

Toimintakertomus ja tilinpäätös 2023



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.....	18
Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	21
Kunnan henkilöstö.....	24
Ympäristökijät	31
Muut ei-taloudelliset asiat.....	31
Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä	32
1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	36
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	38
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	38
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	39
Tase ja sen tunnusluvut.....	40
Kokonaistulot ja menot.....	42
1.4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	43
Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	43
Konsernin toiminnan ohjaus	43
Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	44
Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	44
Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	45
Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	46
Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	47
1.5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	49
Kunnanhallituksen esitys tilikauden toiminnan käsittelystä	49
Talouden tasapainottamistoimenpiteet	49
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	50
2.1 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	50
Keskusvaalilautakunta	61
Tarkastuslautakunta	62
Kunnanvaltuusto	63
Kunnanhallitus.....	64
Lupa- ja valvontalautakunta	66
Hallintopalvelut	67
Elinvoimapalvelut.....	74

Sivistyspalvelut.....	84
Tekniset palvelut	102
2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	125
Verotulojen erittely.....	126
Valtionosuuksien erittely.....	127
2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....	128
2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	131
2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....	132
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	133
3.1 TULOSLASKELMA	133
3.2 RAHOITUSLASKELMA	134
3.3 TASE.....	135
3.4 KONSERNITILINPÄÄTÖS	137
4 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	141
Yleiset periaatteet.....	141
Konsernitilinpäätöstä koskevat liitetiedot.....	143
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	145
Tasetta koskevat liitetiedot.....	149
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	149
Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	152
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	155
Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	157
5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT.....	159
6 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA.....	160

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2023 oli monella tavoin historiallinen vuosi. Yli kaksi vuotta kestänyt Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan jatkuu edelleen. Suomen geopoliittinen asema Venäjän rajanaapurina on ollut erityisen huomion kohteena, vaikka varsinaista uhkaa Suomeen ei ole kohdistunut. Suomesta tuli puolustusliitto Naton jäsen vuonna 2023. Päätökseen liittyy kansallisten ja kansainvälisten vaikutusten lisäksi myös paikallisia mahdollisuuksia.

Paltamon kunta on ajanut voimakkaasti kuntien välistä yhteistyötä ja puhunut yhteisen edunvalvonnan puolesta. Kainuun kunnilla on jo paljon yhteistoimintaa. Esimerkkinä on ilo mainita, että Paltamon kunta solmi Sotkamon kunnan kanssa sopimuksen kaavoituspalvelun ostamisesta keväällä 2023. Paltamon kunta ostaa kaavoittajan työpanoksesta 80 prosenttia ja Ristijärven kunta 20 prosenttia. Paltamon kunta käy vastaavia keskusteluja aktiivisesti monien Kainuun kuntien kanssa. Kainuussa tarvitaan samaan hiiheen puhaltamista yli kuntarajojen hyväksyen se, että meidän tai naapurikunnan menestystarina vie koko Kainuuta eteenpäin. Kainuu tarvitsee yhteistyötä ja yhteistä edunvalvontaa!

Tähän asti yleinen talous on kestänyt kriisin poikkeuksellisen hyvin. Samoin Suomeen saapuneiden kymmenien tuhansien ukrainalaisten turvapaikanhakijoiden vastaanotto on sujunut hyvin, ja moni on hakenut kotikuntaa Suomesta. Paltamossa ukrainalaisia on yli 20, joista lähes kaikki ovat siirtyneet kuntalaisiksi.

Kuntahistorian suurin muutos, hyvinvointialueuudistus, astui voimaan 1.1.2023. Vuoden 2022 aikana sosiaali- ja terveystalouden palvelut sekä pelastustoimen palvelut siirrettiin Kainuun hyvinvointialueelle. Siirron jälkityöt jatkuivat vielä vuonna 2023. Vuonna 2023 pääsimme keskittymään paremmin uuden elinvoimakunnan toimintaan. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on jatkossakin tärkeä osa kuntien toimintaa ja yhteistä hyvinvointityötä.

Kuntien rooli on vahvassa muutoksessa toteutuneen hyvinvointialueuudistuksen ja tulevan TE-uudistuksen myötä. Kuntien tekemisessä korostuu jatkossa etenkin hyvinvointi-, sivistys- ja elinvoimarooli. Samaan aikaan kuntien työtä haastavat esimerkiksi talouden muutos, eriytyminen ja väestökehitys. Jatkossa kuntien taloutta haastavat erityisesti valtiontalouden odotettavissa olevat sopeuttamistoimet (kuntien valtionosuuksien potentiaaliset leikkaukset) ja ikärakenteen muutos, joka jo sinällään heikentää kunnan valtionosuuksia lasten määrän vähentymisen takia.

Kunta- ja alueministeri on asettanut kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistuksen valmistelua varten valmisteluryhmän toimikaudelle 31.8.2023–31.12.2025. Tavoitteena on uudistaa peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä hallitusohjelman linjausten mukaisesti sekä lisätä järjestelmän ymmärrettävyyttä ja läpinäkyvyyttä. Uusi lainsäädäntö tulisi voimaan 1.1.2026.

Vuonna 2023 Paltamon väkiluku väheni 58 henkilöä. Syntyneiden lasten määrä oli 11 ja kuolleiden määrä oli 66. Luonnollinen väestönlisäys oli siis -55 henkilöä. Kuntien välinen nettomuutto oli -27 henkilöä. Nettomaahanmuutto sen sijaan oli 24 henkilöä. Kokonaisnettomuutto oli siten vain kolmen henkilön verran negatiivinen.

Paltamon kunnan vuosikate oli 769 581 euroa, joka on 53,8 prosenttia suunnitelman mukaisista poistoista ja arvonalentumisista. Tilikausi muodostui noin 642 305 euroa alijäämäiseksi. Tulokseen sisältyy kerta-luonteisia kuluja alaskirjauksia, mm. Kainuun sote -kuntayhtymän vuoden 2022 ylijäämän pienentyminen -188 663 euroa, varhaiskasvatusmaksujen alaskirjauksia noin 228 540 euroa ja maanvuokrasaatavien alaskirjauksia noin 97 564 euroa. Lisäksi verotuloja kertyi noin 128 483 euroa arvioitua vähemmän ja korkokuluja tuli noin 54 158 euroa enemmän. Tilikaudella ei ole tehty merkittäviä alaskirjauksia rakennuksista. Vuodelle 2023 on tehty sijoituksiin noin 111 289 euron arvonnousukirjaus. Tilikauden lopussa kunnalla on taseessa kertynyttä alijäämää 281 262 euroa.

Korkotasoa jatkoi nousuaan ja mm. kuntatodistuksen korko ylitti neljän prosentin rajan. Kunta nosti tilikaudella talousarviolainaa 1,5 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista lainaa lyhennettiin 750 000 euroa. Lainakanta oli vuoden lopussa 19,02 miljoonaa euroa, joka on 6 255 euroa/asukas. Lainakanta pieneni edelliseen vuoteen verrattuna lähes miljoonalla eurolla. Tavoitteena on, että kunta ei velkaannu lisää vuosien 2024–2026 aikana.

Investointien osalta painopiste on edelleen ollut pito- ja vetovoimaa sekä elinvoiman toimintaedellytyksiä parantavissa hankkeissa. Investoinnit on esitetty tarkemmin kohdassa 2.3, Investointien toteutuminen. Investointitaso on pidetty maltillisina ja kunnan kokonaislainamäärä on laskussa. Paltamon kunta teki isoimmat investointinsa oikea-aikaisesti silloin, kun kustannus- ja korkotasoa oli maltillinen.

Tuulivoiman osalta hankkeita vietiin aktiivisesti eteenpäin. Kaavoitusprosessit ovat pitkiä ja niihin liittyy paljon selvityksiä, joiden kautta hankkeet rajautuvat sekä tarkentuvat. Paltamossa on vireillä viisi tuulivoimayleiskaavaa, joista neljä etenee aktiivisesti. Aktiivisesti etenevissä suunnitelmissa on suunnitteilla enintään 77 tuulivoimalaa Paltamoon. Myös aurinkopuistojen sijoittumisesta kuntaan käydään aktiivisesti neuvotteluja.

Elämme muutoksen sekä kriisien aikaa ja joudumme ajoittain sietämään poikkeuksellista epävarmuutta. Kunnan tehtävänä on huolehtia turvallisesta arjesta ja riittävien palvelujen järjestämisestä vaikeinkin aikoina. Tehtävä on vaativa eikä siinä onnistuminen ole itsestäänselvyys. Haasteellisina aikoina korostuvat meidän jokaisen kyky ja halu tehdä yhteistyötä sekä vahvistaa keskinäistä luottamusta. Asioiden nopeaa päätöksentekoa on auttanut kunnan toimintakulttuuri sekä hyvä luottamus viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden välillä.

Kiitän kaikkia työntekijöitämme, luottamushenkilöitämme, sidosryhmiä ja yhteistyökumppaneita arvokkaasta panoksestanne kuntamme kehittämisessä. Iso kiitos myös kuntalaisille monista hyvistä keskusteluista sekä vapaa-ajan asukkaille arvokkaista mielipiteistä yhteisten tavoitteidemme edistämiseksi. Lämmin kiitos erityisesti kaikille teille vapaaehtoisille, jotka vuodesta toiseen teette pyyteetöntä työtä monipuolisemman arjen mahdollistamiseksi.

Kunnanjohtaja Pasi Ahoniemi

P.S. Muista ladata käyttöösi Paltamo App, jonka avulla löydät tietoa tiiviisti yhdestä paikasta.

Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Luottamushenkilöhallinnossa tapahtuneet muutokset on esitetty kunkin toimielimen kohdalla.

Korpitien koulun ja Paltamon lukion rehtorina aloitti Eija Kurkinen-Kauppila.

Kunnanhallitus päätti muuttaa palvelusihteerin toimen hallintosihteerin toimeksi 1.3.2023 alkaen. Hallintosihteerä aloitti 17.4.2023.

Kunnanhallitus teki päätöksen, että Paltamon kunta hankkii kaavoituspalvelut Sotkamon kunnalta.

Hyvinvointi- ja elinvoimavaliokunnat aloittivat toimintansa vuoden 2023 keväällä.

Paltamon kuntaorganisaatio



Kunnanvaltuusto

Toimintavuoden aikana kunnanvaltuusto kokoontui seitsemän kertaa ja käsitteli 54 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.
Saastamoinen Jyri	Kok.
Siira Matti	Kesk.
Soldatkin Päivi	Vas.
Tolonen Aaro	Kesk.
Valtanen Maisa	KD
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 19 kertaa ja käsitteli 265 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

Arffman Paavo	PS 1.6. alkaen
Karjalainen Anita	Kesk.
Kemppainen Erkki	Kesk.
Keränen Kari	Vas.
Keski-Liikala Arja	Kok. 1.6. alkaen
Korvajärvi Tuula	Kesk.
Kärkkäinen Saira	PS 31.5. asti
Saastamoinen Jyri	Kok. 31.5. asti
Väisänen Veli	Kesk.

Varajäsenet

Jäppinen Minna	Kesk.
Karppinen Sampo	Kesk.
Kerman Matti	PS
Keränen Pentti	Kesk.
Keski-Liikala Arja	Kok. 31.5. asti
Lillinen Soile	Vas.
Maaranen Anne	Kesk.
Saastamoinen Jyri	Kok. 1.6 alkaen

Puheenjohtaja	Tuula Korvajärvi
I varapuheenjohtaja	Kari Keränen
II varapuheenjohtaja	Erkki Kemppainen
Sihteeri	hallintojohtaja (tai sijaisensa)

Lupa- ja valvontalautakunta

Lupa- ja valvontalautakunnassa on seitsemän jäsentä ja jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Lupa- ja valvontalautakunta kokoontui yhden kerran ja käsitteli seitsemän asiaa.

Varsinaiset jäsenet

Heikkinen Milla	Kesk. 1.6. asti
Homanen Samppa	Kok.
Hukkanen Evie	VAS 31.5. asti
Huusko Antti	SDP
Jäppinen Minna	kesk. 2.6. alkaen
Kerman Matti	PS
Keränen Pentti	Kesk.
Kärkkäinen Saira	PS 1.6. alkaen
Leinonen Ulla	Kesk.

Varajäsenet

Arffman Paavo	PS
Kerman Jaana	PS
Keski-Liikala Arja	Kok.
Laine Jenni	SDP
Lumpo-Huusko Heli	Kesk.
Siira Martti	Kesk.
Tolonen Aaro	Kesk.

Puheenjohtaja	Matti Kerman
Varapuheenjohtaja	Pentti Keränen
Esittelijä, sihteeri	rakennustarkastaja/ ympäristötarkastaja

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnassa on kolme jäsentä ja jokaisella henkilökohtainen varajäsen. Tarkastuslautakunta kokoontui kymmenen kertaa ja käsitteli 63 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	Tarja Lapintaival 28.1. saakka
Sihteeri	KPMG 30.5. saakka
Sihteeri	hallintosihteeri 31.5. alkaen

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 neljä kertaa ja käsitteli 37 asiaa.

Varsinaiset jäsenet

Karjalainen Anita	Kesk.
Kerman Jaana	PS
Kerman Matti	PS
Laine Jenni	SDP
Tolonen Ritva	Vas.

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

1. Karppinen Sampo	Kesk.
--------------------	-------

2. Mikkonen Tarja	Vas.
3. Arffman Paavo	PS
4. Karjalainen Ahti	Kok.
5. Huusko Antti	SDP
6. Haverinen Hannu	Kd.
7. Haverinen Senja	Kd.

Puheenjohtaja	Anita Karjalainen
Varapuheenjohtaja	Ritva Tolonen
Sihteeri	hallintojohtaja (eduskuntavaalit 2023), hallintosihteeri 16.11. alkaen

Vaikuttamistoimielimet

Elinvoimavaliokunta

Jäsenet

Homanen Samppa	Kok.
Huusko Antti	SDP
Kerman Jaana	PS
Keränen Pentti	Kesk.
Möttönen Mari	Kesk.
Siira Martti	Kesk.
Soldatkin Päivi	Vas.

Puheenjohtaja	Mari Möttönen
Varapuheenjohtaja	Päivi Soldatkin
Sihteeri	Kehitysjohtaja

Hyvinvointivaliokunta

Jäsenet

Huusko Ritva	Kesk.
Kerman Matti	PS
Konttinen Erja	KD
Maaranen Anne	Kesk.
Raitajoki Evie	Vas.
Raunio Janne	Kok.
Tolonen Aaro	Kesk.

Puheenjohtaja	Aaro Tolonen
Varapuheenjohtaja	Janne Raunio
Sihteeri	Sivistysjohtaja

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	hallintosihteeri

Nuorisovaltuusto

Nuorisovaltuusto 4.12.2023 saakka

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

Nuorisovaltuusto 5.12.2023 alkaen

Varsinaiset jäsenet

Kinnunen Romeo
Kuvaja Ella
Lappeteläinen Sanni
Romppainen Helmi
Tervonen Sohvi

Varajäsenet

Lappalainen Ilari
Laine Anni
Mutanen Hilla
Mäkipelto Pihla
Väisänen Aino

Puheenjohtaja Romeo Kinnunen
Sihteeri Helmi Romppainen

Kunnan edustukset

KAJAANIN KAUPUNGINTEATTERI – OULUN LÄÄNIN
ALUETEATTERI – LIIKELAITOKSEN ALUETEATTERIN
NEUVOTTELUKUNTA

Härkönen Minna
varalla: Soldatkin Päivi

KAINUUN KORKEAKOULUYHDISTYS RY,
vuosikokous

Hynynen Helena
varalla: Väisänen Veli

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

Kerman Matti
varalla: Kemppainen Erkki

KANSALAIIS- JA TYÖVÄENOPISTOJEN LIITTO

kokousedustaja
Hynynen Helena
varalla: Soldatkin Päivi

MANAMANSALON MUSIIKKI- JA TAIDEYHDISTYS

vuosikokousedustaja
Saastamoinen Jyri
varalla: Soldatkin Päivi

EINO LEINO –TALON SÄÄTIÖ

Soldatkin Päivi
varalla: Hynynen Helena

EINO LEINO –TALON SÄÄTIÖ, hallitus

Soldatkin Päivi

PELASTUSLAUTAKUNTA

Tolonen Aaro
varalla: Jarva Ilkka

KAINUUN JÄTEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ

EKOKYMPPI
yhtymäkokousedustaja
Väisänen Veli
varalla: Kemppainen Erkki

KAINUUN JÄTEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ

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

ENERGIATYÖRYHMÄ

Kemppainen Erkki
Korvajärvi Tuula
Ahoniemi Pasi
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
varalla: Korvajärvi Tuula

KIINTEISTÖ OY RINNELEIJO, KIINTEISTÖ OY KAUP-
PAKESKUS, KIINTEISTÖ OY KONTTITIE 5, ASUNTO
OY LEIJONPURO

yhtiökokousedustajat
Keränen Kari
varalla: 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
Kärkkäinen Salla
Huusko Ritva
Saastamoinen Virva

Honkanen Jukka

Soldatkin Päivi
Jäppinen Minna

PALTAMON I KALAVEDEN OSAKASKUNTA, PALT-
MON II KALAVEDEN OSAKASKUNTA, KIEHIMÄ-MELA-
LAHDEN YHTEISALUE JA MIESLAHTI-UURA YHTEIS-
ALUE

Moilanen Reijo
varalla: Kerman Matti

VALTUUSTON SUHTEELLISTEN VAALIEN LAUTA-
KUNTA

Siira Martti puheenjohtaja
Soldatkin Päivi varapuheenjohtaja
Paavo Arffman
varalla:
Valtanen Maisa
Homanen Samppa
Huusko Antti

PALTAMON VANHUSTENKOTI RY, hallitus

Arffman Paavo
Keski-Liikala Arja
varalla:
Lillinen Soile
Kerman Matti

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

TERVE KUNTA -VERKOSTO

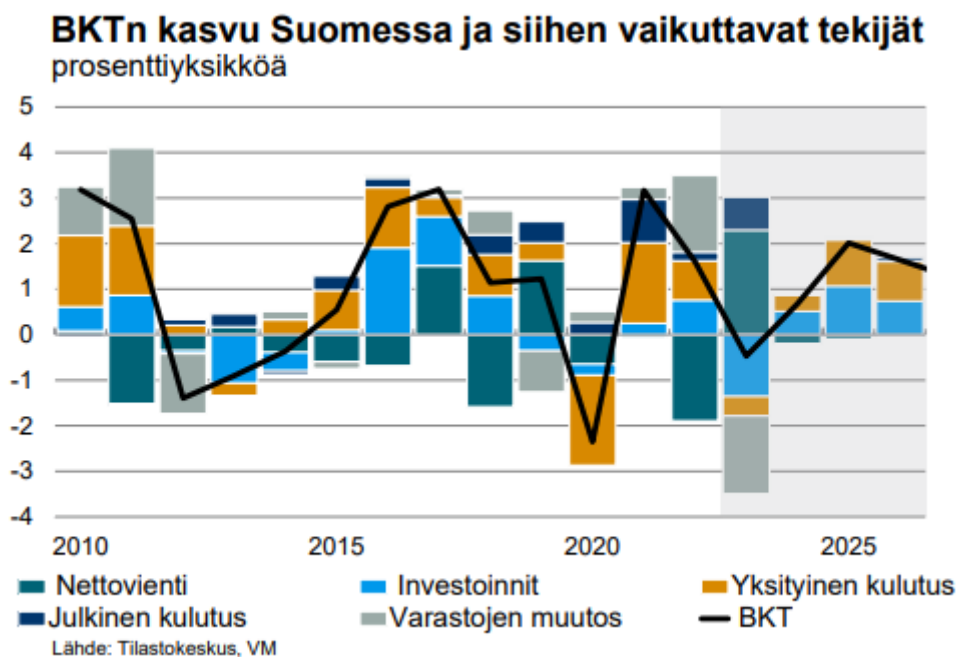
Päivi Soldatkin

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2023–2026

Valtiovarainministeriön talousennusteen (VM: 2023:95 Taloudellinen katsaus, Talvi 2023) mukaan Suomen talouden tilanne oli alkuvuonna ennakoarvioita heikompi ja kolmannella neljänneksellä tuotanto väheni selvästi. Myös loppuvuoden taloustilanne on edelleen heikko ja Suomen bruttokansantuote (BKT) supistuu tänä vuonna 0,5 prosenttia. Heikoin tilanne on rakentamisessa, mutta myös palveluiden hyvä kasvu on pysähtynyt.

Talouden odotetaan kuitenkin kääntyvän kasvuun. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien ostovoimaa. Yksityinen kulutus kääntyykin vaimeaan kasvuun ensi vuonna ja kasvu vahvistuu vuonna 2025. Korkojen lasku tukee myös investointeja, joita tukee myös energiasiirtymä ja puolustusinvestoinnit. Vuonna 2024 BKT kasvaa 0,7 prosenttia ja kasvu vahvistuu vuonna 2025 ja 2026 2,0 ja 1,6 prosenttiin.



Inflaatio on hidastunut nopeasti vuoden 2023 aikana. Vuonna 2024 inflaatio on keskimäärin enää 2 prosenttia ja painuu alle 2 prosentin vuosina 2025 ja 2026. Pääsyy inflaation hidastumiseen on ollut energian hintojen lasku, mutta loppuvuodesta 2023 inflaation hidastuminen on ollut laaja-alaista. Eniten hintapaineita on jäljellä palveluissa, mutta niissäkin hintojen nousu on selvästi hidastunut.

Inflaation hidastumisen myötä myös korot kääntyvät laskuun. Odotukset ohjauskorkojen laskusta ensi vuonna ovat aikaistuneet ja markkinakorot ovat jo alentuneet. Suurin positiivinen vaikutus korkojen laskusta nähdään vuonna 2025.

Reaaliansiot kääntyvät kasvuun vuonna 2024, mutta kotitalouksien ostovoiman kasvu jää vielä vaimeaksi, kun työllisyyden heikkeneminen ja sosiaalietuuksien leikkaukset hidastavat kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvua. Vuodesta 2025 alkaen kotitalouksien ostovoiman ja kulutuksen kasvu vauhdittuvat.

Julkisten investointien määrä kasvaa lähivuosina, vaikka julkisen talouden tiukka tilanne heikentää investointimahdollisuuksia. Valtion investointeja pitävät yllä kyberturvallisuuden, rajavalvonnan ja maanpuolustuksen vahvistaminen sekä EU:n investointirahoitus. Paikallishallinnossa investointipaineet jatkuvat väestön muuttoliikkeen ja rakennuskannan korjaustarpeiden vuoksi.

Vuosina 2025 ja 2026 talouden kasvu on varsin vahvaa ja työllisyys lisääntyy lähes prosentin vuosittain. Työllisyyden kasvu on laaja-alaista ja sitä tukevat myös hallituksen työvoiman tarjontaa lisäävät toimet, joista ensimmäiset astuvat voimaan vuonna 2024. 15–64-vuotiaiden työllisyysaste saavuttaa lähes 75 prosentin tason vuonna 2026.

Kuntatalous

Kuntien talouden rahavirrat muuttuivat vuonna 2023 voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakannasta siirtyivät hyvinvointialueille.

Kuntaliiton arvion mukaan verohäntä yltää jopa 1,4 miljardiin euroon vuonna 2023. Kunnille maksettiin ennakkollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä periä takaisin valtiolle lähivuosina.

Euromääräisesti suurin poikkeuserä oli vuodelle 2023 kertyneet vanhempien verovuosien kunnallis- ja yhteisöverotulot, jotka maksuunpantiin korkeimmilla tuloveroprosenteilla ja yhteisöveron jako-osuuksilla. Nämä verotulot jäävät kertaluonteiseksi.

Kuntien toimintamenot supistuivat sote-muutoksen vuoksi arviolta 50–60 prosenttia, mutta verotuloissa muutos oli verohäntien vuoksi pienempi.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkina-korkoa hillitymmin.

Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna.

Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022. Näin tapahtui vuoteen 2023 kohdistuneesta poikkeuksellisen suuresta verohännästä huolimatta. Maakunnista vahvimpaan tulokseen ylsivät Uusimaa ja Lappi, kun taas heikoimpana näyttäytyy Kainuu.

(Kuntaliiton tiedote 6.2.2024: Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviot 2023)

Kainuun kehitys

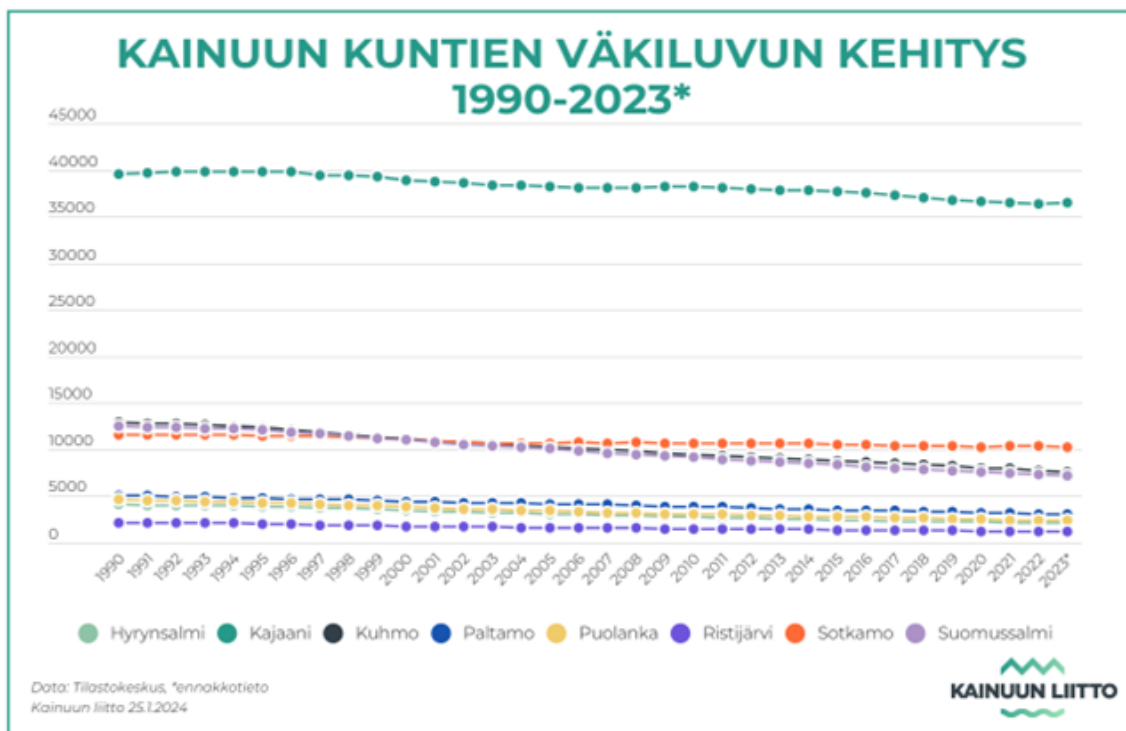
Työvoiman kysyntä oli alkuvuonna vilkasta mutta kesäkuusta lähtien paikkamäärä on laskenut merkittävästi. Joulukuussa uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ- ja elinkeinotoimistoihin sekä kuntakokeluihin 24 prosenttia vähemmän (297) kuin vuotta aiemmin, yhteensä 931. Ammattiryhmissä uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin eniten palvelu- ja myyntityöntekijöille (543), prosessi- ja kuljetustyöntekijöille (114) sekä rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöille (100).

Kainuussa oli joulukuun 2023 lopussa 3 320 työttömää työnhakijaa, mikä on 238 henkeä enemmän (+8 %) kuin vuotta aiemmin. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta, eli työttömyysaste, oli Kainuussa joulukuun lopussa 10,8 prosenttia. Pitkäaikaistyöttömyys oli suurimman osan vuodesta 2023 noususuunnassa ja lisääntyi joulukuussa vuoden takaisesta 7 prosenttia (+39).

Kainuun kuntien työttömyyskehityksessä oli isoja eroja. Työttömyys väheni suhteellisesti eniten Hyrynsalmella (8 %) ja Paltamossa (8 %), kasvu oli suurinta Ristijärvellä (+21 %) ja Kajaanissa (+13 %). Lukumääräisesti tarkasteltuna työttömyys laski eniten Paltamossa (13) ja kasvoi eniten Kajaanissa (+211).

Kainuun väestömäärä ei riitä työvoimatarpeeseen. Työmarkkinoille tulevien nuorten määrä on vuosittain noin 500 henkilöä eläköityviä pienempi. Tilastokeskuksen syksyllä 2021 julkaiseman ennusteen mukaan Kainuun 15–64-vuotiaiden määrä vähenee vuoteen 2040 mennessä 20 prosenttia, lähes 8 000 hengellä. KEVAN kunta-alan eläköitymisennuste vuoteen 2030 on Kainuussa yli 3 000 henkilöä, joka on yli 38 prosenttia kuntatyöntekijöistä. Työntekijöitä on vaikea löytää riittävästi omasta maakunnasta tai muualta Suomesta, etenkin kun muuallakin maassa kilpaillaan osaajista. Maakuntaan tarvitaan merkittävästi lisää maahanmuuttoa.

Kainuun väkiluku väheni 359 henkilöllä vuonna 2023 pudoten 70 149 henkilöön. Kainuuseen syntyi 407 vauvaa, mikä on 22 vähemmän kuin edellisenä vuonna. Vuonna 2023 ennakkotietojen mukaan muuttovoitto oli 379 henkilöä. Nettomaahanmuutto oli 944 henkilöä.



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 2023 talousarvio valmisteltiin tasapainottamissuunnitelman linjausten mukaisesti ja hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 15.12.2022.

Paltamon ja Ristijärven kunnat aloittivat kaavoitusyhteistyön Sotkamon kunnan kanssa keväällä 2023.

Kunta on jatkanut aktiivisesti valmistautumista KaiCell Fibers Oy:n biotuotetehdashankkeen toteuttamista ajatellen. Kunnanvaltuusto hyväksyi Paltamon biotuotetehtaan asemakaavan kesäkuussa 2020. Kaava sai lainvoiman kesällä 2021. Pohjois-Suomen Aluehallintovirasto (AVI) on myöntänyt ympäristö- ja vesitalousluvan KaiCell Fibers Oy:n Paltamon sellu- ja biotuotetehtaalalle 15.7.2020. Vaasan hallinto-oikeus piti voimassa KaiCell Fibers Oy:lle myönnetyn ympäristö- ja vesitalousluvan. Hallinto-oikeus antoi asiassa ratkaisunsa 29.9.2022. Ympäristöluvasta tehty valitus on edelleen käsittelyssä korkeimmassa hallinto-oikeudessa. Kunnanhallitus solmi keväällä 2019 kiinteistön kauppaa koskevan esisopimuksen KaiCell Fibers Oy:n kanssa. Kunnanhallitus jatkoi esisopimuksen voimassaoloaikaa neljällä vuodella kokouksessaan 6.2.2024.

Työllisyyspalvelut ovat siirtymässä kokonaan kuntien vastuulle vuoden 2025 alussa ja kuntakokeilut jatkuvat siihen saakka. Kainuun kunnat sekä Kuusamo ja Taivalkoski hyväksyivät alkukesästä aiesopimuksen Kainuu-Koillismaa työllisyysalueen perustamisesta. Varsinainen Kainuu-Koillismaa työllisyysalueen yhteistoimintasopimus ja suunnitelma hyväksyttiin kunnanvaltuustossa (luonnos) 21.9. ja kunnanhallituksessa (valmis) 10.10. Työ- ja elinkeinoministeriö vahvisti marraskuussa jatkovalmisteluun esitetyn mukaisina menevät työllisyysalueet ja Kainuu-Koillismaa työllisyysalue oli yksi näistä. Vastuukuntana työllisyysalueena toimii Kajaanin kaupunki. Suunnitelman mukaan Paltamon kunta tuottaa vuoden 2025 alusta henkilöasiakas ja työnvälityspalvelut Paltamon lisäksi myös Hyrynsalmella ja Ristijärvellä. Toimivallansiirtosopimus tähän liittyen laadittiin loppuvuodesta Kajaanin kaupungin kanssa ja se käsiteltiin kunnanhallituksessa tammikuussa 2024.

Paltamon asukasluku oli vuoden lopussa 3 041 henkilöä. Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 58 henkilöä.

Talous tilikaudella ja sen jälkeen

Paltamon kunnan vuosikate oli 769 581 euroa, joka on 53,8 prosenttia suunnitelman mukaisista poistoista ja arvonalentumisista. Tilikausi muodostui noin 642 305 euroa alijäämäiseksi. Tilikauden lopussa kunnalla on taseessa kertynyttä alijäämää 281 262 euroa.

Paltamon kunnan osuus Kainuun sote -kuntayhtymän ylijäämästä vuodelle 2022 oli 401 911 euroa. Kainuun sote -kuntayhtymä avasi vuoden 2022 tilinpäätöksen vuonna 2023 kasvaneiden palkkaharmonisointikulujen vuoksi. Kainuun kunnille aiheutui merkittävät lisäkustannukset vuosien takaisesta sote-kuntayhtymän palkkaharmonisoinnista. Tarkennettujen laskelmien perusteella ilmeni, että todelliset palkkaharmonisointikustannukset sivukuluineen ja viivästyskorkoineen olivat yhteensä 10,2 miljoonaa euroa eli noin 4,3 miljoonaa suurempi kuin aiempi varaus. Tästä johtuen Paltamon kunta on tehnyt tulosvaikutteisen kirjauksen vuoden 2023 tilinpäätökseen. Kirjaus on -188 663 euroa.

Tilikaudella ei ole tehty merkittäviä alaskirjauksia rakennuksista. Kunta on alaskirjannut saatavia kerta-luontoisesti noin 330 000 euron verran. Kunnan käyttötalous pysyi kokonaisuutena budjetissa. Vesilaitos ja kaukolämpölaitos ylittivät budjetin.

Kunnan verotulot pienenevät edellisvuodesta 45,6 prosenttia ja valtionosuudet 83,9 prosenttia johtuen hyvinvointialueuudistuksesta.

Korkotaso jatkoi nousuaan ja mm. kuntatodistuksen korko ylitti neljän prosentin rajan. Kunta nosti tilikaudella talousarviolainaa 1,5 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista lainaa lyhennettiin 750 000 euroa. Lainakanta oli vuoden lopussa 19,02 miljoonaa euroa, joka on 6 255 euroa/asukas. Lainakanta pieneni edelliseen vuoteen verrattuna 0,9 miljoonalla eurolla.

Suurimmat kunnallistekniikan investointikohteet olivat etäluettavat vesimittarit, automaatiopäivitykset ja Maastopolun infran viimeistely. Kiinteistöjen osalta toteutettiin Kontiomäen koulun henkilöstötilojen, nuorisotilan, AP/IP-tilan ja yläkerran toimistotilojen muutostyöt sekä aloitettiin terveyskeskuksen korjaustyöt. Lisäksi Kontiomäen monitoimitalon katolle asennettiin aurinkopaneelit. Kontiomäen koulun pihaan rakennettiin areena ja Vilkastus-leikkipuistoon kirkonkylälle aita sekä katos. Investoinnit on lueteltu tarkemmin kohdassa 2.3 Investoinnit.

Tilikaudella purettiin Kontiomäen koulun pihapiiristä vanha varistorakennus. Vanha kunnanvirasto ja koulukankaan toimintakeskus ovat purkuvuorossa vuonna 2025 tai vuonna 2026. 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 2023 on tehty sijoituksiin noin 111 289 euron arvonnousukirjaus. Sijoitusten markkina-arvot ovat 29.2.2024 tilanteessa tilinpäätöshetken arvostusta korkeammat.

Paltamon kunta käynnisti syksyllä 2023 sijoitussuunnitelman päivittämisen ja varainhoitajan kilpailutuksen. Kunnanvaltuusto vahvisti uuden sijoitussuunnitelman kokouksessaan 14.12.2023. Kilpailutettavan sijoitusvarallisuuden pääoma oli noin neljä miljoonaa euroa. Paltamon kunnan varainhoitajana toimii tällä hetkellä Evli Oyj. Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 27.2.2024 valita kilpailutuksen perusteella uudeksi varainhoitajaksi Nordea Bank Oyj:n.

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 heikommät, ja jos ne ovat kahtena vuonna peräkkäin alittaneet säädetyt raja-arvot. Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu, ja uusia raja-arvoja sovellettiin ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten perusteella.

Kuntaliitto suosittaa, että kunnat tarkastelevat ja tunnistavat myös tilanteet, joissa kunta on lähellä raja-arvon täyttymistä. Hallituksen esityksessä on määritelty ns. keltaiset valot, joiden täytyessä kunnan tulisi kiinnittää erityistä huomiota taloutensa kehitykseen ja analysointiin. Paltamon kunnan osalta raja-arvojen ja keltaisten valojen toteutumista on simuloitu alla vuosien 2021 ja 2022 osalta (punainen = kriisikuntakriteeri täyttyy, keltainen = raja-arvo lähellä täyttymistä). Vuoden 2023 tilinpäätöksen vastaavat luvut on esitetty myös taulukossa, mutta luvut eivät ole vertailukelpoisia edellisvuosien kanssa hyvinvointialueuudistuksen myötä, eikä niihin ole vielä saatavilla vertailutietoja muiden kuntien vuoden 2023 tilinpäätöksistä.

Tunnusluku	Raja-arvo (kriisi)	Raja-arvo (kelt.)	TP 2021	TP 2022	TP 2023
Konsernin kertynyt alijäämä	vähintään 500 € / as + 1000 € / as	vähintään 500 € / as	-141,4	-19,4	-209,9
Konsernin vuosikate % poistoista	< 80 %	< 100 %	109,5 %	98,1 %	67,7 %
Tuloveroprosentti 1,5 %-yks. yli k-a	22,01 %	21,51 %	22 %	22 %	9,36 %
Konsernin lainat ja vastuut €/as	> 50 % keskimääräisestä	> 25 % keskimääräisestä	12 986	13 465	9 831
Konsernin laskennallinen lainanhoitokate	< 0,8	< 1	0,80	0,64	0,48

Kunnan henkilöstö

Paltamon kunnan henkilöstöä kuvaavat raportit on laadittu Kunta- ja hyvinvointialueyönantaja KT:n vuonna 2021 antaman suosituksen mukaisesti, jossa kuntatyönantajien suositellaan ottavan käyttöön viisi valtakunnallisesti yhteistä tunnuslukua. Yhteiset tunnusluvut on suositeltu otettavaksi käyttöön vuoden 2022 alusta. Henkilöstöä kuvaavia tunnuslukuja voidaan käyttää kuntien välisessä vertailussa. Vertailu edellyttää sitä, että tunnusluvut kerätään ja raportoidaan yhdenmukaisella tavalla. Yhdenmukaisesti kerätyt tiedot helpottavat henkilöstövoimavarojen arviointia sekä suunnittelua muun muassa kuntarakenteiden uudistamisessa. Kerätyt tiedot auttavat myös oman ja ostopalveluina tuotetun palvelun vertailussa. Kunta- ja hyvinvointialueyönantaja KT:n antamaa suositusta käytetään Paltamon kunnan henkilöstöraportoinnin pohjana ja tiedot esitetään vähintään sillä tasolla.

Raportoitavat tunnusluvut ovat:

- Henkilötyövuosi
- Henkilöstön ikärakenne
- Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus
- Sairauspoissaolot
- Henkilöstön osaamisen kehittäminen (koulutuspäivät)

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 ole mainittu. Raporteissa ei ole huomioitu poliittisia luottamushenkilöitä, koska he eivät ole palvelussuhteessa kuntaan.

Henkilötyövuosi (HTV)

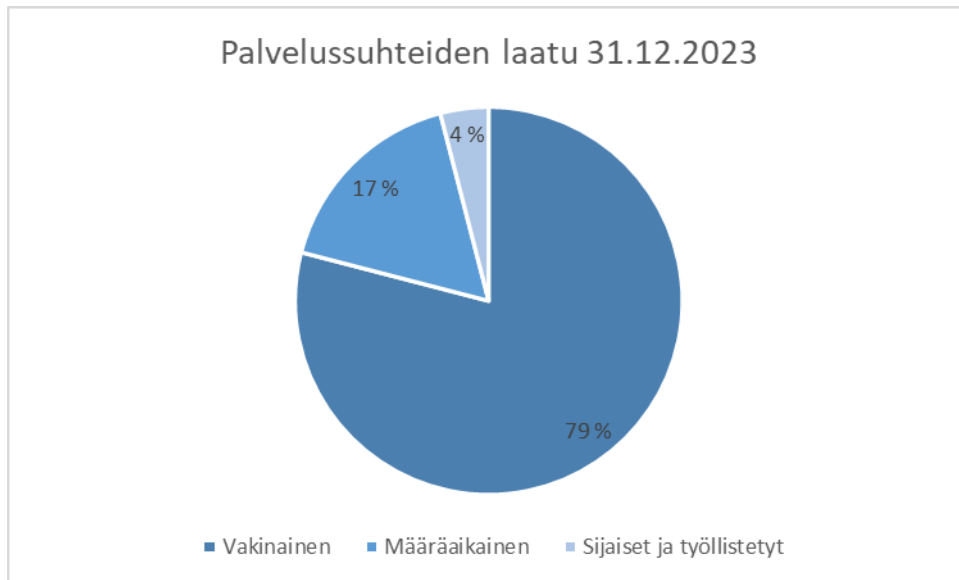
Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä. Osa-aikainen henkilö muutetaan henkilötyövuodeksi osa-aikaprosenttiaan vastaavasti. Osan vuotta palvelussuhteessa olleen työ lasketaan suhteessa koko vuoden kalenteripäiviin. Henkilötyövuoden määrä on aina enintään yksi eli ylitoita tai muuta normaalin työajan ylittävää työaikaa ei oteta laskennassa huomioon.

Henkilöstömäärän vaihtelu vuoden aikana ja osa-aikatyötä tekevien osuus henkilöstöstä vaikuttavat siihen, että henkilötyövuosi kuvaa paremmin vuoden aikana palvelussuhteessa ollutta työvoimaa kuin henkilöstömäärä tietyssä päivänä 31.12. Henkilötyövuosilaskennassa on huomioitu myös kansalaisopiston sivutoimiset tuntiopettajat.

Vuonna 2023 Paltamon kunnan henkilötyövuosiluku oli 140,4 HTV eli 5,6 HTV enemmän kuin vuonna 2022 (134,8 HTV).

Henkilöstön määrä ja rakenne

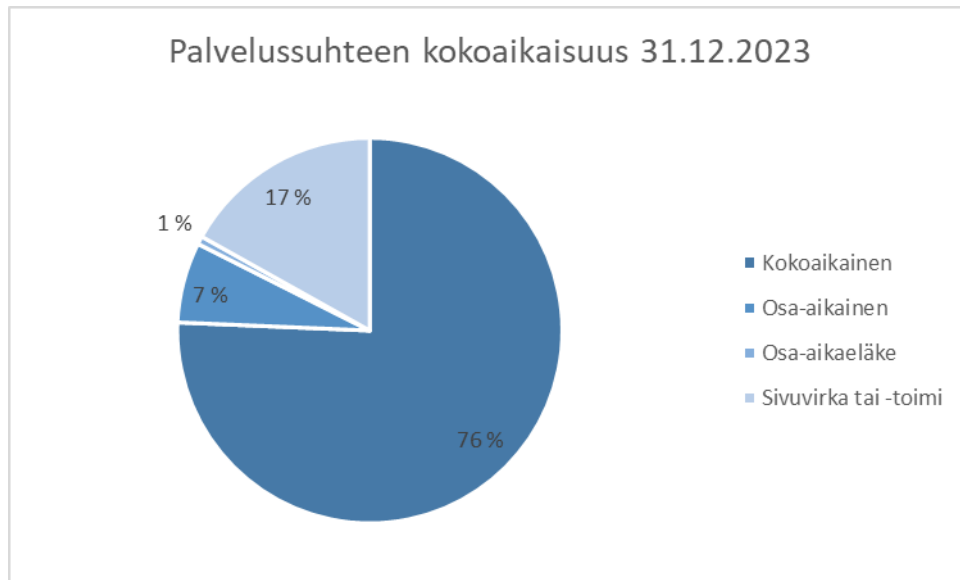
Paltamon kunnan henkilöstömäärä 31.12.2023 oli 124 henkilöä. Luku ei sisällä kansalaisopiston sivutoimisia tuntiopettajia (24 henkilöä). Henkilöstömäärässä ovat mukana vakinaisessa ja määräaikaisessa palvelussuhteessa sekä palkkatuella ja sijaisena työllistetyt henkilöt. Henkilöä ei ilmoiteta määräaikaiseksi, jos hänellä on määräaikaisen tehtävän ohella vakinainen palvelussuhde Paltamon kunnassa.



Henkilöstön lukumäärä sopimusaloittain on kuvattu alla olevassa kuvaajassa. Valtaosa henkilöstöstä kuuluu kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen (KVTES) piiriin. Kansalaisopiston määräaikaisia tuntiopettajia ei ole huomioitu työehtosopimusvertailussa.



Palvelussuhteen kokoaikaisuus kertoo, kuinka suuri osa 31.12.2023 palvelussuhteessa olevasta henkilöstöstä toimi kokoaikatyössä, osa-aikatyössä, osa-aikaeläkkeellä ja sivuvirassa tai -toimessa. Vuonna 2023 kokoaikaisten palvelussuhteiden osuus on kasvanut kahdella prosenttiyksiköllä vuoden 2022 tilanteeseen verrattuna (v. 2022 kokoaikatyössä 74 %, sivuvirassa tai -toimessa 19 %, osa-aikatyössä 6 % ja osa-aikaeläkkeellä 1 % henkilöstöstä). Kansalaisopiston määräaikaiset tuntiopettajat (24 henkilöä) on huomioitu tässä tilastossa. Heidän osuutensa on 96 prosenttia kaikista Paltamon kunnan sivuviroista ja -toimista.



Henkilöstön ikärakenne

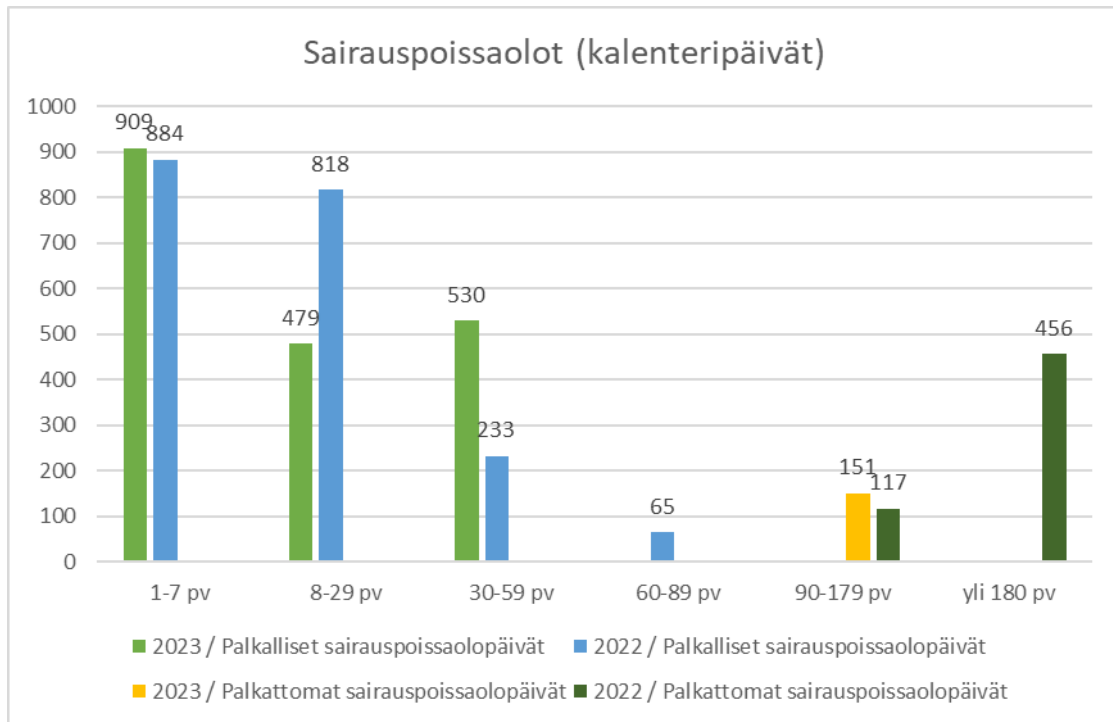
Henkilöstön keski-ikä 31.12.2023 tilanteessa oli 47,7 vuotta (v. 2022 49 vuotta, v. 2021 48 vuotta). Ikäkaumulaskelmassa ei ole huomioitu kansalaisopiston sivutoimisia tuntiopettajia. Alla oleva kuvaaja näyttää ikärakenteen vaihtelun vuoden aikana.

Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus

Vuoden 2023 aikana alkaneita vakinaisia palvelussuhteita oli yhteensä 11 kappaletta eli noin 11 prosenttia kunnan kaikista vakinaisista palvelussuhteista (31.12.2023 tilanne). Vakinaisia palvelussuhteita päättyi vuoden aikana yhteensä 14 kappaletta.

Sairauspoissaolot

Sairauspoissaoloja ovat omasta sairaudesta johtuvat poissaolot sekä työ- ja työmatkatapaturmista ja ammattitauudeista aiheutuvat poissaolot. Sairauspoissaolot lasketaan kalenteripäivinä ja ne ilmoitetaan keskimäärin kalenteripäivää per henkilötyövuosi. Vuonna 2023 sairauspoissaoloja oli yhteensä 2 069 kalenteripäivää eli keskimäärin 14,7 kalenteripäivää/HTV. Vuonna 2022 sairauspoissaoloja oli yhteensä 2 573 kalenteripäivää ja keskimäärin 19,1 kalenteripäivää/HTV. Vuonna 2023 sairauspoissaoloja oli yhteensä 504 kalenteripäivää ja keskimäärin 4,4 kalenteripäivää/HTV vähemmän kuin vuonna 2022.



Vuonna 2023 sairauspoissaoloprosentti oli 5,6 prosenttia, joka on 1,2 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuonna 2022 (6,8 %). Sairauspoissaoloprosentti kertoo, kuinka paljon henkilöstö sairastaa ja se lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta. Työntekijöiden osuus, joilla ei ollut yhtään sairauspoissaoloa kasvoi vuodesta 2022. Nolla päivää sairastaneiden osuus koko henkilöstöstä oli vuonna 2023 17,6 prosenttia, kun vuonna 2022 se oli 16,9 prosenttia.

Tapaturmat

Vakuutusyhtiön tuottaman tapaturmatilaston mukaan, vuonna 2023 työpaikalla sattui yhteensä neljä tapaturmaa ja työmatkalla kaksi tapaturmaa. Työpaikalla sattuneet tapaturmat vähenivät 50 prosentilla vuoteen 2022 verrattuna.

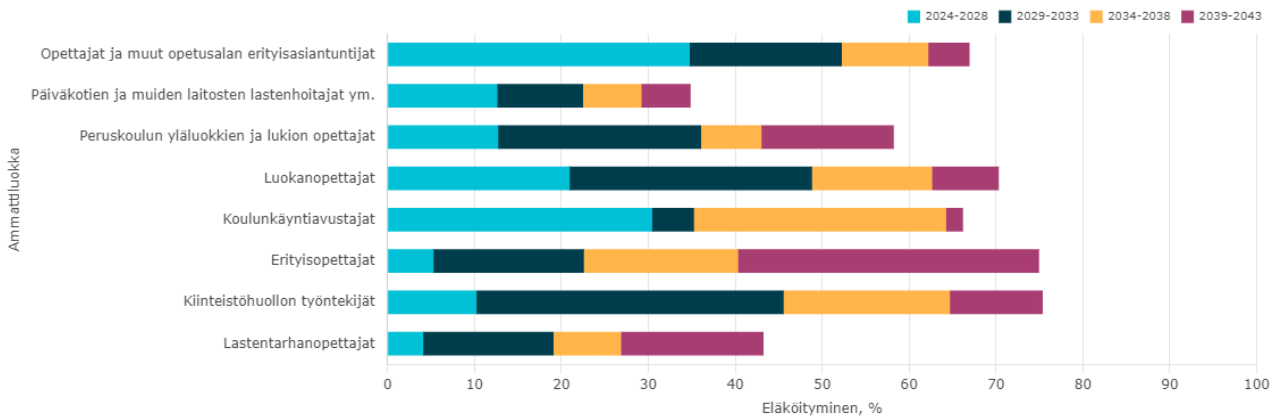
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
■ Ammattitauti	-	-	-	-	-	-
■ Työmatkalla	1	1	3	1	2	2
■ Työpaikalla	9	9	8	3	8	4

TAULUKKO: If, Työtapaturmien ja ammattitautien lukumäärä (1.2.2024).

Eläköitymisennuste

Ennusteessa kuvataan vakuutettujen arvioitu eläköityminen suurimmissa ammattiryhmissä. Ennuste perustuu vuoden 2023 maaliskuun lopussa vakuutettuna olleiden työ- ja virkasuhteisten tilanteeseen sekä vuoden 2023 alun organisaatiotilanteeseen. Ennusteessa on huomioitu vanhuus-, työkyvyttömyys- ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtyvät henkilöt. Kuvaajassa näytetään vain ne ammattiluokat, joissa on vähintään viisi vakuutettua. Ennusteen mukaan seuraavan viiden vuoden aikana henkilöstöstä eläköityy 19 prosenttia eli 18 henkilöä.

Eläköitymisennuste ammattitasoinen kuvaaja

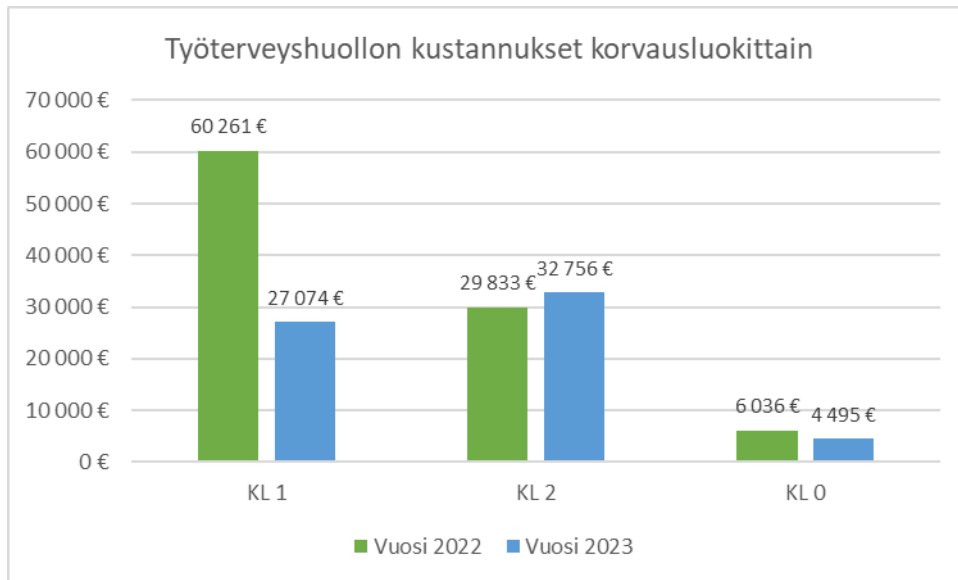


TAULUKKO: KEVA, Eläköitymisennuste ammattitasoinen kuvaaja (viisi ensimmäistä vuotta).

Työterveyshuolto

Paltamon kunnan työterveyshuollon palvelujen palveluntuottajana toiminut Kainuunmeren Työterveys Oy yhdistyi osaksi Mehiläinen Oy:tä 1.5.2023 alkaen. Vuoden 2023 työterveyshuollon kokonaiskustannukset pienenevät huomattavasti edellisvuodesta. Kainuunmeren Työterveys Oy:n ja Mehiläinen Oy:n yhteensasketut työterveyshuollon kustannukset vuonna 2023 olivat 64 325 euroa, kun vuonna 2022 kustannukset olivat yhteensä 96 130 euroa.

Työterveyshuollon kustannuksista haetaan vuosittain korvausta Kelalta. Työterveyshuollon kustannukset jaetaan kahteen korvausluokkaan: ehkäisevän työterveyshuollon korvaus on 60 prosenttia (korvausluokka I) ja sairaanhoidon korvaus on 50 prosenttia (korvausluokka II) hyväksytyistä kustannuksista. Työterveyshuollon korvaamisessa voidaan huomioida hyväksyttäviä kustannuksia maksimissaan laskennallisen enimmäismäärän verran, eikä enimmäismäärän ylittävistä kustannuksista voida maksaa työterveyshuollon korvausta. Vuonna 2023 työntekijäkohtainen laskennallisten kustannusten enimmäismäärä oli 470,50 euroa.



Työterveyshuollon kokonaiskustannukset per henkilö ovat nousseet ajalla touko-joulukuu. Työterveyshuollon palveluntuottajan vaihtumisesta johtuen alkuvuoden 2023 ajalta ei ole saatavilla tilastotietoja, joten vuoden 2023 työterveyshuollon kokonaiskustannukset per henkilö eivät ole suoraan vertailukelpoisia edellisen vuoden vastaavien lukujen kanssa.

Henkilöstön osaamisen kehittäminen

Henkilöstöhallinnon järjestelmään tehtyjen koulutuspäätösten perusteella vuonna 2023 koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia suoritettiin yhteensä 556,5 tuntia. Luku vastaa 92,75 koulutuspäivää, joka on noin 0,95 koulutuspäivää/työntekijä (vakituinen henkilöstö). Paltamon kunta hakee vuosittain koulutuskorvausta Työllisyysrahastolta. Korvauksen tarkoituksena on parantaa työnantajan mahdollisuuksia järjestää työntekijöilleen ammatillista osaamista kehittävä koulutusta. Vuonna 2023 koulutuskorvaukseen oikeutettuja oli 49.

Henkilöstöedut

Vuonna 2023 henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista tuettiin edelleen Epassi-liikunta- ja kulttuuriedulla, jonka suuruus oli 100 euroa/työntekijä/vuosi. Työnantaja tarjosi henkilöstölle myös mahdollisuuden käyttää maksutta kunnan kuntosalia sekä tarjosi henkilöstölle toimintasuunnitelmaan kirjatun ilmaisen influenssarokotuksen. Joulumuistaminen toteutettiin jouluisen herkkukassin muodossa. Henkilöstön merkkipäiviä muistettiin henkilöstöoppaan linjausten mukaisesti.

Työhyvinvointikysely

Työhyvinvointikysely toteutettiin maaliskuussa KEVAN tarjoamalla verkkotyökalulla. Kyselyyn vastasi yhteensä 96 henkilöä ja vastausprosentti oli 74,4 prosenttia. Työhyvinvointikyselyn tulokset käsiteltiin esihenkilöiden johdolla työyksiköissä sekä työyhteisötoimikunnan kesäkuun kokouksessa. Seuraava kysely toteutetaan vuonna 2025.

Yhteistoiminta

Paltamon kunnan yhteistoimintaelimenä on toiminut työyhteisötoimikunta, joka kokoontui vuoden 2023 aikana yhteensä viisi (5) kertaa hyväksymänsä 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 työsuojaorganisaatioon kuuluu:

- 1 työsuojaorganisaation päällikkö
- 1 työsuojaorganisaation varavaltuutettu, 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 nämä tekijät on otettu 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, järjestäytymiseen, 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 noudattaa kaikessa toiminnassaan 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 2023.

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. 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.

Hyvinvointialueet saavat rahoituksensa pääosin valtiolta. Valtionrahoitus kehittyi kahtena ensimmäisenä toimintavuonna palvelutarpeen kasvulla lisättyä 0,2 prosenttiyksiköllä sekä maakuntien hintaindeksin ja tehtävämuutosten mukaan. Lisäksi hyvinvointialueet saavat jonkin verran maksutuottoja. Kuntien alustavat valtionosuuslaskelmat päivitettiin vuoden 2021 tilinpäätöstietojen ja vuoden 2022 talousarviotietojen perusteella keväällä 2022.

Valtiovarainministeriö päivitti sote-uudistuksen siirtolaskelmat 31. elokuuta 2023. Laskelma ennakoii kuntien valtionosuuksien vähenevän yli 250 miljoonaa euroa eli keskimäärin 48 euroa asukasta kohden vuonna 2024 kuluvaan vuoteen verrattuna. Sote-uudistuksen tasauserien muutokset selittävät valtaosan valtionosuuden pienenemisestä. Elokuun laskelmapäivityksen merkittävin muutos aiempaan oli hyvinvointialueille siirtyvien menojen päivittyminen vuoden 2022 tilinpäätöksen ennakkotiedoista lopullisiin tilinpäätöstietoihin.

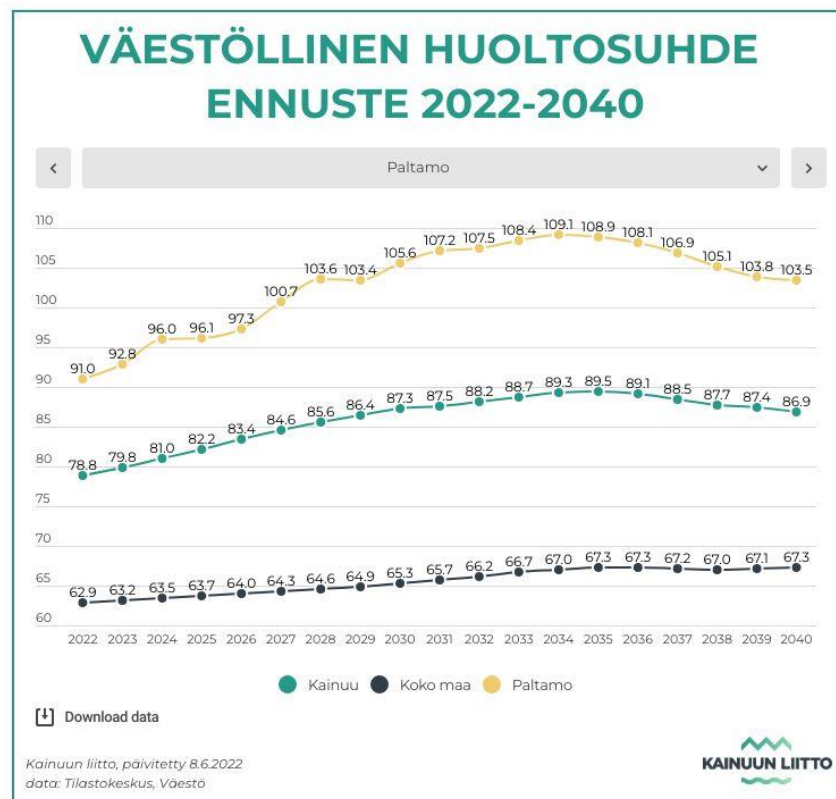
Perjantai-iltana 17.11. valtiovarainministeriö tiedotti, että kuntien valtionosuuksiin tulee uusi tarkennus:

Vuoden 2022 verotus valmistui lokakuun lopussa. Lopullisten verotulotietojen perusteella laskettu valtionosuuden vähennystarve poikkeaa aiemmin arvioidusta tasosta. Vuoden 2024 varsinaisessa talousarviossa pysyväksi valtionosuuden vähennykseksi arvioitiin 224 milj. ja vuotta 2023 koskeva osuus 112 milj. euroa. Verotuksen valmistuminen muuttaa edelleen vuoden 2024 valtionosuuksia siten, että pysyvä vähennys kuntien valtionosuuksiin kasvaa yhteensä 501 milj. euroon. Vuotta 2023 koskeva määräaikainen osuus vuodelle 2024 kasvaa yhteensä 250 milj. euroon.

Vuosien 2024–2025 sijaan hallitus pienentää kuntien valtionosuuksia jaksotetusti vuosina 2025–2027. Valtionosuudet ovat valtion kunnille maksamaa rahoitusta kuntien peruspalveluiden, kuten opetuksen, järjestämiseen. Kuntien valtionrahoitus siis pienenee yhä pysyvästi, mutta vähennys jaetaan useammalle vuodelle. Kuntaliitto ei hyväksy yllättäviä lisäleikkauksia kuntien valtionosuuksiin. Sekä Kuntaliitto että kunnat vaativat, että valtion tulee kattaa VOS-vähennykset kunnille. Kuntien talouteen liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä rahoituksen osalta tulevina vuosina.

Väestön ikääntyminen on pitkän aikavälin riski Paltamossa, Kainuussa ja lähes koko maassa. Kainuun asukasluku oli vuoden 2023 lopussa 70 149 henkilöä. Vähennystä edelliseen vuoteen oli 372 henkilöä, edeltävänä vuonna asukasluku pieneni 749 hengellä. Paltamon kunnan osalta asukasluku oli vuoden 2023 lopussa 3041 eli vähennystä edelliseen vuoteen oli 58 henkilön verran. Yli 64-vuotiaiden osuus oli Paltamossa vuoden 2023 lopussa 37,5 prosenttia (v. 2022 36,4 %) ja väestöllinen huoltosuhde oli 92,8 (v. 2022 91,0). Väestöllinen huoltosuhde kertoo, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja yli 64-vuotiasta on yhtä työikäistä kohti. Ennusteen mukaan Paltamon väestöllinen huoltosuhde kasvaa vuosittain ja saavuttaa 100 rajan vuonna 2027. Suotuisaan ikärakenteen kehitykseen vaikuttavat suoraan uusien työpaikkojen ja paikakunnalle muuttavien uusien asukkaiden määrä, mikä tällä hetkellä on Paltamossa haasteellista. Toisaalta vuonna 2023 ukrainalaiset hakivat kunnan asukkaiksi.

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. Paltamon kunta on aktiivisesti pienentänyt vanhoihin ja vähällä käytöllä oleviin rakennuksiin liittyviä riskejä. Paltamon kunnan käytössä oleva

rakennuskanta on teknisesti hyvässä kunnossa. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt osana tasapainottamisohjelmaa purkusuunnitelman käytöstä poistettujen ja poistuvien rakennusten osalta. Purkusuunnitelma päivitetään vuoden 2024 aikana.

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. Tällä hetkellä terveyskeskuksessa on käynnissä remontti.

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.

Digitalisaatio on edennyt myös kuntalaisten arjen peruspalveluihin, mikä edellyttää, että niiden suojausta kehitetään. Suomen Nato-jäsenyys ja Venäjän hyökkäyssota ovat entisestään nostaneet erilaisten kyberhyökkäysten ja -häiriöiden uhkaa. Suomen Nato-jäsenyyden ja Venäjän hyökkäyssodan myötä kuntien kriittisen infrastruktuurin, vesi- ja jätehuollon sekä energiasektorin kyberhäiriöt ovat lisääntyneet. Siten uhkataso on noussut selvästi.

Jotta kuntalaisille tärkeät palvelut voidaan turvata kaikissa tilanteissa, Huoltovarmuuskeskus on yhteistyössä Kyberturvallisuuskeskuksen ja Kuntaliiton kanssa käynnistänyt useita projekteja selvittämään ja kehittämään kuntien kyberturvallisuutta. Kriittisten palvelujen toimitusvarmuutta on syytä parantaa jo pelkästään siksi, että ne yhä useammin tuotetaan sähköisin järjestelmin eli digitaalisesti, mutta lisääntyvät kyberuhat ovat vahva lisäkannustin.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskit voidaan jakaa tarkemmin korko-, valuutta-, maksuvalmius- ja takausriskeiksi. Korkoriski on uhka, joka liittyy kaikkiin sijoitus- ja lainanottopäätöksiin, joissa on hyödynnetty korkoinstrumentteja. Korkoriskin taustalla on korkojen muuttuminen ja kehittyminen eri ajanjaksoilla. Tilinpäätöshetkellä enusteiden mukaan korot olisivat laskemassa, mikä tuo helpotusta kunnan rahoituksen suhteen. Kunnan lainoista 65 prosenttia on pitkäaikaisia lainoja, joista lähes kaikki ovat kiinteäkorkoisia. 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 pystyy varautumaan ennalta menoihin eikä kunnan maksuvalmius vaarannu.

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

Vahinkoriskit ja kriisit

Kunta varautuu edelleen maahantuloon ja turvapaikanhakijoihin.

Kunta on varautunut vahinkoriskeihin moottoriajoneuvo-, omaisuus-, vastuu-, keskeytys-, tapaturma- ja matkavakuutuksilla. Riskienhallinnan haasteena on fokuksitua investointeihin, rahoitukseen, vahinkoihin ja tietoturvaan liittyvien riskien kartoitukseen. Kunnan vakuutusturvaa seurataan vuosittain vahinkota-
pantumien, 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 omavalvontana 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 tulosityksikkökohtaisesti 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 johtoryhmään kuuluvat kunnanjohtajan lisäksi palvelualuejohtajat ja Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen toimitusjohtaja. Johtoryhmä on toiminut systemaattisesti ja sen toimintaa on kehitetty toimintakertomusvuoden aikana.

Riskien kartoitusta on käyty läpi mm. vakuutusyhtiön ja luotonantajien kanssa. Kunnan omaisuuden riittävästä 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 Atea Finland Oyj:n 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 vastualueensa osalta päätöksentekoon tulevien asioiden määräjät ja valmistelevat ne kunnanhallituksen käsittelyyn. Myös hallintopalveluiden henkilökunta tekee koko asianhallinnan osalta seuranta-asioiden etenemistä päätöksentekoon ja tarvittaessa muistuttaa asioiden valmistelusta. Kokouksista laaditaan pöytäkirjat tai muistiot, 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.

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

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden 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 kiinteistövälittäjän 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 jatkoi rahastonhoitajana noudattaen kunnan antamia sijoitusperiaatteita. Salkunhoitajien salkku- ja markkinakatsauksia seurataan kuukausittain. Metsäomaisuutta on hoidettu yhteistyössä Metsänhoitoyhdistys Kainuu ry:n kanssa. Metsäsuunnitelma päivitettiin vuonna 2023.

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

	1.1-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 691 428,53		2 120 357,63	
Maksutuotot	176 493,67		163 713,72	
Tuet ja avustukset	430 599,14		475 416,89	
Muut toimintatuotot	1 599 350,25	3 897 871,59	1 165 073,16	3 924 561,40
Valm.om.käyttöön	479,05	479,05	10 377,94	10 377,94
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	- 6 392 166,65		- 6 506 661,08	
Palkat ja palkkiot	- 5 121 007,15		- 4 964 261,10	
Henkilösivukulut	- 1 271 159,50		- 1 542 399,98	
Eläkekulut	- 1 093 769,07		- 1 379 453,42	
Muut henkilösivukulut	- 177 390,43		- 162 946,56	
Palvelujen ostot	- 3 071 719,20		- 19 601 278,20	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 372 422,45		- 1 374 428,16	
Ostot tilikauden aikana	- 1 371 861,72		- 1 373 646,10	
Varastojen lis.(+) tai väh.(-)	- 560,73		- 782,06	
Avustukset	- 309 639,04		- 385 579,38	
Muut toimintakulut	- 994 126,46	- 12 140 073,80	- 553 435,32	- 28 421 382,14
Toimintakate		- 8 241 723,16		- 24 486 442,80
Verotulot		6 876 516,65		12 641 895,17
Valtionosuudet		2 215 630,00		13 733 826,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	7 044,57		- 3 968,87	
Muut rahoitustuotot	119 487,22		- 228 981,14	
Korkokulut	- 204 158,34		- 219 915,02	
Muut rahoituskulut	- 3 216,17	- 80 842,72	- 1 429,97	- 454 295,00
Vuosikate		769 580,77		1 434 983,37
Poistot ja arvonalennukset				
Suunnitelmanmukaiset poi-	1 431 463,13		1 411 031,40	
Kertaluonteiset poistot	-		-	
Arvonalentumiset	-	1 431 463,13	-	1 411 031,40
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot	-	-	220 782,00	220 782,00
Satunnaiset kulut		0,00		0,00
Tilikauden tulos		- 661 882,36		244 733,97
Poistoeron lis.(-) tai väh.(+)		19 577,62		19 678,83
Varausten lis.(-) tai väh.(+)		-		-
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)		-		-
Tilikauden + yli/-alijäämä		- 642 304,74		264 412,80
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		2023		2022
Toimintatuotot/toimintakulut, %		32,1 %		13,8 %
Vuosikate/poistot ja arvonalentumiset, %		53,8 %		101,7 %
Vuosikate, euroa/asukas		253		463
Asukasmäärä		3041		3099

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	TP 2023		TP 2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	769 580,77		1 434 983,37	
Satunnaiset erät	0,00		220 782,00	
Tulorahoituksen korjaukset	2 498,67	772 079,44	45 532,79	1 701 298,16
Investointien rahavirta				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-721 138,56		-2 318 558,39	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	77 778,17		107 442,55	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	74 496,00	-568 864,39	-20 810,00	-2 231 925,84
Toiminnan ja investointien rahavirta		203 215,05		-530 627,68
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	1 500 000,00		3 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 690 000,00		-2 323 343,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-750 000,00	-940 000,00	750 000,00	1 426 657,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-26 638,26		253 883,53	
Vaihto-omaisuuden muutos	560,73		782,06	
Saamisten muutokset	569 924,76		-394 966,15	
Korottomien velkojen muutos	181 423,98	725 271,21	-964 316,52	-1 104 617,08
Rahoituksen rahavirta		-214 728,79		322 039,92
Rahavarojen muutos		-11 513,74		-208 587,76
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.2023	5 765 445,28		5 776 959,02	
Rahavarat 1.1.2023	-5 776 959,02		-5 985 546,78	
	-11 513,74		-208 587,76	
Toiminnan ja investointien rahavirta 1000 €	203		-531	
- kertymä viideltä vuodelta 1000 €	-2 443		-4 253	
Investointien tulorahoitus, %	119,6 %		64,9 %	
=100*Vuosikate/Investointien omahankintameno				
Laskennallinen lainanhoitokate	0,4		0,6	
=(Vuosikate+korkokulut)/Korkokulut+Laskennalliset lainanlyhennykset)				
Lainanhoitokate	0,5		0,7	
=(Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)				
Kassan riittävyys, pv	143		63	
*365pv*Rahavarat 31.12./Kassasta maksut				
Asukasmäärä	3 041		3 099	

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2023		2022	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Tietokoneohjelmistot	-	-	13 113,38	13 113,38
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	2 888 051,71		2 965 046,38	
Rakennukset	11 620 471,78		12 429 168,36	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 733 900,20		4 606 221,84	
Koneet ja kalusto	413 899,33		509 831,55	
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset	375 118,48	20 031 441,50	373 157,40	20 883 425,53
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	747 058,20		1 515 655,67	
Muut lainasaamiset	388 521,42		388 521,42	
Muut saamiset	-	1 135 579,62	-	1 904 177,09
Pysyvät vastaavat yhteensä		21 167 021,12		22 800 716,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Toimeksiantojen varat				
Lahjoitusrahastojen varat	285 573,41	285 573,41	285 573,41	285 573,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	145 597,95		146 158,68	
Muu vaihto-omaisuus	-	145 597,95	-	146 158,68
Pitkäaikaiset saamiset				
Muut saamiset	37 650,00	37 650,00	37 650,00	37 650,00
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	718 880,07		877 954,89	
Lainasaamiset	2 400,00		3 000,00	
Muut saamiset	73 895,45		85 256,37	
Siirtosaamiset	303 830,77	1 099 006,29	702 719,79	1 668 931,05
Rahoitusarvopaperit				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	4 753 484,03	4 753 484,03	4 642 195,34	4 642 195,34
Rahat ja pankkisaamiset				
Pankkisaamiset	1 010 939,05		1 134 363,68	
Käteisvarat	1 022,20	1 011 961,25	400,00	1 134 763,68
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		7 047 699,52		7 629 698,75
VASTAAVAA		28 500 294,05		30 715 988,16

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	7 027 916,84		7 796 514,31	
Muut omat rahastot	-		-	
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	361 042,67		96 629,87	
Tilikauden yli/alijäämä	- 642 304,74	6 746 654,77	264 412,80	8 157 556,98

Oma pääoma yhteensä **6 746 654,77** **8 157 556,98**

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	137 198,70		156 776,32	
Vapaaehtoiset varaukset	-	137 198,70	-	156 776,32

PAKOLLISET VARAUKSET

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

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	-			
Lahjoitusrahastojen pääomat	610 903,00		625 541,26	
Muiden toimeksiantojen pääomat	-	610 903,00	12 000,00	637 541,26

VIERASPÄÄOMA**Pitkäaikainen**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 120 000,00		11 310 000,00	
Muut pitkäaikaiset velat	210 553,19	11 330 553,19	174 634,46	11 484 634,46

Lyhytaikainen

Joukkovelkakirjalainat	6 000 000,00		6 750 000,00	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 690 000,00		1 690 000,00	
Saadut ennakot	84 074,04		260 246,92	
Ostovelat	920 455,95		571 129,53	
Muut velat	106 299,25		102 236,49	
Siirtovelat	874 155,15	9 674 984,39	905 866,20	10 279 479,14

Vieras pääoma yhteensä **21 005 537,58** **21 764 113,60**

VASTATTAVAA

28 500 294,05 **30 715 988,16**

TASEEN TUNNUSLUVUT**2023****2022**

Omavaraisuusaste, % (100*(oma pääoma+poistoero+vapaaeht. var.)/(koko pääoma-saadut ennakot)	24,2 %	27,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, % 100*(vieras pääoma-saadut ennakot)/käyttötulot	161,1 %	71,0 %
Velat ja vastuut % käyttötulosta 100*(vieras po - saadut ennakot + vuokravastuut) / käyttötulot	234 %	103 %
Kertynyt ylijäämä € Kertynyt ylijäämä, €/asukas	- 281 262,07 -92,49	361 042,67 116,50
Lainakanta 31.12., milj € Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)	19,02	19,92
Lainakanta 31.12., €/asukas	6255	6429
Lainat ja vuokravastuut 31.12., milj €	28,45	29,79
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	9356	9613
Lainasaamiset, milj € sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset	0,389	0,389
Asukasmäärä 31.12.	3041	3099

Kokonaistulot ja menot

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3 898	Toimintakulut	-12 140
Verotulot	6 877	- Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	2 216	Korkokulut	-204
Korkotuotot	7	Muut rahoituskulut	-3
Muut rahoitustuotot	119	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien	-74	- Pakollisten varausten lis.(+), väh.(-)	0
hyödykkeiden luovutusvoitot		- Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	78	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	74	Investointimenot	-721
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 690
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-750
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	14 694	Kokonaismenot yhteensä	-15 508

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	0
Kuntayhtymät	2	0	
Osakkuusyhteisöt	2	0	
Muut omistusyhteisyhtiöt	0	7	
Yhteensä	5	7	

Konsernin toiminnan ohjaus

Paltamon kunnanvaltuusto on hyväksynyt konserniohjeen 17.9.2014 § 28. Kunnanvaltuusto on talousarviossa 2023 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 2023 aikana kuuluneet Kiinteistö Oy Paltamon Kiehininen (tytäryhteisö), Kiinteistö Oy Rinneleijo (osakkuusyhtiö) sekä Kiinteistö Oy Konttitie 5 (osakkuusyhtiö). Konserniin lasketaan mukaan myös osuudet Kainuun liitosta ja Kainuun Jätehuollon kuntayhtymästä.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernin tilikauden alijäämä oli 545 362,03 euroa (v. 2022 ylijäämä 399 264,94 euroa).

Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen tulos oli 0,16 euroa, joka on huomioitu täysimääräisenä konsernin tuloksessa. Asuntojen käyttöaste oli edellisen vuoden kaltainen, ollen noin 90 prosenttia. Asuntoja korjattiin vuosikorjauksilla. Yhtiön lainakanta 31.12.2023 oli 1 448 744,43 euroa.

Tilikauden asuintalovaruksen muutos oli 218 537,00 euroa ja kertyneet varaukset 31.12.2023 yhteensä 2 411 665,00 euroa.

Kainuun jätehuollon kuntayhtymän tulos oli -39 331,03 euroa, josta Paltamon kuntakonsernin osuus -1 963,76 euroa on huomioitu konsernin tuloksessa.

Kainuun liiton tulos oli 444 606,71 euroa. Tästä Paltamon kuntakonsernin osuus on 20 447,02 euroa, joka on huomioitu konsernin tuloksessa.

Kiinteistö Oy Rinneleijon tulos oli -6,88 euroa, josta Paltamon kuntakonsernin osuus oli -2,90 euroa.

Kiinteistö Oy Konttitien tulos oli 1 779,95 euroa, josta Paltamon kuntakonsernin osuus oli 533,99 euroa.

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 päätettävinä 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.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1 - 31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	5 476 008,36	27 482 411,05
Toimintakulut	-13 352 664,35	-50 862 239,80
Osuus osakkuusyhteisöistä	2 166,51	11 602,49
Toimintakate	-7 874 489,47	-23 368 226,27
Verotulot	6 835 198,47	12 603 272,64
Valtionosuudet	2 215 630,00	13 733 826,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	21 043,75	166,57
Muut rahoitustuotot	119 450,15	-183 032,46
Korkokulut	-213 224,32	-308 781,09
Muut rahoituskulut	-6 441,63	-119 593,41
Vuosikate	1 097 166,94	2 357 631,99
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-1 621 806,19	-2 379 707,50
Omistuksen eliminointierot	0,00	9 664,10
Arvonalentumiset	0,00	-22 782,72
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset tuotot	0,00	483 561,90
Tilikauden tulos	-524 639,25	448 367,77
Tilinpäätössiirrot	2 676,62	1 867,38
Laskennalliset verot	-23 399,40	-50 970,20
Vähemmistöosuudet	0,00	0,00
Tilikauden + yli/-alijäämä	-545 362,03	399 264,94

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Toimintatuotot/toimintakulut, %	41,0	54,0
Vuosikate/poistot, %	67,7	98,1
Vuosikate, euroa/asukas	361	761
Asukasmäärä	3041	3099

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 097 166,94		2 357 631,99	
Satunnaiset erät	0,00		483 561,90	
Tulorahoituksen korjauserät	2 329,32	1 099 496,26	-449 740,18	2 391 453,72
Investointien rahavirta				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-712 287,37		-2 714 957,10	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		1 054,70	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	83 485,81	-628 801,56	241 808,16	-2 472 094,24
Toiminnan ja investointien rahavirta		470 694,70		-80 640,52
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	1 511 034,31		2 877 960,24	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 074 031,58		-2 370 900,49	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-783 146,80	-1 346 144,07	301 667,57	808 727,31
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-35 820,36		320 531,41	
Vaihto-omaisuuden muutos	560,73		18 723,51	
Saamisten muutos	587 853,81		771 355,19	
Korottomien velkojen muutos	194 356,07	746 950,26	-121 167,80	989 442,30
Rahoituksen rahavirta		-599 193,82		1 798 169,61
		-128 499,12		1 717 529,09
Rahavarojen muutos		-128 499,12		1 717 529,09
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.2023	6 302 512,94		10 547 372,99	
Rahavarat 1.1.2023	6 431 012,06		8 829 843,87	
	-128 499,13		1 717 529,12	
Toiminnan ja investointien rahavirta 1000 €	471		-81	
kertymä viideltä vuodelta	-3 163		-6 954	
Investointien tulorahoitus, %	154,0		86,9	
100*Vuosikate/Investointien omahankintameno				
Laskennallinen lainanhoitokate	0,48		0,64	
=(Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Laskennalliset lainanlyhennykset)				
Lainanhoitokate	0,6		1,0	
=(Vuosikate+Korkokulut)/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)				
Kassan riittävyys, pv	141		68	
*365pv*Rahavarat 31.12./Kassasta maksut				
Asukasmäärä	3 041		3 099	

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2023		2022	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet	4 022,61		71 050,83	
Muut pitkävaikutteiset menot	6 579,51		147 940,91	
Ennakkomaksut	<u>0,00</u>	10 602,12	<u>6 282,90</u>	225 274,64
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	3 042 085,43		3 163 168,12	
Rakennukset	13 013 819,34		22 771 543,52	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 985 446,63		5 076 515,58	
Koneet ja kalusto	437 571,79		1 164 890,86	
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00		15 748,21	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	423 166,71	21 902 089,89	415 980,53	32 607 846,81
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	133 572,45		148 446,63	
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	87 612,77		85 446,26	
Muut lainasaamiset	0,00		0,00	
Muut saamiset	<u>97 066,33</u>	318 251,55	<u>118 776,74</u>	352 669,63
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Valtion toimeksiannot	334 425,84		168 124,52	
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	285 573,41		292 946,92	
Muut toimeksiantojen varat	<u>0,00</u>	619 999,25	<u>78 554,50</u>	539 625,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet tarvikkeet ja tavarat	145 597,95		210 200,15	
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	0,00		61 998,70	
Muu vaihto-omaisuus	<u>0,00</u>	145 597,95	<u>0,00</u>	272 198,85
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
Lainasaamiset	29 187,74		31 628,23	
Muut saamiset	<u>37 650,00</u>	66 837,74	<u>37 650,00</u>	69 278,23
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	746 415,09		1 301 913,65	
Lainasaamiset	2 400,00		5 206,39	
Muut saamiset	79 354,81		310 811,99	
Siirtosaamiset	<u>308 428,37</u>	1 136 598,27	<u>994 276,86</u>	2 612 208,89
Rahoitusarvopaperit				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	<u>4 753 484,03</u>	4 753 484,03	<u>4 642 195,34</u>	4 642 195,34
Rahat ja pankkisaamiset	<u>1 549 028,91</u>	1 549 028,91	<u>5 905 177,65</u>	5 905 177,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>30 502 489,73</u>		<u>47 226 475,99</u>	

VASTATTAVAA	2023		2022	
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	7 027 916,84		7 796 514,31	
Muut omat rahastot	73 201,90		75 878,52	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-92 904,71		-459 279,01	
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>-545 362,03</u>	6 462 852,00	<u>399 264,94</u>	7 812 378,76
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00		0,00	
PAKOLLISET VARAUKSET				
Muut pakolliset varaukset	44 747,37	44 747,37	223 398,42	223 398,42
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Valtion toimeksiannot	334 430,80		304 572,76	
Lahjoitusrahastojen pääomat	610 903,00		644 629,45	
Muut toimeksiantojen pääomat	<u>10 070,04</u>	955 403,84	<u>109 806,92</u>	1 059 009,14
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	11 993 197,89		21 783 896,40	
Laskennallinen verovelka	482 333,00		458 933,60	
Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	<u>210 553,19</u>	12 686 084,08	<u>187 149,76</u>	22 429 979,76
Lyhytaikainen				
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 107 873,61		9 361 722,81	
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	<u>2 245 528,83</u>	10 353 402,44	<u>6 339 987,10</u>	15 701 709,91
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>30 502 489,73</u>		<u>47 226 475,99</u>	

KONSERNIN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, (%)	21,3	16,6
100*(Oma pääoma+Vähemmistöosuus+Konsernireservi+Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma-Saadut ennakot)		
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	157,8	70,3
100*(Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot		
Kertynyt ylijäämä, (alijäämä), 1000 €	-638,3	-60,0
Kertynyt ylijäämä, (alijäämä), €/asukas	-209,9	-19,4
Konsernin lainat €/as	6 610	10 050
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	20 101	31 146
= Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)		
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	29 897	41 729
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas 1 000 €	9 831	13 465
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0,0	0,0
=Sijoitukseen merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset		
Kunnan asukasmäärä 31.12.	3041	3099

1.5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Kunnanhallituksen esitys tilikauden toiminnan käsittelystä

Paltamon kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 on 642 304,74 euroa alijäämäinen. Kunnanhallitus esittää, että tulos kirjataan taseen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä-/alijäämätilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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.

Kunnalla ei ole taseessa kattamattomia alijäämiä aiemmilta vuosilta. Vuoden 2023 tuloksen kirjaamisen jälkeen kertynyttä alijäämää on taseessa 281 262,07 euroa.

Kuntalain 110 §:n mukaan ”Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.”

Paltamon kunta aloittaa kehittämisohjelman laadinnan vuoden 2024 aikana. Kehittämisohjelmaan kirjaetaan kuntalain edellyttämät yksilöidyt toimenpiteet alijäämän kattamiseksi ja talouden tasapainon löytämiseksi.

Paltamon kunta käynnisti syksyllä 2023 sijoitussuunnitelman päivittämisen ja varainhoitajan kilpailutuksen. Kunnanvaltuusto vahvisti uuden sijoitussuunnitelman kokouksessaan 14.12.2023. Paltamon kunnan varainhoitajana toimii tällä hetkellä Evli Oyj. Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 27.2.2024 valita kilpailutuksen perusteella uudeksi varainhoitajaksi Nordea Bank Oyj:n. Uudelleensijoittaminen tuo merkittävän kertaluonteisen erän vuoden 2024 tulokseen.

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 yrittäjä 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 2023	Arviointi	Toteuma
Kestävän kehityksen kunta	<p>Tuulivoimainvestointeja on toteutunut kunnan alueella ja uusia on rakenteilla</p> <p>Hiilineutraali-Suomi (Hinku) -verkoston kriteerien täytyminen</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>Toteutuneet toimenpiteet</p> <p>Teollisuusalueen suunnitelman valmistuminen</p> <p>Jätteen määrän väheneminen</p>	<p>Järjestetty yleisötilaisuus yhteistyössä kaikkien suunnitteilla olevien tuulipuistohankkeiden kanssa. Tuulipuistohankkeiden kaavoitus etenee aikataulussa.</p> <p>Aurinkokeräimet asennettu Kontiomäen monitoimitalolle. Kiehinen Oy on luopunut öljylämmityksestä kirkonkylän asuntokohteissaan.</p> <p>Teollisuusalueen suunnitelma on valmistunut.</p> <p>Kunta on hakenut ja saanut JTF-rahoituksen Paltamon kehittävät energiaratkaisut -hankkeelle.</p> <p>Kalustehankintoja tehtäessä on huomioitu olemassa olevien kalusteiden kierrätysmahdollisuus.</p>
Pito- ja veto-voima	<p>Nopeat tietoliikenneyhteydet koko kunnan alueella</p> <p>Kunnassa tarjolla etätyöpisteitä</p>	<p>Edistämme valokuituverkon laajentumista kunnan alueelle</p> <p>Järjestetään kirjastolle etätyömahdollisuus</p>	<p>Käynnistyvät valokuitu investointihankkeet</p> <p>Käytössä olevat etätyöpisteet</p>	<p>Siikaverkko-osuuskunta on hakenut hankerahoitusta ELY:ltä, päätöstä ei vielä ole.</p> <p>Kunnalla on tarjolla etätyöpisteitä Kiehisessä kiinteistössä.</p>

	<p>Kunnan perusinfra (kadut, verkostot, rakennukset) kunnossa</p> <p>Hyvä ja tunnettu imago</p> <p>Turvallinen asuinpaikka</p> <p>Hyvät matkailupalvelut</p>	<p>Suunnitelman mukaiset korjaukset ja parannukset sekä mahdolliset uudet investoinnit</p> <p>Otamme käyttöön uutena viestintäkanavana Paltamo APP:n</p> <p>Edistämme uusien asukkaiden ja yritysten kotiutumista</p> <p>Siisti ja hoidettu asuin ympäristö</p> <p>Matkailun kehittämisen edistäminen mm. kaavoituksella, reitistöillä, rakennetulla ympäristöllä sekä kunnan viestinnällä.</p>	<p>Suunnitelman mukaiset korjaustoimenpiteet</p> <p>Näkyvyys mediassa (mediaseuranta)</p> <p>Nettomuutto positiivinen</p> <p>Kuntalaiskokemus (kyselytulokset)</p> <p>Matkailijamäärän kasvu</p>	<p>Suoritettu investointisuunnitelman mukaiset hankkeet.</p> <p>Paltamo sovelluksen järjestelmätoimittaja kilpailutettiin ja sovellus julkaistiin ladattavaksi sovelluskaupoissa Google play ja Apple store joulukuun lopussa.</p> <p>Uudet yritykset kontaktoitu. Uusien asukkaiden tervehdykset tammi-huhtikuulta toimitettu, huhti-joulukuulta postitus siirtyi henkilöstövaihdoksen vuoksi vuoden 2024 alkuun. Kokonaisnettomuutto oli -3 asukasta.</p> <p>Kuntaan palkattiin määräaikainen metsuri tekemään maise-manhoitotöitä.</p> <p>Kuntakohtaisia tietoja Paltamossa yöpyneistä matkailijoista ei tilastoista ole saatavilla, Kainuussa yöpyneiden matkailijoiden määrä nousi hieman edellisvuodesta mutta yöpymisten kesto lyhenyi.</p> <p>Kunta on tuonut viestinnässä aktiivisesti esille kunnan monipuolisia ulkoliikunta- ja retkeilykohteita. Matkailijoita ja kesäpaltamolaisia on palveltu kunnantalon kesäinfossa kesä-heinäkuussa.</p>
Yrittäjämysteinen kunta	Business Kainuu -verkosto yritysten kasvun ja kehittämisen tukena	Kunta osallistuu aktiivisesti Kainuun yhteiseen yritystoimintaa tukevan Business Kainuun toimintaan sekä osallistuu yhteisiin hankkeisiin ja toteuttaa myös itse elinvoimaa edistäviä hankkeita	Yrityksille tarjolla olevat palvelut	Yrityksille on tarjolla Business Kainuun yrityspalveluverkoston palvelut (mukaan lukien Paltamon kunnan yritysneuvonta), yrityspalveluseteli, Yritystulkkipalvelu sekä säännölliset kunnan ja yrittäjien yhteiset aamu/iltapäiväkahvitilaisuudet (6 tilaisuutta v. 2023). Lisäksi kunta julkaisee uutiskirjettä yrityksille. Kunta haki ja sai JTF-

	<p>Toimiva ja monipuolinen yritysverkosto</p> <p>Yrittäjyyskasvatus on kiinteä osa kunnan ja yritysten välistä yhteistyötä</p>	<p>Investoi Paltamoon -hankkeen toteutus (maaliskuun loppuun)</p> <p>Lisäämme yrityslähtöisyyttä päätöksenteossa ja kunnan toiminnassa (mm. hankinnat, yritysneuvonta, toimitilat, tontit).</p> <p>Osallistutaan mm. Hankinnat Kainuussa haltuun -hankkeeseen.</p> <p>Yrittäjyyskasvatustyöryhmä kokoontuu säännöllisesti</p>	<p>Tuottavuuden nousu</p> <p>Yrityskylävierailut toteutetaan vuosittain sekä ala- että yläkoululaisille. Lukiossa järjestetään yritysluentoja.</p>	<p>rahoituksen Paltamon kehittyvät energiaratkaisut -hankkeelle.</p> <p>Investoi Paltamoon -hankkeen toimesta järjestettiin yritystreffit-tapahtuma maaliskuussa.</p> <p>On osallistuttu Hankinnat Kainuussa haltuun -hankkeeseen.</p> <p>Yrityskylävierailut on toteutettu ala- ja yläkoululaisille. Yrittäjyyskasvatustyöryhmä on koontunut keväällä ja syksyllä suunnitellun mukaisesti.</p>
--	--	---	--	---

HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2023	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>Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa</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, hyvinvointialueen ja 3. sektorin toimijoiden kanssa ja on tehty aktiivista hankeyhteistyötä.</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 niveltaiheet hoidetaan yhteistyössä mallikkaasti</p> <p>Opiskelijahuoltopalvelut toimivat yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa</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>Henkilöstön koulutusmäärät</p>	<p>Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat ovat sijoittuneet ja aloittaneet toisen asteen opinnot</p> <p>Vuonna 2023 tehtiin kouluterveyskysely.</p> <p>Perusopetuksessa ei ollut keskeyttäneitä oppilaita.</p> <p>Maksuton varhaiskasvatus on toiminut edelleen vetovoimatekijänä, ja varhaiskasvatuksen hoitopaikat ovat olleet täynnä</p> <p>Vuonna 2023 on ollut useita rekrytointeja ja osaavan henkilöstön saatavuus on haasteellista</p> <p>Vuonna 2023 koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia oli</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 ja henkilöstön koulutus</p> <p>Digipedagogiikan käyttöönoton tukeminen ja kehityssuunnitelmat</p>	<p>Käyttäjäkysely</p> <p>Pedagoginen arviointi</p>	<p>yhteensä 556,5 tuntia</p> <p>Käyttäjien kanssa on käyty säännöllistä vuoropuhelua tilojen toimivuudesta ja toiminnallisuuden kehittämisestä</p> <p>Varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiassa 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- tonto yhdessä eri toimijoiden kanssa</p>	<p>Hyvinvointikysely</p> <p>Palautekysely</p> <p>Kysely ja toiminnan toteuttaminen</p> <p>Palautekysely</p>	<p>Kuntosalin käyttäjäkysely tehtiin syksyllä. Kuntalaisilta tullessiin palautteisiin on reagoitu. Kontiomäen koulun pihalle investoitiin areena. Kuntoportaiden hankehakemus jätettiin lokakuussa.</p> <p>Kansalaisopistossa on toteutettu monipuolisesti kursseja kuntalaisten toiveet huomioiden.</p> <p>Kulttuurikasvatussuunnitelma ja tapahtumatuo- tontoa on toteutettu suunnitelmien mukaisesti.</p>

KEHITTYVÄN KUNNAN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Kriittinen menestystekijä	Tavoite 2030	Toimenpiteet 2023	Arviointi	Toteuma
Osaava, sitoutunut ja kyvykäs henkilöstö ja johto	Optimoitu resurssien 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 toteutettiin maaliskuussa. Seuraava kysely toteutetaan vuonna 2025.
Työhyvinvointi ja työyhteisön toimintakulttuuri	Hyvä fyysinen, henkinen ja sosiaalinen työkyky Hyvät ja ajantasaiset työtilat ja välineet Hyvät työyhteisötaidot	Varhainen tuki Työkykyjohtamisen kehittäminen Työhyvinvoinnin tukeminen Epasilla Aktiivinen työyhteisötoimikunta Intranetin käytön edistäminen Toimivat sijaisjärjestelyt	Henkilöstöraportointi Työterveyshuollon raportointi Epassin käyttö Henkilöstökyselyt Sairauspoissaolojen väheneminen	Työyhteisötoimikunta seuraa henkilöstöraportointia, ml. työterveyshuollon raportointia Epassi on käytössä Työyhteisötoimikunta on kokoonnutunut toimintasuunnitelmansa mukaisesti. Intranet on aktiivisessa käytössä ja toimii pääasiallisena tiedotuskanavana Sijaisjärjestelyihin on etsitty toimivia järjestelyjä

<p>Tasapainoinen konsernitalous</p>	<p>Keskimääräistä alhaisempi tuloveroprosentti (Kainuu-taso)</p> <p>Ylijäämäinen ja tasapainoinen talous</p> <p>Vuosikate kattaa nettoinvestoinnit</p> <p>Konsernin lainamäärä ja vastuut kestäväällä tasolla</p>	<p>Palveluverkon- ja tason optimointi</p> <p>Hankerahoituksen hyödyntäminen</p> <p>Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet</p> <p>Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet</p> <p>Tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet</p>	<p>Tuloveroprosentti</p> <p>Toimintakatteen kasvu vs. verorahoituksen kasvu</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>Tuloveroprosentti 9,36 %</p> <p>Hankerahoitusta hyödynnetty mahdollisuuksien mukaan</p> <p>Verotulot noin 0,12 Me budjetointua vähemmän</p> <p>Tilikauden tulos on negatiivinen</p> <p>Vuosikate on pienempi kuin poistot</p> <p>Lainamäärä on pienentynyt</p> <p>Käytössä vain palvelutuotannon tarvitsemat rakennukset ja tilat</p>
<p>Aktiivinen kuntakonserni</p>	<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>Vuosikertomusten arviointi</p> <p>Konserniohjeen noudattaminen</p>	<p>Konserniohjetta on noudatettu ja päivittäminen alkaa vuonna 2024</p> <p>Kuntayhteistyötä on lisätty palkkaamalla yhteisiä työntekijöitä ja viranhaltijoita sekä solmittu yhteistyösopimuksia.</p> <p>Kunta on toteuttanut aktiivista omistajapolitiikkaa</p>

		Hyväksytty hallituksen jäsen (HHJ)-koulutukset		HHJ-koulutus on tarjolla kunnan luottamushenkilöille
Digitalisaation edistäminen	<p>Henkilöstöllä hyvät digitaidot</p> <p>Kunnan asiointipalvelut saatavilla sähköisinä palveluina</p> <p>Tietojohtaminen on aktiivista / tiedolla johtamisen alusta käytössä</p> <p>Operatiivisen toiminnan palveluiden ja työnkulkujen automatisointi ja digitalisointi (älykkäät järjestelmät)</p>	<p>Säännöllinen koulutus ja kannustaminen oman osaamisen päivittämiseen ja oman työn arviointiin</p> <p>Asiointiprosessien kehittäminen</p> <p>Sähköisen arkistointiprojektin käynnistäminen</p> <p>Kuntalaisille järjestetään digitaatorkoulusta</p> <p>Tietovaraston rakentaminen aloitettu, tiedonhallinnan prosessimalli ja keskeiset tehtävät määritetty</p> <p>Digitaalisen palvelualustan suunnittelun aloittaminen</p> <p>Soveltuvien ohjelmistojen kartoittaminen</p>	<p>Koulutussuunnitelman toteutuksen seuraaminen</p> <p>Digitaalisten palvelujen käyttöaste</p> <p>Automatisointitaso ja sen hyödyntäminen</p> <p>Päätöksenteko reaaliaikaista ja ennakoivaa</p> <p>Laajentamismahdollisuus kunnan muihin toimintoihin</p>	<p>Vuonna 2023 on otettu käyttöön seuraavat sähköiset asiointipalvelut: yksityistien kunnossapidon avustus.</p> <p>Kirjastossa on ollut tarjolla kaikille avointa digiopastusta kesällä</p> <p>Kunta on osallistunut Kainuun kuntien ja Kajaanin ammattikorkeakoulun Digitalisaation kehittäminen -hankkeeseen, Kainuun kuntien ja Kainuun liiton ICT-kehitysRoad Map -projektiin, Piepen kunnan sähköiset palvelut -hankkeeseen</p>

Strategian mukaiset mittarit koko kunnan tasolla

Mittarit/tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
YLEISET					
Asukasluku 31.12.	3 273	3 236	3 184	3 099	3 041
Verotulot milj. €	11,25	11,30	11,84	12,64	6,88
Verotulot €/as	3 437	3 492	3 717	4 079	2 261
Valtionosuudet milj. €	12,88	14,29	14,38	13,73	2,22
Valtionosuudet €/as	3 935	4 416	4 515	4 432	4 516
Toimintakulut (brto) milj.€	29,46	30,35	28,75	28,42	12,14
Toimintakulut (brto)/€/as	9 001	9 379	9 028	9 171	3 992
Vuosikate €	810 353	398 555	1 643 663	1 434 983	769 581
Vuosikate €/as	248	123	516	463	253
Tilikauden yli-/alijäämä	-324 937	-923 060	88 459	264 413	-642 305
Tilikauden yli-/alijäämä €/as	-99	-285	28	85	-211
Lainakanta 31.12. (1000 €)	17 367	17 033	18 323	19 920	19 020
Lainat €/as.	5 306	5 264	5 755	6 428	6 255
HALLINTO					
Kuntalaisaloitteiden määrä	6	2	4	7	6
Sote-menot milj. €	15,45	16,98	16,24	15,86	-
Sote-menot €/as/vuosi	4 720	5 247	5 102	5 118	-
ELINVOIMA					
Yrityskanta*	190	198	200	212	213
Aloittaneet yritykset*	7	8	15	14	8
Työllisten määrä**	1 158	1 114	1 105	1 126	1 126
Työttömyysaste**	14,0 %	15,1 %	13,2 %	12,1 %	11,2 %
Työttömien määrä**	189	198	168	155	142
Maksettu maataloustuki (1000 €)	1 514	1 378	1 488	1 329	1 039
Käsitellyt maataloustukihakemukset	308	298	286	267	370
Tukea saavat tilat (kpl)	61	60	59	55	53
SIVISTYSPALVELUT					
Perusopetuksen oppilaat 20.9. tilasto	321	293	298	281	265
Perusopetuksen nettokustannukset €/oppilas	*** 11 017	10 825	10 877	10 775	12 598
Lukion oppilaat 20.9. tilasto	53	42	41	37	43
Lukio-opetuksen nettokustannukset €/oppilas	*** 10 423	13 349	12 368	17 412	15 472
Varhaiskasvatuksen hoitopäivät	20 459	19 803	22 361	19 591	23 787
Varhaiskasvatuksen kustannukset €/hoitopäivä (nettokust./hoitopäivä)	75 (64)	79 (68)	65 (55)	73 (55)	80 (70)
Kansalaisopiston valtionosuuteen oikeuttavat toteutuneet tunnit	5 670	4 048	4 671	4 476	4 307
Kansalaisopiston nettokustannus €/asukas	39	16	33	34	29
Kansalaisopiston opiskelijamäärä	1 043	810	751	929	961
Valtionosuus € (kansalaisopisto)	226 605	227 566	227 485	240 379	248 087
Kirjaston lainat/asukas	17,37	12,4	13,4	13,0	12,0
Kirjaston nettokustannus €/asukas	94	85,5	73,7	70,8	70,6
Toimipisteet (kirjasto)	3	3	3	2	2
Kirjastokäynnit krt/asukas	7,1	4,7	7,2	7,4	7,6
Näyttelyt (kirjasto)	9	11	11	12	9
Tapahtumat (kirjasto)	40	24	23	27	32
Aukiolotunteja (kirjasto)	2 447	1 528	1 693	1 459	1 310
Liikuntapalveluiden ja kuntosalin nettokustannukset €/asukas	60,53	55,85	15,09	17,96	15,93
Nuoriso- ja kulttuuripalvelujen nettokustannukset €/asukas	37,71	30,27	34,63	26,82	32,78
TEKNISET PALVELUT					
Myytyjen/vuokrattujen tonttien lukumäärä	1	1	1	0	0
kp-kust yht (kaavatiet)	429 725	337 348	372 181	388 268	376 418
kp-kust €/jm (kaavatiet)	9 879	7 755	8 555	8 926	8 653
hoitokulut €/m2/v (kiinteistöt)	48,00	54,04	50,65	64,50	50,30
käyttöaste % (kiinteistöt)	87	90	90	87	87
hinta €/MWh (kaukolämpö)	61,90	61,90	61,90	61,90	61,90/ 1.9 alk. 66,76
verkostohävikki % (kaukolämpö)	17,3	16 %	16 %	15 %	15 %
tuottotavoite 3-4 % (kaukolämpö)	toteutui 11%	8 %	8 %	-18 %	-8 %

Keskusvaalilautakunta

Tehtävä

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

Toiminta vuonna 2023

Vuonna 2023 toimitettiin eduskuntavaalit.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	7 284,60	6 280,80	6 195,00	101,38%	85,80
TOIMINTATUOTOT	7 284,60	6 280,80	6 195,00	101,38%	85,80
Palkat ja palkkiot	-9 061,04	-7 458,15	-5 500,00	135,60%	1 958,15
Eläkekulut	-397,99	-224,64			224,64
Muut henkilösivukulut	-78,62	-42,86	-146,00	29,36%	-103,14
Henkilösivukulut	-476,61	-267,50	-146,00	183,22%	121,50
Henkilöstökulut	-9 537,65	-7 725,65	-5 646,00	136,83%	2 079,65
Asiakaspalvelujen ostot	-315,60	-191,00			191,00
Muiden palvelujen ostot	-1 647,92	-6 633,29	-1 550,00	427,95%	5 083,29
Palvelujen ostot	-1 963,52	-6 824,29	-1 550,00	440,28%	5 274,29
Ostot tilikauden aikana	-772,66	-1 403,26	-500,00	280,65%	903,26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-772,66	-1 403,26	-500,00	280,65%	903,26
Vuokrakulut	-101,12	-606,64	-1 100,00	55,15%	-493,36
Muut kulut			-50,00	0,00%	-50,00
Muut toimintakulut	-101,12	-606,64	-1 150,00	52,75%	-543,36
TOIMINTAKULUT	-12 374,95	-16 559,84	-8 846,00	187,20%	7 713,84
TOIMINTAKATE	-5 090,35	-10 279,04	-2 651,00	387,74%	7 628,04
VUOSIKATE	-5 090,35	-10 279,04	-2 651,00	387,74%	7 628,04
Tilikauden tulos	-5 090,35	-10 279,04	-2 651,00	387,74%	7 628,04
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 090,35	-10 279,04	-2 651,00	387,74%	7 628,04

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 2023

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2023 kymmenen (10) kertaa ja käsitteli 63 asiaa.

TARKASTUSLAUTAKUNTA (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Palkat ja palkkiot	-3 740,00	-3 290,00	-2 900,00	113,45%	390,00
Eläkekulut	-214,87	-244,07	-102,00	239,28%	142,07
Muut henkilösivukulut	-33,98	-19,01	-77,00	24,69%	-57,99
Henkilösivukulut	-248,85	-263,08	-179,00	146,97%	84,08
Henkilöstökulut	-3 988,85	-3 553,08	-3 079,00	115,40%	474,08
Muiden palvelujen ostot	-14 117,04	-19 120,41	-16 437,00	116,33%	2 683,41
Palvelujen ostot	-14 117,04	-19 120,41	-16 437,00	116,33%	2 683,41
Ostot tilikauden aikana	-278,62	-80,91	-70,00	115,59%	10,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-278,62	-80,91	-70,00	115,59%	10,91
Vuokratulut	-96,25	-104,58	-225,00	46,48%	-120,42
Muut kulut	-0,48				0,00
Muut toimintakulut	-96,73	-104,58	-225,00	46,48%	-120,42
TOIMINTAKULUT	-18 481,24	-22 858,98	-19 811,00	115,39%	3 047,98
TOIMINTAKATE	-18 481,24	-22 858,98	-19 811,00	115,39%	3 047,98
VUOSIKATE	-18 481,24	-22 858,98	-19 811,00	115,39%	3 047,98
Tilikauden tulos	-18 481,24	-22 858,98	-19 811,00	115,39%	3 047,98
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-18 481,24	-22 858,98	-19 811,00	115,39%	3 047,98

Kunnanvaltuusto

Tehtävä

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

Toiminta vuonna 2023

Kunnanvaltuusto kokoontui yhteensä seitsemän (7) kertaa ja käsitteli 54 asiaa. Valtuustoseminaareja järjestettiin viisi kertaa.

KUNNANVALTUUSTO (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Palkat ja palkkiot	-20 813,74	-24 360,92	-21 160,00	115,13%	3 200,92
Eläkekulut	-972,36	-1 545,77	-755,00	204,74%	790,77
Muut henkilösivukulut	-108,70	-135,32	-561,00	24,12%	-425,68
Henkilösivukulut	-1 081,06	-1 681,09	-1 316,00	127,74%	365,09
Henkilöstökulut	-21 894,80	-26 042,01	-22 476,00	115,87%	3 566,01
Muiden palvelujen ostot	-13 799,14	-5 754,44	-12 650,00	45,49%	-6 895,56
Palvelujen ostot	-13 799,14	-5 754,44	-12 650,00	45,49%	-6 895,56
Ostot tilikauden aikana	-540,91	-2 032,38	-1 600,00	127,02%	432,38
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-540,91	-2 032,38	-1 600,00	127,02%	432,38
Vuokratulot	-37 956,90	-36 333,08	-31 803,00	114,24%	4 530,08
Muut toimintakulut	-37 956,90	-36 333,08	-31 803,00	114,24%	4 530,08
TOIMINTAKULUT	-74 191,75	-70 161,91	-68 529,00	102,38%	1 632,91
TOIMINTAKATE	-74 191,75	-70 161,91	-68 529,00	102,38%	1 632,91
VUOSIKATE	-74 191,75	-70 161,91	-68 529,00	102,38%	1 632,91
Tilikauden tulos	-74 191,75	-70 161,91	-68 529,00	102,38%	1 632,91
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-74 191,75	-70 161,91	-68 529,00	102,38%	1 632,91
Tuloslaskelma	-74 191,75	-70 161,91	-68 529,00	102,38%	1 632,91

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 2023

Kunnanhallitus kokoontui yhteensä 19 kertaa ja käsitteli 265 asiaa.

KUNNANHALLITUS (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	400,00				0,00
Maksutuotot	-414,00	0,00			0,00
Tuet ja avustukset		6 660,00			6 660,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-45 532,79	37 559,02	90 000,00	41,73%	-52 440,98
Muut tuotot	27 335,20	103 017,26	420,00	24 527,92%	102 597,26
Muut toimintatuotot	-18 197,59	140 576,28	90 420,00	155,47%	50 156,28
TOIMINTATUOTOT	-18 211,59	147 236,28	90 420,00	162,84%	56 816,28
Palkat ja palkkiot	-122 717,78	-127 396,24	-121 860,00	104,54%	5 536,24
Eläkekulut	-19 482,06	-24 400,08	-21 381,00	114,12%	3 019,08
Muut henkilösivukulut	-3 257,45	-3 732,51	-4 811,00	77,58%	-1 078,49
Henkilösivukulut	-22 739,51	-28 132,59	-26 192,00	107,41%	1 940,59
Henkilöstökulut	-145 457,29	-155 528,83	-148 052,00	105,05%	7 476,83
Asiakaspalvelujen ostot		-1 500,30			1 500,30
Muiden palvelujen ostot	-65 608,40	-92 505,39	-142 050,00	65,12%	-49 544,61
Palvelujen ostot	-65 608,40	-94 005,69	-142 050,00	66,18%	-48 044,31
Ostot tilikauden aikana	-6 593,94	-2 886,49	-1 500,00	192,43%	1 386,49
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 593,94	-2 886,49	-1 500,00	192,43%	1 386,49
Avustukset yhteisöille	-15 704,00	-600,00	-30 000,00	2,00%	-29 400,00
Avustukset	-15 704,00	-600,00	-30 000,00	2,00%	-29 400,00
Vuokrakulut	-24 148,59	-19 873,76	-24 183,00	82,18%	-4 309,24
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		-40 057,69			40 057,69
Muut toimintakulut	-3 268,05	-2 662,77	-6 500,00	40,97%	-3 837,23
Muut kulut	-3 245,21	-42 778,06	-6 550,00	653,10%	36 228,06
Muut toimintakulut	-27 393,80	-62 651,82	-30 733,00	203,86%	31 918,82
TOIMINTAKULUT	-260 757,43	-315 672,83	-352 335,00	89,59%	-36 662,17
TOIMINTAKATE	-278 969,02	-168 436,55	-261 915,00	64,31%	-93 478,45
Muut rahoituskulut	-40,94	775,49			775,49
Rahoitustuotot ja -kulut	-40,94	775,49			775,49
VUOSIKATE	-279 009,96	-167 661,06	-261 915,00	64,01%	-94 253,94
Satunnaiset tuotot	220 782,00				0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut/Satunnaiset erät	220 782,00				0,00
Tilikauden tulos	-58 227,96	-167 661,06	-261 915,00	64,01%	-94 253,94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-58 227,96	-167 661,06	-261 915,00	64,01%	-94 253,94

VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Palkat ja palkkiot	-2 000,00	-1 190,00	-500,00	238,00%	690,00
Eläkekulut	-50,14	-63,88	-18,00	354,89%	45,88
Muut henkilösivukulut	-10,27	-9,30	-13,00	71,54%	-3,70
Henkilösivukulut	-60,41	-73,18	-31,00	236,06%	42,18
Henkilöstökulut	-2 060,41	-1 263,18	-531,00	237,89%	732,18
Muiden palvelujen ostot	-198,22		-330,00	0,00%	-330,00
Palvelujen ostot	-198,22		-330,00	0,00%	-330,00
Ostot tilikauden aikana	-36,23	-100,00			100,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36,23	-100,00			100,00
TOIMINTAKULUT	-2 294,86	-1 363,18	-861,00	158,33%	502,18
TOIMINTAKATE	-2 294,86	-1 363,18	-861,00	158,33%	502,18
VUOSIKATE	-2 294,86	-1 363,18	-861,00	158,33%	502,18
Tilikauden tulos	-2 294,86	-1 363,18	-861,00	158,33%	502,18
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 294,86	-1 363,18	-861,00	158,33%	502,18

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 2023

Lupa- ja valvontalautakunta kokoontui yhden kerran ja käsitteli kahdeksan (8) asiaa.

LUPA- JA VALVONTALAUTAKUNTA (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Muut toimintatuotot	66,05	-66,05			66,05
TOIMINTATUOTOT	66,05	-66,05			66,05
Palkat ja palkkiot	-1 875,00	-1 155,00	-1 650,00	70,00%	-495,00
Eläkekulut	-64,91	-197,28	-59,00	334,37%	138,28
Muut henkilösivukulut	-5,03	-21,23	-43,00	49,37%	-21,77
Henkilösivukulut	-69,94	-218,51	-102,00	214,23%	116,51
Henkilöstökulut	-1 944,94	-1 373,51	-1 752,00	78,40%	-378,49
Muiden palvelujen ostot	-600,00		-2 220,00	0,00%	-2 220,00
Palvelujen ostot	-600,00		-2 220,00	0,00%	-2 220,00
Ostot tilikauden aikana			-80,00	0,00%	-80,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			-80,00	0,00%	-80,00
Muut kulut	-85,00				0,00
Muut toimintakulut	-85,00				0,00
TOIMINTAKULUT	-2 629,94	-1 373,51	-4 052,00	33,90%	-2 678,49
TOIMINTAKATE	-2 563,89	-1 439,56	-4 052,00	35,53%	-2 612,44
VUOSIKATE	-2 563,89	-1 439,56	-4 052,00	35,53%	-2 612,44
Tilikauden tulos	-2 563,89	-1 439,56	-4 052,00	35,53%	-2 612,44
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 563,89	-1 439,56	-4 052,00	35,53%	-2 612,44

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 2023

Työterveyshuollon palvelujen palveluntuottajan vaihdos.

Hallintosihteeri aloitti tehtävässään 17.4.2023.

HALLINTOPALVELUT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	1 203,57	1 573,96	2 500,00	62,96%	-926,04
Tuet ja avustukset	52 585,34	44 306,25	32 000,00	138,46%	12 306,25
Muut tuotot	90 072,58	1 395,00	1 200,00	116,25%	195,00
Muut toimintatuotot	90 072,58	1 395,00	1 200,00	116,25%	195,00
TOIMINTATUOTOT	143 861,49	47 275,21	35 700,00	132,42%	11 575,21
Palkat ja palkkiot	-269 712,23	-298 304,14	-301 214,00	99,03%	-2 909,86
Eläkekulut	-354 825,87	-65 965,28	-64 088,00	102,93%	1 877,28
Muut henkilösivukulut	-5 485,81	-10 044,71	-12 900,00	77,87%	-2 855,29
Henkilösivukulut	-360 311,68	-76 009,99	-76 988,00	98,73%	-978,01
Henkilöstökulut	-630 023,91	-374 314,13	-378 202,00	98,97%	-3 887,87
Asiakaspalvelujen ostot	-15 859 373,20	-190 873,92			190 873,92
Muiden palvelujen ostot	-765 079,73	-785 694,58	-807 118,00	97,35%	-21 423,42
Palvelujen ostot	-16 624 452,93	-976 568,50	-807 118,00	120,99%	169 450,50
Ostot tilikauden aikana	-18 217,10	-10 116,20	-7 070,00	143,09%	3 046,20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 217,10	-10 116,20	-7 070,00	143,09%	3 046,20
Avustukset yhteisöille	-100,00	-100,00			100,00
Avustukset	-100,00	-100,00			100,00
Vuokratulut	-77 695,57	-74 015,08	-62 324,00	118,76%	11 691,08
Muut kulut	-3 179,65	-5 870,11	-2 050,00	286,35%	3 820,11
Muut toimintakulut	-80 875,22	-79 885,19	-64 374,00	124,10%	15 511,19
TOIMINTAKULUT	-17 353 669,16	-1 440 984,02	-1 256 764,00	114,66%	184 220,02
TOIMINTAKATE	-17 209 807,67	-1 393 708,81	-1 221 064,00	114,14%	172 644,81
Muut rahoitustuotot	-85,45	-67,90			67,90
Muut rahoituskulut		-21,23			21,23
Rahoitustuotot ja -kulut	-85,45	-89,13			89,13
VUOSIKATE	-17 209 893,12	-1 393 797,94	-1 221 064,00	114,15%	172 733,94
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 305,56	-13 113,38	-15 113,00	86,77%	-1 999,62
Poistot ja arvonalentumiset	-14 305,56	-13 113,38	-15 113,00	86,77%	-1 999,62
Tilikauden tulos	-17 224 198,68	-1 406 911,32	-1 236 177,00	113,81%	170 734,32
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-17 224 198,68	-1 406 911,32	-1 236 177,00	113,81%	170 734,32

HALLINTOPALVELUT (ulk)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	1 203,57	1 573,96	2 500,00	62,96%	-926,04
Tuet ja avustukset	52 585,34	44 306,25	32 000,00	138,46%	12 306,25
Muut tuotot	90 072,58	1 395,00	1 200,00	116,25%	195,00
Muut toimintatuotot	90 072,58	1 395,00	1 200,00	116,25%	195,00
TOIMINTATUOTOT	143 861,49	47 275,21	35 700,00	132,42%	11 575,21
Palkat ja palkkiot	-269 712,23	-298 304,14	-301 214,00	99,03%	-2 909,86
Eläkekulut	-354 825,87	-65 965,28	-64 088,00	102,93%	1 877,28
Muut henkilösivukulut	-5 485,81	-10 044,71	-12 900,00	77,87%	-2 855,29
Henkilösivukulut	-360 311,68	-76 009,99	-76 988,00	98,73%	-978,01
Henkilöstökulut	-630 023,91	-374 314,13	-378 202,00	98,97%	-3 887,87
Asiakaspalvelujen ostot	-15 859 373,20	-188 662,12			188 662,12
Muiden palvelujen ostot	-765 079,73	-785 694,58	-807 118,00	97,35%	-21 423,42
Palvelujen ostot	-16 624 452,93	-974 356,70	-807 118,00	120,72%	167 238,70
Ostot tilikauden aikana	-18 217,10	-10 116,20	-7 070,00	143,09%	3 046,20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 217,10	-10 116,20	-7 070,00	143,09%	3 046,20
Avustukset yhteisöille	-100,00	-100,00			100,00
Avustukset	-100,00	-100,00			100,00
Vuokratulut	-31 858,67	-24 291,69	-26 200,00	92,72%	-1 908,31
Muut kulut	-3 179,65	-5 870,11	-2 050,00	286,35%	3 820,11
Muut toimintakulut	-35 038,32	-30 161,80	-28 250,00	106,77%	1 911,80
TOIMINTAKULUT	-17 307 832,26	-1 389 048,83	-1 220 640,00	113,80%	168 408,83
TOIMINTAKATE	-17 163 970,77	-1 341 773,62	-1 184 940,00	113,24%	156 833,62
Muut rahoitustuotot	-85,45	-67,90			67,90
Muut rahoituskulut		-21,23			21,23
Rahoitustuotot ja -kulut	-85,45	-89,13			89,13
VUOSIKATE	-17 164 056,22	-1 341 862,75	-1 184 940,00	113,24%	156 922,75
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 305,56	-13 113,38	-15 113,00	86,77%	-1 999,62
Poistot ja arvonalentumiset	-14 305,56	-13 113,38	-15 113,00	86,77%	-1 999,62
Tilikauden tulos	-17 178 361,78	-1 354 976,13	-1 200 053,00	112,91%	154 923,13
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-17 178 361,78	-1 354 976,13	-1 200 053,00	112,91%	154 923,13

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Monetra Oy:n kanssa on raportointi aikana kehitetty erityisesti kirjanpidon palveluja ja päätetty toimintamalleista mm. Valtionkonttorin raportoinnin osalta. Syksyllä kehityskohteena olivat kunnan talousarvio- ja tilinpäätösprosessit. Automatisoitujen ratkaisujen käyttöönotossa on vielä kehitettävää.

Paltamon kunnan päihdeohjelma on päivitetty ja käsitelty kunnanhallituksen kokouksessa. Varhaisen tuen mallin päivittäminen siirtyi syksylle 2024 johtuen työterveyshuollon toimijan vaihdoksesta.

ICT-asiantuntija on aloittanut tehtävässään 1.3.2023 alkaen. ICT-asiantuntijan työpanos jakautui sivistyspalveluihin 40 prosenttia, hallintopalveluihin 40 prosenttia ja kunnan strategian mukaisiin digitalisaation kehittämiseen liittyviin tehtäviin 20 prosenttia. Hallintosihteeri aloitti tehtävässään 17.4.2023.

Yleinen hallinto

Alkuvuodesta otettiin käyttöön Dynasty-asianhallintajärjestelmän (Dynasty 10.3) ja sähköisen kokouksen (CloudMeeting 3) uusimmat versiot. Osana Paltamon kunnan palvelujen digitalisointia on kehitetty Dynasty-asianhallintajärjestelmässä. Sähköistä arkistointia varten on aloitettu valmistelevat toimenpiteet. Myös VismaSign-sähköinen allekirjoituspalvelu on otettu käyttöön ja pääkäyttäjille on pidetty koulutus kesäkuussa. Esihenkilöiden ja henkilöstön koulutus on järjestetty elokuussa. Palvelutietovarannon (PTV) osalta toimistotiimi on osallistunut koulutukseen ja työpajaan kesäkuussa.

Taloushallinnon palvelut on tuottanut Monetra Oulu Oy. Lisäksi Monetralta hankittiin ostopalveluna taloushallinnon asiantuntijapalveluja sekä asiakirja- ja arkistotoimen asiantuntijapalveluja.

Paltamon kunnan yleinen hankinta ohje ja pienhankintaohje päivitettiin vastamaan uusia Julkisten hankintojen yleiset sopimusehtoja (JYSE 2022)

Vuoden 2024 talousarvioprosessin yhteydessä otettiin käyttöön uusi talouden seurantajärjestelmä FPM Talsu.

YLEINEN HALLINTO (keskushallinto, toimistopalvelut) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	701,52	1 573,96			1 573,96
Tuet ja avustukset	4 139,90	17 058,49	12 000,00	142,15%	5 058,49
Muut tuotot	245,36		1 200,00	0,00%	-1 200,00
Muut toimintatuotot	245,36		1 200,00	0,00%	-1 200,00
TOIMINTATUOTOT	5 086,78	18 632,45	13 200,00	141,15%	5 432,45
Palkat ja palkkiot	-265 009,75	-295 504,14	-301 214,00	98,10%	-5 709,86
Eläkekulut	-64 748,73	-65 511,51	-64 071,00	102,25%	1 440,51
Muut henkilösivukulut	-7 902,03	-9 621,63	-12 900,00	74,59%	-3 278,37
Henkilösivukulut	-72 650,76	-75 133,14	-76 971,00	97,61%	-1 837,86
Henkilöstökulut	-337 660,51	-370 637,28	-378 185,00	98,00%	-7 547,72
Asiakaspalvelujen ostot	-98,68				0,00
Muiden palvelujen ostot	-488 425,81	-451 835,06	-404 230,00	111,78%	47 605,06
Palvelujen ostot	-488 524,49	-451 835,06	-404 230,00	111,78%	47 605,06
Ostot tilikauden aikana	-11 536,62	-4 643,25	-3 070,00	151,25%	1 573,25
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 536,62	-4 643,25	-3 070,00	151,25%	1 573,25
Avustukset yhteisöille	-100,00	-100,00			100,00
Avustukset	-100,00	-100,00			100,00
Vuokrakulut	-76 391,61	-72 287,72	-62 324,00	115,99%	9 963,72
Muut kulut	-1 766,69	-309,35	-50,00	618,70%	259,35
Muut toimintakulut	-78 158,30	-72 597,07	-62 374,00	116,39%	10 223,07
TOIMINTAKULUT	-915 979,92	-899 812,66	-847 859,00	106,13%	51 953,66
TOIMINTAKATE	-910 893,14	-881 180,21	-834 659,00	105,57%	46 521,21
Muut rahoitustuotot	-57,81	-67,90			67,90
Muut rahoituskulut		-21,23			21,23
Rahoitustuotot ja -kulut	-57,81	-89,13			89,13
VUOSIKATE	-910 950,95	-881 269,34	-834 659,00	105,58%	46 610,34
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 305,56	-13 113,38	-15 113,00	86,77%	-1 999,62
Poistot ja arvonalentumiset	-14 305,56	-13 113,38	-15 113,00	86,77%	-1 999,62
Tilikauden tulos	-925 256,51	-894 382,72	-849 772,00	105,25%	44 610,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-925 256,51	-894 382,72	-849 772,00	105,25%	44 610,72

Henkilöstöpalvelut

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

Paltamon kunnassa toteutettiin työhyvinvointikysely sähköisenä kyselynä 2. - 31.3.2023 välisenä aikana.

Paltamon kunnan henkilöstöopas ja tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat päivitettiin syksyn aikana, jotka työyhteisötoimikunta omalta osaltaan käsitteli ja hyväksyi joulukuun kokouksessaan.

Työterveyshuolto siirtyi Mehiläinen Oy:lle 1.5.2023 alkaen. Mehiläinen Oy:n kanssa aloitettiin toimintasuunnitelmanevottelut vuosille 2024 - 2025. Työterveyshuollon kustannukset laskivat 33 prosenttia edellisestä vuoteen verrattuna (v. 2022: 96 130 euroa, v. 2023: 64 325 euroa).

Henkilöstön työhyvinvointia tuettiin sähköisellä Epassi-hyvinvointisetelillä, jonka suuruus oli 100 euroa/henkilö/vuosi. Henkilöstölle hankittiin joululahjaksi jouluihin tuotekassi.

HENKILÖSTÖPALVELUT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	502,05		2 500,00	0,00%	-2 500,00
Tuet ja avustukset	48 445,44	27 247,76	20 000,00	136,24%	7 247,76
Muut tuotot		1 395,00			1 395,00
Muut toimintatuotot		1 395,00			1 395,00
TOIMINTATUOTOT	48 947,49	28 642,76	22 500,00	127,30%	6 142,76
Palkat ja palkkiot	-4 702,48	-2 800,00			2 800,00
Eläkekulut	-7 205,10	-453,77	-17,00	2 669,24%	436,77
Muut henkilösivukulut	2 416,22	-423,08			423,08
Henkilösivukulut	-4 788,88	-876,85	-17,00	5 157,94%	859,85
Henkilöstökulut	-9 491,36	-3 676,85	-17,00	21 628,53%	3 659,85
Asiakaspalvelujen ostot		-2 211,80			2 211,80
Muiden palvelujen ostot	-126 700,29	-80 962,32	-95 980,00	84,35%	-15 017,68
Palvelujen ostot	-126 700,29	-83 174,12	-95 980,00	86,66%	-12 805,88
Ostot tilikauden aikana	-6 680,48	-5 472,95	-4 000,00	136,82%	1 472,95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 680,48	-5 472,95	-4 000,00	136,82%	1 472,95
Vuokrakulut	-1 303,96	-1 727,36			1 727,36
Muut kulut	-1 412,96	-5 560,76	-2 000,00	278,04%	3 560,76
Muut toimintakulut	-2 716,92	-7 288,12	-2 000,00	364,41%	5 288,12
TOIMINTAKULUT	-145 589,05	-99 612,04	-101 997,00	97,66%	-2 384,96
TOIMINTAKATE	-96 641,56	-70 969,28	-79 497,00	89,27%	-8 527,72
Muut rahoitustuotot	-27,64				0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-27,64				0,00
VUOSIKATE	-96 669,20	-70 969,28	-79 497,00	89,27%	-8 527,72
Tilikauden tulos	-96 669,20	-70 969,28	-79 497,00	89,27%	-8 527,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-96 669,20	-70 969,28	-79 497,00	89,27%	-8 527,72

Maakunnallinen yhteistoiminta

Vastuualueella on Kainuun liiton toiminnan ja talouden seuranta. Kainuun Liiton maksuosuus tilikaudella 2023 oli 116 904 euroa.

Asiakaspalveluiden ostoihin on kirjattu Kainuun sote -kuntayhtymän vuoden 2022 ylijäämän oikaisukulu.

MAAKUNNALLINEN YHTEISTOIMINTA (Kainuun sote, Kainuun liitto) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Muut tuotot	89 827,22				0,00
Muut toimintatuotot	89 827,22				0,00
TOIMINTATUOTOT	89 827,22				0,00
Eläkekulut	-282 872,04				0,00
Henkilösivukulut	-282 872,04				0,00
Henkilöstökulut	-282 872,04				0,00
Asiakaspalvelujen ostot	-15 859 274,52	-188 662,12			188 662,12
Muiden palvelujen ostot	-119 240,00	-210 991,13	-256 908,00	82,13%	-45 916,87
Palvelujen ostot	-15 978 514,52	-399 653,25	-256 908,00	155,56%	142 745,25
TOIMINTAKULUT	-16 261 386,56	-399 653,25	-256 908,00	155,56%	142 745,25
TOIMINTAKATE	-16 171 559,34	-399 653,25	-256 908,00	155,56%	142 745,25
VUOSIKATE	-16 171 559,34	-399 653,25	-256 908,00	155,56%	142 745,25
Tilikauden tulos	-16 171 559,34	-399 653,25	-256 908,00	155,56%	142 745,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 171 559,34	-399 653,25	-256 908,00	155,56%	142 745,25

Asiointi- ja joukkoliikenne

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)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Muiden palvelujen ostot	-30 713,63	-41 906,07	-50 000,00	83,81%	-8 093,93
Palvelujen ostot	-30 713,63	-41 906,07	-50 000,00	83,81%	-8 093,93
TOIMINTAKULUT	-30 713,63	-41 906,07	-50 000,00	83,81%	-8 093,93
TOIMINTAKATE	-30 713,63	-41 906,07	-50 000,00	83,81%	-8 093,93
VUOSIKATE	-30 713,63	-41 906,07	-50 000,00	83,81%	-8 093,93
Tilikauden tulos	-30 713,63	-41 906,07	-50 000,00	83,81%	-8 093,93
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-30 713,63	-41 906,07	-50 000,00	83,81%	-8 093,93

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 2023

Viestintäsuunnittelijan vaihtuminen, TEPA2024-uudistukseen valmistautuminen, Investoi Paltamoon – hankkeen päätyminen ja Paltamon kehittyvät energiaratkaisut –hankkeen haku ja käynnistyminen, Paltamo App -sovelluksen kilpailutus ja toteutus, elinvoimavaliokunnan työskentelyn käynnistyminen.

ELINVOIMAPALVELUT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	649,66	0,00			0,00
Tuet ja avustukset	68 446,78	50 810,66	43 641,00	116,43%	7 169,66
Muut tuotot	60 628,26	66 834,00	75 000,00	89,11%	-8 166,00
Muut toimintatuotot	60 628,26	66 834,00	75 000,00	89,11%	-8 166,00
TOIMINTATUOTOT	129 724,70	117 644,66	118 641,00	99,16%	-996,34
Palkat ja palkkiot	-274 733,06	-271 262,90	-316 443,00	85,72%	-45 180,10
Eläkekulut	-48 639,55	-59 937,68	-66 990,00	89,47%	-7 052,32
Muut henkilösivukulut	-8 980,58	-9 256,67	-13 553,00	68,30%	-4 296,33
Henkilösivukulut	-57 620,13	-69 194,35	-80 543,00	85,91%	-11 348,65
Henkilöstökulut	-332 353,19	-340 457,25	-396 986,00	85,76%	-56 528,75
Asiakaspalvelujen ostot		-103,30	-35 000,00	0,30%	-34 896,70
Muiden palvelujen ostot	-179 982,19	-165 516,34	-195 483,00	84,67%	-29 966,66
Palvelujen ostot	-179 982,19	-165 619,64	-230 483,00	71,86%	-64 863,36
Ostot tilikauden aikana	-10 621,43	-13 252,08	-11 250,00	117,80%	2 002,08
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 621,43	-13 252,08	-11 250,00	117,80%	2 002,08
Avustukset yhteisöille	-199 953,24	-143 233,33	-243 700,00	58,77%	-100 466,67
Avustukset	-199 953,24	-143 233,33	-243 700,00	58,77%	-100 466,67
Vuokratkulut	-46 389,26	-40 984,69	-42 555,00	96,31%	-1 570,31
Muut kulut	-864,57	-1 726,48			1 726,48
Muut toimintakulut	-47 253,83	-42 711,17	-42 555,00	100,37%	156,17
TOIMINTAKULUT	-770 163,88	-705 273,47	-924 974,00	76,25%	-219 700,53
TOIMINTAKATE	-640 439,18	-587 628,81	-806 333,00	72,88%	-218 704,19
Muut rahoituskulut	-0,19				0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-0,19				0,00
VUOSIKATE	-640 439,37	-587 628,81	-806 333,00	72,88%	-218 704,19
Suunnitelman mukaiset poistot			-3 000,00	0,00%	-3 000,00
Poistot ja arvonalentumiset			-3 000,00	0,00%	-3 000,00
Tilikauden tulos	-640 439,37	-587 628,81	-809 333,00	72,61%	-221 704,19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-640 439,37	-587 628,81	-809 333,00	72,61%	-221 704,19

ELINVOIMAPALVELUT (ulk)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	649,66	0,00			0,00
Tuet ja avustukset	68 446,78	50 810,66	43 641,00	116,43%	7 169,66
Muut tuotot	60 628,26	66 834,00	75 000,00	89,11%	-8 166,00
Muut toimintatuotot	60 628,26	66 834,00	75 000,00	89,11%	-8 166,00
TOIMINTATUOTOT	129 724,70	117 644,66	118 641,00	99,16%	-996,34
Palkat ja palkkiot	-274 733,06	-271 262,90	-316 443,00	85,72%	-45 180,10
Eläkekulut	-48 639,55	-59 937,68	-66 990,00	89,47%	-7 052,32
Muut henkilösivukulut	-8 980,58	-9 256,67	-13 553,00	68,30%	-4 296,33
Henkilösivukulut	-57 620,13	-69 194,35	-80 543,00	85,91%	-11 348,65
Henkilöstökulut	-332 353,19	-340 457,25	-396 986,00	85,76%	-56 528,75
Asiakaspalvelujen ostot		0,00	-35 000,00	0,00%	-35 000,00
Muiden palvelujen ostot	-179 982,19	-165 516,34	-195 483,00	84,67%	-29 966,66
Palvelujen ostot	-179 982,19	-165 516,34	-230 483,00	71,81%	-64 966,66
Ostot tilikauden aikana	-10 621,43	-13 252,08	-11 250,00	117,80%	2 002,08
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 621,43	-13 252,08	-11 250,00	117,80%	2 002,08
Avustukset yhteisöille	-199 953,24	-143 233,33	-243 700,00	58,77%	-100 466,67
Avustukset	-199 953,24	-143 233,33	-243 700,00	58,77%	-100 466,67
Vuokratkulut	-5 753,02	-7 591,16	-10 900,00	69,64%	-3 308,84
Muut kulut	-864,57	-1 726,48			1 726,48
Muut toimintakulut	-6 617,59	-9 317,64	-10 900,00	85,48%	-1 582,36
TOIMINTAKULUT	-729 527,64	-671 776,64	-893 319,00	75,20%	-221 542,36
TOIMINTAKATE	-599 802,94	-554 131,98	-774 678,00	71,53%	-220 546,02
Muut rahoituskulut	-0,19				0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-0,19				0,00
VUOSIKATE	-599 803,13	-554 131,98	-774 678,00	71,53%	-220 546,02
Suunnitelman mukaiset poistot			-3 000,00	0,00%	-3 000,00
Poistot ja arvonalentumiset			-3 000,00	0,00%	-3 000,00
Tilikauden tulos	-599 803,13	-554 131,98	-777 678,00	71,25%	-223 546,02
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-599 803,13	-554 131,98	-777 678,00	71,25%	-223 546,02
Tuloslaskelma	-599 803,13	-554 131,98	-777 678,00	71,25%	-223 546,02

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Yrityspalvelut

Yritysten neuvontapalveluja on tuotettu sekä omana työnä, että yhdessä muiden yrityspalveluja tuottavien tahojen kanssa. Kunnan ja yrittäjien yhteisiä aamukahvi/iltapäiväkahvitilaisuuksia on järjestetty yhteensä kuusi kertaa. Kahvitilaisuuksissa on kuultu alustuksia mm. ELY:n palveluista, KAO:n palveluista, Yrittäjän kriisikeskuksen toiminnasta sekä kunnassa ja Kainuun alueella käynnissä olevista yritysten kehittämishankkeista ja suunnitteilla olevista hankkeista.

Yrittäjyyskasvatustyöryhmä on kokoontunut kaksi kertaa, 17.4. ja 27.9. Kunta julkaisee yrityksille uutiskirjettä ajankohtaisista asioista. Uutiskirjeellä on 63 tilaajaa ja rekisterissä yhteensä 73 käyttäjää. Vuonna 2023 uutiskirje julkaistiin kolme kertaa. Yritysten käytössä on myös Yritystulkkipalvelu, joka löytyy kunnan palvelusivustolta, yrityspalveluseteli ja messuavustus. Vuoden 2023 aikana haettiin ja myönnettiin vain yksi yrityspalveluseteli ja yksi messuavustus. Paltamoon on perustettu kahdeksan uutta yritystä vuoden aikana.

Markkinointiviestintä ja kulttuuri- ja tapahtumatuotanto

Vuoden alusta otettiin käyttöön uusi toimintamalli kunnan päätöksistä tiedottamisessa. Kunnanhallituksen ja valtuuston kokouksista laaditaan päätöstiedote, joka julkaistaan pääsääntöisesti heti kokouksen päätteeksi kunnan palvelusivustolla sekä Facebook-sivulla. Alkuvuodesta kilpailutettiin uusi viestintäalusta Paltamo-sovelluksen käyttöönottoa varten. Sovelluksen sisällöntuotanto viivästyi henkilöstövaihdosten vuoksi loppuvuoteen, mutta sovellus saatiin kuitenkin julkaistua Play-kauppaan ja Apple Storeen vielä juuri ennen vuoden vaihtumista.

Viestintäsuunnittelijan siirryttyä huhtikuussa toisen työnantajan palvelukseen tehtävä laitettiin julkiseen hakuun. Rekrytointi jouduttiin toistamaan vielä syksyllä, joten viestintäsuunnittelijan tehtävä oli käytännössä täyttämättä noin puoli vuotta. Uusi viestintäsuunnittelija aloitti marraskuun lopulla.

Sähköiset kuntatiedotteet ovat saatavilla kunnan palvelusivustolla. Vuonna 2023 saatiin julkaistua vain yksi kuntatiedote henkilöstövaihdoksista johtuen. Lisäksi kunta julkaisi kesälehdessä 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. Pari vuotta sitten toteutettuun paluumuuttajatutkimukseen liittyen on jatkettu yhteistyötä Kajaanin ja Sotkamon kanssa ja tähän liittyen huhti-toukokuussa toteutettiin some-kampanja Unelmatoiseksi-teemalla. Kampanjaa on toteutettu Pohjois-Pohjanmaalla, Pohjois-Savossa ja Pohjois-Karjalan alueella. Kampanja uusittiin vielä syys-lokakuussa, jolloin samalla yhteistyökuviolla osallistuttiin kaksille rekrymessuille (Joensuu ja Kuopio). Kesäinfo palveli matkailijoita, kesäasukkaita ja kuntalaisia jo toista kertaa uudella kunnantalolla kesä-heinäkuussa. Kesäasukastapaaminen pidettiin myös uudella kunnantalolla Eino Leinon päivänä 6.7.

Kunnan sosiaalisen median kanavissa viestittiin aktiivisesti. Instagram-tili @jättiläistenpaltamo tavoitti vuoden lopussa 1 099 tilaajaa. Paltamon kunnan Facebook-sivulla seuraajia on 1 400.

Uusille asukkaille (sekä kuntaan muuttaneille että vastasyntyneille uusille kuntalaisille) ehdittiin lähettää kunnan tervehdykset poikkeuksellisesti vain tammi-maaliskuulta henkilöstövaihdoksen vuoksi. Tilanne korjataan alkuvuodesta 2024.

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

Kesätahtumien suunnittelu käynnistyi yhdessä yhdistysten ja yritysten kanssa 31.1. ja kesätahtumat käynnistyivät Norssikarnevaaleilla 13.5. Lasten kesätahtuma järjestettiin 1.7. Eino Leinoa juhliittiin 6.7. Leinon runoihin perustuvalla yhteislaulutilaisuudella kesäteatterilla sekä erikoishöyrylaivaristeilyllä Melalahden perinnemaisemiin. Melalahdessa oli risteilyvieraille tarjolla Einoa-duon konsertti. Vuoden Eino Leinoksi valittu Anja Itkonen kukitettiin kesäteatterilla yhteislaulutilaisuudessa. Paltamo Rock järjestettiin 22.7. ja Kuhakunkku 28.–29.7. 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, johon kunta osallistui ensimmäistä kertaa omalla joukkueella. Uutena tapahtumana järjestettiin kesän päätöstahtumana yhteinen Paltamon Venetsialaiset, johon osallistui omilla tapahtumaosioillaan kunnan lisäksi Kotomo ja K-market Paltamo sekä Vaarankylän kyläyhdistys. Kunta järjesti Kiehimänjoen rantaan lapsille kivien maalausta nuoriso-ohjaajien toimesta ja kunnantalon piha koristeltiin kynttilälyhdyin.

Kaatuneitten muistopäivänä 21.5. ja itsenäisyyspäivänä 6.12. toteutettiin seppelienlasku sankarihaudoilla. Itsenäisyyspäivänä järjestettiin ensimmäistä kertaa juhlatilaisuus kunnantalolla. Tilaisuudessa jaettiin kulttuuri- ja liikuntastipendit. Joulun avaus -tapahtuma toteutettiin Eino Leino -puistossa yhteistyössä Paltamon yrittäjien kanssa 25.11. Jouluviikolla 19.12. julkistettiin kunnantalon uudet taideteokset. Paltamon kunta järjesti portfoliohaun taiteilijoille Paltamon uuteen kunnantalon hankittavasta taiteesta. Julkisen taideteoksen tekijää haettiin avoimella portfoliohaualla, joka oli avoinna 20.3.–21.4. Portfoliohakuun osallistui 25 taiteilijaa/taiteilijaryhmää. Kunnanhallituksen nimeämä valintatyöryhmä valitsi portfolioiden perusteella taiteilijaksi Oula Jukka Laukkasen. Hankinnan toteuttamiseen saatiin osarahoitusta Taiteen edistämiskeskukselta eli Taikelta, joka myönsi kesäkuussa kunnalle avustusta ns. prosentti-atteen mukaisiin taidehankkeisiin.

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)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	599,66				0,00
Muut tuotot	252,26				0,00
Muut toimintatuotot	252,26				0,00
TOIMINTATUOTOT	851,92				0,00
Palkat ja palkkiot	-106 107,25	-97 695,09	-138 685,00	70,44%	-40 989,91
Eläkekulut	-20 195,44	-23 335,14	-29 355,00	79,49%	-6 019,86
Muut henkilösivukulut	-3 461,10	-3 414,23	-5 941,00	57,47%	-2 526,77
Henkilösivukulut	-23 656,54	-26 749,37	-35 296,00	75,79%	-8 546,63
Henkilöstökulut	-129 763,79	-124 444,46	-173 981,00	71,53%	-49 536,54
Asiakaspalvelujen ostot		-51,65			51,65
Muiden palvelujen ostot	-70 307,32	-60 635,51	-86 300,00	70,26%	-25 664,49
Palvelujen ostot	-70 307,32	-60 687,16	-86 300,00	70,32%	-25 612,84
Ostot tilikauden aikana	-9 750,18	-9 347,73	-10 950,00	85,37%	-1 602,27
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 750,18	-9 347,73	-10 950,00	85,37%	-1 602,27
Avustukset yhteisöille	-8 075,91	-9 138,39	-12 700,00	71,96%	-3 561,61
Avustukset	-8 075,91	-9 138,39	-12 700,00	71,96%	-3 561,61
Vuokratkulut	-14 588,47	-13 492,96	-13 300,00	101,45%	192,96
Muut kulut	-860,70	-704,71			704,71
Muut toimintakulut	-15 449,17	-14 197,67	-13 300,00	106,75%	897,67
TOIMINTAKULUT	-233 346,37	-217 815,41	-297 231,00	73,28%	-79 415,59
TOIMINTAKATE	-232 494,45	-217 815,41	-297 231,00	73,28%	-79 415,59
Muut rahoituskulut	-0,19				0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-0,19				0,00
VUOSIKATE	-232 494,64	-217 815,41	-297 231,00	73,28%	-79 415,59
Suunnitelman mukaiset poistot			-3 000,00	0,00%	-3 000,00
Poistot ja arvonalentumiset			-3 000,00	0,00%	-3 000,00
Tilikauden tulos	-232 494,64	-217 815,41	-300 231,00	72,55%	-82 415,59
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-232 494,64	-217 815,41	-300 231,00	72,55%	-82 415,59

Maaseutupalvelut

Maaseutupalveluissa on hoidettu lakisääteiset maataloushallinnon tehtävät ostopalveluna vuonna 2012 alkaneella yhteistoimintamallilla, jossa järjestämisvastuu on Puolangan kunnalla. Sopimus on päivitetty ja kunnanhallitus hyväksyi uuden sopimuksen 26.6.2023 kokouksessaan. Puolangan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat kunnat ovat Hyrynsalmi, Paltamo, Puolanka, Ristijärvi ja Suomussalmi. Lomituspalvelut on hoitanut tämän vuoden alusta Muhoksen kunta. Muhoksen kunta vastaa Pohjois-Suomen lomituspalveluiden hoitamisesta ja kunta tukee maksullista lomitusta korvaamalla 40 prosenttia sen summasta viljelijöille. Kunta tuki lisäksi rahallisella avustuksella karjatilojen jalostussuunnitelmien tekoa.

MAASEUTUPALVELUT (hallinto, lomituspalvelut) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Asiakaspalvelujen ostot			-35 000,00	0,00%	-35 000,00
Muiden palvelujen ostot	-27 900,68	-30 200,87			30 200,87
Palvelujen ostot	-27 900,68	-30 200,87	-35 000,00	86,29%	-4 799,13
Avustukset yhteisöille	-9 711,68	-4 174,94	-12 000,00	34,79%	-7 825,06
Avustukset	-9 711,68	-4 174,94	-12 000,00	34,79%	-7 825,06
Vuokratkulut	-928,86	-6,25	-400,00	1,56%	-393,75
Muut toimintakulut	-928,86	-6,25	-400,00	1,56%	-393,75
TOIMINTAKULUT	-38 541,22	-34 382,06	-47 400,00	72,54%	-13 017,94
TOIMINTAKATE	-38 541,22	-34 382,06	-47 400,00	72,54%	-13 017,94
VUOSIKATE	-38 541,22	-34 382,06	-47 400,00	72,54%	-13 017,94
Tilikauden tulos	-38 541,22	-34 382,06	-47 400,00	72,54%	-13 017,94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-38 541,22	-34 382,06	-47 400,00	72,54%	-13 017,94

Elinvoimapalveluiden projektit

Yrityspalvelujen tukena on toteutettu Investoi Paltamoon -hanketta heinäkuusta 2021 alkaen. Hanke päättyi 31.3.2023. Hankkeen viimeisenä tapahtumana järjestettiin maaliskuussa virtuaalinen Yritystreffitapahtuma, jossa kuultiin alustuksia suurhankkeisiin valmistautumisesta ja toteutuksesta sekä verkostoiduttiin yritysten kesken. Hankkeen tuottama sisältö kunnan palvelusivustolle on käännetty myös englannin kielelle. Samassa yhteydessä kunnan palvelusivusto julkaistiin myös englannin kielellä. 70 prosenttia hankkeen rahoituksesta tuli Kainuun liiton kautta EAKR-rahoituksena. Kunnan osuus hankkeen vuoden 2023 kustannuksista oli 7 846 euroa.

Investoi Paltamoon -hankkeen pohjalta valmisteltiin uusi hankeaiho JTF-rahoitushakuun. Hankkeen nimi on Paltamon kehittyvät energiaratkaisut ja hankkeelle saatiin rahoitus 1.9.2023 - 31.12.2024. Rahoituspäättös saatiin kuitenkin vasta lokakuussa, joten hankkeen käynnistyminen viivästyi marraskuulle. Hanketta tullaan jatkamaan vuoden 2025 alkupuolelle. Hankkeen tavoitteena on selvittää Paltamon kunnan kaukolämpö- ja jätevesiratkaisujen toteuttamisen vaihtoehtoja, sekä edistää uusiutuvan energian tuotantoa ja energian varastointia eri muodoissa. Lisäksi tavoitteena on edistää kiertotalouteen ja erilaisten sivuvirtojen hyödyntämiseen liittyvän yritystoiminnan, sekä biotuotetehtaan toimintaa tukevan yritystoiminnan syntymistä ja sijoittumista alueelle. Hankkeen rahoituksesta 80 prosenttia tulee Kainuun liiton kautta JTF-rahoituksena. Kunnan osuus hankkeen vuoden 2023 kustannuksista oli 2 725 euroa.

Mastopyöräilyn investointihankkeessa rakennettiin Autioniemeen uusi maastopyöräily-/kävelyreitti sekä tuotettiin esitemateriaalia pyöräilyreiteistä. Hanke toteutettiin ajalla 1.9.2022 - 30.6.2023. Tiedot pyöräilyreiteistä löytyvät myös kunnan palvelusivustolta sekä muista sähköisistä reittialustoista (lipas.fi, retkeilyreitit, Outdooractive). ELY:n ja Oulujärvi Leaderin rahoitusosuus hankkeesta oli 80 prosenttia ja kunnan osuus 20 prosenttia. Käyttötalouspuolen hankkeena vuoden 2023 osalta kunnan osuudeksi jäi 626 euroa ja investointeihin vuodelle 2023 kohdistui kunnalle jäävää osuutta 393 euroa.

Kunta on osallistunut omarahoitusosuudella seuraaviin muiden hallinnoimiin hankkeisiin yhteensä 4 411 eurolla:

- Kajaanin ammattikorkeakoulu Oy:n hallinnoima Kelkka Kainuu -hanke (2023 - 2025), jossa päättävänä on Kainuun moottorikelkkailumatkailun kasvattaminen niin, että se tuo lisää työtä ja tuloja Kainuuseen.
- 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 (2022-2024). 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 2023 Oulujärvi Leaderille sen strategian (mukaan lukien Kalaleader) 2021 - 2027 toteutuksesta 55 000 euroa.

Kunnassa on käynnissä usean tuulipuiston kaavoitus ja suunnittelu. Kunta on käynyt myös aktiivista keskustelua muista uusiutuvan energiatuotannon mahdollisuuksista kunnan alueella ja tätä selvitystyötä jatketaan vuonna 2024.

Siikaverkko osuuskunta on suunnitellut valokuituverkon rakentamisesta Paltamoon niille alueille, joille ei aiemmissa hankkeissa ole valokuituverkkoa rakennettu. Osuuskunta on jättänyt hankkeesta rahoitushakemuksen ELY:lle mutta päätöksiä asiaan ei ole vielä tiedossa.

ELINVOIMAPALVELUIDEN PROJEKTIT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Tuet ja avustukset	56 568,38	33 172,16	25 141,00	131,94%	8 031,16
TOIMINTATUOTOT	56 568,38	33 172,16	25 141,00	131,94%	8 031,16
Palkat ja palkkiot	-50 197,74	-19 918,48	-13 343,00	149,28%	6 575,48
Eläkekulut	-8 688,22	-4 035,67	-2 825,00	142,86%	1 210,67
Muut henkilösivukulut	-1 682,95	-591,71	-570,00	103,81%	21,71
Henkilösivukulut	-10 371,17	-4 627,38	-3 395,00	136,30%	1 232,38
Henkilöstökulut	-60 568,91	-24 545,86	-16 738,00	146,65%	7 807,86
Asiakaspalvelujen ostot		-51,65			51,65
Muiden palvelujen ostot	-77 101,05	-69 377,56	-99 483,00	69,74%	-30 105,44
Palvelujen ostot	-77 101,05	-69 429,21	-99 483,00	69,79%	-30 053,79
Ostot tilikauden aikana	-53,38	-2 775,03			2 775,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53,38	-2 775,03			2 775,03
Vuokratulut	-6 567,54	-2 060,70	-5 214,00	39,52%	-3 153,30
Muut kulut	-3,87	-1 021,77			1 021,77
Muut toimintakulut	-6 571,41	-3 082,47	-5 214,00	59,12%	-2 131,53
TOIMINTAKULUT	-144 294,75	-99 832,57	-121 435,00	82,21%	-21 602,43
TOIMINTAKATE	-87 726,37	-66 660,41	-96 294,00	69,23%	-29 633,59
VUOSIKATE	-87 726,37	-66 660,41	-96 294,00	69,23%	-29 633,59
Tilikauden tulos	-87 726,37	-66 660,41	-96 294,00	69,23%	-29 633,59
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-87 726,37	-66 660,41	-96 294,00	69,23%	-29 633,59

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.

Paltamon työttömyys on ollut selkeästi laskussa jo parin vuoden ajan. Joulukuussa 2023 Paltamossa oli 142 työtöntä ja työttömyysprosentti oli 11,2. Vuotta aiemmin työttömiä oli 155 ja kaksi vuotta aiemmin 168. 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 edistävässä palveluissa olevat asiakkaat. Paltamolaisia kuntakokeiluasiakkaita oli joulukuussa yhteensä 138 ja TE-palvelujen asiakkaita 116. Paltamon kuntakokeilutoimiston asiakkaana on keskimäärin noin 260 henkilöä, joista paltamolaisia on noin puolet.

Paltamon työllisyyspalvelujen eläke- ja kuntoutusselvittelyissä on vuonna 2023 ollut 89 asiakasta, joista paltamolaisia oli 49. Eläkepäättöksiä on saatu 20 kappaletta, joista 11 Paltamoon. Kuntoutukseen on saatu 13, joista 7 Paltamolaisia ja kuntoutustukipäättöksiä on saatu 18, joista 7 Paltamoon. Lisäksi sairauspäivärahopäättöksiä on saatu 58, joista 32 on Paltamoon.

Työttömien ja erityisesti pitkäaikaistyöttömien määrän lasku, asiakkaiden ohjaaminen palveluihin ja asiaan kuuluvalla etuudella sekä eläköityminen näkyy myös kunnan työmarkkinatukimaksujen reiluna laskuna sekä vuonna 2022 ja edelleen vuonna 2023. Edelliseen vuoteen verrattuna kunnan työmarkkinatukimaksut ovat vuonna 2023 toteutuneet 51 526 euroa pienempänä (-29,8 %).

Työllisyyspalvelut ovat siirtymässä kokonaan kuntien vastuulle vuoden 2025 alussa ja kuntakokeilut jatkuvat siihen saakka. Kainuun kunnat sekä Kuusamo ja Taivalkoski hyväksyivät alkukesästä aiesopimuksen Kainuu-Koillismaa työllisyysalueen perustamisesta. Varsinainen Kainuu-Koillismaa työllisyysalueen yhteistoimintasopimus ja suunnitelma hyväksyttiin kunnanvaltuustossa (luonnos) 21.9. ja kunnanhallituksessa (valmis) 10.10. Työ- ja elinkeinoministeriö vahvisti marraskuussa jatkovalmisteluun esitetyn mukaisina menevät työllisyysalueet ja Kainuu-Koillismaa työllisyysalue oli yksi näistä. Vastuukuntana työllisyysalueena toimii Kajaanin kaupunki. Suunnitelman mukaan Paltamon kunta tuottaa vuoden 2025 alusta henkilöasiakas ja työnvälityspalvelut Paltamon lisäksi myös Hyrynsalmella ja Ristijärvellä. Toimivallansiirtosopimus tähän liittyen laadittiin loppuvuodesta Kajaanin kaupungin kanssa ja se käsiteltiin kunnanhallituksessa tammikuussa 2024.

Kunta työllistää paltamolaisia nuoria kesätöihin kuntaan sekä tukee nuorten työllistymistä yrityksiin kesätyöpaikkatuella. Kunnassa oli kesätöissä 19 nuorta ja kesätyöpaikkatuella yrityksissä 26 nuorta.

TYÖLLISYYPALVELUT (hallinto, tukityöllistäminen, kesätyöpaikat, veloitetyöllistäminen) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	50,00	0,00			0,00
Tuet ja avustukset	11 878,40	17 638,50	18 500,00	95,34%	-861,50
Muut tuotot	60 376,00	66 834,00	75 000,00	89,11%	-8 166,00
Muut toimintatuotot	60 376,00	66 834,00	75 000,00	89,11%	-8 166,00
TOIMINTATUOTOT	72 304,40	84 472,50	93 500,00	90,34%	-9 027,50
Palkat ja palkkiot	-118 428,07	-153 649,33	-164 415,00	93,45%	-10 765,67
Eläkekulut	-19 755,89	-32 566,87	-34 810,00	93,56%	-2 243,13
Muut henkilösivukulut	-3 836,53	-5 250,73	-7 042,00	74,56%	-1 791,27
Henkilösivukulut	-23 592,42	-37 817,60	-41 852,00	90,36%	-4 034,40
Henkilöstökulut	-142 020,49	-191 466,93	-206 267,00	92,82%	-14 800,07
Muiden palvelujen ostot	-4 673,14	-5 302,40	-9 700,00	54,66%	-4 397,60
Palvelujen ostot	-4 673,14	-5 302,40	-9 700,00	54,66%	-4 397,60
Ostot tilikauden aikana	-817,87	-1 129,32	-300,00	376,44%	829,32
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-817,87	-1 129,32	-300,00	376,44%	829,32
Avustukset yhteisöille	-182 165,65	-129 920,00	-219 000,00	59,32%	-89 080,00
Avustukset	-182 165,65	-129 920,00	-219 000,00	59,32%	-89 080,00
Vuokratkulut	-24 304,39	-25 424,78	-23 641,00	107,55%	1 783,78
Muut toimintakulut	-24 304,39	-25 424,78	-23 641,00	107,55%	1 783,78
TOIMINTAKULUT	-353 981,54	-353 243,43	-458 908,00	76,97%	-105 664,57
TOIMINTAKATE	-281 677,14	-268 770,93	-365 408,00	73,55%	-96 637,07
VUOSIKATE	-281 677,14	-268 770,93	-365 408,00	73,55%	-96 637,07
Tilikauden tulos	-281 677,14	-268 770,93	-365 408,00	73,55%	-96 637,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-281 677,14	-268 770,93	-365 408,00	73,55%	-96 637,07

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 2023

Yhteistyö sivistyspalveluiden yksikköjen välillä toimi entistä paremmin. Varhaiskasvatuksessa keskitettiin vuorohoitoa aiempia vuosia enemmän ja työntekijöiden yhteiskäyttöä lisättiin. Kirkonkylän varhaiskasvatukseen vuokrattiin lisätilaa perhepäivähoitoryhmien vähenemisen sekä uusien hakijoiden johdosta.

Kontiomäen koululle remontoitiin opettajanhuoneen, nuorisotila Pinkkarin ja AP/IP-tilat sekä pihalle saatiin areena ja yleisurheilupaikkoja. Korpitien koululla on lisätty sekä sisällä että ulkona tapahtuvaa väli-tuntiliikuntaa. Tunne- ja vuorovaikutustaitoja opetettiin kaikille perusopetuksen oppilaille kerran kuussa. Koulunuorisotyöhön saatiin hankerahaa. Lukiolaisten viihtyvyyteen panostettiin.

Kansalaisopistossa lisättiin etäopetuskursseja ja luentoja. Hyvinvointia lisättiin yhdyspintatyöryhmillä kuntien ja hyvinvointialueen yhteisillä yhdyspintatyöryhmillä, joissa Paltamon kunnan edustajana toimi pääsääntöisesti hyvinvointiaktivaattori. Tehtiin useita hankehakemuksia, mm. Kuntoportaatiin ja Elinvoimaa elintavoilla.

Hyvinvointivaliokunta aloitti toimintansa keväällä 2023.

SIVISTYSPALVELUT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	456 508,56	470 388,71	382 250,00	123,06%	88 138,71
Maksutuotot	142 151,25	146 263,50	170 625,00	85,72%	-24 361,50
Tuet ja avustukset	340 975,60	293 221,59	387 450,00	75,68%	-94 228,41
Vuokratuotot	376,00	450,03	600,00	75,01%	-149,97
Muut tuotot	6 372,25	17 576,53	4 181,00	420,39%	13 395,53
Muut toimintatuotot	6 748,25	18 026,56	4 781,00	377,05%	13 245,56
TOIMINTATUOTOT	946 383,66	927 900,36	945 106,00	98,18%	-17 205,64
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		-50,21			50,21
Palkat ja palkkiot	-3 383 776,15	-3 504 579,43	-3 470 688,00	100,98%	33 891,43
Eläkekulut	-737 611,22	-757 442,99	-736 865,00	102,79%	20 577,99
Muut henkilösivukulut	-115 679,36	-123 273,05	-161 471,00	76,34%	-38 197,95
Henkilösivukulut	-853 290,58	-880 716,04	-898 336,00	98,04%	-17 619,96
Henkilöstökulut	-4 237 066,73	-4 385 295,47	-4 369 024,00	100,37%	16 271,47
Asiakaspalvelujen ostot	-376 000,15	-463 540,22	-473 460,00	97,90%	-9 919,78
Muiden palvelujen ostot	-692 967,06	-751 629,16	-689 295,00	109,04%	62 334,16
Palvelujen ostot	-1 068 967,21	-1 215 169,38	-1 162 755,00	104,51%	52 414,38
Ostot tilikauden aikana	-235 241,78	-222 561,85	-204 167,00	109,01%	18 394,85
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-235 241,78	-222 561,85	-204 167,00	109,01%	18 394,85
Avustukset kotitalouksille	-78 101,36	-69 927,75	-133 000,00	52,58%	-63 072,25
Avustukset yhteisöille	-3 822,00	-5 014,69	-5 500,00	91,18%	-485,31
Avustukset	-81 923,36	-74 942,44	-138 500,00	54,11%	-63 557,56
Vuokrakulut	-1 268 227,14	-1 277 623,77	-1 189 666,00	107,39%	87 957,77
Muut kulut	-10 334,78	-239 264,78	-4 000,00	5 981,62%	235 264,78
Muut toimintakulut	-1 278 561,92	-1 516 888,55	-1 193 666,00	127,08%	323 222,55
TOIMINTAKULUT	-6 901 761,00	-7 414 857,69	-7 068 112,00	104,91%	346 745,69
TOIMINTAKATE	-5 955 377,34	-6 487 007,54	-6 123 006,00	105,94%	364 001,54
Muut rahoitustuotot	-0,46	-5,34			5,34
Muut rahoituskulut	-59,21	-335,96			335,96
Rahoitustuotot ja -kulut	-59,67	-341,30			341,30
VUOSIKATE	-5 955 437,01	-6 487 348,84	-6 123 006,00	105,95%	364 342,84
Suunnitelman mukaiset poistot	-64 441,95	-55 447,74	-55 447,00	100,00%	0,74
Poistot ja arvonalentumiset	-64 441,95	-55 447,74	-55 447,00	100,00%	0,74
Tilikauden tulos	-6 019 878,96	-6 542 796,58	-6 178 453,00	105,90%	364 343,58
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 019 878,96	-6 542 796,58	-6 178 453,00	105,90%	364 343,58

SIVISTYSPALVELUT (ulk)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	456 508,56	470 388,71	382 250,00	123,06%	88 138,71
Maksutuotot	142 151,25	146 263,50	170 625,00	85,72%	-24 361,50
Tuet ja avustukset	340 975,60	293 221,59	387 450,00	75,68%	-94 228,41
Vuokratuotot	376,00	450,03	600,00	75,01%	-149,97
Muut tuotot	5 367,36	15 862,53	4 181,00	379,40%	11 681,53
Muut toimintatuotot	5 743,36	16 312,56	4 781,00	341,20%	11 531,56
TOIMINTATUOTOT	945 378,77	926 186,36	945 106,00	98,00%	-18 919,64
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		-50,21			50,21
Palkat ja palkkiot	-3 383 776,15	-3 504 579,43	-3 470 688,00	100,98%	33 891,43
Eläkekulut	-737 611,22	-757 442,99	-736 865,00	102,79%	20 577,99
Muut henkilösivukulut	-115 679,36	-123 273,05	-161 471,00	76,34%	-38 197,95
Henkilösivukulut	-853 290,58	-880 716,04	-898 336,00	98,04%	-17 619,96
Henkilöstökulut	-4 237 066,73	-4 385 295,47	-4 369 024,00	100,37%	16 271,47
Asiakaspalvelujen ostot	-180 060,39	-182 706,47	-153 700,00	118,87%	29 006,47
Muiden palvelujen ostot	-692 967,06	-751 629,16	-689 295,00	109,04%	62 334,16
Palvelujen ostot	-873 027,45	-934 335,63	-842 995,00	110,84%	91 340,63
Ostot tilikauden aikana	-235 180,78	-222 561,85	-204 167,00	109,01%	18 394,85
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-235 180,78	-222 561,85	-204 167,00	109,01%	18 394,85
Avustukset kotitalouksille	-78 101,36	-69 927,75	-133 000,00	52,58%	-63 072,25
Avustukset yhteisöille	-3 822,00	-5 014,69	-5 500,00	91,18%	-485,31
Avustukset	-81 923,36	-74 942,44	-138 500,00	54,11%	-63 557,56
Vuokrakulut	-92 399,52	-123 402,86	-83 594,00	147,62%	39 808,86
Muut kulut	-10 334,78	-239 264,78	-4 000,00	5 981,62%	235 264,78
Muut toimintakulut	-102 734,30	-362 667,64	-87 594,00	414,03%	275 073,64
TOIMINTAKULUT	-5 529 932,62	-5 979 803,03	-5 642 280,00	105,98%	337 523,03
TOIMINTAKATE	-4 584 553,85	-5 053 666,88	-4 697 174,00	107,59%	356 492,88
Muut rahoitustuotot	-0,46	-5,34			5,34
Muut rahoituskulut	-59,21	-335,96			335,96
Rahoitustuotot ja -kulut	-59,67	-341,30			341,30
VUOSIKATE	-4 584 613,52	-5 054 008,18	-4 697 174,00	107,60%	356 834,18
Suunnitelman mukaiset poistot	-64 441,95	-55 447,74	-55 447,00	100,00%	0,74
Poistot ja arvonalentumiset	-64 441,95	-55 447,74	-55 447,00	100,00%	0,74
Tilikauden tulos	-4 649 055,47	-5 109 455,92	-4 752 621,00	107,51%	356 834,92
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 649 055,47	-5 109 455,92	-4 752 621,00	107,51%	356 834,92

SIVISTYSPALVELUIDEN HALLINTO (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	1,89	2,11			2,11
TOIMINTATUOTOT	1,89	2,11			2,11
Palkat ja palkkiot	-19 708,80	-20 262,60	-20 856,00	97,15%	-593,40
Eläkekulut	-12 675,94	-4 403,72	-4 415,00	99,74%	-11,28
Muut henkilösivukulut	-678,28	-700,14	-894,00	78,32%	-193,86
Henkilösivukulut	-13 354,22	-5 103,86	-5 309,00	96,14%	-205,14
Henkilöstökulut	-33 063,02	-25 366,46	-26 165,00	96,95%	-798,54
Asiakaspalvelujen ostot	-14,30				0,00
Muiden palvelujen ostot	-6 523,23	-6 789,74	-13 328,00	50,94%	-6 538,26
Palvelujen ostot	-6 537,53	-6 789,74	-13 328,00	50,94%	-6 538,26
Ostot tilikauden aikana	-663,38	-1 292,14	-1 350,00	95,71%	-57,86
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-663,38	-1 292,14	-1 350,00	95,71%	-57,86
Vuokrakulut	-8 360,45	-7 661,34	-7 200,00	106,41%	461,34
Muut kulut	-168,27	-357,28			357,28
Muut toimintakulut	-8 528,72	-8 018,62	-7 200,00	111,37%	818,62
TOIMINTAKULUT	-48 792,65	-41 466,96	-48 043,00	86,31%	-6 576,04
TOIMINTAKATE	-48 790,76	-41 464,85	-48 043,00	86,31%	-6 578,15
Muut rahoitustuotot	-0,46				0,00
Muut rahoituskulut		-1,19			1,19
Rahoitustuotot ja -kulut	-0,46	-1,19			1,19
VUOSIKATE	-48 791,22	-41 466,04	-48 043,00	86,31%	-6 576,96
Tilikauden tulos	-48 791,22	-41 466,04	-48 043,00	86,31%	-6 576,96
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-48 791,22	-41 466,04	-48 043,00	86,31%	-6 576,96

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. Esiopetus toimi varhaiskasvatuksen vastualueella. Kaksivuotinen esiopetuskokeilu ei jatkunut enää 2018 syntyneiden lasten osalta, mutta kokeilun myötä siirryttiin pysyvästi pienryhmäjakoon, joka yhdisti 5- ja 6-vuotiaat. Maahanmuuttajataustaisia lapsia Kainuun opistolta ei ollut enää kuin muutama, ja hekin jäivät pois varhaiskasvatuksesta joulukuussa 2023. Kirkonkylällä toimi vuoropäiväkoti Männynkäpy ja Kontiomäessä päiväkotit Mesikämmen.

Vuorohoidon määrä pysyi jatkuvana molemmissa päiväkodeissa. Viikonloppu- ja loma-ajanhoito keskitettiin yhteen yksikköön kerrallaan, riippuen siitä kummassa yksikössä oli enemmän hoidon tarvitsijoita. Huoltajille järjestettiin marraskuussa kuulemistilaisuudet molemmissa päiväkodeissa vuorohoidon yhdistämiseen liittyen.

Perhepäivähoidon ryhmät vähenivät kevätkaudella kolmesta ryhmästä kahteen ryhmään, jotka molemmat toimivat Paltamon kirkonkylällä. Mieslahden perhepäivähoitoryhmän lapset siirtyivät Valkolokin tiloihin, joka toimi 12-paikkaisena ryhmäperhepäivähoitoyksikkönä.

Varhaiskasvatus oli mukana Kainuun kuntien yhteisessä Lapsen tuen malli Kainuussa -hankkeessa, joka sai jatkoaikaa vuoden 2023 loppuun saakka.

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 huomiota kiinnitettiin huoltajien osallisuuteen varhaiskasvatuksessa.

Monimuotoiset, uudet päiväkotitilat mahdollistivat lasten toiminnallisuuden ja pienryhmätoiminnan niin Kontiomäen päiväkotikiinteistössä kuin kirkonkylän päiväkotikiinteistössä.

Henkilöstörekrytoinnit olivat haastavia. Yhdelle eläköityneelle ja työvapailla oleville varhaiskasvatuksen opettajille ei saatu sijaisia rekrytointien kautta, joten tehtävissä toimi määräaikaiset henkilöt. Varhaiserytyisopettajalle 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.

Syksyn 2023 vastuualuekokous vietettiin positiivisen pedagogiikan Huomaa Hyvä -koulutuksen merkeissä. Lisäksi henkilöstö koulutettiin vuoden aikana mm. arvioinnin, pienten pedagogiikan ja kehittävän johtajuuden saralla.

VARHAISKASVATUS (hallinto, lasten päivähoito, esikoulut, projektit) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	9 586,44	34 951,36			34 951,36
Maksutuotot	83 694,75	96 688,80	130 000,00	74,38%	-33 311,20
Tuet ja avustukset	149 891,16	121 603,44	151 200,00	80,43%	-29 596,56
Muut tuotot	51,50	14 863,29			14 863,29
Muut toimintatuotot	51,50	14 863,29			14 863,29
TOIMINTATUOTOT	243 223,85	268 106,89	281 200,00	95,34%	-13 093,11
Palkat ja palkkiot	-996 011,50	-1 029 665,19	-1 082 002,00	95,16%	-52 336,81
Eläkekulut	-240 193,80	-231 790,57	-229 530,00	100,98%	2 260,57
Muut henkilösivukulut	-34 275,58	-37 191,13	-46 338,00	80,26%	-9 146,87
Henkilösivukulut	-274 469,38	-268 981,70	-275 868,00	97,50%	-6 886,30
Henkilöstökulut	-1 270 480,88	-1 298 646,89	-1 357 870,00	95,64%	-59 223,11
Asiakaspalvelujen ostot	-56 718,45	-51 701,97	-91 963,00	56,22%	-40 261,03
Muiden palvelujen ostot	-58 416,68	-54 494,04	-70 170,00	77,66%	-15 675,96
Palvelujen ostot	-115 135,13	-106 196,01	-162 133,00	65,50%	-55 936,99
Ostot tilikauden aikana	-18 827,76	-17 962,48	-26 450,00	67,91%	-8 487,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 827,76	-17 962,48	-26 450,00	67,91%	-8 487,52
Avustukset kotitalouksille	-78 101,36	-69 927,75	-85 000,00	82,27%	-15 072,25
Avustukset	-78 101,36	-69 927,75	-85 000,00	82,27%	-15 072,25
Vuokrakulut	-191 604,66	-196 879,71	-198 689,00	99,09%	-1 809,29
Muut kulut	-4 313,50	-232 400,77	-1 500,00	15 493,38%	230 900,77
Muut toimintakulut	-195 918,16	-429 280,48	-200 189,00	214,44%	229 091,48
TOIMINTAKULUT	-1 678 463,29	-1 922 013,61	-1 831 642,00	104,93%	90 371,61
TOIMINTAKATE	-1 435 239,44	-1 653 906,72	-1 550 442,00	106,67%	103 464,72
Muut rahoitustuotot		-2,17			2,17
Muut rahoituskulut	-59,21	-2,29			2,29
Rahoitustuotot ja -kulut	-59,21	-4,46			4,46
VUOSIKATE	-1 435 298,65	-1 653 911,18	-1 550 442,00	106,67%	103 469,18
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 440,99	-7 231,32	-7 231,00	100,00%	0,32
Poistot ja arvonalentumiset	-14 440,99	-7 231,32	-7 231,00	100,00%	0,32
Tilikauden tulos	-1 449 739,64	-1 661 142,50	-1 557 673,00	106,64%	103 469,50
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 449 739,64	-1 661 142,50	-1 557 673,00	106,64%	103 469,50

Perusopetus

Kontiomäen koululla jatkettiin valmistavan opetuksen järjestämistä ukrainasta tulleille lapsille. Opetusta on annettu viidelle oppilaalle, joista neljä alakouluikäistä ja yksi yläkouluikäinen. Kaksi oppilaista siirtyi perusopetukseen vuoden vaihteessa.

Koulun pihalle valmistunut areena sekä pituus- ja kuulantyöntöpaikat loppusyksystä kohensivat lasten liikuntamahdollisuuksia sekä toimivat liikuntapaikkoina laajemminkin.

Koulua remontoitiin opettajienhuoneen, Pinkkarin ja AP/IP-tilojen osalta. Koulun piha-alueen huonokuntoinen ulkorakennus purettiin.

Tunne- ja tietoisuustaitoihin panostaminen ja kiusaamisen ehkäisy (mm. Käyttöön otettu SoPu-malli) ovat olleet selkeitä painopisteitä vuonna 2023.

Digitalisaation hyödyntäminen ja kehittäminen on jatkunut ja koko henkilöstö on siihen sitoutunutta ja motivoitunutta.

Kulttuurikasvatussuunnitelman mukainen toiminta sekä koululaiskonsertit ja teatteriesitykset ovat rikastuttaneet opetusta osaltaan.

Yrittäjyyskasvatusta on tarjottu eri oppiaineissa läpäisyperiaatteella. Kuudennen luokan Yrittäjäkylä-kokous on toteutettu myös vuonna 2023.

Korpitien koulussa painottuivat syksystä alkaen ajattelu ja oppiminen, itsestä huolehtimisen ja arjen taidot sekä tieto- ja viestintäteknikka. Kulttuurikasvatussuunnitelman mukainen toinen vuosi alkoi syksyllä. Kuudesluokkalaiset ovat osallistuneet keväällä Yrittäjäkylä-konseptiin.

Koulun kerhoina toteutuivat syksyllä Korpitien koululla käsityökerho ja lautapelikerho alakoululaisille sekä Kontiomäen koululla elektroniikkakerho ja sporttikerho.

AP-/IP-toiminnassa aloitti syksyllä kirkonkylällä 27 ja Kontiomäellä 7 lasta. Kesäkerho 1.–3. luokkalaisille toteutettiin kesällä 5.–22.6. Kesäkerhoon osallistui kirkonkylällä 12 ja Kontiomäellä 8 lasta.

Koulukuljetukset kilpailutettiin keväällä 2023 vuosille 2024–2026 ja sopimusta voidaan jatkaa ostajan päätöksellä vuosi kerrallaan 31.7.2028 saakka. Koulukuljetuksiin liittyviä toimintakuluja oli vuonna 2023 yhteensä 491 454 euroa, mikä on 18 774 euroa edellisvuotta enemmän (v. 2022: 472 680 euroa). Koulukuljetusten kustannukset sisältyvät perusopetuksen tulosityksikköön. Koulukuljetukset ovat toimineet hyvin. Paltamon lukio tarjoaa ristijärveläisille opiskelijoille mahdollisuuden koulukuljetukseen.

Korpitien yläkoululla seitsemännen luokan oppilaita on 36. Oppilaat on jaettu taito- ja taideaineissa kolmeen samankokoiseen ryhmään turvallisen opiskelun takaamiseksi. Koululla on toiminut resurssiopettaja, joka on toiminut samanaikaisopettajana luokanopettajan tai yläkoulun aineenopettajan työparina. Resurssiopettaja on toiminut tarvittaessa opettajan sijaisena.

Yläkoulun oppilaat ovat osallistuneet kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisiin tapahtumiin, suorittaneet työelämään tutustumisjakson 9. luokilla ja osallistuneet koululla käyneiden vierailijoiden järjestämiin tapahtumiin. Keväällä 2023 Korpitien koulun 9. luokan oppilaat vierailivat Oulussa yrittäjäkylävierailulla.

Korpitien koululla ja Kontiomäen koululla on otettu käyttöön SoPu-tiimit eli sovitaan puhumalla -konsepti kiusaamisen ehkäisyn työkaluna. Ala- ja yläkoululaisille on aloitettu tunne- ja vuorovaikutustuntien pito noin 1 krt/kk. Hyvä tunne- ja vuorovaikutustaidot sekä oppilaiden tiimitaidot ja yhteishenki ennaltaehkäisevät osaltaan kiusaamista ja tukevat oppilaiden hyvinvointia.

PERUSOPETUS (hallinto, Kontiomäen koulu, Korpitien koulu ja pienryhmät, projektit) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	404 033,99	366 802,97	350 000,00	104,80%	16 802,97
Maksutuotot	27 952,47	19 781,44	16 800,00	117,75%	2 981,44
Tuet ja avustukset	127 945,87	60 367,11	103 368,00	58,40%	-43 000,89
Vuokratuotot	310,00	450,03	600,00	75,01%	-149,97
Muut tuotot	4 167,05	8,06	3 181,00	0,25%	-3 172,94
Muut toimintatuotot	4 477,05	458,09	3 781,00	12,12%	-3 322,91
TOIMINTATUOTOT	564 409,38	447 409,61	473 949,00	94,40%	-26 539,39
Palkat ja palkkiot	-1 621 958,10	-1 699 756,39	-1 636 063,00	103,89%	63 693,39
Eläkekulut	-327 978,07	-363 698,04	-346 788,00	104,88%	16 910,04
Muut henkilösivukulut	-55 714,44	-59 844,23	-82 575,00	72,47%	-22 730,77
Henkilösivukulut	-383 692,51	-423 542,27	-429 363,00	98,64%	-5 820,73
Henkilöstökulut	-2 005 650,61	-2 123 298,66	-2 065 426,00	102,80%	57 872,66
Asiakaspalvelujen ostot	-280 312,18	-364 671,48	-331 207,00	110,10%	33 464,48
Muiden palvelujen ostot	-546 921,62	-568 468,81	-504 300,00	112,72%	64 168,81
Palvelujen ostot	-827 233,80	-933 140,29	-835 507,00	111,69%	97 633,29
Ostot tilikauden aikana	-137 326,68	-123 018,72	-94 100,00	130,73%	28 918,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-137 326,68	-123 018,72	-94 100,00	130,73%	28 918,72
Avustukset yhteisöille	-700,00	-700,00			700,00
Avustukset	-700,00	-700,00			700,00
Vuokrakulut	-617 818,58	-601 473,01	-582 901,00	103,19%	18 572,01
Muut kulut	-3 532,39	-4 326,18			4 326,18
Muut toimintakulut	-621 350,97	-605 799,19	-582 901,00	103,93%	22 898,19
TOIMINTAKULUT	-3 592 262,06	-3 785 956,86	-3 577 934,00	105,81%	208 022,86
TOIMINTAKATE	-3 027 852,68	-3 338 547,25	-3 103 985,00	107,56%	234 562,25
Muut rahoitustuotot		-3,17			3,17
Muut rahoituskulut		-196,31			196,31
Rahoitustuotot ja -kulut		-199,48			199,48
VUOSIKATE	-3 027 852,68	-3 338 746,73	-3 103 985,00	107,56%	234 761,73
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 927,91	-41 213,28	-41 213,00	100,00%	0,28
Poistot ja arvonalentumiset	-42 927,91	-41 213,28	-41 213,00	100,00%	0,28
Tilikauden tulos	-3 070 780,59	-3 379 960,01	-3 145 198,00	107,46%	234 762,01
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 070 780,59	-3 379 960,01	-3 145 198,00	107,46%	234 762,01

Lukio-opetus

Paltamon lukiossa opiskeli keskimäärin 43 opiskelijaa.

Kirjoitusten tulokset syksyllä olivat hyvät. Abitुरientit jatkavat kirjoituksia keväällä 2024, joten uusia ylioppilaita ei valmistunut syksyn aikana. Yhteistyö Suomussalmen ja Puolangan lukioiden kanssa toimi hyvin. Etäopetuksena järjestettiin kursseja, joille olisi tullut liian vähän opiskelijoita omasta lukiosta. Toteuttavalla kurssilla tulisi olla vähintään viisi opiskelijaa. Perusopetuksen ja lukion yhteiset aineopettajat mahdollistivat laadukkaasti aineopetuksen toteutumisen. Uutena kurssivaihtoehtona kurssiohjelmassa on ollut tarjolla kurssi ajo-opetuksesta, jonka toteutti CAP-ajo-opetus.

Opiskelijat ovat käyneet tutustumassa Kajaanin ammattikorkeakouluun ja Oulun yliopistoon. Oulun yliopiston vierailu toteutettiin kyytien osalta yhteistyönä Suomussalmen lukion kanssa. Paltamon lukio jatkoi yhteistyötä Finest Future -järjestön kanssa. Yhteistyösopimuksella edesautetaan kansainvälisten opiskelijoiden hakemista suomalaisiin oppilaitoksiin.

Lukion ensimmäisen vuosikurssin opiskelijoiden huoltajille järjestettiin vanhempainilta 7.9. Tilaisuudessa oli runsas osanotto. Opiskelijoille on järjestetty läpi vuoden tiimiytymistäpahtumia: opiskelijat ovat retkeilleet, pelanneet yhdessä ja mm. leiponeet mokkapaloja.

Paltamon lukion opiskelijakunta järjesti läpi lukuvuoden omia tapahtumiaan.

LUKIO-OPETUS (Paltamon lukio, projektit) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	3 270,22	5 736,49	8 000,00	71,71%	-2 263,51
Maksutuotot	1 804,53	1 566,57			1 566,57
Tuet ja avustukset	8 018,13	8 484,05	8 790,00	96,52%	-305,95
Muut tuotot	472,20				0,00
Muut toimintatuotot	472,20				0,00
TOIMINTATUOTOT	13 565,08	15 787,11	16 790,00	94,03%	-1 002,89
Palkat ja palkkiot	-315 529,89	-299 954,88	-293 106,00	102,34%	6 848,88
Eläkekulut	-53 899,81	-64 063,93	-63 649,00	100,65%	414,93
Muut henkilösivukulut	-10 876,89	-10 386,05	-12 938,00	80,28%	-2 551,95
Henkilösivukulut	-64 776,70	-74 449,98	-76 587,00	97,21%	-2 137,02
Henkilöstökulut	-380 306,59	-374 404,86	-369 693,00	101,27%	4 711,86
Asiakaspalvelujen ostot	-25 896,02	-39 243,97	-34 590,00	113,45%	4 653,97
Muiden palvelujen ostot	-11 685,89	-35 796,51	-17 800,00	201,10%	17 996,51
Palvelujen ostot	-37 581,91	-75 040,48	-52 390,00	143,23%	22 650,48
Ostot tilikauden aikana	-17 280,23	-21 025,00	-22 250,00	94,49%	-1 225,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 280,23	-21 025,00	-22 250,00	94,49%	-1 225,00
Vuokrakulut	-222 460,77	-210 241,67	-200 324,00	104,95%	9 917,67
Muut kulut	-174,93	-372,88			372,88
Muut toimintakulut	-222 635,70	-210 614,55	-200 324,00	105,14%	10 290,55
TOIMINTAKULUT	-657 804,43	-681 084,89	-644 657,00	105,65%	36 427,89
TOIMINTAKATE	-644 239,35	-665 297,78	-627 867,00	105,96%	37 430,78
VUOSIKATE	-644 239,35	-665 297,78	-627 867,00	105,96%	37 430,78
Tilikauden tulos	-644 239,35	-665 297,78	-627 867,00	105,96%	37 430,78
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-644 239,35	-665 297,78	-627 867,00	105,96%	37 430,78

Kansalaisopisto

Kansalaisopiston opetustoimintaa oli kolmessa taajamassa: Paltamossa, Kontiomäessä ja Ristijärvellä. Kalenterivuoden netto-opiskelijamäärä oli luennot mukaan lukien 961 opiskelijaa, josta miehiä oli 329 ja naisia 632. Pääasiallisen toimintansa ilmoittaneista opiskelijoista eläkeläisiä oli 46 prosenttia ja työssäkäyviä 27 prosenttia. Kotikuntansa ilmoittaneista paltamolaisia oli 60 prosenttia ja ristijärveläisiä 18 prosenttia. Ilahduttavaa oli huomata, kuinka moni uusi kuntaan muuttanut löysi tiensä kurseillemmme. Tilastoissa näkyy myös ulkopaikkakuntalaisten osallistumisprosentin hienoinen kasvu 14,5 prosenttiin.

Suosituimmat aineet vuonna 2023 olivat liikunta ja käden taidot. Suosituimpia kursseja olivat keramiikka ja käden taitojen lyhytkurssit. Liikuntapuolella suosituimpia olivat FasciaMethod, Tanssiksi-ryhmät, ukkojumppa ja kuntosalikurssit. Päänvaivaa syyslukukaudella aiheuttivat lukuisat ohjelmanmuutokset erityisesti liikuntapuolella. Ponnisteluista huolimatta kolme liikuntakurssia jäi ilman opettajaa koko syyskaudeksi. Verkko-opetuksen määrä kasvoi syyslukukaudella, kun etäjoogan rinnalle tuli etäjumppaa ja luovan kirjoittamisen kurssi. Ikis-verkkoluentoja lisäksi järjestimme muutamia hybridiluentoja eli luentoa pystyi seuraamaan kunnantalolla ja verkossa samaan aikaan. Pitkien välimatkojen ja kansalaisopiston resursien valossa verkkoluennot toimivat meillä parhaiten. Uutuuskurssina ja erikoisuutena meillä aloitti syksyllä lautapelikurssi.

Suosittu aulajumppa elävöitti kunnantalon maanantai-iltapäiviä kevät- ja syyslukukauden ajan. Kunnantalon aulaa hyödynsimme myös näyttelytilana pitkin vuotta. Kontiomäen valokuvauspiiri toteutti ”Aika ja valo” -valokuvanäyttelynsä huhti-toukokuussa ja kesä-heinäkuussa Paltamon kuvauspiiri järjesti ”Paltamon lumo” -näyttelyn. Keramiikkakelloja esiteltiin aulan hyllykössä toukokuussa ja eri käsityötekniikoita juuri uuden kauden kynnyksellä elokuussa. Yksinlaulajat konsertoivat Korpitien monitoimikeskuksessa toukokuussa ja pianokonsertti pidettiin opiskelijoiden kesken joulukuussa. Taidepiirit ja posliinipiirit järjestivät yhteisnäyttelyt keväällä Paltamon ja Ristijärven kirjastoissa. Paltamon näyttely avattiin näyttävästi musiikkiesitysten ja kirjoittajapiirin antologian kera. Opettajia kannustetaan jatkossakin ideoimaan pienoisnäyttelyitä ja tapahtumia lukuvuoden varrella. Kirjoittajapiirin Sanojen säihkettä -antologia on hyvä esimerkki opintopiirin omasta aktiivisuudesta. Piiri haki ja sai kunnalta kohdeavustuksen kirjasensa julkaisua varten.

Ensimmäistä kertaa opetusohjelma julkaistiin ja ilmoittautuminen avattiin elokuun sijaan kesäkuussa. Vain allasjumppien ja yksityistuntien (piano, yksinlaulu, harmonikansoitto) ilmoittautuminen alkoi elokuussa. Ohjelman julkaiseminen alkukesästä noudatti Kansalaisopistojen liiton KoL ry:n suositusta ja saimme näin samalla kaiken hyödyn KoL:n yhteismarkkinoinnista. Kursseja syntyy pitkin vuotta, joten ilmoittautuminen on auki aina jollekin kurssille. Tämä ns. jatkuvan ilmoittautumisen malli ja opetusohjelman eläminen on yksi syy päätökseemme lopettaa painetun opetusohjelman julkaiseminen. Aina ajantasainen ohjelma löytyy verkkokaupastamme. Julisteita ja tulosteita ajankohtaisista kursseista jaoimme säännöllisesti Paltamon ja Ristijärven kirjastoihin sekä kauppoihin. Lisäksi toteutimme mahdollisuuksien mukaan täsmämainontaa kohderyhmittäin hyvinvointiaktivaattorin ja yhdistystoimijoiden kautta sekä tapahtumissa. Kursseja markkinoitiin myös kuntatiedotteessa ja somekanavillamme. Tapahtumat ja luennot ilmoitettiin Kainuun tapahtumakalenteriin, josta ne nousivat Kainuun Sanomien menopalstalle ja kunnan nettisivujen tapahtumakalenteriin.

KANSALAI SOPISTO (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	22 810,39	25 018,44	23 000,00	108,78%	2 018,44
Maksutuotot	26 959,31	26 256,05	23 000,00	114,16%	3 256,05
Tuet ja avustukset	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00%	0,00
Muut tuotot	914,89	1 714,00			1 714,00
Muut toimintatuotot	914,89	1 714,00			1 714,00
TOIMINTATUOTOT	52 684,59	54 988,49	48 000,00	114,56%	6 988,49
Palkat ja palkkiot	-230 317,25	-224 207,58	-215 443,00	104,07%	8 764,58
Eläkekulut	-51 379,42	-44 388,11	-45 613,00	97,31%	-1 224,89
Muut henkilösivukulut	-7 210,20	-7 259,73	-9 227,00	78,68%	-1 967,27
Henkilösivukulut	-58 589,62	-51 647,84	-54 840,00	94,18%	-3 192,16
Henkilöstökulut	-288 906,87	-275 855,42	-270 283,00	102,06%	5 572,42
Asiakaspalvelujen ostot	-9 381,93	-1 425,00	-6 500,00	21,92%	-5 075,00
Muiden palvelujen ostot	-31 349,98	-34 932,91	-38 050,00	91,81%	-3 117,09
Palvelujen ostot	-40 731,91	-36 357,91	-44 550,00	81,61%	-8 192,09
Ostot tilikauden aikana	-3 139,59	-1 683,70	-2 312,00	72,82%	-628,30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 139,59	-1 683,70	-2 312,00	72,82%	-628,30
Vuokrakulut	-65 456,99	-74 999,48	-62 360,00	120,27%	12 639,48
Muut kulut	-1 088,63	-1 168,52	-1 500,00	77,90%	-331,48
Muut toimintakulut	-66 545,62	-76 168,00	-63 860,00	119,27%	12 308,00
TOIMINTAKULUT	-399 323,99	-390 065,03	-381 005,00	102,38%	9 060,03
TOIMINTAKATE	-346 639,40	-335 076,54	-333 005,00	100,62%	2 071,54
Muut rahoituskulut		-0,78			0,78
Rahoitustuotot ja -kulut		-0,78			0,78
VUOSIKATE	-346 639,40	-335 077,32	-333 005,00	100,62%	2 072,32
Tilikauden tulos	-346 639,40	-335 077,32	-333 005,00	100,62%	2 072,32
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-346 639,40	-335 077,32	-333 005,00	100,62%	2 072,32

Kirjastopalvelut

Kirjaston fyysisen aineiston kokonaislainaus edelliseen vuoteen verrattuna väheni 10 prosenttia. Tähän vaikutti osaltaan touko-kesäkuussa sattunut ennakoimaton henkilökuntavajaus, minkä vuoksi palvelu-aika sekä pääkirjassa että autossa jäi suunniteltua vähäisemmäksi. Vastaavasti omatoimiaikaa kertyi 14 prosenttia enemmän. Kirjastoauton pysäkkiaika väheni 21 prosenttia ja auton osuus kokonaislainauksesta oli 19,7 prosenttia. Kaiken kaikkiaan lainattiin yhteensä 37 211 aineistoyksikköä (12 lainaa/asukas).

Toisaalta kirjastokorttia käyttäneiden määrä kasvoi 4 prosenttia. Samoin verkkokäynnit ja e-kirjojen lainaus lisääntyivät 15 prosenttia. E-lehtiä luettiin 18 prosenttia ja e-musiikkia kuunneltiin 10 prosenttia edellisvuotta enemmän. Fyysisiä käyntejäkin oli entiseen malliin (7,6/asukas), koska kirjastossa asioidaan ja vietetään aikaa muutenkin kuin aineistoa lainaamassa. Tavallisimpia kirjastossa poikkeamisen syitä olivat lehtien lukeminen, opintopiirit, tietokoneen käyttäminen, tapahtumissa ja näyttelyissä vieraileminen sekä kuntosaliasiakkuus. Loma-aikoina jonkin verran kysyttiin myös matkailuneuvontaa.

Etenkin nuoriso käyttää kirjastotilaa myös tapaamispaikkana. Omatoimitekniikka antaa tähän mahdollisuuden viikonloppuisinkin. Marras-joulukuun vaihteessa omatoimiaikaa jouduttiin tilapäisesti rajoittamaan häiriökäyttäytymisestä johtuen. Meno saatiin rauhoittumaan keskustellen asianomaisten henkilöiden kanssa. Normaaliin aikaan palaamisen jälkeen häiriköistä ei enää tullut valituksia.

Kainet-kirjastot alkoivat hankkia aineistonsa uudelta toimittajalta uuden hankintaportaalien kautta. Sen sijaan entisellä kirjastojärjestelmällä päätettiin vielä jatkaa, koska toiminnan yhtenäistäminen ja mahdollinen Sotkamon liittäminen Kainet-kimppaan vaativat suunnittelu-aikaa. Tavoitteen toteuttamista varten

tehtiin myös yhteinen hankehakemus, jotta tarvittavat selvitystyöt ja suunnitelmat saataisiin päätöksen-
teon tueksi.

Keskustelut kirjastotoimen kuntayhteistyön syventämisen mahdollisuudesta aloitettiin myös erikseen
Paltamon, Ristijärven ja Hyrynsalmen kesken. Voisiko kunnillamme olla esimerkiksi yhteinen kirjastotoi-
menjohtaja? Valmiina ovat jo yhteinen kirjastojärjestelmä, käytösäännöt ja käytännössä asiakkaatkin.
Keskustelussa pidettiin järkevänä hakea hankerahaa yhteistyön suunnitteluun ja läpiviemiseen.

Valtakunnallisen tason toiminnassa saatiin valmiiksi yhteinen e-kirjastohanke. Sopimus on saman sisäl-
töinen kaikille mukaan liittyville kunnille, kysymys siis on yhteissopimuksesta. Kunnan asukas saa verkko-
palvelun avulla käyttöönsä e-aineistokokoelman, joka alkuvaiheessa sisältää e- ja äänikirjoja suomeksi,
ruotsiksi, englanniksi sekä jonkin verran muilla kielillä sekä kotimaisia digilehtiä. Kunnat liittyvät mukaan
valtakunnalliseen e-kirjastoon vuosien 2024 ja 2025 aikana.

KIRJASTOPALVELUT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	1 561,30	256,79	1 250,00	20,54%	-993,21
Maksutuotot	114,00	135,00	125,00	108,00%	10,00
Tuet ja avustukset		2 295,00			2 295,00
Muut tuotot	708,21	876,70	1 000,00	87,67%	-123,30
Muut toimintatuotot	708,21	876,70	1 000,00	87,67%	-123,30
TOIMINTATUOTOT	2 383,51	3 563,49	2 375,00	150,04%	1 188,49
Palkat ja palkkiot	-75 844,75	-78 139,02	-74 361,00	105,08%	3 778,02
Eläkekulut	-21 871,55	-16 654,89	-15 744,00	105,79%	910,89
Muut henkilösivukulut	-2 469,19	-2 680,19	-3 185,00	84,15%	-504,81
Henkilösivukulut	-24 340,74	-19 335,08	-18 929,00	102,15%	406,08
Henkilöstökulut	-100 185,49	-97 474,10	-93 290,00	104,49%	4 184,10
Asiakaspalvelujen ostot		-131,05			131,05
Muiden palvelujen ostot	-15 264,23	-21 668,75	-23 490,00	92,25%	-1 821,25
Palvelujen ostot	-15 264,23	-21 799,80	-23 490,00	92,80%	-1 690,20
Ostot tilikauden aikana	-45 744,73	-36 961,94	-48 350,00	76,45%	-11 388,06
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45 744,73	-36 961,94	-48 350,00	76,45%	-11 388,06
Vuokrakulut	-60 498,26	-61 516,43	-51 902,00	118,52%	9 614,43
Muut kulut	-17,74	-561,10			561,10
Muut toimintakulut	-60 516,00	-62 077,53	-51 902,00	119,61%	10 175,53
TOIMINTAKULUT	-221 710,45	-218 313,37	-217 032,00	100,59%	1 281,37
TOIMINTAKATE	-219 326,94	-214 749,88	-214 657,00	100,04%	92,88
VUOSIKATE	-219 326,94	-214 749,88	-214 657,00	100,04%	92,88
Tilikauden tulos	-219 326,94	-214 749,88	-214 657,00	100,04%	92,88
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-219 326,94	-214 749,88	-214 657,00	100,04%	92,88

Musiikkiopisto

Musiikkiopistossa oli 12 oppilasta ja lisäksi kahdella oppilaalla oli sivuaine. Opetustunteja oli 479,92 ja opettajia yhdeksän. Opetusaineita olivat harmonikka, huilu, lyömäsoittimet, klassinen laulu, piano, sähkökitara, viulu ja musiikin perusteet.

Kajaanissa yksi oppilas osallistui yhteismusisointiin, yksi oppilas tanssissa ja yksi oppilas osallistui kuoro-toimintaan.

Paltamon toimipaikan kevätkonsertti pidettiin 16.5. ja joulukonsertti 12.12.

MUSIIKKIOPISTO (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Asiakaspalvelujen ostot kunn.	-3 155,31		-6 000,00	0,00%	-6 000,00
Asiakaspalvelujen ostot	-3 155,31		-6 000,00	0,00%	-6 000,00
Asiakaspalvelujen ostot	-3 155,31		-6 000,00	0,00%	-6 000,00
Muut yhteistoimintaosuudet	-8 254,63	-9 094,09			9 094,09
Muut yhteistoimintaosuudet	-8 254,63	-9 094,09			9 094,09
Muiden palvelujen ostot	-8 254,63	-9 094,09			9 094,09
Palvelujen ostot	-11 409,94	-9 094,09	-6 000,00	151,57%	3 094,09
TOIMINTAKULUT	-11 409,94	-9 094,09	-6 000,00	151,57%	3 094,09
TOIMINTAKATE	-11 409,94	-9 094,09	-6 000,00	151,57%	3 094,09
VUOSIKATE	-11 409,94	-9 094,09	-6 000,00	151,57%	3 094,09
Tilikauden tulos	-11 409,94	-9 094,09	-6 000,00	151,57%	3 094,09
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 409,94	-9 094,09	-6 000,00	151,57%	3 094,09
Tuloslaskelma	-11 409,94	-9 094,09	-6 000,00	151,57%	3 094,09

Vapaa-aikapalvelut

Kohdeavustuksia jaettiin syksyllä 3 000 euroa seitsemälle hakijalle. Liikunta- ja kulttuuristipendejä myönnettiin yhteensä 700 eurolla. Järjestöille ja yhdistyksille jaettiin hakemusten perusteella helmi- ja syyskuussa yleisavustuksia yhteensä 2 480 euroa. Hakemuksia tuli hakuaikoina yhteensä kymmenen.

Osallistujia liikuntasalien vakiovuoroilla lukuvuoden 2022–2023 aikana oli yhteensä noin 180 lasta ja 140 yli 18-vuotiasta. Tiedot on kerätty toukokuussa 2023 vuorohakemusten yhteydessä. Kansalaisopiston liikuntakursseja oli 58 kappaletta. Opiskelijamäärä Paltamon liikuntakursseilla oli 244 henkilöä.

Kuntosalikäyntejä koko vuonna oli 8964 eli keskimäärin 747/kk ja 25/päivä. Määrät ovat kasvaneet edellisvuodesta.

Maaliskuussa talvilomalla 2023 järjestettiin Kontiomäellä yhteistyössä Paltamon kunnan HOPPY-hankkeen, nuorisotyön, Jormuan Tarmokkaiden Urheilijoiden ja PaUr:in kanssa alakoululaisille suunnattu sporttileiri. Leirille ilmoittautui 17 lasta. Leiri sisälsi liikuntaa niin ulkona kuin sisätiloissa.

Paltamon kunta sai AVI:lta maaliskuussa hakemaansa liikunnallisen elämäntavan edistämishankkeen jatkorahoitusta aikuis- ja perheliikuntaan painottuen. Tavoitteena on lisätä väestön fyysistä aktiivisuutta koko elämänsä aikana ja erityisesti vähän liikkuvien keskuudessa. Sykettä Sydämeen -hankkeessa järjestettiin vuoden 2023 aikana 30 erilaista kurssia/ryhmätoimintaa. Lisäksi hankkeen toisella hankekaudella aloitettiin yksilöliikuntaneuvontaa. Kurssien käyntikertoja kertyi kaikkiaan 1224 kertaa. Hanke järjesti myös erilaisia tapahtumia, joihin osallistui noin 1491 henkilöä.

Yhdistyksiä ja toimijoita kutsuttiin kunnan ja järjestöjen -yhteistyöpalaveriin toukokuussa. Tilaisuudessa käynnistettiin huvittelu- ja hyvinvointimessujen suunnittelu. Messut järjestettiin 31.8. ja niihin osallistui kaikkiaan reilusti yli 200 henkilöä. Esittelijöiksi ilmoittautui 26 esittelijää.

Kulttuuria kaikille Kaikukortin tavoitteena on parantaa taloudellisesti tiukassa tilanteessa olevien mahdollisuuksia osallistua kulttuurielämään ja harrastaa taiteen tekemistä. Kaikukorttia käytti 17 henkilöä Paltamon kansalaisopistoon.

Kiusaamisen ehkäisy työryhmä teki kiusaamisen ennaltaehkäisyyn liittyen huoltajille kyselyn keväällä 2023. Kyselyn vastausten perusteella suunniteltiin SOPU-toiminnan käyttöönottoa kouluissa sekä tunne- ja vuorovaikutustaitojen tuomista osaksi koulujen lukuvuosisuunnitelmia kerran kuukaudessa. Toiminta saatiin jalkautumaan osaksi koulujen arkea syyslukukaudella 2023. Syksyllä työryhmä aloitti moninaisuusviikon suunnittelun tammikuulle 2024.

Harrastamisen Suomen malli -hankkeen maksuttomiin harrastuksiin osallistui Paltamossa (joulukuu 22 – toukokuu 23) kaikkiaan 133 lasta ja nuorta. Käyntikertoja harrastuksiin kertyi hankkeen aikana yhteensä 1134 harrastuskäyntiä.

Ehkäisevän päihdetyön tiimoilta tehtiin yhteistyötä YTTY - nostetta nuorille -hankkeen kanssa. Kouluun tutustumisen yhteydessä kuudesluokkalaiset saivat päihdevalistustuokion ja nuorten kesänavaushulinoissa oli tietoa alkoholista ja nikotiinipusseista. Viestinnässä huomioitiin EPT viikko, vape ja Anna lapselle raitis joulukampanja.

Liikenneturvallisuus-pyöräilykampanja järjestettiin toukokuussa yhteistyössä nuorisotyön kanssa. Kampanja keräsi pyöräilypassien avulla 556 kypärä päässä ajettua kilometriä.

Paltamon HYTETU-työryhmä (hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden työryhmä) kokoontui neljä kertaa vuoden 2023 aikana. Lakisääteinen hyvinvoinnin vuosiraportti hyväksyttiin kunnanvaltuustossa kesäkuussa. Yhteistyö maakunnallisen HYTETU-työryhmän kanssa oli aktiivista.

Voimaa Vanhuuteen -mentorointiohjelman työryhmä kokoontui viisi kertaa. Maaliskuussa järjestettiin ikäihmisten Pysytään pystyssä tapahtuma yhteistyössä Voimaa vanhuuteen työryhmän, Ikäinstituutin ja KAMK:in liikunnanohjaaja opiskelijoiden kanssa. Osallistujia tapahtumassa oli noin 40 henkilöä. Lisäksi keväällä pilotoitiin maksutonta VoiTas -pienryhmää, johon osallistui viisi osallistujaa.

Hyvinvointiaktivaattori vieraili ikäihmisten järjestöjen ja yhdistysten tilaisuuksissa vuonna 2023. Lisäksi marraskuussa järjestettiin ensimmäiset Hyvän mielen aamukahvit, jossa oli mahdollista tavata päättäjiä ja viranhaltijoita rennosti kahvikupposen äärellä.

Vuoden 2023 aikana Sykettä sydämeen -hankkeessa tehtiin vatsalaite- ja pienvälinehankintoja mm. kuntosalille ja varhaiskasvatukselle, airtrack Kontiomäen koululle ja levähdys-/puistonpenkkejä Kontiomäkeen.

Hankkeet ja hankeyhteistyö vuonna 2023:

- 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 kunta -hanke (Kainuun hyvinvointialue)
- Mukana elämässä itsemurhien ehkäisy Kainuussa (Kainuun hyvinvointialue)
- Kestävän kasvun Kainuu II (Kainuun hyvinvointialue)
- Digisti Sporttia Kainuussa (Kainuun Liikunta ry)
- Kainuun liikuntatapahtumat Road Map (Kainuun Liikunta ry)
- KATE-hanke Kainuuseen terveyttä ja mielen hyvinvointia (KAMK)

Nuoriso

Päivittäin lapset ja nuoret tulivat nuorisotiloille viettämään vapaa-aikaa kavereidensa kanssa, pelaten pleikkaria, lautapelejä, biljardia, pingistä ja korttia. Myös liikuntasaleja hyödynnettiin toiminnassa. Tilat ovat energiajuomattomat, päihteettömät ja savuttomat. Ohjaajat pitävät huolta tilojen turvallisuudesta.

Kesätapahtumia: nuorisovaltuuston järjestämässä kumi-illassa valistettiin nuoria seksuaaliterveyteen.

Frisbeegolf-kisat hiihtomaassa. Paikalla kaksi nuoriso-ohjaajaa ja 4H:n työntekijä. Osallistujia 10.

Nuorten kesänavaushulinat pidettiin Korpitien monitoimikeskuksen piha-alueella, kävijöitä noin 50. Nuorisotoimen ja 4H:n yhteispisteellä kirjoitettiin kesärunoja ja jatkettiin tarinaa.

Kesällä pidettiin myös rantapäivä. Mukana kesätyöntekijä ja nuorisotyöntekijä. Kävijöitä kuusi.

Kesäkuun lopussa nuoriso-ohjaaja oli viikon Espanjassa Erasmus+ reissulla Oulujärvi Leaderin työntekijöiden ja 10 nuoren kanssa. Paikan päällä espanjalaisia nuoria myös 10 ja heidän ohjaajiansa kolme kpl.

Nuorisotoimi oli mukana Lasten tapahtumassa Eino Leino -puistossa pitämässä mato-ongintapistettä. Paikalla kaksi nuoriso-ohjaajaa. Onkijoita oli seitsemän.

Kuhakunkun aikaan pidettiin myös mato-ongintaa, osallistujia noin 50. Illalla myös jalkauduimme nuorten pariin.

Elokuussa koulu alkoi ja samalla pitkät välkät Kopassa. Myös kävijämäärät lisääntyivät.

Venetsialaisissa nuorisotoimella oli toimintapiste, pisteellä sai maalata itselleen kiven ja heittää erillisen toivomuskiven jokeen. Paikalla kaksi nuoriso-ohjaajaa. Osallistujia noin 45. Illalla jalkautumista, nuorten kohtaamista ja opastamista.

Syyskuun aikana pidettiin ryhmäytymisiä 7., 8. ja 9. -luokille nuoriso-ohjaajan ja koulunuorisotyöntekijän voimin. Teimme tehtäväradan Tervalammelle ja nuorten piti ryhmänä se suorittaa. Lopuksi paistettiin makkarat ja syötiin hedelmät, samalla kävimme reflektoinnin tapahtumasta.

Lokakuussa osallistuimme nuorisotyöpäiville Kajaanissa. Kouluttauduimme myös Mahis-ohjaajiksi.

Yökoppa pidettiin syysloman alussa, 3–6 luokkalaisia osallistujia 20. Leikittiin, liikuttiin, tehtiin ruokaa ja oltiin vapaasti nuorisotiloissa. Töissä kaksi nuoriso-ohjaajaa, koulunuorisotyöntekijä ja seurakunnan työntekijä.

Kepparikisat järjestettiin yhteistyössä 4H:n kanssa. Osallistujia 36, paikallaolijat yhteensä noin 80. Paikalla kunnasta koulunuorisotyöntekijä ja sykettä sydämeen hankkeen työntekijä. 4H:lta työntekijä ja viisi nuorta pitämässä kahviota.

Koulunuorisotyön kanssa osallistuimme mielenterveyspäivään ja ehkäisevän päihdetyön viikkoon, pidimme välituntien aikaan erilaisia keskustelu- ja tehtävä pisteitä.

Osallistuimme Siskot & Simot -keräykseen tekemällä joulukortteja molemmissa nuorisotiloissa.

Nuorisotoimi osallistui seurakunnan adventtiaskarteluihin Kontiomäen ja Paltamon seurakuntataloilla. Tapahtumassa oli erilaisia askartelupisteitä, kaakaobaari ja hernepelejä. Nuoriso-ohjaaja opasti lankatonttu pisteellä, jossa riitti kävijöitä. Osallistujia tapahtumissa oli 75.

Koulunuorisotyö on toiminut aktiivisesti ja vahvana tukijana koulun arjessa lapsille ja nuorille. Kohderyhmänä ovat olleet 5–9 luokkien oppilaat Korpitien koululla ja Kontiomäen koululla. Koulunuorisotyöntekijä on ollut mukana suunnittelemassa ja järjestämässä erilaisiin teemoihin liittyviä tapahtumia kouluissa, ja vapaa-aikana sekä osallistunut erilaisiin kehittämistiimeihin.

Etsivä nuorisotyö

Yhteistyösopimuksen mukaisesti etsivä nuorisotyöntekijä on käynyt Paltamossa tarvittaessa. Etsivä nuorisotyöntekijä osallistuu myös HYTETU- ja Lasten ja nuorten hyvinvointi – ehkäisevä päihdetyö -työryhmiin. Vuonna 2023 etsivään nuorisotyöhön on tullut viisi ilmoitusta tuen tarpeesta olevasta nuoresta. Ilmoitukset ovat tulleet työllisyysohjaajalta, Kainuun prikaatin sosiaalikirjuriilta tai nuori on itse ollut suoraan yhteydessä etsivään nuorisotyöntekijään. Lisäksi nuoria on ohjattu kertaluonteisesti oikeiden palveluiden pariin.

Vuonna 2023 etsivä nuorisotyöntekijä on ollut kohtaamassa paltamolaisia muun muassa Korpitien koululla, Huvittelu- ja hyvinvointimessuilla sekä kesän alussa järjestetyssä kesätapahtumassa nuorille. Vuonna 2023 etsivän nuorisotyön asiakkuudessa on ollut yhteensä 5 paltamolaista nuorta ja kohtaamisia avoimissa tilaisuuksissa on ollut 167.

Veteraanitoiminta

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

Sotaveteraaniyhdistys toimi edelleen Paltamossa vastaten veteraanien, puolisoitten ja leskien tukityöstä entiseen tapaan. Paltamon perinnetoimikunta ottaa vuoden 2024 aikana vastuun tukityöstä. Tämän lisäksi perinnetoimikunta mm. huolehtii sotasukupolven perinteen ja arvojen siirtämisestä tuleville sukupolville, kokoaa alueensa toimijoita yhteisiin perinnetyön hankkeisiin sekä tekee aloitteita ja esityksiä perinnetyön toteuttamiseksi ja kehittämiseksi. Perinnetyön suunnittelu ja toimenpiteiden kartoitus aloitettiin toimintavuonna.

VAPAA-AIKAPALVELUT (nuoriso, Etsivä nuorisotyö, nuorisovaltuusto, lasten parlamentti, liikunta, kuntosalit, veteraanitoiminta, projektit, hyvinvointiaktivaattori) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	674,76				0,00
Maksutuotot	1 626,19	1 835,64	700,00	262,23%	1 135,64
Tuet ja avustukset	53 120,44	72 661,86	68 092,00	106,71%	4 569,86
Vuokratuotot	66,00				0,00
Muut tuotot	58,40	114,48			114,48
Muut toimintatuotot	124,40	114,48			114,48
TOIMINTATUOTOT	55 545,79	74 611,98	68 792,00	108,46%	5 819,98
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		-50,21			50,21
Palkat ja palkkiot	-121 952,34	-145 691,08	-148 857,00	97,87%	-3 165,92
Eläkekulut	-29 187,92	-31 253,70	-31 126,00	100,41%	127,70
Muut henkilösivukulut	-4 370,65	-4 973,90	-6 314,00	78,78%	-1 340,10
Henkilösivukulut	-33 558,57	-36 227,60	-37 440,00	96,76%	-1 212,40
Henkilöstökulut	-155 510,91	-181 918,68	-186 297,00	97,65%	-4 378,32
Asiakaspalvelujen ostot	-521,96	-6 366,75	-3 200,00	198,96%	3 166,75
Muiden palvelujen ostot	-13 331,43	-19 913,83	-22 157,00	89,88%	-2 243,17
Palvelujen ostot	-13 853,39	-26 280,58	-25 357,00	103,64%	923,58
Ostot tilikauden aikana	-8 895,87	-16 716,89	-9 355,00	178,69%	7 361,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 895,87	-16 716,89	-9 355,00	178,69%	7 361,89
Avustukset yhteisöille	-3 122,00	-4 314,69	-5 500,00	78,45%	-1 185,31
Avustukset	-3 122,00	-4 314,69	-5 500,00	78,45%	-1 185,31
Vuokratulut	-91 724,15	-90 371,66	-86 290,00	104,73%	4 081,66
Muut kulut	-420,52	-78,05	-1 000,00	7,81%	-921,95
Muut toimintakulut	-92 144,67	-90 449,71	-87 290,00	103,62%	3 159,71
TOIMINTAKULUT	-273 526,84	-319 680,55	-313 799,00	101,87%	5 881,55
TOIMINTAKATE	-217 981,05	-245 118,78	-245 007,00	100,05%	111,78
Muut rahoituskulut		-123,37			123,37
Rahoitustuotot ja -kulut		-123,37			123,37
VUOSIKATE	-217 981,05	-245 242,15	-245 007,00	100,10%	235,15
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 073,05	-7 003,14	-7 003,00	100,00%	0,14
Poistot ja arvonalentumiset	-7 073,05	-7 003,14	-7 003,00	100,00%	0,14
Tilikauden tulos	-225 054,10	-252 245,29	-252 010,00	100,09%	235,29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-225 054,10	-252 245,29	-252 010,00	100,09%	235,29

Maahanmuuttajien kotouttaminen

Ukrainalaiset ovat siirtyneet Paltamon kuntalaisiksi ja heille on myönnetty oleskeluaika Suomessa 4.3.2025 saakka. Loppuvuoden aikana on järjestetty mm. asumispaikat, Kelan tuet ja pankkitilit. Kaikki ukrainalaiset lapset ovat päivähoitossa tai opetuksessa. Aikuisille on tarjottu suomen kielen opetusta ja työelämään tutustumista. Tavoitteena on ollut, että asiakkaat saavat riittävän kielitaidon, voivat harrastaa ja järjestää asioita itsenäisesti. Ukrainalaiset pääsivät terveystarkastuksiin ja lääkärin palveluihin. Yhteistyö vastaanottokeskuksen ja sosiaalityöntekijöiden kanssa on ollut tärkeää.

MAAHANMUUTTAJIEN KOTOUTTAMINEN (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	14 569,57	37 620,55			37 620,55
Tuet ja avustukset		25 810,13	54 000,00	47,80%	-28 189,87
TOIMINTATUOTOT	14 569,57	63 430,68	54 000,00	117,46%	9 430,68
Palkat ja palkkiot	-2 453,52	-6 902,69			6 902,69
Eläkekulut	-424,71	-1 190,03			1 190,03
Muut henkilösivukulut	-84,13	-237,68			237,68
Henkilösivukulut	-508,84	-1 427,71			1 427,71
Henkilöstökulut	-2 962,36	-8 330,40			8 330,40
Muiden palvelujen ostot	-1 219,37	-470,48			470,48
Palvelujen ostot	-1 219,37	-470,48			470,48
Ostot tilikauden aikana	-3 363,54	-3 900,98			3 900,98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 363,54	-3 900,98			3 900,98
Avustukset kotitalouksille			-48 000,00	0,00%	-48 000,00
Avustukset			-48 000,00	0,00%	-48 000,00
Vuokratkulut	-10 303,28	-34 480,47			34 480,47
Muut kulut	-618,80				0,00
Muut toimintakulut	-10 922,08	-34 480,47			34 480,47
TOIMINTAKULUT	-18 467,35	-47 182,33	-48 000,00	98,30%	-817,67
TOIMINTAKATE	-3 897,78	16 248,35	6 000,00	270,81%	10 248,35
Muut rahoituskulut		-12,02			12,02
Rahoitustuotot ja -kulut		-12,02			12,02
VUOSIKATE	-3 897,78	16 236,33	6 000,00	270,61%	10 236,33
Tilikauden tulos	-3 897,78	16 236,33	6 000,00	270,61%	10 236,33
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 897,78	16 236,33	6 000,00	270,61%	10 236,33

Tekniset palvelut

Palvelualueen vastuuhenkilö ja tilivelvollinen on tekninen johtaja.

Vastualueet

Yhdyskuntateknisten palveluiden vastualueet:

- maankäyttö- ja kaavoitus
- rakennus- ja ympäristövalvonta
- liikenneväylät
- yleiset alueet ja liikuntapaikat

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, rakentaa ja ylläpitää kunnan infraa, 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 2023

Tekniset palvelut valmisteli ja vastasi investointiohjelmaan hyväksytyjen investointien toteutuksesta yhteistyössä elinvoimapalveluiden kanssa. Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen kohdassa 2.3 on selvitetty vuoden 2023 investointimäärärahojen käyttö.

Kunnallistekniset investoinnit

- Vesimittareiden vaihto etäluettaviksi mittareiksi. Vuoden 2023 vaihdettiin noin 500 kpl vesimittaria etäluettaviksi noin 800 vesimittarista. Mittareiden vaihtoa jatketaan vuonna 2024
- Kaukolämpölaitoksen valvomon päivitys
- Kaukolämpölaitoksen piipun korjaus
- Teollisuusalueen suunnittelu ja markkinointi
- Viemäriverkoston saneeraus Eino Leinon puisto sujuttamalla 119 m
- Vesi- ja viemäriverkoston rakentaminen Metsätie - VT 22 kevyen liikenteen väylä

Kiinteistöinvestoinnit

- Kontiomäen päiväkodin leikkipiha
- Terveyskeskuksen korjaustyöt
- Kontiomäen koulun sosiaalityöjen muutostyöt
- Kontiomäen monitoimitalon aurinkopaneelit

Yleisten alueiden investoinnit

- Maastopolun infran rakentaminen aloitettiin vuonna 2022 ja viimeistelytyöt on tehty valmiiksi vuonna 2023.
- Kontiomäen koulun arena
- Vilkastus-leikkipuiston katos ja aita
- Metelin uimalaiturin viimeistelytyöt

Muut kulut ylittivät 132 417,51 eurolla. Kuluihin on kirjattu saamatta jääneitä vuokria noin 97 000 euroa sekä muita laskuja 27 680 euroa, joita ei ollut budjetoitu talousarvioon 2023.

Lisäksi talousarvioon on kirjattu 58 243,76 euroa vesihuoltolaitoksen pääoman korkomenoja, joita ei ollut budjetoitu talousarvioon.

TEKNISET PALVELUT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	2 147 966,65	1 784 105,51	1 142 031,00	156,22%	642 074,51
Maksutuotot	21 976,47	30 230,17	28 500,00	106,07%	1 730,17
Tuet ja avustukset	13 409,17	35 600,64	3 000,00	1 186,69%	32 600,64
Vuokratuotot	1 001 302,41	1 341 719,03	2 565 385,00	52,30%	-1 223 665,97
Muut tuotot	1 423 386,31	1 398 766,43	724 545,00	193,05%	674 221,43
Muut toimintatuotot	2 424 688,72	2 740 485,46	3 289 930,00	83,30%	-549 444,54
TOIMINTATUOTOT	4 608 041,01	4 590 421,78	4 463 461,00	102,84%	126 960,78
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 377,94	529,26			529,26
Palkat ja palkkiot	-875 832,10	-882 010,37	-865 843,00	101,87%	16 167,37
Eläkekulut	-217 194,45	-183 747,40	-183 478,00	100,15%	269,40
Muut henkilösivukulut	-29 306,76	-30 855,77	-37 085,00	83,20%	-6 229,23
Henkilösivukulut	-246 501,21	-214 603,17	-220 563,00	97,30%	-5 959,83
Henkilöstökulut	-1 122 333,31	-1 096 613,54	-1 086 406,00	100,94%	10 207,54
Asiakaspalvelujen ostot	-60 757,00	-49 974,15	-62 300,00	80,22%	-12 325,85
Muiden palvelujen ostot	-1 827 844,91	-872 297,00	-786 746,00	110,87%	85 551,00
Palvelujen ostot	-1 888 601,91	-922 271,15	-849 046,00	108,62%	73 225,15
Ostot tilikauden aikana	-1 339 773,43	-1 359 161,43	-1 384 837,00	98,15%	-25 675,57
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 339 773,43	-1 359 161,43	-1 384 837,00	98,15%	-25 675,57
Avustukset kotitalouksille	-9 898,80	-13 000,00	-13 000,00	100,00%	0,00
Avustukset yhteisöille	-77 999,98	-77 763,27	-78 000,00	99,70%	-236,73
Avustukset	-87 898,78	-90 763,27	-91 000,00	99,74%	-236,73
Vuokrakulut	-452 973,75	-471 402,92	-413 271,00	114,07%	58 131,92
Muut kulut	-26 065,27	-149 577,51	-17 160,00	871,66%	132 417,51
Muut toimintakulut	-479 039,02	-620 980,43	-430 431,00	144,27%	190 549,43
TOIMINTAKULUT	-4 917 646,45	-4 089 789,82	-3 841 720,00	106,46%	248 069,82
TOIMINTAKATE	-299 227,50	501 161,22	621 741,00	80,61%	-120 579,78
Muut rahoitustuotot	98,34	-96,70			96,70
Muut rahoituskulut	-54 817,11	-58 243,76			58 243,76
Rahoitustuotot ja -kulut	-54 718,77	-58 340,46			58 340,46
VUOSIKATE	-353 946,27	442 820,76	621 741,00	71,22%	-178 920,24
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 332 283,89	-1 362 902,01	-1 451 433,00	93,90%	-88 530,99
Poistot ja arvonalentumiset	-1 332 283,89	-1 362 902,01	-1 451 433,00	93,90%	-88 530,99
Tilikauden tulos	-1 686 230,16	-920 081,25	-829 692,00	110,89%	90 389,25
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai v	19 678,83	19 577,62	18 666,00	104,88%	911,62
Tilinpäätössiirrot	19 678,83	19 577,62	18 666,00	104,88%	911,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 666 551,33	-900 503,63	-811 026,00	111,03%	89 477,63

TEKNISET PALVELUT (ulk)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	1 654 311,24	1 213 185,06	1 142 031,00	106,23%	71 154,06
Maksutuotot	21 976,47	30 230,17	28 500,00	106,07%	1 730,17
Tuet ja avustukset	13 409,17	35 600,64	3 000,00	1 186,69%	32 600,64
Vuokratuotot	1 001 302,41	1 341 719,03	1 276 407,00	105,12%	65 312,03
Muut tuotot	25 458,09	32 579,43	95 000,00	34,29%	-62 420,57
Muut toimintatuotot	1 026 760,50	1 374 298,46	1 371 407,00	100,21%	2 891,46
TOIMINTATUOTOT	2 716 457,38	2 653 314,33	2 544 938,00	104,26%	108 376,33
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 377,94	529,26			529,26
Palkat ja palkkiot	-875 832,10	-882 010,37	-865 843,00	101,87%	16 167,37
Eläkekulut	-217 194,45	-183 747,40	-183 478,00	100,15%	269,40
Muut henkilösivukulut	-29 300,76	-30 855,77	-37 085,00	83,20%	-6 229,23
Henkilösivukulut	-246 501,21	-214 603,17	-220 563,00	97,30%	-5 959,83
Henkilöstökulut	-1 122 333,31	-1 096 613,54	-1 086 406,00	100,94%	10 207,54
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00	-3 000,00	-0,00%	-3 000,00
Muiden palvelujen ostot	-1 827 844,91	-872 297,00	-786 746,00	110,87%	85 551,00
Palvelujen ostot	-1 827 844,91	-872 297,00	-789 746,00	110,45%	82 551,00
Ostot tilikauden aikana	-1 102 186,49	-1 119 989,28	-1 134 352,00	98,73%	-14 362,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 102 186,49	-1 119 989,28	-1 134 352,00	98,73%	-14 362,72
Avustukset kotitalouksille	-9 898,80	-13 000,00	-13 000,00	100,00%	0,00
Avustukset yhteisöille	-77 999,98	-77 763,27	-78 000,00	99,70%	-236,73
Avustukset	-87 898,78	-90 763,27	-91 000,00	99,74%	-236,73
Vuokratulut	-372 000,37	-394 003,11	-341 530,00	115,36%	52 473,11
Muut kulut	-26 065,27	-149 577,51	-17 160,00	871,66%	132 417,51
Muut toimintakulut	-398 065,64	-543 580,62	-358 690,00	151,55%	184 890,62
TOIMINTAKULUT	-4 538 329,13	-3 723 243,71	-3 460 194,00	107,60%	263 049,71
TOIMINTAKATE	-1 811 493,81	-1 069 400,12	-915 256,00	116,84%	154 144,12
Muut rahoitustuotot	98,34	-96,70			96,70
Muut rahoituskulut	-54 817,11	-58 243,76			58 243,76
Rahoitustuotot ja -kulut	-54 718,77	-58 340,46			58 340,46
VUOSIKATE	-1 866 212,58	-1 127 740,58	-915 256,00	123,22%	212 484,58
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 332 283,89	-1 362 902,01	-1 451 433,00	93,90%	-88 530,99
Poistot ja arvonalentumiset	-1 332 283,89	-1 362 902,01	-1 451 433,00	93,90%	-88 530,99
Tilikauden tulos	-3 198 496,47	-2 490 642,59	-2 366 689,00	105,24%	123 953,59
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	19 678,83	19 577,62	18 666,00	104,88%	911,62
Tilinpäätössiirrot	19 678,83	19 577,62	18 666,00	104,88%	911,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 178 817,64	-2 471 064,97	-2 348 023,00	105,24%	123 041,97

TEKNISTEN PALVELUIDEN HALLINTO (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Maksutuotot	1 800,00	1 500,00			1 500,00
Muut tuotot		18 573,28			18 573,28
Muut toimintatuotot		18 573,28			18 573,28
TOIMINTATUOTOT	1 800,00	20 073,28			20 073,28
Palkat ja palkkiot	-1 858,82	-14 127,05	-34 903,00	40,48%	-20 775,95
Eläkekulut	-18 390,73	-3 795,82	-7 390,00	51,36%	-3 594,18
Muut henkilösivukulut	24,42	-487,94	-1 495,00	32,64%	-1 007,06
Henkilösivukulut	-18 366,31	-4 283,76	-8 885,00	48,21%	-4 601,24
Henkilöstökulut	-20 225,13	-18 410,81	-43 788,00	42,05%	-25 377,19
Muiden palvelujen ostot	-10 796,44	-4 182,59	-8 001,00	52,28%	-3 818,41
Palvelujen ostot	-10 796,44	-4 182,59	-8 001,00	52,28%	-3 818,41
Ostot tilikauden aikana	-2 066,54	-912,55	-900,00	101,39%	12,55
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 066,54	-912,55	-900,00	101,39%	12,55
Vuokratulut	-10 968,75	-11 931,25	-9 272,00	128,68%	2 659,25
Muut kulut	-1 477,65	-211,52	-200,00	105,76%	11,52
Muut toimintakulut	-12 446,40	-12 142,77	-9 472,00	128,20%	2 670,77
TOIMINTAKULUT	-45 534,51	-35 648,72	-62 161,00	57,35%	-26 512,28
TOIMINTAKATE	-43 734,51	-15 575,44	-62 161,00	25,06%	-46 585,56
Muut rahoitustuotot		-94,72			94,72
Rahoitustuotot ja -kulut		-94,72			94,72
VUOSIKATE	-43 734,51	-15 670,16	-62 161,00	25,21%	-46 490,84
Suunnitelman mukaiset poistot			-8 000,00	0,00%	-8 000,00
Poistot ja arvonalentumiset			-8 000,00	0,00%	-8 000,00
Tilikauden tulos	-43 734,51	-15 670,16	-70 161,00	22,33%	-54 490,84
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 734,51	-15 670,16	-70 161,00	22,33%	-54 490,84

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Maankäyttö ja kaavoitus

Kunnanhallitus päätti 12.3.2023 § 55, että Paltamon kunta hankkii kaavoituspalvelut Sotkamon kunnalta. Sotkamon kunta on täyttänyt toisen kaavoittajan viran ja uusi kaavoittaja aloitti työt 1.8.2023. Paltamon, Ristijärven ja Sotkamon ostopalvelusopimuksen mukaan Sotkamon kunta hoitaa keskimäärin 4 pv/8 h/viikko Paltamon ja keskimäärin 1 pv/8 h/viikko Ristijärven kunnan kaavoitukseen liittyviä tehtäviä.

Kunnanhallitus 21.3.2023 § 56 hyväksyi Paltamon kaavoituskatsauksen 2022–2023.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 1.6.2023 § 18 Metelin vaiheittaisen asemakaavan muutoksen.

Paltamon kunnassa on vireillä viisi tuulivoimapuistohanketta.

- Varsavaaran tuulivoimapuiston kaavaluonnos oli nähtävillä 20.12.2022–15.2.2023 (kh 29.11.2022 § 276)
- Hukkalansalon tuulivoimapuiston kaavaluonnos oli nähtävillä 18.10.–17.11.2023 (kh 10.10.2023 § 180)
- Takiankankaan tuulivoimapuiston kaavaluonnos oli nähtävillä 18.10.–17.11.2023 (kh 10.10.2023 § 181)
- Valkeisvaaran tuulivoimapuiston osallistumis- ja arviointisuunnitelma oli nähtävillä 13.12.2023–12.1.2024 (kh 14.11.2023 § 215)
- Kylkivaaran tuulivoimapuisto (vireilletulo kh 29.11.2022 § 272)

Tuulivoimapuisto yleiskaavahankkeiden lisäksi Pujoniemen ranta-asemakaavan muutosta koskeva osallistumis- ja arviointisuunnitelma sekä kaavaluonnos oli nähtävillä 1.11.–1.12.2023.

Tekniset palvelut kilpailutti metsäsuunnitelman laadinnan vuosille 2023–2032 ja metsäpalvelut vuosille 2023–2026 (puukauppapalvelut, metsänuudistukseen liittyvät työt, metsänhoitotyöt). Hankinnassa on optio ajalle 1.1.–31.12.2027. Metsäsuunnitelman 2023–2032 laatijaksi ja metsäpalveluiden tuottajaksi 2023–2026 valittiin MHY Kainuu. Metsäsuunnitelma valmistui vuoden 2023 aikana.

MAANKÄYTTÖ JA KAAVOITUS (maaomaisuuden hallinta, kaavoitus, maa- ja metsätilat) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	121 735,86	80 508,74	60 000,00	134,18%	20 508,74
Vuokratuotot	93 397,27	101 240,10	92 140,00	109,88%	9 100,10
Muut tuotot	18 000,00	5 962,66	15 000,00	39,75%	-9 037,34
Muut toimintatuotot	111 397,27	107 202,76	107 140,00	100,06%	62,76
TOIMINTATUOTOT	233 133,13	187 711,50	167 140,00	112,31%	20 571,50
Palkat ja palkkiot	-22 500,51	-2 011,72	-44 888,00	4,48%	-42 876,28
Eläkekulut	-3 868,36	-2 303,28	-9 503,00	24,24%	-7 199,72
Muut henkilösivukulut	-771,98	-69,46	-1 923,00	3,61%	-1 853,54
Henkilösivukulut	-4 640,34	-2 372,74	-11 426,00	20,77%	-9 053,26
Henkilöstökulut	-27 140,85	-4 384,46	-56 314,00	7,79%	-51 929,54
Asiakaspalvelujen ostot		-240,00	-800,00	30,00%	-560,00
Muiden palvelujen ostot	-54 843,81	-58 891,75	-62 085,00	94,86%	-3 193,25
Palvelujen ostot	-54 843,81	-59 131,75	-62 885,00	94,03%	-3 753,25
Ostot tilikauden aikana	-6,44	-477,68			477,68
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6,44	-477,68			477,68
Vuokrakulut	-7 335,18	-4 070,13	-6 214,00	65,50%	-2 143,87
Muut kulut	-508,77	-510,86			510,86
Muut toimintakulut	-7 843,95	-4 580,99	-6 214,00	73,72%	-1 633,01
TOIMINTAKULUT	-89 835,05	-68 574,88	-125 413,00	54,68%	-56 838,12
TOIMINTAKATE	143 298,08	119 136,62	41 727,00	285,51%	77 409,62
VUOSIKATE	143 298,08	119 136,62	41 727,00	285,51%	77 409,62
Tilikauden tulos	143 298,08	119 136,62	41 727,00	285,51%	77 409,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	143 298,08	119 136,62	41 727,00	285,51%	77 409,62

Rakennus- ja ympäristövalvonta

Kunnanhallitus päätti 11.10.2022 § 220 ympäristövalvonnan kuntayhteistyön aloittamisen Hyrynsalmen, Puolangan, Ristijärven ja Suomussalmen kanssa siten, että Suomussalmi toimii isäntäkuntana ja Paltamon kunta ostaa ympäristövalvonnan palvelut Suomussalmen kunnalta sopimuksen mukaisesti.

Ympäristötarkastajien työpanoksen ja kustannusten arvioidaan laskennallisesti jakautuvan seuraavasti:

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

Suomussalmen ympäristötarkastaja aloitti sopimuksen mukaisesti Paltamon ympäristövalvonnan virka-tehtävien hoidon 15.4.2023.

Vuoden 2023 aikana käsiteltiin 53 rakennuslupahakemusta, joista seitsemän oli vapaa-ajan asuinrakennuksen muutoshakemusta vakituiseksi asunnoksi, kolme uutta loma-asuntoa ja kolme vapaa-ajan asuinrakennuksen laajennusta ja loput pienempien talousrakennusten lupahakemuksia (pihasaunat 11 kpl, varastot yms.). Vuoden 2023 aikana ei haettu yhtään omakotitalon rakennuslupahakemusta.

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA (rakennusvalvonta, ympäristö- huolto, maa-aines asiat, jätehuollon valvonta) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Maksutuotot	20 144,97	28 730,17	28 500,00	100,81%	230,17
Muut tuotot	1 935,91	677,20			677,20
Muut toimintatuotot	1 935,91	677,20			677,20
TOIMINTATUOTOT	22 080,88	29 407,37	28 500,00	103,18%	907,37
Palkat ja palkkiot	-37 860,67	-36 466,09	-15 866,00	229,84%	20 600,09
Eläkekulut	-10 783,95	-6 460,77	-3 376,00	191,37%	3 084,77
Muut henkilösivukulut	-1 194,62	-1 281,90	-679,00	188,79%	602,90
Henkilösivukulut	-11 978,57	-7 742,67	-4 055,00	190,94%	3 687,67
Henkilöstökulut	-49 839,24	-44 208,76	-19 921,00	221,92%	24 287,76
Muiden palvelujen ostot	-29 520,76	-25 152,01	-53 700,00	46,84%	-28 547,99
Palvelujen ostot	-29 520,76	-25 152,01	-53 700,00	46,84%	-28 547,99
Ostot tilikauden aikana		-629,78			629,78
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-629,78			629,78
Vuokratulot	-5 205,87	-8 029,67	-3 166,00	253,62%	4 863,67
Muut kulut	-34,08	-34,08			34,08
Muut toimintakulut	-5 239,95	-8 063,75	-3 166,00	254,70%	4 897,75
TOIMINTAKULUT	-84 599,95	-78 054,30	-76 787,00	101,65%	1 267,30
TOIMINTAKATE	-62 519,07	-48 646,93	-48 287,00	100,75%	359,93
VUOSIKATE	-62 519,07	-48 646,93	-48 287,00	100,75%	359,93
Tilikauden tulos	-62 519,07	-48 646,93	-48 287,00	100,75%	359,93
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-62 519,07	-48 646,93	-48 287,00	100,75%	359,93

Kunnallistekniikka

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

KUNNALLISTEKNIikka (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	1 508,34	51,80	8 600,00	0,60%	-8 548,20
Maksutuotot	31,50				0,00
Tuet ja avustukset	5 984,32	24 166,13	3 000,00	805,54%	21 166,13
Vuokratuotot	4 332,39	4 289,49	3 800,00	112,88%	489,49
Muut tuotot	157,40	1 457,12			1 457,12
Muut toimintatuotot	4 489,79	5 746,61	3 800,00	151,23%	1 946,61
TOIMINTATUOTOT	12 013,95	29 964,54	15 400,00	194,57%	14 564,54
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		529,26			529,26
Palkat ja palkkiot	-142 507,45	-152 805,33	-144 442,00	105,79%	8 363,33
Eläkekulut	-23 954,06	-32 928,20	-30 684,00	107,31%	2 244,20
Muut henkilösivukulut	-4 721,68	-5 413,86	-6 186,00	87,52%	-772,14
Henkilösivukulut	-28 675,74	-38 342,06	-36 870,00	103,99%	1 472,06
Henkilöstökulut	-171 183,19	-191 147,39	-181 312,00	105,42%	9 835,39
Asiakaspalvelujen ostot	-31 180,80	-17 171,70	-32 800,00	52,35%	-15 628,30
Muiden palvelujen ostot	-239 457,55	-237 968,50	-236 375,00	100,67%	1 593,50
Palvelujen ostot	-270 638,35	-255 140,20	-269 175,00	94,79%	-14 034,80
Ostot tilikauden aikana	-60 061,06	-57 722,10	-63 300,00	91,19%	-5 577,90
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 061,06	-57 722,10	-63 300,00	91,19%	-5 577,90
Avustukset kotitalouksille	-9 898,80	-13 000,00	-13 000,00	100,00%	0,00
Avustukset yhteisöille	-77 999,98	-77 763,27	-78 000,00	99,70%	-236,73
Avustukset	-87 898,78	-90 763,27	-91 000,00	99,74%	-236,73
Vuokratulut	-5 165,98	-930,00	-4 407,00	21,10%	-3 477,00
Muut kulut	-75,00	-75,00			75,00
Muut toimintakulut	-5 240,98	-1 005,00	-4 407,00	22,80%	-3 402,00
TOIMINTAKULUT	-595 022,36	-595 777,96	-609 194,00	97,80%	-13 416,04
TOIMINTAKATE	-583 008,41	-565 284,16	-593 794,00	95,20%	-28 509,84
VUOSIKATE	-583 008,41	-565 284,16	-593 794,00	95,20%	-28 509,84
Suunnitelman mukaiset poistot	-202 093,34	-207 061,29	-222 442,00	93,09%	-15 380,71
Poistot ja arvonalentumiset	-202 093,34	-207 061,29	-222 442,00	93,09%	-15 380,71
Tilikauden tulos	-785 101,75	-772 345,45	-816 236,00	94,62%	-43 890,55
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	1 012,17	910,96			910,96
Tilinpäätössierrot	1 012,17	910,96			910,96
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-784 089,58	-771 434,49	-816 236,00	94,51%	-44 801,51

Liikenneväylät

Liikenneväylät sisältävät kaavateiden kunnossapitokustannukset sekä yksityistie- ja pihatieavustukset. Liikenneväylien talvikunnossapito ulkoistettiin Kirkonkylällä. Ainoastaan kiireittämiä kohteita toteutettiin omana työinä.

Kontiomäen talvikunnossapito on toteutettu urakoitsijan toimesta.

Kunnanhallitus päätti 11.4.2023 § 78 yksityistie- ja pihatieavustusten sekä yksityisteiden peruseräavustusten avustusperiaatteiden päivittämisestä.

LIIKENNEVÄYLÄT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	500,47	51,80			51,80
Vuokratuotot	240,00				0,00
Muut tuotot		174,71			174,71
Muut toimintatuotot	240,00	174,71			174,71
TOIMINTATUOTOT	740,47	226,51			226,51
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		529,26			529,26
Palkat ja palkkiot	-22 882,02	-29 466,59	-24 640,00	119,59%	4 826,59
Eläkekulut	-3 745,20	-5 886,97	-5 318,00	110,70%	568,97
Muut henkilösivukulut	-709,20	-1 041,40	-1 056,00	98,62%	-14,60
Henkilösivukulut	-4 454,40	-6 928,37	-6 374,00	108,70%	554,37
Henkilöstökulut	-27 336,42	-36 394,96	-31 014,00	117,35%	5 380,96
Asiakaspalvelujen ostot	-19 831,00	-11 634,10	-18 000,00	64,63%	-6 365,90
Muiden palvelujen ostot	-143 523,73	-138 881,22	-149 975,00	92,60%	-11 093,78
Palvelujen ostot	-163 354,73	-150 515,32	-167 975,00	89,61%	-17 459,68
Ostot tilikauden aikana	-40 625,52	-32 109,80	-36 150,00	88,82%	-4 040,20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 625,52	-32 109,80	-36 150,00	88,82%	-4 040,20
Avustukset kotitalouksille	-9 898,80	-13 000,00	-13 000,00	100,00%	0,00
Avustukset yhteisöille	-77 999,98	-77 763,27	-78 000,00	99,70%	-236,73
Avustukset	-87 898,78	-90 763,27	-91 000,00	99,74%	-236,73
Vuokratulut	-4 784,27	-930,00	-4 107,00	22,64%	-3 177,00
Muut toimintakulut	-4 784,27	-930,00	-4 107,00	22,64%	-3 177,00
TOIMINTAKULUT	-323 999,72	-310 713,35	-330 246,00	94,09%	-19 532,65
TOIMINTAKATE	-323 259,25	-309 957,58	-330 246,00	93,86%	-20 288,42
VUOSIKATE	-323 259,25	-309 957,58	-330 246,00	93,86%	-20 288,42
Suunnitelman mukaiset poistot	-156 809,41	-162 165,33	-169 477,00	95,69%	-7 311,67
Poistot ja arvonalentumiset	-156 809,41	-162 165,33	-169 477,00	95,69%	-7 311,67
Tilikauden tulos	-480 068,66	-472 122,91	-499 723,00	94,48%	-27 600,09
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	1 012,17	910,96			910,96
Tilinpäätössiirrot	1 012,17	910,96			910,96
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-479 056,49	-471 211,95	-499 723,00	94,29%	-28 511,05

Puistot

Eino Leinon ja Vilkastus puistoalueiden kunnossapito toteutettiin omana työnä.

Eino Leinon kukkapuiston kunnossapito toteutettiin urakoitsijan toimesta.

PUISTOT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	0,47				0,00
Maksutuotot	31,50				0,00
Vuokratuotot	300,00	300,00			300,00
Muut tuotot		619,17			619,17
Muut toimintatuotot	300,00	919,17			919,17
TOIMINTATUOTOT	331,97	919,17			919,17
Palkat ja palkkiot	-34 108,00	-26 900,61	-30 589,00	87,94%	-3 688,39
Eläkekulut	-5 614,48	-6 097,37	-6 476,00	94,15%	-378,63
Muut henkilösivukulut	-1 168,81	-948,12	-1 310,00	72,38%	-361,88
Henkilösivukulut	-6 783,29	-7 045,49	-7 786,00	90,49%	-740,51
Henkilöstökulut	-40 891,29	-33 946,10	-38 375,00	88,46%	-4 428,90
Asiakaspalvelujen ostot	-7 402,15	-2 929,30	-9 000,00	32,55%	-6 070,70
Muiden palvelujen ostot	-22 085,83	-19 968,50	-12 450,00	160,39%	7 518,50
Palvelujen ostot	-29 487,98	-22 897,80	-21 450,00	106,75%	1 447,80
Ostot tilikauden aikana	-3 879,09	-2 392,63	-4 000,00	59,82%	-1 607,37
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 879,09	-2 392,63	-4 000,00	59,82%	-1 607,37
TOIMINTAKULUT	-74 258,36	-59 236,53	-63 825,00	92,81%	-4 588,47
TOIMINTAKATE	-73 926,39	-58 317,36	-63 825,00	91,37%	-5 507,64
VUOSIKATE	-73 926,39	-58 317,36	-63 825,00	91,37%	-5 507,64
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 255,17	-8 220,77	-8 751,00	93,94%	-530,23
Poistot ja arvonalentumiset	-8 255,17	-8 220,77	-8 751,00	93,94%	-530,23
Tilikauden tulos	-82 181,56	-66 538,13	-72 576,00	91,68%	-6 037,87
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-82 181,56	-66 538,13	-72 576,00	91,68%	-6 037,87

Vene- ja uimarannat

Vene- ja uimarantojen kunnossapito toteutettiin omana työnä.

VENE- JA UIMARANNAT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	1 007,16		8 600,00	0,00%	-8 600,00
Tuet ja avustukset		17 256,08			17 256,08
Vuokratuotot	3 792,39	3 989,49	3 800,00	104,99%	189,49
Muut tuotot		63,24			63,24
Muut toimintatuotot	3 792,39	4 052,73	3 800,00	106,65%	252,73
TOIMINTATUOTOT	4 799,55	21 308,81	12 400,00	171,85%	8 908,81
Palkat ja palkkiot	-15 398,56	-16 827,17	-11 463,00	146,80%	5 364,17
Eläkekulut	-2 589,92	-3 388,06	-2 428,00	139,54%	960,06
Muut henkilösivukulut	-527,68	-587,20	-491,00	119,59%	96,20
Henkilösivukulut	-3 117,60	-3 975,26	-2 919,00	136,19%	1 056,26
Henkilöstökulut	-18 516,16	-20 802,43	-14 382,00	144,64%	6 420,43
Asiakaspalvelujen ostot	-1 692,45	-842,75	-4 000,00	21,07%	-3 157,25
Muiden palvelujen ostot	-19 943,56	-26 736,46	-16 000,00	167,10%	10 736,46
Palvelujen ostot	-21 636,01	-27 579,21	-20 000,00	137,90%	7 579,21
Ostot tilikauden aikana	-2 005,79	-3 875,13	-1 900,00	203,95%	1 975,13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 005,79	-3 875,13	-1 900,00	203,95%	1 975,13
Vuokrakulut	-221,06		-300,00	0,00%	-300,00
Muut kulut	-75,00	-75,00			75,00
Muut toimintakulut	-296,06	-75,00	-300,00	25,00%	-225,00
TOIMINTAKULUT	-42 454,02	-52 331,77	-36 582,00	143,05%	15 749,77
TOIMINTAKATE	-37 654,47	-31 022,96	-24 182,00	128,29%	6 840,96
VUOSIKATE	-37 654,47	-31 022,96	-24 182,00	128,29%	6 840,96
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 788,75	-18 453,45	-23 509,00	78,50%	-5 055,55
Poistot ja arvonalentumiset	-18 788,75	-18 453,45	-23 509,00	78,50%	-5 055,55
Tilikauden tulos	-56 443,22	-49 476,41	-47 691,00	103,74%	1 785,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-56 443,22	-49 476,41	-47 691,00	103,74%	1 785,41

Liikuntapaikat

Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitotyöt kirkonkylällä on toteutettu pääsääntöisesti omana työnä. Marras-joulukuussa 2023 latujen kunnossapito viikonloppuisin hoidettiin urakoitsijan toimesta. Kirkonkylän ja Kontiomäen jääalueiden alkujäädytys toteutettiin omana työnä ja lisäksi ostettiin urakoitsijan palveluita. Kontiomäellä ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitotyöt on ulkoistettu.

Elinvoimavaliokunta käsitteli 9.5.2023 kokouksessaan suunnitelmaa virkistys- ja harrastepaikkojen ylläpitämisestä ja mahdollista uusista paikoista sekä aloitetta koirapuistosta. Asiat ovat valmistelussa teknisissä palveluissa.

Kuntoportaiden rakentamisesta järjestettiin kuntalaiskysely 9.–28.2.2023, jonka perusteella Metsätien vaihtoehto valittiin toteutuspaikaksi. Rakennusurakka hankkeelle on kilpailutettu ehdollisena ja hankkeelle on haettu rahoitusta Oulujärvi Leaderilta.

LIIKUNTAPAIKAT (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	0,24				0,00
Tuet ja avustukset	5 984,32	6 910,05	3 000,00	230,34%	3 910,05
Muut tuotot	157,40	600,00			600,00
Muut toimintatuotot	157,40	600,00			600,00
TOIMINTATUOTOT	6 141,96	7 510,05	3 000,00	250,34%	4 510,05
Palkat ja palkkiot	-70 118,87	-79 610,96	-77 750,00	102,39%	1 860,96
Eläkekulut	-12 004,46	-17 555,80	-16 462,00	106,64%	1 093,80
Muut henkilösivukulut	-2 315,99	-2 837,14	-3 329,00	85,22%	-491,86
Henkilösivukulut	-14 320,45	-20 392,94	-19 791,00	103,04%	601,94
Henkilöstökulut	-84 439,32	-100 003,90	-97 541,00	102,52%	2 462,90
Asiakaspalvelujen ostot	-2 255,20	-1 765,55	-1 800,00	98,09%	-34,45
Muiden palvelujen ostot	-53 904,43	-52 382,32	-57 950,00	90,39%	-5 567,68
Palvelujen ostot	-56 159,63	-54 147,87	-59 750,00	90,62%	-5 602,13
Ostot tilikauden aikana	-13 550,66	-19 344,54	-21 250,00	91,03%	-1 905,46
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 550,66	-19 344,54	-21 250,00	91,03%	-1 905,46
Vuokrakulut	-160,65				0,00
Muut toimintakulut	-160,65				0,00
TOIMINTAKULUT	-154 310,26	-173 496,31	-178 541,00	97,17%	-5 044,69
TOIMINTAKATE	-148 168,30	-165 986,26	-175 541,00	94,56%	-9 554,74
VUOSIKATE	-148 168,30	-165 986,26	-175 541,00	94,56%	-9 554,74
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 240,01	-18 221,74	-20 705,00	88,01%	-2 483,26
Poistot ja arvonalentumiset	-18 240,01	-18 221,74	-20 705,00	88,01%	-2 483,26
Tilikauden tulos	-166 408,31	-184 208,00	-196 246,00	93,87%	-12 038,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-166 408,31	-184 208,00	-196 246,00	93,87%	-12 038,00

Tilapalvelut

Kunnanhallitus päätti 6.9.2022 § 438 palvelusopimuksen solmimisesta kunnan ja Kiinteistö Oy Paltamon Kiehisen välillä. Kunta osti palvelusopimuksen mukaisesti Kiinteistö Oy Paltamon Kiehiseltä kiinteistöhoitoon liittyvää osaamista ja työtä sekä kunnantalon neuvontapalveluihin liittyvää työtä erikseen sovitavalla tavalla.

Terveyskeskuksen ja Jokirinteen kiinteistössä tehtiin sisäilmaselvityksiä ja tutkimuksia. Vuoden 2023 aikana aloitettiin terveyskeskuksen 2. kerroksen lattiamattojen vaihtotyö

Paloaseman pintavesien ohjaus korjattiin ja uudet rännikaivot asennettiin.

Kunnanvaltuusto 21.9.2023 § 34 myönsi 30 000 euron lisämäärärahan vuoden 2023 talousarvioon kiinteistöpalveluiden kustannuspaikalle Kontiomäen koulun ulkorakennuksen purkamiseen ja piha-alueen kunnostustöihin.

TILAPALVELUT (siivouspalvelut, kiinteistöpalvelut) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	423 402,34	622,14			622,14
Maksutuotot		0,00			0,00
Tuet ja avustukset		5 410,69			5 410,69
Vuokratuotot	903 572,75	1 236 189,44	2 469 445,00	50,06%	-1 233 255,56
Muut tuotot	1 401 177,94	1 369 284,72			1 369 284,72
Muut toimintatuotot	2 304 750,69	2 605 474,16	2 469 445,00	105,51%	136 029,16
TOIMINTATUOTOT	2 728 153,03	2 611 506,99	2 469 445,00	105,75%	142 061,99
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 020,44				0,00
Palkat ja palkkiot	-356 681,08	-320 501,50	-321 178,00	99,79%	-676,50
Eläkekulut	-96 714,21	-65 414,30	-68 046,00	96,13%	-2 631,70
Muut henkilösivukulut	-12 270,86	-11 114,52	-13 757,00	80,79%	-2 642,48
Henkilösivukulut	-108 985,07	-76 528,82	-81 803,00	93,55%	-5 274,18
Henkilöstökulut	-465 666,15	-397 030,32	-402 981,00	98,52%	-5 950,68
Asiakaspalvelujen ostot	-2 142,20	-1 135,70	-4 200,00	27,04%	-3 064,30
Muiden palvelujen ostot	-820 124,41	-373 520,44	-281 925,00	132,49%	91 595,44
Palvelujen ostot	-822 266,61	-374 656,14	-286 125,00	130,94%	88 531,14
Ostot tilikauden aikana	-544 045,59	-526 768,67	-568 187,00	92,71%	-41 418,33
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-544 045,59	-526 768,67	-568 187,00	92,71%	-41 418,33
Vuokrakulut	-358 667,71	-380 138,46	-327 550,00	116,06%	52 588,46
Muut kulut	-20 709,30	-142 008,32	-16 100,00	882,04%	125 908,32
Muut toimintakulut	-379 377,01	-522 146,78	-343 650,00	151,94%	178 496,78
TOIMINTAKULUT	-2 211 355,36	-1 820 601,91	-1 600 943,00	113,72%	219 658,91
TOIMINTAKATE	526 818,11	790 905,08	868 502,00	91,07%	-77 596,92
Muut rahoitustuotot	98,34	-1,98			1,98
Muut rahoituskulut		-422,10			422,10
Rahoitustuotot ja -kulut	98,34	-424,08			424,08
VUOSIKATE	526 916,45	790 481,00	868 502,00	91,02%	-78 021,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-785 320,21	-817 809,11	-839 865,00	97,37%	-22 055,89
Poistot ja arvonalentumiset	-785 320,21	-817 809,11	-839 865,00	97,37%	-22 055,89
Tilikauden tulos	-258 403,76	-27 328,11	28 637,00	-95,43%	55 965,11
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-258 403,76	-27 328,11	28 637,00	-95,43%	55 965,11

Ruokapalvelut

Kainuun sote -kuntayhtymä on irtisanonut kuntayhtymän ja kuntien välillä olleet palveluiden tuottamis-sopimukset päättymään 31.12.2022. Paltamon kunta tuottaa Hyvinvointialueen hoitolaitosten eli Paltarannan, Jokirinteen, Taipaleen ja päivätoiminta Kanervan (3 krt/vko) ateriat vielä vuoden 2024 loppuun saakka. Kotipalveluaterioiden toimitus päättyi 31.1.2024.

Ruokapalveluissa on käytetty mahdollisuuksien mukaan lähellä tuotettuja raaka-aineita.

RUOKAPALVELUT (ruokapalvelut, kokous-palvelut) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	546 401,02	615 064,25	271 481,00	226,56%	343 583,25
Tuet ja avustukset	7 424,85	6 023,82			6 023,82
Muut tuotot			319 760,00	0,00%	-319 760,00
Muut toimintatuotot			319 760,00	0,00%	-319 760,00
TOIMINTATUOTOT	553 825,87	621 088,07	591 241,00	105,05%	29 847,07
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	357,50				0,00
Palkat ja palkkiot	-164 105,09	-230 115,43	-174 057,00	132,21%	56 058,43
Eläkekulut	-27 277,55	-46 044,29	-36 804,00	125,11%	9 240,29
Muut henkilösivukulut	-5 392,55	-8 102,34	-7 453,00	108,71%	649,34
Henkilösivukulut	-32 670,10	-54 146,63	-44 257,00	122,35%	9 889,63
Henkilöstökulut	-196 775,19	-284 262,06	-218 314,00	130,21%	65 948,06
Asiakaspalvelujen ostot		-659,45			659,45
Muiden palvelujen ostot	-51 406,47	-8 892,32	-17 470,00	50,90%	-8 577,68
Palvelujen ostot	-51 406,47	-9 551,77	-17 470,00	54,68%	-7 918,23
Ostot tilikauden aikana	-258 637,78	-268 587,09	-297 250,00	90,36%	-28 662,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-258 637,78	-268 587,09	-297 250,00	90,36%	-28 662,91
Vuokrakulut	-63 861,83	-62 135,38	-62 662,00	99,16%	-526,62
Muut kulut	-935,19	-781,40	-360,00	217,06%	421,40
Muut toimintakulut	-64 797,02	-62 916,78	-63 022,00	99,83%	-105,22
TOIMINTAKULUT	-571 616,46	-625 317,70	-596 056,00	104,91%	29 261,70
TOIMINTAKATE	-17 433,09	-4 229,63	-4 815,00	87,84%	-585,37
VUOSIKATE	-17 433,09	-4 229,63	-4 815,00	87,84%	-585,37
Suunnitelman mukaiset poistot			-1 200,00	0,00%	-1 200,00
Poistot ja arvonalentumiset			-1 200,00	0,00%	-1 200,00
Tilikauden tulos	-17 433,09	-4 229,63	-6 015,00	70,32%	-1 785,37
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-17 433,09	-4 229,63	-6 015,00	70,32%	-1 785,37

Varikko

Varikko sisältää kunnan varikon ja kaluston. Varikolle kirjautuu vain henkilöstökuluja. Kunnan kalusto käsittelee pakettiauton, traktorin ja kuorma-auton, joiden palveluita myydään kunnan muille tulosyksiköille (sisäinen myynti).

Kuorma-auto myytiin joulukuussa 2023. Kuorma-auton myyntitulot ovat talousarviossa kirjattu kalustolle tuloksi, mutta tilinpäätöksessä ne ovat kirjattu kunnanhallituksen tulosyksikköön.

VARIKKO (varikko, kalusto) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	61 072,60	49 910,68			49 910,68
Muut tuotot			139 300,00	0,00%	-139 300,00
Muut toimintatuotot			139 300,00	0,00%	-139 300,00
TOIMINTATUOTOT	61 072,60	49 910,68	139 300,00	35,83%	-89 389,32
Palkat ja palkkiot	-6 509,84	-1 758,63	-864,00	203,55%	894,63
Eläkekulut	-7 666,50	-439,76	-226,00	194,58%	213,76
Muut henkilösivukulut	-220,53	-69,57	-37,00	188,03%	32,57
Henkilösivukulut	-7 887,03	-509,33	-263,00	193,66%	246,33
Henkilöstökulut	-14 396,87	-2 267,96	-1 127,00	201,24%	1 140,96
Muiden palvelujen ostot	-11 237,88	-11 452,46	-6 340,00	180,64%	5 112,46
Palvelujen ostot	-11 237,88	-11 452,46	-6 340,00	180,64%	5 112,46
Ostot tilikauden aikana	-15 602,74	-6 585,75	-13 700,00	48,07%	-7 114,25
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 602,74	-6 585,75	-13 700,00	48,07%	-7 114,25
Vuokratulut		-120,16			120,16
Muut kulut	-1 740,32	-434,80	-500,00	86,96%	-65,20
Muut toimintakulut	-1 740,32	-554,96	-500,00	110,99%	54,96
TOIMINTAKULUT	-42 977,81	-20 861,13	-21 667,00	96,28%	-805,87
TOIMINTAKATE	18 094,79	29 049,55	117 633,00	24,70%	-88 583,45
VUOSIKATE	18 094,79	29 049,55	117 633,00	24,70%	-88 583,45
Suunnitelman mukaiset poistot	-25 597,99	-371,27	-371,00	100,07%	0,27
Poistot ja arvonalentumiset	-25 597,99	-371,27	-371,00	100,07%	0,27
Tilikauden tulos	-7 503,20	28 678,28	117 262,00	24,46%	-88 583,72
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 503,20	28 678,28	117 262,00	24,46%	-88 583,72

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 sekä Kivesvaaralla Karhunpuron vedenottamo. Jätevedenpuhdistamo sijaitsee Kylänpuron teollisuusalueella.

Merkittävät toiminnalliset muutokset vuonna 2023

Marras-joulukuussa vesihuoltolaitoksen asiakkaiden vanhoja vesimittareita vaihdettiin kirkonkylän ja Kontiomäen taajamissa etäluettaviin vesimittareihin noin 540 kpl. Etäluettavien vesimittareiden vaihdon myötä vesilaskutus tehdään todellisen toteutuman mukaan 4 kertaa vuodessa 3 kuukauden välein. Samalla voidaan seurata reaaliajassa myydyn veden määrää.

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Vesihuoltolaitoksen johtajana toimii kunnallistekniikan rakennusmestari (tekninen johtaja toimii varahenkilönä), laitospäällikönä toimii kolme teknistä työntekijää (kaksi varahenkilöä) ja laskutuksen hoitaa palvelusihteeri.

Henkilöstöllä oli mahdollisuus osallistua täydennyskoulutuksiin. Vuonna 2023 henkilöstöllä oli yhteensä 6 koulutuspäivää.

Vuoden 2022 aikana aloitettiin vesi- ja kaukolämpölaitoksen yhtiöittämisselvitys.

Alkuvuoden aikana laadittiin vesihuoltolaitoksen taloustarkastelu (Vesi-Hox Oy).

Vesilaitos

Laskutettu vesimäärä laski edelliseen vuoteen verrattuna. Uusia vesihuoltolaitoksen vesijohtoverkoston liittyjiä oli yksi kirkonkylän taajamassa.

Verkostoon on pumpattu vettä 159 462 m³ (v. 2022 / 151 360 m³, Kokkoharjun, Sarvikankaan ja Karhunpuron vedenottamot yhteensä) ja laskutettu 94 286 m³ (v. 2022 / 99 796 m³). Laskuttamattoman veden määrä on suurentunut edellisestä vuodesta. Laskuttamattoman veden määrä koostuu monesta eri tekijästä: veden juoksutukset veden laadun korjaamiseksi, kunnalla on omia kohteita, joissa ei ole veden mittauksia (yleiset kohteet), mittauksien tarkkuus vesimittarilla (sallittu ± 5 prosenttia) ja mahdolliset vuodot.

Kirkonkylällä Metsätien ja VT 22:n kevyenliikenteenväylän välille rakennettiin noin 100 metriä uutta vesijohtoa (samalla rakennettiin uusi viemärilinja). Tällä uudella linjalla korvattiin Metsätiellä oleva rikkoutunut vesijohto –ja viemärilinja.

Kontiomäen Maastopolun infran viimeistelytyöt saatettiin loppuun.

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 2023.

Käyttöveden laatua tarkkaillaan Paltamon vesilaitoksen valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Valvontatutkimusohjelma päivitetään vuosittain yhteistyössä laitoksen ja terveysuojeluviranomaisen kanssa. Paltamon vesilaitoksen verkostovesi täytti Kontiomäen vedenjakelualueella vuonna 2023 tutkittujen ominaisuuksien suhteen asetetut laatuvaatimukset ja -tavoitteet. Kirkonkylällä oli laatuongelmia Viistetie-Vanha Ouluntien länsipuolelle rajoittuvalle alueella. Laatuongelmien syy jäi epäselväksi mutta matillisella veden juoksuttamisella veden laatu korjaantui.

Jätevesilaitos

Laskutetut jätevesimäärät laskivat edellisestä vuodesta.

Jätevettä jäteveden puhdistamolla on vastaanotettu 414 187 m³ ja laskutettu 88 087 m³. Vuotovesimäärä 326 100 m³ (v. 2022/ 349 010 m³/laskutettu 85 284 m³, v. 2021 / 360 533 m³ laskutettu 92 431 m³, v. 2020 / 486 454 m³, v. 2019 / 204 018 m³).

Sähkön kulutus 2023 oli 266 609 kWh, kun se v. 2022 oli 326 391 kWh:iin. Kontiomäen Maastopolun infran viimeistelytyöt saatettiin loppuun.

Kirkonkylällä Metsätien ja vt22:n kevyenliikenteenväylän välille rakennettiin n. 100 metriä uutta jätevesijohtoa (samalla rakennettiin uusi vesijohtolinja). Tällä uudella linjalla korvattiin Metsätiellä oleva rikkoutunut vesijohto –ja viemärilinja.

Eino Leinon puistossa saneerattiin viemäriverkosta sujuttamalla 119 metriä.

Jätevesiverkosta on 47 489 juoksumetriä, josta muoviputkea 44 444 juoksumetriä ja betoniputkea 3 045 juoksumetriä. Jätevesiverkoston saneeraussuunnitelma on tehty.

Jätevesiverkostoissa ei ollut verkostorikkoja vuonna 2023.

Jätevedenpuhdistamolta otettiin näytteet tarkkailuohjelman mukaisesti. Jäteveden puhdistamo on toiminut v. 2023 ensimmäisen puolivuotisjakson aikana lupaehtojen mukaisesti ja toisella puolivuotisjaksolla pääosin lupaehtojen mukaisesti, BOD7n puhdistusteho jäi lupaehtoista.

Valmiussuunnitelma

Paltamon kunnan vesihuoltolaitokselle on laadittu valmiussuunnitelma 3.3.2022.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Vesihuoltolaitoksen tilikauden tavoitteita ja talouden toteutumaa ei saavutettu.

Tulosta heikensivät rahoitustuotot ja -kulut kirjaus toteumaan -57 820 euroa (ei ollut kirjattu talousarvioon), toimintatuottoja vähemmän, etälueuttavien mittareiden IT-palvelut, ennalta-arvaamattomien koneiden ja laitteiden kunnossapito- ja hankintakustannukset.

Kunnanhallitus päätti 2.5.2023 § 91 vahvistaa kunnan taksat ja maksut. Vahvistetut maksut ovat voimassa 1.6.2023 alkaen. Veden käyttömaksu on 1,60 €/m³ (alv 0) ja jäteveden käyttömaksu 2,98 €/m² (alv 0).

Perusmaksu peritään kaikista liittyneistä kiinteistöistä (vesihuoltolaitoksen kanssa tehty liittymissopimus).

Pientalot (enintään kahden asunnon talo) kiinteä perusmaksu:

	€/v (alv 0 %)	€/v (alv 24 %)
- Vesi	29,79	36,94
- Jätevesi	44,64	55,35

Muut kiinteistötyypit laskemalla kaavasta $P=k*A*p*yp$, jossa P = perusmaksu ja k = kiinteistötyypin mukainen kerroin (rivitalo, vapaa-ajan rakennus 5 asuinkerrostalo/asuinliiketalo 4 liikerakennus 3 teollisuusrakennus (ei prosessivettä) 2 teollisuusrakennus (prosessivesi) 3 julkinen rakennus 2 maatalouden talousrakennus 5 A = kerrosala (k-m²) p = palvelukerroin käyttövesi 0,4 jätevesi 0,6 yp = perusmaksun yksikköhinta 0,084 €/k-m² (alv 0 %)) kuitenkin niin, että talousveden perusmaksu on vähintään 20,16 €/v (alv 0 %) ja viemäriveden perusmaksu on vähintään 30,24 €/v (alv 0 %). 15.2.2023 alkaen talousveden perusmaksu on vähintään 29,76 €/v (alv 0 %) ja viemäriveden 44,64 €/v (alv 0 %).

Hintoihin lisätään kulloinkin voimassa oleva arvonlisävero.

VESIHUOLTO (vesilaitos, jätevesilaitos) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	513 572,04	528 711,42	516 950,00	102,28%	11 761,42
Muut tuotot	1 274,06	2 811,45	37 840,00	7,43%	-35 028,55
Muut toimintatuotot	1 274,06	2 811,45	37 840,00	7,43%	-35 028,55
TOIMINTATUOTOT	514 846,10	531 522,87	554 790,00	95,81%	-23 267,13
Palkat ja palkkiot	-72 596,57	-71 675,68	-71 538,00	100,19%	137,68
Eläkekulut	-13 287,03	-14 984,83	-15 147,00	98,93%	-162,17
Muut henkilösivukulut	-2 399,48	-2 477,48	-3 066,00	80,80%	-588,52
Henkilösivukulut	-15 686,51	-17 462,31	-18 213,00	95,88%	-750,69
Henkilöstökulut	-88 283,08	-89 137,99	-89 751,00	99,32%	-613,01
Asiakaspalvelujen ostot	-21 879,15	-24 737,45	-20 000,00	123,69%	4 737,45
Muiden palvelujen ostot	-111 587,55	-124 177,16	-86 100,00	144,22%	38 077,16
Palvelujen ostot	-133 466,70	-148 914,61	-106 100,00	140,35%	42 814,61
Ostot tilikauden aikana	-144 794,22	-154 581,80	-153 300,00	100,84%	1 281,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-144 794,22	-154 581,80	-153 300,00	100,84%	1 281,80
Vuokratkulut	-1 753,11	-3 986,32			3 986,32
Muut kulut	-454,32	-217,21			217,21
Muut toimintakulut	-2 207,43	-4 203,53			4 203,53
TOIMINTAKULUT	-368 751,43	-396 837,93	-349 151,00	113,66%	47 686,93
TOIMINTAKATE	146 094,67	134 684,94	205 639,00	65,50%	-70 954,06
Muut rahoituskulut	-54 817,11	-57 821,66			57 821,66
Rahoitustuotot ja -kulut	-54 817,11	-57 821,66			57 821,66
VUOSIKATE	91 277,56	76 863,28	205 639,00	37,38%	-128 775,72
Suunnitelman mukaiset poistot	-224 829,26	-235 620,08	-276 701,00	85,15%	-41 080,92
Poistot ja arvonalentumiset	-224 829,26	-235 620,08	-276 701,00	85,15%	-41 080,92
Tilikauden tulos	-133 551,70	-158 756,80	-71 062,00	223,41%	87 694,80
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	18 666,66	18 666,66	18 666,00	100,00%	0,66
Tilinpäätössiirrot	18 666,66	18 666,66	18 666,00	100,00%	0,66
Tilikauden ylijäämä (allijäämä)	-114 885,04	-140 090,14	-52 396,00	267,37%	87 694,14

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Liikevaihto		528 711,42		513 572,04
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		0,00		0,00
Valmistus omaan käyttöön		0,00		0,00
Liiketoiminnan muut tuotot		2 659,45		1 274,06
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä		0,00		0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-154 021,07		-144 012,16	
Varaston lisäys(+) tai vähennys (-)	-560,73		-782,06	
Palvelujen ostot	-148 914,61	-303 496,41	-133 466,70	-278 260,92
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-71 675,68		-72 596,57	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-14 984,83		-13 287,03	
Muut henkilösivukulut	-2 477,48	-89 137,99	-2 399,48	-88 283,08
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-235 620,08		-224 829,26	
Arvonalentumiset	0,00	-235 620,08	0,00	-224 829,26
Liiketoiminnan muut kulut		-4 203,53		-2 207,43
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-101 087,14		-78 734,59
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkokulut	0,00		0,00	
Muut rahoitustuotot	0,00		0,00	
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-57 821,66		-54 779,86	
Muille maksetut korkokulut	0,00		0,00	
Korvaus peruspääomasta	0,00		0,00	
Muut rahoituskulut		-57 821,66	-37,25	-54 817,11
Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisiaeriä		-158 908,80		-133 551,70
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)		-140 242,14		-114 885,04

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelyli-/alijäämä	-109 254,89	-94 074,77
Poistot ja arvonalentumiset	235 620,08	224 829,26
Rahoitustuotot ja -kulut	-57 821,66	-54 817,11
Satunnaiset erät		
Tuloverot		
Tulorahoituksen korjauserät		
Sisäiset tuotot	-39 389,39	-41 153,51
Sisäiset kulut	31 221,64	25 813,33
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-95 074,05	-131 406,78
Rahoitusosuudet inv.menoihin		
Pysyv.vastaavien hyöd.luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>-34 698,27</u>	<u>-70 809,58</u>
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Oman pääoman muutokset	265 827,23	140 498,57
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	560,73	782,06
Saamisten muutos	-184 684,11	20 784,25
Korott. Velkojen muutos	95 208,39	-24 239,12
Liittymismaksujen muutos		
Rahoituksen rahavirta	<u>176 912,24</u>	<u>137 825,76</u>
Rahavarojen muutos	142 213,97	67 016,18

Vesihuoltolaitoksen tase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 179 013,92	2 221 966,32
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Aineelliset hyödykkeet	2 179 013,92	2 221 966,32
Rakennukset	421 380,42	518 594,46
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 556 874,35	1 562 023,22
Koneet ja kalusto	87 336,18	125 519,30
Liittymismaksut	15 829,34	15 829,34
Ennakkomaksut ja kesk.eräis	97 593,63	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	63 698,70	64 259,43
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	63 698,70	64 259,43
Saamiset	154 855,09	32 752,70
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	0,00
Myyntisaamiset	154 855,09	32 752,70
Yhdystili	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 397 567,71	2 318 978,45
VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	2 073 991,20	1 948 406,11
Jäännöspääoma	2 936 573,59	2 670 746,36
Ed. tilik. Yli-/alijäämät	-722 340,25	-607 455,21
Tilikauden yli-/alijäämä	-140 242,14	-114 885,04
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	129 000,08	147 666,74
VIERAS PÄÄOMA	194 576,43	222 905,60
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	147 682,54	138 011,78
Siirtovelat		
Lyhytaikainen	46 893,89	84 893,82
Lainat	0,00	0,00
Ostovelat	21 180,50	41 984,51
Muut velat	23 591,66	12 493,50
Siirtovelat	2 121,73	30 415,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 397 567,71	2 318 978,45

Kaukolämpölaitos

Tulosityksikön 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 2023

Ei toiminnallisia muutoksia.

Strategian toteuttaminen ja muut merkittävät tapahtumat

Kaukolämpölaitoksen tilikauden tavoitteita ja talouden toteutumaa ei saavutettu, lämmityskustannusten nousun takia. Kaukolämmön perusmaksua korotettiin 8 prosenttia (+alv 24 %) ja käyttömaksua 4,86 €/MWh (+alv 24 %) 1.9.2023 alkaen. Kaukolämpöverkoston hävikki oli 15,56 prosenttia vuonna 2023.

Paltamon kunta otti käyttöön kaukolämpölaitoksen Metsäenergian toimitussopimuksen optiovuodet Moto Team Tauriainen Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa 31.8.2025 asti.

KAUKOLÄMPÖ (kaukolämpöverkosto, kaukolämpölaitos) (ulk + sis)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	480 274,45	509 236,48	285 000,00	178,68%	224 236,48
Muut tuotot	841,00		212 645,00	0,00%	-212 645,00
Muut toimintatuotot	841,00		212 645,00	0,00%	-212 645,00
TOIMINTATUOTOT	481 115,45	509 236,48	497 645,00	102,33%	11 591,48
Palkat ja palkkiot	-71 212,07	-52 548,94	-58 107,00	90,43%	-5 558,06
Eläkekulut	-11 698,50	-11 376,15	-12 302,00	92,47%	-925,85
Muut henkilösivukulut	-2 359,48	-1 838,70	-2 489,00	73,87%	-650,30
Henkilösivukulut	-14 057,98	-13 214,85	-14 791,00	89,34%	-1 576,15
Henkilöstökulut	-85 270,05	-65 763,79	-72 898,00	90,21%	-7 134,21
Asiakaspalvelujen ostot	-5 554,85	-6 029,85	-4 500,00	134,00%	1 529,85
Muiden palvelujen ostot	-69 751,04	-28 059,77	-34 750,00	80,75%	-6 690,23
Palvelujen ostot	-75 305,89	-34 089,62	-39 250,00	86,85%	-5 160,38
Ostot tilikauden aikana	-314 559,06	-342 896,01	-288 200,00	118,98%	54 696,01
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-314 559,06	-342 896,01	-288 200,00	118,98%	54 696,01
Vuokratkulut	-15,32	-61,55			61,55
Muut kulut	-130,64	-5 304,32			5 304,32
Muut toimintakulut	-145,96	-5 365,87			5 365,87
TOIMINTAKULUT	-475 280,96	-448 115,29	-400 348,00	111,93%	47 767,29
TOIMINTAKATE	5 834,49	61 121,19	97 297,00	62,82%	-36 175,81
VUOSIKATE	5 834,49	61 121,19	97 297,00	62,82%	-36 175,81
Suunnitelman mukaiset poistot	-94 443,09	-102 040,26	-102 854,00	99,21%	-813,74
Poistot ja arvonalentumiset	-94 443,09	-102 040,26	-102 854,00	99,21%	-813,74
Tilikauden tulos	-88 608,60	-40 919,07	-5 557,00	736,35%	35 362,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-88 608,60	-40 919,07	-5 557,00	736,35%	35 362,07

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

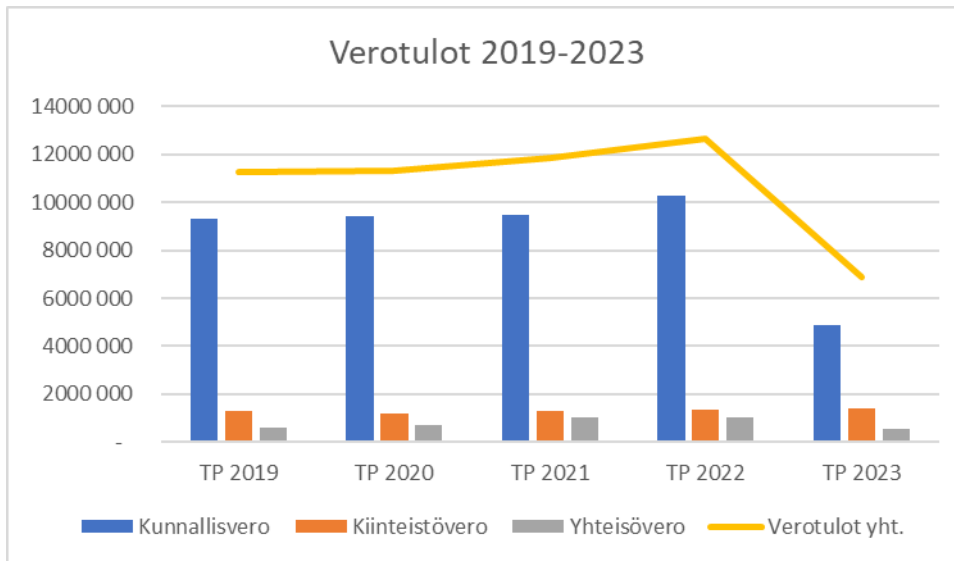
PALTAMO (ulk)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Muutettu TA 2023	Tot-% 2023	Ero TOT - TA
Myyntituotot/Liikevaihto	2 120 357,63	1 691 428,53	1 532 976,00	110,34%	158 452,53
Maksutuotot	163 713,72	176 493,67	199 125,00	88,63%	-22 631,33
Tuet ja avustukset	475 416,89	430 599,14	466 091,00	92,39%	-35 491,86
Vuokratuotot	1 001 678,41	1 342 169,06	1 277 007,00	105,10%	65 162,06
Muut tuotot	163 394,75	257 181,19	265 801,00	96,76%	-8 619,81
Muut toimintatuotot	1 165 073,16	1 599 350,25	1 542 808,00	103,66%	56 542,25
TOIMINTATUOTOT	3 924 561,40	3 897 871,59	3 741 000,00	104,19%	156 871,59
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	10 377,94	479,05			479,05
Palkat ja palkkiot	-4 964 261,10	-5 121 007,15	-5 107 758,00	100,26%	13 249,15
Eläkekulut	-1 379 453,42	-1 093 769,07	-1 073 736,00	101,87%	20 033,07
Muut henkilösivukulut	-162 946,56	-177 390,43	-230 660,00	76,91%	-53 269,57
Henkilösivukulut	-1 542 399,98	-1 271 159,50	-1 304 396,00	97,45%	-33 236,50
Henkilöstökulut	-6 506 661,08	-6 392 166,65	-6 412 154,00	99,69%	-19 987,35
Asiakaspalvelujen ostot	-16 039 433,59	-372 568,59	-191 700,00	194,35%	180 868,59
Muiden palvelujen ostot	-3 561 844,61	-2 699 150,61	-2 653 879,00	101,71%	45 271,61
Palvelujen ostot	-19 601 278,20	-3 071 719,20	-2 845 579,00	107,95%	226 140,20
Ostot tilikauden aikana	-1 374 428,16	-1 372 422,45	-1 360 589,00	100,87%	11 833,45
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 374 428,16	-1 372 422,45	-1 360 589,00	100,87%	11 833,45
Avustukset kotitalouksille	-88 000,16	-82 927,75	-146 000,00	56,80%	-63 072,25
Avustukset yhteisöille	-297 579,22	-226 711,29	-357 200,00	63,47%	-130 488,71
Avustukset	-385 579,38	-309 639,04	-503 200,00	61,53%	-193 560,96
Vuokratulut	-509 660,36	-554 909,52	-476 149,00	116,54%	78 760,52
Muut kulut	-43 774,96	-439 216,94	-29 810,00	1 473,39%	409 406,94
Muut toimintakulut	-553 435,32	-994 126,46	-505 959,00	196,48%	488 167,46
TOIMINTAKULUT	-28 421 382,14	-12 140 073,80	-11 627 481,00	104,41%	512 592,80
TOIMINTAKATE	-24 486 442,80	-8 241 723,16	-7 886 481,00	104,50%	355 242,16
Verotulot	12 641 895,17	6 876 516,65	7 005 000,00	98,17%	-128 483,35
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	11 537 101,00	1 498 110,00	2 082 951,00	71,92%	-584 841,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-80 195,00	41 494,00	130 000,00	31,92%	-88 506,00
Verotulojen menetysten korvaus	2 276 920,00	676 026,00			676 026,00
Valtionosuudet	13 733 826,00	2 215 630,00	2 212 951,00	100,12%	2 679,00
Korkotuotot	-3 968,87	7 044,57			7 044,57
Muut rahoitustuotot	-228 981,14	119 487,22	551 470,00	21,67%	-431 982,78
Korkokulut	-219 915,02	-204 158,34	-150 000,00	136,11%	54 158,34
Muut rahoituskulut	-1 429,97	-3 216,17	-52 770,00	6,09%	-49 553,83
Rahoitustuotot ja -kulut	-454 295,00	-80 842,72	348 700,00	-23,18%	429 542,72
VUOSIKATE	1 434 983,37	769 580,77	1 680 170,00	45,80%	-910 589,23
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 411 031,40	-1 431 463,13	-1 524 993,00	93,87%	-93 529,87
Poistot ja arvonalentumiset	-1 411 031,40	-1 431 463,13	-1 524 993,00	93,87%	-93 529,87
Satunnaiset tuotot	220 782,00				0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut/Satunnaiset erät	220 782,00				0,00
Tilikauden tulos	244 733,97	-661 882,36	155 177,00	-426,53%	817 059,36
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	19 678,83	19 577,62	18 666,00	104,88%	911,62
Tilinpäätössiirrot	19 678,83	19 577,62	18 666,00	104,88%	911,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	264 412,80	-642 304,74	173 843,00	-369,47%	816 147,74

Verotulojen erittely

Verotulot verolajeittain

Verotulot	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
Kunnan tulovero	4 885 000	4 897 112	12 112	0,2 %
Kiinteistövero	1 450 000	1 411 446	-38 554	-2,7 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	670 000	567 958	-102 042	-18,0 %
Verotulot yhteensä	7 005 000	6 876 516	- 128 484	-1,0 %

Verotulojen kehitys viimeisen viiden vuoden aikana



Kunnan tuloveron määräytymisen perusteet

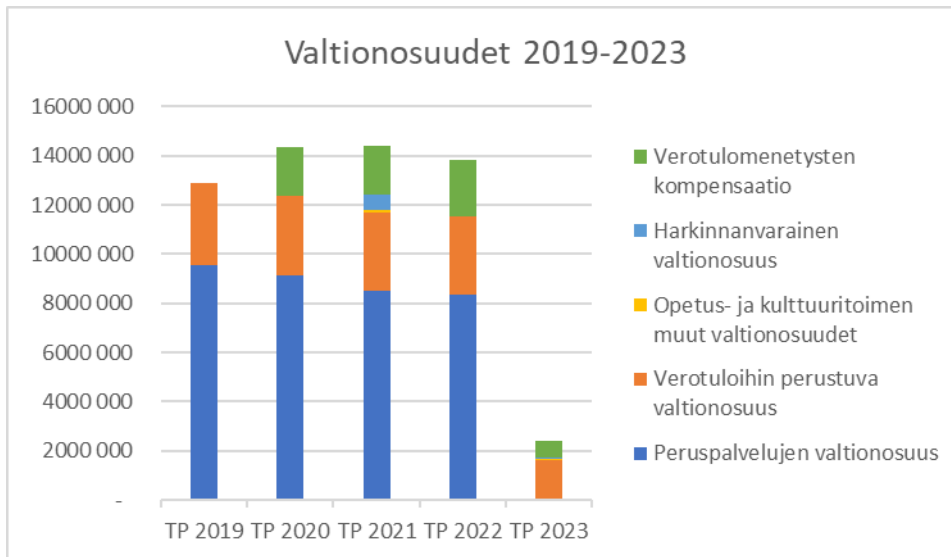
Veroprosentit	2022	2023
Tuloveroprosentti	22 %	9,36 %
Kiinteistöveroprosentit		
yleinen	1,10 %	1,10 %
vakituinen asuinrakennus	0,60 %	0,60 %
rakentamaton rakennuspaikka	4,50 %	4,50 %
muu asuinrakennus	1,10 %	1,10 %
voimalaitokset	3,10 %	3,10 %
yleishyödyllinen yhteisö	0,20 %	0,20 %

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet lajeittain

Valtionosuudet	TA 2023	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 387 192	-218 274	-1 605 466	-115,7 %
Verotuloihin perustuva tasaus	695 759	1 616 384	920 625	132,3 %
Opetus- ja kultt. muut valtionosuudet	130 000	41 494	-88 506	-68,1 %
Harkinnanvarainen valtionosuus		100 000	100 000	
Verotulomenetysten kompensatio		676 026	676 026	
Valtionosuudet yhteensä	2 212 951	2 215 630	2 679	0,1 %

Valtionosuuksien kehitys viimeisen viiden vuoden aikana



2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2023 talousarvioon oli varattu investointimäärärahaa yhteensä bruttona 1 033 000 euroa ja nettona 901 000 euroa. Kunnanvaltuusto 20.4.2023 § 11 myönsi vuodelle 2023 kaukolämpölaitoksen investointihankkeelle 30 000 euron (lämpölaitoksen piipun korjaus) ja kunnallistekniikan investointikohteelle 70 000 euron lisämäärärahan (Eino Leinon puiston viemärisaneeraus ja vesijohtolinjan uusiminen välillä Metsätie – VT 22).

Lisätalousarvioiden jälkeen investointeihin oli varattu bruttona yhteensä 1 133 000 euroa, josta käytettiin yhteensä 721 139 euroa. Kun summasta huomioidaan investointien rahoitusosuudet sekä maa- ja vesialueiden myynnit, oli investointien nettosumma vuonna 2023 yhteensä 566 366 euroa.

Vesimittareiden vaihtoon etäluettaviksi mittareiksi oli varattu 180 000 euron investointimääräraha. Noin 800 vaihdettavasta mittarista vaihdettiin vuoden 2023 aikana noin 500 mittaria ja määrärahaa käytettiin 97 594 euroa. Mittareiden vaihtoa jatketaan vuonna 2024.

Kaukolämpölaitoksen valvomon päivitykseen oli varattu 11 000 euron investointimääräraha. Valvomopäivitys tuli maksamaan 8 146 euroa.

Maastopolun kaava-alueen infran viimeistelytyöihin oli varattu 15 000 euron investointimääräraha vuodelle 2023. Määrärahaa käytettiin 9 480 euroa. Koko projektiin käytettiin yhteensä 296 760 euroa.

Kuusikujan rakentamiseen oli varattu 15 000 euron investointimääräraha. Investointimääräraha oli varattu kadun alkupään kuivatusongelman korjaamiseen. Ongelma saatiin korjattua ojitusta parantamalla ja menot kirjattiin käyttötalouden puolelle.

Paltamon uuden teollisuusalueen suunnitteluun ja markkinointiin oli varattu 30 000 euron investointimääräraha. Vuoden 2023 aikana laadittiin VT 22 ja junaradan välissä olevan teollisuusalueen tekniset- ja markkinointisuunnitelmat, johon käytettiin yhteensä 30 334 euroa.

Eino Leino -puiston viemärisaneeraukseen oli varattu 15 000 euron investointimääräraha, josta käytettiin 12 067 euroa.

Kaukolämpölaitoksen piipun korjaukseen oli varattu 30 000 euroa. Korjaukseen käytettiin 30 000 euroa.

Metsätien ja valtatie 22 välissä olevan vesijohtolinjan ja viemäriverkoston saneeraukseen oli varattu 55 000 euroa. Työhön käytettiin 62 784 euroa.

Kontiomäen päiväkodin leikkipihan parantamiseen oli varattu 20 000 euroa. Leikkipihan aidattua aluetta laajennettiin ja leikkivarusteita uusittiin. Leikkipihan parantamiseen liittyvät kulut kirjattiin käyttötalouden puolelle.

Terveyskeskuksen korjaustöihin oli varattu 240 000 euroa. Vuoden 2023 aikana aloitettiin terveyskeskuksen 2. kerroksen lattiamattojen vaihtotyö ja määräraha käytettiin vuoden 2023 aikana.

Kontiomäen koulun muutostöihin oli varattu 70 000 euroa. Määrärahaa muutostöihin käytettiin 73 642 euroa.

Kontiomäen monitoimitalon vesikaton korjaustöihin oli varattu 20 000 euroa. Määrärahalla oli tarkoitus uusita erkkereiden vesikatteet, jotka ovat jääneet uusimatta vesikattoremontin yhteydessä. Erkkereiden vesikatteiden kunto tarkastettiin ja todettiin, että uusiminen ei ole ajankohtaista.

Kontiomäen monitoimitalon aurinkopaneeleiden hankintaan oli varattu 25 000 euroa. Määrärahaa käytettiin 13 960 euroa.

Korpitien koulun valmistuskeittiön padan uusimiseen oli varattu 12 000 euroa. Padan hankintaa ei katsottu sen kunnan perusteella tarpeelliseksi, eikä keittiölle hankittu uutta pataa.

Maastopyöräilyreittien investointihankkeen vuodelle 2023 kohdistuviin kustannuksiin oli varattu 10 000 euroa, josta kunnan omarahoitusosuutta 2 000 euroa investointimäärärahaa. Investointiin käytettiin 1 966 euroa, josta kunnan omarahoitusosuus oli 393 euroa. Hankkeen kustannukset ja rahoitusosuudet ovat toteutuneet pääasiassa jo edelliselle vuodelle.

Kuntoportaiden rakentamiseen oli varattu 44 000 euron määräraha vuodelle 2023. Kuntoportaiden suunnitelmat laadittiin, rakentamishanke kilpailutettiin ja Oulunjärvi Leadersilta haettiin avustusta 50 prosenttia. Hanke toteutetaan vuoden 2024 aikana.

Kontiomäen koulun pihalle rakennettavan areenan rakentamiseen oli varattu bruttona 94 000 euroa ja nettona 39 000 euroa. Hankkeelle on haettu avustusta Aluehallintovirastolta. Aluehallintovirasto on myöntänyt päätöksellään 05.05.2023 (PSAVI/15241/2022) hankkeelle avustusta 27 000 euroa. Kunnan oma rahoituksen lisäksi hankkeessa käytettiin rahastoa. Aluehallintovirastolle on toimitettu hankeselvitys 13.11.2023. Hankkeen maanrakennusurakka 40 975 euroa, areenan rakennusurakka 37 960 euroa, lisä- ja muutostyöt ym. urakkaan kuuluvat kulut 3 907 euroa. Kontiomäen lähiliikuntapaikan rakentamiseen käytettiin yhteensä 82 842 euroa.

Vilkastus-leikkipuiston katoksen ja aidan rakentamiseen oli varattu 12 000 euroa. Vilkastus-leikkipuiston rakenteisiin käytettiin 16 198 euroa.

Metelin uimaranta-alueen rakenteiden ja palveluiden parantamiseen on haettu OUMO-rahoitusta. Metelin uimalaiturin rakennustyöt aloitettiin vuonna 2022. Vuodelle 2023 oli varattu Metelin uimaranta-alueen viimeistelytyöhön 20 000 euroa. Vuoden 2023 aikana hankkeen viimeistelytyöhön käytettiin 9 544 euroa ja koko projektin yhteensä 93 557,24, josta kunnan netto oli 36 222 euroa. OUMO-hankkeen loppuraportti toimitettiin ELY:lle 21.9.2023.

Teknisten palveluiden irtaimistohankintoihin oli varattu 40 000 euroa. Teknisiin palveluihin hankittiin traktorimönkijä varusteineen. Mönkijän hankintaan käytettiin 21 687 euroa.

Hallintopalveluiden irtaimiston hankintaan oli varattu 10 000 euroa Dynastyn arkiston käyttöönottoon. Hankinta toteutuu vuonna 2024.

Kunnantalon taidehankintaan oli varattu 50 000 euroa, josta kunnan omarahoitusosuus oli 25 000 euroa ja Taike:n 25 000 euroa. Hankinnasta on vuodelle 2023 toteutunut TAIKE:n rahoitusosuus kokonaisuudessaan ja hankintakustannuksista 47 640 euroa, jolloin kunnan omarahoitusosuudesta on toteutunut 22 640 euroa. Investointi on vielä kesken ja se valmistuu vuonna 2024. Kunnantalon taidehankinnat on kirjattu hallintopalveluiden irtaimistoon.

Paltamo-sovelluksen hankintaan oli varattu 15 000 euroa. Sovelluksen hankintaan käytettiin 8 335 euroa.

INVESTOINNIT	TA + muutokset 2023	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
KUNNALLISTEKNIikka				
8014 Kontiomäen päiväkodin leikki	20 000,00	0,00	-20 000,00	-100 %
8034 Metelin uimaranta-alue rakent.	20 000,00	2 182,27	-17 817,73	-89 %
8045 Maastopyöräilyreitit	2 000,00	393,12	-1 606,88	-80 %
8046 Maastopolun Infra	15 000,00	9 480,44	-5 519,56	-37 %
8047 Teollisuusalue	30 000,00	30 334,27	334,27	1 %
8050 Etäluettavat vesimittarit	180 000,00	97 593,63	-82 406,37	-46 %
8051 Kaukolämpölaite valvomo päiv	11 000,00	8 145,98	-2 854,02	-26 %
8054 Kontiomäen monitoim. vesikat	20 000,00	0,00	-20 000,00	-100 %
8056 Vilkastus-leikkipuisto	12 000,00	16 197,83	4 197,83	35 %
8061 Kontiomäen monitoimit.aurinkop	25 000,00	13 960,00	-11 040,00	-44 %
8062 Kuusikujan rakentaminen	15 000,00	0,00	-15 000,00	-100 %
8063 Valmistuskeittiön pata	12 000,00	0,00	-12 000,00	-100 %
8064 Kaukolämpölaite -23 piipunkor	30 000,00	30 000,00	0,00	0 %
8065 Viemäriver.san. EinoLeino	15 000,00	12 067,00	-2 933,00	-20 %
8066 Vesiver.san. Metsätie/vt22	55 000,00	62 784,20	7 784,20	14 %
Yhteensä	462 000,00	283 138,74	-178 861,26	-39 %
KIINTEISTÖT				
8043 Kalatalo, pakastekontit	0,00	-7 325,40	-7 325,40	
8049 Kontiomäen arena	39 000,00	39 000,00	0,00	0 %
8052 Terveyskeskuksen korjaustyöt	240 000,00	202 243,35	-37 756,65	-16 %
8053 Kontiomäen koulu sos.til.muuto	70 000,00	73 641,70	3 641,70	5 %
8030 Varaus teollisuus-/liiketilojen rak.*	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 %
Yhteensä	449 000,00	307 559,65	-141 440,35	-32 %
MAA-ALUEET				
8000 Maa-alueiden myynnit	-170 420,00	-76 994,67	93 425,33	-55 %
Yhteensä	-170 420,00	-76 994,67	93 425,33	-55 %
OSAKKEET				
8003 Osakkeiden myynnit	0,00	0,00	0,00	
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	
IRTAIMISTO				
8005 Hallintopalveluiden irtaimisto	35 000,00	22 640,00	-12 360,00	-35 %
8006 Elinvoimapalveluiden irtaimisto	15 000,00	8 334,90	-6 665,10	-44 %
8008 Teknisten palveluiden irtaimisto	40 000,00	21 687,10	-18 312,90	-46 %
Yhteensä	90 000,00	52 662,00	-37 338,00	-41 %
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	830 580,00	566 365,72	-264 214,28	-32 %

*) vuosittainen varaus teollisuus-/liiketilojen, maa-alueiden yms. rakentamiseen/hankintaan

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

PALTAMO	TP 2022	TA + muutokset 2023	TP 2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Vuosikate	1 434 983,37	1 680 170,00	769 580,77
Satunnaiset erät	220 782,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	45 532,79	0,00	2 498,67
	1 701 298,16	1 680 170,00	772 079,44
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-2 318 558,39	-1 133 000,00	-721 138,56
Rahoitusosuudet investointimenoihin	107 442,55	132 000,00	77 778,17
Pysyvien vast. hyödyk. luovutustulot	-20 810,00	170 420,00	74 496,00
	-2 231 925,84	-830 580,00	-568 864,39
Toiminnan ja investointien rahavirta	-530 627,68	849 590,00	203 215,05
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	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 323 343,00	-2 048 343,00	-1 690 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	750 000,00	400 000,00	-750 000,00
	1 426 657,00	-148 343,00	-940 000,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 104 617,08	0,00	725 271,21
Rahoituksen rahavirta	322 039,92	-148 343,00	-214 728,79
Rahavarojen muutos	-208 587,76	701 247,00	-11 513,74

2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Määrärahat					Tuloarviot				
	TA 2023	TA muutokset	TA muut. jälk.	TP 2023	Poikkeama	TA 2023	TA muutokset	TA muut. jälk.	TP 2023	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Keskusvaalilautakunta	-8 846		-8 846	-16 560	7 714	6 195		6 195	6 281	86
Tarkastuslautakunta	-19 811		-19 811	-22 859	3 048	0		0		0
Kunnanvaltuusto	-68 529		-68 529	-70 162	1 633	0		0		0
Kunnanhallitus	-353 196		-353 196	-317 036	-36 160	90 420		90 420	147 236	56 816
Lupa- ja valvontalautakunta	-4 052		-4 052	-1 374	-2 678	0		0	-66	-66
Hallintopalvelut	-1 256 764		-1 256 764	-1 440 984	184 220	35 700		35 700	47 275	11 575
Elinvoimapaalvelut	-924 974		-924 974	-705 273	-219 701	118 641		118 641	117 645	-996
Sivistyspalvelut	-7 068 112		-7 068 112	-7 414 858	346 746	945 106		945 106	927 850	-17 256
Tekniset palvelut	-3 811 720	-30 000	-3 841 720	-4 089 790	248 070	4 463 461		4 463 461	4 590 951	127 490
	-13 516 004	-30 000	-13 546 004	-14 078 896	532 892	5 659 523		5 659 523	5 837 172	177 649
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot						7 005 000		7 005 000	6 876 517	-128 483
Valtiosuudet						2 212 951		2 212 951	2 215 630	2 679
Korkotuotot						0		0	7 045	7 045
Muut rahoitustuotot						551 470		551 470	119 657	-431 813
Korkokulut	-150 000		-150 000	-204 158	-54 158					
Muut rahoituskulut	-52 770		-52 770	54 609	107 379					
	-202 770	0	-202 770	-149 549	53 221	9 769 421	0	9 769 421	9 218 849	-550 572
INVESTOINTIOSA										
Maa-alueiden ja liittymismaksujen myynti						170 420		170 420	76 995	-93 425
Osakkeiden myynnit						0		0	0	0
<i>KUNNALLISTEKNIikka</i>										0
Metelin uimaranta-alue rakent.	-20 000		-20 000	-9 546	10 454	0		0	7 364	7 364
Etäluettavat vesimittarit	-180 000		-180 000	-97 594	82 406					
Kaukolämpölaitos valvomo päiv	-11 000		-11 000	-8 146	2 854					
Kontiomäen päiväkodin leikkipi	-20 000		-20 000	0	20 000					
Kontiomäen monitoim. Vesikatto	-20 000		-20 000	0	20 000					
Kuusikujan rakentaminen	-15 000		-15 000	0	15 000					
Astianpesulinjasto	-12 000		-12 000	0	12 000	0		0	0	0
Vilkastus-leikkipuisto	-12 000		-12 000	-16 198	-4 198	0		0	0	0
Kontiomäen monitoimit. aurinkop	-25 000		-25 000	-13 960	11 040	0		0	0	0
Kaukolämpölaitos -23 piipunkor	-30 000		-30 000	-30 000	0	0		0	0	0
Viemäriver. san. EinoLeino	-15 000		-15 000	-12 067	2 933	0		0	0	0
Vesiver. san. Metsätie/vt22	-55 000		-55 000	-62 784	-7 784	0		0	0	0
Kuntoportaat	-44 000		-44 000	0	44 000	44 000		44 000	0	-44 000
Maastopyöräilyreitit	-10 000		-10 000	-1 966	8 034	8 000		8 000	1 573	-6 427
Maastopolun Infra	-15 000		-15 000	-9 480	5 520	0		0	0	0
Teollisuusalue	-30 000		-30 000	-30 334	-334					
<i>KIINTEISTÖT</i>										0
Kalatalo, pakastekontit	0		0	7 325	7 325	0		0	0	0
Terveyskeskuksen korjaustyöt	-240 000		-240 000	-202 243	37 757					
Varaus teoll./liiketoimien rak	-100 000		-100 000	0	100 000	0		0	0	0
Kontiomäen areena	-94 000		-94 000	-82 841	11 159	55 000		55 000	43 841	-11 159
Kontiomäen koulu sos.til.muuto	-70 000		-70 000	-73 642	-3 642	0		0	0	0
<i>IRTAIMISTO</i>										0
Hallintopalveluiden irtaimisto	-60 000		-60 000	-47 640	12 360	25 000		25 000	25 000	
Elinvoimapaalveluiden irtaimisto	-15 000		-15 000	-8 335	6 665					
Teknisten palveluiden irtaimisto	-40 000		-40 000	-21 687	18 313					0
	-1 133 000	0	-1 133 000	-721 139	411 861	302 420		302 420	154 773	-147 647
RAHOITUSOSA										
<i>Antolainauksen muutokset</i>										
Antolainasaamisten lisäykset	0		0	0	0					
Antolainasaamisten vähennykset						0		0	0	0
<i>Lainakannan muutokset</i>										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						1 500 000		1 500 000	1 500 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 048 343		-2 048 343	-1 690 000	-358 343			0		
Lyhytaikaisten lainojen muutos			0	-750 000	750 000	400 000		400 000	0	400 000
	-2 048 343	0	-2 048 343	-2 440 000	391 657	1 900 000	0	1 900 000	1 500 000	400 000
YHTEENSÄ	-16 900 117	-30 000	-16 930 117	-17 389 584	1 389 631	17 631 364	0	17 631 364	16 710 794	-120 570

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

	1.1-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 691 428,53		2 120 357,63	
Maksutuotot	176 493,67		163 713,72	
Tuet ja avustukset	430 599,14		475 416,89	
Muut toimintatuotot	1 599 350,25	3 897 871,59	1 165 073,16	3 924 561,40
Valm.om.käyttöön	479,05	479,05	10 377,94	10 377,94
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	- 6 392 166,65		- 6 506 661,08	
Palkat ja palkkiot	- 5 121 007,15		- 4 964 261,10	
Henkilösivukulut	- 1 271 159,50		- 1 542 399,98	
Eläkekulut	- 1 093 769,07		- 1 379 453,42	
Muut henkilösivukulut	- 177 390,43		- 162 946,56	
Palvelujen ostot	- 3 071 719,20		- 19 601 278,20	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 372 422,45		- 1 374 428,16	
Ostot tilikauden aikana	- 1 371 861,72		- 1 373 646,10	
Varastojen lis.(+) tai väh.(-)	560,73		782,06	
Avustukset	- 309 639,04		- 385 579,38	
Muut toimintakulut	- 994 126,46	- 12 140 073,80	- 553 435,32	- 28 421 382,14
Toimintakate		- 8 241 723,16		- 24 486 442,80
Verotulot		6 876 516,65		12 641 895,17
Valtionosuudet		2 215 630,00		13 733 826,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	7 044,57		- 3 968,87	
Muut rahoitustuotot	119 487,22		- 228 981,14	
Korkokulut	- 204 158,34		- 219 915,02	
Muut rahoituskulut	- 3 216,17	- 80 842,72	- 1 429,97	- 454 295,00
Vuosikate		769 580,77		1 434 983,37
Poistot ja arvonalennukset				
Suunnitelmanmukaiset poi-	1 431 463,13		- 1 411 031,40	
Kertaluonteiset poistot	-		-	
Arvonalentumiset	-	1 431 463,13	-	1 411 031,40
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot	-	-	220 782,00	220 782,00
Satunnaiset kulut		0,00		0,00
Tilikauden tulos		- 661 882,36		244 733,97
Poistoeron lis.(-) tai väh.(+)		19 577,62		19 678,83
Varausten lis.(-) tai väh.(+)		-		-
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)		-		-
Tilikauden + yli/-alijäämä		- 642 304,74		264 412,80

3.2 RAHOITUSLASKELMA

	TP 2023		TP 2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	769 580,77		1 434 983,37	
Satunnaiset erät	0,00		220 782,00	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>2 498,67</u>	772 079,44	<u>45 532,79</u>	1 701 298,16
Investointien rahavirta				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-721 138,56		-2 318 558,39	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	77 778,17		107 442,55	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>74 496,00</u>	-568 864,39	<u>-20 810,00</u>	-2 231 925,84
Toiminnan ja investointien rahavirta		203 215,05		-530 627,68
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00		0,00	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000,00		3 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 690 000,00		-2 323 343,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-750 000,00</u>	-940 000,00	<u>750 000,00</u>	1 426 657,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-26 638,26		253 883,53	
Vaihto-omaisuuden muutos	560,73		782,06	
Saamisten muutos	569 924,76		-394 966,15	
Korottomien velkojen muutos	181 423,98	725 271,21	-964 316,52	-1 104 617,08
Rahoituksen rahavirta		-214 728,79		322 039,92
Rahavarojen muutos		-11 513,74		-208 587,76
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.2023	5 765 445,28		5 776 959,02	
Rahavarat 1.1.2023	-5 776 959,02		-5 985 546,78	
	-11 513,74		-208 587,76	

3.3 TASE

VASTAAVAA	2023		2022	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Tietokoneohjelmistot	-	-	13 113,38	13 113,38
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	2 888 051,71		2 965 046,38	
Rakennukset	11 620 471,78		12 429 168,36	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 733 900,20		4 606 221,84	
Koneet ja kalusto	413 899,33		509 831,55	
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset	375 118,48	20 031 441,50	373 157,40	20 883 425,53
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	747 058,20		1 515 655,67	
Muut lainasaamiset	388 521,42		388 521,42	
Muut saamiset	-	1 135 579,62	-	1 904 177,09
Pysyvät vastaavat yhteensä		21 167 021,12		22 800 716,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Toimeksiantojen varat				
Lahjoitusrahastojen varat	285 573,41	285 573,41	285 573,41	285 573,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	145 597,95		146 158,68	
Muu vaihto-omaisuus	-	145 597,95	-	146 158,68
Pitkäaikaiset saamiset				
Muut saamiset	37 650,00	37 650,00	37 650,00	37 650,00
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	718 880,07		877 954,89	
Lainasaamiset	2 400,00		3 000,00	
Muut saamiset	73 895,45		85 256,37	
Siirtosaamiset	303 830,77	1 099 006,29	702 719,79	1 668 931,05
Rahoitusarvopaperit				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	4 753 484,03	4 753 484,03	4 642 195,34	4 642 195,34
Rahat ja pankkisaamiset				
Pankkisaamiset	1 010 939,05		1 134 363,68	
Käteisvarat	1 022,20	1 011 961,25	400,00	1 134 763,68
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		7 047 699,52		7 629 698,75
VASTAAVAA		28 500 294,05		30 715 988,16

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	7 027 916,84		7 796 514,31	
Muut omat rahastot	-		-	
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	361 042,67		96 629,87	
Tilikauden yli/alijäämä	- 642 304,74	6 746 654,77	264 412,80	8 157 556,98

Oma pääoma yhteensä**6 746 654,77****8 157 556,98****POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET**

Poistoero	137 198,70		156 776,32	
Vapaaehtoiset varaukset	-	137 198,70	-	156 776,32

PAKOLLISET VARAUKSET

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

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	-			
Lahjoitusrahastojen pääomat	610 903,00		625 541,26	
Muiden toimeksiantojen pääomat	-	610 903,00	12 000,00	637 541,26

VIERASPÄÄOMA**Pitkäaikainen**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 120 000,00		11 310 000,00	
Muut pitkäaikaiset velat	210 553,19	11 330 553,19	174 634,46	11 484 634,46

Lyhytaikainen

Joukkovelkakirjalainat	6 000 000,00		6 750 000,00	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 690 000,00		1 690 000,00	
Saadut ennakot	84 074,04		260 246,92	
Ostovelat	920 455,95		571 129,53	
Muut velat	106 299,25		102 236,49	
Siirtovelat	874 155,15	9 674 984,39	905 866,20	10 279 479,14

Vieras pääoma yhteensä**21 005 537,58****21 764 113,60****VASTATTAVAA****28 500 294,05****30 715 988,16**

3.4 KONSERNITILINPÄÄTÖS

Konsernin tuloslaskelma

	1.1 - 31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	5 476 008,36	27 482 411,05
Toimintakulut	-13 352 664,35	-50 862 239,80
Osuus osakkuusyhteisöistä	2 166,51	11 602,49
Toimintakate	-7 874 489,47	-23 368 226,27
Verotulot	6 835 198,47	12 603 272,64
Valtionosuudet	2 215 630,00	13 733 826,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	21 043,75	166,57
Muut rahoitustuotot	119 450,15	-183 032,46
Korkokulut	-213 224,32	-308 781,09
Muut rahoituskulut	-6 441,63	-119 593,41
Vuosikate	1 097 166,94	2 357 631,99
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-1 621 806,19	-2 379 707,50
Omistuksen eliminointierot	0,00	9 664,10
Arvonalentumiset	0,00	-22 782,72
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset tuotot	0,00	483 561,90
Tilikauden tulos	-524 639,25	448 367,77
Tilinpäätössiirrot	2 676,62	1 867,38
Laskennalliset verot	-23 399,40	-50 970,20
Vähemmistöosuudet	0,00	0,00
Tilikauden + yli/-alijäämä	-545 362,03	399 264,94

Konsernin rahoituslaskelma

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 097 166,94		2 357 631,99	
Satunnaiset erät	0,00		483 561,90	
Tulorahoituksen korjauserät	2 329,32	1 099 496,26	-449 740,18	2 391 453,72
Investointien rahavirta				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-712 287,37		-2 714 957,10	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		1 054,70	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	83 485,81	-628 801,56	241 808,16	-2 472 094,24
Toiminnan ja investointien rahavirta		470 694,70		-80 640,52
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	1 511 034,31		2 877 960,24	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 074 031,58		-2 370 900,49	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-783 146,80	-1 346 144,07	301 667,57	808 727,31
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-35 820,36		320 531,41	
Vaihto-omaisuuden muutos	560,73		18 723,51	
Saamisten muutos	587 853,81		771 355,19	
Korottomien velkojen muutos	194 356,07	746 950,26	-121 167,80	989 442,30
Rahoituksen rahavirta		-599 193,82		1 798 169,61
		-128 499,12		1 717 529,09
Rahavarojen muutos		-128 499,12		1 717 529,09
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.2023	6 302 512,94		10 547 372,99	
Rahavarat 1.1.2023	6 431 012,06		8 829 843,87	
	-128 499,13		1 717 529,12	

Konsernitase

VASTAAVAA	2023		2022	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet	4 022,61		71 050,83	
Muut pitkävaikutteiset menot	6 579,51		147 940,91	
Ennakkomaksut	<u>0,00</u>	10 602,12	<u>6 282,90</u>	225 274,64
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	3 042 085,43		3 163 168,12	
Rakennukset	13 013 819,34		22 771 543,52	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 985 446,63		5 076 515,58	
Koneet ja kalusto	437 571,79		1 164 890,86	
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00		15 748,21	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	423 166,71	21 902 089,89	415 980,53	32 607 846,81
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	133 572,45		148 446,63	
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	87 612,77		85 446,26	
Muut lainasaamiset	0,00		0,00	
Muut saamiset	<u>97 066,33</u>	318 251,55	<u>118 776,74</u>	352 669,63
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Valtion toimeksiannot	334 425,84		168 124,52	
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	285 573,41		292 946,92	
Muut toimeksiantojen varat	<u>0,00</u>	619 999,25	<u>78 554,50</u>	539 625,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet tarvikkeet ja tavarat	145 597,95		210 200,15	
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	0,00		61 998,70	
Muu vaihto-omaisuus	<u>0,00</u>	145 597,95	<u>0,00</u>	272 198,85
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
Lainasaamiset	29 187,74		31 628,23	
Muut saamiset	<u>37 650,00</u>	66 837,74	<u>37 650,00</u>	69 278,23
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	746 415,09		1 301 913,65	
Lainasaamiset	2 400,00		5 206,39	
Muut saamiset	79 354,81		310 811,99	
Siirtosaamiset	<u>308 428,37</u>	1 136 598,27	<u>994 276,86</u>	2 612 208,89
Rahoitusarvopaperit				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	<u>4 753 484,03</u>	4 753 484,03	<u>4 642 195,34</u>	4 642 195,34
Rahat ja pankkisaamiset	<u>1 549 028,91</u>	1 549 028,91	<u>5 905 177,65</u>	5 905 177,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>30 502 489,73</u>		<u>47 226 475,99</u>	

VASTATTAVAA	2023		2022	
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	7 027 916,84		7 796 514,31	
Muut omat rahastot	73 201,90		75 878,52	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-92 904,71		-459 279,01	
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>-545 362,03</u>	6 462 852,00	<u>399 264,94</u>	7 812 378,76
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00		0,00	
PAKOLLISET VARAUKSET				
Muut pakolliset varaukset	44 747,37	44 747,37	223 398,42	223 398,42
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Valtion toimeksiannot	334 430,80		304 572,76	
Lahjoitusrahastojen pääomat	610 903,00		644 629,45	
Muut toimeksiantojen pääomat	<u>10 070,04</u>	955 403,84	<u>109 806,92</u>	1 059 009,14
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	11 993 197,89		21 783 896,40	
Laskennallinen verovelka	482 333,00		458 933,60	
Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	<u>210 553,19</u>	12 686 084,08	<u>187 149,76</u>	22 429 979,76
Lyhytaikainen				
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 107 873,61		9 361 722,81	
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	<u>2 245 528,83</u>	10 353 402,44	<u>6 339 987,10</u>	15 701 709,91
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>30 502 489,73</u>		<u>47 226 475,99</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 hankintamenoön 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 hankintamenoön vähennykseksi.

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoön, arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoön tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty tilinpäätöksessä 2022 taseeseen arvopaperittain hankintamenoön tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan. Tilinpäätöksessä 2023 rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty arvopaperisalkuittain hankintamenoön tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. 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

Tilinpäätökset 31.12.2023 ja 31.12.2022 eivät ole keskenään vertailukelpoisia.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismääräyksiä siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismääräyksiin ja tehtävien siirron myötä sosiaali- ja ter-

veystoimen sekä pelastustoimen tulot ja menot siirtyivät hyvinvointialueille. Sosiaali- ja pelastustoimen tehtävien siirtyessä myös tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyi hyvinvointialueille.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtyessä kuntien ja kaupunkien järjestämisvastuuseen liittyvä henkilöstö ja irtain omaisuus on siirtynyt hyvinvointialueille 1.1.2023.

Hyvinvointialueen ja Paltamon kunnan väliset omaisuusjärjestelyt on toteutettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 128/2022 mukaisesti. Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon annettua lain (voimaantulolain) 42 §:n mukaisesti lain 20 §:ssä tarkoitettujen kuntayhtymien jäsenosuuksien ja 23 §:ssä tarkoitetun irtaimen omaisuuden siirto hyvinvointialueille on kirjattu Paltamon kunnan kirjanpidossa peruspääomaa vastaan. Sanojen hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka on kirjattu peruspääomaan. Siirrot on kirjattu Paltamon kunnan tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla.

Hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät on kirjattu alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023, eikä peruspääomaa vastaan kirjattuja omaisuus- ja pääomaerien siirtoja esitetä vuoden 2023 liiketapahtumina talousarvion toteutumisvertailussa tai rahoituslaskelmassa.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymiseen liittyvistä syistä Paltamon kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma eivät ole vertailukelpoisia edelliseen tilinpäätökseen nähden.

Valtionosuuksien osalta on huomioitava, että kunta on saanut vuonna 2023 harkinnanvaraista valtionosuutta 100 000 euroa.

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

Konsernitilinpäätöstä koskevat liitetiedot

1. Yleiset periaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisö Kiinteistö Oy Paltamon Kiehininen, Kainuun liitto ja 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, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

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 Kiehininen 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.

2. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernitilinpäätökset 31.12.2023 ja 31.12.2022 eivät ole keskenään vertailukelpoisia.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämisvastuun ja tehtävien siirron myötä konsernin emoyhteisön tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma 31.12.2023 eivät ole vertailukelpoisia edellisen tilinpäätöksen kanssa. Emoyhteisön tilikausien vertailukelpoisuudesta on kerrottu tarkemmin emoyhteisön esittämistapaa koskevissa liitetiedoissa kappaleessa 4.3.

Hyvinvointialueiden aloittaessa 1.1.2023 aiemmin sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tehtäviä hoitaneet kuntayhtymät ovat purkautuneet. Muutoksen myötä Paltamon kunnan omistus Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymässä on päättynyt ja näin ollen sitä ei ole yhdistelty vuoden 2023 tilinpäätökseen.

Hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät on emoyhteisössä kirjattu alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023, eikä peruspääomaa vastaan kirjatun omaisuus- ja pääomaerien siirtoja esitetä vuoden 2023 liiketapahtumina talousarvion toteutumisvertailussa eikä rahoituslaskelmassa. Samoin vuoden 2023 konsernin tulokseen vaikuttavat ainoastaan vuoden 2023 liiketapahtumat ja eliminointi- ja yhdistelykirjausten muutokset. Sote-uudistuksen omaisuusjärjestelyistä johtuvat muutokset vaikuttavat konsernitaseen edellisten tilikausien yli- tai alijäämään.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymiseen liittyvistä syistä konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma eivät ole vertailukelpoisia edelliseen tilinpäätökseen nähden.

Omaisuusjärjestelyt vaikuttavat myös siihen, mitkä yhteisöt yhdistellään kuntakonsernien konsernitilinpäätöksiin, ja siten konsernitilinpäätöksen oikaisu- ja eliminointikirjauksiin.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

1. Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
	Yleishallinto	200 792	138 174	200 792
Sosiaali- ja terveystoiminta	0	22 018 318	0	0
Opetus- ja kulttuuritoiminta	926 136	945 356	926 136	945 379
Yhdyskuntapalvelut	2 760 139	2 729 764	2 653 778	2 716 523
Muut palvelut	1 588 941	1 650 798	117 645	129 725
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>5 476 008</i>	<i>27 482 411</i>	<i>3 898 351</i>	<i>3 924 561</i>

2. Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	2023	2022
Kunnan tulovero	4 897 112	10 255 622
Osuus yhteisöveron tuotosta	567 958	1 025 058
Kiinteistövero	1 411 446	1 361 215
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>6 876 517</i>	<i>12 641 895</i>

3. Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien ja verotulomenetyksen korvausten erittely	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-218 274	8 332 465
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	1 616 384	3 204 636
<i>Siitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	100 000	-80 195
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	41 494	
Verotulomenetyksen korvaus	676 026	2 276 920
<i>Valtionosuudet ja verotulomenetyksen korvaukset yhteensä</i>	<i>2 215 630</i>	<i>13 733 826</i>

4. Palvelun ostot erittely

Palvelujen ostojen erittely	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	372 569	16 039 434
Muiden palvelujen ostot	2 699 151	3 561 845
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>3 071 719</i>	<i>19 601 278</i>

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän vuoden 2022 ylijäämän korjaus on tili-kaudella 2023 kirjattu asiakaspalveluiden ostoihin (-188 662,12 euroa).

5. Paltamon kunta ei maksa tukea valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi.

6. 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 peruseränmenot	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.

7. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Paltamon kunnan pakollinen varaus 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Eläkevastuu 31.12.				
Kainuun jätehuollon kuntayhtymän Ennallistamisvaraus 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	34 710 1 997 36 707	32 713 1 997 34 710		
Kainuun jätehuollon kuntayhtymän Kierrätyspoltoainevaraus 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Ei-suojaava koronvaihtosopimus 31.12	8 040 8 040	30 849 -22 809 8 040		
Potilasvahinkovakuutusvaraus 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Potilasvahinkovakuutusvaraus 31.12.		274 720 -94 072 180 648		
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>44 748</i>	<i>223 399</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

8. Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien luovutusvoitoista ja -tappioista

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot Rakennusten luovutusvoitot Muut luovutusvoitot <i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	37 559	-45 533 148	37 559	-45 533 0 0
Muut toimintakulut Maa- ja vesialueiden luovutustappiot Osakkeiden luovutustappiot Rakennusten luovutustappiot <i>Luovutustappiot yhteensä</i>	-40 058	0	-40 058	0

9. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot		483 562		220 782
Kainuunmeren Työterveys Oy (Kunta)				
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	0	483 562	0	220 782
Satunnaiset kulut				
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	0	0	0	0

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	2 938	29 485
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	1 484	1 538
<i>Yhteensä</i>	4 422	31 023

11. Erittely poistoeron muutoksista

Erittely poistoeron muutoksista		
	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	18 667	18 667
Suunnitelman mukaisten ja verotuspoistojen erotus (- tai +)	911	1 012
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	19 578	19 679

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet											
	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	13113,38			13113,38	2965046,38	12429168,36	4606221,84	509831,55		373157,40	20883425,53
Lisäykset tilikauden aikana				0,00						643360,39	643360,39
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00							0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00	-76994,67						-76994,67
Siirrot erien välillä				0,00		110276,28	492955,03	38167,98		-641399,29	0,00
Tilikauden poisto	-13113,38			-13113,38		-918972,88	-365276,67	-134100,20			-1418349,75
Arvonlennukset ja niiden palautukset				0,00							0,00
Aktivoidut korkomenot				0,00							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	2888051,71	11620471,76	4733900,20	413899,33	0,00	375118,50	20031441,50
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	2888051,71	11620471,76	4733900,20	413899,33	0,00	375118,50	20031441,50
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	157 383	157 383	157 383	157 383
Muut maa- ja vesialueet	2 884 702	3 005 785	2 730 668	2 807 663
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 042 085	3 163 168	2 888 052	2 965 046

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyhteisöt	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	55 965	834 850	81 059	1 515 656					0
Lisäykset					0					0
Vähennykset			-768 597		-768 597					0
Siirrot erien välillä					0					0
Hankintameno 31.12.	543 781	55 965	66 253	81 059	747 058					0
Arvonlennukset					0					0
Arvonkorotukset					0					0
Kirjanpitoarvo 31.12.	543 781	55 965	66 253	81 059	747 058					0

19.-21. Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhtiöt						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus (%)	Konsernin omistus- osuus (%)	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Paltamon Kiehininen	0580859-4	100	100	625	1 723	0
Kuntayhtymät						
Kainuun jätehuollon kuntayhtymä	1744356-1	4,99	4,99	115	285	-2
Kainuun liitto	2496992-4	4,6	4,6	119	24	20
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Rinneleijo	0291666-1	42,2	42,2	32		0
Kiinteistö Oy Konttitie 5	1831399-6	30,02	30,02	13		1
Muut omistusyhteisyyhteisöt						
Kiinteistö Oy Paltamon Kauppakeskus		18	18			
Vuokatin Matkailukeskus Oy		12,1	12,1			
Asunto Oy Leijonpuro		10,21	10,21			
Osuuskunta Metsäliitto						
Yhteensä				904	2 032	19

22. Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä

Saamisten erittely				
	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikais
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		89 836		56 337
Lainasaamiset				
Pääomalainasaamiset	100 962		100 962	
Muut lainasaamiset	287 559		287 559	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		1 942		
Yhteensä	388 521	91 778	388 521	56 337
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		506		106 529
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		1 484		492 823
Yhteensä	0	1 991	0	599 352
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	0	0	0
Saamiset yhteensä	388 521	93 768	388 521	655 689

23. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	1 484	1 521	1 484	1 521
Kelan korvaus työterveyshuollosta	32 873	101 264	32 600	40 000
Projektisaamiset	16 681	183 510	16 681	53 753
Muut tulojäämät	255 980	706 709	253 065	607 446
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>307 018</i>	<i>993 004</i>	<i>303 831</i>	<i>702 720</i>
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>307 018</i>	<i>993 004</i>	<i>303 831</i>	<i>702 720</i>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

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

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma	7 796 514		7 796 514	
HVA-muutos	-768 597		-768 597	
Peruspääoma 1.1.	7 027 917	7 796 514	7 027 917	7 796 514
Peruspääoma 31.12.	7 027 917	7 796 514	7 027 917	7 796 514
Muut omat rahastot 1.1.	75 879	137 455		
Siirrot rahastoon		1 472	0	
Siirrot rahastosta	-2 677	-72 246		
Siirrot erien välillä		9 198		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	73 202	75 879	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-92 905	-450 081	361 043	96 630
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-92 905	-450 081	361 043	96 630
Siirrot erien välillä		-9 198		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-545 362	399 265	-642 305	264 413
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>6 462 852</i>	<i>7 812 379</i>	<i>6 746 655</i>	<i>8 157 557</i>

25. Erittely poistoerosta

Erittely poistoerosta		
	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	129 000	147 667
Verotuspoistoihin liittyvät poistoero	8 199	9 110
<i>Poistoero yhteensä</i>	<i>137 199</i>	<i>156 776</i>

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

Pitkäaikaiset velat		
	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 360 000	5 150 000
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>5 360 000</i>	<i>5 150 000</i>

27. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Joukkovelkakirjalainat		
	2023	2022
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat	6 000 000	6 750 000
- korko -0,50 % - 0,00 %		
- erääntyvät 31.1.2023		
<i>Joukkovelkakirjalainat yhteensä</i>	<i>6 000 000</i>	<i>6 750 000</i>

28. Erittely pakollisten varausten eristä

Pakolliset varaukset on selvitetty kohdassa 11.

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

Vieras pääoma				
	2023		2022	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		19 025		2 767
Muut velat		769		
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	19 794	0	2 767
Velat kuntayhtymille, jossa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		5 050		12 965
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	5 050	0	12 965
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	0	0	0
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0	24 844	0	15 732

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	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja hlösivukulujen jaksotukset	591 529	2 167 634	550 892	541 700
Muut palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	144 503	1 005 312	144 503	148 520
Korkojaksotukset	64 575	72 387	61 762	66 583
Muut menojäämät	64 792	834 409	116 997	149 063
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	865 399	4 079 742	874 155	905 866
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	865 399	4 079 742	874 155	905 866

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

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

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut	0	534 172	0	191 758
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0	403 766	0	85 548
Leasing-vastuut yhteensä	9 795 957	10 049 261	9 642 441	9 850 340
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	439 555	444 719	435 621	356 530
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	9 493 776	9 850 306	9 493 776	9 850 306
Yhteensä	9 795 957	10 583 433	9 642 441	10 042 098
Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

- 38.–39. Kunnan antamat vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	500 000	500 000	500 000	500 000
Jäljellä oleva pääoma	383 338	416 670	383 338	416 670
Takaukset muiden puolesta*				
Alkuperäinen pääoma	830 000	830 000	830 000	830 000
Jäljellä oleva pääoma	91 859	131 227	91 859	131 227

* Tähän sisältyvät myös kunnan antamat täytetakaukset asuntolainoista, joista lainasitoumukset tehty.

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	25 717 071	24 097 278
Kunnan osuus kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	20 471	13 935

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt *)				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat veloitteet				
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	3 095	11 460		
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset				
Osuudet muiden hallinnoimiin hankkeisiin/kunta				
Kainuun sote kuntayhtymän hankkeiden sopimusvastuut		129 757		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	0	129 757	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä				
Arvonlisäveron palautusvastuu**	1 314 812	1 351 001	1 309 898	1 345 018
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu***				
<p>*) Liitetiedoissa voidaan eritellä olennaisimmat yksittäiset vastuut. Liitetietotositteessa annetaan yksityiskohtainen</p> <p>**) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen 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	
	2023	2022	2023	2022
Kynnyksellinen koronvaihtosopimus				
Kynnyksellinen koronvaihtosopimus <i>Paltamo4</i> on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Kunta maksaa korkoa 1,29 % kun korkotasoa 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	600 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	471 639	486 387	471 639	486 387
Koronvaihtosopimus <i>Paltamo3</i>				
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)		17 836		
Koronvaihtosopimus 4859700, päättyy 6.11.2047				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-665 852		

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

41. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Kunnanhallitus	1	1
Hallintopalvelut	7	9
Elinvoimapalvelut	6	6
Sivistyspalvelut	112	114
josta kansalaisoopiston sivutoimiset tuntiopettajat	24	30
Tekniset palvelut	22	28
<i>Yhteensä</i>	<i>148</i>	<i>158</i>

42. Henkilöstökulut

Henkilöstökulut		
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 392 167	6 506 661
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>6 392 167</i>	<i>6 506 661</i>

43. Luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2023	2022
Kansallinen Kokoomus	315	363
Perussuomalaiset	976	880
Suomen Keskusta	2 589	2 576
Vihreä liitto	0	0
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	81	60
Vasemmistoliitto	1 468	1 482
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>5 429</i>	<i>5 361</i>

44. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2023	2022
Tilintarkastusyhteisö A		
Tilintarkastuspalkkiot	12 600	10 500
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>12 600</i>	<i>10 500</i>

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 vakuutusta.

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. Kunnanhallitus kokouksessaan 19.12.2023 jatkoi esisopimuksen voimassaoloaikaan vuoden 2024 loppuun saakka.


Kunta on vuonna 2020 antanut 3 000 euroa väliaikaisrahoitusta Elias Lönnrot -seura ry:lle Kalevalan jalanjäljillä -hankkeeseen. Asiasta on laadittu maksusuunnitelma.

Kunta on vuonna 2023 antanut 100 000 euron omavelkaisen takauksen Paltamon Vanhustenkotiyhdistys ry:n 415 000 euron lainalle. Vastavakuutena käytetään olemassa olevaa kiinteistökiinnitystä. Kunnalla on ennestään kiinnitys 131 939,75 euron lainaan (tilanne lokakuu 2023). Kiinnitys on myönnetty alun perin vuonna 2009 (alkuperäinen pääoma 480 000 euroa).

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

5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätöksen allekirjoitus



Tuula Korvajärvi

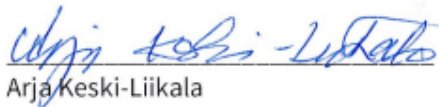


Kari Keränen

Paavo Arffman



Erkki Kemppainen



Arja Keski-Liikala



Anita Karjalainen



Veli Väisänen



Pasi Ahoniemi

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paltamossa 20/5 2024



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