

Polvijärven kunta

Vuoden 2023

talousarvio

Vuosien 2023–2025 taloussuunnitelma



POLVIJÄRVI

Sisällysluettelo

1 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	4
1.1 Kuntatalouden kehitys	4
1.2 Väestönkehitys, asuntorakentamisen tarve ja alueelliset kehittämishankkeet	4
1.3 Polvijärven kuntastrategia.....	6
2 Talousarvion perustelut.....	9
2.1 Talousarvion ja -suunnitelman sitovuus.....	9
2.2 Talousarvioyhdistelmä, vertailu 2023 ja 2022.....	10
2.3 Menot, tulot ja netto tulosalueittain 2021–2023.....	11
2.4 Keskeiset tulot.....	12
Kunnallisvero.....	12
Yhteisövero	13
Kiinteistövero	14
Valtionosuudet.....	15
3 Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024–2025 taloussuunnitelma	16
3.1 Tuloslaskelma	17
4 Käyttötalous tulosalueittain.....	18
4.1 Vuoden 2023 talousarvioraamit tulosalueittain.....	18
4.2 Rahoituserät	19
4.3 Vaalit.....	19
4.4 Tilintarkastus	19
4.5 Sosiaali- ja terveystaloudet	19
4.6 Yleis- ja taloushallinto.....	20
4.6.1 Yleis- ja taloushallinnon tulosalueelle sisältyvät yhteistoimintaosuudet, jäsenmaksut ja avustukset	22
4.7 Elinkeino toiminta	23
4.7.1 Polvijärven kunnan vuoden 2023 elinkeinojen kehittämismäärärahan käyttöperusteet.....	24
4.8 Sivistystoimi.....	25
4.8.1 Sivistystoimen hallinto	26
4.8.2 Varhaiskasvatus ja esiopetus	27
4.8.3 Perusopetus	29
4.8.4 Lukio.....	31
4.8.5 Seutuopisto	32
4.8.6 Kirjasto	32
4.8.7 Vapaa-ajanpalvelut: nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	32
4.9 Tekninen toimi ja lupajaosto	35
5 Investointiosa vuosille 2023–2025	37
5.1 Kunnanhallitus.....	37
5.2 Sivistystoimi.....	38
5.3 Tekninen toimi.....	39
6 Vesilaitoksen vuoden 2023 talousarvio	38
7 Viemärlaitoksen vuoden 2023 talousarvio	39
8 Kuntakonsernin tavoitteet 2023	40

8.1 Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet vuodelle 2023	40
8.2 Yhtiökohtaiset tavoitteet vuodelle 2023	41
8.2.1 Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokratalot	41
8.2.2 Polvijärven yrityspalvelu Oy	41
8.2.3 Polvijärven Kaukolämpö Oy	41
9 Tuloslaskelmaosa	42
10 Rahoitusosa	43
10.1 Rahoituslaskelma	43
10.2 Verotulot ja valtionosuudet	44
10.3 Kunnan lainat ja korot	44
10.4 Osingot ja osuudet	44
10.5 Rakentamismenot	44
10.6 Keskeisiä tunnuslukuja 2021–2023	45
10.7 Antolainat	46
10.8 Antolainojen vähennys 36 223 (tulo)	46
10.9 Pitkäaikaisten lainojen lisäys 10 000 000 (tulo)	46
10.10 Pitkäaikaisten lainojen vähennys 370 000	46
10.11 Lainamäärä / asukas	46
10.12 Talousarvion vaikutus maksuvalmiuteen	46

1 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

1.1 Kuntatalouden kehitys

Maailmantalouden näkymät ovat olleet viime vuosina myllerryksessä koronan, raaka-ainepulan, nopean inflaation, nousevien korkojen sekä Venäjän hyökkäyssodan vuoksi. Vuonna 2020 verotulojen kertymistä heikentänyt maailmanlaajuinen koronaviruspandemia vaikutti elämään ja toimintaan vielä vuonna 2022. Vuonna 2022 maailma alkoi sulkujen ja rajoitusten jälkeen avautua, mutta Venäjän hyökättyä Ukrainaan keväällä 2022, maailmantaloudellinen tilanne muuttui äkillisesti ja merkittävästi. Tällä on ollut vaikutuksensa myös Suomen talouteen ja sitä kautta kaikkiin Suomen kuntiin. Energian ja polttoaineiden hinnat ovat nousseet merkittävästi, mikä vaikuttaa kuntatalouteen negatiivisesti. Myös kuluttajatuotteiden, esimerkiksi elintarvikkeiden, hinnat ovat nousseet runsaasti energian ja polttoaineiden hinnannousun johdosta. Yritystoiminta Suomessa on piristynyt koronan jälkeen, mutta boikotit ja yhtiöiden vetäytyminen Venäjän markkinoilta näkyvät piristymistä heikentävänä tekijänä. Rahapolitiikkaa on kiristetty kuluvana vuonna nopeasti ja todennäköisesti koronnostoja jatketaan yhä.

Valtio kompensoi edelleen kuntien menettämiä verotuloja tilapäisellä valtionosuuden korotuksella sekä yhteisöveron jako-osuuden väliaikaisella korotuksella. Valtion myöntämä koronatuki on jatkunut vielä vuonna 2022. Näitä kompensaatioita ei myönnetä enää vuonna 2023.

Kuntakentän historiallisesti merkittävä muutos tapahtuu 1.1.2023. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu ja siten niiden kustannukset siirretään kunnilta hyvinvointialueille. Tämän takia kuntien tuloja siirretään valtiolle, joka rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa. Merkittävä osa tulojen siirtoa tehdään kunnallisveron kautta. Kaikkien Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentteja alennetaan yhtä paljon: 12,64 prosenttiyksikköä. Polvijärven kunnan vuoden 2023 tuloveroprosentti on siten 7,61. Myös osa yhteisöverotuloista siirretään kunnilta valtiolle. Nämä ovat merkittäviä muutoksia kuntien talouteen nyt ja tulevaisuudessa. Tulot vähenevät ja kustannukset nousevat, joten on osattava elää entistä tarkemmin.

Merkittävä muutos kunnan talousarvion näkökulmasta on myös Siun sotelta aiemmin ostettujen palveluostojen poisjääminen ja vastaavasti siihen kohdistuneet valtionosuudet, kun sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut eivät ole jatkossa kunnan tehtäviä, vaan niistä vastaa jatkossa valtio hyvinvointialueiden kautta. Sosiaali- ja terveydenhuoltouudistuksen vaikutus Polvijärven kunnan talousarvioon vuodesta 2023 eteenpäin on suuri, sillä kunnan talousarvio 2023 on noin 19 milj. euroa edellistä vuotta pienempi. Kunnan verotulot ja valtionosuudet vähenevät yhteensä ensi vuonna suurin piirtein saman verran kuin mitä kunnalta poisjäävät sotemenot ovat.

Vuoden 2023 kunnallisveron veropohjan kasvu on maltillista ja kunnallisveron kokonaiskertymä on kutakuinkin samalla tasolla kalenterivuosina 2024–2026 verrattuna loppuvuoden 2022 arvioihin. Vuotta 2024 kohti hintojen kovimman nousuvauhdin odotetaan väistyvän ja kotimaisen kysynnän alkavan kohentua. Keskipitkällä aikavälillä yleinen kuntatalous jää Kuntaliiton ennusteen mukaan kuitenkin heikolle uralle ja velkaantuminen kiihtyy.

1.2 Väestönkehitys, asuntorakentamisen tarve ja alueelliset kehittämishankkeet

Polvijärvellä jatkuu vuonna 2022 aloitettu yksi kunnan kautta aikain suurimmista investoinneista, hoivayksikön rakentaminen. Sen arvioidaan valmistuvan keväällä 2024.

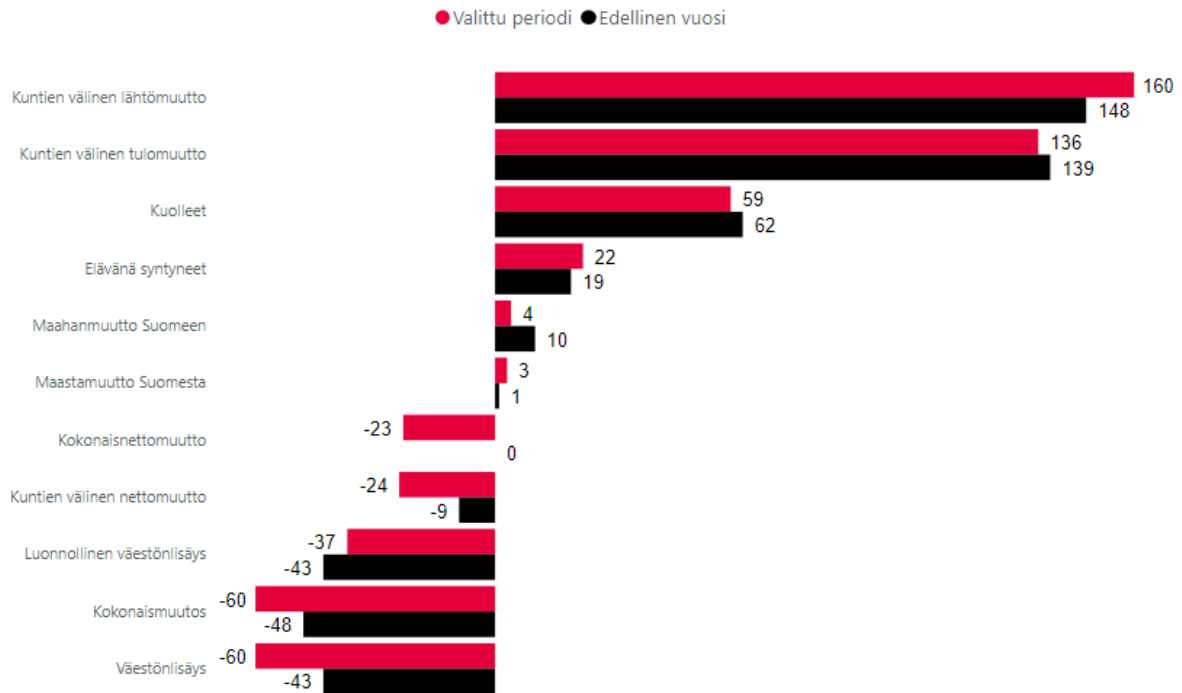
Polvijärven asukasluku 31.12.2021 oli 4 161 asukasta. Se oli 40 asukasta vähemmän kuin vuoden 2020 lopussa. Kuntaan syntyi vuonna 2021 yhteensä 19 lasta ja kuolleita oli 62. Tilastokeskuksen väestötilaston mukaan Polvijärvellä oli lokakuun 2022 lopussa asukkaita yhteensä 4 101.

	2021	2022	2023	2024	2025
Polvijärven väestöennuste 31.12.	4 161	4 070	4 008	3 949	3 892

Tilastokeskuksen Väestöennuste. Vuosi 2021 todellisin luvuin.

Väestöennusteiden mukaan alueelta tapahtuu edelleen hiljalleen työikäisten pois muutttoa ja väestön keski-ikä nousee. Syntyvyys on jatkossakin pienempää kuin kuolleisuus. Erilaisten palveluasuntojen ja esteettömien asuntojen kysyntä tulee näin ollen jatkumaan, jopa kasvamaan. Kuntien välinen nettomuutto kehittyy Polvijärven näkökulmasta negatiivisesti, kun kunnasta muuttaa enemmän ihmisiä pois kuin kuntaan muuttaa uusia kuntalaisia. Tavallisten vuokra-asuntojen kysyntä, joita Polvijärven kuntakonsernin vuokrataloasunnot pääsääntöisesti ovat, edelleen vähenee ja tyhjillään olevien asuntojen määrä kasvaa. Suurin osa asunnon hakijoista on yhden hengen ruokakuntia, jotka etsivät yksiöitä tai pieniä kaksioita. Kysyntä ja tarjonta eivät näin ollen kohtaa.

Väestöluvut



Polvijärven väestöraportti, tilanne 31.10.2022 (lähde: Pohjois-Karjalan maakuntaliitto)

Väkiluku	Muutos vuoden alusta	Muutos edelliseen vuoteen verrattuna	Muutos-% edellisen vuoden vastaavaan kuukauteen (vuositasolla)
4 101	-52	-52	-1,3 %

1.3 Polvijärven kuntastrategia

Polvijärven kuntastrategia on päivitetty vuonna 2019. Samassa yhteydessä on uudistettu kunnan visuaalinen ilme, jossa seikkailevat kunnan vaakunasta tutut hanhet. **Kuntastrategia on päätetty päivittää vuoden 2022 aikana, jolloin siihen lisätään keskeisiä konkreettisia asioita.**

Kuntastrategia ohjaa kaikkea kunnan toimintaa. Seuraavassa on selvitetty kuntastrategian keskeisiä teemoja.



Ideoidaan yhdessä parempaa Polvijärveä!

Meitä on täällä Polvijärvellä yllättävän paljon. Jos lasketaan yhteen vakituiset asukkaamme, kesäasukkaat ja Polvijärvellä töissä käyvät, on meitä kaikkiaan noin 5000 ihmistä.

Olemme varmoja, että tämän 5000 ihmisen joukosta kumpuavat parhaat ideat, visiot ja käytännön kehittämistarpeet. Niiden avulla teemme Polvijärvestä sellaisen paikan olla ja elää, kuin se meille parhaiten sopii.

Uudistetun kuntastrategian kantava ajatus on se, että teemme tämän kaiken YHDESSÄ.

Seuraavaksi ryhdymme sanoista tekoihin. Tuomme hyvät ideamme kuuluviin, toteutamme ne ja annamme kaikkien kuulla, kuinka onnistuimme. Sillä niinhän se on – kun pidämme omasta "kotipesästä" huolen, hyvästä työstä ansaitut kehu kaikkuvat yllättävä kaus.

Samalla kun uudistimme ajatusmaailmaamme, rukkasimme myös visuaalista ilmettämme. Polvijärven tunnistaa perinteikkäästä sinisestä, nuorekkaasta pinkistä ja pirteästi keltaisesta sekä vaakunaeläimestämme hanhasta, joka lehahtaa monenlaisiin seikkailuihin!

Kuinka sen teemme (eli strategiset painopisteet)



5000 visionääriä - Ideoi ja laita toimeksi!

Kannustamme ja autamme kaikkia – niin asukkaita, kesävieraita ja kunnan työntekijöitä – heittämään hyvät kehittämisideansa nyt pöytään. Pyörää ei tarvitse keksiä uudelleen, sillä yleensä ne pienet välähdykset ovat juuri niitä parhaimpia ideoita, jotka osoittautuvat aidosti hyödyllisiksi niin kotona kuin työpaikalla.

Jotta ideat eivät jää vain kahvipöytäkeskustelujen aiheiksi, niitä kerätään ja kirjataan ylös sekä viedään eteenpäin toteutettavaksi. Ideoinnin tulokset saavat näkyä ja kuulua!

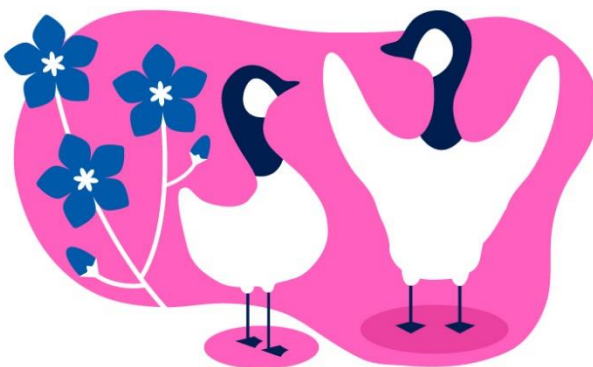


5000 virittäjää - Kehitä, keskustele ja kuuntele!

Kun ideoinnin makuun on päästy, on aika miettiä, miten ideoita voidaan jalostaa entistä paremmiksi. Jo olemassa olevia palveluita ja toimintamalleja viilataan tehokkaammiksi kokemuksia ja näkemyksiä keräämällä. Myös uusia ideoita kehitetään yhdessä toimiviksi ratkaisuksi.

Onnistunut virittäminen edellyttää, että keskustelemme muiden kanssa. Meidän on annettava palautetta rohkeasti sekä otettava sitä vastaan avoimin mielin.

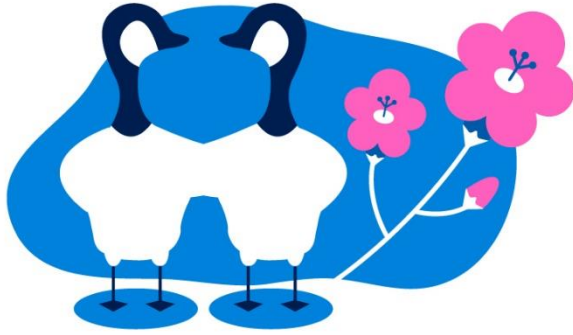
Kehittäminen tarkoittaa sitä, että toisinaan mietimme asioita uusista näkövinkkeleistä ja uskallamme kokeilla uutta. Emme pelkää virheitä, sillä vaikka niitä sattuisikin, nekin vievät meitä kohti parempaa lopputulosta.



5000 viestijää - Jaa tarinasi eteenpäin!

Hyvästä työstä on syytä olla ylpeä – kun saamme tehtyä hienoja tekoja, kerromme niistä pystypäin muillekin. Aivan tavalliset, arkisetkin onnistumisemme ovat kertomisen arvoisia, sillä pienistä puroista kasvaa suurempi virta. Turha kainostelu ja vaatimattomuus joutaa syrjään!

Kun 5000 ihmistä vie myönteistä viestiä eteenpäin, äänemme kuuluu yllättävän kauas. Jokainen meistä on viestinviejä – jokaisen tarinalla on merkitystä, millaisena paikkana Polvijärvi näyttäytyy paitsi meidän, myös ulkopuolisten silmin.

**5000 vastuunkantajaa - Huolehdi itsestäsi ja ympäristöstäsi!**

Olemme kaikki vastuussa itsestämme, toisistamme ja ympäröivästä maailmasta. Jotta voimme rakentaa Polvijärvestä entistä parempaa paikkaa meille kaikille, on meidän ajateltava itsemme lisäksi myös muita. Sen sijaan, että sanomme *"Joku muu voisi tämän tehdä"* pohdimmekin ensin, *"Kuinka minä itse voisin viedä asiaa eteenpäin, ja ketkä voisivat minua auttaa?"*.

Vastuunkantaja uskaltaa paitsi heittäytyä, myös jakaa vastuuta muille. Otamme huomioon toisten vahvuudet ja voimavarat – yhdessä toimien kykenemme suurempiin tekoihin.

Toimialojen tulee huomioida kuntastrategia toiminnassaan.

2 Talousarvion perustelut

2.1 Talousarvion ja -suunnitelman sitovuus

Talousarvion sitovuudessa noudatetaan Polvijärvellä bruttoperiaatetta. Tämä tarkoittaa sitä, että talousarviossa tulosalueelle menoihin myönnettyjä määrärahoja ei saa ilman valtuuston päätöstä ylittää, vaikka tulosalueelle talousarviovuoden aikana tulisikin ennakoimattomia tuloja.

Valtuuston hyväksymä talousarvio ja -suunnitelma sitoo toimialoja ja viranhaltijoita Kuntalain 110 §:n mukaisesti.

Lisäksi toimialoja ja viranhaltijoita sitovat valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvion laadinnassa ovat pohjana toimialojen alustavat käyttösuunnitelmat eli tileittäin jaetut meno- ja tuloarviot. Nämä talousarvioesityksen pohjana olevat tilikohtaiset summat eivät ole toimialoja sitovia, ellei valtuusto ole jonkin yksittäisen kohteen osalta asettanut talousarviossa euromääräistä sitovaa perustelua.

Toimialojen tulee 28.2.2023 mennessä tehtävillä käyttösuunnitelmilla jakaa valtuuston talousarviossa tulosalueille myöntämät määrärahat eri käyttötarkoituksiin. Pohjana käytetään toimialan alustavaa käyttösuunnitelmaa eli talousarvioesitystä.

Muita huomioita vuodelle 2023

Sisäisten vuokrien tasoa on tarkastettu vuoden 2023 alusta lukien. Vuokraperusteissa on huomioitu kustannustason nousu sekä ylläpitovuokrien tarkistus toteutuneiden menojen mukaisesti.

Myös ateriakustannusten hintoja on tarkastettu vuoden 2023 alusta lukien vastaamaan paremmin elintarvikekustannusten ja muiden välillisten kustannusten nousua.

Tulosaluekohtaisiin henkilöstömenoihin vaikuttaa ns. eläkemenoperusteisen maksun poistuminen vuoden 2023 alusta lukien. Tämän tilalle tulee uusi tasausmaksu, jonka kustannus jakautuu kuntien ja hyvinvointialueiden kesken. Kuntien maksettavaksi tuleva osuus jaetaan kuntien kesken samassa suhteessa kuin ne saavat verorahoitusta. Polvijärven kunnan tasausmaksun suuruus on tämänhetkisen tiedon mukaan 266 955 €. Tasausmaksu kirjataan tulosalueille henkilöstömenojen suhteessa. Lopullinen tasausmaksun kokonaismäärä vuodelle 2023 vahvistetaan joulukuussa 2022.

Talousarvion tulosalueet ovat muilta osin samat kuin vuoden 2022 talousarviossa, paitsi sosiaali- ja terveystoimen tulosalue ei ole enää käytössä vuonna 2023 hyvinvointialueuudistuksen takia. Työterveyshuollon ja ympäristöterveydenhuollon menot on kohdennettu yleis- ja taloushallinnon alle perustetuille uusille kustannuspaikoille.

2.2 Talousarvioyhdistelmä, vertailu 2023 ja 2022

Euroa						
(Sisältävät sisäiset menot ja tulot)						
Talousarvio 2023						
	Menot	Muutos-%	Tulot	Muutos-%	Netto	Muutos-%
Tulosalueet ja rahoituserät	10 407 129	-70,1	11 174 874	-68,3	767 745	67,0
Investoinnit	10 413 000	21,1	3 068 000	15 240,0	-7 345 000	-14,4
Lainat	370 000	100	10 036 223	11,3	9 666 223	7,2
Rahavarojen käyttö	0	0	-3 088 968	244,4	-3 088 968	244,2
Yhteensä	21 190 129		21 190 129		0	0
Talousarvio 2022						
	Menot		Tulot		Netto	
Tulosalueet ja rahoituserät	34 779 355		35 239 157		459 802	
Investoinnit	8 599 000		20 000		-8 579 000	
Lainat	0		9 016 223		9 016 223	
Rahavarojen käyttö	0		-897 025		-897 025	
Yhteensä	43 378 355		43 378 355		0	

2.3 Menot, tulot ja netto tulosalueittain 2021–2023

Euroa	MENOT				TULOT				NETTO			
	TP2021	TA2022	TA2023	Muutos % 2022-2023	TP2021	TA2022	TA2023	Muutos % 2022- 2023	TP2021	TA2022	TA2023	Muutos % 2022- 2023
Rahoituserät	56 700	140 886	301 777	114	28 655 928	29 357 695	11 174 874	-62	28 599 228	29 216 809	10 873 097	-63
Vaalit	33 414	10 000	20 000	100	4 928	0	10 000	100	-28 486	-10 000	-10 000	0
Tilintarkastus	22 848	24 000	24 000	0	0	0	0	0	-22 848	-24 000	-24 000	0
Sos.terv.palvelut	19 524 635	19 224 123	0	-100	25 981	40 000	0	-100	-19 498 654	-19 184 123	0	-100
Yleis- ja taloushallinto	3 614 774	3 852 966	3 421 391	-11	1 721 255	1 717 832	1 199 031	-30	-1 893 519	-2 135 134	-2 222 360	4
Elinkeinotoiminta	171 598	234 000	200 000	-15	16	0	0	0	-171 582	-234 000	-200 000	-15
Rakennusvalvonta	147 606	145 467	162 779	12	53 177	45 200	58 719	30	-94 429	-100 267	-104 060	4
Sivistystoimi	7 732 799	7 821 862	8 230 717	5	377 936	399 600	422 900	6	-7 354 863	-7 422 262	-7 807 817	5
Tekninen toimi	3 802 272	3 316 051	3 848 796	16	4 071 859	3 668 830	4 111 681	12	269 587	352 779	262 885	-25
Yhteensä	35 106 646	34 769 355	16 209 460		34 911 080	35 229 157	16 977 205		-195 566	459 802	767 745	

VUOSIKATE

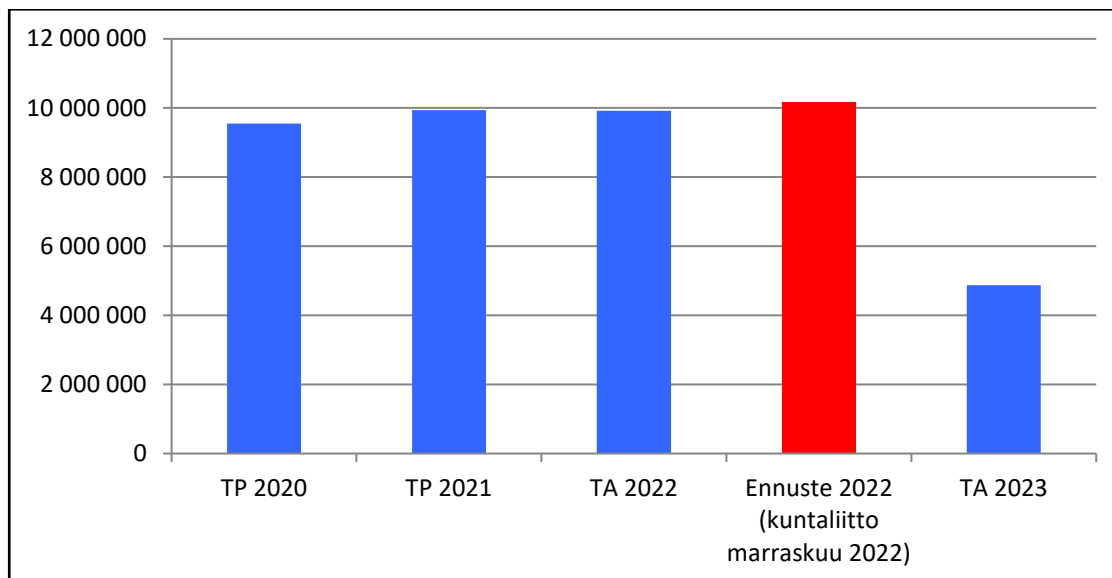
Toimialojen määrärahojen sitovuustaso on bruttoperiaatteen mukainen ja se on korostettu yllä olevaan taulukkoon harmaalla. Toimiala ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan.

Toimialojen talousraportointi tapahtuu 30.4., 31.8. sekä 31.12. (tilinpäätös) tilanteista. Talousraportointia tiivistettiin vuoden 2022 aikana. Toimialojen tiiviimpi talousraportointi antaa oikea-aikaisempaa tietoa toimialoille, yleis- ja taloushallinnolle ja edelleen kunnanhallitukselle eri toimialojen talustilanteesta.

2.4 Keskeiset tulot

Kunnallisvero

TP 2020	TP 2021	TA 2022	Ennuste 2022 (Kuntaliitto marraskuu 2022)	TA 2023
9 553 502	9 942 574	9 921 000	10 185 000	4 872 000



Vuoden 2023 tuloveroprosentiksi on vahvistettu 7,61. Sote-uudistuksen voimaantulosta johtuen kunnan tuloveroprosenttia ei voi muuttaa vuodelle 2023. Kaikkien kuntien tuloveroprosentteihin tehdään samansuuruinen vähennys, jolla leikataan kunnallisverosta laskennallinen soteen kohdistuva tulo pois. Leikkaus tulee olemaan 12,64 prosenttiyksikköä.

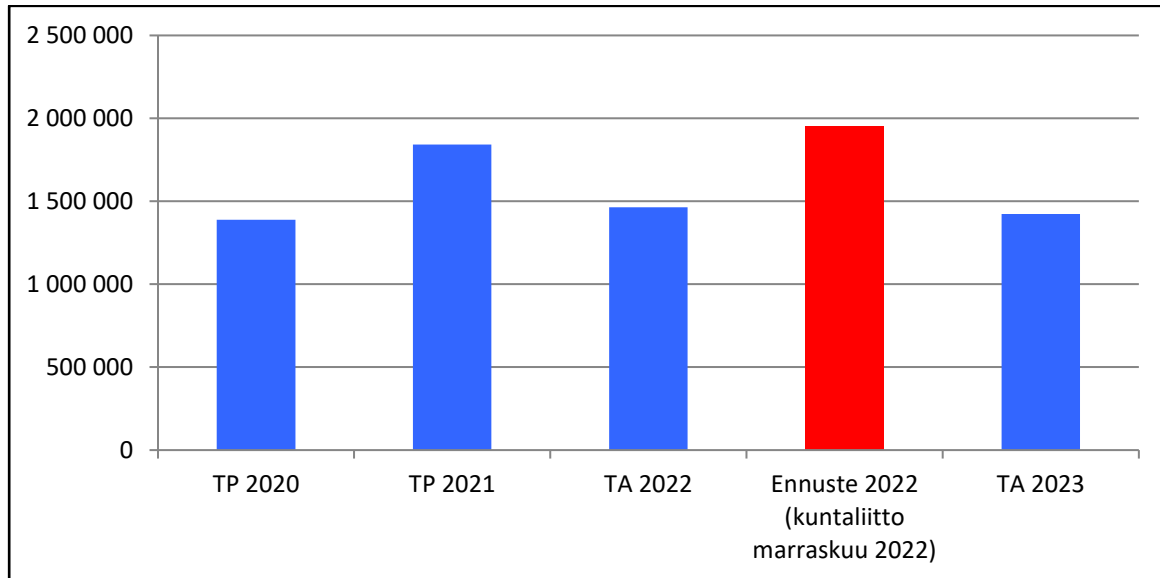
Polvijärven kunnan vuoden 2022 kunnallisverot ovat toteutumassa paremmin kuin talousarviossa on ennakoitu.

Kunnallisverotulojen arviointi on viime vuosina ollut erittäin vaikeaa, johtuen tilitysjärjestelmän muutoksista, koronapandemian vaikutuksista ja sote-uudistuksesta.

Kuntaliiton vuoden 2023 kunnallisveroennuste lähtee siitä, että inflaatiopaine on edelleen olemassa, mutta verotilitykset alkavat kertyä normaalisti. Veroleikkaus sote-uudistuksen johdosta näkyy kaikissa kunnissa. Sote-uudistuksen muutosajankohdan veroperustemuutoksiin liittyvä, kuntien verotuloja jälkikäteen 2023–2024 kasvattava verohäntä tekee kunnallisverojen arvioinnista hankalaa talousarviossa 2023. Kunnallisveroa tilittyy kunnille aiempien vuosien korkeammalla prosentilla vielä vuonna 2023 ja 2024, mistä johtuu nimitys verohäntä. Talousarvioon on vuoden 2023 kunnallisverot merkitty 350 000 euroa Kuntaliiton ennustetta suurempina verohäntien vuoksi.

Yhteisövero

TP 2020	TP 2021	TA 2022	Ennuste 2022 (Kuntaliitto marraskuu 2022)	TA 2023
1 389 134	1 842 877	1 464 000	1 951 000	1 424 000

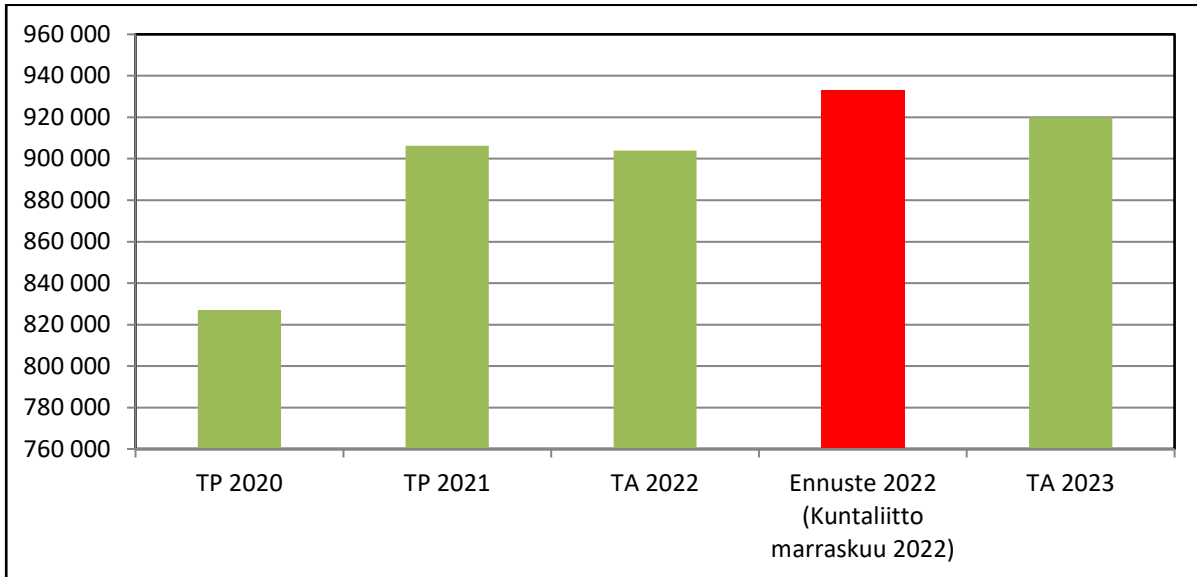


Yritysten toiminta on piristynyt koronapandemian jälkeen, mikä näkyy myös yhteisöveroennusteessa vuodelle 2022. Kuntaliiton ennusteen mukaan yhteisöverojen määrä kasvaisi reilulla 108 000 eurolla vuonna 2022 verrattuna vuoteen 2021.

Kunnalle tilitettävät yhteisöverot muodostuvat ao. kunnassa toimivien yhteisöjen maksamista pääomaverosta. Useassa kunnassa toimivan yhteisön maksamat pääomaverot jaetaan kuntien kesken henkilöstömäärien suhteessa.

Kiinteistövero

TP 2020	TP 2021	TA 2022	Ennuste 2022 (Kuntaliitto marraskuu 2022)	TA 2023
827 074	906 320	904 000	933 000	920 000

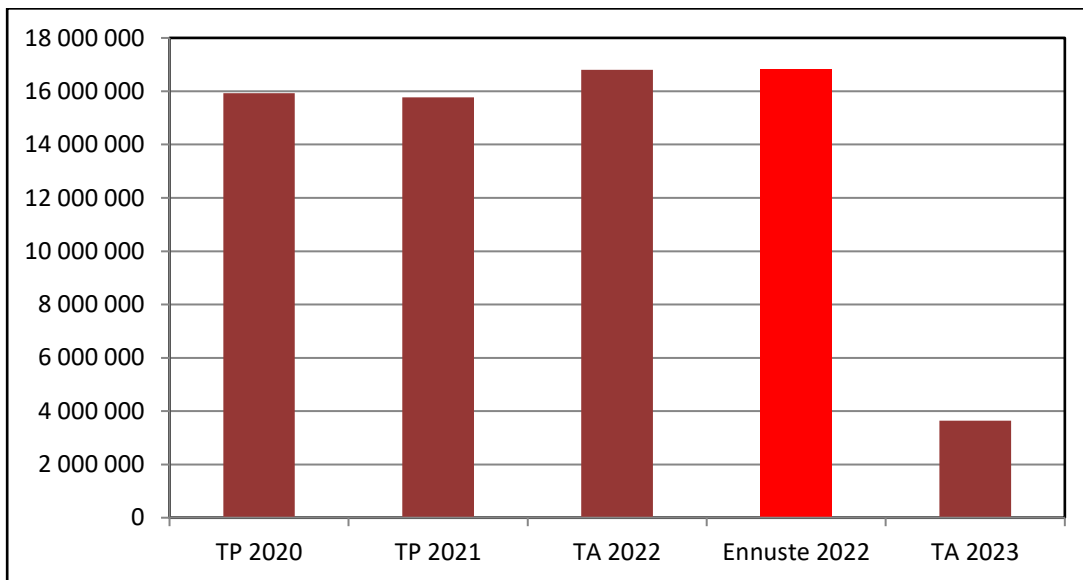


Kiinteistöveroprosentit ovat vuonna 2023 samat kuin vuonna 2021. Polvijärvellä yleishyödylliset yhteisöt on vapautettu kiinteistöverosta.

Kiinteistöveron vuosittaisessa tuotossa ei ole suuria vaihteluita.

Valtionosuudet

TP 2020	TP 2021	TA 2022	Ennuste 2022	TA 2023
15 923 292	15 766 703	16 807 000	16 840 854	3 644 231



Polvijärven kunnan vuoden 2022 valtionosuudet tulevat olemaan noin 1 074 000 euroa suuremmat kuin vuonna 2021. Valtionosuuksien kasvu tulee ohjautumaan kokonaan Siun soten alijäämien ja palkkaharmonisoinnin menojen kattamiseen.

Sote-uudistuksen myötä kunnan peruspalvelujen valtionosuuden kriteerit muuttuvat. Uudistuksen jälkeen kunnan peruspalvelujen valtionosuuden perusteena ovat esi- ja perusopetuksen ja yleisten kirjastojen laskennalliset kustannukset sekä asukaskohtaisen taiteen perusopetuksen ja kuntien yleisen kulttuuritoimen laskennalliset perusteet. Sosiaali- ja terveyspalveluiden menot poistuvat kuntien valtionosuuslaskennasta.

Vuonna 2023 valtionosuudet tulevat olemaan enää noin 3 600 000 euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on tässä vaiheessa arvio.

3 Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2024–2025 taloussuunnitelma

Euroa						
	Talousarvio 2023		Taloussuunnitelma 2024		Taloussuunnitelma 2025	
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 368 418		2 600 000		2 600 000	
Maksutuotot	307 531		400 000		400 000	
Tuet ja avustukset	519 000		550 000		600 000	
Muut toimintatuotot	2 635 489	5 848 438	2 400 000	5 950 000	2 400 000	6 000 000
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-7 607 618		-8 150 000		-8 150 000	
Palvelujen ostot	-3 852 800		-3 550 000		-3 550 000	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-2 247 651		-2 100 000		-2 100 000	
Avustukset	-873 780		-900 000		-900 000	
Muut toimintakulut	-1 378 819	-15 960 668	-1 350 000	-16 050 000	-1 350 000	-16 050 000
TOIMINTAKATE		-10 112 230		-10 100 000		-10 050 000
Verotulot						
Kunnallisvero	4 872 000		5 300 000		5 300 000	
Kiinteistövero	920 000		920 000		920 000	
Yhteisövero	1 424 000	7 216 000	1 200 000	7 420 000	1 200 000	7 420 000
Valtionosuudet						
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	822 117		830 000		850 000	
Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	2 470 578		2 550 000		2 600 000	
Verotulomenetysten kompensatio	937 473		1 000 000		1 100 000	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-585 937	3 644 231	-630 000	3 750 000	-670 000	3 880 000
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	8 536		2 000		2 000	
Muut rahoitustuotot	260 000		230 000		230 000	
Korkokulut	-250 700		-250 000		-250 000	
Muut rahoituskulut	-4 836	13 000	-20 000	-38 000	-20 000	-38 000
VUOSIKATE		767 745		1 032 000		1 212 000
Poistot ja arvonalentumiset		-1 520 000		-1 520 000		-1 600 000
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot		0		0		
Satunnaiset kulut		0		0		
TILIKAUDEN TULOS		-752 255		-488 000		-388 000
Poistoeron tuloutus		450 000		450 000		450 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-302 255		-38 000		62 000

3.1 Tuloslaskelma

Euroa				
	Talousarvio 2023		Talousarvio 2022	
Toimintatulot				
Myyntitulot	2 386 418		2 807 893	
Maksutulot	307 531		296 588	
Tuet ja avustukset	519 000		527 500	
Muut toimintatulot	2 635 489	5 848 438	2 266 309	5 898 290
Toimintamenot				
Henkilöstömenot	-7 607 618		-7 942 932	
Palvelujen ostot	-3 852 800		-22 629 210	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-2 247 651		-1 820 485	
Avustukset	-873 780		-1 061 630	
Muut toimintamenot	-1 378 819	-15 960 668	-1 255 098	-34 709 355
TOIMINTAKATE		-10 112 230		-28 811 065
Verotulot				
Kunnallisvero	4 872 000		9 931 000	
Kiinteistövero	920 000		904 000	
Yhteisövero	1 424 000	7 216 000	1 464 000	12 299 000
Valtionosuudet				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	822 117		9 488 000	
Verotuloihin perustuva valtionos. tasaus	2 470 578		4 829 000	
Verotulomenetysten kompensatio	937 473		2 978 000	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut vos:t	-585 937	3 644 231	-488 000	16 807 000
Rahoitustulot ja -menot				
Korkotulot	8 536		4 867	
Muut rahoitustulot	260 000		230 000	
Korkomenot	-250 700		-50 000	
Muut rahoitusmenot	-4 836	13 000	-20 000	164 867
VUOSIKATE		767 745		459 802
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 520 000		-1 450 000	
Arvonalentumiset		-1 520 000	0	-1 450 000
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tulot		0		0
Satunnaiset menot		0		0
TILIKAUDEN TULOS		-752 255		-990 198
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)		450 000		400 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-302 255		-590 198

4 Käyttötalous tulosalueittain

Kunnan tulosalueita vuonna 2023 ovat kunnanhallitus, vaalit, tilintarkastus, yleis- ja taloushallinto, elinkeinotoimi, sivistystoimi rakennusvalvonta sekä tekninen toimi.

4.1 Vuoden 2023 talousarvioraamit tulosalueittain

Nettomenot/-tulot tulosalueittain					
	Tilinp. 2021	Talousarvio 2022	Talousarvioraamit 2023	Talousarvio 2023	Erotus
Rahoituserät	28 599 228	29 216 809	10 873 097	10 873 097	0
Vaalit	-28 486	-10 000	-10 000	-10 000	0
Tilintarkastus	-22 848	-24 000	-24 000	-24 000	0
Yleis- ja taloushallinto	-1 893 519	-2 135 134	-2 222 360	-2 222 360	0
Elinkeinotoimi	-171 582	-234 000	-200 000	-200 000	0
Rakennusvalvonta	-94 429	-100 267	-104 060	-104 060	0
Sivistystoimi	-7 354 864	-7 422 262	-7 755 562	-7 807 817	-52 255
Sosiaali- ja terveystoimet	-19 498 653	-19 184 123	0	0	0
Tekninen toimi	<u>269 587</u>	<u>352 779</u>	<u>312 885</u>	<u>262 885</u>	<u>-50 000</u>
VUOSIKATE	-195 566	459 802	870 000	767 745	-102 255
Käyttöomaisuuden poistot	-1 592 334	-1 450 000	-1 520 000	-1 520 000	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 787 900	-990 198	-650 000	-752 255	-102 255
Poistoerot ja inv. varaukset	<u>451 791</u>	<u>400 000</u>	<u>450 000</u>	<u>450 000</u>	<u>0</u>
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 336 109	-590 198	-200 000	-302 255	-102 255

4.2 Rahoituserät

Rahoituserät muodostuvat rahoitustuloista ja rahoitusmenoista. Rahoitustuloja ovat verotulot, valtionosuudet sekä kotikuntakorvaustulot oppilaista. Lisäksi rahoitustuloihin lasketaan korkotuotot ja muut rahoitustuotot, kuten osingot, verotilitysten koro ja muut rahoitustuotot.

Rahoitusmenot muodostuvat korkokuluista, kotikuntakorvausten menoista sekä muista rahoituskuluista.

4.3 Vaalit

Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit, joiden järjestämisestä kunta vastaa kunnan alueella.

4.4 Tilintarkastus

Tarkastuslautakunta arvioi vuosittain, kuinka valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet ovat toteutuneet. Kunnan tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy.

4.5 Sosiaali- ja terveystalot

Sosiaali- ja terveystalot tulosalue on poistettu käytöstä vuonna 2023 hyvinvointialueuudistuksen takia. Sosiaali- ja terveystalot tulosalueen tuottamisesta vastaa jatkossa valtio hyvinvointialueiden kautta.

4.6 Yleis- ja taloushallinto

Yleis- ja taloushallinnon palveluihin kuuluvat yleishallinto, taloushallinto, henkilöstöhallinto, kuntamarkkinointi ja viestintä, työllisyyspalvelut sekä ateriapalvelut.

Vuoden 2023 alusta lukien yleis- ja taloushallinnon alle ohjataan kustannukset Siun Työterveys Oy:ltä ostetuista kunnan henkilöstölleen tuottamista työterveyshuollon palveluista sekä ympäristöterveydenhuollon maksuosuudet, koska sosiaali- ja terveydenhuollon tulosalue on poistettu käytöstä vuonna 2023 hyvinvointialueuudistuksen vuoksi. Keski-Karjalan musiikkiopiston menoihin on varattu 60.088 euroa. Palkanlaskennan palvelut ostetaan Meidän IT ja talous Oy:ltä.

Yleis- ja taloushallinnon toimialan vuoden 2023 keskeiset tavoitteet

Tavoitteet 2023	Toimenpiteet 2023	Mittarit
Yleishallinto		
Uusitun kuntastrategian arkeen vieminen yhdessä kaikkien toimialojen kanssa	Kuntastrategia sisältää konkreettisia asioita, jotka ohjaavat kunnan toimintaa pitkällä aikavälillä. Uusittu kuntastrategia tulee saada osaksi työntekijöiden ja kuntalaisten arkea, joten sen näkyväksi tekeminen ja päätösten sitominen siihen on tärkeää. Koska uusittu kuntastrategia ei ole valmis talousarvion valmisteluhetkellä, tavoitteita voidaan täsmentää strategian valmistuttua.	Kuntastrategiaan liittyvien yhteisten tapaamisten lkm (työntekijät, kuntalaiset)
Kunnan ja hyvinvointialueen välinen yhteistyö organisaatiomuutoksessa vuonna 2023	Kunnat ovat velvollisia avustamaan yhteistyössä hyvinvointialueiden käynnistymisessä. Tämä koskee Polvijärven kunnassa siivoustoimen ja kuntouttavan työtoiminnan järjestämiseen liittyviä asioita.	Hva:lle kuuluvien toimintojen siirto onnistunut (kyllä/ei)
Saumaton yhteistyö koko kuntaorganisaation kesken	Syksyllä 2020 uudistettu organisaatio toimii tehokkaasti ja sille asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Kunta tukee asukkaiden sekä järjestöjen osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia.	Tavoitteiden toteutuminen Osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien lkm
Henkilöstöhallinto (yhdessä toimialojen kanssa)		
Toimintatapojen ja johtamisen kehittäminen sekä seuranta yhdessä kaikkien toimialojen kanssa	Työhyvinvointikysely otetaan osaksi vuosittaista toiminnan seurantaa. Esihenkilöiden johtamisosaamista vahvistetaan edelleen. Prosessien tarkastelu parantaa tuottavuutta ja henkilöstön digiosaamista vahvistetaan. Lisätään valmiuksia paikkariippumattomaan työhön kunnassa ja kunnan työntekijöiden keskuudessa niissä tehtävissä, missä se on työn luonne huomioon ottaen mahdollista.	Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen (kyllä/ei) Työhyvinvointikyselyn tulokset v. 2022 tuloksia paremmat (numeerinen arvo) Johtamiskoulutusten lkm Kehityskeskustelut väh. 1 krt/v Uusien toimintatapojen lkm Sähköinen allekirjoitus käytössä (kyllä/ei) Digiosaamisen hankkeeseen osallistuminen

		Etätöyön tai sitä tukevien toimien määrä
Taloushallinto		
Sujuvat talous- ja hallintopalvelut toimialan ja koko kuntakonsernin tarpeisiin	Toiminnan sähköistäminen jatkuu ja konsernitilinpäätöksen ominaisuudet otetaan täysimääräisesti käyttöön. Tytäryhtiöiden kirjanpito hoituu sujuvasti kuukausittain. Uuden hoivayksikön rakentamiseen liittyvät hallinnolliset ja taloudelliset asiat hoituvat onnistuneesti vuonna 2023.	Sähköinen arkistointi käytössä (kyllä/ei) Automaatiikan hyödyntäminen taloushallinnossa Kuukausikirjanpidot tehty ajantasaisesti (kyllä/ei)
Taloudellinen toiminta toimialoilla	Kunnan toiminta on kustannustehokasta.	Toimintakate talousarvion mukainen tai parempi (€)
Kuntamarkkinointi ja viestintä		
Kunnan veto- ja pitovoima lisääntyy markkinointiviestinnän ansiosta	Kuntamarkkinointi ja houkutteleva viestintä tukevat uutta kuntastrategiaa ja siitä johdettujen tavoitteiden toteuttamista. Sisäisen viestinnän uudistaminen lisää henkilöstön tiedonsaantia sekä vuorovaikutteista osallistumista.	Toteutetut kuntamarkkinointitempaukset lkm Julkaistujen tiedotteiden lkm Polvijärvi-päivät järjestetty 2023 (kyllä/ei) Nettisivujen ja sosiaalisen median käyntimäärät vuotta 2022 korkeammat, analytiikka käytössä (kyllä/ei) Sisäiselle viestinnälle luotu pelisäännöt (kyllä/ei)
Työllisyyspalvelut		
Vaikuttavat TE-palvelut	Polvijärven kunta on mukana työllisyyden kuntakokeilussa. Kunnan työttömyys-% pienenee edelleen verrattuna vuoteen 2022. TE-palvelujen siirtyminen kunnille vuonna 2025 tulee lisäämään kunnan vaikuttamismahdollisuuksia työllisyyden ja elinvoiman edistämiseksi.	Työttömyys-% pienempi kuin vuonna 2022 (%-arvo) Työttömyys-% alle maakunnan keskitason Yhdistystyöllistämisen tuen avulla 6 henkilöä saatu aktivoitua työmarkkinoille
Ateriapalvelut		
Hyvä ruoka, parempi mieli. Lähiruoan tarjoaminen osana kunnan ateriapalveluita	Polvijärvi on saanut lähiruoan käytöstä myönteistä julkisuutta vuosina 2021-2022. Koulujen teemapäiviä toteutetaan määrärahojen sallimissa rajoissa. Hävikkiä vähennetään myymällä ylijäämäruokaa. Sitova perustelu: Keskuskeittiön elintarvikkeiden hankintaan varatusta määrärahasta osoitetaan 10 000 euroa käytettäväksi hankintoihin, jotka ovat lähiruokaa.	Lähiruokaan käytetty määräraha (€) Koulun teamaruokapäivät lkm Hävikin määrä pienempi kuin vuonna 2022 (kg)

4.6.1 Yleis- ja taloushallinnon tulosalueelle sisältyvät yhteistoimintaosuudet, jäsenmaksut ja avustukset

Yhteistoimintaosuudet

	Euroa
1. Suomen Kuntaliitto	9.800
2. Joensuun seudun palveluyhteistyö	1.800
3. Liikunnallisen elämäntavan paikallinen –hanke	<u>5.000</u>
	Yhteensä 16.600

Jäsenmaksut

1. Suomen Luotonantajayhdistys	20
2. Kopiosto	700
3. Pohjois-Karjalan Pelastusalan liitto ry.	80
4. Pelastakaa Lapset ry.	40
5. Pohjois-Karjalan Syöpäyhdistys	160
6. Pohjois-Karjalan Kauppakamari	800
7. Karjalaisen Kulttuurin Edistämissäätiö	20
8. Suomen Punainen Risti	170
9. Savo-Karjalan vesiensuojeluyhdistys	800
10. Pohjois-Karjalan teatteriyhdistys	1.670
11. Pohjois-Karjalan virkistysreitistöyhdistys, toimintamaksu	<u>800</u>
	Yhteensä 5.260

Yleishallinnon avustukset

1. Polvijärven Maa- ja kotitalousseura	300
2. Sotien 1939–1945 Polvijärven perinnetoimikunta	1.040
3. Polvijärven Riistanhoitoyhdistys (koiratarhan ylläpitoon)	510
4. Avustus elintarvikkeiden jakeluun	<u>2.000</u>
	Yhteensä 3.850

Tila-avustukset (toimitilat luovutettu käyttöön korvauksetta)

1. Polvijärvi-Seuran museo (kirjaston yläkerta)	<u>4.788</u>
	Yhteensä 4.788

4.7 Elinkeinotoimi

Polvijärven elinkeinotoimen tehtäviin kuuluvat elinkeino- ja yrityspalvelut sekä maaseutupalvelut. Joensuun seudulla elinkeinotoimeen liittyviä asiantuntijapalveluita hoitaa Business Joensuu Oy. Valtuusto on hyväksynyt sopimuksen yhteistyön jatkamisesta myös vuonna 2023. Yhtiön kaikki asiantuntijapalvelut ovat Polvijärven kunnan käytettävissä. Polvijärvelle ja Outokumpuun on nimetty oma yritysasiantuntija. Elinkeinotoimeen liittyviä tehtäviä hoitavat kunnassa myös kunnanjohtaja ja maaseutuasiamies. Tekninen johtaja toimii Polvijärven Yrityspalvelu Oy:n toimitusjohtajana. Polvijärven Yrityspalvelu Oy vastaa kunnan yritysenteistä.

Elinkeinotoimen toimintaa ohjaa Polvijärven kuntastrategia.

Tavoitteet 2023

- Kunnassa toimivien yritysten toimintaedellytysten turvaaminen ja parantaminen
- Uusia yrityksiä syntyy Polvijärvelle
- Uusia työpaikkoja Polvijärvelle
- Aktiivinen toiminta ja vuoropuhelu paikallisten yritysten kanssa
- Osallistuminen matkailun kehittämiseen VisitKarelian ja kunnan omien toimijoiden kautta
- Hankerahoituksen hyödyntäminen kylien ja yritystoiminnan kehittämisessä.

Uusien työpaikkojen luomista autetaan Business Joensuu Oy:ltä ostettavalla monipuolisella yritysneuvonnalla, järjestämällä ja tarvittaessa rakentamalla toimitiloja yrityksille sekä varaamalla riittävästi kunnallistekniikalla varustettuja yritystoiminnan alueita. Yritysten kasvua ja kehittymistä vahvistetaan mm. tukemalla yritysten toimintatapojen tehostamista ja tuotannon järjeistämistä. Kunnan hankinnoilla voidaan edistää paikallisten yritysten toimintaedellytyksiä.

Polvijärven kunta toimii aktiivisesti yritysten kanssa. Business Joensuun antama yritysneuvonta on tärkeässä roolissa, mutta yrityskäynneille osallistuvat yritysneuvojen lisäksi tarpeen mukaan myös kunnanjohtaja, maaseutuasiamies sekä Polvijärven Yrityspalvelu Oy:n toimitusjohtajana toimiva tekninen johtaja. Lähiseudulle suoritetaan elinvoimaan liittyvää benchmarkingia tarkoituksena saada yhtenäistä näkemystä seudun vahvuuksien hyödyntämiseen ja Polvijärven tunnetuksi tekemiseen sekä työpaikkojen että uuden yritystoiminnan valossa. Uudet yritykset ja työpaikat voivat tukea jo olemassa olevia yrityksiä sekä paikkakunnalla että seudullisesti.

EU-rahoitteisia maaseutuelinkeinojen kehittämishankkeita toteutetaan seudullisen maaseututoimen kautta, jossa isäntäkuntana toimii Liperin kunta. Leader-rahoitusta hyödynnetään mm. kylien ja maaseudun yritystoiminnan kehittämisessä, myönteisenä esimerkkihankkeena Vetävä Polvijärvi-hanke. Muita EU-hankkeita toteutetaan Business Joensuun kautta seudullisena, maakunnallisena ja kansainvälisenä yhteistyönä. Kunnat tekevät tiivistä yhteistyötä hankkeiden valmistelussa.

Kunnan talousarvioon vuodelle 2023 on varattu elinkeinojen kehittämismäärärahaa mm. maatilatalouden kehittämiseen sekä pienyritysavustuksiin.

4.7.1 Polvijärven kunnan vuoden 2023 elinkeinojen kehittämismäärärahan käyttöperusteet

	Määräraha (euroa)
Maatilatalouden kehittäminen	13 000
<p>Maatilatalouden kehittämisrahasta voidaan harkinnan mukaan myöntää kunnanjohtajan päätöksellä avustusta mm. yleishyödyllisille yhteisöille tai yksityishenkilöille esim. kaikille avoimien tapahtumien järjestämiseen yhteensä enintään 5 000 euroa.</p>	
Joensuun seudun elinkeinoyhteistyö	110 000
Osallistuminen Joensuun seudun Leader -ohjelman toteuttamiseen	15 000
Elinkeinoitoimen hankkeet	10 000
Pienyritysavustukset	5 000
Kunta- ja tonttimarkkinointi	20 000
VisitKarelia	5 000
Polvijärvi-päivät	15 000
Messut	2 000
Muut	<u>3 000</u>
	Yhteensä 198 000

Kunnanhallitus antaa tarkemmat ohjeet maatilatalouden kehittämismäärärahan ja pienyritysavustusten myöntämisperusteista.

4.8 Sivistystoimi

Talousarviovuosi 2023 tulee olemaan kuntataloudessa haasteellinen: yleiseen talouskehitykseen liittyvä epävarmuus, maailmanpoliittiseen tilanteeseen liittyvä kustannusten nousu ja kunta-alojen henkilöstökustannusten nousu tuovat kustannuspaineita samanaikaisesti, kun kuntien tulokehitys laskee merkittävästi. Polvijärvellä on ollut kunnianhimoisena tavoitteena tarjota laadukkaat ja toimivat varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen ja vapaa-aikapalveluiden palvelut. Sivistystoimen palvelut ovat keskeisessä roolissa kuntalaisen hyvässä arjessa.

Sivistystoimi tuottaa varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja vapaa-aikapalveluiden palvelut kunnan omana toimintana. Lukiokoulutuksessa on tehty jo useita vuosia yhteistyötä Outokummun ja Juuan lukiodien kanssa. Seudullisena ostopalveluna hankitaan kirjastopalvelut, seutuopiston kurssitarjonta sekä etsivä nuorisotyö Joensuun nuorisoverstaalta.

Sivistystoimen kokonaisbudjetti 2023

Tili	Talousarvio 2023 netto	Talousarvio 2022 netto	Erotus	Ta %
2110 Koulutoimi/hallinto	328 313	155 220	+ 173 093	+111,5
2380 Varhaiskasvatus ja esiopetus	2 207 630	2 137 202	+ 70 428	+3,3
2210 Peruskoulut	4 307 087	4 176 598	+ 130 489	+3,1
2310 Lukio	466 366	451 744	+ 14 622	+3,2
2510 Kansalaisopisto	49 578	50 078	- 500	-1,0
2530 Kirjasto	176 487	175 547	+ 940	+0,5
2600 Vapaa-aika	272 356	275 873	- 3 517	-1,3
Nettomenot yhteensä	7 807 817	7 422 262	+ 358 555	+5,2

Vuoden 2023 talousarvioesitys on 52 255 euroa yli kunnanhallituksen antaman raamin 7 755 562 euroa. Vuoteen 2022 verrattuna suurimmat menojen lisäykset ovat seuraavilla menokohtilla:

Menokohta	Talousarvio 2023	Lisäys vuoteen 2022
Sisäiset vuokrat	769 536	213 552
Ateriapalvelut, sisäiset	668 560	66 856
Palkat	4 012 178	142 469
Eläkevakuutusmaksut/ tasausmaksut	164 902	13 041
Työterveyshuolto, sisäinen	13 800	11 200
Henkilöstön e-passit	10 000	5 000
YHTEENSÄ	5 638 976	452 118

Kunnanhallitus nosti raamia edellisestä vuodesta 319 683 euroa. Kunnanhallitus satoi raamin korotuksen palkankorotuksiin 94000 euroa ja sisäisten vuokrien korotuspaineisiin 225 683 euroa. Taulukosta voi huomata, ettei palkankorotuksiin varattu raamin korotus ollut riittävä, tarve on 48 469 euroa enemmän. Sisäisten vuokrien korotus on enemmän kuin raamissa on arvioitu ja lisäksi kunnan ateriapalveluiden kustannukset ovat kasvaneet 91 927 euroa. Myös sivistystoimen kaikki hankintamenot ovat nousseet huomattavasti yleisen hintakehityksen myötä.

Sivistystoimen investoinnit

Sivistystoimen investoinneissa pysytään hyvin maltillisissa tavoitteissa. Sivistystoimen hallinnon alle on varattu vain laiterikkoutumisten vara ja kirjaston mahdollisesti tarvitsemat lisäatsaukset kameravalvontaan. Varhaiskasvatus, esiopetus ja koulu varaudutaan rikkiäisten laitteiden korvaamiseen ja pieniin uudistamishankintoihin oppimisympäristöjen ajantasaisuudeksi ja lasten tukemiseksi. Vapaa-aikatoimen hankinnoissa on tarve kehittää Sotkuman nuorisotyön toimintaedellytyksiä ja uusia toimintakeskus Turvalan kuntosalilaitteita.

Tili	Talousarvio 2023	Talousarvio 2022	Erotus	Ta %
2105 Sivistystoimen hallinto	10 000	10 000	0	0
2103 Varhaiskasvatus ja esiopetus	20 000	20 000	0	0
2106 Kalusteet ja oppimisympäristön kehittäminen	50 000	50 000	0	0
2102 Vapaa-aikatoimen hankinnat	20 000	20 000	0	0
Nettomenot yhteensä	100 000	100 000	0	0

Polvijärven kunnassa on haettu valtion erityisavustusta yhteisöllisen opiskeluhoollon vahvistamiseen ja kehittämiseen vuodelle 2023 esiopetukseen, perusopetukseen ja lukiokoulutukseen. Hankkeen rahoitus olisi yhteensä 95000e, josta omarahoitusosuus on 30%. Omarahoitusosuutta jaetaan talousarviossa investointeihin, käyttövaroihin, koulutukseen sekä henkilöstökuluihin. Hankkeen investointimenojen tulee pysytellä koulujen käyttövarojen raamin sisällä siten, että koulun muuta tarpeelliset hankinnat saadaan toteutettua.

Polvijärven koulussa on haettu myös rahoitusta liikkuva opiskelutoimintaan vuodelle 2023. Rahoitusta haettiin aluehallintovirastolta 15 000 ja hankkeen omarahoitusosuus on 15 000e. Hanke kohdistuu yläkouluikäisiin. Hankkeen omarahoitusosuutta jaetaan talousarviossa myös investointeihin.

Sivistystoimen käyttömenot

4.8.1 Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallinto koostuu hallintosihteeristä, toimistosihteeristä ja osa-aikaisesta toimialajohtajasta, jonka päätoimi on toimia perusopetuksen ja lukion rehtorina. Sivistystoimen hallinto valmistelee sivistyslautakunnan esityslisat, vastaa talouden hoidosta (laskutus, maksut, talouden seuranta ja raportointi), koordinoi hankkeita ja suunnittelee koulukuljetukset.

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2023

1. Tarjotaan sujuvat hallinto- ja taloushallintopalvelut koko toimialalle.
2. Tuetaan ja kehitetään varhaiskasvatuksen hallintopalveluita.
3. Selkiytetään hallintoon, talouden kiertoon, oppilaitoshallintajärjestelmiin, varhaiskasvatuksen järjestelmiin liittyviä vastuualueita ja hyödynnetään kunkin työntekijän asiantuntemusta parhaalla mahdollisella tavalla.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024–2025

Suunnittelukauden tavoitteena on vahvistaa hallinnollista osaamista ja tukea kunkin työntekijän osaamisprofiilin kehittymistä. Löydetään prosessit, joissa opitaan hyödyntämään toistemme asiantuntemusta ja osaamista suunnitelmallisesti.

Tulosalueen henkilöstömitoitus

	2021	2022	TA 2023
Sivistystoimen toimialavastaava	0,3	0,3	0,3
Hallintosihteeri	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1

Sivistystoimen hallinnossa on merkittävä henkilöstökulujen lisäys, joka johtuu siitä, että sivistyksen vastuualueiden sisältä poistuu eläkemenoperusteinen maksu (4101) ja sen tilalle tulee eläkevakuutusmaksujen tasausmaksu (4110). Talousarviovaiheessa tasausmaksu on kätevin sijoittaa sivistystoimen hallinnon alle, vaikka se tilinpäätöksessä kirjautuisikin eri vastuualueiden alle. Maksu koskee jo eläköityneitä henkilöitä ja siksi sitä ei pysty siirtämään nykyisen henkilöstön suhteessa vastuualueiden alle, koska se ei välttämättä vastaa eläköityneiden määrää. Sivistystoimen hallintoa kasvattavat myös työterveyshuollon kohonneet kulut, kasvu aiempaan edelliseen vuoteen 11200 euroa. Myös kunnan henkilökunnan virkistämiseen suunniteltu E-passin summan korotus 50 eurosta 100 euroon koko vuoden työskenteleville nostaa kuluja ainakin 5000 euroa. Sivistystoimen hallinnossa pidetään kuitenkin hyvänä ajatuksena, että virkistysrahan määrää korotetaan, koska kunta-alalla on myös koveneva kilpailu hyvistä työntekijöistä ja on hyvin tärkeää kunnan palveluille, että rekrytoinneissa onnistutaan ja pystytään olemaan houkutteleva vaihtoehto seudullisessa kilpailussa.

4.8.2 Varhaiskasvatus ja esiopetus

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2023

- 1) Polvijärven kunnan uuden varhaiskasvatussuunnitelman käyttöönotto ja siirtäminen käytäntöihin kaikissa yksiköissä.
- 2) Uuden varhaiskasvatuslain kolmiportaisen tuen prosessien luominen ja toimintakulttuuriin siirtäminen.
- 3) Hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden mukaisesti lasten tunne- ja vuorovaikutustaitojen tukeminen ja kehittäminen hyvillä arjen käytännöillä ja kohdennetulla tuella.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024–2025

Suunnittelukauden tavoitteena on vahvistaa henkilöstön ammatillista osaamista, henkilöstöresursseja ja toimintamalleja, jotta lapsen oikeus saada yleistä, tehostettua tai erityistä tukea sekä lapsen oikeus varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluihin ja opetukseen toteutuvat. Esiopetuksessa pedagogisen tuen ja oppilashuollon käytännöt vahvistuvat. Lisäksi tavoitteena on monialaisen yhteistyön eri toimintamallien kehittäminen lapsen edun mukaisesti.

Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2023

Yksiköt	Lapsimäärä kevät	Lapsimäärä syksy	Työntekijät kevät	Työntekijät syksy
Päiväkoti Peukaloinen	65	60	VL 9,5 VO 3,4 AV 1 (työl.)	VL 7 VO 4 VS 1-2 AV 1 (työl.)
Sotkuman Päiväkoti	54	50	VL 9 VO 5	VL 6 VO 5 VS 0-1 PÄIVÄK.AP 1
Perhepäivähoito	4	4	PPH 1	PHH 1
Vaparin esiopetus	36	19	VO 2 VL 3 AV 0,5	VO 2 VL 2 AV 0,5
Sotkuman esiopetus	15	15	VO 1 VL 1	VO 1 VL 1
Kotihoito	1	1	VL 1	VL 1
Yhteensä:	175	149	+ 2 VEO	+ 2 VEO
AP/IP Vapari+Sotkuma	37	47	1,35 (osa-aik. koulunk.ohj.)	1,5
varhaiskasvatuspäällikkö			1	1
varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja			0,1	0,1
varhaiskasvatuksen palvelusihteeri			1	1

Henkilöstön sijoittuminen syksyille tarkentuu lapsiryhmien koontien jälkeen. Hanketyössä jatkaa yksi varhaiskasvatuksen sosionomi ja kaksi varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa. Vaparin aamu- ja iltapäiväkerhon suunnittelussa täytyy huomioida tulevan vuoden ekaluokkalaisten poikkeuksellisen suuri määrä. Vaparin esiopetuksen aamupalan siirtyminen ruokalaan vapauttaa Vaparin henkilöstön työpanosta pedagogiseen työhön myös aamusta.

Rekrytointitarpeet vuonna 2023

Vakituisesti täytettävät toimet:

Varhaiskasvatuksen erityisopettaja, jotta varhaiskasvatuslain 3 a:n luvun velvoitteet lapsen oikeudesta varhaiskasvatuksessa annettavaan tukeen turvataan. Varhaiskasvatuksessa on ollut kuluneenakin vuonna erityisopettaja, mutta hän on toiminut hankerahoituksella.

Varhaiskasvatuksen sosionomi: varhaiskasvatuksen lastenhoitajan jäädessä eläkkeelle, toimi muutetaan varhaiskasvatuksen sosionomin toimeksi. Näin pystytään vastaamaan varhaiskasvatuslain 37§:n vaatimuksiin.

Varhaiskasvatuksen sosionomi: varhaiskasvatuksen lastenhoitajan irtisanoutuessa, toimi muutetaan varhaiskasvatuksen sosionomin toimeksi. Näin pystytään vastaamaan varhaiskasvatuslain 37§:n vaatimuksiin.

Varhaiskasvatuksen palvelusihteeri, jonka työpanosta tarvitaan varhaiskasvatuksessa lisääntyneiden hallinnollisten työtehtävien tekemiseen. Määräaikainen työntekijä hoitaa tehtävää helmikuun loppuun 2023, tarve palvelusihteerin toimeen on todellinen. Hallinnollinen paperityö on lisääntynyt myös varhaiskasvatuksessa jatkuvasti.

Määräaikaisiin tehtäviin tarvitaan:

Yksi varhaiskasvatuksen opettajan perhevapaan sijainen.

Yksi varhaiskasvatuksen lastenhoitaja hanketyöhön.

4.8.3 Perusopetus

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2023

Lukuvuoden tavoitteiden mukaisesti

- 1) Ryhmytyymiseen panostaminen.
- 2) Mielensterveyden ja hyvinvoinnin tukeminen liikunnan keinoin.
- 3) Suvaitsevaisuuden ja monimuotoisuuden kulttuurin kehittäminen ja vuorovaikutuksellinen kohtaaminen.
- 4) Arviointikulttuurin kehittäminen.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024–2025

Perusopetuksessa oppilaiden määrä ei vähene suunnittelukauden aikana: lukuvuonna 2023-2024 oppilasmäärä nousee 351 oppilaaseen, ollen seuraavina lukuvuosina aina kevääseen 2026 saakka 345 oppilasta. Perusopetuksessa ei ole mahdollisuutta ajatella henkilöstöresurssin vähentämistä, perusteena on kasvava lasten määrä.

Suunnittelukauden tavoitteena on luoda yhtenäisen peruskoulun käytännöt niin sujuviksi, että kaikki lapset saavat tasavertaisen ja laadukkaan perusopetuksen koulupolun ensimmäisestä yhdeksänteen luokkaan. Pedagogisen tuen ja oppilashuollon käytänteet vahvistetaan vastaamaan varhaisen tuen tarpeisiin ja toivotaan, että uusien hyvinvointialueiden oppilashuollon, erityissairaanhoidon sekä sosiaalitoimen resurssit vastaavat paremmin tuen tarpeeseen sekä lakisääteisiin vaatimuksiin. Lisäksi osaksi koulun arkea otetaan Polvijärven kunnan hyvinvointisuunnitelmassa laaditut tavoitteet ja toimenpiteet. Suunnitelmakauden aikana tulee myös ajankohtaiseksi tilajärjestelyiden uudelleen pohdinta ruokalasta vapautuvan tilan myötä. Muuttuvat tilajärjestelyt tulvat vaatimaan investointisuunnitelmaa.

Polvijärven koulussa on ollut toistaiseksi erinomainen tilanne erityisopettajien suhteen: kunnan palveluksessa on tällä hetkellä seitsemän pätevää erityisopettajaa, yksi liki pätevä ja yksi luokanopettaja tekee erityisopettajan sijaisuutta.

Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2023

	Oppilasmäärä kevät/syky	Eri aineiden VVT ennuste	Erytisopetus VVT ennuste	Ohjaajat
1-6 Sotkuma	60/63	114	26	2
1-6 keskusta	168/170	253	99 (VIP mukana)	7 (VIP mukana)
7-9	111/118	225	57	3
yhteiset OVTES		36,4		
YHTEENSÄ	339/351	628,4	182	12

Polvijärven koulussa on haettu rahoitusta liikkuva opiskelutoimintaan vuodelle 2023. Rahoitusta haettiin aluehallintovirastolta 15 000 ja hankkeen omarahoitusosuus on 15 000e. Hanke kohdistuu yläkouluikäisiin. Hankkeen omarahoitusosuutta jaetaan talousarviossa investointeihin sekä käyttövaroihin. Avustuksesta ei ole tullut vielä päätöstä.

Tulosalueen henkilöstömitoitus

	2021	2022	TA 2023
Rehtori	0,6	0,6	0,6
Apulaisrehtori	1	1	1
Koulunjohtaja KK	0,3	0,3	0,3
Koulunjohtaja SOT	0,18	0,18	0,18
Luokanopettaja KK	7,7	7,7	7,7
Luokanopettaja SOT	3,82	3,82	3,82
Luokanopetuksen tuntiopettaja KK	0	0	1
Luokanopetuksen tuntiopettaja SOT			0,5
Luokanopetuksen tuntiopettaja KK mäaik.	2	1,5	1
Eriyisopettaja KK 1-6	2	2	2,5
Eriyisopettaja SOT	1,1	1,1	1
Eriyisopettaja KK 1-6 mäaik.	3	2	1,5
Eriyisopettaja KK 7-9	2	2	2
Eriyisopettaja KK 7-9 mäaik.	0,5	0,375	1
Lehtori 7-9	4	3,5	3
Lehtori LU-PO	1,1	1,1	1,1
Lehtori PO-LU	3	3	1,5
Tuntiopettaja LU-PO	1	2	2
Tuntiopettaja PO-LU	4	4,5	7
Tuntiopettaja PO	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja KK 1-6	3	3	4
Koulunkäynninohjaaja SOT	1	1	1
Koulukäynninohjaaja KK 1-6 määr.aik	3	3	3* osa hankkeella
Koulunkäynninohjaaja SOT määr.aik	0,85	0,85	0,85
Koulunkäynninohjaaja KK7-9	1,7	1,7	1,7
Koulunkäynninohjaaja KK7-9 määr.aik	0,85	0,5	0
Hankekoordinaattori SKY	1	0,5	0,17
Kouluvalmentaja SKY	0,5	0,75	1
Kerhokoordinaattori Mie har	0,2	0,2	0,2

Eriyisopettajien määrä perusopetuksessa pysyy samana vuoteen 2022 nähden lukuun ottamatta esiopetuksessa ollutta lisäresurssia 0,5 vuosiviikkotuntia, mikä siirtyy perusopetukseen syksyllä 2023. Perusopetuksessa syksyllä 2023 ennakoidaan olevan enemmän vaativan erityisen tuen oppilaita, jolloin VIP-ryhmään sijoitetaan kaksi erityisluokanopettajaa. VIP ryhmän erityisluokanopettajaresurssia jaetaan sekä alaluokille että yläluokkien

tarpeeseen. Tällä ennakoitaan nykyisen esiopetuksen ryhmän tarvetta: Vaparin esiopetuksen ryhmässä on neljänä päivänä viikossa erityisopettajan tuki käytettävissä.

Rekryointitarpeet vuodelle 2023

Vakinaiset tehtävät:

Luokanopetuksesta eläköityy luokanopettajan viran haltija vuoden vaihteessa 2022. Kevätlukukausi mennään määräaikaisella sijaisella. Luokanopettajan virka kannattaa muuttaa luokanopetuksen päätoimisen tuntiopettajan viraksi ja rekrytoida siihen vakinainen viranhaltija 1.8.2023 alkaen. Tehtävä kannattaa määritellä siten, että viran sijoituspaikka voi vaihdella lukuvuosittain kulloisenkin tarpeen mukaan.

Perusopetuksessa oli lupa rekrytoida myös vakinainen erityisluokanopettaja vuonna 2022, tätä rekrytointia ei tehty, koska tehtiin toinen vakinaisen viran rekrytointi ja sen pohjalta katsottiin viisaammaksi jatkaa määräaikaisella tehtävän hoitajalla, joka oli tehtävään käytettävissä ja melkein valmis erityisopettaja. Perusopetuksen erityisopetuksen laadun varmistamiseksi tuo rekrytointi kannattaa varmasti laittaa täyttöön siten, että vakinainen viranhaltija voi aloittaa 1.8.2023 alkaen. Erityisopettajien kokonaismäärää tämä ei muuta mihinkään: tälläkin hetkellä on kahdeksan erityisopettajaa käytettävissä.

Määräaikaiset tehtävät:

Luokanopetukseen tarvitaan yksi määräaikainen luokanopetuksen tuntiopettaja lukuvuodelle 2023-2024, samalla tavoin kuten on tällä hetkellä. Hankerahoitusta voidaan osittain käyttää tähän.

Koulunkäynninohjaajia tullaan tarvitsemaan ainakin kolme määräaikaista, lopullisesta syksyn kuviosta riippuen voi olla tarve myös kasvattaa määrää yhdellä. He kaikki tekevät työtä osa-aikaprosentilla 85. Osaan palkoista voidaan käyttää hankerahoitusta.

Kouluvalmentaja: Polvijärven koululla on tällä hetkellä kesäkuun loppuun kouluvalmentaja SKY-hankkeen tuella. Maan hallitukselta on tulossa lakiesitys, jossa edellytetään, että koululta löytyy henkilöstöresurssia koulupudokkuuden torjuntaan ja poissaolojen ennaltaehkäisyyn 1.8.2023 alkaen. Polvijärvellä pilotoitua mallia kannattaa ehdottomasti jatkaa lukuvuoden 2023-2024 ajalle ja vakiinnuttaa tehtävä sitten, kun tiedetään tarkalleen lakiesityksen vaatimukset. SKY-pilotti on kokonaisuudessaan pystynyt syksyn 2022 aikana estämään koulupudokkuutta, oppilaiden kotiinjäämistä ja erikoissairaanhoidon kouluun siirtymistä.

4.8.4 Lukio

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2023

1. Opiskelijoiden jaksamisen tukeminen lukion arjessa: opetellaan keinoja vähentää stressiä ja hallita työmäärää sekä harjoitellaan palautumisen keinoja.
2. Pyritään vaalimaan hyvää yhteishenkeä: lukiolaisten omat viihtyisät tilat ja välipalatarjoilun jatkaminen.
3. Laadukkaiden ja opiskelijan osaamistasoa vastaavien YO-tulosten saavuttaminen: kevään 2022 ylioppilaista ennätysmäärä sai opiskelupaikan hyvän ylioppilastutkintotodistuksen ansiosta. Se helpottaa merkittävästi siirtymää jatko-opintoihin. Edelleen on hyvä tavoitella erinomaista valmistautumista ylioppilaskirjoituksiin.
4. Liikkuvan opiskelukuluttuurin kehittäminen yhteistyössä perusopetuksen kanssa.
5. Polvijärven lukion markkinointi: Poltsilta saa hyvät edellytykset jatko-opintoihin

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024–2025

Polvijärven lukion tavoitteet yhtenevät Polvijärven koulun tavoitteiden kanssa opiskeluhuollon kehittämisen sekä ruokalan tilaratkaisun osalta. Lisäksi Polvijärven lukion osalta yhteistyön kehittäminen Juuan, Outokummun ja uutena Heinäveden lukioden kanssa on tärkeää, koska vain siten pystymme takaamaan riittävän laajan kurssitarjottimen. Polvijärven lukion vetovoiman lisääminen on edelleen tärkeää: pystymme kiistatta tarjoamaan hyvän pohjan jatko-opintoihin, kouluterveyskyselyn tulokset ovat olleet lukion osalta hyvät ja opiskelijoiden palaute lukio-opinnoista myönteistä.

Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2023

	Kevät 2023	Syysy 2023
opiskelijat	24	25
VVT eri aineissa Polvijärvi	94,5	93
VVT eri aineissa yhteistyö Juuka-Oku	7,5	10
OVTES korvaukset	2,2	2,2
Resurssitunnit	18,42	18,59

4.8.5 Seutuopisto

Sivistyslautakunta on vahvistanut seutuopiston vuosittaiseksi tuntilaukseksi 1459 h vuoden 2022 alusta alkaen. (Sivistyslautakunta 23.9.2021 49§)

Seutuopiston tuntihinta on 32,61 € eli vuoden 2023 talousarvioon varataan 49 578€ seutuopiston kurssitoimintaan. Kurssien sisällön suunnittelussa luotetaan Seutuopiston osaamiseen. Kuntalaiset voivat esittää kurssitoiveita suoraan Seutuopiston suunnittelijaopettajille.

4.8.6 Kirjasto

Omatoimikirjasto on laajentanut kirjaston käyttömahdollisuuksia ja tavoitteena on huolehtia sen toimivuudesta. Kirjaston talousraami määräytyy Joensuun seutukirjaston taloussuunnittelun pohjalta, jossa kirjaston kustannukset ovat 36,1798€/asukas.

4.8.7 Vapaa-ajanpalvelut: nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2023

Hyvinvointialueet aloittavat vuoden 2023 alusta ja yhdyspintatyö on keskeistä tulevaisuudessa. Vapaa-ajanpalveluiden järjestämistä vastuu säilyy kunnilla. Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kiinnittyy jatkossa laajemmin kuntien lakisääteisiin palveluihin, joihin myös nuoriso- kulttuuri- ja liikuntapalvelut kuuluvat.

Liikunnassa kunnan ja hyvinvointialueiden yhdyspinnat liittyvät vähän liikkuvien ja soveltavaa liikuntaa tarvitsevien palveluihin. Liikuntaneuvonta on osa laajempaa palveluketjua, jossa terveytensä kannalta liian vähän liikkuvat tunnustetaan ja tavoitetaan, ohjataan liikuntaneuvontaan sekä omatoimisen ja ohjatun liikunnan pariin.

Palveluketjuja on rakennettu kunnissa liikunta- ja vapaa-aikatoimen, sosiaali- ja terveystoimen sekä järjestöjen yhteistyönä. Tällä hetkellä palveluketjut toimivat noin 150 kunnassa. Kuntien ja hyvinvointialueiden yhdyspintatyössä tulee sopia elintapaohjaukseen sisältyvän liikuntaneuvonnan tehtäviin ja vastuisiin liittyvästä työnjaosta sekä rakentaa tarvittavat konkreettiset yhteistyön rakenteet > kumppanuussopimukset > vahva yhteistyö.

Soveltavan liikunnan erityisiä kohderyhmiä ovat eri tavoin toimintarajoitteiset, pitkäaikaissairaat sekä ne ikääntyvät, joiden toimintakyky on selvästi heikentynyt.

Yhdenvertainen liikkuminen ja liikunnan harrastaminen edellyttävät sujuvia käytäntöjä ja yhteistyörakenteita. Nämä voivat liittyä esimerkiksi avustajiin, kuljetuksiin sekä kuntoutus- ja liikuntapalveluiden toiminnalliseen yhteistyöhön.

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2023

1) Suunnitella ja organisoida vapaa-ajanpalveluiden toimintaa vuorovaikutteisesti

- Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen > omaehtoisesti liikkuva kuntalainen
- Suunnittelussa huomioiden hyvinvointisuunnitelman painopistealueet vapaa-ajanpalveluiden eri sektoreilla:
 - a) Liikunnasta ja luonnosta kestävyttä
 - b) Toimiva arki > väestön ikärakenteen muutos > toimintakyvyn edistäminen > turvallisuuden tunne > vanhus- ja vammaisneuvosto > kuljetukset Outokummun vesijumppaan
 - c) Yhteisestä tekemisestä ja kulttuurista osallisuutta
 - d) Nuorten osallisuus huomioiden nuorten elinolojen kehittämisessä > nuorisovaltuusto > Sotkuman kyläyhteisön nuorisotyön toimintamuotojen aktivoiminen
 - e) Liikkuva aikuinen -ohjelma: Lähdemme mukaan Liikkuva aikuinen -ohjelmaan, joka on osa opetus- ja kulttuuriministeriön liikkuvat -ohjelmakokonaisuutta. Liikkuva aikuinen -ohjelman tavoitteena on saada työikäiset liikkumaan terveytensä kannalta riittävästi. Työikäisistä 80% ei liiku tarpeeksi. Liikkumaton ja passiivinen elämäntapa heikentää elämänlaatua ja aiheuttaa samalla yhteiskunnalle yli kolmen miljardin euron vuotuiset kustannukset muun muassa sairaanhoitokuluina ja työstä poissaoloina.
 - f) Panostetaan edelleen ikääntyvien liikuntaan: Voimaa vanhuuteen -hankkeen hyviä käytänteitä ja kehitetään niitä innovatiivisesti edelleen ottaen huomioon ikääntyvien kuntalaisten tarpeet.
 - g) Nuorten kesätyöt > yhteistyö eri toimijoiden kanssa > yrittäjät > järjestöt
 - h) Vanhus- ja vammaisneuvoston toiminta > ikäihmisten hyvinvointi
 - i) Etäjumpan verkostoitumista

2) Tehdä aktiivista yhteistyötä verkostoissa:

- a) Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkostossa
- b) Pohjois-Karjalan Kansanterveydenkeskuksen, Pohjois-Karjalan Liikunnan, Siun soten, Ikäinstituutin, Joensuun Seudun Kansalaisopiston kanssa yhteistyössä
- c) MaNun (Maakunnallinen nuorisovaltuusto) toiminnassa ja kehitetään myös oman kunnan nuorisovaltuuston toimintaa

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2024-2025

Vapaa-ajanpalveluiden (liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoiminta) kehittäminen kokonaisvaltaisesti ottaen huomioon kuntalaisten hyvinvoinnin ja elämänlaadun näkökulman ja näin ollen olla osana kunnan hyvinvointi-, terveys- ja elämänlaadupalvelua. Verkostoyhteistyön vahvistaminen kunnan eri toimialojen, paikallisten seurojen, yhdistysten, järjestöjen, seurakunnan ja Pohjois-Karjalan eri liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoimijoiden ja naapurikuntien kanssa. Nuorisotoiminnan työmuotojen kehittäminen ja Sotkuman kyläyhteisön nuorisotyön synnyttäminen. Etsivä nuorisotyön toiminta (Nuorisolaki 10§) ostetaan edelleen ostopalveluna Joensuun Nuorisoverstas ry:ltä.

Tulosalueen tunnusluvut tavoitteet vuosi 2025

TOIMINTO	TOTEUTUMISKERRAT	TAVOITELTU OSALLIS- TUJAMÄÄRÄ	MUITA HUOMIOITA
Kulttuuripalveluihin osallistuvat; Polvijärvi -päivät, Itsenäisyys- ja veteraanijuhla ja kaatuneitten muistotilaisuus. Muu kulttuuritoiminta (elokuvat, teatteri- ja konserttiesitykset)	8-12	3000-6000	
Nuorisotilojen iltakäyttö Sotkuma	5pv/vkx30=150/vk Sotkuma 1pv/vkx25=25/vk	150x4vk=600/kkx11kk =6600 (nuorisotilat ovat kiinni heinäkuun)	

Yleiset nuorisotapahtumat	5	500–1000	
Koulunuoristyö: Rentovälkät Kesätyöinfo	Rentovälkät luokka-asteittain 1/vk 8-9 lk:t + lukio	111+ ohjaajat 136	
Ikäihmisille suunnatut tilaisuudet ja tapahtumat	10	1500–200	
Ikäihmisten jumpat	4	7000–8000	4x60/osallistujaa/kerta x32vk=7680
Salivuorot/vk/Vapari, A-sali, Sotkuman koulu. Aktiiviset viikot 32vk/vuosi.			
Yksityishenkilöt + perhevuorot	19	3000–5000	19 x 8/osallistujaa/kerta x 32 = 4864
Urheiluseurat	35	20 000–25 000	35 x 20/osallistujaa/kerta x 32vk = 22 400
Joensuun Seutuopisto	8/vk, joista 3 kuntosalilla	Salivuorot: 1000–2000 Kuntosali: 1000 – 1400	5 x 12/osallistujaa/kerta x 32vk = 1920 3 x 14/osallistujaa/kerta x 32vk = 1344
Kuntosali Kuntosalin varatut vuorot	Kulkukortit 50 kpl 3	50 65-70	
Järjestöt	2	1000–1500	2 x 20 x 32vk = 1280
Vertaisohjatut: Boccia, Saanko luvan- lavitanssiryhmä, äijäsähly	3	1000–1500	3 x 20 x 32vk = 1920
Seurakunta/nuorisotyö	3	1500–2000	3 x 15 x 32vk = 1440

4.9 Tekninen toimi ja lupajaosto

Teknisen toimen tehtävänä on suunnitella, rakentaa ja ylläpitää kunnallista infrastruktuuria, jolla luodaan edellytyksiä kannattavalle ja hyvinvoivalle elinkeinoelämälle ja kuntalaisten toiminnalle sekä muiden kunnallisten palveluiden tuottamiselle.

Talousarvio vuodelle 2023 on haasteellinen tarvikkeiden ja energian hintojen nousun ja ennustettavuuden vuoksi.

Kunnanhallitus nosti raamia edellisestä vuodesta 29 894 euroa. Teknisen toimen talousarvioraami vuodelle 2023 on 312 885 €. Talousarvioraami sisältää 2,4 %-yksikön kasvun henkilöstömenoihin sekä sisäisiin vuokriin lisäyksen 41 623 €. Teknisen toimen talousarvioesitys on 262 885 €, joka ylittää raamin 50 000 eurolla. Ylitys johtuu huolto- ja rakennustarvikkeiden huomattavasta hintatason noususta, sähkön kulutuksen ja hinnan noususta sekä hakkeen hinnan noususta.

Rakennusvalvonnan talousarvioraami vuodelle 2023 on 104 060 €.

Rakennusvalvonnan talousarvioesitys on raamin mukainen.

Teknisen toimen vuosisuunnitelma 2023

Tavoitteet 2023	Toimenpiteet 2023	Mittarit	Toteutuminen 2023
Kuntastrategia			
5000 Visionääriä 5000 Virittäjää 5000 Viestijää 5000 Vastuun kantajaa Yhdessä.	Kuntalaisten ideoita otetaan vastaan ja kehitetään niitä yhdessä eteenpäin. Toteutuneet ideat ja kehitetyt toimenpiteet viestitään eteenpäin ja kannetaan yhdessä vastuu niiden säilymisestä.	Uusien ideoiden toteutus ja vuorovaikutteinen yhteistyö kuntalaisten ja järjestöjen kanssa.	
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen			
1) Turvallinen lapsuus ja nuoruus sekä hyvä kasvuympäristö	Ylläpidämme ja kehitämme tiloja ja toimintoja, joissa on turvallista ja viihtyisää elää, asua ja harrastaa.	Koulu- ja harrastetilojen hyvä kunto ja puhdas sisäilma.	
2) Työikäisten työ- ja toimintakyvyn säilyttäminen	Ylläpidämme ja kehitämme tiloja ja toimintoja, joissa on turvallista ja viihtyisää elää, asua ja harrastaa.	Harrastepaikkojen monipuolisuuden ylläpitäminen, ympäristön viihtyisyydestä ja turvallisuudesta huolehtiminen.	
3) Ikäihmisten aktiivinen arki	Ylläpidämme ja kehitämme tiloja ja toimintoja, joissa on turvallista ja viihtyisää elää, asua ja harrastaa.	Ikäihmisille suunnattujen harrastepaikkojen monipuolisuuden ylläpitäminen, ympäristön viihtyisyydestä ja turvallisuudesta huolehtiminen.	
4) Polvijärven kunnan terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen kehittäminen ja johtaminen	Rakennusten kunnosta huolehtiminen. Kehitämme elinympäristöämme ja otamme ideoita vastaan.	Terveelliset ja turvalliset työtilat, sekä elinympäristö.	

5 Investointiosa vuosille 2023–2025

5.1 Kunnanhallitus

investoinnit 2023–2025

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVIO 1 000 euroa	2023	2024	2025	PERUSTELU
Maa- ja vesialueet					
Maan osto	220	100	60	60	Varaus maan hankintaan.
Tontin myyntitulot	-60	-20	-20	-20	Tontin myyntitulot.
Koneet ja kalusto					
Menot	60	20	20	20	Varaus kalustohankintoihin.
Varautumiseen liittyvät hankinnat					
Menot	160	80	40	40	Varavirtalähteet, vesisäiliöt jne.
Osakkeet ja osuudet					
Menot	500	300	100	100	Varaus mahdollisiin rahoituksiin Polvijärven yrityspalvelu Oy:lle ja Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokrataloille sekä osakkeiden hankinta.
Keskuskeittiön investoinnit					
Menot	33	33			V. 2023 varaus yllättäviin laitehankintoihin ennen uuden keittiön valmistumista, mm. yhdistelmäuunin rikkoutuessa.
Laajakaista					
Menot	100	100			Varaus laajakaistainvestointiin. Asia on hyvin alkuvaiheessa, eri vaihtoehtoja selvitetään v. 2023 aikana.
Kunnanhallitus investoinnit yhteensä					
Menot	1 073	633	220	220	

Tulot	-20	-20	-20	-20	
Kunnanhallituksen investoinnit nettomenot	1 053	613	200	200	

5.2 Sivistystoimi

investoinnit 2023–2025

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVIO 1 000 euroa	2023	2024	2025	PERUSTELU
Sivistystoimen hallinto					
Menot	30	10	10	10	Varaus omatoimikirjaston lisähankinnoille.
Varhaiskasvatus ja esiopetus					
Menot	60	20	20	20	Välttämättömät laite- ja kalustohankinnat.
Kalusteet ja oppimisympäristön kehittäminen					
Menot	150	50	50	50	Koulujen välttämättömät laite- ja kalustohankinnat.
Vapaa-aikatoimen hankinnat					
Menot	60	20	20	20	Vapaa-aikatoimen laite- ja kalustohankinnat. Sotkuman nuorisotilatoiminta, Turvalan kuntosalilaitteiden osittainen uusiminen.
Sivistystoimi investoinnit yhteensä menot	300	100	100	100	

5.3 Tekninen toimi

investoinnit 2023–2025

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVI 1 000 euroa	2023	2024	2025	PERUSTELU	VALTIONAVUSTUS 1 000 euroa
Kiinteistöjen korjaukset ja huolto	320	200	60	60	Kiinteistöjen ylläpitoremontteja ja huoltoja.	
Kiinteistöjen pienet korjaukset	60	20	20	20	Määräraha on vuosikunnossapidon lisäksi tehtäviin ennalta arvaamattomiin töihin.	
Hoivayksikön suunnittelu ja rakentaminen	12 300	8 900	1 600		Hoivayksikön, keskuskeittiön ja ruokalan suunnittelu ja rakentaminen.	
Investointiavustus		-3 048				Ara:n varauspäätös 2.2.2021.
Vesiliittymien rakentaminen	12	4	4	4		
Viemäri liittymien rakentaminen	12	4	4	4		
Vesijohtoverkoston saneeraus	30	10	10	10		
Viemäriverkoston saneeraus	30	10	10	10	Verkoston korjausta vuotovesien vähentämiseksi.	
Haja-asutusalueen kiinteistöjen jätevesijärjestelmän kunnostus	30	10	10	10	Kiinteistöjen jätevedenkäsittelyjärjestelmän kunnostus jätevesiasetuksen mukaiseksi.	
Irtaimistohankinnat	60	20	20	20	Teknisen toimen irtaimistohankinnat.	
Siirtoviemärin pumppaamohuollot	60	60				
Välitien peruskorjaus	910		910		Välitien peruskorjaus käsittäen vesi- ja viemäriverkostojen saneerauksen sekä tien peruskorjauksen ja päällystämisen asfaltilla.	
Yleisten alueiden ja teiden kunnossapito ja valaistuksen uusiminen	200	100	50	50	Esim. Polvijärventien liikenne- ja paikoitusjärjestelyt.	
Vesimittareiden ja sulkujen uusiminen	40	20	20			

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVIIO 1 000 euroa	2023	2024	2025	PERUSTELU	VALTIONAVUSTUS 1 000 euroa
Koulukeskuksen kuulutusjärjestelmän uusiminen	60	60			Järjestelmän uusiminen yhteensopivaksi vapaa-aikatalon laitteiston kanssa.	
Kiinteistövalvomon päivitys	60	20	20	20	Muutetaan gsm-pohjaiseksi. Toiminta saadaan kaksisuuntaiseksi, jolla saadaan huomattavat vuosittaiset kustannussäästöt.	
Urheilukenttä	600	100	250	250	Selvitetään urheilukentän rakentaminen/peruskorjaus ja päätetään jatkotoimista.	
Vuokratalon remontti	110	110			Vuokratalon peruskorjausremontti	
Päiväkodin piha-alue	62	32	30			
Tekninen toimi investoinnit yhteensä						
Menot		9680	3018	458		
Tulot		-3048				
Netto		6632	3018	458		
Kunta investoinnit yhteensä						
Menot		10413	3338	778		
Tulot		-3 068	-20	-20		
Netto		7345	3318	758		

6 Vesilaitoksen vuoden 2023 talousarvio

Euroa

1.1.-31.12.2023

Liikevaihto		+128 396
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-21 095	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-36 527	-57 622
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-36 723	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-8 093	
Muut henkilösivukulut	-1 467	-46 283
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-193 699	-193 699
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut; saat. poisto + maa-al. vuokra		-450
Liikeylijäämä (-alijäämä)		-169 658
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Korvaus peruspääomasta -161.533/5 %		+8 077
Muut rahoituskulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-161 581
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-161 581

7 Viemärlaitoksen vuoden 2023 talousarvio

Euroa

1.1.-31.12.2023

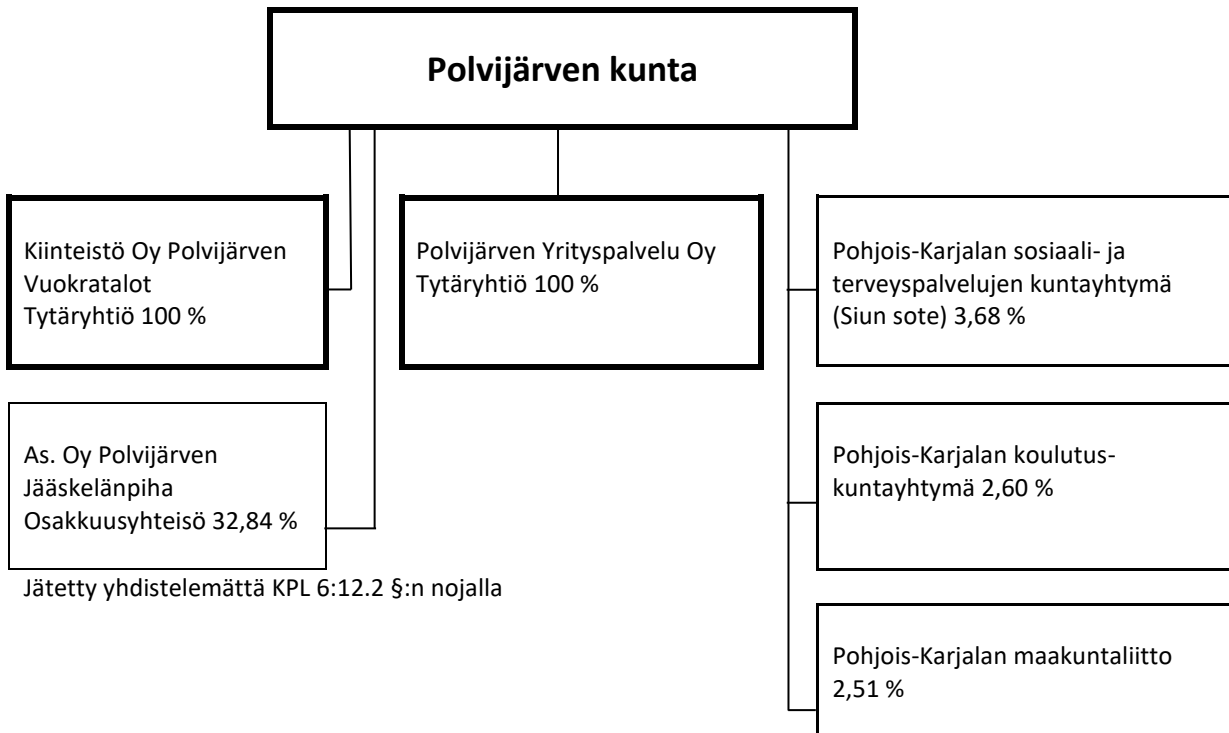
Liikevaihto		+251 235
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-84 889	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-122 254	-207 143
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-25 953	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-5 720	
Muut henkilösivukulut	-1 038	-32 711
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-178 653	-167 272
Arvonalentumiset		
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-262 335
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		0
Korvaus peruspääomasta 5.246.706/5 %		-262 335
Muut rahoituskulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-429 607
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		128 671
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-300 936

8 Kuntakonsernin tavoitteet 2023

Polvijärven kuntakonserniin kuuluvat Polvijärven kunnan ohella kunnan 100 %:sti omistamat tytäryhtiöt Polvijärven yrityspalvelu Oy, Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokratalot sekä 1.1.2023 toimintansa aloittava Polvijärven Kaukolämpö Oy. Kuntastrategia sitoo myös tytäryhtiöitä.

Polvijärven kuntakonserniin kuuluvat lisäksi kuntayhtymät kunnan omistusosuuksien mukaisesti. Kuntayhtymät hoitavat kunnan tehtäviä toimialansa mukaisesti. Kunnan päätösvalta kuntayhtymässä määräytyy perussopimuksen mukaisesti. Kunnan tavoitteena on yhteistyössä muiden jäsenkuntien kanssa toimia kuntayhtymän tavoitteiden ja omistajaohjauksen mukaisesti.

Kuntakonsernin rakenne 31.12.2022



Kuntayhtymien yhdistelyt on tehty peruspääomaosuuden suhteessa

Polvijärven kunnan tytäryhtiöt hoitavat elinkeinotoimeen, asuntotoimeen sekä lämpöliiketoimintaan liittyviä tehtäviä. Polvijärven tytäryhtiöt toteuttavat osaltaan Polvijärven kunnan kuntastrategiaa ja toiminta-ajatusta sekä valtuuston asettamia tavoitteita ja päämääriä.

Tytäryhtiöiden toimintaa ohjaa valtuuston hyväksymä konserniohje.

8.1 Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet vuodelle 2023

- Taloutta hoidetaan pitkäjänteisesti ja tarvittaessa tervehdytetään taloutta

8.2 Yhtiökohtaiset tavoitteet vuodelle 2023

8.2.1 Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokratalot

- osoittaa vuokralaisille tarkoituksenmukaisia ja kohtuuhintaisia asuntoja
- talouden tervehdyttämistä tulee jatkaa ja tarvittaessa purkaa huonokuntoisia asuntoja
- yhtiö laatii pidemmän aikavälin suunnitelman talouden kehityksestä, korjausvelan vähentämisestä ja tulevien remonttien toteuttamisesta

8.2.2 Polvijärven yrityspalvelu Oy

- edistää elinkeinoasioita yhteistyössä kunnan kanssa
- edistää kunnan yritysten kilpailukykyä tarjoamalla houkuttelevia toimitiloja
- toiminnan tulee olla kannattavaa
- yritystilojen vuokrien tulee olla paikkakunnan hintatason mukaisia

8.2.3 Polvijärven Kaukolämpö Oy

- toiminnan käynnistäminen yhtiömuotoisena vuonna 2023
- toiminnan tulee olla kannattavaa pitkällä aikavälillä tarkasteltuna siten, että myös investoinnit ovat mahdollisia yhtiön omalla tulorahoituksella

Polvijärven kunnan ja sen tytäryhtiöiden rahoitus hoidetaan yhteistyössä. Tytäryhtiöillä ei ole omaa palkattua henkilöstöä, vaan tehtävät hoidetaan kunnan henkilöstön toimesta oman toimen ohella.

Polvijärven kunnan ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastus kilpailutetaan yhteistyössä. Kuluvalle valtuustokaudella tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG. Tytäryhtiöihin on valittu tilintarkastajaksi kunnan JHTT-tilintarkastaja.

9 Tuloslaskelmaosa

Talousarvion perusteluissa on tuloslaskelmamuodossa oleva taloussuunnitelma vuosille 2023–2025.

Polvijärven kunnan vuoden 2023 talousarvio on 302 255 euroa alijäämäinen. Arvioidulla meno- ja tulokehityksellä vuosina 2024 ja 2025 päästään nollatulokseen. Ennustettavuus vuodesta 2023 eteenpäin on huono, koska sote-uudistuksen vaikutukset kuntatalouteen eivät ole vielä kokonaisuutena selvillä. Kunnista hyvinvointialueille siirtyvät kustannukset ja tulopohja vuodesta 2023 eteenpäin ovat arviolaskelmien varassa. Lopullinen vaikutus kuntatalouteen tiedetään vasta syksyllä 2023, kun tilinpäätöstietojen 2022 mukaan tehtävät lopulliset laskelmat valmistuvat. Tiedossa on, että sote-uudistuksessa kuntien valtionosuudet ja yhteisöverot alenevat pysyvästi valtiolle tehtävän tulonsiirron takia. Tarkistus otetaan huomioon kuntien valtionosuudessa vuodesta 2024 alkaen. Koska kuntien veroprosenttien leikkausta ei enää muuteta, mahdollinen kulujen ja tulojen epäsuhta kuitataan valtionosuuksista.

Vuodesta 2023 eteenpäin kunnilta jäävät pois soteen kohdistuvat menot. Vastaavasti kuntien verotuloista leikataan sote-menoihin kohdistuvat tulot, tuloveroprosentista mukaan 12,64 prosenttiyksikköä sekä yhteisöverosta noin kolmannes. Kunnille ei makseta myöskään soteen kohdistuvia valtionosuuksia, koska sosiaali- ja terveystoimesta vastaa jatkossa valtion rahoittama hyvinvointialue. Se, paljonko Siun soten alijäämien kattaminen jää vaikuttamaan Pohjois-Karjalan omistajakuntien valtionosuuksiin, on myös vielä epävarmaa. Sillä vaikka sote-kustannukset ja ns. sote-sidonnaiset valtionosuudet lähtevät kuntien taloudesta vuonna 2023, menneet sote-kustannukset vaikuttavat kuntien valtionosuuksiin myös vuoden 2023 jälkeen.

Taloussuunnitelmassa on kunnallisverotuloista vähennetty 12,64 prosenttiyksikköä vastaava osuus vuodesta 2023 alkaen. Valtionosuuksista on olemassa Valtiovarainministeriön Kuntatalousohjelmassa oleva arvio. Niiden yhteismäärän arvioidaan olevan 4,0 milj. euroa vuonna 2024 ja 3,9 milj. euroa vuonna 2025.

Kunnan talouteen vaikuttaa olennaisesti myös Ukrainan sodan kehittyminen ja sen vaikutukset kustannusten nousuun sekä energia- ja korkomarkkinoihin.

Investointien poistot tulevat kasvamaan kunnan toteuttamien suurten investointien vuoksi. Poistojen vaikutusta puolestaan vähentävät poistoeron tuloutukset, jotka voidaan tehdä taseessa olevista investointivarauksista. Investointivarausten avulla kunta on varautunut tehtyihin ja tulossa oleviin investointeihin.

Kunnan taloudenhoidon periaatteena on sopeuttaa menot käytettävissä oleviin tuloihin. Käyttömenojen kehittymiseen kiinnitetään huomiota.

Hyvän taloudenhoidon avulla Polvijärven kunnalla on mahdollisuus säilyä itsenäisenä kuntana. Kunta on valmis tekemään yhteistyötä kaikkien yhteistyötahojen kanssa.

10 Rahoitusosa

10.1 Rahoituslaskelma

Euroa				
	TALOUSARVIO 2023		TALOUSARVIO 2022	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	767 745		459 802	
Satunnaiset erät	0		0	
Tulorahoituksen korjauserät	0	767 745	0	459 802
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-10 413 000		-8 599 000	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	3 048 000		0	
Pysyv. vastaavien myyntitulot	20 000	-7 345 000	20 000	-8 570 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-6 577 255		-8 119 198
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0		0	
Antolainasaamisten vähennykset	36 223	36 223	16 223	16 223
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000		9 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-370 000			
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	9 630 000		9 000 000
Oman pääoman muutokset		9 666 223		9 016 223
RAHAVAROJEN MUUTOS		3 088 968		897 025
Rahavarat 1.1.		3 413 291		2 516 266
Rahavarat 31.12.	Talousarvion mukaan	6 502 259	Talousarvion mukaan	3 413 291

10.2 Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloja ja valtionosuuksia on selvitetty kappaleessa 2.4 Keskeiset tulot.

10.3 Kunnan lainat ja korot

Polvijärven kunnalla ei ole tällä hetkellä ollenkaan pitkäaikaista lainaa. Vuoden 2021 tilinpäätöksissä Suomessa oli vain kaksi velatonta kuntaa, joten velattomuus on varsin poikkeuksellista.

Vuoden 2023 talousarvioon on merkitty, että uutta pitkäaikaista lainaa nostetaan enintään 10 milj. euroa. Lainaa tarvitaan uuden hoivayksikön rakentamiseen, jonka kustannusarvio on 12,3 milj. euroa.

Vuoden 2023 investointimenot ovat yhteensä 10,4 milj. euroa, suurimpana hoivayksikön, eli asumispalveluyksikön/keskuskeittiön rakentaminen (8,9 milj. euroa). ARA on myöntänyt ennakkopäätöksellä valtionavustusta hoivayksikköön 3 048 000 euroa.

Vuoden 2023 korkokuluiksi on arvioitu 250 700 euroa, koska lainaa tarvitaan asumispalveluyksikön rakentamiseen. Korkotaso on noussut inflaatiopaineen takia vuonna 2022 ja sen ennustetaan jatkuvan samana tai jopa hieman kasvavan lähivuosien aikana.

Seuraavan sivun taulukosta ilmenevät kunnan ja tytäryhtiöiden lainatiedot vuosilta 2021–2023.

10.4 Osingot ja osuudet

Omistusosuuksiensa perusteella kunta saa Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:ltä ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:tä osinkoja noin 260 000 euroa vuodessa.

10.5 Rakentamismenot

Vuoden 2023 investointimenot ovat 10 413 000 euroa. Maa-alueiden myyntituloja on ennakoitu saatavan 20 000 euroa ja valtionavustuksen ennakkopäätös rakenteilla olevaan hoivayksikköön on 3 048 000 euroa. Nettoinvestoinnit ovat siten 7 345 000 euroa.

10.6 Keskeisiä tunnuslukuja 2021–2023

	Talousarvio 2023	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2021
Asukasluku 31.12.	4 107	4 160	4 161
Talousarvion loppusumma euroa (ilman poistoja)	21 190 629	43 368 355	
Vuosikate, euroa	767 745	459 802	-195 566
Vuosikate, euroa/asukas	187	110	-47
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %: 100 x (Toimintatuotot/toimintakulut)	36,6	17,0	12,6
Vuosikate prosenttia poistoista: 100 x (Vuosikate/poistot)	50,5	31,7	-12,3
Nettoinvestoinnit, euroa	7 345 000	8 579 000	1 796 325
Investointien tulorahoitus -%: 100 x vuosikate/(Investointimenot – rahoitusosuudet)	10,5	5,3	-10,8
Verotulot, euroa	7 216 000	12 299 000	12 691 771
Valtionosuudet, euroa	3 644 231	16 807 000	15 766 703
Tuloveroprosentti	7,61	20,25	20,25
Yleinen kiinteistövero-%	0,93	0,93	0,93
Vakinaisten asuinrakennusten vero-%	0,50	0,50	0,50
Muiden asuinrakennusten vero-%	1,00	1,00	1,00
Yleishyödyllisten yhteisöjen vero-%	0,00	0,00	0,00
<u>Ennuste:</u>	Arvio v. 2023 lopussa:	Arvio v. 2022 lopussa:	
Kunnan lainat, euroa/31.12.	9 630 000	9 000 000	0
Kunnan lainat, euroa/asukas	2 344	2 163	0
Tytäryhtiöiden lainat, euroa/31.12.	241 541	132 859	245 406
(Niistä Polvijärven kunnan myöntämiä lainoja, euroa)	241 541	77 765	93 988
Tytäryhtiöiden lainat kunnan ulkopuolelta	0	55 094	151 418
Kunta+tytäryhtiöt, lainat, euroa/31.12.	9 871 541	9 132 859	245 406
Kunta+tytäryhtiöt, lainat, euroa/asukas	2 403	2 195	59
Kunta+tytäryhtiöt, lainat kunnan ulkopuolelta	9 630 000	9 055 094	151 418
(Lainoissa ovat mukana vain pitkäaikaiset lainat)			

10.7 Antolainat

Talousarvioon ei sisälly uutta antolainaa.

10.8 Antolainojen vähennys 36 223 (tulo)

Antolainojen lyhennykset ovat Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokrataloille myönnettyjen lainojen vuodelle 2023 ajoittuvat lyhennykset.

10.9 Pitkäaikaisten lainojen lisäys 10 000 000 (tulo)

Vuoden 2023 talousarvioon sisältyy uutta pitkäaikaista lainaa 10 000 000 euroa. Lainaa tullaan nostamaan asumispalveluyksikköhankeksen edistymisen ja kunnan maksuvalmiuden mukaisesti. Talousarvioon merkitty summa on lainanoton maksimimäärä, lainaa otetaan vain tarpeen mukaan. Kunnan kassavarojen on ennakoitu olevan noin 6,5 milj. euroa vuoden 2023 lopussa.

Kunnan hallintosäännön 26 §:n mukaisesti kunnanhallitus päättää lainan ottamisesta noudattaen valtuuston hyväksymiä periaatteita.

Tämän talousarvion hyväksymisellä valtuusto antaa kunnanhallitukselle oikeudet ottaa vuonna 2023 pitkäaikaista lainaa rakentamishankkeiden rahoittamiseen enintään 10 000 000 euroa. Lainan ottaminen toteutetaan kilpailutuksen perusteella.

Tämän talousarvion hyväksymisellä valtuusto antaa kunnanhallitukselle oikeudet jatkaa edelleen vuonna 2023 edellisenä vuonna otettua lyhytaikaista lainaa kunnan maksuvalmiuden turvaamiseen. Limiitti on aiemmin sovittu 2 000 000 euroa.

Kunnanhallitukselle annetaan oikeus myöntää kunnan alueella toteutettaviin EU-rahoitukseen ja kansalliseen rahoitukseen perustuviin kehittämishankkeisiin ns. välirahoitusta, koska hankkeiden toteuttajat saavat tulorahoituksen vasta hankkeiden toteutuneiden menojen perusteella. Välirahoitusohjetta on päivitetty vuonna 2022.

10.10 Pitkäaikaisten lainojen vähennys 370 000

Pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiin on varattu määrärahaa 370 000 euroa. Kunta on tällä hetkellä velaton ja vuonna 2022 otettavista lainoista ei aiheudu lyhennyksiä vielä vuonna 2022. Vuonna 2023 lyhennyksiä tulee maksettavaksi sekä vuonna 2022 että vuonna 2023 otettavista lainoista. Lyhennysten on arvioitu olevan 370 000 euroa.

10.11 Lainamäärä / asukas

Polvijärven kunnalla ei ollut vuoden 2021 tilinpäätöksessä lainaa. Kuntien keskiarvo vuoden 2020 lopussa oli noin 3 400 euroa/asukas.

Vuonna 2022 tullaan nostamaan uutta lainaa, joten vuoden 2022 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä tulee olemaan 3 428 000 euroa. Vaikka kunta nostaisi koko talousarvioon merkityn 10 milj. euron lainan, niin kunnan asukaskohtainen lainamäärä (2 344 €/as.) on senkin jälkeen selvästi alle kuntien keskiarvon (3 400 €/as.).

Perustelujen alussa olevasta taulukosta ilmenevät kunnan ja tytäryhtiöiden lainatiedot vuosilta 2021–2023.

10.12 Talousarvion vaikutus maksuvalmiuteen

Polvijärven kunnan vuoden 2023 talousarvio on 302 255 euroa alijäämäinen. Maksuvalmiuden ennakoitaan hieman heikkenevän suurten investointien takia.

Kunnalla on taseessaan aiemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää 6,8 milj. euroa, joten kattamatonta alijäämää ei ole.

Kunnan riittävästä maksuvalmiudesta huolehditaan nostamalla talousarvioon merkittyä pitkäaikaista lainaa enintään 10 milj. euroa.

Tarvittaessa maksuvalmiuden turvaamiseen käytetään myös lyhytaikaista rahoitusta.