



unicef 



Sotkamon kunnan

TILINPÄÄTÖS 2024



1.	TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1.	Kunnanjohtajan katsaus.....	1
1.2.	Kunnan hallinto	2
1.3.	Yleinen ja oman alueen kehitys	4
1.4.	Olelliset muutokset Sotkamon kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	6
1.5.	Arvio tulevasta kehityksestä ja merkittävimmistä riskeistä sekä epävarmuustekijöistä.....	22
1.6.	Henkilöstö	25
1.7.	Ympäristötekijät.....	27
1.8.	Elinkeinot ja elinvoima	27
1.9.	Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen	30
1.10.	Työllisyys	32
1.11.	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	34
1.12.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	36
1.13.	Rahoitusasema ja sen muutokset	39
1.14.	Kokonaistulot ja -menot.....	42
1.15.	Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	44
1.16.	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	47
1.17.	Tilikauden tuloksen käsittely.....	55
2.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	56
2.1.	Hallinnon toimiala	56
2.2.	Sivistyksen toimiala.....	75
2.3.	Ympäristö- ja tekninen toimiala.....	91
2.4.	Tuloslaskelma.....	104
2.5.	Investoinnit	105
2.6.	Rahoituslaskelma	112
2.7.	Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisesta	113
2.7.1.	Yhteenveto sitovuustasoinen	113
2.7.2.	Yhteenveto nettoeroista poikkeamittain.....	116
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	118
3.1.	Kunnan tilinpäätöslaskelmat.....	118
3.4.1.	Tuloslaskelma.....	118
3.4.2.	Rahoituslaskelma	119
3.4.3.	Tase	120
3.2.	Konsernilaskelmat.....	123

3.2.1.Konsernin tuloslaskelma	123
3.2.2.Konsernin rahoituslaskelma.....	124
3.2.3. Konsernitase.....	125
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	128
4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	128
4.1.1. Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	128
4.1.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	128
4.3. Tasetta koskevat liitetiedot.....	133
4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	133
4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	137
4.3.3. Vakuutuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	141
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (Vesihuoltolaitos)	145
5.1. Toimintakertomus.....	145
5.2. Talousarvion toteutuminen	150
6. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	163
7. LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA.....	164

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2024 maailman politiikkaa leimasi edelleen jatkuva Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan ja Yhdysvaltain presidentinvaalit. Tämän sodan ja maailmanlaajuisen poliittisen epävarmuuden seurauksena olemme saaneet tottua talouden nopeisiin käännteisiin ja muutoksiin. Pörssikurssit maailmalla ja meillä ovat kokeneet suuria sekä nopeita vaihteluita. Yhdysvalloissa nähtiin poikkeuksellisen voimakasta arvon kasvua mm. tekoälyn ympärillä toimivissa yrityksissä ja komponenttivalmistajien parissa. Edeltävinä vuosina Inflaatio ja korot ovat käyttäytyneet poikkeavalla tavalla verrattuna aiempien vuosien ennusteisiin ja odotuksiin. Vuoden 2024 aikana inflaatio ja korot lähestyivät pitkän aikavälin normaaleja tasoja. Sota on jakanut entistä vahvemmin maailmaa lännen ja idän välillä muodostaen niin talous- kuin voimablokkeja sekä ideologisia vastakkainasetteluja. Vuoden loppupuolelta alkanut kehitys on ravistellut myös Europan ja Yhdysvaltain perinteistä kumppanuutta talouden ja sotilaallisen yhteistyön osa-alueilla.

Talouden epävarmuus kasvoi vuonna 2024 niin Suomessa kuin Sotkamossa. Vuotta leimasi kasvava työttömyys, yritysten ja kuntien YT-neuvottelut sekä poliittiset lakot. Kunnan suuret investoinnit, yläkoulu sekä lukio-kirjasto, valmistuivat vuoden 2024 aikana ja yläkoululaiset pääsivät uusiin tiloihin jo elokuussa lukuvuoden alkaessa. Suurimmat infrahankkeet olivat Leivolanlahden omakotitaloalue ja Maisemakallion vapaa-ajanasumisen alue.

Sotkamon kunnan alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2024 alijäämäksi arvioitiin -3,65 miljoonaa. Vuoden lopullinen tulos toteutui selkeästi arvioitua parempana. Suurimmat syyt tähän olivat konsernin sisäinen kauppa, jossa lämpöliiketoiminta arvostettiin sen todelliseen käypään arvoon, harkinnanvarainen valtionosuuden lisäys ja käynnistyneet tasapainottamistoimet. Valtionosuudet ja verotulot toteutuivat odotetulla tasolla, sijoitus-/osinkotuotot jäivät alle alkuperäisen talousarvion. Lisäksi korkokustannukset olivat edeltäviä vuosia korkeammalla tasolla. Näiden ja toiminnan kustannusten summana vuosikate jäi negatiiviseksi -2 375 897 euroa, mutta vuoden tulos 3 257 617 euroa ylijäämäiseksi. Investoinnit ovat kasvattaneet kunnan lainamäärää. Tämä aiheuttaa sen, että tulevien vuosien investoinneissa on keskityttävä toteuttamaan vain ”pakolliset” investoinnit. Lainamäärän vähentämiseksi on aiheellista tehdä suunnitelma, jossa lainamäärää pienennetään tietoisesti ja realistisella aikataululla. On huomioitava, ettei kunta ei voi velkaantua lisää tai venyttää lainan maksua loputtomiin, mutta liian nopea pyrkimys velkojen lyhentämiseen voi halvaannuttaa kunnan kehittämisen ja lakisääteiset perustoiminnot sekä aiheuttaa pahimmillaan lisäkustannuksia pidemmällä aikajänteellä esimerkiksi, jos korjausinvestointeja ei tehdä ajoissa.

Toiminnallisesti vuosi 2024 toteutui tavoitteiden mukaisesti ja sotkamolaisten palveluita pystyttiin järjestämään asetettujen tavoitteiden mukaisesti laadukkaasti ja monipuolisesti. Kunnan kehittämiseksi ja kehittymiseksi tulevaisuudessa on edelleen erinomaiset mahdollisuudet, kun yhdessä ymmärrämme sen. Sitoutuminen tavoitteisiin ja toteutukseen ovat avain menestykseen!

Kiitokset kaikille kuntalaisille, kuntapäätäjille sekä kunnan työntekijöille vuodesta 2024. Sotkamo on valmiina tulevaan.

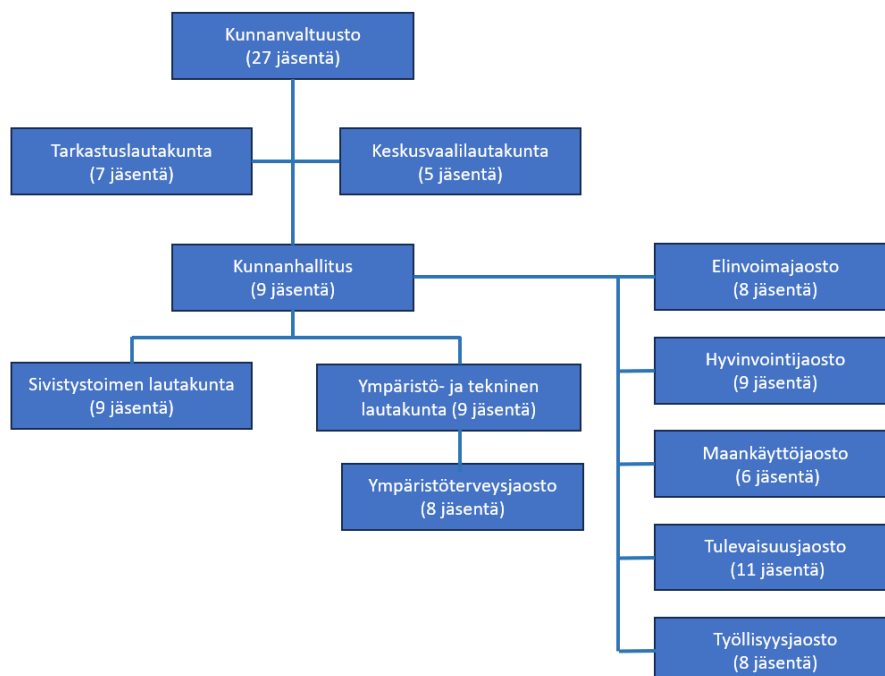
Kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen

1.2. Kunnan hallinto

Sotkamon kunnan organisaatio muodostuu kunnanvaltuustosta, jossa on 27 valtuutettua ja kunnanhallituksesta, jossa on yhdeksän jäsentä. Kunnassa on lakisääteisten kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan ja keskusvaalilautakunnan lisäksi ympäristö- ja tekninen lautakunta ja sivistystoimen lautakunta.

Kunnanhallituksen alaisuudessa toimivat työllisyysjaosto, tulevaisuusjaosto, hyvinvointijaosto, elinvoimajaosto ja maankäyttöjaosto. Lisäksi kunnanhallituksen alaisuudessa toimivat nuorisovaltuusto, vanhus- ja vammaisneuvosto ja veteraaniasiainneuvottelukunta.

Kunnan järjestämät palvelut on organisoitu kolmeen toimialaan: hallinnon toimiala, ympäristö- ja tekninen toimiala ja sivistyksen toimiala.



Kunnan luottamushenkilöorganisaatio 31.12.2024

Kunnanvaltuusto

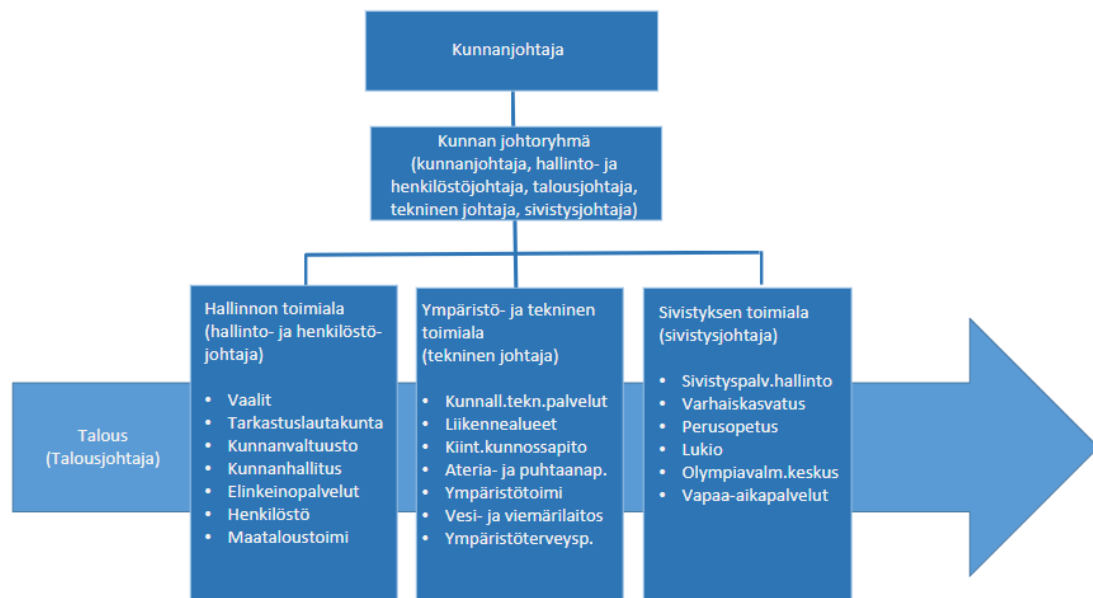
Valtuutettuja	27
Puheenjohtaja	Unto Väisänen
I varapuheenjohtaja	Anne Lukkari
II varapuheenjohtaja	Jouko Korhonen
III varapuheenjohtaja	Sami Kilpeläinen

Kunnanvaltuuston paikkajakauma

Keskusta	11
Kokoomus	6
Vasemmistoliitto	4
Perussuomalaiset	4
Kristillisdemokraatit	1
Kansalaispuolue	1

Kunnanhallitus

Jäseniä	9
Puheenjohtaja	Juho Lukkari
Varapuheenjohtaja	Pentti Vihanto



Kunnan henkilöstöorganisaatio 31.12.2024

Kunnanjohtaja	Mika Kilpeläinen
----------------------	------------------

Toimialat ja johtajat

Hallinnon toimiala	Riikka Boren
Ympäristö- ja tekninen toimiala	Harri Helenius
Sivistyksen toimiala	Merja Ojalampi

1.3. Yleinen ja oman alueen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talouden taantuma on jäämässä taakse. Talouden toipuminen käynnistyy hitaasti ja sitä varjostaa epävarmuus maailmantalouden näkymistä. Inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi vuonna 2024. Inflaatio pysyy lähivuosina hitaana noin 2 prosentissa. Julkinen talous säilyy syvästi alijäämäisenä, vaikka talouskasvu viriää ja hallituksen päättämät mittavat sopeustoimet vahvistavat julkista taloutta. Pitkällä aikavälillä julkisen talouden tulojen ja menojen välillä vallitsee epätasapaino eli kestävyysvaje.

Julkisyhteisöjen alasektoreista valtionhallinto on alijäämäisin. Valtion taloustilanne heikkenee vuonna 2025, vaikka silloin tehdään myös mittavia sopeustoimia. Hidas talouskasvu, investointimenot ja hyvinvointialueiden rahoituksen kasvu vaikuttavat merkittävästi valtionhallinnon ahdinkoon. Lisäksi menot kasvavat muun muassa maanpuolustuksen ja rajaturvallisuuden tarpeiden vuoksi. Verotulojen kasvu on ollut vaimeaa, mutta veronkorotusten myötä kasvu piristyy. Vaikka korot ovat viime aikoina laskeneet, korkomenot kasvavat edelleen velan kasvun takia. Vaikka valtion taloudellinen asema paranee ennustejakson aikana, se jää edelleen selvästi alijäämäiseksi.

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja myös yksityinen kulutus on hieman laskenut. Kasvua sen sijaan tulee ulkomaankaupasta. Vienti on kasvanut haastavasta tilanteesta huolimatta. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun vuonna 2025. Kasvua heikentävät kuitenkin julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT kasvaa 1,6 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027.

Maailmantalouden näkymät ovat varovaisen positiiviset, mutta niitä varjostavat merkittävät riskit. Kasvu on säilynyt kohtuullisen vahvana huolimatta kauppapoliittisista jännitteistä ja geopoliittisista haasteista. Maailmantalous kasvun ennustetaan hidastuvan kuitenkin 2,9 prosenttiin 2025 ja edelleen 2,8 prosenttiin 2026.

Keskeinen uhka maailmantalouden kasvulle on Yhdysvaltojen tuleva kauppapolitiikka ja muiden maiden vastaus siihen. Yhdysvaltojen tullien nostolla olisi negatiivisia vaikutuksia etupäässä sen omaan talouteen. Vastatoimet ja kauppasodan eskaloituminen sen sijaan heikentäisivät koko maailmantalouden kasvua ja inflaatio voisi kiihtyä uudelleen. Lisäksi Ukrainan sodan vaikutukset maailmantalouteen on jatkuvasti muuttuvan tilanteen vuoksi ennalta-arvaamatonta.

Lähteet:

Valtiovarainministeriö, taloudellinen katsaus, talvi 2024

Suomen Pankki, tiedote, Suomen talouskasvu käynnistyy hitaasti, 17.12.2024

Kuntatalouden kehitys

Kuntatalouden tilanne heikkeni vuonna 2024. Kuntien investoinnit pysyivät korkealla ja lainakanta kääntyi kasvuun, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kuntaliiton arvioiden mukaan talouden tilan heikkenemistä selittää lisäksi verotulojen aleneminen muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisen takia. Kuntien tuloihin ja menoihin vaikuttivat myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneneminen sekä kasvaneet

korkokustannukset. Kuntien talous on tulevaisuudessa entistä riippuvaisempi yleisestä talous-, työllisyys- ja verotulokehityksestä.

Kuntatalouden alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain vuoden 2023 lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenivät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Työllisyyskehitys tulee vaikuttamaan uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemmän suhdannevaihteluille.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Verotulot ja valtionosuudet ovat edelleen kuntien merkittävimmät tulonlähteet. Kuntien valtionosuusuudistus piti tulla voimaan jo vuoden 2026 alusta lukien, mutta se siirtyi vuodelle eteenpäin. Kunnat joutuvat odottamaan uudistusta vinoutuneen nykyisen valtionosuusjärjestelmän määrittelemillä ehdoilla. Kuntien nykyinen valtionosuusjärjestelmä ei perustu kuntien lakisääteisiin tehtäviin vaan riippuu edelleen sote-kuluista, vaikka tehtävät siirtyivät alueille jo 2023. Sote-tasauserien myötä keskenään samankaltaisten kuntien valtionosuusrahoitus poikkeaa toisistaan merkittävästi. Tämän vuoksi kunnat joutuvat tasapainottamaan valtionosuusvähennyksiä joko palveluistaan leikkaamalla tai veroja kiristämällä. Verotulojen turvaaminen tässä muutostilanteessa onkin kuntien kestävän talouden perusta.

Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ilmoittivat yt-neuvotteluista.

Lähteet:

Kuntaliitto, Kuntatalouden tila heikkeni: Kuntien omat sopeutustoimet vahvistivat taloutta vuonna 2024. Tiedote 4.2.2025.

Kuntaliitto, Minna Punakallio, Kuntatalouden näkymät 26.11.2024

Valtiovarainministeriö, taloudellinen katsaus, talvi 2024

1.4. Olennaiset muutokset Sotkamon kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan toiminnan sisällön ja rahoituksen muutokset jatkuivat vuonna 2024. Vuonna 2023 aloittaneet hyvinvointialueet jatkoivat toimintansa asemoitumista ja suunnittelua. Tähän kuului myös kuntien kanssa tehtävän yhdyspintatyön aloittaminen ja suunnittelu. Työllisyyden kuntakokeilun loppu-aikaan kuului laajasti TE-uudistuksen valmistelu ja siihen varautuminen niin rekrytointien kuin talouden suunnittelun osalta. Sotkamon kunta jatkoi isäntäkunta Kainuun ympäristöterveyspalveluissa.

Talouden yleinen matalapaine näkyi Sotkamossa hieman kohonneina työttömyyslukuina ja tällä oli vaikutusta myös kunnan verotulojen kehitykseen. Kunnan saamat valtionosuudet kohosivat hieman vuoden 2023 todella alhaisesta tasosta. Sotkamon kunnan osalta isot peruspalveluinvestoinnit jatkuivat vuonna 2024 ja vuoden aikana valmistui mm. Tenetin yläkoulu, Lukio-Kirjasto, Tenetin yleisurheilukenttä sekä Leivolanheden ja Maisemakallion asemakaava-alueet.

Työllisyyden kuntakokeilu ja TE-uudistukseen valmistautuminen

Työllisyyden kuntakokeilut toteutettiin ajalla 1.3.2021–31.12.2024. Kokeiluihin osallistui 25 aluetta ja 118 kuntaa, jotka vastasivat osin alueensa TE-palveluista. Kainuussa kaikki kunnat (pl. Puolanka) osallistuivat kokeiluun, ja siellä panostettiin lähitapaamisiin, jotka auttoivat tunnistamaan työnhakijoiden palvelutarpeet. Kainuun kuntakokeilu sijoittui valtakunnallisesti kaikilla mittareilla ja tavoitteilla kolmen parhaan joukkoon vuonna 2024. Valtakunnallisia mittareita olivat mm. työllistymiseen, yrittäjyyteen ja opiskeluun päättyvät työnhaut, virta yli 3 ja 6 kuukauden työttömyyteen, aktivointiaste sekä tehtyjen työllistymissuunnitelmien määrä ennen yhden kuukauden työttömyyttä. Kuntien maksuosuudet työmarkkinatuesta laskivat ennakoitua enemmän koko kokeilun ajan.

Loppuvuodesta 2024 kuntakokeilussa oli noin 60 % kaikista työnhakija-asiakkaista. Asiakasmäärä kasvoi vuodesta 2021 alkaen, kun taas Kainuun TE-toimiston asiakasmäärät laskivat. Tämä johtui lainsäädännöstä, jonka myötä asiakkaita siirrettiin TE-toimistosta kokeiluihin. Kokeilu aika tarjosi arvokasta oppia ja mahdollisti työvoimapalveluiden tehtävien pilotoinnin, joita kunnat ottivat vastuulleen vuoden 2025 alusta.

Sotkamon kokeilutoimiston osalta työllistymissuunnitelmat saatiin tehtyä vuonna 2024 kaikille työttömille työnhakijoille ennen työttömyyden ylittymistä yhdellä kuukaudella, eli 100-prosenttisesti. Koko Kainuussa luku oli 98 %. Asiakkaiden aktivointiaste Kainuun kuntakokeilun osalta oli 39 %, ja Sotkamossa 48,9 %. Työllisyysohjelman mukaista yli 50 %:n tavoitetta ei ihan saavutettu, mutta tulos oli selvästi parempi kuin koko maan (39,9 %) ja Kainuun keskiarvo. Nuorten aktivointiasteessa sen sijaan tapahtui kehitystä edelliseen vuoteen nähden, ja aktivointiaste oli 55,4 %. Kaikkien työnhakijoiden aktivointiasteen laskuun vaikutti muun muassa toimintakeskustoiminnan alasajo syksyllä 2024, mikä heikensi pitkäaikaistyöttömien aktivointiasteen 11,6 %:iin (-9,9 %).

Heikko taloustilanne näkyi työttömyyden pitkittymisenä yli 3 kuukauden ajalle 35 %:iin (tavoite alle 24 %), mutta virta yli 6 kuukauden työttömyyteen pysyi edellisen vuoden tasolla. Työttömyysjaksojen keskimääräinen kesto kokeilun kohderyhmässä oli 22 viikkoa (+2 viikkoa). Työllistymiseen, yrittäjyyteen tai opintojen aloittamiseen päättyi keskimäärin 16 työnhakua kuukaudessa. Tavoitteena on ollut, että tämä luku kasvaa vuosittain (v. 2021: 8 kpl/kk), sillä se mittaa asiakkaiden selkeintä

edistymistä. Kuntakokeilussa ja TE-toimistossa tehtiin 16 starttirahapäätöstä ja 71 palkkatukipäätöstä kohdentuen Sotkamoon vuonna 2024.

TE-uudistuksen myötä koko maahan muodostettiin 45 työllisyysaluetta, jotka vastaavat työvoimapaalveluiden hallinnollisesta järjestämisestä. Kainuu-Koillismaan työllisyysalueeseen kuuluvat Kainuun kunnat, Kuusamo ja Taivalkoski, ja Kajaani on vastuukunta. Uudistuksen valmistelu alueella eteni hyvin, ja yhteistyö kuntien ja TE-toimistojen sekä muiden kumppanien kanssa oli sujuvaa. Suunnittelun lähtökohtana oli asiakaslähtöinen ja työhönvalmennuksellinen ote.

Kunnat halusivat, että henkilöasiakaspalvelu toteutetaan jatkossa lähipalveluna kaikissa kunnissa. TE-toimiston henkilöstö siirtyy liikkeenluovutuksen periaatteilla työllisyysalueen kuntiin ja Kajaanin keskitettyihin palveluihin. Resursseja kohdennetaan suoraan henkilöasiakastyöhön, ja tavoitteena on asiakkaiden nopea eteneminen työmarkkinoille.

Henkilöstökulut

Kuntasektorilla paineita aiheuttaa etenkin kustannusten nopea nousu, sillä henkilöstökulut muodostavat kuntahallinnon suurimman kuluerän ja vuoden 2024 sopimuskorotukset kertaerineen nostivat palkkoja tavallista enemmän, vuonna 2024 keskimäärin vähintään 3,11 prosenttia (2023, 3,05 %). Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan työehtosopimuskausi on 1.5.2022–30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 %.

Sotkamon kunnan henkilöstökustannukset arvioitiin vuodelle 2024 olevan 29,88 milj. €. Tämä alittui 248 645 €. Talousarviossa palkankorotusprosenttina käytettiin 3 %.

Rahoitustuotot

Rahoitustuottoja kertyi tilikaudelle 4,2 milj. €, joka on 0,3 milj. € alle muutetun talousarvion. Osinkotuottojen kertymä jäi -2,8 milj. € talousarviosta.

Kunnan koronavaihtosopimus tuotti nettona 266 tuhatta euroa. Kunta maksoi 243 t € ja sai pankilta 506 t €. Arvopapereiden luovutusvoittojen kertymä oli 1,7 milj. €.

Rahoituskulut

Maailman talouden tilanteen murros jatkui vuoden 2024 aikana. Kesäkuussa 2024 Euroopan keskuspankin (EKP) neuvosto päätti laskea kaikkia kolmea ohjauskorkoa 0,25 prosenttiyksikköä, mikä oli ensimmäinen koronlasku yhdeksään kuukauteen. Tämä päätös tehtiin inflaation hidastumisen ja talouskasvun vahvistumisen perusteella. Joulukuussa 2024 EKP jatkoi koronlaskuja.

Rahoitusmarkkinoiden kireän tilanteen heijastuminen jatkui kuntasektorin korkokuluihin. Yleisen korkotason laskun vaikutuksia ei näkynyt vielä vuoden 2024 aikana korkokulujen kertymisessä. Sotkamon kunnan korkokulut arvioitiin talousarviota 2024 laadittaessa silloisen korkotason mukaisesti ja talousarviota muutettiin loppuvuodesta, joten talousarvion ylittymistä ei kuitenkaan tapahtunut. Merkittävien investointien vuoksi uuden lainarahoituksen tarve oli myös suuri. Yleisen korkotason laskun vuoksi rahoitusjärjestelyjä tehtiin loppuvuodesta ja lyhytaikaista lainarahoitusta muutettiin pitkäaikaiseksi lainaksi. Sotkamon kunnalla on käytössä kiinteäkorkoisia pitkäaikaisia lainoja sekä

koronvaihtosopimus, jotka kuitenkin osaltaan tasasivat korkokulujen merkittävää nousua vielä vuonna 2024.

Seuraavassa taulukossa on esitetty keskeisimmät tulo- ja menoryhmät vertailuna vuoden 2024 talousarviosta ja vuoden 2024 tilinpäätöksestä.

	TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA	TP 2024
Toimintatuotot	13 814 891		13 814 891	13 111 444
Toimintakulut	-49 922 922	-559 282	-50 482 204	-49 291 189
Toimintakate	-36 108 031	-559 282	-36 667 313	-36 179 746
Verotulot	24 763 980		24 763 980	24 573 401
Valtionosuudet	6 954 854		6 954 854	7 999 432
Rahoitustuotot ja -kulut	4 852 320	-2 500 000	2 352 320	1 231 016
Vuosikate	463 123	-3 059 282	-2 596 159	-2 375 897
Poistot	-4 112 464		-4 112 464	-6 420 145
Satunnaiset tuotot				11 501 380
Tilinpäätössiirrot				552 278
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 649 341	-3 059 282	-6 708 623	3 257 617

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmassa osoitetaan toimintatuottojen riittävyys tilikautena palvelutoiminnan kuluihin, lainojen korko- ja muihin rahoituskuluihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

Toimintakate osoittaa kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

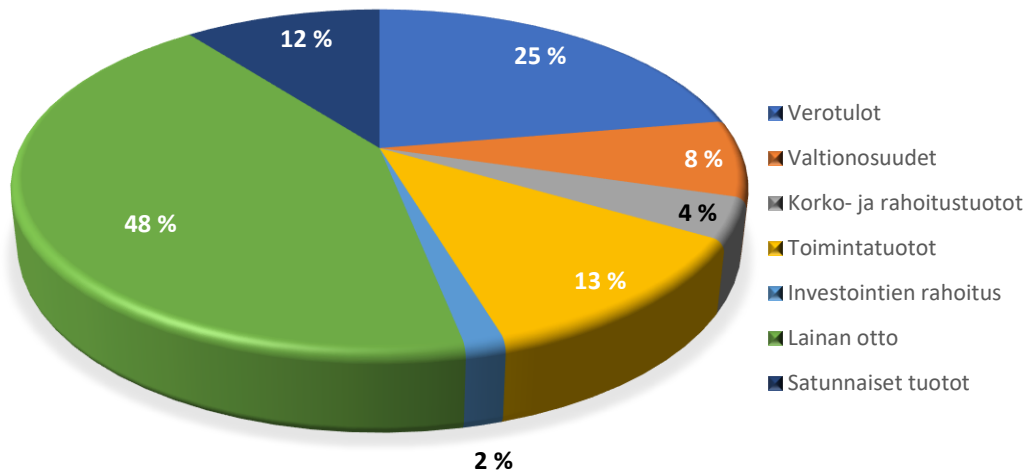
Vuosikate kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.

Tilikauden tulos kertoo erotuksen, joka jää, kun liikevaihdosta vähennetään kustannukset, poistot, arvonalennukset, korot ja verot.

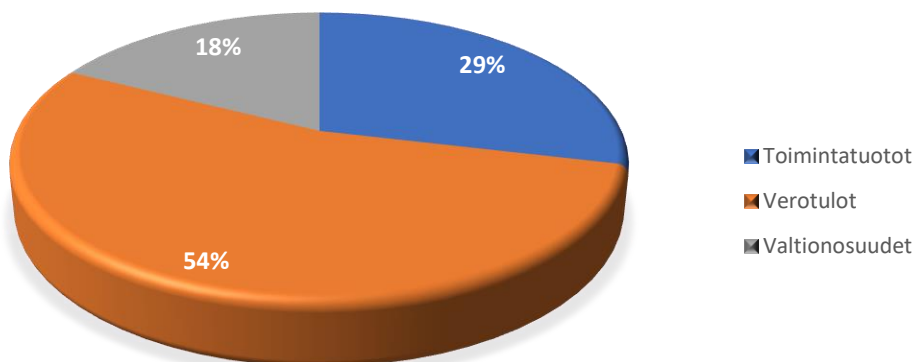
Tilikaudella 2024 vuosikate toteutui negatiivisena -2 375 897 € (TA 2024: -2 596 159 €) ja tilikauden tulos 3 257 617 € ylijäämäisenä (TA 2024: -6 708 623 €). Vuosikate toteutui 220 262 € ja tilikauden ylijäämä 9 966 240 € arvioitua parempana.

Kokonaistulot

KOKONAISTULOT 2024, %-OSUUS



TOIMINTATUOTOT, VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET 2024, %-OSUUS

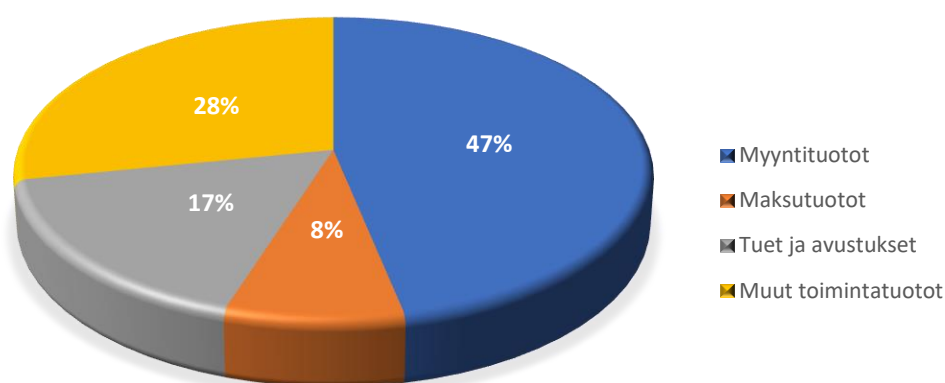


Kunnan kokonaistulot olivat tilikaudella yhteensä 110 097 028 € (TP 2023: 79 180 400 €), joista verotuloja 24 573 401 €, valtionosuuksia 7 999 432 €, korko- ja rahoitustuottoja 4 243 777 €, toimintatuottoja 13 111 444 €, uutta lainaa 47 000 000 €, investointeihin saatuja rahoitusosuuksia 1 667 595 € sekä satunnaisia tuottoja 11 501 380 €.

Toimintatuotot

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Myyntituotot	8 564 926	6 616 154	6 131 314	92,7 %	-28,4 %	484 840
Maksutuotot	1 083 941	1 046 840	1 078 001	103,0 %	-0,5 %	-31 161
Tuet ja avustukset	1 977 467	2 063 975	2 211 088	107,1 %	11,8 %	-147 113
Muut toimintatuotot	1 511 390	4 087 922	3 691 041	90,3 %	144,2 %	396 881
YHTEENSÄ	13 137 724	13 814 891	13 111 444	94,9 %	-0,2 %	703 447

TOIMINTATUOTOT 2024

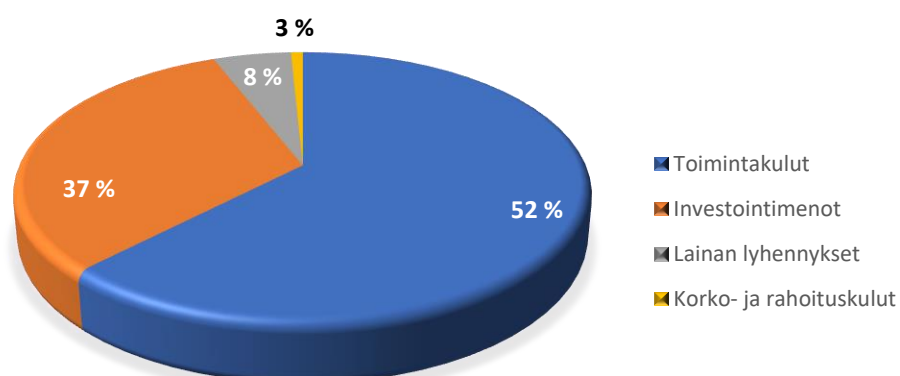


Tilikauden toimintatuotot olivat yhteensä 13 111 444 €, joka on 703 447 € ja 5,1 % talousarviossa arvioitua vähemmän. Toimintatuotot ovat pysyneet lähes samansuuruisena verrattuna vuoden 2023 toimintatuottoihin.

Myyntituotot alittivat talousarvion. Suurimpana selittävänä tekijänä on, että veden myyntituotot on arvioitu talousarviossa liian suuriksi. Lisäksi veden kulutus on laskenut alueella jonkin verran, sekä mittaustarkeus on parantunut etämittareiden vaihdon myötä. Maksutuotot toteutuivat lähes talousarvion suuruisina. Tuet ja avustukset toteutuivat n. 147 tuhatta euroa talousarviota suurempana. Perusopetuksen projekteista, elinkeinopalveluiden projekteista ja työllistämistuesta kertyi suurimmat ylitykset talousarvioon verrattuna. Muihin toimintatuottoihin oli talousarviossa arvioitu kertyvän 920 tuhatta euroa käyttömajaisuuden myyntivoittoja, joista toteutui vain 250 tuhatta euroa. Tonttien ja kiinteistöjen myyntiä ei tapahtunut arvioidusti. Lisäksi tonttien osalta painottui myynnin sijaan vuokraaminen. Tähän syynä on yleinen taloustilanne koko maassa.

Kokonaismenot

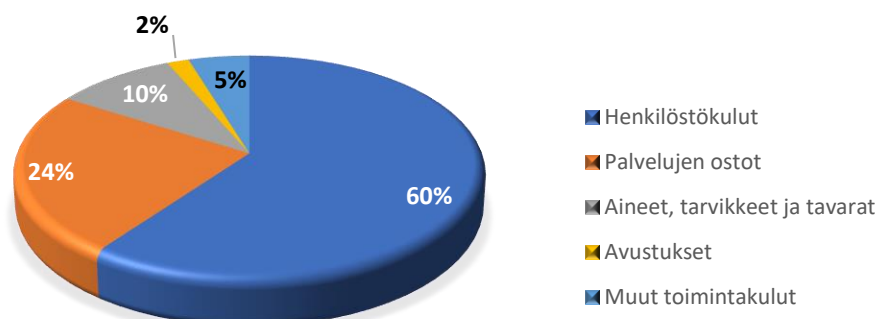
KOKONAISMENOT 2024, %-OSUUS



Kunnan kokonaismenot olivat tilikaudella 2024 yhteensä 94 982 198 € (TP 2023 79 251 852 €), joista toimintakuluja 49 291 189 €, investointimenoja (brutto) 35 095 849 €, lainojen lyhennyksiä 7 582 400 €, korko- ja rahoituskuluja 3 012 760 €.

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Henkilöstökulut	-29 066 506	-29 878 849	-29 630 204	99,2 %	1,9 %	-248 645
Palvelujen ostot	-11 884 039	-11 698 269	-11 741 960	100,4 %	-1,2 %	43 691
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 199 858	-5 016 280	-4 719 969	94,1 %	-9,2 %	-296 311
Avustukset	-1 068 487	-1 910 415	-842 154	44,1 %	-21,2 %	-1 068 261
Muut toimintakulut	-2 181 371	-1 978 391	-2 356 902	119,1 %	8,0 %	378 511
Yhteensä	-49 400 261	-50 482 204	-49 291 189	97,6 %	-0,2 %	-1 191 015

TOIMINTAKULUT 2024



Kunnan toimintakulut olivat yhteensä 49 291 189 €, mikä on 1 191 015 € ja 2,4 % alle talousarvion. Vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna toimintakulut ovat lähes samansuuruiset vuonna 2024. Tätä voi pitää onnistuneena kustannusten nousun hillinnän osalta, koska palkkojen ja yleiset hintojen nousut näkyivät koko maassa ja Sotkamon kunnassa vuoden 2024 aikana. Talousarviota pienemmät menot selittyvät osaltaan aiemman jo voimassa olleen tasapainottamisohjelman sekä Kestävä kuntatalous-ohjelman toimenpiteillä sekä vuonna 2023 maksetulla soten lisälaskulla.

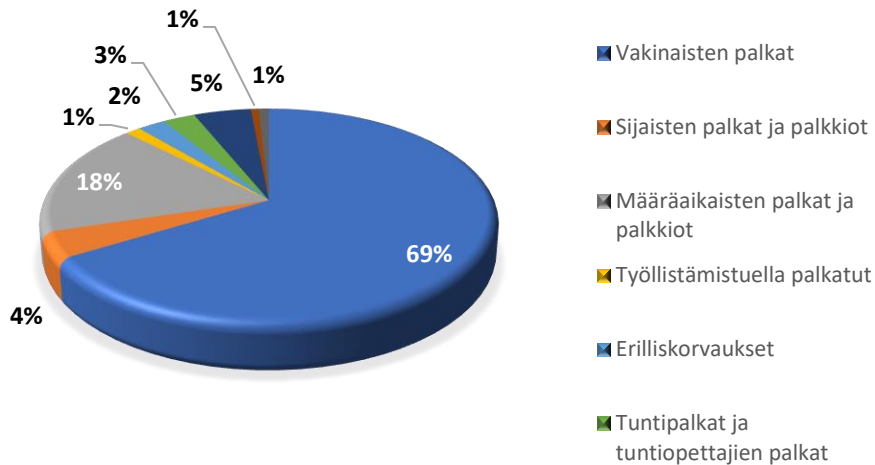
Toimintakuluista henkilöstökuluja, palvelujen ostoja sekä avustuksia tarkastellaan seuraavassa tarkemmin.

Henkilöstökulut

	TP 2023	Ta muut. 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Kokouspalkkiot	-44 561	-11 500	-36 118	314 %	-18,9 %	24 618
Vakinaisten palkat	-14 860 445	-17 831 513	-16 149 779	91 %	8,7 %	-1 681 734
Sijaisten palkat	-1 153 484	-114 300	-957 866	838 %	-17,0 %	843 566
Erilliskorvaukset	-489 834	-396 200	-564 734	143 %	15,3 %	168 534
Työllistettyjen palkat	-495 220	-400 000	-302 962	76 %	-38,8 %	-97 038
Kesätyöntekijöiden palkat	0	0	-32 456			32 456
Asiantuntijapalkkiot	-4 235	0	-5 016		18,4 %	5 016
Määräaikaiset palkat	-4 478 299	-4 571 334	-4 193 856	92 %	-6,4 %	-377 478
Tuntipalkat	0	0	-13 337			13 337
Tuntiopettajien palkat	-639 218	-461 125	-638 605	138 %	-0,1 %	177 480
Lomaraha	-1 101 379	-26 200	-1 152 298	4398 %	4,6 %	1 126 098
Siviilipalvelumiesten päiväraha	0	0	-755			755
Luottamushenkilöiden palkkiot	-120 379	-160 700	-158 218	98 %	31,4 %	-2 483
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-224 314	0	-201 839		-10,0 %	201 839
Sairausvakuutuskorvaukset	161 653	0	189 881		17,5 %	-189 881
Tapaturmakorvaukset	19 348	15 000	24 990	167 %	29,2 %	-9 990
Henkilöstökorvaukset	77 970	0	112 031		43,7 %	-112 031
Palkat ja palkkiot	-23 352 396	-23 957 872	-24 080 936	101 %	3,1 %	123 064
JuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-3 633 226	-3 924 683	-3 839 240	98 %	5,7 %	-85 443
KuEL-eläkemenoperust.eläkemaks	-13 513	-76 103	18 054	-24 %	-233,6 %	-94 157
VAEL-maksut	-410 880		-382 885		-6,8 %	382 885
JuEL tasausmaksut	-626 122	-713 577	-615 033	86 %	-1,8 %	-98 544
Jaksotetut eläkekulut	-43 655		-34 103		-21,9 %	34 103
Eläkekulut	-4 727 396	-4 714 363	-4 853 207	103 %	2,7 %	138 844
Taloud.tuki/ryhmähenkivak.	-7 823	-152 902	-15 321	10 %	95,9 %	-137 581
Työnantajan sosiaalivak.maksut	-356 865	-318 731	-280 105	88 %	-21,5 %	-38 626
Työttömyysvakuutusmaksut	-447 311	-447 174	-241 398	54 %	-46,0 %	-205 776
Tapaturmavakuutusmaksut	-187 435	-271 159	-186 270	69 %	-0,6 %	-84 889
Muut sosiaalivakuutusmaksut	0	-16 648	1 207	-7 %		-17 855
Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	12 721	0	25 827		103,0 %	-25 827
Muut sosiaalivakuutusmaksut yht.	-986 713	-1 206 614	-696 061	58 %	-29,5 %	-510 553
Henkilösivukulut yht.	-5 714 109	-5 920 977	-5 549 268	94 %	-2,9 %	-371 709
YHTEENSÄ	-29 066 505	-29 878 849	-29 630 204	99 %	1,9 %	-248 645

Henkilöstökulut olivat yhteensä 29 630 204 €, mikä oli 248 645 € ja 1,0 % arvioitua vähemmän. Henkilöstökulut olivat 563 699 € ja 1,9 % vuoden 2023 henkilöstökuluja suuremmat. Henkilöstökulujen kasvu ja ylitys johtuu pääosin yleisistä palkankorotuksista.

PALKAT JA PALKKIOT 2024



Palvelujen ostot

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Asiakaspalvelujen ostot	-911 233	-265 700	-420 398	158 %	-53,9 %	154 698
Palvelusetelit	-803 507	-715 000	-1 000 702	140 %	24,5 %	285 702
Kotikuntakorvaukset	-268 961	-258 000	-207 215	80 %	-23,0 %	-50 785
Asiakaspalvelujen ostot	-1 983 700	-1 238 700	-1 628 315	131 %	-17,9 %	389 615
Muut yhteistoimintaosuudet	-1 242 417	-2 680 087	-1 505 619	56 %	21,2 %	-1 174 468
Muiden palvelujen ostot	-8 657 921	-7 779 482	-8 608 026	111 %	-0,6 %	828 544
YHTEENSÄ	-11 884 039	-11 698 269	-11 741 960	100 %	-1,2 %	43 691

Palvelujen ostot olivat yhteensä -11 741 960 €, mikä on 43 691 € ja 0,37 % arvioitua enemmän. Palvelujen ostojen pienempää määrää vuoteen 2023 verrattuna selittää vuonna 2023 maksettu sotien lisälasku ja vuoden 2024 aikana toteutuneet talouden tasapainottamistoimenpiteet.

Avustukset

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Lasten kotihoidon tuki	-293 846	-305 000	-213 496	70,0 %	-27,3 %	-91 504
Yksityisen hoidon tuki	-7 126	-10 000	-183	1,8 %	-97,4 %	-9 817
Yks. hoidon kuntalisä	-6 932	0	-175	0,0 %	-97,5 %	175
Muut avustukset kotitalouksille	-177 919	-204 290	-262 418	128,5 %	47,5 %	58 128
Avustukset kotitalouksille	-485 823	-519 290	-476 272	91,7 %	-2,0 %	-43 018
Avustukset yhteisöille	-299 823	-1 081 125	-188 092	17,4 %	-37,3 %	-893 033
Työmarkkinatuen kuntaosuus	-190 867	-310 000	-177 790	57,4 %	-6,9 %	-132 210
Muut avustukset yhteisöille	-91 974	0	0	0,0 %	-100,0 %	0
Avustukset yhteisöille	-582 664	-1 391 125	-365 882	26,3 %	-37,2 %	-1 025 243
YHTEENSÄ	-1 068 487	-1 910 415	-842 154	44,1 %	-21,2 %	-1 068 261

Vuonna 2024 avustuksiin on varattu yhteensä 1 910 415 euroa. Avustuksiin on kirjattu yhteensä 842 154 €. Yksityisteiden osalta määräraha avustuksiin varataan kohtaan avustukset yhteisöille. Yksityisteiden toteuma n. 534 tuhatta euroa kirjataan kuitenkin alueiden rakentamis- ja kunnossapitoon. Vuokatti-Ruka Urheilukatemiaan delegointisopimukseen liittyvät avustuskulut on kirjattu talousarviossa avustukset yhteisöille. Toteumakulut 156 tuhatta euroa on kirjattu kuitenkin palveluiden ostoihin tilille muut yhteistoimintaosuudet.

Työllisyystilanteen heikentymisestä huolimatta Sotkamon kunnan maksamat työmarkkinatuen maksuosuudet vuonna 2024 laskivat edelleen aiempiin vuosiin verrattuna. Työmarkkinatuen maksuosuudet olivat yhteensä 177 790 euroa, kun vuonna 2023 osuus oli 190 867 euroa. Kustannukset vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna 13 077 euroa eli 6,9 %. Maksuosuudet toteutuivat 132 210 euroa alle budjetoidun. Budjetissa oli varauduttu työttömyyden suurempaan kasvuun.

Toiminta-avustuksia (yleisavustuksia, kohdeavustuksia ja vuokra-avustuksia) myönnettiin talousarvion ja laadittujen ohjeiden mukaisesti.

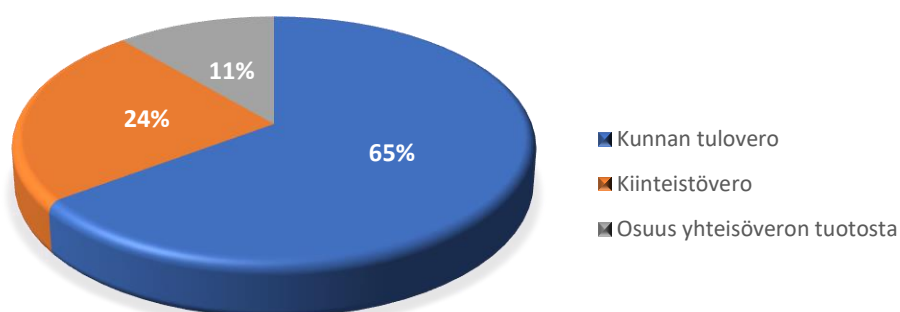
Verotulot

Verotulot	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Kunnan tulovero	16 417 396	16 063 980	16 759 987	104,3 %	2,1 %	696 007
Kiinteistövero	5 151 110	5 900 000	5 496 486	93,2 %	6,7 %	-403 514
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 991 654	2 800 000	2 316 929	82,7 %	-22,6 %	-483 071
YHTEENSÄ	24 560 160	24 763 980	24 573 401	99,2 %	0,1 %	-190 579
Asukasluku	10 275		10 191			
verotulo €/asukas	2 390		2 411			
kunnallisvero %	7,11 %		7,50 %			
kunnallisvero %, €	2 309 057		2 234 665			

Tilikauden kokonaisverotulokertymä oli yhteensä 24 573 401 €, mikä on 190 579 € ja 0,8 % talousarviota vähemmän. Verotulot olivat lähes samansuuruiset kuin vuonna 2023.

Asukaskohtainen verotulo- kertymä oli 2 411 €/asukas. Yhden kunnallisveroprosentin tuotto oli 2 234 665 €.

VEROTULOJEN JAKAUTUMINEN 2024



Veroprosentit	2020	2021	2022	2023	2024
Tulovero	19,75	19,75	19,75	7,11	7,5
Kiinteistöverot					
yleinen kiinteistövero	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
maapohjan kiinteistövero					1,30
vakituinen asuinrakennus	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
muu asuinrakennus	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
Erikseen määrätyt prosentit					
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
voimalaitos	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10

Valtionosuudet

Valtionosuudet	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Kunnan peruspalvelujen vos	1 059 852	2 482 571	2 578 439	103,9 %	143,3 %	95 868
Verotulojen tasaus	1 431 520	1 789 657	1 769 184	98,9 %	23,6 %	-20 473
Opetus- ja kulttuuritoimen vos	455 215	789 416	789 421	100,0 %	73,4 %	5
Harkinnanvarainen vos			1 000 000			1 000 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 887 723	1 893 210	1 862 388	98,4 %	-1,3 %	-30 822
YHTEENSÄ	4 834 310	6 954 854	7 999 432	115,0 %	65,5 %	1 044 578
Asukasluku	10 275		10 191			
verotulo €/asukas	470		785			

Valtionosuuksia kunta sai yhteensä 7 999 432 €, mikä on 1 milj. € ja 34,5 % arvioitua enemmän. Positiivinen muutos johtui siitä, että kunta sai harkinnanvaraista valtionosuutta 1 milj. euroa loppuvuodesta 2024.

Rahoitustuotot ja -kulut

	TP 2023	TA muut. 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Korkotuotot	2 179	0	72 965	0,0 %	3249,1 %	72 965
Muut rahoitustuotot	4 368 951	4 467 705	4 170 812	93,4 %	-4,5 %	296 893
Korkokulut	-1 418 010	-1 967 580	-1 966 905	100,0 %	38,7 %	-675
Muut rahoituskulut	798 405	-147 805	-1 045 855	707,6 %	-231,0 %	898 050
YHTEENSÄ	3 751 526	2 352 320	1 231 016	52,3 %	-67,2 %	1 121 304

Rahoitustuottoja ja -kuluja kertyi tilikaudella 2024 yhteensä 1 231 016 €, mikä on 1 121 304 € alle arvioidun. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 2 520 510 € vuotta 2023 heikompana. Muut rahoitustuotot 4,2 milj. euroa koostuvat osinkotuotoista 1,2 milj. euroa sekä sijoitusvarallisuuden

luovutusvoitoista 1,7 milj. euroa. Kunnan koronvaihtosopimus tuotti positiivisesti 509 tuhatta euroa. Muut rahoituskulut koostuvat suurimpana eränä sijoitusten arvonalennuksista 569 tuhatta euroa. Rahoitusomaisuusarvopaperit kirjataan alimman arvon periaatteella vuoden viimeisemmän päivän arvolla. Vastaavasti rahoitusomaisuusarvopapereiden oikaisu edellisvuoden kirjaukseen tehdään vuoden viimeisimmän päivän arvolla. Vuoden 2023 arvopapereiden takaisinkirjausta tehtiin vuoden 2024 lopussa 702 tuhatta euroa, jotka kirjataan muihin rahoitustuottoihin arvonalentumisten oikaisuihin. Koronvaihtosopimukseen liittyvänä muihin rahoituskuluihin on kirjattu 243 tuhatta euroa.

Vuosikate

	TP 2023	TA muut. 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Vuosikate	-3 051 911	-2 596 159	-2 375 897	92 %	-22,2 %	-220 262

Vuosikate on -2 375 897 € negatiivinen. Vuosikatteen arvioitiin olevan talousarviossa 2 596 159 € negatiivinen, joten vuosikate parani 220 262 € talousarvioon nähden. Vuosikate parani vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna 676 014 €, joka on 22,2 %.

Poistot

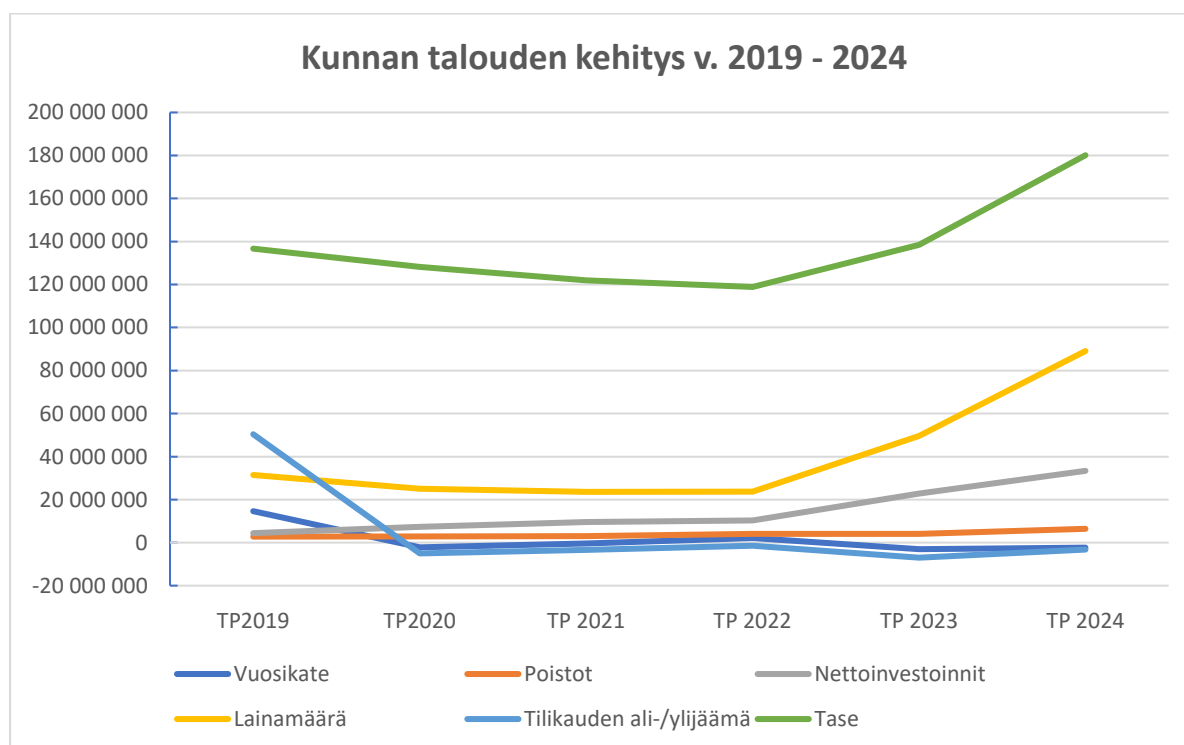
	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Poistot tietokoneohjelmista	-11 745	-18 750	-9 719	51,8 %	-17,3 %	-9 031
Poistot muista pitkävaik.	0	-3 272	0	0,0 %		-3 272
Poistot rakennuksista	-2 070 397	-1 770 135	-2 160 500	122,1 %	4,4 %	390 365
Poistot kiint. Rak. ja laitteista	-1 749 039	-2 115 845	-1 910 406	90,3 %	9,2 %	-205 439
Poistot koneista ja kalustosta	-202 409	-204 462	-292 873	143,2 %	44,7 %	88 411
Kertaluonteiset poistot			-2 046 647			
YHTEENSÄ	-4 033 590	-4 112 464	-6 420 145	156,1 %	59,2 %	2 307 681

Tilikauden poistot olivat yhteensä -6 420 145 €, mikä on 2 307 681 € ja 56,1 % arvioitua enemmän. Poistot kasvoivat 2 386 555 € ja 59,2 % vuodesta 2023. Poistojen ylittyminen johtuu pääosin kertaluonteisista poistoista. Tilinpäätöksessä on käyty läpi kunnan käyttöomaisuuskirjanpito, josta on poistettu kertapoistoina alle 5000 euron jäännösarvoiset hyödykkeet. Suurimpina erinä ovat vanhaan Tenetin kouluun ja jäähalliin liittyvät jäännösarvot.

Tilikauden tulos

	TP 2023	TA muut. 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TP 2023, %	TA 2024/ TP 2024, €
Vuosikate	-3 051 911	-2 596 159	-2 375 897	92 %	-22,2 %	-220 262
Suunn. mukaiset poistot	-4 033 590	-4 112 464	-6 420 145	156 %	59,2 %	2 307 681
Pys. vast. arvonalentumiset	0	0	0	0 %	0,0 %	0
Satunnaiset erät	0	0	11 501 380	0 %	0,0 %	-11 501 380
Tilikauden tulos	-7 085 501	-6 708 623	2 705 338	-40 %	-138,2 %	-9 413 961
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)	81 780	0	552 278	0 %	575,3 %	-552 278
Tilikauden yli-/alijäämä	-7 003 721	-6 708 623	3 257 617	-49 %	-146,5 %	-9 966 240

Tilikauden tulos on 3 257 617 € ylijäämäinen. Tilikauden tulos parani olennaisesti talousarvioon verrattuna. Tämä johtuu lämpöliiketoiminnan myynnistä Sotkan Voima Oy:lle. Lämpöliiketoiminta myytiin Sotkan Voimalle 12,3 miljoonan euron hintaan. Kunnanhallitus hyväksyi velkakirjan, jonka mukaan Sotkamun kunta lainaa Sotkan Voimalle kauppasumman 10 vuoden laina-ajalla 3 prosentin korralla.



Vuosikate osoittaa sen tulorahoituksen määrän, joka juoksevien käyttötalousmenojen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, lainojen lyhennyksiin ja sijoituksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Poistot kuvaavat keskimääräistä vuosittaista korvausinvestointitarvetta. Mikäli vuosikate kattaa poistot, kunnan ei tarvitse velkaantua, realisoida käyttöomaisuuttaan tai pitkäaikaisia sijoituksiaan pitääkseen palvelut

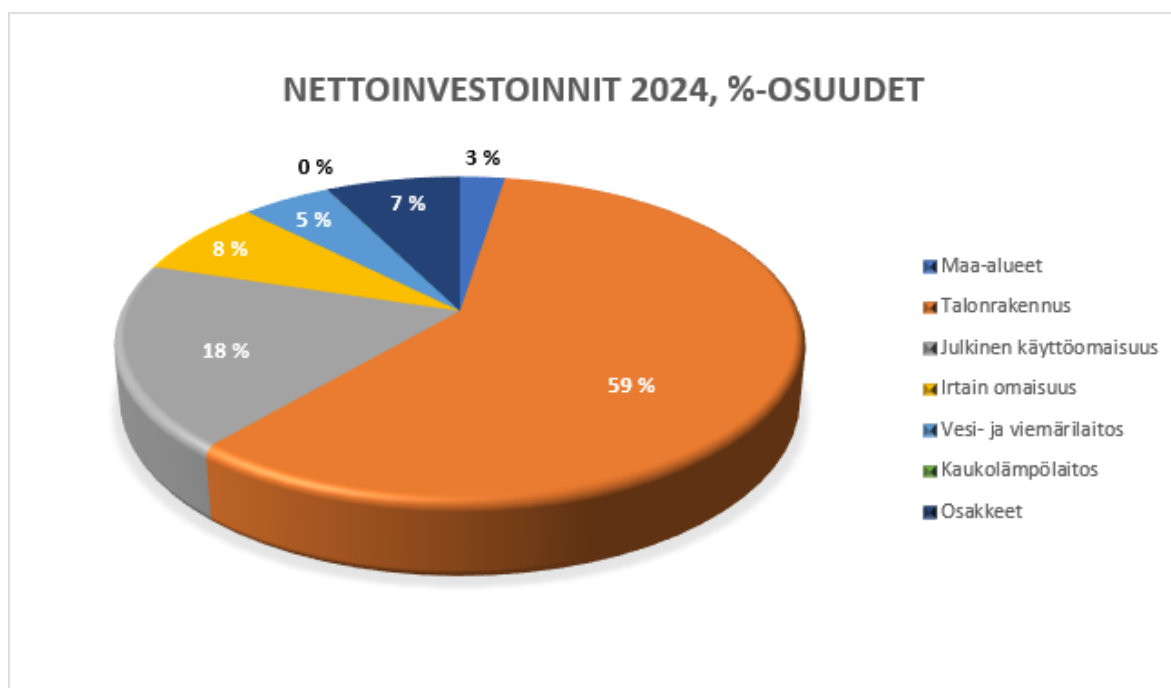
toimintakunnossa.

	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Edellisten kausien ylijäämä	60 821 303	55 850 232	52 408 160	51 021 908	44 018 187
Tilinpäätös	-4 971 071	-3 442 072	-1 386 252	-7 003 721	3 257 617
Kumulatiivinen ylijäämä 31.12.	55 850 232	52 408 160	51 021 908	44 018 187	47 275 804

Kunnan taseessa on kumulatiivista ylijäämää 47 275 804 €. Kunnan kumulatiivisen ylijäämän määrä nousi 3 257 617 vuodesta 2023 .

Rahoituslaskelma

Investoinnit



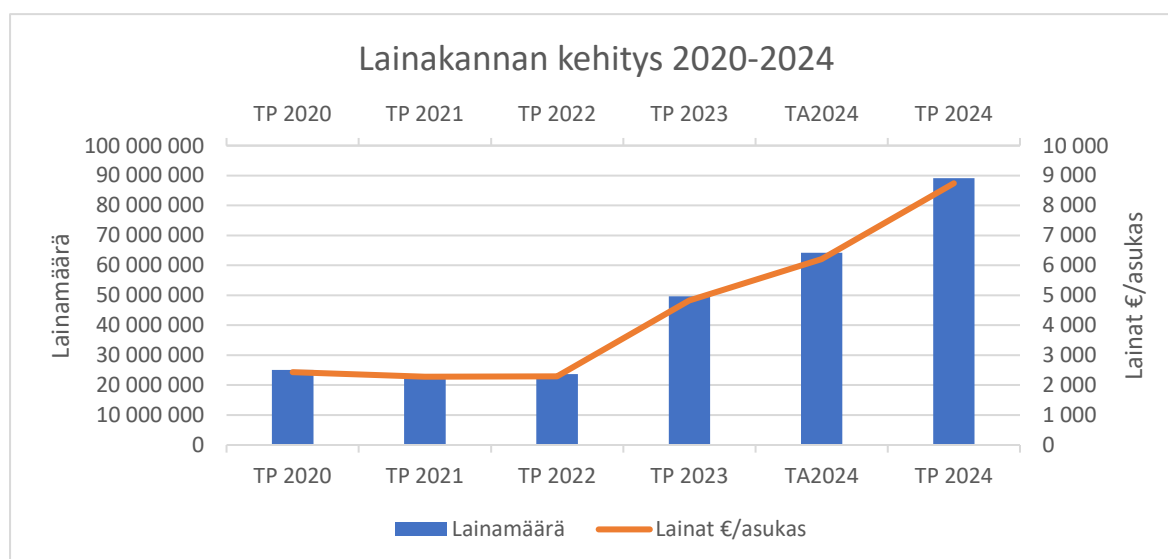
Kunnan investointimenot (brutto) olivat tilikaudella yhteensä 35 095 847 €. Kun investointimenoista vähennetään investointeihin saadut rahoitusosuudet 1 668 595 € sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloja 12 552 335 €, investointien rahavirta on yhteensä 20 874 917 €. Kunta rahoitti investoinnit pitkäaikaisella ja lyhytaikaisella lainalla. Investointeja tarkastellaan myöhemmin kohde-ryhmittäin.

Rahoitus

Lainakannan muutokset	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA2024	TP2024
Antolainauksen muutokset	-27 936	14 387	0	-25 148	-3 000 000	-14 357 584
Pitkäaik. lainojen lisäys	3 000 000	6 000 000	4 000 000	10 000 000	20 000 000	47 000 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 277 175	-3 476 565	-3 853 233	-4 082 399	-5 459 804	-6 582 400
Pitkäaik. lainojen muutos	-277 175	2 523 435	146 767	5 917 601	14 540 196	40 417 600
Lyhytaik. lainojen muutos	-600 000	-4 000 000	0	20 000 000		-1 000 000
Lainamäärä	25 077 616	23 591 051	23 737 818	49 655 419	64 195 615	89 073 019
Lainat €/asukas	2 433	2 281	2 293	4 833	6 202	8 740
Asukasluku	10 307	10 343	10 352	10 275	10 350	10 191

Kunnan kokonaislainamäärä oli tilikauden lopussa 89 073 019 €. Uutta pitkäaikaista lainaa otettiin 47 000 000 euroa ja pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin -6 582 400 €. Uutta lyhytaikaista lainaa maksettiin 1 milj. €.

Asukaskohtainen lainamäärä on vuoden 2024 lopussa 8 740 €/asukas. Suomen kuntien keskimääräinen asukaskohtainen lainamäärä vuonna 2023 oli 3 368 €/asukas ja vuoden 2024 ennakkotiedon mukaan 3 494 €/asukas, joten Sotkamon kunnan asukaskohtainen lainamäärä on selvästi yli valtakunnan keskiarvon.



Sotkamon kunnan lainakannan tulevaa kehitystä arvioitaessa on otettava huomioon vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelma. Kokonaislainamäärän kehitykseen vaikuttavat kunnan tulevat tilikauden tulokset sekä kunnan tuleva investointitaso ml. investointien rahoituspäätökset (oma pääoma vai vieras pääoma).

Tilikaudella 2024 valmistui Tenetin yläkoulun- sekä Lukio-kirjasto-hankkeet, jotka ovat Sotkamon kunnalle merkittäviä investointeja. Vuonna 2024 aloitettiin Sotekeskus 1 hanke, joka jatkuu vuonna 2025. Investointien toteuttaminen on välttämätön palveluiden tuottamisen kannalta ja on syytä muistaa, että koulujen ja sote-keskuksen tuleva elinkaari ulottuu 2100-luvulle saakka.

1.5. Arvio tulevasta kehityksestä ja merkittävimmistä riskeistä sekä epävarmuustekijöistä

Talouden tasapainottaminen

Kuntatalouden tasapainotustyön tavoitteena on löytää konkreettisia keinoja, joilla kuntatalouden menokehitystä leikataan ja tulopohjaa vahvistetaan. Vuodesta 2021 alkaen toteutettiin kunnan talouden tasapainottamis- ja kehittämisohjelmaa, joka laadittiin vuosille 2021–2025. Hyvinvointialueuudistus muokkasi kuntien tulo- ja menopohjaa ennen näkemättömällä tavalla. Kunnan samaa osuus ansiotulojen verotuksesta laski 2/3 ja Sotkamon kunnan valtionosuudesta leikkautui lähes 85 prosenttia. Kunnan menoista poistui tasan 50 prosenttia mutta tulojen pudotus oli huomattavasti suurempi. Tämä jo itsessään on asettanut kunnan tilanteeseen, jossa talouden tasapainottamiselle on uudet ja aiempaa isommat tarpeet. Lisäksi tarpeelliset suuret peruspalveluiden investoinnit ovat kasvattaneet kunnan rahoituskustannuksia ja lainarahoituksen määrää.

Kunnanhallitus päätti vuoden 2024 alkupuolella käynnistää Kestävä kuntatalous ohjelman, joka on uusi tasapainottamisohjelma, jossa on haettu kustannusrakenteen muutoksia ja tulopohjan vahvistamista. Ohjelman alkuperäisenä tavoitteena oli 10 miljoonan positiivinen muutosvaikutus vuoden 2023 tasosta vuosiin 2026-2027 verrattaessa. Kestävä kuntatalous -ohjelman toimenpiteillä tavoitellaan yhteensä noin 2,6 miljoonan euron säästöjä ja tulojen kasvua noin 10 miljoonaa euroa. Lisäksi valtionosuuksien kasvuksi kyseisellä jaksolla on arvioitu noin 3 miljoonaa euroa. Uusi tasapainottamisohjelma sisältää muun muassa palvelu- ja toimintaprosessien sekä -rakenteiden kehittämistä ja uudistamista sekä henkilöstökulujen vähentämistä. Tarkastelussa ovat olleet myös kunnan kiinteistöt ja sopimukset. Tasapainottamistyö jatkuu vuoden 2025 aikana tehtävällä Kasvatuksen kokonaisuus ohjelmalla, jossa suunnitellaan tulevaisuuden sivistyspalveluiden palvelutuotantoa ja verkkoa.

Tasapainoinen talous vaatii jatkuvaa kustannusten seuranta ja elinkeinojen ja kunnan elinvoiman kehittämistä. Investoinneissa huomiota kiinnitettävä edelleen korjausvelan lyhentämiseen sekä kunnan elinvoiman lisäämistä hallituilla toimenpiteillä. Tasapainottamisohjelmaa tulee kuitenkin jatkuvasti seurata muutosmahdollisuuksien osalta ja siihen tullaan tekemään tarvittavat tarkennukset ja korjaukset.

Kestävä Kuntatalous -ohjelmalla vastataan muutoksiin, joita kunnan rahoitus- ja toimintaympäristössä on tapahtunut ja tulee tapahtumaan. Ohjelman kautta on löydettävä kestävä malli tuottaa palveluita talouden realiteettien rajoissa. Tämä tarkoittaa tulopohjan vahvistamista ja palveluiden kustannustehokkaampaa tuottamista tulevaisuudessakin. Tulevaisuuden tuloihin vaikuttava valtionosuusuudistus on siirtynyt vuoteen 2027 ja sen vaikutusta kunnittain ei vielä ole tiedossa. Uudistuksen odotetaan tulevan lausuntokierrokselle vuoden 2025 aikana. Tällä hetkellä valtionosuudet kattavat vain noin 15 prosenttia kunnan kuluista.

Hyvinvointialueuudistuksen lisäksi kunnan taloudellisessa tilanteessa on ollut paljon muuttuvia ja vaikeasti ennustettavia tekijöitä viime vuosina kuten Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, maailmantalouden tilanne, kustannusten voimakas nousu erityisesti energiahintojen osalta sekä yleinen korkotason nousu.

Elinvoima

Kuntastrategian ja elinvoimaohjelman tavoitteena on antaa suuntaviivat ja painotukset myös talouden kehittämistyölle. Yhtenä tärkeänä asiana on hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen käytettävissä olevien resurssein ja keinoin. Satsaukset liikuntapaikkoihin ja terveisiin sekä turvallisiin koulu- ympäristöihin ovat parhaita ennaltaehkäisevän terveys- ja turvallisuustyön muotoja. Suuret valmistuneet kouluinvestoinnit ovat satsaus pitkälle tulevaisuuteen ja ne tulevat lähitulevaisuudessa pienentämään korjaus- sekä kiinteistökustannuksia. Kirkonkylän elinvoimaa kehitetään vuonna 2023 hyväksytyin Sotkamon kirkonkylän Masterplanin ohjaamana. Tavoitteena on toteuttaa ratkaisuja, jotka mahdollistavat ja edistävät elinvoimaisen keskustaajaman kehittymistä. Tämä tarkoittaa esimerkiksi asemakaavan päivittämisen jatkamista, liikkumisen ja logistiikan ratkaisuja sekä uusien investointien mahdollistamista.

Elinvoimaa lisääviä asumisen vaihtoehtoina ovat vuonna 2024 valmistuneet Leivolanlahden asuin-alue ja Maisemakallion vapaa-ajan rakentamisalue. Kunnan tulee jatkossakin panostaa hyvään maapolitiikkaan ja ennakoivaan kaavoitukseen.

Elinvoiman kasvattamisessa oma iso roolinsa on kunnassa tapahtuvalla yritystoiminnalla. Kaivosten toiminta tulee jatkossa kehittymään yhä merkittävämmäksi työnantajaksi ja sen osuus alueen bruttokansantuotteesta on viime vuosina kasvanut huomattavasti. Yhä pidemmälle viedyt arvoketjut tukevat tätä kehitystä.

Matkailupuolen uudet investointihankkeet mahdollistavat toteutuessaan kapasiteetin kasvun ja samalla myös palvelukysynnän nousun. Vuonna 2024 Sotkamon kunta oli vahvasti edistämässä Vuokatti 2040 konseptin valmistelua ja on tukenut kansainvälisen matkailun kehittymistä hanketoiminnan avulla ja osallistumalla aktiivisesti Vuokatin Matkailukeskus Oy:n toimintaan. Näistä toimista tuloksina ovat olleet kestävän matkailun matkailualue status ja lisääntyneet kv-lennot.

Myös pienyrityksien ja aloittavien yritysten toimintaedellytyksiä tulee pystyä vahvistamaan nyt ja tulevaisuudessa. Erityisenä painoituksena tulee olla avustavat toimenpiteet sukupolven vaihdosten ja yrittäjävaihdosten osalta. Liian myöhään tehtynä tämä ajaa kehitykseen missä sinällään elinvoimaiset yritykset päättävät toimintansa omistajien ja henkilökunnan saavutettua eläköityksiään. Tällaista kehitystä on ollut havaittavissa vuoden 2024 aikanakin.

Riskit ja epävarmuustekijät

Kuntaliiton ohjeistuksen mukaan toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Riskit jaotellaan neljään pääryhmään: strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset riskit, sekä vahinkoriskit. Toiminalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, tietojärjestelmien toimivuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia.

Terveysturvallisuuden häiriöiden riski pysyi vuonna 2024 matalana. Koska Covid-19-pandemia osoitti käytännössä terveysturvallisuuden liittyvien häiriöiden laaja-alaiset vaikutukset yhteiskuntaan, tulee valmiutta ylläpitää jatkossakin vastaaviin alueellisiin tai maailman laajuisiin kriiseihin. Sotkamon kunta on kehittänyt varautumistaan ja valmiuttaan vastata yhteiskunnan häiriötilanteisiin.

Ukrainan sodan luoma epävarmuus ja Venäjän arvaamattomuus on aiheuttanut hintojen sekä korkojen nousua. Sodan pitkittyminen ja sen vaikutukset tulevat olemaan hyvin kauaskantoisia maailmantaloudelle ja maiden välisille suhteille. Nämä seuraukset tulevat aiheuttamaan pitkään epävakautta korko- ja rahoitusmarkkinoille sekä energian hinnoitteluun pitkälle tulevaisuuteen.

Suuret haasteet liittyvät myös väestörakenteen kehitykseen. Ikääntymisen takia kunnan huoltosuhte uhkaa heiketä ja tällä on vaikutusta kunnan asukasmäärään ja verokertymään. Tämä kehitys on hankala myös siksi, että ikääntymisen myötä sairastavuuden voidaan ennakoida lisääntyvän. Syntyvyyden lasku näkyy lyhyellä aikajänteellä palveluverkon ja -tarpeen muutoksina ja pitkällä aikavälillä työvoiman määrän romahtamisena. Tietyillä toimialoilla on pula osaavasta työvoimasta ja esim. matkailun ja kaivosalan kehitysnäkymät ja mahdollisuudet ovat alueella todella positiiviset ja houkuttelevat alueelle työikäistä väestöä. Sotkamo joutuu muiden kuntien tapaan kilpailemaan osaavasta työvoimasta. Tämä luo painetta palvelurakenteelle ja asuntotarjonnalle. Sotkamon kunta on pyrkinyt omalta osaltaan eri ratkaisulla edistämään asuntokannan kasvua alueella.

Toiminnallisena riskinä voidaan nähdä tulevaisuudessa puute ammattitaitoisesta ja koulutetusta henkilöstöstä. Tiettyihin tehtäviin (mm. varhaiskasvatuksenopettajat) on jo nyt rekrytointihaasteita. Kasvatavissa osaamisvaatimukset merkitsevät haasteita myös kunnan nykyisen henkilöstön osaamiselle. Eläköityminen ja joidenkin alojen henkilöstön saatavuus voivat vaikuttaa osaamiseen ja tätä kautta palvelutoimintaan. Lisäksi erityisesti pienen kunnan riskinä on riippuvuus kriittisten osaamisalueiden avainhenkilöistä ja heidän työssään jaksamisesta.

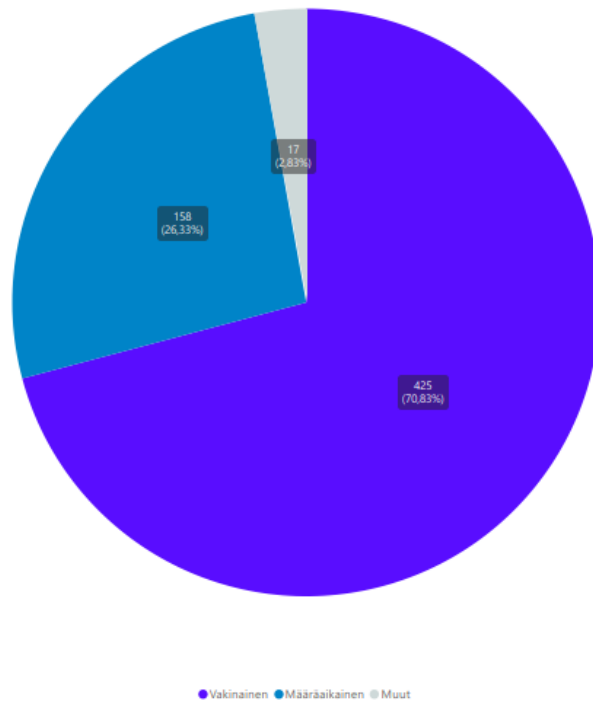
Digitalisaation hyödyntäminen kunnan palveluprosesseissa voi edistää tuottavuutta ja helpottaa kuntalaisten asiointia. Robotiikan ja tekoälyn osuus palveluiden tuottamisessa tulee kasvamaan tulevaisuudessa. Asian käänntöpuolella ovat toimintavarmat järjestelmät ja tietoturvallisuusriskit.

Suurimmat vahinkoriskit liittyvät lumi- ja myrskyvahinkojen tuomiin riskitekijöihin, jolloin toiminnot jouduttaisiin järjestämään poikkeustilanteissa. Esimerkkinä tykkylumen aiheuttama sähkökatko voi vaarantaa monia sähköenergiasta riippuvaisia toimintoja ja kuntalaisten asumista. Näihin riskeihin on pyritty vastaamaan esimerkiksi kehittämällä kunnan varautumista varavoiman ja käyttöenergian osalta.

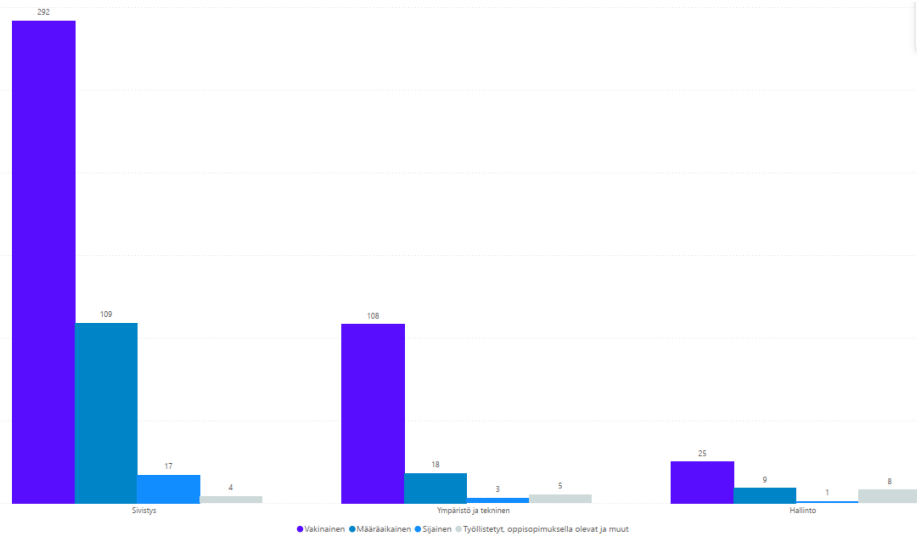
Rahoitusriskinä ovat suuret korkovaihtelut. Kuntakonsernin lainakanta on investointien vuoksi kasvanut maan keskiarvon yläpuolelle ja tämä lisää korkovaihteluiden vaikutusta kuntatalouteen. Kunnalla on verrattain mittava sijoitusomaisuus. Sijoitustoiminta sisältää osaltaan sijoittamiseen liittyviä riskejä, jotka kunta pitää sijoitussuunnitelman mukaisesti maltillisina mutta lyhyellä aikajänteellä katsottuna osakekurssien vaihtelut voivat olla todella suuria ja näin ollen sijoitusten arvonalennuksetkin ovat hyvinkin mahdollisia. Riskiin pyritään varautumaan sijoitussalkkujen ammattimaisella hoitamisella ja vahvalla hajautuksella eri sijoitusmuotoihin.

1.6. Henkilöstö

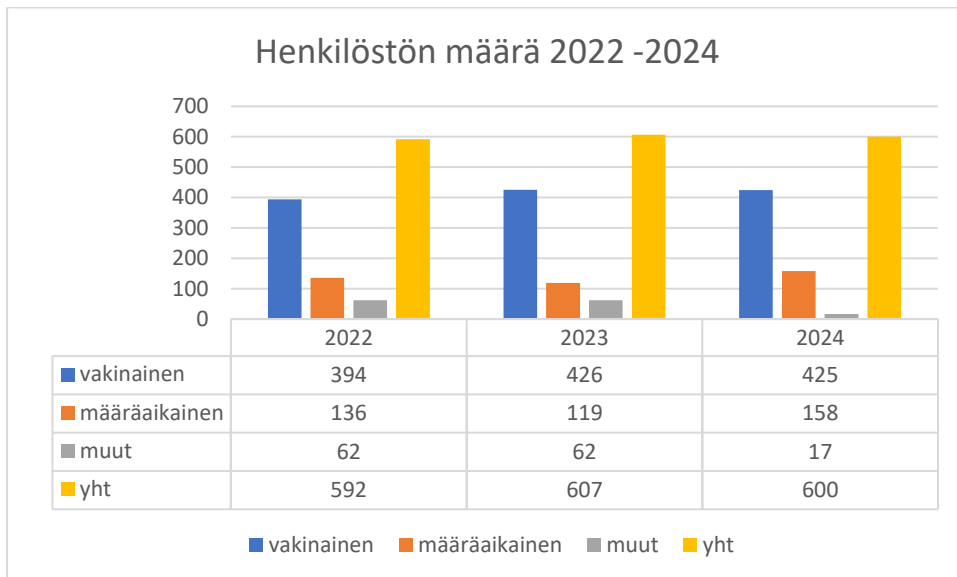
Sotkamon kunnan henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 600 henkilöä. Kansalaisopiston osa-aikaiset tuntiopettajat ja sivutoimiset (84) eivät ole henkilöstömäärässä mukana. Henkilöstön määrä väheni edellisen vuoden viimeiseen päivään verrattuna seitsemällä henkilöllä.



Toistaiseksi voimassa olevissa palvelussuhteissa työskenteli 71 % henkilöstöstä eli 425 henkilöä (TP 2023 71 % ja 426 henkilöä), määräaikaisissa palvelussuhteissa 26 % ja 158 henkilöä (TP 2023 20 % ja 119 henkilöä). Lisäksi työllistettyjä ja oppisopimuskoulutuksessa olevia oli 3 % henkilöstöstä eli 17 henkilöä.



Tarkempi selvitys henkilöstöstä esitetään erillisessä henkilöstöraportissa. Henkilöstötietojen raportointi on tehty ensimmäistä kertaa CGI Populus-järjestelmästä HR-raportointipalvelulla. Järjestelmävaihdoksen vuoksi vertailtavuus aikaisempiin vuosiin ei kaikilta osin ole mahdollista.



1.7. Ympäristötekijät

Sotkamon kunnan ympäristö- ja tekninen lautakunta toimii kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena ja huolehtii mm. luonnonsuojelulain, maa- aineslain ja ympäristönsuojelulain asettamista kunnille kuuluvista lupa-, valvonta- ja muista viranomaistehtävistä. Sotkamon kunta on muiden Kainuun kuntien tavoin jäsenenä Kainuun jätehuollon kuntayhtymä Ekokympissä, joka osaltaan vastaa jätehuollon järjestämisestä kunnan alueella. Sotkamon kunnan vesihuoltolaitos vastaa hyvälaatuisen talousveden tuottamisesta alueellaan ja vastaa myös jäteveden puhdistamisesta ympäristölupapäätöksen mukaiseen puhdistustasoon.

Ympäristövalvontayksiköllä ei ole tiedossa kunnan taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen olennaisesti vaikuttavia ympäristötekijöitä.

1.8. Elinkeinot ja elinvoima

- **Maanosto ja myynti**

Sotkamon kunta hankki vuonna 2024 maata noin 23 hehtaaria ja käytti hankintaan 902 652 €. Enimmäkseen ostetut maa-alueet olivat jo asemakaavoitettua tonttimaata, jota tarvittiin joko kunnan omia hankkeita varten tai alueen kokonaisvaltaisen kehityksen turvaamiseksi. Katuja hankittiin noin 4,28 ha. Ostetusta alueesta oli raakamaan luonteista aluetta noin 5,64 ha, ja näiden alueiden ostamiseen käytettiin 72 000 €, jolloin rakkamaan keskihinnaksi muodostuu noin 1,28 €/m². Lisäksi ostettiin 4,62 hehtaarin määräala läjitysalueita varten ja rakennettu kiinteistö varikkotoimintaa varten. Maan myynnistä saadut tulot vuonna 2024 olivat 311 412 €. Myytyt maa-alueet olivat pääosin kaavan mukaisia rakennuspaikkoja tai niiden osia.

- **Elinkeinotoiminta**

Yritystoiminnan aloittamista tuettiin monipuolisesti tarpeen mukaisella neuvonnalla. Sotkamoon rekisteröityjen uusien yritysten määrä kehittyi edellisten vuosien tapaan positiivisesti. Nettomääräisesti yrityskannassa tapahtui kasvua jonkin verran. Yrityskehittämistä toteutettiin myöntämällä yrityspalveluseteleitä paikallisille yrityksille erilaisiin kehittämistarpeisiin. Hankepohjaista kehittämistä edistettiin osallistamalla eri kehittämisorganisaatioiden kanssa elinkeinopuolen hankkeiden suunnitteluun ja toteutukseen. Yrityskehittämisen osalta kunta oli osarahoittajana uusiutuvaan energiaan, kaivosalaan, matkailuun, urheiluteknologiaan, investointeihin, yrittäjyyteen ja hankintoihin liittyvissä yhteishankkeissa. Yritysten omistajanvaihdoksia edistämällä aikaansatiin jatkuvuutta paikalliseen yritystoimintaan. Yrityspalvelun toteutuksessa tehtiin monipuolisesti tarvelähtöistä yhteistyötä yrityspalveluverkoston eri toimijoiden kanssa. Alueurkimista tehtiin messuilla, tapahtumissa ja erilaisilla alueella vieraileville ryhmille järjestetyissä infoissa.

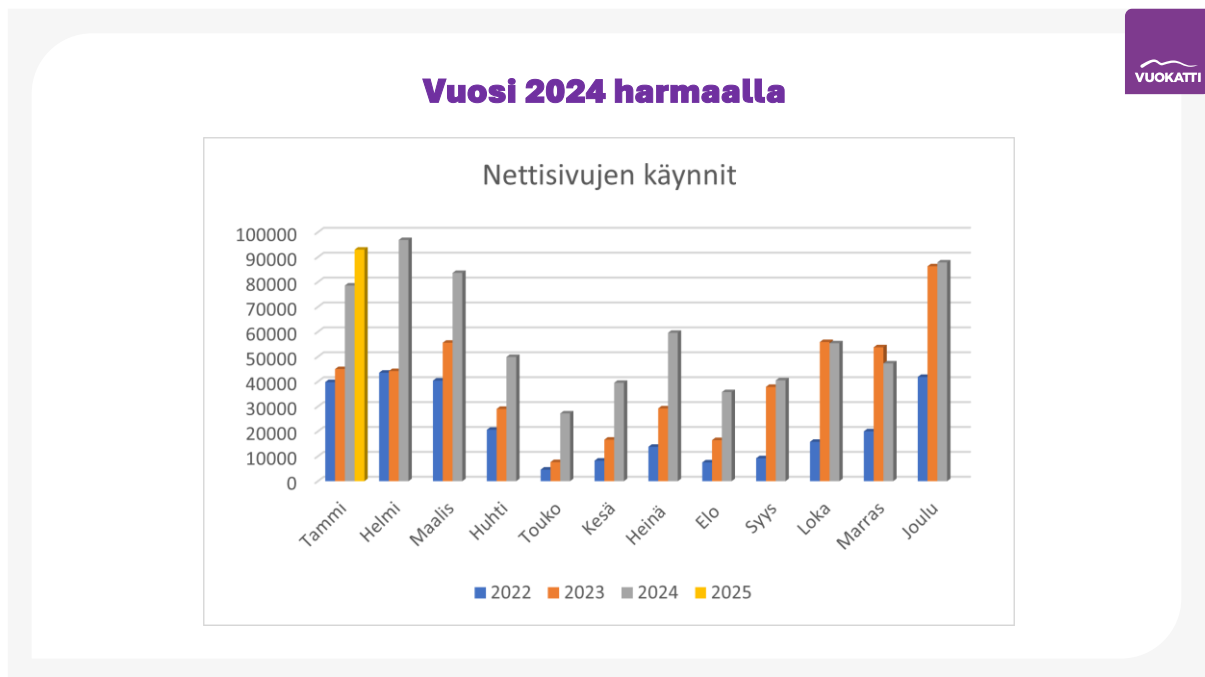
- **Matkailu**

Sotkamossa sijaitseva Vuokatin matkailualue, jota on jo 45 vuotta vahvasti markkinointi Vuokatti Brändillä ja kärjellä on saavuttanut kotimaan matkailijoiden tunnettavuuden, Jos tarkastellaan vuoden 2024 majoitusrekisteröintejä, on kotimaisten matkailijoiden osuus Vuokatissa 95% ja kansainvälisten matkailijoiden osuus 5%. Edelleen Vuokatin matkailu jatkaa siis kasvuaan. Vuoden 2024 majoitusmyynti lisääntyi 10%, ollen 25,3 milj. euroa. Kotimaan osalta saatiin 4 % kasvua ja kansainvälisten

matkailijoiden osalta peräti 22% kasvua. Ulkomaisia yöpymisiä kertyi Ranskasta kasvuprosenttina 116% ja Saksasta 28% kasvulla. Matkailijoiden viipymä alueella kasvoi 14% ollen nyt Vuokatissa keskimäärin 4,4 yötä. Myös kotimaiset vierailijat lisääntyivät, peräti 3 prosenttia. Alueella kirjattiin vuoden 2024 tammi–joulukuussa 549 000 kotimaista vierailijaa (3,4 %).

Kansainvälisen matkailun kasvun eteen tehtiin vuoden 2024 aikana määrätietoista työtä. Uudistavaa vetovoimaa hankkeen avulla osallistuttiin useisiin Sales tapahtumiin ja Arctic Lakeland Charter hankkeen avulla mahdollistettiin kolmen Charter sarjan saapuminen Pariisista Kajaanin kentälle. Yhteistyö matkanjärjestäjän kanssa perustui vuonna 2023 aloitettuun yhteistyöhön, jolloin Lyonista saapui yksi Charter kone. Molemmissa tapauksissa majoitus oli Holiday Club Katinkullassa ja ohjelmia oli ympäri Kainuuta, vaikka safarituoitteet keskittyivätkin Vuokatti Safariksen tarjontaan. Kokonaisuudessa sarja myyntiaste oli 96 %.

Vuoden 2024 alussa otettiin matkailun kehittämiseen määrätietoinen tulevaisuuteen orientoitunut ote, kun lanseerattiin Vuokatin matkailun kehittämissuunnitelma käytäntöön. Yhteisestä alueen matkailumarkkinoinnista huolehtii Vuokatin Matkailukeskus Oy yhdessä alueen yritysten kanssa. Vuokatti.fi nettisivujen kävijämäärät näkyvät alla olevassa taulukossa:



- **Kulttuuri**

Kulttuuritilaisuuksia järjestettiin 39, joiden joukossa oli mm. toista kertaa järjestetty huumorifestivaali; se sisälsi useita erillisiä tapahtumia. Huumorin legenda -palkinto myönnettiin Neil Hardwickille. Näyttelyitä oli Kajaanin Kuvataiteilijat ry:ltä Aatoksessa toukokuussa. Kesänäyttelyt järjestettiin Missio Galleriassa, koska Aatos oli remontissa. Missio Galleriassa järjestettiin kolme näyttelyä: Oskari Korkkoselta, Kari Södöltä ja Caj Bremeriltä, lisäksi kirjastolla järjestettiin yhteisnäyttely Milla Paloniemeltä ja Pertti Jarlalta. Taiteen edistämiskeskuksen (Taike) myöntämän hamaraohituksen turvin valmistuivat Ontojoelle tienvarsipysäyttäjät ja sen valaisu, Tipasojalle runopolku sekä Heinämäelle valmistuivat taidepitkospuut, jotka asennetaan paikoilleen keväällä 2025. Huippuohjaaja Luc Besson kuvasi Sotkamossa tulevaa elokuvaansa Dracula.

Toista kertaa järjestetyllä kansainvälisellä biisileirillä tuotettiin sinfoninen metalliversio Kainuun maakuntalaulusta Nälkämaan laulu. Siinä olivat mukana Antti Hyyrynen (Stam1na), Noora Louhimo (Battle Beast), Casey Sabol (Periphery), Ida Elina ja jousikvartetti. Kappaleesta tehty video sai kahdeksassa kuukaudessa yli 250 000 katsontakertaa sekä kymmeniä tuhansia kuunteluita Spotifyssa. Vuosittain toistuvista tapahtumista järjestettiin Suomen luonnon päivän konsertti Vuokatissa, Sotkamon elokuvaviikko ja yli 15 000 kävijää kerännyt Reflektor-valotaidefestivaali.

Kesän suuri tapahtuma oli Pikku Kakkosen televisioitu konsertti, joka keräsi Senioripuistoon huimat 4 000 leikkijää ja vierasta. Sotkamolainen nuori räppäri Aleks Rimpiläinen A.K.A. Lumottu veri esiintyi sekä Hiukkarokissa heinäkuussa että syksyllä Sotkamon kirjastossa järjestetyssä yökirjasto-tapahtumassa. Hiukkarok pidettiin kaksipäiväisenä ja artisteista suurin osa oli entisten tai nykyisten sotkamolaisten bändejä. Kulttuuripalkinnot jaettiin Irja Juntuselle ja Aleks Rimpiläiselle.

Pesäpallstadionilla järjestettiin Sotkamo-päivänä Hevisauruksen ja Dingon konsertit. Myös Piirpauke esiintyi Hiukassa heinäkuussa. Osallistujia kaikissa tilaisuuksissa oli yhteensä yli 27 000. Sotkamossa valmisteltiin kunnan tapahtumia Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuotta varten. Tenetin koulun prosenttitaiteesta laitettiin käyntiin portfoliohaku, johon tuli 95 hakemusta. Taidehankintaa varten saatiin Taiteen edistämiskeskus Taikelta 35 000 € kunnan varaaman 50 000 € lisäksi.

Lisäksi mainittakoon Ilmari Kianto -juhlavuoden esitykset, joissa mukana olivat muun muassa Risto Vähäsarja, Nakke Rannikko, Irja Juntunen ja Panu Kaila. Tallari toi tuulahduksen kansanmusiikkia sekä yleisöesityksen että koululaiskonserttien muodossa. Kulttuuriopetus suunnitelman mukaisesti vietiin kulttuuria monin tavoin kouluihin. Hyvinvointiviikonloppu yhdisti kesäkuussa kulttuuria ja liikuntaa; sen huipentumana oli ensimmäistä kertaa sinfoniaorkesterin konsertti stadionilla, kun lähes 40 soitajan Polyteknikkojen sinfonianorkesteri esiintyi. Kajaanin kaupungin aluetatteri toi teatteriesitykset Sotkamoon sekä lapsille että aikuisille. Rolf Wirtanen toi Lapin taikaa kuvien ja musiikin muodossa sekä ikäihmisille että kirjaston kävijöille. Kesällä jatkettiin toritapahtumien sarjaa ja marraskuun lopussa pidettiin joulunavaus. Näissä oli mukana yrittäjänaisia ja yhdistyksiä.

Helmikuussa järjestettiin Oulun kaupunginteatteriin matka katsomaan Taikahuilu-oopperaa.

- **Urheilu, liikuntapaikat ja liikunta**

Sotkamon kunta on toteuttanut useita toimenpiteitä liikkumisen edistämiseen vuoden 2024 aikana. Liikkumista on edistetty kehittämällä liikuntaolosuhteita, järjestämällä monipuolisia liikuntatapahtumia sekä tarjoamalla kattavia liikuntapalveluja eri ikäisille kuntalaisille.

Liikuntaolosuhteiden kehittämisessä kunta on hakenut aktiivisesti Valtion avustuksia sekä yksityistä rahoitusta liikuntapaikkojen parantamiseen. Merkittävimpänä kohteena valmistui Mustolaan uusi yleisurheilukenttä ja tekonurmikenttä. Pienempiä investointikohteita olivat Tiilikankaan päiväkodin piha-alueen kunnostaminen, täysimittaisen frisbeegolfradan rakentaminen sekä kuntosalin laitteiden uudistus. Nämä hankkeet tukevat sekä kilpa- että harrasteliikuntaa, parantaen samalla kuntalaisten mahdollisuuksia monipuoliseen liikunnan harrastamiseen. Liikuntaolosuhteiden kehittämisen perustana on ollut liikuntaolosuhteiden kehittämissuunnitelma, jota on toteutettu tavoitteellisesti ja suunnitelmallisesti.

Liikuntatapahtumilla on ollut keskeinen rooli yhteisöllisyyden, fyysisen aktiivisuuden ja mielen hyvinvoinnin edistämässä. Vuoden 2024 aikana Sotkamon liikuntapalvelut ja Kansalaisopisto toteuttivat useita eri kokoisia liikuntatapahtumia yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa. Suurimpana

tapahtumana oli joka toinen vuosi järjestettävä Kunnan Vappu, joka kokosi satoja osallistujia Vuokatti Areenalle tutustumaan paikallisiin liikuntamahdollisuuksiin.

Kuntalaisten liikkumisen edistämiseksi Sotkamon kunta on tuottanut liikuntaryhmiä eri ikäryhmille erityisryhmille, vastaamalla samalla asukkaiden toiveisiin lisäämällä lyhytkursseja. Koronavuosina alkanee verkkokurssit ovat edelleen osa toimintaa, lisäten saavutettavuutta ja liikunnan mahdollisuuksia. Liikuntapalveluiden kehittämisessä on tehty yhteistyötä alueen oppilaitosten kanssa, tarjoten opiskelijoille harjoittelupaikkoja ja edistäen alan koulutusta.

Kunta on myös tukenut aktiivisesti liikuntaseurojen toimintaa avustuksilla. Vuonna 2024 avustuksia voivat hakea myös muualla kuin Sotkamossa rekisteröidyt yhdistykset, jotka toimivat kunnan alueella. Projektiavustusten turvin Kajaani Gymnastics ja Swimming Club Vuokatti pystyivät tarjoamaan soveltavaa liikuntaa ensimmäistä kertaa Sotkamossa, laajentaen seuratoiminnan liikuntamahdollisuuksia erityisryhmille.

Sotkamon kunta on ollut aktiivinen myös valtakunnallisissa liikunnan edistämishankkeissa. Kunta on osallistunut Suomi Liikkeelle -ohjelman avustushakuihin sekä ollut mukana yhteistyökumppanina kehittämishankkeissa. Vuonna 2024 käynnistyivät Move-prosessin liikuntaneuvonnan ja Liikkuva koulu-toiminnan kehittämishanke Sotkamo Solisten liikkeelle sekä Jyväskylän yliopiston liikuntaneuvonnan kehittämishanke Kuka minua liikuttaisi. Nämä hankkeet tukevat liikunnallisen elämäntavan juurtumista eri ikäryhmissä ja edistävät kuntalaisten hyvinvointia.

Kaiken kaikkiaan vuoden 2024 aikana toteutetut toimenpiteet ovat vahvistaneet liikuntaolosuhteita, lisänneet liikuntamahdollisuuksia ja tukeneet liikunnan saavutettavuutta eri kohderyhmille.

1.9. Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen

Kunnilla on lakisääteinen velvoite edistää kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä ja arjen turvallisuutta. Hyvinvointia edistäviä toimia tehdään kunnan kaikilla sektoreilla yhteistyössä paikallisten ja alueellisten toimijoiden kanssa. Keskeisinä yhteistyökumppaneina hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä ovat hyvinvointialue sekä järjestöt. Sotkamon kunnan monialainen, säännöllisesti kokoontuva hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä (HYTE-työryhmä) sekä kunnan hyvinvointijaosto ohjaavat, koordinoivat sekä arvioivat kunnassa tehtävää hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuustyötä.

Kannustimena kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöhön on asetettu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtiosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin, joka tarkoittaa sitä, että kuntien rahoituksen valtiosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Vuonna 2024 Sotkamon hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtiosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin oli 61/100 (vuonna 2023 67/100). Sotkamon saamien HYTE-eurojen kokonaismäärä oli 194 600 euroa, mikä on 1200 euroa vähemmän edellisvuoteen nähden.

Vuonna 2024 toteutettuja asukkaiden hyvinvointia edistäviä toimenpiteitä on esitetty painopisteittäin alla olevassa kuvassa.

HYVINVOIVAT LAPSIPERHEET

- Perheille suunnattu hyvinvointi-iltakiertue yhteistyössä Kainuun hyvinvointialueen kanssa kaikilla kunnan alakouluilla kevään 2024 aikana
- Hyvinvointikysely lapsiperheille ja vastausten läpikäyminen monialaisissa työryhmissä

HYVINVOIVAT LAPSET JA NUORET

- Ruokailun ja ruokakasvatuksen nykytila-arvioinnit varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa
- Liikunnallisen elämäntavan edistäminen (Sotkamo solisten liikkeelle -hanke)
- Kumminuoriso-ohjaajatoiminta on vakinaistunut osaksi koulunuorisotyötä yläkoulussa
- Ilmiökahvila sähkötupakasta Ehyt ry:n, järjestöjen ja sivistyksen toimialan kanssa

HYVINVOIVAT TYÖIKÄISET

- Työllisyysohjelman toimenpiteet
- Monipuolinen kansalaisopiston kurssitarjonta
- Liikuntatilojen käyttö (3. ja 4. sektori)

HYVINVOIVAT IKÄIHMISET

- Ikääntyneiden digiosaamisen tukeminen yhteistyössä hyvinvointialueen ja järjestöjen kanssa
- Pysy Pystyssä -kampanja
- Aktiivinen vanhus- ja vammaisneuvosto
- Kansalaisopiston monipuolinen kurssitarjonta (mm. henkilökorttikampanja)

HYVINVOIVAT KUNTALAISET

- Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman valmistuminen, koulutukset ja tapahtumat
- Ehkäisevä päihdetyö: säännölliset tapaamiset ja yhteistyön lisääntyminen eri toimijoiden kesken
- Syntiniemen esteettömän luontovirkistysalueen suunnittelu (PLATE-hankekokonaisuus)
- Hyvinvointiviikonloppu, teemana ravitsemus
- Runas kulttuuritarjonta
- Mielen hyvinvointia tukevan KATE-hankkeen edistyminen
- Kävelyn ja pyöräliikenteen edistämishankkeen valmistuminen

1.10. Työllisyys

Joulukuun 2024 Kainuun työllisyyskatsauksen mukaan työvoiman määrä ikäryhmässä 15–64-vuotiaat väheni vuoden takaisesta ollen 30 315 (-375). Sotkamon työvoiman määrä pysyi edellisen vuoden tasolla, 4 700 (-6). Tilastokeskuksen ja työvoimatutkimuksen tilastojen mukaan koko maan 15–64-vuotiaiden työllisyysaste vuonna 2024 oli 72,1 %, kun taas Kainuussa se oli 73,7 %. Sotkamon osalta 18–64-vuotiaiden työllisyysaste vuonna 2023 oli 78 %. Uudempaa kuntakohtaista tietoa ei ole saatavilla.

Pitkään jatkunut heikko taloussuhdanne ja alhainen työvoiman kysyntä näkyvät työttömyydessä. Koko Kainuussa oli joulukuun 2024 lopussa 3 696 työtöntä työnhakijaa, joista lomautettuja oli 526. Vuoden takaiseen verrattuna työttömyys kasvoi 11 % (+376). Lomautettujen määrä nousi edellisestä vuodesta 27 % (+112). Joulukuussa 2024 Sotkamossa oli 368 työtöntä. Lomautettuja oli 76 (+16) kokonaismäärästä. Vuotta aiemmin työttömiä oli 301, ja kaksi vuotta aiemmin 287.

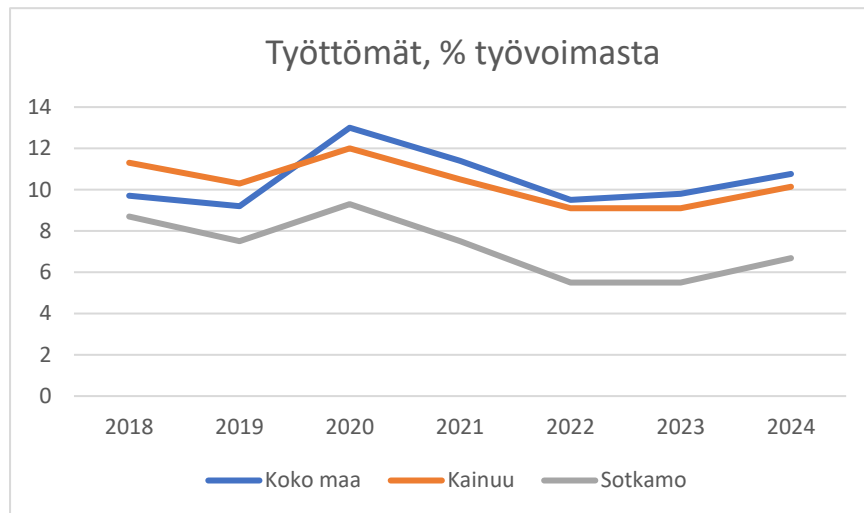
Vuoden 2024 lopussa työttömyys lisääntyi Kainuussa alle 25-vuotiailla 16 % (+68), 25–49-vuotiailla 12 % (+174) sekä 50-vuotiailla ja vanhemmilla 10 % (+134). Työttömistä työnhakijoista nuoria oli kuu-kauden lopussa 13 % (491). Kainuun nuorten työttömyysaste oli 19,3 %, kun koko maassa se oli 15,2 %. Kainuun kunnissa nuorten työttömyysaste vaihteli Sotkamon 11,3 %:n ja Kuhmon 25,0 %:n välillä. Nuorisotyöttömyys keskittyi Kajaaniin, jossa asui vuoden 2024 lopussa 71 % nuorista työttömistä. Kajaanissa nuorten työttömyysaste oli 20,5 %. Nuorista työttömistä kuhmolaisia oli 8 %, sotkamolaisia 7 % ja suomussalmelaisia 7 %. Muiden kuntien osuus nuorista työttömistä oli yhteensä 7 %. Sotkamossa työttömiä alle 25-vuotiaita oli keskimäärin 28 (+8) vuonna 2024. Työllisyysohjelmassa tavoiteltuun nollatulokseen ei päästy, mutta määrä on laskenut selvästi vuodesta 2021 (47).

Joulukuun 2024 lopussa pitkäaikaistyöttömiä oli Kainuussa 846, mikä on 40 % (+243) enemmän vuoden takaiseen verrattuna. Työttömistä pitkäaikaistyöttömiä oli 23 %, mikä on 5 % enemmän vuoden takaista. Yli kaksi vuotta työttömänä olleita oli 300, mikä on 42 % (+88) enemmän kuin vuoden takaista. Miehiä pitkäaikaistyöttömistä oli 63 %, eli saman verran kuin edellisenä vuonna. Pitkäaikaistyöttömien ikäjakaumassa on tapahtunut pientä muutosta vuosien 2023 ja 2024 välillä. Vähintään 50-vuotiaiden osuus on laskenut 3 %, alle 30-vuotiaiden osuus on noussut 4 %, mutta 30–49-vuotiaiden sekä 60-vuotiaiden ja vanhempien osuus on pysynyt lähes ennallaan. Sotkamossa pitkäaikaistyöttömiä oli keskimäärin noin 34 henkilöä vuonna 2024, eli määrä kasvoi edelliseen vuoteen noin 10 hengellä (muutos 42 %). Työllisyysohjelmaan kirjattuun alle 24 hengen tavoitteeseen ei päästy, mutta määrä on laskenut selvästi vuodesta 2021 (64).

Kainuussa työttömistä työnhakijoista rakennetyöttömiä oli 1 733 henkilöä, eli 47 %. Rakennetyöttömyys nousi 12 % (+191) vuoden takaiseen nähden. Sotkamossa rakennetyöttömiä oli keskimäärin 118 henkilöä vuonna 2024, eli määrä kasvoi edelliseen vuoteen noin 21 hengellä (muutos 22 %). Kainuussa laaja työttömyys lisääntyi 178 hengellä (+4 %) vuoden takaisesta. Työttömänä oli 3 696 henkilöä ja työvoimapalveluissa 1 352 henkilöä. Työttömien osuus kasvoi, kun taas palveluihin osallistuminen laski edelliseen vuoteen verrattuna. Hallituksen tekemät muutokset, kuten palkkatuen vaikuttavuus ja työvoimapalveluiden siirtyminen valtiolta kunnille, vaikuttivat jonkin verran heikentävästi palveluihin osallistumiseen, sillä osa palveluista päättyi sopimusten lakatessa vuoden vaihteessa ja palveluissa olleita siirtyi työttömiksi työnhakijoiksi. Työnhakijoiden terveystalvet Kainuun hyvinvointialueen kanssa eivät edelleenkään toimi halutulla tavalla, mikä hidastaa asiakkaiden

siirtymistä tarkoituksenmukaisiin palveluihin. Sotkamossa laajan työttömyyden keskiarvo vuonna 2024 oli 539, eli määrä kasvoi edelliseen vuoteen 74 henkilöllä (muutos 16 %).

Sotkamon työttömyysaste (6,7 %) pysytteli edelleen selvästi koko maan ja Kainuun keskiarvoa matalammalla tasolla heikosta taloustilanteesta huolimatta. Alimmillaan työttömyysaste oli tammikuun ja maaliskuun lopussa 6,0 %. Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin viime vuonna julkiseen työväilytykseen lähes kolmasosa vähemmän kuin edellisvuonna. Taloustilanteen kääntyessä työttömyystilannekin paranee – kuinka suuri tämä parannus on, riippuu vahvasti työpaikkojen määrän selkeästä kasvusta ja myös palveluiden käytön volyyymista.



Kainuussa työllisyystilanteen kehitystä rasittavat väestön väheneminen ja ikääntyminen, mikä heikentää myös huoltosuhdetta. Myöskään väestömäärä ei riitä työvoimatarpeeseen, ja osaavan työvoiman pula pahenee. Kainuussa tyypillisimmät työllistymisen haasteet liittyvät matalaan koulutukseen, ulkomaan kansalaisuuteen, pitkäaikaistyöttömyyteen, korkeaan ikään, ja lisäksi sairaudet pidentävät työllistymisaikaa. Kainuussa 6 %:lla työttömistä työnhakijoista on vähintään kolme edellä mainituista riskeistä, ja yli 55-vuotiaiden sekä osatyökykyisten osuus työttömistä on suurempi kuin Suomessa keskimäärin.

Työllisyysasteen tavoitteen tulee olla edelleen yli 80 %. Työllisyysasteen kehittämiseksi sekä työvoimapulan ja kohtaanto-ongelman ratkaisemiseksi tarvitaan monipuolisia keinoja. Alueen veto- ja pitovoimaa tulee vahvistaa, saada aikaan muuttovoittoa sekä vauhdittaa kestävä maahanmuuttoa Kainuuseen. Lisäksi alueella tulee panostaa väestön hyvinvointiin ja kaventaa hyvinvointieroja. Osa-aikatyöntekijöille tarvitaan lisätyötä, työnhaun tukemista, työkyvyn ja osaamisen palveluja sekä työnantajien rekrytointiosaamisen tukemista. Alueelle tarvitaan monipuolisia koulutusmahdollisuuksia aina tutkintoon johtavista koulutuksista pienempiin osakokonaisuuksiin, ja menetelmiin tarvitaan uudenlaisia maakuntarajat ylittäviä ratkaisuja. Lisäksi on tuettava ammattisiirtymisen vauhdittamista ylitarjonta-aloilta työvoimapula-aloille.

Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen osuuden kehitys

Työllisyystilanteen heikentymisestä huolimatta Sotkamon kunnan maksamat työmarkkinatuen maksosuudet vuonna 2024 laskivat edelleen aiempiin vuosiin verrattuna. Työmarkkinatuen maksosuudet olivat yhteensä 177 790 euroa, kun vuonna 2023 osuus oli 190 867 euroa. Kustannukset

vähenevät edelliseen vuoteen verrattuna 13 077 euroa eli 6,9 %. Maksuosuudet toteutuivat hienosti 132 210 euroa alle budjetoidun. Budjetissa oli varauduttu työttömyyden suurempaan kasvuun.



Lähteet:

Tilastokeskus, Työllisyyskatsaus

TEM, Työnvälitystilasto

Kelasto, Työvoimatiekartat-hankkeen loppuraportti (113/2023), Työvoiman saatavuus ja kohtaanto – raportti 2022

1.11. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Tilikaudella tehtiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sähköistä arviointia ja käytössä oli tietotilinpäätös- ja tiedonhallintamalliraportit Digiturvamallissa.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Lakeja ja säädöksiä noudatettiin pääsääntöisesti hyvin tilikauden aikana.

Kunnanhallitus ja muut toimielimet ovat valvoneet ensisijaisesti saamiensa raporttien ja viranhaltijapäätösten perusteella, että toiminnassa noudatetaan lakeja ja muita säännöksiä sekä toimitaan päätösten mukaisesti. Lainmukaisuuden ja oikeellisuuden varmistamiseksi päätökset on perusteltu. Sisäinen tarkkailu on toteutettu normaalina viranhaltija- ja esimiestyönä, jolla on varmistettu tehtävien hoitaminen oikea-aikaisesti ja hyväksyttävästi.

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

Talousarvion mukaiset toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti hyvin. Osa toiminnallisista tavoitteista on ollut jatkoa edelliseltä tilikaudelta ja/tai jatkuvat seuraavalla tilikaudella. Vuosittaisia seuranta- ja raportointikäytäntöjä on noudatettu. Sitovien tavoitteiden strategianmukaisuuteen, arvioitavuuteen ja mitattavuuteen on kiinnitetty edelleen huomiota. Toimialat ovat huomioineet kuntastrategian, strategiasta johdetut suunnitelmat ja ohjelmat sekä niissä esitetyt toimenpiteet ja tavoitteet.

Toiminnan tuloksellisuuden arviointi on ollut osa talousarvion ja mahdollisen toimintasuunnitelman toteuttamista. Toimialojen kokouksissa, johtoryhmän kokouksissa, esihenkilöpalavereissa, työyksiköiden palavereissa ja muissa keskusteluissa on seurattu talousarvion tavoitteiden toteutumista ja tuloksellisuutta. Toiminnan tuloksellisuuden arviointia tehdään jatkuvana omiin asetettuihin tavoitteisiin nähden sekä muun muassa valtakunnallisia vertailuja seuraamalla. Tilivelvolliset ovat valvoineet, että toiminnassa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä niihin liittyviä tavoitteita.

Taloushallinnon järjestelmillä on vastattu siitä, että kirjanpito ja sisäinen laskenta on hoidettu hyvän kirjanpitolavan mukaisesti ja kirjanpito on ajan tasalla. Tositteiden tarkastaminen ja hyväksyntä on tehty siten, että vaarallisia työhdistelmiä ei pääse syntymään. Ostolaskuissa sähköinen tarkastus ja hyväksyminen ovat varmistaneet toimintaketjun.

1.12. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tässä osiossa on esitetty tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma toimintakaudelta. Lisäksi on esitetty edellisen vuoden vertailu ja tunnusluvut.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoinen (1000 €)	2024	2023
Toimintatuotot	13 111	13 138
Valmistus omaan käyttöön	0	64
Toimintakulut	-49 291	-49 400
Toimintakate	-36 180	-36 198
Verotulot	24 573	24 561
Valtionosuudet	7 999	4 834
Rahoitustuotot ja -kulut	1 231	3 752
Korkotuotot	73	2
Muut rahoitustuotot	4 171	4 369
Korkokulut	-1 967	-1418
Muut rahoituskulut	-1 046	798
Vuosikate	-2 376	-3 052
Poistot ja arvonalentumiset	-6 420	-4 034
Satunnaiset tuotot	11 501	0
Tilikauden tulos	2 705	-7 086
Poistoeron kirjaukset	552	82
Tilikauden ali-/ylijäämä	3 258	-7 004

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta puolestaan osoittaa mikä osuus toimintakuluista rahoitetaan verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate/Poistot, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Kun tunnusluvun arvon on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulo-rahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen.

Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo-rahoitus heikko.

Vuosikate, €/asukas

Tunnusluku on yleisesti käytetty tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Tunnusluku kertoo tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotuksen. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa.

TOIMINNAN RAHOITUS

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-76 029	-8 697
Investointien tulo-rahoitus %	-7,1 %	-13,3 %
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,03	-0,21
Lainanhoitokate	-0,51	-0,81
Kassan riittävyys, pv	142	173
Asukasluku 31.12.	10 191	10 275

Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä

= Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen 5 vuoden kertymä

Tunnusluku ilmaisee paljonko rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Investointien tulo-rahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Tunnusluku ilmaisee, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrän vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa kunnan kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia veloitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvon on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvon on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys, pv

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

1.13. Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA (1 000 €)	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	22	15
Aineettomat hyödykkeet yht.	22	15
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	14 652	13 809
Rakennukset	49 161	34 956
Kiinteät rakenteet ja laitteet	27 814	23 780
Koneet ja kalusto	2 318	939
Muut aineelliset hyödykkeet	96	96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	15 812	12 476
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	109 853	86 057
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	8 348	5 944
Muut lainasaamiset	14 300	0
Muut saamiset	196	138
Sijoitukset yhteensä	22 843	6 082
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	132 718	92 153
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Muut toimeksiantojen varat	176	25
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	176	25
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	1 791
Muut saamiset	70	70
Siirtosaamiset	23	23
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	93	1 884
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 583	2 501
Lainasaamiset	14	0
Muut saamiset	2 311	1 011
Siirtosaamiset	1 473	2 952
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	5 380	6 464
Saamiset yhteensä	5 473	8 348

Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	7 293	6 894
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	23 616	21 841
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 075	4 264
Muut arvopaperit	81	143
Rahoitusarvopaperit yhteensä	35 065	33 142
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	6 677	4 781
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	47 215	46 271
VASTAAVAA YHTEENSÄ	180 109	138 449

TASE VASTATTAVAA (1 000 €)	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	-32 296	-32 296
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-44 018	-51 022
Tilikauden yli/alijäämä	-3 258	7 004
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-79 572	-76 314
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0	-552
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHT EENSÄ	0	-552
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääoma	-253	-61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	-253	-61
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	-61 868	-24 573
Saadut ennakot	-61	-72
Liittymismaksut ja muut velat	-2 026	-2 021
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	-63 955	-26 665
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-27 205	-25 082
Lainat julkisyhteisöiltä	-1 297	
Saadut ennakot	-170	-176
Ostovelat	-2 699	-4 565
Liittymismaksut ja muut velat	-548	-583
Siirtovelat	-4 410	-4 449

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-36 329	-34 856
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-100 284	-61 522
VASTATTAVAA	-180 109	-138 449

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	44,5 %	55,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	216,3 %	143,7 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	231,4 %	159,7 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	47 268	44 018
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 319	4 284
Lainakanta 31.12., 1 000 €	89 073	49 630
Lainamäärä 31.12., €/asukas	8 740	4 830
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	95 945	56 487
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	9 415	5 497
Lainasaamiset, 1 000 €	0	0
Asukasluku	10 191	10 275

Taseen analysointi

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Tunnusluku mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvinä tavoitetasoina voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 65–70 % omavaraisuutta. 50 % tai sitä alempi omavaraisuus merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä

= Edellisten tilikausien ylijäämä + Tilikauden yli-/ alijäämä

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, tai paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä, €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä} + \text{Tilikauden yli-/alijäämä}) / \text{asukasluku}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainamäärä 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainamäärällä tarkoitetaan korollista pitkä- ja lyhytaikaista vierasta pääomaa.

Lainamäärä, €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta asukasluvulla.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

Asukaskohtainen lainojen ja vuokravastuiden määrä saadaan edellä mainittu tunnusluku asukasluvulla.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.14. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kunnan kokonaistulot tilikaudella 2024 olivat 110 898 milj. € ja kokonaismenot 109 340 milj. € Kokonaistulot kasvoivat 31,8 milj. € (28,6 %) vuodesta 2023. Kokonaismenot kasvoivat 30,1 milj. € (27,6 %) vuodesta 2023.

Kokonaistulojen nousua selittää erityisesti pysyvien vastaavien luovutustulot 12,5 milj. € sekä pitkäaikaisten lainojen lisäys 47 milj. euroon. Kokonaismenojen kasvu selittyy investointimenojen lisäyksellä 35 milj. euroon sekä antolainasaamisten lisäyksellä 14,4 milj. euroon. Uusien pitkäaikaisten lainojen lisäyksen vuoksi korkokulut jatkoivat kasvuaan. Korkokulut kipuivat lähes 2 milj. euroon.

Kunnan vuonna 2023 aloittamat merkittävät investoinnit Tenetin yläkoulu ja Lukio-Kirjasto- valmistuivat loppuvuodesta 2024. Sotekeskus I- hanke aloitettiin vuonna 2024, ja joka jatkuu vielä vuonna 2025. Investoinnit on rahoitettu pääosin lainarahoituksella. Kunnan kokonaislainakanta lisääntyi tämän vuoksi 39,4 milj. euroa. Investointeihin saatiin rahoitusosuuksia 1,7 milj. euroa. Näistä suurimpana tuloeränä oli Tenetin yläkoulu 525 tuhatta euroa.

TULOT (1 000 €)	2024	2023	MENOT (1 000 €)	2024	2023
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	13 111	13 138	Toimintakulut	49 291	49 400
Verotulot	24 573	24 560	Valmistus omaan käyttöön		-64
Valtionosuudet	7 999	4 834	Korkokulut	1 967	1 418
Korkotuotot	73	2	Muut rahoituskulut	1 046	-798
Muut rahoitustuotot	4 171	4 368	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjaukset		
Tulorahoituksen korjaukset		-119	Pakollisten varausten muutos		
- Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	-250	-119	-Pakollisten varausten lis./väh.-		
			-Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	1 668	2 244	Investointimenot	35 096	25 149
Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	12 552	103			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset			Antolainasaamisten lisäykset	14 358	25
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	47 000	10 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	6 582	4 082
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		20 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1 000	
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	110 898	79 130		109 340	79 212

Täsmäytys:

Tilikausi 2024

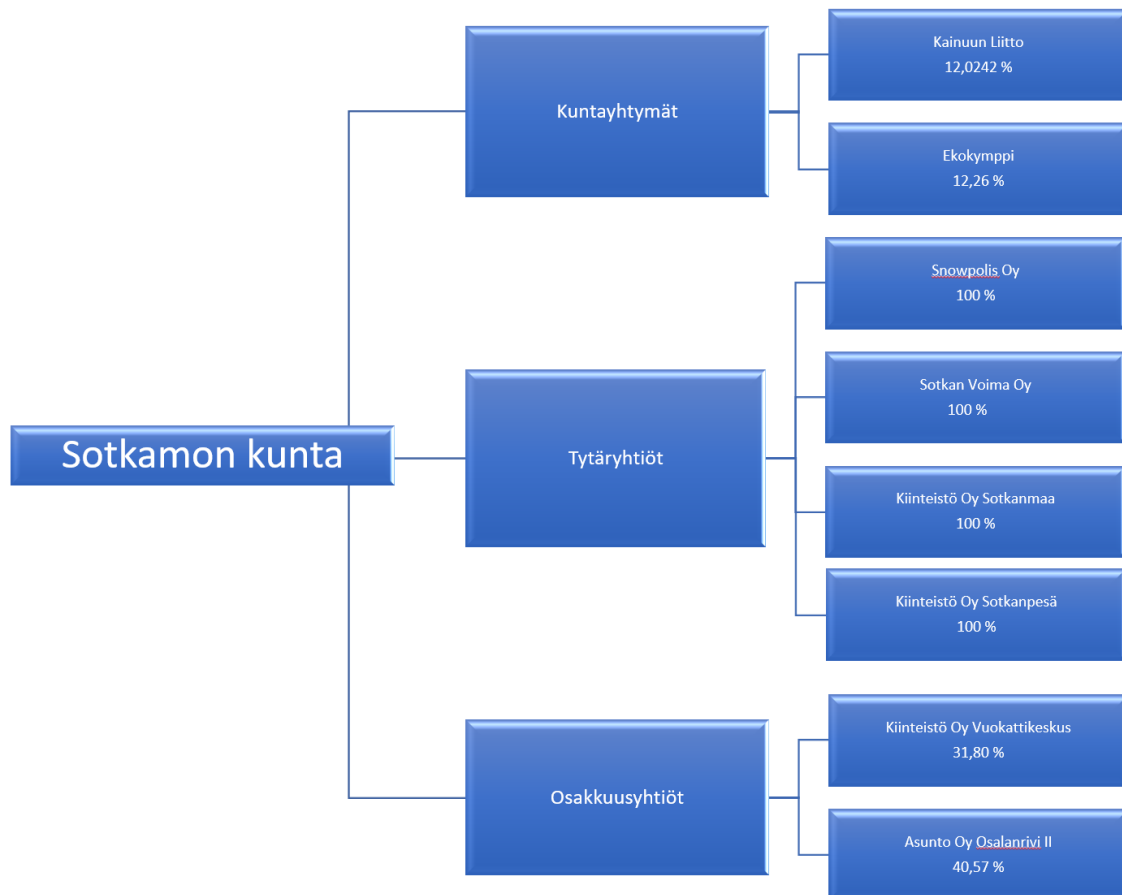
Kokonaistulot – Kokonaismenot = 110 898 – 109 340 = 1 558

Rahavarojen muutos – Muut maksuvalmiuden muutokset = -3 826 – 2 269 = -6 095

1.15. Kuntakonsernin toiminta ja talous

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyyksistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä.

Sotkamon kuntakonsernin rakenne 31.12.2024



Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhtiöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Tytäryhtiöistä konserniin on jätetty yhdistelemättä Vuokatin Lumilautatunneli Oy ja Sotkamo-Vuokatti Jäähalli Oy, koska yhtiöiden alasajo on meneillään. Tasearvo kunnan taseessa näillä yhtiöillä ei ole. Osakkuusyhtiöiden tilinpäätöksistä Kiinteistö Oy Vuokattikeskus ja Asunto Oy Osalanrivi II on jätetty yhdistelemättä, koska niiden merkitys oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta on vähäinen.

Yhdistelmä kuntakonserniin kuuluvista yhteisöistä	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Muut yhtiöt	2	2
Kuntayhtymät	2	
Osakkuusyhteisöt	0	2
YHTEENSÄ	6	4

Konsernivalvonnan järjestäminen

Konsernijohto, konsernijohtoon tehtävät sekä toimivalta on määritelty kunnan hallintosäännössä. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja sekä tarvittaessa kunnanhallituksen erikseen määräämät viranhaltijat.

Konsernivalvontaan liittyviä asioita on linjattu hallintosäännön lisäksi Sotkamon kunnan konserniohjeessa (1.8.2019 alkaen) ja hyvä hallinto- ja johtamistapa Sotkamon kuntakonsernissa –ohjeistuksessa (1.10.2019 alkaen).

Tilikaudella on toimittu ym. ohjeistuksen mukaan, myös siltä osin, että kuntayhtymien hallituksissa/valtuus- toissa kunnan omistajanvaltaa käyttävien edustajien on tullut hankkia kunnan kanta ennen päätöksentekoa, jos kuntayhtymien hallitukset/valtuustot ovat olleet tekemässä päätöksiä, joista on seurannut kuntakonsernille merkittäviä taloudellisia seuraamuksia (esim. tappio).

Merkittävimmät tilikauden tapahtumat

Kuntakonsernin tytäryhtiöiden merkittävimmät tapahtumat tilikaudella olivat:

Snowpolis Oy

Snowpolis Oy on perustettu vuonna 2004, ja se on Sotkamon kunnan omistama voittoa tavoittelematon kehitysyhtiö. Yhtiön alkuperäinen toimintamalli keskittyi teknologiapuistoon, ja tunnetaan erityisesti Vuokatissa sijaitsevasta Snowpolis-rakennuksestaan. Aktiivinen toiminta kuitenkin hiljeni ja vuosien varrella Snowpolis Oy jäi vähemmälle huomiolle. Snowpolis Oy:n toiminta käynnistyi uudelleen 1. toukokuuta 2024, kun yhtiön toimitusjohtaja aloitti tehtävässään 50 % työpanoksella.

Tärkeimpiä toimenpiteitä oli yhtiön näkyvyyden ja verkostojen kehittäminen. Kesäkuussa 2024 Vuokatissa järjestettiin ensimmäiset *Hyvinvointi ja Liikuntateknologia -messut*, jotka pidettiin Vuokatin Huippu-urheilun viikon yhteydessä Vuokatti Areenalla. Snowpolis Oy:lle tehtiin verkkosivut, mikä paransi merkittävästi yhtiön kykyä kommunikoida ulkomaailman kanssa ja tarjosi kävijöille ajantasaista tietoa yhtiön toiminnasta. Yhtiö käynnisti myös Snowpolis I -rakennuksen sisätilojen ja opastuksen päivittämisen suunnittelun, sillä rakennuksen tilojen ja opastuksen modernisointi on tärkeä osa yhtiön palvelutarjonnan kehittämistä. Vuoden 2024 aikana käynnistettiin Snowpolis II -rakennuksen markkinoinnin suunnittelu ja se on keskeinen osa yhtiön laajentumissuunnitelmia.

Sotkamo-Vuokatti Jäähalli Oy

Vuokatti Areenan valmistuttua Sotkamo-Vuokatti jäähallin käyttö jääurheilupaikkana on päättynyt. Kunta saattaa näin muodostuneiden tarpeettomien omaisuuserien myynnin päätökseen. Yhtiön toiminta päätetään vuoden 2025 aikana. Sotkamon kunnan omistusosuus yhtiöstä on 99 %.

Vuokatin Lumilautatunneli Oy

Lumilautatunneli romahti vuoden 2022 keväällä. Tunnelia ei rakenneta uudelleen ja purkutyöt on tehty vuoden 2023 aikana. Vuonna 2024 on tehty alueen uudelleen maisemointia. Yhtiön toiminta saatetaan päätökseen vuonna 2025.

Kiinteistö Oy Sotkanpesä

Yhtiön toiminta on käynnistynyt loppuvuodesta 2023 ja viimeiset asunnot valmistuivat vuokrattavaksi alkuvuodesta 2024. Yhtiö kehittää toimintaansa ja tuo uusia vaihtoehtoja alueen vuokra-asuntotarjontaan sekä mahdollistaa tulevaisuudessa sote-kiinteistöjen yhtiömuotoisen toiminnan.

Yhtiön taloutta kuvaavat tunnusluvut, yhtiön liikevaihto oli 319.119,04 €, tilikauden tulos + 5.964,94 € ja tase 4.29 milj. €. Yhtiön maksuvalmius parani tilikauden aikana

Sotkan Voima Oy

Sotkan Voima Oy on aloittanut toimintansa vuonna 2023. Yhtiö vastaa Sotkamon kunnan omistamasta lämpöliiketoiminnasta ja kehittää toimintaansa energia-alan toimijana, joka voi osallistua mm. energiantuotantoon, kehitystoimintaan ja palveluiden tuottamiseen energia-alalla.

Vuonna 2024 Sotkamon kunta ja Sotkan Voima Oy tekivät konsernin sisäisen kaupan Sotkamon kunnan omistamasta lämpöliiketoiminnasta. Kauppahinnaksi määrittyi arvonmäärityksen kautta 12.3 miljoonaa euroa. Kauppa mahdollistaa Sotkan Voiman toimimisen kaukolämpömarkkinoilla, sopimusten neuvottelemisen sekä tekemisen ja yhteistyön muiden energia-alan toimijoiden kanssa.

Tulevaisuudessa Sotkan Voima on tärkeä osa Sotkamon ja sotkamolaisten huoltovarmuutta. Sotkan Voima seuraa aktiivisesti energianalan kehitystä ja osallistuu siihen omalta osaltaan resurssien ja tarpeitten puitteissa.

Kiinteistö Oy Sotkanmaa

Yhtiöllä oli tilikauden 2024 lopussa yhteensä 634 asuntoa ja asuntojen käyttöaste oli 97,3 %. Tyhjäkäyttöä oli eniten Seniori- ja opiskelija-asunnoissa. Tilikauden aikana aloitettiin kerrostalokohteen Konstankuja 2a:n rakentaminen. Sotkamon ja Vuokatin vuokramarkkinoilla asukkaiden kiinnostus yhtiön asuntoja kohtaan on ollut hyvällä tasolla läpi vuoden. Sotkanmaan kiinteistöjen peruskorjaus- ja kunnossapitotoiminta perustuu systemaattiseen PTS-työhön. PTS:n ylläpitämiseksi huoneistoissa tehdään määräaikaistarkistuksia ja kiinteistöissä tehdään kuntoarviointia säännöllisesti. Yhtiön asuntojen asukasvaihtuvuus oli 28,44 % ja oli edellisen vuoden tasolla. Sotkamon asukasluvusta n 8,7 % asuu Sotkanmaan asunnoissa.

Yhtiön taloutta kuvaavat tunnusluvut pysyivät saman suuntaisena. Yhtiön talous on vakaa ja yhtiön maksuvalmius sekä omarahoitusosuus pysyivät hyvänä. Yhtiön liikevaihto oli 3,66 milj. €, tilikauden tulos 4,75 € ja tase 17,7 milj. €.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntalaki lähtee kokonaisuuksien ohjauksesta, koko konsernin ohjauksesta. Kunnan konsernin toiminnanohjausta ja konsernivalvonnan järjestämistä tulee kehittää erityisesti kuntakonsernin kokonaisuhallinnan ja tiedolla johtamisen osalta.

Kuntakonsernin tilikauden tulos oli alijäämäinen 8,5 milj. €. Konsernin toimintatuotot olivat 18,4 milj. € ja toimintakulut olivat 53,2 milj. €. Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotoissa- ja kuluissa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia.

Konsernin rahoitusasema heikkeni edellisvuoteen nähden. Konsernin lainamäärä oli tilikauden päätyttyä 108,8 milj. € ja 10 676 €/asukas (TP 2023: 67,4 milj. € ja 6 562 €/asukas). Konsernin lainamäärä kasvoi tilikaudella 41,4 milj. €. Konsernin tase parani 35,2 milj. € ollen tilikauden lopussa n. 185,1 milj. €. Kunta- konsernin taseessa oli tilikauden lopussa kumulatiivista ylijäämää yhteensä 38,6 milj. € (TP 2023: 42,6 milj. €).

1.16. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €	2024	2023
Toimintatuotot	18 440	17 922
Toimintakulut	-53 224	-53 225
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta	0	0
Toimintakate	-34 784	-35 304
Verotulot	24 469	24 561
Valtionosuudet	7 999	4 834
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	93	19
Muut rahoitustuotot	4 170	4 370
Korkokulut	-2 362	-1 775
Muut rahoituskulut	-1 056	845
Vuosikate	-1 470	-2 508
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 072	-5 740
Omistuksen eliminointierot	0	-24
Arvonalentumiset	0	-122
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	1 009
Tilikauden tulos	-8 542	-7 385
Tilinpäätössiirrot	14	5
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	61
Vähemmistöosuudet	0	-14
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 529	-7 333

Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut		
	2024	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	34,6 %	33,7 %
Vuosikate/Poistot, %	-20,8 %	-53,3 %
Vuosikate, €/asukas	-144	-242
Asukasluku 31.12.	10 191	10 352

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituotoilla.

Vuosikate/Poistot, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan konsernin tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Konsernin tulorahoitus on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate, €/asukas

Tunnusluku on yleisesti käytetty tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Tunnusluku kertoo tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotuksen. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	-1 470 177	-2 507 521
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-245 334	-111 941
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-1 715 511	-2 619 462
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-39 134 920	-26 127 707
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 667 595	2 243 789
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 050 956	365 306
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-36 416 368	-23 518 612
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-38 131 880	-26 138 074
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	633 722	-716 454
Antolainasaamisten lisäykset	-57 584	-722 948
Antolainasaamisten vähennykset	691 306	6 494
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	49 649 961	10 652 097
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 317 567	-5 188 596
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-976 940	20 004 048
	41 355 454	25 467 549
Oman pääoman muutokset	100 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41 063	-24 007
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos	2 462 832	-1 594 345
Korottomien velkojen muutos	-2 015 141	2 220 644
Muut maksuvalmiuden muutokset	488 753	602 293
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	42 577 929	25 353 388
RAHAVAROJEN MUUTOS	4 446 050	-784 686
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	4 446 050	-784 686
Rahavarat 31.12.	43 508 730	39 092 629
Rahavarat 1.1.	39 062 680	39 877 315

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-36 207	-8 123
Investointien tulorahoitus, %	-3,9 %	-10,5 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,1	0,6
Kassan riittävyys, pv	154	114,2
Asukasluku 31.12.	10191	10275

Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä

= Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen 5 vuoden kertymä

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Tunnusluku ilmaisee, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa kunnan kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina- aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvon on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvon on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konsernin omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kassan riittävyys kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA		2024	2023
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	136 350 572	103 065 427
I	Aineettomat hyödykkeet	44 437	25 864
	1. Aineettomat oikeudet	44 437	24 480
	2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	1 384
	3. Ennakkomaksut	0	0
II	Aineelliset hyödykkeet	128 128 155	96 779 799
	1. Maa- ja vesialueet	15 255 021	14 415 937
	2. Rakennukset	63 066 236	44 149 802
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	28 395 021	24 397 735
	4. Koneet ja kalusto	2 466 409	1 073 025
	5. Muut aineelliset hyödykkeet	151 926	165 705
	6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	18 793 543	12 577 595
III	Sijoitukset	8 177 980	6 259 764
	1. Osakkuusyhteisöosuudet	3 776 519	405 358
	2. Muut osakkeet ja osuudet	4 205 270	5 024 492
	3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
	4. Muut lainasaamiset	0	0
	5. Muut saamiset	196 192	829 914
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	850 204	899 273
	1. Valtion toimeksiannot	673 844	874 384
	2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0	0
	3. Muut toimeksiantojen varat	176 360	24 889
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	47 891 108	45 920 538
I	Vaihto-omaisuus		0
	1. Aineet ja tarvikkeet	0	0
	2. Keskeneräiset tuotteet	0	0
	3. Valmiit tuotteet	0	0
	4. Muu vaihto-omaisuus	0	0
	5. Ennakkomaksut	0	0
II	Saamiset	4 382 378	6 827 909
	Pitkäaikaiset saamiset	164 739	164 701
	1. Myyntisaamiset	0	0
	2. Lainasaamiset	71 670	71 677
	3. Laskennalliset verosaamiset	0	0
	4. Muut saamiset	70 075	70 030
	5. Siirtosaamiset	22 994	22 994
	Lyhytaikaiset saamiset	4 217 639	6 663 208
	1. Myyntisaamiset	1 718 275	2 677 532
	2. Lainasaamiset	13 754	0

	3. Laskennalliset verosaamiset	0	0
	4. Muut saamiset	1 035 801	999 062
	5. Siirtosaamiset	1 449 809	2 986 613
III	Rahoitusarvopaperit	35 065 111	33 142 293
	1. Osakkeet ja osuudet	7 293 312	6 894 461
	2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	23 615 740	21 840 937
	3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 075 069	4 264 005
	4. Muut arvopaperit	80 989	142 890
IV	Rahat ja pankkisaamiset	8 443 619	5 950 336
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	185 091 884	149 885 238

VASTATTAVAA		2024	2023
A	OMA PÄÄOMA	70 927 784	75 226 000
I	Peruspääoma	32 296 306	32 296 306
II	Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat		
III	Arvonkorotusrahasto		
IV	Muut omat rahastot	70 021	285 440
V	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	47 090 271	49 803 862
VI	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 528 812	-7 159 608
B	VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	9 206
C	PAKOLLISET VARAUKSET	114 781	109 886
	1. Eläkevaraukset		
	2. Muut pakolliset varaukset	114 781	109 886
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	953 386	961 402
	1. Valtion toimeksiannot	673 852	874 397
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	253 214	60 677
	3. Muut toimeksiantojen pääomat	26 320	26 329
E	VIERAS PÄÄOMA	113 095 933	73 578 743
I	Pitkäaikainen	76 511 078	37 241 648
	1. Joukkovelkakirjalainasaamiset		
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	73 582 965	34 275 591
	3. Lainat julkisyhteisöiltä	227 999	324 514
	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
	5. Saadut ennakot	61 095	71 502
	6. Ostovelat	0	0
	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 025 832	2 020 951
	8. Siirtovelat	0	0
	9. Laskennalliset verovelat	613 187	549 089

II	Lyhytaikainen	36 584 855	36 337 096
	1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 042 793	25 872 345
	3. Lainat julkisyhteisöiltä	71 012	96 914
	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
	5. Saadut ennakot	216 929	207 895
	6. Ostovelat	2 872 497	4 660 065
	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	922 810	958 323
	8. Siirtovelat	4 458 814	4 541 553
	9. Laskennalliset verovelat		0
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	185 091 884	149 885 238

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	38,38 %	50,30 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	221,61 %	154,90 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	38 561	42 644
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3784	4150
Lainakanta 31.12., 1 000 €	101 925	60 569
Lainamäärä 31.12., €/asukas	10 001	5 895
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	109 023	67 426
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	10 698	6 562
Lainasaamiset, 1 000 €	72	72
Asukasluku	10191	10275

Omavaraisuusaste, %

= 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää keskimääräistä 70 % omavaraisuutta. 50 % tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot)

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt yli-/alijäämä

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, tai paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasluku

Lainamäärä 31.12.

= Vieraspääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainamäärä, €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta asukasluvulla.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

Asukaskohtainen lainojen ja vuokravastuiden määrä saadaan edellä mainittu tunnusluku asukasluvulla.

Lainasaamiset

Sijoituksiin merkityt jvk - lainasaamiset ja muut lainasaamiset

1.17. Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 § mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Tilikauden tulos on 2 705 338,39 €. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

1. Tehtyjä poistoeroja ja rahastojen muutoksia tuloutetaan suunnitelman mukaan 552 278,31 €.
2. Tilikauden ylijäämä 3 257 616,70 € kirjataan taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämäerään.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Hallinnon toimiala

Hallinnon toimialan talousarvio toteutui arvioitua paremmin. Olennaisin syy ylijäämään oli lämpöliiketoiminnan myynti Sotkan Voima Oy:lle. Toimintatuottoja saatiin 635 t € talousarviossa arvioitua vähemmän. Toimintakulut olivat noin 297 t € euroa talousarviota pienemmät. Toimintatuotoissa maan myynnistä saadut tulot olivat talousarviota pienemmät, ollen 45 t €. Toimintatuottoja maanmyynnissä kirjattiin talousarviosta poiketen ympäristö ja tekninen toimialan toimintatuottoihin.

Talousarvion 2024 toiminnalliset tavoitteet laadittiin Sotkamon kuntastrategian 2025, toimialaohjelman, työllisyysohjelman, elinvoimaohjelman ja digitiekartan tavoitteiden pohjalta.

Kahdella ensimmäisellä vuosikolmanneksella toteutettiin presidentin kaksivaiheinen vaalin ja europarlamenttivaalien yleisjärjestelyt ja kunnan vaaliviranomaisten tehtävät.

Kunnan sijoitusvarallisuutta hoidettiin yhdessä kilpailutettujen varainhoitajien kanssa. Kunnanhallitus paneutui aiheeseen varainhoitajien johdolla 7.-8.5.2024, vierailen samalla eduskunnassa alueen kansanedustajien vieraana sekä Kuntarahoituksessa. Sotkamon kunnan omistajapolitiikan päämääriä toteutettiin aktiivisesti.

Hallinnon toimialalla toteutettiin voimassa olleen tasapainottamis- ja kehittämisohjelman toimenpiteitä muun muassa jättämällä eräitä talousarviossa suunniteltuja määräaikaista tehtäviä täyttämättä, tehostamalla toimintaa ja toteuttamalla suunniteltuja toimenpiteitä säästöjä hakien.

Kestävä kuntatalous – ohjelman valmistelu käynnistettiin ensimmäisellä vuosikolmanneksella. Syksyllä osana ohjelman valmistelua käytiin koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut. Marraskuussa valtuusto hyväksyi Kestävä kuntatalous -ohjelman. Ohjelman toimenpiteillä tavoitellaan yhteensä noin 2,6 miljoonan euron säästöjä suunnittelukaudella 2025–2027. Ohjelma toimii pohjana kunnan tulevien vuosien päätöksille, ja sen linjaukset huomioitiin talousarviossa 2025.

Unicef myönsi Lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen 8.5.2024 kunnan tekemästä työstä lapsen oikeuksien ja lasten hyvinvoinnin edistämiseksi. Lapsiystävällisen mallin toisen toimintakauden toimenpiteiden suunnittelu tehtiin syksyllä 2024. Hallintopalvelujen resursseja on toisella toimintakaudella erityisesti mukana ohjausryhmätyöskentelyssä, viestinnässä ja koulutusten suunnittelussa ja toteutuksessa.

Asiakirjahallintoa kehitettiin edelleen. Otettiin käyttöön Dynasty-sähköinen allekirjoitus ja Dynasty-sähköinen arkisto. Toimialojen ja vastualueiden asiakirjojen sähköistä arkistointitapoja selvitettiin ja laadittiin suunnitelmaa sähköisten arkistojen tehokkaasta hyödyntämisestä. Toteutettiin tietoturvan koventamisen ja varautumisen toimenpiteitä mm. osallistumalla valtakunnallisiin Taisto- ja Säde2025-harjoituksiin. Laadittiin varautumisen kehittämissuunnitelma.

Viestintä koordinoi rakennusinvestointien hankeaikaista ja valmistumisen yhteydessä hankittuja viestintämateriaaleja. Kunnan uusi esite valmistui ja kunnan markkinointi jatkui suunnitellusti. Saa-vutettavuutta edistäviä toimia jatkettiin mm. verkkosivulla. Sisäisen viestinnän kanavavalikoimaa

vahvistettiin, joskaan intran kehitystyöt eivät edistyneet suunnitellusti kuntien yhteisen palveluntuottajan uudelleen organisoinnin vuoksi.

Henkilöstöpalvelut ja viestintä jatkoivat työnantajamielikuvatyötä. Kestää kuntatalous –ohjelman ja yhteistoimintamenettelyiden vuoksi osa suunnitelluista toimenpiteistä siirtyivät seuraavalle vuodelle. Ulkoisille kohderyhmille suunnatut verkkosisällöt valmistuivat Kuntarekryyn ja kunnan verkkosivuille, sisäisille kohderyhmille intraan.

Tietoturva- ja tietosuojaa, digitiekarttaa ja viestintää toteuttavat työryhmät toimivat suunnitelmallisesti vuonna 2024.

Ennaltaehkäisevää työtä toteutettiin monipuolisesti laajassa yhteistyössä. EPT-työryhmä kokoontui säännöllisesti. PAKKA-toimintamalli käynnistyi. Osallistuttiin KATE-hankkeeseen ja liityttiin Terve kunta -verkostoon.

Työhyvinvointikysely toteutettiin toista kertaa Kevan sähköisellä kyselyalustalla. Ensimmäistä kertaa raportointitasona oli toimialan lisäksi vastuualue- tai tulosityksikkötaso. Kyselyn vastausprosentti oli 56 %. Kyselyn vastausten mukaan, ja verrokkikuntiin verrattuna, työntekijät olivat varsin tyytyväisiä. Kyselyn perusteella yhteiseksi kehityskohteeksi nostettiin palautteen saaminen esihenkilöltä, ajan riittäminen työtehtävien tekemiseen, työterveyshuollon tuki ja organisaation johtamistapa ja johtamisen avoimuus.

Elinkeinopalvelujen vastuualue oli laajasti mukana elinkeino- ja elinvoimahankkeissa mm. matkailun kehittämisen, omien hankkeiden ja projektikumppanuuksien kautta. Elinvoimapalveluja tuottivat yritys- ja matkailuasiantuntijat sekä maaseutupäällikkö maaseudun elinkeinojen kehittämisessä. Viljelijät ottivat käyttöön kuluvan CAP-ohjelmakauden keskeisiä toimia kuten tehostivat kasvipeitteisyyden toteutumista sekä toimia kestävyyden ja luonnon monimuotoisuuden säilyttämiseksi. Rakennkehitys eteni odotetun nopeasti. Tilojen väliset kannattavuuserot olivat kasvussa. Aktiivitalan palvelusetelin käyttö laajeni sekä toteutettiin toimet muovijätteen keräämisen tukemiseksi.

Vuonna 2024 matkailun majoitusmyynti ja viipymä alueella kasvoivat. Kotimaisten matkailijoiden osuus oli 95 %. Kansainvälistä matkailua vauhditettiin Uudistavaa vetovoimaa matkailuun ja Artic Lakeland Charter -hankkeilla. Vuokatin matkailun kehittämissuunnitelma otettiin käyttöön.

TE-uudistuksen myötä koko maahan muodostettiin yhteensä 45 työllisyysaluetta vastaamaan työvoimapalveluiden järjestämisestä. Kainuu-Koillismaan työllisyysalueeseen kuuluvat Kainuun kunnat, Kuusamo ja Taivalkoski, ja Kajaani on vastuukunta. Uudistuksen valmistelu vaati paljon resursseja vuonna 2024 ja se eteni hyvässä yhteistyössä.

Kainuu-Koillismaan työllisyysalueella henkilöasiakaspalvelun toteutuu lähipalveluna kaikissa kunnissa. Kainuun TE-toimiston henkilöstö siirtyi työllisyysalueen kuntiin ja Kajaanin keskitettyihin palveluihin. Sotkamon kunnan palvelukseen siirtyi 3 työntekijää Kainuun TE-toimistosta.

Työllisyyspalveluiden työnantaja- ja yrityspalvelut sovitetaan yhteen kunnan yrityspalveluiden kanssa. Yritysasiantuntija siirtyi työllisyyspalveluiden tulosityksikköön. Myös kansainvälisen rekrytoinnin kehittäminen on keskeinen tavoite. Työllisyyspalveluissa aloitti kaksi vakituista vieraskielisten työllisyysohjaajaa ja työelämäkoordinaattori. Kunta luopui palkkatuella työllistämisestä.

Talousarvion laadinnan yhteydessä hallinnon toimiala analysoi toimialan toimintaympäristön muutoksia, tunnisti tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioi niiden vaikutuksia ja toteutumisen

todennäköisyyttä sekä laati tarvittavia suunnitelmia ja toimenpiteitä riskien hallitsemiseksi. Riskit jaotellaan neljään pääryhmään: strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset riskit, sekä vahinkoriskit.

Riskejä tunnistettiin turvallisuudessa, tartuntataudeissa, yhdyspinnoissa, henkilöstön vaihtuvuudessa ja psykofyysisessä kuormittumisessa. Riskeistä turvallisuus- ja tartuntatautiriskit eivät toteutuneet, muut toteutuivat vähän tai osittain. Toimenpiteet riskien pienentämiseksi onnistuivat hyvin tai kohtalaisesti.

Talousarvion toteutuminen

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	137 429	99 300	206 688	208,1 %	107 388	50,4 %
MAKSUTUOTOT	800					
TUET JA AVUSTUKSET	455 146	722 704	947 396	131,1 %	224 692	108,2 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	243 517	1 012 000	44 742	4,4 %	-967 258	-81,6 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	836 892	1 834 004	1 198 825	65,4 %	-635 179	43,2 %
HENKILÖSTÖKULUT	-2 409 598	-2 578 625	-2 443 630	94,8 %	134 995	1,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 261 047	-3 053 953	-3 279 280	107,4 %	-225 327	0,6 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-95 299	-69 850	-28 370	40,6 %	41 480	-70,2 %
AVUSTUKSET	-438 031	-565 850	-291 585	51,5 %	274 265	-33,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-256 630	-391 956	-319 298	81,5 %	72 658	24,4 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 460 605	-6 660 234	-6 362 163	95,5 %	298 071	-1,5 %
TOIMINTAKATE	-5 623 713	-4 826 230	-5 163 338	107,0 %	-337 108	-8,2 %
VEROTULOT	24 560 700	24 763 980	24 573 401	99,2 %	-190 579	0,1 %
VALTIONOSUJDET	4 834 310	6 954 854	7 999 432	115,0 %	1 044 578	65,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	3 910 796	2 352 320	1 456 966	61,9 %	-895 354	-62,7 %
VUOSIKATE	27 682 093	29 244 924	28 866 461	98,7 %	-378 464	4,3 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-9 861	-46 050	-19 773	42,9 %	26 277	100,5 %
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	11 501 380		11 501 380	
TILIKAUDEN TULOS	27 672 232	29 198 874	40 348 067	138,2 %	11 149 193	45,8 %
POISTOERON MUUTOS	81 780	0	552 278		552 278	575,3 %
LASKENNALLISET ERÄT	575 794	0	1 573 417		1 573 417	173,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	28 329 806	29 198 874	42 473 763	145,5 %	13 274 889	49,9 %

Talous (ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	137 429	99 300	206 688	208,1 %	107 388	50,4 %
MAKSUTUOTOT	800					
TUET JA AVUSTUKSET	446 646	722 704	947 396	131,1 %	224 692	112,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	196 525	1 012 000	41 783	4,1 %	-970 217	-78,7 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	781 400	1 834 004	1 195 867	65,2 %	-638 137	53,0 %
HENKILÖSTÖKULUT	-2 409 598	-2 578 625	-2 443 630	94,8 %	134 995	1,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 195 532	-3 053 953	-3 243 117	106,2 %	-189 164	1,5 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-92 586	-69 850	-26 075	37,3 %	43 775	-71,8 %
AVUSTUKSET	-438 031	-565 850	-291 585	51,5 %	274 265	-33,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-172 985	-310 199	-219 841	70,9 %	90 358	27,1 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 308 732	-6 578 477	-6 224 247	94,6 %	354 230	-1,3 %
TOIMINTAKATE	-5 527 332	-4 744 473	-5 028 381	106,0 %	-283 908	-9,0 %
VEROTULOT	24 560 700	24 763 980	24 573 401	99,2 %	-190 579	0,1 %
VALTIONOSUUDET	4 834 310	6 954 854	7 999 432	115,0 %	1 044 578	65,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	3 910 796	2 352 320	1 223 371	52,0 %	-1 128 949	-68,7 %
VUOSIKATE	27 778 474	29 326 681	28 767 823	98,1 %	-558 858	3,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-9 861	-46 050	-19 773	42,9 %	26 277	100,5 %
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ		0	11 501 380			
TILIKAUDEN TULOS	27 768 613	29 280 631	40 249 430	137,5 %	10 968 799	44,9 %
POISTOERON MUUTOS	81 780	0	552 278		552 278	575,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	27 850 393	29 280 631	40 801 708	139,3 %	11 521 077	46,5 %

Hallinnon toimialan toiminnalliset tavoitteet vuonna 2024

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Talousarvio-tavoite vuodelle 2024	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Osallisuus edistyy	Laaditaan järjestöyhteistyöasiakirja. Yhteistyöllä enemmän -hankkeessa tulleet järjestöjen tarpeet ja selvitetään jatko-hankkeen mahdollisuus	Yhteistyöasiakirja käytössä. Yhteistyöllä enemmän -hankkeen toimenpiteiden toteutuvat	Hankkeen toimenpiteet toteutuivat hankesuunnitelman mukaisesti. Yhteistyöasiakirjaa vastaavat tiedot ovat kattavasti kotisivuilla.
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Ehkäisevän päihdetyön ja mielenterveytyksen edistäminen	Tuotetaan hyvinvoinnin ja mielenterveyden edistämisen ohjelma yhdessä sekä tuetaan ohjelman toimeenpanoa mm. koulutuksella.	koulutusten ja koulutukseen osallistuneiden henkilöiden lkm. Kainuun mielenterveysohjelman valmistuminen	Sotkamo on mukana KATE - Kainuuseen terveyttä ja mielen hyvinvointia -hankkeessa, jossa keskitytään mielenterveyden haasteiden ennaltaehkäisyyn ja mielen hyvinvoinnin edistämiseen. Hanke järjesti vuonna 2024 kaksi koulutusta.
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Ehkäisevän päihdetyön ja mielenterveytyksen edistäminen	Rajoitetaan ikärajavaltovattavien tuotteiden eli alkoholin, tupakan ja rahapeliin saatavuutta ottaamalla käyttöön Pakka-toimintamalli.	Toimintamalli on käytössä Sotkamossa. Päihdeavainindikaattorit alkoholin, tupakkatuotteiden ja rahapeliin saatavuuden seurannassa ovat käytössä	PAKKA-toimintamalli käynnistyi marraskuussa, jolloin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä arvioi nykytilaa PAKKA-toimintamallin tarkastustilaston avulla. Päihdeavainindikaattorit ovat käytössä osana kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen seurantaa.
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Työttömyysjaksojen lyheneminen	Systemaattinen ohjaus työhön, koulutukseen tai asiakkaan palvelutarpeen mukaisesti palveluihin	Työttömien osuus työvoimasta enintään 5 % (vuoden keskiarvo) Virta yli 3 kk työttömyyteen kuntakokeilun kohderyhmän osalta enintään 26,5 % (vuoden keskiarvo) Kuntakokeilun kohderyhmän aktiivintiasete yli 50 % kaikissa ikäluokissa Työmarkkinatuen maksuosuus pienenee (TA 310 000 €)	Työttömät 6,7 % työvoimasta, virta yli 3kk työttömyyteen 35 %, aktiivintiasete 48,9 %. Heikko taloustilanne lisäsi työttömyyttä ja näkyi työttömyyden pitkittymisenä yli 3 kk. Työvoiman kysyntä oli edellisvuotta vähäisempää. Uusia työpaikkoja ilmoitettiin 77 % vuotta aiempaa vähemmän. Kainuun lasku oli ELY-alueista suhteellisesti suurinta. Työllisyystilanteen heikentymisestä huolimatta kunnan maksamat työmarkkinatuen maksuosuudet laskivat aiempiin vuosiin nähden. Työmarkkinatuen maksuosuus oli 177 790 €.
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Nuorten työttömyyden ja syrjäytymisen ehkäisy	Yhteistyön tiivistäminen nuorisopalveluiden kanssa alle 29-vuotiaiden nuorten osalta	Työpajatoimintojen yhdistäminen toteutettu Ohjaajan rekrytointi toteutettu Toimintakeskuksella olevien alle 29-vuotiaiden nuorten määrä kasvaa	Yhdistäminen toteutui vuonna 2024 ja ohjaaja rekrytoitiin, mutta kuntatalouden tasapainottamisohjelman lopputuloksena toimintakeskus suljettiin 31.12.2024. Alle 29-vuotiaita nuoria 19 (+4), vaikka toiminta-aika vuonna

					2024 lyheni noin puoleen vuoteen. Asiakkaita yhteensä 54 vuonna 2024.
Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Laaditaan Sotkamon osallisuuden malli	Muodostetaan Sotkamon osallisuuden malli yhdessä kuntalaisten kanssa	Malli laadittu	Valmistelu ja selvitystyö käynnistetty mallin laatimiseksi.
Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Toimialakohtaisten viestintäroolien jalkauttaminen	Tehdään toimialakohtaiset viestintäroolien määrittelyt	Määrittelyt on tehty	Toimialakohtaisten viestintäroolien määrittely käynnistynyt ja kuvattu mm. viestintäsuunnitelmassa ja työyhteisöviestinnän ohjeessa.
Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Henkilöstön tietoisuus kasvaa viestintää ohjaavista ohjelmista	Viestintäsuunnitelman ja siitä johdettujen operatiivisten ohjeiden jalkautus henkilöstölle	Viestintää mitataan työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointikyselyssä 73,8 % vastanneista kertoi tutustuneensa työyhteisöviestinnän ohjeeseen ja sosiaalisen median linjauksiin
Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	TE-palveluita koskeva uudistus toteutettu ja fyysinen toimipiste sijaitsee Sotkamossa 2025	TE2024 valmistelutyö tehty	Toimitilat ja henkilöstösiirrot valmisteltu	Kesäkuussa 2024 tehtiin päätös tilojen sijoittumisesta, remonttisuunnitelma valmistui vuoden 2024 lopussa ja muutostyöt toteutuvat vuoden 2025 kevään aikana. Muutto 5/2025. Toimivallan siirtosopimukset tehtiin ainoana työllisyysalueena ennen valtion yt-prosessia, mikä takasi, että valtiolta siirtyvä henkilöstö voi liikkeenluovutuksella siirtyä suoraan peruskuntiin vuoden 2025 alussa. Virat perustettu ja rekrytoinnit toteutettu 2024.
Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Toimintakeskuksen asiakkaiden toiveisiin vastaaminen	Kehitetään ryhmä- ja työtoimintoja	Asiakaspalaute kehittyi vuoden 2023 tasosta	Kuntakokeilu 32 vastausta: 59 % suositteli palvelua, 56 % koki saaneen asiantuntevaa palvelua ja kokenut asioinnin olevan helppoa, 72 % oli tyytyväisiä henk.koht palveluun, 66 % tyytyväisiä käsittelynopeuteen. Kehitettävää: Työllisyyden edistäminen, yhteyden saaminen, kannustavuus. Toimintakeskus 22 vastausta: 59 % koki mahdollisuudeksi tavata ihmisiä, 68 % sai tekemistä arkeensa, 55 % sai lisätietoa toiminta- ja työkyvystään, 91 % vastaajista koki toiminnan vastanneen osittain tai täysin odotuksiaan, 2 mielestä ei lainkaan, 96 % koki saaneen ohjausta riittävästi. Liikuntaan ja käsillä tekemiseen oltiin erittäin tyytyväisiä ja niitä toivottiin lisää.

					Saatu palaute toiminta- ja työkykyyn liittyen kehittyi ja siihen erityisesti toteutetulla toiminnalla pyrittiin.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Työnantajamielikuva on vahvistunut	Työnantajamielikuvan systemaattinen edistäminen valituissa kohderyhmissä	Suunnitelman mukaisia toimenpiteitä toteutetaan	Yhteistoimintamenettelyn käynnistyessä toimenpiteitä kohdennettiin ensisijaisesti materiaalien valmisteluun ja suunnitelman rakentamiseen.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kunnan asukasluvun vahvistaminen	Kuntabrändin mukainen kampanjointi ja muut suunnitelman toimenpiteet	Kohderyhmäkohtainen kampanja toteutettu	Kuntabrändin mukaista kampanjointia jatkettu uuden kampanjamateriaalin avulla. Muita suunniteltua markkinointitoimenpiteitä toteutettu.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Yritysten toimintaedellytysten tukeminen sekä uusien yritysten sijoittamisen edistäminen kunnan alueelle	Kunnan ja yritysten välisen yhteistyön vahvistaminen, yhteiset hankkeet ja Etenijä-palveluseteli	Yritysten määrän kasvu, Etenijä-palvelusetelipäästösten määrä, yritystapaamisten järjestäminen säännöllisesti	Yritysten määrä lisääntyi. Yrityspalveluseleitä myönnettiin 11 kpl. Yritystapaamisia järjestettiin eri teemoilla.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Vahva ja monipuolistunut elinkeinotoiminta	Edistetään uusien hankkeiden syntymistä ja osallistutaan elinkeinoja laajentaviin hankkeisiin	Käynnissä olevien hankkeiden määrä	Useita eri vaiheissa olevia elinkeinotoiminnan hankkeita käynnissä vuoden aikana Matkailun osalta kehittämistä viedään eteenpäin Uudistavaa Vetovoimaa matkailuun ja Arctic Lakeland Charter hankkeen kautta.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Uusien kaava-alueiden rakentaminen alkaa	Käynnistetään uusien omakotitalo- ja lomiasuntotonttimarkkinointikampanja	Myydyt/vuokratut tontit	Leivolalan ohjeiden omakotitaloalueen ja Maisemakallion loma-asunto- tonttien markkinointikampanja käynnistettiin keväällä 2024. OK-talotontteja myytiin 3 kpl ja vuokrattiin 4 kpl. Lomarakennus-tontteja vuokrattiin 2 kpl.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Uudet työnhakijat työllistyvät nopeasti	Panostetaan vahvaan alkuun ja kohdataan asiakkaat kasvotusten Toimintakeskuksen opiskelumahdollisuuksien luominen etäyhteydellä	Työllistymiseen/yrityshakijien/opiskeluun päätyneiden työnhakijien keskiarvo kuntakokeilun kohderyhmän osalta on n. 15 kpl/kk Henkilökohtaisen asioinnin ka. määrä kasvaa yli 50 %. (ka 106 as/kk 2023) Vieraskielisten ohjaaja onnistuneesti rekrytoitu	Työnhakuja päättyi työllistymiseen, yrityshakijien tai opintojen aloittamiseen 16 kpl/kk. Henkilökohtaisen asioinnin ka määrä kasvoi 29 %:lla. Tavoiteltua kasvua heikensi henkilöstön palvelusuhteissa tapahtuneet muutokset. Vieraskielisten määräaikainen ohjaaja jatkoi vuoden loppuun. Kaksi vieraskielisten työllisysohjaajaa palkattiin

				Vähintään 3 opiskelijaa vuodessa	marraskuussa 2024 tulevia uusia viranomaistehtäviä varten. Toimintakeskuksella oli vuoden 2024 aikana yhteensä 3 nuorta suorittamassa opintojaan. Kuuden asiakkaan jatkopolkuna oli opiskelu.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Työnantajien työvoimatarpeiden ja asiakkaiden jatkopolkujen kartoittaminen	Lisätään työnantajakäyntejä	Työnantajakäyntien määrä kasvaa reilulla 50 %:lla (2023 n. 45 käyntiä)	Työllisyyspalvelut toteutti yhteensä 77 työpaikkakäyntiä vuonna 2024, mikä on 71 % enemmän kuin vuonna 2023.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Edistetään uusien innovaatioiden syntymistä	Kannustetaan yrittäjiä Aktiivitalan palvelusetelin käyttöön	Aktiivitalan palvelusetelin määrä 5	Myönnettyjen aktiivitalan palvelusetelien määrä 5
Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Asianhallinnan digitaalinen siirtyminen	Sähköisen arkiston käyttöönotto ja kouluttaminen, sähköisen allekirjoituksen käyttöönotto ja sähköisen lomakkeen	Järjestelmät käytössä ja toimivat integraation muista järjestelmistä. Uusia sähköisiä lomakkeita on pilotoitu. Sähköinen allekirjoitus on käytössä	Sähköinen arkistointijärjestelmä otettu käyttöön. Integraatio asianhallintajärjestelmän kanssa toimii. Sähköinen allekirjoitus on käytössä asianhallinnassa. Sähköisten lomakkeiden projektiin tarpeet kartoitettu, palveluntuottajan valinta tehty. Käyttöönotto kevään aikana 2025.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Digitalisaation avulla sujuvoitetaan hallintopalveluiden palveluja	Päivitetään hallintopalvelut tehtäväkuvaukset ja laaditaan digitalisaatio huomioon ottaen prosessikaaviot hallinnon keskeisistä palveluista	Tehtäväkuvaukset päivitetty ja prosessikaaviot laadittu	Hallintopalvelut- vastuualueen tehtäväkuvat päivitetty ja prosessikuvaukset laadittu viidestä palvelusta.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Vahvistetaan henkilöstön sitoutuneisuutta ja työhyvinvointia	Toteutetaan työhyvinvointikyselyssä ja työnantajamielikuvakyselyssä nousseita kehityskohteita.	Työsuhteensa päättäneiden työntekijöiden määrä ja syitä seurataan. Toteutetaan lähtökysely.	Sähköinen lähtökysely tehty ja saatavilla intranetissä. Tulo- ja lähtövaihtuvuutta mitataan vuodesta 2024 Kuntamaisema HR-raportointityökalulla. Vuonna 2024 tulovaihtuvuus oli 8,2 % ja lähtövaihtuvuus 6,8 %.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Henkilöstön ja työyhteisöjen taidot muutostilanteissa vahvistuvat	Kehitetään työyhteisötaitoja ja fasilitointitaitoja	Yhteisöllisyys ja yhteistyön laatu kasvaa, muutostilanteiden läpivienti helpottuu ja haastavien tilanteiden käsittelyn työkalut lisääntyvät työyhteisössä.	Suunniteltu kuntien yhteinen fasilitointihanke ei toteutunut, fasilitointihanke toteutetaan oman kunnan hankkeena hieinan pienempänä elokuusta 2024 alkaen. Koulutukseen ilmoitautui 34 työntekijää.

					Yhteistyötä mitataan osana työhyvinvointikyselyä.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Työterveyshuollon palvelut ovat toimintasuunnitelman mukaisia ja digitalisaatiota hyödynnetään työkyvyn johtamisessa	Työterveyshuollon palvelutasoa ja asiakaspalautetta seurataan säännöllisesti. Automatisoidaan tiedonsiirto ja otetaan käyttöön työkykyjohtamisen työkaluja.	Työterveyshuollon asiakastytyväisyyttä mitataan.	Tiedonsiirto automatisoitu ja työterveyshuollon työkyvyn tuen sähköisiä toimintamalleja otettu käyttöön. Työterveyshuollon palvelutasoa mitataan ja asiakastytyväisyyttä mitataan osana työhyvinvointikyselyä.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Sotkamon vetovoiman lisääminen kansallisesti ja kansainvälisesti tunnettu ympäristönä matkailualueena ja asuin- ympäristönä. Alueen erityisiä vahvuuksia ovat perhe-, lumi-, liikunta-, elämys-, hyvinvointi- ja luontomat- kailu.	Matkailumarkkinointi toteutetaan Vuokatti Brändin alla ja Vuokatin Violetti kärjellä.	Päiväkävijät, rekisteröidyt majoitusvuorokaudet, www sivujen kävijät vuokatti.fi sivustolla	Vuokatin matkailu jatkaa kasvuaan. Vuoden 2024 majoitusmyynti lisääntyi 10%, ollen 25,3 milj. euroa. Kotimaan osalta saatiin 4 % kasvua ja kansainvälisten matkailijoiden osalta peräti 22% kasvua. Ulkomaisia yöpymisiä kertyi Ranskasta kasvu- prosenttina 116% ja Saksasta 28% kasvulla. Matkailijoiden viipymä alueella kasvoi 14% olen nyt Vuokatissa keskimäärin 4,4 yötä. Myös kotimaiset vierailijat lisääntyivät, peräti 3 prosenttia. Alueella kirjattiin vuoden 2024 tammi-joulukuussa 549 000 kotimaista vierailijaa (3,4 %).
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Matkailualueiden investointien edistäminen Vuokattiin ja Sotkamoon	Edistetään Itä-Rinteen rakentamista ja mahdollisen majoitus investoinnin löytämistä	Toteutuneet investoinnit	Investointien edistäminen etenee Vuokatti 20240 hankkeen työllä, joka jatkuu vuoden 2025 puolelle.
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Talousarvion sitovuuden noudattaminen	Strategiset tavoitteet ohjaavat toimintaa	Jatkuvan seurannan lisäksi 3 krt/v. osavuositarkaus toimialoitain, jossa talousarvion ja toteutumien vertailu.	Talouden kuukausiraportit on saatettu tiedoksi hallitukselle ja valtuustolle. Osavuositarkaus on laadittu ja esitelty päätäjille.
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Talouhallinnon järjestelmäuudistuksen aikana ja jälkeen seurattava talouslukujen oikeellisuutta.	Järjestelmien käyttöönoton alkuvaiheessa tehokas seuranta ja tarkastukset.	Oikeat, riittävät ja ajantasaisten talousluvut.	Talouslukujen oikeellisuutta on seurattu ja tarkastettu kuukausittain. Järjestelmä on toiminut odotusten mukaisesti.

Hyvinvointi edellä huomiiseen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Taloushallinnon järjestelmämuudistuksessa seurattava henkilöstön osaamisen tasoa.	Riittävät ja säännölliset koulutukset. Ajantasaiset ohjeet järjestelmien käyttämiseen.	Järjestelmän sujuva ja tehokas käyttäminen.	Ohjelmistotuottaja CGI on antanut koulutusta järjestelmän käytöstä ja ominaisuuksien hyödyntämisestä. Ajantasaiset ohjeet löytyvät CGI Channelista. Taloushallinto on ohjeistanut käyttäjiä säännöllisesti.
Hyvinvointi edellä huomiiseen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Talousraportoinnin aikataulun noudattaminen, raportoitavien tietojen oikeellisuuden varmistaminen.	Raportoinnin automatisoinnin edistäminen.	Taloustietojen raportoinnin oikeellisuus ja aikataulujen noudattaminen. Talousprosessien kehittäminen.	Raportoinnin automatisaatiota on edistetty jatkuvasti ja työ jatkuu edelleen, jotta saadaan käyttöön ohjelman lukuisat ominaisuudet kunnan talouden tarpeisiin. Taloustietojen raportoinnit valtiokonttorille on hoidettu aikataulujen mukaisesti.

VAALIT

Vastuuhenkilöt maaseutupäällikkö Jari Korhonen ja toimistopäällikkö Päivi Huotari

Tehtävä

Vaalit sisältävät EU-vaalien, presidentin vaalien, eduskuntavaalien ja kuntavaalien järjestämisen.

Kunnan keskusvaalilautakunta vastaa vaalien järjestämisestä kunnassa. Sen päätehtävänä on valtiolisissa vaaleissa suorittaa vaalien toimittamiseksi tarpeelliset valmistelutoimenpiteet, järjestää ennakkoäänestys ja siihen tarvittava henkilökunta, tarkastaa ennakkoäänestysasiakirjat, suorittaa vaalilautakuntien ja vaalitoimitsijoiden koulutus ja järjestää alustavan äänten laskennan tiedottaminen.

Vuonna 2024 olivat Suomen presidentin vaali ja europarlamenttivaalit. Suomen presidentin vaali oli 28. tammikuuta ja toinen vaali oli 11. helmikuuta. Europarlamenttivaalit olivat 9. kesäkuuta.

Keskusvaalilautakunnan jäsenet:

Jäsen	Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä
Risto Virkkunen (pj.)	Markku Kempainen
Merja Korhonen (varapj.)	Aila Tervonen
Ilmari Viholainen	Oiva Korhonen
Sirpa Mustonen	Tarja Rissanen
Kalervo Liuski	Tero Viholainen

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023 - TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	19 656	61 000	58 946	96,6 %	-2 054	199,9 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	19 656	61 000	58 946	96,6 %	-2 054	199,9 %
HENKILÖSTÖKULUT	-15 488	-54 571	-49 463	90,6 %	5 108	219,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 410	-6 600	-9 889	149,8 %	-3 289	190,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 020	-2 400	-3 589	149,5 %	-1 189	77,7 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-487	-2 900	-3 232	111,4 %	-332	563,6 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 405	-66 471	-66 173	99,6 %	298	209,1 %
TOIMINTAKATE	-1 749	-5 471	-7 227	132,1 %	-1 756	313,2 %
MUUT LASKENNALLISET ERÄT		0	-2 275		-2 275	
TILIKAUDEN TULOS	-1 749	-5 471	-9 502	173,7 %	-4 031	443,3 %

RAHOITUS

Vastuuhenkilö talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö ja kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen

Tehtävä

Rahoituksen vastuualue sisältää kunnan toimintojen rahoituksen keskeiset elementit kuten kunnallis-, kiinteistö- ja yhteisöverot, valtionosuudet sekä lainojen korkomenot ja -kulut sekä muut rahoitustuotot ja -kulut.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023 - TP 2024, %
PALVELUJEN OSTOT	-2 516	0	-34 194		-34 194	1259,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-152	0	-158		-158	3,9 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 668	0	-34 351		-34 351	1187,5 %
TOIMINTAKATE	-2 668	0	-34 351		-34 351	1187,5 %
VEROTULOT	24 560 700	24 763 980	24 573 401	99,2 %	-190 579	0,1 %
VALTIONOSUUDET	4 834 310	6 954 854	7 999 432	115,0 %	1 044 578	65,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	3 910 382	2 352 420	1 459 975	62,1 %	-892 445	-62,7 %
VUOSIKATE	33 303 324	34 071 254	33 998 456	99,8 %	-72 798	2,1 %
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	11 501 380		11 501 380	
TILIKAUDEN TULOS	33 303 324	34 071 254	45 499 836	133,5 %	11 428 582	36,6 %
POISTOERON MUUTOS	81 780	0	552 278		552 278	575,3 %
MUUT LASKENNALLISET ERÄT	0	0	-1 251		-1 251	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	33 385 104	34 071 254	46 050 863	135,2 %	11 979 609	37,9 %

TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TILINTARKASTUS

Vastuuhenkilö talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö

Tehtävä

Tarkastuslautakunnan tehtävät määritellään kuntalaissa. Lautakunta valmistelee valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Lisäksi lautakunta valvoo lakisääteisen tilintarkastuksen sopimuksenmukaista toteutumista ja vastaa sidonnaisuusilmoituksista.

Tilintarkastajan tehtävistä säännellään kuntalaissa. Tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Tarkastuslautakunnan jäsenet 1.1. – 31.12.2024

Jäsen	Varajäsen
Kaisu Rimpiläinen (pj.)	Pauliina Räisänen
Yrjö Sorvari (vpj.)	Matti Korhonen
Sari Alakurtti	Maija Lipponen
Ari Korhonen	Kai Karjalainen
Merja Korhonen	Outi Penttinen
Anssi Rautio	Antero Pasanen
Tuula Rossi-Määttä	Marika Lamminmäki

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023 - TP 2024, %
HENKILÖSTÖKULUT	-10 117	-8 992	-9 043	100,6 %	-51	-10,6 %
PALVELUJEN OSTOT	-10 977	-15 000	-22 787	151,9 %	-7 787	107,6 %
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-1 000	-50	5,0 %	950	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 094	-24 992	-31 880	127,6 %	-6 888	51,1 %
TOIMINTAKATE	-21 094	-24 992	-31 880	127,6 %	-6 888	51,1 %
MUUT LASKENNALLISET ERÄT		0	-1 147		-1 147	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-21 094	-24 992	-33 027	132,2 %	-8 035	56,6 %

KUNNANVALTUUSTO

Vastuullisena kunnanhallitus ja vastuhenkilö kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen

Tehtävä

Kunnanvaltuusto vastaa kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista. Kunnanvaltuusto asettaa vuosittain talousarviossa toimielimille tulostavoitteet, joilla se ohjaa määrärahojen käyttötarkoitusta, palvelutuotannon määrää ja laatua sekä toiminnan kehittämissuuntaa.

Kunnanvaltuuston jäsenet 1.1. – 31.12.2024

Jäsen	Puolue	Jäsen	Puolue
Unto Väisänen (pj.)	KOK	Sami Mähönen	KOK
Anne Lukkari (I vpj.)	KESK	Vesa Mäkipää	KOK
Jouko Korhonen (II vpj.)	VAS	Piia Määttä	KESK
Sami Kilpeläinen (III vpj.)	KP	Osmo Polvinen	VAS
Riikka Huotari	KOK	Kari Pääkkönen	KESK
Jarmo Huttunen	KESK	Kaisu Rimpiläinen	KESK
Janne Hyvönen	KESK	Nina Repo	KOK
Antti Kela	KESK	Sakari Seppänen	KESK
Jani Komulainen	KESK	Mervi Sirviö	VAS
Ari Korhonen	PS	Yrjö Sorvari	KD
Hannu Korhonen	PS	Pinja Toivanen	VAS
Marja-Leena Korhonen	KESK	Viljo Tuhkanen	PS
Jouko Lipponen	PS	Pentti Vihanto	KOK
Juho Lukkari	KESK		

Esimerkkejä kunnanvaltuuston vuonna 2024 tekemistä kuntastrategiaa tukevista päätöksistä:

Elinvoima

- Teollisuushallin ostaminen kunnalle
- Sotkamon kunnan varainhankintapolitiikka
- Takauksen myöntäminen Pohjavaaran vesiosuuskunnalle
- Kuurakadun asemakaavan hyväksyminen
- Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelma

Palvelut

- Sotkamon kunnan toiminnallinen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma
- Kuntalais- ja valtuustoaloitteiden käsittely
- Vesihuoltoalueen toiminta-alueen laajentaminen

Lapsiystävällinen kunta (LYK) -mallin toimenpiteet

- Sotkamon kunnanvaltuusto

Lasten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen: Sotkamon Lasten Parlamentti (18.6.2024 §53)

Sotkamon Nuorisovaltuuston jäsenmäärän muuttaminen (18.6.2024 §54)

- Sotkamon sivistystoimen lautakunta
 - A2-kielen opiskelu (18.4.24)
- Muita LYK-työhön liittyviä tapahtumia ja toimenpiteitä
 - esiteltiin A2-kielestä tehtyä lapsivaikutusten arviointia sivistystoimen lautakunnan iltakoulussa
 - toteutettiin Lapsiystävällinen kunta -nykytilan kartoitus
 - valmistauduttiin ja osallistuttiin Unicefin järjestämään arviointitapaamiseen
 - saatiin Unicefin Lapsiystävällinen kunta -tunnustus
 - suunniteltiin yhdessä lasten ja nuorten kanssa tunnustuksen kunniaksi järjestettäviä toimenpiteitä; tunnustuksen myötä hankittiin erilaista materiaalia (tarroja, karkkeja, ämpäreitä, liput ja jumppapusseja), järjestettiin SuperParkissa kaikille perheille avoin tapahtuma sekä jaettiin kaikille perusopetuksen ja lukion oppilaille jäätelöt
 - aloitettiin uuden toimintasuunnitelman suunnittelu
 - osallistuttiin lasten oikeuksien viikkoon
 - lasten ja nuorten uutiset julkaistiin keväällä ja syksyllä

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023 - TP 2024, %
HENKILÖSTÖKULUT	-68 064	-41 246	-51 085	123,9 %	-9 839	-24,9 %
PALVELUJEN OSTOT	-28 211	-17 800	-46 796	262,9 %	-28 996	65,9 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		0	-73		-73	
AVUSTUKSET	-20 302				0	-100,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 998	-735	-2 278	310,0 %	-1 543	-54,4 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-121 575	-59 781	-100 232	167,7 %	-40 451	-17,6 %
TOIMINTAKATE		-59 781	-100 232	167,7 %	-40 451	
MUUT LASKENNALLISET ERÄT	-1 552		-3 517		-3 517	126,6 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-123 127	-59 781	-103 748	173,5 %	-43 967	-15,7 %

KUNNANHALLITUS

Vastuuhenkilöt kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen, talusjohtaja Piia Törhönen-Sirviö ja toimistopäällikkö Päivi Huotari

Tehtävä

Kunnanhallitus sisältää kunnanhallituksen, avustukset, joukkoliikenteen, kunnan omat projektit, projektien maksuosuudet, yritysten toimitilat ja muun elinkeinojen kehittämisen.

Kunnanhallitus vastaa mm. strategian suunnittelusta, kunnan taloudesta, henkilöstöpolitiikan johtamisesta, hallinnon, organisaation ja johtamisen kehittämisestä, maakunnallisesta yhteistyöstä, asunto-, elinkeino- ja maankäyttöpolitiikasta sekä palvelutoimintojen kehittämisestä ja yhteensovittamisesta.

Kunnanhallituksen jäsenet 1.1. – 31.12.2024

Jäsen	Puolue	Varajäsen	Puolue
Juho Lukkari (pj.)	KESK	Erno Paavola	KESK
Pentti Vihanto (vpj.)	KOK	Vesa Mäkipää	KOK
Piia Määttä	KESK	Elisa Tolonen	KESK
Sakari Seppänen	KESK	Matti Lukkari	KESK
Jani Komulainen	KESK	Jarmo Huttunen	KESK
Riikka Huotari	KOK	Nina Repo	KOK
Pinja Toivanen	VAS	Tiina Tuohimaa	VAS
Pia Härkönen	PS	Heidi Kotilainen	KD
Hannu Korhonen	PS	Viljo Tuhkanen	PS

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023 - TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	88 466	0	108 057		108 057	22,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	166 568	920 000	2 605	0,3 %	-917 395	-98,4 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	255 034	920 000	110 661	12,0 %	-809 339	-56,6 %
HENKILÖSTÖKULUT	-398 164	-150 713	-133 703	88,7 %	17 010	-66,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-281 633	-681 026	-634 285	93,1 %	46 741	125,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-15 437	-9 600	-1 079	11,2 %	8 521	-93,0 %
AVUSTUKSET	-115 300	-25 000	-25 000	100,0 %	0	-78,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-66 174	-83 853	-7 610	9,1 %	76 243	-88,5 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-876 708	-950 192	-801 677	84,4 %	148 515	-8,6 %
TOIMINTAKATE	-621 674	-30 192	-691 016	2288,7 %	-660 824	11,2 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-1	0	-394		-394	39258,0 %
VUOSIKATE	-621 675	-30 192	-691 410	2290,0 %	-661 218	
MUUT LASKENNALLISET ERÄT	-11 505	0	-28 748		-28 748	149,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-633 180	-30 192	-720 157	2385,3 %	-689 965	13,7 %

HALLINTOPALVELUT

Vastuuhenkilöt kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen ja hallinto- ja henkilöstöjohtaja Riikka Boren

Tehtävä

Hallintopalveluiden vastuualue huolehtii hallinnon toimialan asianhallinnan, kirjaamopalveluiden ja kokoushallinnan tehtävistä sekä kunnanviraston asiakaspalvelupisteestä ja koko organisaation puhelinvaihteesta.

Hallintopalvelut sisältävät kansainvälisen toiminnan, maakunnallisen yhteistoiminnan, veteraanitoiminnan, vanhus- ja vammaisneuvoston sekä nuorisovaltuuston käyttövaraukset sekä asuntoimen tehtävät.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	2 575	0	1 090		1 090	-57,7 %
TUET JA AVUSTUKSET		171 000	166 214	97,2 %	-4 786	
MUUT TOIMINTATUOTOT	233 802	5 000	9 315	186,3 %	4 315	-96,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	236 377	176 000	176 619	100,4 %	619	-25,3 %
HENKILÖSTÖKULUT	-583 020	-563 475	-637 918	113,2 %	-74 443	9,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 148 241	-716 032	-875 147	122,2 %	-159 115	-23,8 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-13 119	-22 200	-5 771	26,0 %	16 429	-56,0 %
AVUSTUKSET	-6 364	-55 000	-3 120	5,7 %	51 880	-51,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-90 558	-232 472	-218 679	94,1 %	13 793	141,5 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 841 302	-1 589 179	-1 740 635	109,5 %	-151 456	-5,5 %
TOIMINTAKATE	-1 604 925	-1 413 179	-1 564 016	110,7 %	-150 837	-2,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-131	0	-2 470		-2 470	1785,2 %
VUOSIKATE	-1 605 056	-1 413 179	-1 566 486	110,8 %	-153 306	-2,4 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-9 861	-46 050	-19 773	42,9 %	26 277	100,5 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 614 917	-1 459 229	-1 586 259	108,7 %	-127 030	-1,8 %
MUUT LASKENNALLISET ERÄT	498 648	0	1 441 646		1 441 646	189,1 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 116 269	-1 459 229	-144 613	9,9 %	1 314 617	-87,0 %

ELINKEINOPALVELUT

Vastuuhenkilöt kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen, työllisyysasiantuntija Marjo Leinonen, yritysasian-
tuntija Kari Backman ja matkailuasiantuntija Aija Laukkanen ja maaseutupäällikkö Jari Korhonen

Tehtävä

Elinkeinopalvelut vastuualue sisältää elinkeinopalvelut, matkailumarkkinoinnin, yhteistoimintasopi-
mukset, työllistämisen, joukkoliikenteen, kunnan omat hankkeet, yhteishankkeiden maksuosuudet
ja muun elinkeinojen kehittämisen. Maataloustoimi vastaa maaseutuelinkeinoviranomaiselle kuulu-
vista lakisääteisistä tehtävistä ja maaseudun kehittämisestä. Sotkamon maataloushallinto vastaa EU-
maksajavirastotehtävistä Kajaanin, Kuhmon ja Sotkamon muodostamalla yhteistoiminta-alueella.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNITUOTOT	26 423	38 300	38 596	100,8 %	296	46,1 %
MAKSUTUOTOT	800				0	-100,0 %
TUET JA AVUSTUKSET	360 592	551 704	781 181	141,6 %	229 477	116,6 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	24 851	87 000	32 822	37,7 %	-54 178	32,1 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	412 666	677 004	852 599	125,9 %	175 595	106,6 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 158 530	-1 507 927	-1 273 873	84,5 %	234 054	10,0 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 340 330	-1 602 015	-1 654 165	103,3 %	-52 150	23,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-56 081	-35 650	-16 216	45,5 %	19 434	-71,1 %
AVUSTUKSET	-263 284	-485 850	-263 465	54,2 %	222 385	0,1 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-68 659	-69 396	-83 699	120,6 %	-14 304	21,9 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 886 884	-3 700 838	-3 291 418	88,9 %	409 419	14,0 %
TOIMINTAKATE	-2 474 218	-3 023 834	-2 438 819	80,7 %	585 014	-1,4 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-54	-100	-90	89,9 %	10	66,4 %
VUOSIKATE	-2 474 272	-3 023 934	-2 438 909	80,7 %	585 024	-1,4 %
LASKENNALLISET ERÄT	-37 138	0	-117 931		-117 931	217,5 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 511 410	-3 023 934	-2 556 840	84,6 %	467 093	1,8 %

TALOUSPALVELUT

Vastuuhenkilö talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö

Tehtävä

Talouspalvelut on uusi vastuualue, joka on perustettu taloushallintojärjestelmän kokonaisuudistuksen vuoksi. Taloushallinto on vuoden 2024 alusta lukien kokonaisvaltainen tukipalvelu, joka tuottaa talouteen liittyvät asiantuntijapalvelut toimialoille.

Talouspalveluiden tärkeimpiä tehtäviä on hoitaa kunnan kokonaistaloutta, vastata kunnan talouden suunnittelusta, seurannasta ja raportoinnista kunnan hallitukselle ja kunnanvaltuustolle, vastata viranomaisraportoinnista, hallinnoida kunnan maksuliikennettä ja rahoitusta, laatia vuosittain kunnan talousarvio, tilinpäätös sekä konsernitilinpäätös.

Kunnan kirjanpidon, osto- ja myyntireskontran sekä maksuliikennepalvelut on tuotettu kunnan omana toimintana vuoden 2024 alusta lukien, jonka vuoksi talouspalveluiden henkilöstökulut ovat mukana talouspalveluiden vastuualueella.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
HENKILÖSTÖKULUT		-251 701	-288 544	114,6 %	-36 843	
PALVELUJEN OSTOT		-15 480	-2 018	13,0 %	13 462	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		0	-1 643		-1 643	
MUUT TOIMINTAKULUT		-1 600	-3 592	224,5 %	-1 992	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-268 781	-295 797	110,1 %	-27 016	
TOIMINTAKATE		-268 781	-295 797	110,1 %	-27 016	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ		0	-56		-56	
VUOSIKATE		-268 781	-295 853	110,1 %	-27 072	
LASKENNALLISET ERÄT		0	286 640		286 640	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		-268 781	-9 213	3,4 %	259 568	

2.2. Sivistyksen toimiala

Vastuuhenkilö sivistysjohtaja Merja Ojalampi

Tehtävä

Sivistyksen toimiala sisältää yleishallinnon, varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen, aamu- ja iltapäivätoiminnan, lukion, Vuokatti-Ruka urheiluakatemia, Olympiavalmennuskeskuksen, liikunta-palvelut, kansalaisopiston, taiteen perusopetuksen, kirjaston, kulttuuri- ja musiikkiopistotoiminnan, museotoimen sekä nuorisotoimen toiminnan.

Yhteenveto tilikaudesta 2024

Ulkoisilla erillä tarkasteltuna toimintatuotot ovat toteutuneet kokonaisuudessaan paremmin kuin talousarviossa on arvioitu, mutta pienempänä kuin v. 2023. Myyntituotot ja avustukset ovat laskeneet, mutta maksutuottojen ja muiden tuottojen euromäärät ovat nousseet. Toimintakulut ovat ylittyneet kokonaisuudessaan 0,7 % johtuen mm. palkankorotuksista, yleisestä kustannustason noususta, palvelujen ostoista ja muista kuluista. Ulkoisilla ja sisäisillä erillä tarkasteltuna ero näkyy palvelujen ostoissa ja muissa toimintakuluissa; siihen sisältyvät atpu-palvelut ja kiinteistökustannukset. Tilikauden tuloksessa on 2,9 %:n muutos.

Strategian pohjalta päivitettyä toimialaohjelmaa toteutettiin hyvin ja v. 2022 perustettu sivistyksen toimialan laajennettu johtoryhmä kokoontui säännöllisesti käsittelemään yhteisiä teemoja ja aiheita. Laajennetusta johtoryhmästä valittiin pienempi työryhmä työstämään toimialan varautumiskortteja. Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallin (Lyk) toimenpideohjelmaa toteutettiin onnistuneesti ja Unicef myönsi Lapsiystävällinen kunta –tunnustuksen kunnalle toukokuussa; hyvin tehtyä työtä juhlittiin mm. Superparkissa ja viestinnässä se on huomioitu laajasti. Lasten Parlamentti perustettiin Nuorisovaltuuston rinnalle ja se aloitti toimintansa syyslukukauden alussa. Lapsivaikutusten arviointi tehtiin v. 2023 lopussa liittyen A2-kieleen ja valmistelun pohjalta sivistystoimen lautakunta päätti vaihtaa A2-kielen ranskaksi ja saksaksi lukuvuodesta 2024–2025 alkaen.

Hyvinvointityötä tehtiin edelleen yli toimialojen ja -yksiköiden ja toteutettiin mm. seuraavia asioita: Hyvinvointialueen ja kunnan yhteinen kiertue järjestettiin alakouluilla, jotta vanhemmuuden tukemisen ja perheiden parissa työskentelevät ammattilaiset tulisivat tutuiksi; kiertue tavoitti 114 huoltajaa tai lasta. Kiertueella tehtiin kysely lapsiperheiden hyvinvoinnin tilasta, joka toi esille, että suurin osa perheistä voi melko tai erittäin hyvin (77 %). Ruokailun ja ruokakasvatuksen nykytila-arviointi toteutettiin kaikissa varhaiskasvatussyksiköissä, alakouluissa ja yläkoulussa yhteistyössä ateriapalveluiden kanssa. Arvioiden perusteella tilanne on hyvällä tasolla. Arvioita tullaan tekemään jatkossakin. Ikääntyneiden teknologiaosaamista tuettiin järjestämällä koulutusta ikäihmisille sähköisiin palveluihin yhdessä hyvinvointialueen kanssa. Perusopetuksessa positiivisen pedagogiikan ja laaja-alaisten hyvinvointitaitojen edistämisen työryhmä, Myötätuuli, kokoontui kaksi kertaa ja päivitti toimintasuunnitelmaa ja jakoi hyviä käytänteitä hyvinvointitaitojen edistämisestä.

Toimialan edustus oli mukana myös hyvinvointijaostossa; kartoitusta tehtiin mm. perheille suunnatusta setelistä ja muuttoavustuksesta. Hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023 ja yhteistyötä on kehitetty työryhmissä. Osallistuva budjetointi toteutettiin keväällä 2024. Kansainvälistä yhteistyötä tehtiin hankkeissa ja ystävyyskuntatoiminnassa (Isny, Saksa). Hanketoimintaa tehtiin laajasti

edellisten vuosien tapaan sekä toimittiin valtakunnallisissa ja maakunnallisissa työryhmissä asetettujen edustusten mukaan.

Rakentamisessa päästiin harjannostajaisvaiheeseen sekä Tenetin että lukio-kirjaston rakennustyömailla. Lukio-kirjaston osalta kalustekilpailutus ja siihen liittyvät päätökset tehtiin keväällä ja kesällä 2024. Tenetin koulun osalta rakennustyöt valmistuivat kesällä, kalustaminen ja varustaminen tapahtui kesä-heinäkuussa. Koulu otettiin käyttöön elokuussa ja vihkiäisiä vietettiin marraskuussa. Lukio-kirjaston osalta rakentamistyöt valmistuivat lokakuun loppuun mennessä, minkä jälkeen ensikalustaminen ja -varustaminen saatiin päätökseen marras-joulukuussa. Nuorisotyölle on Tenetin koululla omat tilat ja näin koulunuorisotyötä päästiin kehittämään edelleen. Myös lukiossa nuorisotyö on saanut enemmän jalansijaa. Lukiossa kevätlukukausi 2025 alkoi uusissa tiloissa, kirjasto muutti tammi-kuussa ja aloitti toimintansa uudessa rakennuksessa helmikuun alusta. Uudet tilat mahdollistavat aina uusia toimintatapoja, esim. yläkoulussa on kehitetty yhteisopettajuutta ja erilaisia ympäristöjä voidaan käyttää vaihtelevasti opetuksessa. Kirjasto muutettiin omatoimikirjastoksi ja aukioloajat laajenivat, Kainet-kirjastoihin ja kansalliseen eKirjastoon liittyminen valmisteltiin; toteutus on v. 2025.

Kehittämis- ja arviointitoimintaa tehtiin hanketyöllä. Varhaiskasvatuksen laatutyön kehittäminen -hanke järjesti seminaarin Vuokatissa maaliskuussa 2024. Loppuvuodesta hankittiin varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmä eVaka ja siihen liittyvät muutokset valmisteltiin loka-joulukuussa. Vuonna 2023 alkaneet hankkeet jatkuivat eri yksiköissä.

Kulttuuritoimintaa järjestettiin eri paikoissa ja eri ikäiset osallistajat huomioiden, yht. 39 tapahtumaa (ks. tarkempi esittely s.28–29). Kulttuuriopetussuunnitelmaa (Kops) toteutettiin varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa. Taiken Hama-rahoituksella toteutettiin yhteisöllisiä taidetapahtumia kylillä. Prosenttitaiteen portfoliokilpailu Tenetin koululle avattiin. Musiikkiopistotoiminta hankittiin edelleen Kuhmon musiikkiopistosta ja kunta palkkasi jo toisen kerran seitsemän kesämuusikkoa nuorista musiikin opiskelijoista kuukaudeksi tai kahdeksi viikoksi esiintymään. Kansalaisopistossa aloitettiin yhteistyön valmistelu Paltamon kunnan kanssa.

Sivistystoimen lautakunnan jäsenet 1.1.-31.12.2024:

Jäsen	Varajäsen
Sami Mähönen (pj.)	Olli Korhonen
Marja-Leena Korhonen (varapj.)	Helena Aaltonen
Ari Hakkarainen	Antti Heikkinen
Anja Juntunen	Kirsi Moisanen
Mika Karjalainen	Mauno Heikkinen
Nina Repo	Merja Korhonen
Mervi Sirviö	Elina Lehtimäki
Pekka Malinen	Paavo Tervonen
Heidi Kotilainen	Mirva Heikkinen

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	1 048 777	906 200	927 827	102,4 %	21 627	-11,5 %
MAKSUTUOTOT	494 317	484 880	509 142	105,0 %	24 262	3,0 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 481 315	1 290 500	1 168 201	90,5 %	-122 299	-21,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	234 449	49 650	177 576	357,7 %	127 926	-24,3 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 258 858	2 731 230	2 782 747	101,9 %	51 517	-14,6 %
HENKILÖSTÖKULUT	-19 822 751	-20 010 123	-20 120 277	100,6 %	-110 154	1,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-7 081 909	-6 798 031	-7 799 922	114,7 %	-1 001 891	10,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-741 329	-736 650	-704 866	95,7 %	31 784	-4,9 %
AVUSTUKSET	-409 014	-599 125	-325 818	54,4 %	273 307	-20,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 691 836	-2 589 836	-3 214 402	124,1 %	-624 566	19,4 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 746 839	-30 733 765	-32 165 285	104,7 %	-1 431 520	4,6 %
TOIMINTAKATE	-27 487 981	-28 002 535	-29 382 538	104,9 %	-1 380 003	6,9 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-493	0	-595		-595	20,7 %
VUOSIKATE	-27 488 474	-28 002 535	-29 383 133	104,9 %	-1 380 598	6,9 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-28 373	-83 522	-43 619	52,2 %	39 903	53,7 %
TILIKAUDEN TULOS	-27 516 847	-28 086 057	-29 426 752	104,8 %	-1 340 695	6,9 %
LASKENNALLISET ERÄT	-361 317	0	-983 460		-983 460	172,2 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-27 878 164	-28 086 057	-30 410 212	108,3 %	-2 324 155	9,1 %

Talous (ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	1 043 314	906 200	927 827	102,4 %	21 627	-11,1 %
MAKSUTUOTOT	494 317	484 880	507 664	104,7 %	22 784	2,7 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 481 315	1 290 500	1 168 201	90,5 %	-122 299	-21,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	234 449	49 650	177 576	357,7 %	127 926	-24,3 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 253 395	2 731 230	2 781 269	101,8 %	50 039	-14,5 %
HENKILÖSTÖKULUT	-19 822 751	-20 010 123	-20 120 277	100,6 %	-110 154	1,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 853 756	-4 247 710	-4 747 364	111,8 %	-499 654	-2,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-736 638	-736 650	-702 451	95,4 %	34 199	-4,6 %
AVUSTUKSET	-409 014	-599 125	-325 818	54,4 %	273 307	-20,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-998 960	-915 000	-1 111 110	121,4 %	-196 110	11,2 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 821 119	-26 508 608	-27 007 020	101,9 %	-498 412	0,7 %
TOIMINTAKATE	-23 567 724	-23 777 378	-24 225 751	101,9 %	-448 373	2,8 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-493	0	-595		-595	20,7 %
VUOSIKATE	-23 568 217	-23 777 378	-24 226 346	101,9 %	-448 968	2,8 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-28 373	-83 522	-43 619	52,2 %	39 903	53,7 %
TILIKAUDEN TULOS	-23 596 590	-23 860 900	-24 269 965	101,7 %	-409 065	2,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-23 596 590	-23 860 900	-24 269 965	101,7 %	-409 065	2,9 %

Sivistyksen toimialan toiminnalliset tavoitteet vuonna 2024

Kuntastrategian tavoite	Talousarviotavoite 2024	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Hyvinvointi edellä huomiseen	Toteutamme lasten ja nuorten oikeuksia. Teemme lapsivaikutusten arviointia jatkumona tärkeimmistä lasten ja nuorten kasvu- ja kehitysympäristöihin vaikuttavista asioista ennen päätöksentekoa.	Edistämme edelleen Lapsiystävällinen kunta -mallin mukaista toimintaa, toimintasuunnitelman toteuttamista ja arviointia. Lisäämme toimintatapoja lasten ja nuorten kuulemisessa ja osallistamisessa. Lava (lapsivaikutusten arviointi) koskien A2-kieltä viedään päätösprosessiin (kuuleminen 2023 lopussa). Osallistuva budjetointi on osa toimintaa.	Lyk-toimintasuunnitelma on toteutunut. Arviointi Lyk-mallin mukaan. Lasten ja nuorten kuulemistavat ja määrät. Lavan käytännön toteutus on tehty. Sivistystoimen lautakunta on tehnyt päätöksen A2-kielestä/kielistä ja päätös on toimeenpantu käytäntöön 1.8.2024 alkaen. Nuorisotoimi on työstänyt osallistuvan budjetoinnin kyselyn ja kohteet on valittu.	Lyk-toimintasuunnitelma 2022-2024 on toteutunut ja Lyk-tunnustus saatiin toukokuussa. Uusi toimintasuunnitelma 2025-2026 on työstetty ja Unicefin kommentit siitä on saatu. A2-kielen lava on tehty ja sivistystoimen ltk päätti asiasta kokouksissaan 18.1. ja 18.4.2024 sekä toimeenpano oli 1.8.2024 alkaen. Osallistuva budjetointi toteutettiin kolmivaiheisesti avoimena ideahakuna kaikille kuntalaisille teemalla lapset ja nuoret; ideoita tuli 18. Lapset ja nuoret äänestivät ehdotuksista valittavaksi Hiikkaan tulevan trampoliinin.

<p>Hyvinvointi edellä huomiseen ja Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen</p>	<p>Takaamme turvalliset kasvu- ja kehitysympäristöt erinomaisella koulupolulla varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Investointi lapsiin ja nuoriin on investointi tulevaisuuteen.</p>	<p>Kehitämme oppimisympäristöjä ja pedagogiikkaa sekä toimintakulttuuria uusissa koulutiloissa, missä nuorisotyö on myös mukana. Kehitämme oppimisen tukemisen muotoja. Aloitamme varhaiskasvatusyksiköiden ja koulujen toiminnan ja tilojen kartoituksen. Varhaiskasvatuksessa aloitetaan laatu-hankkeen kehittämisprosessien jalkauttaminen toiminnanohjaukseksi.</p>	<p>Tenetin yläkoulu toimii uudessa koulurakennuksessa ja toiminta toteutetaan uusien toimintamallien mukaisesti (mm. koulunuorisotyö, samanikäis- ja yhteisopettajuuden kehittäminen). Varhaiskasvatusyksiköiden ja koulujen toiminnan ja tilojen kartoitus etenee valtuuston aikataulun mukaisesti. Varhaiskasvatuksen prosesseista on muodostettu toiminnanohjausjärjestelmä</p>	<p>Tenetin yläkoulu otettiin käyttöön lukuvuoden 2024-2025 alussa. Yhteisopettajuuden kehittäminen on aloitettu. Nuorisotyön painopiste siirtyy Tenetin yläkouluun ja koulunuorisotyö käynnistettiin syksyn aikana. Kestävä kuntatalous -ohjelmassa hyväksyttiin varhaiskasvatuksen kartoitus ja koulujen toiminnan ja tilojen kartoitus päätettiin aloittaa keväällä 2025. Prosessien pohjalta muodostuvaa toiminnanohjausjärjestelmää varhaiskasvatuksessa aloitettiin työstää ja se jatkuu v. 2025.</p>
--	--	---	--	--

<p>Hyvinvointi edellä huomiseen ja Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen</p>	<p>Panostamme laadukkaaseen, ennaltaehkäisevään työhön, kaikenikäisten terveyteen ja hyvinvointiin - niin fyysiseen, henkiseen kuin sosiaaliseen -yhteistyössä hyvinvointialueen ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.</p>	<p>Toteutamme hyvinvointisuunnitelmassa olevia sivistyksen toimialaa koskevia tavoitteita edistämällä osallisuutta, ravitsemusterveyttä, fyysistä toimintakykyä ja kulttuurista hyvinvointia. Teemme yhteistyötä mm. Hyvinvointialueen ja Kainuun Liikuntary:n kanssa. Toteutamme ept -ohjelmaa (ennalta ehkäisevä päihdetyö).</p>	<p>Hyvinvointisuunnitelman tavoitteista on toteutunut 50 %. Liikunnan toimintaryhmien/kurssien määrät eri ikäisille ja liikuntatapahtumien määrät. Hanketoiminnan määrät. Ept-ohjelmaa on toteutettu.</p>	<p>Hyvinvointisuunnitelman tavoitteista toteutui 54 %.</p> <p>Liikunnan toimintaryhmät: senioreille 38, lapsille 7, työikäisille 103 ja soveltava liikunta 5 ja lisäksi yli 70-vuotiaille tarkoitettu uintivuoro. Tapahtumia oli 19. Hankkeiden määrä 5. Ept-ohjelmaan on perustettu ohjausryhmä ja ohjelmaa on toteutettu. Ikääntyneiden teknologiaosaamista tuettiin yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa järjestämällä koulutusta sähköisiin palveluihin. Osallistuttiin Harrastamisen Kainuun malli -hankkeeseen. Kansalaisopisto järjesti kaksi henkilökortin hakemiseen tarkoitettua tiedotus-, kuvaus- ja hakemisprosessia.</p>
--	--	--	---	---

<p>Hyvinvointi edellä huomiiseen, Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen ja Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo</p>	<p>Vahvistamme kulttuuritoimintaa sen eri ulottuvuuksissa alueen vahvuuksia korostaen; parannamme toimintaedellytyksiä ja lisäämme osallisuutta kulttuuritoiminnassa.</p>	<p>Toteutamme kulttuuriohjelmaa suunnitelmallisesti: toistuvia tapahtumia järjestetään säännöllisin väliajoin yksittäisten vuosittaisten tapahtumien lisäksi. Huomioimme eri käyttäjäryhmiä ja lisäämme saavutettavuutta. Huomioidaan yhteistyö, kansainvälinen toiminta, taiteilijoiden tukeminen ja prosenttitaide. Tuetaan toiminnalla ja viestinnällä matkailutoimintaa. Jatkamme Kops-työtä ja sen kehittämistä. Kunnostamme Tervajärven talomuseota. Käynnistämme kirjastoauton hankinnan ja uuden kirjaston toimintakulttuuria vaativat toimenpiteet.</p>	<p>Toistuvia isompia tapahtumia on kuusi. Eri ikäryhmille suunnattu kulttuuritoiminnan määrä ja paikat. Prosenttitaiteeseen liittyvä toiminta on aloitettu, euromäärä. Viesintä- ja kokouskäytänteet on sovittu kunnan matkailutoiminnan kanssa. Uudistettua kopsia on toteutettu varhaiskasvatuksessa ja kouluilla. Tervajärven talomuseo on kengitetty tarvittavilta osin ja joitain sisäkorjauksia on tehty. Kirjastoauto on suunniteltu ja tilattu, päätökset siihen liittyen on tehty.</p>	<p>Vuosittain on kuusi isompaa tapahtumaa. Eri ikäryhmät ja erikoisryhmät on huomioitu piste-tapahtumia suunniteltaessa. Kulttuuritilaisuuksia oli yht. 39, 11 eri paikassa. Tenetin yläkoulun prosenttitaide aloitettiin, kunnanrahoitus 50 000 €, Taiken rahoitus 35 000 €. Yhteinen työryhmä toimii matkailun ja kulttuurin kesken. KOPS:a toteutettiin varhaiskasvatuksessa ja kouluilla. Tervajärven talomuseoon ei saatu hankerahoitusta. Kestävä kuntatalous -ohjelmassa päätettiin siirtää kirjastoauton suunnittelua ja tilausta myöhempään ajankohtaan.</p>
---	---	--	---	---

<p>Hyvinvointi edellä huomiseen ja Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen</p>	<p>Kasvatamme ja kasvamme kansainvälisyyteen</p>	<p>Toteutamme kansainvälisyysohjelmaa: laajennamme kielivalikoimaa ja kielikylpyjä sekä haemme mukaan kansainvälisiin hankkeisiin. Olemme edelleen ystävyyskuntatoiminnassa mukana Isny im Algaün kanssa ja kartoitamme mahdollisuuden saada yksi uusi ystävyyskunta. Tuemme lukion kansainvälistymistä edelleen. Järjestämme kansainvälistä kulttuuritoimintaa: mm. näyttelyitä ja musiikkitoimintaa eri muodoissa.</p>	<p>Kielikylpyjen määrät, kielet, osallistujamäärät, paikat. A2-kielen valinnat. Kv-hankkeet ja niihin osallistuneiden määrät. Ystävyyskuntatoiminnan tapahtumat ja osallistuminen; yksi uusi ystävyyskunta on hankittu. Kulttuuritoiminnan kansainväliset tapahtumat ja osallistuminen. Lukion kv-toiminnan muodot ja määrät.</p>	<p>Kielikylpyjä on järjestetty kaikille 3. ja 4. luokan oppilaille saksasta ja ranskasta. Tulevista 4. luokkalaisista 9 valitsi ranskan ja 6 saksan. Tulevista 5. luokkalaisista 16 valitsi ranskan ja 9 saksan. Lautakunta päätti perustaa ranskan ryhmän 5. luokalle lukuvuodelle 2024-2025. KV-yhteistyö toimii ystävyyskaupunki Isny kanssa ja yhteistyötä Kainuun kuntien välillä kehitettiin päämäärätietoisesti. Uuden ystävyyskunnan hankkimiseksi on tehty tiedusteluja Italiasta ja tehdään v. 2025 myös Ranskasta. Kansainvälinen biisileiri järjestettiin tammi-kuussa. Lukiossa liikkuvuuksia tuli 83 opiskelijalle ja 16 henkilökunnan jäsenelle.</p>
--	--	--	---	---

<p>Sujuvan saavutettavuuden Sotkamo</p>	<p>Hyödynnämme digitaalisaa- tion mahdollisuuksia.</p>	<p>Toteutamme digitiekar- tassa olevia tavoitteita. Kehitämme digitaalista asi- ointia. Huomioimme digi- taitojen osaamisen vahvis- tamista. Kehitämme vies- tintää. Teemme yhteis- työtä muiden toimialojen kanssa.</p>	<p>Tavoitteista on vuoden 2024 osa tehty. Koulutusten määrät henkilö- kunnalle ja kunta- laisille. Varhaiskas- vatuksen toimin- nanohjausjärjes- telmästä on tehty pätös. Viestintä- suunnitelma ja - vastuut on jalkau- tettu.</p>	<p>Digitiekartan edistämiseksi on perustettu digi- tiimi, jonka pu- heenjohtajaksi on määrätty kas- vatusjohtaja ja siinä on edustus kaikilta toimi- aloilta. Vuonna 2024 on aloitettu eVakan käyt- töönotto sekä sähköisten lo- makkeiden pro- jekti, molemmat valmistuvat vuonna 2025. Viestintäsuunni- telmaa jalkaute- taan.</p>
<p>Elinvoiman vastuullinen vah- vistaminen ja Sujuvan saavutet- tavuuden Sotkamo</p>	<p>Kehitämme sivistyksen toi- mialan rakennetta</p>	<p>Sivistyksen hallinto- ja joh- tamisrakenteen kehittämi- nen aloitetaan. Vapaa-ai- kapalveluiden yhteistyö- mahdollisuuksia selvite- tään ja kartoitetaan.</p>	<p>Hallinto- ja johta- misrakenteeseen liittyvien päätös- ten valmistelu ja toteuttaminen. Päätökset vapaa- aikapalveluiden yhteistyömahdolli- suuksista selvitys- ten ja kartoitusten pohjalta.</p>	<p>Hallinto- ja johta- misrakenteen suunnittelu on aloitettu ja siihen palataan myö- hemmin, ottaen huomioon Kes- tävä kuntatalous- ohjelma. Kansalaisopisto- yhteistyö Palta- mon ja Ristijär- ven kanssa on aloitettu ja vie- dään päätökseen vuoden 2025 ai- kana.</p>

SIVISTYKSEN HALLINTO

Vastuuhenkilö sivistysjohtaja Merja Ojalampi

Tehtävä

Sisältää sivistyksen toimialan yhteisen toiminnan (ml. laite- ja ohjelmakulut, koulutukset yms.)

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023 - TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	-2 149	0	406		406	-118,9 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	367				0	-100,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-1 782	0	406		406	-122,8 %
HENKILÖSTÖKULUT	-100 237	-114 474	-130 414	113,9 %	-15 940	30,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-153 562	-104 350	-84 239	80,7 %	20 111	-45,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 806	-5 100	-11 311	221,8 %	-6 211	303,1 %
AVUSTUKSET	-40 347	-50 000	-46 408	92,8 %	3 592	15,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-76 498	-63 200	-91 454	144,7 %	-28 254	19,6 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-373 450	-337 124	-363 827	107,9 %	-26 703	-2,6 %
TOIMINTAKATE	-375 232	-337 124	-363 421	107,8 %	-26 297	-3,1 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	-47		-47	
VUOSIKATE	-375 232	-337 124	-363 468	107,8 %	-26 344	-3,1 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-14 677	0	-22 785		-22 785	55,2 %
TILIKAUDEN TULOS	-389 909	-337 124	-386 253	114,6 %	-49 129	-0,9 %
LASKENNALLISET ERÄT	-4 941	0	568 362		568 362	-11603,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-394 850	-337 124	182 109	-54,0 %	519 233	-146,1 %

VARHAISKASVATUS

Vastuuhenkilö kasvatusjohtaja Ville Manninen

Tehtävä

Varhaiskasvatus sisältää varhaiskasvatuksen hallinnon, päiväkotihoidon, esiopetuksen, perhepäivähoidon ja lastenhoidon tuen. Päiväkodit v. 2024: Kontinjoen päiväkotipäiväkodin johtaja Sirpa Heikkinen 1.1–7.1., Raija Rimpiläinen 8.1.–29.1., Minna Rautio 30.1.–24.10. ja Raija Rimpiläinen 25.10.–31.12.; Leivolan päiväkotipäiväkodin johtaja Jorma Parviainen 1.1.–9.4. ja Tarja Komulainen 10.4.–31.12.; Päiväkoti Satuvakka/päiväkodin johtaja Heikki Niskanen; Tiilikankaan päiväkotipäiväkodin johtaja Minna Piirainen; Käpymetsän vuoropäiväkoti/päiväkodin johtaja Reeta Niskanen.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	39 725	41 700	24 856	59,6 %	-16 844	-37,4 %
MAKSUTUOTOT	241 737	217 500	252 687	116,2 %	35 187	4,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	272 943	213 500	112 050	52,5 %	-101 450	-58,9 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	82 593	800	2 025	253,1 %	1 225	-97,5 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	636 998	473 500	391 618	82,7 %	-81 882	-38,5 %
HENKILÖSTÖKULUT	-6 650 611	-6 644 535	-6 424 197	96,7 %	220 338	-3,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-2 009 363	-2 076 342	-2 467 934	118,9 %	-391 592	22,8 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-95 172	-104 200	-102 338	98,2 %	1 862	7,5 %
AVUSTUKSET	-307 904	-315 000	-213 654	67,8 %	101 346	-30,6 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-546 415	-431 905	-572 387	132,5 %	-140 482	4,8 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 609 465	-9 571 982	-9 780 509	102,2 %	-208 527	1,8 %
TOIMINTAKATE	-8 972 467	-9 098 482	-9 388 891	103,2 %	-290 409	4,6 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-5	0	118		118	-2468,6 %
VUOSIKATE	-8 972 472	-9 098 482	-9 388 773	103,2 %	-290 291	4,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	0	-20 200	-1 350	6,7 %	18 850	
TILIKAUDEN TULOS	-8 972 472	-9 118 682	-9 390 123	103,0 %	-271 440	4,7 %
LASKENNALLISET ERÄT	-112 164	0	-655 442		-655 442	484,4 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9 084 636	-9 118 682	-10 045 564	110,2 %	-926 882	10,6 %

PERUSOPETUS

Vastuuhenkilö kasvatusjohtaja Ville Manninen

Tehtävä

Perusopetus sisältää 1–9 luokkien opetus- ja hanketoiminnan sekä kirjanpidollisesti aamu- ja iltapäiväkerhotoiminnan. Perusopetuksen koulut v. 2024: Salmelan koulu, rehtori Janne Huotari; Vuokatin koulu, koulunjohtaja Jani Komulainen; Leivolankoulu, koulunjohtaja Elisa Komulainen; Naapuriväärän koulu, koulunjohtaja Päivi Korhonen; Kontinjoen koulu, koulunjohtaja Anu Rautiainen; Pohjaväärän koulu, koulunjohtaja Anna-Liisa Lukkari; Tenetin koulu, rehtori Salla Leinonen.

Kouluille on laadittu vuodesta 2020 alkaen koulukohtaiset budjetit.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	181 900	150 000	141 092	94,1 %	-8 908	-22,4 %
MAKSUTUOTOT	74 484	80 000	62 742	78,4 %	-17 258	-15,8 %
TUET JA AVUSTUKSET	221 541	15 000	91 497	610,0 %	76 497	-58,7 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	32 044	1 500	61 787	4119,1 %	60 287	92,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	509 969	246 500	357 118	144,9 %	110 618	-30,0 %
HENKILÖSTÖKULUT	-8 228 849	-8 489 049	-8 547 155	100,7 %	-58 106	3,9 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 454 253	-3 473 618	-3 700 685	106,5 %	-227 067	7,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-328 869	-344 100	-287 496	83,6 %	56 604	-12,6 %
AVUSTUKSET	0	0	-1 700		-1 700	
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 201 437	-1 180 315	-1 448 502	122,7 %	-268 187	20,6 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 213 408	-13 487 082	-13 985 537	103,7 %	-498 456	5,8 %
TOIMINTAKATE	-12 703 439	-13 240 582	-13 628 419	102,9 %	-387 837	7,3 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-426	0	-624		-624	46,6 %
VUOSIKATE	-12 703 865	-13 240 582	-13 629 043	102,9 %	-388 462	7,3 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-13 644	-63 322	-14 906	23,5 %	48 416	9,2 %
TILIKAUDEN TULOS	-12 717 509	-13 303 904	-13 643 949	102,6 %	-340 046	7,3 %
VYÖRYTYSERÄT	-152 706	0	-549 530		-549 530	259,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-12 870 215	-13 303 904	-14 193 480	106,7 %	-889 576	10,3 %

LUKIO

Vastuuhenkilö rehtori Mauri Reinikka

Tehtävä

Sotkamon lukio toteuttaa lukion opetussuunnitelman mukaista yleislinjan lukiokoulutusta. Lukiolla on myös opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä urheilun erityistehtävälupa. Lukioon kuuluu lukio-opetuksen lisäksi lukion hallinto sekä lukion projektit.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
TUET JA AVUSTUKSET	190 790	150 000	148 043	98,7 %	-1 957	-22,4 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	25 378	0	26 832		26 832	5,7 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	216 168	150 000	174 875	116,6 %	24 875	-19,1 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 704 142	-1 572 802	-1 835 115	116,7 %	-262 313	7,7 %
PALVELUJEN OSTOT	-384 445	-434 644	-461 980	106,3 %	-27 336	20,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-102 372	-118 000	-107 105	90,8 %	10 895	4,6 %
AVUSTUKSET	-316	0	-2 100		-2 100	564,6 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-350 589	-376 540	-442 957	117,6 %	-66 417	26,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 541 864	-2 501 986	-2 849 257	113,9 %	-347 272	12,1 %
TOIMINTAKATE	-2 325 696	-2 351 986	-2 674 382	113,7 %	-322 396	15,0 %
LASKENNALLISET ERÄT	-29 548	0	-112 598		-112 598	281,1 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 355 244	-2 351 986	-2 786 980	118,5 %	-434 995	18,3 %

VUOKATTI-RUKA OLYMPIAVALMENNUSKESKUS

Vastuuhenkilöt kasvatusjohtaja Ville Manninen ja olympiavalmennuskeskuksen johtaja Janne Vuorinen

Tehtävä

Vuokatti-Ruka Olympiavalmennuskeskus on toinen Suomen valtakunnallisista Olympiavalmennuskeskuksista, joka rakennetaan yhteistyössä Olympiakomitean kanssa.

Olympiavalmennuskeskusten toiminnan tavoitteena on varmistaa ja vauhdittaa suomalaisten kärkeurheilijoiden kansainvälistä menestystä takaamalla heille kilpailukykyinen päivittäisvalmentautuminen ja asiantuntijatoiminta. Tehtävänä on kasvattaa Suomelle maailman parhaita huippu-urheilijoita ja pitää näin Suomi kansainvälisesti menestyvänä urheilumaana. Vuokatti-Ruka Olympiavalmennuskeskuksen painopisteenä ovat talvilajit. Urheiluakatemiatoiminta sisältyy olympiavalmennuskeskuksen toimintaan.

Vuokatti-Ruka Olympiavalmennuskeskus on oma yksikkönsä Sotkamon kuntaorganisaatiossa. Aiemmin Olympiavalmennuskeskus on toiminut osana Sotkamon urheilulukiota.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	659 995	600 000	523 062	87,2 %	-76 938	-20,7 %
TUET JA AVUSTUKSET	625 547	785 000	696 310	88,7 %	-88 690	11,3 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	89 497	45 000	68 928	153,2 %	23 928	-23,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 375 039	1 430 000	1 288 299	90,1 %	-141 701	-6,3 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 494 486	-1 654 839	-1 561 512	94,4 %	93 327	4,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-464 665	-186 600	-453 357	243,0 %	-266 757	-2,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-73 849	-35 500	-64 374	181,3 %	-28 874	-12,8 %
AVUSTUKSET	0	-170 000	0	0,0 %	170 000	
MUUT TOIMINTAKULUT	-168 820	-209 300	-224 769	107,4 %	-15 469	33,1 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 201 820	-2 256 239	-2 304 013	102,1 %	-47 774	4,6 %
TOIMINTAKATE	-826 781	-826 239	-1 015 713	122,9 %	-189 474	22,9 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-48	0	-42		-42	-12,3 %
VUOSIKATE	-826 829	-826 239	-1 015 755	122,9 %	-189 516	22,8 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-51	0	-4 578		-4 578	8876,0 %
TILIKAUDEN TULOS	-826 880	-826 239	-1 020 333	123,5 %	-194 094	23,4 %
VYÖRYTYSERÄT	-28 116	0	-107 375		-107 375	281,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-854 996	-826 239	-1 127 708	136,5 %	-301 469	31,9 %

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vastuuhenkilö sivistysjohtaja Merja Ojalampi

Tehtävä

Vapaa-aikapalvelut sisältävät liikuntapalvelut, kansalaisopiston, taiteen perusopetuksen, kirjaston, musiikkiopistotoiminnan, kulttuuri- ja museotoimen sekä nuorisotoimen toiminnan.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	169 306	114 500	238 412	208,2 %	123 912	40,8 %
MAKSUTUOTOT	178 096	187 380	193 713	103,4 %	6 333	8,8 %
TUET JA AVUSTUKSET	170 495	127 000	120 301	94,7 %	-6 699	-29,4 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 570	2 350	18 004	766,1 %	15 654	294,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	522 467	431 230	570 430	132,3 %	139 200	9,2 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 644 426	-1 534 424	-1 621 885	105,7 %	-87 461	-1,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-615 622	-522 477	-631 727	120,9 %	-109 250	2,6 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-138 260	-129 750	-132 242	101,9 %	-2 492	-4,4 %
AVUSTUKSET	-60 447	-64 125	-61 956	96,6 %	2 169	2,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-348 076	-328 577	-434 332	132,2 %	-105 756	24,8 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 806 831	-2 579 353	-2 882 142	111,7 %	-302 789	2,7 %
TOIMINTAKATE	-2 284 364	-2 148 123	-2 311 712	107,6 %	-163 589	1,2 %
LASKENNALLISET ERÄT	-35 556	0	-126 877		-126 877	256,8 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 319 920	-2 148 123	-2 438 589	113,5 %	-290 466	5,1 %

2.3. Ympäristö- ja tekninen toimiala

Vastuuhenkilö tekninen johtaja Harri Helenius

Toimialan tehtävä

Ympäristö- ja tekninen toimiala vastaa kunnallisteknisistä palveluista, liikennealueista, tilapalveluista, ateria- ja puhtaanapitopalveluista, ympäristöpalveluista, ympäristöterveyspalveluista sekä vesi- ja viemärihuollosta. Palvelut tuotetaan itse, yhteistoiminnassa lähikuntien kanssa tai ostopalveluina.

Yhteenveto tilikaudesta 2024

Teknisten palvelujen vuosi 2024 toteutui lukujen valossa hyvin. Toimintakatteet olivat niin sisäisillä ja ulkoisilla- ja pelkillä ulkoisilla erillä selvästi talousarviota parempia. Lisäksi erittäin merkittävä asia oli myös se, että suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin n. 2Me enemmän kuin oli budjetoitu. Kertapoistoja tehtiin lähinnä kohteista, joissa poiston jäännösarvo oli alle 20te. Kokonaisuudessaan sisäisillä ja ulkoisilla erillä mitattuna toimintakulujen osalta säästettiin n. 0,4Me, ulkoisilla erillä mitattuna n. 1.3Me, joista henkilöstökulujen osuus oli n 0,2Me. Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat kohtuullisesti, mutta esimerkiksi rakennus- ja ympäristönsuojelumääräysten päivittäminen oli tarkoituksenmukaista siirtää vuodelle 2025.

Vuosi 2024 oli investointien euromäärän suhteen historiallisen suuri. Vuoden aikana rakennettiin mm. Tenetin yläkoulu sekä lukio-kirjasto rakennus sekä uusi yleisurheilukenttä. Sotokeskus 1 hankkeeseen liittyvä aiesopimus allekirjoitettiin Kainuun Hyvinvointialueen kanssa ja myös varsinainen rakentaminen käynnistyi kesällä 2024. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan Aatoksen saneeraus käynnistettiin vuoden 2024 aikana, joskin rakennuksen valmistuminen ajoittui vuodelle 2025. Lisäksi talousarviovuonna tehtiin elinkeinopoliittisesti merkittäviä investointeja, joilla mahdollistettiin kuntaa uusien omakoti- sekä loma-asuntojen rakentaminen. Käytännössä hankkeet olivat Maisemakallion sekä Leivolanheden kaava-alueiden toteuttaminen.

Rakennusvalvonnasta myytiin asiantuntijapalvelua Paltamon kunnalle niin, että Paltamo toimi vastuullisena tahona rakennuslupaprosessissa. Samalla tehtiin selvitystä mahdollisen yhteistyön syventämisestä tulevana vuosina. Niin Sotkamossa kuin muualla Suomessa on kuntaorganisaatioissa järkevää pyrkiä eri vastualueilla löytämään yhteistyökumppaneita, koska vahvempi organisaatio tuo etuja mm. erilaisissa muutostilanteissa.

Ympäristö ja teknisen lautakunnan jäsenet 1.1. – 31.12.2024

Jäsen	Varajäsen
Janne Hyvönen (pj.)	Kari Pääkkönen
Jouko Viholainen (varapj.)	Veijo Tossavainen
Pentti Huttunen	Erno Paavola
Elisa Tolonen	Minna Heikkinen
Tarja Lukkari	Aliisa Lukkari-Syrjäniemi
Niina Piirainen	Pia Kuittinen 1.1.-26.3.2024, Heli Metsola 26.3.2024-
Vesa Mäkipää	Kalevi Valtanen
Pia Härkönen	Minna Ronkainen
Jouko Lipponen	Marko Mustonen

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNITUOTOT	9 913 897	8 486 709	8 381 145	98,8 %	-105 564	-15,5 %
MAKSUTUOTOT	588 824	561 960	572 030	101,8 %	10 070	-2,9 %
TUET JA AVUSTUKSET	49 506	50 771	95 491	188,1 %	44 720	92,9 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 581 800	5 630 817	7 441 871	132,2 %	1 811 054	62,4 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 134 027	14 730 257	16 490 538	112,0 %	1 760 280	9,0 %
VALMITUS OMAAN KÄYTTÖÖN	64 090					
HENKILÖSTÖKULUT	-6 834 157	-7 290 101	-7 066 297	96,9 %	223 804	3,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 920 283	-4 511 045	-3 905 280	86,6 %	605 765	-0,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 567 906	-4 421 075	-4 134 023	93,5 %	287 052	-9,5 %
AVUSTUKSET	-221 442	-745 440	-224 751	30,2 %	520 689	1,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 741 084	-1 601 144	-2 794 056	174,5 %	-1 192 912	1,9 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 284 872	-18 568 805	-18 124 407	97,6 %	444 398	-0,9 %
TOIMINTAKATE	-3 086 755	-3 838 548	-1 633 869	42,6 %	2 204 679	-47,1 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-158 778	0	-225 355		-225 355	41,9 %
VUOSIKATE	-3 245 533	-3 838 548	-1 859 224	48,4 %	1 979 324	-42,7 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 995 356	-3 982 892	-6 356 753	159,6 %	-2 373 861	59,1 %
TILIKAUDEN TULOS	-7 240 889	-7 821 440	-8 215 977	105,0 %	-394 537	13,5 %
LASKENNALLISET ERÄT	-214 477	0	-589 957		-589 957	175,1 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7 455 366	-7 821 440	-8 805 934	112,6 %	-984 494	18,1 %

Talous (ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	7 384 182	5 610 654	4 996 799	89,1 %	-613 855	-32,3 %
MAKSUTUOTOT	588 824	561 960	570 336	101,5 %	8 376	-3,1 %
TUET JA AVUSTUKSET	49 506	50 771	95 491	188,1 %	44 720	92,9 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 080 416	3 026 272	3 471 682	114,7 %	445 410	221,3 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 102 928	9 249 657	9 134 308	98,8 %	-115 349	0,3 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	64 090					
HENKILÖSTÖKULUT	-6 834 157	-7 290 101	-7 066 297	96,9 %	223 804	3,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 834 751	-4 396 606	-3 751 480	85,3 %	645 126	-2,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 370 634	-4 209 780	-3 991 442	94,8 %	218 338	-8,7 %
AVUSTUKSET	-221 442	-745 440	-224 751	30,2 %	520 689	1,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 009 426	-753 192	-1 025 952	136,2 %	-272 760	1,6 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 270 410	-17 395 119	-16 059 922	92,3 %	1 335 197	-1,3 %
TOIMINTAKATE	-7 103 392	-8 145 462	-6 925 614	85,0 %	1 219 848	-2,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-158 778	0	8 240		8 240	-105,2 %
VUOSIKATE	-7 262 170	-8 145 462	-6 917 374	84,9 %	1 228 088	-4,7 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 995 356	-3 982 892	-6 356 753	159,6 %	-2 373 861	59,1 %
TILIKAUDEN TULOS	-11 257 526	-12 128 354	-13 274 127	109,4 %	-1 145 773	17,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-11 257 526	-12 128 354	-13 274 127	109,4 %	-1 145 773	17,9 %

Talousarviovuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Talousarviotaavoite 2024	Toimenpide	Mittari	Toteutuminen
Hyvinvointiedellä huomiseen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Organisaatiomuutokset toimialaohjelman ja strategian mukaan.	Muutosten täytäntöönpano.	Muutokset täytäntöön täysimääräisesti 2024.	Toteutui osittain. Organisaatiomuutos tarpeita karotettiin ja tehtiin tarkennuksia muutamiin toimenkuviin.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Rakennusvalvonnan digitalisaation edistäminen	Tiedotus/opastus	Alle 2kpl paperisia hakemuksia/kk	Toteutui.
Hyvinvointiedellä huomiseen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Hiljaisen tiedon siirtymisen varmistaminen.	Rekrytoidaan uudet henkilöt työskentelemään yhdessä eläköityvien kanssa.	Riittävän varhaiset rekrytoinnit väh. 6 kk ennen eläköitymistä.	Toteutui. Huomioitiin asiainiissä rekrytoinneissa, missä oli mahdollista.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Uusi rakennusjärjestys voimaan 2025	Rakennusjärjestyksen uudistaminen vastaamaan muuttuvaa lainsäädäntöä	Uudistaminen tehty 2024.	Siirtyi vuodelle 2025, koska kuntaliiton mallirakennusjärjestys tuli vasta loppuvuodesta 2024.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Uudet ympäristösuojelumääräykset	Uudistetaan ympäristösuojelumääräykset vastaamaan lakiuudistuksia ja muita tarpeita.	Uudistaminen tehty 2024.	Toteutui osittain. Valmisteluja tehtiin vuoden 2024 aikana, mutta uuden määräykset lanseerataan 2025.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Rakennusvalvonnan kiinteistöselvitys	Kiinteistöselvityksen jatkaminen	Kattavuus väh. 30 % kaikista kiinteistöistä	Toteutui. Kattavuus n. 40-50%

Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kiinteistöpalvelujen pitkántähtäimen suunnitelma (PTS)	PTS-suunnitelman tekeminen	Kattavuus 100 % kunnan suoraan omistamista kiinteistöistä.	Toteutui osittain. Tehtiin alustava PTS omana työnä. Varsinainen PTS rakentuu vuoden 2025 aikana uuden ohjelmistohankinnan myötä.
Hyvinvointiedellä huomiseen	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Ympäristöterveyshuollon laatujärjestelmä	Laatu-Net laatujärjestelmän käyttöönotto	Laatujärjestelmä käytössä vuoden 2024 aikana.	Toteutui, järjestelmä on käytössä.
Elinvoiman vastuullinen vahvistaminen	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Lautas- ja linjastohävikin näkyväksi tekeminen ja vähentäminen	Biovaa'alla lautaselle jäävän ruoan määrää tehdään näkyväksi. Linjastosta jäävän ruuan noutopisteiden lisääminen	Ruokahävikin pienentäminen. Lautashävikki alle 30 g/asias	Toteutui, lautashävikki kohde kohtaisesti 10-30%:n välillä.

YMPÄRISTÖ- JA TEKNISTEN PALVELUJEN HALLINTO

Vastuuhenkilö tekninen johtaja Harri Helenius

Tehtävä

Kunnallisteknisiin palveluihin kuuluu operatiivisen toiminnan johtaminen sekä keskitetyt talous-, henkilöstö- ja hallintopalvelut. Tehtävänä on huolehtia lautakuntavalmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta, toiminnan kehittämisestä, talouden suunnittelusta ja seurannasta sekä laskutuksesta, perinnästä, palvelualueen arkistoinnista, yksityisteiden avustuksiin, rakennuslupiin, ympäristötoimen lupiin ja asiakaspalveluun liittyvistä tehtävistä sisäisille ja ulkoisille asiakkaille.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	310	0	245		245	-21,0 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 266	0	0		0	-100,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 576	0	245		245	-90,5 %
HENKILÖSTÖKULUT	-193 746	-177 847	-209 677	117,9 %	-31 830	8,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-91 892	-35 600	-64 416	180,9 %	-28 816	-29,9 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 215	-2 900	-2 607	89,9 %	293	-50,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-21 558	-9 959	-19 132	192,1 %	-9 173	-11,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-312 411	-226 306	-295 832	130,7 %	-69 526	-5,3 %
TOIMINTAKATE	-309 835	-226 306	-295 587	130,6 %	-69 281	-4,6 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	-19		-19	
VUOSIKATE	-309 835	-226 306	-295 606	130,6 %	-69 300	-4,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-17 070	0	-38 298		-38 298	124,4 %
TILIKAUDEN TULOS	-326 905	-226 306	-333 904	147,5 %	-107 598	2,1 %
VYÖRYTYSERÄT	-4 011	0	289 726		289 726	-7323,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-330 916	-226 306	-44 178	19,5 %	182 128	-86,6 %

KUNNALLISTEKNISET PALVELUT

Vastuuhenkilöt tekninen johtaja Harri Helenius, tiensinööri Mika Kemppainen, puisto- ja liikunta-alueiden päällikkö Jukka Malinen sekä työnjohtaja Ari Pöllänen

Tehtävä

Liikennealueet sisältävät kaavatiet, yksityistiet, puistotoimen, varikon, liikunta-alueiden kunnossapidon, liikunta-alueiden projektit, lämpölaitoksen (verkosto), satamalaitoksen, jätehuollon sekä maa- ja metsätilat. Keskeisiä toimenpiteitä liikennealueiden tuloyksikössä on vastata kaavateiden ja kunnan hallinnoimien yksityisteiden- sekä puisto- ja liikunta-alueiden kunnossapidosta. Kaava- ja yksityisteiden kunnossapito tehdään suurelta osin ostopalveluna ja puisto- ja liikuntapuolella sekä omana työnä että ostopalveluna. Kaukolämpötoiminnasta vastaa Nevel Oy ja teknisten palvelujen käyttötaloudenbudjetissa näkyy vain vuokratulo, jonka kaukolämpötoimija maksaa Sotkamon kunnan omistaman kaukolämpöverkonosan vuokrauksesta. Jätehuollosta vastaa Kainuun jätehuollon kuntayhtymä Ekokymppi.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNITUOTOT	151 283	332 800	436 776	131,2 %	103 976	188,7 %
MAKSUTUOTOT	9	36 000	1 225	3,4 %	-34 775	13505,8 %
TUET JA AVUSTUKSET	27 130	42 420	47 530	112,0 %	5 110	75,2 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	585 103	565 939	926 071	163,6 %	360 132	58,3 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	763 525	977 159	1 411 601	144,5 %	434 442	84,9 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	63 118				0	-100,0 %
HENKILÖSTÖKULUT	-981 846	-1 093 712	-1 066 809	97,5 %	26 903	8,7 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 960 787	-2 646 252	-1 713 373	64,7 %	932 879	-12,6 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-396 914	-396 836	-392 679	99,0 %	4 157	-1,1 %
AVUSTUKSET	-146 708	-685 440	-160 901	23,5 %	524 539	9,7 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 114 415	-726 680	-1 060 737	146,0 %	-334 057	-4,8 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 537 552	-5 548 920	-4 394 500	79,2 %	1 154 421	-3,2 %
TOIMINTAKATE	-3 774 027	-4 571 761	-2 982 898	65,2 %	1 588 863	-21,0 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-30	0	-59		-59	97,5 %
VUOSIKATE	-3 774 057	-4 571 761	-2 982 958	65,2 %	1 588 804	-21,0 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 486 952	-1 573 439	-2 046 536	130,1 %	-473 097	37,6 %
TILIKAUDEN TULOS	-5 261 009	-6 145 200	-5 029 494	81,8 %	1 115 707	-4,4 %
VYÖRYTYSERÄT	-46 488	0	-189 800		-189 800	308,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 307 497	-6 145 200	-5 219 294	84,9 %	925 907	-1,7 %

TILAPALVELUT

Vastuuhenkilö kiinteistömestari Hannu Tervonen

Tehtävä

Kiinteistöpalvelut vastaavat Sotkamon kunnan omistamien kiinteistöjen kunnossapidosta sekä rakennuttamisesta. Lisäksi kiinteistöpalvelut huolehtivat Sotkamon kunnan suoraan omistamista osakkeista ja vuokrahuoneistoista. Kiinteistöpalvelujen talousarvion merkittävin kuluerä on energiakustannukset, joista lämmitykseen pääsääntöisesti käytettävä kaukolämpö on luonnollisesti suurin kuluerä ja myös sähköllä on merkittävä osuus. Kiinteistöjen kunnossapitoon liittyvät huoltopalvelut hoidetaan pääsääntöisesti omana työnä. Alueiden huoltopalvelut pääosin ostopalveluna. Vastuualueen painopisteenä on ollut jo vuosien ajan kiinteistöjen korjausvelan hallinta, johon liittyen on tehty paljon kiinteistöjen kuntoarvioita. Kuntoarvioiden pohjalta saadaan arvokasta tietoa kiinteistöjen elinkaaren pitkäntähtäimen suunnitteluun. Lisäksi energiatehokkuuteen ja varautumiseen liittyvät asiat ovat olleet keskeisiä painopistealueita ja edellä mainitut asiat ovat merkittävässä roolissa myös jatkossa.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNITUOTOT	2 176 655	0	10 605		10 605	-99,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	6 583	0	18 073		18 073	174,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 723 740	5 055 878	6 450 788	127,6 %	1 394 909	73,2 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 906 978	5 055 878	6 479 465	128,2 %	1 423 587	9,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	973				0	-100,0 %
HENKILÖSTÖKULUT	-765 343	-815 153	-855 146	104,9 %	-39 993	11,7 %
PALVELUJEN OSTOT	-852 561	-806 410	-1 105 004	137,0 %	-298 594	29,6 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 369 436	-2 483 349	-2 303 956	92,8 %	179 393	-2,8 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-875 308	-156 407	-939 200	600,5 %	-782 793	7,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 861 675	-4 261 319	-5 203 306	122,1 %	-941 987	7,0 %
TOIMINTAKATE	1 045 303	794 559	1 276 159	160,6 %	481 599	22,1 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-8	0	-1		-1	-87,0 %
VUOSIKATE	1 045 295	794 559	1 276 158	160,6 %	481 598	22,1 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 977 268	-1 871 886	-3 243 110	173,3 %	-1 371 224	64,0 %
TILIKAUDEN TULOS	-931 973	-1 077 327	-1 966 952	182,6 %	-889 626	111,1 %
LASKENNALLISET ERÄT	-54 787	0	-249 229		-249 229	354,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-986 760	-1 077 327	-2 216 181	205,7 %	-1 138 855	124,6 %

ATERIA- JA PUHTAANAPITOPALVELUT

Vastuuhenkilö ateria- ja siivouspalvelupäällikkö Airi Hyvönen

Tehtävä

Ateria- ja siivouspalvelu vastaa koulu- ja varhaiskasvatuksen aterioista, sekä edellisten lisäksi kiinteistöjen siivouksesta. Tuotamme palveluja myös normaaliolojen poikkeustilanteissa. Kainuun hyvinvointialueen tuomat muutokset vaikuttivat myös ateria- ja siivouspalveluun. Tuotamme jatkossa palvelua pelkästään Sotkamon kunnan toimialueille (koulut, varhaiskasvatus, kiinteistöt). Käytännössä tuotamme ateria- ja siivouspalvelut omana toimintana, jolloin henkilöstömäärä on sopeutettu palvelutarpeeseen. Asiakkaat ovat aikaisempaa ympäristötietoisempia ja haluavat arvoallinnoillaan ohjata ja vaikuttaa palvelutuotantoon ja tuotevalikoimaan. Ympäristötietoisuuden lisääntymiseen pyrimme vastaamaan materiaali- ja energiatehokkuutta parantamalla, vahvistamalla henkilöstön ympäristötietoisuutta sekä lisäämällä kasvisruokatarjontaa ja asiakkaiden valinnanmahdollisuuksia. Hävikkiruuan määrän ja jaon osalta teemme kehitystyötä ja luomme uuden toimintamallin. Elintarvikkeiden ja logistiikan kustannusten nousu sekä varautumiseen liittyvät asiat ovat olleet keskiössä ja edellä mainitut asiat ovat merkittävässä roolissa myös jatkossa.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	3 703 206	3 284 057	3 562 785	108,5 %	278 728	-3,8 %
TUET JA AVUSTUKSET	0	8 000	0	0,0 %	-8 000	
MUUT TOIMINTATUOTOT	100	0	6 724		6 724	6624,3 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 703 306	3 292 057	3 569 510	108,4 %	277 453	-3,6 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 782 249	-1 831 493	-1 676 294	91,5 %	155 199	-5,9 %
PALVELUJEN OSTOT	-267 914	-175 850	-172 935	98,3 %	2 915	-35,5 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 259 516	-1 011 600	-946 725	93,6 %	64 875	-24,8 %
AVUSTUKSET	0	0	320		320	
MUUT TOIMINTAKULUT	-198 460	-118 587	-208 888	176,1 %	-90 301	5,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 508 139	-3 137 530	-3 004 522	95,8 %	133 008	-14,4 %
TOIMINTAKATE	195 167	154 527	564 988	365,6 %	410 461	189,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-86	0	-84		-84	-2,2 %
VUOSIKATE	195 081	154 527	564 904	365,6 %	410 377	189,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-24 716	-46 300	-25 297	54,6 %	21 004	2,3 %
TILIKAUDEN TULOS	170 365	108 227	539 607	498,6 %	431 380	216,7 %
VYÖRYTYSERÄT	-44 447	0	-156 579		-156 579	252,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	125 918	108 227	383 029	353,9 %	274 802	204,2 %

YMPÄRISTÖTOIMEN PALVELUT

Vastuuhenkilö ympäristötoimen päällikkö Antti Harri. Asiantuntijat kaavoittajat Juha Kaaresvirta ja Mika Hakkarainen, rakennustarkastajat Antti Harri ja Janne Heikkinen sekä ympäristötarkastajat Teija Härkönen ja Ilona Huttunen.

Tehtävä

Ympäristötoimen palvelut sisältävät mittaus- ja kaavoitustoimet, rakennusvalvonnan sekä ympäristönsuojelun. Ympäristötoimen palvelut huolehtivat lainsäädännössä rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden, kuten hyvän kuntakuvan, turvallisuuden, terveellisyyden ja tarkoituksenmukaisuuden vaatimusten huomioimisesta. Kaavoituksessa merkittävin hanke oli Maisemakallion asemakaavan voimaantulo, jonne rakennusvalvonta pääsi heti myöntämään ensimmäiset rakennusluvut vapaa-ajan asuinkäyttöön. Lisäksi Vuokatin aluetta kehitettiin muun muassa Kuurakadun kaavamuutoksella ja vireille laitettiin Vuokatinhovintien kaava. Rakennusvalvonnassa jatkettiin sähköisen asiointin edistämistä ja nykyaikaisten käytäntöjen soveltamista lupa-asioihin. Maankäyttö- ja rakennuslain korvaava rakentamislaki tuli voimaan 2025 ja siihen liittyen vuoden 2024 aikana valmisteltiin ympäristönsuojelumääräysten, rakennusjärjestyksen ja hallintosäännön päivittämistä. Lisäksi rakennusvalvonnalle laadittiin rakentamislain mukainen taksa, jonka maksut päivitettiin.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	37 389	4 700	69 119	1470,6 %	64 419	84,9 %
MAKSUTUOTOT	22	171 000	169 913	99,4 %	-1 087	772233,4 %
TUET JA AVUSTUKSET	194 702	0	22 551		22 551	-88,4 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	232 113	175 700	261 583	148,9 %	85 883	12,7 %
HENKILÖSTÖKULUT	-622 076	-710 571	-674 368	94,9 %	36 203	8,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-72 841	-178 100	-113 100	63,5 %	65 000	55,3 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-19 208	-6 300	-2 438	38,7 %	3 862	-87,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-85 842	-52 700	-101 043	191,7 %	-48 342	17,7 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-799 967	-947 671	-890 948	94,0 %	56 723	11,4 %
TOIMINTAKATE	-567 854	-771 971	-629 365	81,5 %	142 606	10,8 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	-182		-182	
VUOSIKATE	-567 854	-771 971	-629 546	81,6 %	142 425	10,9 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 223	-10 695	0	0,0 %	10 695	-100,0 %
TILIKAUDEN TULOS	-571 077	-782 666	-629 546	80,4 %	153 120	10,2 %
LASKENNALLISET ERÄT	-10 111	0	-47 722		-47 722	372,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-581 188	-782 666	-677 269	86,5 %	105 398	16,5 %

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON PALVELUT

Vastuuhenkilöt ympäristöterveysjohtaja Päivi Nykänen, hygieenikkoeläinlääkäri Eero Schroderus.

Tehtävät

Ympäristöterveyspalvelujen tavoitteena on edistää ja valvoa elinympäristön ja yksilön terveyttä ja turvallisuutta sekä eläinten terveyttä ja hyvinvointia.

Ympäristöterveyspalveluihin kuuluu terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto. Terveysvalvonnan tehtäviin kuuluu terveydensuojelu-, elintarvike- ja tupakkavalvonta sekä nikotiinituotteiden valvonta. Eläinlääkintähuolto huolehtii eläinlääkintähuoltolain, eläinsuojelulain ja eläintautilain mukaisista tehtävistä sekä eläinperäisten elintarvikkeiden valvonnasta. Eläinlääkintähuolto järjestää peruseläinlääkäripalvelut ja ympärivuorokautisen päivystyksen lemmikeille ja hyötyeläimille sekä terveydenhuoltopalvelut hyötyeläimille. Lisäksi ympäristöterveyspalvelujen tehtäviin kuuluu toimijoiden ja asukkaiden ohjaus ja neuvonta. Toiminta-alueena on koko Kainuu (Hyrnsalmi, Kajaani, Kuhmo, Paltamo, Puolanka, Ristijärvi, Sotkamo ja Suomussalmi).

Ympäristöterveysjaosto

Jäsen	Varajäsen	Paikkakunta
Ella Mustakangas	Heidi Kotilainen	Sotkamo
Esa Kemppainen	Tapani Kemppainen	Hyrnsalmi
Minna Leinonen	Jukka Väyrynen	Kajaani
Pekka Horttanainen	Janne Ylijoki	Kuhmo
Anita Karjalainen	Jari-Pekka Pyykkönen	Paltamo
Salla Heikkinen	Leila Karppinen	Ristijärvi
Markku Korvuo	Mikko T. Tolonen	Suomussalmi

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	1 822 820	2 233 857	2 225 254	99,6 %	-8 603	22,1 %
MAKSUTUOTOT	399 838	354 960	400 893	112,9 %	45 933	0,3 %
TUET JA AVUSTUKSET	0	351	0	0,0 %	-351	
MUUT TOIMINTATUOTOT	120	4 000	105	2,6 %	-3 895	-12,5 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 222 778	2 593 168	2 626 251	101,3 %	33 083	18,2 %
HENKILÖSTÖKULUT	-2 013 498	-2 235 607	-2 157 876	96,5 %	77 731	7,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-186 748	-191 280	-202 827	106,0 %	-11 547	8,6 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-109 074	-115 190	-137 002	118,9 %	-21 812	25,6 %
AVUSTUKSET	-74 734	-60 000	-64 170	107,0 %	-4 170	-14,1 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-357 404	-457 194	-405 827	88,8 %	51 367	13,5 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 741 458	-3 059 271	-2 967 701	97,0 %	91 570	8,3 %
TOIMINTAKATE	-518 680	-466 103	-341 450	73,3 %	124 653	-34,2 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	-366		-366	
VUOSIKATE	-518 680	-466 103	-341 816	73,3 %	124 287	-34,1 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-12 355	-3 272	-8 657	264,6 %	-5 385	-29,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-531 035	-469 375	-350 473	74,7 %	118 902	-34,0 %
VYÖRYTYSERÄT	-35 784	0	-160 640		-160 640	348,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-566 819	-469 375	-511 113	108,9 %	-41 738	-9,8 %

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vastuuhenkilö vesihuoltoteknikko Kalle Keränen

Tehtävä

Vesihuoltolaitos huolehtii kuntalaisten vedensaannista sekä jäte- ja sadevesien poisjohtamisesta toiminta-alueellaan. Vesihuoltolaitos vastaa riittävän ja hyvälaatuisen talousveden tuottamisesta ja jakelusta vesilaitoksen ja siihen liittyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden tarpeisiin. Lisäksi laitos vastaanottaa ja puhdistaa viemärlaitoksen ja vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden laitoksen viemäriverkostoon toimittaman jäteveden vähintään ympäristölupapäätöksen mukaiseen puhdistustasoon. Vesihuoltolaitos toimii kirjanpidollisena taseyksikkönä.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	TP 2023- TP 2024, %
MYYNTITUOTOT	2 022 235	2 631 295	2 076 361	78,9 %	-554 934	2,7 %
TUET JA AVUSTUKSET	10 068	0	7 338		7 338	-27,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	62 276	5 000	58 183	1163,7 %	53 183	-6,6 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 094 579	2 636 295	2 141 882	81,2 %	-494 413	2,3 %
HENKILÖSTÖKULUT	-413 708	-425 718	-426 128	100,1 %	-410	3,0 %
PALVELUJEN OSTOT	-485 360	-477 553	-533 625	111,7 %	-56 072	9,9 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-408 364	-404 900	-348 616	86,1 %	56 284	-14,6 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-68 462	-79 617	-59 228	74,4 %	20 388	-13,5 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 375 894	-1 387 788	-1 367 598	98,5 %	20 190	-0,6 %
TOIMINTAKATE	718 685	1 248 507	774 285	62,0 %	-474 223	7,7 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-158 655	0	-224 644		-224 644	41,6 %
VUOSIKATE	560 030	1 248 507	549 640	44,0 %	-698 867	-1,9 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-473 771	-477 300	-994 856	208,4 %	-517 556	110,0 %
TILIKAUDEN TULOS	86 259	771 207	-445 215	-57,7 %	-1 216 422	-616,1 %
VYÖRYTYSERÄT	-17 750	0	-75 713		-75 713	326,6 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	68 509	771 207	-520 928	-67,5 %	-1 292 136	-860,4 %

2.4. Tuloslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Toteuma, %
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	6 616 154	6 131 314	-484 840	92,67%
MAKSUTUOTOT	1 046 840	1 078 001	31 161	102,98%
TUET JA AVUSTUKSET	2 063 975	2 211 088	147 113	107,13%
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 087 922	3 691 041	-396 881	90,29%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 814 891	13 111 444	-703 447	94,91%
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-29 878 849	-29 630 204	248 645	99,17%
PALKAT JA PALKKIOT	-23 957 872	-24 080 936	-123 064	100,51%
HENKILÖSIVUKULUT	-5 920 977	-5 549 268	371 709	93,72%
ELÄKEKULUT	-4 714 363	-4 853 207	-138 844	102,95%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 206 614	-696 061	510 553	57,69%
PALVELUJEN OSTOT	-11 698 269	-11 741 960	-43 691	100,37%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 016 280	-4 719 969	296 311	94,09%
AVUSTUKSET	-1 910 415	-842 154	1 068 261	44,08%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 978 391	-2 356 902	-378 511	119,13%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-50 482 204	-49 291 189	1 191 015	97,64%
TOIMINTAKATE	-36 667 313	-36 179 746	487 567	98,67%
VEROTULOT	24 763 980	24 573 401	-190 579	99,23%
VALTIONOSUUDET	6 954 854	7 999 432	1 044 578	115,02%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	0	72 965	72 965	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4 467 705	4 170 812	-296 893	93,35%
KORKOKULUT	-1 967 580	-1 966 905	675	99,97%
MUUT RAHOITUSKULUT	-147 805	-1 045 855	-898 050	707,59%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	2 352 320	1 231 016	-1 121 304	52,33%
VUOSIKATE	-2 596 159	-2 375 897	220 262	91,52%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 112 464	-6 420 145	-2 307 681	156,11%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-4 112 464	-6 420 145	-2 307 681	156,11%
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	11 501 380	11 501 380	
TILIKAUDEN TULOS	-6 708 623	2 705 338	9 413 961	-40,33%
POISTOERON MUUTOS	0	552 278	552 278	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6 708 623	3 257 617	9 966 240	-48,56%

2.5. Investoinnit

Pro- jekti- nro	INVESTOINNIT	TA 2024	TA- muutos	Muutettu TA 2024	TP 2024	TA 2024/ TP 2024, €	TA 2024/ TP 2024, %
	KIINTEÄ OMAISUUS	-2 850 000	-450 000	-3 300 000	-3 334 735	34 735	
	Osakkeet						
9000	tulot						
	menot	-3 000 000		-3 000 000	-2 500 000	-500 000	83
	netto						
	Maa- ja vesialueet						
9001	tulot	600 000		600 000	59 083	540 917	10
	menot	-450 000	-450 000	-900 000	-893 818	443 818	199
	netto	150 000	-450 000	-300 000	-834 735	984 735	-556

Sotkamon kunta on jatkanut strategista raakamaanhankintaa asumisen eri muodoille ja elinkeinoille sekä virkistyskäyttöön. Vuoden 2024 maanhankintoja olivat mm. laajennusalueet Vuokatin ja Nivun teollisuusalueille, lisäalue Itärinteiden matkailurakentamiseen, määräalat Hiukan alueelta ulkoilu-, urheilu- ja virkistyskäyttöön sekä kiinteistö Vuokatinhovintien varresta, joka mahdollistaa kerrostalorakentamista. Maa- ja vesialueiden myyntituotot ovat nykyisten kirjanpito-ohjeiden mukaisesti kirjattu ympäristö- ja teknisen puolen käyttötalouteen.

	TALONRAKENNUS	-21 905 000	1 079 000	-20 826 000	-19 791 117	-2 277 347	90
9005	Kiinteistöjen korjaus (erikseen määriteltävät kohteet)						
	menot	-500 000		-500 000	-499 031	-969	100
	netto	-500 000		-500 000	-499 031	-969	100
9006	Pohjavaaran koulun maalämpöhanke						
	tulot	30 000		30 000		30 000	0
	menot	-120 000		-120 000	-3 843	-116 157	3
	netto	-90 000		-90 000	-3 843	-86 157	4
9007	Naapurivaaran koulun maalämpöhanke						
	tulot	30 000		30 000		30 000	0
	menot	-120 000		-120 000		-120 000	0
	netto	-90 000		-90 000		-90 000	0
9029	Naapurivaaran koulun käsitöiden väliaikaistila						
	menot	-30 000		-30 000		-30 000	0
	netto	-30 000		-30 000		-30 000	0
9025	Suunnitelmavuosien investointien suunnittelu						
	menot	-90 000		-90 000	-119 093	29 093	132
	netto	-90 000		-90 000	-119 093	29 093	132
9008	Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen rakentaminen						
	menot	-650 000		-650 000		-650 000	0
	netto	-650 000		-650 000		-650 000	0
9009	Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen suunnittelu						
	menot	-30 000		-30 000	-27 137	-2 864	90
	netto	-30 000		-30 000	-27 137	-2 864	90
9012	Lukion liikunta- ja ruokasalin remontin suunnittelu						
	menot	-80 000		-80 000	-60 678	-19 322	76
	netto	-80 000		-80 000	-60 678	-19 322	76

Pro- jekti- nro	INVESTOINNIT	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	TP 2024	TA 2024/ TP 2024, €	TA 2024/ TP 2024, %
9011	Tenetin yläkoulun rakentaminen						
	tulot	525 000		525 000	525 000	0	100
	menot	-7 500 000		-7 500 000	-7 748 636	248 636	103
	netto	-6 975 000		-6 975 000	-7 223 636	248 636	104
9010	Leivolan G-talon muutostyö						
	menot	-70 000		-70 000	-75 985	5 985	109
	netto	-70 000		-70 000	-75 985	5 985	109
9013	Lukion ja kirjaston rakentaminen						
	menot	-6 700 000		-6 700 000	-7 726 511	1 026 511	115
	netto	-6 700 000		-6 700 000	-7 726 511	1 026 511	115
9015	Sotekeskus 1 -rakentaminen						
	menot	-5 000 000	1 249 000	-3 751 000	-2 708 811	-2 291 189	54
	netto	-5 000 000	1 249 000	-3 751 000	-2 708 811	-2 291 189	54
9016	Vuokatti Areenan aurinkopaneelit						
	menot	-300 000		-300 000	-195 084	-104 916	65
	netto	-300 000		-300 000	-195 084	-104 916	65
9018	Aatoksen peruskorjaus						
	menot	-450 000		-450 000	-540 652	90 652	120
	netto	-450 000		-450 000	-540 652	90 652	120
9017	Vuokatti Areenan varastojen eristäminen ja ulkokatos						
	menot	-50 000		-50 000	-6 604	-43 396	13
	netto	-50 000		-50 000	-6 604	-43 396	13
9019	Tenetin koulun purkaminen						
	menot	-550 000		-550 000	-437 723	-112 277	80
	netto	-550 000		-550 000	-437 723	-112 277	80
9037	Urheilukentän huoltorakennuksen rakentaminen						
	menot	-200 000			-2 698	-197 302	1
	netto	-200 000				-200 000	0
9023	Jätevedenpuhdistamon kattoremontti						
	menot	-200 000		-200 000		-200 000	0
	netto	-200 000		-200 000		-200 000	0
9028	Avantouintipaikan pukuhuone						
	menot	-50 000		-50 000	-2 867	-47 133	6
	netto	-50 000		-50 000	-2 867	-47 133	6
9247	Tiilitörmän koirapuisto						
	menot					0	
	netto	0		0		0	
9451	Virastotalon parkkipaikka						
	menot				-21 193	21 193	
	netto	0		0	-21 193	21 193	
9437	Kunnanviraston pysäköinti						
	menot		-170 000	-170 000	-142 272	-27 728	
	netto	0	-170 000	-170 000	-142 272	-27 728	

Vuoden 2024 investointibudjetin merkittävimmät kohteet talonrakennuksen osalta olivat Tenetin yläkoulun ja Lukio-kirjaston rakentaminen, joihin sitoutui yli 70% talonrakennuksen kokonaisbudjetista. Vaikka ko. kohteissa tuli vuoden 2024 määrärahavarausten ylitys, säilyivät hankkeet kokonaisuudessaan hyvin alkuperäisessä kustannusarviossa.

Pro- jekti- nro	INVESTOINNIT	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	TP 2024	TA 2024/ TP 2024, €	TA 2024/ TP 2024, %
	JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS	-5 304 670	-1 079 000	-6 383 670	-6 026 493	721 823	114
9400	Varsitien saneeraus					0	
	menot	-900 000	-250 000	-1 150 000	-1 130 962	230 962	126
	netto	-900 000	-250 000	-1 150 000	-1 130 962	230 962	126
9402	Ilkanmäentien kevyenliikenteen väylä						
	tulot	85 000		85 000		85 000	0
	menot	-170 000		-170 000		-170 000	0
	netto	-85 000		-85 000		-85 000	0
9404	Kaavateiden päällystäminen						
	menot	-120 000		-120 000	-104 250	-15 750	87
	netto	-120 000		-120 000	-104 250	-15 750	87
9405	Kaavateiden valaistus						
	menot	-100 000		-100 000	-99 931	-69	100
	netto	-100 000		-100 000	-99 931	-69	100
9406	Aluevalaistuksen rakentaminen						
	menot	-100 000		-100 000	-94 977	-5 023	95
	netto	-100 000		-100 000	-94 977	-5 023	95
9407	Jäätien sillan muutostyöt						
	menot	-60 000		-60 000	-86 014	26 014	143
	netto	-60 000		-60 000	-86 014	26 014	143
9422	Kuntan asennus kaavateiden luiskiin						
	menot	-22 000		-22 000	-21 335	-665	97
	netto	-22 000		-22 000	-21 335	-665	97
9419	Yleisurheilukentän rakentaminen						
	tulot	690 000		690 000	710 000	-20 000	103
	menot	-2 300 000	-400 000	-2 700 000	-2 806 348	506 348	122
	netto	-1 610 000	-400 000	-2 010 000	-2 096 348	486 348	130
9408	Maisemakallion kaavateiden rakentaminen						
	menot	-690 000	-100 000	-790 000	-705 800	15 800	102
	netto	-690 000	-100 000	-790 000	-705 800	15 800	102
9409	Leivolanhden kaavateiden rakentaminen						
	menot	-870 000	-300 000	-1 170 000	-973 211	103 211	112
	netto	-870 000	-300 000	-1 170 000	-973 211	103 211	112
9411	KT 76 alitukset						
	menot	-100 000		-100 000	-85 435	-14 565	85
	netto	-100 000		-100 000	-85 435	-14 565	85
9459	KT 76, Alikulkujen suunnittelu						
	menot						
	netto						

Pro- jekti- nro	INVESTOINNIT	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	TP 2024	TA 2024/ TP 2024, €	TA 2024/ TP 2024, %
9432	Vuokatin (KT76) ja rautatien alikulku						
	menot	-284 965		-284 965	-171 316	-113 649	60
	tulot	199 475		199 475	119 921	79 554	60
	netto	-85 490		-85 490	-51 395	-34 095	60
9420	Lähiliikunta- ja leikkipuistojen kalusto						
	menot	-75 000		-75 000	-56 136	-18 864	75
	netto	-75 000		-75 000	-56 136	-18 864	75
9423	Pysy Reitillä 2 -hanke						
	menot	-150 000		-150 000	-9 269	-140 731	6
	tulot	105 000		105 000		105 000	0
	netto	-45 000		-45 000	-9 269	-35 731	21
9424	Kuurakadun kaavakadun rakentaminen						
	menot	-326 000		-326 000	-311 323	-14 677	95
	tulot	174 820		174 820	168 555	6 265	96
	netto	-151 180		-151 180	-142 768	-8 412	94
9426	Osallistavan budjetoinnin kohteen toteutus						
	menot	-10 000		-10 000	-15 911	5 911	159
	netto	-10 000		-10 000	-15 911	5 911	159
9421	Reittien kunnostus						
	menot	-120 000		-120 000	-91 792	-28 208	76
	netto	-120 000		-120 000	-91 792	-28 208	76
9428	Rantojen kunnostus						
	menot	-35 000		-35 000	-40 214	5 214	115
	netto	-35 000		-35 000	-40 214	5 214	115
9429	Leivolan uusi kaukalo						
	menot	-31 000		-31 000	-30 790	-210	99
	netto	-31 000		-31 000	-30 790	-210	99
9430	Leivolan pilkekatos						
	menot	-25 000		-25 000	-15 478	-9 522	62
	netto	-25 000		-25 000	-15 478	-9 522	62
9433	Tiilikankaan päiväkodin leikkipuisto						
	tulot	30 000		30 000	28 000	2 000	93
	menot	-100 000		-100 000	-118 257	18 257	118
	netto	-70 000		-70 000	-90 257	20 257	129
9436	Tervaniemen mökkitie						
	tulot		11 000	11 000	8 982	2 018	
	menot		-40 000	-40 000	-43 580	3 580	
	netto		-29 000	-29 000	-34 598	5 598	
9440	Frisbeegolf rata						
	tulot			0	10 000	-10 000	
	menot			0	-18 598	18 598	
	netto			0	-8 598	8 598	
9457	Syntiniemen kehittämishanke						
	tulot			0		0	
	menot			0	-6 426	6 426	
	netto			0	-6 426	6 426	

Julkisen käyttöomaisuuden hankkeista merkittävin oli Mustolan yleisurheilukentän rakentaminen. Lisäksi kunnan elinvoimaa edistävinä hankkeina toteutettiin mm. Maisemakallion ja Leivolanlahden kaavateiden rakentaminen.

Pro- jekti- nro	INVESTOINNIT	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	TP 2024	TA 2024/ TP 2024, €	TA 2024/ TP 2024, %
	IRTAIN OMAISUUS	-3 875 000	-39 000	-3 914 000	-2 558 288	-1 316 712	66
9950	Hallinnon toimiala						
	menot	-30 000		-30 000		-30 000	0
	netto	-30 000		-30 000	0	-30 000	0
9951	Sivistyksen toimiala						
	menot	-40 000		-40 000	-31 335	-8 665	78
	netto	-40 000		-40 000	-31 335	-8 665	78
9952	Ympäristö- ja tekninen toimiala						
	menot	-95 000		-95 000	-105 075	10 075	111
	netto	-95 000		-95 000	-105 075	10 075	111
9953	Tenetin yläkoulun kalusteet						
	menot	-1 700 000		-1 700 000	-1 568 348	-131 652	92
	netto	-1 700 000		-1 700 000	-1 568 348	-131 652	92
9954	Lukion ja kirjaston kalusteet						
	menot	-1 350 000		-1 350 000	-628 733	-721 267	47
	netto	-1 350 000		-1 350 000	-628 733	-721 267	47
9955	Uuden kirjastoauton hankinta						
	menot	-400 000		-400 000		-400 000	
	netto	-400 000		-400 000		-400 000	0
9957	Lukio-kirjaston varavoimakoneen hankinta						
	menot	-100 000		-100 000		-100 000	0
	netto	-100 000		-100 000	0	-100 000	0
9959	Terveyskeskuksen varavoimakoneen muutostyöt						
	menot	-50 000		-50 000	-95 292	45 292	191
	netto	-50 000		-50 000	-95 292	45 292	191
9958	Suksihuollon kehittämishanke						
	tulot	190 000		190 000	97 137	92 863	51
	menot	-250 000		-250 000	-216 438	-33 562	87
	netto	-60 000		-60 000	-119 301	59 301	199
9660	Verkkokaupainvestointi						
	menot			0	-10 204	10 204	
	netto	0		0	-10 204	10 204	
9431	Prosenttitaide						
	menot	-50 000		-50 000		-50 000	0
	netto	-50 000		-50 000		-50 000	0
9961	eVaka-järjestelmä						
	menot		-39 000	-39 000	-13 000	-39 000	
	netto	0	-39 000	-39 000	-13 000	-39 000	

Irtaimen omaisuuteen liittyen merkittävimmät olivat Tenetin yläkoulun ja kirjasto-lukio -hankkeiden kalustohankinnat. Lisäksi mm. teknisissä palveluissa toteutettiin huoltotoimintaan liittyviä kalustohankintoja, joilla turvataan huoltotoimintojen jatkuvuutta.

Pro- jekti- nro	INVESTOINNIT	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	TP 2024	TA 2024/ TP 2024, €	TA 2024/ TP 2024, %
	KAUKOLÄMPÖLAITOS	-475 000		-475 000	-6 085	-468 915	2
9705	Kuurakatu						
	menot	-95 000		-95 000		-95 000	0
	netto	-95 000		-95 000	0	-95 000	0
9704	Varsitien saneeraus						
	menot	-380 000		-380 000	-6 085	-373 915	2
	netto	-380 000		-380 000	-6 085	-373 915	2

Kaukolämpötoimintaan liittyviä määrärahavaroja ei käytännössä käytetty. Varsitien saneerauksen kirjautui hieman hankkeen suunnittelukuluja.

	VESIHUOLTOLAITOS	-2 470 000		-2 470 000	-1 653 844	-816 156	67
9800	Jätevedenpuhdistamon saneeraus						
	menot	-180 000		-180 000	-38 732	-141 268	22
	netto	-180 000		-180 000	-38 732	-141 268	22
9815	Jätevesipuhdistamon hajun poisto						
	menot	-500 000		-500 000	-4 287	-495 713	1
	netto	-500 000		-500 000	-4 287	-495 713	1
9801	Vesimittareiden uusiminen						
	menot	-60 000		-60 000	-43 473	-16 527	72
	netto	-60 000		-60 000	-43 473	-16 527	72
9802	Jätevedenpumppaamoiden saneeraukset						
	menot	-30 000		-30 000	-19 894	-10 106	66
	netto	-30 000		-30 000	-19 894	-10 106	66
9803	Savitien jätevedenpumppaamon saneeraus						
	menot	-60 000		-60 000	-45 866	-14 134	76
	netto	-60 000		-60 000	-45 866	-14 134	76
9819	Pumppaamoiden automaation uusiminen						
	menot			0	-17 508	17 508	
	netto			0	-17 508	17 508	
9804	Viemäriputkien sujutukset						
	menot	-100 000		-100 000	-44 995	-55 005	45
	netto	-100 000		-100 000	-44 995	-55 005	45
9805	Talolinjojen rakentaminen						
	menot	-50 000		-50 000	-23 949	-26 051	48
	netto	-50 000		-50 000	-23 949	-26 051	48
9808	Varsitien vesihuolto						
	menot	-540 000		-540 000	-411 237	-128 763	76
	netto	-540 000		-540 000	-411 237	-128 763	76

Pro- jekti- nro	INVESTOINNIT	TA 2024	TA muu- tos	Muutettu TA 2024	TP 2024	TA 2024/ TP 2024, €	TA 2024/ TP 2024, %
9812	Maisemakallion vesihuolto					0	
	menot	-460 000		-460 000	-564 014	104 014	123
	netto	-460 000		-460 000	-564 014	104 014	123
9705	Kuurakadun vesihuolto						
	menot	-130 000		-130 000	-98 474	-31 526	76
	netto	-130 000		-130 000	-98 474	-31 526	76
9813	Leivolanlahden vesihuolto						
	menot	-360 000		-360 000	-358 924	-1 076	100
	netto	-360 000		-360 000	-358 924	-1 076	100

Vesihuoltolaitoksen osalta määrärahoja sitoutui lähinnä katuhankkeiden yhteydessä rakennettuihin vesi- ja viemärijohtoihin. Jätevedenpuhdistamon hajukaasujen hallintahanke siirtyi toteutuksen osalta vuodelle 2025.

	INVESTOINTITULOT	2 659 295	11 000	2 670 295	1 726 679	951 598	65
	INVESTOINTIMENOT	-39 538 965	-500 000	-40 038 965	-35 095 849	-4 728 342	89
	NETTO	-36 879 670	-489 000	-37 368 670	-33 369 171	-3 776 743	91

2.6. Rahoituslaskelma

	TA 2024	TP 2024	Toteuma %	Poikkeama €
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	-2 596 159	-2 375 897	92 %	220 262
Satunnaiset erät	0	11 501 380		11 501 380
Tulorahoituksen korjauserät	-920 000	-11 751 618	1277 %	-10 831 618
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-3 516 159	-2 626 135	75 %	890 024
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-43 038 965	-35 095 849	82 %	7 943 116
Rah.osuudet investointimenoihin	2 070 295	1 667 595	81 %	-402 700
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	1 520 000	12 552 336	826 %	11 032 336
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-39 448 670	-20 875 918	53 %	18 572 752
Toiminnan ja investointien rahavirta	-42 964 829	-23 502 053	97 %	19 462 776
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaam.lisäykset	-3 000 000	-14 357 584	479 %	-11 357 584
Antolainasaam.vähennykset				
Antolainauksen muutokset	-3 000 000	-14 357 584	479 %	-11 357 584
Lainakannan muutokset				
Pitkäaik.lainojen lisäys	25 000 000	47 000 000	188 %	22 000 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-5 459 804	-6 582 400	121 %	-1 122 596
Lyhytaik.lainojen muutos	0	296 880		296 880
Lainakannan muutokset	16 540 196	26 356 896	159 %	9 816 700
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant.var.ja po:n muut	0	41067		41 067
Saamisten muutos	0	2 875 067		2 875 067
Korottomien velkojen muutos	0	-1 951 980		-1 951 980
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	964 154		964 154
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	16 540 196	27 321 050	165 %	10 780 854
Vaikutus maksuvalmiuteen	-26 424 633	3 818 997	-14 %	30 243 630
Rahavarojen muutos	-26 424 633	3 818 997	-14 %	30 243 630
Rahavarat 31.12.	11 498 406	41 742 036	363 %	30 243 630
Rahavarat 1.1.	37 923 039	37 923 039	100 %	0

2.7. Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisesta

2.7.1. Yhteenveto sitovuustasoisittain

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Hallinnon toimiala											
Vaalit	N	-66 471		-66 471	-62 403	-4 068	61 000		61 000	58 946	2 054
Rahoitus	N	0		0	-34 351	34 351	0	0	0	0	0
Tarkastuslautakunta	N	-24 992		-24 992	-31 472	6 480	0	0	0	0	0
Kunnanvaltuusto	N	-59 781		-59 781	-96 457	36 676					
Kunnanhallitus	N	-950 192		-950 192	-788 471	-161 721	920 000	920 000	110 661	809 339	
Hallintopalvelut	N	-1 495 001	-48 282	-1 543 283	-1 680 312	137 029	176 000	176 000	176 619	-619	
Elinkeinopalvelut	N	-3 664 977		-3 664 977	-3 235 026	-429 951	677 004	677 004	849 641	-172 637	
Talouspalvelut	N	-318 781	50 000	-268 781	-295 755	26 974	0	0	0	0	
Ympäristö- ja tekninen toimiala											
Ympäristö- ja teknisten palvelujen hallinto	N	-222 047		-222 047	-291 652	69 605	0	0	245	-245	
Kunnallistekniset palvelut	N	-4 868 714		-4 868 714	-3 476 323	-1 392 391	798 054	798 054	1 178 277	-380 223	
Tilapalvelut	N	-3 975 507		-3 975 507	-4 377 042	401 535	2 630 438	2 630 438	2 742 342	-111 904	
Aterian- ja puhtaanapito- ja siivousohjelmien palvelut	N	-3 030 943		-3 030 943	-2 828 537	-202 406	632 650	632 650	338 513	294 137	
Ympäristötoimien palvelut	N	-923 971		-923 971	-861 876	-62 095	175 700	175 700	258 018	-82 318	
Ympäristöterveystieteiden palvelut	N	-3 025 219		-3 025 219	-2 903 381	-121 838	2 587 815	2 587 815	2 617 611	-29 796	
Vesti- ja viemärilaitos	N	-1 348 718		-1 348 718	-1 321 111	-27 607	2 425 000	2 425 000	1 999 302	425 698	
Sivistyksen toimiala											
Sivistyspalveluiden hallinto	N	-337 124		-337 124	-361 713	24 589	0	0	406	-406	
Varhaiskasvatus	N	-8 236 835	-161 000	-8 397 835	-8 377 967	-19 868	473 500	473 500	391 618	81 882	
Perusopetus	N	-10 835 449	-400 000	-11 235 449	-11 181 554	-53 895	246 500	246 500	357 118	-110 618	
Lukio	N	-2 013 902		-2 013 902	-2 285 382	271 480	150 000	150 000	174 875	-24 875	
Vuokatti-Ruka urheilukaatemia	N	-2 168 239		-2 168 239	-2 183 281	15 042	1 430 000	1 430 000	1 288 299	141 701	
Vapaa-aikapalvelut	N	-2 356 059		-2 356 059	-2 617 123	261 064	431 230	431 230	568 952	-137 722	
Hallinnon toimiala yhteensä		-6 580 195	1 718	-6 578 477	-6 224 247	-354 230	1 834 004	1 834 004	1 195 867	638 137	
Ympäristö- ja tekninen toimiala yhteensä		-17 395 119	0	-17 395 119	-16 059 922	-1 335 197	9 249 657	9 249 657	9 134 308	115 349	
Sivistyksen toimiala yhteensä		-25 947 608	-561 000	-26 508 608	-27 007 020	498 412	2 731 230	2 731 230	2 781 268	-50 038	
KÄYTTÖTALOUS YHT.		-49 922 922	-559 282	-50 482 204	-49 291 189	-1 191 015	13 814 891	13 814 891	13 111 443	703 448	

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						24 763 980		24 763 980	24 573 401	190 579
Valtionosuudet	B						6 954 854		6 954 854	7 999 432	-1 044 578
Korkotuotot	B						0		0	72 965	-72 965
Muut rahoitustuotot	B						5 967 705	-1 500 000	4 467 705	4 170 812	296 893
Korkokulut	B	-967 580	-1 000 000	-1 967 580	-1 966 905	-675					
Muut rahoituskulut	B	-147 805		-147 805	-1 045 855	898 050					
Satunnaiset erät	N								0	11 501 380	-11 501 380
TULOSLASKELMA YHT.		-1 115 385	-1 000 000	-2 115 385	-3 012 760	897 375	37 686 539	-1 500 000	36 186 539	48 317 990	-12 131 451

	Menoarvot						Tuloarvot				
	Sitovuus N/B	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
INVESTOINTIOSA											
Kiinteä omaisuus		-450 000	-450 000	-900 000	-893 818	-6 182	600 000	0	600 000	309 059	290 941
Maa-alueet	N	-450 000	-450 000	-900 000	-893 818	-6 182	600 000		600 000	309 059	290 941
Talorakennus		-22 490 000	1 079 000	-21 411 000	-20 318 818	-1 092 182	585 000	0	585 000	525 000	60 000
<i>Tekniset palvelut</i>											
Kiinteistöjen korjaus (er. määriteltävät kohteet)	N	-500 000		-500 000	-499 031	-969					
Pohjaveeran koulun maalämpöhanke	N	-120 000		-120 000	-3 843	-116 157	30 000		30 000	0	30 000
Naapurinvaaran koulun maalämpöhanke	N	-120 000		-120 000	0	-120 000	30 000		30 000	0	30 000
Naapurinvaaran koulun käsitöiden va. tilat	N	-30 000		-30 000	0	-30 000					
Suunnitelmavuosien investointien suunnittelu	N	-90 000		-90 000	-119 093	29 093					
Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen rak.	N	-650 000		-650 000	0	-650 000					
Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen suunn.	N	-30 000		-30 000	-27 137	-2 863					
Lukion liikunta- ja ruokasalin remontin suunnittelu	N	-80 000		-80 000	-60 678	-19 322					
Tenetin yläkoulun rakentaminen	N	-7 500 000		-7 500 000	-7 748 636	248 636	525 000	0	525 000	525 000	0
Leivolan G-talon muutostyöt	N	-70 000		-70 000	-75 985	5 985					
Lukion ja kirjaston rakentaminen	N	-6 700 000		-6 700 000	-7 726 511	1 026 511					
Sotekeskus 1 -rakentaminen	N	-5 000 000	1 249 000	-3 751 000	-2 708 811	-1 042 189					
Vuokatti Areenan aurinkopaneelit	N	-300 000		-300 000	-195 084	-104 916					
Aatoksen peruskorjaus	N	-450 000		-450 000	-540 652	90 652					
Vuokatti Areenan varastojen eristäminen ja ulkokatos	N	-50 000		-50 000	-6 604	-43 396					
Tenetin koulun purkaminen	N	-550 000		-550 000	-437 723	-112 277					
Urheilukentän huoltorakennuksen rakentaminen	N	0		0	-2 698	2 698					
Jätevedenpuhdistamon kattoremontti	N	-200 000		-200 000	0	-200 000					
Avantouintipaikan pukuhuone	N	-50 000		-50 000	-2 867	-47 133					
Tiilitörmän koirapuisto	N	0		0	0	0					
Virastotalon parkkipaikka	N	0		0	-21 193	21 193					
Kunnanviraston pysäköinti	N	0	-170 000	-170 000	-142 272	-27 728					

Julkisen käyttöomaisuus		-6 588 965	-1 090 000	-7 678 965	-7 037 353	-641 612	1 284 295	11 000	1 295 295	1 045 458	249 837
Varsitien saneeraus	N	-900 000	-250 000	-1 150 000	-1 130 962	-19 038					
Ilkkanmäentien kevyen liikenteen väylä	N	-170 000		-170 000	0	-170 000	85 000		85 000	0	85 000
Kaavateiden päällystäminen	N	-120 000		-120 000	-104 250	-15 750					
Kaavateiden valaistus	N	-100 000		-100 000	-99 931	-69					
Aluevalaistuksen uusiminen	N	-100 000		-100 000	-94 977	-5 023					
Jäätiön sillan muutostyöt	N	-60 000		-60 000	-86 014	26 014					
Kuntan asennus kaavateiden luisiin	N	-22 000		-22 000	-21 335	-665					
Yleisurheilukentän rakentaminen	N	-2 300 000	-400 000	-2 700 000	-2 806 348	106 348	690 000		690 000	710 000	-20 000
Maisemakallion kaavateiden rakentaminen	N	-690 000	-100 000	-790 000	-705 800	-84 200					
Leivolanhden kaavateiden rakentaminen	N	-870 000	-300 000	-1 170 000	-973 211	-196 789					
KT 76 allukset	N	-100 000		-100 000	-85 435	-14 565					
Vuokatin (KT76) ja rautatien alikulku	N	-284 965		-284 965	-171 316	-113 649	199 475		199 475	119 921	79 554
Lähiliikunta- ja leikkipuistojen kalusto	N	-75 000		-75 000	-56 136	-18 864					
Pysyreitillä 2 -hanke	N	-150 000		-150 000	-9 269	-140 731	105 000		105 000	0	105 000
Kuurakadun kaavakadun rakentaminen	N	-326 000		-326 000	-311 323	-14 677	174 820		174 820	168 555	6 265
Osallistavan budjetoinnin kohteen toteutus	N	-10 000		-10 000	-15 911	5 911					
Reittien kunnostus	N	-120 000		-120 000	-91 792	-28 208					
Rantojen kunnostus	N	-35 000		-35 000	-40 214	5 214					
Leivolan uusi kaukalo	N	-31 000		-31 000	-30 790	-210					
Leivolan pilkkekos	N	-25 000		-25 000	-15 478	-9 522					
Tiilikankaan päiväkodin leikkiapuisto	N	-100 000		-100 000	-118 257	18 257	30 000		30 000	28 000	2 000
Tervaniemen mökkitie	N		-40 000	-40 000	-43 580	3 580		11 000	11 000	8 982	2 018
Frisbeegolfrata	N	0		0	-18 598	18 598	0		0	10 000	-10 000
Syntiniemen kehittämishanke	N	0		0	-6 426	6 426					

Irtain omaisuus		-4 065 000	-39 000	-4 104 000	-2 668 425	-1 435 575	190 000	0	190 000	97 137	92 863
Hallinnon irtaimisto	N	-30 000		-30 000	0	-30 000					
Sivistyksen irtaimisto	N	-40 000		-40 000	-31 335	-8 665					
Ympäristö- ja teknisen irtaimisto	N	-95 000		-95 000	-105 075	10 075					
Tenetin yläkoulun kalusteet	N	-1 700 000		-1 700 000	-1 568 348	-131 652					
Lukion ja kirjaston kalusteet	N	-1 350 000		-1 350 000	-628 733	-721 267					
Uuden kirjastoauton hankinta	N	-400 000		-400 000	0	-400 000					
Lukio-kirjaston varavaimakoneen hankinta	N	-100 000		-100 000	0	-100 000					
Terveyskeskuksen varavaimakoneen muutostyöt	N	-50 000		-50 000	-95 292	45 292					
Suksihuollon kehittämishanke	N	-250 000		-250 000	-216 438	-33 562	190 000		190 000	97 137	92 863
Verkkokauppa-investointi	N	0		0	-10 204	10 204					
Prosenttitaide	N	-50 000		-50 000	0	-50 000					
eVaka-järjestelmä	N	0	-39 000	-39 000	-13 000	-26 000					
Kaukolämpölaitos		-475 000	0	-475 000	-6 085	-468 915	0	0	0	0	0
Kuurakatu	N	-95 000		-95 000	0	-95 000					
Varsitien saneeraus	N	-380 000		-380 000	-6 085	-373 915					
Vesihuoltolaitos		-2 470 000	0	-2 470 000	-1 671 352	-798 648	0	0	0	0	0
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	N	-180 000		-180 000	-38 732	-141 268					
Jätevesipuhdistamon hajun poisto	N	-500 000		-500 000	-4 287	-495 713					
Vesimittareiden uusiminen	N	-60 000		-60 000	-43 473	-16 527					
Jätevedenpumpppaamoiden saneeraukset	N	-30 000		-30 000	-19 894	-10 106					
Savitien jätevedenpumpppaamon saneeraus	N	-60 000		-60 000	-45 866	-14 134					
Pumpppaamoiden automaation uusiminen	N	0		0	-17 508	17 508					
Viemäriputkien sujutukset	N	-100 000		-100 000	-44 995	-55 005					
Talolinjojen rakentaminen	N	-50 000		-50 000	-23 949	-26 051					
Varsitien vesihuolto	N	-540 000		-540 000	-411 237	-128 763					
Maisemakallion vesihuolto	N	-460 000		-460 000	-564 014	104 014					
Kuurakadun vesihuolto	N	-130 000		-130 000	-98 474	-31 526					
Leivolanhden vesihuolto	N	-360 000		-360 000	-358 924	-1 076					
Arvopaperit		-3 000 000	0	-3 000 000	-2 500 000	-500 000	0	0	0	0	0
Arvopaperit	N	-3 000 000		-3 000 000	-2 500 000	-500 000					
Investoinnit yhteensä		-39 538 965	-500 000	-40 038 965	-35 095 849	-4 943 116	2 659 295	11 000	2 670 295	1 976 654	693 641

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset	B										
Antolainasaamisten lisäys	B	-3 000 000		-3 000 000	-14 357 854	11 357 854					
Antolainasaamisten vähennys	B										
Lainakannan muutokset	B										
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	B						20 000 000	5 000 000	25 000 000	47 000 000	-22 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-5 459 804		-5 459 804	-6 582 400	1 122 596					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B								0	296 880	-296 880
Vaikutus maksuvalmiuteen	B			-26 424 633	3 818 998	-30 243 631			0		0
Rahoitus yhteensä		-8 459 804	0	-34 884 437	-17 121 256	-17 763 181	20 000 000	5 000 000	25 000 000	47 296 880	-22 296 880
YHTEENSÄ											
		-99 037 076	-2 059 282	-127 520 991	-104 521 054	-22 999 937	74 160 725	3 511 000	77 671 725	110 702 967	-33 031 242

N= nettomääräraha/-tuloarvio B = bruttomääräraha/-tuloarvio

2.7.2. Yhteenveto nettoeroista poikkeamittain

KÄYTTÖTALOUS	Muutettu TA 2024			TP 2024			Poikkeama, €	Käyttö, %
	Ulkoiset ja sisäiset	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot		
Hallinnon toimiala	6 660 234	1 834 004	4 826 230	6 362 163	1 198 825	5 163 338	-337 108	107,0
Sivistyksen toimiala	30 733 765	2 731 230	28 002 535	32 165 285	2 782 747	29 382 538	-1 380 003	104,9
Ympäristö- ja tekninen toimiala	18 568 805	14 730 257	3 838 548	18 124 407	16 490 538	1 633 869	2 204 679	42,6
YHTEENSÄ	55 962 804	19 295 491	36 667 313	56 651 855	20 472 110	36 179 745	487 568	98,7

TULOSLASKELMAN	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö, %
Verotulot	24 763 980	24 573 401	-190 579	99,2
Valtionosuudet	6 954 854	7 999 432	1 044 578	115,0
Korkotuotot	0	72 965	72 965	
Muut rahoitustuotot	4 467 705	4 368 951	-98 754	97,8
Korkokulut	1 967 580	1 966 905	-675	100,0
Muut rahoituskulut	147 805	1 279 450	1 131 645	865,6

INVESTOINNIT	TA 2024			TP 2024			Poikkeama, €	Käyttö, %
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto		
Maa-alueet	900 000	600 000	300 000	893 818	59 083	834 735	-534 735	278,2
Kiinteistöjen korjaus	500 000	0	500 000	499 031	0	499 031	969	99,8
inv.koht.suunnittelu	90 000	0	90 000	119 093	0	119 093	-29 093	132,3
Pohjavaaran koulun maalämpö	120 000	30 000	90 000	3 843	0	3 843	86 157	4,3
maalämpö	120 000	30 000	90 000	0	0	0	90 000	0,0
va.tilat	30 000	0	30 000			0	30 000	0,0
Jätevedenpuh. huoltorak. rakent.	650 000		650 000			0	650 000	0,0
Jätevedenpuh. huoltorak. suunn.	30 000		30 000	27 137		27 137	2 863	90,5
Lukio liikunta-ruokasali rem.suunn.	80 000		80 000	60 678		60 678	19 322	75,8
Tenetin yläkoulun rakentaminen	7 500 000	525 000	6 975 000	7 748 636	525 000	7 223 636	-248 636	103,6
Leivolan G-talon muutostyöt	70 000		70 000	75 985		75 985	-5 985	108,6
Lukion ja kirjaston rakentaminen	6 700 000		6 700 000	7 726 511		7 726 511	-1 026 511	115,3
Sotekeskus 1 rakentaminen	3 751 000		3 751 000	2 708 811		2 708 811	1 042 189	72,2
aurinkopaneelit	300 000		300 000	195 084		195 084	104 916	65,0
Aatoksen peruskorjaus	450 000		450 000	540 652		540 652	-90 652	120,1
eristys/ulkok.	50 000		50 000	6 604		6 604	43 396	13,2
Tenetin koulun purkaminen	550 000		550 000	437 723		437 723	112 277	79,6
kattorem.	200 000		200 000			0	200 000	0,0
Avantouintipaikan pukuhuone	50 000		50 000	2 867		2 867	47 133	5,7
Urheilukenttä huoltorak. rakent.			0	2 698		2 698	-2 698	
Varsitien saneeraus	1 150 000		1 150 000	1 130 962		1 130 962	19 038	98,3
väylä	170 000	85 000	85 000			0	85 000	0,0
Kaavateiden päällystäminen	120 000		120 000	104 250		104 250	15 750	86,9
Kaavateiden valaistus	100 000		100 000	99 931		99 931	69	99,9
Aluevalaistuksen rakentaminen	100 000		100 000	94 977		94 977	5 023	95,0
Jäätiön sillan muutostyöt	60 000		60 000	86 014		86 014	-26 014	143,4
Kunnan asennus kaavat. luiskiin rakentaminen	22 000		22 000	21 335		21 335	665	97,0
rakent.	2 700 000	690 000	2 010 000	2 806 348	710 000	2 096 348	-86 348	104,3
rakent.	790 000		790 000	705 800		705 800	84 200	89,3
rakent.	1 170 000		1 170 000	973 211		973 211	196 789	83,2
KT 76 alitukset	100 000		100 000	85 435		85 435	14 565	85,4
Vuokatin (KT76) ja rautatien alik.	284 965	199 475	85 490	171 316	119 921	51 395	34 095	60,1
kal.	75 000		75 000	56 136		56 136	18 864	74,8
Kuurakadun rakentaminen	326 000	174 820	151 180	311 323	168 555	142 768	8 412	94,4
Osallistavan budjetoinnin kohde	10 000		10 000	15 911		15 911	-5 911	159,1
Reittien kunnostus	120 000		120 000	91 792		91 792	28 208	76,5

INVESTOINNIT	TA 2024			TP 2024			Poikkeama, €	Käyttö, %
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto		
Rantojen kunnostus	35 000		35 000	40 214		40 214	-5 214	114,9
Leivolan uusi kaukalo	31 000		31 000	30 790		30 790	210	99,3
Leivolan pilkekatos	25 000		25 000	15 478		15 478	9 522	61,9
Tiilikankaan päiväkodin leikkipuisto	100 000	30 000	70 000	118 257	28 000	90 257	-20 257	128,9
Tervaniemen mökkitie	40 000	11 000	29 000	43 580	8 982	34 598	-5 598	119,3
Kunnanviraston pysäköinti	170 000		170 000	142 272		142 272	27 728	83,7
Frisbeegolf-rata			0	18 598	10 000	8 598	-8 598	
Virastotalon parkkialueen pääll.			0	21 193		21 193	-21 193	
Syntiniemen kehittämishanke			0	6 426		6 426	-6 426	
Hallinnon toimiala	30 000		30 000	0		0	30 000	0,0
Sivistyksen toimiala	40 000		40 000	31 335		31 335	8 665	78,3
Ymp. ja teknisen alan irtaimisto	95 000		95 000	105 075		105 075	-10 075	110,6
Tenetin yläkoulun kalusteet	1 700 000		1 700 000	1 568 348		1 568 348	131 652	92,3
Lukion ja kirjaston kalusteet	1 350 000		1 350 000	628 733		628 733	721 267	46,6
Uuden kirjastoauton hankinta	400 000		400 000	0		0	400 000	0,0
Lukio-kirjasto varavaimakone	100 000		100 000	0		0	100 000	0,0
muut.	50 000		50 000	95 292		95 292	-45 292	190,6
Suksihuollon kehittämishanke	250 000	190 000	60 000	216 438	97 137	119 301	-59 301	198,8
Verkkokaupainvestointi	0		0	10 204		10 204	-10 204	
eVaka-järjestelmä	39 000		39 000	13 000		13 000	26 000	33,3
Prosenttitaide	50 000		50 000	0		0	50 000	0,0
Lämpö: Kuurakatu	95 000		95 000	0		0	95 000	0,0
Lämpö: Varsitien saneeraus	380 000		380 000	6 085		6 085	373 915	1,6
saneeraus	180 000		180 000	38 732		38 732	141 268	21,5
Jäteveden puhdistamon hajunp.	500 000		500 000	4 287		4 287	495 713	0,9
Vesimittareiden uusiminen	60 000		60 000	43 473		43 473	16 527	72,5
Jätevedenpuhdistamon saneer.	30 000		30 000	19 894		19 894	10 106	66,3
Savitie jätevedenpuhd. saneer.	60 000		60 000	45 866		45 866	14 134	76,4
Viemäriputkien sujutukset	100 000		100 000	44 995		44 995	55 005	45,0
Talolinjojen rakentaminen	50 000		50 000	23 949		23 949	26 051	47,9
Varsihuollon vesihuolto	540 000		540 000	411 237		411 237	128 763	76,2
Maisemakallion vesihuolto	460 000		460 000	564 014		564 014	-104 014	122,6
Kuurakadun vesihuolto	130 000		130 000	98 474		98 474	31 526	75,7
Leivolanlahden vesihuolto	360 000		360 000	358 924		358 924	1 076	99,7
Pumppaamoiden autom. uusim.			0	17 508		17 508	-17 508	
Pysyreitillä 2 -hanke	150 000	105 000	45 000	9 269		9 269	35 731	20,6
Osakkeiden hankinta	3 000 000		3 000 000	2 500 000	0	2 500 000	500 000	83,3
	40 038 965	2 670 295	37 368 670	35 095 852	1 726 678	33 369 174	3 999 496	89,3

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Kunnan tilinpäätöslaskelmat

3.4.1. Tuloslaskelma

Ulkoiset erät	2024	2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	6 131 314,18	8 564 925,50
Maksutuotot	1 078 000,57	1 083 940,96
Tuet ja avustukset	2 211 088,02	1 977 467,13
Muut toimintatuotot	3 691 040,76	1 511 390,14
Toimintatuotot yhteensä	13 111 443,53	13 137 723,73
Valmistus omaan käyttöön	0,00	64 090,20
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-29 630 203,91	-29 066 505,69
Palkat ja palkkiot	-24 080 936,03	-23 352 396,49
Henkilösivukulut	-5 549 267,88	-5 714 109,20
Eläkekulut	-4 853 206,88	-4 727 396,04
Muut henkilösivukulut	-696 061,00	-986 713,16
Palvelujen ostot	-11 741 960,11	-11 884 039,01
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 719 968,86	-5 199 858,34
Avustukset	-842 153,87	-1 068 486,59
Muut toimintakulut	-2 356 902,43	-2 181 371,07
Toimintakulut yhteensä	-49 291 189,18	-49 400 260,70
Toimintakate	-36 179 745,65	-36 198 446,77
Verotulot	24 573 400,77	24 560 700,21
Valtionosuudet	7 999 432,00	4 834 310,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	1 231 016,06	3 751 525,53
Muut rahoitustuotot	72 964,60	2 178,62
Korkokulut	4 170 811,92	4 368 951,28
Muut rahoituskulut	-1 966 904,98	-1 418 009,68
Muut rahoituskulut	-1 045 855,48	798 405,31
Vuosikate	-2 375 896,82	-3 051 911,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 420 144,55	-4 033 589,85
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	11 501 380	0
Tilikauden tulos	2 705 338,39	-7 085 500,88
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	552 278,31	81 780,13
Tilikauden yli-/alijäämä	3 257 616,70	-7 003 720,75

3.4.2. Rahoituslaskelma

	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	-2 375 897	-3 051 911
Satunnaiset erät	11 501 380	0
Tulorahoituksen korjaukset	-11 751 618	-119 214
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-2 626 135	-3 171 125
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-35 095 849	-25 149 589
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 667 595	2 243 789
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	12 552 336	103 087
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-20 875 917	-22 802 713
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-23 502 052	-25 973 838
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	-14 357 584	-25 148
Antolainasaamisten lisäys	-14 357 584	-25 148
Antolainasaamisten vähennys	0	0
Lainakannan muutokset	39 417 600	25 917 601
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	47 000 000	10 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 582 400	-4 082 399
Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos +/-	40 417 600	5 917 601
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000 000	20 000 000
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 261 034	-1 249 423
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41 067	0
Saamisten muutos	4 171 947	-3 519 242
Korottomien velkojen muutos	-1 951 980	2 269 819
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	27 321 050	24 643 030
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 818 998	-1 330 808
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	3 818 998	-1 330 808
Rahavarat 31.12.	41 742 037	37 923 039
Rahavarat 1.1.	37 923 039	39 253 847

3.4.3. Tase

VASTAAVAA (1 000 €)	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	22	15
Aineettomat hyödykkeet yht.	22	15
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	14 652	13 809
Rakennukset	49 161	34 956
Kiinteät rakenteet ja laitteet	27 814	23 780
Koneet ja kalusto	2 318	939
Muut aineelliset hyödykkeet	96	96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	15 812	12 476
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	109 853	86 057
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	8 348	5 944
Muut lainasaamiset	14 300	0
Muut saamiset	196	138
Sijoitukset yhteensä	22 843	6 082
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	132 718	92 153
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Muut toimeksiantojen varat	176	25
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	176	25
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	1 791
Muut saamiset	70	70
Siirtosaamiset	23	23
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	93	1 884
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 583	2 501
Lainasaamiset	14	0
Muut saamiset	1 015	1 011
Siirtosaamiset	1 473	2 952
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	4 083	6 464
Saamiset yhteensä	4 176	8 348

Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	7 293	6 894
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	23 616	21 841
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 075	4 264
Muut arvopaperit	81	143
Rahoitusarvopaperit yhteensä	35 065	33 142
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	6 677	4 781
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	45 919	46 271
VASTAAVAA YHTEENSÄ	178 813	138 449

TASE VASTATTAVAA (1 000 €)	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	-32 296	-32 296
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-44 018	-51 022
Tilikauden yli/alijäämä	-3 258	7 004
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-79 572	-76 314
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0	-552
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHT EENSÄ	0	-552
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääoma	-253	-61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	-253	-61
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	-61 868	-24 573
Saadut ennakot	-61	-72
Liittymismaksut ja muut velat	-2 026	-2 021
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	-63 955	-26 665
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-27 205	-25 082
Saadut ennakot	-170	-176
Ostovelat	-2 699	-4 565
Liittymismaksut ja muut velat	-548	-583
Siirtovelat	-4 410	-4 449

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-35 032	-34 856
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-98 987	-61 522
VASTATTAVAA	-178 813	-138 449

3.2. Konsernilaskelmat

3.2.1.Konsernin tuloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	18 440 430	17 921 772
Toimintakulut	-53 223 982	-53 225 363
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tapp.	0	0
Toimintakate	-34 783 553	-35 303 591
Verotulot	24 468 990	24 560 700
Valtionosuudet	7 999 432	4 834 310
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	93 457	19 455
Muut rahoitustuotot	4 170 046	4 370 211
Korkokulut	-2 362 054	-1 774 979
Muut rahoituskulut	-1 056 495	844 954
Vuosikate	-1 470 177	-2 507 521
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 072 175	-4 704 604
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0
Tilikauden tulos	-8 542 352	-7 212 125
Tilinpäätössiirrot	13 540	6 998
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	0	7 152
Vähemmistöosuudet	0	38 367
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 528 812	-7 159 608

3.2.2.Konsernin rahoituslaskelma

	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	-1 470 177	-2 507 521
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-245 334	-111 941
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-1 715 511	-2 619 462
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-39 134 920	-26 127 707
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 667 595	2 243 789
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 050 956	365 306
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-36 416 368	-23 518 612
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-38 131 880	-26 138 074
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	633 722	-716 454
Antolainasaamisten lisäykset	-57 584	-722 948
Antolainasaamisten vähennykset	691 306	6 494
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	49 649 961	10 652 097
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 317 567	-5 188 596
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-976 940	20 004 048
	41 355 454	25 467 549
Oman pääoman muutokset	100 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41 063	-24 007
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos	2 462 832	-1 594 345
Korottomien velkojen muutos	-2 015 141	2 220 644
Muut maksuvalmiuden muutokset	488 753	602 293
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	42 577 929	25 353 388
RAHAVAROJEN MUUTOS	4 446 050	-784 686
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	4 446 050	-784 686
Rahavarat 31.12.	43 508 730	39 092 629
Rahavarat 1.1.	39 062 680	39 877 315

3.2.3. Konsernitase

VASTAAVAA		2024	2023
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	136 350 572	103 065 427
I	Aineettomat hyödykkeet	44 437	25 864
	1. Aineettomat oikeudet	44 437	24 480
	2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	1 384
	3. Ennakkomaksut	0	0
II	Aineelliset hyödykkeet	128 128 155	96 779 799
	1. Maa- ja vesialueet	15 255 021	14 415 937
	2. Rakennukset	63 066 236	44 149 802
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	28 395 021	24 397 735
	4. Koneet ja kalusto	2 466 409	1 073 025
	5. Muut aineelliset hyödykkeet	151 926	165 705
	6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	18 793 543	12 577 595
III	Sijoitukset	8 177 980	6 259 764
	1. Osakkuusyhteisöosuudet	3 776 519	405 358
	2. Muut osakkeet ja osuudet	4 205 270	5 024 492
	3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
	4. Muut lainasaamiset	0	0
	5. Muut saamiset	196 192	829 914
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	850 204	899 273
	1. Valtion toimeksiannot	673 844	874 384
	2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0	0
	3. Muut toimeksiantojen varat	176 360	24 889
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	47 891 108	45 920 538
I	Vaihto-omaisuus		0
	1. Aineet ja tarvikkeet	0	0
	2. Keskeneräiset tuotteet	0	0
	3. Valmiit tuotteet	0	0
	4. Muu vaihto-omaisuus	0	0
	5. Ennakkomaksut	0	0
II	Saamiset	4 382 378	6 827 909
	Pitkäaikaiset saamiset	164 739	164 701
	1. Myyntisaamiset	0	0
	2. Lainasaamiset	71 670	71 677
	3. Laskennalliset verosaamiset	0	0
	4. Muut saamiset	70 075	70 030
	5. Siirtosaamiset	22 994	22 994
	Lyhytaikaiset saamiset	4 217 639	6 663 208

	1. Myyntisaamiset	1 718 275	2 677 532
	2. Lainasaamiset	13 754	0
	3. Laskennalliset verosaamiset	0	0
	4. Muut saamiset	1 035 801	999 062
	5. Siirtosaamiset	1 449 809	2 986 613
III	Rahoitusarvopaperit	35 065 111	33 142 293
	1. Osakkeet ja osuudet	7 293 312	6 894 461
	2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	23 615 740	21 840 937
	3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 075 069	4 264 005
	4. Muut arvopaperit	80 989	142 890
IV	Rahat ja pankkisaamiset	8 443 619	5 950 336
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	185 091 884	149 885 238

VASTATTAVAA		2024	2023
A	OMA PÄÄOMA	70 927 784	75 226 000
I	Peruspääoma	32 296 306	32 296 306
II	Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat		
III	Arvonkorotusrahas		
IV	Muut omat rahastot	70 021	285 440
V	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	47 090 271	49 803 862
VI	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 528 812	-7 159 608
B	VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	9 206
C	PAKOLLISET VARAUKSET	114 781	109 886
	1. Eläkevaraukset		
	2. Muut pakolliset varaukset	114 781	109 886
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	953 386	961 402
	1. Valtion toimeksiannot	673 852	874 397
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	253 214	60 677
	3. Muut toimeksiantojen pääomat	26 320	26 329
E	VIERAS PÄÄOMA	113 095 933	73 578 743
I	Pitkäaikainen	76 511 078	37 241 648
	1. Joukkovelkakirjalainasaamiset		
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	73 582 965	34 275 591
	3. Lainat julkisyhteisöiltä	227 999	324 514
	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
	5. Saadut ennakot	61 095	71 502
	6. Ostovelat	0	0
	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 025 832	2 020 951

	8. Siirtovelat	0	0
	9. Laskennalliset verovelat	613 187	549 089
II	Lyhytaikainen	36 584 855	36 337 096
	1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 042 793	25 872 345
	3. Lainat julkisyhteisöiltä	71 012	96 914
	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
	5. Saadut ennakot	216 929	207 895
	6. Ostovelat	2 872 497	4 660 065
	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	922 810	958 323
	8. Siirtovelat	4 458 814	4 541 553
	9. Laskennalliset verovelat		0
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	185 091 884	149 885 238

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1. Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno määräisenä tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät kolme lainoihin liittyvää koronvaihtosopimusta, jotka on tehty korkomenojen suojaamistarkoituksessa. Voimassa olevat sopimukset on kuvattu liitetiedossa.

4.1.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhtiöt (4 kpl) ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä omistusosuuden suhteessa. Tytäryhtiöistä on jätetty yhdistelmättä Sotkamo-Vuokatti Jäähalli Oy ja Vuokatin Lumilautatunneli Oy, koska näiden yhtiöiden toiminta on päättymässä. Osakkuusyhtiöiden tilinpäätöksistä Kiinteistö Oy Vuokattikeskus ja Asunto Oy Osalanrivi II on jätetty yhdistelemättä niiden vähäisen merkityksen vuoksi.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on tehty pariarvomenetelmällä. Kuntayhtymän tase ja sen liitetiedot on yhdistelty lukuarvoiltaan omistussuuden mukaisesti. Tytäryhtiöiden maksama kiinteistövero on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kuntakonsernin sisällä käytettyjä erilaisia poistosuunnitelmia ei ole yhdenmukaistettu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi.

Kuntayhtymien ja tytäryhteisöjen yhdisteleminen

Kuntayhtymien ja tytäryhteisöjen osalta oman pääoman kaikkien erien muutokset on vähennetty tai lisätty konsernin omaan pääomaan.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Poikkeavat tilikaudet

Kaikilla konserniin kuuluvilla yhteisöillä on sama tilikausi.

Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Konsernitaseeseen ei ole yhdistelty Vuokatin Lumilautatunneli Oy:ta ja Sotkamo Vuokatti Jäähalli Oy:ta, joten näiltä osin tiedot eivät ole vertailukelpoisia.

4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

LIITE 6 Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Hallinnon toimiala	1 534 461	5 076 089	1 195 867	989 574
Sivistyksen toimiala	2 781 269	3 252 435	2 781 269	3 253 395
Ympäristö- ja tekninen toimiala	14 124 700	9 593 248	9 134 308	8 894 755
Muut palvelut				
Toimintatuotot yhteensä	18 440 430	17 921 772	13 111 444	13 137 724

LIITE 7 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely		
	2024	2023
Kunnan tulovero	16 759 987	16 417 936
Yhteisövero	2 316 929	2 991 654
Kiinteistövero	5 496 486	5 151 110
Verotulot yhteensä	24 573 401	24 560 700

LIITE 8 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely		
	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 578 439	1 059 852
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	1 769 184	1 431 520
Järjestelmämuutoksen tasaus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	789 421	455 215
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	1 000 000	0
Verotulomenetysten kompensatio	1 862 388	1 887 723
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	7 999 432	4 834 310

LIITE 9 Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostojen erittely		
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	-1 628 315	-911 233
Muiden palvelujen ostot	-10 113 645	-11 884 039
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	-11 741 960	-12 795 272

LIITE 11 Selvitys suunnitelman mukaisen poistojen perusteista

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet	2 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta	Tasapoisto
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat	10–40 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
<i>kadut, tiet, verkostot</i>	10–30 vuotta	Tasapoisto
<i>muut kiinteät rakenteet</i>	4–10 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3–5 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja pitkäaikaiset sijoitukset	ei poistoa	

Pienten pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi. Poistosuunnitelma päivitetty KV 17.12.2024 § 93.

LIITE 12 Pakollisten varausten muutokset				
Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Ennallistamisvaraus 1.1.	90 135	85 230		
Lisäykset tilikaudella	4 904	4 904		
Vähennykset tilikaudella				
Ennallistamisvaraus 31.12.	95 039	90 135	0	0
Kierrätyspolttoaineen loppukäsittelyvaraus 1.1.	19 742	19 742		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Kierr.polttoaineen loppukäs.varaus 31.12. (ky)	19 742	19 742	0	0
YHTEENSÄ	114 781	109 877	0	0

LIITE 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	250 238	70 340	250 238	70 340
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>250 238</i>	<i>70 340</i>	<i>250 238</i>	<i>70 340</i>
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappiot	0	-2 369		
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>-2 369</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

LIITE 14 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Satunnaiset tuotot				
Lämpöliiketoiminnan myynti Sotkan Voima Oy:lle	0	0	11 501 380	0
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	0	11 501 380	0

LIITE 15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 203 905	3 053 408
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	6 297	3 645
<i>Yhteensä</i>	<i>1 210 202</i>	<i>3 057 053</i>

LIITE 16 Erittely poistoeron muutoksista

Erittely poistoeron muutoksista		
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	552 278	81 780
Poistoeron muutokset yhteensä	552 278	81 780

Akkoniemen kouluun ja virastotalon remontiin kohdistunut poistoero kirjattu kokonaisuudessaan tuloksi tilikaudella 2024

4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liite 18 Arvonkorotukset

Arvonkorotuseriä ei ole.

Liite 19 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet										
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenhankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 601,67	0,00	14 601,67	13 808 937,07	34 956 360,81	23 780 010,34	938 885,21	95 930,52	12 476 391,13	86 056 515,08
Lisäykset tilikauden aikana	23 204,10	0,00	23 204,10	902 524,40	17 527 590,89	8 242 308,66	1 853 049,18	0,00	12 503 319,46	41 028 792,59
Rahoitusosuudet tilikaudella		0,00	0,00	0,00	0,00	718 000,00	0,00	0,00	395 613,45	1 113 613,45
Vähennykset tilikauden aikana	6 232,45	0,00	0,00	59 083,17	1 162 510,03	1 579 855,41	145 531,35	0,00	8 772 373,88	11 719 353,84
Siirrot erien välillä		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	9 718,81	0,00	9 718,81	0,00	2 160 500,04	1 910 405,55	328 723,28	0,00	0,00	4 399 628,87
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	21 854,51	0,00	28 086,96	14 652 378,30	49 160 941,63	27 814 058,04	2 317 679,76	95 930,52	15 811 723,26	109 852 711,51
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	21 854,51	0,00	28 086,96	14 652 378,30	49 160 941,63	27 814 058,04	2 317 679,76	95 930,52	15 811 723,26	109 852 711,51
Olenneiset lisäpoistot	6 232,45		6 232,45		1 097 080,61	930 229,15	13 105,14			2 046 647,35

Liite 19.2 Maa- ja vesialueiden erittely

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	477 012	477 012		
Muut maa- ja vesialueet	14 778 009	13 938 925	14 652 378	13 808 937
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	<i>15 255 021</i>	<i>14 415 937</i>	<i>14 652 378</i>	<i>13 808 937</i>

Liite 19.3 Pysyvien vastaavien sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Tytäyhteisö- osuudet	Osakkeet omistusyht yhteisöt	Kunta yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 711 208,48	277 696,37	166 113,12	3 788 548,14	5 943 566,11	0,00	0,00	0,00	137 992,02	137 992,02
Lisäykset	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	14 300 000,00	0,00	57 584,14	14 357 584,14
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	4 211 208,48	277 696,37	166 113,12	3 788 548,14	8 443 566,11	0,00	14 300 000,00	0,00	195 576,16	14 495 576,16
Arvonlennukset	0,00	67 320,81	0,00	28 737,59	96 058,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 211 208,48	210 375,56	166 113,12	3 759 810,55	8 347 507,71	0,00	14 300 000,00	0,00	195 576,16	14 495 576,16

Liite 19.4 Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Kainuun jätehuollon kuntayhtymä	109 927,80			109 927,80		
Kainuun Liitto	56 185,32			56 185,32		

Liite 19.5. Sijoitukset

Muiden osakkeiden ja osuuksien jakauma ja arvonmuutokset tilinpäätöshetken mennessä

Sijoitukset	Hankinta-arvo	Markkina-arvo	Kumulatiivinen arvonmuutos 31.12.2024
Muut arvopaperit			
Rahastot	33 832 946	36 838 069	3 005 122
Pääomasijoitus	1 063 277	1 206 625	143 348
Velkasijoitus	656 966	731 443	74 477
Sijoitusten käteisvarat	80 989	80 989	0
SIJOITUKSET YHTEENSÄ	35 634 179	38 857 126	3 222 947

Realisoitumattomat voitot yhteensä	3 792 015
Realisoitumattomat tappiot yhteensä	-569 068
Netto	3 222 947

LIITE 20-22 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus		
				Omasta po:sta	Vieraasta po:sta	Tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Sotkanmaa	Sotkamo	100,00 %	100,00 %	1 375 447	12 850 918	4,75
Snowpolis Oy	Sotkamo	100,00 %	100,00 %	43 714	4 566	-61 769,08
Kiinteistö Oy Sotkanpesä	Sotkamo	100,00 %	100,00 %	2 277 995	2 012 085	5 964,94
Sotkan Voima Oy	Sotkamo	100,00 %	100,00 %	62 887	12 311 878	-87 112,74
			YHTEENSÄ	3 760 043	27 179 446	-142 912,13
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Sotkamo-Vuokatti Jäähalli Oy	Sotkamo	99,00 %	99,00 %			
Vuokatin Lumilautatunneli Oy	Sotkamo	61,54 %	61,54 %			
Kuntayhtymät						
Kainuun liitto	Kajaani	12,02 %	12,02 %	299 762	58 725	2 300,77
Kainuun jätehuolto kuntayhtymä Ekokymppi	Kajaani	12,26 %	12,26 %	210 074	722 882	-73 047,00
			YHTEENSÄ	509 837	781 607	-70 746
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Asunto Oy Osalanrivi II	Sotkamo	41,62 %	41,62 %			
Kiinteistö Oy Vuokattikeskus	Sotkamo	31,80 %	31,80 %			
			YHTEENSÄ	4 269 880	27 961 053	-213 658

LIITE 21 Pysyvien vastaavien sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Saamiset tytäryhteisöiltä	Saamiset kunta-yhtymiltä	Saamiset muilta omistus-yhteisöiltä	Saamiset muilta yhteisöiltä	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.				137 992	137 992
Lisäykset				57 584	57 584
Vähennykset				0	0
Siirrot erien välillä				0	0
Hankintameno 31.12.	0	0	0	195 576	195 576
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	0	0	195 576	195 576

LIITE 23 Saamisten erittely

Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		55 272		201
Lainasaamiset	0		1 791 000	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		10 618		
Yhteensä	0	65 891	1 791 000	201
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		448 631		3 645
Yhteensä	0	448 631	0	3 645
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		0		0
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	0	0	0
YHTEENSÄ	0	514 521	1 791 000	3 846

LIITE 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset	0	0	22 994	22 994
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22 994</i>	<i>22 994</i>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Tuloennakot				
Siirtyvät korot	271 030	0	285 510	3 645
KELA-korvaus työterveydenhuollosta	160 000	344 363	160 000	309 017
EU-tuet ja avustukset	0	0	444 769	0
Muut tulojäämät	1 018 779	2 545 813	582 271	2 639 618
Tulojäämät yhteensä	0	0		
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>1 449 809</i>	<i>2 890 176</i>	<i>1 472 549</i>	<i>2 952 280</i>

4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

LIITE 25 Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 31.12.		33 832 630		33 832 630
Tilinavaus		-1536324,46		-1 536 324
Peruspääoma 1.1.	32 296 306	32 296 306	32 296 306	32 296 306
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	32 296 306	32 296 306	32 296 306	32 296 306
Muut omat rahastot				
Rahastojen pääoma 1.1.	285 440	292 438	0	0
Siirrot rahastoon			0	0
Siirrot rahastosta		-6 998	0	0
Eliminointikirjaukset	-215 390			
Rahastojen pääoma 31.12	70 050	285 440	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	42 644 254,00	49 803 862	44 018 188	52 408 161
Siirto rahastoon				
Siirto rahastosta				
Eliminointikirjaukset	4 446 017			
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	47 090 271	49 803 862	44 018 188	51 021 909
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-8 528 812	-7 159 608	3 257 617	-7 003 721
YHTEENSÄ	70 927 814	75 226 000	79 572 111	76 314 494

Liite 26 Erittely poistoeroista

Erittely poistoerosta		
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	0	552 278
Verotuspoistoihin liittyvät poistoero		
<i>Poistoero yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>552 278</i>

Akkoniemen kouluun ja virastotalon remonttiin kohdistunut poistoero tuloutettu kokonaisuudessaan tilikaudella 2024.

LIITE 27 Pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiset velat		
	2024	2023
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	34 088 228	14 553 898
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>34 088 228</i>	<i>14 553 898</i>

LIITE 30 Vieras pääoma

Vieras pääoma				
	2024		2023	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>			<i>0</i>	<i>0</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		3 237		13 068
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>		<i>3 237</i>	<i>0</i>	<i>13 068</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistus-yhteisyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		123		115
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>		<i>123</i>	<i>0</i>	<i>115</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>3 360</i>	<i>0</i>	<i>13 183</i>

LIITE 32 Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	2 025 832	2 020 951	2 025 832	2 020 951
Muut velat	922 810	958 323	0	583 314
YHTEENSÄ	2 948 642	2 979 274	2 025 832	2 604 265

LIITE 33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot		0	0	0
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja hlösivukujen jaksotukset	3 329 104	3 179 302	3 329 104	3 119 100
Muut palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset	17 785	756 483	17 785	530 178
Korkojaksotus	235 212	5 234	235 212	380 204
Muut menojäämät	876 714	220 329	827 974	419 785
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>4 458 814</i>	<i>4 161 348</i>	<i>4 410 075</i>	<i>4 449 267</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>4 458 814</i>	<i>4 161 348</i>	<i>4 410 075</i>	<i>4 449 267</i>

LIITE 34 Velat

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 961 497	9 954 312		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	6 343 205	6 392 705		
Lainat julkisyhteisöiltä	299 011	392 737		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 677 004	5 759 293		
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0	0		
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>11 020 209</i>	<i>12 151 998</i>		

LIITE 35–37 Vakuudet

Vakuudet				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	11 020 209	12 353 824		
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>11 020 209</i>	<i>12 353 824</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vakuudet yhteensä</i>	<i>11 020 209</i>	<i>12 353 824</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

LIITE 38 Vuokravastuut

Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	3 198 783	5 794 412	3 198 783	5 794 412
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	916 965	1 062 018	885 865	1 062 018
Maa-alueiden vuokravastuut	0	0	0	0
Muut vuokravastuut	0	0	0	0
Vuokravastuut yhteensä	4 115 747	6 856 431	4 084 648	6 856 431
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	916 965	774 055	835 580	774 055
- siitä PPP-hankkeet (public-private-partnerships)				
- siitä sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet				
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut				

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

4.3.3. Vakuutuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

LIITE 39 Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	17 990 387	17 990 387	17 990 387	17 990 387
Jäljellä oleva pääoma	7 913 792	8 713 038	7 913 792	8 713 038
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	400 000		400 000	
Jäljellä oleva pääoma	393 220		393 220	

LIITE 40 Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	88 793 215	85 895 016
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	95 284	68 374

LIITE 41 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Koronvaihtosopimukset				
<i>Koronvaihtosopimus 1 (Nordea)</i>				
Nimellisarvo	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000
Markkina-arvo	-357 361	-527 215	-357 361	-527 215
Sopimus on pääomaltaan 10 950 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2030 saakka, jossa kunta maksaa kiinteää korkoa 1,60 % (p.a.) ja pankki maksaa euribor 6 kk.				
<i>Koronvaihtosopimus 2 (OP 1419940)</i>				
Nimellisarvo	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000
Markkina-arvo	-353 743	-529 302	-353 743	-529 302
Sopimus on pääomaltaan 10 950 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2030 saakka, jossa pankki maksaa kiinteää korkoa 1,60 % (p.a.) ja kunta maksaa euribor 6 kk. Yhden korkopisteen arvo sopimukselle on 11 700 euroa. Molemmilla sopijapuolilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, purkaa johdannaissopimus ennaikaisesti kokonaan ennaikaisena purkamispäivänä 9.11.2026. Todennäköisyyttä sille, että pankki käyttäisi oikeutta, ei voida pitää todennäköisenä. Yhden korkopisteen arvo on -12 419 €.				
<i>Koronvaihtosopimus 3 (OP Sotkamo 1)</i>				
Nimellisarvo	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000
Markkina-arvo	123 714	182 163	123 714	182 163
Kynnyksellinen koronvaihtosopimus jatko-oikeudella pääomaltaan 10 950 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2019 – 26.6.2030, jossa kunta vastaanottaa 6 kk euribor-korkoa ja maksaa maksaa kiinteää korkoa 1,39 % (p.a.), mikäli korkojaksolle määriteltä viitekorko on alle 4,50 %, muutoin kunta maksaa 6 kk eb-viitekorko vähennettynä 1,50 prosenttiyksiköllä. Sopimusrakenteeseen sisältyy pankin jatko-oikeus (swaptio) pääomaltaan 10 000 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2030 – 26.6.2045, jossa kunta vastaanottaa 6 kk euribor-korkoa ja kunta maksaa kiinteää korkoa 1,10 % (p.a.). Yhden korkopisteen arvo sopimukselle on 14 000 euroa. Molemmilla sopijapuolilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, purkaa johdannaissopimus ennaikaisesti kokonaan ennaikaisina purkamispäivinä. Todennäköisyyttä sille, että pankki käyttäisi oikeutta, ei voida pitää todennäköisenä. Yhden korkopisteen arvo on +12 289 €.				
Valuuttatermiinitakaus	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000

Liite 42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Yleishallinto	43	60
Sosiaali- ja terveystoimi		
Opetus- ja kulttuuritoimi	422	416
Yhdyskuntapalvelut	134	144
Muut palvelut		
Liiketoiminta		
<i>Yhteensä</i>	<i>599</i>	<i>620</i>

LIITE 43 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	29 630 654,08	29 002 415
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	135 415,85	64 090
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>29 766 069,93</i>	<i>29 066 506</i>

LIITE 44 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Sotkamon Kansallisseura ry KOK	1 557	1 558
Keskustan Sotkamon kunnallisjärjestö	2 641	4 714
Sotkamon vasemmistoliitto	1 629	2 157
Suomen Kristillisdemokraatit Sotkamon paikallis	779	851
Sotkamon perussuomalaiset ry	658	1 026
Sotkamon Sosiaalidemokraatit	21	42
Suomen Keskustan Paltamon kunnallisjärjestö	6	30
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>7 291</i>	<i>10 378</i>

Liite 45 Tilintarkastajien palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2024	2023
Tilintarkastusyhteisö A		
Tilintarkastuspalkkiot	22 000	16 500
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot	26 678	
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>48 678</i>	<i>16 500</i>

Liite 46 Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvat välilliset liiketoimet

Kunnan tai konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (Vesihuoltolaitos)

Vesihuoltolaitos vastaa riittävän ja hyvälaatuisen talousveden tuottamisesta ja jakelusta vesilaitoksen ja vesilaitokseen liittyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden tarpeisiin. Lisäksi laitos vastaanottaa ja puhdistaa viemärlaitoksen ja vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden laitoksen verkostoon toimittaman jäteveden vähintään ympäristölupapäätöksen mukaiseen puhdistustasoon.

Vesihuoltolaitos toimii laskennallisesti eriytettynä taseyksikkönä kunnan ympäristö- ja teknisessä osastossa.

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma sekä hulevesiviemäröinnin tase ja rahoituslaskelma esitetään vesihuoltolaitoksen omassa toimintakertomuksessa tilinpäätösasiakirjan liitteenä.

5.1. Toimintakertomus

Vesihuoltolaitoksen on toimintakertomuksessaan esitettävä selvitys vesihuoltolaitokselle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista vesihuoltolaitoksen talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tulos- tai rahoituslaskelmassa taikka taseessa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Yleiskatsaus

Verkostoon johdettava vesi on pohjavettä, joka pumpataan verkostoon yhdeksästä siiviläputkikäivosta. Vesihuoltolaitos toimittaa vettä yhdelle vesiyhtymälle sekä vastaanottaa jätevettä kyseiseltä vesiyhtymältä. Myytävän veden määrä v. 2024 oli 615 310 m³ ja toteutunut myynti laskutuksen perusteella 2024 oli 615 310 m³. Myynti kasvoi 6 614 m³ eli n. 1,07 %. Kaikkiaan vettä pumpattiin verkostoon 719 342 m³.

Jätevedet puhdistetaan Vuokatissa sijaitsevassa v. 1975/1986 rakennetussa biologisessa jätevedenpuhdistamossa. Puhdistamolla vastaanotettu jätevesimäärä oli 844 755 m³ (v. 2023 vastaavasti 834 623 m³) ja laskutettu jätevesimäärä oli 499 540 m³ (v. 2023 vastaavasti 507 579 m³). Puhdistamon rejektivettä kulkee mittauksen kautta noin 125 m³ vuorokaudessa eli noin 45 625 m³ vuodessa. Sakokaivojen ja umpikaivojen sekä Nevel Oy:n savukaasupesurin yhteenlaskettu jätevesimäärä oli 13 889 m³ eli vuotovesimäärä oli 299 590 m³ (v. 2023 vastaavasti 327 044 m³). Näin ollen vuotovesimäärät jätevedenpuhdistamolle vähenivät 27 454 m³ (n. 8,39 %) edellisvuodesta. Betonisen viemäriverkoston ja betonirengaskaivojen vaihtaminen muovisiin vähentää sadevesien pääsyä viemäriverkoston. Verkoston piirissä on kuitenkin edelleen alueita, joilla sadevesiä ja perustusten kuivatusvesiä on johdettu viemäriverkoston. Kesän 2024 kovat rankkasateet aiheuttivat lisäkuormaa jätevedenpumppaamoille ja jätevedenpuhdistamolle.

Jätevesipumppaamoita viemäriverkostossa on 117 kpl (edellisvuonna 114 kpl). Vuonna 2024 on tulut uusia jätevesipumppaamoita uusien kaava-alueiden rakentamisen myötä.

Laitokset ja erilliset kohteet ovat automaation piirissä.

Vuonna 2024 vesihuoltolaitos ei saavuttanut sille asetettuja tavoitteita, koska vesihuoltolaitoksella tehtiin kertaluontoisia poistoja noin 108 % suunniteltua enemmän. Vesihuollon suunnitellut investoinnit vuonna 2024 olivat yhteensä 1 783 767 €. Vesihuollon investoinneissa ei tullut talousarvio muutoksia vuonna 2024. Toteutetut saneeraukset: KT76 ja junaradan alikulkevan viemärin ja vesijohdon uusiminen, Tervaniemen vesijohdon rakentaminen, Maisemakallionpolun ja Kivilonkanpolun vesihuollon rakentaminen, Leivolanlahden kaava-alueen vesihuollon rakentaminen, Kuurakadun vesihuollon rakentaminen, Varsitien vesihuollon saneeraus, Savitien jätevedenpumppaamon uusiminen, jätevedenpumppaamoiden ja jätevedenpuhdistamon korjaukset, jätevedenpumppaamoiden automaatioiden rakentaminen, talolinjojen rakentaminen, viemäriinjojen sujutukset sekä vesimittareiden uusiminen olivat yhteensä 1 783 767 € (investointimenojen alitus 1 566 233 € / 46,7 %). Investointimenojen määräraha-alitus johtuu jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen, kattoremontin sekä hajujenhallintaan liittyvien investointien siirtymisestä vuodelle 2025.

Vesihuoltolaitoksen tiedottaminen, mm. verkoston huuhteluihin ja vesikatkoksiin liittyen, tehtiin kunnan nettisivuilla, lehti-ilmoituksilla ja vesikatkoksista kohdealueille jaettavilla ilmoituksilla sekä tekstiviestipalvelun avulla. Kokonaisuutena vesihuollon tavoitteet saavutettiin. Vesihuollon toimintavarmuudessa oli yht. 3 toimintahäiriötä: 10.4. vesijohtoputken korjaus Kiskokadulla, 3.6. vesijohdotventtiin korjaus Huuskonniemellä ja 29.10. vesijohdotvuodon korjaus Leivolankylällä Käpymetsän päiväkodilla.

Vesimittareita vaihdettiin vuoden aikana noin 400 kpl. Vesimittareita vaihdettiin omana työnä muun työn ohella. Uusia kuluttajia kirjattiin noin 15 kpl.

Laaditun talousarvion mukaan vesihuoltolaitoksen talouden lähtökohtana on saavuttaa 0-tulos, kun kerättävillä myyntituloilla katetaan kunnanvaltuuston vahvistaman ylijäämäpalautuksen 4 %:n tuotto peruspääomasta (5 839 858,66 €) ja poistot verkostosta ja laitteista (994 855,59 €). Tilikauden 2024 arvioitu tulos on alijäämäinen n. 445 215,17 euroa.

Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Vesihuoltolaitoksen organisaatiomallin muuttamista eriytetyksi taseyksiköksi on valmisteltu vuoden 2015 aikana. Päätökset muutoksista tehtiin vuoden 2016 alussa.

Vesilain muutos 22.8.2014 edellyttää että kunnan tai yrityksen tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista. Vesihuollolle on tilikausittain laadittava tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Tase ja tuloslaskelma on laadittava kirjanpitolain (1336/1997) säännösten mukaisesti.

Henkilöstöä vesihuoltolaitoksella on 8 henkilöä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä

Vesihuoltolaitoksen riskit voidaan jakaa toiminnallisiin, taloudellisiin sekä ympäristöön ja terveyteen liittyviin riskeihin. Talousveden saastuminen on toiminnallinen riski, mutta myös taloudellinen riski, koska siitä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Tällaisessa tapauksessa riskinä on myös vedenjakeluun tarvittavan kaluston, säiliöiden, astioiden ja riittävän talousvesimäärän

toimittamiseen liittyvät asiat. Häiriötilanteisiin varautumissuunnitelmaa on valmisteltu v. 2018 aikana ja se hyväksyttiin teknisessä lautakunnassa huhtikuussa 2019. Häiriötilanteiden varautumissuunnitelma päivitys on suunniteltu toteutettavaksi vuonna 2025.

Toiminnallisena ja taloudellisen riskinä voidaan pitää myös vesikatkojen, sähkökatkojen, rankkasateiden tai viemäreiden sortumisen aiheuttamia viemäritulvia, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja ja korvausvaatimuksia. Näihin on varauduttu mm. tekemällä vedenottamoille ja keskuspumppaamolle sekä paineenkorotuslaitoksille varavirransyöttöpistokkeita sekä kehittämällä pumppaamoiden kaukovalvontaa. Toiminnallisia riskejä on pienennetty rakentamalla kaksi uutta vedenottoaivoa Kankaalan alueelle.

Taloudellinen riski ovat myös vesihuoltoverkostoiden yllättävät korjaukset sekä vesijohto/viemäri- vuodot ja tulvimiset. Yllättävät putkirikot tulevat merkittävästi kalliimmiksi kuin suunnitellut korjaukset. Riskien pienentämiseksi on tehty selvityksiä ja parannuksia.

Tämän lisäksi kunnassa on käytössä kiinteistöjen - ja laitosten päivystys työajan ulkopuolella. Varallaoloryhmään kuuluu 8 laitos-/kiinteistöhoitajaa. Varallaolojärjestelmällä pienennetään mm. vesihuollon erityistilanteissa syntyvien lisävahinkojen syntymistä ja edistetään asiakkaille syntyvien haittojen nopeaa korjaamista sekä vähennetään veloitteita mm. veden jakelun keskeytystilanteissa syntyviä korvausvaatimuksia.

Arvio tulevasta toiminnasta

Sotkamon vesihuoltolaitos on aloittanut vuoden 2016 alusta toiminnan eriyttynä taseyksikkönä. Aikaisemmin vesihuoltolaitos toimi teknisen toimialan osana laskennallisesti eriyttynä yksikkönä. Vesihuoltolaitoksen toimielimenä on ympäristö- ja tekninen lautakunta, jossa on yksitoista jäsentä.

Vesihuoltolaitoksen toimintaan ei ole tulossa muutoksia laitoksen normaalitoiminnan suhteen. Alueellista yhteistyötä jatketaan lähialueen vesihuoltolaitoksien ja yhteistyökumppanien kanssa. Kunta on tehnyt päätöksen Sotkamossa toimivien vesiosuuskuntien mahdollisuudesta liittyä kunnan vesihuoltolaitokseen.

Vesihuoltolaitos korotti taksoja edellisen kerran vuonna 2023, jolloin käyttömaksut nousivat 4 %. Perusmaksua ei tuolloin korotettu. Vuonna 2024 perus- tai käyttömaksuihin ei tehty muutoksia, taksaan vaikutti kuitenkin yleisen arvonlisäveron nousu 25,5 %:iin 1.9.2024 alkaen. Vaikka laitoksen talous on tällä hetkellä hyvällä tasolla, tulee saneerausinvestoinnit huomioida taksassa v. 2015 laaditun saneerausvelkaraportin mukaisesti.

Henkilöstön koulutuksessa vesihuoltolaitos käyttää lähinnä Vesilaitosyhdistyksen järjestämiä kursseja, ammattioppilaitosten järjestämiä koulutuksia sekä naapurivesihuoltolaitosten kanssa yhteistyössä organisoituja koulutustapahtumia.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Vesihuoltolaitoksen sisäisen valvonnan periaatteet ja toiminta seuraavat kunnan toimintoja ja päätöksiä.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Toimintakertomusvuodelle asetetut tavoitteet saavutettiin pääsääntöisesti kohtuullisen hyvin. Vuoden 2024 talousarvion ja käyttösuunnitelman tavoitteet johdettiin kuntastrategian pohjalta. Varojen käyttöä ja tuloksellisuutta arvioitiin pääsääntöisesti talousarvion seurantaraportointitiedon pohjalta.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa suorittavat tilintarkastajat ja tarkastuslautakunta.

Päivittäinen valvonta

Päivittäistä toimintaa ohjataan johto- ja hallintosäännöillä, henkilöstön vastuiden ja valtuuksien määrittelyllä sekä toimenkuvien, hyväksymisvaltuuksien ja varamiesmenettelyjen määrittelyllä sekä työohjeilla. Esimiesten tehtävänä on seurata päivittäisen toiminnan lain- sekä ohjeistuksien mukaisuutta.

Talouden seuranta, rahoituksen valvonta, hyväksymisoikeudet ja investoinnit

Vesihuoltolaitos vastaa taloutensa raportoinnista. Vesihuoltoteknikko ja toimistos sihteeri tarkastavat kuukausitulokset. Talouden kehitystä ja riskejä käydään läpi tarvittaessa teknisen johtajan kanssa.

Toimintamenojen, merkittävien sopimusten ja investointien hyväksymisoikeudet on määritelty valtuuston hyväksymän hallintosäännön, johtosäännön sekä talousarviossa hyväksytyjen kunnanhallituksen, ympäristö/teknisen lautakunnan ja viranhaltijoiden toimivaltuuksien mukaisesti.

Investoinnit käsitellään valtuuston hyväksymän investointisuunnitelman mukaisessa raamissa. Investointien seuranta hoidetaan ympäristö- ja tekniselle lautakunnalle laadittavalla neljännesvuosiraportilla ja rakentamiskohteiden vastaanottotarkastuksen jälkeen laadittavalla loppuselitysraportilla.

Riskienhallinnan järjestäminen

Vesihuoltolaitoksen riskien ja vaarojen arviointi tehtiin vuoden 2019 aikana häiriötilanteisiin varautumisen suunnittelun yhteydessä. Lisäksi riskejä ennakoidaan yhdessä terveydenvalvontaviranomaisten kanssa vuosittain päivitettävässä valvontatutkimusohjelmassa. Riskienhallintasuunnitelma (WSP, SSP) valmistui v. 2019 kesällä. Riskienhallintasuunnitelmaa on tarkoitus päivittää vuoden 2025 aikana.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuu ja seuranta

Kunnanhallitus ja ympäristö/tekninen lautakunta seuraavat ja arvioivat päätöksenteon laatua, suunnitelmien toteutumista, riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tavoitteiden saavuttamista mm. heille toimitettavan toiminnallisen ja taloudellisen raportointitiedon, esityslistojen, pöytäkirjojen, päätösten ja suunniteltujen toimenpiteiden vaikutusten sekä riskiarviointien tulosten perusteella.

Kunnanjohtaja, johtavat viranhaltijat ja tulosalueiden ja yksiköiden esimiehet vastaavat kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ja valvonnan viemisestä käytäntöön sekä säännöllisestä raportoinnista hallitukselle ja lautakunnille vähintään osavuosisikatsausten ja toimintakertomuksen laadinnan yhteydessä.

Suunnitelmaa vedenlaadun parantamiseksi jatketaan tarkastelemalla, voiko veden pumppausta lisätä hyvälaatuisista kaivoista automaatiota tehostamalla ja kannattako osalle vedenottamoista asentaa raudan ja mangaanin käsittelylaitteisto. Uusi Kankaalan vedenottamo otettiin käyttöön lupaprosessin ja valvontatutkimusohjelman hyväksymisen jälkeen huhtikuussa 2023. Kankaalan vedenottoalueelle on rakennettu myös toinen vedenottokaivo syyskuussa 2023 tasaamaan vedenottoa.

Jätevesilietteen jatkokäsittelyssä ylijäämäliete toimitetaan edelleen Gasum Biotehdas Oy:lle. Sopimuksen mukaan palveluntuottaja kuljettaa lietteen käsittelypaikkaansa ja käsittelee sen lain edellyttämällä tavalla sovitulla kokonaishinnalla, joka sisältää kuljetus- ja käsittelymaksun ja perustuu lietteen kokonaismäärään. Uuden lietteen kuivausjärjestelmän (ns. ruuvikuivain) käyttöönotolla saadaan lietteen kuiva-ainespitoisuutta nostettua noin 4 prosenttiyksikköä (14 prosentista 18 prosenttiin), jolloin poiskuljetettavan lietteen määrä ja kustannukset pienenevät samassa suhteessa. Jätevedenpuhdistamon vuosittain tehtävillä pienehköillä saneeraustoimenpiteillä pyritään pitämään puhdistustaso vaatimusten mukaisena ja näin siirtämään uuden puhdistamon rakentamista (investointi n. 15 milj. €) mahdollisimman pitkälle tulevaisuuteen.

Vesi- ja viemäriverkostojen kuntotilanteesta on teetetty korjausvelkatarkastelu, jonka pohjalta on laadittu saneeraussuunnitelma. Vesijohtoverkoston osalta vanhat valurautaiset putket saadaan uusittua vuoden 2025 loppuun mennessä. Viemäriverkostossa uusitaan betonisia viemäriputkia ja -kaivoja vielä seuraavien 10 vuoden aikana.

Vesiosuuskuntien toiminnan kehittämishankkeessa kunta teki päätöksen osuuskuntien liittämistä kunnan vesihuoltolaitokseen. Liittyneitä osuuskuntia on tähän mennessä 12 kpl.

5.2. Talousarvion toteutuminen

Vesi- ja viemärlaitos

Taulukon luvut sisältävät vesi- ja viemärlaitoksen sekä huleveden osuuden.

Tulosalue: Vesi- ja viemärlaitos (kp7700 - 7800)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	Muutos TP 2023 - TP 2024, %
Toimintatuotot	2 094 579	2 636 295	2 141 882	81,2 %	-494 413	2,3 %
Toimintakulut	-1 375 894	-1 387 788	-1 367 598	98,5 %	20 190	-0,6 %
Toimintakate	718 685	1 248 507	774 285	62,0 %	-474 222	7,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-158 655		-224 644			
Poistot ja arvonalentumiset	-473 771	-477 300	-994 856	208,4 %	-517 556	110,0 %
Tilikauden tulos	86 259	771 207	-445 215	-57,7 %	-1 216 422	-616,1 %

Yllä olevan taulukon luvut sisältävät vesi- ja viemärlaitoksen sekä huleveden osuuden.

Vastuualueella ei ollut talousarviomuutoksia vuonna 2024.

Vastuualueen toimintakate oli arvioitua pienempi 474 222 €, sisäiset ja ulkoiset erät huomioituna. Tilikauden tulos poistojen jälkeen oli arvioitua pienempi 1 216 422 euroa. Tulot olivat 494 413 euroa arvioitua pienemmät ja menot olivat 20 190 euroa arvioitua pienemmät.

Vesihuoltolaitoksen (sisältää vesi- ja viemärlaitoksen sekä huleveden osuuden) tuloslaskelmassa liikealijäämä oli 445 215 euroa.

Huleveden liikealijäämä on -104 710,46 euroa johtuen suurista kertaluonteisista poistoista.

Vesihuoltolaitos

Taulukon luvut sisältävät vesi- ja viemärlaitoksen, ei hulevettä.

Talous (ulkoiset erät)

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	Muutos TP 2023 - TP 2024, %
Toimintatuotot	1 906 725	2 636 295	2 141 882	81,2 %	-494 413	12,3 %
Toimintakulut	-1 328 022	-1 357 788	-1 364 378	100,5 %	-6 590	2,7 %
Toimintakate	578 703	1 278 507	777 504	60,8 %	-501 003	34,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-158 655		-224 644			
Poistot ja arvonalentumiset	-458 099	-460 600	-893 364	194,0 %	-432 764	95,0 %
Tilikauden tulos	-38 051	817 907	-340 505	-41,6 %	-1 158 412	181,0 %

Vastuualueen toimintakate oli arvioitua heikompi 501 003 euroa, sisäiset ja ulkoiset erät huomioon ottaen. Tilikauden tulos poistojen jälkeen oli arvioitua heikompi -340 505 euroa. Tulot olivat 494 413 euroa arvioitua pienemmät ja menot olivat 6 590 euroa arvioitua suuremmat.

Vesihuoltolaitoksen (sisältää vesi- ja viemärlaitoksen ei sisällä huleveden osuutta) tuloslaskelmassa liikealijäämä oli 340 504,71 euroa. Peruspääoman korvaus kunnalle (4 %) 233 594,35 euroa ja muut rahoitustuotot 8 978,36 euroa huomioon ottaen, alijäämä on -565 120,70 euroa (ilman sisäisiä eriä).

Hulevesi

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024/ TA 2024, %	TP 2024/ TA 2024, €	Muutos TP 2023- TP 2024, %
Toimintakulut	-1 385	-30 000	-3 219	10,7 %	26 781	132,4 %
Toimintakate	-1 385	-30 000	-3 219	10,7 %	26 781	132,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-14 056	-16 700	-101 491	607,7 %	-84 791	622,1 %
Tilikauden tulos	-15 441	-46 700	-104 710	224,2 %	-58 010	578,1 %

Tunnusluvut

	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Vesihuolto, käyttökustannukset euroa/m ³ *,	1,88	2,1	2,2
- josta poistot euroa/m ³	0,54	0,8	1,6
Uusinvestoinnit euroa/asukas	48,82	131,60	100,23
Perusparannusinvestoinnit euroa/asukas	134,00	63,00	73,26
Johtoverkoston pituudet m/asukas, vesijohto	25,30	25,40	25,60
Johtoverkoston pituudet m/asukas, viemäri	14,0	15,0	16,0
käyttökustannukset jaettu arvioidulla (TA)/myydyltä (TP) vesimäärällä	1,85 €/m ³	2,20 €/m ³	2,26 €/m ³

Laki vesihuoltolain muuttamisesta edellyttää, että vesihuoltolaitoksen toimintakertomuksessa esitetään tunnuslukuja vesihuollon hintatasosta, tehokkuudesta €/m³, laadusta ja kannattavuudesta.

Vesihuollon käyttömaksut 2024

• Veden käyttömaksu:	1,54 €/m ³ (alv 24 %)	1,56 €/m ³ (alv 25,5 %)
• Jäteveden käyttömaksu:	2,57 €/m ³ (alv 24 %)	2,60 €/m ³ (alv 25,5 %)
Yhteensä	4,11 €/m ³ (alv 24 %)	4,15 €/m ³ (alv 25,5 %)

Tehokkuus

• Laskuttamattoman veden määrä: 14,5 % (edellisvuonna 20 %.) Toimenpideraja on Vesilaitosyhdistyksen arvion mukaan 20–25 %. Laskuttamattomaan kulutukseen kuuluu mm. verkoston huuhtelut ja vesijohtojen vuodot/rikkoutumiset.

• Jätevesiverkoston vuotovedet: 35,5 %, vuonna 2023 40 %. Suositusarvot ovat 20–30 %. Perusparannusinvestoinnit ovat korjanneet toiminnan tulosta oikeaan suuntaan. Osittain puuttuva hulevesiviemäriverkosto sekä vanhat betoniset (vuotavat) viemäriputket ja kaivot sekä katto- ja perustusvesien johtaminen jätevesiviemäriin lisäävät tarpeettomasti vuotovesien määrää.

Investointiosan toteutuminen

Investointimäärärahaa vesihuoltorakentamiseen oli vuonna 2024 käytettävissä 3 350 000 euroa, josta on käytetty yhteensä 1 782 123 euroa, toteutuma 53 %. Toteutetut saneeraukset: Jätevedenpuhdistamon saneeraus, vesimittareiden uusimien, jätevedenpumppaamoiden saneeraukset, viemäriputkisen sujutukset, Varsitien vesihuolto, Maisemakallion vesihuolto, talolinjojen rakentaminen, Leivolanhden vesihuolto, jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen suunnittelu, KT 76 alitusporaus, Kuurakadun vesihuolto, Tervaniemen mökkitien vesijohto ja vesihuollon automaatioiden uusiminen.

**KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETTY LIIKETOIMINTA
VESIHUOLTOLAITOS, ml Hulevesiviemäröinti**

TULOSLASKELMA

	2024	2023
	Euroa	Euroa
Liikevaihto	2 072 235,80	2 022 234,71
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot	62 308,64	62 276,48
Tuet ja avustukset kunnalta	7 337,94	10 067,85
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-348 616,45	-408 363,85
Palvelujen ostot	-533 625,28	-485 360,39
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-882 241,73	-893 724,24
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-355 708,83	-339 857,82
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-60 503,50	-59 615,37
Muut henkilösivukulut	-9 915,25	-14 234,46
Henkilöstökulut yhteensä	-426 127,58	-413 707,65
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-994 855,59	-473 770,67
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-994 855,59	-473 770,67
Liiketoiminnan muut kulut		
Avustukset	0	0
Vuokrat	-56 927,21	-47 345,41
Muut toimintakulut	-2 301,16	-21 116,94
Liiketoiminnan muut kulut	-59 228,37	-68 462,35
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-220 570,89	244 914,13
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	8 978,36	8 726,97
Korvaus jäännöspääomasta	-233 594,35	-167 381,63
Korkokulut	0	0
Muut rahoituskulut	-28,29	0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-224 644,28	-158 654,66
Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-445 215,17	86 259,47
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-445 215,17	86 259,47
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ, ilman sisäisiä eriä		104 932,21

Tunnusluvut	TP 2024	TP 2023
Sijoitetun pääoman tuotto-%	-2,65	19,56
Voitto-%	-21,48	5,04

Kunnalle ei ole maksettu korkokuluja eikä vesihuoltolaitoksella ole erillisiä lainoja. Sijoitetun pääoman tunnusluku kertoo taseyksikköön sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa taseyksikön suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta taseyksikön kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta. Kunnan sijoittaman pääoman tuoton tunnusluku kertoo kunnan taseyksikön sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuotto-% ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainankorko, koska sijoitetun pääoman tuotto-% laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

Voitto tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden taseyksikön yli-/alijäämä muodostaa liikevaihdosta. Jos luku on negatiivinen, toiminta on tappiollista.

**KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETTY LIIKETOIMINTA
VESIHUOLTOLAITOS, Ilman hulevesiviemärointiä**

TULOSLASKELMA

	2024	2023
	Euroa	Euroa
Liikevaihto	2 072 235,80	2 022 234,71
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot	62 308,64	62 276,48
Tuet ja avustukset kunnalta	7 337,94	10 067,85
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-348 278,11	-408 363,85
Palvelujen ostot	-530 744,43	-485 360,39
Materiaalien ja palvelujen ostot yhteensä	-879 022,54	-893 724,24
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-355 708,83	-339 857,82
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-60 503,50	-59 615,37
Muut henkilösivukulut	-9 915,25	-14 234,46
Henkilöstökulut yhteensä	-426 127,58	-413 707,65
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-458 099,41	-458 099,41
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-893 364,32	-458 099,41
Liiketoiminnan muut kulut		
Avustukset	0	0
Vuokrat	-56 927,21	-47 345,41
Muut toimintakulut	-2 301,16	-21 116,94
Liiketoiminnan muut kulut	-59 228,37	-68 462,35
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-115 860,43	260 585,39
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	8 978,36	8 726,97
Korvaus jäännöspääomasta	-233 594,35	-167 381,63
Korkokulut	0	0
Muut rahoituskulut	-28,29	0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-224 644,28	-158 654,66
Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-340 504,71	101 930,73
Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-340 504,71	101 930,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-340 504,71	101 930,73

Liikeliijäämä (-alijäämä), ilman sisäisiä eriä	120 603,47
Sisäiset erät, sisältyvät tuloslaskelmaan	
Sisäiset tulot	187 854,21
Sisäiset menot	-47 872,29

**KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETTY LIIKETOIMINTA
VESIHUOLTOLAITOS, HULEVESIVIEMÄRÖINTI**

TULOSLASKELMA

	2024	2023
	Euroa	Euroa
Liikevaihto	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0
Tuet ja avustukset kunnalta		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-338,34	0
Palvelujen ostot	-2 880,85	0
Materiaalien ja palvelujen ostot yhteensä	-3 219,19	0
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	0	0
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	0	0
Muut henkilösivukulut	0	0
Henkilöstökulut yhteensä	0	0
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-101 491,27	-15 671,26
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-101 491,27	-15 671,26
Liiketoiminnan muut kulut		
Avustukset	0	0
Vuokrat	0	0
Muut toimintakulut	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	0	0
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-104 710,46	-15 671,26
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	0	0
Korvaus jäännöspääomasta	0	0
Korkokulut	0	0
Muut rahoituskulut	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0	0
Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-104 710,46	-15 671,26
Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen va- rauksia	-104 710,46	-15 671,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-104 710,46	-15 671,26
Liikelylijäämä (-alijäämä), ilman sisäisiä eriä	-104 710,46	-15 671,26

**KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETTY LIIKETOIMINTA
VESIHUOLTOLAITOS, ml Hulevesiviemäröinti**

RAHOITUSLASKELMA

	2024		2023	
	Euroa		Euroa	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-220 570,89		244 914,13	
Poistot ja arvonalentumiset	994 855,59		-473 770,67	
Rahoitustuotot ja -kulut	-224 644,28		-158 654,66	
Tulorahoituksen korjauserät				
Sisäiset tuotot			187 854,21	
Sisäiset kulut			-47 872,29	
Toiminnan rahavirta yhteensä	<u>549 640,42</u>		<u>-247 529,28</u>	
Investointien rahavirta				
Investointimenot	- 1 783 767,33		-2 063 050,85	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>25 379,64</u>		<u>0,00</u>	
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>-1 208 747,27</u>		<u>-2 310 580,13</u>	
Rahoituksen rahavirta				
Oman pääoman muutokset				
Antolainasaamisten lisäys muilta	-9 919,35		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos	58 315,12		-970 041,58	
Korottomien velkojen muutos	30 437,50		475 119,67	
Liittymismaksujen muutos	<u>0,00</u>		<u>89 481,50</u>	-405 440,41
Rahoituksen rahavirta	<u>1 375 713,00</u>		<u>-405 440,41</u>	
Vaikutus kunnan kassavaroihin	166 965,73		-2 716 020,54	

**KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETTY LIIKETOIMINTA
VESIHUOLTOLAITOS, ml Hulevesiviemäröinti**

TASE	2024	2023
	Euroa	Euroa
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet		
Tietokoneohjelmistot	0,00	0,00
Pysyvät vastaavat		
Kiinteistöjen liittymismaksut	0,00	0,00
Rakennukset	814 173,34	864 731,66
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 012 204,99	9 196 512,13
Kuljetusvälineet	0,00	7 533,94
Muut koneet ja kalusto	0,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	5 931,50	0,00
Aineelliset hyödykkeet	10 832 309,83	10 068 777,73
Muut saamiset	9 919,35	0,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	10 842 229,18	10 068 777,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset	735 364,68	621 686,08
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	697 395,27	596 867,13
Muut saamiset	37 969,41	24 818,95
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Yhdystili	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	735 364,68	621 686,08
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 577 593,86	10 690 463,81
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 839 858,66	5 839 858,66
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	2 589 420,95	2 503 161,38
Tilikauden yli-/alijäämä	-445 215,17	86 259,57
Oma pääoma yhteensä	7 984 064,44	8 429 279,61
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Liittymismaksut ja muut velat	2 025 831,81	1 972 089,31
Pitkäaikainen yhteensä	2 025 831,81	1 972 089,31
Lyhytaikainen		
Lyhytaik. lainat kunnalta/kuntayhtymältä	1 296 879,73	
Saadut ennakot	1 041,14	-2 088,96

Ostovelat	156 323,02	168 399,19
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	33 013,11	58 288,24
Siirtovelat	80 440,61	64 496,42
Lyhytaikainen yhteensä	1 567 697,61	289 094,89
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 577 593,86	10 690 463,81

Projekti- nro	INVESTOINNIT VESIHUOLTOLAITOS	TA 2024	TA-muu- tos 2024	TA 2024 muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 2024	TA 2024/ Tot 1-12 2024, €	TA/ TOT %
9800	Jätevedenpuhdistamon saneeraus						
	menot	-180 000		-180 000	-38 732	-141 268	22
	netto	-180 000		-180 000	-38 732	-141 268	22
9023	Jätevedenpuhdistamon kattoremontti						
	menot	-200 000		-200 000	0	0	0
	netto	-200 000		-200 000	0	0	0
9008	Jätevedenpuhdistamon huoltorak. rakennus						
	menot	-650 000		-650 000	0	0	0
	netto	-650 000		-650 000	0	0	0
9009	Jätevedenpuhdistamon huoltorak. suunnittelu						
	menot	-30 000		-30 000	-11 204	-18 796	37
	netto	-30 000		-30 000	-11 204	-18 796	37
9815	Jätevesipuhdistamon hajun poisto			0			
	menot	-500 000		-500 000	-4 287	-495 714	1
	netto	-500 000		-500 000	-4 287	-495 714	1
9801	Vesimittareiden uusiminen						
	menot	-60 000		-60 000	-43 473	-16 527	72
	netto	-60 000		-60 000	-43 473	-16 527	72
9802	Jätevedenpumppaamoiden saneeraukset						
	menot	-30 000		-30 000	-19 894	-10 106	66
	netto	-30 000		-30 000	-19 894	-10 106	66
9803	Savitiien jätevedenpumppaamon saneeraus						
	menot	-60 000		-60 000	-45 866	-14 134	76
	netto	-60 000		-60 000	-45 866	-14 134	76
9819	Pumppaamoiden automaation uusiminen						
	menot	0		0	-17 508	17 508	
	netto	0		0	-17 508	17 508	
9804	Viemäriputkien sujutukset						
	menot	-100 000		-100 000	-44 995	-55 005	45
	netto	-100 000		-100 000	-44 995	-55 005	45
9805	Talolinjojen rakentaminen						
	menot	-50 000		-50 000	-23 949	-26 051	48
	netto	-50 000		-50 000	-23 949	-26 051	48
9411	KT 76 alitukset						
	menot	0		0	-85 435	85 435	
	netto	0		0	-85 435	85 435	
9436	Tervaniemen mökkitie						
	menot	0		0	-14 131	14 131	
	netto	0		0	-14 131	14 131	

9808	Varsitien vesihuolto						
	menot	-540 000		-540 000	-411 237	-128 763	76
	netto	-540 000		-540 000	-411 237	-128 763	76
9812	Maisemakallion vesihuolto						
	menot	-460 000		-460 000	-564 014	104 014	123
	netto	-460 000		-460 000	-564 014	104 014	123
9705	Kuurakadun vesihuolto						
	menot	-130 000		-130 000	-98 474	-31 526	76
	netto	-130 000		-130 000	-98 474	-31 526	76
9813	Leivolantahden vesihuolto						
	menot	-360 000		-360 000	-358 924	-1 076	100
	netto	-360 000		-360 000	-358 924	-1 076	100
	ARVOPAPERIT	0		0	0	0	
	KAIKKI INVESTOINNIT	TA 2024			Tot 2024	TA/Tot €	TA/TOT %
	INVESTOINTIMENOT	-3 350 000	0	-3 350 000	-1 782 123	-717 877	53
	INVESTOINTITULOT	0	0	0	0	0	0
	NETTO	-3 350 000	0	-3 350 000	-1 782 123	-717 877	53

6. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Sotkamossa 31.3.2025

SOTKAMON KUNNANHALLITUS

Juho Lukkari

Pentti Vihanto

Piia Määttä

Matti Lukkari

Jani Komulainen

Riikka Huotari

Pinja Toivanen

Pia Härkönen

Hannu Korhonen

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu kertomus

Sotkamossa ____/____ 2025

Antti Kääriäinen

KPMG

7. LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Tositelaji	Nimi		Tositelaji	Nimi
ALKUSA	Alkusaldot		MRP36	Laskulaji 36 Lask.
ATERIA	Jamix (sis.laskut)		MRP37	Laskulaji 37 Lask.
BUD	Talousarvio		MRP38	Laskulaji 38 Lask.
BUDKS	Käyttösuunnitelma		MRP39	Laskulaji 39 Lask.
BUDL	Lisätalousarvio		MRP40	Laskulaji 40 Lask.
BUDP	Projektibudjetti		MRP41	Laskulaji 41 Lask.
ENN	Ennuste		MRP42	Laskulaji 42 Lask.
IRTAIN	Irtaimisto		MRP43	Laskulaji 43 Lask.
KASSA	Kassatositteet		MRP44	Laskulaji 44 Lask.
KLALKU	Konsernin alkusaldot		MRP45	Laskulaji 45 Lask.
KLKIRJ	Konsernikirjaukset		MRP46	Laskulaji 46 Lask.
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.		MRP47	Laskulaji 47 Lask.
KOMKOR	Kom -korjaukset		MRP48	Laskulaji 48 Lask.
KOMMUI	Käyttöom muistiot		MRP49	Laskulaji 49 Lask.
KOMTOS	Käyttöomaisuustositt		MRP50	Laskulaji 50 Lask.
MRP01	Ennakkomaksut		MRP51	Laskulaji 51 Lask.
MRP10	Laskulaji 10 Lask.		MRP52	Laskulaji 52 Lask.
MRP11	Laskulaji 11 Lask.		MRP53	Laskulaji 53 Lask.
MRP12	Laskulaji 12 Lask.		MRP54	Laskulaji 54 Lask.
MRP13	Laskulaji 13 Lask.		MRP55	Laskulaji 55 Lask.
MRP14	Laskulaji 14 Lask.		MRP56	Laskulaji 56 Lask.
MRP15	Laskulaji 15 Lask.		MRP57	Laskulaji 57 Lask.
MRP16	Laskulaji 16 Lask.		MRP58	Laskulaji 58 Lask.
MRP17	Laskulaji 17 Lask.		MRP59	Laskulaji 59 Lask.
MRP18	Laskulaji 18 Lask.		MRP60	Laskulaji 60 Lask.
MRP19	Laskulaji 19 Lask.		MRP61	Laskulaji 61 Lask.
MRP20	Laskulaji 20 Lask.		MRP62	Laskulaji 62 Lask.
MRP21	Laskulaji 21 Lask.		MRP63	Laskulaji 63 Lask.
MRP22	Laskulaji 22 Lask.		MRP64	Laskulaji 64 Lask.
MRP23	Laskulaji 23 Lask.		MRP65	Laskulaji 65 Lask.
MRP24	Laskulaji 24 Lask.		MRP66	Laskulaji 66 Lask.
MRP25	Laskulaji 25 Lask.		MRP67	Laskulaji 67 Lask.
MRP26	Laskulaji 26 Lask.		MRP68	Laskulaji 68 Lask.
MRP27	Laskulaji 27 Lask.		MRP69	Laskulaji 69 Lask.
MRP28	Laskulaji 28 Lask.		MRP70	Laskulaji 70 Lask.
MRP29	Laskulaji 29 Lask.		MRP71	Laskulaji 71 Lask.
MRP30	Laskulaji 30 Lask.		MRP72	Laskulaji 72 Lask.
MRP31	Laskulaji 31 Lask.		MRP73	Laskulaji 73 Lask.
MRP32	Laskulaji 32 Lask.		MRP74	Laskulaji 74 Lask.
MRP33	Laskulaji 33 Lask.		MRP75	Laskulaji 75 Lask.
MRP34	Laskulaji 34 Lask.		MRP76	Laskulaji 76 Lask.
MRP35	Laskulaji 35 Lask.		MRP77	Laskulaji 77 Lask.

Tositelaji	Nimi		Tositelaji	Nimi
MRP78	Laskulaji 78 Lask.		ORPMAK	Ostoskontra maksut
MRP79	Laskulaji 79 Lask.		ORPOL	Ostol. man/liit.
MRP80	Laskulaji 80 Lask.		ORPRO	Ostolaskut DataCycle
MRP81	Laskulaji 81 Lask.		ORPVL	ORP Ostolaskut Vesil
MRP82	Laskulaji 82 Lask.		PALKAT	Palkkatositteet
MRP83	Laskulaji 83 Lask.		PANKKI	Pankkien tiliotteet
MRP84	Laskulaji 84 Lask.		SISLAS	Sisäiset laskut Proe
MRP85	Laskulaji 85 Lask.		SISROP	Sislaskut2 Rondo
MRP86	Laskulaji 86 Lask.		VANHAT	Vanhat saldot
MRP87	Laskulaji 87 Lask.		VESIMY	Vesilaskutus, myynti
MRP88	Laskulaji 88 Lask.		VESISU	Vesilaskutus, suorit
MRP89	Laskulaji 89 Lask.		VYÖR	Vyörytys
MRP90	Laskulaji 90 Lask.		ZBF	Budjetointositteet
MRP91	Laskulaji 91 Lask.		ZKOM	KOM konversio
MRP92	Laskulaji 92 Lask.			
MRP93	Laskulaji 93 Lask.			
MRP94	Laskulaji 94 Lask.			
MRP95	Laskulaji 95 Lask.			
MRP96	Laskulaji 96 Lask.			
MRP97	Laskulaji 97 Lask.			
MRP98	Laskulaji 98 Lask.			
MRP99	Laskulaji 99			
MRPHYV	MRP Hyvitysl. kuitta			
MRPK	MRP Tileistä poisto			
MRPMAN	MRP Manuaalisuorituk			
MRPMK	MRP Kehotusmaksut			
MRPVII	MRP Viitesuoritukset			
MUIJAK	Muistioiden jaksotus			
MUIJAS	Muistioiden jaks.sis			
MUIRO2	Muistiotos2 Rondo			
MUIRS2	Muistiotos Sis2Rondo			
MUISIS	Muistio sisäinen			
MUISRD	Muistiotos. ulkoinen			
MUISRS	Muistiotos sisäinen			
MUISRV	Muistiotos. taseyks			
MUIST1	Muistiotositteet 1			
MUIST2	Saatavien poistot			
MUIST3	Saldojen jako			
MUISTP	Muistiotos tilinpäät			
MUIVYO	Muistiotositteet			
MÄÄRÄ	Määrien tiedot			
ORPKU	ORP Ostolaskut Kunta			