

TALOUSARVIO 2022

Taloussuunnitelma 2023 - 2024

Parasta
Paltamossa on
Yritykset



Parasta Paltamossa on
Kesä ja järvi



Parasta
Paltamossa on
Maisema



Parasta Paltamossa on
Läksyt



Parasta Paltamossa on
Kylä

Kunnanhallitus 7.12.2021 § 334

Kunnanvaltuusto 13.12.2021 § 68

Sisällysluettelo

PALTAMON KUNNAN TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024	2
KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
1 TAUSTAA	3
2 TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT	4
3 TALOUSARVION RAKENNE JA TOIMIVALLAT	13
4 PALTAMON KUNTAORGANISAATIO	15
5 PALTAMON KUNTASTRATEGIA 2022 - 2030 JA SIIHEN TUKEUTUVA TALOUS- SUUNNITTELUPROSESSI	16
6 KUNNAN HENKILÖSTÖ	23
7 KONSERNI	26
8 KÄYTTÖTALOUS	27
8.1 Keskusvaalilautakunta	27
8.2 Kunnanvaltuusto	28
8.3 Kunnanhallitus	29
8.4 Tarkastuslautakunta	30
8.5 Lupa- ja valvontalautakunta	31
8.6 Hallintopalvelut	32
8.7 Elinvoimapalvelut	34
8.8 Sivistyspalvelut	37
8.9 Tekniset palvelut	48
9 INVESTOINNIT	58
10 TULOSLASKELMA 2022 - 2024	59
11 RAHOITUSLASKELMA 2022 - 2024	60
12 MITTARIOSIA	61
13 LIITETIEDOT	63
13.1 Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2022	63
13.2 Projektit vuosina 2022 - 2025	65
13.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	66

PALTAMON KUNNAN TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Maailma muuttuu ja me siinä mukana. Korona on muuttanut maailmaa ja meitä paltamolaisiakin. Korona-aika on osoittanut, että meillä on kestävyyttä, rohkeutta ja henkistä notkeutta sekä selviytymiskykyä. Uuden kuntastrategian myötä katsomme rohkeasti tulevaisuuteen ja kehittämme upeaa kuntaamme. Tämän kaiken muutoksen keskellä kiinnitämme huomiota myös tulevaisuuden tekoihin. Kunnan perustehtäviin kuuluu tarjota ihmisille ja yrityksille mahdollisuuksia tarttua kasvuun, innovaatioihin ja kehitykseen.

Olemme suuren ja historiallisen muutoksen äärellä. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirretään kunnilta hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta. Muutoksen myötä kuntamme perustehtävät korostuvat. Elinvoiman, työllisyyden, osaamisen, sivistyksen ja kunnan viihtyisyyden edistämisestä tulee aiempaakin tärkeämpää. Samaan aikaan etsimme koko ajan uudenlaisia tapoja luoda hyvinvointia ihmisille ja yrityksille. Huolehdimme myös siitä, että Paltamon kunta on hyvä ja houkutteleva työnantaja.

Hallituksen linjauksen mukaisesti TE-palvelut siirtyvät kunnille vuonna 2024. Valmistaudumme siihen jatkamalla Kainuun työllisyyden edistämisen kuntakokeilua. Tähän uudistukseen liittyen nykyistä työllisyyden kuntakokeilujen lainsäädäntöä ollaan jatkamassa vuoden 2024 loppuun saakka. Vuonna 2022 on astumassa voimaan Pohjoismaiden työvoimapalvelumalli, joka koskee sekä työllisyyden kuntakokeilujen että TE-palvelujen asiakkaita. Mallissa työnhakija hakee työtä omatoimisesti ja saa työnhakuunsa yksilöllistä tukea entistä aikaisemmassa vaiheessa ja tiiviimmin. Pohjoismaiden työvoimapalvelumallin lainsäädännön on tarkoitus astua voimaan 1.5.2022.

Valtiovarainministeriön arvion mukaan kuntatalouden vuodesta 2022 on tulossa haasteellinen. Valtion toimenpiteet heikentävät kuntataloutta ensi vuonna noin miljardilla eurolla. Hyvinvointialueuudistuksen taloudelliset vaikutukset ovat vielä arvioita, mikä tekee myös vuoden 2023 talouden suunnittelusta hankalaa. Vuoden 2022 talousarviossa vuosikate on noin 1,1 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos painuu noin 330 000 euroa alijäämäiseksi. Kunnan rakennuskannan uusiminen näkyy edelleen suurena tarpeena investoida. Vuoden 2022 suurimmat investoinnit ovat uuden kunnantalon loppuun rakentaminen ja kaukolämpöverkoston uudistamiseen liittyvät työt. Talousarviossa investoinnit ovat hieman yli kaksi miljoonaa euroa. Investointien vuoksi lainamäärä kasvaa vielä vuonna 2022 jonkin verran, mutta vuodesta 2023 lähtien velkaantumista hillitään.

Tavoitteena on, että hyvinvointialueuudistuksen jälkeen talous on tasapainossa. Sen saavuttamiseksi vuosien 2022 - 2024 aikana noudatetaan talouden tasapainotusohjelmaa ja kokeillaan uusia tapoja palvelutuotannossa. Samalla kuitenkin huolehdimme, että kunnassa olevien kuntapalveluiden ja tärkeiden elinvoimaa kasvattavien kehityshankkeiden toteutus turvataan. Digitaaliset asiointimahdollisuudet helpottavat erilaisen avun hakemista ja saamista. Viime vuosien hyvää digikehitystä jatketaan myös tällä valtuustokaudella kaikessa kunnan palvelutuotannossa.

Vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelman teemana on edelleen hyvien palvelujen ja viihtyisän elinympäristön kehittäminen lapsiperheille. Tämä tarkoittaa laadukkaita ja maksuttomia varhaiskasvatuspalveluita, vetovoimaisia kouluja, lapsiperheiden joustavia palveluita ja monipuolisia harrastusmahdollisuuksia. Monipaikkaisen elämän lisääntyminen on hyvien kulkuyhteyksien ja palveluiden Paltamolle erinomainen mahdollisuus houkutella asukkaita ja osaajia Kainuuseen ja Paltamoon.

Tuleva kesä on suunnitelmien ja positiivisten huhujen mukaan vilkas. Kesän taattu vetonaula ja Suomen suurin vetouistelutapahtuma Kuhakunkku oheistapahtumineen on taatusti käymisen ja kokemisen arvoinen kokonaisuus. Ja niin myös moni muukin tapahtuma ja tempaus, vireistä kylistä ja lukuisista käyntikohteista puhumattakaan!

Paltamossa on tekemisen meininki. Olemme ihmisen kokoinen kunta, joka katsoo rohkeasti ja uteliaana tulevaan.

Pasi Ahoniemi
Kunnanjohtaja

1 TAUSTAA

Paltamon kunta on perustettu vuonna 1870. Paltamosta löytyy mainintoja asiakirjoista jo 1550-luvulta alkaen. Paltamo on vanha emäpitäjä, joka käsitti koko nykyisen Kainuun alueen sekä nykyisen Vaalan kunnan sen 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 valtatie 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.

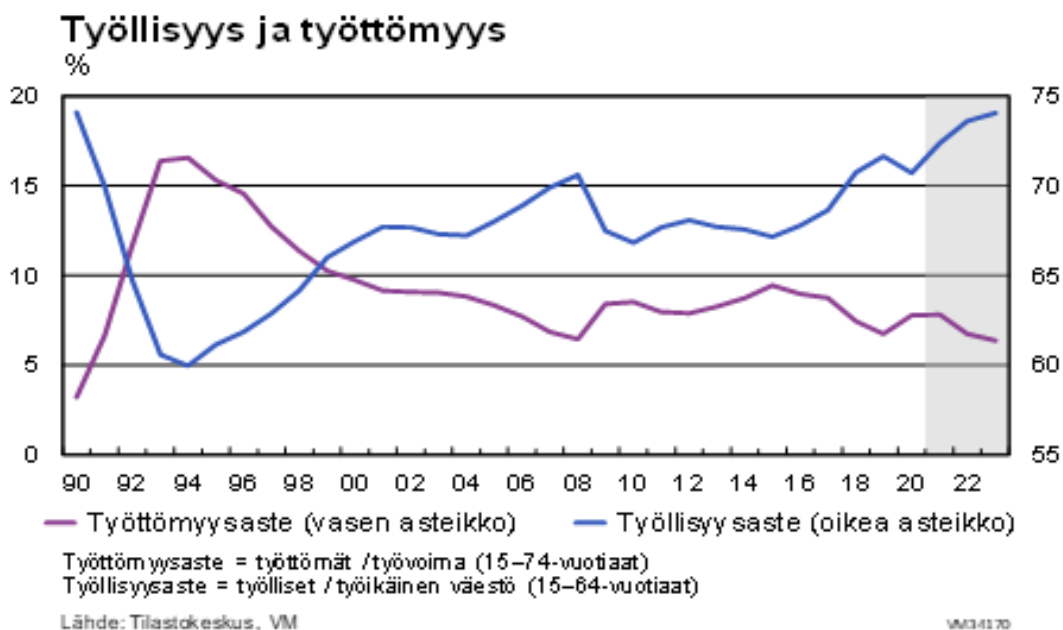
2 TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT

Yleistä

Maailmantalous on elpynyt koronaviruspandemian varjossa nopeasti finanssipoliittisen elvytyksen, patoutuneen kulutuskysynnän purkautumisen sekä rokotusten etenemisen ansiosta. Talouden toipuminen covid-19 -epidemiasta on myös Suomessa ollut nopeaa kuluvaan vuoden kevästä alkaen. Rokotukset ovat edenneet, patoutunut kysyntä purkautuu, liiketoiminnalle asetettuja rajoituksia on purettu ja kotitalouksien ja yritysten luottamus tulevaan on vahva. Valtiovarainministeriö (VM) ennustaa talouden elpymisen jatkuvan myös vuoden toisella puoliskolla.

Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvät epävarmuudet lisäävät ennusteiden epävarmuutta. Tautitilanteen heikentymisen ei kuitenkaan oleteta rajoittavan talouden toipumista vaikka yhteiskunnan avaaminen hidastuisi. VM ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 3,3 % vuonna 2021 ja kasvun jatkuvan myös vuodelle 2022, jolloin BKT:n kasvuksi arvioidaan 2,9 %. Maailmantalouden vahvistuminen, elvytystoimet ja Suomen vientituotteiden kysynnän kasvu tärkeillä kauppalueilla kasvattavat sekä vientiä että tuontia, ja vuoden 2022 kasvu jatkuu viennin tukemana. Kasvupyrähdysten arvioidaan kuitenkin jäävän väliaikaiseksi. Suhdannekierron tasoituttua kasvun määrittää talouden rakenteellinen suorituskyky – työllisyyden ja tuottavuuden kasvu sekä talouden kilpailukyky. Vuonna 2023 BKT:n kasvun ennustetaan olevan 1,4 %, ja tasoittuvan tulevina vuosina 1-1,5 % tasolle.

Työvoiman kysyntää ylläpitää talouskasvu, ja työllisyyden kasvu onkin nopeutunut merkittävästi vuoden ensimmäisellä puoliskolla. Korkealla oleva työttömyys ja hallituksen toimet työn tarjonnan lisäämiseksi riittävät täyttämään työvoiman kysyntää lyhyellä aikavälillä. Talouden elpymisen lisää työllisten määrää vuosina 2022 ja 2023 etenkin palvelutoimialoilla.



Talouden toipuminen ja nopea työllisyyskasvu lisäävät verotuloja ja pienentävät työttömyysmenoja, minkä myötä julkisen talouden alijäämä pienenee tänä ja ensi vuonna voimakkaasti. Myös covid-19-epidemiaan liittyvän rahankäytön ja tukitarpeen väistyminen vahvistavat julkista taloutta. Talouden väliaikainen elpyminen ei kuitenkaan poista rakenteellista julkisen talouden epätasapainoa. Julkisen talouden velkaantumisen taittaminen vaatisi enemmän työllisiä, talouden ripeämpää kasvua ja kustannustehokkaampaa julkista hallintoa.

Kasvupyrähdysten rinnalla etenee rakenteellinen murros, joka liittyy epidemian aikana koetuihin uusiin tapoihin kuluttaa ja tehdä työtä. Suomessa väestön vanheneminen ja työikäisen väestön pieneneminen ovat olleet osa murrosta jo vuosia. Uutena voimakkaana tekijänä murrosta ajaa globaali uuden teknologian käyttöönotto ja tuotannon rakenteen muutos, jotka kumpuavat ilmastomuutokseen sopeutumiseen ja sen torjumiseen liittyvistä kuluttajien valinnoista ja yritysten investoinneista.

(Lähde: VM Taloudellinen katsaus syksy 2021.)

Kuntatalous

Viimeiset kaksi vuotta ovat olleet kuntataloudessa hyvin poikkeukselliset. Vuoden 2019 ennätysellisen heikosta tilanteesta kuntatalous päätyi vuonna 2020 varsin hyvään tilanteeseen. Vuosikate riitti kattamaan poistot ja käytännössä myös nettoinvestoinnit, mikä on varsin poikkeuksellista. Kansantalouden tilinpidon mukaan paikallishallinnon rahoitusasema oli vuonna 2020 tasapainossa ja koheni ennätyselliset 3 miljardia euroa edellisestä vuodesta. Kohenemista selittää covid-19-epidemian vuoksi kuntatalouteen kohdennetut mittavat tukitoimet.

Talouden elpymisestä ja valtion tukitoimista huolimatta paikallishallinnon rahoitusasema heikkenee vuonna 2021 noin miljardin euron verran alijäämäiseksi. Tähän vaikuttaa kulutusmenojen kasvun kiihtyminen, mikä johtuu mm. covid-19-viruksen testaukseen ja suojavarusteisiin käytettävien menojen kasvusta, hallitusohjelman tehtävämuutoksista ja kunta-alan palkankorotuksista. Edeltävältä ja kuluvalta vuodelta on lisäksi kertynyt palvelu- ja hoitovelkaa, joiden purkaminen aiheuttaa ylimääräisiä menopaineita. Hallitus on sitoutunut rahoittamaan kuntien uudet ja laajenevat tehtävät täysimääräisesti sekä kompensoimaan koronavirukseen välittömästi liittyvät kustannukset kunnille.

Vaikka paikallishallinnon menojen kasvu hidastuu vuonna 2022 covid-19-kriisin helpottaessa, heikkenee paikallishallinnon rahoitusasema voimakkaasti kun määräaikaisten tukitoimien vaikutus pienenee tai päättyy. Kertaluonteiset tuet eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellista tulojen ja menojen epätasapainoa, joka on seurausta väestön ikääntymisen aiheuttamasta sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvupaineesta ja työikäisten määrän vähenemisestä.

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat katkolla helmikuun lopussa 2022. Henkilöstökulut muodostavat paikallishallinnon merkittävimmän kuluerän, joten kunta-alan palkkaratkaisulla on suuri merkitys sen kustannuskehitykselle.

Kunnat ovat historiallisen suuren muutoksen edessä. Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Paikallishallinnon tulot ja menot lähes puolittuvat ja menojen kasvupaine helpottuu sote-uudistuksen myötä. Paikallishallintoon luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorien ikäluokkien palveluihin, joiden palveluntarve laskee 2010-luvun syntyvyyden laskun vuoksi.

Keväällä 2021 hallitus päätti puoliväliriihessä jatkaa valmistelua TE-palveluiden siirtämiseksi kunnille. Siirron yhteydessä on tarkoitus luoda rahoitusmalli, joka kannustaa kuntia kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi siten, että uudistuksella saavutetaan 7000-10 000 lisätyöllistä. Valmistelussa tähdätään siihen, että kunnan vastuuta työttömyysturvan perusosan kustannuksista laajennettaisiin sekä työttömyysturvan ja työttömän palveluun aktivoinnin välinen kytkös poistettaisiin. Tehtävien siirto on tarkoitus toteuttaa vuoden 2024 aikana.

(Lähde: VM Taloudellinen katsaus syksy 2021; VM Kuntatalousohjelma vuodelle 2022 syksy 2021.)

Valtionosuudet

Kuntien valtionosuudet ovat vuonna 2022 yhteensä noin 10,6 miljardia euroa ja kasvavat valtakunnallisesti noin 600 miljoonalla eurolla (6,1 %) vuodesta 2021. Kuntakohtaiset prosenttimuutokset vaihtelevat suuresti mm. väestökehityksestä riippuen. Kasvusta noin puolet tulee verotulomenetyksen kompensaaion kasvun kautta. Valtionosuuksia korottavat muun muassa 2,5 prosentin indeksikorotus (188 M€), valtionosuuksien korotus (246 M€) sekä tehtävämuutokset (117 M€).

Valtionosuuksiin ei tehdä kustannustenjaon tarkistuksen mukaista korotusta eli se on tulkittava valtionosuusleikkaukseksi. Kilpailukyky sopimusleikkauksen muuttaminen pysyväksi pienentää kuntien valtionosuuksia 234 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 valtionosuuksissa ei ole enää koronatukia.

(Kuntaliitto, valtionosuudet 2022)

Hyvinvointialueet

Eduskunta hyväksyi 23.6.2021 hallituksen esityksen koskien hyvinvointialueiden perustamista sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamista. Uudistusta koskeva lainsäädäntö tulee voimaan porrastetusti. Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille 1.1.2023.

Hyvinvointialueet saavat rahoituksensa pääosin valtiolta. Valtionrahoitus kehittyy kahtena ensimmäisenä toimintavuonna palvelutarpeen kasvulla lisättynä 0,2 prosenttiyksiköllä sekä maakuntien hintaindeksin ja tehtävämuutosten mukaan. Lisäksi hyvinvointialueet saavat jonkin verran maksutuottoja. Vuonna 2023 sektorin kokonaistulot ovat 26,4 mrd. euroa, josta 90 % tulee valtiolta.

Hyvinvointialueiden menokehitys perustuu palvelutarpeen kasvuun sekä ennakoituun hintakehitykseen. Arvio investoinneista perustuu sairaanhoitopiirien taloussuunnitelmiin. Pääosa hyvinvointialueiden menoista koostuu sosiaali- ja terveystalouden palveluiden tuotantokustannuksista. Vuonna 2023 menoista 25,2 mrd. euroa on henkilöstökuluja tai tavaroiden ja palveluiden ostomenoja.

Hyvinvointialueille aiheutuu aluksi myös muutuskustannuksia toiminnan aloittamisesta ja järjestäytymisestä. Ennusteissa on oletettu, että ICT-muutuskustannuksista, hallinnollisista menoista sekä palkkojen yhdenmukaistamisesta aiheutuvat muutuskustannukset toteutuvat soteuudistusta koskevassa hallituksen esityksessä arvioidun mukaisina. Muutuskustannusten mitaluokkaan liittyy epävarmuutta.

Hyvinvointialueuudistuksen kuntakohtaisia taloudellisia vaikutuksia on arvioitu syksyllä 2021 talousarviota laadittaessa Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton tuottamien valmistelumateriaalien avulla. Paltamon kunnan osalta taloudellisten vaikutusten arviointi on haastavaa. Rahoituslaskelmia päivitetään ja taloudellisten vaikutusten arviointia jatketaan valmistelun edetessä vuoden 2022 aikana.

Kainuu

Kainuu on harvaan asuttu maaseutumainen runsaiden luonnonvarojen ja laajojen luontoalueiden maakunta. Vuonna 2020 Kainuun asukasluku oli 71 664. Kainuussa asuu 1,3 % koko maan väestöstä ja väestön ikärakenne on korkea. Väestö vähenee ikärakenteesta johtuvan suuren kuolleisuuden ja alhaisen syntyvyyden takia. Korona-aikana poismuutto Kainuusta on hidastunut ja tulomuutto Kainuuseen kasvanut. Puolet Kainuun kunnista sai muuttovoittoa vuonna

2020 erityisesti maahanmuuton ansiosta. Kainuun haasteena on nuorten poismuutto opiskelutarjonnan kapea-alaisuuden vuoksi. Tilastokeskus ennustaa Kainuun väestön vähenevän noin 60 000 asukkaaseen vuoteen 2040 mennessä.

Kainuun sisäinen väestönkehitys on polarisoitunutta. Kainuun väestöstä 51 prosenttia asuu Kajaanissa ja 72 prosenttia Kajaanin seutukunnassa. Kehys-Kainuussa väestö vähenee ja vanhennee nopeammin: väestöstä 65 vuotta täyttäneitä on kolmannes.

Kainuun ikärakenne ja vähenevä väestö tuovat haasteita alue- ja kuntataloudelle. Heikko huoltosuhde, ohut verokertymä ja sote-palveluiden kasvavat kustannukset heikentävät kuntien taloutta. Vuonna 2020 vuosikate riitti kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit kaikissa kuntakoryhmissä, mutta maakunnista vain Kainuussa vuosikate jäi alle poistotason (VM Kuntatalousohjelma 2022).

Työvoiman eläköityminen, tulevat tuotannolliset investoinnit sekä yritysten kasvu ja uusien perustaminen ovat luoneet Kainuuseen työpaikkoja. Kainuun toimialarakenteessa korostuvat kaivostoiminta, matkailu, teknologiateollisuus ja biotalous. Kainuun aluetalous kasvaa vahvasti ja työttömyys on maan alinta tasoa. Positiivinen rakennemuutos on tuonut myös haasteita, joista keskeisin on osaavan työvoiman saatavuus.

Muuttovoiton kasvattaminen, uusien investointien, työpaikkojen ja työntekijöiden, opiskelijoiden ja asukkaiden sekä matkailijoiden ja monipaikkaisten vapaa-ajan viettäjä ja etätyöntekijöiden saaminen maakuntaan on kriittistä verotulojen ja kulutuskysynnän lisäämiseksi.

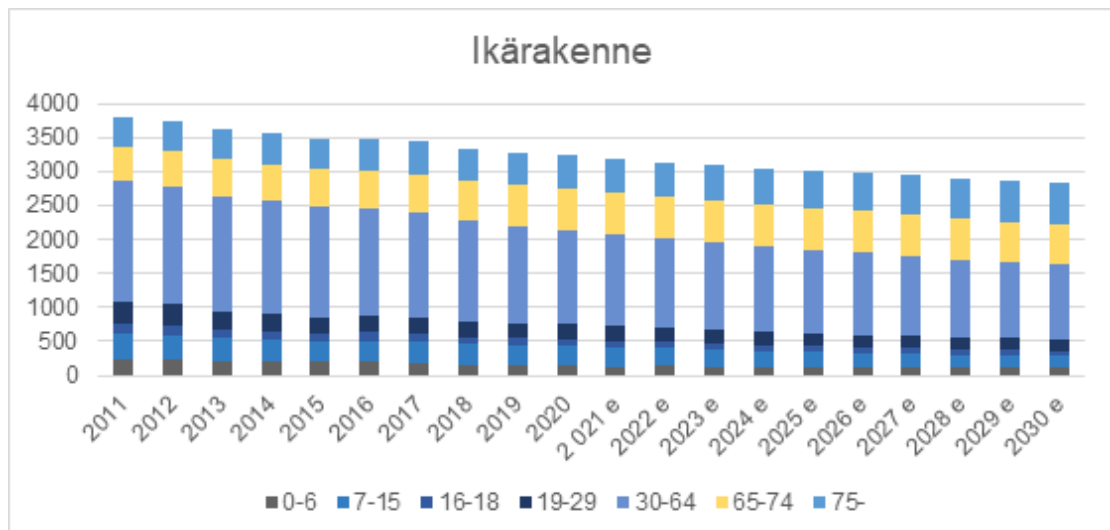
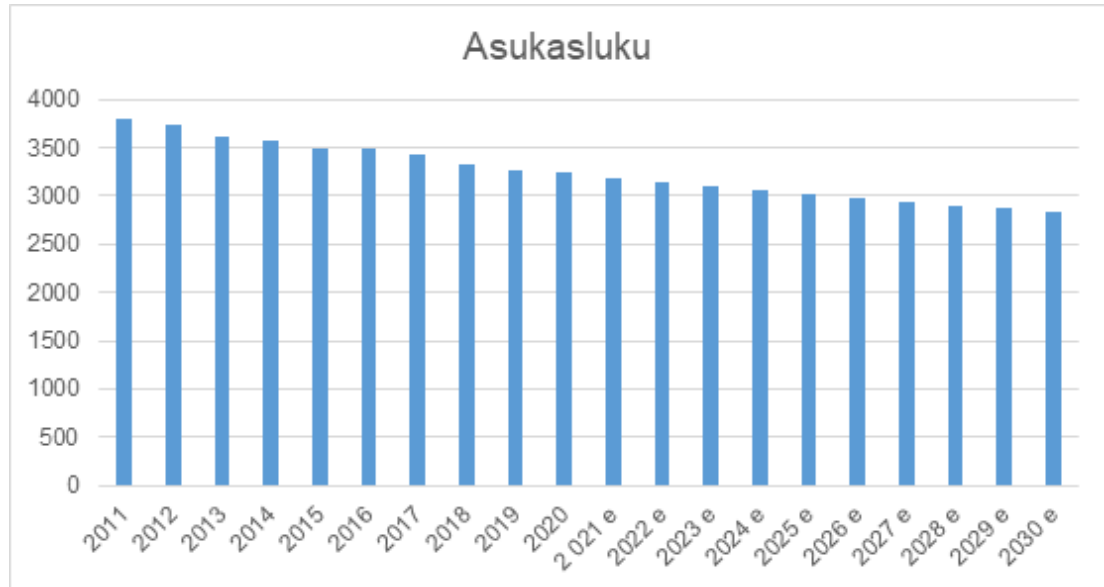
(Lähde: Kainuun Liitto: Kainuu-ohjelma, luonnos 11.10.2021.)



Paltamo

Väestö

Paltamon kunnan väestö on vähentynyt noin kahden prosentin vuosivauhtia. Vuoden 2020 lopussa väkiluku oli 3235. Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan Paltamon asukasluku laskee tasaisesti noin 1,5 prosentin vuosivauhtia. Sen sijaan kuluvaan vuoden ennakkotietojen mukaan Paltamon väkiluku on laskenut ennakoitua vähemmän. Tammi-lokakuussa Paltamoon on muuttanut enemmän ihmisiä kuin Paltamosta pois. Kunnan väestörakenne painottuu työikäisiin ja ikäihmisiin lasten ja nuorten ollessa vähemmistöä.



Työllisyys ja elinkeinot

Kainuussa oli lokakuun lopussa 2 873 työttöntä työnhakijaa, mikä on 247 henkeä vähemmän (-8 %) kuin vuotta aiemmin. Poikkeustilannetta edeltävään vuoden 2019 lokakuun loppuun verrattuna työttömiä oli 49 henkeä vähemmän (-2 %). Prosentuaalisesti tarkasteltuna pienentymisen kahden vuoden takaisesta oli kolmanneksi suurinta koko maassa ja useimmilla muilla ELY-keskusalueilla työttömyys kasvoi. Koko maassa työttömyys pieneni vuoden takaisesta 17 % ja kasvoi kahden vuoden takaisesta 15 %.

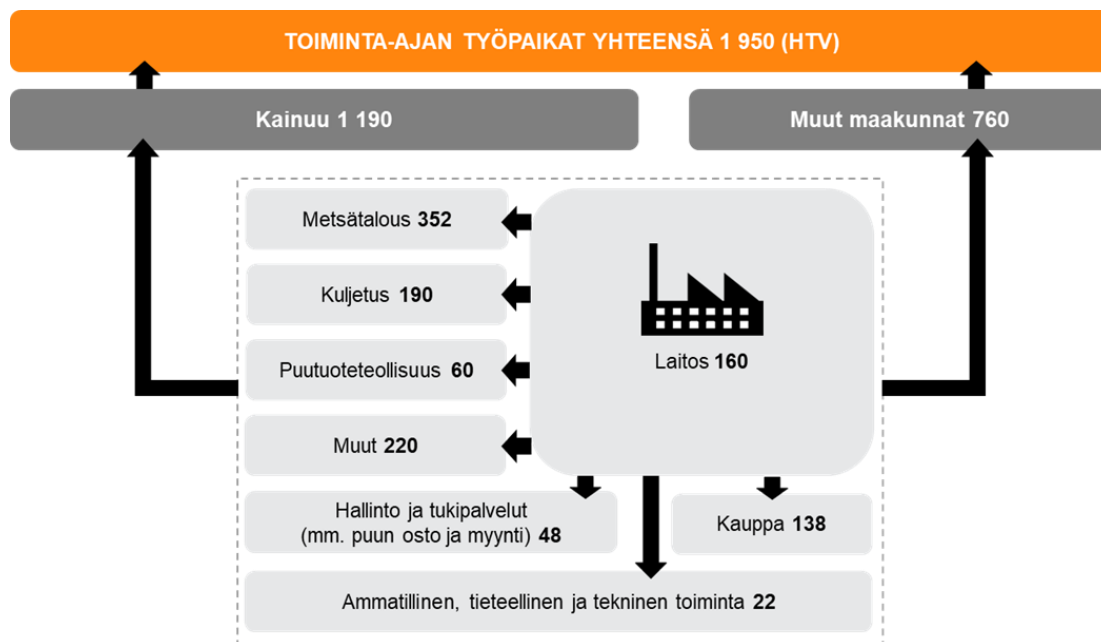
Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta, eli työttömyysaste, oli Kainuussa kuun lopussa 9,3 %, mikä oli 0,6 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuotta aiemmin ja 0,2 prosenttiyksikköä enemmän kuin kaksi vuotta sitten. Kainuun työttömyysaste oli ELY-keskusalueista seitsemänneksi pienin, koko maassa se oli 9,8 %.

Työvoiman kysyntä on ollut tänä vuonna vilkasta ja lokakuun aikana TE-palveluihin ilmoitettiin uusia avoimia työpaikkoja 1 044 eli 92 % enemmän (+499) kuin vuosi sitten. Monilla aloilla on ollut pitkään työvoimapulaa ja useisiin tehtäviin on vähemmän työttömiä työnhakijoita kuin avoimia paikkoja. Vaikeinta oli löytää terveydenhuollon erityisasiantuntijoita – eli esimerkiksi lääkäreitä, hammaslääkäreitä ja eläinlääkäreitä –, suoje- ja vartiointityöntekijöitä, avustavia keittiö- ja ruokatyöntekijöitä sekä terveydenhuollon asiantuntijoita – eli esimerkiksi sairaanhoitajia.

(Työ- ja elinkeinoministeriö, Kainuun työllisyyskatsaus lokakuu 2021)

Paltamon kunta vastaa myös Hyrynsalmen, Puolangan ja Ristijärven työllisyysenhoidosta yhteisellä sopimuksella. Paltamon kunta on mukana Kainuun työllisyyden kuntakokeilussa 1.3.2021 - 30.6.2023 ja kokeiluja jatkettaneen siihen saakka kunnes TE-palvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntien järjestämisvastuulle vuonna 2024. Vuoden 2022 aikana on tulossa voimaan Pohjoismainen työvoimapalvelumalli, joka koskee myös työllisyyden kuntakokeilualueita.

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 ja sen ratkaisua odotetaan alkuvuodesta 2022. Biotuotetehtaan asemakaava sai lainvoiman kesällä 2021. 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)

Talous

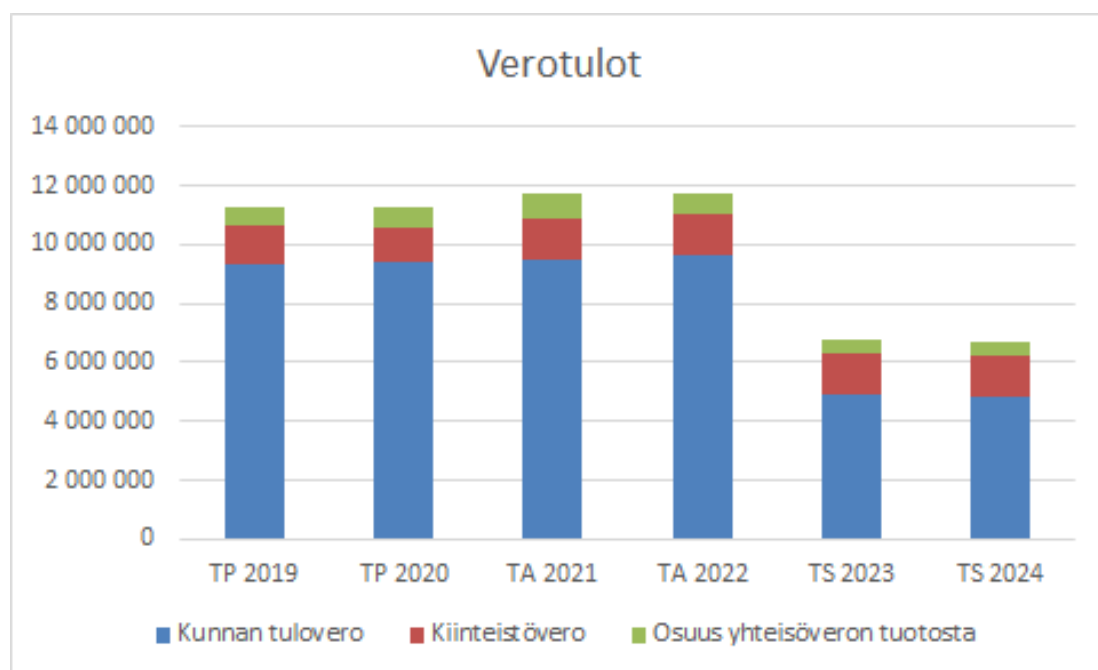
Paltamon kunnan tuloveroprosentti vuodelle 2022 on 22,00. Kunnan talousarvion ja -suunnitelman verotuloennusteet perustuvat Kuntaliiton laatimiin ennusteisiin. Vuonna 2022 verotuloja arvioidaan saatavan yhteensä 11,7 miljoonaa euroa, josta tuloverojen osuuden arvioidaan olevan noin 9,6 miljoonaa euroa.

Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän 0,7 miljoonaa euroa. Kiinteistöverotuottoja arvioidaan kertyvän noin 1,4 miljoonaa euroa.

Kiinteistöveroprosentit pysyvät samalla tasolla kuin vuonna 2021. Kiinteistöveroprosentit vuonna 2022 ovat:

• yleinen	1,10
• vakituiset asunnot	0,60
• muut asuinrakennukset	1,10
• yleishyödyllisten yhteisöjen rakennukset	0,20
• voimalaitokset	3,10
• rakentamattomat rakennuspaikat	4,50.

Suunnitelmavuosien 2023 - 2024 verotulot poikkeavat merkittävästi vuoden 2022 tasosta. Hyvinvointialueuudistuksessa kuntien vuoden 2023 tuloveroprosentista säädetään lailla sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulusta (29.6.2021/616) ja kunnanvaltuuston on määrättävä vuoden 2023 veroprosentiksi vuoden 2022 veroprosentti vähennettynä samalla prosenttiyksiköllä kaikissa kunnissa. Vähennyksen suuruus on syksyn 2021 arvion mukaan 12,39 % ja se tarkentuu hyvinvointialueuudistuksen valmistelun edetessä. Paltamon kunnan osalta arvio on, että vuoden 2023 veroprosentiksi muodostuu vuoden 2022 veroprosentti 22,00 vähennettynä 12,39 % eli 9,61 %. Verotulokertymiä on esitetty seuraavassa kuvassa:

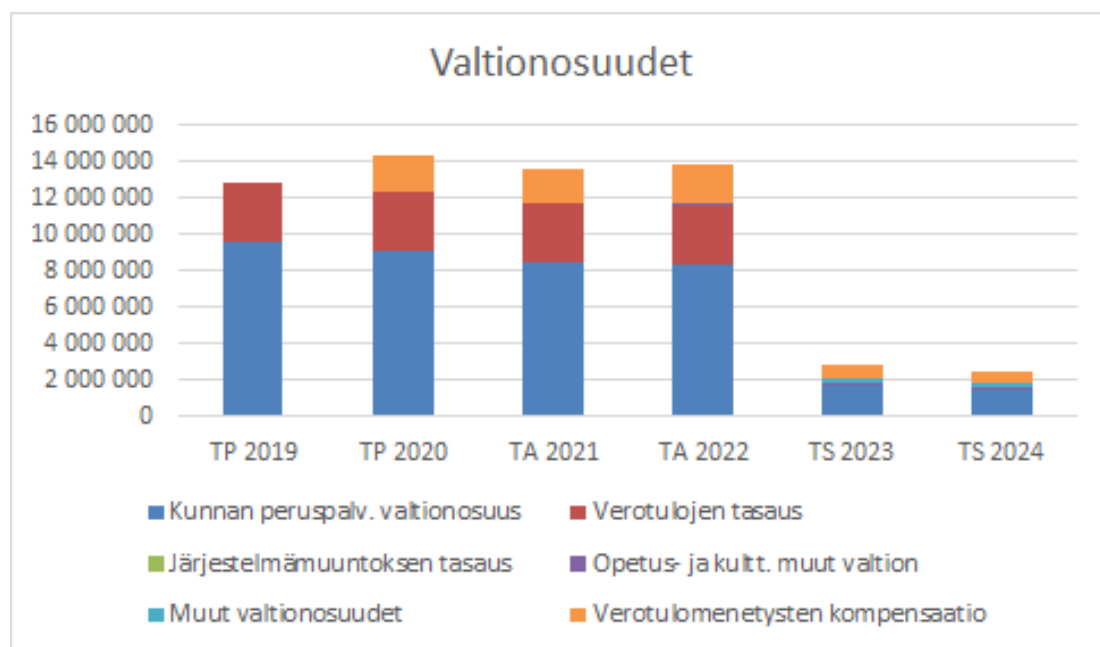


Valtionosuudet

Talousarvion 2022 arviot valtionosuuksista perustuvat Kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön ennakotietoihin. Valtionosuuksia arvioidaan saatavan vuonna 2022 noin 13,8 miljoonaa euroa.

Hyvinvointialueuudistus muuttaa merkittävästi valtionosuuksien kertymää suunnitelmavuosina. Uudistuksessa tarkastellaan kustakin kunnasta hyvinvointialueelle siirtyviä kustannuksia ja verorahoitusta ja tarvittaessa tasapainotetaan muutoksen vaikutuksia siirtymätasauksin. arvion mukaan Paltamon kunnasta siirtyy euromääräisesti vähemmän kustannuksia kuin tuloja hyvinvointialueelle ja sen vuoksi kunnan rahoituksen muutosta tasataan siirtymätasauksella.

Taloussuunnitelmavuosien 2023 - 2024 valtionosuuksien arvio perustuu Kuntaliiton 14.10.2021 julkaisemaan kuntakohtaiseen jakoavain-laskelmaan, johon on huomioitu Paltamon kunnan sote-kustannusten muutos vuoden 2021 tilinpäätössennusteen perusteella. Tämänhetkisen arvion mukaan valtionosuuksia saadaan yhteensä 2,8 miljoonaa euroa vuonna 2023 ja 2,5 miljoonaa euroa vuonna 2024. Kuntien alustavat valtionosuuslaskelmat päivitetään vuoden 2021 tilinpäätöstietojen ja vuoden 2022 talousarvioletietojen perusteella. Lopullinen laskelma syntyy vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöstietojen perusteella. Suunnitelmavuosien alustaviin ennusteisiin liittyy siten merkittäviä epävarmuustekijöitä ja laskelmat voivat muuttua huomattavasti. Valtionosuuslaskelmia on esitetty seuraavassa kuvassa:



Paltamon kunnan talous on ollut lievästi ylijäämäinen vuoteen 2017 asti. Vuosina 2018 - 2020 talous kääntyi alijäämäiseksi ja vuoden 2021 muutettu talousarvio on alijäämäinen. Vuoden 2022 talousarvio on myös alijäämäinen: talousarvion vuosikate on 1,1 miljoonaa euroa positiivinen ja tulos 0,33 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Kuntalain mukaan kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännön edellyttämät palvelut, sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat olennaisesti ja toistuvasti koko maan vastaavia tunnuslukuja heikommat ja jos ne ovat kahtena vuonna peräkkäin alittaneet säädetyt raja-arvot.

Tilinpäätösten 2019 ja 2020 arvioinnin osalta Paltamon kunnan tunnusluvut eivät täyttäneet arviointimenettelyyn johtavia raja-arvoja kaikilta osin. Huomattavaa on, että raja-arvo täyttyi kahden kriteerin, tuloveroprosentin tason sekä velkaantuneisuuden osalta. Arviointimenettelyn käynnistäminen vaatisi, että kaikki neljä kriteeriä täyttyvät.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu, ja uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten perusteella. Myöskään uusien raja-arvojen osalta Paltamon kunnan tunnusluvut eivät aiheuttaisi arviointimenettelyä kahden viimeisen tilinpäätöksen perusteella.

Kuntaliitto suosittelee, että kunnat tarkastelevat ja tunnistavat myös tilanteet, joissa kunta on lähellä raja-arvon täyttymistä. Hallituksen esityksessä on määritelty ns. keltaiset valot, joiden täytyessä kunnan tulisi kiinnittää erityistä huomiota taloutensa kehitykseen ja analysointiin. Paltamon kunnan osalta uusien raja-arvojen ja keltaisten valojen toteutumista on alla simuloitu kahden edellisen tilinpäätöksen lukujen valossa (punainen = kriisikuntakriteeri täyttyy, keltainen = raja-arvo lähellä täyttymistä). Paltamon kunnan osalta velkaantuneisuuden tunnusluku täyttää kriisikuntakriteerin raja-arvon molempina vuosina. Poistojen osalta keltainen valo täyttyy vuonna 2019 ja kriisikuntakriteeri täyttyy vuonna 2020. Molemmat tunnusluvut kertovat muun muassa korkeasta investointitasosta, joka on johtanut poistojen kasvuun. Tuloveroprosentin tason osalta raja-arvo on täyttänyt kriisikuntakriteerin raja-arvon, mutta on laskenut tarkkailtavalle tasolle vuonna 2020 muiden kuntien nostaessa tuloveroprosenttejaan.

Tunnusluku	Raja-arvo	TP 2019	TP 2020
Konsernin kertynyt alijäämä	vähintään 500 € / as	42	-205
Konsernin vuosikate % poistoista	< 100 %	83 %	67 %
Tuloveroprosentti 1,5 %-yks. yli k-a	~21,5 %	22 %	22 %
Konsernin lainat ja vastuut €/as	> 25 % keskimääräisestä	8 628	10 398
Konsernin laskennallinen lainanhoitokate	< 1	0,51	0,49

Paltamon kunta on hakenut talouden tasapainoa vuonna 2019 laaditulla tasapainotusohjelmalla ja kehittämistoimilla. Tavoitteena on, että talouden tasapaino saavutetaan vuoteen 2024 mennessä. Taloutta heikentävät mm. investoinneista johtuvat lisääntyvät poistot, verotulojen sekä valtionosuuksien ennakoitua heikompi kertymä sekä voimakkaasti nousseet sote-kustannukset.

Suurimmat investointihankkeet ovat lähivuosina kunnantalon rakentamisen loppuun saattaminen vuonna 2022, perusinfraan liittyvät investointitarpeet (tiet, vesi- ja viemäriverkostot sekä kaukolämpöverkosto) ja uudet asuinalueet. Investointitasoa hillitään suunnitelmavuosista alkaen kunnan poistotason ja lainamäärän kasvun taittamiseksi.

Valtiokonttori on myöntänyt Paltamon kunnalle vuodelle 2021 harkinnanvaraista valtionosuiden korotusta 595 000 euroa. Korotus on tarkoitettu niihin talouden tervehdyttämistoimenpiteisiin varautumiseen, jotka ovat syntyneet kunnan talouden aikaisemman kehityksen johdosta. Harkinnanvaraisesta valtionosuuden korotuksesta on merkittävä apu kunnalle talouden tervehdyttämisessä kunnan omien toimien lisänä.

3 TALOUSARVION RAKENNE JA TOIMIVALLAT

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan talousarvio on laadittu kuntalaissa esitetyllä rakenteella. Yleisperusteluissa esitetään mm. katsaus yleiseen taloudelliseen tilanteeseen sekä kunnallistalouden kehitykseen, kunnan strategia ja strategiset tavoitteet sekä palvelualueiden toiminnalliset tavoitteet. Käyttötalousosa sisältää palvelualuekohtaiset talousarviot. Palvelualueiden suunnitelmat sisältävät myös toiminnan kuvauksen, toimintaympäristön muutokset ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut.

Tuloslaskelmaosassa esitetään kunnan kokonaistalouden keskeiset erät, jotka ovat varsinaisen toiminnan menot ja tulot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä suunnitelman mukaiset poistot. Investointiosassa esitetään kunnan investointimenot ja -tulot, jotka talousarviovuoden osalta eritellään hankekohtaisesti. Rahoitusosassa esitetään tulo-rahoituksen riittävyyden lisäksi meno- ja tuloarviona pitkäaikaiseen rahoitukseen liittyvät menot ja tulot kuten antolainat, ottolainat ja niiden lyhennykset. Rahoitusosa sisältää rahoituslaskelman.

Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma tulee laatia siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Vuoden 2022 toteuttamissuunnitelmassa kuvataan koko kunnan tasolla millä keskeisillä toimenpiteillä ja tavoitteilla talousarviovuonna toteutetaan kuntastrategiassa asetettuja painopisteitä ja tavoitteita.

Taloussuunnitelmaosan kaksi jälkimmäistä vuotta (2023 - 2024) ovat ohjeellisenä noudatettavia.

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 euromääräisissä yhteenvetotaulukoissa 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.

Johtavien ja tilivelvollisten viranhaltijoiden velvollisuutena on seurata ja valvoa talousarvion toteutumista. Tilivelvollisuutta ei voi, päinvastoin kuin toimivaltaa, delegoida edelleen. Johtavien ja tilivelvollisten viranhaltijoiden velvollisuutena on siten ohjata ja seurata alaistaan toimintaa ja henkilöstöä asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet sekä asianomaisen toimielimen tulosalueen johtavat viranhaltijat (esittelijät sekä toimielinten tehtäväalueella itsenäisestä tulos-/vastuualueesta vastaavat viranhaltijat).

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)

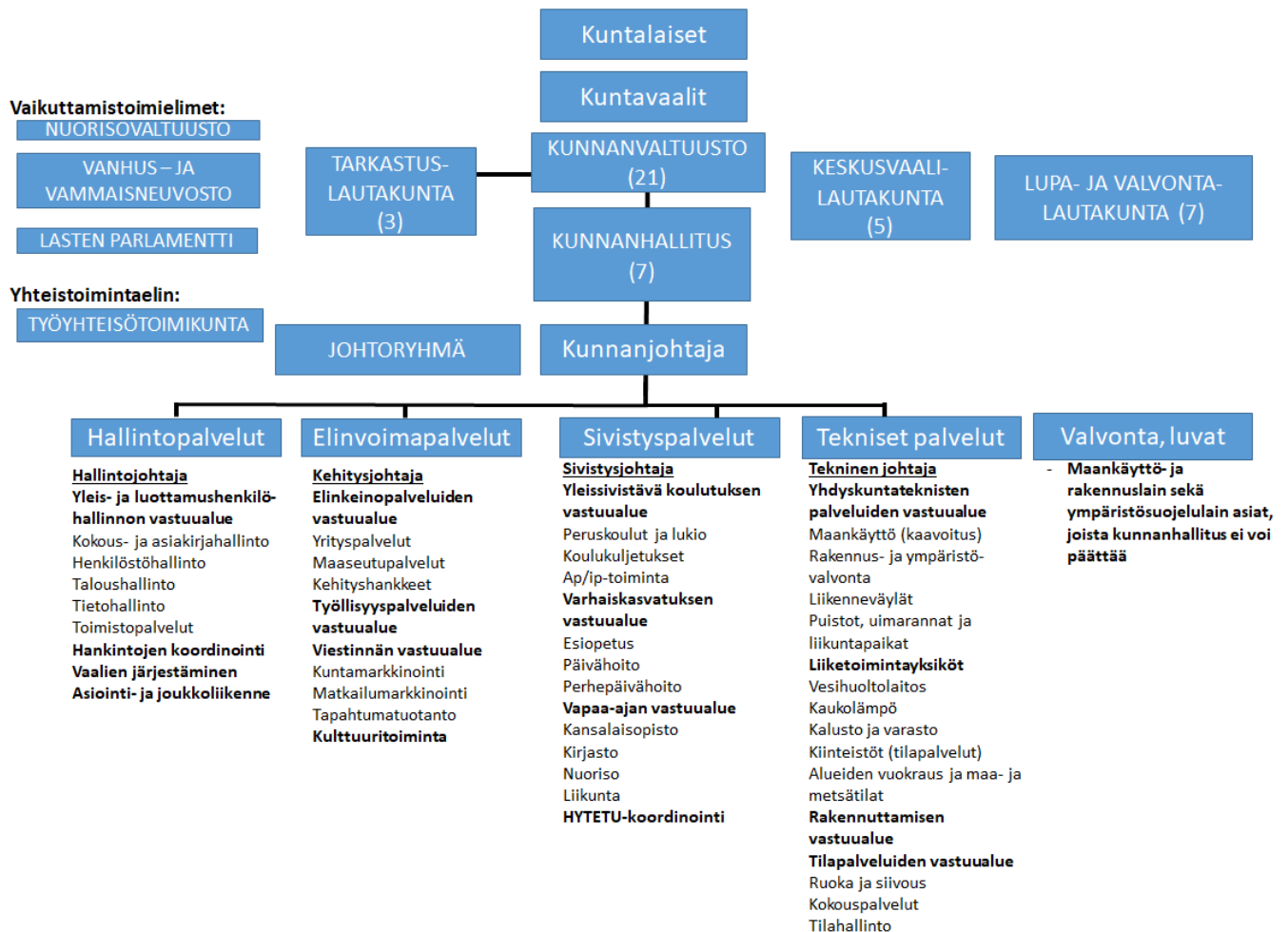
Palvelualuejohtaja päättää vastuualueen määrärahojen jakamisesta tulosyksiköille vastuuhenkilöiden esityksen pohjalta. Elinkeinorahan käyttösuunnitelman päättää kuitenkin kunnanhallitus.

Vastuuhenkilö

Vastuuhenkilö päättää määrärahojen käytöstä tulosyksiköiden sisällä osatulosyksikköjen 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 2022 - 2030 JA SIIHEN TUKEUTUVA TALOUS-SUUNNITTELUPROSESSI

Paltamon kunnanvaltuusto hyväksyi 13.12.2021 Paltamon kuntastrategian 2022 - 2030: Paltamo - ketteräliikkeinen edelläkävijä. Kuntastrategia kertoo, millainen kunta Paltamo haluaa olla vuonna 2030. Strategiaan on kirjattu yhteisten keskustelujen kautta syntyneet keskeiset arvot eli toimintaperiaatteet, joilla strategiaa toteutetaan. Strategiassa kuvattua visiota tavoitellaan kolmella strategisella painopisteellä, joita toteutetaan yhdessä valituilla strategisilla toimenpiteillä. Painopistealueet sisältävät kriittisiä menestystekijöitä, joihin organisaatio voi vaikuttaa ja joissa onnistuminen vaikuttaa ratkaisevasti pitemmällä aikavälillä organisaation menestymiseen.

Tavoitetila 2030

Paltamo on hyvä, houkutteleva ja turvallinen kunta asua. Meillä arki on sujuvaa. Vuonna 2030 Paltamon kunta on aktiivinen edelläkävijä sekä bio-, kierto- ja jakamistalouden keskittymä. Kunta luo edellytykset elinikäiselle oppimiselle, uusien yritysten syntymiselle ja ketterälle kehittämiselle.

Kuntaorganisaation arvot

Asukaslähtöisyys: Teemme asukkaiden elinvoiman ja hyvinvoinnin kannalta oikeita ratkaisuja sujuvan arjen mahdollistamiseksi.

Rohkeus: Toimimme ennakkoluulottomasti, ratkaisukeskeisesti ja luovasti. Katsomme asioita laaja-alaisesti ja uhkien sijaan keskitymme mahdollisuuksiin. Yritteliäs ja positiivinen asenne heijastuu kaikessa kunnan toiminnassa ja kehittämisessä. Kokeilemme uusia toimintatapoja rohkeasti ja aloitteellisesti. Sisäinen yrittäjyys on toimintatapamme.

Vastuullisuus: Teemme vastuullisia päätöksiä. Tuleville sukupolville turvataan hyvät elämisen mahdollisuudet. Päätöksenteossa ja toiminnassa otetaan huomioon kestävä kehitys sekä taloudellinen kestävyys. Palveluasenteenamme ovat asiakaskeskeisyys, joustavuus ja yksilöllisyys.

Yhteisöllisyys: Edistämme osallisuutta ja kehitämme moderneja viestintäkanavia. Toimintamme on avointa ja läpinäkyvää. Päätöksenteko on julkisesti arvioitavissa ja mahdollistaa kuntalaisten osallistumisen kunnan tulevaisuuden suunnan määrittelyyn. Tiedotamme aktiivisesti ja oikea-aikaisesti. Avoimuus luo luottamusta.

Kuntastrategian 2022 - 2030 toteuttamissuunnitelma vuonna 2022

Kuntastrategia konkretisoituu vuosittaiseen talousarvioon ja toimintasuunnitelmaan. Talousarviokirja täsmentää, konkretisoi ja aikatauluttaa kuntastrategiassa tehdyt linjaukset. Strategian toteutumista seurataan ja siitä raportoidaan osana vuosittaista talouden ja toiminnan seuranta. Pitkällä tähtäimellä valtuustokaudelle asetetut tavoitteet toteuttavat yhdessä valittuja koko strategiakauden painopisteitä ja visiota.

ELINVOIMAN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2022	Arviointi
Kestävän kehityksen kunta	Tuulivoimainvestointeja on toteutunut kunnan alueella ja uusia on rakenteilla Hiilineutraalisuomi (Hinku) -verkoston kriteerien täytyminen Biotuotetehtaan ympärille on syntynyt monipuolista liiketoimintaa Kunnassa noudatetaan kiertotalouden periaatetta	Aktiivinen toiminta yhteistyöverkostoissa tuulivoimainvestointien edistämiseksi kunnan alueella sekä sujuvan kaavoitus- ja lupaprosessin mahdollistaminen Hinku-ilmastotiekartan mukaiset toimenpiteet Kunta edesauttaa kiertotalouteen ja sivuvirtojen hyödyntämiseen liittyvän yritystoiminnan sekä biotuotetehtaan toimintaa tukevan yritystoiminnan syntymistä ja sijoittumista alueelle mm. teollisuusalueen suunnittelulla ja valmistelulla Kiertotalous otetaan huomioon kunnan toiminnoissa	Käynnistyneet kaavoitushankkeet Toteutuneet toimenpiteet Teollisuusalueen suunnitelman valmistuminen Jätteen määrän väheneminen
Pito- ja veto-voima	Nopeat tietoliikenneyhteydet koko kunnan alueella Kunnassa tarjolla etätyöpisteitä Kunnan perusinfra (kadut, verkostot, rakennukset) kunnossa Hyvä ja tunnettu imago	Edistämme valokuituverkon laajentumista kunnan alueelle Selvitetään etätyöpisteiden tarve ja järjestämismahdollisuudet Suunnitelman mukaiset korjaukset ja parannukset sekä mahdolliset uudet investoinnit Lisäämme tunnettavuutta sekä kehitämme media- ja markkinointitaitoja	Selvityshankkeen toteutuminen Käytössä olevat etätyöpisteet Suunnitelman mukaiset korjaustoimenpiteet Näkyvyys mediassa Nettomuutto positiivinen

	Turvallinen asuinpaikka Hyvät matkailupalvelut	kehitämme markkinointikanavien käyttöä ja hyödyntämistä Siisti ja hoidettu asuinympäristö Edistämme uusien asukkaiden ja yritysten kotitumista Matkailun kehittymisen edistäminen mm. kaavoituksella, reitistöillä, rakennetulla ympäristöllä sekä kunnan viestinnällä	Kuntalaishankkeet (kyselytulokset) Matkailijamäärän kasvu
Yrittäjämyönteinen kunta	Business Kainuu -verkosto yritysten kasvun ja kehittymisen tukena Toimiva ja monipuolinen yritysverkosto Yrittäjyyskasvatus on kiinteä osa kunnan ja yritysten välistä yhteistyötä	Kunta osallistuu aktiivisesti Kainuun yhteiseen yritystoimintaa tukevan Business Kainuun toimintaan sekä osallistuu yhteisiin hankkeisiin ja toteuttaa myös itse elinvoimaa edistäviä hankkeita Lisäämme vuorovaikutusta ja yhteishittämistä yrittäjien ja muiden toimijoiden kanssa Lisäämme yritysliiketoimintaa päätöksenteossa ja kunnan toiminnassa (mm. hankinnat, yritysneuvonta, toimitilat, tontit) Yrittäjyyskasvatustyöryhmä kokoontuu säännöllisesti	Yrityksille tarjolla olevat palvelut Tuottavuuden nousu Yrityskylävierailut toteutetaan vuosittain sekä ala- että yläkoulu- ja luterilaisille

HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2022	Arviointi
Hyvinvoivat asukkaat	Paltamolaiset saavat asiakaslähtöiset hyvinvoinnin peruspalvelut oman kuntansa alueelta Yhteistyö hyvinvointialueen ja muiden toimijoiden kanssa on sujuvaa	Ennakoiva hyvinvointityö ja edunvalvonta Yhdessä tekeminen eri toimijoiden kesken	THL:n terveysindikaattorit Kouluterveyskyselyn tulokset Asukaskyselyt
Laadukas ja hyvä koulutuspolku sekä innovatiiviset oppimisympäristöt	Varhaiskasvatus, perusopetus ja toinen aste toimivat saumattomasti yhteen Osaava, motivoitunut ja pysyvä henkilöstö Turvalliset, asianmukaiset ja muunneltavat tilat Innovatiiviset ja älykkäät oppimisympäristöt	Siirtymät ja nivelvaiheet hoidetaan yhteistyössä mallikkaasti Opiskelijahuoltopalvelut toimivat Maksuton varhaiskasvatus Henkilöstön rekrytointi ja koulutus tehdään suunnitelmallisesti Tilat pidetään kunnossa mahdollistaen innovatiivisen oppimisympäristön Pedagogisen ajattelun uudistaminen ja oppimisympäristöjen kehittäminen (lähi-, hybridi- ja etäopetus) Teknologian käyttöönoton tukeminen ja kehityssuunnitelmat	Oppilaat siirtyvät varhaiskasvatuksesta perusopetukseen ja vuosiluokalta toiselle suunnitellusti Kouluterveyskyselyn tulokset ja keskeyttämisilastot Henkilöstöä on oikea määrä Henkilöstön koulutusmäärät Käyttäjäkysely Pedagoginen arviointi Teknologian toimivuus ja käytettävyyys

Monipuoliset vapaa-ajan harrastusmahdollisuudet	Olemassa olevat harrastuspaikat hyvässä kunnossa	Laaditaan suunnitelma virkistys- ja harrastuspaikkojen ylläpitämisestä ja uusista mahdollisista paikoista Suunnitelmallinen kunnossapito	Hyvinvointikysely
	Kansalaisopiston tarjontaa monipuolista	Asiakaslähtöinen kurssitoiminta	Palautekysely
	Monipuolinen kulttuuritarjonta	Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttaminen Suunnitelmallinen ja monipuolinen tapahtumatuotanto yhdessä eri toimijoiden kanssa	Kysely ja toiminnan toteutuminen Palautekysely

KEHITTYVÄN KUNNAN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2022	Arviointi
Osaava, sitoutunut ja kyvykäs henkilöstö ja johto	Optimoitu resurs-sien käyttö Jatkuva työn ja ammattitaidon kehittäminen Palkitsemisjärjestelmä käytössä	Ajantasainen työnvaativuuden arviointi Ajantasaiset tehtäväkuvat Säännölliset kehityskeskustelut Säännölliset työtyytyväisyyskyselyt Toimenpiteet suunnitelmavuosina	Koulutuspäivät ja osallistuminen täydennyskoulutukseen Henkilöstön pysyvyys Työtyytyväisyyskyselyt ja niiden tulokset
Työhyvinvointi ja työyhteisön toimintakulttuuri	Hyvä fyysinen, henkinen ja sosiaalinen työkyky Hyvät ja ajantasaiset työtilat ja -välineet Hyvät työyhteisötaidot	Varhainen tuki Työhyvinvoinnin tukeminen E-passilla Aktiivinen työyhteisötoimikunta Intranetin käyttöönotto Toimivat sijaisjärjestelyt	Henkilöstöraportointi E-passin käyttö Henkilöstökyselyt Työterveyshuollon raportointi Sairauspoissaolojen väheneminen
Tasapainoinen konsernitalous	Keskimääräistä alhaisempi tuloveroprosentti (Kainuutaso) Ylijäämäinen ja tasapainoinen talous Vuosikate kattaa nettoinvestoinnit Konsernin lainamäärä ja vastuut kestäväällä tasolla	Palveluverkon optimointi Hankerahoituksen hyödyntäminen Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet	Tuloveroprosentti Toimintakatteen kasvu vs. verorahoituksen kasvu Tilikauden tulos Omavaraisuusaste Vuosikate vs. poistot Konsernin lainamäärä ja vastuut euroa / asukas Toimitilojen käyttöaste
Aktiivinen kuntakonserni	Konserni toteuttaa yhteistä strategiaa Tasapainoinen talous Yhteiskäytössä oleva henkilöstö Osaavat ja asiantuntevat konserniyhteisöjen hallituksen jäsenet	Yhteinen strateginen näkemys ja tavoite konsernitasolla Konserniohjeen päivittäminen ja sen aktiivinen sekä dokumentoitu toteuttaminen Palvelut tuotetaan soveltuvin osin yhdessä Aktiivinen omistajapolitiikka Hyväksytty hallituksen jäsen (HHJ)-koulutukset	Vuosikertomusten arviointi Konserniohjeen noudattaminen

Digitalisaation edistäminen	Henkilöstöllä hyvät digitaidot Kunnan asiointipalvelut saatavilla sähköisinä palveluina Tietojohdaminen on aktiivista / tiedolla johtamisen alusta käytössä Operatiivisen toiminnan palveluiden ja työnkulkujen automatisointi ja digitalisointi (älykkäät järjestelmät)	Säännöllinen koulutus ja kannustaminen oman osaamisen päivittämiseen ja oman työn arviointiin Asiointiprosessien kehittäminen Kuntalaisille järjestetään digitaitokoulusta Digitaalisen palvelualustan suunnittelun aloittaminen Soveltuvien ohjelmistojen kartoittaminen	Koulutussuunnitelman toteutuksen seuraaminen Digitaalisten palvelujen käyttöaste Automatisointitaso ja sen hyödyntäminen Laajentamismahdollisuus kunnan muihin toimintoihin
------------------------------------	--	--	---

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 kohdistuivat vuodelle 2020. Talouden suunnitelmakaudella luontainen poistuma henkilöstössä riittää saavuttamaan tasapainottamisohjelman mukaiset tavoitteet henkilötyövuosien osalta.

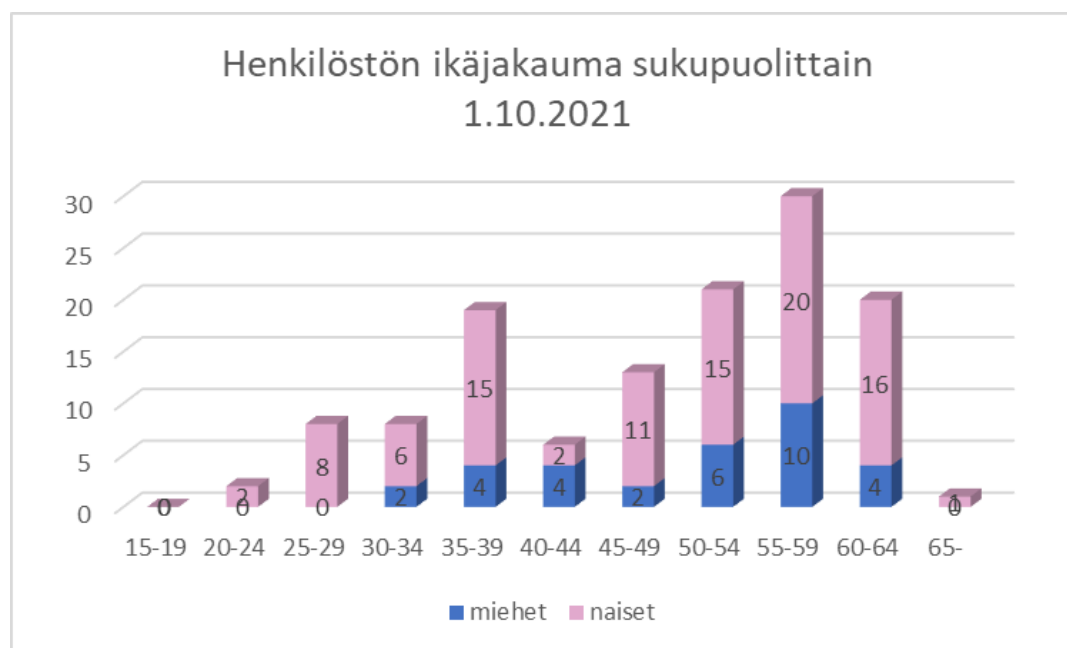
Tarkempi henkilöstösuunnitelma vuodelle 2022 löytyy liiteosasta.

Suunnitelmavuosien osalta on arvioitu sote-uudistuksen vaikutus henkilöstömäärään.

Kunnan henkilöstö: virat ja työsuhteet 2020 - 2024

Vastuualue	TP2019	TP2020	TA2021	TA2022	TS2023	TS2024
Kunnanhallitus	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Hallintopalvelut	8,00	7,00	6,60	7,93	8,00	8,00
Elinvoimapa-	11,00	8,00	6,00	6,00	5,00	5,00
lvet						
Sivistyspalvelut	84,00	93,00	82,81	78,96	76,96	76,96
Tekniset palvelut	36,00	31,00	27,50	25,98	21,98	21,98
Yhteensä	140,00	140,00	123,91	119,87	112,94	112,94

Henkilöstön keski-ikä on 48,1 vuotta (46,7 vuotta v. 2020). Alla koko henkilöstön ikäjakauma sukupuolittain. (1.10.2021 tilanne)



Suunnittelukauden (vv. 2022 – 2024) eläkepoistumaksi arvioidaan 15 henkilöä (KEVAN eläköitymisennuste, joka perustuu v. 2019 lopussa vakuutettuna olleiden työ- ja virkasuhteisten tilanteeseen sekä vuoden 2021 alun organisaatiotilanteeseen. Ennusteessa on huomioitu vanhuus-, työkyvyttömyys- ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtyvät henkilöt. Ennustetta on verrattu 31.12.2020 henkilöstötilanteeseen).



Kunta-alan virka- ja työehtosopimusratkaisun sopimuskausi päättyy 28.2.2022. Talousarvion laatimishetkellä uusien sopimusratkaisujen vaikutuksia palkkakuluihin ei ole tiedossa. Uuden sopimuskauden vaikutuksiin on varauduttu talousarviossa 1,5 %:n palkankorotusvarauksella.

Uuden kuntastrategian mukaisesti yksi kehittyvän kunnan kriittisistä menestystekijöistä on työhyvinvointi ja työyhteisön toimintakulttuuri. Kunnan henkilöstön työtyytyväisyyttä ja työhyvinvointia kartoitettiin henkilöstökyselyllä syksyllä 2021. Henkilöstöltä kysyttiin kokemuksia mm. omasta fyysisestä ja henkisestä työkyvystään, työtyytyväisyydestä, työhyvinvoinnista, työyhteisön toimivuudesta, palkitsemisesta ja esimiestoiminnasta. Vastaaajia oli yhteensä 70 (vastausprosentti 53,8).

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

Henkilöstön jaksamisen ja työhyvinvoinnin tueksi käynnistyy talousarviovuonna POJO-hankkeen (Positiivisella johtamisella tuottavuutta ja hyvinvointia Kainuuseen) toimenpiteet. Paltamon kunta on mukana yhtenä kohdeorganisaationa tässä Oulun ammattikorkeakoulun hallinnoimassa hankkeessa, jota toteutetaan aikavälillä 1.10.2021 - 31.8.2023. POJO-hanke tarjoaa sekä johdolle ja henkilöstölle työnohjauksia ja valmennuksia. Vuoden 2021 aikana osallistutaan lisäksi myös Kainuun kuntien ja Kajaanin ammattikorkeakoulun kehittämisyhteistyöhön, jossa konkreettisenä toimenpiteenä työstetään hankehakemusta Kainuun kuntien henkilöstön ja esimiesten hyvinvoinnin, työyhteisöjen toimivuuden ja työpaikkojen vetovoiman turvaamiseksi.

Työhyvinvointia tuetaan edelleen sähköisellä ePassi-työhyvinvointisetoililla. 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 määrätyt 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 positiivinen
- 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 presidentinvaalin, kuntavaalien, maakuntavaalien ja europarlamenttivaalien järjestäminen vaativat toimenpiteitä kunnassa. Kunta on velvollinen huolehtimaan keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoonäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Oikeusministeriö suorittaa kunnalle jälkikäteen kertakorvauksena eduskuntavaaleissa, presidentinvaalissa ja europarlamenttivaaleissa ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.
Toiminta vuonna 2022	Talousarviovuonna järjestetään 23.1.2022 aluevaalit. Suunnitelmavuosina järjestetään 2.4.2023 eduskuntavaalit sekä vuonna 2024 presidentinvaalit (tammi-kuun 4. sunnuntai) ja europarlamenttivaalit (kevät 2024).

KESKUSVAALILAUTAKUNTA (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT		3 250	6 195	6 195	12 390
TOIMINTATUOTOT	0	3 250	6 195	6 195	12 390
PALKAT JA PALKKIOT		-15 196	-4 835	-4 835	-9 669
HENKILÖSTÖKULUT	0	-15 196	-4 835	-4 835	-9 669
ELÄKEKULUT		-1 245	-396	-396	-792
MUUT HENKILÖSIVUKULUT		-588	-166	-166	-332
HENKILÖSIVUKULUT	0	-1 833	-562	-562	-1 124
HENKILÖKULUT YHT	0	-17 029	-5 397	-5 397	-10 793
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT		-5 788	-3 050	-2 050	-4 100
PALVELUJEN OSTOT	0	-5 788	-3 050	-2 050	-4 100
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-100	-500	-750	-1 500
VUOKRAT		-1 440	-1 100	-1 100	-2 200
MUUT TOIMINTAKULUT		-50	-50	-50	-100
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-1 490	-1 150	-1 150	-2 300
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0	-24 407	-10 097	-9 347	-18 693
TOIMINTAKATE	0	-21 157	-3 902	-3 152	-6 303
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	0	-21 157	-3 902	-3 152	-6 303
TILIKAUDEN TULOS	0	-21 157	-3 902	-3 152	-6 303
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	-21 157	-3 902	-3 152	-6 303

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 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-25 688	-21 160	-21 160	-21 160	-21 160
HENKILÖSTÖKULUT	-25 688	-21 160	-21 160	-21 160	-21 160
ELÄKEKULUT	-1 154				
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-154	-650	-561	-561	-561
HENKILÖSIVUKULUT	-1 308	-650	-561	-561	-561
HENKILÖKULUT YHT	-26 996	-21 810	-21 721	-21 721	-21 721
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-11 197	-18 058	-13 450	-9 450	-9 450
PALVELUJEN OSTOT	-11 197	-18 058	-13 450	-9 450	-9 450
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 628	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 628	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
VUOKRAT	-10 573	-12 220	-9 338	-9 358	-9 364
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 573	-12 220	-9 338	-9 358	-9 364
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-50 394	-54 688	-47 109	-43 129	-43 135
TOIMINTAKATE	-50 394	-54 688	-47 109	-43 129	-43 135
VUOSIKATE	-50 394	-54 688	-47 109	-43 129	-43 135
TILIKAUDEN TULOS	-50 394	-54 688	-47 109	-43 129	-43 135
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-50 394	-54 688	-47 109	-43 129	-43 135

8.3 Kunnanhallitus

Toimiala / palveluyksikkö	Kunnanhallitus
Tulosalueen vastuhenkilö 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 kehittamisestä 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.
Toiminta vuonna 2022	Vesi- ja kaukolämpölaitoksen osalta toteutetaan yhtiöittämisselvitys. Jatkotoi- menpiteet linjataan vuonna 2022 selvityksen pohjalta. Valmistellaan valiokuntamallin käyttöönotto.

KUNNANHALLITUS (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	154	80 000			
MUUT TOIMINTATUOTOT	72 854	30 420	90 420	90 420	30 420
TOIMINTATUOTOT	73 008	110 420	90 420	90 420	30 420
PALKAT JA PALKKIOT	-123 584	-119 114	-117 374	-113 684	-113 684
HENKILÖSTÖKULUT	-123 584	-119 114	-117 374	-113 684	-113 684
ELÄKEKULUT	-18 762	-15 902	-16 901	-16 275	-16 275
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	17 926	-5 081	-4 611	-4 453	-4 453
HENKILÖSIVUKULUT	-835	-20 983	-21 512	-20 728	-20 728
HENKILÖKULUT YHT	-124 419	-140 097	-138 886	-134 411	-134 411
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-111 382	-148 380	-158 380	-158 380	-158 380
PALVELUJEN OSTOT	-111 861	-148 380	-158 380	-158 380	-158 380
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA AINEET, TARVIKKEET JA TAVA- RAT	-37 601 -37 601	-2 700 -2 700	-2 700 -2 700	-2 700 -2 700	-2 700 -2 700
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-50	-30 000	-30 000		
AVUSTUKSET	-50	-30 000	-30 000	0	0
VUOKRAT	-12 942	-18 850	-28 194	-28 204	-28 207
MUUT TOIMINTAKULUT	-25 302	-20 550	-6 550	-6 550	-6 550
MUUT TOIMINTAKULUT	-38 244	-39 400	-34 744	-34 754	-34 757
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-312 176	-360 577	-364 710	-330 245	-330 248
TOIMINTAKATE	-239 168	-250 157	-274 290	-239 825	-299 828
VUOSIKATE	-239 168	-250 157	-274 290	-239 825	-299 828
TILIKAUDEN TULOS	-239 168	-250 157	-274 290	-239 825	-299 828
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-239 168	-250 157	-274 290	-239 825	-299 828

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. Varsinaisia tilintarkastuspäiviä on 10 pv / vuosi + lautakuntatyöskentely.

TARKASTUSLAUTAKUNTA (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-3 320	-2 900	-3 560	-3 560	-3 560
HENKILÖSTÖKULUT	-3 320	-2 900	-3 560	-3 560	-3 560
ELÄKEKULUT	-238		-112	-112	-112
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-50	-89	-105	-105	-105
HENKILÖSIVUKULUT	-288	-89	-217	-217	-217
HENKILÖKULUT YHT	-3 608	-2 989	-3 777	-3 777	-3 777
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-12 373	-11 044	-16 437	-16 437	-16 437
PALVELUJEN OSTOT	-12 373	-11 044	-16 437	-16 437	-16 437
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-111	-100	-70	-70	-70
VUOKRAT	-143	-720	-225	-225	-225
MUUT TOIMINTAKULUT	-143	-720	-225	-225	-225
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 234	-14 853	-20 509	-20 509	-20 509
TOIMINTAKATE	-16 234	-14 853	-20 509	-20 509	-20 509
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-16 234	-14 853	-20 509	-20 509	-20 509
TILIKAUDEN TULOS	-16 234	-14 853	-20 509	-20 509	-20 509
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-16 234	-14 853	-20 509	-20 509	-20 509

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 VALVONTALAUTA-KUNTA (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-3 110	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
HENKILÖSTÖKULUT	-3 110	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
ELÄKEKULUT	-93				
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9	-51	-44	-44	-44
HENKILÖSIVUKULUT	-102	-51	-44	-44	-44
HENKILÖKULUT YHT	-3 212	-1 701	-1 694	-1 694	-1 694
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-2 193	-2 220	-2 220	-2 220	-2 220
PALVELUJEN OSTOT	-2 193	-2 220	-2 220	-2 220	-2 220
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-12	-80	-80	-80	-80
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12	-80	-80	-80	-80
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 417	-4 001	-3 994	-3 994	-3 994
TOIMINTAKATE	-5 417	-4 001	-3 994	-3 994	-3 994
VUOSIKATE	-5 417	-4 001	-3 994	-3 994	-3 994
TILIKAUDEN TULOS	-5 417	-4 001	-3 994	-3 994	-3 994
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 417	-4 001	-3 994	-3 994	-3 994

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.
Palvelualueen vastuhenkilö 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 2022 on varattu raamineuvotteluiden mukaisesti Kainuun sote -kuntayhtymälle 16,26 miljoonaa euroa ja Kainuun liitolle 118 140 euroa. Asian- ja kokoushallinta, arkistotoimi 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. Kotiseutuarkisto perustetaan keskusarkiston yhteyteen. Kirjaston kotiseutukokoelma siirretään kotiseutuarkistoon. Toimistopalvelut Toimistopalveluiden tulosityksikön tehtäviä järjestellään vastaamaan uuden toimitalan palveluita ja tarpeita (mm. infopisteen perustaminen uudelle kunnanvirastolle sekä Kelan asiointipisteen siirtyminen kirjastolta kunnanvirastolle) sekä tiedonhallintalain vaateita. Uudet palvelut ja tarpeet synnyttävät + 1 HTV:n lisäystarpeen. Tiimiläisten tehtävänkuvia selkeytetään ja virtaviivaistetaan. Toimintavuoden aikana kartoitetaan tarve muuttaa yksi HTV asiantuntijatehtäväksi. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseja kehitetään digitalisaatiota hyödyntäen. Talous-, henkilöstö- ja tietohallintopalvelut Talousarviovuonna kehitetään edelleen TAHE-palveluiden talon sisäisiä prosesseja sujuviksi sekä otetaan aktiivisesti käyttöön automatisoituja ratkaisuja. Talousarviovuonna kehitetään edelleen ICT-palveluita ja ICT-palveluiden kokonaishallintaa ja roolitus uuden kumppanin kanssa selkiytetään. Sisäistä ICT-palvelutarjontaa vahvistetaan määräaikaikaisella ICT-tukihenkilöllä (siirto sivistyspalveluista), jonka työpanos vahvistetaan kokoaikaiseksi ja toimenkuvaa täsmennetään koko kunnan ICT-asioiden hallinnointia vahvistavaksi. Henkilöstöasiat Esihenkilötyötä kehitetään ja henkilöstön työhyvinvointiin panostetaan osallistumalla POJO-hankkeen (OAMK:n hallinnoima) toimenpiteisiin. Intranetin saata-

	vuus kaikille työntekijöille turvataan ja se vakiinnutetaan sisäisen viestinnän työkaluksi ja henkilöstön infopankiksi. Henkilöstön työhyvinvointia tuetaan sähköisellä e-Passi-hyvinvointisetelillä (100 euroa / työntekijä / vuosi) sekä varataan pikujouluun / joululahjaan 50 euroa / työntekijä. Hallintopalveluiden henkilöstömenot sisältävät työterveyshuollon kustannukset. Työterveyshuollon palveluita painotetaan ennaltaehkäiseviin palveluihin siten, että vain työperusteinen sairaanhoito kuuluu palveluun. Asiointi- ja joukkoliikenne Asiointiliikenteen uusi sopimuskausi alkaa 1.1.2022.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022	Toimipiste siirtyy uuteen kunnantaloon. Toimistopalveluiden tehtävien järjestely uuden toimitilan palveluita ja tarpeita vastaavaksi. Uudelle kunnanvirastolle perustetaan infopiste. KELAn asiointipiste siirtyy pääkirjastolta uudelle kunnantalolle. Uusi hallintojohtaja aloittaa virassaan.

HALLINTOPALVELUT (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	9 277	1 500	37 502	1 910	1 910
MAKSUTUOTOT	428				
TUET JA AVUSTUKSET	18 813	40 000	20 000	20 000	20 000
MUUT TOIMINTATUOTOT		500	1 200	500	500
TOIMINTATUOTOT	28 518	42 000	58 702	22 410	22 410
PALKAT JA PALKKIOT	-250 191	-265 107	-312 463	-297 689	-297 689
HENKILÖSTÖKULUT	-250 191	-265 107	-312 463	-297 689	-297 689
ELÄKEKULUT	-364 561	-385 530	-394 145	-391 639	-391 639
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11 770	-12 396	-13 350	-12 718	-12 718
HENKILÖSIVUKULUT	-376 331	-397 926	-407 495	-404 357	-404 357
HENKILÖKULUT YHT	-626 522	-663 033	-719 958	-702 046	-702 046
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-1 721				
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-17 669 234	-16 969 014	-16 935 153	-667 188	-667 188
PALVELUJEN OSTOT	-17 670 955	-16 969 014	-16 935 153	-667 188	-667 188
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-9 266	-8 600	-8 800	-7 300	-7 300
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9 266	-8 600	-8 800	-7 300	-7 300
VUOKRAT	-43 922	-22 708	-24 508	-24 561	-24 577
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 491	-5 050	-2 050	-2 050	-2 050
MUUT TOIMINTAKULUT	-56 414	-27 758	-26 558	-26 611	-26 627
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 363 157	-17 668 405	-17 690 469	-1 403 145	-1 403 161
TOIMINTAKATE	-18 334 639	-17 626 405	-17 631 767	-1 380 735	-1 380 751
VUOSIKATE	-18 334 634	-17 626 405	-17 631 767	-1 380 735	-1 380 751
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 192	-23 333	-38 333	-53 333	-53 333
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 192	-23 333	-38 333	-53 333	-53 333
TILIKAUDEN TULOS	-18 335 826	-17 649 738	-17 670 100	-1 434 068	-1 434 084
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-18 335 826	-17 649 738	-17 670 100	-1 434 068	-1 434 084

8.7 Elinvoimapalvelut

Toimiala / palveluyksikkö	Elinvoimapalvelut
Vastuualueet	Yrityspalvelut, maaseutupalvelut, työllisyyspalvelut, elinvoiman kehittämishankkeet, markkinointiviestintä ja tapahtumatuotanto.
Toiminta-ajatus	Elinvoimapalvelut kehittää kunnan elinvoimaisuutta ja vetovoimaisuutta sekä luo edellytyksiä asumiselle ja yritystoiminnalle. Toiminnan tarkoituksena on saada Paltamoon lisää asukkaita, yrityksiä ja työpaikkoja sekä verotuloja.
Palvelualueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen	Kehitysjohtaja
Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat	Elinkeinopalvelut Toimitaan yritysten kumppanina ja tuotetaan neuvontapalveluja yhteistyössä yritystoimintaa tukevien verkostojen kanssa. Yrityksille on tarjolla yrityspalveluseteli toiminnan kehittämisen tueksi, Yritystulkki-lomakkeiden käyttöoikeus kunnan palvelusivuston kautta sekä kunnan julkaisema uutiskirje yrityksille. Kunta järjestää yhteistyössä Paltamon yrittäjät ry:n kanssa säännöllisesti aamukahvitilaisuuksia vaihtuvin teemoin. 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 työllisyyden kuntakokeilulain mukaisia viranomaispalveluita sekä kunnan työllisyyspalveluita Paltamossa sekä sopimusperusteisesti Hyrynsalmella ja Ristijärvellä sekä eläke- ja kuntoutus selvittelypalveluita myös Puolangalla. Paltamon kunta on mukana Kainuun työllisyyden kuntakokeilussa 1.3.2021 - 30.6.2023. Todennäköisesti kokeiluja jatketaan siihen saakka, kun TE-palvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntien järjestämisvastuulle vuonna 2024. Vuoden 2022 aikana on tulossa voimaan Pohjoismainen työvoimapalvelumalli, joka koskee myös työllisyyden kuntakokeilualueita. Tähän liittyvä lainsäädäntö astuu mahdollisesti voimaan 1.5.2022. Työllisyyden kuntakokeilujen aikana valmistellaan myös TE-palvelujen siirtoa kokonaisuudessaan kuntien hoidettavaksi vuonna 2024. Kunnalla on sopimus Ristijärven 4H-yhdistyksen kanssa kierrätysmyymälätoiminnasta Paltamossa. Ristijärven 4H-yhdistys työllistää paltamolaisia työttömiä kierrätysmyymälään sekä muihin tehtäviin mm. palkkatuella, työkokeiluun ja kuntouttavaan työtoimintaan. Kunta tukee nuorten työllistymistä tarjoamalla kesätöitä kunnan toimipisteissä sekä kesätyöpaikkatuen yrityksiin tai yhdistyksiin työllistyville paltamolaisille opiskelijoille. Hankkeet Kunta hallinnoi EAKR-rahoitettua Investoi Paltamoon –hanketta. Hankkeen toteutusaika on 1.5.2021 - 31.12.2022, mutta koska hanke käynnistyi suunniteltua myöhemmin, hankkeelle tullaan hakemaan jatkoaikaa vuoden 2023 puolelle. Hankkeella edesautetaan paikallisten, alueellisten, valtakunnallisten ja myös kansainvälisten yritysten investointien toteutumista Paltamoon sekä yritystoimintaympäristön kehittämisen, huomioiden KaiCell Fibers Oy:n biotuotetehdashankkeen mukana tuomat vaikutukset.

	- 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 Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n (aiemmin Kainuun Etu Oy:n) hallinnoimassa I4B-hankkeessa (2018 - 2022), jossa edistetään yritysten uusia innovaatioita ja kehittämistoimenpiteitä sekä on julkaistu yritysrekisteri kainuulaisista yrityksistä. - 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 aluetaloudellisia vaikutuksia. - Kunta on mukana Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoimassa Kainuu yhdessä kotimaan matkailumarkkinoille -hankkeessa (2021 - 2022), jossa tavoitteena on edistää ja kasvattaa Kainuun matkailukohteiden näkyvyyttä kotimaan matkailumarkkinoilla ja digitaalisissa kanavissa sekä kasvattaa matkailukysyntää Kainuun alueelle ja yrityksiin. - Kunta on mukana Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoimassa KYTE (Kainuulaisten yritysten työhyvinvoinnin edistäminen) -hankkeessa (2021-2023, jossa tavoitteena on yritysten ja niiden työntekijöiden kokonaisvaltainen työhyvinvoinnin parantaminen. Muutoskyvykkyyden edistämällä edesautetaan yrittäjien psyykkistä, sosiaalista, fyysistä ja ammatillista hyvinvointia. - Kunta on mukana Kainuun Opiston hallinnoimassa YTTY Nostetta nuorille -hankkeessa (2021 - 2022), jossa luodaan toimintamalli ja oppimateriaaleja, joiden avulla haavoittuvimmassa asemassa olevien nuorten taidot ja valmiudet siirtyä jatko-opintoihin ja työelämään lisääntyvät. - Kunta on mukana Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoimassa Opinollistamisella osaamista Kainuuseen - OK-hankkeessa (2022 - 2023), jossa edistetään työttömien työnhakijoiden työllistymistä opinollistamisen avulla Kainuun alueella. Markkinointiviestintä Päivitetään kunnan markkinointimateriaalia ja viestinnän ilmettä uuden brändin mukaiseksi ja toteutetaan viestintäsuunnitelman mukaisia toimenpiteitä. Viestitään aktiivisesti kunnan toiminnasta hyödyntäen käytössä olevia viestintäkanavia. Kulttuuri ja tapahtumatuotanto Toteutetaan kesätapahtumia sekä muuta kulttuuri- ja tapahtumatuotantoa yhteistyössä sivistyspalvelujen eri yksiköiden sekä muiden toimijoiden kanssa. Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttaminen käynnistetään. Paltamon kunnan kulttuuritoiminnan toteutuksessa huomioidaan myös Kainuun kulttuuriohjelma 2022 - 2025.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022	Pohjoismainen työvoimanpalvelumalli astuu voimaan. Osallistutaan valmisteluun TE-palvelujen siirtymisestä kuntien järjestämisvastuulle. Uusi kunnantalo tapahtumatuotannon toteutuspaikkana käytössä syyskaudella. Otetaan käyttöön kunnan uuden brändin mukainen ilme markkinointiviestinnässä.

ELINVOIMAPALVELUT (ulk. + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	14 338	19 951	19 951	19 951	19 951
TUET JA AVUSTUKSET	44 687	17 000	94 116	16 500	16 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	149 985	77 000	77 000	77 500	78 000
TOIMINTATUOTOT	209 010	113 951	191 067	113 951	114 451
PALKAT JA PALKKIOT	-287 490	-279 446	-316 830	-271 499	-275 430
HENKILÖSTÖKULUT	-287 490	-279 446	-316 830	-271 499	-275 430
ELÄKEKULUT	-50 541	-68 658	-75 613	-67 925	-68 592
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-13 813	-13 148	-13 570	-11 628	-11 797
HENKILÖSIVUKULUT	-64 354	-81 806	-89 183	-79 554	-80 389
HENKILÖKULUT YHT	-351 845	-361 252	-406 013	-351 053	-355 818
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-173	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-175 859	-215 100	-203 802	-165 000	-165 000
PALVELUJEN OSTOT	-176 032	-250 100	-238 802	-200 000	-200 000
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-6 234	-8 750	-8 750	-8 750	-8 750
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 234	-8 750	-8 750	-8 750	-8 750
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-1 650				
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-314 969	-307 510	-289 000	-279 000	-269 000
AVUSTUKSET	-316 619	-307 510	-289 000	-279 000	-269 000
VUOKRAT	-38 340	-16 481	-21 442	-18 972	-18 982
MUUT TOIMINTAKULUT	-568				
MUUT TOIMINTAKULUT	-38 908	-16 481	-21 442	-18 972	-18 982
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-889 638	-944 093	-964 007	-857 775	-852 550
TOIMINTAKATE	-680 628	-830 142	-772 940	-743 824	-738 099
VUOSIKATE	-680 628	-830 142	-772 940	-743 824	-738 099
TILIKAUDEN TULOS	-680 628	-830 142	-772 940	-743 824	-738 099
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-680 628	-830 142	-772 940	-743 824	-738 099

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 kasvatus- ja opetuspalveluita sekä vapaa-ajan palveluita kustannustehokkaasti ja kattavasti koko kunnassa kuntalaisen ja ennen kaikkea lapsen ja nuoren etu huomioon ottaen.
Palvelualueen vastuhenkilö ja tili-vollinen	Sivistysjohtaja
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. Johtajuuden ja varajohtajuuden toimintamallin kehittäminen sekä uudistuneiden tehtäväkuvauksien mukaiseen työjakoon ja työvuorosuunnitteluun liittyvä käytäntöjen uudistaminen jatkuu edelleen. Henkilöstörakennetta vahvistetaan varhaiskasvatuslain mukaiseksi. Paltamo on koekunta viisivuotiaiden kaksivuotisen esiopetuskokeilun toteuttamisessa. Kokeilu toteutetaan molemmissa kunnan päiväkodeissa. Kokeilun piiriin kuuluvat vuosina 2016 ja 2017 syntyneet lapset. Viisivuotiaiden esiopetukseen on laadittu oma erillinen opetussuunnitelma, jota kokeilussa toteutetaan. Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt kokeilulle rahoitusta 25 900 euroa.

	Kiusaamista ja loukkaavaa käytöstä ehkäisevään työhön panostetaan vahvasti. Lapsia ohjataan ja tuetaan itsesääätelyn sekä tunne- ja sosiaalisten taitojen kehittämisessä. Paltamon varhaiskasvatuksen painopistealueena on tukea terveellisiä, turvallisia ja liikunnallisia elämäntapoja. Varhaiskasvatuksessa jatketaan edelleen lapsen varhaiskasvatuspäivän liikunnallistamista. Panostamme luonto- ja ulkoliikuntaan. Yksiköt ovat mukana Liikkuva varhaiskasvatus -ohjelman toteuttamisessa. Ohjelman tavoitteena on kehittää yksiköiden toimintatapoja ja toimintaympäristöä toiminnallisemmaksi ja liikunnallisemmaksi pienten tavoiteaskeleiden kautta. Varhaiskasvatussuunnitelmavastaavan työtä jatketaan koko kunnan varhaiskasvatuksessa. Tavoitteena on kehittää toiminnan laatua arviointiprosessien kautta. Kehittävän arvioinnin suunnitelma koko varhaiskasvatukseen toteutetaan vuoden 2022 aikana. Erasmus-hankkeen kautta varhaiskasvatus pääsee mukaan kansainväliseen yhteistyöhön. Koronarajoitusten vuoksi hankkeen toteutus tapahtuu pääosin vuoden 2022 aikana. Kainuun kuntien seikkailukasvatuksen pilotointiin osallistuu varhaiskasvatusryhmä perhepäivähoidosta. Paltamon varhaiskasvatus on mukana Kainuun kuntien yhteisessä lapsen oppimisen tuen ja inklusion kehittäminen –hankkeessa. Hankkeen avulla luodaan Kainuun varhaiskasvatukseen lapsen tuen malli, jossa lapsi saa tarvitsemansa tuen suunnitelmallisesti, oikea-aikaisesti, moniammatillisesti, oikean vahvuksena mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Hellä-hankkeen pilotoitokuntana vahvistetaan perheiden kohtaamistaitoja ja verkostotyötä sote-toimijoiden kanssa. Tasa-arvo- ja koronahankerahoitusten avulla kaikkien yksiköiden va- superusteista toimintaa vahvistetaan, S2-osaamiseen kouluttaudutaan ja tavoitteena on myös syventää varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyökäytäntöjä. Perusopetus Kunta järjestää laadukkaan perusopetuksen oppivelvollisuusikäisille ja pidennetyn oppivelvollisuuden piiriin kuuluville lapsille. S2-oppilaiden opetukseen järjestetään tarvittavat resurssit. Erityisopetuksen tuen järjestämisessä pyritään hyödyntämään hankerahoitusta. Yhteistyötä kehitetään varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välillä. Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään molemmissa alakouluissa. Yrittäjyyskasvatusta 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 hyödyntäminen tuo kaikille uusia mahdollisuuksia. Uuden monitoimikeskuksen turvallisuussuunnitelma päivitetään. Pedagogista ajattelua uudistetaan ja oppimisympäristöjä kehitetään (lähi-, hybridi- ja etäopetus). Innovatiiviset ja älykkäät oppimisympäristöt edistävät opetuksen kehittämistä ja niiden käyttöönottoa sekä käyttöä tuetaan. Perusopetus osallistuu Kainuun kuntien yhteiseen Dialogia digitaalisesti -hankkeeseen, jossa edistetään esi- ja perusopetuksessa innovatiivisia oppimisympäristöjä. Paltamon perusopetuksessa toimii kiusaamisen ehkäisyn työryhmä. Kouluissa toimii säännöllisesti oppilashuoltoryhmät. Kunnan ja Kainuun soten yhteinen oppilashuoltoryhmä kokoontuu vähintään lukukausittain. Lukio Paltamon lukion painopistealueina ovat laadukas opetus, kansainvälisyshankkeet, ohjelmointi / robotiikka ja yrittäjyys. Uusi lukion opetussuunnitelma otettiin käyttöön 1.8.2021 alkaen. Oppivelvollisuuslain muutos toi mukanaan opiskelijoiden oikeuden maksuttomaan lukio-opetukseen. Oppikirjojen osalta lukio on perustanut lainakirjaston. Lukuvuonna 2021 - 2022 toisen ja kolmannen vuoden opiskelijat hankkivat edelleen oppikirjat ja materiaalit itse. Uutta kansainvälisyysprojektia haetaan vuoden 2022 aikana koronatilanteen salliessa. Lukiota markkinoidaan ympäristökuntiin vierailujen ja esitteen avulla. Koulukuljetus- ja opiskelija-asuntojen mahdollisuuksia selvitetään lähikunnista tulevien lukiolaisten osalta. Etäopetusta toteutetaan ja kehitetään yhteistyössä kumppanuuslukioiden (Puolangan lukion ja Suomussalmen lukion) kanssa. Yrittäjyyskasvatusta toteutetaan paikallisten yrittäjien vierailuina lukiolle ja opiskelijoiden vierailuina yrityksiin. Kunnan yrittäjyyskasvatustyöryhmä tukee lukion yrittäjyyskasvatusta. Sähköisiä oppimisympäristöjä kehitetään. Ylioppilaskirjoitusten ja koeviikkojen onnistumista tuetaan. Korkea-asteen yhteistyötä tehdään mm. Kajaanin ammattikorkeakoulun ja Oulun yliopiston kanssa opiskelijoiden tutustumiskäytien muodossa sekä väyläopintojen osalta. Väyläopintojen osalta Paltamon lukiolla on yhteistyösopimus Kajaanin ammattikorkeakoulun ja Oulun ammattikorkeakoulun kanssa. Kirjasto Kirjasto tukee kokoelmillaan ja palveluillaan kaikenikäisten ihmisten yhtäläisiä oikeuksia ja tarjoaa mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen, kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen ja virkistytymiseen. Paltamon kunnankirjastoon kuuluu pääkirjasto ja kirjastoauto. Pääkirjastossa henkilökunta palvelee maanantaista perjantaihin. Omatoimiteknikan ansiosta kirjasto on kuntalaisten käytettävissä myös silloin,
--	--

	kun henkilökunta ei ole paikalla. Kirjastoautolla on kaksi ajopäivää viikossa ja erikseen käydään kerran kuussa Kontiomäen koulun pihassa. Ydintehtävänä on edelleen luku- ja tiedonhakutaitojen tukeminen ja edistäminen. Kuntalaisten osallisuutta ja tasavertaisuutta kirjasto edistää ottamalla kokoelmiinsa lisää myös lainattavia esineitä, esimerkiksi liikuntavälineitä. Fyysinen kirjasto on kuntalaisille tärkeä myös digiaikana. Tulevana kautena kirjastorakennuksen tiloja järjestetään entistä tarkoituksenmukaisemmalla tavalla. Kirjasto tarjoaa kuntalaisille tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan. Esimerkiksi erilaisten tapahtumien järjestäminen on tärkeä toiminnan muoto. Kirjaston toiminnan kehittämissä kuullaan kirjaston käyttäjiä. Yhteistyötä jatketaan ja syvennetään Kainuun, Pohjois-Pohjanmaan ja Lapin kirjastojen kanssa. Laaja-alaisimpia ovat edelleen lukemisen edistämiseen liittyvät hankkeet ja eKirjastohanke. 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 yhdenvertaisesti 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. 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 ennakkoloolottomasti. Tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja aktiivisuutta. Verkkoluennot ja verkko-opetus avaavat uusia mahdollisuuksia opiskeluun ja osallistumiseen. Opetusohjelma jaetaan myös jatkossa joka talouteen Paltamon ja Ristijärven kuntien alueella. Aina ajantasainen ohjelma on luettavissa verkossa. Opiskelijoille maksuttomia iltaluentoja järjestetään muutamia lukuvuoden aikana. Luentojen aihepiiri on laaja. Opiskelijoille maksuttomia Ikääntyvien yliopiston verkkoluentoja on tarjolla etäyhteydellä sekä Paltamon ja Ristijärven kirjastoissa.
--	--

	Kansalaisopisto järjestää tarvittaessa myös henkilöstökoulutusta kuntien työntekijöille, mm. ensiapukursseja. Yhteistyötä tehdään Kainuun muiden kansalaisopistojen kanssa mm. yhteisten hankkeiden kautta. Opetus- ja matkakulut pidetään kohtuullisina hyvällä lukujärjestyssuunnittelulla. Kansalaisopiston opetuksen siirtyminen Korpitien monitoimirakennukseen 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 monitoimirakennuksen monipuoliset liikuntatilat; iso useampaan osaan jaettava Korpisali, pieni Mäntysali ja kuntosali mahdollistavat monipuolisen liikuntatarjonnan lähellä sijaitsevien ulkoliikuntapaikkojen kanssa. Uudet tilat luovat edellytyksiä monipuoliselle harrastamiselle. Kontiomäen koulun liikuntasali ja ulkoliikunta-alue ovat myös aktiivisessa käytössä. Vuoden 2022 aikana järjestetään erilaisia liikuntatapahtumia yhdessä yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa. Hyvinvointityö Kunnassa toimii hyvinvointiaktivaattori, jonka työtehtäviin kuuluvat 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. Yhteistyötilaisuuksia ovat mm. kutsunnat ja tapahtumat kuten esim. Korpikansa seikkaillee -kiertue ja Kunnon kevätpäivä. Lisäksi hyvinvointiaktivaattori toimii kunnan yhdyshenkilönä valtakunnalliseen Terve Kunta -verkostoon. Toimivat rakenteet ja yhteistyö edesauttavat terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen keinojen viemistä käytäntöön. Lukuvuonna 2021 - 2022 edistetään koululaisten hyvinvointia lisäämällä harrastusmahdollisuuksia harrastamisen Suomen mallin avulla. Valtuustokausittain tehtävä lakisääteinen laaja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma sekä ehkäisevän päihdetyön suunnitelma sijoittuvat vuodelle 2022. Asiakirjojen koostamistyö on aloitettu jo loppuvuodesta 2021. Nämä asiakirjat kertovat kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista ja auttavat näin kohdentamaan terveyteen ja hyvinvointiin liittyviä painopistealueita. Valtiokonttori on luovuttanut keväällä 2021 kunnan hakemuksesta perillisittä kuolleen henkilön omaisuutta Paltamon kunnalle 276 076,95 euron edestä. Hakemisen yhteydessä kunta on ilmoittanut hakemuksessa omaisuuden käyttötarkoitukseksi paltamolaisten lasten ja nuor-
--	---

	ten sekä lapsiperheiden hyvinvoinnin tukemisen. Summalla muodostetaan rahasto nimellä Paltamolaisten lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen. Vuonna 2022 rahastosta käytetään noin 10 000 euroa kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttamiseen ja noin 10 000 euroa lasten ja nuorten harrastustoiminnan ja hyvinvoinnin tukemiseen. Toimenpiteitä suunnitellaan yhdessä nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin kanssa.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022	Korpitiien monitoimikeskus tiivistää yhteistyötä eri toimijoiden kesken. Varhaiskasvatuksen esihenkilövastuut päivitetään. S2-opetuksen ja erityisopetuksen käytäntöjä kehitetään. Kontiomäen kirjastopalvelut hoidetaan kirjastoauton viikoittaisilla käynneillä.

SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	391 683	283 050	353 983	345 200	334 200
MAKSUTUOTOT	429 739	261 751	207 551	206 800	200 800
TUET JA AVUSTUKSET	-316 053	339 480	187 324	102 325	59 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 824	1 850	2 781	2 850	2 850
TOIMINTATUOTOT	508 193	886 131	751 639	657 175	597 350
PALKAT JA PALKKIOT	-3 151 770	-3 195 028	-3 177 341	-2 940 348	-2 874 694
HENKILÖSTÖKULUT	-3 151 770	-3 195 028	-3 177 341	-2 940 348	-2 874 694
ELÄKEKULUT	-692 208	-703 227	-707 004	-666 793	-655 641
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-150 779	-163 199	-148 912	-138 759	-135 944
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	36 829				
HENKILÖSIVUKULUT	-806 158	-866 427	-855 917	-805 552	-791 585
HENKILÖKULUT YHT	-3 957 928	-4 061 455	-4 033 258	-3 745 900	-3 666 280
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-114 557	-90 500	-101 600	-91 000	-91 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-902 177	-1 070 069	-1 075 042	-1 008 468	-945 772
PALVELUJEN OSTOT	-1 016 735	-1 160 569	-1 176 642	-1 099 468	-1 036 772
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-176 999	-231 713	-183 143	-165 235	-151 495
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-176 999	-231 713	-183 143	-165 235	-151 495
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-79 904	-80 000	-85 000	-85 000	-80 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-3 137	-3 000	-4 000	-4 000	-4 000
AVUSTUKSET	-83 041	-83 000	-89 000	-89 000	-84 000
VUOKRAT	-1 007 680	-1 159 147	-1 198 942	-1 144 930	-1 130 810
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 737	-3 460	-2 500	-2 460	-2 460
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 018 418	-1 162 607	-1 201 442	-1 147 390	-1 133 270
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 253 120	-6 699 343	-6 683 485	-6 246 994	-6 071 817
TOIMINTAKATE	-5 744 927	-5 813 212	-5 931 846	-5 589 819	-5 474 467
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-18				
MUUT RAHOITUSKULUT	-33				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-50	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 744 977	-5 813 212	-5 931 846	-5 589 819	-5 474 467
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-9 569	-59 475	-69 475	-69 475	-60 550
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9 569	-59 475	-69 475	-69 475	-60 550
TILIKAUDEN TULOS	-5 754 546	-5 872 687	-6 001 321	-5 659 294	-5 535 017
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 754 546	-5 872 687	-6 001 321	-5 659 294	-5 535 017

SIVISTYSPALVELUIDEN HALLINTO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
PALKAT JA PALKKIOT		-18 662	-19 804	-19 285	-19 285
HENKILÖSTÖKULUT	0	-18 662	-19 804	-19 285	-19 285
ELÄKEKULUT	-9 926	-13 574	-13 809	-13 721	-13 721
MUUT HENKILÖSIVUKULUT		-878	-848	-826	-826
HENKILÖSIVUKULUT	-9 926	-14 452	-14 657	-14 547	-14 547
HENKILÖKULUT YHT	-9 926	-33 114	-34 462	-33 832	-33 832
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-0	-6 928	-20 826	-11 928	-11 928
PALVELUJEN OSTOT	-0	-6 928	-20 826	-11 928	-11 928
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-0	-1 060	-1 060	-1 060	-1 060
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-0	-1 060	-1 060	-1 060	-1 060
VUOKRAT	49	-3 528	-3 704	-3 710	-3 711
MUUT TOIMINTAKULUT	-49				
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-3 528	-3 704	-3 710	-3 711
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 926	-44 630	-60 052	-50 530	-50 531
TOIMINTAKATE	-9 926	-44 630	-60 052	-50 530	-50 531
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-1				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1	0	0	0	0
VUOSIKATE	-9 927	-44 630	-60 052	-50 530	-50 531
TILIKAUDEN TULOS	-9 927	-44 630	-60 052	-50 530	-50 531
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-9 927	-44 630	-60 052	-50 530	-50 531

VARHAISKASVATUSPALVELUT (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYyntITUOTOT	3				
MAKSUTUOTOT	389 529	205 000	160 000	160 000	155 000
TUET JA AVUSTUKSET	38 180	64 000	54 500	8 000	
TOIMINTATUOTOT	427 713	269 000	214 500	168 000	155 000
PALKAT JA PALKKIOT	-1 006 553	-1 089 608	-992 323	-812 066	-744 974
HENKILÖSTÖKULUT	-1 006 553	-1 089 608	-992 323	-812 066	-744 974
ELÄKEKULUT	-238 080	-252 027	-237 925	-207 353	-195 975
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-48 668	-51 266	-42 501	-34 781	-31 907
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	10 993				
HENKILÖSIVUKULUT	-275 756	-303 293	-280 426	-242 134	-227 882
HENKILÖKULUT YHT	-1 282 308	-1 392 902	-1 272 749	-1 054 200	-972 856
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-53				
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-165 350	-159 635	-138 220	-127 536	-124 741
PALVELUJEN OSTOT	-165 403	-159 635	-138 220	-127 536	-124 741
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-26 905	-56 188	-25 890	-22 600	-20 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-26 905	-56 188	-25 890	-22 600	-20 000
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-79 304	-80 000	-85 000	-85 000	-80 000
AVUSTUKSET	-79 304	-80 000	-85 000	-85 000	-80 000
VUOKRAT	-167 052	-172 762	-193 524	-182 823	-182 858
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 911	-2 460	-1 500	-1 460	-1 460
MUUT TOIMINTAKULUT	-170 963	-175 222	-195 024	-184 283	-184 318
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 724 883	-1 863 946	-1 716 883	-1 473 619	-1 381 915
TOIMINTAKATE	-1 297 170	-1 594 946	-1 502 383	-1 305 619	-1 226 915
VUOSIKATE	-1 297 170	-1 594 946	-1 502 383	-1 305 619	-1 226 915
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-7 210	-43 210	-43 210	-43 210	-36 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 210	-43 210	-43 210	-43 210	-36 000
TILIKAUDEN TULOS	-1 304 380	-1 638 156	-1 545 593	-1 348 829	-1 262 915
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 304 380	-1 638 156	-1 545 593	-1 348 829	-1 262 915

PERUSOPETUS (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	354 589	252 200	321 733	313 900	303 900
MAKSUTUOTOT	11 379	19 800	16 226	16 300	16 300
TUET JA AVUSTUKSET	26 888	156 000	47 217	48 800	47 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 210	1 850	1 781	1 850	1 850
TOIMINTATUOTOT	394 066	429 850	386 957	380 850	369 050
PALKAT JA PALKKIOT	-1 497 513	-1 425 289	-1 490 072	-1 448 845	-1 447 545
HENKILÖSTÖKULUT	-1 497 513	-1 425 289	-1 490 072	-1 448 845	-1 447 545
ELÄKEKULUT	-302 011	-290 031	-304 154	-297 162	-296 942
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-71 432	-79 560	-76 320	-74 554	-74 498
HENKILÖSIVUKULUT	-363 121	-369 591	-380 474	-371 716	-371 440
HENKILÖKULUT YHT	-1 860 633	-1 794 880	-1 870 546	-1 820 561	-1 818 984
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-104 708	-76 000	-86 000	-76 000	-76 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-630 116	-699 842	-705 390	-680 153	-677 669
PALVELUJEN OSTOT	-734 824	-775 842	-791 390	-756 153	-753 669
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-87 766	-109 900	-74 350	-69 400	-59 400
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-87 766	-109 900	-74 350	-69 400	-59 400
VUOKRAT	-511 159	-595 755	-588 868	-560 787	-560 996
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 803				
MUUT TOIMINTAKULUT	-514 962	-595 755	-588 868	-560 787	-560 996
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 198 185	-3 276 377	-3 325 154	-3 206 901	-3 193 049
TOIMINTAKATE	-2 804 118	-2 846 527	-2 938 197	-2 826 051	-2 823 999
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-17				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-17	0	0	0	0
VUOSIKATE	-2 804 135	-2 846 527	-2 938 197	-2 826 051	-2 823 999
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 715	-15 715	-15 715	-15 715	-14 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 715	-15 715	-15 715	-15 715	-14 000
TILIKAUDEN TULOS	-2 805 850	-2 862 242	-2 953 912	-2 841 766	-2 837 999
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 805 850	-2 862 242	-2 953 912	-2 841 766	-2 837 999

LUKIO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	11 501	5 500	8 000	8 000	8 000
MAKSUTUOTOT	-1 737				
TUET JA AVUSTUKSET	29 977	46 480	26 380	10 000	10 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	600				
TOIMINTATUOTOT	40 341	51 980	34 380	18 000	18 000
PALKAT JA PALKKIOT	-288 961	-270 784	-286 092	-282 410	-282 410
HENKILÖSTÖKULUT	-288 961	-270 784	-286 092	-282 410	-282 410
ELÄKEKULUT	-50 240	-46 836	-50 048	-49 423	-49 423
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-14 193	-13 164	-12 639	-12 481	-12 481
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	13 010				
HENKILÖSIVUKULUT	-51 423	-60 000	-62 686	-61 904	-61 904
HENKILÖKULUT YHT	-340 384	-330 783	-348 779	-344 314	-344 314
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-5 157	-1 000	-1 600	-1 500	-1 500
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-51 921	-59 449	-75 077	-52 276	-52 279
PALVELUJEN OSTOT	-57 078	-60 449	-76 677	-53 776	-53 779
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-14 522	-11 650	-27 250	-16 750	-15 450
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 522	-11 650	-27 250	-16 750	-15 450
VUOKRAT	-169 148	-202 199	-208 883	-199 310	-184 897
MUUT TOIMINTAKULUT	-330				
MUUT TOIMINTAKULUT	-169 478	-202 199	-208 883	-199 310	-184 897
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-581 461	-605 081	-661 589	-614 150	-598 440
TOIMINTAKATE	-541 120	-553 101	-627 209	-596 150	-580 440
MUUT RAHOITUSKULUT	-33				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-33	0	0	0	0
VUOSIKATE	-541 152	-553 101	-627 209	-596 150	-580 440
TILIKAUDEN TULOS	-541 152	-553 101	-627 209	-596 150	-580 440
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-541 152	-553 101	-627 209	-596 150	-580 440

KANSALAIISOPISTO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	23 095	25 000	23 000	22 000	21 000
MAKSUTUOTOT	30 130	35 951	30 000	29 000	28 000
TUET JA AVUSTUKSET	5 500	49 500	2 500	2 500	2 500
TOIMINTATUOTOT	58 725	110 451	55 500	53 500	51 500
PALKAT JA PALKKIOT	-204 696	-205 794	-208 594	-201 985	-201 985
HENKILÖSTÖKULUT	-204 696	-205 794	-208 594	-201 985	-201 985
ELÄKEKULUT	-49 040	-52 878	-53 805	-52 685	-52 685
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9 391	-9 683	-8 934	-8 651	-8 651
HENKILÖSIVUKULUT	-58 431	-62 561	-62 740	-61 336	-61 336
HENKILÖKULUT YHT	-263 128	-268 355	-271 333	-263 321	-263 321
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-899	-6 500	-6 500	-6 500	-6 500
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-29 081	-85 230	-37 580	-37 880	-37 880
PALVELUJEN OSTOT	-29 979	-91 730	-44 080	-44 380	-44 380
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	4 867	-1 830	-2 088	-1 880	-1 920
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	4 867	-1 830	-2 088	-1 880	-1 920
VUOKRAT	-50 184	-54 286	-57 636	-55 126	-55 140
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 297				
MUUT TOIMINTAKULUT	-51 481	-54 286	-57 636	-55 126	-55 140
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-339 721	-416 201	-375 137	-364 707	-364 761
TOIMINTAKATE	-280 996	-305 750	-319 637	-311 207	-313 261
VUOSIKATE	-280 996	-305 750	-319 637	-311 207	-313 261
TILIKAUDEN TULOS	-280 996	-305 750	-319 637	-311 207	-313 261
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-280 996	-305 750	-319 637	-311 207	-313 261

KIRJASTO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	2 494	350	1 250	1 300	1 300
MAKSUTUOTOT	100	1 000	125	300	300
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 014		1 000	1 000	1 000
TOIMINTATUOTOT	3 608	1 350	2 375	2 600	2 600
PALKAT JA PALKKIOT	-109 701	-105 254	-89 887	-73 103	-73 103
HENKILÖSTÖKULUT	-109 701	-105 254	-89 887	-73 103	-73 103
ELÄKEKULUT	-28 884	-27 884	-25 376	-22 529	-22 529
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-5 154	-4 952	-3 850	-3 131	-3 131
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	2 503				
HENKILÖSIVUKULUT	-31 536	-32 837	-29 226	-25 660	-25 660
HENKILÖKULUT YHT	-141 237	-138 091	-119 113	-98 763	-98 763
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-13 302	-24 190	-22 620	-23 570	-23 570
PALVELUJEN OSTOT	-13 302	-24 190	-22 620	-23 570	-23 570
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-45 317	-46 660	-46 950	-47 650	-47 650
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-45 317	-46 660	-46 950	-47 650	-47 650
VUOKRAT	-71 036	-43 143	-58 119	-59 130	-59 130
MUUT TOIMINTAKULUT	-548				
MUUT TOIMINTAKULUT	-71 584	-43 143	-58 119	-59 130	-59 130
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-271 440	-252 084	-246 802	-229 113	-229 113
TOIMINTAKATE	-267 832	-250 734	-244 427	-226 513	-226 513
VUOSIKATE	-267 832	-250 734	-244 427	-226 513	-226 513
TILIKAUDEN TULOS	-267 832	-250 734	-244 427	-226 513	-226 513
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-267 832	-250 734	-244 427	-226 513	-226 513

MUSIIKKIOPISTO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-3 119	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1 347				
PALVELUJEN OSTOT	-4 466	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 466	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
TOIMINTAKATE	-4 466	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
VUOSIKATE	-4 466	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
TILIKAUDEN TULOS	-4 466	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 466	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000

VAPAA-AIKAPALVELUT (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MAKSUTUOTOT	337		1 200	1 200	1 200
TUET JA AVUSTUKSET		23 500	56 727	33 025	
TOIMINTATUOTOT	337	23 500	57 927	34 225	1 200
PALKAT JA PALKKIOT	-44 346	-79 638	-90 569	-102 655	-105 393
HENKILÖSTÖKULUT	-44 346	-79 638	-90 569	-102 655	-105 393
ELÄKEKULUT	-14 026	-19 996	-21 887	-23 920	-24 367
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 940	-3 697	-3 820	-4 335	-4 449
HENKILÖSIVUKULUT	-15 966	-23 693	-25 708	-28 255	-28 817
HENKILÖKULUT YHT	-60 312	-103 330	-116 277	-130 910	-134 209
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-621		-500		
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-10 979	-34 795	-75 329	-75 125	-17 705
PALVELUJEN OSTOT	-11 600	-34 795	-75 829	-75 125	-17 705
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-7 356	-4 425	-5 555	-5 895	-6 015
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 356	-4 425	-5 555	-5 895	-6 015
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-3 137	-3 000	-4 000	-4 000	-4 000
AVUSTUKSET	-3 737	-3 000	-4 000	-4 000	-4 000
VUOKRAT	-39 150	-87 474	-88 208	-84 044	-84 078
MUUT TOIMINTAKULUT	-800	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-39 950	-88 474	-89 208	-85 044	-85 078
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-122 955	-234 024	-290 869	-300 974	-247 007
TOIMINTAKATE	-122 618	-210 524	-232 942	-266 749	-245 807
VUOSIKATE	-122 618	-210 524	-232 942	-266 749	-245 807
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-645	-550	-10 550	-10 550	-10 550
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-645	-550	-10 550	-10 550	-10 550
TILIKAUDEN TULOS	-123 263	-211 074	-243 492	-277 299	-256 357
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-123 263	-211 074	-243 492	-277 299	-256 357

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 Liiketoimintayksiköt: – vesihuoltolaitos – kaukolämpö – rakennukset – tilapalvelut – kalusto- ja varasto – alueiden vuokraus, maa- ja metsätilat
Toiminta-ajatus	Tekniset palvelut vastaa kunnan yhdyskuntateknisten palveluiden ja liiketoimintayksiköiden toiminnasta.
Palvelualueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen	Tekninen johtaja
Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat	Taajama-alueiden yleiskaavojen tarkastelun valmistelu on aloitettu vuonna 2021 ja alueiden kaavoitus aloitetaan vuonna 2022. Vuoden 2022 aikana saatetaan päätökseen seuraavat vireillä olevat kaavoitushankkeet: • Metelin asemakaavan vaiheittainen tarkistus, jossa lomarakennuspaikoille mahdollistetaan vakituinen asuminen • Rantakujan asemakaavan muutos, jossa saadaan uusia omakotitalotontteja rannan läheisyyteen • Yleiskaavoituksessa vireillä on Jättiläisenmaan osayleiskaavan laatiminen. Lisäksi Paltamon alueella on vireillä seuraavat tuulivoimapuistoyleiskaavahankkeet: • Paltamon itäosa, Eolus Finland Oy (9 voimalaa) • Valkeisvaara, Solarwind Oy (6 voimalaa) • Varsavaara, Prokon Wind Energy Oy (21 voimalaa) • Hukkalansalo, Ilmatar Paltamo Oy (17 voimalaa) • Takiankangas, Ilmatar Paltamo Oy (33 voimalaa). Teollisuustien (Biotuotetehtaan asemakaava, uusi teollisuusalue radan ja vt 22 välissä) infran suunnitelmien laadinta vuoden 2022 aikana. Kontiomäen asemakaavan korttelialueiden 68 - 70 (Maastopolku) infran suunnittelu ja rakentaminen. 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 2022 aikana laaditaan ja hyväksytään uusi ympäristönhoidon kokonaissuunnitelma (liittyy osana taajama-alueiden yleiskaavalliseen tarkasteluun).

	Metelin uimaranta-alueen palveluiden, rakenteiden ja turvallisuuden parantaminen sekä uimalaiturin rakentaminen. Hankkeen suunnittelussa on huomioitu nuorten toiveet alueen kehittämisessä. OUMO:n ohjausryhmä (Oulujoen vesistön puitesopimus) on hyväksynyt hankkeen rahoituksen vuoden 2022 aikana toteutettavaksi hankkeeksi siten, että hankkeen kustannusarvion 88 630 eurosta kunnan osuus on 27 % (23 930 euroa), Fortumin 50 % (44 315 euroa) ja Kainuun ELY-keskuksen 23 % (20 385 euroa). Autioniemen vanhan saha-alueen maisemointi- / metsityssuunnitelman laadinta ja aikataulutus vuoden 2022 aikana. Vuoden 2022 talousarvion käyttötalousmäärärahoilla pidetään kunnossa nykyiset kunnan puisto- ja viheralueet ja lisäksi varataan viiden kuukauden palkkaa vastaava määräraha "kesämetsurin" palkkakustannuksiin. Kunnanviraston uudisrakennuksen loppuunsaattaminen vuonna 2022. Paltamon kunta liittyi keväällä Hinku-kunnaksi ja KETS-sopimukseen. Vuoden 2022 ilmastoteoksi esitetään Kivakan lämmitystavan muutos öljylämmityksestä vesi-ilmalämpöpumppuun. Ylimääräisistä tiloista luopuminen purkamalla kiinteistöselvitykseen perustuen tyhjiällä olevat rakennukset. Vuonna 2022 on tarkoitus purkaa Salmelankuja 5, jossa on toiminut Kainuun sotien asumisyksikkö. Koulukankaan toimintakeskuksen tilat on laitettu kylmilleen. Lisäksi kirkonkylän entinen ala-aste (Valkoinen koulu) on vuokrattu Paltamon Golf ry:lle. Päiväkotia Männynkäpy muutti Korpitien monitoimikeskukseen. Tyhjilleen jäänyt entinen päiväkotirakennus myydään. Kunnantalon käyttömenoihin varataan 40 000 euroa muutosta aiheutuviin kustannuksiin (arkiston, työhuoneiden, asiakirjojen sekä irtaimiston puhdistus ja muutto). Muutosta aiheutuvat kustannukset jyvitetään sisäisiin vuokriin. Korjausvelkaselvitykseen perustuvan verkostojen (katu, vesi-/jätevesi ja lämpö) saneeraussuunnitelman toteuttaminen hyväksytyn investointiohjelman mukaisesti. Tasapainotusohjelman vaikutukset toimintaan. Palvelurakenteen muutosten huomioiminen toiminnassa, henkilöresursseissa / tehtäväkuissa sekä ostopalveluissa muun muassa seuraavasti: - Muutos toimihenkilö määrässä, (4) -> 3 -> 2, vastuualueiden ja tehtäväkuvien /-vastuiden tarkistus - Selvitetään kuntayhteistyön mahdollisuudet (esim. ympäristö- ja rakennusvalvonta, kunnallistekniikka, kiinteistöpalvelut) - Kunnallisteknisen toimialan ja liikuntapaikkojen kunnossapidon tehtävät, henkilöstöresursointi, kalusto ja ostopalvelut (alueiden kunnossapito) - Päivystysrinkien toiminnan kehittäminen (vesi- ja jätevesilaitos, kaukolämpö sekä kiinteistöhoito) - kunnossa pidettävät ulkoalueet (puistot, satamat, uimarannat), reitistöt ja liikuntapaikat (määrä ja laatu). Palo- ja pelastustoimen maksuosuus on noussut vuoden 2020 tasosta noin 150 000 euroa. Vuoden 2022 maksuosuus on 469 754 euroa.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022	Teknisten palveluiden palvelurakenteen kehittäminen ja sopeuttaminen huomioiden tasapainotusohjelma, palveluiden järjestäminen ja henkilöresurssit. Tarkastellaan kaluston tarve ja määrä. Ateria- ja puhtaanapitopalveluiden osalta tehdään yhtiöittämisselvitys yhdessä muiden Kainuun kuntien kanssa liittyen hyvinvointialueuudistukseen.

TEKNISET PALVELUT (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	2 204 377	2 373 524	2 275 461	2 197 263	2 197 288
MAKSUTUOTOT	40 884	28 000	28 000	28 000	28 000
TUET JA AVUSTUKSET	11 545		3 000		
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 034 106	2 166 626	2 243 600	2 131 660	2 132 105
TOIMINTATUOTOT	4 290 913	4 568 150	4 550 061	4 356 923	4 357 393
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 471	10 719	5 000	5 000	5 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 471	10 719	5 000	5 000	5 000
PALKAT JA PALKKIOT	-870 883	-902 123	-885 356	-806 871	-806 871
HENKILÖSTÖKULUT	-870 883	-902 123	-885 356	-806 871	-806 871
ELÄKEKULUT	-217 035	-228 613	-227 754	-212 211	-212 211
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-41 955	-42 445	-37 920	-34 558	-34 558
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	458				
HENKILÖSIVUKULUT	-258 532	-271 058	-265 674	-246 770	-246 770
HENKILÖKULUT YHT	-1 129 415	-1 173 182	-1 151 030	-1 053 641	-1 053 641
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT			-3 000		
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1 653 095	-1 842 393	-1 766 841	-1 667 227	-1 170 822
PALVELUJEN OSTOT	-1 653 095	-1 842 393	-1 769 841	-1 667 227	-1 170 822
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 350 744	-1 241 040	-1 222 660	-1 196 445	-1 190 455
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	918				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 349 826	-1 241 040	-1 222 660	-1 196 445	-1 190 455
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-10 872	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-77 156	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
AVUSTUKSET	-88 028	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000
VUOKRAT	-186 806	-476 436	-402 582	-397 199	-397 230
MUUT TOIMINTAKULUT	-56 066	-1 630	-17 930	-17 930	-17 930
MUUT TOIMINTAKULUT	-242 872	-478 066	-420 512	-415 129	-415 160
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 463 236	-4 825 681	-4 655 043	-4 423 442	-3 921 078
TOIMINTAKATE	-169 852	-246 812	-99 982	-61 519	441 315
VUOSIKATE	-169 852	-246 812	-99 982	-61 519	441 315
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 272 477	-1 295 676	-1 403 261	-1 448 886	-1 466 822
ARVONALENTUMISET	-58 294				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 330 770	-1 295 676	-1 403 261	-1 448 886	-1 466 822
TILIKAUDEN TULOS	-1 500 622	-1 542 488	-1 503 243	-1 510 405	-1 025 507
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	18 667	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	18 667	18 666	18 666	18 666	18 666
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 481 956	-1 523 822	-1 484 577	-1 491 739	-1 006 841

TEKNISTEN PALVELUIDEN HALLINTO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	39				
MAKSUTUOTOT	1 500				
MUUT TOIMINTATUOTOT	220	240	240	240	240
TOIMINTATUOTOT	1 759	240	240	240	240
PALKAT JA PALKKIOT	-38 205	-11 605	-10 806	-10 806	-10 806
HENKILÖSTÖKULUT	-38 205	-11 605	-10 806	-10 806	-10 806
ELÄKEKULUT	-28 302	-25 350	-25 240	-25 240	-25 240
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 735	-546	-463	-463	-463
HENKILÖSIVUKULUT	-30 037	-25 896	-25 702	-25 703	-25 703
HENKILÖKULUT YHT	-68 242	-37 501	-36 508	-36 509	-36 509
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-327 640	-448 001	-478 854	-9 100	-9 100
PALVELUJEN OSTOT	-327 640	-448 001	-478 854	-9 100	-9 100
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-215	-2 200	-1 900	-1 900	-1 900
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-215	-2 200	-1 900	-1 900	-1 900
VUOKRAT	-5 685	-4 284	-4 539	-4 547	-4 549
MUUT TOIMINTAKULUT	-188		-200	-200	-200
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 872	-4 284	-4 739	-4 747	-4 749
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-401 969	-491 986	-522 001	-52 256	-52 258
TOIMINTAKATE	-400 210	-491 746	-521 761	-52 016	-52 018
VUOSIKATE	-400 210	-491 746	-521 761	-52 016	-52 018
TILIKAUDEN TULOS	-400 210	-491 746	-521 761	-52 016	-52 018
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-400 210	-491 746	-521 761	-52 016	-52 018

MAANKÄYTTÖ JA KAAVOITUS (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	80 697	130 000	130 000	70 000	70 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	90 036	85 240	102 140	102 140	102 140
TOIMINTATUOTOT	170 733	215 240	232 140	172 140	172 140
PALKAT JA PALKKIOT	-1 413	-1 741	-1 621	-1 621	-1 621
HENKILÖSTÖKULUT	-1 413	-1 741	-1 621	-1 621	-1 621
ELÄKEKULUT	-219	-291	-275	-275	-275
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-70	-82	-69	-69	-69
HENKILÖSIVUKULUT	-289	-373	-344	-344	-344
HENKILÖKULUT YHT	-1 702	-2 114	-1 965	-1 965	-1 965
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-47 218	-79 155	-84 385	-54 385	-54 385
PALVELUJEN OSTOT	-47 218	-79 155	-84 385	-54 385	-54 385
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-9				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9	0	0	0	0
VUOKRAT	-6 177	-2 592	-2 520	-2 523	-2 525
MUUT TOIMINTAKULUT	-75				
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 252	-2 592	-2 520	-2 523	-2 525
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-55 181	-83 861	-88 870	-58 873	-58 875
TOIMINTAKATE	115 552	131 379	143 270	113 267	113 265
VUOSIKATE	115 552	131 379	143 270	113 267	113 265
TILIKAUDEN TULOS	115 552	131 379	143 270	113 267	113 265
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	115 552	131 379	143 270	113 267	113 265

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	91				
MAKSUTUOTOT	39 384	28 000	28 000	28 000	28 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 476				
TOIMINTATUOTOT	40 951	28 000	28 000	28 000	28 000
PALKAT JA PALKKIOT	-37 066	-35 558	-33 008	-31 877	-31 877
HENKILÖSTÖKULUT	-37 066	-35 558	-33 008	-31 877	-31 877
ELÄKEKULUT	-10 795	-11 166	-10 812	-10 620	-10 620
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 703	-1 673	-1 414	-1 365	-1 365
HENKILÖSIVUKULUT	-12 498	-12 840	-12 226	-11 986	-11 986
HENKILÖKULUT YHT	-49 563	-48 398	-45 233	-43 863	-43 863
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-25 540	-19 200	-28 900	-27 800	-27 900
PALVELUJEN OSTOT	-25 540	-19 200	-28 900	-27 800	-27 900
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-149				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-149	0	0	0	0
VUOKRAT	-2 186	-674	-736	-738	-739
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 186	-674	-736	-738	-739
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-77 440	-68 272	-74 869	-72 401	-72 502
TOIMINTAKATE	-36 488	-40 272	-46 869	-44 401	-44 502
VUOSIKATE	-36 488	-40 272	-46 869	-44 401	-44 502
TILIKAUDEN TULOS	-36 488	-40 272	-46 869	-44 401	-44 502
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-36 488	-40 272	-46 869	-44 401	-44 502

KUNNALLISTEKNIikka (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	3 212	8 600	8 600	8 600	8 600
TUET JA AVUSTUKSET	8 769		3 000		
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 797	3 300	3 300	3 300	3 300
TOIMINTATUOTOT	19 778	11 900	14 900	11 900	11 900
PALKAT JA PALKKIOT	-112 121	-141 761	-144 616	-121 960	-121 960
HENKILÖSTÖKULUT	-112 121	-141 761	-144 616	-121 960	-121 960
ELÄKEKULUT	-19 665	-23 731	-24 527	-20 684	-20 684
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-5 522	-6 670	-6 194	-5 224	-5 224
HENKILÖSIVUKULUT	-25 187	-30 401	-30 721	-25 908	-25 908
HENKILÖKULUT YHT	-137 308	-172 162	-175 336	-147 868	-147 868
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-222 942	-222 850	-236 650	-236 700	-238 200
PALVELUJEN OSTOT	-222 942	-222 850	-236 650	-236 700	-238 200
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-53 884	-66 350	-64 050	-58 850	-52 850
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-53 884	-66 350	-64 050	-58 850	-52 850
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-10 872	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-77 156	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
AVUSTUKSET	-88 028	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000
VUOKRAT	-2 126	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 480				
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 606	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-505 769	-554 162	-568 836	-536 218	-531 718
TOIMINTAKATE	-485 991	-542 262	-553 936	-524 318	-519 818
VUOSIKATE	-485 991	-542 262	-553 936	-524 318	-519 818
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-196 766	-207 451	-210 589	-218 262	-226 962
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-196 766	-207 451	-210 589	-218 262	-226 962
TILIKAUDEN TULOS	-682 756	-749 713	-764 525	-742 580	-746 780
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-682 756	-749 713	-764 525	-742 580	-746 780

TILAPALVELUT (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	232 160	421 247	421 150	421 148	421 148
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 918 429	2 077 846	2 137 920	2 025 980	2 026 425
TOIMINTATUOTOT	2 150 589	2 499 093	2 559 070	2 447 128	2 447 573
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 471	10 719	5 000	5 000	5 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 471	10 719	5 000	5 000	5 000
PALKAT JA PALKKIOT	-312 205	-340 563	-332 936	-278 236	-278 236
HENKILÖSTÖKULUT	-312 205	-340 563	-332 936	-278 236	-278 236
ELÄKEKULUT	-89 082	-98 229	-97 685	-86 176	-86 176
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-14 832	-16 023	-14 260	-11 917	-11 917
HENKILÖSIVUKULUT	-103 456	-114 253	-111 945	-98 093	-98 093
HENKILÖKULUT YHT	-415 661	-454 815	-444 881	-376 328	-376 328
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT			-3 000		
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-647 969	-813 517	-701 592	-1 112 782	-614 777
PALVELUJEN OSTOT	-647 969	-813 517	-704 592	-1 112 782	-614 777
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-619 951	-500 840	-488 560	-477 645	-477 655
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-619 951	-500 840	-488 560	-477 645	-477 655
VUOKRAT	-112 476	-400 910	-325 830	-324 630	-324 630
MUUT TOIMINTAKULUT	-52 345		-16 100	-16 100	-16 100
MUUT TOIMINTAKULUT	-164 821	-400 910	-341 930	-340 730	-340 730
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 848 401	-2 170 082	-1 979 963	-2 307 485	-1 809 490
TOIMINTAKATE	304 658	339 730	584 107	144 643	643 083
VUOSIKATE	304 658	339 730	584 107	144 643	643 083
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-775 234	-760 277	-849 237	-865 737	-860 915
ARVONALENTUMISET	-58 294				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-833 528	-760 277	-849 237	-865 737	-860 915
TILIKAUDEN TULOS	-528 870	-420 547	-265 130	-721 094	-217 832
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-528 870	-420 547	-265 130	-721 094	-217 832

RUOKAPALVELUT (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	719 565	661 437	633 423	619 225	619 250
TOIMINTATUOTOT	719 565	661 437	633 423	619 225	619 250
PALKAT JA PALKKIOT	-238 126	-203 552	-177 094	-177 095	-177 095
HENKILÖSTÖKULUT	-238 126	-203 552	-177 094	-177 095	-177 095
ELÄKEKULUT	-39 773	-34 075	-30 035	-30 035	-30 035
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11 618	-9 577	-7 585	-7 585	-7 585
HENKILÖSIVUKULUT	-51 391	-43 652	-37 620	-37 620	-37 620
HENKILÖKULUT YHT	-289 516	-247 203	-214 714	-214 715	-214 715
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-70 157	-60 980	-66 470	-66 470	-66 470
PALVELUJEN OSTOT	-70 157	-60 980	-66 470	-66 470	-66 470
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-267 007	-291 250	-292 250	-282 250	-282 250
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-267 007	-291 250	-292 250	-282 250	-282 250
VUOKRAT	-56 105	-65 459	-66 374	-62 176	-62 201
MUUT TOIMINTAKULUT	-104	-360	-360	-360	-360
MUUT TOIMINTAKULUT	-56 209	-65 819	-66 734	-62 536	-62 561
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-682 889	-665 252	-640 168	-625 971	-625 996
TOIMINTAKATE	36 676	-3 815	-6 745	-6 746	-6 746
VUOSIKATE	36 676	-3 815	-6 745	-6 746	-6 746
TILIKAUDEN TULOS	36 676	-3 815	-6 745	-6 746	-6 746
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	36 676	-3 815	-6 745	-6 746	-6 746

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.
Tulosityksikön vastuuhenkilö ja tilivelvollinen	Kunnallistekniikan rakennusmestari
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 kunnallistekniikan rakennusmestari, laitosmiehinä toimii kolme teknistä työntekijää (yksi varahenkilö) ja laskutuksen hoitaa palvelusihteeri. Henkilöstö osallistuu 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. Valmiussuunnitelma päivitetään.
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022	Mieslahden vesiosuuskunnan toiminta-alueen vahvistaminen Paltamon kunnan vesihuoltolaitoksen toiminta-alueeseen. Vesi- ja kaukolämpölaitosten osalta toteutetaan yhtiöittämisselvitys vuonna 2022. Henkilöstömitoitus tarkistetaan vesihuoltolaitoksen ja kaukolämpölaitoksen yhteiseen päivystysrinkiin siirtymisen yhteydessä.

VESIHUOLTO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	533 248	534 840	529 713	528 490	528 490
TUET JA AVUSTUKSET	2 776				
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 442				
TOIMINTATUOTOT	538 466	534 840	529 713	528 490	528 490
PALKAT JA PALKKIOT	-101 237	-102 097	-99 526	-99 527	-99 527
HENKILÖSTÖKULUT	-101 237	-102 097	-99 526	-99 527	-99 527
ELÄKEKULUT	-18 082	-18 400	-18 189	-18 189	-18 189
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 984	-4 804	-4 263	-4 263	-4 263
HENKILÖSIVUKULUT	-23 066	-23 204	-22 451	-22 451	-22 451
HENKILÖKULUT YHT	-124 303	-125 301	-121 978	-121 978	-121 978
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-134 721	-100 650	-101 950	-101 950	-101 950
PALVELUJEN OSTOT	-134 721	-100 650	-101 950	-101 950	-101 950
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-110 747	-102 100	-102 100	-102 100	-102 100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-109 829	-102 100	-102 100	-102 100	-102 100
VUOKRAT	-1 899	-717	-783	-785	-786
MUUT TOIMINTAKULUT	80				
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 819	-717	-783	-785	-786
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-370 673	-328 768	-326 811	-326 813	-326 814
TOIMINTAKATE	167 793	206 072	202 902	201 677	201 676
VUOSIKATE	167 793	206 072	202 902	201 677	201 676
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-193 350	-215 353	-223 240	-232 292	-235 950
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-193 350	-215 353	-223 240	-232 292	-235 950
TILIKAUDEN TULOS	-25 557	-9 281	-20 338	-30 615	-34 274
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	18 667	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	18 667	18 666	18 666	18 666	18 666
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-6 891	9 385	-1 672	-11 949	-15 608

Toimiala / palveluyksikkö	Kaukolämpölaitos
Toiminta-ajatus	Kaukolämpölaitoksen tehtävänä on tuottaa, siirtää ja myydä lämpöä Paltamon kirkonkylällä. Polttoaineemme ovat kotimaisia ja paikallisia.
Tulosityksikön vastuuhenkilö ja tilivelvollinen	Tekninen johtaja
Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat	Kunnanhallitus päätti 9.11.2020 § 268, että kirkonkylän taajaman lämpölaitoksen hoitaminen järjestetään kunnan omana työnä. Kunnan vesi- ja jätevesilaitoksen sekä kaukolämpölaitoksen toiminnan turvaamiseksi on palkattu uusia työntekijöitä. Toimivan päivystysringin turvaamiseksi on työntekijöitä koulutettu laitosten hoitoon liittyviin tehtäviin. Kunnallisteknisen toimialan tehtäväkuvien tarkastus (omalla henkilöstö resursseilla tehtävät työt / ostopalvelut) siten, että varmistetaan laitosten toiminta ja alueiden kunnossapitoon liittyvät palvelut, huomioiden kausivaihtelut (kesä / talvi).
Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022	Vesi- ja kaukolämpölaitosten osalta toteutetaan yhtiöittämisselvitys vuonna 2022.

KAUKOLÄMPÖ (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	545 691	524 950	489 575	486 800	486 800
MUUT TOIMINTATUOTOT	10 412				
TOIMINTATUOTOT	556 102	524 950	489 575	486 800	486 800
PALKAT JA PALKKIOT	-3 310	-38 146	-53 256	-53 257	-53 257
HENKILÖSTÖKULUT	-3 310	-38 146	-53 256	-53 257	-53 257
ELÄKEKULUT	-495	-6 386	-9 032	-9 032	-9 032
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-172	-1 795	-2 281	-2 281	-2 281
HENKILÖSIVUKULUT	-666	-8 180	-11 313	-11 313	-11 313
HENKILÖKULUT YHT	-3 976	-46 326	-64 569	-64 570	-64 570
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-156 592	-82 300	-42 300	-42 300	-42 300
PALVELUJEN OSTOT	-156 592	-82 300	-42 300	-42 300	-42 300
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-278 613	-253 100	-253 900	-253 600	-253 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-278 613	-253 100	-253 900	-253 600	-253 600
VUOKRAT	-153				
MUUT TOIMINTAKULUT	-153	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-439 334	-381 726	-360 769	-360 470	-360 470
TOIMINTAKATE	116 768	143 224	128 806	126 330	126 330
VUOSIKATE	116 768	143 224	128 806	126 330	126 330
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-81 528	-86 997	-94 597	-106 997	-117 397
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-81 528	-86 997	-94 597	-106 997	-117 397
TILIKAUDEN TULOS	35 240	56 227	34 209	19 333	8 933
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	35 240	56 227	34 209	19 333	8 933

VARIKKO (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	89 675	92 450	63 000	63 000	63 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 295				
TOIMINTATUOTOT	92 970	92 450	63 000	63 000	63 000
PALKAT JA PALKKIOT	-27 200	-27 101	-32 493	-32 493	-32 493
HENKILÖSTÖKULUT	-27 200	-27 101	-32 493	-32 493	-32 493
ELÄKEKULUT	-10 622	-10 986	-11 960	-11 960	-11 960
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 320	-1 275	-1 392	-1 392	-1 392
HENKILÖSIVUKULUT	-11 942	-12 261	-13 352	-13 352	-13 352
HENKILÖKULUT YHT	-39 142	-39 362	-45 845	-45 845	-45 845
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-20 315	-15 740	-25 740	-15 740	-15 740
PALVELUJEN OSTOT	-20 315	-15 740	-25 740	-15 740	-15 740
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-20 169	-25 200	-19 900	-20 100	-20 100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-20 169	-25 200	-19 900	-20 100	-20 100
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 954	-1 270	-1 270	-1 270	-1 270
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 954	-1 270	-1 270	-1 270	-1 270
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-81 580	-81 572	-92 755	-82 955	-82 955
TOIMINTAKATE	11 390	10 878	-29 755	-19 955	-19 955
VUOSIKATE	11 390	10 878	-29 755	-19 955	-19 955
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-25 598	-25 598	-25 598	-25 598	-25 598
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-25 598	-25 598	-25 598	-25 598	-25 598
TILIKAUDEN TULOS	-14 208	-14 720	-55 353	-45 553	-45 553
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-14 208	-14 720	-55 353	-45 553	-45 553

9 INVESTOINNIT

(1.000 €)	2020 netto		2021 netto		2022 netto		2023 netto		2024 netto	
	Tp Kok.kust.	Tp Kunnan osuus	Kok.kust.	Kunnan osuus	Kok.kust.	Kunnan osuus	Kok.kust.	Kunnan osuus	Kok.kust.	Kunnan osuus
KUNNALLISTEKNIikka	342	342	480	480	910	910	555	555	135	135
Viemäriverkoston saneeraus, kk, Kmäki			80	80			35	35	5	5
Valurautavesijohdon uusiminen/muut vast. kohteet jatkossa			50	50	150	150	75	75	10	10
Rantakujan rakentaminen							100	100		
Kaavateiden päällystäminen, peruskorjaus	44	44	130	130			85	85	20	20
Kaavateiden päällystäminen, uudet alueet (kerrokset + asfaltti)										
Korpien infra (ju-kaivot, vesijohto, katu)					200	200				
Jäteveden puhdistamon bioroottori										
Kaukolämpölinjojen rakentaminen/uusiminen	160	160	190	190	310	310	260	260	100	100
Vesihuoltolaitos valvomo/logiikan päivitys, vedenottamo korjaukset										
Vesihuolto automaatio (pumppaamot) päivitys	108	108	30	30						
Laajakaista-hanke (kirkonkylän ja kiehimävaaran alue)	30	30								
Maastopolku, infran rakentaminen					200	200				
Teollisuusalueen suunnittelu, markkinointi					50	50				
KIINTEISTÖT	716	716	1 840	1 840	1 170	1 130	10	10	0	0
maa-alueiden ja osakkeiden hankinta										
maa-alueiden ja liittymismaksujen ja rakennusten myynti	-17	-17								
Kunnanvirasto	43	43	1050	1050	900	900				
Perhekeskus pysäköintipaikka			55	55						
Kontiomäen päiväkodin leikkiapiha	57	57								
Paloaseman korjaukset	16	16								
Paloaseman henkilöstötilat suunnittelu (lisätty TA:n avaamisessa)			50	50						
Koulukeskus jäävän osan muutokset 2020	557	557	75	75						
Koulukeskus, päiväkodin piha			300	300						
Pertin hallin rungon korjaustyöt	87	87								
Kontiomäen koulun sisäkattojen muutostyöt	38	38								
Kontiomäen koulun korjaustyöt pesuh, ovet wc:t valaistus			65	65						
Kivakka lämmitystavan muutos					20	20				
Urheilukeskus huoltorakennuksen korjaustyöt			45	45						
Paltamon Kalatalo - lisäinvestointihanke pakastekontteihin (EMKR)					50	10				
Kontiomäen asemavintolarakennus, peruskorjauksen suunnittelu							10	10		
Varaus teollisuus- /liiketoimien yms. rakentamiseen/hankintaan	-65	-65	200	200	200	200				
LIIKUNTA ja VAPAA-AIKA	90	90	25	25	140	40	90	45	0	0
Pururadan valaistuksen uusiminen kirkonkylä ja Kontiomäki	90	90					90	45		
Kontiomäen areena										
Maastopyöräilyreittien investointihanke (hakuun alkuvuodesta 2022)					50	15				
Metelin uimaranta-alueen rakentaminen			25	25	90	25				
IRTAIMISTO	22	22	280	280	150	150	0	0	0	0
Hallintopalveluiden irtaimisto	22	22	30	30						
Elinvoimapalveluiden irtaimisto										
Sivistyspalveluiden irtaimisto (Korpien uudisrakennuksen irtaimisto)			250	250						
Teknisten palveluiden irtaimisto										
Kunnan talon irtaimisto					150	150				
YHTEENSÄ	-1 170	-1 170	-2 625	-2 625	-2 370	-2 230	-655	-610	-135	-135
Tulorahoitusosuudet		0		0		-140		-45		0
Poistot		-1 342		-1378		-1511		-1572		-1581

10 TULOSLASKELMA 2022 - 2024

TULOSLASKELMA (ulk + sis)	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
MYYNITUOTOT	2 619 829	2 761 275	2 693 092	2 570 519	2 565 739
MAKSUTUOTOT	471 052	289 751	235 551	234 800	228 800
TUET JA AVUSTUKSET	-241 007	396 480	304 440	138 825	96 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 259 769	2 276 396	2 415 001	2 302 930	2 243 875
TOIMINTATUOTOT	5 109 643	5 723 902	5 648 084	5 247 074	5 134 414
% muutos		12,0 %	-1,3 %	-7,1 %	-2,1 %
VALMISTEVARASTOJEN MUUTOS					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 471	10 719	5 000	5 000	5 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2 471	10 719	5 000	5 000	5 000
PALKAT JA PALKKIOT	-4 716 825	-4 801 724	-4 840 568	-4 461 295	-4 404 407
HENKILÖSTÖKULUT	-4 716 825	-4 801 724	-4 840 568	-4 461 295	-4 404 407
ELÄKEKULUT	-1 344 717	-1 403 176	-1 421 925	-1 355 352	-1 345 262
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-200 641	-237 647	-219 239	-202 992	-200 511
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	37 288				
HENKILÖSIVUKULUT	-1 508 070	-1 640 822	-1 641 164	-1 558 343	-1 545 774
HENKILÖKULUT YHT	-6 224 895	-6 442 547	-6 481 732	-6 019 639	-5 950 180
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-116 931	-125 500	-139 600	-126 000	-126 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-20 537 509	-20 282 066	-20 174 375	-3 696 420	-3 139 369
PALVELUJEN OSTOT	-20 654 441	-20 407 566	-20 313 975	-3 822 420	-3 265 369
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 582 595	-1 495 683	-1 429 303	-1 383 930	-1 364 950
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	918				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 581 677	-1 495 683	-1 429 303	-1 383 930	-1 364 950
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-92 856	-93 000	-98 000	-98 000	-93 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-395 312	-418 510	-401 000	-361 000	-351 000
AVUSTUKSET	-488 168	-511 510	-499 000	-459 000	-444 000
VUOKRAT	-1 300 406	-1 708 002	-1 686 331	-1 624 549	-1 611 595
MUUT TOIMINTAKULUT	-105 165	-30 740	-29 080	-29 040	-29 090
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 405 571	-1 738 742	-1 715 411	-1 653 589	-1 640 685
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 354 752	-30 596 047	-30 439 422	-13 338 578	-12 665 185
% muutos		0,8 %	-0,5 %	-56,2 %	-5,0 %
TOIMINTAKATE	-25 242 639	-24 861 426	-24 786 338	-8 086 504	-7 525 771
% muutos		-1,5 %	-0,3 %	-67,4 %	-6,9 %
VEROTULOT	11 301 958	11 736 000	11 710 000	6 799 000	6 703 000
% muutos		3,8 %	-0,2 %	-41,9 %	-1,4 %
VALTIONOSUUDET	14 292 059	13 644 536	13 849 922	2 808 679	2 524 000
% muutos		-4,5 %	1,5 %	-79,7 %	-10,1 %
KORKOTUOTOT					
MUUT RAHOITUSTUOTOT	257 360	641 470	551 470	551 470	551 470
KORKOKULUT	-208 518	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 665	-67 770	-52 770	-52 770	-52 770
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	47 177	423 700	348 700	348 700	348 700
VUOSIKATE	398 555	942 810	1 122 284	1 869 875	2 049 929
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 283 238	-1 378 484	-1 511 069	-1 571 694	-1 580 705
KERTALUONTEISET POISTOT					
ARVONALENTUMISET	-58 294				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 341 532	-1 378 484	-1 511 069	-1 571 694	-1 580 705
TILIKAUDEN TULOS	-942 976	-435 674	-388 785	298 181	469 224
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	19 916	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	19 916	18 666	18 666	18 666	18 666
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)			40 000		
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	0	0	40 000	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-923 060	-417 008	-330 119	316 847	487 890
Toimintatuotot/toimintakulut %	16,8 %	18,7 %	18,6 %	39,3 %	40,5 %
Vuosikate/poistot %	31,1 %	68,4 %	74,3 %	119,0 %	129,7 %
Vuosikate €/as	123	296	358	604	672
Kertynyt yli-/alijäämä t€	8	-409	-739	-422	66
Asukasluku 31.12.2021	3235	3180	3137	3094	3052

11 RAHOITUSLASKELMA 2022 - 2024

	TP 2020	TA2021_ muutos	TA2022	TS2023	TS2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	398 555	942 810	1 122 284	1 869 875	2 049 929
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	655	100 000	-90 000	-90 000	-30 000
	399 210	1 042 810	1 032 284	1 779 875	2 019 929
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-1 251 813	-2 625 000	-2 370 000	-655 000	-135 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	140 000	45 000	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	82 065	0	90 000	90 000	30 000
	-1 169 748	-2 625 000	-2 140 000	-520 000	-105 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-770 538	-1 582 190	-1 107 716	1 259 875	1 914 929
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-333 332	1 435 000	1 426 657	-840 000	-1 590 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 800 000	2 600 000	3 000 000	500 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 633 332	-1 765 000	-1 973 343	-1 740 000	-1 590 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500 000	600 000	400 000	400 000	0
	-333 332	1 435 000	1 426 657	-840 000	-1 590 000
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 350 835				
Rahoituksen rahavirta	1 017 503	1 435 000	1 426 657	-840 000	-1 590 000
Rahavarojen muutos	246 965	-147 190	318 941	419 875	324 929

12 MITTARIOSIA

Mittarit/tunnusluvut	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
YLEISET									
Asukasluku 31.12.	3 491	3 435	3 335	3 273	3 235	3 180	3 137	3 094	3 052
Nettomuutto	35	-39	-50	-22	15	positiivinen	positiivinen	positiivinen	positiivinen
Verotulot milj. €	11,15	11,31	10,68	11,25	11,30	11,74	11,71	6,80	6,70
Verotulot €/as	3 196	3 293	3 202	3 437	3 493	3 691	3 733	2 197	2 196
Valtionosuudet milj. €	12,64	12,70	12,94	12,88	14,29	13,64	13,85	2,81	2,52
Valtionosuudet €/as	3 621	3 697	3 880	3 935	4 417	4 291	4 415	908	827
Verorahoituksen muutos %		0,9 %	-1,6 %	2,2 %	6,1 %	-0,8 %	0,7 %	-62,4 %	-4,0 %
Toimintakulut (brto) milj.€	27,45	27,69	29,49	29,46	30,35	30,60	30,44	13,34	12,67
Toimintakulut (brto)/€/as	7 864	8 060	8 843	9 001	9 382	9 621	9 703	4 311	4 150
Toimintakate milj. €	22,03	23,25	23,26	23,88	25,24	24,86	24,79	8,09	7,53
Toimintakatteen muutos %		5,6 %	0,0 %	2,7 %	5,7 %	-1,5 %	-0,3 %	-67,4 %	-6,9 %
Vuosikate €	1 642 506	1 276 271	311 679	810 353	398 555	942 810	1 122 284	1 869 875	2 049 929
Vuosikate €/as	470	372	93	248	123	296	358	604	672
Vuosikate/poistot %	158,8 %	71,0 %	24,6 %	66,0 %	31,1 %	68,4 %	74,3 %	119,0 %	129,7 %
Tilikauden yli-/alijäämä	629 023	313 624	-936 586	-324 937	-923 060	-417 008	-330 119	316 847	487 890
Tilikauden yli-/alijäämä €/as	180	91	-281	-99	-285	-131	-105	102	160
Omavaraisuusaste %	44,0 %	39,7 %	34,0 %	30,5 %	27,0 %	nouseva	nouseva	nouseva	nouseva
Lainakanta 31.12., kunta (1000 €)	12 283	13 617	14 700	17 367	17 033	19 318	20 250	19 410	17 820
Lainat €/as., kunta	3 518	3 964	4 408	5 306	5 265	6 075	6 455	6 273	5 839
Lainakanta ja vastuut 31.12., konserni (1000 €)	17 658	19 162	24 184	28 241	35 861	laskeva	laskeva	laskeva	laskeva
Lainat ja vastuut €/as., konserni	5 058	5 579	7 252	8 629	11 085	laskeva	laskeva	laskeva	laskeva
HALLINTO									
Kuntalaisaloitteiden määrä	2	4	10	6	2	5	5	5	5
Sote-menot milj. €	14,389	14,533	15,263	15,45	16,98	16,19	16,26	0	0
Sote-menot €/as/vuosi	4 122	4 231	4 577	4 720	5 249	5 091	5 183	0	0
ELINVOIMA									
Yrityskanta*	185	182	***183	***190	***198	***195	200	202	202
Aloittaneet yritykset*	8	7	***11	***7	***8	***9	10	11	12
Työllisten määrä**	1 118	1 080	1 357	1 158	1 114	1150	1130	1143	1143
Työttömyysaste	14,0 %	18,2 %	14,2 %	14,0 %	15,1 %	11,0 %	11,0 %	10,0 %	10,0 %
Työttömien määrä**	239	245	192	189	198	150	140	127	127
Maksettu maataloustuki	1118	1 003	1 572	1 514	1 378	1545	1400	1300	1300
Käsitellyt maataloustukihakemukset	449	459	492	308	298	470	350	300	300
Tukea saavat tilat (kpl)	66	66	64	61	60	58	58	50	50
SIVISTYSPALVELUT									
Perusopetuksen oppilaat 20.9. tilasto	296	313	307	321	293	282	298	298	298
Perusopetuksen kustannukset €/oppilas	10 775	9 975	9 060	11 017	10 825	9 433	9 900	9 500	9 500
Lukion oppilaat 20.9. tilasto	52	56	54	53	42	52	49	49	49
Lukio-opetuksen kustannukset €/oppilas	11 641	9 843	10 578	10 423	13 349	9 602	12 800	12 100	11 900
Varhaiskasvatuksen hoitopäivät	18 531	19 300	20 556	20 459	19 803	17 000	15 200	14 500	14 000
Varhaiskasvatuksen kustannukset / hoitopäivä (nettokust./päivä)	68 (54)	66 (55)	64 (54)	75 (64)	79 (68)	104 (87)	110(99)	96(82)	93(80)

Mittarit/tunnusluvut	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kansalaisopiston valtionosuuteen oikeuttavat toteutuneet tunnit	6 313	6 477	6 466	5 670	4 048	5 000	4 800	4 700	4 700
Kansalaisopiston nettokustannus/asukas	52	52	48	39	16	66	28	30	30
Kansalaisopiston opiskelijoita	1 156	1 162	1 145	1 043	810	1 150	1 100	1 000	850
Valtionosuus € (kans.opisto)	251 078	225 845	228 779	226 605	227 566	200 000	190 000	180 000	200 000
Kirjaston lainat/asukas	16,2	15,9	16,1	17,37	12,4	16,3	15,8	15,8	15,8
Kirjaston kustannus €/ asukas	92	94	91	94	85,5	86	86	86	86
Toimipisteet (kirjasto)	3	3	3	3	3	2	2	2	2
Kirjastokäynnit krt/asukas	8,7	9	9,3	7,1	4,7	9	9	9	9
Näyttelyt (kirjasto)	9	7	10	9	11	9	9	9	9
Tapahtumat (kirjasto)	24	15	27	40	24	35	40	40	40
Aukiolotunteja (kirjasto)	2 496	2 535	2 737	2 447	1528	3 843	3 585	3 585	3 585
Liikuntapalveluiden, -paikkojen ja kuntosalin kustannukset €/asukas	56	63	41,49	60,53	55,85	80	80	80	80
Nuorisopalvelut kustannus €/asukas	28	34	29,77	37,71	30,27	40	40	40	40
TEKNISET PALVELUT									
Myytyjen/vuokrattujen tonttien lukumäärä	1	0	0	1	1	5	5	5	8
kp-kust yht (liikenneväylät)	245 519	379 695	335 327	429 725	337 348	353 987	376 280	387 980	393 680
kp-kust €/jm (liikenneväylät)	5 644	8 729	7 709	9 879	7 755	8138	8650	8919	9050
hoitokulut €/m2/v (kiinteistöt)	41,73	54,41	46,2	48	54,04	56,14	45,44	67,80 sis purkukulut, ilman purkukuluja 49,92	46,9
käyttöaste % (kiinteistöt)	84	84	85	87	90	90	98	98	98
hintaa €/MWh (kaukolämpö)	61,9	61,9	61,9	61,9	61,9	61,9	61,9	62,5	62,5
verkostohävikki % (kaukolämpö)	23	17	19	17,3	16	18	16	15	14
tuottotavoite 3-4 % (kaukolämpö)	toteutui 12 %	toteutui 12 %	toteutui 21 %	toteutui 11 %	8 %	4 %	4 %	4 %	4 %

13 LIITETIEDOT

13.1 Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2022

	TP 2018	TP 2019	TP 2020	+/-	TA 2021	+/-	TA 2022
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, hallintopalvelut (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri, tekniset palvelut (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri, kansalaisopisto (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri, peruskoulut ja lukio (t)	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Palvelusihteeri 86 %, kirjasto (t)	1	1	1	-0,14	0,86	-0,50	0,36
Palvelusihteeri 50 %, vaka (t)	1	1	0,78	-0,50	0,5	0,00	0,5
Palvelusihteeri 50 %, HR (t)	0	0	0		0	0,83	0,83
Palvelusihteeri, oppisopimus	1	1	0	-1,00	0	0,00	0
ICT-tukihenkilö	0	0	0	0,00	0	1,00	1
Työsuojeluvaltuutettu					0,1	0,00	0,1
Pääluottamusmiehet					0,14	0,00	0,14
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	8	8	6,78	-1,6	6,6	0,33	7,93
ELINVOIMAPALVELUT							
Elinvoimapalvelut							
Kehitysjohtaja (v)	1	1	1	0,0	1	0,00	1
Viestintäsuunnittelija (t)		1	1	0,0	1	0,00	1
Elinvoimapalvelujen projektit							
projektipäällikkö, Investoi Paltamoon (t)				1,0	1	0,00	1
Työllisyyden hoito				0,0		0,00	
Työllisyyskoordinaattori (t)	1	1	1	-1,0	0	0,00	0
Työohjaaja (t)	3,5	2,5	2	-2,5	0	0,00	0
Työllisyysohjaaja (v)					2		2
Palveluohjaaja (t)	1	1	1	0,0	1	0,00	1
ELINVOIMAPALVELUT YHTEENSÄ	7,5	6,5	6,0	-2,5	6,0	0,00	6,0
SIVISTYSPALVELUT							
Sivistyspalveluiden hallinto							
Sivistysjohtaja (kansalaisop. rehtori)			0,3		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	0,00	0,12
Koulunkäynninohjaaja	0	0,6	1	0,4	1	0,00	1
IP-ohjaaja	1,25		0,5	0,5	0,5	-0,20	0,3
Kuraattori			0,1	0,1	0,1	0,00	0,1
Korpitiien koulu							
Rehtori (v)	0,5	0,7	0,7	0,0	0,7	0,00	0,7
Lehtori (v)	9	9	9	-3,0	6,03	0,49	6,52
Oppilaanohjaaja (v)	1	1	0,65	-0,4	0,65	0,00	0,65
Tuntiopettaja, päätoim (v)	2	1	2	0,3	1,33	1,45	2,78
Tuntiopettaja, sivutoim (v)					0,5	0,32	0,82
Erityisopettaja (v)	5	5	5	-0,2	4,82	0,09	4,91
Luokanopettaja (v)	9	8	7	-1,0	6,96	-0,05	6,91
Koulunkäynninohjaajat	4,5	4	3,5	-1,0	3	-0,42	2,58
koulunkäynninohjaajat (ma)	2	3	3	-2,0	1	-0,25	0,75
AP/IP-ohjaajat	1,6	1,75	1	-0,8	1	0,00	1
S2-opettaja						1,00	1
Osa-aikaiset tuntiopettajat			0,5		0	0,00	0
Peruskoulun projektit						0,00	
Koulunkäynninohjaaja					2	-0,25	1,75
Lastenohjaaja					0,58	-0,58	0
Erityisopettaja					0,5	-0,50	0
Koulujen yhteiset						0,00	
Kuraattori	1	1	0,7	-0,3	0,7	0,00	0,7
	39,85	38,05	37,65	-7,26	34,49	1,10	35,59
Lukio							
Rehtori (v)	0,5	0,3	0,3	0,0	0,3	0,00	0,3
Lehtori (v)	1	0,5	0,5	3,5	3,97	0,25	4,22
Tuntiopettaja (päätoim.) (v)	0	0	0,64	0,7	0,67	-0,17	0,5
Tuntiopettaja (sivutoim.) (v)					0,25	-0,07	0,18
Erityisopettaja					0,04	0,00	0,04
Luokanopettaja					0,04	0,00	0,04
Oppilaanohjaaja					0,35	0,00	0,35
Kuraattori					0,2	0,00	0,2
	1,5	0,8	1,44	4,1	5,82	0,08	5,83

	TP 2018	TP 2019	TA 2020	+/-	TA 2021	+/-	TA 2022
Kansalaisopisto							
Rehtori (v)	1	1	0,7	-0,3	0,7	0,00	0,7
Tekstiilityönopettaja (v)	1	1	0,5	-0,5	0	0,00	0
Suunnitteluopettaja (v)	0,8	0,8	0,8	0,2	1	0,00	1
Musiikinoopettaja (v)	0,0	1,0	0	-1,0	0	0,00	0
Tuntiopettajat					0,08	0,00	0,08
	2,80	3,30	2,00	-1,6	1,78	0,00	1,78
Kirjasto							
Kirjastotoimenjohtaja (v)							
Kirjastonhoitaja (v)	1	1	1	0,0	1	0,00	1
Kirjastovirkailija (v + t)	2	2	2	-0,1	1,93	-0,93	1
Kirjastoavustaja (t)	1	1	0	-1,0	0	0,50	0,5
	4	4	3	-1,1	2,93	-0,43	2,50
Vapaa-aikatoimi							
Hyvinvointiaktivaattori					1		0,88
Vapaa-aikaohjaaja, liikunta (t)	0,2	0,2	0,2	-0,2		0,00	0
Nuoriso-ohjaaja(t)	1,0	1,0	1	0,5	1,5	0,20	1,7
Nuorisotilan valvoja (t)	0,20	0,26	0,5	0,2	0,5	-0,50	0
Etsivä nuorisotyöntekijä (t)	1,00	1,00	1	-1,0	0	0,00	0
Kulttuuri- ja veteraaniasiat (1 hlöä)	0,08	0,01	0,01	0,0	0,01	0,09	0,1
Nuoriso-ohjaaja (t) projektit	0,00	0,00	0		0		0,17
	2,48	2,47	2,71	-0,46	2,01	-0,21	2,85
Lasten päivähoito							
Varhaiskasvatuspäällikkö (v)	1	1	1	0,0	1	-0,42	0,58
Toimistosihtööri (t)	0			0,0		0,00	
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (t)	1	1	0,8	0,0	1	0,00	1
Hankekoordinaattori lähiliikkuja-hanke					0,75		
	2,00	2,00	1,80	0,00	2,33	-0,42	1,58
Kontiomäen päiväkotitoimenjohtaja Mesikämmen							
Päiväkodin johtaja (v)	0	0	0,5	1,0	1	-0,65	0,35
Esiopetus							0,15
Varhaiskasvatuksenopettaja (t)	2	2	1	0,0	2	0,00	2
Lastenhoitaja (t)	5	5	5	1,4	6,4	-0,80	5,6
Ryhmäavustaja (t)	0	0	0	0,6	0,58	0,42	1
Perhepäivähoitaja	1,6	0	0	0,0	0	0,00	0
	8,6	7	6,5	2,98	9,98	-1,03	9,1
Perhepäivähoito							
Perhepäivähoitaja (t)	12,5	10,5	11	-3,5	7	-0,97	6,03
	12,5	10,5	11	-3,5	7	-0,97	6,03
Vuoropäiväkotitoimenjohtaja Männinkäpy							
Päiväkodin johtaja (v)	0	0	0,5	0,8	0,8	-0,10	0,70
Esiopetus							0,38
Vuoropäivähoidon ohjaaja (v)	0	0	0	0	0	0,00	
Lastentarhanopettaja (t)	3,5	4	4	0,37	4,37	-0,37	4
Lastenhoitaja (t)	4,5	5	5	5,08	10,08	-1,96	8,12
Ryhmäavustaja (t)	0	1	1	0,22	1,22	-0,72	0,5
Perhepäivähoitaja (t)	1	0,7	0,7	-0,7	0	0,00	0
	9,00	10,70	11,20	5,77	16,47	-3,15	13,70
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	82,73	78,82	77,30	-1,00	82,81	-5,03	78,96
	TP 2018	TP 2019	TA 2020	+/-	TA 2021	+/-	TA 2022
TEKNISET PALVELUT							
Rakennusmestari (v)	1,9	1,9	1,9	0,00	1,9	-0,03	1,87
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	1,05	4	-1,00	3
Määräaik. tekn. ammattimies (t)	0	1	1	-1,00	0	1,00	1
Kuorma-auton kuljettaja (t)	1	0	0,3	0,00	0	0,00	0
Talonmies (t)	3	3	3	0,00	3	0,00	3
Kenttätöntyöntekijä/puistot (v)	2	2	2	0,00	2	0,00	2
Kenttätöntyöntekijä/puistot (t)	2,5	1,5	0,5	-1,00	0,5	-0,08	0,42
	14,45	13,45	12,75	-1,0	12,5	-0,11	12,39
Tuntipalkkaiset työntekijät							
Talonmies (ent.kirvesmies)	1	1	0,5	-1,00	0	0,00	
Putkiasentaja	0,05	0,05	0,05	-0,05	0	0,00	0
Kunnallistekniikan työntekijä	1	1	1	0,00	1	0,00	1
Määräaikainen korjausmies	1	1		-1,00	0	0,00	
	3,05	3,05	1,55	-2,05	1	0,00	1
Tilapalvelut							
Ruoka- ja siivouspalveluesimies (v)	0,4	1	0	-1,00	0	0,00	0
Ruoka- ja siivouspalveluvastaava (t)	1	0	1	1,00	1	0,00	1
Palveluohjaaja siivous			1	1,00	1	0,00	1
keittäjä (t)	2	2	1	0,00	2	0,00	2
keittiöapulainen (t)	6,6	6,3	5,5	-2,80	3,5	-0,50	3
Siivooja (t)	8	10,45	6,5	-3,95	6,5	-0,91	5,59
	18,00	19,75	15,00	-5,8	14,00	-1,41	12,59
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	35,50	36,25	29,30	-8,8	27,50	-1,52	25,98
KOKO KUNTA	134,73	130,57	120,38	-13,89	123,91	-6,22	119,87

13.2 Projektit vuosina 2022 - 2025

Nimi		Hallinnoija / vastuutaho	Projektin kokonais-kustannusarvio	Paltamon kokonaiskustannus	Kunnan netto-osuus TA2022	Kunnan netto-osuus 2023	Kunnan netto-osuus 2024	Kunnan netto-osuus 2025	Huomioita
Kunnan hallinnoimat hakkeet:									
Sivistyspalvelut:									
Paltamon kunnan koulujen kerhotoiminnan kehittäminen	2021-2022	Korpitien koulu	10 000	3 000	3 000				mukana myös Kontimäki
Kouluohjus	2020-2022	Nuorisotoimi	45 000	0	0				
Seikkailutaidetta 3120	2020-2022	Varhaiskasvatus	100 000	7 082	0				
Tasa-arvo vaka 3122	2021-2022	Varhaiskasvatus	46 800	7 800	4 550				
Tasa-arvo vaka-esiop-perusop 3123	2021-2022	Korpitien koulu							
Oppimisen tuki 3124	2021-2022	Varhaiskasvatus	219 125	8 765	1 753				
Harrastamisen Suomen malli	2021- 2022	Perusopetus			4 500	4 000	4 000		
Aikuis- ja perheliikunnan hanke (OKM/AVI)	2022	Liikunta/työyhteistyö	58 050	29 025	29 025				
Aikuis- ja perheliikunnan hanke (jatko- ja hanke)	2023	Liikunta/työyhteistyö	50 000	25 000		25 000			
Hankkeiden omavastuusuuden varaus		Sivistyspalvelut			5 000	5 000	5 000	5 000	
Yhteensä sivistyspalvelut:			55 000	3 000	47 828	0	0	0	
Elinvoimapaikat:									
Investoi Paltamoon -hanke	2021-2022	Paltamon kunta	150 000	45 000	30 000	6 000			
Yhteensä elinvoimapaikat:			150 000	45 000	30 000	6 000			
Osuudet muiden hallinnoimiin hankkeisiin									
Elinvoimapaikat:									
Oulujärvi-Leader ja Kala-Leader -toimintaan sitoutuminen	2021 - 2027	Oulujärvi Leader ry		385 000	55 000	55 000	55 000	55 000	
Kahina-hanke	2020-2022	Oulun yliopisto	449 550	10 000	3 000				
Yritysten Jatkumo -hanke	2020 - 2022	Kainuun yrittäjät ry	250 000	2 500	734				
Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035 -hanke	2020 - 2022	Oulun yliopiston kaupunkikehityskeskus	800 000	6 000	2 000				
Kainuun metsäbiotalouden uusi ekosysteemi -hanke	2021-2022	Kuhmon kaupunki	135 800	500	500				
KYTE-hanke (Kainuulaisten yritysten työyhteistyön edistäminen)	2021-2023	KAMK	480 000	2 173	1 000	500			
Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen - OK-hanke	2022-2023	KAMK	728 107	7 161	4 300	2860			
Kainuu yhdessä kotimaan matkailumarkkinoille	2021-2022	KAMK	150 000	1 500	750				
YTTY Nostetta nuorille -hanke	2021 - 2022	Kainuun opisto	593 723	4 000	2 000				
Yhteensä elinvoimapaikat:			2 993 457	414 834	69 284	58 360	55 000	55 000	
Sivistyspalvelut:									
Dialogia digitaalisesti Kainuussa	2020-2022	Kajaanin kaupunki	13 361	1 300	0				
SKY -hanke	2021-2023	Kuusamon kaupunki	300 000	27 142	4 800	2 500			
Ruokakasvatushanke	2022 - 2023	Itä-Suomen yliopisto		1 300	1 300	1 300			
Yhteensä sivistyspalvelut:			300 000	28 442	6 100	3 800	0	0	
Tekniset palvelut									
Vieraslaji -hanke	2021-2024	Kajaanin kaupunki ja ekokymppi	250 000						kunnan vuosittainen maksuosuus 1500-6000 e
Yhteensä tekniset palvelut:			250 000						
Projektit yhteensä					153 212				
Elinvoimapaikoissa projektien kunkin kunnan osuus vuodelle 2022, josta sitomatta					2 716				

13.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

Verotulojen erittely €									
		TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021*	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Kunnallisvero		9 355 898	8 811 815	9 333 243	9 417 160	9 446 000	9 606 000	4 881 000	4 792 000
Kiinteistövero		1 287 850	1 277 849	1 289 391	1 186 116	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Yhteisövero		672 885	597 902	623 386	698 682	890 000	704 000	518 000	511 000
Verotulot yht.		11 316 633	10 687 566	11 246 020	11 301 958	11 736 000	11 710 000	6 799 000	6 703 000
						*) muutettu TA			
Veroprosentit 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	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Peruspalvelujen valtionosuus (ei tasausta)		9 384 822	9 700 116	9 572 544	9 110 775	8 493 848	8 347 293		
Verotuloihin perustuva valtionosuus		3 313 164	3 208 620	3 332 328	3 240 252	3 176 638	3 209 586		
Peruspalvelujen valtionosuus (sis. Verotuloihin perustuva tasaus)								1 688 874	1 449 000
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		6 152	30 823	- 23 046	- 25 076	- 7 846	126 000	126 000	126 000
Verotulomenetysten kompensatio					1 966 108	1 981 896	2 167 043	697 805	715 000
Muutosrajoitin								193 000	193 000
Siirtymätasaus								103 000	41 000
Valtionosuudet yhteensä		12 704 138	12 939 559	12 881 826	14 292 059	13 644 536	13 849 922	2 808 679	2 524 000