

Toimintakertomus ja tilinpäätös 2022



Kunnanhallitus xx.xx.2023 § xx
Kunnanvaltuusto xx.xx.2023 § xx

Sisällys

| | |
|---|----|
| 1 TOIMINTAKERTOMUS..... | 4 |
| 1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA..... | 4 |
| Kunnanjohtajan katsaus..... | 4 |
| Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 6 |
| Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys..... | 17 |
| Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa..... | 20 |
| Kunnan henkilöstö..... | 23 |
| Ympäristötekijät | 32 |
| Muut ei-taloudelliset asiat..... | 32 |
| Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä..... | 33 |
| 1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ | 37 |
| 1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS..... | 39 |
| Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut | 39 |
| Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 40 |
| Tase ja sen tunnusluvut..... | 41 |
| Kokonaistulot ja menot..... | 43 |
| 1.4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS..... | 44 |
| Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä | 44 |
| Konsernin toiminnan ohjaus | 44 |
| Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat | 45 |
| Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä | 45 |
| Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut | 46 |
| Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 47 |
| Konsernitase ja sen tunnusluvut..... | 48 |
| 1.5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET | 50 |
| Kunnanhallituksen esitys tilikauden toiminnan käsittelystä | 50 |
| Talouden tasapainottamistoimenpiteet | 50 |
| 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN..... | 51 |
| 2.1 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN | 51 |
| Keskusvaalilautakunta | 62 |
| Tarkastuslautakunta | 63 |
| Kunnanvaltuusto | 64 |
| Kunnanhallitus..... | 65 |
| Lupa- ja valvontalautakunta | 67 |
| Hallintopalvelut | 68 |

| | |
|---|-----|
| Elinvoimapalvelut..... | 74 |
| Sivistyspalvelut..... | 83 |
| Tekniset palvelut | 100 |
| 2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN | 123 |
| Verotulojen erittely..... | 124 |
| Valtionosuuksien erittely..... | 125 |
| 2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN..... | 126 |
| 2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN..... | 129 |
| 2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA | 130 |
| 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 131 |
| 3.1 TULOSLASKELMA | 131 |
| 3.2 RAHOITUSLASKELMA | 132 |
| 3.3 TASE..... | 133 |
| 3.4 KONSERNITILINPÄÄTÖS | 135 |
| 4 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT..... | 139 |
| Yleiset periaatteet..... | 139 |
| Konsernitilinpäätöstä koskevat liitetiedot..... | 141 |
| Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot..... | 142 |
| Tasetta koskevat liitetiedot..... | 146 |
| Taseen vastaavia koskevat liitetiedot..... | 146 |
| Taseen vastattavia koskevat liitetiedot..... | 149 |
| Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot..... | 152 |
| Henkilöstöä koskevat liitetiedot..... | 155 |
| 5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT..... | 157 |
| 6 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA..... | 158 |

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2022 oli monella tavalla muutoksen vuosi. Koronan hoitoon tarkoitettu hybridistrategia uudistettiin helmikuussa. Hybridistrategian muutoksen myötä koronarajoituksista luovuttiin ja tartuntatautilain mukaiset, esimerkiksi tapahtumia, asiakastiloja ja ravintoloita koskeneet väliaikaiset velvoitteet päättyivät 30.6.2022. Toinen merkittävä tapahtuma oli Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022.

Talouden suhdanne heikkeni Suomessa vahvan alkuvuoden jälkeen. Energiakriisi ja inflaation kiihtyminen ovat kasvattaneet taantuman uhkaa ja kuluttajahinnat nousivat voimakkaasti vuonna 2022. Tilinpäätöksissä näkyy vielä ripeä talouskasvu ja odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Talouskasvu uhkaa kuitenkin hidastua kuluvaan vuoden aikana ja heikentyneet työllisyysodotukset ennakoivat suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Monissa yrityksissä ja julkisella sektorilla osaavan työvoiman saatavuuden haasteet ovat edelleen arkipäivää. Kuntaliiton ennakkollisen tilinpäätösanalyysin mukaan kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyi vauhdilla ja kuntien hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät. Suuren huolen aiheuttaa kuntien menojen voimakas kasvu. Kuntatalouden kulut kasvoivat vuonna 2022 yli viisi prosenttia.

Taloudellisesti Paltamon kunta selvisi vuodesta ennakoitua paremmin. Talousarvio oli 432 118 euroa alijäämäinen. Tilikauden tulos osoittaa nyt 264 413 euroa ylijäämää. Tulokseen sisältyy kertaluonteisia tuloja, mm. Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän ylijäämän palautus 401 911 euroa ja Kainuunmeren Työterveys Oy:n myyntitulo 247 982 euroa. Myös verotulokertymä toteutui huomattavasti ennakoitua parempana. Verotuloja kertyi noin 932 000 euroa budjetoitua enemmän. Ylijäämäisen tuloksen myötä Paltamon kunnalla on kertynyttä ylijäämää taseessa 361 043 euroa.

Paltamon kunnan taloudessa on ollut pitkään haasteita, mutta tehtyjen elinvoimaa tukevien päätösten, palvelurakennemuutosten, ennaltaehkäisevien hyvinvointisatsausten ja tiukan kulukurin myötä kunnan palvelutuotanto on tehokasta. Epävarmuus taloudessa on kuitenkin lisääntynyt Venäjän hyökkäyssodan ja hyvinvointialueuudistuksen myötä. Kuntien ja hyvinvointialueiden rahoitus on murrosvaiheessa ja kuntien valtionosuusrahoitukseen liittyy monia epävarmuuksia.

Paltamon kunta on investoinut merkittävästi palveluverkkoon erityisesti varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukion ja hyvinvoinnin osalta. Uusi kunnantalo otettiin käyttöön kesäkuussa ja avajaisia vietimme elokuussa. Uusi hirsinen kunnantalo on saanut osakseen paljon positiivista julkisuutta ja paljon kävijöitä. Kunnantalon sijaintia on kiitelty, niin kuntalaisten kuin yhteistyökumppaneiden taholta. Kunnantalon investoinnin lisäksi panostimme perusinfraan rakentamiseen. Kaukolämpöverkoston saneeraus sijoittui keskeiselle paikalle Eino Leino -puiston ja lähialueiden läheisyyteen. Korpitiellä toteutettiin mittava vesihuolto- ja katu-urakka. Terveysaseman osalta käynnistettiin alapohjan korjaussuunnitelma. Kontiomäessä rakennettiin uusi Maastopolun asuinalue. Sen myötä tarjolle tuli yhdeksän isoa metsäistä tonttia etelärinteeseen, lähelle Kontiomäen taajaman palveluja.

Vuonna 2022 toteutettiin uutta kuntastrategiaa. Kuntastrategiaan on kirjattu myös konsernia koskevat tavoitteet. Kiinteistö Oy Paltamon Kiehininen on jatkanut oman toimintansa kehittämistä ja Kiehisin toimintajohtaja on osallistunut aktiivisesti myös kunnan johtoryhmän työskentelyyn.

Paltamon kunta solmi Suomussalmen, Ristijärjen ja Hyrynsalmen kuntien kanssa sopimuksen ympäristötarkastajan palvelun ostamisesta.

Elinvoiman ja hyvinvoinnin edistäminen jatkuu tulevaisuuteen katsovassa Paltamossa. Haluan kiittää kaikkia kuntakonsernimme työntekijöitä, luottamushenkilöitä, yrityksiä, yhdistyksiä ja yhteistyökumppaneita sekä asukkaita ja vapaa-ajan asukkaita ponnisteluista ja panostuksesta yhteisten tavoitteidemme hyväksi.

Kunnanjohtaja Pasi Ahoniemi

Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Luottamushenkilöhallinnossa tapahtuneet muutokset on esitetty kunkin toimielimen kohdalla.

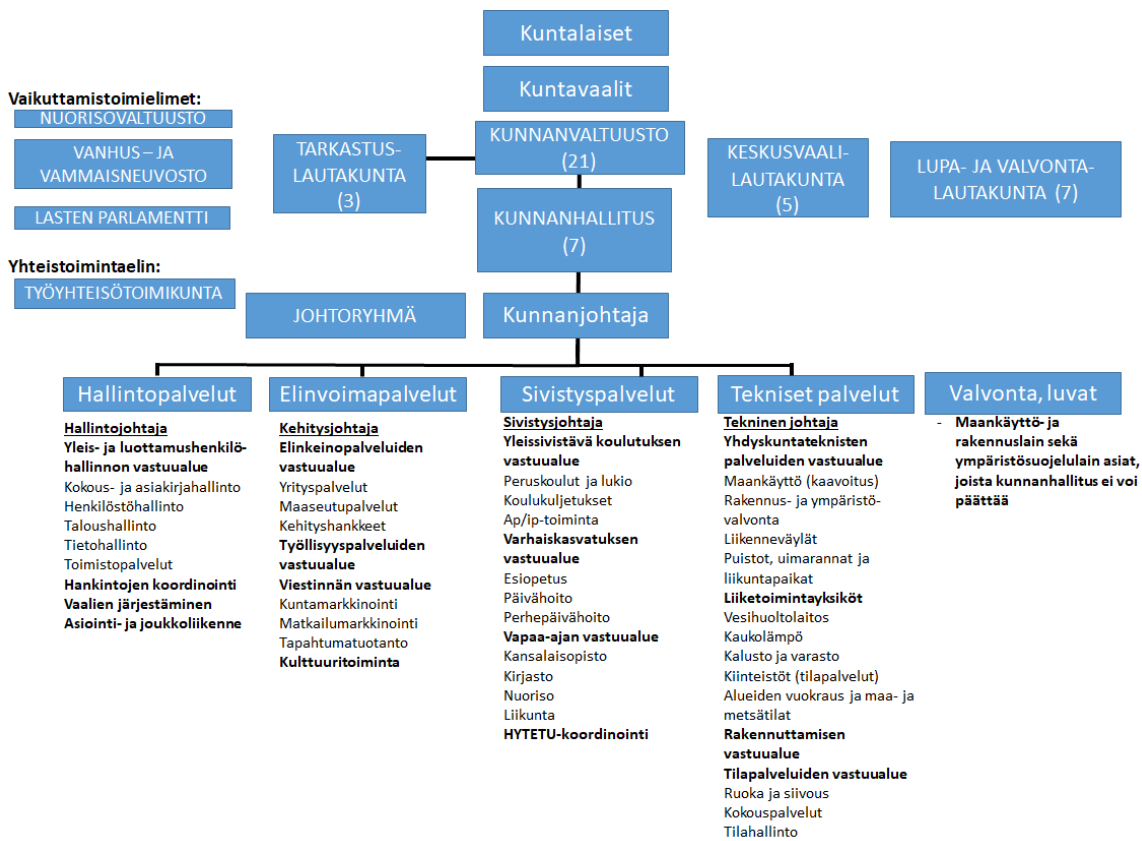
Uusi hallintojohtaja Petra Tolonen aloitti virassaan 1.3.2022. Väliaikana hallintojohtajan sijaisena toimi kunnanjohtaja Pasi Ahoniemi.

Rakennusmestari (kiinteistöt) jäi eläkkeelle 1.11.2022. Tehtävät järjesteltiin tasapainotusohjelman mukaisesti uudelleen. Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 6.9.2022 palvelusopimuksen Paltamon kunnan ja Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen välillä. Palvelusopimuksen myötä kunta ostaa Kiehiseltä kiinteistöhoitoon liittyvää osaamista ja työtä sekä kunnantalon neuvontapalveluihin liittyvää työtä.

Varhaiskasvatuspäällikkö jäi eläkkeelle 1.9.2022. Tehtävät järjesteltiin uudelleen siten, että Mesikämmenen päiväkodin johtaja toimii varhaiskasvatuspäällikkönä. Männynkävyn päiväkotiin palkattiin oma johtaja.

Kunnanvaltuusto teki kokouksissaan 13.6.2022 ja 15.11.2022 useampia tarkennuksia ja lisäyksiä hallintosääntöön. Hallintosääntöön tehdyt tarkennukset ja muutokset on yksilöity kunnanvaltuuston päätösteksteissä. Kunnanvaltuuston 15.11.2022 hyväksymään hallintosääntöön on kirjattu myös hyvinvointivaliokunnan ja elinvoimavaliokuntien tehtävät. Samalla päivitettiin Paltamon kunnan organisaatiokaavio.

Paltamon kuntaorganisaatio



15.11.2022 alkaen:



Kunnanvaltuusto

Toimintavuoden aikana kunnanvaltuusto kokoontui kuusi kertaa ja käsitteli 56 asiaa.

Valtuutetut

| | |
|----------------------|-------------------|
| Arffman Paavo | PS |
| Homanen Samppa | Kok. |
| Huusko Antti | SDP |
| Jarva Ilkka | Kesk. |
| Karjalainen Anita | Kesk. |
| Kemppainen Erkki | Kesk. |
| Keränen Kari | Kesk. |
| Keränen Pentti | Kesk. |
| Korvajärvi Tuula | Kesk. |
| Kärkkäinen Saira | PS |
| Leinonen Ulla | Kesk. |
| Maaranen Anne | Kesk. |
| Möttönen Mari | Kesk. |
| Pyykkönen Jari-Pekka | Vas. |
| Raunio Janne | Kok. 26.4. alkaen |
| Saastamoinen Jyri | Kok. |
| Siira Matti | Kesk. |
| Soldatkin Päivi | Vas. |
| Tolonen Aaro | Kesk. |
| Valtanen Maisa | KD |
| Viitanen Jani | PS 25.4. asti |
| Väisänen Veli | Kesk. |

Valtuutettuja yhteensä 21.

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Puheenjohtaja | Tolonen Aaro |
| I varapuheenjohtaja | Soldatkin Päivi |
| II varapuheenjohtaja | Möttönen Mari |
| Sihteeri | hallintojohtaja (tai sijaisensa) |

Kunnanhallitus

Paltamon kunnanhallitukseen kuuluu seitsemän jäsentä ja jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Kunnanhallitus kokoontui 21 kertaa ja käsitteli 302 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

| | |
|-------------------|-------|
| Karjalainen Anita | Kesk. |
| Kemppainen Erkki | Kesk. |
| Keränen Kari | Vas. |
| Korvajärvi Tuula | Kesk. |
| Kärkkäinen Saila | PS |
| Saastamoinen Jyri | Kok. |
| Väisänen Veli | Kesk. |

Varajäsenet

| | |
|--------------------|----------------|
| Jäppinen Minna | Kesk. |
| Karppinen Sampo | Kesk. |
| Keränen Pentti | Kesk. |
| Keski-Liikala Arja | Kok. |
| Lillinen Soile | Vas. |
| Maaranen Anne | Kesk. |
| Kerman Matti | PS 26.4.alkaen |
| Viitanen Jani | PS 25.4. asti |

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Puheenjohtaja | Tuula Korvajärvi |
| I varapuheenjohtaja | Kari Keränen |
| II varapuheenjohtaja | Erkki Kemppainen |
| Sihtteri | hallintojohtaja (tai sijaisensa) |

Lupa- ja valvontalautakunta

Lupa- ja valvontalautakunnassa on seitsemän jäsentä ja jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Lupa- ja valvontalautakunta kokoontui neljä kertaa ja käsitteli 28 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

| | |
|-----------------|-----------------|
| Heikkinen Milla | Kesk. |
| Homanen Samppa | Kok. |
| Huusko Antti | SDP |
| Kerman Matti | PS 26.4. alkaen |
| Keränen Pentti | Kesk. |
| Leinonen Ulla | Kesk. |
| Raitajoki Evie | Vas. |
| Viitanen Jani | PS 25.4. asti |

Varajäsenet

| | |
|--------------------|-----------------|
| Arffman Paavo | PS 26.4. alkaen |
| Kerman Matti | PS 25.4. asti |
| Keski-Liikala Arja | Kok. |
| Laine Jenni | SDP |
| Lillinen Soile | Vas. |
| Lumpo-Huusko Heli | Kesk. |
| Siira Martti | Kesk. |
| Tolonen Aaro | Kesk. |

| | |
|----------------------|---|
| Puheenjohtaja | Jani Viitanen 25.4. asti ja Matti Kerman 26.4. alkaen |
| Varapuheenjohtaja | Pentti Keränen |
| Esittelijä, sihteeri | rakennustarkastaja/ ympäristötarkastaja |

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnassa on kolme jäsentä ja jokaisella henkilökohtainen varajäsen. Tarkastuslautakunta kokoontui yhdeksän kertaa ja käsitteli 60 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

| | |
|----------------------|-------|
| Jarva Ilkka | Kesk. |
| Konttinen Erja | Kd. |
| Pyykkönen Jari-Pekka | Vas. |

Varajäsenet

| | |
|---------------|-------|
| Happo Suvi | Kd. |
| Hujanen Kaisa | Vas. |
| Huusko Ritva | Kesk. |

| | |
|-------------------|-------------------------------------|
| Puheenjohtaja | Jari-Pekka Pyykkönen |
| Varapuheenjohtaja | Ilkka Jarva |
| Sihteeri | hallintopalveluiden palvelusihteeri |

Paltamon kunnan tilintarkastusyhteisö on KPMG Oy Ab, jonka nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana toimi JHT, KHT Antti Kääriäinen.

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunnassa on viisi jäsentä ja varajäseniä (kutsumisjärjestyksessä, eivät henkilökohtaisia). Keskusvaalilautakunta kokoontui kuusi kertaa ja käsitteli 48 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

| | |
|-------------------|------------------|
| Karjalainen Anita | Kesk. |
| Laine Jenni | SDP |
| Kerman Jaana | PS |
| Kerman Matti | PS 16.11. alkaen |
| Peltoniemi Markku | Kok. 15.11. asti |
| Tolonen Ritva | Vas. |

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

- | | |
|---------------------|-------|
| 1. Karppinen Sampo | Kesk. |
| 2. Mikkonen Tarja | Vas. |
| 3. Arffman Paavo | PS |
| 4. Karjalainen Ahti | Kok. |
| 5. Haverinen Hannu | Kd. |
| 6. Haverinen Senja | Kd. |

| | |
|-------------------|-------------------------------------|
| Puheenjohtaja | Anita Karjalainen |
| Varapuheenjohtaja | Ritva Tolonen |
| Sihteeri | Hallintopalveluiden palvelusihteeri |

Vaikuttamistoimielimet

Vanhus- ja vammaisneuvosto

Varsinaiset jäsenet

Eskelinen Kristiina
Jauhiainen Arja
Jäppinen Minna
Karhu Lassi
Karppinen Kaisu
Karjalainen Terttu
Keränen Kari
Rautiainen Maarit
Tervonen Juho

Varajäsenet

Hämäläinen Riina
Juntunen Ulla
Karjalainen Sirkka
Korhonen Riitta
Lillinen Soile
Oikarinen Esa
Viitanen Eila

| | |
|-------------------|-------------------------------------|
| Puheenjohtaja | Terttu Karjalainen |
| Varapuheenjohtaja | Lassi Karhu |
| Sihteeri | Hallintopalveluiden palvelusihteeri |

Nuorisovaltuusto

Varsinaiset jäsenet

Kilpiäinen Leevi
Heikkinen Ilona
Hukkanen Vilma
Heiskanen Nea
Väisänen Aino

Varajäsenet

Kinnunen Romeo
Korhonen Arttu
Soldatkin Nelli

| | |
|---------------|------------------|
| Puheenjohtaja | Leevi Kilpiäinen |
| Sihteeri | Ilona Heikkinen |

Kunnan edustukset

KAJAANIN KAUPUNGINTEATTERI – OULUN LÄÄNIN
ALUETEATTERI – LIIKELAITOKSEN ALUETEATTERIN
NEUVOTTELUKUNTA

Härkönen Minna
varalla: Soldatkin Päivi

KAINUUN KORKEAKOULUYHDISTYS RY,
vuosikokous
Hynynen Helena
varalla: Viitanen Jani 28.2. asti ja Väisänen Veli
1.3. alkaen

OULUJÄRVI LEADER RY, vuosikokous
Korvajärvi Tuula
varalla: Möttönen Mari

OULUJÄRVI LEADER RY, hallitus
Leinonen Ulla
varalla: Korhonen Salla

KAINUUN LIIKUNTA RY, vuosikokous
Härkönen Jenna
varalla: Leinonen Anu

TERVAN TIE/VALTATIE 22 RY, vuosikokous
Väisänen Veli
varalla: Kilpeläinen Mervi

TERVAN TIE/VALTATIE 22 RY, hallitus
Ahoniemi Pasi

VIITOSTIE RY, vuosikokous
Keränen Kari
varalla: Kilpeläinen Mervi

METELI SEIS RY, vuosikokous
Huusko Ritva
varalla: Korvajärvi Tuula

KUNNAN OMISTAMIEN JA MYymiEN MAIDEN JAKO-
TILAISUUS

Karjalainen Mikko
varalla: Keränen Kari

KUTSUNNAT

Viitanen Jani 28.2. asti ja Kerman Matti 1.3. alkaen
varalla: Kemppainen Erkki

KANSALAIS- JA TYÖVÄENOPISTOJEN LIITTO
kokousedustaja
Hynynen Helena
varalla: Soldatkin Päivi

MANAMANSALON MUSIIKKI- JA TAIDEYHDISTYS
vuosikokousedustaja
Saastamoinen Jyri
varalla: Heikkilä Jorma 27.9. asti ja Päivi Soldatkin
28.9. alkaen

EINO LEINO –TALON SÄÄTIÖ
Soldatkin Päivi
varalla: Hynynen Helena

EINO LEINO –TALON SÄÄTIÖ, hallitus
Soldatkin Päivi

PALTAMON TYÖVOIMAYHDISTYS RY
yleiset kokoukset
Kärkkäinen Salla
varalla: Keränen Kari

PALTAMON TYÖVOIMAYHDISTYS RY, hallitus
Väisänen Markku
Korhonen Salla
Nieminen Markku
Jauhiainen Arja

PELASTUSLAUTAKUNTA
Tolonen Aaro
varalla: Jarva Ilkka

KAINUUN JÄTEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ
EKOKYMPPI
yhtymäkokousedustaja
Väisänen Veli
varalla: Kempainen Erkki

KAINUUN JÄTEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ
EKOKYMPPI, hallitus (1.6.2021-31.5.2023)
Leinonen Ulla
varalla: Kerman Jaana

ENERGIATYÖRYHMÄ
Kempainen Erkki
Korvajärvi Tuula
Ahoniemi Pasi
Heikkinen Markku 30.10. asti
Korhonen Salla
Karjalainen Mikko
Kainuun Metsäkeskuksen edustaja

KIINTEISTÖ OY PALTAMON KIEHINEN, hallitus
Möttönen Mari
Karjalainen Anita
Saastamoinen Jyri
varalla: Jaana Kerman

KIINTEISTÖ OY PALTAMON KIEHINEN
yhtiökokousedustaja
Keränen Kari
Korvajärvi Tuula

KIINTEISTÖ OY RINNELEIJO, KIINTEISTÖ OY KAUP-
PAKESKUS, KIINTEISTÖ OY KONTTITIE 5, ASUNTO
OY LEIJONPURO
yhtiökokousedustajat
Keränen Kari
Tolonen Aaro

KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIEHET
Karppinen Sampo
Kärkkäinen Salla

OULUN POLIISIN NEUVOTTELUKUNTA
Valtanen Olli
varalla: Juvonen Virpi

MAAJAKOTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET
Karjalainen Markku
Maaranen Anne
Keränen Kari
Karppinen Sampo
Heikkilä Jorma
Huusko Ritva
Saastamoinen Virva
Honkanen Jukka
Soldatkin Päivi
Jäppinen Minna

PALTAMON I KALAVEDEN OSAKASKUNTA, PALT-
AMON II KALAVEDEN OSAKASKUNTA, KIEHIMÄ-MELA-
LAHDEN YHTEISALUE JA MIESLAHTI-UURA YHTEIS-
ALUE
edustaja
Moilanen Reijo
varalla: Kerman Matti

VALTUUSTON SUHTEELLISTEN VAALIEN LAUTA-
KUNTA
Siira Martti puheenjohtaja
Soldatkin Päivi varapuheenjohtaja
Viitanen Jani, 25.4. asti
Paavo Arffman, 26.4. alkaen
varalla:
Valtanen Maisa
Homanen Samppa
Huusko Antti

PALTAMON VANHUSTENKOTI RY, hallitus
Arffman Paavo
Keski-Liikala Arja
varalla:
Lillinen Soile
Uusi-Illikainen Mika 27.9. asti ja Kerman Matti 28.9.
alkaen

OSUUSKUNTA METSÄLIITTO

yhtiökokousedustaja

Kemppainen Erkki

varalla: Arffman Paavo

VUOKATIN MATKAILUKESKUS OY

yhtiökokousedustaja

Korvajärvi Tuula

varalla: Möttönen Mari

KAINUUN VENÄJÄ – strategiaryhmä

Kerman Matti

varalla: Pyykkönen Jari-Pekka

KAINUUN KOULUTUASIAIN NEUVOTTELUKUNTA

Sivistysjohtaja

varalla: Korpitien koulun rehtori

MAAKUNNALLISEN NUORISOVALTUUSTON EDUSTAJAT

Kinnunen Romeo

Korhonen Arttu

MAASEUTUHALLINNON YHTEISTOIMINTARYHMÄ

Kemppainen Erkki

varalla: Korvajärvi Tuula

KALLE JA ELMA KERÄSEN SÄÄTIÖ

kokousedustaja

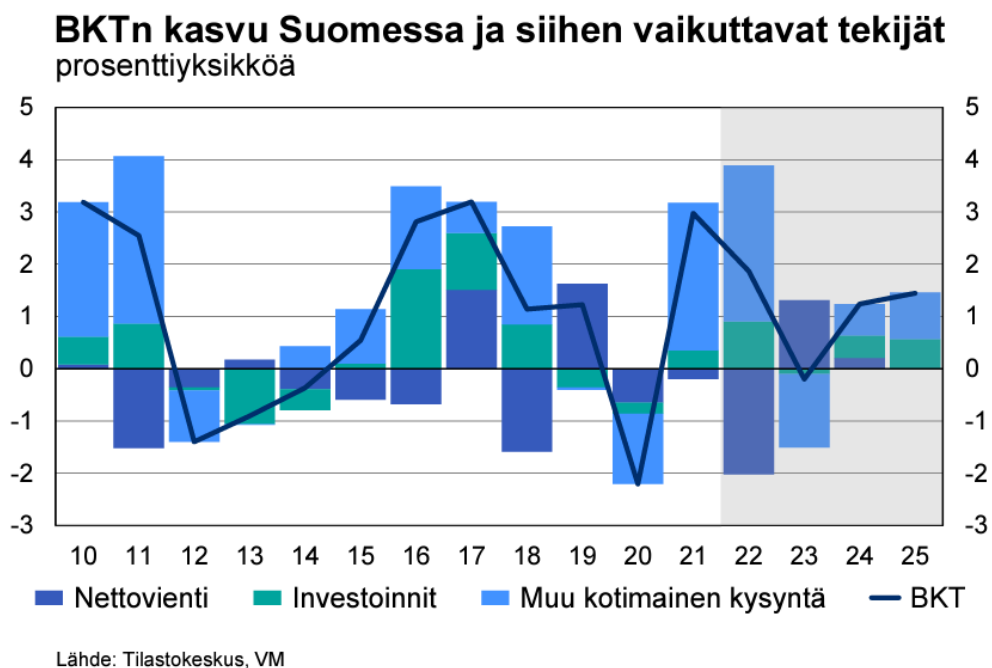
Korvajärvi Tuula

varalla: Väisänen Veli

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Koko maan kehitys

Valtiovarainministeriön talousennusteen (VM: 2022:8 Taloudellinen katsaus, Talvi 2022) mukaan Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan talven ajan. Vuonna 2023 BKT supistuu 0,2 prosenttia, kun hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää kulutusta. Inflaation hidastuminen kääntää kuitenkin reaalitytulot kasvuun jo vuoden 2023 aikana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,2 ja 1,4 prosenttia. Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa taloudessa pidempään, eikä talous palaudu aiemmin ennakoidulle kasvu-uralleen.



Vuoden 2021 aikana elpynyt tuotanto jatkui positiivisena vielä vuoden 2022 kaksi ensimmäistä neljänestä ennen talouden hiipumista vuoden jälkimmäisellä puoliskolla. Hyvä kehitys näkyi erityisesti palveluissa, joissa useimmat palvelut kasvoivat vielä syksyyn asti verrattuna edellisen vuoden vastaaviin lukuihin. Taloudellisen aktiviteetin hidastuminen on lähtenyt liikkeelle syksyn aikana erityisesti kaupan alalta ja rahoituspalveluista. Vuoden aikana laajentunut kustannusten ja hintojen nousu ennakoit myös tuotannon volyyymien hidastuvaa kasvua. Liikevaihdolla mitattuna kaikki päätoimialat ovat kasvaneet suhteessa edelliseen vuoteen.

Hintojen nousu on ollut nopeaa kaikilla teollisuuden toimialoilla, erityisesti metsä- ja kemianteollisuudessa sekä energiahuollossa. Taustalla on koronakriisin jälkeinen kysynnän kasvu sekä Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset energian ja raaka-aineiden hintoihin. Voimakas hintojen nousu näkyy lyhyellä tähtämällä yritysten kannattavuuden parantumisena, mutta voi myös aiheuttaa nopeita muutoksia kysynnässä. Epävarmuus tulevasta markkinatilanteesta lisääntyy hintojen muuttuessa voimakkaasti.

Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo valmiiksi korkealta tasolta. Laaja-alainen hintojen nousu on leikannut kotitalouksien ostovoimaa

ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät Euroopan keskuspankin ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia. Hintojen nousuun on kuitenkin odotettavissa helpotusta. Raaka-aineiden hintapiikki on jo ohitettu ja koronan aiheuttamat maailmankaupan pullonkaulat ovat helpottaneet. Tavaroiden ja ruuan hintojen odotetaan kääntyvän laskuun. Sähkön hinta pysyy korkeana talven ajan, mutta siinäkin on odotettavissa laskua keväällä ja kesällä. Vaikka sähkön hinta luultavasti nousee uudelleen vuoden päästä talvella, ovat Euroopan energiamarkkinat sopeutumassa uuteen tilanteeseen, ja hintojen nousu jää tätä talvea selvästi maltillisemmaksi.

Työllisyyden toipuminen koronakriisistä oli erittäin nopeaa, työllisyyden kasvu on jatkunut ja työllisyys on reilusti vuoden 2019 tason yläpuolelle. Vuoden 2022 lopulla työllisyys- ja osallistumisaste ovatkin ennätyskorkealla. Myös avoimia työpaikkoja on varsin paljon. Työmarkkinoiden tilanne on siis hyvä, kun kohtamme heikomman taloustilanteen. Työllisyys on huippukorkealla. Työllisyys lisääntyy vuonna 2022 vielä viime vuottakin enemmän, 2,7 prosenttia. Eriyisen ripeää työllisten määrän kasvu on ollut eläkeiän saavuttaneiden naisten ja nuorten miesten piirissä sekä liike-elämän palvelutoimialoilla.

Nimellisten tulojen kasvu on ollut heikompaa kuin kuluttajahintojen nousu, mikä on syönyt kotitalouksien ostovoimaa vuonna 2022. Heikoin tilanne kotitalouksien kannalta on talvella 2022–2023. Vuonna 2023 ostovoima kasvaa 0,5 prosenttia, kun hintojen nousuvauhti hidastuu ja tulot kasvavat. Vuonna 2022 kotitalouksien kulutus kasvaa 2,3 prosenttia, vaikka reaalitytulot laskevat. Reaalitytulojen hienoisesta kasvusta huolimatta kotitalouksien kulutus vähenee vuonna 2023. Monella kotitaloudella on ollut edelleen koronaajan säästöjä, mutta tästä huolimatta tämän vuoden nopea hintojen nousu näkyy kotitalouksien rahatilanteessa vielä pitkälle vuoteen 2023.

Vuonna 2022 kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitattuna keskimääräiseksi inflaatioksi ennustetaan 7 prosenttia. Inflaatio on kuitenkin huomattavasti tätä nopeampaa vuoden 2022 lopussa. Vaikka inflaation kiihtyminen on edelleen pitkälti seurausta energian hintojen noususta, inflaatio on erittäin laaja-alaista ja lähes kaikkien hyödykeluokkien hinnat nousevat nopeasti. Kuluttajahintaindeksissä nousevien hintojen määrä ylittää lähes kaksikymmenkertaisesti laskevien hintojen määrän.

Kuntatalous

Tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien vuosikate heikkeni hieman vajaat 0,30 miljardia euroa vuodesta 2021, jolloin vuosikate oli varsin vahva. Vuosikate oli parin viime vuoden tapaan selvästi yli poistotason ja myös nettoinvestointien. Vaikka toimintakate heikkeni yli 2 miljardia euroa, niin verotulojen hyvä kasvu piti vuosikatteen edellisvuoden tapaan varsin vahvana. Toimintakate heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua ja toimintatuotot vähenivät (koronatuotot vähenivät). Kuntien tilikauden tulos oli kuitenkin selvästi positiivinen 1,23 miljardia euroa. Tilikausi oli kuitenkin negatiivinen 93 kunnassa, kun vuonna 2021 tulos oli negatiivinen 60 kunnassa. Mutta kuntien taseen kertynyt ylijäämä kasvoi hieman yli 15 miljardin euron.

12 kunnalla oli taseessa kertynyttä alijäämää. Alijäämäisten kuntien määrä laski kahdella vuodesta 2021. Valtionosuudet kasvoivat noin 650 miljoonalla euroa eli 6,4 prosenttia. Tämä johtui muun muassa hallitusohjelman mukaisten tehtävänlaajennuksista, valtionosuuksien tason korotuksesta ja indeksitarkistuksesta. Kuntien verotulot kasvoivat yli 5 prosenttia. Tästä kunnallisveron tuotto kasvoi 5,1 prosenttia, osuus yhteisöverosta 6,5 prosenttia (kunnilla vuosina 2020 ja 2021 ollut 10 prosenttiyksikön korotus aiheutti vielä viime vuonna noin 205 miljoonan euron lisätulon) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi myös selvästi (6,2 pro-

senttia). Verotulojen kasvu oli verotuloissa (kunnallisvero ja osuus yhteisöveron tuotosta) ja valtionosuuk-
sissa prosentuaalisesti tarkastellen parhaita yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä ja heikointa pie-
nimmässä kokoryhmässä, kiinteistövero oli poikkeus.

Kuntien nettoinvestoinneissa tapahtui selkeä lasku, joka johtui pääasiassa Helsingin kaupungin erittäin
suurista investointihyödykkeiden luovutustuloista (Helsingin kaupungin liikennelaitoksen yhtiöittämi-
nen). Viime vuonna Helsingin luovutustulot olivat noin 855 miljoonaa euroa. Lisäksi vaikuttivat kuntien
suorittamat sosiaali- ja terveystilojen myynnit. (Brutto)investoinnit sen sijaan kasvoivat vuoden 2021 3,94
miljardista eurosta viime vuoden 4,20 miljardiin euroon. Kuntien lainakanta väheni ensimmäistä kertaa
koko 2000-luvun aikana.

Kuntia, joilla oli taseessa kertynyttä alijäämää, on vuoden 2022 tilinpäätösarvion mukaan kaksitoista, kun
vuonna 2020 niitä oli yli tuplasti enemmän eli 28 (vuonna 2021 14). Alijäämän yhteismäärä nousi kuitenkin
edellisvuodesta niiden ollessa vuonna 2022 yhteensä noin -79,6 miljoonaa euroa (-72,8 miljoonaa euroa
vuonna 2020), kun vielä vuonna 2019 määrä oli -252 miljoonaa euroa. Vuonna 2018 alijäämäisten kuntien
määrä oli 40. Mikkelin kaupungin osuus vuoden 2022 kertyneestä alijäämästä on noin 55 prosenttia. Osuus
oli aika vastaava myös vuonna 2021.

(Valtiovarainministeriö: Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviot vuonna 2022)

Kainuun kehitys

Vuonna 2022 työvoiman kysyntä jatkui Kainuussa ennätyksellisenä. Eniten paikkoja ilmoitettiin rakennus-
, korjaus- ja valmistustyöntekijöille, palvelu- ja myyntityöntekijöille sekä ryhmälle muut työntekijät, eli esi-
merkiksi siivoojille ja eri alojen avustaville työntekijöille. Kainuussa oli joulukuun 2022 lopussa 3 082 työ-
töntä työnhakijaa, mikä on 253 henkeä vähemmän (8 %) kuin vuotta aiemmin. Koronakriisiä edeltävään
vuoden 2019 joulukuun loppuun verrattuna työttömyys laski 465 hengellä (13 %). Prosentuaalisesti tar-
kasteltuna pienentyminen vuoden 2019 joulukuusta oli ELY-keskusalueista suurinta. Koko maassa työttö-
myys pieneni vuoden takaisesta viisi prosenttia ja kasvoi kolmen vuoden takaisesta yhden prosentin.

Ennakkotietojen mukaan Kainuun asukasluku vuoden 2022 lopussa oli 70 506 henkilöä, jossa on vähen-
nyttä edelliseen vuoteen 749 henkilöä, kun edellisenä vuonna vähennys oli 407 henkilöä. Kainuuseen syn-
tyi 429 vauvaa, mikä on 92 vähemmän kuin edellisenä vuonna. Luonnollinen väestönkehitys pysyy nega-
tiivisena (-750 henkeä) ikärakenteen vuoksi.

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän Kainuun kuntien kuntalaskutus vuonna 2022 oli
320,5 miljoonaa euroa. Kainuun sote -kuntayhtymä on ilmoittanut palauttavansa vuodelta 2022 yhteensä
8 433 430 euroa, josta Paltamon kunnan osuus on 401 911 euroa. Tämän lisäksi palautetaan kunnille kalliin
hoidon tasausrahasto 1 miljoonaa euroa, josta Paltamon kunnan osuus on 50 799 euroa. Palautukset on
huomioitu kuntien tilinpäätöksissä.

Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

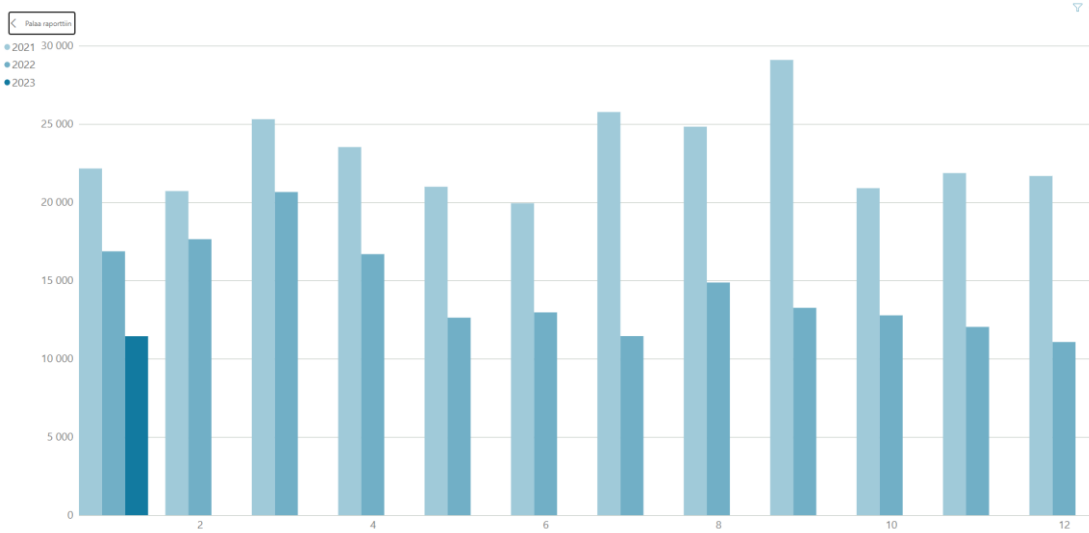
Toiminta tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Kunnanvaltuusto on joulukuussa 2019 hyväksynyt talouden tasapainottamissuunnitelman toteutettavaksi vuosien 2020–2024 aikana. Vuoden 2022 talousarvio valmisteltiin tasapainottamissuunnitelman linjausten mukaisesti ja hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 13.12.2021.

Uusi kunnantalo valmistui ja toiminnot muutettiin sinne kesäkuussa. Uuden kunnantalons avajaiset järjestettiin elokuussa. Kesäinfo toimi myös uudella kunnantalolla.

Kunta on jatkanut aktiivisesti valmistautumista KaiCell Fibers Oy:n biotuotetehdashankkeen toteutumisesta ajatellen. Pohjois-Suomen Aluehallintovirasto (AVI) on myöntänyt ympäristö- ja vesitalousluvan KaiCell Fibers Oy:n Paltamon sellu- ja biotuotetehtaalle 15.7.2020. Vaasan hallinto-oikeus piti voimassa KaiCell Fibers Oy:lle myönnetyn ympäristö- ja vesitalousluvan. Hallinto-oikeus antoi asiassa ratkaisunsa 29.9.2022. Kunnanhallitus solmi keväällä 2019 kiinteistön kauppaa koskevan esisopimuksen KaiCell Fibers Oy:n kanssa. Kunnanvaltuusto hyväksyi Paltamon biotuotetehtaan asemakaavan kesäkuussa 2020. Kaava sai lainvoiman kesällä 2021.

Toimintakertomusvuonna Paltamon kunta on ollut mukana valtakunnallisessa työllisyyden edistämisen kuntakokeilussa osana Kainuun kuntakokeilua. Työllisyyden kuntakokeilut käynnistyivät 1.3.2021 ja kuntakokeilujen myötä tietyt TE-hallinnon tehtävät siirtyivät TE-palveluista kuntien vastuulle. Paltamon kuntakokeilutoimiston asiakkaana on keskimäärin noin 260 henkilöä, joista paltamolaisia on noin puolet. Työllisyyden edistämisen kuntakokeilun toimenpiteiden, yleisen työllisyystilanteen parantumisen sekä mm. väestön ikääntymisen ja hyvän verkostoyhteistyön seurauksena Paltamon työttömyys on ollut selkeästi laskussa jo parin vuoden ajan. Joulukuussa 2022 Paltamossa oli 155 työtöntä ja työttömyysprosentti oli 12,1. Vuotta aiemmin työttömiä oli 168 ja kaksi vuotta aiemmin 198. Työttömien ja erityisesti pitkäaikaistyöttömien määrän lasku, asiakkaiden ohjaaminen palveluihin ja asiaan kuuluvalle etuudelle sekä eläköityminen näkyy myös kunnan työmarkkinatukimaksujen reiluna laskuna vuonna 2022. Edelliseen vuoteen verrattuna kunnan työmarkkinatukimaksut ovat toteutuneet 103 897 euroa pienempänä (-37,5 %). Kainuu on vuonna 2022 ainoana maakuntana alittanut kuntien työmarkkinatukimaksuissa korona-aikaa edeltävän eli vuoden 2019 tason. Vuoden 2022 tulosten perusteella Kainuun työllisyyden edistämisen kuntakokeilu on seurantamittareilla tarkasteltuna kärkijoukossa valtakunnallisessa vertailussa.



TAULUKKO: Työmarkkinatuen kuntaosuus kuukausittain (€), KELA.

Vuonna 2022 jatkettiin myös valtakunnallista ja alueellista valmistautumista TE-palvelujen pysyvään siirtoon kuntien järjestämistä vastuulle. Tämän hetken suunnitelmien mukaan TE-palvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntien järjestämistä vastuulle vuoden 2025 alusta. Työllisyyden kuntakokeilua ja niitä koskevaa lainsäädäntöä on jatkettu vuoden 2024 loppuun.

Valtuustokauden vaihtumisen myötä toimintakertomusvuonna päivitettiin Paltamon kunnan kuntastrategia vuosille 2022–2030. Strategiassa määritettiin Paltamon kunnan visio, strategiset painopisteet sekä arvot. Talousarvion 2022 tavoitteet laadittiin uuden strategian pohjalta.

Paltamon asukasluku oli vuoden lopussa 3 099 henkilöä. Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 85 henkilöä.

Talous tilikaudella ja sen jälkeen

Paltamon kunnan vuosikate oli 1 434 983 euroa, joka on 101,7 prosenttia suunnitelman mukaisista poistoista ja arvonalentumisista. Tilikausi muodostui 264 413 euroa ylijäämäiseksi. Paltamon kunnan osuus Kainuun sote -kuntayhtymän ylijäämästä oli 401 911 euroa ja puretusta kalliin hoidon tasausrahastosta 50 799 euroa. Kainuun kunnat (pl. Puolanka) ja Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä myivät Kainuunmeren työterveys Oy:n Mehiläinen Oy:lle 9 117 000 euron kauppahinnalla, josta Paltamon kunnan osuus oli 247 982 euroa.

Tilikaudella ei ole tehty merkittäviä alaskirjauksia rakennuksista. Tilikaudella purettiin kohde Salmelankuja 5 (Kotitupa).

Tilikauden lopussa kunnalla on taseessa kertynyttä ylijäämää 361 043 euroa. Kunnan käyttötalous pysyi kokonaisuutena budjetissa.

Kunnan verotulot kasvoivat edellisvuodesta 6,8 prosenttia. Valtionosuudet pienenevät 4,5 prosenttia. Vuoden 2023 alusta alkaen valtionosuudet ovat pienentyneet noin 85 prosenttia. Valtionosuustaso on keskimääräistä alhaisempi.

Korkotaso jatkui alkuvuonna alhaisena, mutta korkokulut lähtivät nousemaan loppuvuodesta. Kunta nosti tilikaudella talousarviolainaa 3 miljoonaa euroa. Lisäksi nostettiin lyhytaikaista lainaa 750 000 euroa Kainuun sote -kuntayhtymän vuoden 2021 lisämaksuosuuden maksamiseen. Lainakanta oli vuoden lopussa 19,75 miljoonaa euroa, joka on 6 373 euroa/asukas. Lainakanta kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 1,45 miljoonalla eurolla.

Suurimmat investointikohteet olivat uuden kunnantalon rakennustöiden loppuun saattaminen, valurautaisten vesijohtojen uusiminen Metsätie-Talonpojantie, Korpitien peruskorjaus välillä Lampitie-Korpitie 22 (kadun rakenteet, vesijohdot), kaukolämpölinjojen saneeraus ja uusiminen alueella Pyykuja-Sairaalatie-Kauppakeskus ja Kontiomäen uuden asuntoalueen infran rakentaminen (Maastopolku). Investoinnit on lueteltu tarkemmin kohdassa 2.3 Investoinnit.

Tilikaudella purettiin Salmelankuja 5 (Kotitupa). Vanha kunnanvirasto ja koulukankaan toimintakeskus ovat purkuvuorossa vuonna 2024. Käytöstä poistettujen rakennusten purkukustannukset ovat merkittävä rasite kunnan taloudelle.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 on aiheuttanut merkittävää heiluntaa markkinoilla ja tämä on vaikuttanut myös kunnan sijoituksiin. Kunnan sijoitukset on tilinpäätöksessä arvostettu markkina-arvoon. Vuodelle 2022 on tehty sijoituksiin noin 270 000 euron alaskirjaus. Sijoitusten markkina-arvot ovat 28.2.2023 tilanteessa tilinpäätöshetken arvostusta korkeammat.

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 heikkommat ja jos ne ovat kahtena vuonna peräkkäin allittaneet säädetyt raja-arvot. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu, ja uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten perusteella. Kuntakonsernien tilinpäätöstietoja ei ole vielä saatavilla, joten vertailuja kuntien keskiarvoihin ei pystytä tilinpäätöshetkellä tekemään. Muiden tunnuslukujen osalta pystytään kuitenkin toteamaan, että Paltamon kunnan osalta arviointimenettelyn kriteerit eivät täyty.

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. Tuloveroprosentin taso on tarkkailtavalla tasolla.

| Tunnusluku | Raja-arvo (kriisi) | Raja-arvo (kelt.) | TP 2021 | TP 2022 |
|--|----------------------------------|-------------------------|---------|---------|
| Konsernin kertynyt alijäämä | vähintään 500 €/ as + 1000 €/ as | vähintään 500 €/ as | -450,1 | -60,0 |
| Konsernin vuosikate % poistoista | < 80 % | < 100 % | 109,5 % | 98,1 % |
| Tuloveroprosentti 1,5 %-yks. yli k-a | 22,01 % | 21,51 % | 22 % | 22 % |
| Konsernin lainat ja vastuut €/as | > 50 % keskimääräisestä | > 25 % keskimääräisestä | 12 986 | 13 465 |
| Konsernin laskennallinen lainanhoitokate | < 0,8 | < 1 | 0,80 | 0,64 |

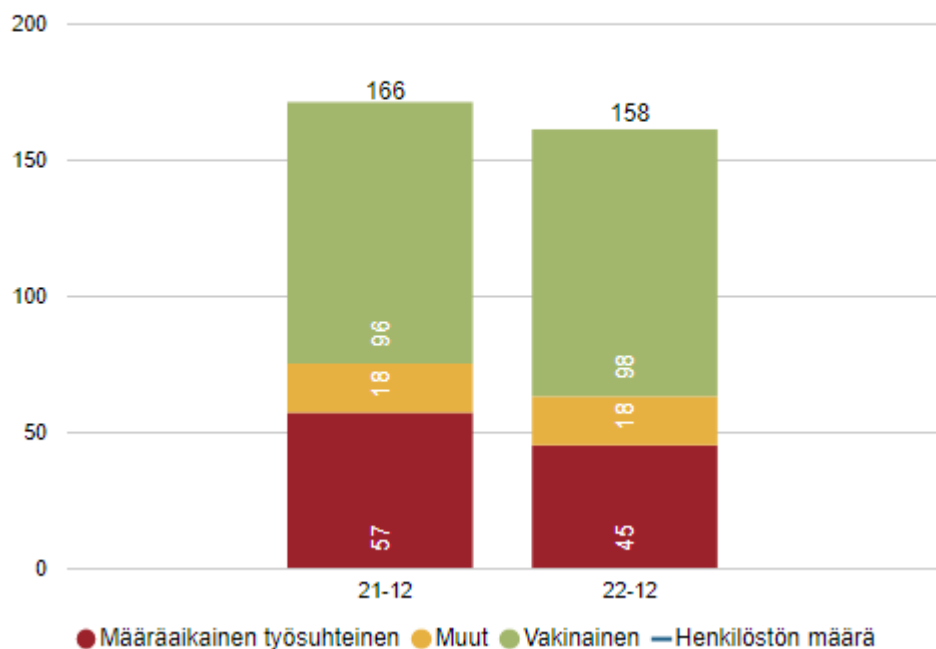
Kunnan henkilöstö

Henkilöstötietojen raportoinnissa on huomioitu yleinen tietosuojakäytäntö, jonka mukaan sellaisia tietoja ei tule julkaista, jotka koostuvat alle kuuden henkilön tiedoista. Tilastotiedot on otettu henkilöstöhallinnon ohjelman tuottamista raporteista, ellei muuta mainita. Tiedot ovat 31.12.2022 tilanteesta.

Henkilöstön määrä ja rakenne

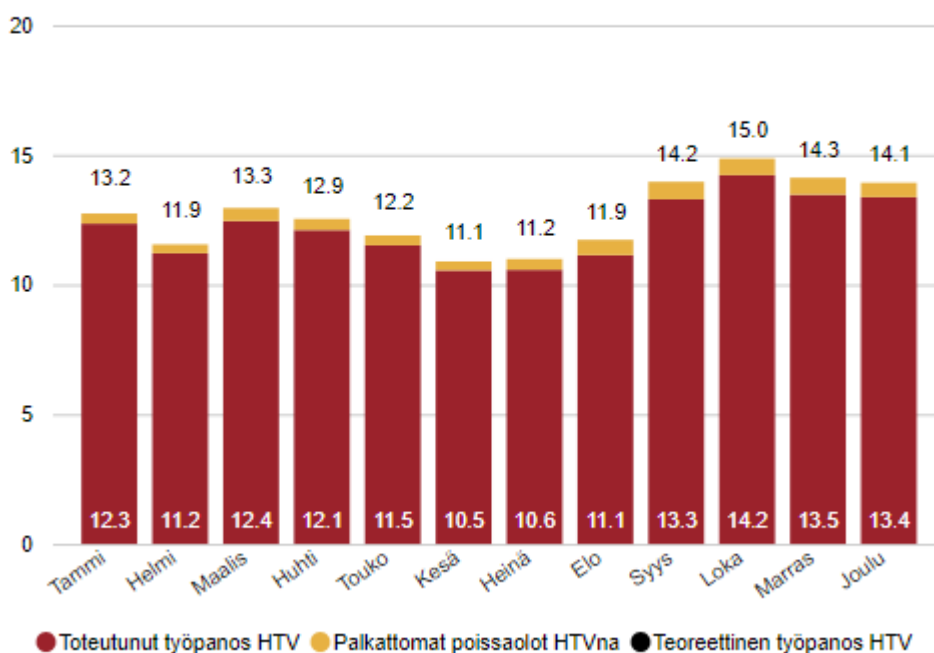
Paltamon kunnan henkilöstömäärä oli vuoden lopussa 158 henkilöä (ed. vuosi 166 henkilöä), luvussa ovat mukana vakinaiset, määräaikaiset ja palkkatuella olevat (7 työntekijää). Henkilöstöluvussa on mukana myös kansalaisopiston sivutoimiset tuntiopettajat (30 työntekijää). Luvuissa ei ole mukana poliittiset luottamushenkilöt, koska he eivät ole palvelussuhteessa kuntaan. Henkilöä ei ilmoiteta määräaikaiseksi, jos hänellä on määräaikaisen tehtävän ohella vakinainen virka- tai työsuhde Paltamon kunnassa.

Henkilöstön määrä



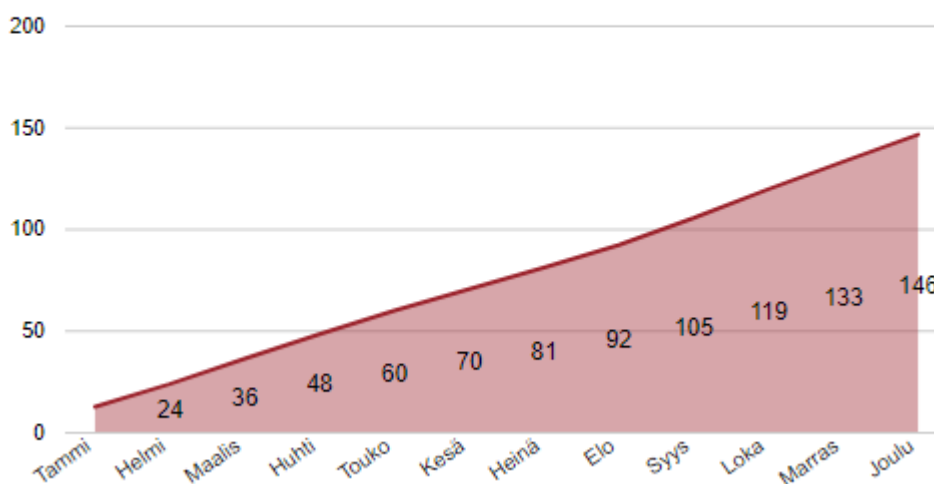
Henkilöstömäärän vaihtelu vuoden aikana ja osa-aikatyötä tekevien osuus henkilöstöstä vaikuttavat siihen, että henkilötyövuosi (HTV) kuvaa paremmin vuoden aikana palvelussuhteessa ollutta työvoimaa kuin henkilöstömäärä tietynä päivänä 31.12. HTV tarkoittaa täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä. Alla tarkastelu vuoden 2021 HTV-määristä (HTV-luvuissa ovat mukana myös kansalaisopiston tuntiopettajat):

Teoreettinen ja toteutunut työpanos henkilötyövuosina



Teoreettisella työajalla tarkoitetaan sovittua työaika- tai työvuorojärjestelmän mukaista työaika, olipa henkilö töissä tai ei. Se jakaantuu kolmeen osaan: säännöllisenä työaikana tehtyyn työaikaan (varsinainen työ), muuhun työaikaan rinnastettavaan aikaan (esim. koulutus, työmatkat) sekä poissaoloaikaan (esim. vuosilomat ja sairauspoissaolot). Todellisesta tehdystä työajasta on vähennetty vuosilomat, terveysperusteiset poissaolot, kaikki muut palkalliset poissaolot, vapaana annetut työaikakorvaukset sekä rahana korvatut lisä- ja ylityöt.

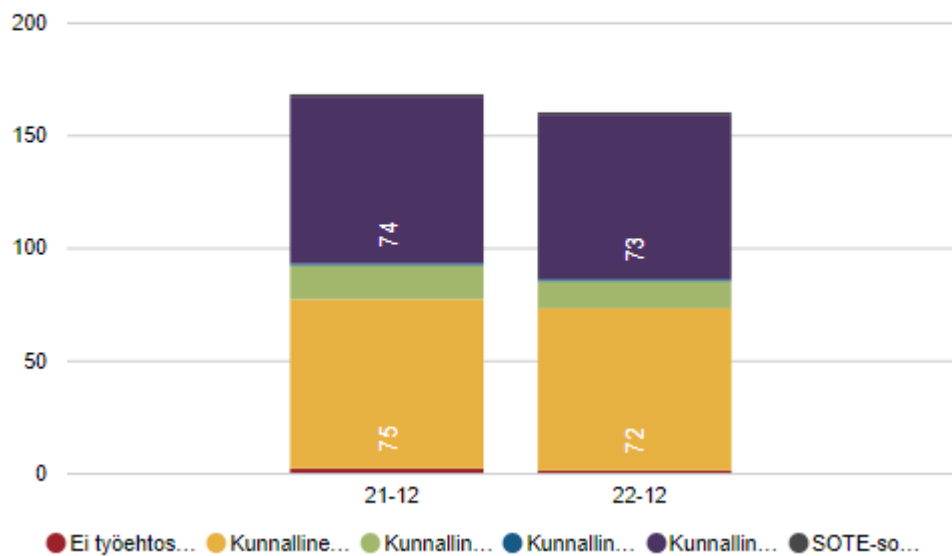
Kumulatiivinen toteutunut työpanos henkilötyövuosina



Vuonna 2022 teorettinen työpanos oli 155 HTV (vuonna 2021 145 HTV) ja toteutunut työpanos 146 HTV (vuonna 2021 139 HTV), palkattomia poissaoloaja oli 6 HTV. Talousarviossa 2022 arvioitu HTV-määrä oli 119,87.

Henkilöstön lukumäärä sopimusaloittain on kuvattu alla olevassa taulukossa. Valtaosa henkilöstöstä kuuluu kunnallisen työ- ja virkaehtosopimuksen (KVTES) piiriin.

Henkilöstö määrä työehtosopimuksittain



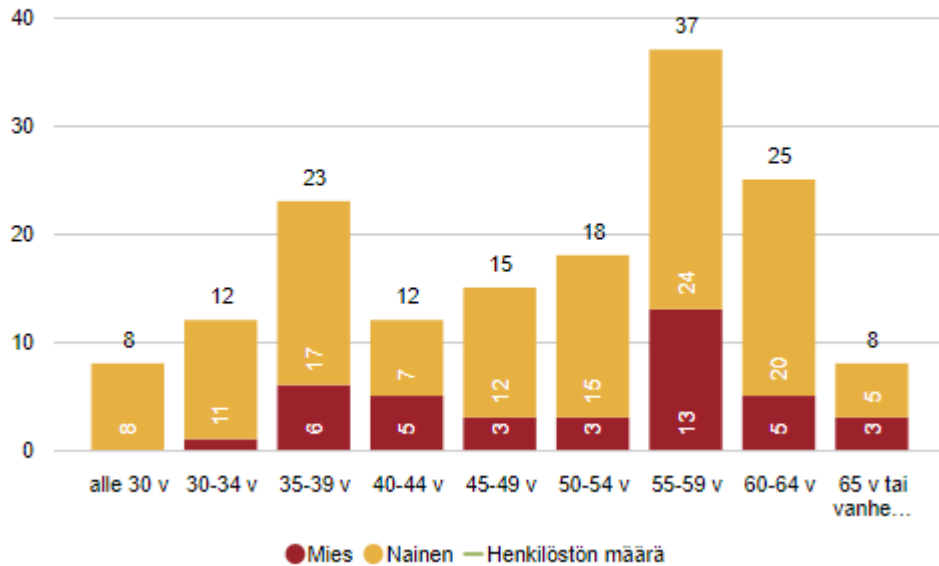
Palvelussuhteen kokoaikaisuus kertoo siitä, kuinka suuri osa 31.12.2022 palvelussuhteessa olevasta henkilöstöstä toimi kokoaikatyössä, osa-aikatyössä, osa-aikaeläkkeellä ja sivutoimissa. Vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna tässä ei ole tapahtunut juurikaan muutoksia (v. 2021 kokoaikatyössä 71 %, sivutoimissa 22 %, osa-aikatyössä 6 % ja osa-aikaeläkkeellä 1 %).



Ikä

Koko henkilöstön keski-ikä v. 2022 oli 49 vuotta (v. 2021 48 vuotta, v. 2020 48,24 vuotta). Naisten keski-ikä oli 48 vuotta (v. 2021 47 vuotta, v. 2020 46,9 vuotta) ja miesten keski-ikä 52 vuotta (v. 2021 51 vuotta, v. 2020 52,7 vuotta). Ikäjakaumalaskelmassa ovat mukana myös kansalaisopiston tuntiopettajat.

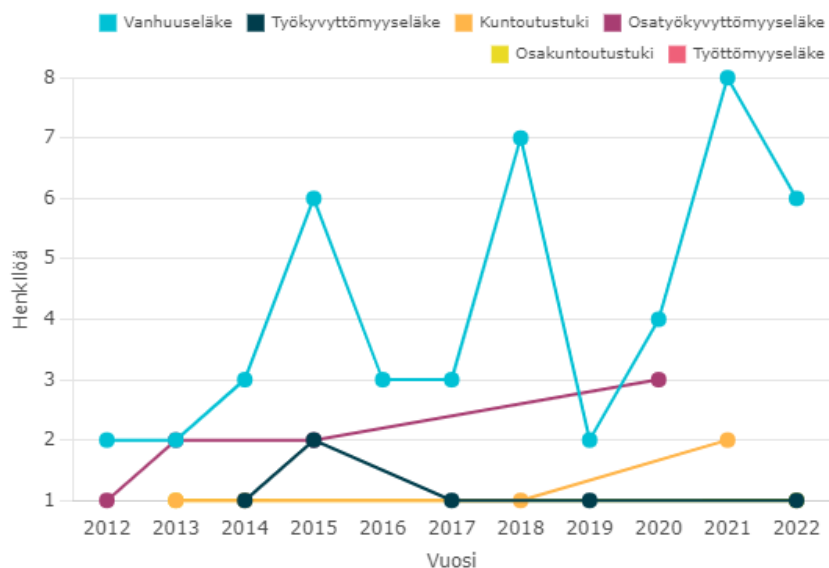
Henkilöstö määrän ikäjakauma



Eläkkeelle siirtyminen

Eläkepoistuma vuonna 2022 oli yhteensä viisi henkilöä, joista vanhuuseläkkeelle jäi kolme henkilöä ja työkyvyttömyyseläkkeelle kaksi henkilöä (v. 2021 vanhuuseläke 8, v. 2020 vanhuuseläke 4, työkyvyttömyyseläke 3). Eläkkeelle siirtyneiden keski-ikä vuonna 2022 oli 63,04 vuotta.

Eläkkeelle siirtyneiden määrä



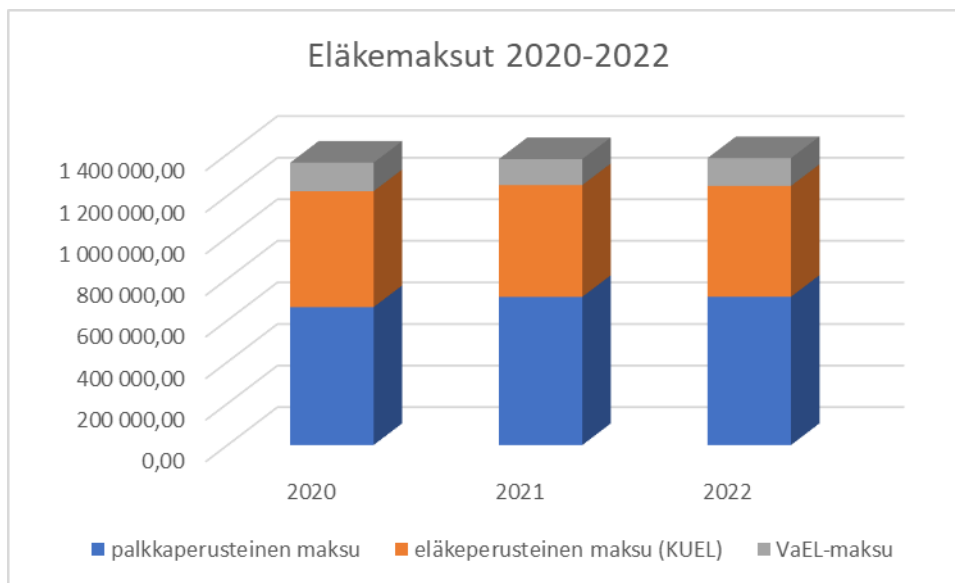
TAULUKKO: Keva.

Eläkemaksuja Paltamon kunta maksoi vuonna 2022 yhteensä 1 380 328 euroa (v. 2021 yhteensä 1 375 524 euroa). Palkkaperusteista eläkemaksua maksetaan kaikesta työstä, josta karttuu eläkettä. Paltamon kunta maksoi vuonna 2022 palkkaperusteista eläkemaksua yhteensä 713 150 euroa (v. 2021 yhteensä 712 854 euroa).

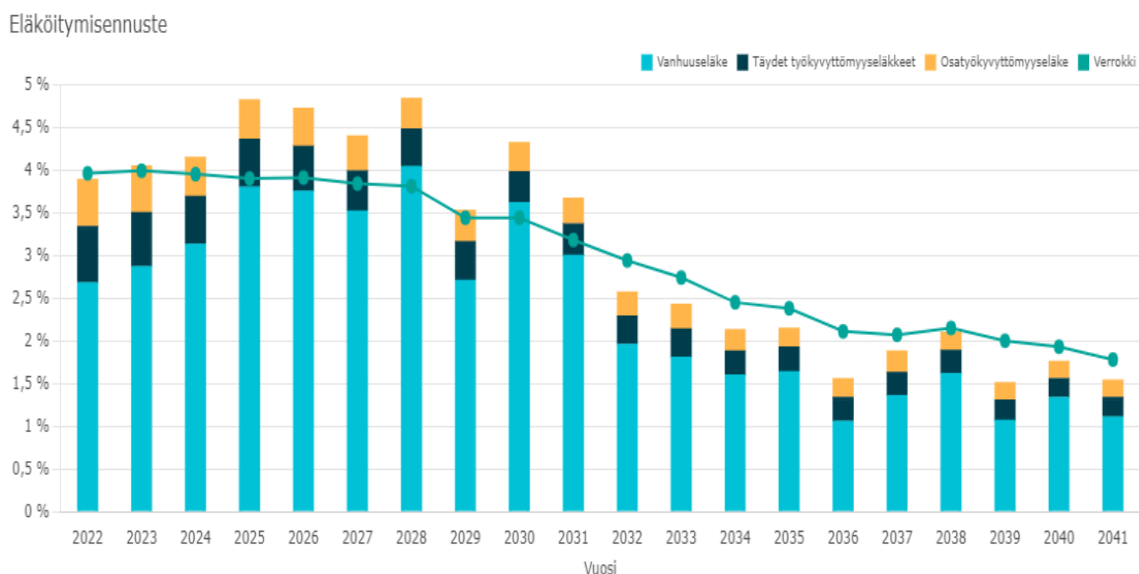
Eläkemenoperusteista eläkemaksua (KuEL) maksavat ne työnantajat, joiden ennen vuotta 2005 palveluksessa olleille työntekijöille on kalenterivuoden aikana maksettu eläkettä. Vuonna 2022 eläkemenoperusteista maksua maksettiin yhteensä 533 141 euroa (v. 2021 yhteensä 537 668 euroa).

Vuonna 2022 Paltamon kunta maksoi valtion eläkelain (VaEL) mukaisia maksuja yhteensä 134 037 euroa (v. 2021 yhteensä 125 003 euroa).

Paltamon kunnan eläkemaksut vuosina 2020–2022 näkyvät seuraavassa kuvassa. Vuoden 2022 tiedot ovat ennakkotietoja.



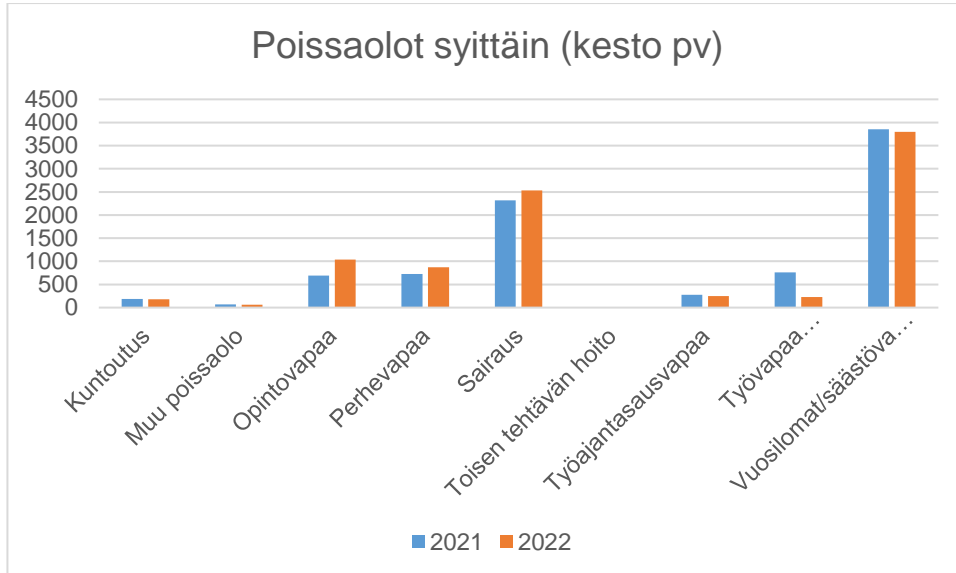
Seuraavan viiden vuoden aikana vanhuuseläkkeelle ennustetaan jäävän 33 työntekijää.



TAULUKKO: Keva.

Poissaolot

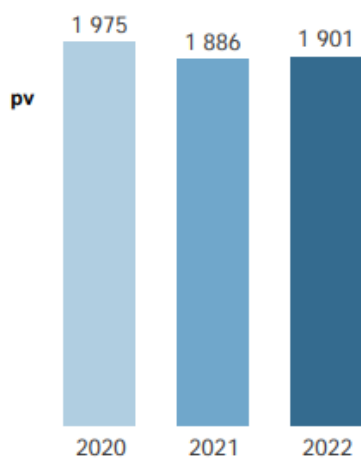
Poissaolojen tilastotiedoissa ovat mukana kaikki mahdolliset poissaolot (pl. vuosilomat ja lomarahava-paati): suurimpina ryhminä terveysperusteiset poissaolot. Perhevapailta tarkoitetaan äitiys-, isyys-, van-hempainvapaita, hoitovapaita ja osittaisia hoitovapaita (ns. pakottavat perhesyyt). Tilapäinen hoitovapaa (tilaphv) tarkoittaa alle 12-vuotiaan äkillisesti sairastuneen lapsen hoitovapaita.



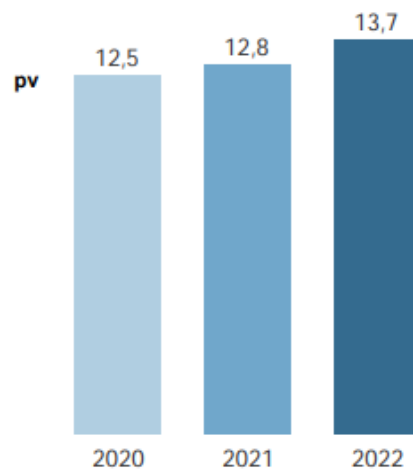
Terveydellinen toimintakyky ja työhyvinvointi

Terveysperusteisia poissaoloja ovat omasta sairaudesta johtuvat poissaolot sekä työtaturmista, työmatkataturmista ja ammattitaudeista johtuvat poissaolot. Terveysperusteiset palkalliset ja palkattomat poissaolot lasketaan työpäivinä.

SAIRAUSPOISSAOLOPÄIVÄT



SAIRAUSPOISSAOLOPV / HLÖ



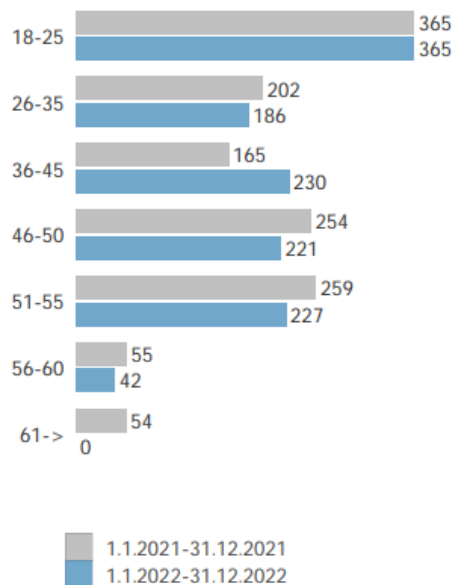
Koko henkilöstön osalta terveysperusteisia poissaoloja oli 13,7 pv/hlö (v. 2021 12,8 pv/hlö). Vuonna 2022 pitkien poissaolojen määrä pienentyi edellisvuodesta. Terveysperusteisten poissaolojen palkkakustannus vuonna 2022 oli yhteensä 190 000 euroa (v. 2021 157 000 euroa), 76,92 euroa/päivä (v. 2021 69,50 e/pv).

Poissaolotilastoissa tulee huomioida, että joissain ryhmissä yksittäinen pitkä poissaolo voi nostaa merkittävästi koko ryhmän keskiarvoa. Lisäksi poissaolotilastot eivät ole täydellisen luotettavia silloin, jos poissaoloilmoituksia jää tekemättä henkilöstöhallintojärjestelmään.

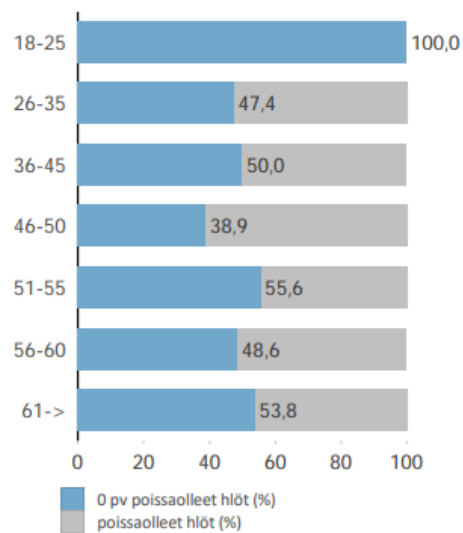
50 prosentilla henkilöstöstä (v. 2021 65 %) ei ollut yhtään terveysterveystilastotilastoissa poissaolopäiviä toimintakertomusvuonna. Yhdeksän prosenttia henkilöstöstä muodostaa 67 prosenttia koko organisaation sairauspoissaoloista.

Alla olevan kaavion Terveenäolopäivät ikäryhmittäin -pylväskuvaaja kertoo niiden päivien lukumäärän, jolloin kukaan työntekijöistä ko. ikäryhmässä ei ole ollut poissa. Eli jos esimerkiksi yksi henkilö on koko tarkastelujakson poissa, on terveenäolopäivien lukumäärä nolla. Luvut ovat suuntaa antavia, koska ne perustuvat työterveyshuollon kirjaamiin terveysterveystilastotilastoissa poissaoloihin. (Kainuunmeren Työterveys Oy: Työterveyshuoltoraportti 1.1.–31.12.2022, Paltamon kunta.)

TERVEENÄOLOPÄIVÄT IKÄRYHMITÄIN



TERVEENÄ OLLEET IKÄRYHMÄSTÄ
(50 % koko henkilökunta)



Tapaturmat

Vakuutusyhtiön tapaturmatilaston 1.1.–31.12.2022 mukaan työssä sattui kahdeksan tapaturmaa. Toimintakertomusvuonna työmatkalla sattui kaksi tapaturmaa.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------|------|------|------|------|------|------|
| ■ Ammattitauti | - | - | - | - | - | - |
| ■ Työmatkalla | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 2 |
| ■ Työpaikalla | 10 | 9 | 9 | 8 | 3 | 8 |

TAULUKKO: Työtapaturmien ja ammattitautien lukumäärä, If.

Työkykyä ylläpitävä toiminta

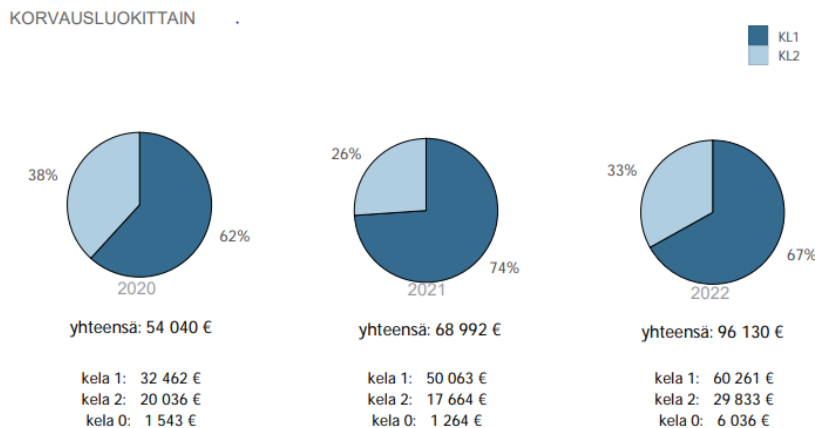
Henkilöstöedut

Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista tuettiin ePassi-liikunta- ja kulttuuriedulla. Edun suuruus vuonna 2022 oli 100 euroa/työntekijä. Työnantaja tarjosi henkilöstölle mahdollisuuden käyttää maksutta kunnan kuntosalia sekä tarjosi henkilöstölle toimintasuunnitelmaan kirjatun ilmaisen influenssarokotuksen. Lisäksi järjestettiin pikkujoulutapahtuma. Henkilöstön merkkipäiviä muistettiin henkilöstöoppaan linjausten mukaisesti.

Työterveyshuolto

Työterveyshuollon palvelujen palveluntuottajana Paltamossa toimi Kainuunmeren Työterveys Oy. Työterveyshuollon palvelutasomuutokset eri korvausluokissa astuivat voimaan 1.1.2020 alkaen. Lakimuutoksen myötä Kelan korvausluokille I ja II määriteltiin yksi yhteinen laskennallinen enimmäismäärä, joka on 423,60 euroa/työntekijä. Kela korvaa ensisijaisesti korvausluokan I eli ehkäisevän työterveyshuollon kustannuksia. Sairaanhoidon eli korvausluokan II kustannuksia voidaan korvata enintään 40 prosenttia yhteisestä enimmäismäärästä, mikäli yhteisestä enimmäismäärästä jää jäljelle. Työterveyshuollon toimintasuunnitelmaa päivitettiin vuonna 2020 lakimuutos huomioiden. Vuonna 2022 ehkäisevän työterveyshuollon palvelut (korvausluokka I) järjestettiin työterveyshuoltolain 4 §:n mukaisesti. Työterveyspainotteisella sairaanhoidolla (korvausluokka II) täydennettiin lakisääteistä työterveyshuoltoa. Työterveyshuollon kokonaiskustannukset nousivat sekä ennaltaehkäisevän että sairaanhoidollisen työterveyshuollon osalta edellisvuodesta.

Työterveyshuollon kokonaiskustannukset korvausluokittain vuosina 2020–2022:



LK 0 = ei KELA korvausta

LK I = ennaltaehkäisevää toimintaa, korvausprosentti 60 % enimmäiskorvausmäärästä

LK II = sairaanhoitoa, korvausprosentti 50 % enimmäiskorvausmäärästä

Yhteistoiminta

Paltamon kunnan yhteistoimintaelimenä on toiminut työyhteisötoimikunta, joka kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä kuusi kertaa hyväksymässä vuosikellon mukaisesti.

Pääsopijajärjestö voi asettaa kuntaan yhden pääluottamushenkilön, mikäli Paltamon kunnan palveluksessa on ainakin yksi ao. pääsopijajärjestöön kuuluva viranhaltija/työntekijä, jonka edustajana luottamushenkilö/pääluottamushenkilö toimii.

Paltamon kunnan luottamushenkilöt:

- Paltamon JHL ry, osasto 686
 - o 1 pääluottamushenkilö, jolla 1. vara
- JUKO Paltamo ry
 - o 1 pääluottamushenkilö, jolla 1. vara ja 2. vara
- Jyty Paltamo ry
 - o 1 pääluottamushenkilö, jolla 1. vara
- Tehyn Kainuun ammattiosasto ry (750)
 - o 1 pääluottamushenkilö, jolla 1. vara

Paltamon kunnan työsuojeluorganisaatioon kuuluu:

- 1 työsuojelupäällikkö
- 1 työsuojeluvaltuutettu, jolla 1. varavaltuutettu ja 2. varavaltuutettu

Ympäristötekijät

Kunnalla on oma jäteveden käsittelylaitos sekä puhtaan veden pumppaamot ja vedenottamot. Myös kaukolämpö tuotetaan kunnan toimesta.

Liikenteellinen sijainti tuo rautatie- tai maantiekuljetuksiin liittyvän onnettomuusriskin. Kuntakeskuksessa sijaitsevat Kiehimänjoen sillat. Kontiomäessä on suuri rautateiden risteysasema. Kunnan ja pelastuslaitoksen suunnitelmissa on nämä tekijät pyritty ottamaan huomioon.

Muut ei-taloudelliset asiat

Paltamon kunta tukee ja kunnioittaa työntekijöiden lainmukaisia oikeuksia eli oikeutta työehtosopimuksen mukaiseen palkkaan ja muihin vähimmäisehtoihin; suojaan, jonka lait ja sopimukset antavat; järjestytykseen; terveelliseen ja turvalliseen työympäristöön sekä tasa-arvoisiin ja yhdenvertaisiin mahdollisuuksiin ja kohteluun. Toimintakertomusvuonna on edelleen kehitetty ja panostettu yhteistoimintalain hengen toteutumiseen työnantajan ja työntekijöiden välisessä toiminnassa. Paltamon kunta pyrkii kaikessa toiminnassaan noudattamaan hyvän hallinnon periaatteita.

Paltamon kunnalla on nollatoleranssi korruption ja lahjonnan suhteen. Korruption ja lahjonnan riskiä ehkäistään ja valvotaan mm. hallintosäännöllä ja valvontajärjestelmällä (sisäinen ja ulkoinen valvonta). Kunnan yleinen hankintaohje ja pienhankintaohje on päivitetty ja ajantasaistettu uuden hankintalain mukaiseksi vuonna 2018. Kassanhoito-ohje on päivitetty ja ajantasaistettu vuonna 2018.

Toimintakertomusvuonna ei ole havaittu korruption ja lahjontaan liittyviä rikkomuksia.

Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Toiminnalliset riskit

Merkittävimmissä toiminnallisissa riskeissä ei ole tapahtunut muutoksia. Ne liittyvät henkilöstön saatavuuteen ja osaamiseen, tietojärjestelmien toimivuuteen, palvelutuotannon turvaamiseen ja suhdannevaihteluihin. Henkilöstön osalta suurin toiminnallinen riski on osaavien työntekijöiden saatavuuden varmistaminen sekä pitkien sairauspoissaolojen vaikutukset palvelutuotantoon. Osaavien työntekijöiden saatavuuden osalta keskeisessä asemassa on Paltamon kunnan maine työnantajana sekä onnistuneiden rekrytointiprosessien varmistaminen. Sairaslomien osalta haasteena on töiden suunnittelu, organisointi sekä aikataulutus niin, että prosessit kestävät tilapäisen vajeen henkilöstöresursseissa. Henkilöstön vaihtuvuus on toisaalta riski toiminnalle, mutta myös mahdollisuus tarkastella palvelurakennetta uusin silmin. Kunnan ohut organisaatio pitää sisällään riskin avainhenkilöiden jäämisestä pois nopealla aikataululla, jolloin kaiken tiedon ja osaamisen siirto muulle organisaatiolle ei onnistu. Tilannetta pyritään parantamaan tehostamalla sijaisjärjestelyjä ja tiedon jakamisella useammalle henkilölle.

Henkilöstön saatavuuden, osaamisen sekä myös talouden kehittymisen vuoksi kuntayhteistyö on edennyt yhteistoiminta-alueen sekä kuntapalvelutoimiston rakentumisen yhteydessä. Tämä vastaa riskeihin laajemmin sekä lisäksi tietojärjestelmiin sisältyviin riskeihin, talous- ja henkilöstöhallinnon riskeihin.

Suuri toimintaedellytyksiin liittyvä riski on yleinen taloudellinen tilanne maailmassa sekä koronaviruspandemia. Se vaikuttaa suoraan työllisyyteen ja välillisesti siihen minkälaisin resurssein valtio voi kuntien peruspalveluita rahoittaa. Julkisen talouden kestävyysvaje ja euromaiden takausten/lainojen epävarmuus luo epävakautta myös Suomen julkisen talouden rahoitukselle kasvusta huolimatta. Myös levottomuudet eri puolilla maailmaa voivat heikentää Suomen taloudellista asemaa entisestään.

Eduskunta hyväksyi 23.6.2021 hallituksen esityksen koskien hyvinvointialueiden perustamisesta sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamista. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämismääräykset siirtyivät kunnilta hyvinvointialueille 1.1.2023.

Hyvinvointialueet saavat rahoituksensa pääosin valtiolta. Valtionrahoitus kehittyi kahtena ensimmäisenä toimintavuonna palvelutarpeen kasvulla lisättyinä 0,2 prosenttiyksiköllä sekä maakuntien hintaindeksin ja tehtävämuutosten mukaan. Lisäksi hyvinvointialueet saavat jonkin verran maksutuottoja. Vuonna 2023 sektorin kokonaistulot ovat 26,4 miljardia euroa, josta 90 prosenttia tulee valtiolta. Hyvinvointialueiden menokehitys perustuu palvelutarpeen kasvuun sekä ennakoituun hintakehitykseen. Arvio investoinneista perustuu sairaanhoitopiirien taloussuunnitelmiin. Pääosa hyvinvointialueiden menoista koostuu sosiaali- ja terveystalouden tuotantokustannuksista. Vuonna 2023 menoista 25,2 miljardia euroa on henkilöstökuluja tai tavaroiden ja palveluiden ostomenoja. Hyvinvointialueille aiheutuu aluksi myös muutuskustannuksia toiminnan aloittamisesta ja järjestäytymisestä. Ennusteissa on oletettu, että ICT-muutuskustannuksista, hallinnollisista menoista sekä palkkojen yhdenmukaistamisesta aiheutuvat muutuskustannukset toteutuvat sote-uudistusta koskevassa hallituksen esityksessä arvioidun mukaisina. Muutuskustannusten mittaluokkaan liittyy epävarmuutta.

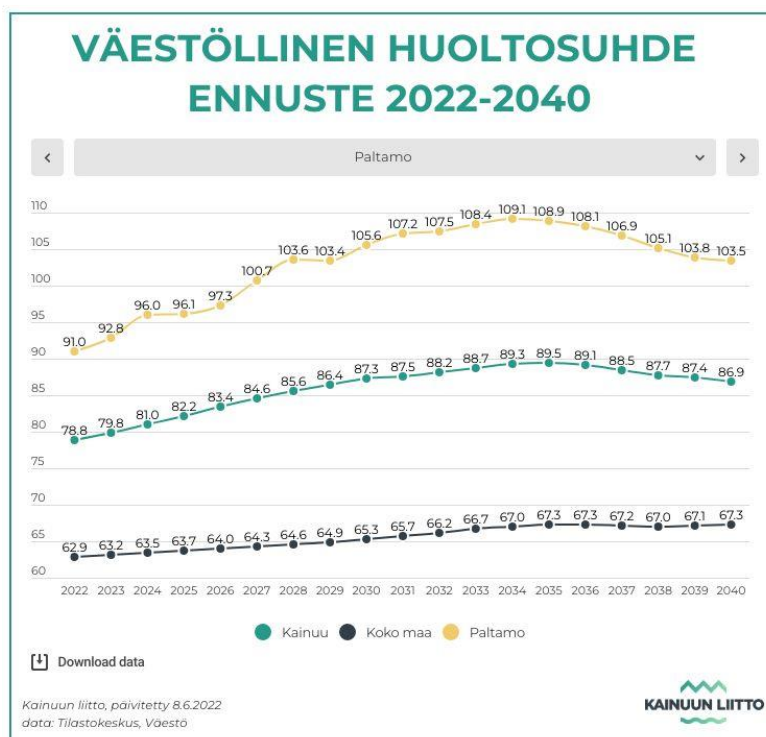
Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen uudistus ei tuo pelkästään toiminnallisia muutoksia, vaan myös taloudellisia muutoksia. Toisaalta sosiaali- ja terveystoimen menojen siirtyminen hyvinvointialueille tuo ennakoitavuutta kuntatalouteen. Epävarmuutta kuntatalouteen luo puolestaan kuntien ja hyvinvointialueiden rahoituksen jako. Hyvinvointialueuudistuksessa kuntien vuoden 2023 tuloveroprosentista säädetään lailla sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä

koskevan lainsäädännön voimaanpanosta (29.6.2021/616). Kunnanvaltuusto määräsi vuoden 2023 veroprosentiksi vuoden 2022 veroprosentti vähennettynä samalla prosenttiyksiköllä kaikissa kunnissa. Paltamon kunnan vuoden 2023 veroprosentiksi muodostui vuoden 2022 veroprosentti 22,00 vähennettynä 12,64 prosenttiyksiköllä eli 9,36 prosenttia.

Hyvinvointialueuudistus muuttaa merkittävästi myös valtionosuuksien kertymää kunnissa. Uudistuksessa tarkastellaan kustakin kunnasta hyvinvointialueelle siirtyviä kustannuksia ja verorahoitusta ja tarvittaessa tasapainotetaan muutoksen vaikutuksia siirtymätasauksin. Kuntien alustavat valtionosuuslaskelmat päivitettiin vuoden 2021 tilinpäätöstietojen ja vuoden 2022 talousarviotietojen perusteella keväällä 2022. Lopullinen laskelma syntyy vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöstietojen perusteella, joten kuntien talouteen liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä rahoituksen osalta tulevina vuosina.

Väestön ikääntyminen on pitkän aikavälin riski Paltamossa, Kainuussa ja lähes koko maassa. Kainuun asukasluku vuoden 2022 lopussa oli 70 506 henkilöä. Vähennystä edelliseen vuoteen oli 749 henkilöä, ja myös edeltävänä vuonna asukasluku pieneni 407 hengellä. Paltamon kunnan osalta asukasluku oli vuoden 2022 lopussa 3099, missä vähennystä edelliseen vuoteen oli 85 henkilön verran. Yli 64-vuotiaiden osuus oli Paltamossa vuoden 2022 lopussa 36,4 prosenttia ja väestöllinen huoltosuhde oli 91,0 (v. 2021 86,9). Väestöllinen huoltosuhde ilmoittaa kuinka monta alle 15-vuotiasta ja yli 64-vuotiasta on yhtä työkäistä kohti. Ennusteen mukaan Paltamon väestöllinen huoltosuhde kasvaa vuosittain, ja saavuttaa 100 rajan vuonna 2027. Suotuisaan ikärakenteen kehitykseen vaikuttavat suoraan uusien työpaikkojen ja paikkakunnalle muuttavien uusien asukkaiden määrä, mikä tällä hetkellä on Paltamossa haasteellista. Jos asukasluku laskee merkittävästi, kunnan omistama kiinteistöyhtiö ajautuu taloudellisiin ongelmiin kysynnän pienentyessä.

Biotuotetehdashankkeen mahdollinen toteutuminen tuo työpaikkojen ja verotulojen ohella suuret taloudelliset haasteet maankäytön, asumisen ja palveluiden suhteen.



TAULUKKO: Väestöllinen huoltosuhde, ennuste 2022–2040, Kainuun liitto.

Kiinteistö- ja kiinteän omaisuuden riskit

Kiinteistöriskin toteutumiseen on kiinnitetty erityistä huomiota. Vanha ja vähäisellä käytöllä oleva kiinteistö on muodostanut kunnalle taloudellisen ja toiminnallisen riskin. Kunnan julkiset rakennukset ovat elinkaarensa osalta isossa kuvassa katsottuna voimakkaassa murrosvaiheessa teknistaloudellisen kunnan osalta. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt osana tasapainottamisohjelmaa purkusuunnitelman käytöstä poistettujen ja poistuvien rakennusten osalta.

Hoivaosasto on rakennettu uudestaan vuosina 2011–2012. Sen kustannustaso oli 3,7 miljoonaa euroa. Vuonna 2016 valmistui uusi mielenterveysyksikkö, joka maksoi noin 1,7 miljoonaa. Vuonna 2019 valmistui perheasema, joka maksoi noin 1,6 miljoonaa. Tilat on vuokrattu Kainuun hyvinvointialueelle. Jos hyvinvointialue jatkossa vetäytyy joistain käytössään olevista tiloista, jäävät käyttö- ja pääomakustannukset kunnalle.

Infran (vesi-, viemäri- ja kaukolämpöverkoston ja tiestön) rakenteiden ylläpidon riskejä pienennetään mm. kaukolämpöverkoston saneerauksen myötä ja toimitusvarmuutta ylläpidetään ajantasaisella huolto- ja korjaustyöllä.

Tietosuoja- ja tietoturvariskit

Tietosuojan ja tietoturvan riskit korostuvat alati sähköisiin palveluihin pohjaavassa ja tietojärjestelmiin nojaavassa maailmassa. Kunnanhallitus hyväksyi vuonna 2018 organisaatiossa voimassa olevan tietosuojapolitiikan ja tietosuojan hallintamallin. Tietosuojapolitiikassa määritellään keskeiset tavoitteet, vastuut ja esitetään keinot, joilla tietoturvallisuutta toteutetaan.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskit voidaan jakaa tarkemmin korko-, valuutta-, maksuvalmius- ja takauriskeiksi. Korkoriski on uhka, joka liittyy kaikkiin sijoitus- ja lainanotto päätöksiin, joissa on hyödynnetty korkoinstrumentteja. Korkoriskin taustalla on korkojen muuttuminen ja kehittyminen eri ajanjaksoilla. Tilinpäätöshetkellä ennusteiden mukaan korot olisivat nousemassa voimakkaasti, mikä luo epävarmuutta myös kunnan rahoituksen suhteen. Kunnan lainoista 65 prosenttia on pitkäaikaisia lainoja, joista lähes kaikki ovat kiinteäkorkeisia. Lyhytaikainen laina on Kuntatodistuslainaa, joka on vaihtuvakorkoista. Paltamon kunnalla on lisäksi korkosuojana käytetty koronvaihtosopimuksia. Kunnalla ei ole valuuttalainoja.

Maksuvalmiusriski muodostuu kunnan kyvystä kattaa kuntien jokapäiväisessä toiminnassa syntyvät menot. Paltamon kunta hallitsee maksuvalmiusriskiä päivittäisellä kassavarojen seurannalla. Näin kunta pysyy varautumaan ennalta menoihin eikä kunnan maksuvalmius vaarannu.

Takauriskin kunnalle muodostaa sen konserniyhtiöiden velvoitteiden vakuudeksi annetut takaukset. Kunnilla on myös oma osuutensa kuntien takauskeskuksen takausvastuusta. Paltamon kunnan takausvastuusta on annettu tarkemmat tiedot tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Vahinkoriskit ja kriisit

Koronavirustartunnat ovat pysyneet Paltamon kunnan alueella maltillisella tasolla, eikä koronapandemia ole aiheuttanut tilinpäätös vuonna erityisiä toimia. Kunta on koko ajan seurannut pandemiatilannetta tarkasti, ja häiriötilanteiden johtoryhmä on kokoontunut tarvittaessa nopeallakin aikataululla.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 luo erilaisia riskejä ja haasteita monella toiminnan tasolla. Hyökkäyksen vaikutuksia on arvioitu kappaleessa 1.1.3 kohdassa kuntatalous.

Kunta varautuu yleisesti mahdolliseen lisääntyvään maahantuloon ja turvapaikanhakijoihin.

Kunta on varautunut vahinkoriskeihin moottoriajoneuvo-, omaisuus-, vastuu-, keskeytys- ja tapaturma ja matkavakuutuksilla. Riskienhallinnan haasteena on fokuoittaa investointeihin, rahoitukseen, vahinkoihin ja tietoturvaan liittyvien riskien kartoitukseen. Kunnan vakuutusturvaa seurataan vuosittain vahinkotahtumien, vakuutusmaksujen ja omavastuuosuuksien osalta.

1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu kunnan perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, kuntastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Riskienhallinta sisältää kunnan tavoitteita uhkaavien riskien tunnistamisen, arvioinnin ja priorisoinnin sekä tuloksellisen hallinnan. Valtuuston hyväksymien tavoitteiden saavuttamiseksi sekä hyvän hallintotavan toteutumiseksi riskien tunnistamisen, hallinnan sekä sisäisen valvonnan toimintatavat tulee sisällyttää mm.:

- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperustaiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenhoidon menettelytapoihin.

Sisäistä talouden ja toiminnan seuranta on suoritettu kunnanvaltuuston hyväksymän hallintosäännön mukaisesti. Sisäinen valvonta on järjestetty oma-valvontana ilman vakinaista valvontahenkilöstöä. Kunnanhallitus on antanut ohjeet valvonnan järjestämisestä. Hallintosäännön mukaisesti kukin toimielin/palveluyksikkö ja vastuuhenkilö ovat omalta osaltaan seuranneet asetettujen tavoitteiden ja talousarvion toteutumista. Sisäistä valvontaa on suoritettu kaikilla esihenkilötasoilla normaalissa päivittäisessä työssä. Tässä suhteessa ei ole ilmennyt omassa toiminnassa mitään normaalista poikkeavia puutteita tai ongelmia toimintakertomusvuoden aikana.

Kunnanhallituksen antaman Talousarvion täytäntöönpano -ohjeen mukaisesti palveluyksiköt ovat seuranneet talousarvion toteumaa kuukausittain. Talousarvion toteutuma on raportoitu kunnanhallitukselle neljännesvuosittain ja esitetty myös kunnanvaltuustolle tiedoksi. Talouden toteutuksessa on kiinnitetty huomiota poikkeuksellisiin eriin, esimerkiksi jos kuukauden palkkasumma on eronnut edellisestä kuukaudesta ja tarvittaessa selvitetty tili- tai tulosyksikkökohtaisesti syyt eroavaisuuksiin. Ostolaskujen kierrätys on toteutettu Talousarvion täytäntöönpano -ohjeen mukaisesti ja poikkeamat on selvitetty asianmukaisesti.

Vakinaisten virkojen ja toimien täyttämässä sekä määräaikaisten viranhaltijoiden ja työntekijöiden palkkaamisessa on toimittu hallintosäännön mukaisesti. Kunnan johtoryhmä, johon kuuluvat kunnanjohtajan lisäksi palvelualuejohtajat, on toiminut systemaattisesti ja säännöllisesti ja sen toimintaa on kehitetty toimintakertomusvuoden aikana.

Riskien kartoitusta on käyty läpi mm. vakuutusyhtiön ja luotonantajien kanssa. Kunnan omaisuuden riittävistä vakuuttamisesta on huolehdittu. Henkilöstön koulutuksesta, työterveyshuollosta ja työhyvinvoinnista on huolehdittu. Päätösten valmistelussa pyritään tarkkuuteen lakien ja säännösten noudattamisessa ja tarvittaessa jo valmisteluvaiheessa käytetään lakimiesten ja tilintarkastajan asiantuntemusta.

Tietoturvan osalta riskienhallinta on järjestetty Kainuun soten yhteisen tietohallinnon ja Atea Finland Oyj:n (joulukuusta 2020 alkaen) toimesta. Kunnan oma tietosuojan hallintamalli on hyväksytty käyttöön vuonna 2018. Ohjeistuksen noudattamista valvotaan oman henkilöstön osalta.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Paltamon kunnassa on noudatettu hyvää hallintotapaa koko kunnan toiminnassa. Kuntaan tulevat asiakirjat (pääöstä vaativat) kirjataan kunnassa käytössä olevaan asianhallintajärjestelmään, jossa voidaan seurata asioiden etenemistä. Kunnanhallituksen esityslistaa koottaessa viranhaltijat tarkistavat oman

vastuualueensa osalta päätöksentekoon tulevien asioiden määrääjat ja valmistelevat ne kunnanhallituksen käsittelyyn. Myös hallintopalveluiden henkilökunta tekee koko asianhallinnan osalta seuranta-asioiden etenemistä päätöksentekoon ja tarvittaessa muistuttaa asioiden valmistelusta. Kokouksista laaditaan pöytäkirjat, jotka pääsääntöisesti tarkastetaan noin kahden päivän kuluttua kokouksesta. Tarkastetusta pöytäkirjasta lähetetään otteet kaikille asianosaisille. Viranhaltijapäätökset tehdään kirjallisesti. Kunnanhallitus antoi viranhaltijapäätösohjeen 28.1.2019 § 24. Viranhaltijoiden päätökset on tuotu tiedoksi luottamushenkilöhallinnolle seuraavissa kunnanhallituksen kokouksissa. Vuoden 2022 aikana kunnalle on tullut yksi kantelu, johon liittyen on annettu selvitys ja lausunto oikeuskanslerivirastolle.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tulokellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tulokellisuuden arviointi on esitetty toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuksien hankinnassa on noudatettu hankintalakia ja kunnan omia hankintaohjeita. Yli 60 000 euron hankinnoista tekee päätöksen kunnanhallitus. Sisäinen valvonta hoidetaan pääsääntöisesti palveluyksiköittäin. Paltamon kunnan myytävä, käytöstä poistettu omaisuus myydään joko julkisella tarjouskilpailulla, huutokaupalla tai esimerkiksi kiinteistönvälittäjän kautta. Paltamon kunnan poistamaton omaisuus on luetteloitu käyttöomaisuuskirjanpidossa ja osin yksiköt pitävät omaa ns. kalustoluetteloa tilikauden menoksi kirjatusta omaisuudesta, kuten tietokoneista tai muista arvokkaammista hyödykkeistä. Evli Pankki Oyj jatkaa rahastonhoitajana noudattaen kunnan antamia sijoitusperiaatteita. Elite Alfred Berg -yhtiössä ollut sijoitussalkku sulautui Evlin sijoitussalkkuun loppuvuodesta 2022. Salkunhoitajien salkkuja markkinakatsauksia seurataan kuukausittain. Metsäomaisuutta on hoidettu yhteistyössä Metsänhoitoyhdistys Kainuu ry:n kanssa.

Arvio sisäisen valvonnan järjestämisestä

Paltamon kunnanhallitus on hyväksynyt kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet 17.9.2014 § 28. Vastuu sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta on ensisijaisesti tilivelvollisilla. Paltamon kunnassa tilivelvollisia ovat kunnanhallituksen jäsenet, lupa- ja valvontalautakunnan jäsenet, keskusvaalilautakunnan jäsenet (rahan käytön osalta), tarkastuslautakunnan jäsenet (rahan käytön osalta), kunnanjohtaja, hallintojohtaja, kehitysjohtaja, sivistysjohtaja ja tekninen johtaja.

Sisäinen valvonta on Paltamon kunnassa järjestetty asianmukaisesti yksikön koko huomioon ottaen.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 1.1-31.12.2022 | | 1.1.-31.12.2021 | |
|---|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 2 120 357,63 | | 1 997 353,30 | |
| Maksutuotot | 163 713,72 | | 294 531,50 | |
| Tuet ja avustukset | 475 416,89 | | 409 640,88 | |
| Muut toimintatuotot | 1 165 073,16 | 3 924 561,40 | 1 166 127,34 | 3 867 653,02 |
| Valm.om.käyttöön | 10 377,94 | 10 377,94 | 10 577,70 | 10 577,70 |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | - 6 506 661,08 | | - 6 498 611,68 | |
| Palkat ja palkkiot | - 4 964 261,10 | | - 4 958 862,73 | |
| Henkilösivukulut | - 1 542 399,98 | | - 1 539 748,95 | |
| Eläkekulut | - 1 379 453,42 | | - 1 376 083,10 | |
| Muut henkilösivukulut | - 162 946,56 | | - 163 665,85 | |
| Palvelujen ostot | - 19 601 278,20 | | - 19 914 141,75 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavara | - 1 374 428,16 | | - 1 369 186,37 | |
| Ostot tilikauden aikana | - 1 373 646,10 | | - 1 372 606,57 | |
| Varastojen lis.(+) tai väh.(-) | 782,06 | | 3 420,20 | |
| Avustukset | - 385 579,38 | | - 497 306,94 | |
| Muut toimintakulut | - 553 435,32 | - 28 421 382,14 | - 467 494,43 | - 28 746 741,17 |
| Toimintakate | | - 24 486 442,80 | | - 24 868 510,45 |
| Verotulot | | 12 641 895,17 | | 11 836 500,08 |
| Valtionosuudet | | 13 733 826,00 | | 14 377 250,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | - 3 968,87 | | 7 156,53 | |
| Muut rahoitustuotot | - 228 981,14 | | 424 776,36 | |
| Korkokulut | - 219 915,02 | | - 129 426,00 | |
| Muut rahoituskulut | - 1 429,97 | - 454 295,00 | - 4 083,04 | 298 423,85 |
| Vuosikate | | 1 434 983,37 | | 1 643 663,48 |
| Poistot ja arvonalennukset | | | | |
| Suunnitelmanmukaiset poi- | 1 411 031,40 | | 1 272 057,32 | |
| Kertaluonteiset poistot | - | | 74 443,90 | |
| Arvonalentumiset | - | - 1 411 031,40 | - 228 494,50 | - 1 574 995,72 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 220 782,00 | 220 782,00 | | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | | 0,00 | | 0,00 |
| Tilikauden tulos | | 244 733,97 | | 68 667,76 |
| Poistoeron lis.(-) tai väh.(+) | | 19 678,83 | | 19 791,30 |
| Varausten lis.(-) tai väh.(+) | | - | | - |
| Rahastojen lis.(-) tai väh.(+) | | - | | - |
| Tilikauden + yli/-alijäämä | | 264 412,80 | | 88 459,06 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | 2022 | | 2021 |
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | | 13,8 % | | 13,5 % |
| Vuosikate/poistot ja arvonalentumiset, % | | 101,7 % | | 104,4 % |
| Vuosikate, euroa/asukas | | 463 | | 516 |
| Asukasmäärä | | 3099 | | 3184 |

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| | TP 2022 | | TP 2021 | |
|--|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 1 434 983,37 | | 1 643 663,48 | |
| Satunnaiset erät | 220 782,00 | | 0,00 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | 45 532,79 | 1 701 298,16 | -248 840,76 | 1 394 822,72 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -2 318 558,39 | | -2 360 260,08 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 107 442,55 | | 144 815,33 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | -20 810,00 | -2 231 925,84 | 91 225,70 | -2 124 219,05 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -530 627,68 | | -729 396,33 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | | 0,00 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 000 000,00 | | 2 600 000,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -2 323 343,00 | | -1 810 009,00 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 750 000,00 | 1 426 657,00 | 500 000,00 | 1 289 991,00 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 253 883,53 | | -19 681,43 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 782,06 | | -3 420,20 | |
| Saamisten muutos | -394 966,15 | | 662 218,39 | |
| Korottomien velkojen muutos | -964 316,52 | -1 104 617,08 | -1 515 212,45 | -876 095,69 |
| Rahoituksen rahavirta | | 322 039,92 | | 413 895,31 |
| Rahavarojen muutos | | -208 587,76 | | -315 501,02 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12.2022 | 5 776 959,02 | | 5 985 546,78 | |
| Rahavarat 1.1.2022 | -5 985 546,78 | | -6 301 047,80 | |
| | -208 587,76 | | -315 501,02 | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta 1000 € | -531 | | -729 | |
| - kertymä viideltä vuodelta 1000 € | -4 253 | | -4 236 | |
| Investointien tulorahoitus, % | 64,9 % | | 74,2 % | |
| =100*Vuosikate/Investointien omahankintameno | | | | |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,6 | | 0,7 | |
| =(Vuosikate+korkokulut)/Korkokulut+Laskennalliset lainanlyhennykset) | | | | |
| Lainanhoitokate | 0,7 | | 0,9 | |
| =(Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Lainanlyhennykset) | | | | |
| Kassan riittävyys, pv | 63 | | 66 | |
| *365pv*Rahavarat 31.12./Kassasta maksut | | | | |
| Asukasmäärä | 3 099 | | 3 184 | |

Tase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Tietokoneohjelmistot | 13 113,38 | | 27 418,94 | |
| | | 13 113,38 | | 27 418,94 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 2 965 046,38 | | 2 962 569,17 | |
| Rakennukset | 12 429 168,36 | | 11 065 742,52 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 4 606 221,84 | | 4 368 699,04 | |
| Koneet ja kalusto | 509 831,55 | | 498 839,73 | |
| Ennakkomaksut ja kesk.eräiset | 373 157,40 | 20 883 425,53 | 1 170 707,86 | 20 066 558,32 |
| Sijoitukset | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 1 515 655,67 | | 1 542 855,67 | |
| Muut lainasaamiset | 388 521,42 | | 388 521,42 | |
| Muut saamiset | - | 1 904 177,09 | - | 1 931 377,09 |
| Pysyvät vastaavat yhteensä | | 22 800 716,00 | | 22 025 354,35 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | | |
| Toimeksiantojen varat | | | | |
| Lahjoitusrahastojen varat | 285 573,41 | 285 573,41 | 455 783,41 | 455 783,41 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Vaihto-omaisuus | | | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 146 158,68 | | 146 940,74 | |
| Muu vaihto-omaisuus | - | 146 158,68 | - | 146 940,74 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | |
| Muut saamiset | 37 650,00 | 37 650,00 | 37 650,00 | 37 650,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 877 954,89 | | 910 917,57 | |
| Lainasaamiset | 3 000,00 | | 18 000,00 | |
| Muut saamiset | 85 256,37 | | 118 020,48 | |
| Siirtosaamiset | 702 719,79 | 1 668 931,05 | 227 026,85 | 1 273 964,90 |
| Rahoitusarvopaperit | | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 4 642 195,34 | 4 642 195,34 | 4 911 792,66 | 4 911 792,66 |
| Rahat ja pankkisaamiset | | | | |
| Pankkisaamiset | 1 134 363,68 | | 1 073 354,28 | |
| Käteisvarat | 400,00 | 1 134 763,68 | 399,84 | 1 073 754,12 |
| Vaihtuvat vastaavat yhteensä | | 7 629 698,75 | | 7 444 102,42 |
| VASTAAVAA | | 30 715 988,16 | | 29 925 240,18 |

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Peruspääoma | 7 796 514,31 | | 7 796 514,31 | |
| Muut omat rahastot | - | | - | |
| Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 96 629,87 | | 8 170,81 | |
| Tilikauden yli/alijäämä | 264 412,80 | 8 157 556,98 | 88 459,06 | 7 893 144,18 |

Oma pääoma yhteensä **8 157 556,98** **7 893 144,18**

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

| | | | | |
|-------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| Poistoero | 156 776,32 | | 176 455,15 | |
| Vapaaehtoiset varaukset | - | 156 776,32 | - | 176 455,15 |

PAKOLLISET VARAUKSET

| | | | | |
|---------------------------|---|---|---|---|
| Muut pakolliset varaukset | - | - | - | - |
|---------------------------|---|---|---|---|

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

| | | | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| Valtion toimeksiannot | - | | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 625 541,26 | | 553 867,73 | |
| Muiden toimeksiantojen pääomat | 12 000,00 | 637 541,26 | - | 553 867,73 |

VIERASPÄÄOMA**Pitkäaikainen**

| | | | | |
|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 11 310 000,00 | | 10 150 000,00 | |
| Muut pitkäaikaiset velat | 174 634,46 | 11 484 634,46 | 168 601,06 | 10 318 601,06 |

Lyhytaikainen

| | | | | |
|---|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| Joukkovelkakirjalainat | 6 750 000,00 | | 6 500 000,00 | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 690 000,00 | | 1 673 343,00 | |
| Saadut ennakot | 260 246,92 | | 167 514,86 | |
| Ostovelat | 571 129,53 | | 790 516,23 | |
| Muut velat | 102 236,49 | | 109 208,33 | |
| Siirtovelat | 905 866,20 | 10 279 479,14 | 1 742 589,64 | 10 983 172,06 |

Vieras pääoma yhteensä **21 764 113,60** **21 301 773,12**

VASTATTAVAA

30 715 988,16 **29 925 240,18**

TASEEN TUNNUSLUVUT**2022****2021**

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Omavaraisuusaste, % (100*(oma pääoma+poistoero+vapaaeht. var.)/(koko pääoma-saadut ennakot) | 27,3 % | 27,1 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % 100*(vieras pääoma-saadut ennakot)/käyttötulot | 71,0 % | 70,3 % |
| Velat ja vastuut % käyttötulosta 100*(vieras po - saadut ennakot + vuokravastuut) / käyttötulot | 103 % | 104 % |
| Kertynyt ylijäämä € | 361 042,67 | 96 629,87 |
| Kertynyt ylijäämä, €/asukas | 116,50 | 30,35 |
| Lainakanta 31.12., milj € Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) | 19,75 | 18,32 |
| Lainakanta 31.12., €/asukas | 6373 | 5755 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., milj € | 19,75 | 24,14 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas | 6373 | 7461 |
| Lainasaamiset, milj € sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset | 0,389 | 0,389 |
| Asukasmäärä 31.12. | 3099 | 3184 |

Kokonaistulot ja menot

| TULOT | 1 000 € | MENOT | 1 000 € |
|--|----------------|--|----------------|
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 3 925 | Toimintakulut | -28 421 |
| Verotulot | 12 642 | - Valmistus omaan käyttöön | 10 |
| Valtionosuudet | 13 734 | Korkokulut | -220 |
| Korkotuotot | -4 | Muut rahoituskulut | -1 |
| Muut rahoitustuotot | -229 | Satunnaiset kulut | 0 |
| Satunnaiset tuotot | 221 | Tulorahoituksen korjauserät | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | Pakollisten varausten muutos | |
| - Pysyvien vastaavien | | - Pakollisten varausten lis.(+), väh.(-) | 0 |
| hyödykkeiden luovutusvoitot | 21 | - Pysyvien vastaavien | |
| Investoinnit | | hyödykkeiden luovutustappiot | 0 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 107 | Investoinnit | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | -21 | Investointimenot | -2 319 |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0 | Antolainasaamisten lisäykset | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 000 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -2 323 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 750 | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 0 |
| Oman pääoman lisäykset | 0 | Oman pääoman vähennykset | |
| Kokonaistulot yhteensä | 34 146 | Kokonaismenot yhteensä | -33 274 |

1.4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

| | | Yhdistely konsernitilinpäätökseen | |
|--------------------------|--|-----------------------------------|---------------------|
| | | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
| Tytäryhteisöt | Yhtiöt | | |
| | Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt | 1 | 0 |
| | Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt | 0 | 0 |
| | Muut yhtiöt | 0 | 0 |
| | Osuuskunnat | 0 | 0 |
| | Yhdistykset | 0 | 1 |
| | Kuntayhtymät | 3 | 0 |
| Osakkuusyhteisöt | 2 | 0 | |
| Muut omistusyhteisyhtiöt | 0 | 7 | |
| Yhteensä | 6 | 8 | |

Konsernin toiminnan ohjaus

Paltamon kunnanvaltuusto on hyväksynyt konserniohjeen 17.9.2014 § 28. Kunnanvaltuusto on talousarviossa 2022 asettanut kuntakonsernin tytäryhteisöille seuraavat tavoitteet:

1. Tilikauden tulos positiivinen
2. Poistot ja pakolliset varaukset tehdään tilinpäätöksessä täysimääräisinä
3. Kaikessa toiminnassa toimitaan asiakaslähtöisesti ja tehokkaasti
4. Toiminnassa otetaan huomioon ensisijaisesti koko konsernin etu

Kuntakonsernin hallinnosta vastaa kunnanhallitus. Kunnanhallitus tai kunnan muu viranomainen antaa tarvittaessa ohjeita kuntaa yhteisöjen hallinnossa edustaville henkilöille. Edustajien on otettava yhteyttä kunnanjohtajaan kunnan kannan muodostamiseksi päätettävänä oleviin kysymyksiin.

Paltamon kuntakonserniin ovat vuoden 2022 aikana kuuluneet Kiinteistö Oy Paltamon Kiehininen (tytäryhteisö), Paltamon työvoimayhdistys ry (tytäryhteisö), Kiinteistö Oy Rinneleijo (osakkuusyhtiö) sekä Kiinteistö Oy Konttitie 5 (osakkuusyhtiö). Konserniin lasketaan mukaan myös osuudet Kainuun sote -kuntayhtymästä, Kainuun liitosta sekä Kainuun Jätehuollon kuntayhtymästä.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernin tilikauden ylijäämä oli 399 264,94 euroa (v. 2021 213 493,61 euroa).

Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen tulos oli 0,06 euroa, joka on huomioitu täysimääräisenä konsernin tuloksessa. Asuntojen käyttöaste nousi edellisvuoteen verrattuna, ollen noin 90 prosenttia. Asuntoja korjattiin vuosikorjauksilla. Yhtiön lainakanta 31.12.2022 oli 1 838 495,78 euroa.

Tilikauden asuintalovarauksen muutos oli 254 851,00 euroa ja kertyneet varaukset 31.12.2022 yhteensä 2 294 668,00 euroa.

Kainuun jätehuollon kuntayhtymän tulos oli 255 876,21 euroa, josta Paltamon kuntakonsernin osuus 12 775,64 euroa on huomioitu konsernin tuloksessa.

Kainuun sote -konsernin tulos oli 1 117 833,48 euroa. Tästä Paltamon kuntakonsernin osuus on 65 197,64 euroa. Tämä on huomioitu konsernin tuloksessa.

Kainuun liiton tulos oli 387 493,02 euroa. Tästä Paltamon kuntakonsernin osuus on 17 820,42 euroa, joka on huomioitu konsernin tuloksessa.

Kiinteistö Oy Rinneleijon tulos oli -0,55 euroa, josta Paltamon kuntakonsernin osuus oli -0,23 euroa.

Kiinteistö Oy Konttitien tulos oli -8 031,57 euroa, josta Paltamon kuntakonsernin osuus oli -2 411,08 euroa.

Paltamon työvoimayhdistys ry on lakkautettu joulukuun lopussa. Yhdistys on luovuttanut loput kassavaransa 12 237,41 euroa kunnalle työllisyyden edistämistä varten.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Paltamon kuntakonsernin toiminnan ylin valvoja on kunnanvaltuusto. Konserniohjeen mukaan kuntakonsernin hallinnosta vastaa kunnanhallitus. Kunnanhallitus tai kunnan muu viranomainen antaa tarvittaessa ohjeita kuntaa yhteisöjen hallinnossa edustaville henkilöille. Edustajien on otettava yhteyttä kunnanjohtajaan kunnan kannan muodostamiseksi päätettävänä oleviin kysymyksiin.

Tällä hetkellä kunnan tytäryhteisöjen ohjaus ja valvonta on pääsääntöisesti tapahtunut siten, että yhteisöjen hallitukseen on valittu luottamushenkilöitä, jotka ovat pääsääntöisesti kunnanhallituksen jäseniä.

Konserniohjauksen osalta kunnanhallituksen kokouksissa on tarvittaessa keskusteltu kunnan kannan muodostamisesta tytäryhteisöjen asioihin. Kiinteistö Oy Paltamon Kiehinen on tarvittaessa pyytänyt ennakoon kunnan mielipiteen.

Kunta ja konsernin tyttäret käyttävät osin keskitettyjä konsernitoimintoja. Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen tilanne raportoidaan kunnanhallitukselle neljännesvuosiraportoinnin yhteydessä. Kiehisen toimitusjohtaja on osallistunut myös johtoryhmän kokouksiin 1.3.2022 alkaen.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 1.1 - 31.12.2022 | 1.1 - 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 27 482 411,05 | 27 192 128,72 |
| Toimintakulut | -50 862 239,80 | -50 617 893,41 |
| Osuus osakkuusyhteisöistä | 11 602,49 | 10 003,97 |
| Toimintakate | -23 368 226,27 | -23 415 760,71 |
| Verotulot | 12 603 272,64 | 11 798 614,80 |
| Valtionosuudet | 13 733 826,00 | 14 377 250,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 166,57 | 11 582,37 |
| Muut rahoitustuotot | -183 032,46 | 441 528,31 |
| Korkokulut | -308 781,09 | -190 146,48 |
| Muut rahoituskulut | -119 593,41 | -133 501,50 |
| Vuosikate | 2 357 631,99 | 2 889 566,79 |
| Poistot ja arvonalennukset | | |
| Suunnitelmanmukaiset poistot | -2 379 707,50 | -2 409 401,81 |
| Omistuksen eliminointierot | 9 664,10 | 0,00 |
| Arvonalentumiset | -22 782,72 | -228 666,32 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | |
| Satunnaiset tuotot | 483 561,90 | 0,00 |
| Tilikauden tulos | 448 367,77 | 251 498,67 |
| Tilinpäätössiirrot | 1 867,38 | 1 191,14 |
| Laskennalliset verot | -50 970,20 | -31 583,91 |
| Vähemmistöosuudet | 0,00 | -7 612,29 |
| Tilikauden + yli/-alijäämä | 399 264,94 | 213 493,61 |
| | | |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2022 | 2021 |
| | | |
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 54,0 | 53,7 |
| Vuosikate/poistot, % | 98,1 | 109,5 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 761 | 908 |
| Asukasmäärä | 3099 | 3184 |

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 2 357 631,99 | | 2 889 566,79 | |
| Satunnaiset erät | 483 561,90 | | 0,00 | |
| Tulorahoituksen korjaukset | -449 740,18 | 2 391 453,72 | -293 320,62 | 2 596 246,17 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -2 714 957,10 | | -3 078 244,01 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 054,70 | | 0,00 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 241 808,16 | -2 472 094,24 | 107 379,14 | -2 970 864,87 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -80 640,52 | | -374 618,70 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | | 0,00 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 2 877 960,24 | | 3 474 875,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -2 370 900,49 | | -2 242 669,45 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 301 667,57 | 808 727,32 | 582 924,78 | 1 815 130,32 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 320 531,41 | | -16 708,41 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 18 723,51 | | 19 317,39 | |
| Saamisten muutos | 771 355,19 | | 923 611,10 | |
| Korottomien velkojen muutos | -121 167,80 | 989 442,31 | -1 800 105,98 | -873 885,91 |
| Rahoituksen rahavirta | | 1 798 169,63 | | 941 244,41 |
| | | 1 717 529,11 | | 566 625,71 |
| Rahavarojen muutos | | 1 717 529,11 | | 566 625,71 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12.2022 | 10 547 372,99 | | 8 829 843,87 | |
| Rahavarat 1.1.2022 | 8 829 843,87 | | 8 263 218,16 | |
| | 1 717 529,11 | | 566 625,71 | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta 1000 € | -81 | | -375 | |
| kertymä viideltä vuodelta | -6 954 | | -7 951 | |
| Investointien tulo-rahoitus, % | 86,9 | | 93,9 | |
| 100*Vuosikate/Investointien omahankintameno | | | | |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,64 | | 0,80 | |
| = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset) | | | | |
| Lainanhoitokate | 1,0 | | 1,3 | |
| = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset) | | | | |
| Kassan riittävyys, pv | 68 | | 57 | |
| *365pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut | | | | |
| Asukasmäärä | 3 099 | | 3 184 | |

Konsernitase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA | 2022 | | 2021 | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Aineettomat oikeudet | 71 050,83 | | 79 094,05 | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 147 940,91 | | 200 294,57 | |
| Ennakkomaksut | <u>6 282,90</u> | 225 274,64 | <u>2 593,13</u> | 281 981,75 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 3 163 168,12 | | 3 160 690,91 | |
| Rakennukset | 22 771 543,52 | | 21 731 235,78 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 5 076 515,58 | | 4 824 097,43 | |
| Koneet ja kalusto | 1 164 890,86 | | 1 279 668,43 | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 15 748,21 | | 15 748,21 | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 415 980,53 | 32 607 846,81 | 1 231 487,34 | 32 242 928,09 |
| Sijoitukset | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 148 446,63 | | 173 758,21 | |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet | 85 446,26 | | 73 843,77 | |
| Muut lainasaamiset | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut saamiset | <u>118 776,74</u> | 352 669,63 | <u>118 776,74</u> | 366 378,72 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | | |
| Valtion toimeksiannot | 168 124,52 | | 104 992,30 | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 292 946,92 | | 463 168,37 | |
| Muut toimeksiantojen varat | <u>78 554,50</u> | 539 625,95 | <u>76 941,16</u> | 645 101,83 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Vaihto-omaisuus | | | | |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat | 210 200,15 | | 290 922,36 | |
| Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta | 61 998,70 | | 0,00 | |
| Muu vaihto-omaisuus | <u>0,00</u> | 272 198,85 | <u>0,00</u> | 290 922,36 |
| Saamiset | | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | |
| Lainasaamiset | 31 628,23 | | 33 122,45 | |
| Muut saamiset | <u>37 650,00</u> | 69 278,23 | <u>37 650,00</u> | 70 772,45 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 1 301 913,65 | | 1 435 618,14 | |
| Lainasaamiset | 5 206,39 | | 20 819,62 | |
| Muut saamiset | 310 811,99 | | 363 776,88 | |
| Siirtosaamiset | <u>994 276,86</u> | 2 612 208,89 | <u>1 569 400,79</u> | 3 389 615,43 |
| Rahoitusarvopaperit | | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | <u>4 642 195,34</u> | 4 642 195,34 | <u>4 992 141,31</u> | 4 992 141,31 |
| Rahat ja pankkisaamiset | | | | |
| | <u>5 905 177,65</u> | 5 905 177,65 | <u>3 837 702,57</u> | 3 837 702,57 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>47 226 475,99</u> | | <u>46 117 544,50</u> | |

| VASTATTAVAA | 2022 | | 2021 | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| OMA PÄÄOMA | | | | |
| Peruspääoma | 7 796 514,31 | | 7 796 514,31 | |
| Muut omat rahastot | 75 878,52 | | 137 454,79 | |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | -459 279,01 | | -663 574,82 | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | <u>399 264,94</u> | 7 812 378,76 | <u>213 493,61</u> | 7 483 887,89 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 0,00 | | 50 620,68 | |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | | | |
| Muut pakolliset varaukset | 223 398,42 | 223 398,42 | 338 282,00 | 338 282,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | | | |
| Valtion toimeksiannot | 304 572,76 | | 172 901,83 | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 644 629,45 | | 573 478,53 | |
| Muut toimeksiantojen pääomat | <u>109 806,92</u> | 1 059 009,14 | <u>97 573,24</u> | 843 953,60 |
| VIERAS PÄÄOMA | | | | |
| Pitkäaikainen | | | | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 21 783 896,40 | | 21 430 802,23 | |
| Laskennallinen verovelka | 458 933,60 | | 407 963,40 | |
| Pitkäaikainen koroton vieraspääoma | <u>187 149,76</u> | 22 429 979,76 | <u>181 116,36</u> | 22 019 882,00 |
| Lyhytaikainen | | | | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 9 361 722,81 | | 8 906 089,65 | |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | <u>6 339 987,10</u> | 15 701 709,91 | <u>6 474 828,69</u> | 15 380 918,34 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | <u>47 226 475,99</u> | | <u>46 117 544,50</u> | |

| KONSERNIN TUNNUSLUVUT | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Omavaraisuusaste, (%) | 16,6 | 16,4 |
| 100*(Oma pääoma+Vähemmistöosuus+Konsernireservi+Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot) | | |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 70,3 | 69,7 |
| 100*(Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot | | |
| Kertynyt ylijäämä, (alijäämä), 1000 € | -60,0 | -450,1 |
| Kertynyt ylijäämä, (alijäämä), €/asukas | -19,4 | -141,4 |
| Konsernin lainat €/as | 10 050 | 9 528 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 € | 31 146 | 30 337 |
| = Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) | | |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 € | 41 729 | 41 348 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas 1 000 | 13 465 | 12 986 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 € | 0,0 | 0,0 |
| =Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset | | |
| Kunnan asukasmäärä 31.12. | 3099 | 3184 |

1.5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Kunnanhallituksen esitys tilikauden toiminnan käsittelystä

Paltamon kunnan tilinpäätös vuodelta 2022 on 264 412,80 euroa ylijäämäinen. Kunnanhallitus esittää, että tulos kirjataan taseen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä-/alijäämätilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnalla ei ole taseessa kattamattomia alijäämiä. Kertynyttä ylijäämää on taseessa vuoden 2022 tuloksen kirjaamisen jälkeen 361 042,67 euroa.

Paltamon kunnanvaltuusto hyväksyi 16.12.2019 § 58 talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2020–2024. Tasapainottamisohjelmassa on pyritty löytämään keinoja, joilla Paltamon kunta pystyy sopeuttamaan omaa toimintaansa vastaamaan kiristynyttä talouden tilaa vastaavaksi. Elinvoimaan ja vetovoimaan panostamisen tärkeys on myös huomioitava, samoin myönteisiin kehittämishaasteisiin vastaaminen. Paltamon kunnan on myös pysyttävä kilpailukykyisenä työmarkkinoilla, millä varmistetaan osaavan työvoiman saatavuus. Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet on vuosittain otettu huomioon talousarvion laadinnassa. Pitkällä aikajänteellä avainasemassa ovat kunnallisverotuoton kasvattaminen työllisyysastetta nostamalla sekä palvelutuotannon tehokkuuden lisääminen ja palveluverkon kehittäminen.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Paltamon kuntastrategia ja siihen tukeutuva 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.

Kriittiset menestystekijät

ELINVOIMA

Elinvoima ja elinympäristö kunnan moottorina

Elinympäristö vaikuttaa sekä ihmisten henkiseen että fyysiseen hyvinvointiin ja sen kokemiseen. Paltamo on turvallinen paikka asua ja luonto on osa identiteettiämme. Hyvä elinympäristö ja elinvoima kulkevat käsi kädessä ja ne yhdessä antavat hyvät eväät sujuvaan arkeen. Paltamo tekee yhteistyössä Kainuun kuntien ja muun yrityspalveluverkoston kanssa elinkeinojen kehittämistyötä. Alueen yritykset luovat elinvoimaa ja työpaikkoja. Maankäyttö ja kaavoitus ovat kunnan perustehtäviä. Kuntalaisille järjestetään tarpeelliset palvelut. Elinvoimaa ruokkivat ihmisten toimeliaisuus, luovuus ja innostus. Kyläyhdistykset ja kunnassa toimivat muut järjestöt vahvistavat toimintaansa omista lähtökohdistaan ja käytössä olevin resurssein. Kunta tukee uudennaisia ja innovatiivisia kokeiluja ja hankkeita yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämiseksi ja monipuolistamiseksi.

HYVINVOINTI

Laadukkaat kuntapalvelut hyvinvoinnin tukena

Paltamolaisten hyvinvoinnin tukena ovat laadukkaat kuntapalvelut. Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen on kunnan perustehtävä. Kuntaorganisaatio tukee omilla toimillaan omaehtoista ja jokaisen omaan vastuuseen perustuvaa hyvän elämän rakentamista. Laadukkaat ja asukkaiden tarpeisiin vastaavat palvelut kunta järjestää ja tuottaa sekä omana toimintana että yhteistyössä muiden kuntien, yhteisöjen ja yritysten kanssa ottaen huomioon kunnan taloudelliset voimavarat. Hyvinvointialueuudistuksessa on turvattu kuntalaisille tärkeät arjen peruspalvelut lähipalveluina.

Tavoitetila 2030

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

Kuntaorganisaation arvot

Asukaslähtöisyys

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

Rohkeus

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

Vastuullisuus

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

Yhteisöllisyys

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

ELINVOIMAN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

| Kriittinen menetystekijä | Tavoite 2030 | Toimenpiteet 2022 | Arviointi | Toteuma |
|---------------------------|--|---|--|--|
| Kestävän kehityksen kunta | <p>Tuulivoimainvestointeja on toteutunut kunnan alueella ja uusia on rakenteilla</p> <p>Hiilineutraali-Suomi (Hinku) -verkoston kriteerien täyttyminen</p> <p>Biotuotetehtaan ympärille on syntynyt monipuolista liiketoimintaa</p> <p>Kunnassa noudatetaan kiertotalouden periaatetta</p> | <p>Aktiivinen toiminta yhteistyöverkostoissa tuulivoimainvestointien edistämiseksi kunnan alueella sekä sujuvan kaavoitus- ja lupaprosessin mahdollistaminen</p> <p>Hinku-ilmastotiekartan mukaiset toimenpiteet</p> <p>Kunta edesauttaa kiertotalouteen ja sivuvirtojen hyödyntämiseen liittyvän yritystoiminnan sekä biotuotetehtaan toimintaa tukevan yritystoiminnan syntymistä ja sijoittumista alueelle mm. teollisuusalueen suunnittelulla ja valmistelulla</p> <p>Kiertotalous otetaan huomioon kunnan toiminnoissa</p> | <p>Käynnistyneet kaavoitushankkeet</p> <p>Teollisuusalueen suunnitelman valmistuminen</p> <p>Jätteen määrän vähenneminen</p> | <p>Käynnistynyt yksi uusi kaavoitushanke (Kylkivaara)</p> <p>Kivakan lämmitys muutettu öljystä lämpöpumppuun</p> <p>Teollisuusalueen suunnittelua ei ole voitu tehdä, koska tiedot tehdasalueen maanpinnan korotasoista ei ole ollut vielä kunnalla käytettävissä</p> <p>Vanhan kunnantalon puhdistettuja kalusteita on kierrätetty ja muuta irtainta myyty (mm. ovet, keittiö ja Honda Monkey)</p> |
| Pito- ja veto-voima | <p>Nopeat tietoliikenneyhteydet koko kunnan alueella</p> <p>Kunnan perusinfra (kadut, verkostot, rakennukset) kunnossa</p> | <p>Edistämme valokuituverkon laajentumista kunnan alueelle</p> <p>Suunnitelman mukaiset korjaukset ja parannukset sekä mahdolliset uudet investoinnit</p> | <p>Selvityshankkeen toteutuminen</p> <p>Suunnitelman mukaiset korjaustoimenpiteet</p> | <p>Siikaverkko-osuuskunnan esiselvityshanke on päättynyt syksyllä 2022. Varsinainen hankkeistaminen käynnistyy, kun uuden ohjelmakauden rahoituskanavat ovat käytettävissä.</p> <p>Vuoden 2022 aikana tehtiin Korpitiien peruskorjaus (katu, vesija viemäriverkosto) välillä Lampitie – Korpitie 22, valurautavesijohdon uusiminen (Metsätie – Talonpojantie), kaukolämpöverkoston saneeraus (Pyykuja – Sairaالاتie – kauppakeskus),</p> |

| | | | | |
|-------------------------|---|---|--------------------------------------|---|
| | Turvallinen asuinpaikka | Siisti ja hoidettu asuinympäristö | | Kontiomäen uuden asuntoalueen infran rakentaminen (Maastopolku). |
| | Kunnassa tarjolla etätyöpisteitä | Selvitetään etätyöpaikkojen tarve ja järjestämismahdollisuudet | Käytössä olevat etätyöpisteet | Vuoden 2022 aikana rakennettiin OUMO-hankeena Metelin uimalaituri ja Maaseuturahaston osarahoituksella Autionniemen kävely- ja maastopyöräilyreitti. Kuntaan palkattiin määräaikainen metsuri tekemään maisemanhoitotöitä. |
| | Hyvä ja tunnettu imago | Lisäämme tunnettuutta sekä kehitämme media- ja markkinointitaitoja kehitämme markkinointikanavien käyttöä ja hyödyntämistä | Näkyvyys mediassa | Kiinteistö Oy Paltamon Kiehininen on kalustanut asuntoja etätyöpistekäyttöön. |
| | | Edistämme uusien asukkaiden ja yritysten kotiutumista | Nettomuutto positiivinen | Näkyvyyttä mediassa sai vuoden 2022 aikana mm. Paluumuuttotutkimus, maksuton varhaiskasvatus, uusi kunnantalo, vanhan kunnantalon tyhjennyksen yhteydessä kunnassa myynissä ollut Honda Monkey-mopo, ukrainalaisten saapuminen ja Kontiomäen uusi asuinalue |
| | Hyvät matkailupalvelut | Matkailun kehittämisen edistäminen mm. kaavoituksella, reitistöillä, rakennetulla ympäristöllä sekä kunnan viestinnällä | Matkailijamäärän kasvu | Uusille asukkaille on lähetetty tervetulo-paketit ja uudet yritykset on kontaktoitu. Kokonaisuutena nettomuutto oli 35 asukasta negatiivinen |
| | | | | Kuntakohtaisia tietoja Paltamossa yöpyneistä matkailijoista ei tilastoista ole saatavilla, Kainuussa yöpyneiden matkailijoiden määrä laski hieman edellisvuodesta |
| | | | | Kuntalaisten, mökkiläisten ja matkailijoiden käyttöön on rakennettu Autioniemeen maastopyörä/kävelyreittiä. Kunta on tuonut myös viestinnässä aktiivisesti esille kunnan monipuolisia ulkoliikunta- ja retkeilykohteita. |
| Yrittäjämysteinen kunta | Business Kainuu -verkosto yritysten kasvun ja kehittämisen tukena | Kunta osallistuu aktiivisesti Kainuun yhteiseen yritystoimintaa tukevan Business Kainuun toimintaan sekä osallistuu yhteisiin | Yrityksille tarjolla olevat palvelut | Yrityksille on tarjolla Business Kainuun yrityspalveluverkoston palvelut (mukaan lukien Paltamon kunnan yritysneuvonta), yrityspalveluseteli, Yritystulkkipalvelu sekä säännölliset kunnan ja yrittäjien yhteiset |

| | | | | |
|--|--|---|---|---|
| | <p>Toimiva ja monipuolinen yritysverkosto</p> | <p>hankkeisiin ja toteuttaa myös itse elinvoimaa edistäviä hankkeita</p> <p>Lisäämme vuorovaikutusta ja yhteiskehittämistä yrittäjien ja muiden toimijoiden kanssa</p> <p>Lisäämme yrityslähtöisyyttä päätöksenteossa ja kunnan toiminnassa (mm. hankinnat, yritysneuvonta, toimitilat, tontit)</p> | <p>Tuottavuuden nousu</p> | <p>aamu/iltapäiväkahvitilaisuudet (10 tilaisuutta v. 2022). Lisäksi kunta julkaisee uutiskirjettä (9 uutiskirjettä v. 2022)</p> |
| | <p>Yrittäjyyskasvatus on kiinteä osa kunnan ja yritysten välistä yhteistyötä</p> | <p>Yrittäjyyskasvatustyöryhmä kokoontuu säännöllisesti</p> | <p>Yrityskylävierailut toteutetaan vuosittain sekä aluetta yläkoululaisille</p> | <p>Yrityskylävierailu on toteutettu ala- ja yläkoululaisille. Yrittäjyyskasvatustyöryhmä on koontunut keväällä ja syksyllä suunnitellun mukaisesti.</p> |

HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

| Kriittinen menestystekijä | Tavoite 2030 | Toimenpiteet 2022 | Arviointi | Toteuma |
|--|---|--|---|--|
| Hyvinvoivat asukkaat | <p>Paltamolaiset saavat asiakaslähtöiset hyvinvoinnin peruspalvelut oman kuntansa alueelta</p> <p>Yhteistyö hyvinvointialueen ja muiden toimijoiden kanssa on sujuvaa</p> | <p>Ennakoiva hyvinvointityö ja edunvalvonta</p> <p>Yhdessä tekeminen eri toimijoiden kesken</p> | <p>THL:n terveysindikaattorit</p> <p>Kouluterveyskyselyn tulokset</p> <p>Asukaskyselyt</p> | <p>Hyvinvointisuunnitelman mukaisia toimintoja on toteutettu yhteistyössä kunnan palvelualueiden, Kainuun Soten ja 3. sektorin toimijoiden kanssa ja on tehty aktiivista hankeyhteistyötä.</p> <p>Lääkäritilanteessa tapahtui vuonna 2022 myönteinen kehitys.</p> |
| Laadukas ja hyvä koulutuspolku sekä innovatiiviset oppimisympäristöt | <p>Varhaiskasvatus, perusopetus ja toinen aste toimivat saumattomasti yhteen</p> <p>Osaava, motivoitunut ja pysyvä henkilöstö</p> | <p>Siirtymät ja nivelvaiheet hoidaan yhteistyössä mallikkaasti</p> <p>Opiskelijahuoltopalvelut toimivat</p> <p>Maksuton varhaiskasvatus</p> <p>Henkilöstön rekrytointi ja koulutus tehdään suunnitelmallisesti</p> | <p>Oppilaat siirtyvät varhaiskasvatuksesta perusopetukseen ja vuosiluokalta toiselle suunnitellusti</p> <p>Kouluterveyskyselyn tulokset ja keskeyttämistilastot</p> <p>Henkilöstöä on oikea määrä</p> | <p>Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat ovat sijoittuneet ja aloittaneet toisen asteen opinnot</p> <p>Vuonna 2022 ei tehty kouluterveyskyselyä. Perusopetuksessa ei ollut keskeyttäneitä oppilaita.</p> <p>Maksuton varhaiskasvatus on toiminut edelleen vetovoimatekijänä, ja varhaiskasvatuksen hoitopaikat ovat olleet täynnä</p> <p>Vuonna 2022 on ollut useita rekrytointeja ja osaavan henkilöstön saatavuus on haasteellista</p> |

| | | | | |
|--|---|--|---|---|
| | <p>Turvalliset, asianmukaiset ja muunneltavat tilat</p> <p>Innovatiiviset ja älykkäät oppimisympäristöt</p> | <p>Tilat pidetään kunnossa mahdollistaen innovatiivisen oppimisympäristön</p> <p>Pedagogisen ajattelun uudistaminen ja oppimisympäristöjen kehittäminen (lähi-, hybridi- ja etäopetus)</p> <p>Teknologian käyttöönoton tukeminen ja kehityssuunnitelmat</p> | <p>Henkilöstön koulutusmäärät</p> <p>Käyttäjäkysely</p> <p>Pedagoginen arviointi</p> <p>Teknologian toimivuus ja käytettävyys</p> | <p>Vuonna 2022 koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia oli yhteensä 545 tuntia</p> <p>Käyttäjien kanssa on käyty säännöllistä vuoropuhelua tilojen toimivuudesta ja toiminnallisuuden kehittämistä</p> <p>Varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa yhtenäiset oppimisympäristöt</p> |
| <p>Monipuoliset vapaa-ajan harrastusmahdollisuudet</p> | <p>Olemassa olevat harrastuspaikat hyvässä kunnossa</p> <p>Kansalaisopiston tarjonta monipuolista</p> <p>Monipuolinen kulttuuritarjonta</p> | <p>Laaditaan suunnitelma virkistys- ja harrastuspaikkojen ylläpitämisestä ja uusista mahdollisista paikoista</p> <p>Suunnitelmallinen kunnossapito</p> <p>Asiakaslähtöinen kurssitoiminta</p> <p>Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttaminen</p> <p>Suunnitelmallinen ja monipuolinen tapahtumatuo- tonta yhdessä eri toimijoiden kanssa</p> | <p>Hyvinvointikysely</p> <p>Palautekysely</p> <p>Kysely ja toiminnan toteutuminen</p> <p>Palautekysely</p> | <p>Kuntalaisilta tul- leisiin palautteisiin on reagoitu. Kontiomäen kou- lun pihalle suunnitellun areenan hankehakemus tehtiin AVI:lle. Kuntoportaiden suunnittelu aloitettiin.</p> <p>Kansalaisopis- tossa on toteu- tettu monipuoli- sesti kursseja kuntalaisten toi- veet huomioiden.</p> <p>Kulttuurikasva- tussuunnitelma ja tapahtumatuo- tanta on toteu- tettu suunnitel- mien mukaisesti.</p> |

KEHITTYVÄN KUNNAN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

| Kriittinen menestystekijä | Tavoite 2030 | Toimenpiteet 2022 | Arviointi | Toteuma |
|---|--|--|--|---|
| Osaava, sitoutunut ja kyvykäs henkilöstö ja johto | Optimoitu resursien käyttö Jatkuva työn ja ammattitaidon kehittäminen Palkitsemisjärjestelmä käytössä | Ajantasainen työnvaativuuden arviointi Ajantasaiset tehtäväkuvat Säännölliset kehityskeskustelut Säännölliset työtyytyväisyyskyselyt Toimenpiteet suunnitelmavuosina | Koulutuspäivät ja osallistuminen täydennyskoulutukseen Henkilöstön pysyvyys Työtyytyväisyyskyselyt ja niiden tulokset | Koulutukset koulutussuunnitelman mukaisesti Kehityskeskusteluiden käymistä seurataan vuosittain Työhyvinvointikysely järjestetään vuonna 2023 ja sen jälkeen joka toinen vuosi |
| Työhyvinvointi ja työyhteisön toimintakulttuuri | Hyvä fyysinen, henkinen ja sosiaalinen työkyky Hyvät ja ajantasaiset työtilat ja välineet Hyvät työyhteisötaidot | Varhainen tuki Työhyvinvoinnin tukeminen ePassilla Aktiivinen työyhteisötoimikunta Intranetin käyttöönotto Toimivat sijaisjärjestelyt | Henkilöstöraportointi ePassin käyttö Henkilöstökyselyt Työterveyshuollon raportointi Sairauspoissaolojen väheneminen | Työyhteisötoimikunta seuraa henkilöstöraportointia, ml. työterveyshuollon raportointia Työyhteisötoimikunta on kokonutunut toimintasuunnitelmansa mukaisesti Intranet on otettu käyttöön Sijaisjärjestelyihin on etsitty toimivia järjestelyjä |
| Tasapainoinen konsernitalous | Keskimääräistä alhaisempi tuloveroprosentti (Kainuu-taso) | Palveluverkon optimointi Hankerahoituksen hyödyntäminen | Tuloveroprosentti Toimintakatteen kasvu vs. verorahoituksen kasvu | Tuloveroprosentti sama kuin edellisellä vuonna Verotulot noin 0,932 Me budjetoitua enemmän |

| | | | | |
|-----------------------------|---|---|---|--|
| | <p>Ylijäämäinen ja tasapainoinen talous</p> <p>Vuosikate kattaa nettoinvestoinnit</p> <p>Konsernin lainamäärä ja vastuut kestäväällä tasolla</p> | <p>Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet</p> <p>Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet</p> <p>Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet</p> | <p>Tilikauden tulos</p> <p>Omavaraisuusaste</p> <p>Vuosikate vs. poistot</p> <p>Konsernin lainamäärä ja vastuut euroa / asukas</p> <p>Toimitilojen käyttöaste</p> | <p>Tilikauden tulos on positiivinen</p> <p>Vuosikate on isompi kuin poistot</p> <p>Lainamäärä on kasvanut</p> <p>Käytössä vain palvelutuotannon tarvitsemat rakennukset ja tilat</p> |
| Aktiivinen kuntakonserni | <p>Konserni toteuttaa yhteistä strategiaa</p> <p>Tasapainoinen talous</p> <p>Yhteiskäytössä oleva henkilöstö</p> <p>Osaavat ja asiantuntevat konserniyhteisöjen hallituksen jäsenet</p> | <p>Yhteinen strateginen näkemys ja tavoite konsernitasolla</p> <p>Konserniohjeen päivittäminen ja sen aktiivinen sekä dokumentoitu toteuttaminen</p> <p>Palvelut tuotetaan soveltuvin osin yhdessä</p> <p>Aktiivinen omistajapolitiikka</p> <p>Hyväksytyt hallituksen jäsen (HHJ)-koulutukset</p> | <p>Vuosikertomusten arviointi</p> <p>Konserniohjeen noudattaminen</p> | <p>Konserniohjetta on noudatettu ja päivittäminen alkaa vuonna 2023</p> <p>Kunta ja Kiinteistö Oy Paltaimon Kiehininen ovat solmineet palvelusopimuksen</p> <p>Kunta on toteuttanut aktiivista omistajapolitiikkaa</p> <p>HHJ-koulutus on tarjolla kunnan luottamushenkilöille</p> |
| Digitalisaation edistäminen | <p>Henkilöstöllä hyvät digitaidot</p> <p>Kunnan asiointipalvelut saatavilla sähköisinä palveluina</p> | <p>Säännöllinen koulutus ja kannustaminen oman osaamisen päivittämiseen ja oman työn arviointiin</p> <p>Asiointiprosessien kehittäminen</p> | <p>Koulutussuunnitelman toteutuksen seuraaminen</p> <p>Digitaalisten palvelujen käyttöaste</p> | <p>Vuonna 2022 on otettu käyttöön seuraavat sähköiset asiointipalvelut: pihateiden kunnossapitoavustus, venepaikkahakemus, kiinteistön osoitehakemus, liittymishakemus</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | <p>Tietojohtaminen on aktiivista / tiedolla johtamisen alusta käytössä</p> <p>Operatiivisen toiminnan palveluiden ja työnkulkujen automatisointi ja digitalisointi (älykkäät järjestelmät)</p> | <p>Digitaalisen palvelualustan suunnittelun aloittaminen</p> <p>Soveltuvien ohjelmistojen kartoittaminen</p> <p>Kuntalaisille järjestetään digitaatokoulusta</p> | <p>Automatisointitaso ja sen hyödyntäminen</p> <p>Laajentamismahdollisuus kunnan muihin toimintoihin</p> | <p>kunnalliseen vesijohtoverkkoon, suostumus käytösopimuksen tekemiseen, vesihuollon omista-/kuluttajavaihdos, ilmoittautuminen kotiaänestykseen ja ilmoitus kotiaänestyksen toimittamisesta.</p> <p>Kunta on osallistunut Kainuun kuntien ja Kajain ammattikorkeakoulun Digitalisaation kehittämisen -hankkeeseen, Kainuun kuntien ja Kainuun liiton ICT-kehitysRoad Map-projektiin, Pienen kunnan sähköiset palvelut -hankkeeseen</p> <p>Kirjastossa on ollut tarjolla kaikille avointa digiopastusta kesällä</p> |
|--|--|--|--|---|

Strategian mukaiset mittarit koko kunnan tasolla

| Mittarit/tunnusluvut | TP2018 | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 |
|---|--------------|--------------|----------|-----------|-----------|
| YLEISET | | | | | |
| Asukasluku 31.12. | 3 335 | 3 273 | 3 236 | 3 184 | 3 099 |
| Verotulot milj. € | 10,68 | 11,25 | 11,30 | 11,84 | 12,64 |
| Verotulot €/as | 3 202 | 3 437 | 3 492 | 3 717 | 4 079 |
| Valtionosuudet milj. € | 12,94 | 12,88 | 14,29 | 14,38 | 13,73 |
| Valtionosuudet €/as | 3 880 | 3 935 | 4 416 | 4 515 | 4 432 |
| Toimintakulut (brto) milj.€ | 29,49 | 29,46 | 30,35 | 28,75 | 28,42 |
| Toimintakulut (brto)/€/as | 8 843 | 9 001 | 9 379 | 9 028 | 9 171 |
| Vuosikate € | 311 679 | 810 353 | 398 555 | 1 643 663 | 1 434 983 |
| Vuosikate €/as | 93 | 248 | 123 | 516 | 463 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -936 586 | -324 937 | -923 060 | 88 459 | 264 413 |
| Tilikauden yli-/alijäämä €/as | -281 | -99 | -285 | 28 | 85 |
| Lainakanta 31.12. (1000 €) | 14 700 | 17 367 | 17 033 | 18 323 | 19 750 |
| Lainat €/as. | 4 408 | 5 306 | 5 264 | 5 755 | 6 373 |
| HALLINTO | | | | | |
| Kuntalaisaloitteiden määrä | 10 | 6 | 2 | 4 | 7 |
| Sote-menot milj. € | 15,263 | 15,45 | 16,98 | 16,24 | 15,86 |
| Sote-menot €/as/vuosi | 4 577 | 4 720 | 5 247 | 5 102 | 5 118 |
| ELINVOIMA | | | | | |
| Yrityskanta* | 183 | 190 | 198 | 200 | 212 |
| Aloittaneet yritykset* | 11 | 7 | 8 | 15 | 14 |
| Työllisten määrä** | 1 357 | 1 158 | 1 114 | 1 105 | 1 126 |
| Työttömyysaste | 14,2 % | 14,0 % | 15,1 % | 13,2 % | 12,1 % |
| Työttömien määrä** | 192 | 189 | 198 | 168 | 155 |
| Maksettu maataloustuki (1000 €) | 1 572 | 1 514 | 1 378 | 1 488 | 1 329 |
| Käsitellyt maataloustukihakemukset | 492 | 308 | 298 | 286 | 267 |
| Tukea saavat tilat (kpl) | 64 | 61 | 60 | 59 | 55 |
| SIVISTYSPALVELUT | | | | | |
| Perusopetuksen oppilaat 20.9. tilasto | 307 | 321 | 293 | 298 | 281 |
| Perusopetuksen kustannukset €/oppilas | 9 060 | ***11 017 | 10 825 | 10 877 | 10 775 |
| Lukion oppilaat 20.9. tilasto | 54 | 53 | 42 | 41 | 37 |
| Lukio-opetuksen kustannukset €/oppilas | 10 578 | ***10 423 | 13 349 | 12 368 | 17 412 |
| Varhaiskasvatuksen hoitopäivät | 20 556 | 20 459 | 19 803 | 22 361 | 19 591 |
| Varhaiskasvatuksen kustannukset / hoitopäivä (nettokust./päivä) | 64 (54) | 75 (64) | 79 (68) | 65 (55) | 73 (55) |
| Kansalaisopiston valtionosuuteen oikeuttavat toteutuneet tunnit | 6 466 | 5 670 | 4 048 | 4 671 | 4 476 |
| Kansalaisopiston nettokustannus €/ asukas | 48 | 39 | 16 | 33 | 34 |
| Kansalaisopiston opiskelijoita | 1 145 | 1 043 | 810 | 751 | 929 |
| Valtionosuus € (kans.opisto) | 228 779 | 226 605 | 227 566 | 227 485 | 240 379 |
| Kirjaston lainat/asukas | 16,1 | 17,37 | 12,4 | 13,4 | 13,0 |
| Kirjaston kustannus €/ asukas | 91 | 94 | 85,5 | 73,7 | 70,8 |
| Toimipisteet (kirjasto) | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 |
| Kirjastokäynnit krt/asukas | 9,3 | 7,1 | 4,7 | 7,2 | 7,4 |
| Näyttelyt (kirjasto) | 10 | 9 | 11 | 11 | 12 |
| Tapahtumat (kirjasto) | 27 | 40 | 24 | 23 | 27 |
| Aukiolotunteja (kirjasto) | 2 737 | 2 447 | 1 528 | 1 693 | 1 459 |
| Liikuntapalveluiden, -paikkojen ja kuntosalin kustannukset €/asukas | 41,49 | 60,53 | 55,85 | 15,09 | 17,96 |
| Nuoriso- ja kulttuuripalvelut kustannus €/asukas | 29,77 | 37,71 | 30,27 | 34,63 | 26,82 |
| TEKNISET PALVELUT | | | | | |
| Myytyjen/vuokrattujen tonttien lukumäärä | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| kp-kust yht (kaavatiet) | 335 327 | 429 725 | 337 348 | 372 181 | 388 268 |
| kp-kust €/jm (kaavatiet) | 7 709 | 9 879 | 7 755 | 8 555 | 8 926 |
| hoitokulut €/m ² /v (kiinteistöt) | 46,20 | 48,00 | 54,04 | 50,65 | 64,50 |
| käyttöaste % (kiinteistöt) | 85 | 87 | 90 | 90 | 87 |
| hintana €/MWh (kaukolämpö) | 61,90 | 61,90 | 61,90 | 61,90 | 61,90 |
| verkostohävikki % (kaukolämpö) | 19 | 17,3 | 16 % | 16 % | 15 % |
| tuottotavoite 3-4 % (kaukolämpö) | toteutui 21% | toteutui 11% | 8 % | 8 % | -18 % |

Keskusvaalilautakunta

Tehtävä

Eduskuntavaalien, tasavallan presidentin vaalin, kuntavaalien ja europarlamenttivaalien järjestäminen vaatii toimenpiteitä kunnassa. Kunta on velvollinen huolehtimaan keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Oikeusministeriö suorittaa kunnalle jälkikäteen kertakorvauksena eduskuntavaaleissa, presidentinvaaleissa ja europarlamenttivaaleissa ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.

Toiminta vuonna 2022

Vuonna 2022 toimitettiin aluevaalit.

| KESKUSVAALILAUTAKUNTA (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 3 806,60 | 6 195,00 | 7 284,60 | 1 089,60 | 17,59 % |
| TOIMINTATUOTOT | 3 806,60 | 6 195,00 | 7 284,60 | 1 089,60 | 17,59 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -16 905,89 | -4 834,50 | -9 061,04 | -4 226,54 | 87,42 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -16 905,89 | -4 834,50 | -9 061,04 | -4 226,54 | 87,42 % |
| ELÄKEKULUT | -1 101,35 | -395,93 | -397,99 | -2,06 | 0,52 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -244,26 | -166,24 | -78,62 | 87,62 | -52,71 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -1 345,61 | -562,17 | -476,61 | 85,56 | -15,22 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -18 251,50 | -5 396,67 | -9 537,65 | -4 140,98 | 76,73 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -7 700,92 | -3 050,00 | -1 963,52 | 1 086,48 | -35,62 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -7 700,92 | -3 050,00 | -1 963,52 | 1 086,48 | -35,62 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -4 715,87 | -500,00 | -772,66 | -272,66 | 54,53 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -4 715,87 | -500,00 | -772,66 | -272,66 | 54,53 % |
| VUOKRAT | -470,81 | -1 100,00 | -101,12 | 998,88 | -90,81 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 336,16 | -50,00 | | 50,00 | -100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 806,97 | -1 150,00 | -101,12 | 1 048,88 | -91,21 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -32 475,26 | -10 096,67 | -12 374,95 | -2 278,28 | 22,56 % |
| TOIMINTAKATE | -28 668,66 | -3 901,67 | -5 090,35 | -1 188,68 | 30,47 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -28 668,66 | -3 901,67 | -5 090,35 | -1 188,68 | 30,47 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -28 668,66 | -3 901,67 | -5 090,35 | -1 188,68 | 30,47 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -28 668,66 | -3 901,67 | -5 090,35 | -1 188,68 | 30,47 % |

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.

Toiminta vuonna 2022

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2022 yhdeksän (9) kertaa ja käsitteli 60 asiaa.

| TARKASTUSLAUTAKUNTA (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -4 190,01 | -3 559,75 | -3 740,00 | -180,25 | 5,06 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -4 190,01 | -3 559,75 | -3 740,00 | -180,25 | 5,06 % |
| ELÄKEKULUT | -256,06 | -111,89 | -214,87 | -102,98 | 92,03 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -45,36 | -105,11 | -33,98 | 71,13 | -67,67 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -301,42 | -217,00 | -248,85 | -31,85 | 14,68 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -4 491,43 | -3 776,75 | -3 988,85 | -212,10 | 5,62 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -17 268,42 | -16 437,00 | -14 117,04 | 2 319,96 | -14,11 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -17 268,42 | -16 437,00 | -14 117,04 | 2 319,96 | -14,11 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -621,52 | -70,00 | -278,62 | -208,62 | 298,03 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -621,52 | -70,00 | -278,62 | -208,62 | 298,03 % |
| VUOKRAT | -185,15 | -225,00 | -96,25 | 128,75 | -57,22 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -0,48 | -0,48 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -185,15 | -225,00 | -96,73 | 128,27 | -57,01 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -22 566,52 | -20 508,75 | -18 481,24 | 2 027,51 | -9,89 % |
| TOIMINTAKATE | -22 566,52 | -20 508,75 | -18 481,24 | 2 027,51 | -9,89 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -22 566,52 | -20 508,75 | -18 481,24 | 2 027,51 | -9,89 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -22 566,52 | -20 508,75 | -18 481,24 | 2 027,51 | -9,89 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -22 566,52 | -20 508,75 | -18 481,24 | 2 027,51 | -9,89 % |

Kunnanvaltuusto

Tehtävä

Kunnanvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä päättää toiminnan ja talouden keskeisiä tavoitteista ja rahoituksesta.

Toiminta vuonna 2022

Kunnanvaltuusto kokoontui yhteensä kuusi kertaa ja käsitteli 56 asiaa. Valtuustoseminaareja järjestettiin kuusi kertaa.

| KUNNANVALTUUSTO (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -26 455,03 | -21 160,00 | -20 813,74 | 346,26 | -1,64 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -26 455,03 | -21 160,00 | -20 813,74 | 346,26 | -1,64 % |
| ELÄKEKULUT | -1 055,82 | 0,00 | -972,36 | -972,36 | 100,00 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -158,45 | -560,74 | -108,70 | 452,04 | -80,61 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -1 214,27 | -560,74 | -1 081,06 | -520,32 | 92,79 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -27 669,30 | -21 720,74 | -21 894,80 | -174,06 | 0,80 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -22 149,74 | -13 450,00 | -13 799,14 | -349,14 | 2,60 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -22 149,74 | -13 450,00 | -13 799,14 | -349,14 | 2,60 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -3 533,55 | -2 600,00 | -540,91 | 2 059,09 | -79,20 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -3 533,55 | -2 600,00 | -540,91 | 2 059,09 | -79,20 % |
| VUOKRAT | -14 892,36 | -9 338,00 | -37 956,90 | -28 618,90 | 306,48 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -14 892,36 | -9 338,00 | -37 956,90 | -28 618,90 | 306,48 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -68 244,95 | -47 108,74 | -74 191,75 | -27 083,01 | 57,49 % |
| TOIMINTAKATE | -68 244,95 | -47 108,74 | -74 191,75 | -27 083,01 | 57,49 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -68 244,95 | -47 108,74 | -74 191,75 | -27 083,01 | 57,49 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -68 244,95 | -47 108,74 | -74 191,75 | -27 083,01 | 57,49 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -68 244,95 | -47 108,74 | -74 191,75 | -27 083,01 | 57,49 % |

Kunnanhallitus

Palvelualueen vastuhenkilö 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 tulosityksikkö sisältää kunnanhallituksen sekä vanhusneuvoston kustannuspaikat.

Kunnanhallituksen menoista maksetaan Kuntaliiton jäsenmaksu.

Toiminta vuonna 2022

Kunnanhallitus kokoontui yhteensä 21 kertaa ja käsitteli 302 asiaa.

| KUNNANHALLITUS (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| MYNTITUOTOT | 566,31 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 100,00 % |
| MAKSUTUOTOT | 0,00 | 0,00 | -414,00 | -414,00 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 88 733,41 | 90 420,00 | -18 197,59 | -108 617,59 | -120,13 % |
| TOIMINTATUOTOT | 89 299,72 | 90 420,00 | -18 211,59 | -108 631,59 | -120,14 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -123 981,84 | -116 874,00 | -122 717,78 | -5 843,78 | 5,00 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -123 981,84 | -116 874,00 | -122 717,78 | -5 843,78 | 5,00 % |
| ELÄKEKULUT | -18 482,44 | -16 900,83 | -19 482,06 | -2 581,23 | 15,27 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -3 964,60 | -4 597,46 | -3 257,45 | 1 340,01 | -29,15 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -22 447,04 | -21 498,29 | -22 739,51 | -1 241,22 | 5,77 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -146 428,88 | -138 372,29 | -145 457,29 | -7 085,00 | 5,12 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -78 383,10 | -158 050,00 | -65 608,40 | 92 441,60 | -58,49 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -78 383,10 | -158 050,00 | -65 608,40 | 92 441,60 | -58,49 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -4 437,71 | -2 700,00 | -6 593,94 | -3 893,94 | 144,22 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -4 437,71 | -2 700,00 | -6 593,94 | -3 893,94 | 144,22 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -5 302,00 | -30 000,00 | -15 704,00 | 14 296,00 | -47,65 % |
| AVUSTUKSET | -5 302,00 | -30 000,00 | -15 704,00 | 14 296,00 | -47,65 % |
| VUOKRAT | -11 643,28 | -28 194,00 | -24 148,59 | 4 045,41 | -14,35 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 016,88 | -6 550,00 | -3 245,21 | 3 304,79 | -50,45 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -12 660,16 | -34 744,00 | -27 393,80 | 7 350,20 | -21,16 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -247 211,85 | -363 866,29 | -260 757,43 | 103 108,86 | -28,34 % |
| TOIMINTAKATE | -157 912,13 | -273 446,29 | -278 969,02 | -5 522,73 | 2,02 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -30,00 | 0,00 | -40,94 | -40,94 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -30,00 | 0,00 | -40,94 | -40,94 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -157 942,13 | -273 446,29 | -279 009,96 | -5 563,67 | 2,03 % |
| SATUNNAISET TUOTOT | 0,00 | 0,00 | 220 782,00 | 220 782,00 | 100,00 % |
| SATUNNAISET ERÄT | 0,00 | 0,00 | 220 782,00 | 220 782,00 | 100,00 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -157 942,13 | -273 446,29 | -58 227,96 | 215 218,33 | -78,71 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -157 942,13 | -273 446,29 | -58 227,96 | 215 218,33 | -78,71 % |

| VANHUSNEUVOSTO (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -1 280,00 | -500,00 | -2 000,00 | -1 500,00 | 300,00 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 280,00 | -500,00 | -2 000,00 | -1 500,00 | 300,00 % |
| ELÄKEKULUT | -20,81 | 0,00 | -50,14 | -50,14 | 100,00 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -4,43 | -13,25 | -10,27 | 2,98 | -22,49 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -25,24 | -13,25 | -60,41 | -47,16 | 355,92 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -1 305,24 | -513,25 | -2 060,41 | -1 547,16 | 301,44 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -257,14 | -330,00 | -198,22 | 131,78 | -39,93 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -257,14 | -330,00 | -198,22 | 131,78 | -39,93 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -33,56 | 0,00 | -36,23 | -36,23 | 100,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -33,56 | 0,00 | -36,23 | -36,23 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -43,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -43,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -1 639,80 | -843,25 | -2 294,86 | -1 451,61 | 172,14 % |
| TOIMINTAKATE | -1 639,80 | -843,25 | -2 294,86 | -1 451,61 | 172,14 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -1 639,80 | -843,25 | -2 294,86 | -1 451,61 | 172,14 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 639,80 | -843,25 | -2 294,86 | -1 451,61 | 172,14 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 639,80 | -843,25 | -2 294,86 | -1 451,61 | 172,14 % |

Lupa- ja valvontalautakunta

Tehtävä

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

Toiminta vuonna 2022

Lupa- ja valvontalautakunta kokoontui yhteensä neljä kertaa ja käsitteli 28 asiaa.

| LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 66,05 | 66,05 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 66,05 | 66,05 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -2 540,01 | -1 650,00 | -1 875,00 | -225,00 | 13,64 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -2 540,01 | -1 650,00 | -1 875,00 | -225,00 | 13,64 % |
| ELÄKEKULUT | -135,92 | 0,00 | -64,91 | -64,91 | 100,00 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -26,49 | -43,73 | -5,03 | 38,70 | -88,50 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -162,41 | -43,73 | -69,94 | -26,22 | 59,95 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -2 702,42 | -1 693,73 | -1 944,94 | -251,22 | 14,83 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -3 370,63 | -2 220,00 | -600,00 | 1 620,00 | -72,97 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -3 370,63 | -2 220,00 | -600,00 | 1 620,00 | -72,97 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | 0,00 | -80,00 | 0,00 | 80,00 | 100,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | 0,00 | -80,00 | 0,00 | 80,00 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -85,00 | -85,00 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -85,00 | -85,00 | 100,00 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -6 073,05 | -3 993,73 | -2 629,94 | 1 363,79 | -34,15 % |
| TOIMINTAKATE | -6 073,05 | -3 993,73 | -2 563,89 | 1 429,84 | -35,80 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -6 073,05 | -3 993,73 | -2 563,89 | 1 429,84 | -35,80 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -6 073,05 | -3 993,73 | -2 563,89 | 1 429,84 | -35,80 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -6 073,05 | -3 993,73 | -2 563,89 | 1 429,84 | -35,80 % |

Hallintopalvelut

Palvelualueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on hallintojohtaja.

Vastualueet

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

Tehtävä

Hallintopalvelut vastaa koko kunnan asiakirja- ja kokoushallinnasta sekä arkistotoimesta. Vastuualueella on kunnan talouden suunnittelu ja ohjaus sekä Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä Kainuun liitto - kuntayhtymien toiminnan ja talouden seuranta.

Hallintopalvelut tuottaa luottamushenkilö- ja virkamiesjohdolle sekä kunnan eri palvelualueille tehokkaasti, joustavasti ja taloudellisesti talous-, henkilöstö- ja palkkahallinnon, asiakirjahallinnon ja arkistotoimen palveluita sekä muita yleisiä toimistopalveluita.

Hallintopalvelut vastaa yhdessä keskusvaalilautakunnan kanssa vaalien järjestämisestä.

Hallintopalvelut tuottaa asiointiliikennepalveluita Paltamon kunnan haja-asutusalueen asukkaille.

Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022

Sisäistä ICT-palvelujen palvelutarjontaa vahvistettiin määräaikaisella ICT-tukihenkilöllä.

Asiointiliikenteen uusi sopimuskausi alkoi 1.1.2022.

Uusi hallintojohtaja aloitti virassaan 1.3.2022 alkaen.

Kainuunmeren Työterveys Oy myytiin Mehiläinen Oy:lle.

| HALLINTOPALVELUT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 4 003,07 | 37 502,00 | 1 203,57 | -36 298,43 | -96,79 % |
| MAKSUTUOTOT | -275,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 38 373,15 | 20 000,00 | 52 585,34 | 32 585,34 | 162,93 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 3 193,49 | 1 200,00 | 90 072,58 | 88 872,58 | 7406,05 % |
| TOIMINTATUOTOT | 45 294,26 | 58 702,00 | 143 861,49 | 85 159,49 | 145,07 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -260 984,80 | -312 462,74 | -278 316,79 | 34 145,95 | -10,93 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -260 984,80 | -312 462,74 | -278 316,79 | 34 145,95 | -10,93 % |
| ELÄKEKULUT | -346 270,65 | -394 144,68 | -354 825,87 | 39 318,81 | -9,98 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -7 737,99 | -13 350,28 | -5 485,81 | 7 864,47 | -58,91 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 0,00 | 0,00 | 8 604,56 | 8 604,56 | 0,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -354 008,64 | -407 494,96 | -351 707,12 | 55 787,84 | -13,69 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -614 993,44 | -719 957,70 | -630 023,91 | 89 933,79 | -12,49 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -16 246 739,08 | 0,00 | -15 859 373,20 | -15 859 373,20 | 0,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -674 139,30 | -16 935 153,00 | -765 079,73 | 16 170 073,27 | -95,48 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -16 920 878,38 | -16 935 153,00 | -16 624 452,93 | 310 700,07 | -1,83 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -7 479,79 | -8 800,00 | -18 217,10 | -9 417,10 | 107,01 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -7 479,79 | -8 800,00 | -18 217,10 | -9 417,10 | 107,01 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖLLE | 0,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 | 100,00 % |
| AVUSTUKSET | 0,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 | 100,00 % |
| VUOKRAT | -59 931,60 | -24 508,00 | -77 695,57 | -53 187,57 | 217,02 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 1 721,65 | -2 050,00 | -3 179,65 | -1 129,65 | 55,10 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -58 209,95 | -26 558,00 | -80 875,22 | -54 317,22 | 204,52 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -17 601 561,56 | -17 690 468,70 | -17 353 669,16 | 336 799,54 | -1,90 % |
| TOIMINTAKATE | -17 556 267,30 | -17 631 766,70 | -17 209 807,67 | 421 959,03 | -2,39 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | -85,45 | -85,45 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -21,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -21,15 | 0,00 | -85,45 | -85,45 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -17 556 288,45 | -17 631 766,70 | -17 209 893,12 | 421 873,58 | -2,39 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -14 305,56 | -38 333,00 | -14 305,56 | 24 027,44 | -62,68 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -14 305,56 | -38 333,00 | -14 305,56 | 24 027,44 | -62,68 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -17 570 594,01 | -17 670 099,70 | -17 224 198,68 | 445 901,02 | -2,52 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -17 570 594,01 | -17 670 099,70 | -17 224 198,68 | 445 901,02 | -2,52 % |

| HALLINTOPALVELUT (ulk) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 810,87 | 1 910,00 | 1 203,57 | -706,43 | -36,99 % |
| MAKSUTUOTOT | -275,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 38 373,15 | 20 000,00 | 52 585,34 | 32 585,34 | 162,93 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 3 193,49 | 1 200,00 | 90 072,58 | 88 872,58 | 7406,05 % |
| TOIMINTATUOTOT | 42 102,06 | 23 110,00 | 143 861,49 | 120 751,49 | 522,51 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -260 984,80 | -312 462,74 | -278 316,79 | 34 145,95 | -10,93 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -260 984,80 | -312 462,74 | -278 316,79 | 34 145,95 | -10,93 % |
| ELÄKEKULUT | -346 270,65 | -394 144,68 | -354 825,87 | 39 318,81 | -9,98 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -7 737,99 | -13 350,28 | -5 485,81 | 7 864,47 | -58,91 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 0,00 | 0,00 | 8 604,56 | 8 604,56 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -354 008,64 | -407 494,96 | -351 707,12 | 55 787,84 | -13,69 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -614 993,44 | -719 957,70 | -630 023,91 | 89 933,79 | -12,49 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -16 246 739,08 | 0,00 | -15 859 373,20 | -15 859 373,20 | 100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -674 139,30 | -16 935 153,00 | -765 079,73 | 16 170 073,27 | -95,48 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -16 920 878,38 | -16 935 153,00 | -16 624 452,93 | 310 700,07 | -1,83 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -7 479,79 | -8 800,00 | -18 217,10 | -9 417,10 | 107,01 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -7 479,79 | -8 800,00 | -18 217,10 | -9 417,10 | 107,01 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖLLE | 0,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 | 100,00 % |
| AVUSTUKSET | 0,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 | 100,00 % |
| VUOKRAT | -25 078,60 | -3 700,00 | -31 858,67 | -28 158,67 | 761,05 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 1 721,65 | -2 050,00 | -3 179,65 | -1 129,65 | 55,10 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -23 356,95 | -5 750,00 | -35 038,32 | -29 288,32 | 509,36 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -17 566 708,56 | -17 669 660,70 | -17 307 832,26 | 361 828,44 | -2,05 % |
| TOIMINTAKATE | -17 524 606,50 | -17 646 550,70 | -17 163 970,77 | 482 579,93 | -2,73 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | -85,45 | -85,45 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -21,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -21,15 | 0,00 | -85,45 | -85,45 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -17 524 627,65 | -17 646 550,70 | -17 164 056,22 | 482 494,48 | -2,73 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -14 305,56 | -38 333,00 | -14 305,56 | 24 027,44 | -62,68 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -14 305,56 | -38 333,00 | -14 305,56 | 24 027,44 | -62,68 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -17 538 933,21 | -17 684 883,70 | -17 178 361,78 | 506 521,92 | -2,86 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -17 538 933,21 | -17 684 883,70 | -17 178 361,78 | 506 521,92 | -2,86 % |

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Yleinen hallinto

Toimintakertomusvuonna jatkettiin asian- ja kokoushallintaan liittyviä kehittämistoimenpiteitä sekä tiedonhallintalain jalkautusta. Sähköisen arkistoinnin osalta päädyttiin hankkimaan Dynasty Arkisto, koska se täydentää kunnassa jo käytössä olevaa Dynasty Asian- ja Tiedonhallintajärjestelmää. Dynasty Arkisto on Sähke2-sertifioitu säilytysjärjestelmä, jonka avulla pystytään kattamaan asiakirjojen koko elinkaari.

Henkilöstön tietoturva- ja tietosuojakoulutukseen otettiin käyttöön Navisec Flex -työkalu. Tietoturva- ja tietosuojakoulutuksen ja testin on suorittanut koko kunnan henkilöstö ja koulutus sekä testi tehdään jatkossa vuosittain.

Kunnan keskusarkisto siirtyi kunnantalon muuton yhteydessä uudelle kunnantalolle. Muuton yhteydessä kuitenkin todettiin, ettei kotiseutuarkisto mahdu uusiin tiloihin. Kotiseutuarkiston osalta on etsitty vaihtoehtoisia tiloja kotiseutuarkiston perustamiselle. Kotiseutuarkiston suunnitellut toimenpiteet siirtyvät vuodelle 2023.

Tammi-helmikuun ajan hallintojohtajan tehtävää hoiti kunnanjohtaja oman tehtävänsä ohella. Toimistopalveluissa oli merkittävä henkilöstövaje kevään ajan. Toimistotiimissä yksi palvelusihteeri oli virkavapaalla, yksi palvelusihteeri irtisanoutui toukokuussa ja yksi palvelusihteeri jäi perhevapaalle. Myöhemmin syksyllä myös yksi palvelusihteeri eläköityi. Keväällä palvelusihteereiden tehtävät hoidettiin sisäisin järjestelyin niin, että jäljelle jääneet tehtävät jaettiin hallintojohtajan ja kahden kokoaikaisen ja yhden osa-aikaisen palvelusihteerin kesken. Hallintopalvelut rekrytoi huhti-toukokuussa kaksi uutta palvelusihteeriä ja uudet henkilöt aloittivat toimissaan 1.8.2022.

Taloushallinnon palvelut on tuottanut Monetra Oulu Oy. Lisäksi Monetralta hankittiin ostopalveluna taloushallinnon asiantuntijapalveluja sekä asiakirja- ja arkistotoimen asiantuntijapalveluja. Tilinpäätös- vuonna kehitettiin edelleen TAHE-palveluiden talon sisäisiä prosesseja sujuviksi. Automatisoitujen ratkaisujen käyttöönotossa on vielä kehitettävää.

Maaliskuun alussa kunnassa aloitti ICT-tukihenkilö, jonka työpanos jakautui hallintopalveluihin 40 prosenttia ja sivistyspalveluihin 60 prosenttia. Paltamon kunta hankkii tuotannolliset ICT-palvelunsa Atea Oy:ltä. Lisäksi Sofigate Oy:ltä ostettiin projektipäällikkö- ja asiantuntijapalveluita talous- ja henkilöstöhallinnon tukipalveluiden käyttöönottovaiheeseen. Sopimus Sofigaten kanssa päättyi 30.6.2022. ICT-palveluiden kokonaishallinnan ja roolituksen osalta on vielä täsmennettävää.

| YLEINEN HALLINTO (keskushallinto, toimistopalvelut) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| MYNTITUOTOT | 4 003,07 | 36 002,00 | 701,52 | -35 300,48 | -98,05 % |
| MAKSUTUOTOT | -275,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0,00 | 0,00 | 4 139,90 | 4 139,90 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 3 193,49 | 1 200,00 | 245,36 | -954,64 | -79,55 % |
| TOIMINTATUOTOT | 6 921,11 | 37 202,00 | 5 086,78 | -32 115,22 | -86,33 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -257 152,80 | -305 699,74 | -273 614,31 | 32 085,43 | -10,50 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -257 152,80 | -305 699,74 | -273 614,31 | 32 085,43 | -10,50 % |
| ELÄKEKULUT | -45 640,21 | -78 837,68 | -64 748,73 | 14 088,95 | -17,87 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -9 163,77 | -13 093,12 | -7 902,03 | 5 191,09 | -39,65 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 0,00 | 0,00 | 8 604,56 | 8 604,56 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -54 803,98 | -91 930,80 | -64 046,20 | 27 884,60 | -30,33 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -311 956,78 | -397 630,53 | -337 660,51 | 59 970,02 | -15,08 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -1 984,10 | 0,00 | -98,68 | -98,68 | 100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -388 141,62 | -408 848,00 | -488 425,81 | -79 577,81 | 19,46 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -390 125,72 | -408 848,00 | -488 524,49 | -79 676,49 | 19,49 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -3 011,36 | -3 300,00 | -11 536,62 | -8 236,62 | 249,59 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -3 011,36 | -3 300,00 | -11 536,62 | -8 236,62 | 249,59 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | 0,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 | 100,00 % |
| AVUSTUKSET | 0,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00 | 100,00 % |
| VUOKRAT | -59 377,99 | -24 508,00 | -76 391,61 | -51 883,61 | 211,70 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -593,84 | -50,00 | -1 766,69 | -1 716,69 | 3433,38 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -59 971,83 | -24 558,00 | -78 158,30 | -53 600,30 | 218,26 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -765 065,69 | -834 336,53 | -915 979,92 | -81 643,39 | 9,79 % |
| TOIMINTAKATE | -758 144,58 | -797 134,53 | -910 893,14 | -113 758,61 | 14,27 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | -57,81 | -57,81 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -21,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -21,15 | 0,00 | -57,81 | -57,81 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -758 165,73 | -797 134,53 | -910 950,95 | -113 816,42 | 14,28 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -14 305,56 | -38 333,00 | -14 305,56 | 24 027,44 | -62,68 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -14 305,56 | -38 333,00 | -14 305,56 | 24 027,44 | -62,68 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -772 471,29 | -835 467,53 | -925 256,51 | -89 788,98 | 10,75 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -772 471,29 | -835 467,53 | -925 256,51 | -89 788,98 | 10,75 % |

Henkilöstöpalvelut

Toimintakertomusvuonna henkilöstöasioihin liittyvät linjaukset on tehty kunnan työyhteisötoimikunnassa. Työyhteisötoimikunta kokoontui toimintakertomusvuonna kuusi kertaa hyväksymänsä vuosikalenterin mukaisesti.

Kunnan Talas-intranet otettiin käyttöön ja sisällön tuottamista ja kehittämistä jatketaan edelleen. Parannuksia ja muutoksia on tehty sitä mukaa, kun puutteita on huomattu ja/tai haluttu mukaan lisää toiminnallisuuksia. Asiantuntijana intranetsivujen tekemisessä on ollut Identio Oy, jonka kanssa käydään edelleen säännöllisiä seuranta- ja kehittämispalavereja.

Työterveyshuollon kanssa käytiin vuotta 2022 koskevat toimintasuunnitelma neuvottelut sekä pohdittiin yhteisesti eri prosessien kehittämistä. Keskeisimmäksi asiaksi keskusteluissa työterveyshuollon kanssa on noussut varhaisen puuttumisen toimintamallin kehittäminen ja käyttöönotto. Yhteistä kehittämistä työterveyshuollon kanssa jatkettiin syksyllä. Työterveyshuollon kustannukset olivat toimintakertomusvuonna 96 130 euroa.

Henkilöstön työhyvinvointia on tuettu sähköisellä ePassi-hyvinvointisetelillä, jonka suuruus on 100 euroa/henkilö/vuosi. Henkilöstölle järjestettiin myös pikkujoulu.

| HENKILÖSTÖPALVELUT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYNTITUOTOT | 0,00 | 1 500,00 | 502,05 | -997,95 | -66,53 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 38 373,15 | 20 000,00 | 48 445,44 | 28 445,44 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 38 373,15 | 21 500,00 | 48 947,49 | 27 447,49 | 127,66 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -3 832,00 | -6 763,00 | -4 702,48 | 2 060,52 | -30,47 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -3 832,00 | -6 763,00 | -4 702,48 | 2 060,52 | -30,47 % |
| ELÄKEKULUT | -631,91 | -8 145,00 | -7 205,10 | 939,90 | -11,54 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | 1 425,78 | -257,16 | 2 416,22 | 2 673,38 | -1039,58 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | 793,87 | -8 402,16 | -4 788,88 | 3 613,28 | -43,00 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -3 038,13 | -15 165,16 | -9 491,36 | 5 673,80 | -37,41 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -100 363,32 | -96 980,00 | -126 700,29 | -29 720,29 | 30,65 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -100 363,32 | -96 980,00 | -126 700,29 | -29 720,29 | 30,65 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -4 468,43 | -5 500,00 | -6 680,48 | -1 180,48 | 21,46 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -4 468,43 | -5 500,00 | -6 680,48 | -1 180,48 | 21,46 % |
| VUOKRAT | -553,61 | 0,00 | -1 303,96 | -1 303,96 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 2 315,49 | -2 000,00 | -1 412,96 | 587,04 | -29,35 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 1 761,88 | -2 000,00 | -2 716,92 | -716,92 | 35,85 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -106 108,00 | -119 645,16 | -145 589,05 | -25 943,89 | 21,68 % |
| TOIMINTAKATE | -67 734,85 | -98 145,16 | -96 641,56 | 1 503,60 | -1,53 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | -27,64 | -27,64 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | -27,64 | -27,64 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -67 734,85 | -98 145,16 | -96 669,20 | 1 475,96 | -1,50 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -67 734,85 | -98 145,16 | -96 669,20 | 1 475,96 | -1,50 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -67 734,85 | -98 145,16 | -96 669,20 | 1 475,96 | -1,50 % |

Maakunnallinen yhteistoiminta

Vastuualueella on Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä Kainuun liitto -kuntayhtymien toiminnan ja talouden seuranta. Kainuun sote -kuntayhtymän maksuosuudet tilikaudella 2022 olivat 15,86 miljoonaa euroa ja Kainuun Liiton maksuosuudet 118 140 euroa.

| MAAKUNNALLINEN YHTEISTOIMINTA (Kainuun sote, Kainuun liitto) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 89 827,22 | 89 827,22 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 89 827,22 | 89 827,22 | 100,00 % |
| ELÄKEKULUT | -299 998,53 | -307 162,00 | -282 872,04 | 24 289,96 | -7,91 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -299 998,53 | -307 162,00 | -282 872,04 | 24 289,96 | -7,91 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -299 998,53 | -307 162,00 | -282 872,04 | 24 289,96 | -7,91 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -16 244 754,98 | 0,00 | -15 859 274,52 | -15 859 274,52 | 100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -110 493,00 | -16 379 325,00 | -119 240,00 | 16 260 085,00 | -99,27 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -16 355 247,98 | -16 379 325,00 | -15 978 514,52 | 400 810,48 | -2,45 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -16 655 246,51 | -16 686 487,00 | -16 261 386,56 | 425 100,44 | -2,55 % |
| TOIMINTAKATE | -16 655 246,51 | -16 686 487,00 | -16 171 559,34 | 514 927,66 | -3,09 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -16 655 246,51 | -16 686 487,00 | -16 171 559,34 | 514 927,66 | -3,09 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -16 655 246,51 | -16 686 487,00 | -16 171 559,34 | 514 927,66 | -3,09 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -16 655 246,51 | -16 686 487,00 | -16 171 559,34 | 514 927,66 | -3,09 % |

Asiointi- ja joukkoliikenne

Asiointiliikenteen uusi sopimuskausi alkoi 1.1.2022.

Joukkoliikenteen osalta Paltamon kunta sitoutui aiemmin päätetyn reittipohjaisen käyttöoikeussopimuksen (joukkoliikenne reitillä Puolanka-Paltamo-Kajaani) ensimmäisen optiovuoden hankintaan ajalla 5.6.2023-2.6.2024.

| ASIOINTI- JA JOUKKOLIIKENNE (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -75 141,36 | -50 000,00 | -30 713,63 | 19 286,37 | -38,57 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -75 141,36 | -50 000,00 | -30 713,63 | 19 286,37 | -38,57 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -75 141,36 | -50 000,00 | -30 713,63 | 19 286,37 | -38,57 % |
| TOIMINTAKATE | -75 141,36 | -50 000,00 | -30 713,63 | 19 286,37 | -38,57 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -75 141,36 | -50 000,00 | -30 713,63 | 19 286,37 | -38,57 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -75 141,36 | -50 000,00 | -30 713,63 | 19 286,37 | -38,57 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -75 141,36 | -50 000,00 | -30 713,63 | 19 286,37 | -38,57 % |

Elinvoimapalvelut

Palvelualueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on kehitysjohtaja.

Vastualueet

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 asukkaita, yrityksiä ja työpaikkoja, sekä verotuloja lisää.

Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022

Kesäinfon organisointi uudelle kunnantalolle, uuden kunnantalonsäilytyksen hyödyntäminen tapahtumasuunnittelussa ja toteutuksessa, Pohjoismaisen työvoimapalvelumallin ja lainsäädännön voimaantulo työllisyyspalveluissa, TEPA2024-uudistukseen valmistautuminen, uuden brändin mukainen ilme otettu käyttöön markkinointiviestinnässä.

| ELINVOIMAPALVELUT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYNTITUOTOT | 0,00 | 19 951,00 | 649,66 | -19 301,34 | -96,74 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 83 522,32 | 94 116,00 | 68 446,78 | -25 669,22 | -27,27 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 68 153,23 | 77 000,00 | 60 628,26 | -16 371,74 | -21,26 % |
| TOIMINTATUOTOT | 151 675,55 | 191 067,00 | 129 724,70 | -61 342,30 | -32,11 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -280 071,45 | -316 829,81 | -274 954,38 | 41 875,43 | -13,22 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -280 071,45 | -316 829,81 | -274 954,38 | 41 875,43 | -13,22 % |
| ELÄKEKULUT | -34 037,72 | -75 613,34 | -48 639,55 | 26 973,79 | -35,67 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -9 443,34 | -13 569,82 | -8 980,58 | 4 589,24 | -33,82 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 0,00 | 0,00 | 221,32 | 221,32 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -43 481,06 | -89 183,16 | -57 398,81 | 31 784,35 | -35,64 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -323 552,51 | -406 012,97 | -332 353,19 | 73 659,78 | -18,14 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -890,00 | -35 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | -100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -234 194,10 | -203 802,00 | -179 982,19 | 23 819,81 | -11,69 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -235 084,10 | -238 802,00 | -179 982,19 | 58 819,81 | -24,63 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -3 863,23 | -8 750,00 | -10 621,43 | -1 871,43 | 21,39 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -3 863,23 | -8 750,00 | -10 621,43 | -1 871,43 | 21,39 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -300 186,00 | -289 000,00 | -199 953,24 | 89 046,76 | -30,81 % |
| AVUSTUKSET | -300 186,00 | -289 000,00 | -199 953,24 | 89 046,76 | -30,81 % |
| VUOKRAT | -20 466,68 | -21 442,00 | -46 389,26 | -24 947,26 | 116,35 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -11 828,38 | 0,00 | -864,57 | -864,57 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -32 295,06 | -21 442,00 | -47 253,83 | -25 811,83 | 120,38 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -894 980,90 | -964 006,97 | -770 163,88 | 193 843,09 | -20,11 % |
| TOIMINTAKATE | -743 305,35 | -772 939,97 | -640 439,18 | 132 500,79 | -17,14 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | -0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | 0,00 | 0,00 | -0,19 | -0,19 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -0,03 | 0,00 | -0,19 | -0,19 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -743 305,38 | -772 939,97 | -640 439,37 | 132 500,60 | -17,14 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -743 305,38 | -772 939,97 | -640 439,37 | 132 500,60 | -17,14 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -743 305,38 | -772 939,97 | -640 439,37 | 132 500,60 | -17,14 % |

| ELINVOIMAPALVELUT (ulk) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYNTITUOTOT | 0,00 | 19 951,00 | 649,66 | -19 301,34 | -96,74 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 83 522,32 | 94 116,00 | 68 446,78 | -25 669,22 | -27,27 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 68 153,23 | 77 000,00 | 60 628,26 | -16 371,74 | -21,26 % |
| TOIMINTATUOTOT | 151 675,55 | 191 067,00 | 129 724,70 | -61 342,30 | -32,11 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -280 071,45 | -316 829,81 | -274 954,38 | 41 875,43 | -13,22 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -280 071,45 | -316 829,81 | -274 954,38 | 41 875,43 | -13,22 % |
| ELÄKEKULUT | -34 037,72 | -75 613,34 | -48 639,55 | 26 973,79 | -35,67 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -9 443,34 | -13 569,82 | -8 980,58 | 4 589,24 | -33,82 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 0,00 | 0,00 | 221,32 | 221,32 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -43 481,06 | -89 183,16 | -57 398,81 | 31 784,35 | -35,64 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -323 552,51 | -406 012,97 | -332 353,19 | 73 659,78 | -18,14 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -890,00 | -35 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | -100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -233 248,10 | -203 802,00 | -179 982,19 | 23 819,81 | -11,69 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -234 138,10 | -238 802,00 | -179 982,19 | 58 819,81 | -24,63 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -3 863,23 | -8 750,00 | -10 621,43 | -1 871,43 | 21,39 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -3 863,23 | -8 750,00 | -10 621,43 | -1 871,43 | 21,39 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -300 186,00 | -289 000,00 | -199 953,24 | 89 046,76 | -30,81 % |
| AVUSTUKSET | -300 186,00 | -289 000,00 | -199 953,24 | 89 046,76 | -30,81 % |
| VUOKRAT | -2 900,68 | -9 400,00 | -5 753,02 | 3 646,98 | -38,80 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -11 828,38 | 0,00 | -864,57 | -864,57 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -14 729,06 | -9 400,00 | -6 617,59 | 2 782,41 | -29,60 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -876 468,90 | -951 964,97 | -729 527,64 | 222 437,33 | -23,37 % |
| TOIMINTAKATE | -724 793,35 | -760 897,97 | -599 802,94 | 161 095,03 | -21,17 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | -0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | 0,00 | 0,00 | -0,19 | -0,19 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -0,03 | 0,00 | -0,19 | -0,19 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -724 793,38 | -760 897,97 | -599 803,13 | 161 094,84 | -21,17 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -724 793,38 | -760 897,97 | -599 803,13 | 161 094,84 | -21,17 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -724 793,38 | -760 897,97 | -599 803,13 | 161 094,84 | -21,17 % |

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Elinvoimapalvelut

Yritysten neuvontapalveluja on tuotettu sekä omana työnä, että yhdessä muiden yrityspalveluja tuottavien tahojen kanssa. Kunnan ja yrittäjien yhteisiä aamukahvi/iltapäiväkahvitilaisuuksia on järjestetty yhteensä kymmenen kertaa. Kahvitilaisuuksissa on kuultu alustuksia mm. tuulivoimahankkeista, TE-palveluista, alueella käynnissä olevista yritysten kehittämishankkeista ja suunnitteilla olevista hankkeista. Kesäkuussa iltapäiväkahveilla yrittäjät tutustuivat upouuteen kunnantaloon.

Yrittäjyyskasvatustyöryhmä on kokoontunut kaksi kertaa, 1.3. ja 7.10. Työryhmässä on kuultu mm. esittely TAT-yrityskylän toiminnasta. Kunta julkaisee yrityksille uutiskirjettä ajankohtaisista asioista. Uutiskirjeellä on 61 tilaajaa ja vuonna 2022 se julkaistiin yhdeksän kertaa. Yritysten käytössä on myös Yritystulkkipalvelu, joka löytyy kunnan palvelusivustolta sekä yrityspalveluseteli. Vuoden 2022 aikana haettiin ja myönnettiin vain yksi yrityspalveluseteli. Paltamoon on perustettu 14 uutta yritystä vuoden aikana.

Uuden brändin mukaista ilmettä on otettu käyttöön kunnan viestinnässä vaihteittain ja uutta markkinointimateriaalia tuottaessa on siirrytty uuden brändin mukaiseen ilmeeseen. Vuoden aikana on tehty uusia esitteitä mm. kunnantalosta, asumisesta ja Investoi Paltamoon -hankkeesta. Asumista Paltamossa sekä Kontiomäen uutta Maastopolun asuntoaluetta on nostettu esiin myös esittelyvideolla sekä artikkelilla Rakenna, remontoi, sisusta -lehdessä. Aiheesta myös uutisoitiin mm. Ylen radio- ja televisiouutisissa. Kunta julkaisi kuntatiedotteen sähköisenä sekä painettuna joka kotiin kannettuna kaksi kertaa, maaliskuussa ja lokakuussa. Sähköiset kuntatiedotteet ovat saatavilla kunnan palvelusivustolla. Lisäksi kunta julkaisi kesälehdessä yhteistyössä paikallisen yhdistyksen kanssa. Kesälehti on ollut jakelussa kunnan ja paikallisten yritysten toimipisteissä sekä kunnan kesäinfossa. Kunta on julkaissut vuoden aikana myös useita mediatiedotteita eri ajankohtaisista aiheista. Alkuvuodesta toteutettiin yhteistyössä Kajaanin ja Sotkamon kuntien kanssa Paluumuuttaja-kysely. Aihe nousi myös Ylen radio- ja TV-uutisiin. Kyselyn tuloksia hyödynnettiin ko. kuntien yhteisessä Unelma todeksi -kampanjassa vuoden lopulla. Kampanja toteutettiin yhteisellä unelmatodeksi.fi -verkkosivustolla sekä radiomainoskampanjalla. Yhteistyötä aiheen tiimoilta jatketaan. Viestinnän tueksi on otettu käyttöön mediaseurantapalvelu.

Kunnan sosiaalisen median kanavissa viestittiin aktiivisesti. Instagram-tili @jättiläistenpaltamo tavoitti vuoden lopussa 1 009 tilaajaa. Paltamon kunnan Facebook-sivulla seuraajia on 1 300. Kunnan kesäinfo avattiin ensimmäistä kertaa uudella kunnantalolla ja tämä mahdollisti myös kunnantaloon aukiolon koko kesän ajan. Kesäinfo on palvellut kesäasukkaita, matkailijoita ja kuntalaisia 13.6.–5.8. arkisin klo 9–15. Lisäksi kesäinfo oli auki tapahtumien yhteydessä lauantaisin heinäkuussa. Kesäasukastapaaminen pidettiin myös uudella kunnantalolla Eino Leinon päivänä 6.7.

Uusille asukkaille (sekä kuntaan muuttaneille että vastasyntyneille uusille kuntalaisille) lähetettiin kunnan tervehdykset neljänä eri lähetyksertana vuoden aikana. Kuntaan muutti vuoden aikana 127 uutta asukasta ja lapsia syntyi 14.

Kunta osallistui joulukuussa jälleen Siskot ja Simot ry:n koordinoimaan Joulupostia ikäihmisille -kampanjaan. Kampanjan myötä toimitettiin 238 joulutervehdystä kotihoidon, omaishoidon, hoivan ja hoitokotien asukkaille.

Kesätapahtumien suunnittelu käynnistyi yhdessä yhdistysten ja yritysten kanssa 14.3. ja kesätapahtumat käynnistyivät kahden vuoden tauon jälkeen Norssikarnevaaleilla 14.5. Lasten kesätapahtuma järjestettiin 2.7. Eino Leinoa juhlittiin 6.7. Leinon runoihin perustuvalla yhteislaulutilaisuudella kesäteatterilla sekä erikoishöyrylaivaristeilyllä Melalahden perinnemaisemiin itsensä Eino Leinon seurassa. Melalahdessa oli mahdollisuus tutustua mm. lasitaidenäyttelyyn. Vuoden Eino Leinoksi valittu Reima Uusitalo kukitettiin uudella kunnantalolla, jossa hän elokuussa esiintyikin Eino Leinon uuden kunnantaloon avajaisissa 24.8.

Kunnantalon avajaisiin osallistui arviolta n. 400 henkeä. Kainuun Sanomat teki livelähetyksen paikannäköä ja lähetys striimattiin nettiin. Kuhakunkku ja Paltamo Rock järjestettiin nyt ensimmäistä kertaa yhdessä. Kunta osallistui molempiin tapahtumiin yhteistyökumppanina. Kunnan toteuttamana järjestettiin Kuhakunkku-tapahtuman lauantapäivälle lasten mato-ongintakilpailu ja lauantai-illalle ilmaiskonsertti. Kunta toimi yhteistyökumppanina myös Paltamo Open golftapahtumassa elokuussa.

Kulttuurikasvatussuunnitelmaa testattiin keväällä neljällä osiolla: alle 3-vuotiaat/musiikki+ rytmiikka, 5-vuotiaat/retki lelumuseoon + teatteri, 3 lk/retki Melalahteen + musiikki, 9 lk/tutustuminen taiteilijan työhön + ruokakulttuuri ja lukion 2. vuosikurssi/ympäristötaide ja arkkitehtuuri. Syyslukukauden alussa suunnitelma otettiin kokonaisuudessaan käyttöön: 2 lk/retki Paltaniemen kuvakirkkoon ja Eino Leino -talolle + sanataide, 5 lk/retki Kivesvaaralle + tanssi, 6 lk/retki Kajaanin taidemuseoon ja Kainuun museoon, 7 lk/retki Hakasuolle + valokuva, 8 lk/osallistuminen Taidetestaajiin, lukio 2 vsk/retki Kajaanin taidemuseoon ja Kainuun museoon sekä lukio 3 vsk/Voi leipä -esitys + teatteri.

Kaatuneitten muistopäivänä 16.5. ja itsenäisyyspäivänä 6.12. toteutettiin seppelienlasku sankarihaudoilla. Itsenäisyyspäivän juhla järjestettiin 2.12., missä jaettiin kulttuuri- ja liikuntastipendit Eetu Korhoselle (urheilijastipendi), Kaisa Toivoselle (kulttuuristipendi) sekä Marko Kurkiselle (liikuttajastipendi). Jouluun avaus -tapahtuma toteutettiin Eino Leino -puistossa yhteistyössä Paltamon yrittäjien kanssa 26.11.

Paltamon kunta toimii aktiivisesti Kainuun kulttuuri- ja tapahtumatuotannon verkostoissa, kuten Kulttuuri-Kainuu-hankkeessa, Kajaanin kaupunginteatterin alueteatterineuvottelukunnassa ja Kainuun lasten ja nuorten kulttuurikeskus Kulttuurassa.

| ELINVOIMAPALVELUT (hallinto, yrityspalvelut, markkinointi, kulttuuri- ja tapahtumatuotanto) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 0,00 | 0,00 | 599,66 | 599,66 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 137,23 | 0,00 | 252,26 | 252,26 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 137,23 | 0,00 | 851,92 | 851,92 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -104 865,90 | -106 465,14 | -106 107,25 | 357,89 | -0,34 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -104 865,90 | -106 465,14 | -106 107,25 | 357,89 | -0,34 % |
| ELÄKEKULUT | -22 201,17 | -19 984,49 | -20 195,44 | -210,95 | 1,06 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -2 740,80 | -4 559,90 | -3 461,10 | 1 098,80 | -24,10 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -24 941,97 | -24 544,39 | -23 656,54 | 887,85 | -3,62 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -129 807,87 | -131 009,53 | -129 763,79 | 1 245,74 | -0,95 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -890,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -73 841,50 | -81 800,00 | -70 307,32 | 11 492,68 | -14,05 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -74 731,50 | -81 800,00 | -70 307,32 | 11 492,68 | -14,05 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -2 292,59 | -8 450,00 | -9 750,18 | -1 300,18 | 15,39 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -2 292,59 | -8 450,00 | -9 750,18 | -1 300,18 | 15,39 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -6 946,59 | -11 000,00 | -8 075,91 | 2 924,09 | -26,58 % |
| AVUSTUKSET | -6 946,59 | -11 000,00 | -8 075,91 | 2 924,09 | -26,58 % |
| VUOKRAT | -7 728,18 | -7 474,00 | -14 588,47 | -7 114,47 | 95,19 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -11 676,61 | 0,00 | -860,70 | -860,70 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -19 404,79 | -7 474,00 | -15 449,17 | -7 975,17 | 106,71 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -233 183,34 | -239 733,53 | -233 346,37 | 6 387,16 | -2,66 % |
| TOIMINTAKATE | -233 046,11 | -239 733,53 | -232 494,45 | 7 239,08 | -3,02 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | -0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | 0,00 | 0,00 | -0,19 | -0,19 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -0,03 | 0,00 | -0,19 | -0,19 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -233 046,14 | -239 733,53 | -232 494,64 | 7 238,89 | -3,02 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -233 046,14 | -239 733,53 | -232 494,64 | 7 238,89 | -3,02 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -233 046,14 | -239 733,53 | -232 494,64 | 7 238,89 | -3,02 % |

Maaseutupalvelut

Maaseutupalveluissa hoidettiin lakisääteiset maataloushallinnon tehtävät ostopalveluna vuonna 2012 alkaneella yhteistoimintamallilla, jossa järjestämisvastuu on Puolangan kunnalla. Puolangan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat kunnat ovat Hyrynsalmi, Paltamo, Puolanka, Ristijärvi ja Suomussalmi. Lomituspalvelut on hoitanut vielä vuonna 2022 Ristijärven kunta ja samaan lomituspalvelualueeseen kuuluvat Paltamon ja Ristijärven lisäksi Hyrynsalmi, Puolanka ja Suomussalmi. Kunta tuki lisäksi rahallisella avustuksella seitsemän karjatilan jalostussuunnitelmien tekoa.

| MAASEUTUPALVELUT (hallinto, lomituspalvelut) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------|
| MYNTITUOTOT | 0,00 | 19 951,00 | 0,00 | -19 951,00 | -100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 19 951,00 | 0,00 | -19 951,00 | -100,00 % |
| ELÄKEKULUT | 17 946,88 | -19 951,00 | 0,00 | 19 951,00 | -100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | 17 946,88 | -19 951,00 | 0,00 | 19 951,00 | -100,00 % |
| HENKILÖKULUT YHT | 17 946,88 | -19 951,00 | 0,00 | 19 951,00 | -100,00 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | 0,00 | -35 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | -100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -30 541,19 | 0,00 | -27 900,68 | -27 900,68 | 100,00 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -30 541,19 | -35 000,00 | -27 900,68 | 7 099,32 | -20,28 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -168,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -168,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -8 976,70 | -10 000,00 | -9 711,68 | 288,32 | -2,88 % |
| AVUSTUKSET | -8 976,70 | -10 000,00 | -9 711,68 | 288,32 | -2,88 % |
| VUOKRAT | -2 789,16 | -1 920,00 | -928,86 | 991,14 | -51,62 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -2 789,16 | -1 920,00 | -928,86 | 991,14 | -51,62 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -24 528,35 | -66 871,00 | -38 541,22 | 28 329,78 | -42,36 % |
| TOIMINTAKATE | -24 528,35 | -46 920,00 | -38 541,22 | 8 378,78 | -17,86 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -24 528,35 | -46 920,00 | -38 541,22 | 8 378,78 | -17,86 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -24 528,35 | -46 920,00 | -38 541,22 | 8 378,78 | -17,86 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -24 528,35 | -46 920,00 | -38 541,22 | 8 378,78 | -17,86 % |

Elinvoimapalveluiden projektit

Elinvoimapalvelut on toteuttanut vuodesta 2021 alkaen Investoi Paltamoon -hanketta. Hankkeen tavoitteena on tukea alueen ja yritysten valmistautumista KaiCell Fibersin biotuotetehtaan rakentamisvaiheeseen. Vuoden 2022 aikana hankkeen toimesta on järjestetty kaksi tutustumismatkaa suurhankealueille. Pyhäjoen ydinvoimalahankkeen rakennustyömaalle ja Pyhäjoen kuntaan järjestettiin vierailu 24.3. Vierailulle osallistui 14 henkilöä. Toinen tutustumismatka järjestettiin Äänekoskelle 24.–25.11. Matkalle osallistui 23 henkilöä. Matkalla tutustuttiin Metsä Groupin toimintaan heidän vierailukeskus Pro Nemuksessa. Matkan toisena päivänä tutustuttiin Äänekosken kaupungin elinvoima-asioihin ja Ääne Hubiin, joka on Pohjoisen Keski-Suomen Ammattiopiston ja yrittäjien kohtaamispaikka. Lisäksi vierailtiin monipuolisessa raskaan ajoneuvokaluston palvelukeskus Heavy Centerissä.

Hankkeen toimesta on tuotettu Invest In -materiaalia kunnan palvelusivustolle. Invest In -materiaalin pohjalta tehtiin myös esite, joka esittelee hanketta, Paltamon toimintaympäristöä ja sijoittumismahdollisuuksia sekä biotuotetehdas- ja tuulipuistohankkeiden luomia liiketoimintamahdollisuuksia. Sähköinen versio esitteestä on luettavissa ja ladattavissa kunnan palvelusivustolla. 70 prosenttia hankkeen rahoituksesta tuli Kainuun liiton kautta EAKR-rahoituksena. Kunnan osuus vuoden 2022 kustannuksista oli 18 766 euroa.

Elinvoimapalveluissa on toteutettu kevään ja kesän aikana Paltamon kalasataman purkupaikan kehittämisinvestointi II (pakastekonttien hankinta) -hanke. Hanke on jatkoinvestointi vuonna 2019 päättyneelle investointihankkeelle. Tässä jatkoinvestointihankkeessa Paltamon Kalatalon konttirakennelmaan hankittiin toukokuussa kaksi pakastekonttia ja rakennettiin niille kulkusillat kesäkuussa. Tähän liittyen Paltamon kunnan ja Paltamon kalatalon välistä lunastusvuokrasopimusta on täydennetty. Hankkeen kokonaisinvestointi oli 24 817 euroa, josta kunnan omarahoitusosuus oli 9 927 euroa. Omarahoitusosuus palautuu kokonaisuudessaan lunastusvuokrasopimuksella takaisin kunnalle.

Elinvoimapalveluissa on valmisteltu maastopyöräilyn investointihanke yhdessä teknisten palvelujen, yrittäjien sekä Kainuun pyörämatkailuhankkeen kanssa. Hanke sai rahoituspäätöksen ELY:ltä lokakuun loppussa ja suurin osa maarakennustöistä saatiin valmiiksi vuoden loppuun mennessä. Hankkeen toteutusta jatketaan vielä alkuvuodesta 2023. Hankkeen kokonaiskustannukset ovat 38 455 euroa, josta ELY:n ja Oulujärvi Leaderin rahoitusosuus on 80 prosenttia ja kunnan osuus 20 prosenttia. Kunnan osuus vuoden 2022 kustannuksista oli 6 558 euroa.

Kunta on osallistunut omarahoitusosuudella seuraaviin muiden hallinnoimiin hankkeisiin yhteensä 13 960 eurolla:

- Oulun yliopiston hallinnoima Kahina -hanke (2020–2022), jossa tavoitteena on auttaa Kainuun kuntia kohti hiilineutraaliutta. Hankkeessa selvitetään kunnan energiaratkaisujen nykytila (laskeetaan mm. kunnan energiatase) ja suunnitellaan ja toteutetaan tulevia energiaratkaisuja.
- Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n (aiemmin Kainuun Etu Oy:n) hallinnoima I4B-hanke (2018–2022), jossa edistetään yritysten uusia innovaatioita ja kehittämistoimenpiteitä sekä on julkaistu yritysrekisteri kainuulaisista yrityksistä.
- Kainuun Yrittäjät ry:n hallinnoimassa Yritysten Jatkumo –hanke 2020–2022, jossa edistetään omistajan vaihdoksia kainuulaisissa yrityksissä.
- Oulun yliopiston hallinnoima Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035-hanke (2020–2022), jossa on tavoitteena kartuttaa tietopohjaa sekä arvioida toimenpiteiden tarvetta ja edellytyksiä liittyen Oulujoen vesistön vesien tilaan, säännöstelyyn ja vesivoimatuotantoon, kalaston hoitoon sekä maankäytön muutoksiin. Kokonaisuutena tarkastellaan myös vision aluetaloudellisia vaikutuksia.

- Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoima Kainuu yhdessä kotimaan matkailumarkkinoille -hanke (2021–2022), jossa tavoitteena on edistää ja kasvattaa Kainuun matkailukohteiden näkyvyyttä kotimaan matkailumarkkinoilla ja digitaalisissa kanavissa sekä kasvattaa matkailukysyntää Kainuun alueelle ja yrityksiin.
- Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoima KYTE (Kainuulaisten yritysten työhyvinvoinnin edistäminen) -hanke (2021–2023), jossa tavoitteena on yritysten ja niiden työntekijöiden kokonaisvaltainen työhyvinvoinnin parantaminen. Muutoskyvykkyyden edistämällä edesautetaan yrittäjien psyykkistä, sosiaalista, fyysistä ja ammatillista hyvinvointia.
- Kainuun Opiston hallinnoima YTTY Nostetta nuorille -hanke (2021–2022), jossa luodaan toimintamalli ja oppimateriaaleja, joiden avulla haavoittuvimmassa asemassa olevien nuorten taidot ja valmiudet siirtyä jatko-opintoihin ja työelämään lisääntyvät.
- Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoima Opinnollistamisella osaamista Kainuuseen - OK-hanke (2022–2023), jossa edistetään työttömien työnhakijoiden työllistymistä opinnollistamisen avulla Kainuun alueella.
- Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoima Kainuu Wind -hanke (2022–2023), jossa vahvistetaan kainuulaisten yritysten valmiuksia osallistua tuulivoimarakentamisen- ja ylläpidon tuomiin liiketoimintamahdollisuuksiin.
- Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoima HAKA (Hankinnat Kainuussa haltuun) -hanke (2022–2023). Tavoitteena on, että kainuulaiset yritykset osallistuisivat julkisiin hankintoihin tarjoamalla aktiivisesti palveluitaan ja/tai tuotteitaan yrityksinä ja/tai yritysryhminä. Osaamisen vahvistamisen lisäksi hankkeen tavoitteena on lisätä markkinavuoropuhelua yritysten ja julkisorganisaatioiden välillä.

Lisäksi kunta on maksanut vuonna 2022 Oulujärvi Leaderille sen strategian (mukaan lukien Kalaleader) 2021–2027 toteutuksesta 55 000 euroa.

Kunnassa on käynnissä viiden tuulipuiston kaavoitus ja suunnittelu. Tuulivoimayhtiöt ovat esitelleet suunnitteilla olevia hankkeitaan mm. kunnan ja yrittäjien yhteisissä aamukahvitilaisuuksissa. Kunta on käynyt myös aktiivista keskustelua muista uusiutuvan energiatuotannon mahdollisuuksista kunnan alueella ja tätä selvitystyötä jatketaan vuonna 2023.

Siikaverkko osuuskunta sai syksyllä valmiiksi esiselvityshankkeen valokuituverkon rakentamisesta Palta-moon niille alueille, joille ei aiemmissa hankkeissa ole valokuituverkkoa rakennettu. Varsinainen hankesuunnittelu jatkuu, kun uuden ohjelmakauden rahoitushaut avautuvat vuoden 2023 puolella.

| ELINVOIMAPALVELUIDEN PROJEKTIT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| TUET JA AVUSTUKSET | 61 338,29 | 74 376,00 | 56 568,38 | -17 807,62 | -23,94 % |
| TOIMINTATUOTOT | 61 338,29 | 74 376,00 | 56 568,38 | -17 807,62 | -23,94 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -28 559,57 | -48 723,90 | -50 197,74 | -1 473,84 | 3,02 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -28 559,57 | -48 723,90 | -50 197,74 | -1 473,84 | 3,02 % |
| ELÄKEKULUT | -4 908,48 | -8 263,57 | -8 688,22 | -424,65 | 5,14 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -1 091,18 | -2 086,84 | -1 682,95 | 403,89 | -19,35 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -5 999,66 | -10 350,42 | -10 371,17 | -20,75 | 0,20 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -34 559,23 | -59 074,32 | -60 568,91 | -1 494,59 | 2,53 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -124 889,18 | -117 302,00 | -77 101,05 | 40 200,95 | -34,27 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -124 889,18 | -117 302,00 | -77 101,05 | 40 200,95 | -34,27 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -540,43 | 0,00 | -53,38 | -53,38 | 100,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -540,43 | 0,00 | -53,38 | -53,38 | 100,00 % |
| VUOKRAT | 0,00 | 0,00 | -6 567,54 | -6 567,54 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -3,87 | -3,87 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -6 571,41 | -6 571,41 | 100,00 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -159 988,84 | -176 376,32 | -144 294,75 | 32 081,57 | -18,19 % |
| TOIMINTAKATE | -98 650,55 | -102 000,32 | -87 726,37 | 14 273,95 | -13,99 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -98 650,55 | -102 000,32 | -87 726,37 | 14 273,95 | -13,99 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -98 650,55 | -102 000,32 | -87 726,37 | 14 273,95 | -13,99 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -98 650,55 | -102 000,32 | -87 726,37 | 14 273,95 | -13,99 % |

Työllisyyspalvelut

Paltamon kunta tuottaa työllisyyspalvelut Paltamon lisäksi Ristijärvellä ja Hyrynsalmella. Lisäksi Paltamo tuottaa eläke- ja kuntoutusselvittelyt myös Puolangan kunnalle. Paltamon kunta hoitaa sopimusperusteisesti myös työllisyyden kuntakokeilun viranomaistehtävät Paltamon, Hyrynsalmen ja Ristijärven osalta.

Työllisyyden edistämisen kuntakokeilun toimenpiteiden, yleisen työllisyystilanteen parantumisen sekä mm. väestön ikääntymisen ja hyvän verkostoyhteistyön seurauksena Paltamon työttömyys on ollut selkeästi laskussa jo parin vuoden ajan. Joulukuussa 2022 Paltamossa oli 155 työtöntä ja työttömyysprosentti oli 12,1. Vuotta aiemmin työttömiä oli 168 ja kaksi vuotta aiemmin 198. Työllisyyden edistämisen kuntakokeilun kautta kunnan työllisyyspalvelun asiakkaina on kaikista työttömistä noin puolet. Lisäksi TE-palvelujen sekä kuntakokeilun asiakkaina on myös muita paltamolaisia työnhakija-asiakkaita, jotka eivät ole mukana työttömien lukumäärässä. Tällaisia ovat esimerkiksi työllistettyinä tai työllistymistä edistävissä palveluissa olevat asiakkaat. Paltamolaisia kuntakokeiluasiakkaita oli joulukuussa yhteensä 133 ja TE-palvelujen asiakkaita 161. Paltamon kuntakokeilutoimiston asiakkaana on keskimäärin noin 260 henkilöä, joista paltamolaisia on noin puolet.

Paltamon työllisyyspalvelujen eläke- ja kuntoutusselvittelyissä on vuonna 2022 ollut 87 asiakasta, joista paltamolaisia oli 47. Eläkepäättöksiä on saatu 22 kappaletta, joista 17 Paltamoon. Kuntoutukseen on saatu 8, joista 4 Paltamolaisia ja kuntoutustukipäättöksiä on saatu 13, joista 8 Paltamoon. Lisäksi sairauspäivärahapäättöksiä on saatu 61, joista 30 on Paltamoon.

Työttömien ja erityisesti pitkäaikaistyöttömien määrän lasku, asiakkaiden ohjaaminen palveluihin ja asiaan kuuluvalla etuudella sekä eläköityminen näkyy myös kunnan työmarkkinatukimaksujen reiluna laskuna vuonna 2022. Edelliseen vuoteen verrattuna kunnan työmarkkinatukimaksut ovat toteutuneet 103 897 euroa pienempänä (-37,5 %).

Kainuun työllisyyden edistämisen kuntakokeilu on seurantamittareilla tarkasteltuna kärkijoukossa valtakunnallisessa vertailussa. Parhaiten kaikista kuntakokeilualueista Kainuu on pärjännyt mm., kun katsotaan 3 kuukautta ja 6 kuukautta ylittävien työttömyyksien osuutta 3 kuukautta ja 6 kuukautta aikaisemmin

alkaneista työttömyyksistä (virta yli 3 kk työttömyyteen ja virta yli 6 kk työttömyyteen). Kainuussa on myös tehty asiakkaiden työllistymisuunnitelmat ennen 1 kk työttömyyden ylitystä parhaiten koko maassa (97 %). Paltamon, Hyrynsalmen ja Ristijärven osalta luku on jopa 100 prosenttia. Lisäksi Kainuu pärjää hyvin myös muissa valtakunnallisissa kuntakokeilujen tulostilastoissa ollen aina neljän kärkijoukossa. Kokeilualueita on vertailussa yhteensä 24.

TE-palvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntien järjestämisvastuulle vuoden 2025 alusta. TE-palvelujen uudistukseen sekä kuntakokeiluihin liittyvän lainsäädännön uudistukseen kunta on antanut vuoden 2022 aikana 7 eri lausuntoa. Valmistautuminen TE-palvelujen uudistukseen on aloitettu Kainuun ja Koillismaan yhteisessä työryhmässä.

| TYÖLLISYYPALVELUT (hallinto, tukityöllistäminen, kesätyöpaikat, veloitetyöllistäminen) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 | 100,00 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 22 184,03 | 19 740,00 | 11 878,40 | -7 861,60 | -39,83 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 68 016,00 | 77 000,00 | 60 376,00 | -16 624,00 | -21,59 % |
| TOIMINTATUOTOT | 90 200,03 | 96 740,00 | 72 304,40 | -24 435,60 | -25,26 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -146 645,98 | -161 640,77 | -118 649,39 | 42 991,38 | -26,60 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -146 645,98 | -161 640,77 | -118 649,39 | 42 991,38 | -26,60 % |
| ELÄKEKULUT | -24 874,95 | -27 414,28 | -19 755,89 | 7 658,39 | -27,94 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -5 611,36 | -6 923,07 | -3 836,53 | 3 086,54 | -44,58 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 0,00 | 0,00 | 221,32 | 221,32 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -30 486,31 | -34 337,35 | -23 371,10 | 10 966,25 | -31,94 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -177 132,29 | -195 978,12 | -142 020,49 | 53 957,63 | -27,53 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -4 922,23 | -4 700,00 | -4 673,14 | 26,86 | -0,57 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -4 922,23 | -4 700,00 | -4 673,14 | 26,86 | -0,57 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -862,03 | -300,00 | -817,87 | -517,87 | 172,62 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -862,03 | -300,00 | -817,87 | -517,87 | 172,62 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -284 262,71 | -268 000,00 | -182 165,65 | 85 834,35 | -32,03 % |
| AVUSTUKSET | -284 262,71 | -268 000,00 | -182 165,65 | 85 834,35 | -32,03 % |
| VUOKRAT | -9 949,34 | -12 048,00 | -24 304,39 | -12 256,39 | 101,73 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -151,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -10 101,11 | -12 048,00 | -24 304,39 | -12 256,39 | 101,73 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -477 280,37 | -481 026,12 | -353 981,54 | 127 044,58 | -26,41 % |
| TOIMINTAKATE | -387 080,34 | -384 286,12 | -281 677,14 | 102 608,98 | -26,70 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -387 080,34 | -384 286,12 | -281 677,14 | 102 608,98 | -26,70 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -387 080,34 | -384 286,12 | -281 677,14 | 102 608,98 | -26,70 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -387 080,34 | -384 286,12 | -281 677,14 | 102 608,98 | -26,70 % |

Sivistyspalvelut

Palvelualueen vastuhenkilö ja tilivelvollinen on sivistysjohtaja.

Sivistysjohtaja vastaa sivistyspalveluista ja vapaa-ajan sektorista.

Yleissivistävästä koulutuksesta vastaa Korpitien koulun rehtori ja Kontiomäen koulun rehtori. Lukiokoulutuksesta vastaa Paltamon lukion rehtori.

Varhaiskasvatuksesta vastaa varhaiskasvatuspäällikkö

Vastualueet

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

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.

Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022

Päiväkotien ja koulujen remonttien valmistuttua päästiin toimimaan normaalien suunnitelmien mukaisesti. Varhaiskasvatuspäällikön tehtävät yhdistettiin Mesikämmenen päiväkodin johtajan tehtävään. Männykäpyyn palkattiin päiväkodin johtaja. Kontiomäen koululle palkattiin erityisopettaja. Tilapäistä suojelua saaville ukrainalaisille oppilaille aloitettiin syksyllä Kontiomäen koululla valmistavan opetuksen ryhmä. Perusopetukseen palkattiin koulutsemppari vuoden 2022 maaliskuun puolivälistä vuoden 2023 kestäkuun alkuun saakka Kouluohjus-hankkeen loppurahoituksen ja Karppisen rahaston tuella. Hyvinvointia edistettiin hankkeilla ja yhteistyömuodoilla.

| SIVISTYSPALVELUT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 202 959,66 | 353 982,63 | 456 508,56 | 102 525,93 | 28,96 % |
| MAKSUTUOTOT | 246 414,12 | 207 550,98 | 142 151,25 | -65 399,73 | -31,51 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 272 203,17 | 187 324,00 | 340 975,60 | 153 651,60 | 82,02 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 2 247,22 | 2 781,27 | 6 748,25 | 3 966,98 | 142,63 % |
| TOIMINTATUOTOT | 723 824,17 | 751 638,88 | 946 383,66 | 194 744,78 | 25,91 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -3 367 366,06 | -3 241 630,42 | -3 413 930,91 | -172 300,49 | 5,32 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -3 367 366,06 | -3 241 630,42 | -3 413 930,91 | -172 300,49 | 5,32 % |
| ELÄKEKULUT | -723 628,72 | -717 950,50 | -737 611,22 | -19 660,72 | 2,74 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -111 181,25 | -151 676,64 | -115 679,36 | 35 997,28 | -23,73 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 14 671,13 | 0,00 | 30 154,76 | 30 154,76 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -820 138,84 | -869 627,14 | -823 135,82 | 46 491,32 | -5,35 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -4 187 504,90 | -4 111 257,56 | -4 237 066,73 | -125 809,17 | 3,06 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -148 751,01 | -101 600,00 | -180 661,56 | -79 061,56 | 77,82 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -931 620,53 | -1 099 042,00 | -888 305,65 | 210 736,35 | -19,17 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -1 080 371,54 | -1 200 642,00 | -1 068 967,21 | 131 674,79 | -10,97 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -244 668,74 | -183 143,24 | -235 241,78 | -52 098,54 | 28,45 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -244 668,74 | -183 143,24 | -235 241,78 | -52 098,54 | 28,45 % |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -102 329,01 | -85 000,00 | -78 101,36 | 6 898,64 | -8,12 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -3 296,00 | -4 000,00 | -3 822,00 | 178,00 | -4,45 % |
| AVUSTUKSET | -105 625,01 | -89 000,00 | -81 923,36 | 7 076,64 | -7,95 % |
| VUOKRAT | -1 234 893,17 | -1 198 942,00 | -1 268 227,14 | -69 285,14 | 5,78 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -11 417,22 | -2 500,00 | -10 334,78 | -7 834,78 | 313,39 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 246 310,39 | -1 201 442,00 | -1 278 561,92 | -77 119,92 | 6,42 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -6 864 480,58 | -6 785 484,80 | -6 901 761,00 | -116 276,20 | 1,71 % |
| TOIMINTAKATE | -6 140 656,41 | -6 033 845,92 | -5 955 377,34 | 78 468,58 | -1,30 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | -1,68 | 0,00 | -0,46 | -0,46 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -4,27 | 0,00 | -59,21 | -59,21 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -5,95 | 0,00 | -59,67 | -59,67 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -6 140 662,36 | -6 033 845,92 | -5 955 437,01 | 78 408,91 | -1,30 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -9 472,50 | -69 475,00 | -64 441,95 | 5 033,05 | -7,24 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -9 472,50 | -69 475,00 | -64 441,95 | 5 033,05 | -7,24 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -6 150 134,86 | -6 103 320,92 | -6 019 878,96 | 83 441,96 | -1,37 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -6 150 134,86 | -6 103 320,92 | -6 019 878,96 | 83 441,96 | -1,37 % |

| SIVISTYSPALVELUT (ulk) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 202 959,66 | 353 982,63 | 456 508,56 | 102 525,93 | 28,96 % |
| MAKSUTUOTOT | 246 414,12 | 207 550,98 | 142 151,25 | -65 399,73 | -31,51 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 272 203,17 | 187 324,00 | 340 975,60 | 153 651,60 | 82,02 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 2 247,22 | 2 781,27 | 5 743,36 | 2 962,09 | 106,50 % |
| TOIMINTATUOTOT | 723 824,17 | 751 638,88 | 945 378,77 | 193 739,89 | 25,78 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -3 367 366,06 | -3 241 630,42 | -3 413 930,91 | -172 300,49 | 5,32 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -3 367 366,06 | -3 241 630,42 | -3 413 930,91 | -172 300,49 | 5,32 % |
| ELÄKEKULUT | -723 628,72 | -717 950,50 | -737 611,22 | -19 660,72 | 2,74 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -111 181,25 | -151 676,64 | -115 679,36 | 35 997,28 | -23,73 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 14 671,13 | 0,00 | 30 154,76 | 30 154,76 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -820 138,84 | -869 627,14 | -823 135,82 | 46 491,32 | -5,35 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -4 187 504,90 | -4 111 257,56 | -4 237 066,73 | -125 809,17 | 3,06 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -148 751,01 | -101 600,00 | -180 060,39 | -78 460,39 | 77,22 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -621 517,63 | -735 027,00 | -692 967,06 | 42 059,94 | -5,72 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -770 268,64 | -836 627,00 | -873 027,45 | -36 400,45 | 4,35 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -244 668,74 | -183 143,24 | -235 180,78 | -52 037,54 | 28,41 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -244 668,74 | -183 143,24 | -235 180,78 | -52 037,54 | 28,41 % |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -102 329,01 | -85 000,00 | -78 101,36 | 6 898,64 | -8,12 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -3 296,00 | -4 000,00 | -3 822,00 | 178,00 | -4,45 % |
| AVUSTUKSET | -105 625,01 | -89 000,00 | -81 923,36 | 7 076,64 | -7,95 % |
| VUOKRAT | -59 347,17 | -69 144,00 | -92 399,52 | -23 255,52 | 33,63 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -11 417,22 | -2 500,00 | -10 334,78 | -7 834,78 | 313,39 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -70 764,39 | -71 644,00 | -102 734,30 | -31 090,30 | 43,40 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -5 378 831,68 | -5 291 671,80 | -5 529 932,62 | -238 260,82 | 4,50 % |
| TOIMINTAKATE | -4 655 007,51 | -4 540 032,92 | -4 584 553,85 | -44 520,93 | 0,98 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | -1,68 | 0,00 | -0,46 | -0,46 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -4,27 | 0,00 | -59,21 | -59,21 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -5,95 | 0,00 | -59,67 | -59,67 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -4 655 013,46 | -4 540 032,92 | -4 584 613,52 | -44 580,60 | 0,98 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -9 472,50 | -69 475,00 | -64 441,95 | 5 033,05 | -7,24 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -9 472,50 | -69 475,00 | -64 441,95 | 5 033,05 | -7,24 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -4 664 485,96 | -4 609 507,92 | -4 649 055,47 | -39 547,55 | 0,86 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -4 664 485,96 | -4 609 507,92 | -4 649 055,47 | -39 547,55 | 0,86 % |

| SIVISTYSPALVELUIDEN HALLINTO (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 0,0 | 0,0 | 1,89 | 1,89 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 180,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 180,80 | 0,00 | 1,89 | 1,89 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -19 247,07 | -19 804,45 | -19 708,80 | 95,65 | -0,48 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -19 247,07 | -19 804,45 | -19 708,80 | 95,65 | -0,48 % |
| ELÄKEKULUT | -3 060,07 | -13 808,83 | -12 675,94 | 1 132,89 | -8,20 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -618,58 | -848,22 | -678,28 | 169,94 | -20,04 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -3 678,65 | -14 657,06 | -13 354,22 | 1 302,84 | -8,89 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -22 925,72 | -34 461,51 | -33 063,02 | 1 398,49 | -4,06 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -8 929,41 | -20 826,00 | -6 537,53 | 14 288,47 | -68,61 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -8 929,41 | -20 826,00 | -6 537,53 | 14 288,47 | -68,61 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -880,72 | -1 060,00 | -663,38 | 396,62 | -37,42 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -880,72 | -1 060,00 | -663,38 | 396,62 | -37,42 % |
| VUOKRAT | -4 940,89 | -3 704,00 | -8 360,45 | -4 656,45 | 125,71 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -195,62 | 0,00 | -168,27 | -168,27 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -5 136,51 | -3 704,00 | -8 528,72 | -4 824,72 | 130,26 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -37 872,36 | -60 051,51 | -48 792,65 | 11 258,86 | -18,75 % |
| TOIMINTAKATE | -37 691,56 | -60 051,51 | -48 790,76 | 11 260,75 | -18,75 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | -0,46 | -0,46 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -4,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -4,27 | 0,00 | -0,46 | -0,46 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -37 695,83 | -60 051,51 | -48 791,22 | 11 260,29 | -18,75 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -37 695,83 | -60 051,51 | -48 791,22 | 11 260,29 | -18,75 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -37 695,83 | -60 051,51 | -48 791,22 | 11 260,29 | -18,75 % |

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Sivistyspalveluita kehitettiin suunnitelmien mukaisesti ja yhteistyötä eri yksiköiden välillä lisättiin. Sivistyspalveluiden johtoryhmä kokoontui säännöllisesti.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatusta järjestettiin kahdessa päiväkodissa ja kolmessa perhepäivähoitoyksikössä. Esiopeus toimi varhaiskasvatuksen vastuualueella. Kirkonkylällä toimi vuoropäiväkoti Männynkäpy, jossa maahanmuuttajataustaisten lasten lukumäärä oli reilu kolmasosa päiväkodin lapsimäärästä. Kirkonkylän esiopeusryhmässä aloitti aiempaa suurempi määrä lapsia, johtuen osaksi kaksivuotisesta esiopeuskokeilusta. Tilojen käyttöä jouduttiin miettimään tarkasti ja niihin tehtiin pieniä muutoksia. Pienryhmätoiminnan merkitys korostui. Vuorohoidon määrä pysyi jatkuvana molemmissa päiväkodeissa.

Perhepäivähoidon ryhmät vähenivät kevätkauden neljästä ryhmästä kolmeen ryhmään, joista yksi toimi Mieslahdessa ja kaksi Paltamon kirkonkylällä. Elokuussa perustettiin uusi varhaiskasvatusyksikkö Tikantielle, sillä Männynkäryn paikat olivat täynnä ja uusia hakijoita paljon. Lisätilan ja -henkilöstön vuoksi valtuusto myönsi Männynkävyllä lisämäärärahaa 28 000 euroa. Loppuvuodesta yksikkö pääsi muuttamaan Valkolokkiin, joka on alun perin kunnan varhaiskasvatukselle rakennettu tila.

Varhaiskasvatus oli mukana Kainuun kuntien yhteisessä Lapsen tuen malli Kainuussa -hankkeessa.

Erasmus-hankkeen kautta matkustaminen ei toteutunut vuoden 2022 aikana.

Tasa-arvo- ja koronahankerahoituksien avulla kaikkien yksiköiden vasuperusteista toimintaa vahvistettiin kiertävän lastenhoitajan ja avustajien palkkaamisella.

Paltamon varhaiskasvatuksen pedagogisen toiminnan tavoitteena on tarjota lapselle leikintäyteinen, oppimista mahdollistava ja edistävää turvallinen kasvuympäristö, missä on läsnä olevia kasvattajia sekä edellytykset aidolle vuorovaikutukselle ja itsensä ilmaisemiselle.

Lasten kokouksien kautta lapsen ääni saatiin esille ja lapset pääsivät osalliseksi toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa.

Asiakastytyväisyyskyselyn tulokset määrittivät toimintavuoden painopisteitä. Palautteiden perusteella tiedotukseen liittyviä käytäntöjä tarkennettiin ja syksyllä otettiin käyttöön Tiny App-sovellus huoltajien kanssa tapahtuvaa viestintää sekä toiminnan suunnittelua, arviointia ja dokumentointia varten.

Monimuotoiset, uudet päiväkotitilat mahdollistivat lasten toiminnallisuuden ja pienryhmätoiminnan niin Kontiomäen päiväkoti Mesikämmenessä kuin kirkonkylän päiväkoti Männynkävyssä.

Johtajuusrakenteita kehitettiin palkkaamalla vakituinen johtaja päiväkoti Männynkäpyyn. Varhaiskasvatuspäällikön tehtävät yhdistettiin päiväkoti Mesikämmenen johtajan työnkuvaan. Työnjakoon ja työvuorosuunnitteluun liittyviä käytäntöjä kehitettiin edelleen huomioimalla molempien yksiköiden henkilökuntaa entistä tarkemmin yhteiskäytössä.

Henkilöstörekrytoinnit olivat haastavia. Keväällä eläköityi varhaiskasvatuksen opettaja ja syksyn aikana työvapaalle jäi myös varhaiserityisopettaja ja esikoulun opettaja. Varhaiserityisopettajalle ei saatu sijaista useista yrityksistä huolimatta. Erityiskasvatuksen tarpeisiin saatiin tukea Lapsen tuen malli Kainuussa-hankkeen kautta. Muiden rekrytointien kautta saatiin lakisääteinen henkilöstömäärä kaikkiin yksiköihin, mutta ei ylimääräisiä hanketyöntekijöitä.

Paltamon varhaiskasvatuksen painopistealueena oli tukea terveellisiä, turvallisia ja liikunnallisia elämäntapoja. Yksiköt jatkoivat liikunnallisen varhaiskasvatuksen kehittämistä Liikkuva varhaiskasvatus -ohjelman avulla. Toiminnassa panostettiin ulkoiluun, retkeilyyn lähimaastoissa ja monipuoliseen liikkumiseen niin ulkona kuin sisällä. Varhaiskasvatus lähti mukaan Ruokakasvatus-hankeeseen, jonka kautta vahvistettiin terveellisiä ruokailutottumuksia ja -tapoja.

Syksyn 2022 vastuualuekokous vietettiin S2-koulutuksen merkeissä. Lisäksi henkilöstö koulutautui vuoden aikana mm. arvioinnin, pienten pedagogiikan ja kehittävän johtajuuden saralla.

| VARHAISKASVATUS (hallinto, lasten päivä-, hoito, esikoulu, projektit) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
| MYNTITUOTOT | 9 458,54 | 0,00 | 9 586,44 | 9 586,44 | 100,00 % |
| MAKSUTUOTOT | 203 319,85 | 160 000,00 | 83 694,75 | -76 305,25 | -47,69 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 136 335,49 | 54 500,00 | 149 891,16 | 95 391,16 | 175,03 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 25,00 | 0,00 | 51,50 | 51,50 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 349 138,88 | 214 500,00 | 243 223,85 | 28 723,85 | 13,39 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -1 079 708,98 | -1 015 416,73 | -1 004 833,10 | 10 583,63 | -1,04 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 079 708,98 | -1 015 416,73 | -1 004 833,10 | 10 583,63 | -1,04 % |
| ELÄKEKULUT | -256 891,24 | -241 841,68 | -240 193,80 | 1 647,88 | -0,68 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -36 865,22 | -43 490,30 | -34 275,58 | 9 214,72 | -21,19 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 7 274,92 | 0,00 | 8 821,60 | 8 821,60 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -286 481,54 | -285 331,98 | -265 647,78 | 19 684,20 | -6,90 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -1 366 190,52 | -1 300 748,71 | -1 270 480,88 | 30 267,83 | -2,33 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -120 572,70 | -138 220,00 | -115 135,13 | 23 084,87 | -16,70 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -120 572,70 | -138 220,00 | -115 135,13 | 23 084,87 | -16,70 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -44 119,44 | -25 890,00 | -18 827,76 | 7 062,24 | -27,28 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -44 119,44 | -25 890,00 | -18 827,76 | 7 062,24 | -27,28 % |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -102 329,01 | -85 000,00 | -78 101,36 | 6 898,64 | -8,12 % |
| AVUSTUKSET | -102 329,01 | -85 000,00 | -78 101,36 | 6 898,64 | -8,12 % |
| VUOKRAT | -179 813,51 | -193 524,00 | -191 604,66 | 1 919,34 | -0,99 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -3 377,60 | -1 500,00 | -4 313,50 | -2 813,50 | 187,57 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -183 191,11 | -195 024,00 | -195 918,16 | -894,16 | 0,46 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -1 816 402,78 | -1 744 882,71 | -1 678 463,29 | 66 419,42 | -3,81 % |
| TOIMINTAKATE | -1 467 263,90 | -1 530 382,71 | -1 435 239,44 | 95 143,27 | -6,22 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | 0,00 | 0,00 | -59,21 | -59,21 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | -59,21 | -59,21 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -1 467 263,90 | -1 530 382,71 | -1 435 298,65 | 95 084,06 | -6,21 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -7 209,60 | -43 210,00 | -14 440,99 | 28 769,01 | -66,58 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -7 209,60 | -43 210,00 | -14 440,99 | 28 769,01 | -66,58 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 474 473,50 | -1 573 592,71 | -1 449 739,64 | 123 853,07 | -7,87 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 474 473,50 | -1 573 592,71 | -1 449 739,64 | 123 853,07 | -7,87 % |

Perusopetus

Kontiomäen koululla aloitti syksyllä 2022 uutena toimintona pienryhmä ja opetusta varten palkattiin erityisluokanopettaja. Ryhmässä on kuluvana lukuvuotena oppilaita alakoulun luokka-asteilta 1 ja 2. Pienryhmän opettaja huolehti samalla koulun laaja-alaisesta erityisopetuksesta. Digitalisaation hyödyntäminen sekä tunne- ja tietoisuustaitojen vahvistaminen olivat tärkeimpiä painopistealueita opetuksessa.

Kontiomäen koululla annettiin valmistavaa opetusta Ukrainan sotapakolaislapsille. Ryhmässä oli vaihtelevasti 4–9 oppilasta ja opetuksen tukena oli venäjänkielentaitoinen avustaja. Muutoin opetusta järjestettiin kolmessa perusopetusryhmässä kuten aiemminkin.

Korpitien koulussa painottuivat kulttuurinen osaaminen, vuorovaikutus ja ilmaisu, osallistuminen, vaikuttaminen ja kestävä tulevaisuuden rakentaminen.

KEKE-tiimi (kestävän kehityksen hanke) edisti Vihreä lippu- hanketta. Korpitien alakoulun oppilaskunta toimi Vihreä lippu -raatina, jonka kanssa hanketta vietiin eteenpäin. Tähän sisältyi mm. vierailu Lehtikankaan koululle Kajaaniin. Oppilaskunnan hallitus osallistui jätekyselyn laatimiseen koko Korpitien koululle.

Harrastamisen Suomen mallin kerhotoiminta on ollut aktiivista. Kulttuurikasvatussuunnitelman mukaiset retket toteutettiin syksyn aikana. Kiusaamisen vastainen suunnitelma otettiin käyttöön ja ennaltaehkäiseviä toimintoja toteutettiin kaikilla luokka-asteilla. Opettajat kävivät Mieli Ry:n järjestämät Hyvän mielen koulu -koulutukset, joita toteutettiin syksyn aikana.

Syksyllä aloitettiin valtakunnallinen Ruokakasvatus-hanke yhdessä Itä-Suomen yliopiston kanssa. Aluksi kartoitettiin koulumme kehittämiskohteita ja koulutettiin opettajia.

Elokuusta alkaen Korpitien koulussa toimivat kaikista opettajista muodostuneet kehittäjätiimit, jotka koontuivat säännöllisesti kerran kuussa.

Joka kolmas vuosi palotoimi käy kouluttamassa opettajia alkusammutustoimenpiteisiin. Koulutukset järjestettiin lokakuun aikana. SPR puolestaan koulutti henkilökuntaa hätäensiapukurssilla.

AP-/IP-toiminnan vuosikellon suunnittelu aloitettiin keväällä. Vuosikello otettiin käyttöön kaudelle 2022–2023. Vuosikellon tarkastelu tapahtuu puolivuositain APIP-henkilöstön ja APIP-koordinaattorin kanssa yhdessä. Molempien koulujen AP-/IP-ryhmissä tukea tarvitsevien lasten osuus on kasvanut. AP-/IP-toiminnassa on ollut keskimäärin kirkonkylällä 28 ja Kontiomäellä seitsemän lasta. AP/IP-toiminta ja nuorisotoiminta sujuivat hyvin koulun tiloissa. Molemmilla kouluilla tilat ovat viihtyisiä ja mahdollistavat AP-/IP-toiminnan monipuolisuuden ja lapsilähtöisyyden. Vuonna 2022 AP-/IP-kerhotoiminnan toimintatuottoja oli yhteensä 46 250 euroa, mikä on 64,7 prosenttia enemmän kuin vuonna 2021 (29 928 euroa). Toimintakuluja oli yhteensä 68 930 euroa eli 13 741 euroa vähemmän kuin vuonna 2021 (82 671 euroa).

Kesäkerhon suunnittelu 1.–3. luokkalaisille aloitettiin keväällä ja toteutettiin kesällä 6.–23.6. Kesäkerhoon osallistui keskimäärin kirkonkylällä 14 ja Kontiomäellä kuusi lasta. Kesäkerhojen monipuolisesta toiminnasta saatiin positiivista palautetta sekä lapsilta että vanhemmilta.

Koulukuljetuksissa oli käytössä optiovuosi lukuvuodelle 2022–2023. Kustannusten nousun vuoksi korotettiin koulukuljetusyrityksille maksettavia korvauksia 10 prosentilla 1.8.2022 alkaen. Koulukuljetuksiin liittyviä toimintakuluja oli vuonna 2022 yhteensä 472 680 euroa, mikä on 46 356 euroa edellisvuotta enemmän (v. 2021 426 324 euroa). Kunnanvaltuusto myönsi lisämäärärahaa koulukuljetuksiin 24 000 euroa. Koulukuljetusten kustannukset sisältyvät perusopetuksen tulosityksikköön. Koulukuljetukset ovat toimineet hyvin.

| PERUSOPETUS (hallinto, Kontiomäen koulu, Korpitien koulu ja pienryhmät, projektit (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 163 621,03 | 321 732,63 | 404 033,99 | 82 301,36 | 25,58 % |
| MAKSUTUOTOT | 11 137,96 | 16 225,98 | 27 952,47 | 11 726,49 | 72,27 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 87 063,21 | 47 217,00 | 127 945,87 | 80 728,87 | 170,97 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 1 197,60 | 1 781,27 | 4 477,05 | 2 695,78 | 151,34 % |
| TOIMINTATUOTOT | 263 019,80 | 386 956,88 | 564 409,38 | 177 452,50 | 45,86 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -1 546 291,07 | -1 531 266,97 | -1 629 543,70 | -98 276,73 | 6,42 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 546 291,07 | -1 531 266,97 | -1 629 543,70 | -98 276,73 | 6,42 % |
| ELÄKEKULUT | -314 339,83 | -311 183,66 | -327 978,07 | -16 794,41 | 5,40 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -50 966,47 | -78 094,97 | -55 714,44 | 22 380,53 | -28,66 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 4 603,09 | 0,00 | 7 585,60 | 7 585,60 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -360 703,21 | -389 278,63 | -376 106,91 | 13 171,72 | -3,38 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -1 906 994,28 | -1 920 545,60 | -2 005 650,61 | -85 105,01 | 4,43 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -132 691,68 | -86 000,00 | -157 037,43 | -71 037,43 | 82,60 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -688 418,28 | -729 390,00 | -670 196,37 | 59 193,63 | -8,12 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -821 109,96 | -815 390,00 | -827 233,80 | -11 843,80 | 1,45 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -121 608,51 | -74 350,00 | -137 326,68 | -62 976,68 | 84,70 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -121 608,51 | -74 350,00 | -137 326,68 | -62 976,68 | 84,70 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | 0,00 | 0,00 | -700,00 | -700,00 | 100,00 % |
| AVUSTUKSET | 0,00 | 0,00 | -700,00 | -700,00 | 100,00 % |
| VUOKRAT | -620 009,91 | -588 868,00 | -617 818,58 | -28 950,58 | 4,92 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -4 508,57 | 0,00 | -3 532,39 | -3 532,39 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -624 518,48 | -588 868,00 | -621 350,97 | -32 482,97 | 5,52 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -3 474 231,23 | -3 399 153,60 | -3 592 262,06 | -193 108,46 | 5,68 % |
| TOIMINTAKATE | -3 211 211,43 | -3 012 196,72 | -3 027 852,68 | -15 655,96 | 0,52 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -3 211 211,43 | -3 012 196,72 | -3 027 852,68 | -15 655,96 | 0,52 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -1 714,56 | -15 715,00 | -42 927,91 | -27 212,91 | 173,17 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -1 714,56 | -15 715,00 | -42 927,91 | -27 212,91 | 173,17 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -3 212 925,99 | -3 027 911,72 | -3 070 780,59 | -42 868,87 | 1,42 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 212 925,99 | -3 027 911,72 | -3 070 780,59 | -42 868,87 | 1,42 % |

Lukio-opetus

Paltamon lukiossa opiskeli keskimäärin 34 opiskelijaa.

Kirjoitusten tulokset syksyllä olivat odotetun hyvät. Yhteistyö Suomussalmen ja Puolangan lukioden kanssa toimi hyvin. Etäopetuksena järjestettiin kurseja, joille olisi tullut liian vähän opiskelijoita omasta lukiosta. Perusopetuksen ja lukion yhteiset aineopettajat mahdollistivat laadukkaan aineopetuksen toteutumisen.

Syksyllä abiturientit kävivät tutustumassa Kajaanin ammattikorkeakouluun ja Oulun yliopistoon. Paltamon lukio teki yhteistyösopimuksen Finest Future -järjestön kanssa. Sopimuksella edesautetaan kansainvälisten opiskelijoiden hakemista suomalaisiin oppilaitoksiin.

Lukion iltakoulu järjestettiin 12.10., jossa lukion opettajat, luottamushenkilöt, opiskelijaedustaja ja kunnan johto yhdessä keskustelivat lukion kehittämisestä ja hakijamäärien kasvattamisesta.

Paltamon lukio vietti 60-vuotisjuhlaa 2.12.2022 ja samalla Suomen itsenäisyyttä. Lukiolla järjestettiin myös gaala, johon opiskelijat olivat tehneet omaa laadukasta ohjelmaa. Paltamon lukion opiskelijakunta järjesti läpi lukuvuoden omia tapahtumiaan.

| LUKIO-OPETUS (Paltamon lukio, projektit) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| MYNTITUOTOT | 11 255,80 | 8 000,00 | 3 270,22 | -4 729,78 | -59,12 % |
| MAKSUTUOTOT | -1 103,91 | 0,00 | 1 804,53 | 1 804,53 | 100,00 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 14 766,15 | 26 380,00 | 8 018,13 | -18 361,87 | -69,61 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 472,20 | 472,20 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 24 918,04 | 34 380,00 | 13 565,08 | -20 814,92 | -60,54 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -299 362,30 | -286 092,39 | -315 529,89 | -29 437,50 | 10,29 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -299 362,30 | -286 092,39 | -315 529,89 | -29 437,50 | 10,29 % |
| ELÄKEKULUT | -51 053,48 | -50 047,67 | -53 899,81 | -3 852,14 | 7,70 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -9 644,31 | -12 638,81 | -10 876,89 | 1 761,92 | -13,94 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -60 697,79 | -62 686,48 | -64 776,70 | -2 090,22 | 3,33 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -360 060,09 | -348 778,87 | -380 306,59 | -31 527,72 | 9,04 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -8 897,85 | -1 600,00 | -10 564,93 | -8 964,93 | 560,31 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -43 948,62 | -75 077,00 | -27 016,98 | 48 060,02 | -64,01 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -52 846,47 | -76 677,00 | -37 581,91 | 39 095,09 | -50,99 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -23 860,39 | -27 250,00 | -17 280,23 | 9 969,77 | -36,59 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -23 860,39 | -27 250,00 | -17 280,23 | 9 969,77 | -36,59 % |
| VUOKRAT | -216 655,72 | -208 883,00 | -222 460,77 | -13 577,77 | 6,50 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -868,14 | 0,00 | -174,93 | -174,93 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -217 523,86 | -208 883,00 | -222 635,70 | -13 752,70 | 6,58 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -654 290,81 | -661 588,87 | -657 804,43 | 3 784,44 | -0,57 % |
| TOIMINTAKATE | -629 372,77 | -627 208,87 | -644 239,35 | -17 030,48 | 2,72 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -629 372,77 | -627 208,87 | -644 239,35 | -17 030,48 | 2,72 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -629 372,77 | -627 208,87 | -644 239,35 | -17 030,48 | 2,72 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -629 372,77 | -627 208,87 | -644 239,35 | -17 030,48 | 2,72 % |

Kansalaisopisto

Kansalaisopiston opetustoimintaa oli kolmessa toimipisteessä: Paltamossa, Kontiomäellä ja Ristijärvellä. Kalenterivuoden netto-opiskelijamäärä oli 929, josta miehiä 281 ja naisia 648. Eläkeläisiä oli noin 45 prosenttia, työssäkäyviä oli noin 35 prosenttia sekä koululaisia ja opiskelijoita noin 9 prosenttia. Työikäisten määrä kasvoi, mutta lasten ja nuorten osuus pieneni. Uusia kurssilaisia tuli aikaisempaa enemmän.

Kevätjuhla järjestettiin Korpisalissa ja joulujuhla Ristijärven Virtaalassa. Kädentaitojen ja taidepiirien näyttelyt järjestettiin Paltamon pääkirjastossa. Ristijärven kirjastossa järjestettiin taidepiirien näyttely. Yksinlaulukonsertti järjestettiin Korpitien monitoimikeskuksessa. Ikääntyvien yliopiston verkkoluentoja toteutettiin Paltamossa ja Ristijärvellä. Verkkoluentojen suosio kasvoi huomattavasti. Omat iltaluennot järjestettiin pääsääntöisesti Teams-ympäristössä ja muutama lähiluentona.

Suosituimmat aineet vuonna 2022 olivat liikunta ja kädentaidot. Suosituimpia kursseja olivat joogat, al-lasjumat ja kuntosalikurssit. Uutuuskursseina alkoivat neule- ja värjäyskurssit. Uutena toimintatapana aloitettiin verkkokursseina kotijumppa, yin-yang -jooga ja italian kielen alkeet.

Kausikortin hinnat pysyivät ennallaan. Lyhytkurssien hintoja tarkistettiin syksyllä 2022. Viikonloppukurssimaksu pysyi ennallaan. Palvelujen saavutettavuutta lisäsi Kaikukortti-asiakkaille tarjottava maksuton kausikortti.

Kansalaisopistoon saatiin uusia opettajia ja monet tutut opettajat jatkoivat laadukasta työtään. Opettajia ja luennoitsijoita oli kalenterivuoden aikana noin 40. Lähes kaikki opettajat käyttivät sähköistä päiväkirjaa. Myös ilmoittautuminen kursseille tapahtui pääsääntöisesti netin kautta. Toimisto seurasi erinomaisesti kurssien toimintaa ja reagoi muutoksiin reaaliaikaisesti. Syksyllä 2022 otettiin käyttöön uusi verkko-kauppa ilmoittautumiseen. Kansalaisopisto toimii aktiivisesti sosiaalisessa mediassa.

| KANSALAIPOISTO (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------|
| MYNTITUOTOT | 17 012,29 | 23 000,00 | 22 810,39 | -189,61 | -0,82 % |
| MAKSUTUOTOT | 31 793,67 | 30 000,00 | 26 959,31 | -3 040,69 | -10,14 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 306,71 | 2 500,00 | 2 000,00 | -500,00 | -20,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 914,89 | 914,89 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 49 112,67 | 55 500,00 | 52 684,59 | -2 815,41 | -5,07 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -221 882,70 | -208 593,56 | -230 317,25 | -21 723,69 | 10,41 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -221 882,70 | -208 593,56 | -230 317,25 | -21 723,69 | 10,41 % |
| ELÄKEKULUT | -49 967,70 | -53 805,47 | -51 379,42 | 2 426,05 | -4,51 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -6 816,84 | -8 934,06 | -7 210,20 | 1 723,86 | -19,30 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -56 784,54 | -62 739,53 | -58 589,62 | 4 149,91 | -6,61 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -278 667,24 | -271 333,09 | -288 906,87 | -17 573,78 | 6,48 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -2 433,08 | -6 500,00 | -9 381,93 | -2 881,93 | 44,34 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -36 781,25 | -37 580,00 | -31 349,98 | 6 230,02 | -16,58 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -39 214,33 | -44 080,00 | -40 731,91 | 3 348,09 | -7,60 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -3 088,76 | -2 088,24 | -3 139,59 | -1 051,35 | 50,35 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -3 088,76 | -2 088,24 | -3 139,59 | -1 051,35 | 50,35 % |
| VUOKRAT | -58 376,26 | -57 636,00 | -65 456,99 | -7 820,99 | 13,57 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -891,59 | 0,00 | -1 088,63 | -1 088,63 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -59 267,85 | -57 636,00 | -66 545,62 | -8 909,62 | 15,46 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -380 238,18 | -375 137,32 | -399 323,99 | -24 186,67 | 6,45 % |
| TOIMINTAKATE | -331 125,51 | -319 637,32 | -346 639,40 | -27 002,08 | 8,45 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -331 125,51 | -319 637,32 | -346 639,40 | -27 002,08 | 8,45 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -331 125,51 | -319 637,32 | -346 639,40 | -27 002,08 | 8,45 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -331 125,51 | -319 637,32 | -346 639,40 | -27 002,08 | 8,45 % |

Kirjastopalvelut

Vuonna 2022 kirjastotoimen varsinaiset palvelutehtävät hoidettiin kahden työntekijän ja kahden toimipisteen voimin. Kontiomäellä kirjastopalveluja tarjosi kirjastoauto, joka pysähtyi kerran viikossa tunniksi Monitoimitalon pihaan. Lisäksi Kontiomäen koululla kävi kirjastoauto kerran kuukaudessa perjantaina. Kesällä lomien aikana ei ollut kirjastoautopalvelua.

Vuonna 2022 säästytettiin pitkiltä omatoimitekniikan käyttöhäiriöiltä. Fyysisiä käyntejä pääkirjastossa oli 2,3 prosenttia edellisvuotta enemmän. Autossa kävijöiden määrä sen sijaan väheni 5 prosenttia. Lainoja kertyi edelliseen vuoteen verrattuna 2,8 prosenttia vähemmän. Kaikista lainoista kirjastoauton osuus oli 21,7 prosenttia, mikä selkeästi osoittaa liikkuvalla kirjastolla olevan kysyntää.

Tarjonnan ja lukemistapojen monipuolistuessa verkkoaineiston hyödyntäminen on ollut yleistymään päin. E-kirjoja ja elokuvia lainattiin enemmän kuin vuonna 2021. Toisaalta e-lehtien käyttökerrat ja e-musiikin kuuntelu vähän hiipuivat.

Vuoden lopulla saatiin valmiiksi myös tärkeimmät kilpailutukset ja palvelusopimukset seuraavaa kautta varten. Kirjahankintansa vuosiksi 2023–2024 (2026) Kainet-kimppa kilpailutti yhdessä Pohjois-Pohjanmaan kirjastojen kanssa. Samalla uusittiin hankintaportaaliosopimus ja järjestelmään integroimista varten tarvittava rajapinta. Saman yhteishankintaperiaatteen mukaisesti päätettiin olla mukana myös Kausijulkaisujen välityspalvelut 2022–2024 (2026) –sopimuksessa. E-aineiston hankinnassa Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan mukana on myös Lappi. Lisäksi Kainet-kirjastot tekivät Kansalliskirjaston kanssa Melinda-sopimuksen. Maksuton Melinda-palvelu tehostaa yhteistyöstä koituvaa hyötyä kirjastojen kuvailutyöhön.

Lasten- ja nuortenkirjastotyössä turvaututtiin hankeyhteistyöstä saatuihin apuneuvoihin, josta käyttökelpoisimpia ovat olleet Lanu-verkoston luomat kirjavinkkilistat. Ohjatuista luokka- ja ryhmäkäynneistä huolehtivat enimmäkseen koulujen opettajat ja varhaiskasvattajat. Vuoden 2022 kirjamuotoisista hankinnoista 43,4 prosenttia sijoitettiin lasten- ja nuortenosastolle.

Lehtisalin yhdistäminen lukusaliin oli onnistunut muutos. Asiakkaat kokivat uuden lehdenlukupaikan valoisaksi, tilavaksi ja selkeäksi. Tapahtumien ja näyttelyiden järjestäjinä olivat etupäässä kansalaisopisto ja yksityiset henkilöt. Säännöllisesti kirjaston tiloissa kokoontui kansalaisopiston lukupiiri.

Kirjasto osallistui kuntalaisten liikunnallisuuden edistämiseen lainaamalla liikuntavälineitä ja hoitamalla kuntosalin kulunvalvontaan ja käyttöajan myyntiin liittyviä tehtäviä. Lainattavista liikuntavälineistä suosittuja olivat lapsenkantorinkka, lumikengät ja ahkio.

Paltamon kirjasto pääsi yhdessä Kärsämäen ja Taivalkosken kirjastojen kanssa tuottamaan sisältöä valtakunnalliseen julkaisuun. Paltamon kirjaston käyttäjiltä toimitettiin kolmen erityyppisen asiakkaan haastattelu Tampereen ja Oulun kirjaston yhteistyönä valmistelemaan ”Pienten kirjastojen vaikuttamisoppaaseen”, jonka pitäisi ilmestyä vuonna 2023.

| KIRJASTOPALVELUT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 1 462,00 | 1 250,00 | 1 561,30 | 311,30 | 24,90 % |
| MAKSUTUOTOT | 55,00 | 125,00 | 114,00 | -11,00 | -8,80 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 777,80 | 1 000,00 | 708,21 | -291,79 | -29,18 % |
| TOIMINTATUOTOT | 2 294,80 | 2 375,00 | 2 383,51 | 8,51 | 0,36 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -91 048,29 | -89 886,87 | -75 844,75 | 14 042,12 | -15,62 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -91 048,29 | -89 886,87 | -75 844,75 | 14 042,12 | -15,62 % |
| ELÄKEKULUT | -26 256,61 | -25 375,81 | -21 871,55 | 3 504,26 | -13,81 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -2 867,48 | -3 849,85 | -2 469,19 | 1 380,66 | -35,86 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -29 124,09 | -29 225,67 | -24 340,74 | 4 884,93 | -16,71 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -120 172,38 | -119 112,54 | -100 185,49 | 18 927,05 | -15,89 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -26 357,64 | -22 620,00 | -15 264,23 | 7 355,77 | -32,52 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -26 357,64 | -22 620,00 | -15 264,23 | 7 355,77 | -32,52 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -44 424,42 | -46 950,00 | -45 744,73 | 1 205,27 | -2,57 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -44 424,42 | -46 950,00 | -45 744,73 | 1 205,27 | -2,57 % |
| VUOKRAT | -68 217,37 | -58 119,00 | -60 498,26 | -2 379,26 | 4,09 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 550,70 | 0,00 | -17,74 | -17,74 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -69 768,07 | -58 119,00 | -60 516,00 | -2 397,00 | 4,12 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -260 722,51 | -246 801,54 | -221 710,45 | 25 091,09 | -10,17 % |
| TOIMINTAKATE | -258 427,71 | -244 426,54 | -219 326,94 | 25 099,60 | -10,27 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -258 427,71 | -244 426,54 | -219 326,94 | 25 099,60 | -10,27 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -258 427,71 | -244 426,54 | -219 326,94 | 25 099,60 | -10,27 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -258 427,71 | -244 426,54 | -219 326,94 | 25 099,60 | -10,27 % |

Musiikkiopisto

Musiikkiopistossa oli 16 oppilasta ja lisäksi yhdellä oppilaalla oli sivuaine. Opetustunteja oli 507,66 ja opettajia 11. Opetusaineita olivat harmonikka, huilu, klassinen laulu, piano, rummut, viulu ja musiikin perusteet.

Yksi oppilas saavutti perusopintojen päättötodistuksen ja kaksi oppilasta saavutti syventävien opintojen päättötodistuksen. Kolme oppilasta kävi tunneilla Kajaanissa, kaksi oppilasta osallistui Kaukametsän kamarikuoron toimintaan Kajaanissa ja kaksi oppilasta osallistui lapsikuoron toimintaan Kajaanissa.

Paltamon toimipaikan kevätkonsertti pidettiin 7.5. ja joulukonsertti 13.12.

| MUSIIKKIOPISTO (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -4 728,40 | -7 000,00 | -3 155,31 | 3 844,69 | -54,92 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | 0,00 | 0,00 | -8 254,63 | -8 254,63 | 100,00 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -4 728,40 | -7 000,00 | -11 409,94 | -4 409,94 | 63,00 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -4 728,40 | -7 000,00 | -11 409,94 | -4 409,94 | 63,00 % |
| TOIMINTAKATE | -4 728,40 | -7 000,00 | -11 409,94 | -4 409,94 | 63,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -4 728,40 | -7 000,00 | -11 409,94 | -4 409,94 | 63,00 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -4 728,40 | -7 000,00 | -11 409,94 | -4 409,94 | 63,00 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -4 728,40 | -7 000,00 | -11 409,94 | -4 409,94 | 63,00 % |

Vapaa-aikapalvelut

Kohdeavustuksia jaettiin syksyllä 3 000 euroa kuudelle hakijalle. Liikunta- ja kulttuuristipendejä myönnettiin yhteensä 900 eurolla. Järjestöille ja yhdistyksille jaettiin hakemusten perusteella helmi- ja syyskuussa yleisavustuksia yhteensä 1 868 euroa. Hakemuksia tuli hakuajoina yhteensä yhdeksän.

Osallistujia liikuntasalien vakiovuoroilla lukuvuoden 2021–2022 aikana oli yhteensä 182 lasta ja 162 yli 18-vuotiasta. Tiedot on kerätty toukokuussa 2022 vuorohakemusten yhteydessä. Kansalaisopiston liikuntakursseja oli 44 kappaletta. Opiskelijamäärä Paltamon liikuntakursseilla oli 223 henkilöä.

Kuntosalikäyntejä vuonna 2022 oli 7 698 eli keskimäärin 642 käyntiä kuukaudessa ja 21 käyntiä päivässä. Kuntosalin kulkuoikeuksien tarve on kasvanut ja niitä on hankittu lisää.

Helmikuussa 2022 järjestettiin yhteistyössä Kainuun liikunta ry:n kanssa EYOF (European Youth Olympic Festival) tapahtumakiertue Paltamossa. Tilaisuus pidettiin päivällä varhaiskasvatukselle ja perusopetukselle sekä illalla kaikille kuntalaisille. Illan tapahtuma keräsi noin 150 osallistujaa.

Paltamon kunta sai AVI:lta maaliskuussa hakemaansa liikunnallisen elämäntavan edistämishankkeen rahoitusta aikuis- ja perheliikuntaan painottuen. Tavoitteena on lisätä väestön fyysistä aktiivisuutta koko elämänsä aikana ja erityisesti vähän liikkuvien keskuudessa. Vuoden 2022 aikana järjestettiin 34 erilaista kurssia/ryhmätoimintaa. Käyntikertoja kertyi 1 107 kertaa. Toimintaa on järjestetty Paltamon kirkonkylällä, Kontiomäellä ja Mieslahdessa. Hanke on ollut mukana järjestämässä erilaisia tapahtumia. Tapahtumiin osallistui 377 henkilöä.

Yhdistyksiä ja toimijoita kutsuttiin kunnan ja toimijoiden Tehhään yhdessä -yhteistyöpalaveriin keväällä. Tilaisuudessa käynnistettiin harrastus- ja hyvinvointimessujen suunnittelu. Messut järjestettiin 24.9. ja messuille osallistui kaikkiaan noin 150 henkilöä.

Kulttuuria kaikille Kaikukortin tavoitteena on parantaa taloudellisesti tiukassa tilanteessa olevien mahdollisuuksia osallistua kulttuurielämään ja harrastaa taiteen tekemistä. Kaikukortteja Paltamossa jakoi sosiaalipalvelut, seurakunta, kuraattori, etsivä nuorisotyö, mielenterveys- ja riippuvuuksien hoidon palvelut sekä TYP-palvelut. Kansalaisopistossa kaikukorttia käytettiin 12 kurssiin.

Kiusaamisen ehkäisyn työryhmä keräsi huoltajille suunnatussa kyselyssä tietoa kiusaamisen ennaltaehkäisyyn liittyen. Kyselyn tulosten perusteella Paltamon perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa järjestettiin Tsemppipäivä kiusaamisen ennaltaehkäisyyn liittyen 8.4. ja 12.10 sekä Kontiomäen koululla 27.10. Lisäksi käsiteltiin kiusaamisen vastaista suunnitelmaa.

Harrastamisen Suomen mallin maksuttomiin harrastuksiin osallistui Paltamossa hankekaudella (syksy 2021–syksy 2022) 209 lasta ja nuorta. Käyntikertoja harrastuksiin kertyi hankkeen aikana yhteensä 1 907.

Ehkäisevän päihdetyön tiimoilta tehtiin yhteistyötä YTTY - nostetta nuorille -hankkeen kanssa. 9. luokan oppilaille järjestettiin päihdevalistuksen tunti. Kouluun tutustumisen yhteydessä kuudesluokkalaiset saivat päihdevalistustuokion. Varhaiskasvatuksen Neuvokas perhe -tapahtumassa maaliskuussa hyvinvointiaktiivaattorin esittelypisteen teemana oli ehkäisevä päihdetyö.

Liikenneturvallisuus-pyöräilykampanja järjestettiin toukokuussa yhteistyössä nuorisotyön kanssa. Kampanja keräsi pyöräilypassien avulla 660 kypärä päässä ajettua kilometriä. Lisäksi hyvinvointiaktiivaattori oli mukana alakoululaisten Turvaa Tenaville -tapahtumassa liikenneturvallisuusrastilla.

Paltamon HYTETU-työryhmä (hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden työryhmä) kokoontui viisi kertaa vuoden 2022 aikana. Lakisääteisen laajan hyvinvointikertomuksen ja suunnitelman vuosille 2022–2025 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa kesäkuussa sisältäen lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman sekä ehkäisevän päihdetyön suunnitelman. Yhteistyö maakunnallisen HYTETU-työryhmän kanssa oli aktiivista. Työryhmän tehtäviin sisällytettiin keväällä 2022 hyvinvointialueen valmisteluun liittyviä tehtäviä hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden alatyöryhmien osalta.

Voimaa Vanhuuteen -mentorointiohjelman työryhmä kokoontui viisi kertaa. Paltamossa järjestettiin syksyllä VoiTas-valmentajakoulutus, johon osallistui kuusi henkilöä. VoiTas 8 x 1 h -pilottiryhmä alkoi loka-kuussa, minkä jälkeen osallistujat siirtyivät kansalaisopiston Voimaa kuntosalista -ryhmään.

Hyvinvointiaktivaattori vieraili puhumassa hyvinvoinnista useammassa ikäihmisten järjestöjen ja yhdistysten tilaisuuksissa. Lisäksi tehtiin tutustumisvierailuja kuntosalille kuuden ryhmän kanssa.

Korpitien monitoimikeskukselle hankittiin mm. sisäkuularinki ja kaksi airtrackia. Sykettä sydämeen -hankkeessa hankittiin kaksi lainattavaa pyörää kuntalaisten käyttöön sulanmaan ajalle ja pienvälinehankintoja mm. kuntosalille. Vuoden lopussa tehtiin hankehakemus AVI:lle Kontiomäen koulun piha-areenasta.

Hankkeet ja hankeyhteistyö vuonna 2022:

- Harrastamisen Suomen malli Paltamon kunta/Kainuun kunnat (Kajaani koordinoi)
- Sykettä Sydämeen -hanke (Paltamon kunta)
- HOPPY hanke (Harrastetaan ja opitaan paljon yhdessä) (Paltamon kunta)
- KOKOAVA ruokakasvatusta perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen (Itä Suomen yliopisto)
- Hyvän Mielen koulu -hanke (MIELI ry)
- Tulevaisuuden sote-keskus Kainuuseen Helposti lähelläsi (HELLÄ - hanke) (Neuvokasperhe)
- Kainuun sote Palvelut tukenasi -hanke (Kainuun sote)
- Mukana elämässä itsemurhien ehkäisy (Kainuun sote)
- Turvallisuutta Kainuun maaseudulle -hanke (Kainuun Nuotta ry)

Nuoriso

Keväällä pidettiin Lasten yönuokkarileiri Korpitien monitoimikeskuksen tiloissa. Leirillä askarreltiin, pelattiin, urheiltiin, tehtiin pitsaa, katsottiin elokuvaa ja oltiin vapaasti nuokkarilla. Osallistujia oli 12, ohjaajina nuoriso-ohjaaja sekä kaksi vapaaehtoista valvojaa.

Keväällä pidettiin myös lanit ja yönuokkari, jonne osallistui 26 nuorta, mukana kaksi nuoriso-ohjaajaa, 4H-työntekijä sekä kaksi vapaaehtoista yövalvojaa. Tehtiin pitsaa, pelattiin, vapaata toimintaa.

Pääsiäisjahti järjestettiin huhtikuussa yhdessä 4H:n kanssa. Jahdissa haettiin someen tulleiden vinkkien avulla kahdeksan rastia kirkonkylältä. Palkintoja sai löydettyjen rastien mukaan. Osallistujia oli 22 sekä kaksi ohjaajaa. Vappuna nuorisotilaa pidettiin auki klo 23 saakka ja nuoria kävi illan aikana 25.

Toukokuussa oli seksivalistuspäivä yhdessä Kajaanin Tyttöjen tuvan kanssa. Aiheina olivat seksitaudit, ehkäisyvälineet, kondomin käyttö, moninaisuus, seksuaalinen häirintä, seksuaalioikeudet ja yleinen keskustelu aiheesta. Osallistujia oli 25 sekä kaksi nuoriso-ohjaajaa ja kaksi Tyttöjen tuvan työntekijää.

Kontiomäessä järjestettiin kevätkarkelot, joissa oli leikkimieliset kepparikisat, tikanheittoa, frisbeegolfia, makkaran- ja lettujenpaistoa sekä 4H-bändin esitys. Paikan päällä oli myös mahdollista istuttaa maitopurkkiin kesäkukka ja viedä sen mukanaan kotiin. Osallistujia oli 73 (alakouluikäisiä 39, yläkouluikäisiä 11 ja 23 aikuista. Paikalla oli kaksi kunnan nuorisotyöntekijää ja kolme 4H:n ohjaajaa.

Kesän aikana pidettiin lasten yönuokkari. 3.–6. luokkalaisia osallistujia oli 13. Mukana järjestämässä oli 4H-yhdistys. Yönuokkarilla leivottiin, katsottiin elokuvaa, käytettiin tempurataa, tehtiin metsäretki ja askarrettiin. Paikalla oli koulutsemppari, 4H ja kaksi kunnan nuorisotyöntekijää.

Frisbeegolf-kisat järjestettiin Metelinniessä. Kilpailijoita oli 12 ja jokainen palkittiin. Rata kierrettiin kolmeen kertaan. Mukana olivat kunnan nuorisotyöntekijät, kesätyöntekijät ja 4H-yhdistys.

Lanit järjestettiin myös kesän aikana yhdessä 4H:n kanssa. Tehtiin pitsaa, pelattiin ja oleiltiin vapaasti nuorisotilassa. Osallistujia oli paikalla 16, kolme kunnan nuorisotyöntekijää, kesätyöntekijä, 4H:n ohjaajia sekä kaksi vapaaehtoista aikuista.

Heinäkuussa oli lasten kesätapahtuma, johon nuorisotoimi osallistui omalla pisteellään. Pisteellä tehtiin luonnon materiaaleista mandalaa.

Koulutsemppari tarjosi nuorille kursseja, mm. Miten olla minä ja Tunne itsesi. Näihin ei ikävä kyllä saatu osallistujia.

Kuhakunkun ongintakisa lapsille järjestettiin Kuhakunkku-kilpailun yhteydessä. Kilpailuun osallistui 37 lasta ja mukana oli noin 70 aikuista. Järjestämässä oli kaksi nuorisotyöntekijää, kesätyöntekijä sekä vapaaehtoinen nuori.

Tsempipäivät pidettiin Korpitien koululla koulupäivän aikana. Paikalla olivat pisteitä pitämässä myös 4H-yhdistys, Etsivä Nuorisotyö, MIELI ry, koulun tukioppilaat ja poliisi. Kaikki koulun oppilaat osallistuivat päivän aikana tapahtumaan.

Marraskuun puolella pidettiin kepparikisat yhdessä 4H-yhdistyksen kanssa. Paikalle tuli 35 kilpailijaa, mukana myös muilta paikkakunnilta osallistuvia nuoria. Lapsia kävi tapahtuman aikana yhteensä 45 ja kaiken kaikkiaan tapahtumassa oli 85 kävijää. Osallistujat kiersivät kilparadan ja Kaunein hevonen -kilpailu.

Seurakunnan tiloissa pidettiin adventtiaskartelut, joissa sai tehdä tähtiä, enkeleitä, joulukortteja, kuusen koristeita ja kynttilän alusen tyhjistä tuikkukupeista. Osallistujia oli 13.

Joulukuussa oli pikkujoulut sekä Kopassa että Pinkkarissa. Paikalla oli mm. tontturata, piparien koristeita, askartelupisteitä radan varrella, hernepeiliä ja koristeaskartelua. Kävijöitä oli Kontiomäessä 13 ja Paltamossa 15.

Koppa on ollut auki lauantaisin kello 18–22 ostopalveluna 4H-yhdistyksen toimesta kahdeksan kertaa. Kävijöitä on ollut 15–30. Pinkkarissa on ollut keskimäärin 150–160 lasta ja nuorta kuukaudessa. Pinkkari on ollut auki noin 15 kertaa kuukaudessa.

Etsivä nuorisotyö

Kajaanin kaupungin etsivästä nuorisotyöstä Paltamon yhdyshenkilönä alkuvuonna on toiminut etsivä nuorisotyöntekijä Jenna Pyykkönen ja syksystä 2022 lähtien Heini Juntunen. Yhteistyösopimuksen mukaisesti etsivä nuorisotyöntekijä on käynyt Paltamossa tarvittaessa. Käyntejä on ollut noin kerran kuussa nuorten tarpeitten mukaan. Etsivään nuorisotyöhön on tullut seitsemän ilmoitusta. Ilmoitukset ovat tulleet peruskoulusta, toisen asteen oppilaitoksista, nuoren läheisiltä tai nuori on itse ollut suoraan yhteydessä etsivään nuorisotyöntekijään.

Etsivä nuorisotyöntekijä on tehnyt tiivistä yhteistyötä Paltamossa nuorisotyötä tekevien tahojen ja muiden ammattilaisten kanssa sekä osallistunut erilaisiin työryhmiin. Tärkeässä roolissa on etsivän nuorisotyön tehtävän mukaisesti nuorten kohtaaminen yksilöohjauksissa sekä erilaisissa tapahtumissa, joihin et-

sivä nuorisotyöntekijä on tarpeen mukaan osallistunut jalkautumalla nuorten pariin. Etsivä nuorisotyöntekijä on ollut kohtaamassa paltamolaisia muun muassa nuorisotilalla, Harrastus- ja hyvinvointimessuilla, välitunneilla sekä koululaisille ja opiskelijoille järjestetyssä Tsemppipäivässä. Etsivää nuorisotyötä on esitelty myös Paltamon kuntatiedotteessa. Etsivän nuorisotyön asiakkuudessa on ollut yhteensä seitsemän paltmolaista nuorta, ja kohtaamisia avoimissa tilaisuuksissa on ollut 158.

Veteraanitoiminta

Veteraanitoiminnassa on alkanut valmistautuminen siirtymään perinneaikaan niin liitto-, piiri- kuin paikallisyhdistystasollakin. Näin myös Paltamossa ja 30.3.2022 kuntaan perustettiin perinnetoimikunta, jonka tehtävänä on muun muassa vaalia veteraaniperinnettä paikallisten yhteisöjen ja yhdistysten kanssa sekä tehdä veteraanien, puolisoiden ja leskien tukityötä, kun veteraaniyhdistys paikkakunnalta puretaan. Varsinainen perinnetoiminta käynnistyy vuoden 2023 aikana.

Toimintavuonna Paltamossa järjestettiin seppelten laskutilaisuudet sankarihaudoilla talvisodan päättämispäivänä, kaatuneiden muistopäivänä ja itsenäisyyspäivänä. Järjestelyihin osallistuivat kunnan ohella seurakunta, veteraani- ja reserviläisyhdistykset sekä partiolaiset. Lisäksi osallistuttiin Kainuun maanpuolustusjuhlaan Ristijärvellä ja Talvisodan päättämispäivän muistotilaisuuteen Kajaanissa. Tammisunnuntaina sytytettiin kynttilät Vapaussodassa kaatuneiden muistomerkillä.

| VAPAA-AIKAPALVELUT (nuoriso, Etsivä nuorisotyö, Nuorisovaltuusto, Lasten parlamentti, liikunta, kuntosali, veteraanitoiminta, projektit, hyvinvointiaktivaattori) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 150,00 | 0,00 | 674,76 | 674,76 | 100,00 % |
| MAKSUTUOTOT | 1 211,55 | 1 200,00 | 1 626,19 | 426,19 | 35,52 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 33 731,61 | 56 727,00 | 53 120,44 | -3 606,56 | -6,36 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 66,02 | 0,00 | 124,40 | 124,40 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 35 159,18 | 57 927,00 | 55 545,79 | -2 381,21 | -4,11 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -109 825,65 | -90 569,44 | -135 699,90 | -45 130,46 | 49,83 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -109 825,65 | -90 569,44 | -135 699,90 | -45 130,46 | 49,83 % |
| ELÄKEKULUT | -22 059,79 | -21 887,38 | -29 187,92 | -7 300,54 | 33,36 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -3 402,35 | -3 820,43 | -4 370,65 | -550,22 | 14,40 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 2 793,12 | 0,00 | 13 747,56 | 13 747,56 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -22 669,02 | -25 707,81 | -19 811,01 | 5 896,80 | -22,94 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -132 494,67 | -116 277,25 | -155 510,91 | -39 233,66 | 33,74 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | 0,00 | -500,00 | -521,96 | -21,96 | 4,39 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -6 612,63 | -75 329,00 | -13 331,43 | 61 997,57 | -82,30 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -6 612,63 | -75 829,00 | -13 853,39 | 61 975,61 | -81,73 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -6 686,50 | -5 555,00 | -8 895,87 | -3 340,87 | 60,14 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -6 686,50 | -5 555,00 | -8 895,87 | -3 340,87 | 60,14 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -3 296,00 | -4 000,00 | -3 122,00 | 878,00 | -21,95 % |
| AVUSTUKSET | -3 296,00 | -4 000,00 | -3 122,00 | 878,00 | -21,95 % |
| VUOKRAT | -86 879,51 | -88 208,00 | -91 724,15 | -3 516,15 | 3,99 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -25,00 | -1 000,00 | -420,52 | 579,48 | -57,95 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -86 904,51 | -89 208,00 | -92 144,67 | -2 936,67 | 3,29 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -235 994,31 | -290 869,25 | -273 526,84 | 17 342,41 | -5,96 % |
| TOIMINTAKATE | -200 835,13 | -232 942,25 | -217 981,05 | 14 961,20 | -6,42 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | -1,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -1,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -200 836,81 | -232 942,25 | -217 981,05 | 14 961,20 | -6,42 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -548,34 | -10 550,00 | -7 073,05 | 3 476,95 | -32,96 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -548,34 | -10 550,00 | -7 073,05 | 3 476,95 | -32,96 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -201 385,15 | -243 492,25 | -225 054,10 | 18 438,15 | -7,57 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -201 385,15 | -243 492,25 | -225 054,10 | 18 438,15 | -7,57 % |

Maahanmuuttajien kotouttaminen

Kontiomäelle muutti toukokuun lopussa tilapäistä suojelua tarvitsevia ukrainalaisia noin 20 henkilöä, jotka ovat Kajaanin vastaanottokeskuksen asiakkaina. Syyskuun loppupuolella muutti kirkonkylälle 15 ukrainalaista, jotka ovat Kuopion vastaanottokeskuksen asiakkaina. Molempien ryhmien lapsille on tarjottu varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluja. Valmistava opetus on järjestetty Kontiomäen koululla. Kunnanvaltuusto myönsi lisämäärärahaa Kontiomäen koulun valmistavaan opetukseen 25 000 euroa.

| MAAHANMUUTTAJIEN KOTOUTTAMINEN (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|-------------|-------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 0,00 | 0,00 | 14 569,57 | 14 569,57 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 14 569,57 | 14 569,57 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | 0,00 | 0,00 | -2 453,52 | -2 453,52 | 100,00 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0,00 | 0,00 | -2 453,52 | -2 453,52 | 100,00 % |
| ELÄKEKULUT | 0,00 | 0,00 | -424,71 | -424,71 | 100,00 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | 0,00 | 0,00 | -84,13 | -84,13 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | 0,00 | 0,00 | -508,84 | -508,84 | 100,00 % |
| HENKILÖKULUT YHT | 0,00 | 0,00 | -2 962,36 | -2 962,36 | 100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | 0,00 | 0,00 | -1 219,37 | -1 219,37 | 100,00 % |
| PALVELUJEN OSTOT | 0,00 | 0,00 | -1 219,37 | -1 219,37 | 100,00 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | 0,00 | 0,00 | -3 363,54 | -3 363,54 | 100,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | 0,00 | 0,00 | -3 363,54 | -3 363,54 | 100,00 % |
| VUOKRAT | 0,00 | 0,00 | -10 303,28 | -10 303,28 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -618,80 | -618,80 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -10 922,08 | -10 922,08 | 100,00 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | 0,00 | 0,00 | -18 467,35 | -18 467,35 | 100,00 % |
| TOIMINTAKATE | 0,00 | 0,00 | -3 897,78 | -3 897,78 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | 0,00 | 0,00 | -3 897,78 | -3 897,78 | 100,00 % |
| TILIKAUDEN TULOS | 0,00 | 0,00 | -3 897,78 | -3 897,78 | 100,00 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 0,00 | 0,00 | -3 897,78 | -3 897,78 | 100,00 % |

Tekniset palvelut

Palvelualueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on tekninen johtaja.

Vastuualueet

Yhdyskuntateknisten palveluiden vastuualueet:

- maankäyttö- ja kaavoitus
- rakennus- ja ympäristövalvonta
- liikenneväylät
- yleiset alueet ja liikuntapaikat
- palo- ja pelastustoimi (kunnan maksuosuus Kainuun pelastuslaitoksen palveluista 445 118 euroa vuodelta 2022)

Liiketoimintayksiköt:

- vesihuoltolaitos
- kaukolämpö
- rakennukset
- tilapalvelut
- kalusto ja varasto
- alueiden vuokraus, maa- ja metsätilat

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.

Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022

Teknisten palveluiden käyttötalouden toimintakulut ylittyivät -181 974 eurolla. Palveluiden ostojen ylitys oli -118 760 euroa sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden oston ylitys oli -117 113 euroa. Palveluiden ostot ylittyivät rakennusten- ja alueiden rakennus- ja kunnossapitopalveluissa ja lisäksi sähkökustannukset ylittyivät -109 137 eurolla.

Tekniset palvelut valmisteli ja vastasi investointiohjelmaan hyväksytyjen investointien toteutuksesta yhteistyössä elinvoimapalveluiden kanssa. Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen kohdassa 2.3 on selvitetty vuoden 2022 investointimäärärahojen käyttö.

Kunnallistekniset investoinnit

- Valurautaisten vesijohtojen uusiminen Metsätiellä - Talonpojantiellä
- Korpitien peruskorjaus välillä Lampitie - Korpitie 22 (kadun rakenteet, vesijohdot)
- Kaukolämpölinjojen saneeraus ja uusiminen alueella Pyykuja, Sairaالاتie ja kauppakeskus

- Kontiomäen uuden asuntoalueen infran rakentaminen (Maastopolku)
- Biotuotetehtaan asemakaavan korttelialueiden 297–301 suunnittelutarjousten kilpailutusten valmistelu

Kiinteistöinvestoinnit

- Uuden kunnantalon rakennustöiden loppuun saattaminen
- Kivakan lämmitystavan muutos öljylämmityksestä vesi-ilmalämpöpumppu lämmitys järjestelmään, johon saatiin ARA:lta 35 prosenttia / 8 985 euroa avustusta (vapaaehtoiseen energiatehokkuussopimukseen liittyneet kunnat)
- Terveyskeskuksen korjaustöiden suunnittelu ja kilpailutus. Kunnanvaltuusto hyväksyi 22.9.2022 lisätalousarviossa 60 000 euron määrärahan korjaustöiden aloittamiseen.

Yleisten alueiden investoinnit

- Metelin uimarannan alueen rakentaminen. OUMO:n ohjausryhmä (Oulujoen vesistön puitesopimus) hyväksyi Metelin uimalaiturin rakentamisen ja uimaranta-alueen palveluiden parantamishankkeen rahoituksen vuodelle 2022 siten, että hankkeen kustannusarviosta 88 630 euroa kunnan osuus on 27 prosenttia (23 930 euroa), Fortumin 50 prosenttia (44 315 euroa) ja Kainuun ELY-keskus 23 prosenttia (20 385 euroa).
- Maastopyöräilyreitien rakentaminen Autioniemen alueelle. Hankkeelle saatiin avustusta ELY:ltä ja Oulujärvi Leaderilta.

| TEKNISET PALVELUT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 2 453 389,44 | 2 275 461,00 | 2 147 966,65 | -127 494,35 | -5,60 % |
| MAKSUTUOTOT | 48 392,83 | 28 000,00 | 21 976,47 | -6 023,53 | -21,51 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 15 542,24 | 3 000,00 | 13 409,17 | 10 409,17 | 346,97 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 2 322 356,99 | 2 243 600,00 | 2 424 688,72 | 181 088,72 | 8,07 % |
| TOIMINTATUOTOT | 4 839 681,50 | 4 550 061,00 | 4 608 041,01 | 57 980,01 | 1,27 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 377,94 | 5 377,94 | 107,56 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 377,94 | 5 377,94 | 107,56 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -894 602,45 | -885 356,02 | -882 811,99 | 2 544,03 | -0,29 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -894 602,45 | -885 356,02 | -882 811,99 | 2 544,03 | -0,29 % |
| ELÄKEKULUT | -251 093,61 | -227 754,38 | -217 194,45 | 10 559,93 | -4,64 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -30 859,68 | -37 919,80 | -29 306,76 | 8 613,04 | -22,71 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 4 843,68 | 0,00 | 6 979,89 | 6 979,89 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -277 109,61 | -265 674,18 | -239 521,32 | 26 152,86 | -9,84 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -1 171 712,06 | -1 151 030,20 | -1 122 333,31 | 28 696,89 | -2,49 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | 0,00 | -3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 | -100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -1 933 826,68 | -1 766 841,00 | -1 888 601,91 | -121 760,91 | 6,89 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -1 933 826,68 | -1 769 841,00 | -1 888 601,91 | -118 760,91 | 6,71 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -1 385 475,48 | -1 222 660,00 | -1 338 991,37 | -116 331,37 | 9,51 % |
| VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS | 3 420,20 | 0,00 | -782,06 | -782,06 | 100,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 382 055,28 | -1 222 660,00 | -1 339 773,43 | -117 113,43 | 9,58 % |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -8 211,00 | -13 000,00 | -9 898,80 | 3 101,20 | -23,86 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -77 982,93 | -78 000,00 | -77 999,98 | 0,02 | 0,00 % |
| AVUSTUKSET | -86 193,93 | -91 000,00 | -87 898,78 | 3 101,22 | -3,41 % |
| VUOKRAT | -344 150,59 | -402 582,00 | -452 973,75 | -50 391,75 | 12,52 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -75 496,94 | -17 930,00 | -26 065,27 | -8 135,27 | 45,37 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -419 647,53 | -420 512,00 | -479 039,02 | -58 527,02 | 13,92 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -4 993 435,48 | -4 655 043,20 | -4 917 646,45 | -262 603,25 | 5,64 % |
| TOIMINTAKATE | -143 176,28 | -99 982,20 | -299 227,50 | -199 245,30 | 199,28 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | 98,34 | 98,34 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -47 620,00 | 0,00 | -54 817,11 | -54 817,11 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -47 620,00 | 0,00 | -54 718,77 | -54 718,77 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -190 796,28 | -99 982,20 | -353 946,27 | -253 964,07 | 254,01 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -1 248 279,26 | -1 403 261,00 | -1 332 283,89 | 70 977,11 | -5,06 % |
| KERTALUONTEISET POISTOT | -74 443,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| ARVONALENTUMISET | -228 494,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -1 551 217,66 | -1 403 261,00 | -1 332 283,89 | 70 977,11 | -5,06 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 742 013,94 | -1 503 243,20 | -1 686 230,16 | -182 986,96 | 12,17 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 19 791,30 | 18 666,00 | 19 678,83 | 1 012,83 | 5,43 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 19 791,30 | 18 666,00 | 19 678,83 | 1 012,83 | 5,43 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 722 222,64 | -1 484 577,20 | -1 666 551,33 | -181 974,13 | 12,26 % |

| TEKNISET PALVELUT (ulk) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| MYYNITUOTOT | 1 789 209,86 | 1 636 400,00 | 1 654 311,24 | -17 911,24 | -1,09 % |
| MAKSUTUOTOT | 48 392,83 | 28 000,00 | 21 976,47 | 6 023,53 | 21,51 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 15 542,24 | 3 000,00 | 13 409,17 | -10 409,17 | -346,97 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 1 003 799,99 | 1 004 248,00 | 1 026 760,50 | -22 512,50 | -2,24 % |
| TOIMINTATUOTOT | 2 856 944,92 | 2 671 648,00 | 2 716 457,38 | -44 809,38 | -1,68 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 377,94 | -5 377,94 | -107,56 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 377,94 | -5 377,94 | -107,56 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -894 602,45 | -885 356,02 | -882 811,99 | -2 544,03 | 0,29 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -894 602,45 | -885 356,02 | -882 811,99 | -2 544,03 | 0,29 % |
| ELÄKEKULUT | -251 093,61 | -227 754,38 | -217 194,45 | -10 559,93 | 4,64 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -30 859,68 | -37 919,80 | -29 306,76 | -8 613,04 | 22,71 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 4 843,68 | 0,00 | 6 979,89 | -6 979,89 | 0,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -277 109,61 | -265 674,18 | -239 521,32 | -26 152,86 | 9,84 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -1 171 712,06 | -1 151 030,20 | -1 122 333,31 | -28 696,89 | 2,49 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | 0,00 | -3 000,00 | 0,00 | -3 000,00 | 100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -1 859 884,48 | -1 703 841,00 | -1 827 844,91 | 124 003,91 | -7,28 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -1 859 884,48 | -1 706 841,00 | -1 827 844,91 | 121 003,91 | -7,09 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -1 103 252,60 | -975 022,00 | -1 101 404,43 | 126 382,43 | -12,96 % |
| VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS | 3 420,20 | 0,00 | -782,06 | 782,06 | 0,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 099 832,40 | -975 022,00 | -1 102 186,49 | 127 164,49 | -13,04 % |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -8 211,00 | -13 000,00 | -9 898,80 | -3 101,20 | 23,86 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -77 982,93 | -78 000,00 | -77 999,98 | -0,02 | 0,00 % |
| AVUSTUKSET | -86 193,93 | -91 000,00 | -87 898,78 | -3 101,22 | 3,41 % |
| VUOKRAT | -273 598,59 | -337 810,00 | -372 000,37 | 34 190,37 | -10,12 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -75 496,94 | -17 930,00 | -26 065,27 | 8 135,27 | -45,37 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -349 095,53 | -355 740,00 | -398 065,64 | 42 325,64 | -11,90 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -4 566 718,40 | -4 279 633,20 | -4 538 329,13 | 258 695,93 | -6,04 % |
| TOIMINTAKATE | -1 699 195,78 | -1 602 985,20 | -1 811 493,81 | 208 508,61 | -13,01 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | 98,34 | -98,34 | 100,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -47 620,00 | 0,00 | -54 817,11 | 54 817,11 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -47 620,00 | 0,00 | -54 718,77 | 54 718,77 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | -1 746 815,78 | -1 602 985,20 | -1 866 212,58 | 263 227,38 | -16,42 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -1 248 279,26 | -1 403 261,00 | -1 332 283,89 | -70 977,11 | 5,06 % |
| KERTALUONTOISET POISTOT | -74 443,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| ARVONALENTUMISET | -228 494,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -1 551 217,66 | -1 403 261,00 | -1 332 283,89 | -70 977,11 | 5,06 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -3 298 033,44 | -3 006 246,20 | -3 198 496,47 | 192 250,27 | -6,40 % |
| POISTOERÄN LIS (-) TAI VÄH (+) | 19 791,30 | 18 666,00 | 19 678,83 | -1 012,83 | -5,43 % |
| POISTOERÄN LIS (-) TAI VÄH (+) | 19 791,30 | 18 666,00 | 19 678,83 | -1 012,83 | -5,43 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 278 242,14 | -2 987 580,20 | -3 178 817,64 | 191 237,44 | -6,40 % |

| TEKNISTEN HALLINTO (ulk + sis) | Toteuma 2021 | Budjetti 2022 | Toteuma 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MAKSUTUOTOT | 2 000,00 | 0,00 | 1 800,00 | 1 800,00 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 200,00 | 240,00 | 0,00 | -240,00 | -100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 2 200,00 | 240,00 | 1 800,00 | 1 560,00 | 650,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -12 056,24 | -10 805,91 | -1 858,82 | 8 947,09 | -82,80 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -12 056,24 | -10 805,91 | -1 858,82 | 8 947,09 | -82,80 % |
| ELÄKEKULUT | -2 472,56 | -21 350,68 | -18 390,73 | 2 959,95 | -13,86 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -597,35 | -462,82 | 24,42 | 487,24 | -105,28 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -3 069,91 | -21 813,50 | -18 366,31 | 3 447,19 | -15,80 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -15 126,15 | -32 619,41 | -20 225,13 | 12 394,28 | -38,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -7 425,49 | -9 100,00 | -10 796,44 | -1 696,44 | 18,64 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -7 425,49 | -9 100,00 | -10 796,44 | -1 696,44 | 18,64 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -1 119,35 | -1 900,00 | -2 066,54 | -166,54 | 8,77 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 119,35 | -1 900,00 | -2 066,54 | -166,54 | 8,77 % |
| VUOKRAT | -7 607,13 | -4 539,00 | -10 968,75 | -6 429,75 | 141,66 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -408,69 | -200,00 | -1 477,65 | -1 277,65 | 638,83 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -8 015,82 | -4 739,00 | -12 446,40 | -7 707,40 | 162,64 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -31 686,81 | -48 358,41 | -45 534,51 | 2 823,90 | -5,84 % |
| TOIMINTAKATE | -29 486,81 | -48 118,41 | -43 734,51 | 4 383,90 | -9,11 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -29 486,81 | -48 118,41 | -43 734,51 | 4 383,90 | -9,11 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -29 486,81 | -48 118,41 | -43 734,51 | 4 383,90 | -9,11 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -29 486,81 | -48 118,41 | -43 734,51 | 4 383,90 | -9,11 % |

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Palo- ja pelastustoiminta

Kunnan maksuosuus Kainuun pelastuslaitoksen palveluista oli 445 118 euroa vuodelta 2022. Tilikauden 2021 menona näkyy lisäksi edellisen tilikauden maksuosuussaamisen alaskirjaus 13 518 euroa. Kajaanin kaupunki on muodostanut tilikauden 2020 palautettavista maksuosuuksista pakollisen varauksen liittyen keskeneräiseen riita-asiaan varallaolokorvauksista. Myöskään vuoden 2021 osalta maksuosuuksia ei ole palautettu, vaan niistä on muodostettu pakollinen varaus. Kajaanin kaupunki palautti 2022 Paltamon kunnan maksamia maksuosuuksia 40 632 euroa.

| PALO- JA PELASTUSTOIMINTA (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ELÄKEKULUT | -4 112,16 | -3 889,00 | -3 553,56 | 335,44 | -8,63 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -4 112,16 | -3 889,00 | -3 553,56 | 335,44 | -8,63 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -4 112,16 | -3 889,00 | -3 553,56 | 335,44 | -8,63 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -445 118,00 | -469 754,00 | -429 119,00 | 40 635,00 | -8,65 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -445 118,00 | -469 754,00 | -429 119,00 | 40 635,00 | -8,65 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -449 230,16 | -473 643,00 | -432 672,56 | 40 970,44 | -8,65 % |
| TOIMINTAKATE | -449 230,16 | -473 643,00 | -432 672,56 | 40 970,44 | -8,65 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -449 230,16 | -473 643,00 | -432 672,56 | 40 970,44 | -8,65 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -449 230,16 | -473 643,00 | -432 672,56 | 40 970,44 | -8,65 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -449 230,16 | -473 643,00 | -432 672,56 | 40 970,44 | -8,65 % |

Maankäyttö ja kaavoitus

Kunnanhallitus päätti 11.4.2022 § 100 perustaa teknisiin palveluihin maankäytön ja kaavoituksen vastuualueelle kaavasunnittelijan viran 1.6. lukien toistaiseksi voimassa olevana. Paltamon kunta neuvottelee kaavoituspalveluiden kuntayhteistyöstä muiden Kainuun kuntien kanssa. Mahdollisesta yhteistyöstä tehdään erillinen sopimus yhteistyöhön osallistuvien kuntien kesken.

Vireillä olleet kaavahankkeet vuonna 2022:

- Tuulivoimapuisto osayleiskaavat:
 - o Valkeisvaaran tuulivoimapuisto osayleiskaava, Solarwind Oy (vireilletulo kh 6.9.2021)
 - o Varsavaaran tuulivoimapuisto osayleiskaava, Prokon Oy (vireilletulo kh 27.9.2021)
 - o Takiankankaan tuulivoimapuisto osayleiskaava, Ilmatar Oy (vireilletulo kh 11.10.2021)
 - o Hukkalansalon tuulivoimapuisto osayleiskaava, Ilmatar Oy (vireilletulo kh 11.10.2021)
 - o Kylkivaaran tuulivoimapuisto osayleiskaava, Wpd Finland Oy (vireilletulo kh 29.11.2022)
- Jättiläisenmaan yleiskaava, Kivesvaara
- Asemakaavamuutokset
 - o Rantakujan asemakaavan muutos
 - o Metelinniemen vaiheasemakaava, korttelit 278 ja 279
 - o Kirkonkylän asemakaavan muutos Lepikontie
 - o Oulunrinteen asemakaavamuutos
 - o Miesjärven ranta-asemakaava

Hyväksytyt kaavahankkeet vuonna 2022:

- Kirkonkylän asemakaavanmuutos, Eino Leino puisto ja terveyskeskus ympäristöineen

Maa- ja metsätilat vastuualueen toimintatuotot (puun myyntitulot) vuonna 2022 olivat 121 736 euroa ja toimintakulut 36 030 euroa. Tekniset palvelut kilpailutti vuonna 2022 metsäsuunnitelman laadinnan vuosille 2023–2032 ja metsäpalvelut vuosille 2023–2026 (puukauppapalvelut, metsänuudistukseen liittyvät työt ja metsänhoitotyöt). Hankinnassa on optio ajalle 1.1.–31.12.2027. Metsäsuunnitelman 2023–2032 laatijaksi ja metsäpalveluiden tuottajaksi vuosille 2023–2026 valittiin MHY Kainuu.

| MAANKÄYTTÖ JA KAAVOITUS (maaomaisuuden hallinta, kaavoitus, projektit, maa- ja metsätilat) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| MYYNITUOTOT | 186 374,09 | 130 000,00 | 121 735,86 | -8 264,14 | -6,36 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 90 488,18 | 102 140,00 | 111 397,27 | 9 257,27 | 9,06 % |
| TOIMINTATUOTOT | 276 862,27 | 232 140,00 | 233 133,13 | 993,13 | 0,43 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -1 755,29 | -1 620,89 | -22 500,51 | -20 879,62 | 1288,16 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 755,29 | -1 620,89 | -22 500,51 | -20 879,62 | 1288,16 % |
| ELÄKEKULUT | -278,40 | -274,90 | -3 868,36 | -3 593,46 | 1307,18 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -56,15 | -69,42 | -771,98 | -702,56 | 1012,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -334,55 | -344,32 | -4 640,34 | -4 296,02 | 1247,66 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -2 089,84 | -1 965,21 | -27 140,85 | -25 175,64 | 1281,07 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -74 355,60 | -84 385,00 | -54 843,81 | 29 541,19 | -35,01 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -74 355,60 | -84 385,00 | -54 843,81 | 29 541,19 | -35,01 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -735,87 | 0,00 | -6,44 | -6,44 | 100,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -735,87 | 0,00 | -6,44 | -6,44 | 100,00 % |
| VUOKRAT | -3 361,46 | -2 520,00 | -7 335,18 | -4 815,18 | 191,08 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -113,55 | 0,00 | -508,77 | -508,77 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -3 475,01 | -2 520,00 | -7 843,95 | -5 323,95 | 211,27 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -80 656,32 | -88 870,21 | -89 835,05 | -964,84 | 1,09 % |
| TOIMINTAKATE | 196 205,95 | 143 269,79 | 143 298,08 | 28,29 | 0,02 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | 196 205,95 | 143 269,79 | 143 298,08 | 28,29 | 0,02 % |
| TILIKAUDEN TULOS | 196 205,95 | 143 269,79 | 143 298,08 | 28,29 | 0,02 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 196 205,95 | 143 269,79 | 143 298,08 | 28,29 | 0,02 % |

Rakennus- ja ympäristövalvonta

Kunnanhallitus päätti 11.10.2022 § 220 ympäristövalvonnan palveluiden kuntayhteistyön aloittamisen Hyrynsalmen kunnan, Ristijärven kunnan ja Suomussalmen kunnan kanssa siten, että Suomussalmen kunta toimii isäntäkuntana. Paltamon kunta ostaa ympäristövalvonnan palvelut Suomussalmelta palvelusopimuksen mukaisesti. Ympäristötarkastajien työpanoksen ja kustannusten arvioidaan laskennallisesti ja-
kautuvan seuraavasti:

- Hyrynsalmi 13 %
- Paltamo 19 %
- Puolanka 15 %
- Ristijärvi 7 %
- Suomussalmi 46 %

Arvio kuntakohteisesta työajasta ei ole sitova. Kuntakohtainen työaika tarkentuu työajanseurannan ja raportoinnin mukaisesti

| RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA (rakennusvalvonta, ympäristöhuolto, maa-aines asiat, jätehuollon valvonta) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MAKSUTUOTOT | 46 392,83 | 28 000,00 | 20 144,97 | -7 855,03 | -28,05 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 3 286,58 | 0,00 | 1 935,91 | 1 935,91 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 49 679,41 | 28 000,00 | 22 080,88 | -5 919,12 | -21,14 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -36 322,26 | -33 007,61 | -37 860,67 | -4 853,06 | 14,70 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -36 322,26 | -33 007,61 | -37 860,67 | -4 853,06 | 14,70 % |
| ELÄKEKULUT | -10 683,42 | -10 812,09 | -10 783,95 | 28,14 | -0,26 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -1 300,72 | -1 413,72 | -1 194,62 | 219,10 | -15,50 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -11 984,14 | -12 225,81 | -11 978,57 | 247,24 | -2,02 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -48 306,40 | -45 233,42 | -49 839,24 | -4 605,82 | 10,18 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -26 011,84 | -28 900,00 | -29 520,76 | -620,76 | 2,15 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -26 011,84 | -28 900,00 | -29 520,76 | -620,76 | 2,15 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -63,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -63,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOKRAT | -1 784,62 | -736,00 | -5 205,87 | -4 469,87 | 607,32 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -11,36 | 0,00 | -34,08 | -34,08 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 795,98 | -736,00 | -5 239,95 | -4 503,95 | 611,95 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -76 178,12 | -74 869,42 | -84 599,95 | -9 730,53 | 13,00 % |
| TOIMINTAKATE | -26 498,71 | -46 869,42 | -62 519,07 | -15 649,65 | 33,39 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -26 498,71 | -46 869,42 | -62 519,07 | -15 649,65 | 33,39 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -26 498,71 | -46 869,42 | -62 519,07 | -15 649,65 | 33,39 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -26 498,71 | -46 869,42 | -62 519,07 | -15 649,65 | 33,39 % |

Kunnallistekniikka

Kunnallistekniikan tulosityksikköön sisältyy liikenneväylien lisäksi myös puistojen, vene- ja uimarantojen sekä liikuntapaikkojen kustannuspaikat. Nämä on eritelty myös omina taulukoinaan.

| KUNNALLISTEKNIikka (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 765,24 | 8 600,00 | 1 508,34 | -7 091,66 | -82,46 % |
| MAKSUTUOTOT | 0,00 | 0,00 | 31,50 | 31,50 | 100,00 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 13 823,62 | 3 000,00 | 5 984,32 | 2 984,32 | 99,48 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 4 731,74 | 3 300,00 | 4 489,79 | 1 189,79 | 36,05 % |
| TOIMINTATUOTOT | 19 320,60 | 14 900,00 | 12 013,95 | -2 886,05 | -19,37 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -152 763,94 | -144 615,66 | -142 507,45 | 2 108,21 | -1,46 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -152 763,94 | -144 615,66 | -142 507,45 | 2 108,21 | -1,46 % |
| ELÄKEKULUT | -26 907,07 | -24 526,82 | -23 954,06 | 572,76 | -2,34 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -5 207,53 | -6 193,89 | -4 721,68 | 1 472,21 | -23,77 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 807,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -31 307,00 | -30 720,70 | -28 675,74 | 2 044,96 | -6,66 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -184 070,94 | -175 336,36 | -171 183,19 | 4 153,17 | -2,37 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -233 409,07 | -236 650,00 | -270 638,35 | -33 988,35 | 14,36 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -233 409,07 | -236 650,00 | -270 638,35 | -33 988,35 | 14,36 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -58 885,45 | -64 050,00 | -60 061,06 | 3 988,94 | -6,23 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -58 885,45 | -64 050,00 | -60 061,06 | 3 988,94 | -6,23 % |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -8 211,00 | -13 000,00 | -9 898,80 | 3 101,20 | -23,86 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -77 982,93 | -78 000,00 | -77 999,98 | 0,02 | 0,00 % |
| AVUSTUKSET | -86 193,93 | -91 000,00 | -87 898,78 | 3 101,22 | -3,41 % |
| VUOKRAT | -2 142,30 | -1 800,00 | -5 165,98 | -3 365,98 | 187,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -75,00 | -75,00 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -2 142,30 | -1 800,00 | -5 240,98 | -3 440,98 | 191,17 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -564 701,69 | -568 836,36 | -595 022,36 | -26 186,00 | 4,60 % |
| TOIMINTAKATE | -545 381,09 | -553 936,36 | -583 008,41 | -29 072,05 | 5,25 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -545 381,09 | -553 936,36 | -583 008,41 | -29 072,05 | 5,25 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -199 710,53 | -210 589,00 | -202 093,34 | 8 495,66 | -4,03 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -199 710,53 | -210 589,00 | -202 093,34 | 8 495,66 | -4,03 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -745 091,62 | -764 525,36 | -785 101,75 | -20 576,39 | 2,69 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 1 124,64 | 0,00 | 1 012,17 | 1 012,17 | 100,00 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 1 124,64 | 0,00 | 1 012,17 | 1 012,17 | 100,00 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -743 966,98 | -764 525,36 | -784 089,58 | -19 564,22 | 2,56 % |

Liikenneväylät

Liikenneväylät sisältävät kaavateiden kunnossapitokustannukset sekä yksityistie- ja pihatieavustukset. Liikenneväylien talvikunnossapito ulkoistettiin Kirkonkylällä. Ainoastaan ei kiireellisiä kohteita toteutettiin omana työnä.

Kontiomäen talvikunnossapito urakoitsijan toimesta.

| LIIKENNEVÄYLÄT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 765,24 | 0,00 | 500,47 | 500,47 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 240,00 | 0,00 | 240,00 | 240,00 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 1 005,24 | 0,00 | 740,47 | 740,47 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -39 689,03 | -28 299,01 | -22 882,02 | 5 416,99 | -19,14 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -39 689,03 | -28 299,01 | -22 882,02 | 5 416,99 | -19,14 % |
| ELÄKEKULUT | -6 633,18 | -4 799,51 | -3 745,20 | 1 054,31 | -21,97 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -1 366,20 | -1 212,05 | -709,20 | 502,85 | -41,49 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 323,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -7 676,34 | -6 011,56 | -4 454,40 | 1 557,16 | -25,90 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -47 365,37 | -34 310,56 | -27 336,42 | 6 974,14 | -20,33 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -143 219,18 | -155 125,00 | -163 354,73 | -8 229,73 | 5,31 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -143 219,18 | -155 125,00 | -163 354,73 | -8 229,73 | 5,31 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -32 623,19 | -36 750,00 | -40 625,52 | -3 875,52 | 10,55 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -32 623,19 | -36 750,00 | -40 625,52 | -3 875,52 | 10,55 % |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -8 211,00 | -13 000,00 | -9 898,80 | 3 101,20 | -23,86 % |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -77 982,93 | -78 000,00 | -77 999,98 | 0,02 | 0,00 % |
| AVUSTUKSET | -86 193,93 | -91 000,00 | -87 898,78 | 3 101,22 | -3,41 % |
| VUOKRAT | -1 500,00 | -1 500,00 | -4 784,27 | -3 284,27 | 218,95 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 500,00 | -1 500,00 | -4 784,27 | -3 284,27 | 218,95 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -310 901,67 | -318 685,56 | -323 999,72 | -5 314,16 | 1,67 % |
| TOIMINTAKATE | -309 896,43 | -318 685,56 | -323 259,25 | -4 573,69 | 1,44 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -309 896,43 | -318 685,56 | -323 259,25 | -4 573,69 | 1,44 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -152 351,05 | -161 132,00 | -156 809,41 | 4 322,59 | -2,68 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -152 351,05 | -161 132,00 | -156 809,41 | 4 322,59 | -2,68 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -462 247,48 | -479 817,56 | -480 068,66 | -251,10 | 0,05 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 1 124,64 | 0,00 | 1 012,17 | 1 012,17 | 100,00 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 1 124,64 | 0,00 | 1 012,17 | 1 012,17 | 100,00 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -461 122,84 | -479 817,56 | -479 056,49 | 761,07 | -0,16 % |

Puistot

Eino Leinon ja Vilkastus puistoalueiden kunnossapito omana työnä paitsi kesälomien aikaan kaksi viikkoa nurmikon leikkaus urakoitsijan toimesta.

Eino Leinon kukkapuiston kunnossapito urakoitsijan toimesta.

| PUISTOT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MYYNTITUOTOT | 0,00 | 0,00 | 0,47 | 0,47 | 100,00 % |
| MAKSUTUOTOT | 0,00 | 0,00 | 31,50 | 31,50 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 300,00 | 0,00 | 331,97 | 331,97 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -34 241,96 | -31 708,15 | -34 108,00 | -2 399,85 | 7,57 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -34 241,96 | -31 708,15 | -34 108,00 | -2 399,85 | 7,57 % |
| ELÄKEKULUT | -5 858,37 | -5 377,70 | -5 614,48 | -236,78 | 4,40 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -1 108,56 | -1 358,06 | -1 168,81 | 189,25 | -13,94 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 282,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -6 684,27 | -6 735,76 | -6 783,29 | -47,53 | 0,71 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -40 926,23 | -38 443,91 | -40 891,29 | -2 447,38 | 6,37 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -21 998,84 | -21 850,00 | -29 487,98 | -7 637,98 | 34,96 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -21 998,84 | -21 850,00 | -29 487,98 | -7 637,98 | 34,96 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -5 365,75 | -4 950,00 | -3 879,09 | 1 070,91 | -21,63 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -5 365,75 | -4 950,00 | -3 879,09 | 1 070,91 | -21,63 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -68 290,82 | -65 243,91 | -74 258,36 | -9 014,45 | 13,82 % |
| TOIMINTAKATE | -67 990,82 | -65 243,91 | -73 926,39 | -8 682,48 | 13,31 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -67 990,82 | -65 243,91 | -73 926,39 | -8 682,48 | 13,31 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -8 613,26 | -10 280,00 | -8 255,17 | 2 024,83 | -19,70 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -8 613,26 | -10 280,00 | -8 255,17 | 2 024,83 | -19,70 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -76 604,08 | -75 523,91 | -82 181,56 | -6 657,65 | 8,82 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -76 604,08 | -75 523,91 | -82 181,56 | -6 657,65 | 8,82 % |

Vene- ja uimarannat

Vene- ja uimarantojen kunnossapito omana työnä paitsi kesälomien aikaan kaksi viikkoa Metelin alueella nurmikon leikkaus urakoitsijan toimesta.

| VE NE- JA UIMARANNAT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| MYNTITUOTOT | 0,00 | 8 600,00 | 1 007,16 | -7 592,84 | -88,29 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 8 628,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 4 191,74 | 3 300,00 | 3 792,39 | 492,39 | 14,92 % |
| TOIMINTATUOTOT | 12 819,78 | 11 900,00 | 4 799,55 | -7 100,45 | -59,67 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -26 844,82 | -15 201,48 | -15 398,56 | -197,08 | 1,30 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -26 844,82 | -15 201,48 | -15 398,56 | -197,08 | 1,30 % |
| ELÄKEKULUT | -4 616,21 | -2 578,17 | -2 589,92 | -11,75 | 0,46 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -871,39 | -651,08 | -527,68 | 123,40 | -18,95 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 201,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -5 285,70 | -3 229,25 | -3 117,60 | 111,65 | -3,46 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -32 130,52 | -18 430,73 | -18 516,16 | -85,43 | 0,46 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -20 767,08 | -18 600,00 | -21 636,01 | -3 036,01 | 16,32 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -20 767,08 | -18 600,00 | -21 636,01 | -3 036,01 | 16,32 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -1 794,34 | -2 300,00 | -2 005,79 | 294,21 | -12,79 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 794,34 | -2 300,00 | -2 005,79 | 294,21 | -12,79 % |
| VUOKRAT | -269,10 | -300,00 | -221,06 | 78,94 | -26,31 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -75,00 | -75,00 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -269,10 | -300,00 | -296,06 | 3,94 | -1,31 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -54 961,04 | -39 630,73 | -42 454,02 | -2 823,29 | 7,12 % |
| TOIMINTAKATE | -42 141,26 | -27 730,73 | -37 654,47 | -9 923,74 | 35,79 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -42 141,26 | -27 730,73 | -37 654,47 | -9 923,74 | 35,79 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -19 207,87 | -19 210,00 | -18 788,75 | 421,25 | -2,19 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -19 207,87 | -19 210,00 | -18 788,75 | 421,25 | -2,19 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -61 349,13 | -46 940,73 | -56 443,22 | -9 502,49 | 20,24 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -61 349,13 | -46 940,73 | -56 443,22 | -9 502,49 | 20,24 % |

Liikuntapaikat

Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitotyöt kirkonkylällä on toteutettu omana työnä. Kontiomäellä ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitotyöt on ulkoistettu.

| LIIKUNTAPAIKAT (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| MYyntITUOTOT | 0,00 | 0,00 | 0,24 | 0,24 | 100,00 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 5 195,58 | 3 000,00 | 5 984,32 | 2 984,32 | 99,48 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 157,40 | 157,40 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 5 195,58 | 3 000,00 | 6 141,96 | 3 141,96 | 104,73 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -51 988,13 | -69 407,02 | -70 118,87 | -711,85 | 1,03 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -51 988,13 | -69 407,02 | -70 118,87 | -711,85 | 1,03 % |
| ELÄKEKULUT | -9 799,31 | -11 771,43 | -12 004,46 | -233,03 | 1,98 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -1 861,38 | -2 972,70 | -2 315,99 | 656,71 | -22,09 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -11 660,69 | -14 744,13 | -14 320,45 | 423,68 | -2,87 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -63 648,82 | -84 151,16 | -84 439,32 | -288,16 | 0,34 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -47 423,97 | -41 075,00 | -56 159,63 | -15 084,63 | 36,72 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -47 423,97 | -41 075,00 | -56 159,63 | -15 084,63 | 36,72 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -19 102,17 | -20 050,00 | -13 550,66 | 6 499,34 | -32,42 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -19 102,17 | -20 050,00 | -13 550,66 | 6 499,34 | -32,42 % |
| VUOKRAT | -373,20 | 0,00 | -160,65 | -160,65 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -373,20 | 0,00 | -160,65 | -160,65 | 100,00 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -130 548,16 | -145 276,16 | -154 310,26 | -9 034,10 | 6,22 % |
| TOIMINTAKATE | -125 352,58 | -142 276,16 | -148 168,30 | -5 892,14 | 4,14 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | -125 352,58 | -142 276,16 | -148 168,30 | -5 892,14 | 4,14 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -19 538,35 | -19 967,00 | -18 240,01 | 1 726,99 | -8,65 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -19 538,35 | -19 967,00 | -18 240,01 | 1 726,99 | -8,65 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -144 890,93 | -162 243,16 | -166 408,31 | -4 165,15 | 2,57 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -144 890,93 | -162 243,16 | -166 408,31 | -4 165,15 | 2,57 % |

Tilapalvelut

Kunnan rakennusmestari (talonrakennus) eläköityi vuoden 2022 lopulla ja virkaa ei täytetty. Kunnanhallitus päätti 6.9.2022 § 438 palvelusopimuksen solmimisesta kunnan ja Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen välillä. Kunta ostaa palvelusopimuksen mukaisesti Kiinteistö Oy Paltamon Kiehiseltä kiinteistöhoitoon liittyvää osaamista ja työtä sekä kunnantalon neuvontapalveluihin liittyvää työtä erikseen sovittavalla tavalla. Uuden kunnantalon sisäiset vuokrat on arvioitu talousarviossa virheellisesti ja tämän vuoksi toteuma on huomattavasti suurempi kuin talousarviossa.

| TILAPALVELUT (siivouspalvelut, kiinteistöpalvelut) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 509 560,27 | 421 150,00 | 423 402,34 | 2 252,34 | 0,53 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 2 220 743,48 | 2 137 920,00 | 2 304 750,69 | 166 830,69 | 7,80 % |
| TOIMINTATUOTOT | 2 730 303,75 | 2 559 070,00 | 2 728 153,03 | 169 083,03 | 6,61 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 020,44 | 5 020,44 | 100,41 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 020,44 | 5 020,44 | 100,41 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -348 195,75 | -332 936,15 | -360 520,01 | -27 583,86 | 8,29 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -348 195,75 | -332 936,15 | -360 520,01 | -27 583,86 | 8,29 % |
| ELÄKEKULUT | -139 988,12 | -97 684,97 | -96 714,21 | 970,76 | -0,99 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -11 609,25 | -14 259,66 | -12 270,86 | 1 988,80 | -13,95 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 0,00 | 0,00 | 3 838,93 | 3 838,93 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -151 597,37 | -111 944,63 | -105 146,14 | 6 798,49 | -6,07 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -499 793,12 | -444 880,78 | -465 666,15 | -20 785,37 | 4,67 % |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | 0,00 | -3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 | -100,00 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -857 074,37 | -701 592,00 | -822 266,61 | -120 674,61 | 17,20 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -857 074,37 | -704 592,00 | -822 266,61 | -117 674,61 | 16,70 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -596 270,81 | -488 560,00 | -544 045,59 | -55 485,59 | 11,36 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -596 270,81 | -488 560,00 | -544 045,59 | -55 485,59 | 11,36 % |
| VUOKRAT | -261 416,21 | -325 830,00 | -358 667,71 | -32 837,71 | 10,08 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -72 402,49 | -16 100,00 | -20 709,30 | -4 609,30 | 28,63 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -333 818,70 | -341 930,00 | -379 377,01 | -37 447,01 | 10,95 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -2 286 957,00 | -1 979 962,78 | -2 211 355,36 | -231 392,58 | 11,69 % |
| TOIMINTAKATE | 453 924,45 | 584 107,22 | 526 818,11 | -57 289,11 | -9,81 % |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0,00 | 0,00 | 98,34 | 98,34 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 98,34 | 98,34 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | 453 924,45 | 584 107,22 | 526 916,45 | -57 190,77 | -9,79 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -742 243,12 | -849 237,00 | -785 320,21 | 63 916,79 | -7,53 % |
| KERTALUONTEISET POISTOT | -74 443,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| ARVONALENTUMISET | -228 494,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -1 045 181,52 | -849 237,00 | -785 320,21 | 63 916,79 | -7,53 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -591 257,07 | -265 129,78 | -258 403,76 | 6 726,02 | -2,54 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -591 257,07 | -265 129,78 | -258 403,76 | 6 726,02 | -2,54 % |

Ruokapalvelut

Kainuun sote -kuntayhtymä irtisanoi kuntayhtymän ja kuntien välillä olleet palveluiden tuottamissopimukset päättämään 31.12.2022. Kainuun hyvinvointialueen valmistelutoimielin teetätti Kainuun alueen ateria- ja puhtaanapitopalveluista yhtiöittämisselvityksen. Hyvinvointialueen vaihtoehtoina oli tuottaa ateria- ja puhtaanapitopalveluita omana toimintanaan, ostopalveluina markkinoilta (kilpailuttaminen) tai sidosryhmäperustein omistamaltaan yhtiöltä (in-house-yhtiö). Selvityksen laati KPMG Oy Ab. Selvityksessä olivat mukana Kainuun sote -kuntayhtymä, Hyrynsalmen kunta, Kuhmon kaupunki, Sotkamon kunta, Suomussalmen kunta ja Paltamon kunta sekä optiomahdollisuudella Puolangan kunta ja Ristijärven kunta.

Selvitys esiteltiin Kainuun sote -kuntayhtymän, hyvinvointialueen ja kuntien päättäjille 21.6.2022. Paltamon kunta oli mukana selvittämässä asiaa ja osallistumassa yhtiöittämisjärjestelyihin. Paltamon kunta aloitti ruoka- ja siivouspalveluiden yt-neuvottelut kunnanhallituksen 6.9.2022 päätöksen mukaisesti, jotta ateria- ja puhtaanapitopalvelun henkilöstö edustajineen sai ajoissa riittävän tiedon ja heillä oli mahdollisuus vaikuttaa tehtäviin päätöksiin.

Kunnanhallitus päätti 14.11.2022, että Paltamon kunta ei osallistu ateria- ja puhtaanapitopalveluista vastaavan in-house-yhtiön Kainuun Ateriapalvelut Oy:n osakeantiin.

Ruokapalveluissa on käytetty mahdollisuuksien mukaan lähellä tuotettuja raaka-aineita.

| RUOKAPALVELUT (ruokapalvelut, kokouspalvelut) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|
| MYYNITUOTOT | 621 283,20 | 633 423,00 | 546 401,02 | -87 021,98 | -13,74 % |
| TUET JA AVUSTUKSET | 1 718,62 | 0,00 | 7 424,85 | 7 424,85 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 623 001,82 | 633 423,00 | 553 825,87 | -79 597,13 | -12,57 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0,00 | 0,00 | 357,50 | 357,50 | 100,00 % |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0,00 | 0,00 | 357,50 | 357,50 | 100,00 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -191 505,98 | -177 094,30 | -167 246,05 | 9 848,25 | -5,56 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -191 505,98 | -177 094,30 | -167 246,05 | 9 848,25 | -5,56 % |
| ELÄKEKULUT | -32 736,52 | -30 035,19 | -27 277,55 | 2 757,64 | -9,18 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -6 637,20 | -7 584,95 | -5 392,55 | 2 192,40 | -28,90 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 2 892,68 | 0,00 | 3 140,96 | 3 140,96 | 100,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -36 481,04 | -37 620,14 | -29 529,14 | 8 091,00 | -21,51 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -227 987,02 | -214 714,44 | -196 775,19 | 17 939,25 | -8,35 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -63 085,99 | -66 470,00 | -51 406,47 | 15 063,53 | -22,66 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -63 085,99 | -66 470,00 | -51 406,47 | 15 063,53 | -22,66 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -264 659,88 | -292 250,00 | -258 637,78 | 33 612,22 | -11,50 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -264 659,88 | -292 250,00 | -258 637,78 | 33 612,22 | -11,50 % |
| VUOKRAT | -65 999,82 | -66 374,00 | -63 861,83 | 2 512,17 | -3,78 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 140,87 | -360,00 | -935,19 | -575,19 | 159,78 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -67 140,69 | -66 734,00 | -64 797,02 | 1 936,98 | -2,90 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -622 873,58 | -640 168,44 | -571 616,46 | 68 551,98 | -10,71 % |
| TOIMINTAKATE | 128,24 | -6 745,44 | -17 433,09 | -10 687,65 | 158,44 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | 128,24 | -6 745,44 | -17 433,09 | -10 687,65 | 158,44 % |
| TILIKAUDEN TULOS | 128,24 | -6 745,44 | -17 433,09 | -10 687,65 | 158,44 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 128,24 | -6 745,44 | -17 433,09 | -10 687,65 | 158,44 % |

Varikko

Varikko sisältää kunnan varikon sekä kaluston. Varikolle kirjautuu vain henkilöstökuluja. Kunnan kalusto käsittää pakettiauton, traktorin ja kuorma-auton, jotka myyvät palveluita kunnan muille tulosyksiköille (sisäinen myynti). Kalustoon on budjetoitu henkilöstökuluja, jotka eivät ole toteutuneet 2022.

| VARIKKO (varikko, kalusto) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------|
| MYYNITUOTOT | 74 213,98 | 63 000,00 | 61 072,60 | -1 927,40 | -3,06 % |
| TOIMINTATUOTOT | 74 213,98 | 63 000,00 | 61 072,60 | -1 927,40 | -3,06 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -21 163,11 | -32 493,17 | -6 509,84 | 25 983,33 | -79,97 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -21 163,11 | -32 493,17 | -6 509,84 | 25 983,33 | -79,97 % |
| ELÄKEKULUT | -9 791,16 | -11 959,84 | -7 666,50 | 4 293,34 | -35,90 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -1 014,92 | -1 391,68 | -220,53 | 1 171,15 | -84,15 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -10 806,08 | -13 351,52 | -7 887,03 | 5 464,49 | -40,93 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -31 969,19 | -45 844,69 | -14 396,87 | 31 447,82 | -68,60 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -21 400,32 | -25 740,00 | -11 237,88 | 14 502,12 | -56,34 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -21 400,32 | -25 740,00 | -11 237,88 | 14 502,12 | -56,34 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -17 498,88 | -19 900,00 | -15 602,74 | 4 297,26 | -21,59 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -17 498,88 | -19 900,00 | -15 602,74 | 4 297,26 | -21,59 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 192,82 | -1 270,00 | -1 740,32 | -470,32 | 37,03 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 192,82 | -1 270,00 | -1 740,32 | -470,32 | 37,03 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -72 061,21 | -92 754,69 | -42 977,81 | 49 776,88 | -53,67 % |
| TOIMINTAKATE | 2 152,77 | -29 754,69 | 18 094,79 | 47 849,48 | -160,81 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | 2 152,77 | -29 754,69 | 18 094,79 | 47 849,48 | -160,81 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -25 597,92 | -25 598,00 | -25 597,99 | 0,01 | 0,00 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -25 597,92 | -25 598,00 | -25 597,99 | 0,01 | 0,00 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -23 445,15 | -55 352,69 | -7 503,20 | 47 849,49 | -86,44 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -23 445,15 | -55 352,69 | -7 503,20 | 47 849,49 | -86,44 % |

Vesihuoltolaitos

Tulosyksikön vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on kunnallistekniikan rakennusmestari.

Tehtävä

Tekniset palvelut vastaa kunnallisen liikelaitosyksikön toiminnasta. Vesihuoltolaitos toimii omana liikelaitosyksikkönä, jonka tuottotavoite on neljä prosenttia liiketoiminnasta. Paltamon vesihuoltolaitos käsittää vesilaitoksen ja jätevesilaitoksen. Vesihuoltolaitoksen toiminta-alueet ovat kirkonkylän ja Kontiomäen taajamat. Lisäksi vesilaitos myy vettä osuuskunnille ja vesiyhteenliittymille sekä vastaanottaa jätevettä niiltä. Vesilaitoksen vedenottamot sijaitsevat Kokkoharjussa ja Sarvikankaalla. Jätevedenpuhdistamo sijaitsee Kylänpuron teollisuusalueella.

Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022

Mieslahden vesiosuuskunnan liiketoiminta siirtyi Paltamon kunnalle 1.1.2021 (KH 26.10.2020 § 253). Paltamon vesihuoltolaitoksen toiminta-alueita laajennettiin kunnanvaltuuston päätöksellä 25.4.2022. Päätöksen mukaisesti Mieslahden vesiosuuskunnalta lunastettu vesijohto- ja viemäriverkosto ja alue, jossa on pelkästään vesijohtoverkosto, liitettiin vesihuoltolaitoksen toiminta-alueeseen.

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Vesihuoltolaitoksen johtajana 1.10.2021 alkaen on toiminut kunnallistekniikan rakennusmestari (entinen vesihuoltolaitoksen johtaja eli tekninen johtaja toimii nykyisin varahenkilönä), laitospäällikönä toimii kolme teknistä työntekijää (kaksi varahenkilöä) ja laskutuksen hoitaa palvelusihteeri.

Henkilöstöllä on mahdollisuus osallistua täydennyskoulutuksiin. Vuonna 2022 teknisillä työntekijöillä oli kaksi koulutuspäivää.

Vuoden 2022 aikana aloitettiin vesi- ja kaukolämpölaitoksen yhtiöittämisselvitys.

Vesilaitos

Lasketut vesimäärät nousivat edelliseen vuoteen verrattuna. Uusia vesihuoltolaitoksen vesijohtoverkoston liittyjiä oli kolme kappaletta (liittyjät ovat toiminta-alueen ulkopuolella vesijohtosiirtolinjassa).

Verkostoon on pumpattu vettä 151 360 m³ (v. 2021 / 157 648 m³, Kokkoharjun, Sarvikankaan ja Karhunpuron vedenottamot yhteensä) ja laskutettu 99 796 m³ (v. 2021 / 91 632 m³). Laskuttamattoman veden määrä pienentynyt edellisestä vuodesta. Laskuttamattoman veden määrä koostuu monesta eri tekijästä: mm. kunnalla on omia kohteita, joissa ei ole veden mittausta (jäädysvesi, yleiset kohteet), mittauksen tarkkuus vesimittarilla (sallittu ± 5 prosenttia) ja mahdolliset vuodot.

Kirkonkylällä Korpitien runkovesijohtoa uusittiin 550 metriä kadun saneerauksen yhteydessä. Lisäksi runkovesijohtoa uusittiin 400 metriä välillä Metsätie-Oravapolku-Talonpojantie.

Kontiomäen Maastopolun infran rakentaminen toteutettiin alueen rakentamisen yhteydessä.

Vesijohtoverkosta on 66 960 juoksumetriä, josta muoviputkea 64 315 juoksumetriä ja valurautaputkea 2 645 juoksumetriä. Saneeraussuunnitelma on tehty ja päivitetään toteutuman mukaan.

Vesiverkostoissa ei ollut verkostorikkoja vuonna 2022.

Käyttöveden laatua tarkkaillaan Paltamon vesilaitoksen valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Valvontatutkimusohjelma päivitetään vuosittain yhteistyössä laitoksen ja terveysuojeluviranomaisen kanssa. Paltamon vesilaitoksen verkostovesi täytti Kontiomäen vedenjakelualueella vuonna 2022 tutkittujen ominaisuuksien suhteen asetetut laatuvaatimukset ja -tavoitteet. Kirkonkylällä oli laatuongelmia Metsätie-Ora-
vapolku-Talonpojantie vesijohtotyömaalla sattuneen vesijohtorikon takia. Kivesvaaran jakelualueella oli edelleen laatuongelmia edellisen vuoden tapaan. Kivesvaaran Karhunpuron vedenottamo kunnostettiin joulukuussa 2021 ja vuonna 2022 juoksettiin vettä linjastosta noin 1 340 m³ veden laadun parantamiseksi.

Jätevesilaitos

Laskutetut jätevesimäärät laskivat edellisestä vuodesta.

Jätevettä jäteveden puhdistamolla on vastaanotettu 349 010 m³ ja laskutettu 85 284 m³. Vuotovesimäärä 263 726 m³ (v. 2021 / 360 533 m³ laskutettu 92 431 m³, v. 2020 / 486 454 m³, v. 2019 / 204 018 m³).

Sähkön kulutus noussut edelliseen vuoteen verrattuna 253 409 kWh:sta 326 391 kWh:iin. Sähkön kulutuksen nousuun vaikutti mm. jätevesialtaiden tyhjäksi pumppaaminen huoltotöiden aikana, laitostilan lämpötilan muutokset ja sisätilailmanvaihtolaitteen kunnostaminen.

Kontiomäen Maastopolun infran rakentaminen toteutettiin alueen rakentamisen yhteydessä.

Jätevesiverkosta on 47 489 juoksumetriä, josta muoviputkea 44 325 juoksumetriä ja betoniputkea 3 164 juoksumetriä. Jätevesiverkoston saneeraussuunnitelma on tehty.

Jätevesiverkostoissa ei ollut verkostorikkoja vuonna 2022.

Jätevedenpuhdistamolta otettiin näytteet tarkkailuohjelman mukaisesti. Jäteveden puhdistamo on toimi lupaehtojen sekä Vna 888/2006 vähimmäisvaatimusten mukaisesti vuonna 2022.

Valmiussuunnitelma

Paltamon kunnan vesihuoltolaitokselle on laadittu valmiussuunnitelma 3.3.2022.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Vesihuoltolaitoksen tilikauden tavoitteita ja talouden toteutumaa ei saavutettu.

Tulosta heikensivät koneiden ja laitteiden kunnossapito sekä laitehankinnat jätevesilaitoksella ja pumppaamoilla (noin 30 000 euroa) sekä sähkön kulutuksen nousu (20 000 euroa). Kokonaisvaikutus oli 50 000 euroa.

Kontiomäen Maastopolun infran rakentaminen toteutettiin alueen rakentamisen yhteydessä.

| VESIHUOLTO (vesilaitos, jätevesilaitos) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------|
| MYYNITUOTOT | 525 614,20 | 529 713,00 | 513 572,04 | -16 140,96 | -3,05 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 2 907,01 | 0,00 | 1 274,06 | 1 274,06 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 528 521,21 | 529 713,00 | 514 846,10 | -14 866,90 | -2,81 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -105 209,59 | -99 526,34 | -72 596,57 | 26 929,77 | -27,06 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -105 209,59 | -99 526,34 | -72 596,57 | 26 929,77 | -27,06 % |
| ELÄKEKULUT | -19 857,61 | -18 188,67 | -13 287,03 | 4 901,64 | -26,95 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -3 491,86 | -4 262,71 | -2 399,48 | 1 863,23 | -43,71 % |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 1 143,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -22 206,07 | -22 451,38 | -15 686,51 | 6 764,87 | -30,13 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -127 415,66 | -121 977,72 | -88 283,08 | 33 694,64 | -27,62 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -138 793,04 | -101 950,00 | -133 466,70 | -31 516,70 | 30,91 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -138 793,04 | -101 950,00 | -133 466,70 | -31 516,70 | 30,91 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -140 063,69 | -102 100,00 | -144 012,16 | -41 912,16 | 41,05 % |
| VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS | 3 420,20 | 0,00 | -782,06 | -782,06 | 100,00 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -136 643,49 | -102 100,00 | -144 794,22 | -42 694,22 | 41,82 % |
| VUOKRAT | -1 832,05 | -783,00 | -1 753,11 | -970,11 | 123,90 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -227,16 | 0,00 | -454,32 | -454,32 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -2 059,21 | -783,00 | -2 207,43 | -1 424,43 | 181,92 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -404 911,40 | -326 810,72 | -368 751,43 | -41 940,71 | 12,83 % |
| TOIMINTAKATE | 123 609,81 | 202 902,28 | 146 094,67 | -56 807,61 | -28,00 % |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -47 620,00 | 0,00 | -54 817,11 | -54 817,11 | 100,00 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -47 620,00 | 0,00 | -54 817,11 | -54 817,11 | 100,00 % |
| VUOSIKATE | 75 989,81 | 202 902,28 | 91 277,56 | -111 624,72 | -55,01 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -193 350,41 | -223 240,00 | -224 829,26 | -1 589,26 | 0,71 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -193 350,41 | -223 240,00 | -224 829,26 | -1 589,26 | 0,71 % |
| TILIKAUDEN TULOS | -117 360,60 | -20 337,72 | -133 551,70 | -113 213,98 | 556,67 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 18 666,66 | 18 666,00 | 18 666,66 | 0,66 | 0,00 % |
| POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+) | 18 666,66 | 18 666,00 | 18 666,66 | 0,66 | 0,00 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -98 693,94 | -1 671,72 | -114 885,04 | -113 213,32 | 6772,25 % |

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

| | 1.1.-31.12.2022 | | 1.1.-31.12.2021 | |
|---|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Liikevaihto | | 513 572,04 | | 525 614,20 |
| Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | 0,00 | | 0,00 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 0,00 | | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 1 274,06 | | 2 907,01 |
| Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä | | 0,00 | | 0,00 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -144 012,16 | | -140 063,69 | |
| Varaston lisäys(+) tai vähennys (-) | -782,06 | | 3 420,20 | |
| Palvelujen ostot | -133 466,70 | -278 260,92 | -138 793,04 | -275 436,53 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -72 596,57 | | -104 066,19 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -13 287,03 | | -19 857,61 | |
| Muut henkilösivukulut | -2 399,48 | -88 283,08 | -3 491,86 | -127 415,66 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -224 829,26 | | -193 350,41 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -224 829,26 | 0,00 | -193 350,41 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -2 207,43 | | -2 059,21 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | | -78 734,59 | | -69 740,60 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkokulut | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut rahoitustuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut | -54 779,86 | | -47 620,00 | |
| Muille maksetut korkokulut | 0,00 | | 0,00 | |
| Korvaus peruspääomasta | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut rahoituskulut | -37,25 | -54 817,11 | 0,00 | -47 620,00 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia | | -133 551,70 | | -117 360,60 |
| Satunnaiset tuotot- ja kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | | 0,00 | |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia | | | | |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | 18 666,66 | | 18 666,66 |
| Vapaaehtoisetn varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | |
| Tuloverot | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | -114 885,04 | | -98 693,94 |

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelyli-/alijäämä | -94 074,77 | -88 164,55 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 224 829,26 | 193 350,41 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -54 817,11 | -47 620,00 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tuloverot | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | | |
| Sisäiset tuotot | -41 153,51 | -48 068,76 |
| Sisäiset kulut | 25 813,33 | 29 644,71 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -131 406,78 | -152 660,38 |
| Rahoitusosuudet inv.menoihin | | |
| Pysyv.vastaavien hyöd.luovutustulot | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -70 809,58 | -113 518,57 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Oman pääoman muutokset | 140 498,57 | 330 692,07 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 782,06 | -3 420,20 |
| Saamisten muutos | 20 784,25 | -8 981,00 |
| Korott. Velkojen muutos | -24 239,12 | 29 672,98 |
| Liittymismaksujen muutos | | |
| Rahoituksen rahavirta | 137 825,76 | 347 963,85 |
| Rahavarojen muutos | 67 016,18 | 234 445,28 |

Vesihuoltolaitoksen tase

| VASTAAVAA | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 2 221 966,32 | 2 191 419,38 |
| Aineettomat hyödykkeet | 0 | 0 |
| Aineelliset hyödykkeet | 2 221 966,32 | 2 191 419,38 |
| Rakennukset | 518 594,46 | 615 808,50 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 562 023,22 | 1 377 233,32 |
| Koneet ja kalusto | 125 519,30 | 163 702,58 |
| Liittymismaksut | 15 829,34 | 34 674,98 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 64 259,43 | 65 041,49 |
| Vaihto-omaisuus | 0,00 | 0,00 |
| Aineet ja tarvikkeet | 64 259,43 | 65 041,49 |
| Saamiset | 32 752,70 | 53 537,05 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 0,00 | 2 909,65 |
| Myyntisaamiset | 32 752,70 | 50 627,40 |
| Yhdystili | 0,00 | 0,00 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 2 318 978,45 | 2 309 997,92 |
| | | |
| VASTATTAVAA | 2022 | 2021 |
| OMA PÄÄOMA | 1 948 406,11 | 1 922 792,58 |
| Jäännöspääoma | 2 670 746,36 | 2 530 247,79 |
| Ed. tilik. Yli-/alijäämät | -607 455,21 | -508 761,27 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -114 885,04 | -98 693,94 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 147 666,74 | 166 333,40 |
| VIERAS PÄÄOMA | 222 905,60 | 220 871,94 |
| Pitkäaikainen | 0,00 | 0,00 |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 138 011,78 | 168 601,06 |
| Siirtovelat | | |
| Lyhytaikainen | 84 893,82 | 52 270,88 |
| Lainat | 0,00 | 0,00 |
| Ostovelat | 41 984,51 | 15 711,73 |
| Muut velat | 12 493,50 | 22 134,21 |
| Siirtovelat | 30 415,81 | 14 424,94 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 2 318 978,45 | 2 309 997,92 |

Kaukolämpölaitos

Tulosyksikön vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on rakennusmestari. Kunnallistekniikan rakennusmestari vastaa kaukolämpölaitoksen toiminnasta.

Tehtävä

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

Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2022

Ei toiminnallisia muutoksia.

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Kaukolämpöverkoston hävikki oli 15,24 prosenttia vuonna 2022.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylitys johtuu muun muassa talousarviota suuremmista öljynhankintakustannuksista (41 000 euroa) ja palveluiden ostoa ovat nostaneet arvioitua suuremmat huolto- ja korjaustyöt sekä laitoksen määräaikaistarkastukset ja asiantuntijapalvelut (mm. laitoksen kunto- ja elinkaariarviot). Teknisten työntekijöiden palkkakustannuksia on kohdennettu liian paljon kaukolämmön tulosyksikölle.

| KAUKOLÄMPÖ (kaukolämpöverkosto, kaukolämpölaitos) (ulk + sis) | TP 2021 | TA 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| MYYNTITUOTOT | 535 578,46 | 489 575,00 | 480 274,45 | -9 300,55 | -1,90 % |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0,00 | 0,00 | 841,00 | 841,00 | 100,00 % |
| TOIMINTATUOTOT | 535 578,46 | 489 575,00 | 481 115,45 | -8 459,55 | -1,73 % |
| PALKAT JA PALKKIOT | -25 630,29 | -53 256,00 | -71 212,07 | -17 956,07 | 33,72 % |
| HENKILÖSTÖKULUT | -25 630,29 | -53 256,00 | -71 212,07 | -17 956,07 | 33,72 % |
| ELÄKEKULUT | -4 266,59 | -9 032,22 | -11 698,50 | -2 666,28 | 29,52 % |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -944,70 | -2 280,95 | -2 359,48 | -78,53 | 3,44 % |
| HENKILÖSIVUKULUT | -5 211,29 | -11 313,17 | -14 057,98 | -2 744,81 | 24,26 % |
| HENKILÖKULUT YHT | -30 841,58 | -64 569,17 | -85 270,05 | -20 700,88 | 32,06 % |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -67 152,96 | -42 300,00 | -75 305,89 | -33 005,89 | 78,03 % |
| PALVELUJEN OSTOT | -67 152,96 | -42 300,00 | -75 305,89 | -33 005,89 | 78,03 % |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -306 177,65 | -253 900,00 | -314 559,06 | -60 659,06 | 23,89 % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -306 177,65 | -253 900,00 | -314 559,06 | -60 659,06 | 23,89 % |
| VUOKRAT | -7,00 | 0,00 | -15,32 | -15,32 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0,00 | 0,00 | -130,64 | -130,64 | 100,00 % |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -7,00 | 0,00 | -145,96 | -145,96 | 100,00 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -404 179,19 | -360 769,17 | -475 280,96 | -114 511,79 | 31,74 % |
| TOIMINTAKATE | 131 399,27 | 128 805,83 | 5 834,49 | -122 971,34 | -95,47 % |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VUOSIKATE | 131 399,27 | 128 805,83 | 5 834,49 | -122 971,34 | -95,47 % |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -87 377,28 | -94 597,00 | -94 443,09 | 153,91 | -0,16 % |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -87 377,28 | -94 597,00 | -94 443,09 | 153,91 | -0,16 % |
| TILIKAUDEN TULOS | 44 021,99 | 34 208,83 | -88 608,60 | -122 817,43 | -359,02 % |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 44 021,99 | 34 208,83 | -88 608,60 | -122 817,43 | -359,02 % |

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

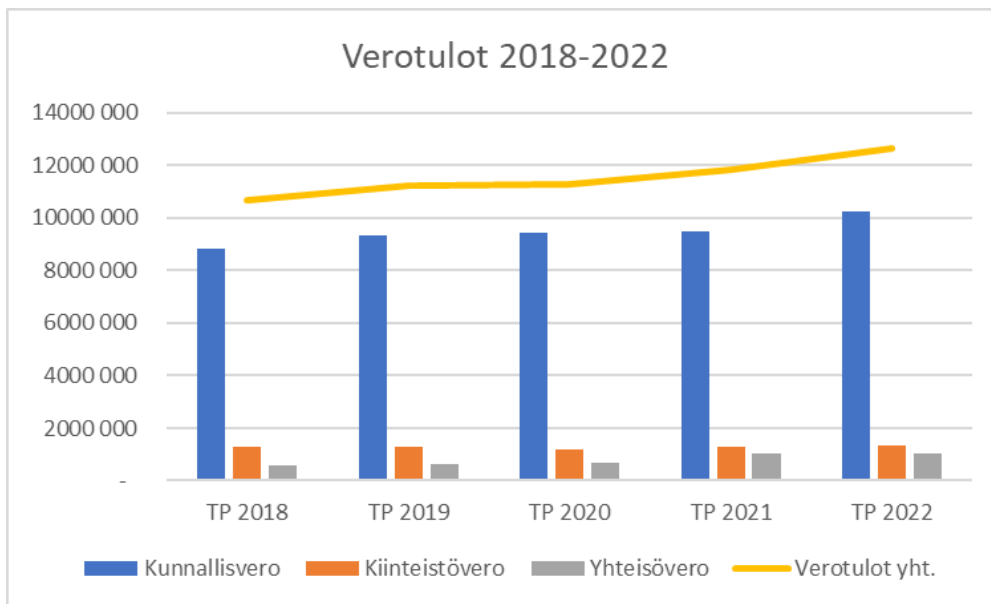
| PALTAMO (ulk) | TP 2021 | TA + muutokset 2022 | TP 2022 | ERO (€) TP22 - TA22 | ERO (%) |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| MYNTITUOTOT | 1 997 353,30 | 2 018 438,63 | 2 120 357,63 | 101 919,00 | 5,05 |
| MAKSUTUOTOT | 294 531,50 | 235 550,98 | 163 713,72 | -71 837,26 | -30,50 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 409 640,88 | 304 440,00 | 475 416,89 | 170 976,89 | 56,16 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 1 166 127,34 | 1 175 649,27 | 1 165 073,16 | -10 576,11 | -0,90 |
| TOIMINTATUOTOT | 3 867 653,02 | 3 734 078,88 | 3 924 561,40 | 190 482,52 | 5,10 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 377,94 | 5 377,94 | 107,56 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 10 577,70 | 5 000,00 | 10 377,94 | 5 377,94 | 107,56 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -4 978 377,54 | -4 904 857,24 | -5 010 221,63 | -105 364,39 | -2,15 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -4 978 377,54 | -4 904 857,24 | -5 010 221,63 | -105 364,39 | -2,15 |
| ELÄKEKULUT | -1 376 083,10 | -1 432 871,55 | -1 379 453,42 | 53 418,13 | 3,73 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -163 665,85 | -222 003,07 | -162 946,56 | 59 056,51 | 26,60 |
| HENKILÖSTÖKORVAUKSET | 19 514,81 | 0,00 | 45 960,53 | 45 960,53 | 100,00 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -1 520 234,14 | -1 654 874,62 | -1 496 439,45 | 158 435,17 | 9,57 |
| HENKILÖKULUT YHT | -6 498 611,68 | -6 559 731,86 | -6 506 661,08 | 53 070,78 | 0,81 |
| ASIAKASPALVELUJEN OSTOT | -16 396 380,09 | -139 600,00 | -16 039 433,59 | -15 899 833,59 | -11 389,57 |
| MUIDEN PALVELUJEN OSTOT | -3 517 761,66 | -19 771 360,00 | -3 561 844,61 | 16 209 515,39 | 81,98 |
| PALVELUJEN OSTOT | -19 914 141,75 | -19 910 960,00 | -19 601 278,20 | 309 681,80 | 1,56 |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -1 372 606,57 | -1 181 665,24 | -1 373 646,10 | -191 980,86 | -16,25 |
| VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS | 3 420,20 | 0,00 | -782,06 | -782,06 | 100,00 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 369 186,37 | -1 181 665,24 | -1 374 428,16 | -192 762,92 | -16,31 |
| AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE | -110 540,01 | -98 000,00 | -88 000,16 | 9 999,84 | 10,20 |
| AVUSTUKSET YHTEISÖILLE | -386 766,93 | -401 000,00 | -297 579,22 | 103 420,78 | 25,79 |
| AVUSTUKSET | -497 306,94 | -499 000,00 | -385 579,38 | 113 420,62 | 22,73 |
| VUOKRAT | -368 076,64 | -446 979,00 | -509 660,36 | -62 681,36 | -14,02 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -99 417,79 | -29 080,00 | -43 774,96 | -14 694,96 | -50,53 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -467 494,43 | -476 059,00 | -553 435,32 | -77 376,32 | -16,25 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -28 746 741,17 | -28 627 416,09 | -28 421 382,14 | 206 033,95 | 0,72 |
| TOIMINTAKATE | -24 868 510,45 | -24 888 337,21 | -24 486 442,80 | 401 894,41 | 1,61 |
| VEROTULOT | 11 836 500,08 | 11 710 000,00 | 12 641 895,17 | 931 895,17 | 7,96 |
| VALTIONOSUUDET | 14 377 250,00 | 13 849 922,00 | 13 733 826,00 | -116 096,00 | -0,84 |
| KORKOTUOTOT | 7 156,53 | 0,00 | -3 968,87 | -3 968,87 | 100,00 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 424 776,36 | 551 470,00 | -228 981,14 | -780 451,14 | -141,52 |
| KORKOKULUT | -129 426,00 | -150 000,00 | -219 915,02 | -69 915,02 | -46,61 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -4 083,04 | -52 770,00 | -1 429,97 | 51 340,03 | 97,29 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 298 423,85 | 348 700,00 | -454 295,00 | -802 995,00 | -230,28 |
| VUOSIKATE | 1 643 663,48 | 1 020 284,79 | 1 434 983,37 | 414 698,58 | 40,65 |
| SUUNNITELMAN MUK.POISTOT | -1 272 057,32 | -1 511 069,00 | -1 411 031,40 | 100 037,60 | 6,62 |
| KERTALUONTOISET POISTOT | -74 443,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ARVONALENTUMISET | -228 494,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -1 574 995,72 | -1 511 069,00 | -1 411 031,40 | 100 037,60 | 6,62 |
| SATUNNAISET TUOTOT | 0,00 | 0,00 | 220 782,00 | 220 782,00 | 100,00 |
| SATUNNAISET ERÄT | 0,00 | 0,00 | 220 782,00 | 220 782,00 | 100,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | 68 667,76 | -490 784,21 | 244 733,97 | 735 518,18 | 149,87 |
| POISTOERÄN LIS (-) TAI VÄH (+) | 19 791,30 | 18 666,00 | 19 678,83 | 1 012,83 | 5,43 |
| POISTOERÄN LIS (-) TAI VÄH (+) | 19 791,30 | 18 666,00 | 19 678,83 | 1 012,83 | 5,43 |
| VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+) | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | -40 000,00 | -100,00 |
| VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+) | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | -40 000,00 | -100,00 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 88 459,06 | -432 118,21 | 264 412,80 | 696 531,01 | 161,19 |

Verotulojen erittely

Verotulot verolajeittain

| Verotulot | TA 2022 | TP 2022 | Poikkeama € | Poikkeama % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Kunnan tulovero | 9 606 000 | 10 255 622 | 649 622 | 6,3 % |
| Kiinteistövero | 1 400 000 | 1 361 215 | -38 785 | -2,8 % |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 704 000 | 1 025 058 | 321 058 | 31,3 % |
| Verotulot yht. | 11 710 000 | 12 641 895 | 931 895 | 7,4 % |

Verotulojen kehitys viimeisten viiden vuoden aikana



Kunnan tuloveron määräytymisen perusteet

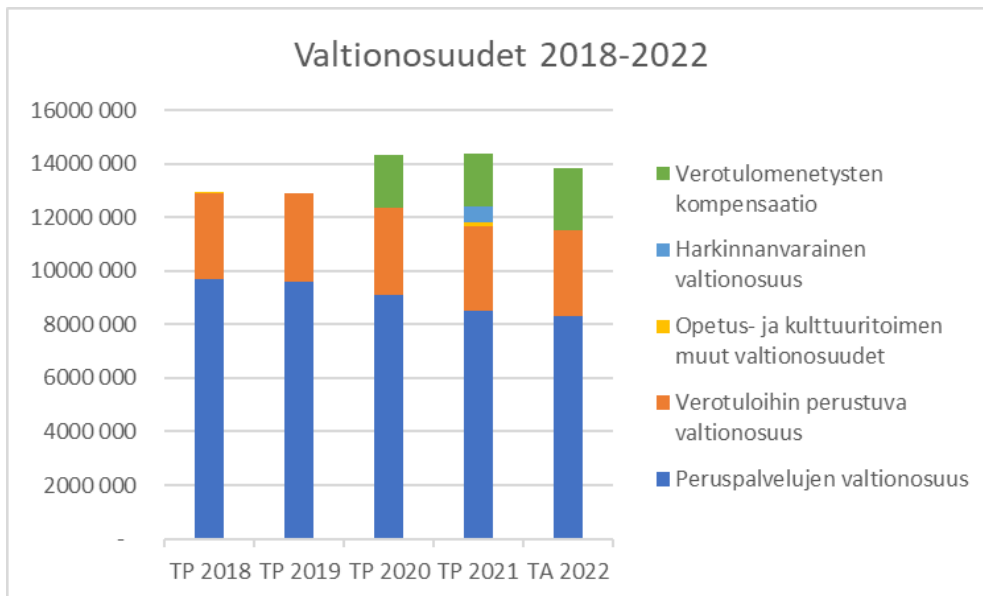
| Veroprosentit | 2021 | 2022 |
|-----------------------------|--------|--------|
| Tuloveroprosentti | 22 % | 22 % |
| Kiinteistöveroprosentit | | |
| yleinen | 1,10 % | 1,10 % |
| vakituinen asuinrakennus | 0,60 % | 0,60 % |
| rakentamaton rakennuspaikka | 4,50 % | 4,50 % |
| muu asuinrakennus | 1,10 % | 1,10 % |
| voimalaitokset | 3,10 % | 3,10 % |
| yleishyödyllinen yhteisö | 0,20 % | 0,20 % |

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet lajeittain

| Valtionosuudet | TA2022 | TP2022 | Poikkeama € | Poikkeama % |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Kunnan peruspalv. valtionosuus | 8 347 293 | 8 332 465 | -14 828 | -0,2 % |
| Verotuloihin perustuva tasaus | 3 209 586 | 3 204 636 | -4 950 | -0,2 % |
| Opetus- ja kultt. muut valtion | 126 000 | -80 195 | -206 195 | -163,6 % |
| Harkinnanvarainen VOS | | | | |
| Verotulomenetysten kompensatio | 2 167 043 | 2 276 920 | 109 877 | 5,1 % |
| Valtuonosuudet yhteensä | 13 849 922 | 13 733 826 | -116 096 | -0,8 % |

Valtionosuuksien kehitys viimeisten viiden vuoden aikana



2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2022 talousarvioon oli varattu investointimäärärahaa yhteensä bruttona 2 370 000 euroa ja nettona 2 230 000 euroa. Kunnanvaltuusto hyväksyi 14.2.2023 kunnantalon rakentamiseen 218 000 euron lisämäärärahan ja 25.4.2022 Maastopolun infran rakentamiseen 110 000 euron lisämäärärahan. Lisäksi kunnanvaltuusto hyväksyi 22.9.2022 lisätalousarviossa 60 000 euron määrärahan terveystieteiden korjaustöiden aloittamiseen, josta käytettiin 52 642 euroa.

Lisätalousarvioiden jälkeen investointeihin oli varattu bruttona yhteensä 2 618 000 euroa, josta käytettiin yhteensä 2 186 393 euroa.

Kunnallistekniisiin investointeihin oli talousarviossa 2022 varattu yhteensä 910 000 euroa ja lisätalousarviossa 110 000 euroa. Kunnallistekniikan investointeihin käytettiin yhteensä 867 983 euroa.

Valurautaisten vesijohtojen uusimiseen oli varattu 150 000 euron investointimääräraha. Vesijohtoa uusittiin välillä Metsätie-Talonpojantie, johon käytettiin 131 407 euroa.

Korpitien infraan (jv-kaivot, vesijohto, katu) oli varattu 200 000 euron investointimääräraha. Korpitien peruskorjauksessa, välillä Lampitie-Korpitie 22, uusittiin kadun rakenteet sekä vesi- ja viemäriverkosto, johon käytettiin 192 993 euroa.

Kaukolämpöverkoston saneeraukseen oli varattu 310 000 euron investointimääräraha. Kaukolämpöverkostoa saneerattiin alueella Pyykuja, Sairaالاتie ja Kauppakeskus, johon käytettiin 256 303 euroa.

Maastopolun infran rakentamiseen oli varattu vuoden 2022 talousarviossa 200 000 euroa ja lisätalousarvioissa 110 000 euroa. Maastopolun infran rakentamiseen käytettiin 287 280 euroa.

Teollisuusalueen suunnitteluun ja markkinointiin oli varattu 50 000 euron investointimääräraha. Määrärahaa ei käytetty vuonna 2022, koska suunnittelua ei voitu aloittaa KaiCell Fibers Oy:n alueen puutteellisten korkotietojen takia.

Kiinteistöinvestointeihin oli varattu yhteensä bruttona 1 170 000 euron ja nettona 1 130 000 euron investointimääräraha. Kunnanvaltuusto hyväksyi lisämäärärahaa kiinteistöinvestointeihin yhteensä 278 000 euroa (kunnanvirasto 218 000 euroa ja terveystieteiden keskus 60 000 euroa). Kiinteistöinvestointeihin oli varattu lisämäärärahojen jälkeen yhteensä 1 408 000 euroa, josta käytettiin yhteensä 1 159 112 euroa.

Uuden kunnantalon rakennustöiden loppuun saattamiseen oli varattu vuodelle 2022 talousarvioissa 900 000 euroa ja lisämääräraha 218 000 euroa. Kunnantalon rakennustöiden loppuun saattamiseen käytettiin 1 071 013 euroa. Uuden kunnantalon rakentamiseen käytettiin yhteensä 2 203 278 euroa.

Kivakan lämmitystavan muutokseen oli varattu 20 000 euron investointimääräraha. Kivakan lämmitys muutettiin öljylämmityksestä vesi-ilmalämpöpumppu-lämmitysjärjestelmään, johon saatiin ARA:lta 35 prosenttia eli 8 985 euroa avustusta (vapaaehtoiseen energiatehokkuussopimukseen liittyneet kunnat). Investointiin käytettiin yhteensä 12 190 euroa.

Paltamon Kalatalon pakastekontti-investointiin oli varattu 50 000 euroa, josta kunnan omavaraisuus oli 10 000 euroa. Investointiin käytettiin 24 817 euroa, josta kunnan omavaraisuus oli 9 927 euroa. Kirjanpidossa tapahtuneesta virheestä johtuen vuodelle 2022 kyseiselle investoinnille on kuitenkin kirjautunut investoinnille kuulumatonta kuluja yhteensä 13 341 euroa, joka kirjataan pois investoinnilta vuoden 2023 kirjanpidossa. Tilinpäätöksessä näkyy siksi kyseisellä investoinnilla vuodelle 2022 omavaraisuusosuutena 23 268 euroa. Tämä virhe korjataan vuoden 2023 kirjanpidossa.

Lisäksi vuodelle 2022 oli varattu 200 000 euron investointimääräraha teollisuus-/liiketilojen yms. Rakentamiseen/hankintaan. Investointimäärärahaa ei käytetty vuonna 2022.

Liikunta- ja vapaa-ajanpaikkojen investointeihin oli varattu bruttona yhteensä 140 000 euron ja nettona 40 000 euron investointimääräraha, josta käytettiin yhteensä bruttona 116 774 euroa ja nettona 33 236 euroa.

Autioniemen kävely- ja maastopyöräreitin investointiin oli varattu 50 000 euroa, josta kunnan omarahoitussuutta oli 15 000 euroa. Investointiin käytettiin 32 790 euroa, josta kunnan omarahoitussuus oli 6 558 euroa.

Metelin uimaranta-alueen rakentamiseen oli varattu bruttona 90 000 euron ja nettona 25 000 euron investointimääräraha. OUMO:n ohjausryhmä (Oulujoen vesistön puitesopimus) hyväksyi Metelin uimalaiturin rakentamisen ja uimaranta-alueen palveluiden parantamishankkeen rahoituksen vuodelle 2022 siten, että hankkeen kustannusarviosta 88 630 euroa kunnan osuus on 27 prosenttia (23 930 euroa), Fortumin 50 prosenttia (44 315 euroa) ja Kainuun ELY-keskus 23 prosenttia (20 385 euroa).

Metelin uimalaiturin ja aallonmurtajan rakentamiseen käytettiin 84 014 euroa vuonna 2022. Avustusta saatiin ELY-keskukselta 13 021 euroa ja Fortumilta 44 315 euroa. Kunnan netto osuus investoinnista oli 26 678 euroa.

Uuden kunnantalon irtaimiston hankintaan oli varattu 150 000 euron investointimääräraha, josta käytettiin 150 785 euroa.

| INVESTOINNIT | TA + muutokset 2022 | TP 2022 | ERO (€) | ERO (%) |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| KUNNALLISTEKNIikka | | | | |
| 8039 Vesijohdot | 150 000,00 | 131 406,78 | -18 593,22 | -12 % |
| 8040 Korpitiien infra | 200 000,00 | 192 993,29 | -7 006,71 | -4 % |
| 8041 Kaukolämpö | 310 000,00 | 256 302,83 | -53 697,17 | -17 % |
| 8046 Maastopolun infra | 310 000,00 | 287 279,84 | -22 720,16 | -7 % |
| 8047 Teollisuusalue | 50 000,00 | 0,00 | -50 000,00 | -100 % |
| Yhteensä | 1 020 000,00 | 867 982,74 | -152 017,26 | -15 % |
| KIINTEISTÖT | | | | |
| 8013 Kunnanviraston suunnittelu | 1 118 000,00 | 1 071 012,53 | -46 987,47 | -4 % |
| 8052 Terveyskeskuksen korjaustyöt | 60 000,00 | 52 641,50 | -7 358,50 | -12 % |
| 8042 Kivakka, lämmitys | 20 000,00 | 12 190,40 | -7 809,60 | -39 % |
| 8043 Kalatalo, pakastekontit | 10 000,00 | 23 267,98 | 13 267,98 | 133 % |
| 8030 Varaus teoll./liiketilöjen rak * | 200 000,00 | 0,00 | -200 000,00 | -100 % |
| Yhteensä | 1 408 000,00 | 1 159 112,41 | -248 887,59 | -18 % |
| LIIKUNTA JA VAPAA-AIKA | | | | |
| 8034 Metelin uimaranta-alue rakent. | 25 000,00 | 26 678,08 | 1 678,08 | 7 % |
| 8045 Maastopyöräilyreitit | 15 000,00 | 6 557,98 | -8 442,02 | -56 % |
| Yhteensä | 40 000,00 | 33 236,06 | -6 763,94 | -50 % |
| MAA-ALUEET | | | | |
| 8000 Maa-alueiden myynnit | 0,00 | 2 477,21 | 2 477,21 | |
| Yhteensä | 0,00 | 2 477,21 | 2 477,21 | |
| OSAKKEET | | | | |
| Osakkeiden myynnit | 0,00 | -27 200,00 | -27 200,00 | |
| Yhteensä | 0,00 | -27 200,00 | -27 200,00 | |
| IRTAIMISTO | | | | |
| 8044 Kunnantalon kalusteet | 150 000,00 | 150 784,63 | 784,63 | 1 % |
| Yhteensä | 150 000,00 | 150 784,63 | 784,63 | 1 % |
| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | 2 618 000,00 | 2 186 393,05 | -431 606,95 | -0,82 |

*) vuosittainen varaus teollisuus/toimitila- yms. rakentamiseen / hankintaan 200 000 euroa

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

| PALTAMO | TP 2021 | TA + muutokset 2022 | TP 2022 |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | |
| Vuosikate | 1 643 663,48 | 1 020 284,00 | 1 434 983,37 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 | 220 782,00 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -248 840,76 | 0,00 | 45 532,79 |
| | 1 394 822,72 | 1 020 284,00 | 1 701 298,16 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | |
| Investointimenot | -2 360 260,08 | -2 758 000,00 | -2 318 558,39 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 144 815,33 | 140 000,00 | 107 442,55 |
| Pysyvien vast. hyödyk. luovutustulot | 91 225,70 | 0,00 | -20 810,00 |
| | -2 124 219,05 | -2 618 000,00 | -2 231 925,84 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -729 396,33 | -1 597 716,00 | -530 627,68 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 2 600 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 810 009,00 | -1 973 343,00 | -2 323 343,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 500 000,00 | 400 000,00 | 750 000,00 |
| | 1 289 991,00 | 1 426 657,00 | 1 426 657,00 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -876 095,69 | 0,00 | -1 104 617,08 |
| Rahoituksen rahavirta | 413 895,31 | 1 426 657,00 | 322 039,92 |
| Rahavarojen muutos | -315 501,02 | -171 059,00 | -208 587,76 |

2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

| | Määrärahat | | | | | Tuloarviot | | | | |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | TA 2022 | TA muutokset | TA muut. jälk. | TP 2022 | Poikkeama | TA 2022 | TA muutokset | TA muut. jälk. | TP 2022 | Poikkeama |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | |
| Keskusvaalilautakunta | -10 096 | | -10 096 | -12 375 | 2 279 | 6 195 | | 6 195 | 7 285 | 1 090 |
| Tarkastuslautakunta | -20 510 | | -20 510 | -18 481 | -2 029 | 0 | | 0 | | 0 |
| Kunnanvaltuusto | -47 109 | | -47 109 | -74 192 | 27 083 | 0 | | 0 | | 0 |
| Kunnanhallitus | -364 709 | | -364 709 | -263 052 | -101 657 | 90 420 | | 90 420 | -18 212 | -108 632 |
| Lupa- ja valvontalautakunta | -3 993 | | -3 993 | -2 630 | -1 363 | 0 | | 0 | 66 | 66 |
| Hallintopalvelut | -17 690 469 | | -17 690 469 | -17 353 669 | -336 800 | 58 702 | | 58 702 | 143 861 | 85 159 |
| Elinvoimapaalvelut | -964 008 | | -964 008 | -770 164 | -193 844 | 191 067 | | 191 067 | 129 725 | -61 342 |
| Sivistyspalvelut | -6 683 492 | -102 000 | -6 785 492 | -6 901 761 | 116 269 | 751 639 | | 751 639 | 946 384 | 194 745 |
| Tekniset palvelut | -4 655 036 | | -4 655 036 | -4 907 268 | 252 232 | 4 555 061 | | 4 555 061 | 4 608 041 | 52 980 |
| | -30 439 422 | -102 000 | -30 541 422 | -30 303 592 | -237 830 | 5 653 084 | | 5 653 084 | 5 817 150 | 164 066 |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | | | | |
| Verotulot | | | | | | 11 710 000 | | 11 710 000 | 12 641 895 | 931 895 |
| Valtionosuudet | | | | | | 13 849 922 | | 13 849 922 | 13 733 826 | -116 096 |
| Korkotuotot | | | | | | 0 | | 0 | -3 969 | -3 969 |
| Muut rahoitustuotot | | | | | | 551 470 | | 551 470 | -228 981 | -780 451 |
| Korkokulut | -150 000 | | -150 000 | -219 915 | -69 915 | | | | | |
| Muut rahoituskulut | -52 770 | | -52 770 | -1 430 | 51 340 | | | | | |
| TULOSLASKELMA | -202 770 | 0 | -202 770 | -221 345 | -18 575 | 26 111 392 | 0 | 26 111 392 | 26 142 771 | 31 379 |
| INVESTINTIOSA | | | | | | | | | | |
| Maa-alueiden ja liittymismaksujen myynti | | | | | | 0 | | 0 | -2 477 | -2 477 |
| Osakkeiden myynnit | | | | | | | | | 27 200 | 27 200 |
| KUNNALLISTEKNIikka | | | | | | | | | | 0 |
| Vesijohdot | -150 000 | | -150 000 | -131 407 | 18 593 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Korpitien infra | -200 000 | | -200 000 | -192 993 | 7 007 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Kaukolämpö | -310 000 | | -310 000 | -256 303 | 53 697 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Maastopolun Infra | | -310 000 | -310 000 | -287 280 | 22 720 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Teollisuusalue | -50 000 | | -50 000 | 0 | 50 000 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| KIINTEISTÖT | | | | | | | | | | 0 |
| Kunnanviraston suunnittelu | -900 000 | -218 000 | -1 118 000 | -1 071 013 | 46 987 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Kivakka, lämmitys | -20 000 | | -20 000 | -12 190 | 7 810 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Kalatalo, pakastekontit | -10 000 | | -10 000 | -23 268 | -13 268 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Terveyskeskuksen korjaustyöt | | -60 000 | -60 000 | -52 642 | 7 359 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Varaus teoll./liiketilojen rak | -200 000 | | -200 000 | 0 | 200 000 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| LIIKUNTA JA VAPAA-AIKA | | | | | | | | | | |
| Metelin uimaranta-alue rakent. | -25 000 | | -25 000 | -26 678 | -1 678 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Maastopyöräilyreitit | -15 000 | | -15 000 | -6 558 | 8 442 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| IRTAIMISTO | | | | | | | | | | 0 |
| Kunnantalon kalusteet | -150 000 | | -150 000 | -150 785 | -785 | | | | 0 | 0 |
| | -2 030 000 | -588 000 | -2 618 000 | -2 211 116 | 406 884 | 0 | | 0 | 24 723 | 24 723 |
| RAHOITUSOSA | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0 | | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | | | | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | 0 | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | | 3 000 000 | | 3 000 000 | 3 000 000 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 973 343 | | -1 973 343 | -2 323 343 | 350 000 | | | 0 | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0 | | 0 | | 0 | 400 000 | | 400 000 | 750 000 | -350 000 |
| | -1 973 343 | 0 | -1 973 343 | -2 323 343 | 350 000 | 3 400 000 | 0 | 3 400 000 | 3 750 000 | -350 000 |
| YHTEENSÄ | -34 645 535 | -690 000 | -35 335 535 | -35 059 396 | 500 479 | 35 164 476 | 0 | 35 164 476 | 35 734 644 | -129 832 |

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

| | 1.1-31.12.2022 | | 1.1.-31.12.2021 | |
|------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 2 120 357,63 | | 1 997 353,30 | |
| Maksutuotot | 163 713,72 | | 294 531,50 | |
| Tuet ja avustukset | 475 416,89 | | 409 640,88 | |
| Muut toimintatuotot | 1 165 073,16 | 3 924 561,40 | 1 166 127,34 | 3 867 653,02 |
| Valm.om.käyttöön | 10 377,94 | 10 377,94 | 10 577,70 | 10 577,70 |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | - 6 506 661,08 | | - 6 498 611,68 | |
| Palkat ja palkkiot | - 4 964 261,10 | | - 4 958 862,73 | |
| Henkilösivukulut | - 1 542 399,98 | | - 1 539 748,95 | |
| Eläkekulut | - 1 379 453,42 | | - 1 376 083,10 | |
| Muut henkilösivukulut | - 162 946,56 | | - 163 665,85 | |
| Palvelujen ostot | - 19 601 278,20 | | - 19 914 141,75 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavara- | - 1 374 428,16 | | - 1 369 186,37 | |
| Ostot tilikauden aikana | - 1 373 646,10 | | - 1 372 606,57 | |
| Varastojen lis.(+) tai väh.(-) | - 782,06 | | - 3 420,20 | |
| Avustukset | - 385 579,38 | | - 497 306,94 | |
| Muut toimintakulut | - 553 435,32 | - 28 421 382,14 | - 467 494,43 | - 28 746 741,17 |
| Toimintakate | | - 24 486 442,80 | | - 24 868 510,45 |
| Verotulot | | 12 641 895,17 | | 11 836 500,08 |
| Valtionosuudet | | 13 733 826,00 | | 14 377 250,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | - 3 968,87 | | 7 156,53 | |
| Muut rahoitustuotot | - 228 981,14 | | 424 776,36 | |
| Korkokulut | - 219 915,02 | | - 129 426,00 | |
| Muut rahoituskulut | - 1 429,97 | - 454 295,00 | - 4 083,04 | 298 423,85 |
| Vuosikate | | 1 434 983,37 | | 1 643 663,48 |
| Poistot ja arvonalennukset | | | | |
| Suunnitelmanmukaiset poi- | 1 411 031,40 | | 1 272 057,32 | |
| Kertaluonteiset poistot | - | | 74 443,90 | |
| Arvonalentumiset | - | 1 411 031,40 | 228 494,50 | 1 574 995,72 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 220 782,00 | 220 782,00 | | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | | 0,00 | | 0,00 |
| Tilikauden tulos | | 244 733,97 | | 68 667,76 |
| Poistoeron lis.(-) tai väh.(+) | | 19 678,83 | | 19 791,30 |
| Varausten lis.(-) tai väh.(+) | | - | | - |
| Rahastojen lis.(-) tai väh.(+) | | - | | - |
| Tilikauden + yli/-alijäämä | | 264 412,80 | | 88 459,06 |

3.2 RAHOITUSLASKELMA

| | TP 2022 | | TP 2021 | |
|--|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 1 434 983,37 | | 1 643 663,48 | |
| Satunnaiset erät | 220 782,00 | | 0,00 | |
| Tulorahoituksen korjaukset | 45 532,79 | 1 701 298,16 | -248 840,76 | 1 394 822,72 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -2 318 558,39 | | -2 360 260,08 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 107 442,55 | | 144 815,33 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | -20 810,00 | -2 231 925,84 | 91 225,70 | -2 124 219,05 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -530 627,68 | | -729 396,33 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | | 0,00 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 3 000 000,00 | | 2 600 000,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -2 323 343,00 | | -1 810 009,00 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 750 000,00 | 1 426 657,00 | 500 000,00 | 1 289 991,00 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 253 883,53 | | -19 681,43 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 782,06 | | -3 420,20 | |
| Saamisten muutos | -394 966,15 | | 662 218,39 | |
| Korottomien velkojen muutos | -964 316,52 | -1 104 617,08 | -1 515 212,45 | -876 095,69 |
| Rahoituksen rahavirta | | 322 039,92 | | 413 895,31 |
| Rahavarojen muutos | | -208 587,76 | | -315 501,02 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12.2022 | 5 776 959,02 | | 5 985 546,78 | |
| Rahavarat 1.1.2022 | -5 985 546,78 | | -6 301 047,80 | |
| | -208 587,76 | | -315 501,02 | |

3.3 TASE

| VASTAAVAA | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Tietokoneohjelmistot | 13 113,38 | | 27 418,94 | |
| | | 13 113,38 | | 27 418,94 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 2 965 046,38 | | 2 962 569,17 | |
| Rakennukset | 12 429 168,36 | | 11 065 742,52 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 4 606 221,84 | | 4 368 699,04 | |
| Koneet ja kalusto | 509 831,55 | | 498 839,73 | |
| Ennakkomaksut ja kesk.eräiset | 373 157,40 | 20 883 425,53 | 1 170 707,86 | 20 066 558,32 |
| Sijoitukset | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 1 515 655,67 | | 1 542 855,67 | |
| Muut lainasaamiset | 388 521,42 | | 388 521,42 | |
| Muut saamiset | - | 1 904 177,09 | - | 1 931 377,09 |
| Pysyvät vastaavat yhteensä | | 22 800 716,00 | | 22 025 354,35 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | | |
| Toimeksiantojen varat | | | | |
| Lahjoitusrahastojen varat | 285 573,41 | 285 573,41 | 455 783,41 | 455 783,41 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Vaihto-omaisuus | | | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 146 158,68 | | 146 940,74 | |
| Muu vaihto-omaisuus | - | 146 158,68 | - | 146 940,74 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | |
| Muut saamiset | 37 650,00 | 37 650,00 | 37 650,00 | 37 650,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 877 954,89 | | 910 917,57 | |
| Lainasaamiset | 3 000,00 | | 18 000,00 | |
| Muut saamiset | 85 256,37 | | 118 020,48 | |
| Siirtosaamiset | 702 719,79 | 1 668 931,05 | 227 026,85 | 1 273 964,90 |
| Rahoitusarvopaperit | | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 4 642 195,34 | 4 642 195,34 | 4 911 792,66 | 4 911 792,66 |
| Rahat ja pankkisaamiset | | | | |
| Pankkisaamiset | 1 134 363,68 | | 1 073 354,28 | |
| Käteisvarat | 400,00 | 1 134 763,68 | 399,84 | 1 073 754,12 |
| Vaihtuvat vastaavat yhteensä | | 7 629 698,75 | | 7 444 102,42 |
| VASTAAVAA | | 30 715 988,16 | | 29 925 240,18 |

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Peruspääoma | 7 796 514,31 | | 7 796 514,31 | |
| Muut omat rahastot | - | | - | |
| Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 96 629,87 | | 8 170,81 | |
| Tilikauden yli/alijäämä | 264 412,80 | 8 157 556,98 | 88 459,06 | 7 893 144,18 |

Oma pääoma yhteensä**8 157 556,98****7 893 144,18****POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET**

| | | | | |
|-------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| Poistoero | 156 776,32 | | 176 455,15 | |
| Vapaaehtoiset varaukset | - | 156 776,32 | - | 176 455,15 |

PAKOLLISET VARAUKSET

| | | | | |
|---------------------------|---|---|---|---|
| Muut pakolliset varaukset | - | - | - | - |
|---------------------------|---|---|---|---|

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

| | | | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| Valtion toimeksiannot | - | | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 625 541,26 | | 553 867,73 | |
| Muiden toimeksiantojen pääomat | 12 000,00 | 637 541,26 | - | 553 867,73 |

VIERASPÄÄOMA**Pitkäaikainen**

| | | | | |
|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 11 310 000,00 | | 10 150 000,00 | |
| Muut pitkäaikaiset velat | 174 634,46 | 11 484 634,46 | 168 601,06 | 10 318 601,06 |

Lyhytaikainen

| | | | | |
|---|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| Joukkovelkakirjalainat | 6 750 000,00 | | 6 500 000,00 | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 690 000,00 | | 1 673 343,00 | |
| Saadut ennakot | 260 246,92 | | 167 514,86 | |
| Ostovelat | 571 129,53 | | 790 516,23 | |
| Muut velat | 102 236,49 | | 109 208,33 | |
| Siirtovelat | 905 866,20 | 10 279 479,14 | 1 742 589,64 | 10 983 172,06 |

Vieras pääoma yhteensä**21 764 113,60****21 301 773,12****VASTATTAVAA****30 715 988,16****29 925 240,18**

3.4 KONSERNITILINPÄÄTÖS

Konsernin tuloslaskelma

| | 1.1 - 31.12.2022 | 1.1 - 31.12.2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 27 482 411,05 | 27 192 128,72 |
| Toimintakulut | -50 862 239,80 | -50 617 893,41 |
| Osuus osakkuusyhteisöistä | 11 602,49 | 10 003,97 |
| Toimintakate | -23 368 226,27 | -23 415 760,71 |
| Verotulot | 12 603 272,64 | 11 798 614,80 |
| Valtionosuudet | 13 733 826,00 | 14 377 250,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 166,57 | 11 582,37 |
| Muut rahoitustuotot | -183 032,46 | 441 528,31 |
| Korkokulut | -308 781,09 | -190 146,48 |
| Muut rahoituskulut | -119 593,41 | -133 501,50 |
| Vuosikate | 2 357 631,99 | 2 889 566,79 |
| Poistot ja arvonalennukset | | |
| Suunnitelmanmukaiset poistot | -2 379 707,50 | -2 409 401,81 |
| Omistuksen eliminointierot | 9 664,10 | 0,00 |
| Arvonalentumiset | -22 782,72 | -228 666,32 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | |
| Satunnaiset tuotot | 483 561,90 | 0,00 |
| Tilikauden tulos | 448 367,77 | 251 498,67 |
| Tilinpäätössiirrot | 1 867,38 | 1 191,14 |
| Laskennalliset verot | -50 970,20 | -31 583,91 |
| Vähemmistöosuudet | 0,00 | -7 612,29 |
| Tilikauden + yli/-alijäämä | 399 264,94 | 213 493,61 |

Konsernin rahoituslaskelma

| | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 2 357 631,99 | | 2 889 566,79 | |
| Satunnaiset erät | 483 561,90 | | 0,00 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -449 740,18 | 2 391 453,72 | -293 320,62 | 2 596 246,17 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -2 714 957,10 | | -3 078 244,01 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 054,70 | | 0,00 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 241 808,16 | -2 472 094,24 | 107 379,14 | -2 970 864,87 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -80 640,52 | | -374 618,70 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | | 0,00 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 2 877 960,24 | | 3 474 875,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -2 370 900,49 | | -2 242 669,45 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 301 667,57 | 808 727,32 | 582 924,78 | 1 815 130,32 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 320 531,41 | | -16 708,41 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 18 723,51 | | 19 317,39 | |
| Saamisten muutos | 771 355,19 | | 923 611,10 | |
| Korottomien velkojen muutos | -121 167,80 | 989 442,31 | -1 800 105,98 | -873 885,91 |
| Rahoituksen rahavirta | | 1 798 169,63 | | 941 244,41 |
| | | 1 717 529,11 | | 566 625,71 |
| Rahavarojen muutos | | 1 717 529,11 | | 566 625,71 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12.2022 | 10 547 372,99 | | 8 829 843,87 | |
| Rahavarat 1.1.2022 | 8 829 843,87 | | 8 263 218,16 | |
| | 1 717 529,11 | | 566 625,71 | |

Konsernitase

| VASTAAVAA | 2022 | | 2021 | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Aineettomat oikeudet | 71 050,83 | | 79 094,05 | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 147 940,91 | | 200 294,57 | |
| Ennakkomaksut | <u>6 282,90</u> | 225 274,64 | <u>2 593,13</u> | 281 981,75 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 3 163 168,12 | | 3 160 690,91 | |
| Rakennukset | 22 771 543,52 | | 21 731 235,78 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 5 076 515,58 | | 4 824 097,43 | |
| Koneet ja kalusto | 1 164 890,86 | | 1 279 668,43 | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 15 748,21 | | 15 748,21 | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 415 980,53 | 32 607 846,81 | 1 231 487,34 | 32 242 928,09 |
| Sijoitukset | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 148 446,63 | | 173 758,21 | |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet | 85 446,26 | | 73 843,77 | |
| Muut lainasaamiset | 0,00 | | 0,00 | |
| Muut saamiset | <u>118 776,74</u> | 352 669,63 | <u>118 776,74</u> | 366 378,72 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | | |
| Valtion toimeksiannot | 168 124,52 | | 104 992,30 | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 292 946,92 | | 463 168,37 | |
| Muut toimeksiantojen varat | <u>78 554,50</u> | 539 625,95 | <u>76 941,16</u> | 645 101,83 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Vaihto-omaisuus | | | | |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat | 210 200,15 | | 290 922,36 | |
| Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta | 61 998,70 | | 0,00 | |
| Muu vaihto-omaisuus | <u>0,00</u> | 272 198,85 | <u>0,00</u> | 290 922,36 |
| Saamiset | | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | |
| Lainasaamiset | 31 628,23 | | 33 122,45 | |
| Muut saamiset | <u>37 650,00</u> | 69 278,23 | <u>37 650,00</u> | 70 772,45 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 1 301 913,65 | | 1 435 618,14 | |
| Lainasaamiset | 5 206,39 | | 20 819,62 | |
| Muut saamiset | 310 811,99 | | 363 776,88 | |
| Siirtosaamiset | <u>994 276,86</u> | 2 612 208,89 | <u>1 569 400,79</u> | 3 389 615,43 |
| Rahoitusarvopaperit | | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | <u>4 642 195,34</u> | 4 642 195,34 | <u>4 992 141,31</u> | 4 992 141,31 |
| Rahat ja pankkisaamiset | <u>5 905 177,65</u> | 5 905 177,65 | <u>3 837 702,57</u> | 3 837 702,57 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>47 226 475,99</u> | | <u>46 117 544,50</u> | |

| VASTATTAVAA | 2022 | | 2021 | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| OMA PÄÄOMA | | | | |
| Peruspääoma | 7 796 514,31 | | 7 796 514,31 | |
| Muut omat rahastot | 75 878,52 | | 137 454,79 | |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | -459 279,01 | | -663 574,82 | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | <u>399 264,94</u> | 7 812 378,76 | <u>213 493,61</u> | 7 483 887,89 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 0,00 | | 50 620,68 | |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | | | |
| Muut pakolliset varaukset | 223 398,42 | 223 398,42 | 338 282,00 | 338 282,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | | | |
| Valtion toimeksiannot | 304 572,76 | | 172 901,83 | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 644 629,45 | | 573 478,53 | |
| Muut toimeksiantojen pääomat | <u>109 806,92</u> | 1 059 009,14 | <u>97 573,24</u> | 843 953,60 |
| VIERAS PÄÄOMA | | | | |
| Pitkäaikainen | | | | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 21 783 896,40 | | 21 430 802,23 | |
| Laskennallinen verovelka | 458 933,60 | | 407 963,40 | |
| Pitkäaikainen koroton vieraspääoma | <u>187 149,76</u> | 22 429 979,76 | <u>181 116,36</u> | 22 019 882,00 |
| Lyhytaikainen | | | | |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 9 361 722,81 | | 8 906 089,65 | |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | <u>6 339 987,10</u> | 15 701 709,91 | <u>6 474 828,69</u> | 15 380 918,34 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | <u>47 226 475,99</u> | | <u>46 117 544,50</u> | |

4 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Yleiset periaatteet

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun, kunnanvaltuuston 15.11.2022 § 39 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Avustusten käsittely: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseessa hankintameno, arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty tilinpäätöksessä 2021 taseeseen arvopaperittain hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Tilinpäätöksessä 2022 rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty arvopaperisalkuittain hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaimistarkoituksessa. Sopimukset on kuvattu liitetiedoissa.

Paltamon kunnalla ei ole ulkomaanrahan määräisiä saamisia eikä velkoja.

Yksittäisiin tase-eriin ei sisälly osia, jotka koskevat useaa tase-erää.

2. Edelliseltä tilikaudelta esitettäviin liitetietoihin ei ole tehty merkittäviä oikaisuja.
3. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden 2022 tiedot ovat pääsääntöisesti vertailukelpoisia vuoden 2021 tilikauteen. Valtionosuuksien osalta on huomioitava, että kunta on saanut vuonna 2021 harkinnanvaraista valtionosuutta 595 000 euroa.

4. Aikaisempiin tilikausiin ei kohdistu olennaisia tuottojen ja kulujen eikä virheiden korjauksia.

Konsernitilinpäätöstä koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisö (Kiinteistö Oy Paltamon Kiehinen) ja kuntayhtymät (Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä, Kainuun liitto sekä Kainuun jätehuollon kuntayhtymä), joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuusyhteisöt (Kiinteistö Oy Rinneleijo ja KOY Konttitie 5).

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuusien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Kiinteistötytäryhteisön aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistoja ei ole oikaistu tilikaudella kunnan poistosuunnitelman mukaiseksi eikä poistoeroa kirjattu, koska KOY Paltamon Kiehinen tekee suunnitelmanmukaiset poistot. Aikaisemmille tilikausille kertynyt ero on kirjattu konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt KOY Rinneleijo sekä KOY Konttitie 5 on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

5. Toimintatuotot tehtäväalueittain

| Toimintatuotot tehtäväalueittain | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Yleishallinto | 138 174 | 135 208 | 132 935 | 135 208 |
| Sosiaali- ja terveyspalvelut | 22 018 318 | 21 790 273 | 0 | 0 |
| Opetus- ja kulttuuripalvelut | 945 356 | 723 807 | 945 379 | 723 824 |
| Yhdyskuntapalvelut | 2 729 764 | 2 855 061 | 2 716 523 | 2 856 945 |
| Muut palvelut | 1 650 798 | 1 687 780 | 129 725 | 151 676 |
| <i>Kunnan toimintatuotot yhteensä</i> | <i>27 482 411</i> | <i>27 192 129</i> | <i>3 924 561</i> | <i>3 867 653</i> |

6. Verotulojen erittely

| Verotulojen erittely | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kunnan verotulo | 10 255 622 | 9 490 663 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 025 058 | 1 037 562 |
| Kiinteistövero | 1 361 215 | 1 308 275 |
| Muut verotulot | 0 | 0 |
| <i>Verotulot yhteensä</i> | <i>12 641 895</i> | <i>11 836 500</i> |

7. Valtionosuuksien erittely

| Valtionosuuksien erittely | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia) | 8 332 465 | 8 492 817 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 3 204 636 | 3 176 638 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -80 195 | 130 899 |
| Verotulomenojen kompensatio | 2 276 920 | 1 981 896 |
| Harkinnanvarainen valtionosuus | 0 | 595 000 |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i> | <i>13 733 826</i> | <i>14 377 250</i> |

8. Palvelun ostot erittely

| Palvelujen ostojen erittely | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 16 039 434 | 16 396 380 |
| Muiden palvelujen ostot | 3 561 845 | 3 517 762 |
| <i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>19 601 278</i> | <i>19 914 142</i> |

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän ostot on tilikaudella 2022 kirjattu asiakaspalveluiden ostoihin.

9. Paltamon kunta ei maksa tukea valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Suunnitelman mukaisia poistojen perusteita on muutettu 1.1.2022 alkaen.

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen käytetään kunnanvaltuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot lasketaan aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Poistot lasketaan hankintamenoista tasapoistoina. Poistoajat ja niitä vastaavat poistomenetelmät ovat:

| Aineettomat hyödykkeet | Tasapoisto |
|---|------------------------|
| Kehittämismenot | 3 vuotta |
| Aineettomat oikeudet | 3 vuotta |
| Liikearvo | 3 vuotta |
| Muut pitkävaikutteiset menot | |
| Atk-ohjelmistot | 3 vuotta |
| Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot | 10 vuotta |
| Muut | 3 vuotta |
| | |
| Aineelliset hyödykkeet | Tasapoisto |
| Maa- ja vesialueet | ei poistoaikaa |
| | |
| Rakennukset ja rakennelmat | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 35 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | 20 vuotta |
| Talousrakennukset | 15 vuotta |
| Vapaa-ajan rakennukset | 20 vuotta |
| Asuinrakennukset | 30 vuotta |
| Kallioluolat ja -tunnelit, väestönsuojat | 35 vuotta |
| | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | 15 vuotta |
| Sillat, laiturit ja uimalat | 10 vuotta |
| Muut maa- ja vesirakenteet | 15 vuotta |
| Vedenjakeluverkosto | 30 vuotta |
| Viemäriverkko | 30 vuotta |
| Kaukolämpöverkko | 30 vuotta |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet | 15 vuotta |
| Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset | 10 vuotta |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | 15 vuotta |
| Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | 15 vuotta |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10 vuotta |
| | |
| Koneet ja kalusto | |
| Kuljetusvälineet | 7 vuotta |
| Muut liikkuvat työkoneet | 7 vuotta |
| Muut raskaat koneet | 10 vuotta |
| Muut kevyet koneet | 5 vuotta |
| Vesimittarit | 10 vuotta |
| Jätevesimittarit | 5 vuotta |
| Atk-laitteet | 3 vuotta |
| Muut laitteet ja kalusteet | 5 vuotta |
| | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | |
| Luonnonvarat | käytön mukainen poisto |
| Arvo- ja taide-esineet | ei poistoa |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | ei poistoa |
| | |
| Pysyvien vastaavien sijoitukset | |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoa |

Alle 8 000 euron arvoinen kalusto on käsitelty käyttöomaisuushankintana ja poistettu kerralla tilinpitovuonna.

11. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä pakollisten varausten muutoksista

| Pakollisten varausten muutokset | | | | |
|--|----------------|----------------|----------|----------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Paltamon kunnan pakollinen varaus 1.1. | 0 | 160 902 | 0 | 160 902 |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Vähennykset tilikaudella | 0 | -160 902 | 0 | -160 902 |
| Pakolliset varaukset 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kainuun jätehuollon kuntayhtymän | | | | |
| Ennallistamisvaraus 1.1. | 32 713 | 30 716 | | |
| Lisäykset tilikaudella | 1 997 | 1 997 | | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | | | | |
| Ennallistamisvaraus 31.12. | 34 710 | 32 713 | 0 | 0 |
| Kainuun jätehuollon kuntayhtymän | | | | |
| Kierrätyspolttoainevaraus 1.1. | 30 849 | 16 528 | | |
| Lisäykset tilikaudella | 0 | 22 809 | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | -22 809 | -8 488 | | |
| Kierrätyspolttoainevaraus 31.12 | 8 040 | 30 849 | 0 | 0 |
| Potilasvahinkovakuutusvaraus 1.1. | 274 720 | 318 508 | | 0 |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Vähennykset tilikaudella | -94 072 | -43 788 | | |
| Potilasvahinkovakuutusvaraus 31.12. | 180 648 | 274 720 | 0 | 0 |
| <i>Pakolliset varaukset yhteensä</i> | <i>223 399</i> | <i>338 282</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

12. Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisällyvistä pysyvien vastaavien luovutusvoitoista ja -tappioista

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | 0 | 9 219 | -45 533 | 87 938 |
| Rakennusten myyntivoitot | -45 533 | 87 938 | 0 | 0 |
| Muut myyntivoitot | 148 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Myyntivoitot yhteensä</i> | <i>-45 385</i> | <i>97 157</i> | <i>-45 533</i> | <i>87 938</i> |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Osakkeiden myyntitappio | | | 0 | 0 |
| Rakennusten myyntitappiot | 0 | -2 213 | 0 | 0 |
| <i>Myyntitappiot yhteensä</i> | <i>0</i> | <i>-2 213</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

13. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

| Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely | | | | |
|--|----------------|----------|----------------|----------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Satunnaiset tuotot Kainuunmeren Työterveys Oy (Kunta) | 483 562 | | 220 782 | |
| <i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i> | <i>483 562</i> | <i>0</i> | <i>220 782</i> | <i>0</i> |
| Satunnaiset kulut | 0 | 0 | | |
| <i>Satunnaiset kulut yhteensä</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

14. Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely | | |
|---|---------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 29 485 | 2 221 |
| Peruspääoman korot | 1 538 | 2 941 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>31 023</i> | <i>5 162</i> |

15. Erittely poistoeron muutoksista

| Erittely poistoeron muutoksista | | |
|--|---------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos | 18 667 | 18 667 |
| EVL-poistoihin liittyvä poistoeron muutos | 1 012 | 1 125 |
| <i>Poistoeron muutokset yhteensä</i> | <i>19 679</i> | <i>19 791</i> |

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

16. Paltamon kunnalla ei ole lainan liikkeeseen laskemisesta kuluksi kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia.
17. Kunnan tilinpäätöksessä ei ole tehty arvonkorotuksia. Korkomenoja ei ole luettu hyödykkeiden hankintamenoon.
18. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

| | Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet | | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | | |
|--|---------------------------------------|--|-------------------|------------|------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|
| | Aineet- tomat oikeudet | Muut pit- kävaikuttei- set menot | Ennako- maksut | Yhteensä | Maa- ja vesialueet | Raken- nukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut ai- neel. hyö- dykkeet | Ennako- maksut ja kesk.er.h | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 27 418,94 | | | 27 418,94 | 2 962 569 | 11 065 743 | 4 368 699 | 498 840 | | 1 170 708 | 20 066 558 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | | 0,00 | 2 477 | | | | | 2 211 116 | 2 213 593 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | | 0,00 | | | | | | | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | 0,00 | | | | | | | 0 |
| Siirrot erien välillä | | | | 0,00 | | 2 277 179 | 580 703 | 150 785 | | -3 008 666 | 0 |
| Tilikauden poisto | -14 306 | | | -14 305,56 | | -913 753 | -343 180 | -139 793 | | | -1 396 726 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | 0,00 | | | | | | | 0 |
| Aktivoidut korkomenot | | | | 0,00 | | | | | | | 0 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 13 113 | | | 13 113,38 | 2 965 046 | 12 429 168 | 4 606 222 | 509 832 | 0 | 373 157 | 20 883 426 |
| Arvonkorotukset | | | | 0,00 | | | | | | | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 13 113 | | | 13 113,38 | 2 965 046 | 12 429 168 | 4 606 222 | 509 832 | 0 | 373 157 | 20 883 426 |
| Olenaiset lisäpoistot Erittely olenaisista lisäpoistoista | | | | | | | | | | | |

| | Maa- ja vesialueet erittely | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 157 383 | 157 383 | 157 383 | 157 383 |
| Muut maa- ja vesialueet | 3 005 785 | 3 003 307 | 2 807 663 | 2 805 186 |
| <i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i> | <i>3 163 168</i> | <i>3 160 691</i> | <i>2 965 046</i> | <i>2 962 569</i> |

| | Osakkeet ja osuudet | | | | | Jvk-laina- saamiset | | | | |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------|
| | Osakkeet konserni- yhtiöt | Osakkeet omistus- yhteisöt | Kunta- yhtymä- osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä | Jvk-laina- saamiset | Saamiset konserni- yhteisöt | Saamiset kunta- yhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä |
| Hankintameno 1.1. | 543 781 | 83 165 | 834 850 | 81 059 | 1 542 856 | | | | | |
| Lisäykset | | | | | 0 | | | | | |
| Vähennykset | | -27 200 | | | | | | | | |
| Siirrot erien välillä | | | | | | | | | | |
| Hankintameno 31.12. | 543 781 | 55 965 | 834 850 | 81 059 | 1 515 656 | | | | | |
| Arvonlennukset | | | | | 0 | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | 0 | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 543 781 | 55 965 | 834 850 | 81 059 | 1 515 656 | | | | | |

19.-21. Omistukset muissa yhteisöissä

| Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhtiöt | | | | | | |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Nimi | Kotipaikka | Kunnan omistus- osuus % | Konsernin omistus- osuus | Kuntakonsernin osuus (1000 €) | | |
| | | | | Omasta pääomasta | Vieraasta pääomasta | Tilikauden voitosta/ tappiosta |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Kiinteistö Oy Paltamon Kiehin | Paltamo | 100 | 100 | 625 | 2 072 | 0 |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä | Kajaani | 5,83 | 5,83 | 801 | 13 999 | -65 |
| Kainuun jätehuollon kuntayhtymä | Kajaani | 4,99 | 4,99 | 117 | 281 | 13 |
| Kainuun liitto | Kajaani | 4,6 | 4,6 | 101 | 37 | 18 |
| Osakkuusyhtiöt | | | | | | |
| Kiinteistö Oy Rinneleijo | Paltamo | 42,2 | 42,2 | 32 | 79 | 0 |
| Kiinteistö Oy Konttitie 5 | Paltamo | 30,02 | 30,02 | 12 | 2 | -2 |
| Muut omistusyhteisyyhteisöt | | | | | | |
| Kiinteistö Oy Paltamon Kauppakeskus | Paltamo | 18 | 18 | | | |
| Vuokatin Matkailukeskus Oy | Sotkamo | 12,1 | 12,1 | | | |
| Asunto Oy Leijonpuro | Paltamo | 10,21 | 10,21 | | | |
| Osuuskunta Metsäliitto | | | | | | |
| yhteensä | | | | 1 689 | 16 470 | -37 |

22.

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä

| Saamisten erittely | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 56 337 | | 49 558 |
| Lainasaamiset | | | | |
| Pääomalainasaamiset | 100 962 | | 100 962 | |
| Muut lainasaamiset | 287 559 | | 287 559 | |
| Muut saamiset | | | | |
| Siirtosaamiset | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 388 521 | 56 337 | 388 521 | 49 558 |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 106 529 | | 27 053 |
| Lainasaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | | | |
| Siirtosaamiset | | 492 823 | | 14 200 |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 599 352 | 0 | 41 253 |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus ja yhteisyhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | | | |
| Lainasaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | | | |
| Siirtosaamiset | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Saamiset yhteensä</i> | 388 521 | 655 689 | 388 521 | 90 811 |

23.

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | | | | |
|--|----------|-----------|---------|---------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Menoennakot | | | | |
| Etukäteen maksetut vuokratulot | | | | |
| <i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Tulojäämät | | | | |
| Siirtyvät korot | 1 521 | 10 349 | 1 521 | 10 349 |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta | 101 264 | 97 083 | 40 000 | 30 000 |
| Projektisaamiset | 183 510 | 131 934 | 53 753 | 74 978 |
| Muut tulojäämät | 706 709 | 1 330 035 | 607 446 | 111 700 |
| <i>Tulojäämät yhteensä</i> | 993 004 | 1 569 401 | 702 720 | 227 027 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i> | 993 004 | 1 569 401 | 702 720 | 227 027 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

24. Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksestä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä

| Oman pääoman erittely | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Peruspääoma 1.1. | 7 796 514 | 7 796 514 | 7 796 514 | 7 796 514 |
| Lisäykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peruspääoma 31.12. | 7 796 514 | 7 796 514 | 7 796 514 | 7 796 514 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 137 455 | 138 915 | 0 | 0 |
| Siirrot rahastoon | 1 472 | 1 694 | 0 | 0 |
| Siirrot rahastosta | -72 246 | -3 154 | 0 | 0 |
| Siirrot erien välillä | 9 198 | | | |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12. | 75 879 | 137 455 | 0 | 0 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | -450 081 | -663 575 | 96 630 | 8 171 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | -450 081 | -663 575 | 96 630 | 8 171 |
| Siirrot erien välillä | -9 198 | | | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 399 265 | 213 494 | 264 413 | 88 459 |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i> | <i>7 821 577</i> | <i>7 483 888</i> | <i>8 157 557</i> | <i>7 893 144</i> |

25. Erittely poistoerosta

| Erittely poistoerosta | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 147 667 | 166 333 |
| EVL-poistoihin liittyvä poistoero | 9 110 | 10 122 |
| <i>Poistoero yhteensä</i> | <i>156 776</i> | <i>176 455</i> |

26. Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

| Pitkäaikaiset velat | | |
|---|-----------|-----------|
| | 2022 | 2021 |
| Joukkovelkakirjalainat | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5 150 000 | 5 040 000 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| Lainat muilta luotonantajilta | | |
| Saadut ennakot | | |
| Ostovelat | | |
| Muut velat | | |
| Siirtovelat | | |
| <i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i> | 5 150 000 | 5 040 000 |

27. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

| Joukkovelkakirjalainat | | |
|---|-----------|-----------|
| | 2022 | 2021 |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 6 750 000 | 6 500 000 |
| - korko -0,50 % - 0,00 % | | |
| - erääntyvät 31.1.2022 | | |
| <i>Joukkovelkakirjalainat yhteensä</i> | 6 750 000 | 6 500 000 |

28. Erittely pakollisten varausten eristä

Pakolliset varaukset on selvitetty kohdassa 12.

29. Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille tai muille osakkuus- ja muille omistusyhteisöille

| Vieras pääoma | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | Pitkä-aikainen | Lyhyt-aikainen | Pitkä-aikainen | Lyhyt-aikainen |
| Velat tytäryhteisölle | | | | |
| Saadut ennakot | | | | |
| Ostovelat | | 2 767 | | |
| Muut velat | | | 0 | |
| Siirtovelat | | 0 | | 0 |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 2 767 | 0 | 0 |
| Velat kuntayhtymille, jossa kunta on jäsenenä | | | | |
| Saadut ennakot | | | | |
| Ostovelat | | 12 965 | | 4 579 |
| Muut velat | | | | |
| Siirtovelat | | 0 | | 946 829 |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 12 965 | 0 | 951 408 |
| Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille | | | | |
| Saadut ennakot | | | | |
| Ostovelat | | | | |
| Muut velat | | | | |
| Siirtovelat | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | | 0 | |
| <i>Vieras pääoma yhteensä</i> | 0 | 15 732 | 0 | 951 408 |

30. Paltamon kunnalla ei ole käytössä luotollista pankkitiliä.
31. Erittely muut velat -erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin on esitetty taseessa. Liittymismaksut on esitetty erässä Muut pitkäaikaiset velat ja muut velat erässä Muut velat.
32. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | | | | |
|---|-----------|-----------|---------|-----------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Tuloennakot | | | | |
| Menojäämät | | | | |
| Lomapalkkavelan ja hlösivukulujen jaksotukset | 2 167 634 | 2 165 868 | 541 700 | 550 048 |
| Muut palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset | 1 005 312 | 699 383 | 148 520 | 138 989 |
| Korkojaksotukset | 72 387 | 76 553 | 66 583 | 76 314 |
| Muut menojäämät | 834 409 | 1 024 452 | 149 063 | 977 239 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i> | 4 079 742 | 3 966 256 | 905 866 | 1 742 590 |

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

33. Paltamon kunta ei ole pantannut tai kiinnittänyt omaisuutta velkojensa vakuudeksi.
- 34.–36. Vakuudet/Paltamon kunta ei ole antanut vakuuksia kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, eikä muiden puolesta.
37. Taseeseen sisällyttämättömät vastuusitoumukset ja vastuut

| Vuokravastuut | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Vuokravastuut | 534 172 | 594 425 | 191 758 | 201 541 |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 403 766 | 433 390 | 85 548 | 70 810 |
| Leasing-vastuut yhteensä | 10 049 261 | 10 416 739 | 9 850 340 | 10 206 836 |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 444 719 | 429 854 | 356 530 | 356 530 |
| - siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut | 9 850 306 | 10 206 836 | 9 850 306 | 10 206 836 |
| Yhteensä | 10 583 433 | 11 011 164 | 10 042 098 | 10 408 377 |

- 38.–39. Kunnan antamat vastuusitoumukset

| Vastuusitoumukset | | | | |
|---|----------|-----------|---------|-----------|
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 500 000 | 1 200 000 | 500 000 | 1 200 000 |
| Jäljellä oleva pääoma | 416 670 | 473 335 | 416 670 | 473 335 |
| Takaukset muiden puolesta* | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 830 000 | 830 000 | 830 000 | 830 000 |
| Jäljellä oleva pääoma | 131 227 | 170 595 | 131 227 | 170 595 |

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista | | |
|--|------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kuntien takauskeskus | | |
| Kunnan osuus takausvastuista 31.12. | 24 097 278 | 22 872 160 |
| Osuus kattamattomasta vastuusta 31.12. | 0 | 0 |
| Vastuuta kattava osuus rahastosta 31.12. | 13 935 | 14 983 |

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *) | | | | |
|--|-----------|---------|-----------|---------|
| Järjestelyjen tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Sopimusvastuut | | | | |
| Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet | | | | |
| Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | | | | |
| Maankäyttösopimus A | | | | |
| Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | | | | |
| Sitoumukset avustukseen | | | | |
| Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | | | | |
| Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut | | | | |
| Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | | | | |
| Muut sopimusvastuut | 11 460 | 598 462 | | |
| Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset | | | | |
| Osudet muiden hallinnoimiin hankkeisiin/kunta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kainuun sote kuntayhtymän hankkeiden sopimusvastuut | 129 757 | 32 688 | 0 | 0 |
| <i>Sopimusvastuut yhteensä</i> | 129 757 | 32 688 | 0 | 0 |
| Osuus kuntayhtymän alijäämästä | | | | |
| Arvonlisäveron palautusvastuu** | 1 351 001 | 887 235 | 1 345 018 | 886 780 |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu*** | | | | |
| <p>*) Liitetiedoissa voidaan eritellä olennaisimmat yksittäiset vastuut. Liitetieto tositteessa annetaan yksityiskohtainen erittely.</p> <p>***) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistö myytäessä tai niiden käyttö tarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (AVL 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.</p> <p>****) Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut, STVOL 4:30 §, L opetus- ja kulttuuritoimenrahoituksesta 7:30 § (vastuu voimassa 15 vuotta). Vastuut päättyvät vuosina 2015 - 2020.</p> | | | | |

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *) | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Järjestelyn tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Kynnyksellinen koronvaihtosopimus | | | | |
| Kynnyksellinen koronvaihtosopimus <i>Paltamo4</i> on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. | | | | |
| Kunta maksaa korkoa 1,29 % kun korkotaso on alle 4 %, muutoin viitekorko vähennettynä 1,5 %. | | | | |
| Sopimus alkaa 2.1.2019, ja päättyy 2.1.2036. | | | | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | | | | |
| | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | | | | |
| | 486 387 | -966 051 | 486 387 | -966 051 |
| Koronvaihtosopimus Paltamo1 | | | | |
| Koronvaihtosopimus <i>Paltamo1</i> on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Osana koronvaihtokokonaisuutta pankki maksaa todellisen kiinteäkorkoisen lainan koron 3,90 % p.a ja kunta maksaa pankille EUR-EURIBOR-Reuters viitekoron, ei kuitenkaan alle 0.00 % p.a. | | | | |
| Sopimus alkaa 22.8.2016, ja päättyy 22.2.2022. | | | | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | | | | |
| | | 100 000 | | 100 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | | | | |
| | | 1 984 | | 1 984 |
| Koronvaihtosopimus Paltamo2 | | | | |
| Koronvaihtosopimus <i>Paltamo2</i> on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Osana koronvaihtokokonaisuutta pankki maksaa todellisen kiinteäkorkoisen lainan koron 4,893 % p.a ja kunta maksaa pankille EUR-EURIBOR-Reuters viitekoron, ei kuitenkaan alle 0.00 % p.a. | | | | |
| Sopimus alkaa 10.5.2016, ja päättyy 10.5.2022. | | | | |
| Bullet-lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | | | | |
| | | 33 343 | | 33 343 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | | | | |
| | | 822 | | 822 |
| Koronvaihtosopimus Paltamo3 | | | | |
| Koronvaihtosopimus <i>Paltamo3</i> on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Osana koronvaihtokokonaisuutta pankki maksaa todellisen kiinteäkorkoisen lainan koron 4,182 % p.a ja kunta maksaa pankille EUR-EURIBOR-Reuters viitekoron, ei kuitenkaan alle 0.00 % p.a. | | | | |
| Sopimus alkaa 26.4.2016, ja päättyy 26.4.2021. | | | | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | | | | |
| | | | | |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | | | | |
| | | | | |
| Koronvaihtosopimus 4859700, päättyy 6.11.2047 | | | | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | | | | |
| | 17 836 | 52 178 | | |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | | | | |
| | -665 852 | -579 487 | | |

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

41. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | | |
|--|------|------|
| | 2022 | 2021 |
| Kunnanhallitus | 1 | 1 |
| Hallintopalvelut | 9 | 7 |
| Elinvoimapalvelut | 6 | 8 |
| Sivistyspalvelut | 114 | 121 |
| josta kansalaisopiston sivutoimiset tuntiopettajat | 30 | 33 |
| Tekniset palvelut | 28 | 29 |
| <i>Yhteensä</i> | 158 | 166 |

42. Henkilöstökulut

| Henkilöstökulut | | |
|---|-----------|-----------|
| | 2022 | 2021 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 6 506 661 | 6 498 612 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 0 | 0 |
| <i>Henkilöstökulut yhteensä</i> | 6 506 661 | 6 498 612 |

43. Luottamushenkilömaksut

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut | | |
|--|-------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| Kansallinen Kokoomus | 363 | 461 |
| Perussuomalaiset | 880 | 657 |
| Suomen Keskusta | 2 576 | 2 958 |
| Vihreä liitto | 0 | 0 |
| Suomen Sosialidemokraattinen puolue | 60 | 261 |
| Vasemmistoliitto | 1 482 | 1 800 |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i> | 5 361 | 6 136 |

44. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot | | |
|----------------------------------|--------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| KPMG Julkishallinnon palvelut Oy | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 10 500 | 8 925 |
| Tilintarkastajan lausunnot | | |
| Muut palkkiot | | 950 |
| <i>Palkkiot yhteensä</i> | 10 500 | 9 875 |

45. Intressitahotapahtumat

Kunta on antanut tytäryhteisölleen Kiinteistö Oy Paltamon Kiehiselle rahalainaa yhteensä noin 400 000 euroa. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetusta lainasta. Lainasta ei peritä korkoa eikä sille ole asetettu turvaavaa vakuutta.

Kunta on päättänyt sitoutua olemaan mukana Oulujärvi Leaderin alueessa ja toiminnassa vuosina 2021–2027 sekä sitoutunut Oulujärvi Leaderin strategian toteuttamiseen (mukaan lukien Kalaleader) vuosien 2021–2027 ajan 55 000 eurolla vuosittain.

Kunta on vuonna 2020 päättänyt hyväksyä Metelinniemen golfalueen ostotarjouksen ja hyväksynyt esisopimuksen kiinteistön kaupasta. Esisopimuksen voimassaoloaika on jatkettu vuoden 2023 loppuun asti.

Kunta on vuonna 2020 antanut 3 000 euroa väliaikaisrahoitusta Elias Lönnrot -seura ry:lle Kalevalan jalanjäljillä -hankkeeseen. Rahoituksen maksuaikaa on jatkettu 1.7.2022 saakka (alkuperäinen 31.12.2021). Saatava on siirretty perintään.

Kunta on myöntänyt väliaikaisrahoituksen 15 000 euroa Paltamo-seuralle Oulujärvi kiikarissa -hankkeelle 30.6.2022 saakka. Väliaikaisrahoitus on maksettu takaisin.

Paltamon työvoimayhdistys ry on lopettanut toimintansa ja lakkautettu vuoden 2022 lopussa. Yhdistys on luovuttanut kassavaransa (12 237 euroa) Paltamon kunnalle työllisyyden edistämiseen.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Tuula Korvajärvi

Kari Keränen

Saila Kärkkäinen

Erkki Kemppainen

Jyri Saastamoinen

Anita Karjalainen

Veli Väisänen

Pasi Ahoniemi

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paltamossa ___ / ___ 2023

Antti Kääriäinen
JHT, KHT

6 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

KIRJANPITOKIRJAT

Päiväkirja

Pääkirja

Tuloslaskelma

Tase

Osakirjanpidot

Palkkakirjanpito

Palkkakortisto

Vuosilistaus verottajalle

Ostoreskontra

atk-tuloste

Myyntireskontra

atk-tuloste

Käyttöomaisuuskirjanpito

Tapahtumalistaus

Konsernikirjanpito

Pääkirja

Päiväkirja

Tase

TOSITELAJIT

| | | | |
|----|-----------------------------------|----|--------------------------------|
| 10 | Kassatositteet | 82 | Matkalaskut M2 |
| 30 | Pankkitositteet | 84 | Palkkatositteet |
| 31 | Salaiset ostolaskut P2P | 85 | Luottotappiot |
| 32 | Ostolaskut P2P | 86 | Hyvitysten kohdistus MYRE |
| 34 | Hyvitysten kohdistus OSRE | 87 | Sumu-poistot |
| 35 | Ostolaskujen maksut | 88 | Käyttöomaisuuden luovutukset |
| 36 | Ostolaskut käsin tallennetut | 93 | Sisäisenlaskennan laskennalli |
| 40 | Myren viitesuoritukset | 98 | Sisäisenlaskennan tulos |
| 41 | Myre käsintallennetut suoritukset | 99 | Sisäisen laskennan tulos laske |
| 42 | Intime yleislaskutus | 5I | Päivähoito |
| 44 | Intime Web-laskutus hetilasku | 5L | Kansalaisopisto |
| 46 | Viitesuoritukset/Perintätsto | 5R | Teknisen toimen laskutus |
| 47 | Myre enn.ja maksumäär.kohdistu | 5S | Tonttivuokrat |
| 52 | Kuntalaskut | 5T | Vuokralaskutus |
| 65 | Inworks, kirjanpitoliihtymä | 5U | Rakennusvalvonta |
| 77 | SIS Web-muistiotositteet | 5X | Vesilaskut |
| 80 | Web-muistiotosite | 5Y | Kaukolämpö |