahtumien järjestelyissä. Uuden monitoimikeskuksen toimintojen mahdollisuuksien hyödyntäminen tuo kaikille työyhteisössä uutta opittavaa. Uuden monitoimikeskuksen turvallisuus-suunnitelma päivitetään. Perusopetus osallistuu Kainuun kuntien yhteiseen Dialogia digitaalisesti hankkeeseen, jossa edistetään esi- ja perusopetuksessa innovatiivisia oppimisympäristöjä. Kajaanin kaupungin kanssa aloitetaan neuvottelut S2-oppilaiden opetuksen järjestämiseksi työntekijöiden jaksamisen tueksi ja opetusavun saamiseksi. Lukio Uutta lukion opetussuunnitelmaa (LOPS) työstetään yhteistyössä Kainuun muiden lukioden kanssa Opetushallituksen hankerahan avulla. LOPS-hanketta koordinoi Aikopa. Opetussuunnitelma valmistuu keväällä 2021 ja se otetaan käyttöön lukuvuoden 2021–2022 alussa. Uutta kansainvälisyysprojektia haetaan vuoden 2021 aikana. Lukiota markkinoidaan ympäristökuntiin vierailujen ja esitteen avulla. Koulukuljetus- ja opiskelija-asuntojen mahdollisuuksia selvitetään lähikunnista tulevien lukiolaisten osalta. Etäopetusta toteutetaan ja kehitetään yhteistyössä kumppanuuslukioden (Puolangan lukion ja Suomussalmen lukion) kanssa. Lukion painopistealueina ovat laadukas opetus, kansainvälisyshankkeet, ohjelmointi/robotiikka ja yrittäjyys.
--	---

	Yrittäjyyskasvatusta toteutetaan paikallisten yrittäjien vierailuina lukiolle ja opiskelijoiden vierailuina yrityksiin. Kunnan yrittäjyyskasvatustyöryhmä tukee lukion yrittäjyyskasvatusta. Korkea-asteen yhteistyötä tehdään mm. Kajaanin ammattikorkeakoulun ja Oulun yliopiston kanssa esim. opiskelijoiden tutustumiskäyntien muodossa. Kirjasto Kokoelmillaan ja palveluillaan kirjasto tukee kaikenikäisten ihmisten yhtäläisiä oikeuksia ja tarjoaa mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen, kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen ja virkistytymiseen. Kirjastopalvelut ovat kuntalaisten lakisääteisiä peruspalveluja. Paltamon kunnankirjastolla on kaksi kiinteää kirjastoa sekä kirjastoauto. Pääkirjastossa ja Kontiomäen sivupisteessä on myös omatoimitekniikka täydentämässä henkilökunta-aikoja. Kirjastoautolla on kaksi ajopäivää viikossa ja erikseen käydään kerran kuussa Kontiomäen koulun pihassa. Henkilökunta palvelee pääkirjastossa maanantaista perjantaihin. Kontiomäen sivupisteessä henkilökuntapalvelua saa torstaisin vuoroviikoin joko kirjastoautossa tai kirjastotilassa. Tulevana kautena otetaan arvioitavaksi palvelupisteiden määrän mielekkyys suhteessa käyttäjämääriin ja resurssien tarkoituksenmukaiseen käyttöön. Ydintehtävänä on edelleen luku- ja tiedonhakutaitojen tukeminen ja edistäminen. Kuntalaisten osallisuutta ja tasavertaisuutta kirjasto edistää ottamalla koelmiinsa lisää myös lainattavia esineitä, esimerkiksi liikuntavälineitä. Pääkirjastossa saa palvelua kerran viikossa myös Kela-asiointipisteessä, josta on etäyhteys Kela-neuvontaan. Fyysinen kirjasto on kuntalaisille tärkeä myös digiaikana. Tilojen suunnitteluun tullaan kiinnittämään entistä enemmän huomiota, jotta palveluja voidaan kohdentaa entistä moninaisemmille kohderyhmille. Paltamon kirjasto tarjoaa kuntalaisille tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan. Esimerkiksi erilaisten tapahtumien järjestäminen on tärkeä tavoite. Kirjaston toiminnan kehittämissä kuullaan kunnan asukkaita. Yhteistyötä jatketaan ja syvennetään Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan kirjastojen kanssa. Laaja-alaisimpia ovat edelleen lukemisen edistämiseen liittyvät hankkeet, joille saatiin jatkoaikaa poikkeuksellisen vuoden takia. Kirjastossa kansalaisia opastetaan myös digipalveluihin ja muihin uusiin asioihin ja taitoihin. Tätä tehtävää varten kirjaston henkilökunta jatkuvasti päivittää omaa osaamistaan. Kouluttautumisessa on mahdollista käyttää hyväksi mm. Oulun Ake:n (Oulun kaupunginkirjasto – Alueellista kehittämistehtävää hoitava kirjasto) organisoimaa etäopetusta. Nuorisotoimi Nuorisotoimintaa kehitetään tasapuolisesti kirkonkylällä ja Kontiomäellä. Yhteistyötä tehdään paltamolaisten nuorisotyötä tekevien tahojen ja muiden Kainuun kuntien nuorisotoimien kanssa. Nuorisovaltuusto ja lasten parlamentti toimivat aktiivisesti ja antavat ehdotuksia kunnan kehittämiseen. Järjestetään lapsille ja nuorille erilaisia tapahtumia., esim. laneja, leirejä, elokuvailtoja ja yökahviloita. Kouluoetus-hankeella voidaan kehittää erilaisia nuorisotyön toimintamalleja kouluissamme. Kansalaisopisto Kansalaisopisto tuottaa vapaan sivistystyön kurssitoimintaa Paltamossa ja Ristijärvellä. Kursseilla ja luennoilla edistetään kaikenikäisten kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia sekä tarjotaan mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen. Kurssitarjotin on monipuolinen ja perustuu pitkälti kuntalaisten toiveisiin ja tarpeisiin. Opiskeleminen on edullista ja kurssimaksuja tarkistetaan maltillisesti. Muuttuviin tilanteisiin reagoidaan nopeasti ja ennakkoiluttomasti. Tavoitteena
--	--

	on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja aktiivisuutta. Verkkoluennot ja verkko-opetus avaavat uusia mahdollisuuksia opiskeluun ja osallistumiseen. Opetus-ohjelma jaetaan myös jatkossa joka talouteen Paltamon ja Ristijärven kuntien alueella. Aina ajantasainen ohjelma on luettavissa verkossa. Opiskelijoille maksuttomia iltaluentoja järjestetään kymmenkunta lukuvuoden aikana. Luentojen aihepiiri on laaja. Opiskelijoille maksuttomia Ikääntyvien yliopiston verkkoluentoja on tarjolla Paltamon ja Ristijärven kirjastoissa. Kansalaisopisto järjestää tarvittaessa myös henkilöstökoulutusta kuntien työntekijöille, mm. ensiapukursseja. Yhteistyötä tehdään Kainuun muiden kansalaisopistojen kanssa yhteisten hankkeiden kautta. Toiminnan haasteena on valtionosuuksien vähäisyys, opettajien saatavuus ja tilakysymykset. Oman haasteensa tuo kohderyhmien tavoittaminen. Opetus- ja matkakulut pidetään kohtuullisina hyvällä lukujärjestyssuunnittelulla. Kansalaisopiston opetuksen siirtyminen Korpitien monitoimirakennukseen tuo haasteita kurssien järjestämiselle. Toisaalta tämä tuo uusia mahdollisuuksia kansalaisopiston toiminnalle. Kansalaisopisto on aktiivinen ja näkyvä sosiaalisessa mediassa. Kansalaisopisto järjestää kaikille avoimia tapahtumia kauden päätteeksi esim. näyttelyjä ja konsertteja. Kansalaisopiston toiminta on tehokasta ja ajanmukaista. Liikuntatoimi Korpitien monitoimirakennukseen saadaan monipuoliset liikuntatilat; iso useampaan osaan jaettava liikuntasali, pieni liikuntasali ja kuntosali. Nämä tilat mahdollistavat monipuolisen liikuntatarjonnan lähellä sijaitsevien ulkoliikuntapaikkojen kanssa. Vuoden 2021 aikana järjestetään erilaisia liikuntatapahtumia yhdessä yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa. Hyvinvointityö Kunnassa toimii hyvinvointiaktivaattori, jonka työtehtäviin kuuluu mm. kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen, liikuntapalveluiden koordinointi ja hyvinvointineuvonta. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työ on pitkäjänteistä ja sitä tehdään kunnan eri toimialueiden yhteistyönä. Tavoitteena on, että hyvinvointi on kaikkien kunnan hallinnonalueiden yhteisenä päämääränä ja otamme huomioon myös valtakunnalliset linjaukset. Hyvinvointiaktivaattori tekee yhteistyötä hyvinvoinnin edistämiseksi kunnan muiden toimijoiden ja alueen toimijoiden välillä. Näitä ovat mm. järjestöt, seurakunta, yritykset, koulutoimijat, maakunta ja Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä. Toimivat rakenteet ja yhteistyö edesauttavat terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen keinojen viemistä käytäntöön. Vuonna 2021 tavoitteena on mm. kokeilla ennakoarviointia kunnan päätöksenteossa. Ennakoarviolla voidaan arvioida päätöksen vaikutuksista kuntalaisten hyvinvointiin. Tämä auttaa kohdentamaan terveyteen ja hyvinvointiin liittyviä resursseja oikein.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2021	

SIVISTYSPALVELUT	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	171 009	125 099	283 050	283 050	279 039	279 050
MAKSUTUOTOT	284 580	145 970	259 800	261 751	225 000	227 000
TUET JA AVUSTUKSET	339 131	111 428	339 480	339 480	179 276	112 700
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 531	4 822	1 850	1 850	2 950	2 950
TOIMINTATUOTOT	802 252	387 319	884 180	886 131	686 265	621 700
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-3 207 152	-3 102 515	-3 240 646	-3 195 028	-3 013 637	-2 952 939
HENKILÖSTÖKULUT	-3 207 152	-3 102 515	-3 240 646	-3 195 028	-3 013 637	-2 952 939
ELÄKEKULUT	-684 794	-678 852	-710 864	-703 227	-679 966	-678 570
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-139 345	-137 286	-165 345	-163 199	-156 748	-153 887
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	399					
HENKILÖSIVUKULUT	-823 739	-816 138	-876 209	-866 427	-836 714	-832 457
HENKILÖKULUT YHT	-4 030 890	-3 918 653	-4 116 855	-4 061 455	-3 850 352	-3 785 396
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-107 295	-79 154	-90 500	-90 500	-85 554	-73 094
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-993 628	-928 269	-1 073 546	-1 070 069	-918 430	-928 432
PALVELUJEN OSTOT	-1 100 923	-1 007 423	-1 164 046	-1 160 569	-1 003 984	-1 001 526
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-200 670	-215 667	-235 613	-231 713	-205 970	-185 427
AINEET, TARIKKEET JA TAVARAT	-200 670	-215 667	-235 613	-231 713	-205 970	-185 427
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-93 524	-90 000	-80 000	-80 000	-75 000	-65 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-5 442	-6 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
AVUSTUKSET	-98 966	-96 000	-83 000	-83 000	-78 000	-68 000
VUOKRAT	-1 034 509	-1 043 732	-1 178 546	-1 159 147	-1 126 462	-1 098 587
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 865	-11 465	-3 460	-3 460	-9 705	-8 790
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 045 374	-1 055 197	-1 182 006	-1 162 607	-1 136 167	-1 107 377
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 476 823	-6 292 940	-6 781 520	-6 699 343	-6 274 473	-6 147 725
TOIMINTAKATE	-5 674 572	-5 905 621	-5 897 340	-5 813 212	-5 588 208	-5 526 025
MUUT RAHOITUSKULUT	-59					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-59	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 674 630	-5 905 621	-5 897 340	-5 813 212	-5 588 208	-5 526 025
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-10 448	-10 559	-59 475	-59 475	-59 617	-50 550
ARVONALENTUMISET	-3 383					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-13 831	-10 559	-59 475	-59 475	-59 617	-50 550
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 688 462	-5 916 180	-5 956 815	-5 872 687	-5 647 825	-5 576 575

SIVISTYSPALVELUIDEN HALLINTO	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	634		-18 662	-18 662	-19 793	-20 300
HENKILÖSTÖKULUT	634	0	-18 662	-18 662	-19 793	-20 300
ELÄKEKULUT	-9 410	-9 952	-13 574	-13 574	-14 286	-14 919
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	25		-878	-878	-931	-955
HENKILÖSIVUKULUT	-9 385	-9 952	-14 452	-14 452	-15 218	-15 874
HENKILÖKULUT YHT	-8 751	-9 952	-33 114	-33 114	-35 010	-36 174
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3 516	-3 700	-6 928	-6 928	-8 470	-8 500
PALVELUJEN OSTOT	-3 516	-3 700	-6 928	-6 928	-8 470	-8 500
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 383	-840	-1 060	-1 060	-1 040	-1 190
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 383	-840	-1 060	-1 060	-1 040	-1 190
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-744	-2 323	-3 528	-3 528	-3 107	-5 867
MUUT TOIMINTAKULUT	-23	-800			-800	-800
MUUT TOIMINTAKULUT	-766	-3 123	-3 528	-3 528	-3 907	-6 667
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-14 416	-17 615	-44 630	-44 630	-48 427	-52 531
TOIMINTAKATE	-14 416	-17 615	-44 630	-44 630	-48 427	-52 531
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-14 416	-17 615	-44 630	-44 630	-48 427	-52 531
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-14 416	-17 615	-44 630	-44 630	-48 427	-52 531

VARHAISKASVATUS	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYyntITUOTOT						
MAKSUTUOTOT	216 519	90 170	205 000	205 000	170 000	170 000
TUET JA AVUSTUKSET	15303,24	17652	64000	64000	20000	
MUUT TOIMINTATUOTOT						
TOIMINTATUOTOT	231 823	107 822	269 000	269 000	190 000	170 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-925 223	-960 988	-1 089 608	-1 089 608	-925 200	-865 689
HENKILÖSTÖKULUT	-925 223	-960 988	-1 089 608	-1 089 608	-925 200	-865 689
ELÄKEKULUT	-218 194	-226 700	-252 027	-252 027	-227 985	-221 679
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-42 717	-37 767	-51 266	-51 266	-43 531	-40 731
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	399,61					
HENKILÖSIVUKULUT	-260 512	-264 467	-303 293	-303 293	-271 516	-262 410
HENKILÖKULUT YHT	-1 185 735	-1 225 455	-1 392 902	-1 392 902	-1 196 716	-1 128 100
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-37					
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-159 055	-141 561	-161 412	-159 635	-142 069	-138 384
PALVELUJEN OSTOT	-159 092	-141 561	-161 412	-159 635	-142 069	-138 384
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-27 166	-38 380	-57 088	-56 188	-37 390	-18 030
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-27 166	-38 380	-57 088	-56 188	-37 390	-18 030
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-93 524	-90 000	-80 000	-80 000	-75 000	-65 000
AVUSTUKSET	-93 524	-90 000	-80 000	-80 000	-75 000	-65 000
VUOKRAT	-212 507	-196 013	-172 762	-172 762	-169 127	-169 947
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 026	-1 460	-2 460	-2 460	-1 460	-1 260
MUUT TOIMINTAKULUT	-214 533	-197 473	-175 222	-175 222	-170 587	-171 207
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 680 051	-1 692 869	-1 866 623	-1 863 946	-1 621 762	-1 520 721
TOIMINTAKATE	-1 448 228	-1 585 047	-1 597 623	-1 594 946	-1 431 762	-1 350 721
MUUT RAHOITUSKULUT	-2					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 448 230	-1 585 047	-1 597 623	-1 594 946	-1 431 762	-1 350 721
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-7 696	-7 741	-43 210	-43 210	-43 210	-36 000
ARVONALENTUMISET	-1 637					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9 333	-7 741	-43 210	-43 210	-43 210	-36 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 457 563	-1 592 788	-1 640 833	-1 638 156	-1 474 972	-1 386 721

PERUSOPETUS (sis. apip)	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	112 352	82 749	252 200	252 200	253 689	253 700
MAKSUTUOTOT	21 087	19 800	19 800	19 800	20 000	22 000
TUET JA AVUSTUKSET	66 883	53 000	156 000	156 000	96 500	80 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 013	4 822	1 850	1 850	2 850	2 850
TOIMINTATUOTOT	202 335	160 371	429 850	429 850	373 039	358 550
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-1 559 256	-1 465 953	-1 473 942	-1 425 289	-1 434 422	-1 433 575
HENKILÖSTÖKULUT	-1 559 256	-1 465 953	-1 473 942	-1 425 289	-1 434 422	-1 433 575
ELÄKEKULUT	-306 527	-295 326	-298 176	-290 031	-294 132	-296 690
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-65 376	-70 505	-81 849	-79 560	-79 990	-79 950
HENKILÖSIVUKULUT	-371 903	-365 831	-380 025	-369 591	-374 122	-376 640
HENKILÖKULUT YHT	-1 931 158	-1 831 784	-1 853 967	-1 794 880	-1 808 544	-1 810 215
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-86 213	-69 199	-76 000	-76 000	-69 199	-64 239
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-690 037	-647 102	-699 842	-699 842	-652 530	-664 373
PALVELUJEN OSTOT	-776 250	-716 301	-775 842	-775 842	-721 729	-728 612
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-106 943	-108 870	-112 900	-109 900	-92 370	-92 850
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-106 943	-108 870	-112 900	-109 900	-92 370	-92 850
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-494 069	-508 735	-595 755	-595 755	-553 649	-542 888
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 313	-5 960			-5 200	-5 200
MUUT TOIMINTAKULUT	-500 382	-514 695	-595 755	-595 755	-558 849	-548 088
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 314 732	-3 171 650	-3 338 464	-3 276 377	-3 181 492	-3 179 765
TOIMINTAKATE	-3 112 398	-3 011 279	-2 908 614	-2 846 527	-2 808 453	-2 821 215
MUUT RAHOITUSKULUT	-12,62					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-12,62	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-3 112 410	-3 011 279	-2 908 614	-2 846 527	-2 808 453	-2 821 215
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 927	-2 112	-15 715	-15 715	-15 857	-14 000
ARVONALENTUMISET	-1332,3					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 259	-2 112	-15 715	-15 715	-15 857	-14 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 115 670	-3 013 391	-2 924 329	-2 862 242	-2 824 310	-2 835 215

LUKIO-OPETUS	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	5 862		5500	5500		
MAKSUTUOTOT						
TUET JA AVUSTUKSET	18 700	38 576	46 480	46 480	38 576	30 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 956					
TOIMINTATUOTOT	29 519	38 576	51 980	51 980	38 576	30 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-268 972	-281 598	-271 160	-270 784	-251 858	-247 210
HENKILÖSTÖKULUT	-268 972	-281 598	-271 160	-270 784	-251 858	-247 210
ELÄKEKULUT	-45 435	-47 255	-46 899	-46 836	-42 418	-41 634
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11 492	-13 531	-13 182	-13 164	-14 326	-14 102
HENKILÖSIVUKULUT	-56 927	-60 786	-60 080	-60 000	-56 744	-55 736
HENKILÖKULUT YHT	-325 899	-342 384	-331 241	-330 783	-308 602	-302 946
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-532	-355	-1 000	-1 000	-1 355	-1 355
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-69 556	-48 116	-59 449	-59 449	-43 804	-45 666
PALVELUJEN OSTOT	-70 089	-48 471	-60 449	-60 449	-45 159	-47 021
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-10 402	-15 050	-11 650	-11 650	-18 994	-19 050
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10 402	-15 050	-11 650	-11 650	-18 994	-19 050
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-145 486	-154 225	-202 199	-202 199	-186 370	-176 769
MUUT TOIMINTAKULUT	-565	-515			-515	-500
MUUT TOIMINTAKULUT	-146 051	-154 740	-202 199	-202 199	-186 885	-177 269
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-552 440	-560 645	-605 539	-605 081	-559 640	-546 286
TOIMINTAKATE	-522 921	-522 069	-553 559	-553 101	-521 064	-516 286
MUUT RAHOITUSKULUT	-32					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-32	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-522 953	-522 069	-553 559	-553 101	-521 064	-516 286
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-522 953	-522 069	-553 559	-553 101	-521 064	-516 286

KANSALAIISOPISTO	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYyntITUOTOT	26 073	34 000	25 000	25 000	25 000	25 000
MAKSUTUOTOT	38 549	35 000	34 000	35 951	34 000	34 000
TUET JA AVUSTUKSET	13 000	2 000	49 500	49 500	2 500	2 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	420					
TOIMINTATUOTOT	78 042	71 000	108 500	110 451	61 500	61 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-254 886	-217 672	-205 794	-205 794	-199 260	-199 260
HENKILÖSTÖKULUT	-254 886	-217 672	-205 794	-205 794	-199 260	-199 260
ELÄKEKULUT	-56 989	-53 880	-52 878	-52 878	-52 706	-53 673
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11 148	-8 555	-9 683	-9 683	-9 375	-9 375
HENKILÖSIVUKULUT	-68 137	-62 435	-62 561	-62 561	-62 081	-63 048
HENKILÖKULUT YHT	-323 023	-280 107	-268 355	-268 355	-261 341	-262 308
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-9818,15		-6500	-6500	-7500	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-42 834	-37 000	-85 230	-85 230	-30 850	-30 850
PALVELUJEN OSTOT	-52 652	-37 000	-91 730	-91 730	-38 350	-30 850
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3 564	-2 202	-1 830	-1 830	-3 351	-1 630
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 564	-2 202	-1 830	-1 830	-3 351	-1 630
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-52 971	-54 059	-55 489	-54 286	-62 826	-53 722
MUUT TOIMINTAKULUT	-666,21	-700			-700	
MUUT TOIMINTAKULUT	-53 637	-54 759	-55 489	-54 286	-63 526	-53 722
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-432 876	-374 068	-417 404	-416 201	-366 568	-348 510
TOIMINTAKATE	-354 835	-303 068	-308 904	-305 750	-305 068	-287 010
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-354 835	-303 068	-308 904	-305 750	-305 068	-287 010
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-354 835	-303 068	-308 904	-305 750	-305 068	-287 010

KIRJASTOPALVELUT ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	342	350	350	350	350	350
MAKSUTUOTOT	588	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTATUOTOT	929	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-133 724	-115 320	-101 841	-105 254	-100 433	-100 485
HENKILÖSTÖKULUT	-133 724	-115 320	-101 841	-105 254	-100 433	-100 485
ELÄKEKULUT	-31 123	-29 023	-27 313	-27 884	-27 591	-28 138
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-5 614	-4 532	-4 792	-4 952	-4 725	-4 728
HENKILÖSIVUKULUT	-36 736	-33 555	-32 105	-32 837	-32 316	-32 866
HENKILÖKULUT YHT	-170 460	-148 875	-133 946	-138 091	-132 749	-133 351
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-20 593	-23 890	-24 190	-24 190	-23 890	-23 530
PALVELUJEN OSTOT	-20 593	-23 890	-24 190	-24 190	-23 890	-23 530
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-44 746	-46 660	-46 660	-46 660	-46 660	-46 710
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-44 746	-46 660	-46 660	-46 660	-46 660	-46 710
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-78 351	-78 892	-61 339	-43 143	-68 512	-66 235
MUUT TOIMINTAKULUT	-552,48					
MUUT TOIMINTAKULUT	-78 903	-78 892	-61 339	-43 143	-68 512	-66 235
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-314 703	-298 317	-266 135	-252 084	-271 811	-269 826
TOIMINTAKATE	-313 773	-296 967	-264 785	-250 734	-270 461	-268 476
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-313 773	-296 967	-264 785	-250 734	-270 461	-268 476
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-313 773	-296 967	-264 785	-250 734	-270 461	-268 476

MUSIIKKIOPISTO ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
HENKILÖKULUT YHT	0	0	0	0	0	0
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-4 557	-6 600	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
PALVELUJEN OSTOT	-4 557	-6 600	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	0	0	0
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 557	-6 600	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
TOIMINTAKATE	-4 557	-6 600	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-4 557	-6 600	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 557	-6 600	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000

VAPAA-AIKAPALVELUT	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
--------------------	----	----	----	-----------	----	----

ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	578,57					
MAKSUTUOTOT	7837,58					
TUET JA AVUSTUKSET	19 180	200	23 500	23 500	21 700	200
MUUT TOIMINTATUOTOT	50				100	100
TOIMINTATUOTOT	27 646	200	23 500	23 500	21 800	300
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-65 726	-60 984	-79 638	-79 638	-82 672	-86 419
HENKILÖSTÖKULUT	-65 726	-60 984	-79 638	-79 638	-82 672	-86 419
ELÄKEKULUT	-17 115	-16 716	-19 996	-19 996	-20 847	-21 836
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 023	-2 397	-3 697	-3 697	-3 870	-4 046
HENKILÖSIVUKULUT	-20 138	-19 113	-23 693	-23 693	-24 717	-25 882
HENKILÖKULUT YHT	-85 864	-80 097	-103 330	-103 330	-107 389	-112 302
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-300				-500	-500
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-6 830	-21 900	-36 495	-34 795	-16 817	-17 129
PALVELUJEN OSTOT	-7 130	-21 900	-36 495	-34 795	-17 317	-17 629
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-6 466	-3 665	-4 425	-4 425	-6 165	-5 967
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS						
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 466	-3 665	-4 425	-4 425	-6 165	-5 967
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-5 442	-6 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
AVUSTUKSET	-5 442	-6 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
VUOKRAT	-50 382	-49 485	-87 474	-87 474	-82 871	-83 159
MUUT TOIMINTAKULUT	-720	-2 030	-1 000	-1 000	-1 030	-1 030
MUUT TOIMINTAKULUT	-51 102	-51 515	-88 474	-88 474	-83 901	-84 189
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-156 004	-163 177	-235 724	-234 024	-217 772	-223 086
TOIMINTAKATE	-128 358	-162 977	-212 224	-210 524	-195 972	-222 786
MUUT RAHOITUSKULUT	-11,57					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-11,57	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-128 370	-162 977	-212 224	-210 524	-195 972	-222 786
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-825	-706	-550	-550	-550	-550
ARVONALENTUMISET	-414,34					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 239	-706	-550	-550	-550	-550
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-129 609	-163 683	-212 774	-211 074	-196 522	-223 336

MAAHANMUUTTAJIEN KOTOUTTAMINEN ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	25 801	8 000				
TUET JA AVUSTUKSET	206 066					
MUUT TOIMINTATUOTOT	91					
TOIMINTATUOTOT	231 958	8 000	0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
HENKILÖKULUT YHT	0	0	0	0	0	0
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-5 839	-3 000				
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1 206	-5 000				
PALVELUJEN OSTOT	-7 044	-8 000	0	0	0	0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	0	0	0
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 044	-8 000	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	224 914	0	0	0	0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	224 914	0	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	224 914	0	0	0	0	0

8.9 Tekniset palvelut

Toimiala/palveluyksikkö	Tekniset palvelut
Vastuualueet	Yhdyskuntateknisten palveluiden vastuualueet: – maakäyttö- ja kaavoitus – rakennus- ja ympäristövalvonta – liikenneväylät – yleiset alueet ja liikuntapaikat – palo- ja pelastustoimi (kunnan maksuosuus Kainuun pelastuslaitoksen palveluista 276.732 euroa vuodelta 2018) Liiketoimintayksiköt: – vesihuoltolaitos – kaukolämpö – rakennukset – tilapalvelut – kalusto- ja varasto – alueiden vuokraus, maa- ja metsätilat
Toiminta-ajatus	Tekniset palvelut vastaa kunnan yhdyskuntateknisten palveluiden ja liiketoimintayksiköiden toiminnasta.
Tulosalueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen	Tekninen johtaja
Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat	Vireillä olevien kaavahankkeiden saattaminen päätökseen sekä taajama-alueiden kaavojen ajantasaisuuden tarkastelu asuin ympäristön vetovoimatekijät huomioiden (esim. tonttikoot). Paltamon taajaman yleiskaavoitus on tarkoitus käynnistää vuonna 2021 selvityksillä. Hankkeen valmistelu on aloitettu 2020. Vuoden 2021 aikana saatetaan päätökseen seuraavat vireillä olevat asemakaavamuutokset: • Rantakujan asemakaavan muutos, jossa saadaan uusia omakotitalotontteja rannan läheisyyteen • Eino Leinon puiston asemakaavan muutos, johon on yhdistetty terveyskeskuksen korttelin ajantasaistaminen ja uuden kunnantalon/kylätalon sijoittaminen alueelle Metelin asemakaavan vaiheittainen tarkistus, jossa lomarakennuspaikoille mahdollistetaan vakituinen asuminen Yleiskaavoituksessa vireillä on Jätiläisenmaan osayleiskaavan laatiminen. Kunnanhallitus hyväksyi kunnan ympäristönhoidon kokonaissuunnitelman 26.11.2018 § 285 ja päätti, että ympäristönhoidon laatutaso ja resurssit hyväksytään vuosittain talousarvioista päätettäessä. Lisäksi kunnanhallitus päätti, että rakennettuun ympäristöön liittyvien investointien tulee perustua hyväksyttyyn kokonaissuunnitelmaan ja yksittäisten investointien määrärahoista päätetään talousarviossa. Vuoden 2021 investointiohjelmassa ei ole ympäristönhoidon kokonaissuunnitelmaan perustuvia investointiesityksiä. Vuoden 2021 talousarvion käyttötalousmäärärahoilla pidetään kunnossa nykyiset kunnan puisto ja viheralueet. Koulukeskuksen rakennushankkeen loppuun saattaminen vuonna 2021 suunnitelmien ja aikataulun mukaisesti sekä vanhemman osan purkutyöt. Kunnanviraston uudisrakennuksen suunnittelu ja rakentamisen aloittaminen kesällä 2021. Vuoden 2021 alusta Kainuun Sote-kuntayhtymälle vuokrattujen tilojen siivous ja ruokapalvelut siirtyvät ostopalveluiksi.

	Korjausvelkaselvitykseen perustuvan verkostojen (katu, vesi/jätevesi ja lämpö) saneeraussuunnitelman toteuttaminen hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Ylimääräisistä tiloista luopuminen purkamalla kiinteistöselvitykseen perustuen tyhjiillään olevat rakennukset. Kunnanhallitus päätti 9.11.2020 § 268, että kirkonkylän taajaman lämpölaitoksen hoitaminen järjestetään kunnan omana työnä. Kunnan vesi- ja jätevesilaitoksen sekä kaukolämpölaitoksen toiminnan turvaamiseksi palkataan riittävät henkilöresurssit. Toimivan päivystysringin turvaamiseksi työntekijät koulutetaan tarvittaessa laitosten hoitoon liittyviin tehtäviin. Teknisten palveluiden palvelurakenteen kehittäminen ja sopeuttaminen huomioiden tasapainotusohjelma ja henkilöresurssit.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2021	Kainuun Sote-kuntayhtymälle vuokrattujen tilojen siivous ja ruokapalvelut siirtyvät ostopalveluksi. Kirkonkylän taajaman lämpölaitoksen hoitaminen järjestetään kunnan omana työnä 1.5.2021 alkaen.

TEKNISET PALVELUT ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	2 255 362	2 174 636	2 374 424	2 373 524	2 294 363	2 310 012
MAKSUTUOTOT	26 984	24 370	28 000	28 000	28 000	28 000
TUET JA AVUSTUKSET	19276,6	590				
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 090 775	2 012 961	2 193 929	2 166 626	2 170 188	2 221 459
TOIMINTATUOTOT	4 392 398	4 212 557	4 596 353	4 568 150	4 492 551	4 559 471
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN			10719	10719		
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	10719	10719	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-1 101 151	-934 736	-910 358	-902 123	-853 321	-823 174
HENKILÖSTÖKULUT	-1 101 151	-934 736	-910 358	-902 123	-853 321	-823 174
ELÄKEKULUT	-255 662	-229 369	-229 992	-228 613	-224 328	-223 356
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-51 132	-36 735	-42 832	-42 445	-40 149	-38 730
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	6429,87					
HENKILÖSIVUKULUT	-300 364	-266 105	-272 824	-271 058	-264 477	-262 087
HENKILÖKULUT YHT	-1 401 515	-1 200 841	-1 183 182	-1 173 182	-1 117 798	-1 085 260
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1 423 553	-1 504 121	-1 853 003	-1 842 393	-1 789 223	-2 005 884
PALVELUJEN OSTOT	-1 423 553	-1 504 121	-1 853 003	-1 842 393	-1 789 223	-2 005 884
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 379 447	-1 295 320	-1 278 165	-1 241 040	-1 217 030	-1 228 568
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	1213					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 378 234	-1 295 320	-1 278 165	-1 241 040	-1 217 030	-1 228 568
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-9 987	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
AVUSTUKSET	-87 987	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000
VUOKRAT	-186 948	-210 149	-476 936	-476 436	-420 800	-403 967
MUUT TOIMINTAKULUT	-158 673	-1 880	-1 630	-1 630	-1 800	-1 630
MUUT TOIMINTAKULUT	-345 620	-212 029	-478 566	-478 066	-422 600	-405 597
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 636 910	-4 303 311	-4 883 916	-4 825 681	-4 637 651	-4 816 309
TOIMINTAKATE	-244 511	-90 754	-276 844	-246 812	-145 100	-256 838
MUUT RAHOITUSKULUT	-3,38					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-3,38	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-244 515	-90 754	-276 844	-246 812	-145 100	-256 838
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 220 925	-1 325 605	-1 295 676	-1 295 676	-1 381 047	-1 441 458
ARVONALENTUMISET	-104482,47					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 325 408	-1 325 605	-1 295 676	-1 295 676	-1 381 047	-1 441 458
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	20 055	18 666	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	20 055	18 666	18 666	18 666	18 666	18 666
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 549 868	-1 397 693	-1 553 854	-1 523 822	-1 507 481	-1 679 630

TEKNISTEN PALVELUIDEN HALLINTO ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MUUT TOIMINTATUOTOT	268	240	240	240	200	200
TOIMINTATUOTOT	268	240	240	240	200	200
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-13 422	-14 473	-11 605	-11 605	-11 671	-11 671
HENKILÖSTÖKULUT	-13 422	-14 473	-11 605	-11 605	-11 671	-11 671
ELÄKEKULUT	-23 618	-24 709	-25 350	-25 350	-26 532	-27 761
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-612	-569	-546	-546	-549	-549
HENKILÖSIVUKULUT	-24 229	-25 277	-25 896	-25 896	-27 081	-28 310
HENKILÖKULUT YHT	-37 651	-39 750	-37 501	-37 501	-38 752	-39 981
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-325 067	-340 772	-448 001	-448 001	-448 001	-448 001
PALVELUJEN OSTOT	-325 067	-340 772	-448 001	-448 001	-448 001	-448 001
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-2 244	-3 040	-2 200	-2 200	-2 000	-2 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 244	-3 040	-2 200	-2 200	-2 000	-2 000
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-5 631	-4 874	-4 284	-4 284	-5 987	-9 972
MUUT TOIMINTAKULUT	-33,7	-10			-10	
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 665	-4 884	-4 284	-4 284	-5 997	-9 972
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-370 627	-388 446	-491 986	-491 986	-494 750	-499 954
TOIMINTAKATE	-370 359	-388 206	-491 746	-491 746	-494 550	-499 754
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-370 359	-388 206	-491 746	-491 746	-494 550	-499 754
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-370 359	-388 206	-491 746	-491 746	-494 550	-499 754

MAANKÄYTTÖ JA KAAVOITUS ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	79 722	130 000	130 000	130 000	90 000	90 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	91 612	84 800	85 240	85 240	85 240	85 240
TOIMINTATUOTOT	171 333	214 800	215 240	215 240	175 240	175 240
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-5 394	-1 737	-1 741	-1 741	-1 751	-1 751
HENKILÖSTÖKULUT	-5 394	-1 737	-1 741	-1 741	-1 751	-1 751
ELÄKEKULUT	-867	-290	-291	-291	-293	-293
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-256	-68	-82	-82	-82	-82
HENKILÖSIVUKULUT	-1 123	-358	-373	-373	-375	-375
HENKILÖKULUT YHT	-6 517	-2 095	-2 114	-2 114	-2 126	-2 126
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-90 171	-105 020	-79 155	-79 155	-69 155	-69 155
PALVELUJEN OSTOT	-90 171	-105 020	-79 155	-79 155	-69 155	-69 155
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1,98	-100			-100	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1,98	-100	0	0	-100	0
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-8 838	-11 257	-2 592	-2 592	-3 443	-5 436
MUUT TOIMINTAKULUT	-136,68	-80				
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 975	-11 337	-2 592	-2 592	-3 443	-5 436
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-105 665	-118 552	-83 861	-83 861	-74 824	-76 717
TOIMINTAKATE	65 668	96 248	131 379	131 379	100 416	98 523
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	65 668	96 248	131 379	131 379	100 416	98 523
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	65 668	96 248	131 379	131 379	100 416	98 523

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	191,95	130				
MAKSUTUOTOT	26 984	24 370	28 000	28 000	28 000	28 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	370,75					
TOIMINTATUOTOT	27 547	24 500	28 000	28 000	28 000	28 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-39 869	-42 280	-35 558	-35 558	-34 431	-33 118
HENKILÖSTÖKULUT	-39 869	-42 280	-35 558	-35 558	-34 431	-33 118
ELÄKEKULUT	-11 298	-12 023	-11 166	-11 166	-11 239	-11 293
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 816	-1 662	-1 673	-1 673	-1 620	-1 558
HENKILÖSIVUKULUT	-13 114	-13 684	-12 840	-12 840	-12 859	-12 851
HENKILÖKULUT YHT	-52 983	-55 964	-48 398	-48 398	-47 290	-45 970
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-18 667	-21 660	-19 200	-19 200	-19 200	-19 200
PALVELUJEN OSTOT	-18 667	-21 660	-19 200	-19 200	-19 200	-19 200
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-275,44	-190				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-275,44	-190	0	0	0	0
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-1 988	-813	-674	-674	-1 087	-2 053
MUUT TOIMINTAKULUT	-41,52	-20			-20	
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 029	-833	-674	-674	-1 107	-2 053
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-73 955	-78 647	-68 272	-68 272	-67 597	-67 223
TOIMINTAKATE	-46 408	-54 147	-40 272	-40 272	-39 597	-39 223
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-46 408	-54 147	-40 272	-40 272	-39 597	-39 223
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-46 408	-54 147	-40 272	-40 272	-39 597	-39 223

LIIKENNEVÄYLÄT, LIIKUNTAPAIKAT JA MUUT YLEISET ALUEET ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	23 094	8 600	8 600	8 600	8 600	8 600
TUET JA AVUSTUKSET	9 412					
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 254	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300
TOIMINTATUOTOT	35 760	11 900	11 900	11 900	11 900	11 900
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-161 308	-159 102	-141 761	-141 761	-135 039	-135 039
HENKILÖSTÖKULUT	-161 308	-159 102	-141 761	-141 761	-135 039	-135 039
ELÄKEKULUT	-26 987	-26 554	-23 731	-23 731	-22 605	-22 605
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7 452	-6 253	-6 670	-6 670	-6 354	-6 354
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	2 858					
HENKILÖSIVUKULUT	-31 581	-32 807	-30 401	-30 401	-28 959	-28 959
HENKILÖKULUT YHT	-192 889	-191 909	-172 162	-172 162	-163 998	-163 998
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-269 061	-220 271	-222 850	-222 850	-222 850	-222 850
PALVELUJEN OSTOT	-269 061	-220 271	-222 850	-222 850	-222 850	-222 850
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-59 144	-70 183	-66 350	-66 350	-66 350	-66 350
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-59 144	-70 183	-66 350	-66 350	-66 350	-66 350
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-9 987	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
AVUSTUKSET	-87 987	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000
VUOKRAT	-1 888	-1 750	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
MUUT TOIMINTAKULUT	-2020					
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 908	-1 750	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-612 990	-575 113	-554 162	-554 162	-545 998	-545 998
TOIMINTAKATE	-577 230	-563 213	-542 262	-542 262	-534 098	-534 098
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-577 230	-563 213	-542 262	-542 262	-534 098	-534 098
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-196 708	-208 835	-207 451	-207 451	-214 280	-215 859
ARVONALENTUMISET	-38 663					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-235 371	-208 835	-207 451	-207 451	-214 280	-215 859
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	1 388					
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	1 388	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-811 213	-772 048	-749 713	-749 713	-748 378	-749 957

Toimiala/palveluyksikkö	Vesihuoltolaitos
Toiminta-ajatus	Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on toimittaa kuluttajille mahdollisimman häiriötömästi talousveden laatuvaatimukset ja –suositukset täyttävää talousvettä. Lisäksi jäteveden vastaanotto ja puhdistus ympäristöhaitat minimoiden.
Tulosalueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen	tekninen johtaja
Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat	Yleistä Tekniset palvelut vastaa kunnallisen liikelaitosyksikön toiminnasta. Vesihuoltolaitos toimii omana liikelaitosyksikkönä jonka tuottotavoite on 4 % liiketoiminnasta. Paltamon vesihuoltolaitos käsittää vesilaitoksen ja jätevesilaitoksen. Vesihuoltolaitoksenlaitoksen toiminta-alueet ovat kirkonkylän ja Kontiomäen taajamat. Lisäksi vesilaitos myy vettä osuuskunnille ja vesiyhteenliittymille sekä vastaanottaa jätevettä niiltä. Vesilaitoksen vedenottamot sijaitsevat Kokkoharjussa ja Sarvikankaalla. Jätevedenpuhdistamo sijaitsee Kylänpuron teollisuusalueella. Henkilöstö Vesihuoltolaitoksen johtaja on tekninen johtaja (varahenkilönä kunnallistekniikan rakennusmestari), laitoshenkilöinä toimii 3 teknistä työntekijää (yksi varahenkilö) ja laskutuksen hoitaa palvelusihteeri. Henkilöstöllä on mahdollisuus osallistua täydennyskoulutuksiin. Tarkkailut Käyttöveden laatua tarkkaillaan Paltamon vesilaitoksen valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Valvontatutkimusohjelma päivitetään vuosittain yhteistyössä laitoksen ja terveys- ja ympäristöviranomaisen kanssa. Jätevedenpuhdistamolta otetaan näytteet tarkkailuohjelman mukaisesti. Valmiussuunnitelma Paltamon kunnan vesihuoltolaitokselle on laadittu valmiussuunnitelma 27.12.2017.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2021	Mieslahden vesiosuuskunnan liittäminen osaksi Paltamon kunnan vesihuoltolaitoksen toiminta-alueita.

VESIHUOLTOLAITOS	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	535 032	530 816	534 840	534 840	538 539	532 731
TUET JA AVUSTUKSET	8563,39					
MUUT TOIMINTATUOTOT	475,9					
TOIMINTATUOTOT	544 071	530 816	534 840	534 840	538 539	532 731
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-102 415	-113 666	-102 097	-102 097	-89 659	-83 447
HENKILÖSTÖKULUT	-102 415	-113 666	-102 097	-102 097	-89 659	-83 447
ELÄKEKULUT	-18 502	-20 218	-18 400	-18 400	-17 759	-16 857
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 770	-4 467	-4 804	-4 804	-4 218	-3 926
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	940,07					
HENKILÖSIVUKULUT	-22 332	-24 685	-23 204	-23 204	-21 977	-20 783
HENKILÖKULUT YHT	-124 747	-138 351	-125 301	-125 301	-111 637	-104 230
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-104 027	-85 600	-100 650	-100 650	-100 650	-100 650
PALVELUJEN OSTOT	-104 027	-85 600	-100 650	-100 650	-100 650	-100 650
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-108 045	-92 050	-102 100	-102 100	-98 200	-98 200
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	1213					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-106 832	-92 050	-102 100	-102 100	-98 200	-98 200
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-1 805	-1 044	-717	-717	-1 336	-2 364
MUUT TOIMINTAKULUT	-925,36	-140			-140	
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 730	-1 184	-717	-717	-1 476	-2 364
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-338 336	-317 185	-328 768	-328 768	-311 963	-305 444
TOIMINTAKATE	205 736	213 631	206 072	206 072	226 576	227 287
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	205 736	213 631	206 072	206 072	226 576	227 287
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-172 288	-219 364	-215 353	-215 353	-225 688	-229 684
KERTALUONTEISET POISTOT						
ARVONALENTUMISET	-16470,82					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-188 759	-219 364	-215 353	-215 353	-225 688	-229 684
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	18 667	18 666	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	18 667	18 666	18 666	18 666	18 666	18 666
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	35 643	12 933	9 385	9 385	19 554	16 269

TILAPALVELUT (kunnossapito ja siivous) ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	264 394	201 471	422 147	421 247	422 645	422 287
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 993 077	1 924 621	2 105 149	2 077 846	2 081 448	2 132 719
TOIMINTATUOTOT	2 257 472	2 126 092	2 527 296	2 499 093	2 504 093	2 555 006
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN			10719	10719		
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	10719	10719	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-491 779	-341 438	-348 797	-340 563	-315 091	-296 404
HENKILÖSTÖKULUT	-491 779	-341 438	-348 797	-340 563	-315 091	-296 404
ELÄKEKULUT	-119 166	-95 700	-99 608	-98 229	-96 028	-95 064
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-22 715	-13 419	-16 411	-16 023	-14 825	-13 946
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	1375					
HENKILÖSIVUKULUT	-140 507	-109 119	-116 019	-114 253	-110 853	-109 010
HENKILÖKULUT YHT	-632 286	-450 557	-464 816	-454 815	-425 944	-405 414
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-428 148	-539 536	-824 127	-813 517	-796 645	-1 016 408
PALVELUJEN OSTOT	-428 148	-539 536	-824 127	-813 517	-796 645	-1 016 408
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-615 139	-572 832	-537 965	-500 840	-495 955	-492 268
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-615 139	-572 832	-537 965	-500 840	-495 955	-492 268
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-113 707	-134 613	-401 410	-400 910	-346 350	-323 360
MUUT TOIMINTAKULUT	-155 456					
MUUT TOIMINTAKULUT	-269 163	-134 613	-401 410	-400 910	-346 350	-323 360
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 944 736	-1 697 538	-2 228 318	-2 170 082	-2 064 894	-2 237 450
TOIMINTAKATE	312 735	428 554	309 697	339 730	439 199	317 556
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	312 735	428 554	309 697	339 730	439 199	317 556
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-739 287	-786 078	-760 277	-760 277	-820 884	-893 348
ARVONALENTUMISET	-45 379					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-784 666	-786 078	-760 277	-760 277	-820 884	-893 348
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-471 931	-357 524	-450 580	-420 547	-381 685	-575 792

RUOKA- JA KOKOUSPALVELUT ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	686 653	665 369	661 437	661 437	634 349	654 394
TUET JA AVUSTUKSET	1 302	590				
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 702					
TOIMINTATUOTOT	689 656	665 959	661 437	661 437	634 349	654 394
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-254 440	-226 205	-203 552	-203 552	-201 601	-201 601
HENKILÖSTÖKULUT	-254 440	-226 205	-203 552	-203 552	-201 601	-201 601
ELÄKEKULUT	-43 726	-37 754	-34 075	-34 075	-33 748	-33 748
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11 959	-8 890	-9 577	-9 577	-9 485	-9 485
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	1125					
HENKILÖSIVUKULUT	-54 560	-46 643	-43 652	-43 652	-43 233	-43 233
HENKILÖKULUT YHT	-309 000	-272 848	-247 203	-247 203	-244 834	-244 834
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-72 496	-61 340	-60 980	-60 980	-58 920	-61 780
PALVELUJEN OSTOT	-72 496	-61 340	-60 980	-60 980	-58 920	-61 780
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-276 429	-283 050	-291 250	-291 250	-273 250	-292 250
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-276 429	-283 050	-291 250	-291 250	-273 250	-292 250
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-52 683	-54 778	-65 459	-65 459	-60 797	-58 982
MUUT TOIMINTAKULUT	-76	-370	-360	-360	-360	-360
MUUT TOIMINTAKULUT	-52 760	-55 148	-65 819	-65 819	-61 157	-59 342
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-710 684	-672 386	-665 252	-665 252	-638 161	-658 206
TOIMINTAKATE	-21 028	-6 427	-3 815	-3 815	-3 812	-3 812
MUUT RAHOITUSKULUT	-3					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-3	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-21 031	-6 427	-3 815	-3 815	-3 812	-3 812
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-21 031	-6 427	-3 815	-3 815	-3 812	-3 812

KAUKOLÄMPÖ ulk + sis	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA_muutos 2021	TS 2022	TS 2023
MYYNITUOTOT	551 527	545 350	524 950	524 950	509 430	511 680
TOIMINTATUOTOT	551 527	545 350	524 950	524 950	509 430	511 680
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-8 579	-7 634	-38 146	-38 146	-36 558	-32 622
HENKILÖSTÖKULUT	-8 579	-7 634	-38 146	-38 146	-36 558	-32 622
ELÄKEKULUT	-1 396	-1 274	-6 386	-6 386	-6 120	-5 461
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-387	-300	-1 795	-1 795	-1 720	-1 535
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	132					
HENKILÖSIVUKULUT	-1 651	-1 574	-8 180	-8 180	-7 840	-6 996
HENKILÖKULUT YHT	-10 230	-9 208	-46 326	-46 326	-44 398	-39 618
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-104 762	-107 062	-82 300	-82 300	-58 062	-52 100
PALVELUJEN OSTOT	-104 762	-107 062	-82 300	-82 300	-58 062	-52 100
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-292 964	-242 275	-253 100	-253 100	-255 975	-252 300
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-292 964	-242 275	-253 100	-253 100	-255 975	-252 300
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT	-408					
MUUT TOIMINTAKULUT	452					
MUUT TOIMINTAKULUT	44	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-407 912	-358 545	-381 726	-381 726	-358 435	-344 018
TOIMINTAKATE	143 615	186 805	143 224	143 224	150 995	167 662
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	143 615	186 805	143 224	143 224	150 995	167 662
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-79 366	-85 730	-86 997	-86 997	-94 597	-102 197
ARVONALENTUMISET	-3 970					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-83 335	-85 730	-86 997	-86 997	-94 597	-102 197
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	60 280	101 075	56 227	56 227	56 398	65 465

VARIKKO	TP	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
ulk + sis	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNTITUOTOT	114 748	92 900	92 450	92 450	90 800	90 320
MUUT TOIMINTATUOTOT	16					
TOIMINTATUOTOT	114 764	92 900	92 450	92 450	90 800	90 320
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-23 945	-28 201	-27 101	-27 101	-27 520	-27 520
HENKILÖSTÖKULUT	-23 945	-28 201	-27 101	-27 101	-27 520	-27 520
ELÄKEKULUT	-10 101	-10 849	-10 986	-10 986	-10 004	-10 274
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 166	-1 108	-1 275	-1 275	-1 295	-1 295
HENKILÖSIVUKULUT	-11 267	-11 957	-12 261	-12 261	-11 299	-11 569
HENKILÖKULUT YHT	-35 212	-40 158	-39 362	-39 362	-38 819	-39 089
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-11 154	-22 860	-15 740	-15 740	-15 740	-15 740
PALVELUJEN OSTOT	-11 154	-22 860	-15 740	-15 740	-15 740	-15 740
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-25 205	-31 600	-25 200	-25 200	-25 200	-25 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-25 205	-31 600	-25 200	-25 200	-25 200	-25 200
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0	0
VUOKRAT		-1020				
MUUT TOIMINTAKULUT	-435	-1 260	-1 270	-1 270	-1 270	-1 270
MUUT TOIMINTAKULUT	-435	-2 280	-1 270	-1 270	-1 270	-1 270
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-72 005	-96 898	-81 572	-81 572	-81 029	-81 299
TOIMINTAKATE	42 759	-3 998	10 878	10 878	9 771	9 021
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	42 759	-3 998	10 878	10 878	9 771	9 021
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-33 276	-25 598	-25 598	-25 598	-25 598	-370
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-33 276	-25 598	-25 598	-25 598	-25 598	-370
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	9 483	-29 596	-14 720	-14 720	-15 827	8 651

9 INVESTOINNIT

	(1.000 €)	2019 netto		2020 netto		2021 netto		2022 netto		2023 netto	
		Tp	Tp			Kunnan			Kunnan		Kunnan
n:o		kok.kust.	osuus	Kok.kust.	osuus	Kok.kust.	osuus	Kok.kust.	osuus	Kok.kust.	osuus
	KUNNALLISTEKNIikka	553	553	820	350	480	480	350	350	445	445
1	Viemäriverkoston saneeraus, kk, Kmäki					80	80	55	55	35	35
2	Valurautavesijohdon uusiminen/muut vast. kohteet jatkossa					50	50	65	65	75	75
3	Rantakujan rakentaminen									100	100
4	Kaavateiden päällystäminen, peruskorjaus	142	142	60	60	130	130	40	40	85	85
5	Kaavateiden päällystäminen, uudet alueet (kerrokset + asfaltti)										
6	Jäteveden puhdistamon bioroottori										
7	Vesitomin kunnostustyöt	252	252								
8	Kaukolämpölinjojen rakentaminen/uusiminen	86	86	150	150	190	190	190	190	150	150
9	Vesihuoltolaitos valvomo/logiikan päivitys, vedenottamo korjaukset	73	73								
10	Vesihuolto automaatio (pumppaamot) päivitys			110	110	30	30				
11	Laajakaista-hanke (kirkonkylän ja kiehimävaaran alue)			500	30						
	KIINTEISTÖT	1 270	1 007	1 105	1 105	1 840	1 840	1 400	1 400	0	0
12	maa-alueiden ja osakkeiden hankinta	146	146								
13	maa-alueiden ja liittymismaksujen ja rakennusten myynti	-51	-51								
14	Kunnanviraston korjaustyöt	6	6								
15	Perhekeskus	682	682								
16	Melontakeskus, pukukopit (Meteli)	87	21								
17	Kirjasto, korjaustyöt	30	30								
18	Monitoimitalon lämmitystavan muutos	150	129								
19	Kalatalo	76	-64								
20	Kunnanvirasto			50	50	1050	1050	1200	1200		
21	Perhekeskus pysäköintipaikka					55	55				
22	Kontiomäen päiväkodin leikkipiha			60	60						
23	Paloaseman korjaukset	117	81	35	35						
24	Paloaseman henkilöstötilat suunnittelu (lisätty TA:n avaamisessa)					50	50				
25	Koulukeskus jäävän osan muutokset 2020	27	27	630	630	75	75				
26	Koulukeskus, päiväkodin piha					300	300				
27	Pertin hallin rungon korjaustyöt			90	90						
28	Kontiomäen koulun sisäkattojen muutostyöt			40	40						
29	Kontiomäen koulun korjaustyöt pesuh, ovet wc:t valaistus					65	65				
30	Urheilukeskus huoltorakennuksen korjaustyöt					45	45				
31	Varaus teollisuus- /liiketilojen yms. rakentamiseen/hankintaan			200	200	200	200	200	200		
	LIIKUNTA ja VAPAA-AIKA	0	0	100	100	25	25	35	35	0	0
32	Pururadan valaistuksen uusiminen kirkonkylä ja Kontiomäki			100	100						
33	Kontiomäen kaukaloon tekoonurmi 26*50							35	35		
34	Metelin uimaranta-alueen rakentaminen					25	25				
	IRTAIMISTO	21	21	40	40	280	280	0	0	0	0
35	Hallintopalveluiden irtaimisto	21	21	40	40	30	30				
36	Elinvoimapalveluiden irtaimisto										
37	Sivistyspalveluiden irtaimisto (Korpitien uudisrakennuksen irtaimisto)					250	250				
38	Teknisten palveluiden irtaimisto										
	YHTEENSÄ	-1 844	-1 581	-2 065	-1 595	-2 625	-2 625	-1 785	-1 785	-445	-445
	Tulorahoitusosuudet		-263		-470		0		0		0
	Poistot		-1 342		-1 349		-1378		-1471		-1522
	Vuosi		2 019		2 020		2 021		2 022		2 023

10 TULOSLASKELMA 2021 – 2023

PALTAMON KUNTA	TA	TA	TA	TA_muutos	TS	TS
	2019	2020	2021	2021	2022	2023
MYYNITUOTOT	2 475 410	2 353 896	2 678 425	2 761 275	2 601 851	2 618 558
MAKSUTUOTOT	311 564	170 340	287 800	289 751	253 000	255 000
TUET JA AVUSTUKSET	509 829	185 018	411 480	396 480	226 276	159 700
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 288 353	2 184 568	2 303 699	2 276 396	2 252 058	2 304 329
TOIMINTATUOTOT	5 585 156	4 893 822	5 681 404	5 723 902	5 333 185	5 337 587
% muutos	29,6 %	-12,4 %	16,1 %	17,0 %	-6,8 %	0,1 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN			10719	10719		
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	10719	10719	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-5 084 427	-4 840 817	-4 852 640	-4 801 724	-4 581 525	-4 492 421
HENKILÖSTÖKULUT	-5 084 427	-4 840 817	-4 852 640	-4 801 724	-4 581 525	-4 492 421
ELÄKEKULUT	-1 377 786	-1 376 064	-1 410 946	-1 403 176	-1 395 260	-1 412 313
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-223 523	-204 068	-239 969	-237 647	-229 345	-225 147
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	6829,48					
HENKILÖSIVUKULUT	-1 594 479	-1 580 132	-1 650 914	-1 640 822	-1 624 605	-1 637 460
HENKILÖKULUT YHT	-6 678 906	-6 420 949	-6 503 555	-6 442 547	-6 206 130	-6 129 881
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-153 625	-110 154	-125 500	-125 500	-120 554	-108 094
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-18 986 798	-18 998 430	-19 437 953	-20 282 066	-19 082 579	-19 299 242
PALVELUJEN OSTOT	-19 140 423	-19 108 584	-19 563 453	-20 407 566	-19 203 133	-19 407 336
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 595 963	-1 545 737	-1 536 708	-1 495 683	-1 445 930	-1 436 925
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	-826,28					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 596 789	-1 545 737	-1 536 708	-1 495 683	-1 445 930	-1 436 925
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-103 511	-103 000	-93 000	-93 000	-88 000	-78 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-400 857	-406 500	-398 510	-398 510	-360 510	-348 212
AVUSTUKSET	-504 368	-509 500	-491 510	-491 510	-448 510	-426 212
VUOKRAT	-1 343 051	-1 377 445	-1 727 901	-1 708 002	-1 641 753	-1 653 625
MUUT TOIMINTAKULUT	-200 452	-40 695	-30 740	-30 740	-37 105	-36 020
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 543 503	-1 418 140	-1 758 641	-1 738 742	-1 678 858	-1 689 645
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-29 463 989	-29 002 910	-29 853 866	-30 576 047	-28 982 561	-29 089 999
% ed. vuoden tp:sta/ta:sta	6,9 %	-1,6 %	2,9 %	5,4 %	-5,2 %	0,4 %
TOIMINTAKATE	-23 878 833	-24 109 088	-24 161 743	-24 841 426	-23 649 376	-23 752 412
	2,7 %	1,0 %	0,2 %	3,0 %	-4,8 %	0,4 %
VEROTULOT	11 246 019	11 536 000	11 690 000	11 736 000	11 662 000	11 681 000
	5,2 %	2,6 %	1,3 %	1,7 %	-0,6 %	0,2 %
VALTIONOSUDET	12 881 826	13 426 465	13 665 399	13 644 536	13 769 000	14 020 000
	-0,4 %	4,2 %	1,8 %	1,6 %	0,9 %	1,8 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	731 633	155 010	141 470	641 470	141 470	141 470
KORKOKULUT	-103 471	-80 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-66 821	-77 020	-67 770	-67 770	-67 770	-67 770
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	561 341	-2 010	-76 300	423 700	-76 300	-76 300
VUOSIKATE	810 353	851 367	1 117 356	962 810	1 705 324	1 872 288
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 231 374	-1 349 497	-1 378 484	-1 378 484	-1 470 997	-1 522 341
ARVONALENTUMISET	-110405,04					
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 341 779	-1 349 497	-1 378 484	-1 378 484	-1 470 997	-1 522 341
SATUNNAISET TUOTOT						
SATUNNAISET KULUT						
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	20 055	18 666	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	20 055	18 666	18 666	18 666	18 666	18 666
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)						
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	0	0	0	0	0	0
RAHASTOJEN LIS (-) TAI VÄH (+)	186432,66					
RAHASTOJEN LIS (-) TAI VÄH (+)	186432,66	0	0	0	0	0
APUJÄRJESTYKSIÄ						
APUJÄRJESTYKSIÄ	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-324 937	-479 464	-242 462	-397 008	252 993	368 613
Toimintatuotot/toimintakulut %	-19,0 %	-16,9 %	-19,0 %	-18,7 %	-18,4 %	-18,3 %
Vuosikate/poistot %	-60,4 %	-63,1 %	-81,1 %	-69,8 %	-115,9 %	-123,0 %
Vuosikate/asukas	247,59	257,99	351,37	302,77	544,31	606,31
Kertynyt yli-/alijäämä t€	931	452	209	188	441	809
Asukasluku vuoden lopussa	3 273	3 300	3 180	3 180	3 133	3 088

11 RAHOITUSLASKELMA 2021 – 2023

	TP 2019	TA 2020	TA2021	TA2021 muutos	TS2022	TS2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Vuosikate	810 353	871 867	1 117 356	962 810	1 705 324	1 872 288
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	152 260	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	962 614	971 867	1 217 356	1 062 810	1 805 324	1 972 288
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-1 893 963	-1 855 000	-2 575 000	-2 625 000	-1 785 000	-445 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	262 233	470 000	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	53 954	0	0	0	0	0
	-1 577 776	-1 385 000	-2 575 000	-2 625 000	-1 785 000	-445 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-615 162	-413 133	-1 357 644	-1 562 190	20 324	1 527 288
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset	8 250	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	8 250	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	2 666 668	516 668	1 435 000	1 435 000	165 000	-1 439 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500 000	1 800 000	2 600 000	2 600 000	1 700 000	-200 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 333 332	-1 783 332	-1 765 000	-1 765 000	-1 735 000	-1 439 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500 000	500 000	600 000	600 000	200 000	200 000
	2 674 918	516 668	1 435 000	1 435 000	165 000	-1 439 000
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 148 240					
Rahoituksen rahavirta	1 526 678	516 668	1 435 000	1 435 000	165 000	-1 439 000
Rahavarojen muutos	911 516	103 535	77 356	-127 190	185 324	88 288

12 MITTARIOSIA

Mittarit/tunnusluvut	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
YLEISET								
Asukasluku 31.12.	3 490	3 435	3 335	3 273	3 300	3 180	3 133	3 088
Verotulot milj. €	11,15	11,31	10,68	11,25	11,54	11,67	11,48	11,61
Verotulot €/as	3 196	3 293	3 202	3 437	3 496	3 669	3 663	3 758
Valtionosuudet milj. €	12,64	12,70	12,94	12,88	13,43	13,67	13,77	14,02
Valtionosuudet €/as	3 622	3 697	3 880	3 935	4 068	4 297	4 395	4 540
Toimintakulut (brto) milj.€	27,45	27,69	29,49	29,46	29,00	29,85	29,03	29,12
Toimintakulut (brto)/€/as	7 866	8 060	8 843	9 001	8 788	9 387	9 266	9 430
Vuosikate €	1 642 506	1 276 271	311 679	810 353	851 367	1 117 356	1 512 922	1 789 938
Vuosikate €/as	471	372	93	248	258	351	483	580
Tilikauden tulos	629 023	313 624	-936 586	-324 937	-479 464	-242 462	60 591	286 263
Tulos €/as	180	91	-281	-99	-145	-76	19	93
Lainakanta 31.12. (1000 €)	12 283	13 617	14 700	17 367	19 716	19 318	19 488	18 044
Lainat €/as.	3 519	3 964	4 408	5 306	5 975	6 075	6 220	5 843
HALLINTO								
Kuntalaisaloitteiden määrä	2	4	10	6	5	5	5	5
Sote-menot milj. €	14,389	14,533	15,263	15,45	15,541	15,298	15,298	15,298
Sote-menot €/as/vuosi	4 123	4 231	4 577	4 720	4 709	4 811	4 883	4 954
ELINVOIMA								
Yrityskanta*	185	182	***183	***190	***188	***195	***195	***200
Aloitaneet yritykset*	8	7	***11	***7	***8	***9	***9	***10
Työllisten määrä**	1 118	1 080	1 357	1 158	1 215	1150	1170	1183
Työttömyysaste	14 %	18 %	14 %	14 %	10 %	11 %	10 %	9 %
Työttömien määrä**	239	245	192	189	135	150	130	117
Maksettu maataloustuki	1118	1 003	1 572	1 514	1 550	1545	1300	1300
Käsitellyt maataloustukihakemukset	449	459	492	308	480	470	300	300
Tukea saavat tilat (kpl)	66	66	64	61	60	58	50	50
SIVISTYSPALVELUT								
Perusopetuksen oppilaat 20.9. tilasto	296	313	307	321	294	282	282	270
Perusopetuksen kustannukset €/oppilas	10 775	9 975	9 060	11 017	9 208	9 433	9 600	9 700
Lukion oppilaat 20.9. tilasto	52	56	54	53	52	52	52	52
Lukio-opetuksen kustannukset €/oppilas	11 641	9 843	10 578	10 423	10 107	9 602	9 500	9 500
Varhaiskasvatuksen hoitopäivät	18 531	19 300	20 556	20 459	18 500	17 000	15 500	15 500
Varhaiskasvatuksen kustannukset / hoitopäivä (nettokust./päivä)	68 (54)	66 (55)	64 (54)	75 (64)	69 (66)	104 (92)	99 (92)	93 (87)

Mittarit/tunnusluvut	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Kansalaisopiston valtionosuuteen oikeuttavat toteutuneet tunnit	6 313	6 477	6 466	5 670	5 800	5 000	4 800	4 700
Kansalaisopiston nettokustannus/asukas	52	52	48	39	66	66	46	46
Kansalaisopiston opiskelijoita	1 156	1 162	1 145	1 043	1 200	1 150	1 100	1 000
Valtionosuus € (kans.opisto)	251 078	225 845	228 779	226 605	227 566	200 000	190 000	180 000
Kirjaston lainat/asukas	16,2	15,9	16,1	17,37	16,3	16,3	16,3	16,3
Kirjaston kustannus €/asukas	92	94	91	94	90	86	86	86
Toimipisteet (kirjasto)	3	3	3	3	3	2	2	2
Kirjastokäynnit krt/asukas	8,7	9	9,3	7,1	9	9	9	9
Näyttelyt (kirjasto)	9	7	10	9	9	9	9	9
Tapahtumat (kirjasto)	24	15	27	40	30	35	40	40
Aukiolotunteja (kirjasto)	2 496	2 535	2 737	2 447	7232	3 843	3 843	3 843
Liikuntapalveluiden, -paikkokojen ja kuntosalin kustannukset €/asukas	56	63	41,49	60,53	69	80	80	80
Nuorisopalvelut kustannus €/asukas	28	34	29,77	37,71	32	40	40	40
TEKNISET PALVELUT								
Myytyjen/vuokrattujen tonttien lukumäärä	1	0	0	1	5	5	5	5
kp-kust yht (liikenneväylät)	245 519	379 695	335 327	429 725	300 634	353 987	357 725	360 392
kp-kust €/jm (liikenneväylät)	5 644	8 729	7 709	9 879	6 911	8138	8224	8285
hoitokulut €/m2/v (kiinteistöt)	41,73	54,41	46,2	48	51,41	56,14	45,44	62,09
käyttöaste % (kiinteistöt)	84	84	85	87	88	90	95	98
hintaa €/MWh (kaukolämpö)	61,9	61,9	61,9	61,9	61,9	61,9	62,5	62,5
verkostohävikki % (kaukolämpö)	23	17	19	17,3	19	18	18	18
tuottotavoite 3-4 % (kaukolämpö)	toteutui 12 %	toteutui 12 %	toteutui 21 %	toteutui 11 %	4 %	4 %	4 %	4 %

13 LIITETIEDOT

13.1 Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2021

	TP 2017	TP 2018	TP 2019	+/-	TA 2020	+/-	TA 2021
KUNNANHALLITUS							
Kunnanjohtaja (v)	1	1	1	0,0	1	0,00	1
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ	1,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,00	1,0
HALLINTOPALVELUT							
Hallintojohtaja (v)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri 86 % (t)	1	1	1	0,00	1	-0,14	0,86
Palvelusihteeri 50 % (t)	1	1	1	-0,22	0,78	-0,23	0,55
Palvelusihteeri, oppisopimus	1	1	1	-1,00	0	0,00	0
Työsuojeluvaltuutettu						0,10	0,1
Luottamusmiehet						0,14	0,14
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	8	8	8	-1,2	6,78	-0,37	6,65
ELINVOIMAPALVELUT							
Elinvoimapalvelut							
Kehitysohjaaja (v)	1	1	1	0,0	1	0,00	1
Viestintäsuunnittelija (t)			1	0,0	1	0,00	1
Elinvoimapalvelujen projektit							
projektipäällikkö, Investoi Paltamoon (t)				0,0		1,00	1
Työllisyyden hoito							
				0,0		0,00	
Työllisyyskoordinaattori (t)	0	1	1	0,0	1	-1,00	0
Työohjaintenvalmentaja (t)	0	3,5	2,5	-0,5	2	-2,00	0
Työllisyysohjaaja (v)							2
Palveluohjaaja (t)	0	1	1	0,0	1	0,00	1
ELINVOIMAPALVELUT YHTEENSÄ	1,5	7,5	6,5	-0,5	6,0	-2,00	6,0
SIVISTYSPALVELUT							
Sivistyspalveluiden hallinto							
Sivistysjohtaja (kansalaisop. rehtori)					0,3	0,00	0,3
Perusopetus							
Kontiomäen ala-aste							
Luokanopettaja (v)	3	3	3	0,0	3	0,00	3
Erityisopettaja (v)							0,12
Koulunkäynninohjaaja	0,6	0	0,6	0,4	1	0,00	1
IP-ohjaaja	1	1,25		0,5	0,5	0,00	0,5
Kuraattori				0,1	0,1	0,00	0,1
Korpien koulu							
Rehtori (v)	0,5	0,5	0,7	0,0	0,7	0,00	0,7
Lehtori (v)	9	9	9	0,0	9	-2,97	6,03
Oppilaanohjaaja (v)	1	1	1	-0,4	0,65	0,00	0,65
Tuntiopettaja, päätoim. (v)	2	2	1	1,0	2	-0,67	1,33
Tuntiopettaja, sivutoim. (v)							0,5
Erityisopettaja (v)	5	5	5	0,0	5	-0,18	4,82
Luokanopettaja (v)	9	9	8	-1,0	7	-0,04	6,96
Koulunkäynninohjaajat	4,5	4,5	4	-0,5	3,5	-0,50	3
koulunkäynninohjaajat (ma)	4	2	3	0,0	3	-2,00	1
AP/IP-ohjaajat	2	1,6	1,75	-0,8	1	0,00	1
Osa-aikaiset tuntiopettajat					0,5	-0,50	0
Peruskoulun projektit							
Koulunkäynninohjaaja							2
Lastenohjaaja							0,58
Erityisopettaja							0,5
Koulujen yhteiset							
atk-tukihenkilö (t)	1	1	1	-0,5	0,5	-0,50	0
Kuraattori	0,2	1	1	-0,3	0,7	0,00	0,7
	43,1	40,85	39,05	-1,4	38,15	-7,36	34,49
Lukio							
Rehtori (v)	0,5	0,5	0,3	0,0	0,3	0,00	0,3
Lehtori (v)	1	1	0,5	0,0	0,5	3,47	3,97
Tuntiopettaja (päätoim.) (v)	0	0	0	0,6	0,64	0,03	0,67
Tuntiopettaja (sivutoim.) (v)							0,25
Erityisopettaja							0,04
Luokanopettaja							0,04
Oppilaanohjaaja							0,35
Kuraattori							0,2
	2	1,5	0,8	0,6	1,44	3,50	5,82
Kansalaisopisto							
Rehtori (v)	1	1	1	-0,3	0,7	0,00	0,7
Tekstiilityönohjaaja (v)	1	1	1	0,0	0,5	-0,50	0
Suunnitteluopettaja (v)	0,8	0,8	0,8	0,0	0,8	0,20	1
Musiikinopettaja (v)	0,0	0,0	1,0	-1,0	0	0,00	0
Tuntiopettajat							0,08
	4,62	2,80	3,30	-1,3	2,00	-0,30	1,78

	TP 2017	TP 2018	TP 2019	+/-	TA 2020	+/-	TA 2021
Kirjasto							
Kirjastotoimenjohtaja (v)	0						
Kirjastonhoitaja (v)	1	1	1	0,0	1	0,00	1
Kirjastovirkailija (v + t)	2	2	2	0,0	2	-0,07	1,93
Kirjastoavustaja (t)	1	1	1	-1,0	0	0,00	0
	4	4	4	-1,0	3	-0,07	2,93
Vapaa-aikatoimi							
Hyvinvointiaktivaattori							1
Vapaa-aikaohjaaja, liikunta (t)	0,2	0,2	0,2	0,0	0,2	-0,20	
Nuoriso-ohjaaja(t)	1	1,0	1,0	0,0	1	0,50	1,5
Nuorisotilan valvoja (t)	0,28	0,20	0,26	0,2	0,5	0,00	0,5
Etsivä nuorisotyöntekijä (t)	0,80	1,00	1,00	0,0	1	-1,00	0
Kulttuuri- ja veteraaniasiat (1 hlöä)	0,18	0,08	0,01	0,0	0,01	0,00	0,01
	2,46	2,48	2,47	0,24	2,71	-0,70	2,01
Lasten päivähoito							
Varhaiskasvatuspäällikkö (v)	1	1	1	0,0	1	0,00	1
Toimistosihtööri (t)	1	0		0,0			
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (t)		1	1	-0,2	0,8	0,20	1
Hankekoordinaattori lähiliikkuja-hanke							0,75
	2,00	2,00	2,00	-0,20	1,80	0,20	2,75
Kontiomäen päiväkotitoimenjohtaja Mesikämmen							
Päiväkodin johtaja (v)	1	0	0	0,5	0,5	0,50	1
Varhaiskasvatuksenopettaja (t)	0	2	2	-1,0	1	1,00	2
Lastenhoitaja (t)	3	5	5	0,0	5	1,40	6,4
Ryhmäavustaja (t)	0	0	0	0,0	0	0,58	0,58
Perhepäivähoitaja	2	1,6	0	0,0	0	0,00	0
	6	8,6	7	-0,50	6,5	3,48	9,98
Perhepäivähoito							
Perhepäivähoitaja (t)	13	12,5	10,5	0,5	11	-4,00	7
	13	12,5	10,5	0,5	11	-4,00	7
Vuoropäiväkotitoimenjohtaja, Mäntynkylä							
Päiväkodin johtaja (v)	1	0	0	0,5	0,5	0,30	0,8
Vuoropäivähoidon ohjaaja (v)	0	0	0	0	0	0,00	0
Lastentarhanopettaja (t)	2	3,5	4	0	4	0,37	4,37
Lastenhoitaja (t)	3	4,5	5	0	5	5,08	10,08
Ryhmäavustaja (t)	1,5	0	1	0	1	0,22	1,22
Perhepäivähoitaja (t)	1,1	1	0,7	0	0,7	-0,70	0
	8,6	9,00	10,70	0,50	11,20	5,27	16,47
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	95,78	83,73	79,82	-2,52	77,80	0,02	83,23
	TP 2017	TP 2018	TP 2019	+/-	TA 2020	+/-	TA 2021
TEKNISET PALVELUT							
Rakennusmestari (v)	1,9	1,9	1,9	0,00	1,9	0,00	1,9
Rakennustarkastaja (v)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Asuntosihtöörin sivuvirka (v)	0,1	0,1	0,1	0,00	0,1	0,00	0,1
Tekninen ammattimies	2,95	2,95	2,95	0,00	2,95	1,05	4
Määräaik. tekn. ammattimies (t)	0	0	1	0,00	1	-1,00	0
Kuorma-auton kuljettaja (t)	1	1	0	0,30	0,3	-0,30	0
Talonmies (t)	2	3	3	0,00	3	0,00	3
Kenttätöntyöntekijä/puistot (v)	2	2	2	0,00	2	0,00	2
Kenttätöntyöntekijä/puistot (t)	1	2,5	1,5	-1,00	0,5	0,00	0,5
	12,95	14,45	13,45	-0,7	12,75	-0,25	12,5
Tuntipalkkaiset työntekijät							
Talonmies (ent.kirvesmies)	1	1	1	-0,50	0,5	-0,50	0
Putkiasentaja	0,05	0,05	0,05	0,00	0,05	-0,05	0
Kunnallistekniikan työntekijä	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Määräaikainen korjausmies	1	1	1	-1,00		0,00	0
	3,05	3,05	3,05	-1,50	1,55	-0,55	1
Tilapalvelut							
Ruoka- ja siivouspalveluesimies (v)	0,4	0,4	1	-1,00	0	0,00	0
Ruoka- ja siivouspalveluvastaava (t)	0	1	0	1,00	1	0,00	1
Palveluohjaaja siivous				1,00	1	0,00	1
keittäjä (t)	0	2	2	-1,00	1	1,00	2
keittiöapulainen (t)	0	6,6	6,3	-0,80	5,5	-2,00	3,5
Siivooja (t)	8	8	10,45	-3,95	6,5	0,00	6,5
	0,00	18,00	19,75	-4,8	15,00	-1,00	14,00
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	16,00	35,50	36,25	-7,0	29,30	-1,80	27,50
KOKO KUNTA	122,28	135,73	131,57	-11,19	120,88	-4,15	124,38
v = virka, t = toimi							

13.2 Projektit vuosina 2021 – 2024

Nimi		Hallinnoija / vastuutaho	Projektin kokonais- kustannusarvi	Paltamon kokonaiskustannus	Kunnan netto-osuus	Kunnan netto-osuus 2022	Kunnan netto-osuus 2023	Kunnan netto-osuus 2024	Huomioita
Kunnan hallinnoimat hakkeet:									
Sivistyspalvelut:									
Paltamon kunnan koulujen kerhotoiminnan kehittäminen	2020-2021	Korpitien koulu	10 000	3 000	3 000				mukana myös Kontimäki
Tasa-arvo esi- ja perusopetus	2020-2021	Korpitien koulu	63 600	10 600	5 300				
COVID-19 tasaus esi- ja perusopetus	2020-2021	Korpitien koulu	21 000	1 000	500				
Erasmus+: Think globally-act locally	2021	Paltamon lukio	8 500	0	0				
Lukiouudistuksen toimeenpaneminen (maakunnallinen yhteishanke)	2019-2021	Aikopa	11 070	1 107	207				
COVID-19 tasaus lukio	2020-2021	Paltamon lukio	12 000	600	420				
Opintoseteli		Kansalaisopisto							
KaTu-hanke	2018 - 2021	Kansalaisopisto	67 059						omavastuu kaikkiaan 10059, joka jaetaan 6 kansalaisopiston kesken
Lähiiliikkuajat	2021	Varhaiskasvatus ja liikuntatoimi	53 000	26 500	26 500				vuosittainen hanke
Tasa-arvo varhaiskasvatus	2020-2021	Varhaiskasvatus	54 000	9 000	4 500				
COVID-19 tasaus varhaiskasvatus	2020-2021	Varhaiskasvatus	21 000	1 000	500				
Kouluohjus	2020-2022	Nuorisotoimi	45 000	0	0				
Yhteensä sivistyspalvelut:			366 229	52 807	40 927	0	0	0	
Elinvoimapaalvelut:									
Investoi Paltamoon -hanke	2021-2022	Paltamon kunta	150 000	45 000	17 000	28 000			
Yhteensä elinvoimapaalvelut:			150 000	45 000	17 000	28 000			
Osuudet muiden hallinnoimiin hankkeisiin		Hallinnoija							
Elinvoimapaalvelut:									
Oulujärvi-Leader ja Kala-Leader -toimintaan sitoutuminen	2021 - 2027	Oulujärvi Leader ry		385 000	55 000	55 000	55 000	55 000	
KAMORE	2019-2021	Sotkamon kunta	981 803	31 600	10 000				
Työvoimaa Kainuun metsiin (Metsäkeskus)	2019-2021	Suomen Metsäkeskus	354 988	6 000	1 200				
Kahina -hanke	2020 - 2021	Kajaanin yliopistokeskus	450 000	10 000	3 333	3 333			
I4B - Ideasta bisnekseksi	2018-2021	KAMK	1 093 700	9 858	1 350				
Digitie -hanke		KAMK	557 868	2 668	2 668				
Yritysten Jatkumo -hanke	2020 - 2022	Kainuun yrittäjät ry	250 000	2 500	1 199	734			
Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035 -hanke	2020 - 2022	Oulun yliopiston kauppakorkeakoulu	800 000	6 000	2 000	2000			
Yhteensä elinvoimapaalvelut:			2 880 491	442 458	76 750	59 067	55 000		
Sivistyspalvelut:									
Dialogia digitaalisesti Kainuussa	2020-2021	Kajaanin kaupunki	13 361	1 300	1 300				
"En oo koskaan lukenut yhtään kirjaa, enkä lue"	2019 - 2021	Limingan kunnankirjasto							
Rajoja rikkovat miehet ja pojat									
Yhteensä sivistyspalvelut:			13 361	1 300	1 300	0	0		
Tekniset palvelut:									
Vieraslaaji -hanke	2021-2024	Kajaanin kaupunki ja Ekokymppi	250 000						vuosittainen maksuosuus 1500-6000 €
Yhteensä tekniset palvelut:			250 000	0	0	0	0	0	
Projektit yhteensä					135 977				
Elinvoimapaalveluissa projektien kuntaosuuksiin varattu 102 000/v 2021, josta sitomatta					8 250				

13.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

Verotulojen erittely €									
		TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA21_muutos	TS 2022	TS 2023
Kunnallisvero		9 355 898	8 811 815	9 333 243	9 588 000	9 658 000	9 446 000	9 624 000	9 672 000
Kiinteistövero		1 287 850	1 277 849	1 289 391	1 290 000	1 344 000	1 400 000	1 294 000	1 294 000
Yhteisövero		672 885	597 902	623 386	658 000	880 000	890 000	744 000	715 000
Verotulot yht.		11 316 633	10 687 566	11 246 020	11 536 000	11 882 000	11 736 000	11 662 000	11 681 000
Veroproositit vuonna 2021									
Tuloveroprosentti	22 %								
Kiinteistöveroprosentit									
yleinen	1,10 %								
vakituiset asunnot	0,60 %								
muut asuinrakennukset	1,10 %								
yleishyödyllisten yhteisöjen rakennukset	0,20 %								
voimalaitokset	3,10 %								
rakentamaton rakennuspaikka	4,50 %								
Valtionosuudet €									
		TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA21_muutos	TS 2022	TS 2023
Peruspalvelujen valtionosuus (ei tasausta)		9 384 822	9 700 116	9 572 544	10 149 576	8 493 848	8 493 848	8 490 362	8 650 362
Verotuloihin perustuva valtionosuus		3 313 164	3 208 620	3 332 328	3 246 889	3 176 638	3 176 638	3 176 638	3 176 638
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		6 152	30 823	- 23 046	30 000	- 7 846	- 7 846	- 13 000	- 13 000
Verotulomenetysten kompensatio						1 981 896	1 981 896	2 115 000	2 206 000
Valtionosuudet yhteensä		12 704 138	12 939 559	12 881 826	13 426 465	13 644 536	13 644 536	13 769 000	14 020 000