

PALTAAMO

TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2024 - 2025



Kunnanhallitus 17.1.2023 § 4
Kunnanvaltuusto 23.2.2023 § 4

Sisällys

1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT.....	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	4
1.2 Yleinen talouden tilanne	5
1.2.1 Kuntatalous	7
1.2.2 Valtionosuudet	8
1.2.3 Hyvinvointialueet	9
1.2.4 Kainuu.....	9
2. PALTAMON KUNNAN TALOUDEN LÄHTÖKOHDAT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ	11
2.1 Paltamon kuntaorganisaatio	11
2.2 Paltamon väestö.....	11
2.3 Paltamon kunnan henkilöstö	13
2.4 Työllisyys ja elinkeinot	15
2.5 Verotulot ja valtionosuudet	16
2.6 Talouden tasapainottamisohjelma 2020–2024.....	18
2.7 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	19
3. PALTAMON KUNTASTRATEGIA 2022–2030 JA TALOUSSUUNNITTELUPROSESSI.....	21
3.1 Kuntaorganisaation arvot.....	21
3.2 Kuntastrategian 2022–2030 toteuttamissuunnitelma 2023	22
ELINVOIMAN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET	22
HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET	24
KEHITTYVÄN KUNNAN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET.....	26
4. KUNTAKONSERNI	28
5. TALOUSARVION SITOVUUS JA RAKENNE	29
5.1 Talousarvion sitovuus	29
5.2 Määrärahojen riittävyys	29
5.3 Käyttötalousosa	30
5.4 Tuloslaskelmaosa.....	30
5.5 Investointiosa	30
5.6 Rahoitusosa	31
6. TULOSLASKELMAOSA.....	32
7. RAHOITUSLASKELMA	34
8. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN.....	36
8.1 Keskusvaalilautakunta.....	36
8.2 Kunnanvaltuusto.....	37

8.3 Kunnanhallitus	38
8.4 Tarkastuslautakunta	39
8.5 Lupa- ja valvontalautakunta	40
8.6 Hallintopalvelut	41
8.7 Elinvoimapalvelut	43
8.8 Sivistyspalvelut	47
8.9 Tekniset palvelut	58
8.9.1 Vesihuoltolaitos	68
8.9.2 Kaukolämpölaitos	70
9. INVESTOINNIT	71
10. MITTARIOSIA	72
11. LIITETIEDOT	73
11.1 Henkilöstösuunnitelma	73
11.2 Hankkeet	76
11.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	77

1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YLEISPERUSTE- LUT

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Uudet hyvinvointialueet aloittavat varsinaisen toimintansa vuoden 2023 alusta. Vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä ja kustannuksista siirtyy uusille hyvinvointialueille. Oman toimintamme menojen ennustettavuus helpottuu sote-palveluiden rahoittamisvas-
tuun siirtymisen jälkeen ja voimme keskittyä paremmin ydintehtäviimme eli hyvinvointi- ja elinvoi-
matyöhön. Sujuva yhteistyö ja vuoropuhelu hyvinvointialueen kanssa on tärkeää. Hyvinvointialu-
een tuottamat palvelut ovat keskeisiä paltamolaisten terveydelle ja hyvinvoinnille. Keskeistä tulee
jatkossa olemaan myös hyvinvointialueen kanssa tehtävä ns. yhdyspintatyö ja kunnan edunval-
vonta.

Kuntien kunnallisveron tuottoa leikataan vuoden 2023 alusta kaikilta kunnilta 12,64 prosenttiyksik-
köä. Tämän leikkauksen jälkeen Paltamon kunnallisveroprosentti on 9,36. Vuonna 2022 se on 22
prosenttia. Kiinteistöveroitus säilyy ennallaan. Kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta pienenne-
tään yhdellä kolmasosalla ja valtiolle menevää osuutta kasvatetaan vastaavasti. Uudistus vaikuttaa
merkittävästi myös peruspalvelujen valtionosuuksiin. Paltamon osalta valtionosuudet vähenevät
noin 85 prosenttia.

Paltamon kunnan talousarvioesitys vuodelle 2023 on noin 204 000 euroa ylijäämäinen. Tulorahoit-
uksen osalta tuleviin vuosiin liittyy vielä paljon epävarmuutta. Valtionosuuksien tuleva taso selviää
lopullisesti vuoden 2023 aikana. Tuleviin vuosiin vaikuttaa myös TE-palveluiden siirto kunnille
vuonna 2025, joten merkittäviä muutoksia on edelleen odotettavissa. Taloussuunnitelmavuodet
2024 ja 2025 ovat arvion mukaan alijäämäisiä.

Talousnäkyymiin vaikuttavat monet asiat kuten maailmanpoliittinen tilanne, inflaatio, korkojen
nousu, energian saatavuus, yleinen hintojen nousu, investointitarpeet ja kunta-alan palkkarat-
kaisu. Vuoden 2023 talousarvion valmistelun yhteydessä ei ole asetettu uusia talouden tasapainot-
tamistoimenpiteitä. Paltamon kunnan talouden sopeuttamisohjelma on voimassa vuoteen 2024
saakka.

Paltamon kunta on investoinut merkittävästi palveluverkkoon erityisesti varhaiskasvatuksen, pe-
rusopetuksen, lukion ja hyvinvoinnin osalta. Rakennuskannan uudistaminen on vähentänyt merkit-
tävästi niihin kohdistuvaa korjausvelkaa. Tulevien vuosien investointitarpeet keskittyvät yhdyskun-
tatekniikkaan kuten katuihin ja verkostoihin. Vuonna 2023 investoimme myös vapaa-aikaan ja vii-
meistelemme Kontiomäen Maastopolun uuden asuinalueen.

Paltamon kehitysnäkömät ovat hyvät. Haastavista ajoista huolimatta jatkamme kunnan kehittä-
mistä ja elinvoiman rakentamista. Muutosten ja haasteiden keskellä yhteistä suuntaa ja näkemystä
kunnan kehittämiseen tarvitaan tavallistakin enemmän. Arvioimme vuosittain sitä, että raken-
teemme ovat mahdollisimman tarkoituksenmukaiset muuttuvaan toimintaympäristöön nähden.
Jatkuva uudistuminen muutoksessa on tärkeää, jotta olemme jatkossa ketterämpiä, tehokkaampia
ja taloudellisesti kestävällä tiellä.

Talousarvio ja -suunnitelma linkittyy vahvasti vuoden 2021 joulukuussa hyväksyttyyn kuntastrategiaan. Se kertoo, millainen kunta Paltamo haluaa olla vuonna 2030. Strategissa on myös määriteltynä kunnan arvot: asukaslähtöisyys, rohkeus, vastuullisuus ja yhteisöllisyys. Arvot ovat niitä ohjeita ja periaatteita, jotka näkyvät kunnan päivittäisessä toiminnassa ja johtamisessa. Kunnan ja kuntaorganisaation menestystekijät on avattu elinvoiman, hyvinvoinnin, kehittyvän kunnan ja kestävän kehityksen teoiksi. Strategian toteutumista seurataan kriittisille menestystekijöille asetettujen tavoitteiden ja niille määriteltujen mittareiden avulla.

Elinvoimainen ja hyvinvoiva Paltamo rakentuu yhdessä ja yhteistyöllä!

Pasi Ahoniemi
kunnanjohtaja

1.2 Yleinen talouden tilanne

Kuluvan vuoden alku oli taloudessa, tuotannossa ja työllisyydessä odotettua vahvempi. Kotitaloudet kuluttivat ja käyttivät palveluita, joiden käyttämisen covid-19-epidemian vuoksi säädettyt rajoitukset estivät. Venäjän hyökkäyssota kuitenkin muutti vakaina pidettyjä arjen puitteita ja voi johtaa kotitalouksien lisääntyvään säästämiseen, mikä taas leikkaa kulutusta, talouden kokonaiskysyntää ja kasvua. Kuluttajien luottamus omaan talouteen heikkeni, mutta yrityksillä on toistaiseksi luottoa tulevaisuuteen, vaikka näkemyksissä on paljon hajontaa.

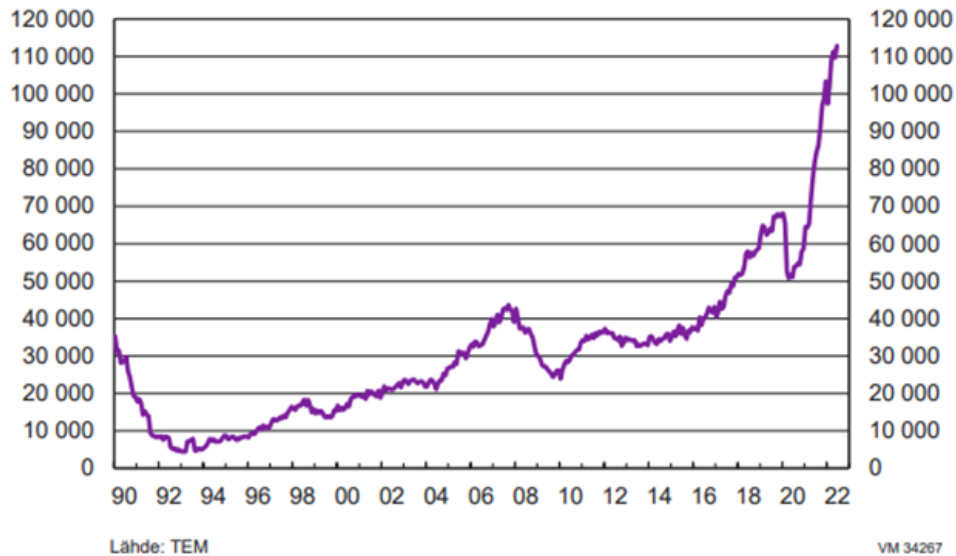
Nopea inflaatio, Euroopan energiakriisi ja Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen heikentävät maailmantalouden näkymiä. Valtiovarainministeriö (VM) ennustaa inflaation olevan korkeimmillaan kuluvan vuoden lopulla ja pysyttelevän nopeana vuoden 2023 alkupuolella. Inflaation odotetaan kuitenkin hidastuvan vuoden 2023 kuluessa.

VM ennustaa bruttokansantuotteen (BKT) kasvavan 1,7 prosenttia vuonna 2022. Talouskasvun ennustetaan kuitenkin hidastuvan loppuvuonna kesällä ennakoitua enemmän ja BKT:n kasvun ennakoidaan hidastuvan 0,5 prosenttiin vuonna 2023. Hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut ennakoitua nopeampana ja kuluttajahintojen nousu heijastuu kotitalouksien ostovoimaan, kulutukseen ja talouden kasvuun heikentävästi loppuvuoden 2022 ja alkuvuoden 2023 aikana. VM:n ennusteen mukaan BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa vuosina 2024–2026, noin 1,4 prosenttia vuosittain.

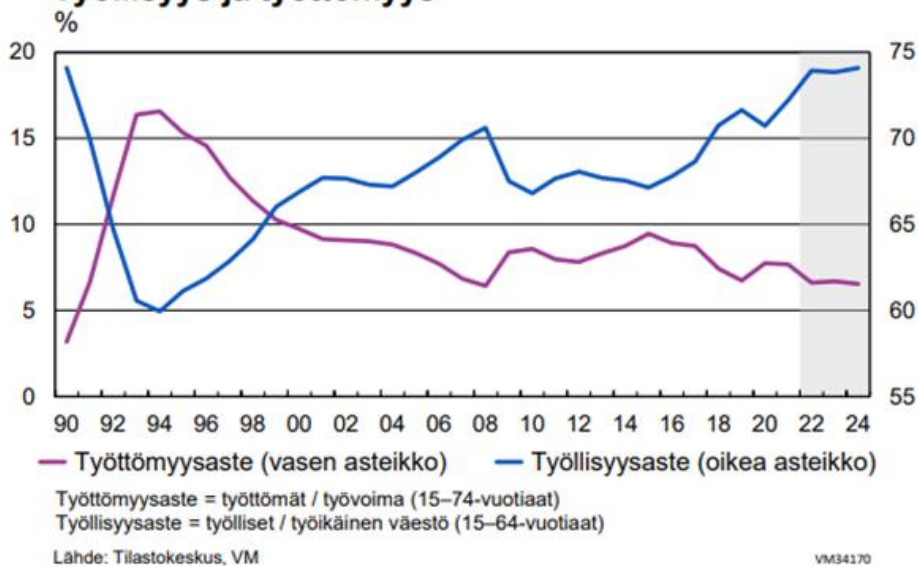
Vuonna 2023 viennin kasvu lähestyy maailmanmarkkinoiden kasvua, vaikka yritykset eivät löydäkään täysimääräisesti korvaavia markkinoita Venäjän viennin tilalle ja viennin kasvua rajoittaa erityisen heikko kasvu euroalueella.

Kuluvan vuoden ensimmäisellä puoliskolla työllisten määrä lisääntyi. Toimialoittain työllisiä on viime vuotta enemmän erityisesti palvelualoilla ja teollisuudessa. Vuoden 2022 kesäkuussa työllisyysasteen trendi saavutti nykyisen mittaushistorian korkeimman tason, 74 prosenttia. Kuitenkin työmarkkinoiden kohtaanto vaikuttaa edelleen heikentyneen ja osaamisen puutteet heikentävät talouden kasvuedellytyksiä.

Avoimet työpaikat



Työllisyys ja työttömyys



Vahvan alkupuoliskon vuoksi työllisten määrä ylittää vuonna 2022 viimevuotisen keskiarvon yli kahdella prosentilla.

Työllisyyden kasvu hidastuu loppuvuoden 2022 aikana ja työvoiman kysynnän odotetaan hiipuvan talouden kasvun vaimenemisen myötä. Työttömyyden odotetaan lisääntyvän loppuvuoden aikana. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan työllisyysaste nousee työllisten määrän lisääntyessä talouden elpyessä vuonna 2024.

Venäjän hyökkäyssodan ja koronan vaikutukset talouskasvuun ovat heikentäneet Suomen julkista taloutta. Vuonna 2022 julkinen talous on vahvistunut verotulojen kasvaessa ja koronapandemian vuoksi tehtyjen tukitoimien vähentyessä, mutta ensi vuonna talouden kasvun hidastumisen ja työllisyyden heikkenemisen myötä alijäämä alkaa kasvaa uudelleen.

Julkisen kulutuksen määrä supistuu ensi vuonna vaalikauden päättyessä ja määräaikaisten menolisäysten lakatessa. Kulutusmenot kasvavat maltillisesti vuonna 2024, kun hyvinvointialueiden aloittamisesta ja järjestäytymisestä aiheutuvat muutoskustannukset pienenevät. Henkilökustannusten ja investointipaineiden vuoksi menot kasvavat tuloja hieman nopeammin ja tästä syystä kuntahallinto jää uudistusten jälkeenkin alijäämäiseksi.

(Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2022)

1.2.1 Kuntatalous

Kunnat valmistautuvat poikkeuksellisissa oloissa vuonna 2023 toteutuvan sote-uudistuksen voimaantumiseen. Koronapandemia vaikuttaa edelleen kuntien talouteen ja toimintaan monin tavoin. Venäjän hyökkäys ja globaalien jännitteiden lisääntyminen heikentävät talousnäkyviä, luovat kustannuspaineita ja lisäävät epävarmuutta. Kuntien tulee varautua myös muihin sodan vaikutuksiin, kuten pakolaisvirtojen aiheuttamiin palvelutarpeen muutoksiin. Kuntien varautumisessa myös kyberturvallisuus nousee keskiöön.

Edellä mainittujen muutosten lisäksi kuntien toimintaympäristöön vaikuttavat väestön ikääntymisen sekä työikäisen väestön määrän väheneminen, mikä johtaa heikkenevään veropohjaan ja työvoiman saatavuuteen liittyviin ongelmiin. Kunnilta edellytetään myös uusien toimintatapojen käyttöönottoa sekä investointeja muun muassa vihreään siirtymään ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi sekä ilmastonmuutoksen vaikutuksiin varautumiseksi.

Vaikka paikallishallinnon kulutusmenojen kasvu hidastuu vuonna 2022 covid-19-menojen pienen-tyessä edellisvuodesta, sen rahoitusasema heikkenee yli miljardi euroa alijäämäiseksi tukitoimien, kuten yhteisöveron korotetun jako-osuuden ja valtionosuuslisäysten, päättyttyä.

Kulutusmenojen kasvua ylläpitävät vuonna 2022 palvelutarpeen kasvun ohella hoito- ja palveluvelan purkaminen sekä hallitusohjelman mukaiset kuntien tehtävien laajennukset, joissa kustannukset kasvavat vuosittain. Sote-uudistus muuttaa tehtäväkentän lisäksi kuntien taloutta merkittävästi ensi vuodesta alkaen. Sote-uudistuksen myötä nopeasti kasvavat ja vaikeasti ennakoitavat sote-menot siirtyvät hyvinvointialueiden vastuulle. Valmisteilla oleva TE-palvelujen siirto kuntiin jatkaa toteutuessaan kuntien tehtäväkentän muutosta.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän n. 0,4 prosentissa suhteessa bruttokansantuotteen vuonna 2023. Sote-uudistuksen seurauksena kuntataloudesta siirtyy noin 5,1 miljardia euroa velkaa hyvinvointialueille vuonna 2023. Kuntahallinnon ennustetaan jäävän painelaskelmassa yli miljardin alijäämäiseksi myös soteuudistuksen jälkeen vuonna 2023. Huolimatta sote-uudistuksen aikaansaamasta väestön ikääntymisestä johtuvan menopaineen helpottamisesta, jää tulojen ja menojen välille edelleen kasvavaa epätasapainoa. Sote-uudistus kaventaa merkittävästi kuntien mahdollisuuksia talouden tasapainottamiseen. Samanaikaisesti rakennuskannan ikä, muuttoliike ja toimintaympäristön muutokset aiheuttavat mittavia investointitarpeita.

Kesällä 2022 kunta-alalle solmittua palkkaratkaisua sovelletaan kaikkiin kunta-alan työntekijöihin. Yleiseen linjaan sidottujen sopimuskorotusten lisäksi kunta-alan palkkaus uudistuu erillisen kehittämisohjelman myötä vuosina 2023–2027. Ohjelman mukaan kunta-alan palkat nousevat viiden vuoden aikana yhteensä noin 5,1 prosenttia sopimuskorotusten lisäksi. Palkkaratkaisulla on suuri

merkitys paikallishallinnon kustannuskehitykselle henkilöstökulujen muodostaessa sen suurimman kuluerän.

(Valtiovarainministeriö: Kuntatalousohjelma vuodelle 2023, syksy 2022. Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2022)

1.2.2 Valtionosuudet

Vuonna 2023 alkaa kuntien ja kuntatalouden uusi aikakausi, kun sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut poistuvat kuntien taloudesta ja järjestäminen ja kustannukset siirtyvät hyvinvointialueille. Uudistus muuttaa kuntien rahoitusjärjestelmän, kun kaksi kolmannesta valtionosuudesta ja yli puolet verotuloista siirretään hyvinvointialueiden rahoittamiseen.



(Kuntaliitto: Olli Riikonen, kesäkuu 2022)

Valtionosuuslaskelma vuodelle 2023 on ennakkollinen ja sitä on hyödynnetty talousarviolaskelmissa. Valtiovarainministeriö päivittää laskelmaa vielä kuluvan vuoden aikana muun muassa kuntien peruspalveluiden hintaindeksiin, määräytymistekijöiden, verotulomenetysten kompensaatioiden ja verotuloihin perustuvan tasauksen osalta. Myös sote-uudistuksen tasauselementit päivittyvät.

(Kuntaliitto: valtionosuuslaskemat, 2023)

1.2.3 Hyvinvointialueet

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa kuntien rinnalla vuoden 2023 alussa. Hyvinvointialueet ovat kunnista ja valtiosta erillisiä, itsehallinnollisia, julkisoikeudellisia yhteisöjä. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa hieman alijäämäisinä, mikä johtuu pääosin sosiaali- ja terveydenhuollon investointien korkeasta tasosta. Hyvinvointialueiden rahoitusasemaa heikentää kustannusten, erityisesti henkilöstökustannusten ripeä nousu.

Hyvinvointialueet saavat rahoituksensa pääosin valtiolta. Hyvinvointialueiden menokehitys perustuu palvelutarpeen kasvuun sekä menojen ennakoituun hintakehitykseen. Pääosa hyvinvointialueiden menoista koostuu sosiaali- ja terveystalouden tuotantokustannuksista. Lisäksi hyvinvointialueille aiheutuu aluksi myös muutuskustannuksia toiminnan aloittamisesta ja järjestäytymisestä. Muutuskustannusten mittaluokkaan liittyy kuitenkin myös epävarmuutta.

(Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2022)

Järjestämisvastuun ohella hyvinvointialueille siirtyy myös kustannukset. Tästä syystä kuntien tuloja siirretään valtiolle, joka rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa. Rahoituksen siirto toteutetaan vähentämällä muun muassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuksia ja kunnallisveroa. Kainuussa uudistus tarkoittaa käytännössä sitä, että Kainuun soten ja Kainuun Pelastuslaitoksen aiemmat toiminnot yhteensovitetään samaan organisaatioon.

1.2.4 Kainuu

Kainuun väestöstä 51 prosenttia asuu Kajaanissa ja 72 prosenttia Kajaanin seutukunnassa (Kajaani, Sotkamo, Paltamo, Ristijärvi). Kehys-Kainuun (Kuhmo, Hyrynsalmi, Suomussalmi, Puolanka) väestö vähenee ja väestörakenne vanhenee nopeammin.

Kainuun väestökehitystä haastaa väestörakenteen ja huoltosuhteen epäedullinen kehitys. Vähenevä ja ikääntyvä väestö aiheuttavat haasteita myös alue- ja kuntataloudelle. Verotulojen ja kulutuskysynnän kasvulle kriittistä muuttovoiton kasvattamisen ohella on investointien, yritysten, yksityisen sektorin työpaikkojen, työntekijöiden, opiskelijoiden ja asukkaiden sekä matkailijoiden saaminen maakuntaan.

Vuosina 2020–2021 poismuutto Kainuusta hidastui ja tulomuutto kasvoi. Vuoden 2021 tammi-syyskuussa jopa viisi Kainuun kahdeksasta kunnasta lisäsi vetovoimaansa, sillä kuntien välinen nettomuutto oli positiivinen.

Kainuun tilannekuvassa esiin nousee kontrasti elinkeinoelämän ja työllisyyskehityksen sekä väestönkehityksen välillä. Aluetaloudessa, viennissä, yritysdynamiikassa ja työpaikka- ja työllisyyskehityksessä on ollut vahva, positiivinen kehitys, mutta samanaikaisesti muuttovoitoista huolimatta väestönkehitys jää heikoksi.

Kainuussa on matala työttömyysaste, työttömien määrä laskee ja uusia työpaikkoja on tarjolla runsaasti. Vastaavasti kuitenkin yli puolet yrityksistä kohtaa rekrytointiongelmia. Kainuun kehityskuva on kuitenkin positiivinen, vaikka Kainuun toimintaympäristöä koettelee Venäjän helmikuussa 2022 aloittaman Ukrainan hyökkäyssodan aiheuttamat ja vaikeasti ennakoivat vaikutukset.

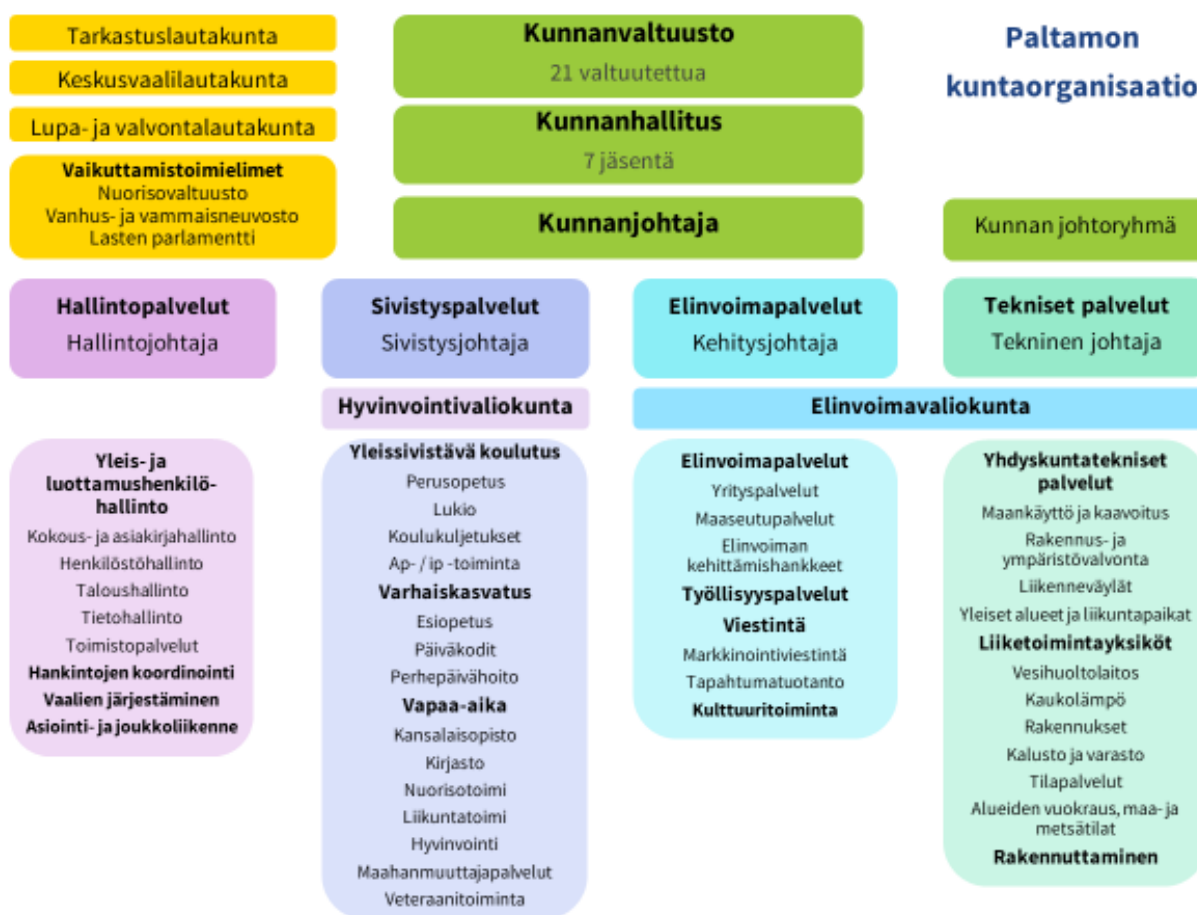
(Kainuun liitto: Kainuu-ohjelma)



2. PALTAMON KUNNAN TALOUDEN LÄHTÖKOHDAT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

2.1 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. Vuoden 2023 alusta alkaen valtuusto jakaantuu hyvinvointivaliokuntaan ja elinvoimavaliokuntaan.

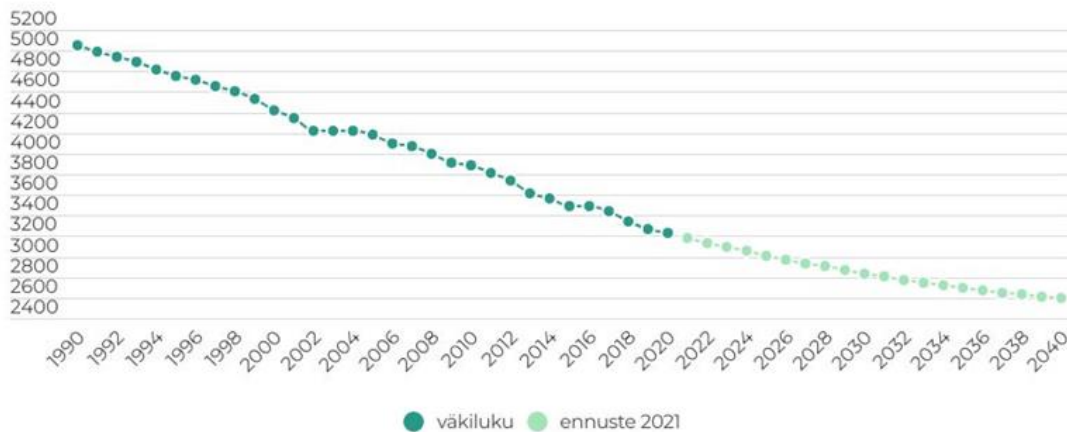


2.2 Paltamon väestö

Paltamon kunnan väestö on vähentynyt noin kahden prosentin vuosivauhtia. Vuoden 2021 lopussa väkiluku oli 3 183, mikä on 52 henkilöä vähemmän kuin 31.12.2020.

Tilastokeskuksen Kainuun väestöennusteet ovat olleet negatiivisempia kuin toteutunut kehitys. Ennusteet ovat pitkän aikavälin trendiennusteita, jotka eivät ota huomioon alueen muuta kehitystä, suunniteltuja investointeja eikä maahanmuuton tai syntyvyyden kasvua.

PALTAMON VÄKILUVUN KEHITYS JA VÄESTÖENNUSTE 2040

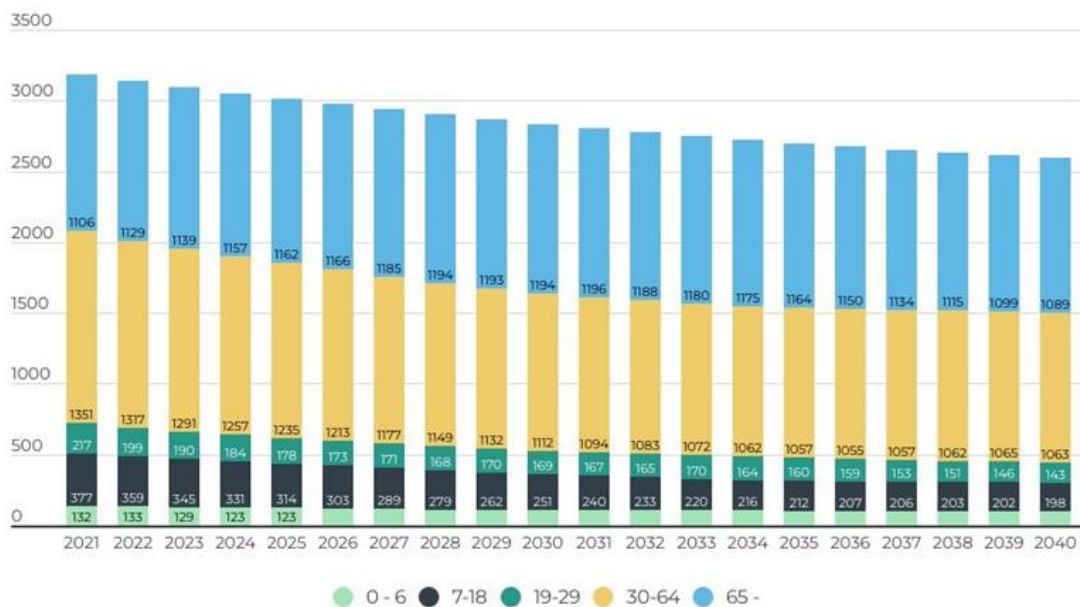


[Download data](#)

Väestöennuste: Tilastokeskus 2021
päivitetty 14.10.2021

KAINUUN LIITTO

PALTAMON VÄESTÖENNUSTE IKÄLUOKITTAIN 2040 SAAKKA



[Download data](#)

Kainuun liitto, väestöennuste: Tilastokeskus 2021
päivitetty 14.10.2021

KAINUUN LIITTO

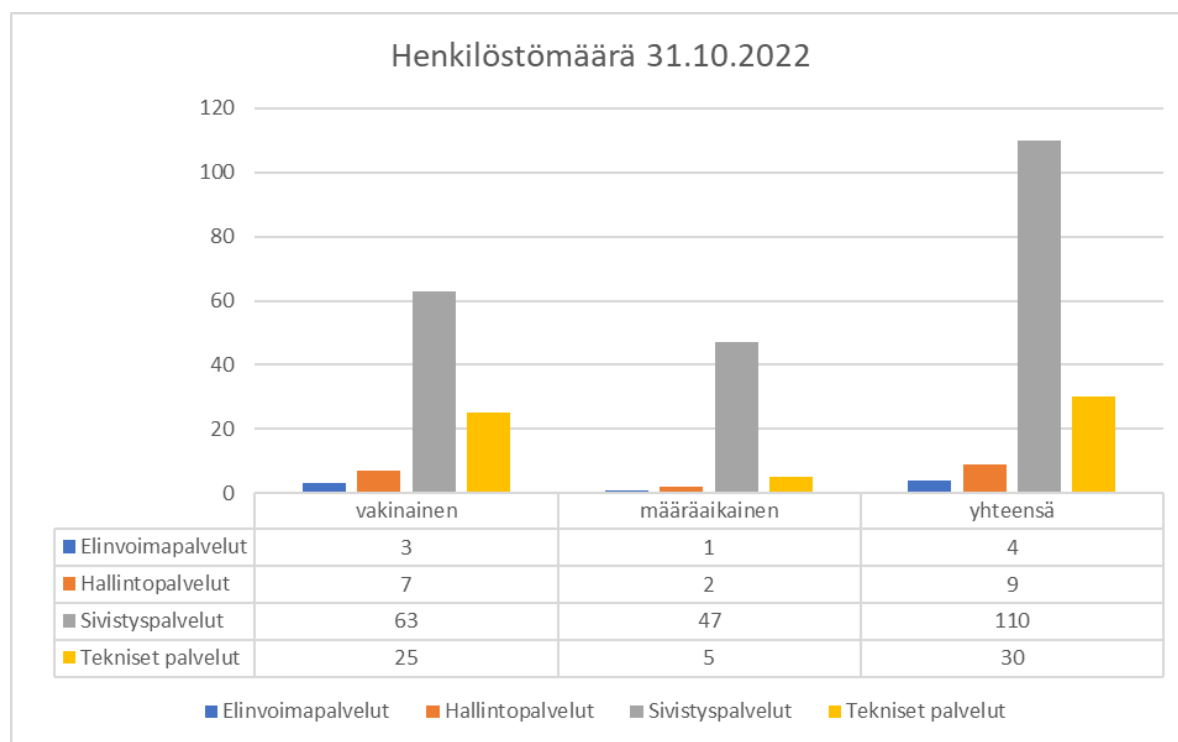
2.3 Paltamon kunnan henkilöstö

Paltamon kunnan henkilöstömäärä 31.10.2022 oli 153 henkilöä. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna henkilöstömäärä oli 157, vähennystä 4 henkilön verran. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä Paltamon kunnassa oli toistaiseksi voimassa olevia palvelussuhteita 96.

Hallintopalveluiden henkilöstön osuus koko kunnan henkilöstöstä on 6 prosenttia, elinvoimapalveluiden henkilöstön osuus 3 prosenttia, sivistyspalveluiden henkilöstön osuus 72 prosenttia ja teknisen palvelualueen osuus henkilöstöstä 19 prosenttia.

Toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa työskenteli 62 prosenttia (99 henkilöä), määräaikaisissa palvelussuhteissa 35 prosenttia (56 henkilöä) ja työllistämistuella 3 prosenttia (5 henkilöä) henkilöstömäärästä 31.10.2022 -tilanteessa.

Henkilöstön määrällä tarkoitetaan palvelussuhteiden lukumäärää. Lukuun sisältyvät myös lomilla tai muilla vapailla oleva henkilöstö.



TAULUKKO: Henkilöstömäärä ja palvelussuhteet 31.10.2022.

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 (esimerkiksi erilliskorvaukset, ylityökorvaukset ja lisät). Työssäolokuukaudet sisältävät myös kaikki palkalliset vapaat.

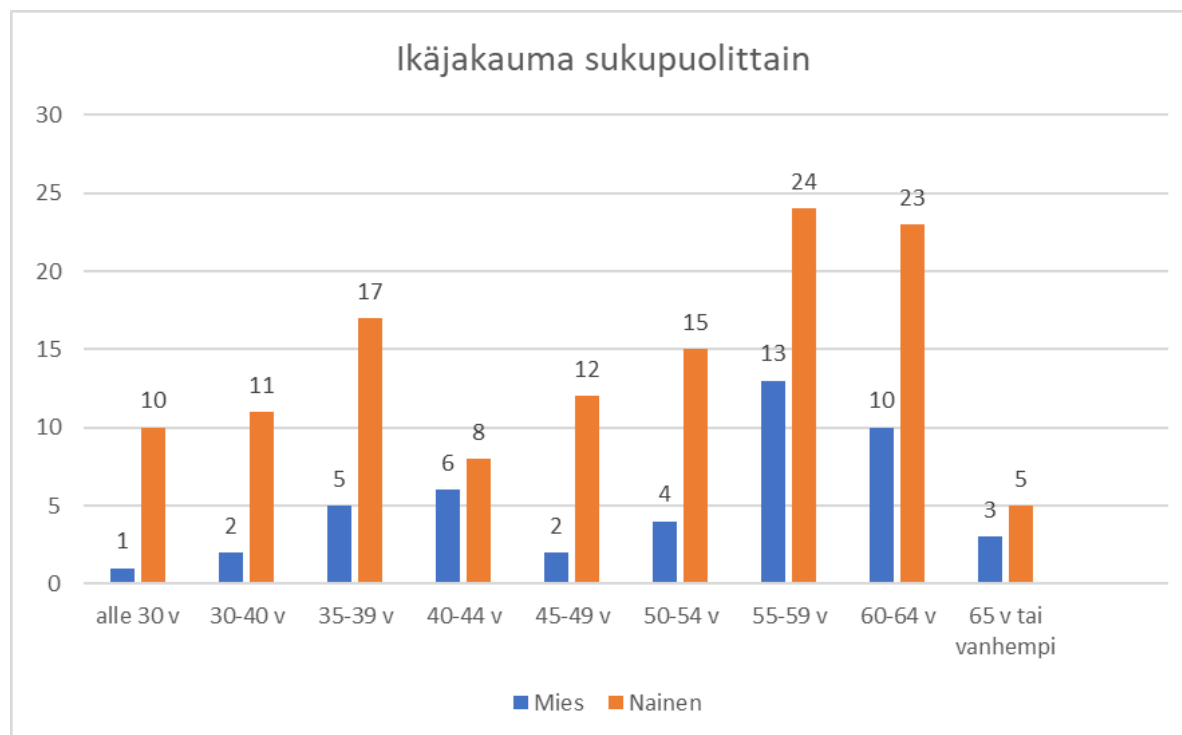
Kunnan henkilöstö (virat ja työsuhteet) 2021–2025

Vastuualue	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kunnanhallitus	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Hallintopalvelut	6,65	7,98	7,79	7,79	7,79
Elinvoimapalvelut	6,00	6,00	5,75	5,00	5,00
Sivistyspalvelut	83,06	78,96	80,88	80,47	80,47
Tekniset palvelut	27,50	25,98	22,75	22,75	22,75
Yhteensä	124,21	119,92	118,17	117,01	117,01

TAULUKKO: Henkilötyövuodet 2021–2025.

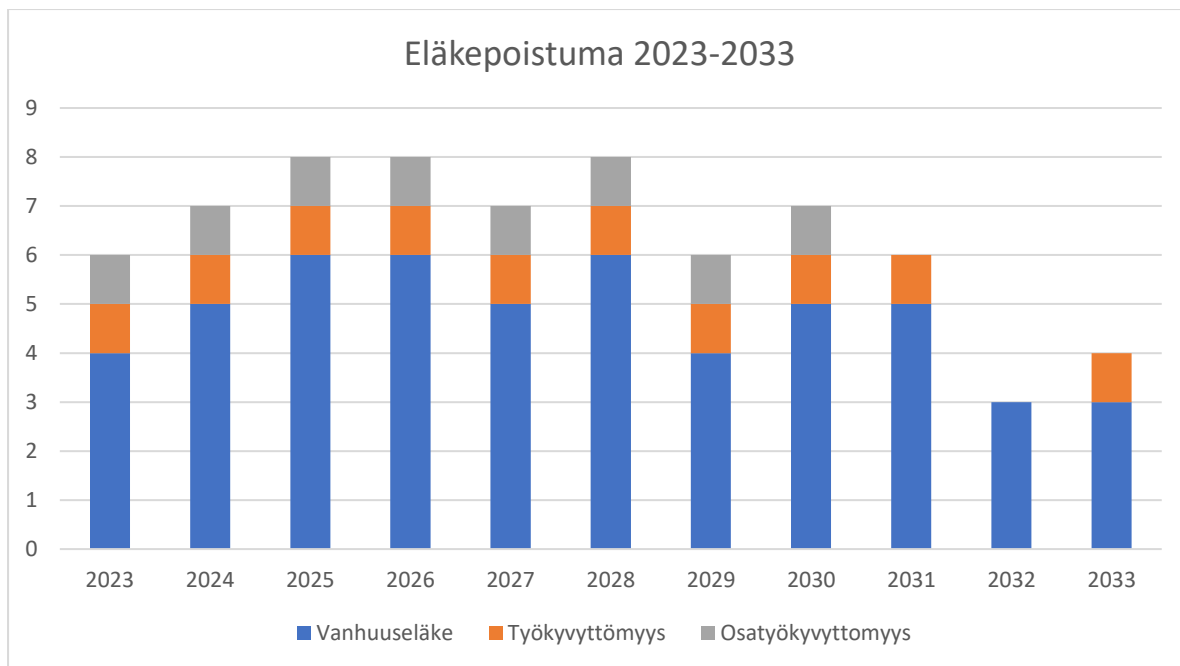
Tarkempi henkilöstösuunnitelma vuodelle 2023 löytyy liiteosasta.

Henkilöstön keski-ikä on 49 vuotta (48,1 vuotta v. 2021). Alla koko henkilöstön ikäjakauma sukupuolittain (31.10.2022 tilanne).



TAULUKKO: Henkilöstön ikäjakauma sukupuolittain 31.10.2022.

Suunnittelukauden (vv. 2023–2025) eläkepoistumaksi arvioidaan 21 henkilöä (KEVAN eläköitymisennuste, joka perustuu vuoden 2020 lopussa vakuutettuna olleiden työ- ja virkasuhteisten tilanteeseen sekä vuoden 2022 alun organisaatiotilanteeseen. Ennusteessa on huomioitu vanhuus-, työkyvyttömyys- ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtyvät henkilöt. Ennustetta on verrattu 31.12.2021 henkilöstötilanteeseen).



TAULUKKO: Eläkepoistuma 2023–2033.

Kunta-alan virka- ja työehtosopimusratkaisun sopimuskausi päättyi 28.2.2022. Talousarvion laatimisessa on arvioitu uusien sopimusratkaisujen vaikutuksia palkkakuluihin. Uuden sopimuskauden vaikutuksiin on varauduttu talousarviossa 5,0 prosentin palkankorotusvarauksella.

Uuden kuntastrategian mukaisesti yksi kehittyvän kunnan kriittisistä menestystekijöistä on työhyvinvointi ja työyhteisön toimintakulttuuri. Kunnan henkilöstön työtyytyväisyyttä ja työhyvinvointia on aiemmin kartoitettu henkilöstökyselyllä syksyllä 2021 ja seuraava kysely toteutetaan tammi-kuussa 2023.

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

Työhyvinvointia tuetaan edelleen sähköisellä ePassi-työhyvinvointisetelillä. Tarvittavista resursseista työntekijöiden koulutukseen pidetään huolta. 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.

2.4 Työllisyys ja elinkeinot

Lokakuussa 2022 Kainuussa oli 2 607 työtöntä työnhakijaa, mikä on 266 henkeä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Prosentuaalisesti tarkasteltuna pienentyminen vuoden 2019 lokakuusta oli suurinta koko maassa.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta, eli työttömyysaste, oli Kainuussa lokakuun lopussa 8,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömyys väheni 17 prosenttia vuoden takaisesta.

Monet eri alat ovat kärsineet työvoimapulasta, ja elokuun lopussa useissa ammateissa oli vähemmän työttömiä työnhakijoita kuin avoimia paikkoja. Lokakuun aikana TE-palveluihin ilmoitettiin uusia avoimia työpaikkoja 754, mikä on 28 prosenttia vähemmän kuin vuosi sitten.

Vaikeinta oli löytää terveydenhuollon erityisasiantuntijoita, kuten lääkäreitä, hammaslääkäreitä ja eläinlääkäreitä, hoivapalvelun ja terveydenhuollon työntekijöitä sekä teollisuustuotteiden kokoonpanijoita.

(Työ- ja elinkeinoministeriö: Kainuun työllisyyskatsaus, lokakuu 2022)

Paltamon kunta vastaa myös Hyrynsalmen, Puolangan ja Ristijärven työllisyydenhoidosta yhteisellä sopimuksella. Paltamon kunta on mukana Kainuun työllisyyden kuntakokeilussa 1.3.2021–31.12.2024. Tavoitteena on, että työ- ja elinkeinotoimistojen palvelut siirtyvät pysyvästi kuntien järjestämisvastuulle vuoden 2025 alusta. Siirtämistä koskevat lait vahvistetaan kevään 2023 aikana.

Toukokuussa 2022 tuli voimaan Pohjoismainen työvoimapalvelumalli, joka koskee myös työllisyyden kuntakokeilualueita. Mallissa työnhakija hakee työtä omatoimisesti ja saa työnhakuunsa yksilöllistä tukea entistä aikaisemmassa vaiheessa ja tiiviimmin.

Vaasan hallinto-oikeus piti voimassa KaiCell Fibers Oy:lle myönnetyn ympäristö- ja vesitalouslupan 29.9.2022 päivätyssä päätöksessään. Hallinto-oikeuden päätöksestä on haettu valituslupaa korkeimmasta hallinto-oikeudesta.

2.5 Verotulot ja valtionosuudet

Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu ja siten niiden kustannukset siirretään kunnilta hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen. Tämän vuoksi kuntien tuloja siirretään valtiolle, joka rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa. Merkittävä osa tulojen siirrosta tehdään kunnallisveron kautta.

Ansiotuloverotukseen tehtävät muutokset toteutetaan niin, että niillä on mahdollisimman vähän vaikutusta verovelvollisten verotuksen tasoon. Näin ollen kaikkien Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentteja alennetaan yhtä paljon: 12,64 prosenttiyksikköä. Samalla valtion- ja kunnallisverotuksen veropohjat yhdistetään. Tämä tarkoittaa sitä, että tulosta tehtävät vähennykset myönnetään jatkossa samoin perustein ja samansuuruisena sekä valtionverotuksessa että kunnallisverotuksessa. Kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta pienennetään yhdellä kolmasosalla ja valtion osuutta kasvatetaan vastaavasti. Hyvinvointialueiden verotuksellinen asema tuloverotuksessa vastaa jatkossa muiden julkisyhteisöjen verotuksellista asemaa.

Kuntien vuoden 2023 tuloveroprosenttien määrittämisestä on säädetty sosiaali- ja terveydenhuoltoa sekä pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaansaattamisesta annetun lain 55 §:n muuttamisesta annetussa laissa (8.7.2022/702).

Paltamon tuloveroprosentti on tällä hetkellä 22,00 prosenttia. Vuoden 2023 tuloveroprosentiksi muodostuu 9,36 prosenttia. Kunnan talousarvion ja -suunnitelman verotuloennusteet perustuvat

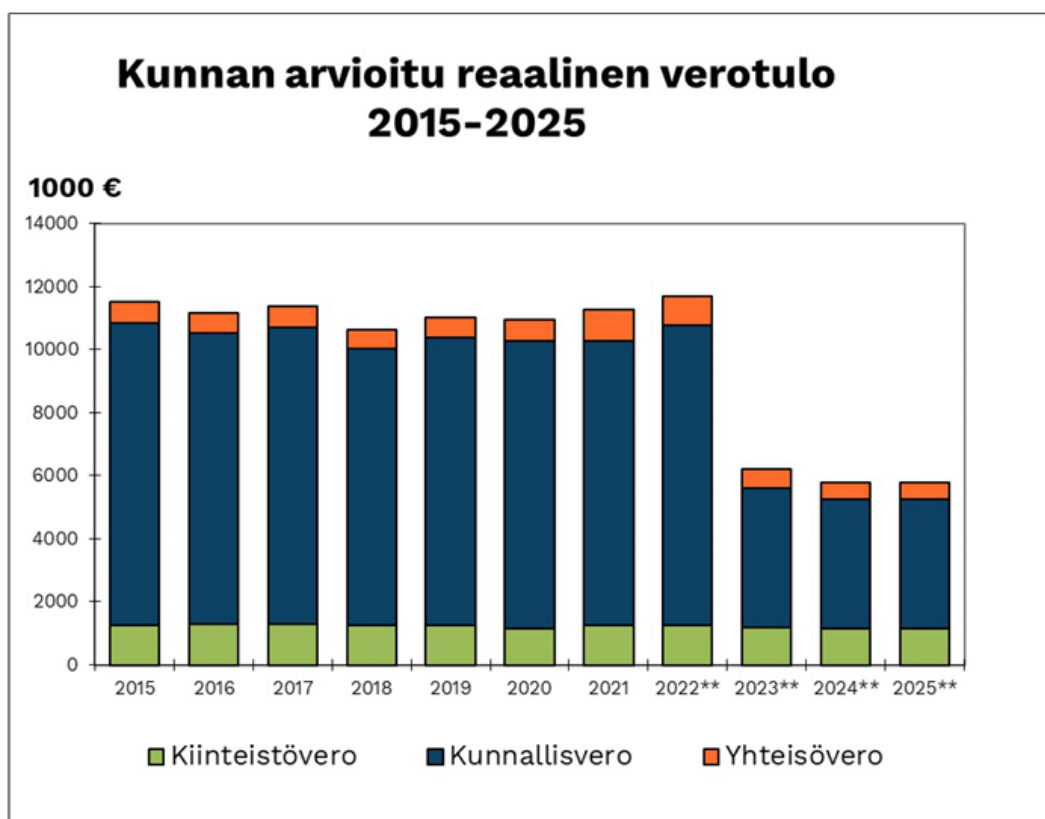
pääsääntöisesti kuntaliiton laatimiin ennusteisiin. Kuntaliiton julkaiseman veroennustekehikon mukaan tuloveroa kertyisi 4 885 000 euroa vuonna 2023.

Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän 670 000 euroa. Kiinteistöverotuloja arvioidaan kertyvän noin 1,4 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Kiinteistöveroprosentit pysyvät samalla tasolla kuin vuonna 2022. Kiinteistöveroprosentit vuonna 2023 ovat:

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

Verotulokertymiä on esitetty seuraavassa kuvassa:



TAULUKKO: Kunnan arvioitu reaaliainen verotulo 2015–2025.

Talousarvion 2023 arviot valtionosuuksista perustuvat Kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön ennakkotietoihin. Valtionosuuksia arvioidaan saatavan vuonna 2023 yhteensä 2 086 669 euroa.

Talousarvion 2023 valtionosuuksien arvio perustuu Kuntaliiton 20.9.2022 julkaisemaan kuntakoh-
taiseen laskelmaan, johon on huomioitu Paltamon kunnan sote-kustannusten muutos vuoden 2021

tilinpäätöksen perusteella. Hyvinvointialueuudistus muuttaa merkittävästi valtionosuuksien kertymää sekä talousarvio- että suunnitelmavuosina, kun kaksi kolmasosaa valtionosuudesta siirretään hyvinvointialueen rahoittamiseen.

Arvio suunnitelmavuosille 2024–2025 on, että valtionosuuksien taso (ilman TE-uudistuksen vaikutusta) on matalampi kuin vuonna 2023. Arvio perustuu todennäköisyysolettamaan, että kunnista hyvinvointialueille siirtyvät kustannukset tulevat olemaan kuntien tilinpäätöksissä 2022 suuremmat kuin talousarvioissa ja siirtyvien tulojen kasvu ei kata tuota muutosta. Tämä erotus katetaan kuntien valtionosuuksia leikkaamalla. Valtionosuuksien näin muuttuva taso on pysyvä (pl. normaalit vuotuiset indeksitarkistukset tai muut valtionosuuksiin kohdistettavat leikkaukset tai lisäykset). Kuitenkin vuosina 2024 ja 2025 leikataan vielä erikseen vuoden 2023 mahdollinen ns. liikaa maksettu valtionosuus.

Tarkkojen ennakkolaskelmien tai arvioiden tekeminen tässä vaiheessa on mahdotonta. Käsitys tarkentuu sitä mukaan, kun tieto vuoden 2022 sotekustannusten ja verotulojen kehityksestä tarkentuu. Lopullisesti vasta syksyllä 2023.

2.6 Talouden tasapainottamisohjelma 2020–2024

Paltamon kunnan talous on ollut lievästi ylijäämäinen vuoteen 2017 asti. Vuosina 2018–2020 talous kääntyi alijäämäiseksi ja vuoden 2021 muutettu talousarvio on alijäämäinen, samoin vuoden 2022 talousarvio. Vuoden 2023 talousarvio on ylijäämäinen: talousarvion vuosikate on 1,71 miljoonaa euroa positiivinen ja tulos 204 000 euroa ylijäämäinen.

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 2020 ja 2021 arvioinnin osalta Paltamon kunnan tunnusluvut eivät täyttäneet arviointimenettelyyn johtavia raja-arvoja kaikilta osin. 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 suosittaa, 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 simuloitu alla (punainen = kriisikuntakriteeri täyttyy, keltainen = raja-arvo lähellä täyttymistä). Paltamon kunnan osalta velkaantuneisuuden tunnusluku täyttää kriisikuntakriteerin raja-arvon molempina vuosina. Poistojen osalta keltainen valo täyttyi vuonna 2021 ja kriisikuntakriteeri täyttyi vuonna 2020. Molemmat

tunnusluvut kertovat muun muassa korkeasta investointitasosta, joka on johtanut poistojen kasvuun. Tuloveroprosentin taso on tarkkailtavalla tasolla. Alla esitetyistä tunnusluvuista on poistettu vuoden 2021 harkinnanvaraisen valtionosuuden vaikutus.

Tunnusluku	Raja-arvo (kriisi)	Raja-arvo (kelt.)	TP 2020	TP 2021
Konsernin kertynyt alijäämä	vähintään 500 € / as + 1000 € / as	vähintään 500 € / as	-205	-328,2
Konsernin vuosikate % poistoista	< 80 %	< 100 %	67 %	87 %
Tuloveroprosentti 1,5 %-yks. yli k-a	22,02	~21,5 %	22 %	22 %
Konsernin lainat ja vastuut €/as	> 50 % keskimääräisestä	> 25 % keskimääräisestä	11 244	11 948
Konsernin laskennallinen lainanhoitokate	< 0,8	< 1	0,49	0,7

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 ja verotulojen sekä valtionosuuksien muutokset.

Talousarviovuonna ja suunnitelmavuosina keskitytään perusinfraan korjaamiseen ja pienempiin investointikohteisiin. Investointitasoa hillitään kunnan poistotason ja lainamäärän kasvun taittamiseksi.

2.7 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kuntalaki (410/2015) sisältää säännökset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kunnan ja kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää, päätöksentekoa sekä strategista ja operatiivista toiminnan ja taloudensuunnittelua ja seuranta, poikkeamiin reagointia ja suoriutumisen arviointia. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee olla kokonaisvaltaista ja sen tulee toteutua kaikissa toiminnoissa.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus. Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan tavoitteiden saavuttaminen, lakien, sääntöjen, ohjeiden ja päätösten mukainen toiminta, omaisuuden turvaaminen ja henkilöstön vastuullinen ja hyvän hallintotavan mukainen toiminta.

Sisäinen valvonta on kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa ja toiminnan tuloksellisuuden arviointia.

Riskien hallinta on osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimitavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa toimintojen jatkuvuus ja palvelujen häiriötön tuottaminen. Riskienhallintaa toteutetaan riskien arvioinneilla. Keskeistä on ennalta arvioida ja tunnistaa merkittävimmät riskikohteet ja niihin varautumalla ja ennalta ehkäisevillä toimenpiteillä poistaa ja/tai minimoida niiden mahdolliset seuraamukset.

Käytännössä sisäinen valvonta ja riskienhallinta kytkeytyvät osaksi strategia- ja talousarvioprosessia sekä toiminnan suunnittelua. Riskienhallinnan tulee ulottua kaikkiin riskiluokkiin sekä sisäisiin, että ulkoisiin. Lähtökohta on, että lautakunnat vastaavat omien tehtäväalueidensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta, tuloksellisuudesta sekä raportoinnista.

Seuraavassa taulukossa on kuvattu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttajat vastuualueineen:

Kunnanvaltuusto	Valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntakonsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta (Kuntalaki 14 §).
Kunnanhallitus	Vastuu kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä, ohjeistamisesta, tuloksellisuuden varmistamisesta ja toimeenpanon valvonnasta (Kuntalaki 39 §).
Kunnanjohtaja, palvelu-aluejohtajat, vastuualueiden vastuuhenkilöt	Vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja vastuualueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.
Tulosityksiköiden esihenkilöt	Vastuu yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.
Konsernijohto	Vastuu konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.
Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat	Vastuu konserniyhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohtolle kunnan konserniohjeiden mukaisesti.
Henkilöstö	Riskien tunnistaminen, arviointi, ennaltaehkäisy ja raportointi omissa tehtävissään. Toimiminen annettujen ohjeiden mukaan. Jokainen kunnan palveluksessa oleva pyrkii omalta osaltaan saavuttamaan yksikölle asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

3. PALTAMON KUNTASTRATEGIA 2022–2030 JA TALOUSSUUNNITTELUPROSESSI

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.

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.

3.1 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.

3.2 Kuntastrategian 2022–2030 toteuttamissuunnitelma 2023

ELINVOIMAN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2023	Arviointi
Kestävän kehityksen kunta	Tuulivoimainvestointeja on toteutunut kunnan alueella ja uusia on rakenteilla Hiilineutraalisuomi (Hinku) -verkoston kriiteerien täyttyminen 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 vetovoima	Nopeat tietoliikenneyhteydet koko kunnan alueella Kunnassa tarjolla etätyöpaikkoja Kunnan perusinfra (kadut, verkostot, rakennukset) kunnossa Hyvä ja tunnettu imago Turvallinen asuinpaikka	Edistämme valokuituverkon laajentumista kunnan alueelle Järjestetään kirjastolle etätyömahdollisuus Suunnitelman mukaiset korjaukset ja parannukset sekä mahdolliset uudet investoinnit Otamme käyttöön uutena viestintäkanavana Paltamo APP:n Edistämme uusien asukkaiden ja yritysten kotiutumista Siisti ja hoidettu asuinympäristö	Käynnistyvät valokuitu investointihankkeet Käytössä olevat etätyöpaikat Suunnitelman mukaiset korjaustoimenpiteet Näkyvyys mediassa (mediaseuranta) Nettomuutto positiivinen Kuntalaiskokemus (kyselytulokset)

	Hyvät matkailupalvelut	Matkailun kehittämisen edistäminen mm. kaavoituksella, reitistöillä, rakennetulla ympäristöllä sekä kunnan viestinnällä. Autioniemen maastopyöräreitien käyttöönotto ja markkinointi. Pyöräilyreittien vieminen Outdoor Activeen.	Matkailijamäärän kasvu
Yrittäjämönteinen kunta	Business Kainuu - verkosto yritysten kasvun ja kehittämisen 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. Investoi Paltamoon –hankkeen toteutus (maaliskuun loppuun) Lisäämme yrityslähtöisyyttä päätöksenteossa ja kunnan toiminnassa (mm. hankinnat, yritysneuvonta, toimitilat, tontit). Osallistutaan mm. Hankinnat Kainuussa haltuun –hankkeeseen. Yrittäjyyskasvatustyöryhmä kokoontuu säännöllisesti	Yrityksille tarjolla olevat palvelut Tuottavuuden nousu Yrityskylävierailut toteutetaan vuosittain sekä ala- että yläkoululaisille. Lu-kiossa järjestetään yritysluentoja.

HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2023	Arviointi
Hyvinvoivat asukkaat	Paltamolaiset saavat asiakaslähtöiset hyvinvoinnin peruspalvelut oman kuntansa alueelta Yhteistyö hyvinvointi- alueen ja muiden toimijoiden kanssa on sujuvaa	Ennakoiva hyvinvointityö ja edunvalvonta Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa Yhdessä tekeminen eri toimijoiden kesken	THL:n terveysindikaattorit Kouluterveyskyselyn tulokset Asukaskyselyt
Laadukas ja hyvä koulutus- polku 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 yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa Maksuton varhaiskasvatus Henkilöstön rekrytointi ja koulutus tehdään suunnitelmallisesti Tilat pidetään kunnossa mahdollistaen innovatiivisen oppimisympäristön Pedagogisen ajattelun uudistaminen, oppimisympäristöjen kehittäminen ja henkilöstön koulutus Digipedagogiikan 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

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	Kysely ja toiminnan toteutuminen
		Suunnitelmallinen ja monipuolinen tapahtumatuotanto yhdessä eri toimijoiden kanssa	Palautekysely

KEHITTYVÄN KUNNAN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2023	Arviointi
Osaava, sitoutunut ja kyvykäs henkilöstö ja johto	Optimoitu resurs-sien käyttö Jatkuva työn ja ammattitaidon ke-hittäminen Palkitsemisjärjes-telmä käytössä	Ajantasainen työnvaativuuden arvi-ointi Ajantasaiset tehtäväkuvat Säännölliset kehityskeskustelut Säännölliset työtyytyväisyyskyselyt Aiheeseen liittyvä opinnäytetyö	Koulutuspäivät ja osallistu-minen täydennyskoulutuk-seen Henkilöstön pysyvyys Työtyytyväisyyskyselyt ja niiden tulokset
Työhyvinvointi ja työyhteisön toi-mintakulttuuri	Hyvä fyysinen, henki-nen ja sosiaalinen työkyky Hyvät ja ajantasa-set työtilat ja -väli-neet Hyvät työyhteisö-taidot	Varhainen tuki Työkykyjohtamisen kehittäminen Työhyvinvoinnin tukeminen E-pas-silla Aktiivinen työyhteisötoimikunta Intranetin käytön edistäminen Toimivat sijaisjärjestelyt	Henkilöstöraportointi Työterveyshuollon ra-portointi E-passin käyttö Henkilöstökyselyt Sairauspoissaolojen vä-heneminen
Tasapainoinen konsernitalous	Keskimääräistä al-haisempi tulovero-prosentti (Kainuu-taso) Ylijäämäinen ja tasa-painoinen talous Vuosikate kattaa nettoinvestoinnit Konsernin laina-määrä ja vastuut kestäväällä tasolla	Palveluverkon- ja tason opti-mointi Hankerahoituksen hyödyntämi-nen Tasapainotusohjelman mukaiset toi-menpiteet Tasapainotusohjelman mukaiset toi-menpiteet Tasapainotusohjelman mukaiset toi-menpiteet	Tuloveroprosentti Toimintakatteen kasvu vs. verorahoituksen kasvu Tilikauden tulos Omavaraisuusaste Vuosikate vs. poistot Konsernin lainamäärä ja vastuut euroa / asukas Toimitilojen käyttöaste

Aktiivinen kunta-konserni	Konserni toteuttaa yhteistä strategiaa	Yhteinen strateginen näkemys ja tavoite konsernitasolla	Vuosikertomusten arviointi
	Tasapainoinen talous	Konserniohjeen päivittäminen ja sen aktiivinen sekä dokumentoitu toteuttaminen	Konserniohjeen noudattaminen
	Yhteiskäytössä oleva henkilöstö	Palvelut tuotetaan soveltuvin osin yhdessä	
	Osaavat ja asiantuntevat konserniyhteisöjen hallituksen jäsenet	Aktiivinen omistajapolitiikka Hyväksytty hallituksen jäsen (HHJ)-koulutukset	
Digitalisaation edistäminen	Henkilöstöllä hyvät digitaidot	Säännöllinen koulutus ja kannustaminen oman osaamisen päivittämiseen ja oman työn arviointiin	Koulutussuunnitelman toteutuman seuraaminen
	Kunnan asiointipalvelut saatavilla sähköisinä palveluina	Asiointiprosessien kehittäminen Sähköisen arkistointiprojektin käynnistäminen Kuntalaisille järjestetään digitaitokoulutusta	Digitaalisten palvelujen käyttö-aste
	Tietojohtaminen on aktiivista / tiedolla johtamisen alusta käytössä	Tietovaraston rakentaminen aloitettu, tiedonhallinnan prosessimalli ja keskeiset tehtävät määritelty	Automatisointitaso ja sen hyödyntäminen
	Operatiivisen toiminnan palveluiden ja työnkulkujen automatisointi ja digitalisointi (älykkäät järjestelmät)	Digitaalisen palvelualustan suunnittelun aloittaminen Soveltevien ohjelmistojen kartoittaminen	Päätöksenteko reaaliaikaista ja ennakoivaa Laajentamismahdollisuus kunnan muihin toimintoihin

4. KUNTAKONSERNI

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnan hallitus, 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, sijoitus-toiminnassa, 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 %

5. TALOUSARVION SITOVUUS JA RAKENNE

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. Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma tulee laatia siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Vuoden 2023 toteuttamissuunnitelmassa kuvataan koko kunnan tasolla millä keskeisillä toimenpiteillä ja tavoitteilla talousarviovuonna toteutetaan kuntastrategiassa asetettuja painopisteitä ja tavoitteita.

Taloussuunnitelmaosan kaksi jälkimmäistä vuotta (2024–2025) ovat ohjeellisena noudatettavia.

5.1 Talousarvion sitovuus

Kunnanvaltuusto myöntää talousarvion määrärahat käyttötalouden osalta palvelualueittain. Palvelualueutta 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.

5.2 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 alaisten 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).

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) päättää vastualueen määrärahojen jakamisesta tulosityksiköille vastuuhenkilöiden esityksen pohjalta.

Vastuuhenkilö päättää määrärahojen käytöstä tulosityksiköiden sisällä osatulosityksikköjen johdon esitysten pohjalta.

5.3 Käyttötalousosa

Käyttötalousosa sisältää palvelualuekohtaiset talousarviot. Palvelualueiden suunnitelmat sisältävät myös toiminnan kuvauksen, toimintaympäristön muutokset ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut.

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

5.4 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa esitetään kunnan kokonaistalouden keskeiset erät, jotka ovat varsinaisen toiminnan menot ja tulot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä suunnitelman mukaiset poistot. Tuloslaskelmaosaan kootaan käyttötalousosan määrärahojen ja tuloarvioiden toimintatulot ja -menot sekä esitetään niiden lisäksi määrärahat ja tuloarviot sellaisista tuloslaskelmaan kirjattavista eristä, jotka ovat eri toimielimille ja palvelualueille yhteisiä. Tuloslaskelma osoittaa tulo-rahoituksen riittävyyden palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelmapoistoihin.

5.5 Investointiosa

Investointiosassa esitetään kunnan investointimenot ja -tulot, jotka talousarviovuoden osalta eritellään hankekohtaisesti. Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille arvioidun aikataulun mukaan.

5.6 Rahoitusosa

Rahoitusosassa esitetään tulorahoituksen riittävyyden lisäksi meno- ja tuloarviona pitkäaikaiseen rahoitukseen liittyvät menot ja tulot kuten antolainat, ottolainat ja niiden lyhennykset. Rahoitusosa sisältää rahoituslaskelman.

6. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNITUOTOT	2 664 725	2 693 092	2 162 520	2 064 050	2 078 651
MAKSUTUOTOT	294 532	235 551	199 125	205 139	265 153
TUET JA AVUSTUKSET	409 641	304 440	466 091	238 881	99 668
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 484 684	2 415 001	2 831 787	2 908 089	2 906 147
TOIMINTATUOTOT	5 853 582	5 648 084	5 659 523	5 416 159	5 349 619
% muutos		-3,5 %	0,2 %	-4,3 %	-1,2 %
VALMISTEVARASTOJEN MUUTOS					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000			
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-4 978 378	-4 904 857	-5 107 748	-5 122 000	-5 253 089
HENKILÖSTÖKULUT	-4 978 378	-4 904 857	-5 107 748	-5 122 000	-5 253 089
ELÄKEKULUT	-1 376 083	-1 432 872	-1 073 746	-1 073 485	-1 095 710
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-163 666	-222 003	-230 661	-231 270	-236 883
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	19 515				
HENKILÖSIVUKULUT	-1 520 234	-1 654 875	-1 304 407	-1 304 755	-1 332 593
HENKILÖKULUT YHT	-6 498 612	-6 559 732	-6 412 156	-6 426 755	-6 585 682
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-16 396 380	-139 600	-191 700	-191 884	-192 071
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3 902 911	-20 198 375	-3 002 938	-3 466 550	-3 067 571
PALVELUJEN OSTOT	-20 299 291	-20 337 975	-3 194 638	-3 658 434	-3 259 642
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 654 829	-1 429 303	-1 611 074	-1 483 768	-1 483 934
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	3 420				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 651 409	-1 429 303	-1 611 074	-1 483 768	-1 483 934
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-110 540	-98 000	-146 000	-160 000	-98 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-386 767	-401 000	-357 200	-317 200	-312 200
AVUSTUKSET	-497 307	-499 000	-503 200	-477 200	-410 200
VUOKRAT	-1 686 634	-1 686 331	-1 765 127	-1 747 849	-1 753 908
MUUT TOIMINTAKULUT	-99 418	-29 080	-29 810	-29 810	-29 810
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 786 051	-1 715 411	-1 794 937	-1 777 659	-1 783 718
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 732 670	-30 541 421	-13 516 004	-13 823 816	-13 523 176
% muutos		-0,6 %	-55,7 %	2,3 %	-2,2 %
TOIMINTAKATE	-24 868 510	-24 888 337	-7 856 481	-8 407 657	-8 173 557
% muutos		0,1 %	-68,4 %	7,0 %	-2,8 %
VEROTULOT	11 836 500	11 710 000	7 005 000	6 767 000	7 060 000
% muutos		-1,1 %	-40,2 %	-3,4 %	4,3 %
VALTIONOSUUDET	14 377 250	13 849 922	2 212 951	2 212 954	2 212 954
% muutos		-3,7 %	-84,0 %	0,0 %	0,0 %
KORKOTUOTOT	7 157				
MUUT RAHOITUSTUOTOT	424 776	551 470	551 470	551 470	551 470
KORKOKULUT	-129 426	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 083	-52 770	-52 770	-52 770	-52 770
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	298 424	348 700	348 700	348 700	348 700
VUOSIKATE	1 643 663	1 020 285	1 710 170	920 997	1 448 097
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 272 057	-1 511 069	-1 524 993	-1 532 550	-1 532 787
KERTALUONTEISET POISTOT	-74 444				
ARVONALENTUMISET	-228 495				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 574 996	-1 511 069	-1 524 993	-1 532 550	-1 532 787
TILIKAUDEN TULOS	68 668	-490 784	185 177	-611 553	-84 690
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)		40 000			
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	0	40 000	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	88 459	-432 118	203 843	-592 887	-66 024

TULOSLASKELMA (ulk)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYyntITUOTOT	1 997 353	2 018 439	1 532 976	1 326 645	1 336 645
MAKSUTUOTOT	294 532	235 551	199 125	205 139	265 153
TUET JA AVUSTUKSET	409 641	304 440	466 091	238 881	99 668
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 166 127	1 175 649	1 542 808	1 634 808	1 626 808
TOIMINTATUOTOT	3 867 653	3 734 079	3 741 000	3 405 473	3 328 274
% muutos		-3,5 %	0,2 %	-9,0 %	-2,3 %
VALMISTEVARASTOJEN MUUTOS					
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000			
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-4 978 378	-4 904 857	-5 107 748	-5 122 000	-5 253 089
HENKILÖSTÖKULUT	-4 978 378	-4 904 857	-5 107 748	-5 122 000	-5 253 089
ELÄKEKULUT	-1 376 083	-1 432 872	-1 073 746	-1 073 485	-1 095 710
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-163 666	-222 003	-230 661	-231 270	-236 883
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	19 515				
HENKILÖSIVUKULUT	-1 520 234	-1 654 875	-1 304 407	-1 304 755	-1 332 593
HENKILÖKULUT YHT	-6 498 612	-6 559 732	-6 412 156	-6 426 755	-6 585 682
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-16 396 380	-139 600	-191 700	-191 884	-192 071
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3 517 762	-19 771 360	-2 623 878	-2 979 629	-2 576 050
PALVELUJEN OSTOT	-19 914 142	-19 910 960	-2 815 578	-3 171 513	-2 768 121
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 372 607	-1 181 665	-1 360 589	-1 233 283	-1 233 449
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	3 420				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 369 186	-1 181 665	-1 360 589	-1 233 283	-1 233 449
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-110 540	-98 000	-146 000	-160 000	-98 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-386 767	-401 000	-357 200	-317 200	-312 200
AVUSTUKSET	-497 307	-499 000	-503 200	-477 200	-410 200
VUOKRAT	-368 077	-446 979	-476 149	-474 569	-474 569
MUUT TOIMINTAKULUT	-99 418	-29 080	-29 810	-29 810	-29 810
MUUT TOIMINTAKULUT	-467 494	-476 059	-505 959	-504 379	-504 379
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-28 746 741	-28 627 416	-11 597 481	-11 813 130	-11 501 831
% muutos		-0,4 %	-59,5 %	1,9 %	-2,6 %
TOIMINTAKATE	-24 868 510	-24 888 337	-7 856 481	-8 407 657	-8 173 557
% muutos		-1,5 %	-0,3 %	-67,4 %	-6,9 %
VEROTULOT	11 836 500	11 710 000	7 005 000	6 767 000	7 060 000
% muutos		-1,1 %	-40,2 %	-3,4 %	4,3 %
VALTIONOSUDET	14 377 250	13 849 922	2 212 951	2 212 954	2 212 954
% muutos		-3,7 %	-84,0 %	0,0 %	0,0 %
KORKOTUOTOT	7 157				
MUUT RAHOITUSTUOTOT	424 776	551 470	551 470	551 470	551 470
KORKOKULUT	-129 426	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 083	-52 770	-52 770	-52 770	-52 770
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	298 424	348 700	348 700	348 700	348 700
VUOSIKATE	1 643 663	1 020 285	1 710 170	920 997	1 448 097
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 272 057	-1 511 069	-1 524 993	-1 532 550	-1 532 787
KERTALUONTOISET POISTOT	-74 444				
ARVONALENTUMISET	-228 495				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 574 996	-1 511 069	-1 524 993	-1 532 550	-1 532 787
TILIKAUDEN TULOS	68 668	-490 784	185 177	-611 553	-84 690
POISTOERÄN LIS (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERÄN (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)		40 000			
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	0	40 000	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	88 459	-432 118	203 843	-592 887	-66 024

7. RAHOITUSLASKELMA

Rahoituslaskelmaan kootaan tuloslaskelma- ja investointiosan tuottojen ja kulujen aiheuttama rahavirta. Lisäksi rahoituslaskelmaan merkitään lainakannan muutokset.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Tulorahoitus saadaan, kun vuosikatteesta vähennetään tulorahoituksen korjauserät ja satunnaiset tuotot.

Investointien rahavirta

Investoinnin rahavirta saadaan, kun investointimenoista vähennetään pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot sekä investointikohteisiin saadut rahoitusosuudet. Investointien rahavirta tarkoittaa, paljonko kunta rahoittaa nettomääräisesti investointeja.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Jos toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen, tarkoittaa se, että tulorahoitus ei riitä kokonaan rahoittamaan investointeja tai lyhentämään lainoja.

Rahoituksen rahavirta

Rahoituksen rahavirtaan budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja oman pääoman muutokset.

	TP2021	TA2022	TA2023	TS2024	TS2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	1 643 663	1 020 285	1 710 170	920 997	1 448 097
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-248 841	0	0	0	0
	1 394 822	1 020 285	1 710 170	920 997	1 448 097
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-2 360 260	-2 698 000	-1 033 000	-680 000	-110 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	144 815	140 000	132 000	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	91 226	0	170 420	250 420	250 420
	-2 124 219	-2 558 000	-730 580	-429 580	140 420
Toiminnan ja investointien rahavirta	-729 397	-1 537 715	979 590	491 417	1 588 517
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0
Antolainauksen muutokset yhteensä	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 600 000	3 000 000	1 500 000	1 000 000	200 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 810 009	-1 973 343	-2 048 343	-1 873 343	-1 908 343
Lyhytaikaisten lainojen muutos	500 000	400 000	400 000	0	0
Lainakannan muutokset yhteensä	1 289 991	1 426 657	-148 343	-873 343	-1 708 343
Muut maksuvalmiuden muutokset	-876 096				
Rahoituksen rahavirta	413 895	1 426 657	-148 343	-873 343	-1 708 343
Rahavarojen muutos	-315 502	-111 058	831 247	-381 926	-119 826

8. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

8.1 Keskusvaalilautakunta

Tehtävä

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 jälkikäteisen kertakorvauksen eduskuntavaaleissa, presidentinvaaleissa ja europarlamenttivaaleissa ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.

Toiminta vuonna 2023

Talousarviovuonna järjestetään eduskuntavaalit 2.4.2023. Suunnitelmavuosina järjestetään presidentinvaalit 28.1.2024 ja europarlamenttivaalit 9.6.2024 sekä vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit 13.4.2025.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNITUOTOT	3 807	6 195	6 195	6 195	6 195
TOIMINTATUOTOT	3 807	6 195	6 195	6 195	6 195
PALKAT JA PALKKIOT	-16 906	-4 835	-5 500	-5 500	-5 500
HENKILÖSTÖKULUT	-16 906	-4 835	-5 500	-5 500	-5 500
ELÄKEKULUT	-1 101	-396			
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-244	-166	-146	-146	-146
HENKILÖSIVUKULUT	-1 346	-562	-146	-146	-146
HENKILÖKULUT YHT	-18 252	-5 397	-5 646	-5 646	-5 646
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-7 701	-3 050	-1 550	-1 550	-1 550
PALVELUJEN OSTOT	-7 701	-3 050	-1 550	-1 550	-1 550
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-4 716	-500	-500	-500	-500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 716	-500	-500	-500	-500
VUOKRAT	-471	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 336	-50	-50	-50	-50
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 807	-1 150	-1 150	-1 150	-1 150
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-32 475	-10 097	-8 846	-8 846	-8 846
TOIMINTAKATE	-28 669	-3 902	-2 651	-2 651	-2 651
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-28 669	-3 902	-2 651	-2 651	-2 651
TILIKAUDEN TULOS	-28 669	-3 902	-2 651	-2 651	-2 651
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-28 669	-3 902	-2 651	-2 651	-2 651

8.2 Kunnanvaltuusto

Tehtävä

Kunnanvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä päättää toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista ja rahoituksesta. Valtuusto jakaantuu 1.1.2023 kahteen valiokuntaan: elinvoimavaliokunta ja hyvinvointivaliokunta.

KUNNANVALTUUSTO (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-26 455	-21 160	-21 160	-21 160	-21 160
HENKILÖSTÖKULUT	-26 455	-21 160	-21 160	-21 160	-21 160
ELÄKEKULUT	-1 056		-755	-745	-745
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-158	-561	-561	-561	-561
HENKILÖSIVUKULUT	-1 214	-561	-1 316	-1 305	-1 305
HENKILÖKULUT YHT	-27 669	-21 721	-22 476	-22 465	-22 465
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-22 150	-13 450	-12 650	-12 650	-12 650
PALVELUJEN OSTOT	-22 150	-13 450	-12 650	-12 650	-12 650
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3 534	-2 600	-1 600	-1 600	-1 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 534	-2 600	-1 600	-1 600	-1 600
VUOKRAT	-14 892	-9 338	-31 803	-31 915	-32 027
MUUT TOIMINTAKULUT	-14 892	-9 338	-31 803	-31 915	-32 027
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-68 245	-47 109	-68 529	-68 630	-68 742
TOIMINTAKATE	-68 245	-47 109	-68 529	-68 630	-68 742
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-68 245	-47 109	-68 529	-68 630	-68 742
TILIKAUDEN TULOS	-68 245	-47 109	-68 529	-68 630	-68 742
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-68 245	-47 109	-68 529	-68 630	-68 742

8.3 Kunnanhallitus

Tulosalueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on kunnanjohtaja.

Tehtävä

Paltamon kunnan tehtävänä on suorittaa kunnan toimialaan kuuluvat perustehtävät ja ohjata kunnan kehitystä muuttuviin oloihin mukautuen. Kunnanhallitus vastaa kunnan johtamisesta ja kehittämisestä kunnanvaltuuston hyväksymien tavoitteiden, suunnitelmien ja päätösten mukaisesti. Kunnanhallitus johtaa ja valvoo kunnan ja kuntakonsernin toimintoja, vastaa strategian valmistelusta, toiminnan tuloksellisuudesta, kunnan talouden ohjauksesta ja organisaation kehittämisestä, riskien hallinnasta ja omistajaohjauksesta sekä valvoo kunnan yleistä etua. Kunnanhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Sen lisäksi kunnanhallitus vastaa alueiden käytön suunnittelusta ja ohjaa kunnan maapolitiikkaa ja kaavoitusta, seutuyhteistyötä, asuntopolitiikkaa, elinkeinopolitiikkaa sekä henkilöstöpolitiikkaa. Kunnanhallituksen menoista maksetaan Kuntaliiton jäsenmaksu.

Toiminta vuonna 2023

Vesi- ja kaukolämpölaitoksen osalta toteutetaan yhtiöittämisselvitys. Jatkotoimenpiteet linjataan vuonna 2023 selvityksen pohjalta.

Valiokuntamalli otetaan käyttöön.

KUNNANHALLITUS (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNITUOTOT	566				
MUUT TOIMINTATUOTOT	88 733	90 420	90 420	250 420	250 420
TOIMINTATUOTOT	89 300	90 420	90 420	250 420	250 420
PALKAT JA PALKKIOT	-125 262	-117 374	-122 360	-124 970	-127 580
HENKILÖSTÖKULUT	-125 262	-117 374	-122 360	-124 970	-127 580
ELÄKEKULUT	-18 503	-16 901	-21 417	-21 812	-22 254
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 969	-4 611	-4 824	-4 936	-5 048
HENKILÖSIVUKULUT	-22 472	-21 512	-26 241	-26 748	-27 302
HENKILÖKULUT YHT	-147 734	-138 886	-148 601	-151 718	-154 882
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-78 640	-158 380	-142 380	-142 380	-142 380
PALVELUJEN OSTOT	-78 640	-158 380	-142 380	-142 380	-142 380
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-4 471	-2 700	-1 500	-1 500	-1 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 471	-2 700	-1 500	-1 500	-1 500
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-5 302	-30 000	-30 000		
AVUSTUKSET	-5 302	-30 000	-30 000	0	0
VUOKRAT	-11 643	-28 194	-24 183	-24 242	-24 302
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 061	-6 550	-6 550	-6 550	-6 550
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 704	-34 744	-30 733	-30 792	-30 852
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-248 852	-364 710	-353 214	-326 390	-329 614
TOIMINTAKATE	-159 552	-274 290	-262 794	-75 970	-79 194
MUUT RAHOITUSKULUT	-30				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-30	0	0	0	0
VUOSIKATE	-159 582	-274 290	-262 794	-75 970	-79 194
TILIKAUDEN TULOS	-159 582	-274 290	-262 794	-75 970	-79 194
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-159 582	-274 290	-262 794	-75 970	-79 194

8.4 Tarkastuslautakunta

Tehtävä

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 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-4 190	-3 560	-2 900	-2 900	-2 900
HENKILÖSTÖKULUT	-4 190	-3 560	-2 900	-2 900	-2 900
ELÄKEKULUT	-256	-112	-102	-102	-102
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-45	-105	-77	-77	-77
HENKILÖSIVUKULUT	-301	-217	-179	-179	-179
HENKILÖKULUT YHT	-4 491	-3 777	-3 079	-3 079	-3 079
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-17 268	-16 437	-16 437	-16 437	-16 437
PALVELUJEN OSTOT	-17 268	-16 437	-16 437	-16 437	-16 437
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-622	-70	-70	-70	-70
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-622	-70	-70	-70	-70
VUOKRAT	-185	-225	-225	-225	-225
MUUT TOIMINTAKULUT	-185	-225	-225	-225	-225
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-22 567	-20 509	-19 811	-19 811	-19 811
TOIMINTAKATE	-22 567	-20 509	-19 811	-19 811	-19 811
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-22 567	-20 509	-19 811	-19 811	-19 811
TILIKAUDEN TULOS	-22 567	-20 509	-19 811	-19 811	-19 811
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-22 567	-20 509	-19 811	-19 811	-19 811

8.5 Lupa- ja valvontalautakunta

Tehtävä

Lupa- ja valvontalautakunta päättää kunnan rakennusvalvontaviranomaiselle ja ympäristönsuojeluviranomaiselle kuuluvista asioista, lukuun ottamatta hallintosäännön mukaan rakennus- ja ympäristötarkastajalle kuuluvista tehtävistä.

LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-2 540	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
HENKILÖSTÖKULUT	-2 540	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
ELÄKEKULUT	-136		-59	-58	-58
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-26	-44	-44	-44	-44
HENKILÖSIVUKULUT	-162	-44	-103	-102	-102
HENKILÖKULUT YHT	-2 702	-1 694	-1 753	-1 752	-1 752
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3 371	-2 220	-2 220	-2 220	-2 220
PALVELUJEN OSTOT	-3 371	-2 220	-2 220	-2 220	-2 220
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA		-80	-80	-80	-80
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-80	-80	-80	-80
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 073	-3 994	-4 053	-4 052	-4 052
TOIMINTAKATE	-6 073	-3 994	-4 053	-4 052	-4 052
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-6 073	-3 994	-4 053	-4 052	-4 052
TILIKAUDEN TULOS	-6 073	-3 994	-4 053	-4 052	-4 052
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-6 073	-3 994	-4 053	-4 052	-4 052

8.6 Hallintopalvelut

Palvelualueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen on hallintojohtaja.

Vastuualueet

Yleinen hallinto, toimistopalvelut, tieto-, talous- ja palkkahallinnot, hankintojen koordinointi, yleiset henkilöstöasiat, vaalien järjestäminen sekä joukko- ja asiointiliikenne.

Tehtävä

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 sekä koordinoi asiointiliikennepalveluita Paltamon kunnan haja-asutusalueen asukkaille.

Talousarviovuoden 2023 näkymä

Vuonna 2023 otetaan käyttöön Dynasty-asianhallintajärjestelmän (Dynasty 10.2) ja sähköisen kokouksen (CloudMeeting 3) uusin versio, ja sähköisiä palveluja kehitetään yleisesti.

Osana Paltamon kunnan palvelujen digitalisointia kehitetään käytössä olevaa asianhallintajärjestelmää ja otetaan käyttöön sähköinen arkistointi. Sähköistä arkistointia varten hankitaan Dynasty 10 Arkisto, joka täyttää SÄHKE2-vaatimukset.

Kunnan kirjanpidon, osto- ja myyntireskontran sekä maksupalveluliikenne palvelut tuottaa Monetra Oy. Vuoden aikana kehitetään kustannustehokkaampaan suuntaan Monetran tuottamia taloushallinnon palveluja, prosesseja ja toimintoja yhteistyössä Monetran kanssa.

Vuonna 2023 henkilöstöhallinnon toiminnan painopisteenä on työkykyjohtaminen. Henkilöstöhallinto tukee esihenkilöitä ennakoivan työkykyjohtamisen käytänteiden ja toimintamallien vahvistamisessa. Alkuvuodesta päivitetään ja otetaan käyttöön yhteistyössä työterveyshuollon kanssa tehty Varhaisen tuen -malli sekä päivitetty päihdeohjelma.

Hallintopalvelut vastaa Kainuun liitto -kuntayhtymän toiminnan ja talouden seurannasta. Kainuun liiton maksuosuudeksi vuodelle 2023 on varattu raamineuvottelujen mukaisesti 116 908 euroa.

Paltamon kunnalla ja Kainuun ELY-keskuksella on voimassa oleva sopimus joukkoliikennepalvelujen järjestämisestä ja rahoittamisesta. Paltamon kunta on sitoutunut rahoittamaan oman osuutensa sopimukseen liittyvän optiovuoden kustannuksista ajalla 5.6.2023–2.6.2024.

HALLINTOPALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYyntITUOTOT	4 003	37 502	2 500	2 500	2 500
MAKSUTUOTOT	-275				
TUET JA AVUSTUKSET	38 373	20 000	32 000	29 750	20 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 193	1 200	1 200	1 200	1 200
TOIMINTATUOTOT	45 294	58 702	35 700	33 450	23 700
PALKAT JA PALKKIOT	-260 985	-312 463	-301 215	-309 433	-317 651
HENKILÖSTÖKULUT	-260 985	-312 463	-301 215	-309 433	-317 651
ELÄKEKULUT	-346 271	-394 145	-64 088	-65 629	-67 023
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7 738	-13 350	-12 901	-13 253	-13 605
HENKILÖSIVUKULUT	-354 009	-407 495	-76 989	-78 882	-80 628
HENKILÖKULUT YHT	-614 993	-719 958	-378 204	-388 315	-398 279
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-16 246 739				
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-674 139	-16 935 153	-807 118	-797 618	-795 368
PALVELUJEN OSTOT	-16 920 878	-16 935 153	-807 118	-797 618	-795 368
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-7 480	-8 800	-7 070	-7 070	-7 070
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 480	-8 800	-7 070	-7 070	-7 070
VUOKRAT	-59 932	-24 508	-62 324	-62 466	-62 610
MUUT TOIMINTAKULUT	1 722	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
MUUT TOIMINTAKULUT	-58 210	-26 558	-64 374	-64 516	-64 660
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-17 601 562	-17 690 469	-1 256 766	-1 257 519	-1 265 377
TOIMINTAKATE	-17 556 267	-17 631 767	-1 221 066	-1 224 069	-1 241 677
MUUT RAHOITUSKULUT	-21				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-21	0	0	0	0
VUOSIKATE	-17 556 288	-17 631 767	-1 221 066	-1 224 069	-1 241 677
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-14 306	-38 333	-15 113	-2 000	-2 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-14 306	-38 333	-15 113	-2 000	-2 000
TILIKAUDEN TULOS	-17 570 594	-17 670 100	-1 236 179	-1 226 069	-1 243 677
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-17 570 594	-17 670 100	-1 236 179	-1 226 069	-1 243 677

HALLINTOPALVELUT (ulk)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYyntITUOTOT	811	1 910	2 500	2 500	2 500
MAKSUTUOTOT	-275				
TUET JA AVUSTUKSET	38 373	20 000	32 000	29 750	20 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 193	1 200	1 200	1 200	1 200
TOIMINTATUOTOT	42 102	23 110	35 700	33 450	23 700
PALKAT JA PALKKIOT	-260 985	-312 463	-301 215	-309 433	-317 651
HENKILÖSTÖKULUT	-260 985	-312 463	-301 215	-309 433	-317 651
ELÄKEKULUT	-346 271	-394 145	-64 088	-65 629	-67 023
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7 738	-13 350	-12 901	-13 253	-13 605
HENKILÖSIVUKULUT	-354 009	-407 495	-76 989	-78 882	-80 628
HENKILÖKULUT YHT	-614 993	-719 958	-378 204	-388 315	-398 279
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-16 246 739				
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-674 139	-16 935 153	-807 118	-797 618	-795 368
PALVELUJEN OSTOT	-16 920 878	-16 935 153	-807 118	-797 618	-795 368
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-7 480	-8 800	-7 070	-7 070	-7 070
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 480	-8 800	-7 070	-7 070	-7 070
VUOKRAT	-25 079	-3 700	-26 200	-26 200	-26 200
MUUT TOIMINTAKULUT	1 722	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
MUUT TOIMINTAKULUT	-23 357	-5 750	-28 250	-28 250	-28 250
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-17 566 709	-17 669 661	-1 220 642	-1 221 253	-1 228 967
TOIMINTAKATE	-17 524 607	-17 646 551	-1 184 942	-1 187 803	-1 205 267
MUUT RAHOITUSKULUT	-21				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-21	0	0	0	0
VUOSIKATE	-17 524 628	-17 646 551	-1 184 942	-1 187 803	-1 205 267
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-14 306	-38 333	-15 113	-2 000	-2 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-14 306	-38 333	-15 113	-2 000	-2 000
TILIKAUDEN TULOS	-17 538 933	-17 684 884	-1 200 055	-1 189 803	-1 207 267
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-17 538 933	-17 684 884	-1 200 055	-1 189 803	-1 207 267

8.7 Elinvoimapalvelut

Palvelualueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen on kehitysjohtaja.

Vastuualueet

Yrityspalvelut, maaseutupalvelut, työllisyyspalvelut, elinvoiman kehittämishankkeet, markkinointiviestintä sekä kulttuuri- ja tapahtumatuotanto.

Tehtävä

Elinvoimapalvelut kehittää kunnan elinvoimaisuutta ja vetovoimaisuutta sekä luo edellytyksiä asumiselle ja yritystoiminnalle. Toiminnan tarkoituksena on saada Paltamoon lisää asukkaita, yrityksiä ja työpaikkoja sekä verotuloja.

Talousarviovuoden 2023 näkymä

Yrityspalvelut

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 aamu-/iltapäiväkahvitilaisuuksia vaihtuvien teemojen.

Yrityspalvelujen tukena on heinäkuusta 2021 maaliskuun loppuun 2023 saakka toteutettu Investoi Paltamoon –hanketta. Vuodelle 2023 on talousarvioon budjetoitu yritysneuvojan kuuden kuukauden resurssi sitä tarvetta silmällä pitäen, että mikäli biotuotetehtaan ympäristölupa saa lainvoiman ja yhtiö tekee investointipäätöksen aiheuttaa tämä painetta juuri yrityspalveluihin.

Markkinointiviestintä ja kulttuuri- ja tapahtumatuotanto

Markkinointiviestinnän materiaalien osalta jatketaan uuden brändin mukaisen ilmeen käyttöönottoa ja viestinnässä toteutetaan viestintäsuunnitelman mukaisia toimenpiteitä. Talousarvioon on investointiosaan budjetoitu uuden viestintäkanavan (Paltamo App) suunnittelu, hankinta ja käyttöönotto sekä käyttötalousosaan sen ylläpitokustannukset.

Tapahtumia sekä muuta kulttuuri- ja tapahtumatuotantoa, kuten kulttuurikasvatussuunnitelmaa toteutetaan yhteistyössä sivistyspalvelujen eri yksiköiden sekä muiden toimijoiden kanssa. Paltamon kunnan kulttuuritoiminnan toteutuksessa huomioidaan myös Kainuun kulttuuriohjelma 2022–2025 sekä Oulu 2026 kulttuuripääkaupunki tapahtumien suunnittelu.

Maaseutupalvelut

Hoidetaan lakisääteiset maataloushallinnon tehtävät ostopalveluna vuonna 2012 alkaneella yhteistoimintamallilla, jossa järjestämisvastuu on Puolangan kunnalla. Lomituspalvelut hoitaa

vuoden 2023 alusta alkaen Muhoksen kunta, joka vastaa lomituspalveluista koko Pohjois-Suomen alueella. Kuntakohtaisesti varaudutaan ostolomitusten kuntaosuuteen.

Elinvoimapalveluiden hankkeet

Kunta hallinnoi itse Investoi Paltamoon -hanketta (7/2021–3/2023) sekä Paltamon pyörämatkailu -investointihanketta (12/2022–6/2023). Lisäksi kunta osallistuu omarahoitusosuudella muiden hallinnoimiin hankkeisiin, joista jo päätöksen saaneet hankkeet on listattu erilliseen talousarviokirjan liitteenä olevaan hankesuunnitelma -taulukkoon. Elinvoimapalvelujen projektit -kustannuspaikalle on lisäksi budjetoitu kunnan osuus Oulujärvi Leaderin ja Kalaleaderin vuosittaisesta rahoituksesta.

Työllisyyspalvelut

Tuotetaan työllisyyden kuntakokeilulain mukaisia viranomaispalveluita sekä muita kunnan työllisyyspalveluita Paltamossa sekä sopimusperusteisesti Hyrynsalmella ja Ristijärvellä sekä eläke- ja kuntoutusselvittelypalveluita myös Puolangalla. Paltamon kunta on mukana Kainuun työllisyyden kuntakokeilussa 1.3.2021–31.12.2024. Kokeilut jatkuvat siihen saakka, kun TE-palvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntien järjestämisvastuulle 1.1.2025. TE-palvelujen siirtoa valmistellaan yhteistyössä Kainuun kuntien, TE-palvelujen ja ELY-keskuksen kanssa. Valmistelua varten työllisyyspalvelujen hallinnon kustannuspaikalle on budjetoitu määräraha kuntien yhteisen resurssin palkkaamiseksi esim. yhteisen hankkeen kautta tai muulla tavoin järjestettynä.

Kunnalla on sopimus Ristijärven 4H -yhdistyksen kanssa kierrätysmyymälätoiminnasta Paltamossa, ja kunta on järjestänyt tilan myymälän käyttöön. 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.

Työmarkkinatuen kuntarahoitusosuus on budjetoitu työllisyyspalvelujen hallinnon kustannuspaikalle.

ELINVOIMAPALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT		19 951			
TUET JA AVUSTUKSET	83 522	94 116	43 641	20 000	20 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	68 153	77 000	75 000	76 000	77 000
TOIMINTATUOTOT	151 676	191 067	118 641	96 000	97 000
PALKAT JA PALKKIOT	-280 071	-316 830	-316 444	-312 471	-321 902
HENKILÖSTÖKULUT	-280 071	-316 830	-316 444	-312 471	-321 902
ELÄKEKULUT	-34 038	-75 613	-66 990	-65 433	-67 033
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9 443	-13 570	-13 553	-13 383	-13 787
HENKILÖSIVUKULUT	-43 481	-89 183	-80 543	-78 817	-80 820
HENKILÖKULUT YHT	-323 553	-406 013	-396 987	-391 288	-402 721
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-890	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-234 194	-203 802	-195 483	-175 225	-175 225
PALVELUJEN OSTOT	-235 084	-238 802	-230 483	-210 225	-210 225
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3 863	-8 750	-11 250	-11 250	-11 250
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 863	-8 750	-11 250	-11 250	-11 250
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-300 186	-289 000	-243 700	-233 700	-228 700
AVUSTUKSET	-300 186	-289 000	-243 700	-233 700	-228 700
VUOKRAT	-20 467	-21 442	-42 555	-42 680	-42 805
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 828				
MUUT TOIMINTAKULUT	-32 295	-21 442	-42 555	-42 680	-42 805
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-894 981	-964 007	-924 975	-889 143	-895 701
TOIMINTAKATE	-743 305	-772 940	-806 334	-793 143	-798 701
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-0				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-743 305	-772 940	-806 334	-793 143	-798 701
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT			-3 000	-3 000	-3 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	-3 000	-3 000	-3 000
TILIKAUDEN TULOS	-743 305	-772 940	-809 334	-796 143	-801 701
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-743 305	-772 940	-809 334	-796 143	-801 701

ELINVOIMAPALVELUT (ulk)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT		19 951			
TUET JA AVUSTUKSET	83 522	94 116	43 641	20 000	20 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	68 153	77 000	75 000	76 000	77 000
TOIMINTATUOTOT	151 676	191 067	118 641	96 000	97 000
PALKAT JA PALKKIOT	-280 071	-316 830	-316 444	-312 471	-321 902
HENKILÖSTÖKULUT	-280 071	-316 830	-316 444	-312 471	-321 902
ELÄKEKULUT	-34 038	-75 613	-66 990	-65 433	-67 033
MUUT HENKILÖSIMUKULUT	-9 443	-13 570	-13 553	-13 383	-13 787
HENKILÖSIMUKULUT	-43 481	-89 183	-80 543	-78 817	-80 820
HENKILÖKULUT YHT	-323 553	-406 013	-396 987	-391 288	-402 721
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-890	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-233 248	-203 802	-195 483	-175 225	-175 225
PALVELUJEN OSTOT	-234 138	-238 802	-230 483	-210 225	-210 225
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3 863	-8 750	-11 250	-11 250	-11 250
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 863	-8 750	-11 250	-11 250	-11 250
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-300 186	-289 000	-243 700	-233 700	-228 700
AVUSTUKSET	-300 186	-289 000	-243 700	-233 700	-228 700
VUOKRAT	-2 901	-9 400	-10 900	-10 900	-10 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 828				
MUUT TOIMINTAKULUT	-14 729	-9 400	-10 900	-10 900	-10 900
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-876 469	-951 965	-893 320	-857 363	-863 796
TOIMINTAKATE	-724 793	-760 898	-774 679	-761 363	-766 796
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-0				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-724 793	-760 898	-774 679	-761 363	-766 796
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT			-3 000	-3 000	-3 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	-3 000	-3 000	-3 000
TILIKAUDEN TULOS	-724 793	-760 898	-777 679	-764 363	-769 796
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-724 793	-760 898	-777 679	-764 363	-769 796

8.8 Sivistyspalvelut

Palvelualueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen on sivistysjohtaja.

Vastualueet

Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus, lukio, kansalaisopisto, kirjasto, nuorisotoimi, liikuntapalvelut ja veteraanitoiminta.

Tehtävä

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.

SIVISTYSPALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNITUOTOT	202 960	353 983	382 250	447 550	447 550
MAKSUTUOTOT	246 414	207 551	170 625	176 639	176 653
TUET JA AVUSTUKSET	272 203	187 324	387 450	186 131	56 668
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 247	2 781	4 781	4 781	4 781
TOIMINTATUOTOT	723 824	751 639	945 106	815 101	685 652
PALKAT JA PALKKIOT	-3 367 366	-3 241 630	-3 470 683	-3 496 301	-3 587 020
HENKILÖSTÖKULUT	-3 367 366	-3 241 630	-3 470 683	-3 496 301	-3 587 020
ELÄKEKULUT	-723 629	-717 951	-736 865	-738 210	-753 589
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-111 181	-151 677	-161 472	-162 568	-166 452
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	14 671				
HENKILÖSIVUKULUT	-820 139	-869 627	-898 337	-900 778	-920 041
HENKILÖKULUT YHT	-4 187 505	-4 111 258	-4 369 020	-4 397 079	-4 507 061
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-148 751	-101 600	-153 700	-153 884	-154 071
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-931 621	-1 099 042	-1 009 055	-1 117 425	-1 120 696
PALVELUJEN OSTOT	-1 080 372	-1 200 642	-1 162 755	-1 271 309	-1 274 767
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-244 669	-183 143	-204 167	-205 861	-206 027
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-244 669	-183 143	-204 167	-205 861	-206 027
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-102 329	-85 000	-133 000	-147 000	-85 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-3 296	-4 000	-5 500	-5 500	-5 500
AVUSTUKSET	-105 625	-89 000	-138 500	-152 500	-90 500
VUOKRAT	-1 234 893	-1 198 942	-1 189 666	-1 174 368	-1 179 683
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 417	-2 500	-4 000	-4 000	-4 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 246 310	-1 201 442	-1 193 666	-1 178 368	-1 183 683
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 864 481	-6 785 485	-7 068 107	-7 205 117	-7 262 038
TOIMINTAKATE	-6 140 656	-6 033 846	-6 123 001	-6 390 015	-6 576 386
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-2				
MUUT RAHOITUSKULUT	-4				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-6	0	0	0	0
VUOSIKATE	-6 140 662	-6 033 846	-6 123 001	-6 390 015	-6 576 386
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-9 473	-69 475	-55 447	-55 388	-55 337
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9 473	-69 475	-55 447	-55 388	-55 337
TILIKAUDEN TULOS	-6 150 135	-6 103 321	-6 178 448	-6 445 403	-6 631 723
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-6 150 135	-6 103 321	-6 178 448	-6 445 403	-6 631 723

SIVISTYSPALVELUT (ulk)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNITUOTOT	202 960	353 983	382 250	447 550	447 550
MAKSUTUOTOT	246 414	207 551	170 625	176 639	176 653
TUET JA AVUSTUKSET	272 203	187 324	387 450	186 131	56 668
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 247	2 781	4 781	4 781	4 781
TOIMINTATUOTOT	723 824	751 639	945 106	815 101	685 652
PALKAT JA PALKKIOT	-3 367 366	-3 241 630	-3 470 683	-3 496 301	-3 587 020
HENKILÖSTÖKULUT	-3 367 366	-3 241 630	-3 470 683	-3 496 301	-3 587 020
ELÄKEKULUT	-723 629	-717 951	-736 865	-738 210	-753 589
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-111 181	-151 677	-161 472	-162 568	-166 452
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	14 671				
HENKILÖSIVUKULUT	-820 139	-869 627	-898 337	-900 778	-920 041
HENKILÖKULUT YHT	-4 187 505	-4 111 258	-4 369 020	-4 397 079	-4 507 061
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-148 751	-101 600	-153 700	-153 884	-154 071
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-621 518	-735 027	-689 295	-689 804	-688 475
PALVELUJEN OSTOT	-770 269	-836 627	-842 995	-843 688	-842 546
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-244 669	-183 143	-204 167	-205 861	-206 027
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-244 669	-183 143	-204 167	-205 861	-206 027
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-102 329	-85 000	-133 000	-147 000	-85 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-3 296	-4 000	-5 500	-5 500	-5 500
AVUSTUKSET	-105 625	-89 000	-138 500	-152 500	-90 500
VUOKRAT	-59 347	-69 144	-83 594	-83 594	-83 594
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 417	-2 500	-4 000	-4 000	-4 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-70 764	-71 644	-87 594	-87 594	-87 594
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 378 832	-5 291 672	-5 642 275	-5 686 722	-5 733 728
TOIMINTAKATE	-4 655 008	-4 540 033	-4 697 169	-4 871 620	-5 048 076
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-2				
MUUT RAHOITUSKULUT	-4				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-6	0	0	0	0
VUOSIKATE	-4 655 013	-4 540 033	-4 697 169	-4 871 620	-5 048 076
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-9 473	-69 475	-55 447	-55 388	-55 337
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9 473	-69 475	-55 447	-55 388	-55 337
TILIKAUDEN TULOS	-4 664 486	-4 609 508	-4 752 616	-4 927 008	-5 103 413
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 664 486	-4 609 508	-4 752 616	-4 927 008	-5 103 413

Talousarviovuoden 2023 näkymä

Varhaiskasvatus

Paltamon varhaiskasvatuksen painopistealueena on tukea terveellisiä, turvallisia ja liikunnallisia elämäntapoja sekä strategian mukaisesti edistää digitaalisten taitojen kehittymistä. Tavoitteena on lisätä lasten ja henkilöstön osallisuuden toteutumista varhaiskasvatuksessa, lisäksi tavoitteena on lisätä henkilöstön digitaitoja koulutuksen avulla sekä lisäämällä digitaalisia laitteita.

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. Toimintakaudella 2022–2023 molemmat päiväkodit ovat mukana Ruokakasvatus-hankkeessa, jonka kautta henkilöstö saa koulutusta ja mentorointia terveellisten elämäntapojen tukemiseen ruokailun ja siihen liittyvien asioiden kautta.

Tasa-arvo- ja koronahankerahoituksien avulla kaikkien yksiköiden vasuperusteista toimintaa vahvistetaan, S2-osaamiseen kouluttaudutaan ja tavoitteena on myös syventää varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyökäytäntöjä.

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. OKM on myöntänyt kokeilulle rahoitusta 25 900 euroa.

Kiusaamista ja loukkaavaa käytöstä ehkäisevään työhön panostetaan vahvasti. Lapsia ohjataan ja tuetaan itsesäätelyn sekä tunne- ja sosiaalisten taitojen kehittymisessä. Varhaiskasvatus on edustettuna kunnan kiusaamisen ehkäisyn työryhmässä, jotta ympäristöjen toimintatavat ovat yhtenäiset lapsen koko oppimisen polun ajan.

Erasmus-hankkeen kautta varhaiskasvatus pääsee mukaan kansainväliseen yhteistyöhön. Koronatilanteiden vuoksi hankkeen toteutus tapahtuu pääosin vuoden 2023 aikana.

Paltamon varhaiskasvatus on mukana Kainuun kuntien yhteisessä Lapsen tuen malli Kainuussa -hankkeessa. Hankkeen avulla on luotu varhaiskasvatukseen lapsen tuen raamimalli, jossa kuvataan lapsen tuen polku. Tavoitteena on, että lapsi saa tuen suunnitelmallisesti, oikea-aikaisesti, moniammatillisesti, oikean vahvuksena ja mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Hanke tukee henkilöstöä varhaiskasvatuslain päivityksen tuomien muutosten käyttöönotossa, ja mahdollistaa erityisvarhaiskasvatukseen liittyvää konsultaatioapua, jolla on suuri merkitys varhais erityisopettajan työpanoksen puuttuessa.

Johtamisen ja arvioinnin kehittämishankkeen rahoituksen kautta varhaiskasvatuksessa on käytössä TinyApp-sovellus, joka mahdollistaa tietoturvallisen viestinnän perheiden kanssa lapsen varhaiskasvatukseen liittyen. Sovellus tarjoaa henkilöstölle työkalun toiminnan laadukkaaseen suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin pohjautuen varhaiskasvatussuunnitelmaan.

VARHAISKASVATUS (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYyntITUOTOT	9 459				
MAKSUTUOTOT	203 320	160 000	130 000	130 000	130 000
TUET JA AVUSTUKSET	136 335	54 500	151 200	41 300	34 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	25				
TOIMINTATUOTOT	349 139	214 500	281 200	171 300	164 500
PALKAT JA PALKKIOT	-1 079 709	-1 015 417	-1 082 000	-1 072 456	-1 100 050
HENKILÖSTÖKULUT	-1 079 709	-1 015 417	-1 082 000	-1 072 456	-1 100 050
ELÄKEKULUT	-256 891	-241 842	-229 530	-227 063	-231 743
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-36 865	-43 490	-46 342	-45 933	-47 115
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	7 275				
HENKILÖSIVUKULUT	-286 482	-285 332	-275 872	-272 996	-278 858
HENKILÖKULUT YHT	-1 366 191	-1 300 749	-1 357 872	-1 345 452	-1 378 907
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-120 573	-138 220	-162 133	-193 153	-194 477
PALVELUJEN OSTOT	-120 573	-138 220	-162 133	-193 153	-194 477
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-44 119	-25 890	-26 450	-26 450	-26 450
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-44 119	-25 890	-26 450	-26 450	-26 450
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-102 329	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000
AVUSTUKSET	-102 329	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000
VUOKRAT	-179 814	-193 524	-198 689	-194 722	-195 781
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 378	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-183 191	-195 024	-200 189	-196 222	-197 281
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 816 403	-1 744 883	-1 831 644	-1 846 277	-1 882 115
TOIMINTAKATE	-1 467 264	-1 530 383	-1 550 444	-1 674 977	-1 717 615
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 467 264	-1 530 383	-1 550 444	-1 674 977	-1 717 615
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-7 210	-43 210	-7 231	-7 231	-7 231
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 210	-43 210	-7 231	-7 231	-7 231
TILIKAUDEN TULOS	-1 474 474	-1 573 593	-1 557 675	-1 682 208	-1 724 846
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 474 474	-1 573 593	-1 557 675	-1 682 208	-1 724 846

Perusopetus

Yhteisinä painopistealueina ovat oppilashuoltoa koskevien palvelujen kehittäminen hyvinvointialueelle siirtymisen vaiheessa, kiusaamisen, väkivallan ja häirinnän ennaltaehkäisemisen ja siihen puuttumisen toimenpideohjelman mukainen toiminta sekä perusopetuslain muutoksiin vastaaminen. Lisäksi edistetään toimintatapoja, joilla oppilaiden ja opiskelijoiden vaikutusmahdollisuuksia kouluyhteisönsä toimintaan vahvistetaan ja oppilaiden tunne kouluyhteisön jäsenenä kasvaa. Tavoitteenamme on lisätä opetuspalveluiden kaikilla tasoilla palvelujen loppukäyttäjien osallisuutta ja tarkoituksenmukaista osallistumista.

Perusopetukseen valmistavan opetuksen tarpeet kasvavat ukrainalaisten ja pakolaisten saapumisen myötä. Palvelutarpeen ajankohdan määrittely on haastavaa, koska palvelutarpeen muutokset voivat olla nopeita.

Henkilöstön koulutussuunnittelua vahvistetaan ja systematisoidaan. Tavoitteena on tunnistaa nykyistä paremmin eri työntekijäryhmien koulutustarpeet. Samalla vahvistetaan yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa. Lisäksi tavoitteena on lisätä strategian mukaisesti henkilöstön digitaitoja koulutuksen avulla sekä lisäämällä digitaalisia laitteita. Tieto- ja viestintäteknologiaa käytetään kaikilla vuosiluokilla ja sähköisen opetusmateriaalin ja -palveluiden käyttö perusopetuksessa lisätään.

Kontiomäen koulun vuoden 2023 keskeisimpinä uusina toiminnallisina tavoitteina ovat pienryhmä- ja valmistavan opetuksen vakiinnuttaminen osaksi koulun toimintakulttuuria. Kuntastrategian mukaiset asiakaslähtöisyys ja sujuva arki otetaan huomioon koulun toimintaa suunniteltaessa ja järjestettäessä (mm. apip-toiminta, kerhot). Digitaalisuutta hyödynnetään opetuksessa laajasti kaikissa ikäryhmissä enenevässä määrin. Henkilöstön kouluttautumiseen ja motivoituneeseen sitoutumiseen digitalisaation kehittämisessä panostetaan. Koulun yhteydessä olevia lähiliikuntapaikkoja kehitetään (areena, frisbeegolf).

Korpitien koulussa painottuvat lukuvuonna 2022–2023 laaja-alaisina osaamisen teemoina osallistuminen, vaikuttaminen ja kestävä tulevaisuuden rakentaminen sekä kulttuurinen osaaminen, vuorovaikutus, ilmaisu ja digitaitojen kehittäminen. Kiusaamisen ennaltaehkäisyyn panostetaan tunne- ja vuorovaikutustaitoja harjoittelemalla. Keskeisenä päämääränä on hyvän luokkahengen kehittäminen. Laaja-alaisen osaamisen kokonaisuus edellyttää oppiainerajat ylittävää yhteistyötä. Toteuttajina ovat koko opetushenkilöstö ja oppilaat yhdessä eri oppiaineiden sisältöjä hyödyntäen. Lukuvuoden aikana tarkennetaan teemaan liittyvät sisällöt ja teeman kokonaisuuksia arvioidaan yhdessä keväällä 2023.

PERUSOPETUS (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	163 621	321 733	350 000	350 000	350 000
MAKSUTUOTOT	11 138	16 226	16 800	22 800	22 800
TUET JA AVUSTUKSET	87 063	47 217	103 368	26 968	20 168
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 198	1 781	3 781	3 781	3 781
TOIMINTATUOTOT	263 020	386 957	473 949	403 549	396 749
PALKAT JA PALKKIOT	-1 546 291	-1 531 267	-1 636 059	-1 678 015	-1 721 270
HENKILÖSTÖKULUT	-1 546 291	-1 531 267	-1 636 059	-1 678 015	-1 721 270
ELÄKEKULUT	-314 340	-311 184	-346 789	-352 172	-359 508
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-50 966	-78 095	-82 572	-84 369	-86 222
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	4 603				
HENKILÖSIVUKULUT	-360 703	-389 279	-429 361	-436 541	-445 730
HENKILÖKULUT YHT	-1 906 994	-1 920 546	-2 065 420	-2 114 556	-2 167 000
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-132 692	-86 000	-128 000	-128 000	-128 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-688 418	-729 390	-707 507	-780 604	-783 526
PALVELUJEN OSTOT	-821 110	-815 390	-835 507	-908 604	-911 526
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-121 609	-74 350	-94 100	-94 100	-94 100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-121 609	-74 350	-94 100	-94 100	-94 100
VUOKRAT	-620 010	-588 868	-582 901	-575 804	-578 156
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 509				
MUUT TOIMINTAKULUT	-624 518	-588 868	-582 901	-575 804	-578 156
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 474 231	-3 399 154	-3 577 928	-3 693 064	-3 750 782
TOIMINTAKATE	-3 211 211	-3 012 197	-3 103 979	-3 289 514	-3 354 033
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-3 211 211	-3 012 197	-3 103 979	-3 289 514	-3 354 033
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 715	-15 715	-41 213	-41 213	-41 213
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 715	-15 715	-41 213	-41 213	-41 213
TILIKAUDEN TULOS	-3 212 926	-3 027 912	-3 145 192	-3 330 727	-3 395 246
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 212 926	-3 027 912	-3 145 192	-3 330 727	-3 395 246

Lukio-opetus

Paltamon lukion kehittäminen jatkuu vuonna 2023 yhdessä opiskelijoiden, henkilökunnan ja sidosryhmien kanssa. Koulua kehitetään monipuolisena yleislukiona ja vuonna 2023 tehdään valinnat uusista painotuksista.

Opetuksessa painotetaan kansainvälisyyttä, yrittäjyyttä ja teknologiaosaamista. Lukio hyödyntää toiminnassaan monipuolisia työskentelytapoja ja verkostoitumisen tarjoamia mahdollisuuksia. Paltamon lukio on mukana Finest Future -ohjelmassa, jolla saadaan ulkomaisia opiskelijoita hakemaan ja opiskelemaan lukiossamme.

Paltamon lukio tekee yhteistyötä Kainuun toisten lukioden kanssa. Paltamon lukio, Suomussalmen lukio ja Puolangan lukio ovat sopineet yhteistyösopimuksella etäopetuksen järjestämisestä.

Paltamon lukio aloittaa yhteistyön Kajaanin ammattikorkeakoulun ja Oulun ammattikorkeakoulun kanssa opetussisältöjen laajentamiseksi esimerkiksi peliohjelmoinnissa.

Kansainvälisyysshanke Erasmus+ (Your future is in your hand) vuosille 2022–2024 alkaa lukuvuoden aikana. Paltamon lukio koordinoi hanketta, johon on saatu Opetushallituksen hankeavustusta 60 000 euroa. Yhteistyömaat ovat Suomi, Italia, Unkari ja Turkki.

LUKIO-OPETUS (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	11 256	8 000	8 000	8 000	8 000
MAKSUTUOTOT	-1 104				
TUET JA AVUSTUKSET	14 766	26 380	8 790	5 788	
TOIMINTATUOTOT	24 918	34 380	16 790	13 788	8 000
PALKAT JA PALKKIOT	-299 362	-286 092	-293 107	-301 033	-308 959
HENKILÖSTÖKULUT	-299 362	-286 092	-293 107	-301 033	-308 959
ELÄKEKULUT	-51 053	-50 048	-63 648	-64 832	-66 176
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9 644	-12 639	-12 939	-13 279	-13 618
HENKILÖSIVUKULUT	-60 698	-62 686	-76 588	-78 110	-79 794
HENKILÖKULUT YHT	-360 060	-348 779	-369 694	-379 143	-388 753
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-8 898	-1 600	-10 000	-10 000	-10 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-43 949	-75 077	-42 390	-50 684	-51 038
PALVELUJEN OSTOT	-52 846	-76 677	-52 390	-60 684	-61 038
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-23 860	-27 250	-22 250	-22 250	-22 250
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-23 860	-27 250	-22 250	-22 250	-22 250
VUOKRAT	-216 656	-208 883	-200 324	-197 197	-198 014
MUUT TOIMINTAKULUT	-868				
MUUT TOIMINTAKULUT	-217 524	-208 883	-200 324	-197 197	-198 014
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-654 291	-661 589	-644 658	-659 274	-670 055
TOIMINTAKATE	-629 373	-627 209	-627 868	-645 486	-662 055
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-629 373	-627 209	-627 868	-645 486	-662 055
TILIKAUDEN TULOS	-629 373	-627 209	-627 868	-645 486	-662 055
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-629 373	-627 209	-627 868	-645 486	-662 055

Kansalaisopisto

Kansalaisopisto järjestää vapaan sivistystyön kurssitoimintaa Paltamossa ja Ristijärvellä. Kursseilla ja luennoilla edistetään kaikenikäisten kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia sekä tarjotaan mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen.

Verkkoluennot ja verkko-opetus avaavat uusia mahdollisuuksia opiskeluun ja osallistumiseen. Jo syyslukukaudella 2022 alkaneet verkkokurssit jatkuvat kevätlukukaudella 2023. Tavoitteena on järjestää jatkossa vielä useampia kursseja etäopetuksena.

Opetusohjelma ei jaeta entisessä muodossa joka talouteen Paltamon ja Ristijärven kuntien alueella. Kevään aikana opetusohjelman suunnittelu jaksetaan ja tavoitteena on avata aineryhmiä opetusohjelmassa entistä aikaisemmin esimerkiksi jo kesällä. Tämä sujuvoittaa ilmoittautumista ja parantaa huomattavasti lukuvuoden suunnittelua. Ajantasainen ohjelma on luettavissa verkossa ja siitä on muodostunut tärkein tiedonlähde asiakkaille. Painettu tiivistelmä opetusohjelmasta on jaossa mm. kirjastoissa, kirjastoautossa ja kunnantaloilla. Kurssit alkavat entiseen tapaan syyskuun alussa. Digitaalisen opintokortin käyttöönotto on ajankohtainen syksyllä 2024.

Opiskelijoille maksuttomia iltaluentoja järjestetään muutamia lukuvuoden aikana. Luentojen aihepiiri pidetään laajana. Opiskelijoille maksuttomia Ikääntyvien yliopiston verkkoluentoja on tarjolla etäyhteydellä sekä Ristijärven kirjastossa.

KANSALAIPOISTO (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	17 012	23 000	23 000	23 000	23 000
MAKSUTUOTOT	31 794	30 000	23 000	23 000	23 000
TUET JA AVUSTUKSET	307	2 500	2 000	2 000	2 000
TOIMINTATUOTOT	49 113	55 500	48 000	48 000	48 000
PALKAT JA PALKKIOT	-221 883	-208 594	-215 443	-221 441	-227 438
HENKILÖSTÖKULUT	-221 883	-208 594	-215 443	-221 441	-227 438
ELÄKEKULUT	-49 968	-53 805	-45 613	-46 512	-47 529
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-6 817	-8 934	-9 227	-9 484	-9 741
HENKILÖSIVUKULUT	-56 785	-62 740	-54 841	-55 997	-57 271
HENKILÖKULUT YHT	-278 667	-271 333	-270 284	-277 437	-284 708
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-2 433	-6 500	-6 500	-6 500	-6 500
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-36 781	-37 580	-38 050	-35 356	-34 141
PALVELUJEN OSTOT	-39 214	-44 080	-44 550	-41 856	-40 641
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3 089	-2 088	-2 312	-2 472	-2 504
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 089	-2 088	-2 312	-2 472	-2 504
VUOKRAT	-58 376	-57 636	-62 360	-61 156	-61 478
MUUT TOIMINTAKULUT	-892		-1 500	-1 500	-1 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-59 268	-57 636	-63 860	-62 656	-62 978
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-380 238	-375 137	-381 006	-384 421	-390 831
TOIMINTAKATE	-331 126	-319 637	-333 006	-336 421	-342 831
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-331 126	-319 637	-333 006	-336 421	-342 831
TILIKAUDEN TULOS	-331 126	-319 637	-333 006	-336 421	-342 831
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-331 126	-319 637	-333 006	-336 421	-342 831

Kirjastopalvelut

Ydintehtävänä on tarjota kuntalaisille pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin sekä edistää luku- ja tiedonhakutaitoa. Kokoelmillaan ja palveluillaan kirjasto tukee kaikenikäisten ihmisten yhtäläisiä oikeuksia ja tarjoaa mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen, kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen ja virkistytymiseen. Kirjaston tilat ovat paitsi yksittäisten käyttäjien myös erilaisten yhteisöjen ja järjestöjen käytettävissä.

Palveluiden ja toimintatapojen alueellisella kehittämisellä Kainuun, Pohjois-Pohjanmaan ja Lapin yleisten kirjastojen kesken edistetään alueellista tasa-arvoa. Monipuolinen verkostoituminen on tärkeää etenkin pienelle kirjastolle.

Omatoimiteknikan ansiosta pääkirjasto on kuntalaisten käytettävissä joka päivä, myös viikonloppuisin. Kirjastoautolla on kaksi ajopäivää viikossa ja kouluvuoden aikana käydään erikseen kerran kuussa Kontiomäen koulun pihassa. Haja-asutusalueilla autolla on 61 pysäkkiä.

KIRJASTOPALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNTITUOTOT	1 462	1 250	1 250	1 550	1 550
MAKSUTUOTOT	55	125	125	125	125
MUUT TOIMINTATUOTOT	778	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTATUOTOT	2 295	2 375	2 375	2 675	2 675
PALKAT JA PALKKIOT	-91 048	-89 887	-74 361	-76 364	-78 368
HENKILÖSTÖKULUT	-91 048	-89 887	-74 361	-76 364	-78 368
ELÄKEKULUT	-26 257	-25 376	-15 744	-16 043	-16 382
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 867	-3 850	-3 185	-3 271	-3 357
HENKILÖSIVUKULUT	-29 124	-29 226	-18 928	-19 313	-19 739
HENKILÖKULUT YHT	-120 172	-119 113	-93 289	-95 678	-98 107
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-26 358	-22 620	-23 490	-23 790	-23 790
PALVELUJEN OSTOT	-26 358	-22 620	-23 490	-23 790	-23 790
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-44 424	-46 950	-48 350	-49 000	-49 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-44 424	-46 950	-48 350	-49 000	-49 000
VUOKRAT	-68 217	-58 119	-51 902	-53 058	-53 444
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 551				
MUUT TOIMINTAKULUT	-69 768	-58 119	-51 902	-53 058	-53 444
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-260 723	-246 802	-217 031	-221 526	-224 341
TOIMINTAKATE	-258 428	-244 427	-214 656	-218 851	-221 666
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-258 428	-244 427	-214 656	-218 851	-221 666
TILIKAUDEN TULOS	-258 428	-244 427	-214 656	-218 851	-221 666
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-258 428	-244 427	-214 656	-218 851	-221 666

Musiikkiopisto

Musiikkiopistopalvelut ostetaan Kajaanin musiikkiopistolta.

MUSIIKKIOPISTO (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
HENKILÖKULUT YHT	0	0	0	0	0
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-4 728	-7 000	-6 000	-6 120	-6 242
PALVELUJEN OSTOT	-4 728	-7 000	-6 000	-6 120	-6 242
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 728	-7 000	-6 000	-6 120	-6 242
TOIMINTAKATE	-4 728	-7 000	-6 000	-6 120	-6 242
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-4 728	-7 000	-6 000	-6 120	-6 242
TILIKAUDEN TULOS	-4 728	-7 000	-6 000	-6 120	-6 242
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 728	-7 000	-6 000	-6 120	-6 242

Nuorisotoimi

Paltamon kunnan nuorisotoimen toiminta on vuonna 2023 monipuolista, mukaansa tempaavaa ja innostavaa. Nuoret pääsevät vaikuttamaan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Nuorisotyö tukee lapsia ja nuoria kasvussa ja kehityksessä, edistää mielenterveyttä, auttaa tekemään terveellisiä valintoja ja luo turvallista arkea. Nuorisotyöhön on tavoitteena saada mukaan koulunuorisotyöntekijä, nuorisotyöntekijöiden ja koulutsempparin lisäksi.

Nuorisovaltuuston toiminta on vuonna 2023 aktiivista ja osallistavaa. Elokuussa valitaan myös uusi kahden vuoden nuorisovaltuusto. Lasten parlamentti kokoontuu noin 10 kertaa.

Nuorisotyö järjestää koulujen loma-ajoille monipuolista ohjelmaa ja tapahtumia. Nuorisotyö tuo myös esille vaikeampia aiheita, järjestää valistustapahtumia, edistää tasa-arvoa ja moninaisuutta. Nuorisotyö toimii monialaisessa yhteistyössä kunnan toimijoiden kanssa ja tekee yhteistyötä myös kolmannen sektorin kanssa. Etsivä nuorisotyö ostetaan kuntaan Kajaanilta. Palvelua tuodaan vuonna 2023 laajemmin esille ja tutummaksi nuorille.

Hyvinvointityö

Kunnanhallitus ja valtuusto hyväksyi kokouksessaan 13.6.2022 Paltamon kunnan laajan hyvinvointikertomuksen ja suunnitelman 2022–2025. Paltamon kunta organisaatio sitoutuu talousarvioletavoitteissaan operatiiviseen hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämiseen.

Hyvinvointisuunnitelmassa esitettyjä painopistealueita ja toimenpiteitä on huomioitu talousarviokirjassa esitetyissä toimialojen toiminnallisissa tavoitteissa. Painopisteet ovat osallisuuden vahvistaminen, syrjäytymisen ennaltaehkäisy, kulttuuri hyvinvoinnin edistäminen ja mielenterveyden edistäminen sekä ehkäisevä päihdetyö. Alla olevassa kuvassa on kuvattu pääpiirteittäin suunnitelmaa painopistealueiden edistämiseksi. Tarkemmat toimenpiteet löytyvät hyvinvointisuunnitelmasta.

Vuonna 2023 yhteistyötä tehdään mm. hankkeissa, jotka suuntautuvat eri hyvinvoinnin osa-alueille kuntastrategian ja hyvinvointisuunnitelman painopisteet huomioiden. Näitä ovat esimerkiksi

ravitseminen, liikunta, mielenterveys ja kulttuurihyvinvointi. Ennaltaehkäisevä työ tulee lakisääteiseksi vuoden 2023 aikana aloittavien hyvinvointialueiden myötä. Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti valmistellaan yhteistyössä HYTETU-työryhmän kanssa.

Liikuntatoimi

Korpitien monitoimikeskuksen tilat ovat käytössä eri toimijoilla: iso useampaan osaan jaettava liikuntasali, pieni liikuntasali ja kuntosali ja Kontiomäellä liikuntasali. Nämä tilat mahdollistavat monipuolisen liikuntatarjonnan lähellä sijaitsevien ulkoliikuntapaikkojen kanssa yhteistyössä kansalaisopiston ja eri toimijoiden kanssa. Liikunnallista elämäntapaa edistetään luomalla edellytyksiä mm. maksuttomalla kuntosalilla ja pitämällä huolta jo olemassa olevista liikuntatiloista sekä hakeamalla jatkohanketta Sykettä sydämeen -hankkeelle, jonka kohderyhmänä ovat aikuis- ja perhelii-kunta.

VAPAA-AIKAPALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	150				
MAKSUTUOTOT	1 212	1 200	700	714	728
TUET JA AVUSTUKSET	33 732	56 727	68 092	42 075	
MUUT TOIMINTATUOTOT	66				
TOIMINTATUOTOT	35 159	57 927	68 792	42 789	728
PALKAT JA PALKKIOT	-109 826	-90 569	-148 857	-125 574	-128 955
HENKILÖSTÖKULUT	-109 826	-90 569	-148 857	-125 574	-128 955
ELÄKEKULUT	-22 060	-21 887	-31 126	-27 090	-27 656
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 402	-3 820	-6 312	-5 314	-5 457
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	2 793				
HENKILÖSIVUKULUT	-22 669	-25 708	-37 438	-32 404	-33 113
HENKILÖKULUT YHT	-132 495	-116 277	-186 295	-157 978	-162 068
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT		-500	-3 200	-3 264	-3 329
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-6 613	-75 329	-22 157	-21 606	-21 364
PALVELUJEN OSTOT	-6 613	-75 829	-25 357	-24 870	-24 693
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-6 687	-5 555	-9 355	-10 488	-10 621
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 687	-5 555	-9 355	-10 488	-10 621
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-3 296	-4 000	-5 500	-5 500	-5 500
AVUSTUKSET	-3 296	-4 000	-5 500	-5 500	-5 500
VUOKRAT	-86 880	-88 208	-86 290	-85 210	-85 567
MUUT TOIMINTAKULUT	-25	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-86 905	-89 208	-87 290	-86 210	-86 567
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-235 994	-290 869	-313 797	-285 046	-289 449
TOIMINTAKATE	-200 835	-232 942	-245 005	-242 257	-288 721
MUUT RAHOITUSTUOTOT	-2				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2	0	0	0	0
VUOSIKATE	-200 837	-232 942	-245 005	-242 257	-288 721
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-548	-10 550	-7 003	-6 944	-6 893
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-548	-10 550	-7 003	-6 944	-6 893
TILIKAUDEN TULOS	-201 385	-243 492	-252 008	-249 201	-295 614
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-201 385	-243 492	-252 008	-249 201	-295 614

8.9 Tekniset palvelut

Palvelualueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on tekninen johtaja.

Vastuualueet

Maankäyttö- ja kaavoitus, rakennus- ja ympäristövalvonta, kunnallistekniikka, tilapalvelut, ruokapalvelut, vesihuolto, kaukolämpö ja varikko.

Tehtävä

Tekniset palvelut vastaa kunnan yhdyskuntateknisten palveluiden ja liiketoimintayksiköiden toiminnasta. Perustehtävänä on toteuttaa ja tukea kunnan sisäistä ja ulkoista palvelutuotantoa. Tavoitteena on kehittää ja rakentaa kunnan infraa, rakentaa ja ylläpitää laadukkaita toimitiloja sekä tarjota ateria- ja puhtaanapitopalveluja kunnan eri toimialoille. Palvelujen tuottamisessa kiinnitetään huomiota suunnitteluun ja rakentamisen laatuun ja asiakaslähtöiseen toimintatapaan.

Talousarviovuoden 2023 näkymä

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuoden 2023 alusta. Teknisillä palveluilla muutoksella on suurimmat vaikutukset tilapalvelussa, kun nykyiset sote-toimitilat vuokrataan hyvinvointialueelle. Vuokran määrittely on hoidettu vuokrasetuksen määräysten mukaisesti, mutta asioita on vielä kesken ja yksityiskohtia sovittavana ennen vuoden vaihdetta. Puhtauspalveluissa hyvinvointialueiden kiinteistöjen siivoukset hoitaa ulkopuolinen toimija, joka tekee siivouksesta omat sopimuksensa hyvinvointialueen kanssa. Tämän myötä ostopalvelun määrä puhtauspalveluissa vähenee nykyisestä.

Maailmantilanteesta johtuva hintojen nousu ja lukuisat epävarmuustekijät ovat vaikeuttaneet talousarvion laadintaa ja esimerkiksi sähkön hinnannousun vuoksi on kiinteistöjen energiamäärärahoja syksyn aikana lisätty, mikä sisäisen laskutuksen kautta vaikuttaa kaikkien palvelualueiden talouteen. Kehittämistoimia, joihin tarvitaan asiantuntijapalveluita tai esim. uusia ohjelmistoja, on harkittu tarkkaan. Toiminnan kehittämistä tehdään omana työnä ja prosesseja hiotaan entistä sujuvammiksi, jotta lisääntyvä työmäärä pystytään hoitamaan nykyisellä henkilöstöllä.

Hyödynnetään enenevässä määrin digitalisaatiota, jolla parannamme sekä tuottavuutta että asiakaspalvelua. Kartoitetaan kuntayhteistyön mahdollisuuksia palvelutoiminnan kehittämisessä.

TEKNISET PALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYyntITUOTOT	2 453 389	2 275 461	1 771 575	1 607 805	1 622 406
MAKSUTUOTOT	48 393	28 000	28 500	28 500	88 500
TUET JA AVUSTUKSET	15 542	3 000	3 000	3 000	3 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 322 357	2 243 600	2 660 386	2 575 688	2 572 746
TOIMINTATUOTOT	4 839 682	4 550 061	4 463 461	4 214 993	4 286 652
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000			
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-894 602	-885 356	-865 837	-847 615	-867 727
HENKILÖSTÖKULUT	-894 602	-885 356	-865 837	-847 615	-867 727
ELÄKEKULUT	-251 094	-227 754	-183 470	-181 495	-184 906
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-30 860	-37 920	-37 084	-36 303	-37 165
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	4 844				
HENKILÖSIVUKULUT	-277 110	-265 674	-220 554	-217 798	-222 070
HENKILÖKULUT YHT	-1 171 712	-1 151 030	-1 086 391	-1 065 414	-1 089 797
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT		-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1 933 827	-1 766 841	-816 045	-1 201 045	-801 045
PALVELUJEN OSTOT	-1 933 827	-1 769 841	-819 045	-1 204 045	-804 045
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 385 475	-1 222 660	-1 384 837	-1 255 837	-1 255 837
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	3 420				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 382 055	-1 222 660	-1 384 837	-1 255 837	-1 255 837
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-8 211	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-77 983	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
AVUSTUKSET	-86 194	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000
VUOKRAT	-344 151	-402 582	-413 271	-410 853	-411 156
MUUT TOIMINTAKULUT	-75 497	-17 930	-17 160	-17 160	-17 160
MUUT TOIMINTAKULUT	-419 648	-420 512	-430 431	-428 013	-428 316
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 993 435	-4 655 043	-3 811 704	-4 044 309	-3 668 995
TOIMINTAKATE	-143 176	-99 982	651 757	170 684	617 657
MUUT RAHOITUSKULUT	-47 620				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-47 620	0	0	0	0
VUOSIKATE	-190 796	-99 982	651 757	170 684	617 657
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 248 279	-1 403 261	-1 451 433	-1 472 162	-1 472 450
KERTALUONTEISET POISTOT	-74 444				
ARVONALENTUMISET	-228 495				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 551 218	-1 403 261	-1 451 433	-1 472 162	-1 472 450
TILIKAUDEN TULOS	-1 742 014	-1 503 243	-799 676	-1 301 478	-854 793
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 722 223	-1 484 577	-781 010	-1 282 812	-836 127

TEKNISET PALVELUT (ulk)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	1 789 210	1 636 400	1 142 031	870 400	880 400
MAKSUTUOTOT	48 393	28 000	28 500	28 500	88 500
TUET JA AVUSTUKSET	15 542	3 000	3 000	3 000	3 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 003 800	1 004 248	1 371 407	1 302 407	1 293 407
TOIMINTATUOTOT	2 856 945	2 671 648	2 544 938	2 204 307	2 265 307
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000			
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-894 602	-885 356	-865 837	-847 615	-867 727
HENKILÖSTÖKULUT	-894 602	-885 356	-865 837	-847 615	-867 727
ELÄKEKULUT	-251 094	-227 754	-183 470	-181 495	-184 906
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-30 860	-37 920	-37 084	-36 303	-37 165
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	4 844				
HENKILÖSIVUKULUT	-277 110	-265 674	-220 554	-217 798	-222 070
HENKILÖKULUT YHT	-1 171 712	-1 151 030	-1 086 391	-1 065 414	-1 089 797
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT		-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1 859 884	-1 703 841	-756 745	-1 141 745	-741 745
PALVELUJEN OSTOT	-1 859 884	-1 706 841	-759 745	-1 144 745	-744 745
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 103 253	-975 022	-1 134 352	-1 005 352	-1 005 352
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	3 420				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 099 832	-975 022	-1 134 352	-1 005 352	-1 005 352
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-8 211	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-77 983	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
AVUSTUKSET	-86 194	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000
VUOKRAT	-273 599	-337 810	-341 530	-339 950	-339 950
MUUT TOIMINTAKULUT	-75 497	-17 930	-17 160	-17 160	-17 160
MUUT TOIMINTAKULUT	-349 096	-355 740	-358 690	-357 110	-357 110
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 566 718	-4 279 633	-3 430 178	-3 663 621	-3 288 004
TOIMINTAKATE	-1 699 196	-1 602 985	-885 240	-1 459 314	-1 022 697
MUUT RAHOITUSKULUT	-47 620				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-47 620	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 746 816	-1 602 985	-885 240	-1 459 314	-1 022 697
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 248 279	-1 403 261	-1 451 433	-1 472 162	-1 472 450
KERTALUONTOISET POISTOT	-74 444				
ARVONALENTUMISET	-228 495				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 551 218	-1 403 261	-1 451 433	-1 472 162	-1 472 450
TILIKAUDEN TULOS	-3 298 033	-3 006 246	-2 336 673	-2 931 476	-2 495 147
POISTOERÄN LIS (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
POISTOERÄN LIS (-) TAI VÄH (+)	19 791	18 666	18 666	18 666	18 666
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 278 242	-2 987 580	-2 318 007	-2 912 810	-2 476 481

Maankäyttö- ja kaavoitus

Maankäyttö- ja rakennuslain uudistus mahdollisesti etenee siten, että tulee esitys uudeksi rakentamislaki, joka tulisi sisältämään rakentamista koskevan sääntelyn. Samalla esitetään maankäyttö- ja rakennuslain muutosta, jolla lakiin sisällytettäisiin alueidenkäytön digitalisoinnissa tarvittavat säännökset. Hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle alkusyksystä, ja laki voisi tulla voimaan 1.1.2024. Uuden maankäyttölain valmistelu siirtyy seuraavalle hallituskaudelle. Mahdollisiin lainsäädäntömuutoksiin on varauduttava toiminnan ja tietojärjestelmien osalta.

Paltamon kunnan kaavoitushankkeet:

- Metelin asemakaavan vaiheittainen tarkistus, jossa lomarakennuspaikoille mahdollistetaan vakituinen asuminen
- Rantakujan asemakaavan muutos, jossa saadaan uusia omakotitalotontteja joen läheisyyteen
- Yleiskaavoituksessa vireillä on Jättiläisenmaan osayleiskaavan laatiminen
- Taajama-alueiden yleiskaavojen tarkistaminen.

Muut maankäytön suunnitelmat:

- Valtatie 22 ja radan välissä olevan uuden teollisuusalueen infran suunnittelu vuoden 2023 aikana (Biotuotetehtaan kaava).

Paltamon alueella oli vireillä seuraavat tuulivoimapuistoyleiskaavahankkeet:

- Kylkivaara, WPD Oy (21 voimalaa, joista 19 Paltamon kunnan alueelle)
- Valkeisvaara, Solarwind Oy (6 voimalaa)
- Varsavaara, Prokon Wind Energy Oy (21 voimalaa)
- Hukkalansalo, Ilmatar Paltamo Oy (17 voimalaa)
- Takiankangas, Ilmatar Paltamo Oy (33 voimalaa)

Paltamon kunta neuvottelee kaavoituspalveluiden kuntayhteistyöstä muiden Kainuun kuntien kanssa. Mahdollisesta yhteistyöstä tehdään erillinen sopimus yhteistyöhön osallistuvien kuntien kanssa.

MAANKÄYTTÖ JA KAAVOITUS (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYyntITUOTOT	186 374	130 000	60 000	60 000	70 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	90 488	102 140	107 140	118 140	109 140
TOIMINTATUOTOT	276 862	232 140	167 140	178 140	179 140
PALKAT JA PALKKIOT	-1 755	-1 621	-44 889	-46 136	-47 383
HENKILÖSTÖKULUT	-1 755	-1 621	-44 889	-46 136	-47 383
ELÄKEKULUT	-278	-275	-9 503	-9 691	-9 902
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-56	-69	-1 923	-1 976	-2 029
HENKILÖSIVUKULUT	-335	-344	-11 426	-11 667	-11 932
HENKILÖKULUT YHT	-2 090	-1 965	-56 315	-57 803	-59 315
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-74 356	-84 385	-62 885	-47 885	-47 885
PALVELUJEN OSTOT	-74 356	-84 385	-62 885	-47 885	-47 885
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-736				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-736	0	0	0	0
VUOKRAT	-3 361	-2 520	-6 214	-6 234	-6 255
MUUT TOIMINTAKULUT	-114				
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 475	-2 520	-6 214	-6 234	-6 255
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-80 656	-88 870	-125 414	-111 922	-113 455
TOIMINTAKATE	196 206	143 270	41 726	66 218	65 685
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	196 206	143 270	41 726	66 218	65 685
TILIKAUDEN TULOS	196 206	143 270	41 726	66 218	65 685
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	196 206	143 270	41 726	66 218	65 685

Rakennus- ja ympäristövalvonta

Hyrynsalmen, Paltamon, Puolangan, Ristijärven ja Suomussalmen kuntien tekniset palvelut ovat valmistelleet sopimusta kuntayhteistyöstä ympäristövalvonnan palveluista Kunnanhallitus päätti 11.10.2022 kuntayhteistyön aloittamisesta sopimuskuntien kanssa siten, että Suomussalmi toimii isäntäkuntana ja Paltamon kunta ostaa ympäristövalvonnan palvelut Suomussalmen kunnalta sopimuksen mukaisesti 1.1.2023 alkaen.

Paltamon kunnan osuus ympäristövalvonnan kustannuksista on 23 prosenttia, joka tekee 25 300 euroa/vuosi.

Yhteistyökunnat jatkavat valmistelua myös rakennusvalvonnan palveluiden kuntayhteistyön järjestämisestä.

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MAKSUTUOTOT	46 393	28 000	28 500	28 500	88 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 287				
TOIMINTATUOTOT	49 679	28 000	28 500	28 500	88 500
PALKAT JA PALKKIOT	-36 322	-33 008	-15 865	-16 293	-16 720
HENKILÖSTÖKULUT	-36 322	-33 008	-15 865	-16 293	-16 720
ELÄKEKULUT	-10 683	-10 812	-3 376	-3 917	-3 989
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 301	-1 414	-679	-698	-716
HENKILÖSIVUKULUT	-11 984	-12 226	-4 055	-4 615	-4 705
HENKILÖKULUT YHT	-48 306	-45 233	-19 920	-20 907	-21 425
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-26 012	-28 900	-53 700	-53 700	-53 700
PALVELUJEN OSTOT	-26 012	-28 900	-53 700	-53 700	-53 700
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-64				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-64	0	0	0	0
VUOKRAT	-1 785	-736	-3 166	-3 178	-3 191
MUUT TOIMINTAKULUT	-11				
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 796	-736	-3 166	-3 178	-3 191
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-76 178	-74 869	-76 786	-77 785	-78 316
TOIMINTAKATE	-26 499	-46 869	-48 286	-49 285	10 184
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-26 499	-46 869	-48 286	-49 285	10 184
TILIKAUDEN TULOS	-26 499	-46 869	-48 286	-49 285	10 184
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-26 499	-46 869	-48 286	-49 285	10 184

Kunnallistekniikka

Kunnallistekniikan palveluajatus on ylläpitää ja rakentaa turvallisia liikenneväyliä, liikuntapaikkoja sekä puisto- ja leikkialueita sekä kunnan yleisiä alueita.

Vuonna 2022 kunnassa oli palkattuna kesämetsuri tekemään taajama-alueiden raivaus- ja puunkaatotöitä yleisiltä alueilta. Vuodelle 2023 varataan kesämetsurin palkkaamiseen kuuden kuukauden määräraha.

Vuonna 2023 saatetaan loppuun vuonna 2022 alkanut Maastopolun asuinalueen rakentaminen Kontiomäessä. Uusia infrahankkeita ei aloiteta vuonna 2023.

Vuodelle 2023 on varattu määräraha Kuntoportaiden toteuttamiseen kirkonkylälle.

KUNNALLISTEKNIikka (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNITUOTOT	765	8 600	8 600	8 600	8 600
TUET JA AVUSTUKSET	13 824	3 000	3 000	3 000	3 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 732	3 300	3 800	3 800	3 800
TOIMINTATUOTOT	19 321	14 900	15 400	15 400	15 400
PALKAT JA PALKKIOT	-152 764	-144 616	-144 439	-148 062	-151 685
HENKILÖSTÖKULUT	-152 764	-144 616	-144 439	-148 062	-151 685
ELÄKEKULUT	-26 907	-24 527	-30 682	-31 224	-31 838
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-5 208	-6 194	-6 186	-6 341	-6 497
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	808				
HENKILÖSIVUKULUT	-31 307	-30 721	-36 868	-37 565	-38 335
HENKILÖKULUT YHT	-184 071	-175 336	-181 308	-185 627	-190 019
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-233 409	-236 650	-269 175	-269 175	-269 175
PALVELUJEN OSTOT	-233 409	-236 650	-269 175	-269 175	-269 175
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-58 885	-64 050	-63 300	-63 300	-63 300
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-58 885	-64 050	-63 300	-63 300	-63 300
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-8 211	-13 000	-13 000	-13 000	-13 000
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-77 983	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
AVUSTUKSET	-86 194	-91 000	-91 000	-91 000	-91 000
VUOKRAT	-2 142	-1 800	-4 407	-4 417	-4 427
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 142	-1 800	-4 407	-4 417	-4 427
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-564 702	-568 836	-609 190	-613 519	-617 921
TOIMINTAKATE	-545 381	-553 936	-593 790	-598 119	-602 521
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-545 381	-553 936	-593 790	-598 119	-602 521
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-199 711	-210 589	-222 442	-228 860	-264 310
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-199 711	-210 589	-222 442	-228 860	-264 310
TILIKAUDEN TULOS	-745 092	-764 525	-816 232	-826 979	-866 831
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	1 125				
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	1 125	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-743 967	-764 525	-816 232	-826 979	-866 831

Tilapalvelut (sis. siivouspalvelut)

Tilapalvelut tuottaa, ylläpitää ja vuokraa kunnan eri hallintokuntien ja hyvinvointialueen käyttöön sopivia tiloja sekä huolehtii kiinteistöjen hoidosta ja kunnossapidosta.

Energianhintojen, polttoaineiden ja materiaalihintojen nousu aiheuttaa haasteita toiminnalle. Toimintatapoja muuttamalla ja energiansäästöihin keskittymällä pyrimme pysymään talousarviossa.

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa 1.1.2023. Kunta vuokraa sote-palveluiden käyttämät tilat (terveyskeskus, Palttaranta, perhekeskus, Taipale ja Jokirinne sekä huoneet (3 kpl) Korpitien monitoimikeskuksessa) hyvinvointialueelle. Perhekeskuksen eläinlääkärin tiloista tehdään vuokrasopimus Sotkamon kunnan kanssa.

Kunta on tuottanut, Kainuun-soten ja kunnan erillissopimuksen perusteella, soten käyttämien tilojen siivouspalvelut, jotka kunta on ostanut Eurojopilta. Kunnat eivät voi tuottaa palveluita hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Vuoden 2023 talousarvioon ei ole varattu soten käyttämien tilojen siivouskustannuksia eikä Kainuun soten siivouspalveluista maksamia tuloja.

Talousarviossa ei ole varattu määrärahaa entisen kunnantalon ja Koulukankaan toimintakeskuksen purkukustannuksiin vuodelle 2023. Määrärahavaraus on tehty vuodelle 2024.

Talousarviovuoden 2023 investointiohjelmaan on varattu 240 000 euroa terveyskeskuksen alapohjan korjaustöihin.

Kontiomäen monitoimitalolle hankitaan aurinkopaneelit.

TILAPALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNITUOTOT	509 560	421 150			
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 220 743	2 137 920	2 469 446	2 453 748	2 459 806
TOIMINTATUOTOT	2 730 304	2 559 070	2 469 446	2 453 748	2 459 806
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000			
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 578	5 000	0	0	0
PALKAT JA PALKKIOT	-348 196	-332 936	-321 174	-328 899	-336 623
HENKILÖSTÖKULUT	-348 196	-332 936	-321 174	-328 899	-336 623
ELÄKEKULUT	-139 988	-97 685	-68 042	-70 431	-71 741
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11 609	-14 260	-13 756	-14 087	-14 418
HENKILÖSIVUKULUT	-151 597	-111 945	-81 798	-84 518	-86 159
HENKILÖKULUT YHT	-499 793	-444 881	-402 972	-413 416	-422 782
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT		-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-857 074	-701 592	-253 125	-653 125	-253 125
PALVELUJEN OSTOT	-857 074	-704 592	-256 125	-656 125	-256 125
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-596 271	-488 560	-568 187	-550 187	-550 187
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-596 271	-488 560	-568 187	-550 187	-550 187
VUOKRAT	-261 416	-325 830	-327 550	-325 970	-325 970
MUUT TOIMINTAKULUT	-72 402	-16 100	-16 100	-16 100	-16 100
MUUT TOIMINTAKULUT	-333 819	-341 930	-343 650	-342 070	-342 070
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 286 957	-1 979 963	-1 570 934	-1 961 798	-1 571 164
TOIMINTAKATE	453 924	584 107	898 512	491 950	888 642
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	453 924	584 107	898 512	491 950	888 642
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-742 243	-849 237	-839 865	-830 931	-806 641
KERTALUONTEISET POISTOT	-74 444				
ARVONALENTUMISET	-228 495				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 045 182	-849 237	-839 865	-830 931	-806 641
TILIKAUDEN TULOS	-591 257	-265 130	58 647	-338 981	82 001
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-591 257	-265 130	58 647	-338 981	82 001

Ruokapalvelut

Kunta on tuottanut, Kainuun-soten ja kunnan erillissopimukseen perusteella, soten ateriapalvelut ja ateriakuljetukset. Kunnat eivät voi tuottaa ateriapalveluita hyvinvointialueelle 1.12.2023 alkaen pois lukien lain sallimat poikkeukset. Paltamo ei ole mukana vuoden 2023 alussa aloittavassa Kainuun Ateriapalvelut Oy:ssä. Ruokapalvelut sopeuttaa toimintaansa vastaamaan uutta tilannetta.

Kustannustehokkuutta haetaan työntekijöiden työpanoksia yhdistämällä ja työtehtävien sisäisillä järjestelyillä yhdessä siivouspalveluiden kanssa. Panostetaan työntekijöiden osaamisen kehittämiseen sekä työhyvinvointiin, erityisesti vallitsevassa työvoiman saantiin liittyvässä haastavassa tilanteessa.

RUOKAPALVELUT (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	621 283	633 423	591 241	427 622	432 220
TUET JA AVUSTUKSET	1 719				
TOIMINTATUOTOT	623 002	633 423	591 241	427 622	432 220
PALKAT JA PALKKIOT	-191 506	-177 094	-174 056	-139 300	-142 876
HENKILÖSTÖKULUT	-191 506	-177 094	-174 056	-139 300	-142 876
ELÄKEKULUT	-32 737	-30 035	-36 803	-29 427	-30 033
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-6 637	-7 585	-7 455	-5 966	-6 119
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	2 893				
HENKILÖSIVUKULUT	-36 481	-37 620	-44 258	-35 393	-36 153
HENKILÖKULUT YHT	-227 987	-214 714	-218 314	-174 693	-179 029
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-63 086	-66 470	-17 470	-17 470	-17 470
PALVELUJEN OSTOT	-63 086	-66 470	-17 470	-17 470	-17 470
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-264 660	-292 250	-297 250	-186 250	-186 250
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-264 660	-292 250	-297 250	-186 250	-186 250
VUOKRAT	-66 000	-66 374	-62 662	-61 759	-61 995
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 141	-360	-360	-360	-360
MUUT TOIMINTAKULUT	-67 141	-66 734	-63 022	-62 119	-62 355
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-622 874	-640 168	-596 056	-440 532	-445 104
TOIMINTAKATE	128	-6 745	-4 815	-12 910	-12 884
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	128	-6 745	-4 815	-12 910	-12 884
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT			-1 200	-1 200	-1 200
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	0	-1 200	-1 200	-1 200
TILIKAUDEN TULOS	128	-6 745	-6 015	-14 110	-14 084
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	128	-6 745	-6 015	-14 110	-14 084

Varikko

Kaavateiden- ja yleistenalueiden talvikunnossapitopalvelut on kilpailutettu ja hoidetaan ostopalveluina, mistä johtuen kuorma-autonkäyttöaste jää pieneksi.

Kuorma-auto laitetaan myyntiin ja traktoriin hankitaan riittävät lisävarusteet, joilla voidaan hoitaa osa kuorma-autolla tehdyistä töistä.

Teknisten palveluiden muu ajoneuvokalusto on vanhaa ja kaluston uusiminen on tulossa ajankoh-
taiseksi. Vaihtoehtona ajoneuvojen hankinnalle on leasingsopimus. Kaluston joustavan käytön
osalta on perusteltua myydä myös muut teknisten palveluiden käytössä olevat ajoneuvot ja teh-
dään tarvittavista ajoneuvoista leasing-sopimukset. Mahdollisuuksien mukaan hankitaan sähköau-
toja.

VARIKKO (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	74 214	63 000	59 300	59 300	59 300
MUUT TOIMINTATUOTOT			80 000		
TOIMINTATUOTOT	74 214	63 000	139 300	59 300	59 300
PALKAT JA PALKKIOT	-21 163	-32 493	-864	-888	-911
HENKILÖSTÖKULUT	-21 163	-32 493	-864	-888	-911
ELÄKEKULUT	-9 791	-11 960	-226	-1 450	-1 454
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 015	-1 392	-37	-38	-39
HENKILÖSIVUKULUT	-10 806	-13 352	-263	-1 488	-1 493
HENKILÖKULUT YHT	-31 969	-45 845	-1 127	-2 376	-2 404
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-21 400	-25 740	-6 340	-6 340	-6 340
PALVELUJEN OSTOT	-21 400	-25 740	-6 340	-6 340	-6 340
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-17 499	-19 900	-13 700	-13 700	-13 700
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-17 499	-19 900	-13 700	-13 700	-13 700
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 193	-1 270	-500	-500	-500
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 193	-1 270	-500	-500	-500
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-72 061	-92 755	-21 667	-22 916	-22 944
TOIMINTAKATE	2 153	-29 755	117 633	36 384	36 356
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	2 153	-29 755	117 633	36 384	36 356
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-25 598	-25 598	-371		
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-25 598	-25 598	-371	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-23 445	-55 353	117 262	36 384	36 356
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-23 445	-55 353	117 262	36 384	36 356

8.9.1 Vesihuoltolaitos

Tulosyksikön vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on kunnallistekniikan rakennusmestari.

Tehtävä

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on toimittaa kuluttajille mahdollisimman häiriöttömästi talousveden laatuvaatimukset ja –suositukset täyttävää talousvettä. Lisäksi jäteveden vastaanotto ja puhdistus ympäristöhaitat minimoiden.

Talousarviovuoden 2023 näkymä

Vesilaitos

Tavoitteena on varmistaa vesihuoltopalveluiden toimintavarmuus, keskeytymättömyys ja toimittamme asiakkaillemme laatuvaatimukset ja tavoitteet täyttävää vettä. Vesi- ja kaukolämpölaitoksen yhtiöittämisselvitys saadaan valmiiksi vuoden 2023 aikana.

Toimintavarmuutta, palvelutasoa ja tehokkuutta painottavan toiminnan pitkäjänteinen kehittäminen jatkuu mm. sähköisiä palveluita ja digitaalisuutta hyödyntäen. Korjausvelan hallinta siten, että korjausvelka ei kasva.

Vesihuoltolaitoksen etäluettavien vesimittareiden vaihto aloitetaan vuonna 2023 kolmen kuukauden pilottihankkeella, jonka aikana testataan etäyhteydet. Pilottihankeen jälkeen kilpailutetaan vesimittareiden hankinta ja niiden asennustyö.

Vuoden 2023 aikana asennetaan vesimittarit kunnan omiin käyttöpisteisiin, joissa ei ole vesimittareita. Vedenkulutus arvioidaan kohteissa, joihin ei voida asentaa vesimittaria. Kunnan omien kiinteistöjen vedenkulutus kohdistetaan mahdollisimman tarkasti kohteille.

Jätevesilaitos

Tavoitteena on varmistaa jätevesipalveluiden toimintavarmuus ja toimia lupaehtojen mukaisesti.

Aloitetaan omana työnä vuoto- ja hulevesien selvitystyö. Mahdollinen investointivaraus tehdään, kun selvitystyö valmistuu.

Lietteen käsittely toteutetaan jätevesilaitoksella omana työnä. Lieke puristetaan laitoksella, ajetaan puristettu lieke lietekentälle, jossa siihen sekoitetaan kuiviketta. Kompostoitunut lieke ajetaan noin 1,5–2 vuoden päästä loppusijoituspaikkaan Sotkamoon.

Jatketaan neuvottelua Puolangan biokaasulaitoksen kanssa Paltamon kunnan puristamattoman ja puristetun lietteen vastaanotosta.

VESIHUOLTOLAITOS (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYYNTITUOTOT	525 614	529 713	554 790	554 640	554 640
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 907				
TOIMINTATUOTOT	528 521	529 713	554 790	554 640	554 640
PALKAT JA PALKKIOT	-105 210	-99 526	-71 539	-73 003	-74 466
HENKILÖSTÖKULUT	-105 210	-99 526	-71 539	-73 003	-74 466
ELÄKEKULUT	-19 858	-18 189	-15 147	-15 392	-15 640
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 492	-4 263	-3 064	-3 127	-3 189
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	1 143				
HENKILÖSIVUKULUT	-22 206	-22 451	-18 211	-18 519	-18 829
HENKILÖKULUT YHT	-127 416	-121 978	-89 751	-91 521	-93 296
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-138 793	-101 950	-106 100	-106 100	-106 100
PALVELUJEN OSTOT	-138 793	-101 950	-106 100	-106 100	-106 100
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-140 064	-102 100	-153 300	-153 300	-153 300
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	3 420				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-136 643	-102 100	-153 300	-153 300	-153 300
VUOKRAT	-1 832	-783			
MUUT TOIMINTAKULUT	-227				
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 059	-783	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-404 911	-326 811	-349 151	-350 921	-352 696
TOIMINTAKATE	123 610	202 902	205 639	203 719	201 944
MUUT RAHOITUSKULUT	-47 620				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-47 620	0	0	0	0
VUOSIKATE	75 990	202 902	205 639	203 719	201 944
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-193 350	-223 240	-276 701	-276 984	-266 112
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-193 350	-223 240	-276 701	-276 984	-266 112
TILIKAUDEN TULOS	-117 361	-20 338	-71 062	-73 265	-64 168
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	-98 694	-1 672	-52 396	-54 599	-45 502

8.9.2 Kaukolämpölaitos

Tulosyksikön vastuhenkilö ja tilivelvollinen on tekninen johtaja.

Tehtävä

Kaukolämpölaitoksen tehtävänä on tuottaa, siirtää ja myydä lämpöä Paltamon kirkonkylällä. Polttoaineemme ovat kotimaisia ja paikallisia.

Talousarviovuoden 2023 näkymä

Tuottaa Paltamon kunnan kaukolämpöasiakkaille keskeytymättömästi lämpöä. Tähän varaudutaan rakentamalla vuonna 2024 varalämmöntoimituspisteeseen itsenäisesti toimiva 1,5 MW:n öljykontti.

KAUKOLÄMPÖLAITOS (ulk + sis)	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
MYNTITUOTOT	535 578	489 575	497 644	497 643	497 646
TOIMINTATUOTOT	535 578	489 575	497 644	497 643	497 646
PALKAT JA PALKKIOT	-25 630	-53 256	-58 106	-59 192	-60 278
HENKILÖSTÖKULUT	-25 630	-53 256	-58 106	-59 192	-60 278
ELÄKEKULUT	-4 267	-9 032	-12 302	-12 434	-12 618
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-945	-2 281	-2 489	-2 535	-2 582
HENKILÖSIVUKULUT	-5 211	-11 313	-14 790	-14 969	-15 200
HENKILÖKULUT YHT	-30 842	-64 569	-72 896	-74 161	-75 477
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-67 153	-42 300	-39 250	-39 250	-39 250
PALVELUJEN OSTOT	-67 153	-42 300	-39 250	-39 250	-39 250
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-306 178	-253 900	-288 200	-288 200	-288 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-306 178	-253 900	-288 200	-288 200	-288 200
VUOKRAT	-7				
MUUT TOIMINTAKULUT	-7	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-404 179	-360 769	-400 346	-401 611	-402 927
TOIMINTAKATE	131 399	128 806	97 298	96 032	94 719
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	131 399	128 806	97 298	96 032	94 719
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-87 377	-94 597	-102 854	-126 187	-126 187
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-87 377	-94 597	-102 854	-126 187	-126 187
TILIKAUDEN TULOS	44 022	34 209	-5 556	-30 155	-31 468
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	44 022	34 209	-5 556	-30 155	-31 468

9. INVESTOINNIT

(1.000 €)	2021 (netto)	2022 (netto)		2023 (netto)		2024 (netto)		2025 (netto)	
	TP Kokonais- kustannus	Kokonais- kustannus	Kunnan osuus	Kokonais- kustannus	Kunnan osuus	Kokonais- kustannus	Kunnan osuus	Kokonais- kustannus	Kunnan osuus
KUNNALLISTEKNIikka	368	1 020	1 020	251	251	570	570	175	175
8057 Viemäriverkoston saneeraus	95							15	15
8039 Vesijohdot	36	150	150					25	25
8009 Kaavateiden päällystäminen, peruskorjaus	91							15	15
8058 Harjutien infra + kevyen liikenteenväylä						220	220		
8050 Etäluettavat vesimittarit				180	180				
8023 Rantakujan rakentaminen								100	100
8040 Korpitien infra (jv-kaivot, vesijohto, katu)		200	200						
8059 Jäteveden puhdistamon bioroottori								20	20
8041 Kaukolämpö	123	310	310			350	350		
8051 Kaukolämpölaitos valvomo päivitys				11	11				
8011 Vesihuolto automaatio (pumppaamot) päivitys	23								
8046 Maastopolun infra		310	310	15	15				
8062 Kuusikujan rakentaminen				15	15				
8047 Teollisuusalueen suunnittelu, markkinointi		50	50	30	30				
KIINTEISTÖT	1 571	1 170	1 130	487	487	10	10	50	50
Maa-alueiden ja liittymismaksujen ja rakennusten myynti	-3								
8013 Kunnanvirasto	1132	900	900						
8033 Perhekeskus pysäköintipaikka	25								
8014 Kontiomäen päiväkodin leikkipiha (v. 2023 aita)				20	20				
8016 Koulukeskus jäävän osan muutokset 2020	91								
8026 Koulukeskus, päiväkodin piha	231								
8052 Terveyskeskuksen korjaustyöt				240	240				
8053 Kontiomäen koulun sosiaalitilojen muutostyöt				70	70				
8028 Kontiomäen koulun korjaustyöt pesuh, ovet wc:t valaistus	72								
8054 Kontiomäen monitoimitalon vesikatkon korjaus				20	20				
8061 Kontiomäen monitoimitalon aurinkopaneelit				25	25				
8042 Kivakka, lämmitys		20	20						
8027 Urheilukeskus huoltorakennuksen korjaustyöt	23								
8043 Paltamon Kalatalo - lisäinvestointihanke pakastekontteihin (EMKR)		50	10						
8048 Kontiomäen asemaravintolarakennus, peruskorjauksen suunnittelu						10	10		
8060 Pääkirjaston tilojen päivittäminen								50	50
8063 Valmistuskeittiön pata				12	12				
Varaus teollisuus- /liiketilojen, maa-alueiden yms. rakentamiseen/hankintaan		200	200	100	100				
LIIKUNTA ja VAPAA-AIKA	0	140	40	180	73	0	0	0	0
8045 Maastopyöräilyreittien investointihanke		50	15	10	2				
8055 Kuntoportaati (Oulujärvi Leaderilta haetaan 50 % avustusta)				44	0				
8049 Kontiomäen areena (PSAVI:lta haetaan max 35 %:n avustusta)				94	39				
8056 Vilkastus-leikkiapuisto, katos ja aita				12	12				
8034 Metelin uimaranta-alueen rakentaminen (OUMO)		90	25	20	20				
IRTAIMISTO	275	150	150	115	90	0	0	0	0
8005 Hallintopalveluiden irtaimisto		0	0	60	35	0	0	0	0
8006 Elinvoimapalveluiden irtaimisto		0	0	15	15	0	0	0	0
8007 Sivistyspalveluiden irtaimisto	275	0	0	0	0	0	0	0	0
8008 Teknisten palveluiden irtaimisto		0	0	40	40	0	0	0	0
8044 Kunnantalon kalusteet		150	150	0	0	0	0	0	0
YHTEENSÄ	2 214	-2 480	-2 340	-1 033	-901	-580	-580	-225	-225
Tulorahoitusosuudet			-140		-132		0		0
Poistot			-1511		-1525		-1533		-1533
Vuosi	2021		2 022		2 023		2 024		2 025

10. MITTARIOSA

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
YLEISET					
Asukasluku 31.12.	3 184	3 137	3 100	3 052	3025
Nettomuutto	6	positiivinen	positiivinen	positiivinen	positiivinen
Verotulot milj. €	11,84	11,71	7,01	6,77	7,06
Verotulot €/as	3 717	3 733	2 261	2 218	2 334
Valtionosuudet milj. €	14,38	13,85	2,21	2,21	2,21
Valtionosuudet €/as	4 515	4 415	713	724	731
Verorahoituksen muutos %	2,5 %	-2,5 %	-63,9 %	-2,6 %	3,2 %
Toimintakulut (brutto) milj.€	30,73	30,54	13,52	13,82	13,52
Toimintakulut (brutto)/€/as	9 651	9 735	4 361	4 528	4 469
Toimintakate milj. €	24,87	24,89	7,86	8,41	8,17
Toimintakatteen muutos %	-1,5 %	0,1 %	-68,4 %	7,0 %	-2,9 %
Vuosikate €	1 643 663	1 020 285	1 710 170	920 997	1 448 097
Vuosikate €/as	516	325	552	302	479
Vuosikate/poistot %	104,4 %	67,5 %	112,1 %	60,1 %	94,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	88 459	-432 118	203 843	-592 887	-66 024
Tilikauden yli-/alijäämä €/as	28	-138	66	-194	-22
Omavaraisuusaste %	27,1 %	nouseva	nouseva	nouseva	nouseva
Lainakanta 31.12. (1000 €)	18 323	20 250	20 102	19 228	17 520
Lainat €/as., kunta	5 755	6 455	6 485	6 300	5 792
Lainakanta ja vastuut 31.12., konserni (1000 €)	41 348	laskeva	laskeva	laskeva	laskeva
Lainat ja vastuut €/as., konserni	12 986	laskeva	laskeva	laskeva	laskeva
HALLINTO					
Kuntalaisaloitteiden määrä	4	5	5	5	5
Sote-menot milj. €	16,24	16,26	0	0	0
Sote-menot €/as/vuosi	5 102	5 183	0	0	0
ELINVOIMA					
Yrityskanta*	200	200	205	205	208
Aloittaneet yritykset*	15	10	14	14	18
Työllisten määrä**	1 105	1 130	1 220	1 230	1 250
Työttömyysaste	13,2 %	11,0 %	9,0 %	8,5 %	8,3 %
Työttömien määrä**	168	140	110	105	104
Maksettu maataloustuki	1 488	1 400	1 300	1 300	1 300
Käsittellyt maataloustukihakemukset	286	350	300	300	300
Tukea saavat tilat (kpl)	59	58	58	50	50
SIVISTYSPALVELUT					
Perusopetuksen oppilaat (20.9. tilanne)	298	298	282	282	282
Perusopetuksen kustannukset €/oppilas	10 877	9 900	10 200	10 500	10 500
Lukion oppilaat (20.9. tilanne)	41	49	38	38	38
Lukio-opetuksen kustannukset €/oppilas	12 368	12 800	12 600	12 600	12 600
Varhaiskasvatuksen hoitopäivät	22 361	15 200	16 000	16 000	16 000
Varhaiskasvatuksen kustannukset / hoitopäivä (nettokust./päivä)	65 (55)	110(99)	113(98)	113(98)	113(98)
Kansalaisopiston valtionosuuteen oikeuttavat toteutuneet tunnit	4 671	4 800	4 600	4 600	4 600
Kansalaisopiston nettokustannus/asukas	33	28	37	37	37
Kansalaisopiston opiskelijoita	751	1 100	1 000	1 000	1 000
Valtionosuus € (kans.opisto)	227 485	190 000	240 000	240 000	240 000
Kirjaston lainat/asukas	13,4	15,8	14	14	14
Kirjaston kustannus €/ asukas	73,7	86	74	74	74
Toimipisteet (kirjasto)	3	2	2	2	2
Kirjastokäynnit krt/asukas	7,2	9	7,5	7,5	7,5
Näyttelyt (kirjasto)	11	9	12	12	12
Tapahtumat (kirjasto)	23	40	30	30	30
Aukiolotunteja (kirjasto)	1 693	3 585	1 700	1 700	1 700
Liikuntapalveluiden, -paikkojen ja kuntosalin kustannukset €/asukas	15,09	80	85	87	90
Nuorisopalvelut kustannus €/asukas	34,63	40	42	45	47
TEKNISET PALVELUT					
Myytujen/vuokrattujen tonttien lukumäärä	1	5	5	5	5
KP-kustannukset (kaavatiet)	372 181	376 280	408 901	412 500	412 500
KP-kustannukset €/jm (kaavatiet)	8 555	8 650	9 086	9 086	9 086
Hoitokulut €/m2/v (kiinteistöt)	50,65	45,44	45,44	45,44	45
Käyttöaste % (kiinteistöt)	90	98	98	98	98
Hinta €/MWh (kaukolämpö)	61,9	61,9	61,9	61,9	62
Verkostohävikki % (kaukolämpö)	16 %	16 %	15 %	14 %	14
Tuottotavoite 3-4 % (kaukolämpö)	4 %	4 %	4 %	4 %	4

11. LIITETIEDOT

11.1 Henkilöstösuunnitelma

	TP 2021	TA 2022	+/-	TA 2023	TS 2024	TS 2025
KUNNANHALLITUS						
Kunnanjohtaja (v)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ	1,0	1,0	0,00	1,0	1,0	1,0
HALLINTOPALVELUT						
Hallintojohtaja (v)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Palvelusihteeri, hallintopalvelut (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Palvelusihteeri, tekniset palvelut (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Palvelusihteeri, kansalaisopisto (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Palvelusihteeri, peruskoulut ja lukio (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Palvelusihteeri 55 %, vaka (t)	0,55	0,55	0,00	0,55	0,55	0,55
Palvelusihteeri HR ja talous (t)	0,00	0,83	0,17	1,00	1,00	1,00
Palvelusihteeri 86 %, kirjasto (t)	0,86	0,36	-0,36	0,00	0,00	0,00
ICT-asiantuntija (t)	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Työsuojeluvaltuutettu	0,10	0,10	0,00	0,10	0,10	0,10
Päälouottamushenkilöt	0,14	0,14	0,00	0,14	0,14	0,14
HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	6,65	7,98	-0,19	7,79	7,79	7,79
ELINVOIMAPALVELUT						
Kehitysohjaaja (v)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Viestintäsuunnittelija (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Yritysuufojoja/teollisuusalue/Kaice	0,00	0,00	0,50	0,50	0,00	0,00
Elinvoimapalvelujen projektit						
projektipäällikkö, Investoi Paltamoon (t)	1,00	1,00	-0,75	0,25	0,00	0,00
Työllisyyden hoito						
Työllisyyskoordinaattori (t)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Työhönvalmentaja (t)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Työllisyysohjaaja (v)	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	2,00
Palveluohjaaja (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
ELINVOIMAPALVELUT YHTEENSÄ	6,00	6,00	-0,25	5,75	5,00	5,00
SIVISTYSPALVELUT						
Sivistysjohtaja (kansalaisop. rehtori)	0,30	0,30	0,00	0,30	0,30	0,30
Perusopetus						
Kontiomäen ala-aste						
Luokanopettaja (v)	3,00	3,00	1,00	4,00	4,00	4,00
Erityisopettaja (v)	0,12	0,12	0,88	1,00	1,00	1,00
Koulunkäynninohjaaja	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
IP-ohjaaja	0,50	0,30	0,00	0,30	0,30	0,30
Kuraattori	0,10	0,10	-0,10	0,00	0,00	0,00
Korpien koulu						
Rehtori (v)	0,70	0,70	0,00	0,70	0,70	0,70
Lehtori (v)	6,03	6,52	-0,39	6,13	6,13	6,13
Oppilaanohjaaja (v)	0,65	0,65	0,00	0,65	0,65	0,65
Tuntiopettaja, päätoim (v)	1,33	2,78	-0,99	1,79	1,79	1,79
Tuntiopettaja, sivutoim (v)	0,50	0,82	-0,82	0,00	0,00	0,00
Erityisopettaja (v)	4,82	4,91	0,00	4,91	4,91	4,91
Luokanopettaja (v)	6,96	6,91	0,09	7,00	7,00	7,00
Koulunkäynninohjaajat	3,00	2,58	0,42	3,00	3,00	3,00
koulunkäynninohjaajat (ma)	1,00	0,75	-0,75	0,00	0,00	0,00
AP/IP-ohjaajat	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
S2-opettaja	0,00	1,00	-0,11	0,89	0,89	0,89
Osa-aikaiset tuntiopettajat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruskoulun projektit						
Koulunkäynninohjaaja	2,00	1,75	0,65	2,40	2,40	2,40
Lastenohjaaja	0,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erityisopettaja	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koulujen yhteiset						
Kuraattori	0,70	0,70	-0,70	0,00	0,00	0,00
	34,49	35,59	-0,52	35,07	35,07	35,07

Lukio						
Rehtori (v)	0,30	0,30	0,00	0,30	0,30	0,30
Lehtori (v)	3,97	4,22	-0,35	3,87	3,87	3,87
Tuntiopettaja (päätoim.) (v)	0,67	0,50	0,18	0,68	0,68	0,68
Tuntiopettaja (sivutoim.) (v)	0,25	0,18	-0,07	0,11	0,11	0,11
Erityisopettaja	0,04	0,04	0,05	0,09	0,09	0,09
Luokanopettaja	0,04	0,04	-0,04	0,00	0,00	0,00
Oppilaanohjaaja	0,35	0,35	0,00	0,35	0,35	0,35
Kuraattori	0,20	0,20	-0,20	0,00	0,00	0,00
	5,82	5,83	-0,43	5,40	5,40	5,40
Kansalaisopisto						
Rehtori (v)	0,70	0,70	0,00	0,70	0,70	0,70
Suunnitteluopettaja (v)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Musiikinopettaja (v)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuntiopettajat	0,08	0,08	0,00	0,08	0,08	0,08
	1,78	1,78	0,00	1,78	1,78	1,78
	TP 2021	TA 2022	+/-	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kirjasto						
Kirjastonhoitaja (v)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastovirkailija (v + t)	1,93	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Kirjastoavustaja (t)	0,00	0,50	-0,50	0,00	0,00	0,00
	2,93	2,50	-0,50	2,00	2,00	2,00
Vapaa-aikatoimi						
Hyvinvointiaktivaattori	1,00	0,88	0,12	1,00	1,00	1,00
Nuoriso-ohjaaja(t)	1,50	1,70	0,00	1,70	1,70	1,70
Nuorisotilan valvoja (t)	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulttuuri- ja veteraaniasiat (1 hlöä)	0,01	0,10	0,00	0,10	0,10	0,10
Nuoriso-ohjaaja (t) projektit	0,00	0,17	0,24	0,41	0,00	0,00
	2,01	2,85	0,36	3,21	2,80	2,80
Lasten päivähoito						
Varhaiskasvatuspäällikkö (v)	1,00	0,58	-0,58	0,00	0,00	0,00
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Hankekoordinaattori lähiliikkuja-hanke	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2,58	1,58	-0,58	1,00	1,00	1,00
Kontiomäen päiväkotitoimen johtaja Mesikammen						
Päiväkodin johtaja (v)	1,00	0,35	-0,10	0,25	0,25	0,25
Esiopetus	0,00	0,15	2,25	2,40	2,40	2,40
Varhaiskasvatuksenopettaja (t)	2,00	2,00	-0,80	1,20	1,20	1,20
Lastenhoitaja (t)	6,40	5,60	-1,20	4,40	4,40	4,40
Ryhmäavustaja (t)	0,58	1,00	0,40	1,40	1,40	1,40
Perhepäivähoitaja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9,98	9,10	0,55	9,65	9,65	9,65
Perhepäivähoito						
Perhepäivähoitaja (t)	7,00	6,03	-0,78	5,25	5,25	5,25
Varhaiskasvatuspäällikkö (v)	0,00	0,00	0,25	0,25	0,25	0,25
	7,00	6,03	-0,53	5,25	5,25	5,25
Vuoropäiväkotitoimen johtaja Mäntynkylä						
Päiväkodin johtaja (v)	0,80	0,70	0,30	1,00	1,00	1,00
Esiopetus	0,00	0,38	4,62	5,00	5,00	5,00
Lastentarhanopettaja (t)	4,37	4,00	-1,50	2,50	2,50	2,50
Lastenhoitaja (t)	10,08	8,12	0,75	8,87	8,87	8,87
Ryhmäavustaja (t)	1,22	0,50	-0,50	0,00	0,00	0,00
Varhaiskasvatuspäällikkö (v)	0,00	0,00	0,15	0,15	0,15	0,15
	16,47	13,70	3,82	17,52	17,52	17,52
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ	83,06	78,96	1,92	80,88	80,47	80,47

	TP 2021	TA 2022	+/-	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TEKNISET PALVELUT						
Tekninen johtaja	0,00	0,00	0,75	0,75	1,00	1,00
Rakennus - ympäristötarkastaja (v)	1,00	1,00	-0,75	0,25	0,00	0,00
Rakennusmestari (v)	1,90	1,87	-0,87	1,00	1,00	1,00
Kaavasuunnittelija	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Asuntosihteerin sivuvirka (v)	0,10	0,10	-0,10	0,00	0,00	0,00
Tekninen ammattimies	4,00	3,00	0,00	3,00	3,00	3,00
Määräaik.tekn.ammattimies (t)	0,00	1,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
Kuorma-auton kuljettaja (t)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Talonmies (t)	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	3,00
Kenttätyöntekijä/puistot (v)	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	2,00
Kenttätyöntekijä/puistot (t)	0,00	0,00	0,33	0,33	0,33	0,33
Kesämetsuri (t)	0,50	0,42	0,00	0,42	0,42	0,42
	12,5	12,39	-0,64	11,75	11,75	11,75
Tuntipalkkaiset työntekijät						
Kunnallistekniikan työntekijä	1,00	1,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
	1,00	1,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
Tilapalvelut						
Ruoka- ja siivouspalveluvastaava (t)	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Palveluohjaaja siivous	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
keittäjä (t)	2,00	2,00	-1,00	1,00	1,00	1,00
keittiöapulainen (t)	3,50	3,00	0,00	3,00	3,00	3,00
Siivooja (t)	6,50	5,59	-0,59	5,00	5,00	5,00
	14,00	12,59	-1,59	11,00	11,00	11,00
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ						
	27,50	25,98	-3,23	22,75	22,75	22,75
KOKO KUNTA						
	124,21	119,92	-1,75	118,17	117,01	117,01
v = virka, t = toimi						

11.2 Hankkeet

Kunnan hallinnoimat hankkeet

	Hankkeen nimi	Hankeaika	Hallinnoija / vastuutaho	Hankkeen kokonais-kustannusarvio	Kunnan kokonaiskustannus	Kunnan netto-osuus TA 2023	Kunnan netto-osuus 2024	Kunnan netto-osuus 2025
Hallintopalvelut	2102 Pienen kunnan sähköiset palvelut ajasta ja paikasta riippumatta	2022-2024	Paltamon kunta	180 000	4 500	2 250	2 250	
Hallintopalvelut yhteensä				180 000	4 500	2 250	2 250	0
Elinvoimapalvelut	1006 Investoi Paltamoon -hanke	2021-2022	Paltamon kunta	150 000	45 000	11 000		
	1008 Paltamon pyörämatkailuhanke (kehittämisosio tässä)	2022-2023	Paltamon kunta	2 000	400	400		
Elinvoimapalvelut yhteensä				152 000	45 400	11 400	0	0
	3131 Aikuis- ja perheliikunnan hanke (OKM/AVI) Sykettä sydämeen	2022-2023	Liikunta/hyvinvointi	54 000	29 025	29 025		
	3135 Erasmus+ hanke	2022-2024	Lukio (neljä maata)	60 000	3 750	1 875	1 875	
	3133 Tasa-arvo esi- ja perusopetuksessa	2022-2023	Perusopetus	77 500	15 500	7 750		
	3139/3140 Tasa-arvo varhaiskasvatuksessa sekä esi- ja perusopetuksessa	2023-2024	Perusopetus/varhaiskasvatus	43 050	2 050	2 050		
	3141 Nuorten tukena (Nutu) -hanke Koulunuorisotyö (AVI)	2023-2024	Perusopetus/nuorisotoimi	93 500	9 350	4 675	4 675	
	3132 Tasa-arvo varhaiskasvatuksessa	2022-2023	Varhaiskasvatus	66 250	13 250	10 000		
	3134 Johtamisen, laadun ja arvioinnin kehittäminen	2022-2023	Varhaiskasvatus	56 298	11 298	6 590		
	3137 HOPPY-hanke	2022-2023	Vapaa-aika	5 500	500	500		
	3124 Oppimisen tuki varhaisk 21-22	2021-2023	Varhaiskasvatus	5 825	3 500	2 500		
Sivistyspalvelut yhteensä				461 923	88 223	64 965	6 550	0
Tekniset palvelut								
Tekniset palvelut yhteensä				0	0	0	0	0

Osuudet muiden hallinnoimiin hankkeisiin

	Hankkeen nimi	Hankeaika	Hallinnoija / vastuutaho	Hankkeen kokonais-kustannusarvio	Kunnan kokonaiskustannus	Kunnan netto-osuus TA 2023	Kunnan netto-osuus 2024	Kunnan netto-osuus 2025
Hallintopalvelut	Kainuun kuntien digitalisaation esiselvitys -hanke	2022-2023	KAMK		505	505		
Hallintopalvelut yhteensä				0	505	505	0	0
Elinvoimapalvelut	Oulujärvi-Leader ja Kala-Leader -toimintaan sitoutuminen	2021-2027	Oulujärvi Leader ry	0	385 000	55 000	55 000	55 000
	Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen - OK -hanke	2022-2023	KAMK	728 107	7 161	2 864		
	Hankinnat Kainuussa haltuun - HAKA -hanke	2022-2023	KAMK	145 706	726	550		
	Kainuu Wind -hanke	2022-2023	KAMK	151 750	1 398	631		
Elinvoimapalvelut yhteensä				1 025 563	394 285	59 045	55 000	55 000
Sivistyspalvelut	3125 Sitottava koulu-yhteistyö (Aktiivisesti yhdessä, SKY-hanke)	2021-2023	Kuusamon kaupunki	300 000	27 142	4 800	2 500	
	3126 Harrastamisen Suomen malli	2021-2023	Kajaanin kaupunki	316 250	3 662	5 000	6 000	6 000
	3138 TOKI-hanke	2022-2024	Kajaanin kaupunki	100 000	450	450		
	KATE-hanke	2023-2026	KAMK	598 702	3 978	553	1 326	1 326
	Liikuntadata -hanke (EAKR)	2023-2025	KAMK	400 000	2 040	425	1 020	595
	Kainuun liikuntatapahtumat roadmap 2030	2022-2023	Kainuun Liikunta	77 000	1 000	1 000		
	Digisti sporttia	2022-2023	Kainuun Liikunta	97 800	500	500		
	Voimaa vanhuuteen	2022-2024	Ikäinstituutti (mentorioija)			1 700	1 000	1 000
	Kokoava ruokakasvatus	2022-2023	Itä-Suomen yliopisto			1 300		
Sivistyspalvelut yhteensä				1 889 752	38 772	15 728	11 846	8 921
Tekniset palvelut	7019 Paikkatiedon digitaalisuus	2022-2023	Tyrnävän kunta	820 000	5 125	2 563		
Tekniset palvelut yhteensä				820 000	5 125	2 563	0	0
			Kaikki hankkeet yhteensä	4 529 238	576 810	156 456	75 646	63 921

11.3 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

VEROTULOJEN ERITTELY (€)		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kunnallisvero		9 490 663	9 606 000	4 885 000	4 707 000	4 777 000
Kiinteistövero		1 308 275	1 400 000	1 450 000	1 450 000	1 650 000
Yhteisövero		1 037 562	704 000	670 000	610 000	633 000
Verotulot yht.		11 836 500	11 710 000	7 005 000	6 767 000	7 060 000
VEROPROSENTIT VUONNA 2023						
Tuloveroprosentti	9,36 %					
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 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Peruspalvelujen valtionosuus (ei tasausta)		8 492 817	8 347 293	1 387 192	1 387 195	1 387 195
Peruspalvelujen valtionosuus (sis. Verotuloihin perustuva tasaus)		3 176 638	3 209 586	695 759	695 759	695 759
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		130 899	126 000	130 000	130 000	130 000
Verotulomenetyksen kompensatio		1 981 896	2 167 043			
Harkinnanvarainen VOS		595 000				
Valtionosuudet yhteensä		14 377 250	13 849 922	2 212 951	2 212 954	2 212 954