

Polvijärven kunta

Vuoden 2022

talousarvio

Vuosien 2022–2024 taloussuunnitelma



POLVIJÄRVI

Sisällysluettelo

Toimintaympäristö	4
Kuntatalouden kehitys	4
Talousarvioyhdistelmä, vertailu 2022 ja 2021	5
Keskeisiä tunnuslukuja 2020–2022.....	6
Menot, tulot ja netto tulosalueittain, 2020–2022	7
Vuoden 2022 talousarvioraamit tulosalueittain	8
Tuloslaskelma	9
Rahoitussuunnitelma.....	10
Taloussuunnitelma vuosille 2022–2024	11
Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelma.....	12
Kuntakonsernin tavoitteet	12
Polvijärven kuntastrategia	13
Keskeiset tulot	16
Kunnallisvero.....	16
Yhteisövero.....	17
Kiinteistövero	18
Valtionosuudet.....	19
Rahoituserät	20
Verotulot ja valtionosuudet	20
Kunnan lainat ja korot	20
Osingot ja osuudet	20
Vaalit	20
Tilintarkastus	20
Sosiaali- ja terveystalot	20
Yleis- ja taloushallinnon vuosisuunnitelma 2022.....	21
Yleis- ja taloushallinnon tulosalueelle sisältyvät yhteistoimintaosuudet, jäsenmaksut ja avustukset	22
Elinkeinotoiminta.....	23
Polvijärven kunnan vuoden 2022 elinkeinojen kehittämismäärärahan käyttöperusteet	24
Sivistystoimen talousarvio 2022	25
Sivistystoimen investoinnit.....	26
Sivistystoimen käyttömenot	26
Sivistystoimen hallinto	26
Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022	26
Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024	27
Varhaiskasvatus ja esiopetus.....	27
Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022	27
Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024	27
Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2022	27
Rekrytointitarpeet vuonna 2022.....	28
Perusopetus.....	29

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022	29
Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024	29
Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2022	29
Rekryointitarpeet vuonna 2022	29
Lukio	31
Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022	31
Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024	31
Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2022	31
Seutuopisto	31
Kirjasto	31
Vapaa-aika sisältäen nuorisotyön, kulttuuri- ja liikuntapalvelut	32
Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022	32
Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023-2024	32
Tulosalueen tunnusluvut tavoitteet vuosi 2022	32
Rekryointitarpeet vuonna 2022	33
Tekninen toimi ja lupajaosto	34
Teknisen toimen vuosisuunnitelma 2022	34
Vesilaitoksen vuoden 2022 talousarvio	34
Viemärlaitoksen vuoden 2022 talousarvio	36
Taloussuunnitelma vuosille 2022–2024	37
Vuosien 2022–2024 investoinnit	38
Kunnanhallitus, investoinnit 2022–2024	38
Sivistystoimi, investoinnit 2022–2024	39
Tekninen toimi, investoinnit 2022–2024	40
Rahoitussuunnitelma	45
Rakentamismenot	45
Lainat	45
Antolainojen vähennys 16 223 (tulo)	45
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (tulo)	45
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	45
Lainamäärä	45
Talousarvion vaikutus maksuvalmiuteen	46

LIITTEET:

1. Talousarvion ja -suunnitelman sitovuus
2. Polvijärven kunnan pitkäaikaiset lainat 31.12.2019 ja lyhennykset 2020–2022

Toimintaympäristö

Kuntatalouden kehitys

Kuntataloudessa on viime vuosina eletty poikkeuksellisia aikoja. Myös vuonna 2019 kuntien verotulot jäivät kautta maan arvioitua pienemmiksi tulorekisterin käyttöönoton sekä verokortt uudistuksesta johtuvan verotilitysrytmin muutoksen vuoksi. Vuonna 2020 verotulojen kertymistä puolestaan heikensi maailmanlaajuinen koronaviruspandemia. Vuonna 2021 kuntien verotuloihin odotetaan maltillista kasvua, joka Polvijärven osalta riippuu siitä, miten yhteisöverotulot kertyvät.

Vuonna 2020 valtio kompensoi kuntien menettämiä verotuloja huomattavalla tilapäisellä valtionosuuden korotuksella sekä yhteisöveron jako-osuuden väliaikaisella korotuksella. Osassa kunnista kompensatio riitti kattamaan menetykset täysin tai kompensatio jopa ylitti menetysten suuruuden, mutta osalla kunnista kompensatio ei riittänyt kattamaan verotulojen menetyksiä. Koronapandemian vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat olleet hyvinkin erilaisia johtuen kuntien erilaisista tulorakenteista, elinkeinorakenteista, palvelurakenteista, koronatapausten määrästä ja maantieteellisestä sijainnista. Kuntien suoran tuen lisäksi valtio on tukenut kuntia myös muilla toimilla, kuten suorilla korvauksilla sairaanhoitopiireille (mm. testaamisesta johtuvien kulujen kattaminen) sekä lisärahoituksella koulutuksen järjestäjille. Sairaanhoitopiireille suunnattu tuki on jatkunut edelleen vuonna 2021.

Valtion toimenpiteiden ansiosta kuntatalous vahvistui vuonna 2020 selvästi, kun tilannetta verrataan monilla mittareilla mitattuna heikosti menneeseen vuoteen 2019. Tästä huolimatta kuntien lainakanta lisääntyi kuitenkin voimakkaasti vuonna 2020.

Valtionosuuksien ennakoidaan kasvavan vain vähän vuonna 2022 ja Polvijärvellä valtionosuuksien kasvu menee kokonaan Siun soten menojen kasvuun. Investointien taso säilyy korkeana vuonna 2022 ja Polvijärvellä alkaa yksi kunnan kautta aikain suurimmista investoinneista, hoivayksikön rakentaminen. Keskipitkällä aikavälillä yleinen kuntatalous jää Kuntaliiton ennusteen mukaan heikolle uralle ja velkaantuminen kiihtyy.

Talousarvioyhdistelmä, vertailu 2022 ja 2021

Euroa						
(Sisältävät sisäiset menot ja tulot)						
Talousarvio 2022						
	Menot	Muutos-%	Tulot	Muutos-%	Netto	Muutos-%
Tulosalueet ja rahoituserät	34 779 355	3,2	35 239 157	2,8	459 802	-23,4
Investoinnit	8 599 000	93,4	20 000	100,0	-8 579 000	93,4
Lainat	0	-100,0	9 016 223	124,7	9 016 223	133,4
Rahavarojen käyttö	0	-100,0	-897 025		-897 025	3 350,1
Yhteensä	43 378 355	13,2	43 378 355	13,2	0	0
Talousarvio 2021						
	Menot		Tulot		Netto	
Tulosalueet ja rahoituserät	33 685 132		34 285 132		600 000	
Investoinnit	4 447 000		10 000		-4 437 000	
Lainat	150 000		4 013 000		3 863 000	
Rahavarojen käyttö	26 000		0		-26 000	
Yhteensä	38 308 132		38 308 132		0	

Keskeisiä tunnuslukuja 2020–2022

	Talousarvio 2022	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2020
Asukasluku 31.12.	4 160	4 200	4 203
Talousarvion loppusumma euroa (ilman poistoja)	43 368 355	38 308 132	35 049 678
Vuosikate, euroa	459 802	600 000	1 641 870
Vuosikate, euroa/asukas	110	143	391
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %: 100 x (Toimintatuotot/toimintakulut)	17,0	17,6	14,1
Vuosikate prosenttia poistoista: 100 x (Vuosikate/poistot)	31,7	41,4	105,8
Nettoinvestoinnit, euroa	8 579 000	4 437 000	2 209 135
Investointien tulo-rahoitus -%: 100 x vuosikate/(Investointimenot - rahoitusosuudet)	5,3	13,5	74,2
Verotulot, euroa	12 299 000	12 094 000	11 769 711
Valtionosuudet, euroa	16 807 000	16 013 000	15 923 292
Tuloveroprosentti	20,25	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
Ennuste:	Arvio v. 2022 lopussa:	Arvio v. 2021 lopussa:	
Kunnan lainat, euroa/31.12.	9 000 000	0	150 000
Kunnan lainat, euroa/asukas	2 163	0	36
Tytäryhtiöiden lainat, euroa/31.12.	132 859	245 758	376 796
(Niistä Polvijärven kunnan myöntämiä lainoja, euroa)	77 765	93 988	107 351
Tytäryhtiöiden lainat kunnan ulkopuolelta	55 094	151 770	269 445
Kunta+tytäryhtiöt, lainat, euroa/31.12.	9 132 859	151 770	526 796
Kunta+tytäryhtiöt, lainat, euroa/asukas	2 195	36	125
Kunta + tytäryhtiöt, lainat kunnan ulkopuolelta (Lainoissa ovat mukana vain pitkäaikaiset lainat.)	9 055 094	151 770	419 445

Menot, tulot ja netto tulosalueittain, 2020–2022

Euroa	MENOT		TULOT		NETTO		Muutos- % 2021- 2022
	TA 2022	TA 2021	TP 2020	Muutos- % 2021- 2022	TA 2022	TA 2021	
Rahoituserät	140 886	84 000	55 663		29 226 809	28 292 000	27 904 304
Vaalit	10 000	20 000	0		-10 000	-20 000	0
Tilintarkastus	24 000	24 000	12 422		-24 000	-24 000	-12 422
Sosiaali- ja terveyspalvelut	19 224 123	18 442 398	18 070 376	40 000	-19 184 123	-18 402 398	-18 048 376
Yleis- ja taloushallinto	3 852 966	3 924 728	3 452 864	1 677 852	-2 135 134	-2 246 876	-1 793 179
Elinkeinotoiminta	234 000	234 000	153 385	0	-234 000	-234 000	-153 385
Rakennusvalvonta	145 467	145 467	104 249	45 200	-100 267	-100 267	-41 981
Sivistystoimi	7 821 862	7 477 688	7 129 961	409 400	-7 422 262	-7 068 288	-6 827 702
Tekninen toimi	3 326 051	3 332 851	3 559 037	3 736 680	342 779	403 829	614 581
Yhteensä	34 779 355	33 685 132	32 537 957	34 285 132	459 802	600 000	1 641 840
						VUOSIKATE	

Vuoden 2022 talousarvioraamit tulosalueittain

Nettomenot/-tulot tulosalueittain					
	Tilinp. 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- raamit 2022	Talousarvio	Erotus
Rahoituserät	27 904 304	28 292 000	29 030 000	29 216 809	186 809
Vaalit	0	-20 000	-10 000	-10 000	0
Tilintarkastus	-12 422	-24 000	-24 000	-24 000	0
¹⁾ Yleis- ja taloushallinto	-1 793 179	-2 246 876	-2 268 476	-2 135 134	133 342
Elinkeinotoiminta	-153 385	-234 000	-234 000	-234 000	0
Rakennusvalvonta	-41 981	-100 267	-100 267	-100 267	0
Sivistystoimi	-6 827 702	-7 068 288	-7 123 188	-7 422 262	-299 074
Sosiaali- ja terveystoimet	-18 048 376	-18 402 398	-19 000 000	-19 184 123	-184 123
Tekninen toimi	<u>614 581</u>	<u>403 829</u>	<u>390 329</u>	<u>352 779</u>	<u>-37 550</u>
VUOSIKATE	1 641 840	600 000	660 398	459 802	-200 596
Käyttöomaisuuden poistot	-1 551 246	-1 450 000	-1 450 000	-1 450 000	0
TILIKAUDEN TULOS	90 594	-850 000	-789 602	-990 198	-200 596
Poistoerot ja inv. varaukset	<u>131 473</u>	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>	<u>0</u>
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	222 067	-450 000	-389 602	-590 198	-200 596

Tuloslaskelma

Euroa				
	Talousarvio 2022		Talousarvio 2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	2 807 893		2 757 559	
Maksutuotot	296 588		309 588	
Tuet ja avustukset	527 500		522 000	
Muut toimintatuotot	2 266 309	5 898 290	2 349 985	5 939 132
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-7 942 932		-7 675 368	
Palvelujen ostot	-22 629 210		-21 741 325	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 820 485		-1 806 455	
Avustukset	-1 061 630		-1 099 630	
Muut toimintakulut	-1 255 098	-34 709 355	-1 322 354	-33 645 132
TOIMINTAKATE		-28 811 065		-27 706 000
Verotulot				
Kunnallisvero	9 931 000		9 690 000	
Kiinteistövero	904 000		904 000	
Yhteisövero	1 464 000	12 299 000	1 500 000	12 094 000
Valtionosuudet				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 488 000		8 668 000	
Verotuloihin perustuva valtionos. tasaus	4 829 000		5 000 000	
Verotulomenetysten kompensaatio	2 978 000		2 723 000	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-488 000	16 807 000	-378 000	16 013 000
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	4 867		9 000	
Muut rahoitustuotot	230 000		230 000	
Korkokulut	-50 000		-20 000	
Muut rahoituskulut	-20 000	164 867	-20 000	199 000
VUOSIKATE		459 802		600 000
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 450 000		-1 450 000	
Arvonalentumiset	0	-1 450 000	0	-1 450 000
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot		0		0
Satunnaiset kulut		0		0
TILIKAUDEN TULOS		-990 198		-850 000
Poistoeron tuloutus		400 000		400 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-590 198		-450 000

Rahoitussuunnitelma

Euroa	TALOUSARVIO 2022		TALOUSARVIO 2021	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	459 802		600 000	
Satunnaiset erät	0		0	
Tulorahoituksen korjauserät	0	459 802	0	600 000
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-8 599 000		-4 447 000	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0		0	
Pysyv. vastaavien myyntitulot	20 000	-8 579 000	10 000	-4 437 000
Toiminnan ja investointien rahavirta		<u>-8 119 198</u>		<u>-3 837 000</u>
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0		0	
Antolainasaamisten vähennykset	16 223	16 223	13 000	13 000
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 000 000		4 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			-150 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos		9 000 000	0	3 850 000
Oman pääoman muutokset		<u>9 016 223</u>		<u>3 863 000</u>
RAHAVAROJEN MUUTOS		<u>897 025</u>		<u>26 000</u>
Rahavarat 1.1.		2 516 266		2 490 266
Rahavarat 31.12.	Talousarvion mukaan	3 413 291	Talousarvion mukaan	2 516 266

Taloussuunnitelma vuosille 2022–2024

Euroa						
	Talousarvio 2022		Taloussuunnitelma 2023		Taloussuunnitelma 2024	
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 807 893		2 900 000		2 950 000	
Maksutuotot	296 588		400 000		400 000	
Tuet ja avustukset	527 500		550 000		550 000	
Muut toimintatuotot	2 266 309	5 898 290	2 400 000	6 250 000	2 400 000	6 300 000
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-7 942 932		-8 050 000		-8 150 000	
Palvelujen ostot	-22 629 210		-3 520 000		-3 550 000	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 820 485		-1 850 000		-1 900 000	
Avustukset	-1 061 630		-1 100 000		-1 100 000	
Muut toimintakulut	-1 255 098	-34 709 355	-1 350 000	-15 870 000	-1 350 000	-16 050 000
TOIMINTAKATE		-28 811 065		-9 620 000		-9 750 000
Verotulot						
Kunnallisvero	9 931 000		3 900 000		4 000 000	
Kiinteistövero	904 000		904 000		904 000	
Yhteisövero	1 464 000	12 299 000	1 100 000	5 904 000	1 100 000	6 004 000
Valtionosuudet						
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 488 000					
Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	4 829 000					
Verotulomenetysten kompensaatio	2 978 000					
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-488 000	16 807 000		4 800 000		5 000 000
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	4 867		2 000		2 000	
Muut rahoitustuotot	230 000		230 000		230 000	
Korkokulut	-50 000		-80 000		-100 000	
Muut rahoituskulut	-20 000	164 867	-20 000	132 000	-20 000	112 000
VUOSIKATE		459 802		1 216 000		1 366 000
Poistot ja arvonalentumiset		-1 450 000		-1 600 000		-1 700 000
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot		0		0		0
Satunnaiset kulut		0		0		0
TILIKAUDEN TULOS		-990 198		-384 000		-334 000
Poistoeron tuloutus		400 000		400 000		400 000
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-590 198		16 000		66 000

Vuoden 2022 talousarvio ja vuosien 2023–2024 taloussuunnitelma

Kuntakonsernin tavoitteet

Polvijärven kuntakonserniin kuuluvat Polvijärven kunnan ohella kunnan 100 %:sti omistamat tytäryhtiöt Polvijärven yrityspalvelu Oy ja Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokratalot. 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.

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

Tytäryhtiöiden toimintaa ohjaa valtuuston hyväksymä konserniohje.

Polvijärven kunnan ja Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokratalojen tavoitteena on osoittaa vuokralaisille tarkoituksenmukaisia ja kohtuuhintaisia asuntoja.

Polvijärven yrityspalvelu Oy edistää elinkeinoasioita yhteistyössä kunnan kanssa.

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.

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. Alla 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.

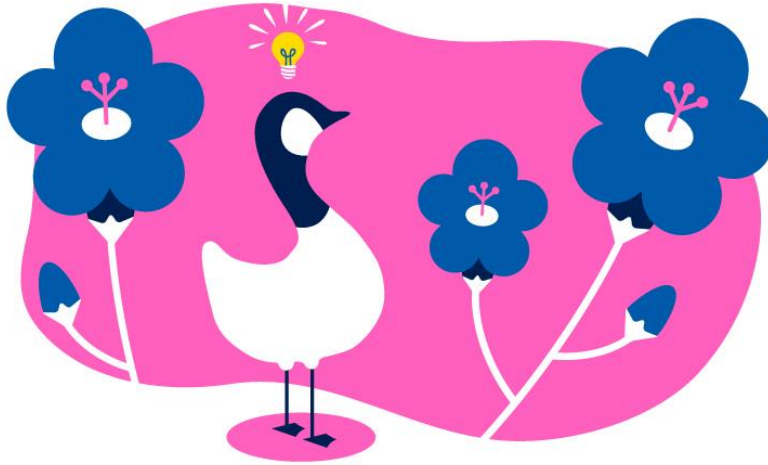
Olemme varmoja, että tämän 5000 ihmisen joukosta kumpuavat parhaat ideat, visiot ja käytännön kehittämistarpeet. Niiden avulla teemme Polvijärvestä sellaisen paikan olla ja elää, kuin se meille parhaiten sopii.

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 keuhut kaikuvat yllättävä kauan.

Samalla kun uudistimme ajatusmaailmaamme, rukkasiimme 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 kehittämissideansa 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!

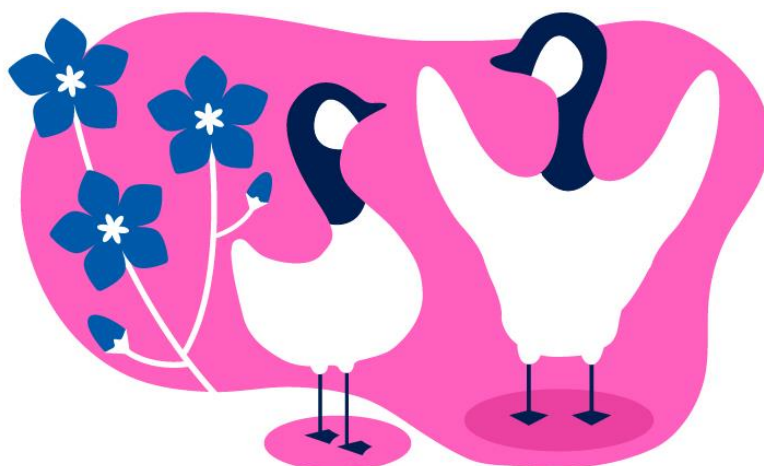


5000 virittäjää - Kehitä, keskustele ja kuuntele!

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 ratkaisuiksi.

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

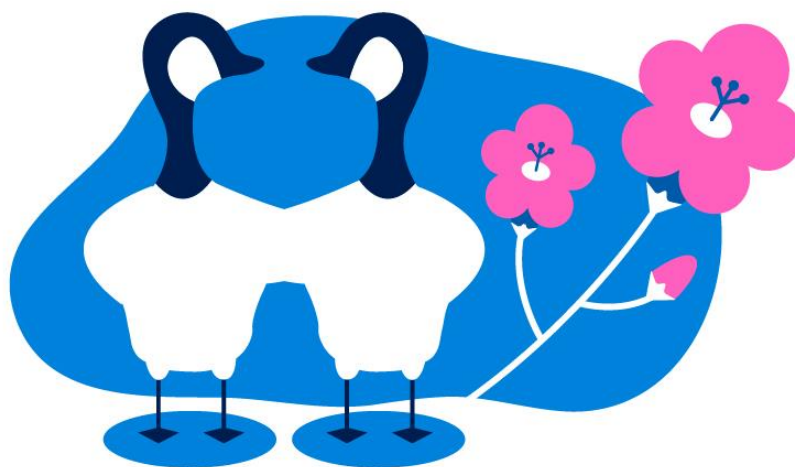
Kehittäminen tarkoittaa sitä, että toisinaan mietimme asioita uusista näkövinkkeleistä ja uskallamme kokeilla uutta. Emme pelkää virheitä, sillä vaikka niitä sattuisikin, nekin vievät meitä kohti parempaa lopputulosta.



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?”*.

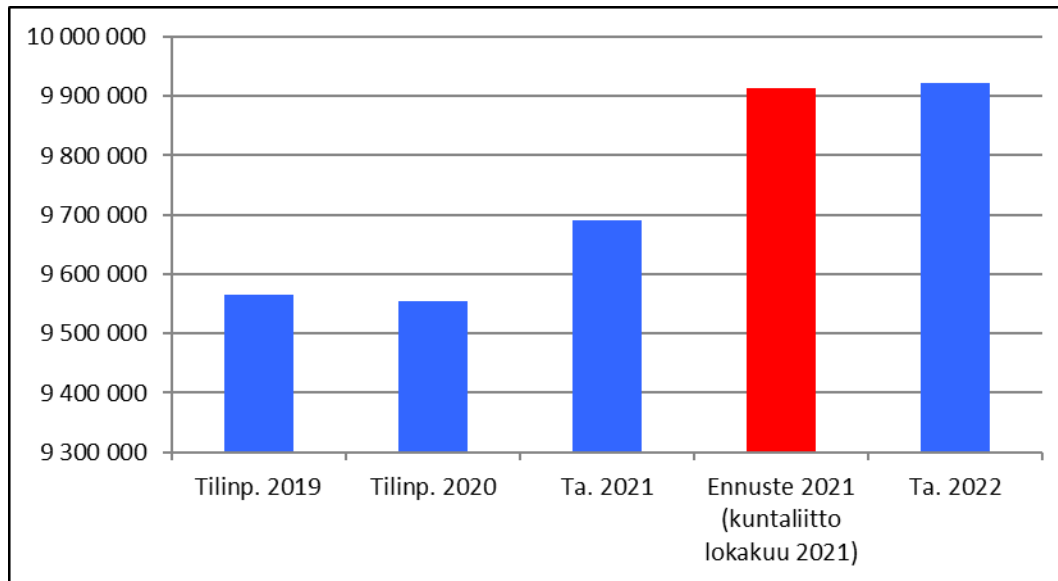
Vastuunkantaja uskalttaa paitsi heittäytyä, myös jakaa vastuuta muille. Otamme huomioon toisten vahvuudet ja voimavarat – yhdessä toimien kykenemme suurempiin tekeihin.

Toimialojen tulee huomioida kuntastrategia toiminnassaan.

Keskeiset tulot

Kunnallisvero

Tilinp. 2019	Tilinp. 2020	Ta. 2021	Ennuste 2021 (Kuntaliitto lokakuu 2021)	Ta. 2022
9 565 927	9 553 502	9 690 000	9 913 000	9 921 000



Vuoden 2022 tuloveroprosentiksi on vahvistettu 20,25, joka on ollut sama vuodesta 2017 lähtien. Sote-uudistuksen voimaanpanolaista johtuen kunnan tuloveroprosenttia ei voi muuttaa vuodelle 2023. Kaikkien kuntien tuloveroprosentteihin tehdään samansuuruisen vähennys, jolla leikataan kunnallisverosta laskennallinen soteen kohdistuva tulo pois. Leikkaus tulee olemaan noin 12,39 prosenttiyksikköä, joten Polvijärven kunnan tuloveroprosentti vuodelle 2023 tulee olemaan noin 7,86.

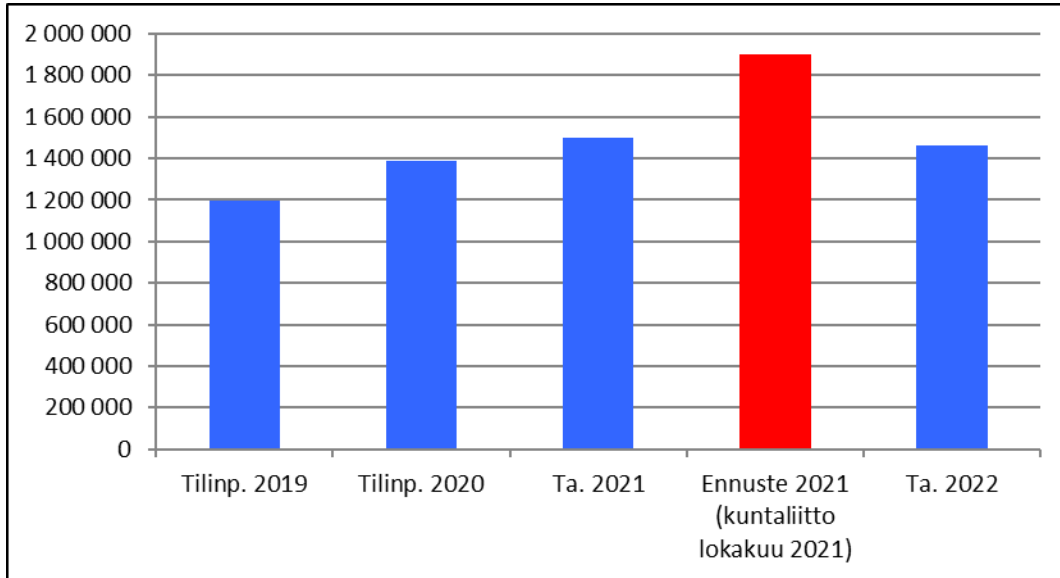
Polvijärven kunnan vuoden 2021 kunnallisverot ovat toteutumassa hieman paremmin kuin talousarviossa on ennakoitu.

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

Kuntaliiton vuoden 2022 kunnallisveroennuste lähtee siitä, että koronavuodesta alkuvuodesta ja verotilitykset alkavat kertyä normaalisti. Talousarvioon on vuoden 2022 kunnallisverot merkitty 50 000 euroa Kuntaliiton ennustetta suurempina, mutta ennustetta ei silti voida pitää ylimitoitettuna.

Yhteisövero

Tilinp. 2019	Tilinp. 2020	Ta. 2021	Ennuste 2021 (Kuntaliitto lokakuu 2021)	Ta. 2022
1 197 889	1 389 134	1 500 000	1 900 000	1 464 000



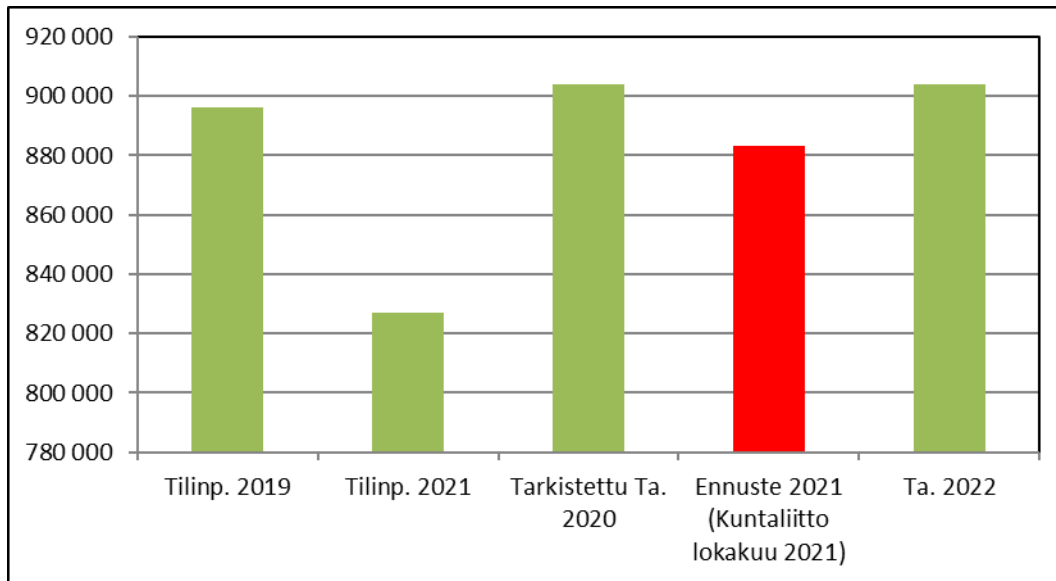
Kuntaryhmän jako-osuutta korotettiin väliaikaisesti 10 prosenttiyksiköllä vuosille 2020 ja 2021. Jako-osuuden korotus on vaikuttanut myönteisesti yhteisöverotuloihin, jotka vielä vuonna 2021 ovat ennakoitua suuremmat.

Kuntaliiton ennusteen mukaan yhteisöverojen määrä vähenisi 436 000 eurolla vuonna 2022, jolloin jako-osuuden väliaikainen korotus ei ole enää voimassa. Yhteisöveroissa palataan Polvijärven osalta normaalitasolle.

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

Kiinteistövero

Tilinp. 2019	Tilinp. 2020	Ta. 2021	Ennuste 2021 (Kuntaliitto lokakuu 2021)	Ta. 2022
896 066	827 074	904 000	883 000	904 000

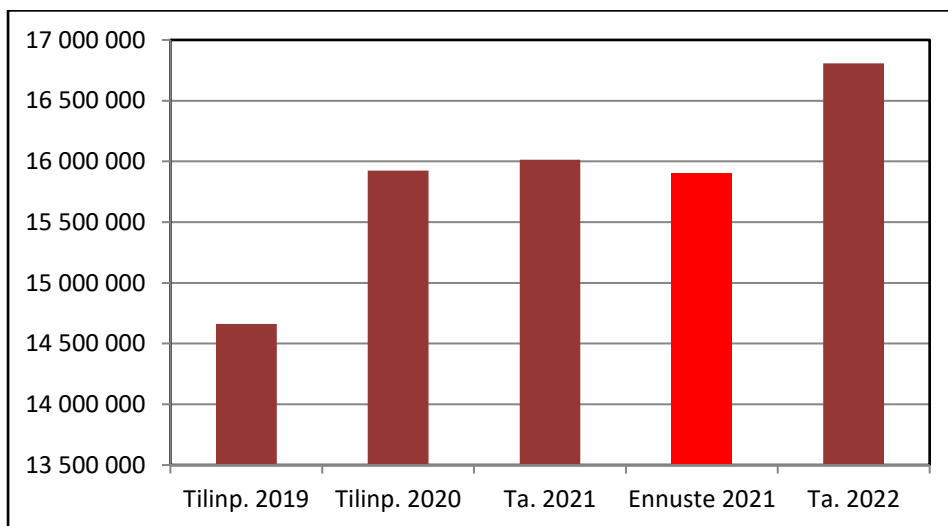


Kiinteistöveroprosentit ovat vuonna 2022 samat kuin vuonna 2021. Polvijärvellä on yleishyödylliset yhteisöt vapautettu kiinteistöverosta.

Kiinteistöveron vuosittaisessa tuotossa ei ole suuria vaihteluita.

Valtionosuudet

Tilinp. 2019	Tilinp. 2020	Ta. 2021	Ennuste 2021	Ta. 2022
14 662 036	15 923 292	16 013 000	15 903 000	16 807 000



Polvijärven kunnan vuoden 2022 valtionosuudet tulevat olemaan noin 794 000 euroa suuremmat kuin vuonna 2021. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus on tässä vaiheessa arvio.

Valtionosuuksien kasvu tulee ohjautumaan kokonaan Siun soten menojen kasvuun, sillä Siun soten menot kasvavat noin 782 000 euroa.

Vuonna 2023 valtionosuudet tulevat olemaan enää noin 4 800 000 euroa. Sote-uudistuksen voimaantullessa kuntien valtionosuuksista vähennetään pois soteen kohdistuvat valtionosuudet.

Rahoituserät

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloja ja valtionosuuksia on selvitetty edellisillä sivuilla.

Kunnan lainat ja korot

Polvijärven kunnalla ei ole tällä hetkellä ollenkaan pitkäaikaista lainaa. Vuoden 2020 tilinpäätöksissä Suomessa oli vain yksi velaton kunta, joten velattomuus on varsin poikkeuksellista.

Vuoden 2022 talousarvioon on merkitty, että uutta pitkäaikaista lainaa nostetaan enintään 9 milj. euroa. Lainaa tarvitaan uuden hoivayksikön rakentamiseen, jonka kustannusarvio on 11 milj. euroa.

Vuoden 2022 investointimenot ovat yhteensä 8,5 milj. euroa, suurimpana hoivayksikön, eli asumispalveluyksikön/keskuskeittiön rakentamisen aloittaminen (7,3 milj. euroa). Kohteen kustannusarvio on 11,0 milj. euroa.

Vuoden 2022 korkokuluiksi on arvioitu 50 000 euroa. Korkomenot tulevat tulevina vuosina kasvamaan, koska lainaa tarvitaan asumispalveluyksikön rakentamiseen. Korkotasoa on tällä hetkellä erittäin matala ja sen ennustetaan jatkuvan samana lähivuosien aikana.

Perustelujen alkuosassa olevasta taulukosta ilmenevät kunnan ja tytäryhtiöiden lainatiedot vuosilta 2020–2022.

Osingot ja osuudet

Omistusosuusiensa perusteella kunta saa Pohjois-Karjalan Sähkö Oy:ltä ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:tä osinkoja noin 230 000 euroa vuodessa.

Vaalit

Vuonna 2022 järjestetään aluevaalit, joiden järjestämisestä kunta vastaa kunnan alueella.

Tilintarkastus

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

Sosiaali- ja terveystaloudet

Sosiaali- ja terveystaloudet sisältää Siun soten maksuosuudet sekä kustannukset Siun Työterveys Oy:ltä ostetuista työterveystaloudista.

Siun soten, pelastustoimen ja ympäristöterveydenhuollon maksuosuudet ovat yhteensä noin 782 000 euroa suuremmat kuin vuonna 2021.

Vuoden 2022 maksuosuus perustuu omistajaohjausneuvotteluissa sovittuun 3,0 %:n kasvuun. Perussopimuksen mukaan maksuosuus perustuu kunkin kunnan palvelujen käyttöön.

Palvelujen käyttö huomioidaan perussopimuksen mukaan seuraavasti:

- Talousarviovuosi 50 %
- Edellinen vuosi 30 %
- Sitä edellinen vuosi 20 %.

Yleis- ja taloushallinnon vuosisuunnitelma 2022

Yleis- ja taloushallinnon toimialan osalta vuonna 2022 keskeisiä asioita ovat mm. seuraavat:

1. Kuntastrategian päivittäminen, kuten kunnanhallitus on 27.9.2021 päättänyt.

Kuntastrategian perusajatus on hyvä ja Polvijärven olosuhteisiin sopiva, eli ideoiminen, ideoiden kehittäminen ja toimeenpano siten, että asiat mietitään ja tehdään yhdessä. Kaksi vuotta sitten hyväksyttyä kuntastrategiaa ei ole tarpeen laittaa kokonaan uusiksi, vaan voidaan edetä nykyisen strategian pohjalta sitä edelleen jalostaen.

Strategian päivittämisen yhteydessä on perusteltua päättää muutamasta painopistealueesta, joihin edellä mainitulla toimintamallilla keskitytään. Kuntastrategian tulee sisältää konkreettisia asioita, jotka ohjaavat kunnan toimintaa pitkällä aikavälillä.

2. Kunnan ja hyvinvointialueen valmisteluorganisaation välinen yhteistyö. Asia koskee esimerkiksi tukipalvelujen, kuten ateriapalveluiden ja siivoustoimen, järjestämiseen liittyviä asioita. Kunnanhallituksen alainen hyvinvointijaosto tulee toimimaan Polvijärven kunnan valmistelutoimielimenä yhteistyöhön liittyvissä asioissa. Lopulliset päätökset tehdään hallintosäännön mukaisesti.
3. Saumaton yhteistyö koko kuntaorganisaation kesken. Kaikki johtavat virat saadaan täytetyksi loppuvuonna 2021. Syksyllä 2020 uudistettu organisaatio pääsee toimimaan sille asetettujen tavoitteiden mukaisesti.
4. Elinkeinojen kehittämistyöhön keskittyminen. Kunta hankkii palveluja Business Joensuulta valtuuston niin päättäessä, mutta kunnan viranhaltijat toimivat heidän kanssaan yhteistyössä.
5. Uuden hoivayksikön rakentamisen aloittaminen keväällä 2022. Suunnittelu saatetaan loppuun yhteistyössä Siun soten ja Aran kanssa, jotta Aran hankkeelle myöntämä ehdollinen 3 048 000 euron avustus saadaan.
6. Lähiruuan lisäämisen selvittäminen kunnan ateriapalveluissa. Asia on ollut esillä kuntavaaliteemana ja Polvijärvi on saanut asiasta myönteistä julkisuutta syksyllä 2021.
 - **Sitova perustelu:** Keskuskeittiön elintarvikkeiden hankintaan varatusta määrärahasta osoitetaan 10 000 euroa käytettäväksi hankintoihin, jotka ovat lähiruokaa.
7. Vuokra-asuntotarjonnan keskittäminen vain hyväkuntoisiin asuntoihin, jotka pidetään kunnossa. Huonokuntoisten asuntojen purkamista jatketaan.

Yleis- ja taloushallinnon tulosalueelle sisältyvät yhteistoimintaosuudet, jäsenmaksut ja avustukset

Yhteistoimintaosuudet

	Euroa
1. Suomen Kuntaliitto	14.000
2. Joensuun seudun palveluyhteistyö	1.800
3. Yhteistoimintaosuus, Voimaa Vanhuuteen –hanke	<u>5.000</u>
	Yhteensä 20.800

Jäsenmaksut

1. Suomen Luotonantajyhdistys	20
2. Kopiosto	700
3. Pohjois-Karjalan Pelastusalan liitto ry.	80
4. Suomi-Venäjäseura	40
5. Pelastakaa Lapset ry.	40
6. Pohjois-Karjalan Syöpäyhdistys	160
7. Pohjois-Karjalan Kauppakamari	800
8. Karjalaisen Kulttuurin Edistämissäätiö	20
9. Suomen Punainen Risti	170
10. Savo-Karjalan vesiensuojeluyhdistys	800
11. Pohjois-Karjalan teatteriyhdistys	1.670
12. Pohjois-Karjalan virkistysreitistöyhdistys, toimintamaksu	<u>800</u>
	Yhteensä 5.300

Yleishallinnon avustukset

1. Polvijärven Maa- ja kotitalousseura	300
2. Sotien 1939–1945 Polvijärven perinnetoimikunta	1.000
3. Polvijärven Riistanhoitoyhdistys (koiratarhan ylläpitoon)	510
4. Avustus elintarvikkeiden jakeluun	<u>2.000</u>
	Yhteensä 3.810

Tila-avustukset (toimitilat luovutettu käyttöön korvauksetta)

1. Polvijärvi-Seuran museo (kirjaston yläkerta)	<u>5.340</u>
	Yhteensä 5.340

Elinkeinotoiminta

Joensuun seudulla elinkeinotoimeen liittyviä asiantuntijapalveluja hoitaa Business Joensuu Oy. Sopimus yhteistyön jatkamisesta on valtuuston käsittelyssä. Yhtiön kaikki asiantuntijapalvelut ovat käytettävissä. Polvijärvelle ja Outokumpuun on nimetty oma yritysasiantuntija.

Polvijärven elinkeinotoimeen liittyviä tehtäviä hoitavat myös kunnanjohtaja ja maaseutuasiamies. Tekninen johtaja toimii Polvijärven Yrityspalvelu Oy:n toimitusjohtajana. Polvijärven Yrityspalvelu Oy vastaa kunnan yritysikiinteistöistä.

Kunta osallistuu matkailun kehittämiseen VisitKarelian ja kunnan omien toimijoiden kautta.

Elinkeinotoimen toimintaa ohjaa Polvijärven kuntastrategia.

Elinkeinotoimen tavoitteena on kunnassa toimivien yritysten toimintaedellytysten turvaaminen ja parantaminen sekä myötävaikuttaminen uusien yritysten ja työpaikkojen syntyyn.

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.

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 2022 on varattu elinkeinojen kehittämismäärärahaa mm. maatilatalouden kehittämiseen sekä pienyritysavustuksiin.

Polvijärven kunnan vuoden 2022 elinkeinojen kehittämismäärärahan käyttöperusteet

	Määräraha (euroa)
Maatilatalouden kehittäminen	13 000
Maatilatalouden kehittämisrahasta voidaan harkinnan mukaan myöntää kunnanjohtajan päätöksellä avustusta mm. yleishyödyllisille yhteisöille tai yksityishenkilöille esim. kaikille avoimien tapahtumien järjestämiseen yhteensä enintään 5 000 euroa.	
Joensuun seudun elinkeinoysteistyö	110 000
Osallistuminen Joensuun seudun Leader -ohjelman toteuttamiseen	15 000
Elinkeinoitoimen hankkeet	10 000
Pienyritysavustukset	8 000
Kunta- ja tonttimarkkinointi	30 000
VisitKarelia	5 000
Polvijärvi-päivät	15 000
Messut	2 000
Muut	<u>6 000</u>
	Yhteensä 224 000

Kunnanhallitus antaa tarkemmat ohjeet maatilatalouden kehittämismäärärahan ja pienyritysavustusten myöntämisperusteista.

Sivistystoimen talousarvio 2022

Talousarviovuotta 2022 siivittää palautuminen koronapandemiasta sekä kuntatalouden kiristyvät näkymät.

Sivistystoimi tuottaa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palvelut, jotka ovat kiinteä osa monen kuntalaisen arkipäivää. Kuntalaisten hyvinvointia edistävät vapaa-aikapalvelut, jotka sisältävät liikunta-, kulttuuri- ja nuorisotoimen palvelut.

Seudullisena ostopalveluna hankitaan kirjastopalvelut ja seutuopiston tarjonta sekä etsivä nuorisotyö Joensuun nuorisoverstaalta.

Kunnanhallituksen päätöksellä 27.9.2021 §190 hyvinvointityön koordinointi siirrettiin takaisin sivistystoimeen. Hyvinvointityön suunnitteluun ja toteutukseen osallistuvat kuitenkin kaikki hallintokunnat.

Polvijärven kuntastrategiassa painotetaan jokaisen kuntalaisen mahdollisuutta visioida, viritellä, viestiä ja kantaa vastuuta. Sivistystoimen tulosalueilla on erinomaiset mahdollisuudet käyttäjälähtöisten ideoiden toteuttamiseen.

Tili	Talousarvio 2022 netto	Talousarvio 2021 netto	Erotus	Ta %
2110 Koulutoimi/hallinto	155 220	145 118	+10 102	+7,0
2380 Varhaiskasvatus ja esiopetus	2 137 202	1 898 611	+238 591	+12,6
2210 Peruskoulut	4 176 598	4 040 577	+136 021	+3,4
2310 Lukio	451 744	496 373	-44 629	-9,0
2510 Kansalaisopisto	50 078	54 676	-4598	-8,4
2530 Kirjasto	175 547	173 483	+2064	+1,2
2600 Vapaa-aika	267 873	259 450	+8274	+3,2
Nettomenot yhteensä	7 414 262	7 068 288	+ 387 037	+4,9

Vuoden 2022 talousarvioesitys on 291 074 euroa yli annetun raamin. Suhteessa suurin kulupaine on varhaiskasvatuksessa, jonka toimintakatteessa on 12,6 %:n kasvu. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitus muuttui 1.8.2020 ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksut alenivat 1.8.2021 alkaen, kun maksujen perusteena olevia tuloajoja korotettiin. Tämä tarkoitti Polvijärvellä yhä useampien lasten siirtymistä maksuttomaan varhaiskasvatukseen. Varhaiskasvatukseen osallistuminen on ollut nousussa myös Polvijärvellä, tämä on valtakunnallinen trendi. Varhaiskasvatuksessa on varauduttava myös varhaiskasvatuslain vuodesta 2030 edellyttämään varhaiskasvatuksen opettaja- resurssin vahvistamiseen.

Perusopetuksessa kulujen kasvu on 3,4%. ICT-lisenssit ja koulukuljetusten kustannukset ovat nousseet säännöllisesti. Lisäksi on painetta lisätä koulunkäynninohjaajien määrää. Esiitettyjen virkojen ja toimien vakinaistaminen ei varsinaisesti muuta kulurakennetta kuluvuodesta: tehtäviä hoidetaan nytkin, tosin osaan tehtävistä on saatu ylimääräistä hankerahoitusta.

Lukion kulujen pieneneminen on osittain kosmeettista: peruskoulun ja lukion yhteisen virkarakenteen vuoksi, osa palkkakuluista on aiemmin tiliöitynyt eri tavalla. Eli lukion pienenevät kulut näkyvät nyt perusopetuksen kulujen kasvuna.

Kunnan sisäiset menot ovat kasvamassa myös vuonna 2022: ateriapalvelujen kustannukset sivistystoimelle nousevat 5,9% yhteensä 32 927 euroa. Teknisen palvelukeskuksen kustannukset sivistystoimessa nousevat 2,8% eli 15 096 euroa. Sisäisten korotusten jälkeen sivistystoimen raamin ylitys on 243 051 euroa.

Vapaa-aikapalvelut ovat pysyneet kiitettävästi annetusta raamissa.

Kansalaisopiston raami määräytyy sivistyslautakunnan omalla päätöksellä.

Kirjaston raami saadaan suoraan Joensuun seutukirjastolta ja se pysyy samalla tasolla kuin aiemmin.

Sivistystoimen investoinnit

Tili	Talousarvio 2022	Talousarvio 2021	Erotus	Ta %
2105 Sivistystoimen hallinto	10 000	30 000	- 20 000	-66,7
2103 Varhaiskasvatus ja esiopetus	20 000	20 000 + 30 000 Sotkuma	0	0
2106 Kalusteet ja oppimisympäristön kehittäminen	50 000	60 000	- 10 000	-16,7
2102 Vapaa-aikatoimen hankinnat	20 000	20 000	0	0
Nettomenot yhteensä	100 000	130 000 + 160 000 Sotkuma	- 30 000	-7,8

Sivistystoimessa on selkeä tarve panostaa henkilöstön rekrytointiin vuonna 2022. Tämän vuoksi menokehystä on supistettu investoinneista. Koulutoimen hallinnon kalustetarpeet saadaan toteutettua vuoden 2021 talousarvioon varatuista määrärahoista, joten ei ole suuria investointitarpeita. Varhaiskasvatuksen Sotkuman laajennusosa kalustetaan myös vuoden 2021 lisätalousarvioon varatuista määrärahoista. Varhaiskasvatuksessa ja kouluissa kyse on kulutustavaroista, joten on varauduttava rikkoutuneiden tai toimimattomien kalusteiden ja laitteiden uusimiseen. Varhaiskasvatuksessa on tarve kehittää oppimisympäristöjä monipuolisemmaksi lapsen oppimisen tueksi. Koulun oppimisympäristöissä on haasteena vanhentunut ICT-laitekanta ja se, että tietokoneet tulee rahoittaa käyttömenoista eikä investoinneista. Vapaa-aikatoimessa uusitaan nuorisotilojen biljardipöytä. Suunnitteilla on myös Vaparin kiipeilyseinän korottaminen kaikki turvallisuustekijät huomioon ottaen. Tällöin kiipeilyseinä vastaisi myös kiipeilyharrastajien toiveita ja monipuolistaisi Vaparin liikunnallista lajitoimintaa.

Sivistystoimen käyttömenot

Sivistystoimen hallinto

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

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022

- 1) Varmistetaan kunnallista päätöksentekoa tukeva säännöllinen johtoryhmä- ja lautakuntatyöskentely kehittämällä valmisteluprosesseja.

- 2) Sivistystoimen hallintoa hoidetaan taloudellisesti, tehokkaasti ja avoimesti eri tulosyksiköiden toimintaa tasapuolisesti tukien.
- 3) Tunnistetaan varhaiskasvatuksen, oppilaitoshallinnon ja muihin hallintojärjestelmiin liittyvät riskit ja prosessien kehittämisen kohteet.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

Suunnittelukauden tavoitteena on kehittää hallinnollisia prosesseja selkeiksi, ennakoitaviksi ja hyvin organisoiduksi kokonaisuuksiksi. Kunnan hyvinvointityön hallintoa ja organisointia prosessoidaan ja rakennetaan monialaisena kokonaisuutena yhteistyössä eri hallintokuntien kanssa.

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022

- 1) Varhaiskasvatuksessa olevien lasten varhaisen tuen, motoristen taitojen sekä kielellisten valmiuksien vahvistaminen varhaiskasvatuksen omalla tasa-arvo-hankeella.
- 2) Panostetaan oppimisen tuen keinojen kehittämiseen varhaiskasvatuksessa, tähän saadaan tukea myös seudullisesta hankkeesta.
- 3) Varhaiskasvatuksen oman toiminnan arviointimenetelmien kehittäminen.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

Suunnittelukauden tavoitteena on luoda henkilöstörakennetta vastaamaan uuden lain vaatimuksia (2030). Tavoitteena on vahvistaa pedagogista osaamista ja taata riittävän varhaisen ja oikea-aikaisen tuen saaminen tasapuolisesti kaikille lapsille. Henkilöstön työhyvinvoinnin tukemiseen kiinnitetään erityistä huomiota, koska se liittyy olennaisesti varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen laatuun. Turvataan riittävä henkilöstö myös poissaolotilanteissa

Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2022

Yksiköt	Lapsimäärä kevät	Lapsimäärä syksy	Työntekijät kevät	Työntekijät syksy
Päiväkoti Peukaloinen	82	78	VL 11 VO 5,5 AV 1	VL 10 VO 6,5 AV 1
Sotkuman Päiväkoti	56	50	VL 9 VO 4	VL 7 VO 6 PÄIVÄK.AP 1
Perhepäivähoito	4	4	PPH 1	PHH 1
Vaparin esiopetus	22	32	VO 2 VL2 AV 0,5	VO 3 VL 1-2 AV 0,5
Sotkuman esiopetus	9	15	VO1 VL 1	VO 1 VL 1
Kotihoito/kolmiperhe	5	1	VL 1-2	VL 1-2
Yhteensä:	178	180	40 + 2 VEO	40 + 2 VEO
AP/IP Vapari+Sotkuma	24+13	25+13		

Kasvavalla henkilöstön määrällä pystytään vastaamaan äkillisiin henkilöstön poissaoloihin. Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen saatua erityisavustusta on käytetty yhden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan palkkaamiseen, jonka kustannukset tiliöityvät Sotkuman päiväkodin kustannuspaikalle. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan kustannukset tiliöityvät päiväkotikiinteistön Peukaloisen kustannuspaikalle.

Rekrytointitarpeet vuonna 2022

Varhaiskasvatuksen opettajia

Varhaiskasvatuksen henkilöstöstä vuonna 2030 tulee olla vähintään kahdella kolmasosalla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus. Tässä vaiheessa on hyvä lähteä rakentamaan vaadittavaa henkilöstörakennetta. Myös mahdolliseen kaksivuotiseen esiopetukseen tarvitaan esiopetuspäteviä varhaiskasvatuksen opettajia. Lisäksi tämänhetkiset esiopetusresurssit eivät ole riittävät edes syksyn 2022 esiopetusryhmiin. Rekrytointitarve on vähintään neljälle vakitukselle esiopetuspäteväälle varhaiskasvatuksen opettajalle 1.8.2022 alkaen. Haku toimii kannattaa aloittaa jo keväällä 2022. Sivistyslautakunta hyväksyi talousarvioon kahden vakituisen esiopetuspätevän varhaiskasvatuksen opettajan rekrytoinnin keväällä 2022.

Päiväkotiapulainen

Varhaiskasvatuksessa pyykkihuollosta on vastannut tähän asti varhaiskasvatuksen henkilöstö, mikä ei kuulu varhaiskasvatushenkilöstön kasvatukseen, opetus- ja hoitotehtäviin. Jotta varhaiskasvatuksen henkilöstön resurssit kohdentuvat tarkoituksenmukaisesti, tulee pyykkihuolto toteuttaa muulla tavoin. Keväällä 2022 on syytä palkata näihin tehtäviin yksi vakituinen kokopäiväinen päiväkotiapulainen. Tämä työntekijä tiliöityy Sotkuman päiväkodin kustannuspaikalle.

Varhaiskasvatuksen lastenhoitajia

Tämänhetkisen tiedon mukaan tarvitsemme resurssoida yhden määräaikaisen varhaiskasvatuksen lastenhoitajan lapsen kotiin. Kyseisessä työtehtävässä tarvitaan myös sairaanhoidollista osaamista. Toinen varhaiskasvatuksen lastenhoitaja tarvitaan esiopetusryhmään. Nämä työntekijät tiliöityvät Sotkuman päiväkodin kustannuspaikalle.

Perusopetus

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022

- 1) Päivitetään tasa-arvosuunnitelma, kiusaamisen vastaiseen toimintaan liittyvä ohjeistus sekä oppilashuollon ohjaussuunnitelma. Kaikki suunnitelmat pyritään jalkauttamaan käytäntöön ja osallistamaan suunnitteluun myös oppilaat.
- 2) Yhtenäiskoulun yksiköiden yhteisen toiminnan kehittäminen hyödyntämällä uutta tiimirakennetta.
- 3) Panostetaan toiminnallisten, liikunnallisten työtapojen kehittämiseen ja monipuolistetaan pedagogiikkaa kaikilla luokka-asteilla.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

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 sosiaalipalveluiden verkosto kykenee vastaamaan yksilöllisiin tarpeisiin kattavasti.

Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2022

	Oppilasmäärä kevät/syksy	Eri aineiden VVT ennuste	Erityisopetus VVT ennuste	Ohjaajat
1-6 Sotkuma	62/62	118	28	2
1-6 keskusta	177/168	275	96 (VIP mukana)	7 (VIP mukana)
7-9	111/113	250	48	3
YHTEENSÄ	350/343	643	172	12

Rekrytointitarpeet vuonna 2022

Koulunkäynninohjaajat

Vakituisia koulunkäynninohjaajia on tällä hetkellä kuusi. Heistä kaksi toimii myös AIP-toiminnassa ja lisäksi yksi ohjaaja yhteisenä aamu- ja iltapäivätoiminnassa sekä esiopetuksessa. Hän ei toimi siis koulunkäynninohjaajana koulussa. Keväällä 2022 on syytä avata kaksi vakinaista koulunkäynninohjaajan toimea, jotta koulunkäynnin ohjauksen resurssi saadaan vakiinnutettua. Tilanne voi tosin muuttua, mikäli kaksi mahdollista koulunkäynninohjaajan oppisopimuskoulutusta toteutuu keväällä 2022.

Erityisluokanopettajat

Jotta erityisopetuksen rakenne saadaan vakiintumaan ja päästään luomaan pysyviä käytäntöjä, niin on syytä rekrytoida kaksi erityisluokanopettajaa. Erityisluokanopettajia siksi, että keskustan kouluissa 1–9-luokilla erityisopetukseen kuuluu erityisen tuen oppilaan aineiden arviointia ja erityisluokanopettaja on siihen pätevä. Vaihtoehtona on miettiä Sotkuman erityisopetuksen resurssin jakamista: lukuvuonna 2021–2022 Sotkuman yksikössä ei ole yhtään erityisen tuen oppilasta. Toisaalta erityisopetuksen pitäminen vakaana myös Sotkumassa mahdollistaa varhaisen reagoinnin heti tuen tarpeen ilmetessä.

Kahden erityisluokanopettajan rekrytoinnin jälkeen Polvijärven koulun erityisopetuksen resurssi olisi seuraava:

Sotkuma 1–6	laaja-alainen erityisopettaja (vakainainen) on myös luokanopettajan pätevyys
Sotkuma 1–6	osa-aikainen erityisluokanopettaja (vakainainen)
Keskusta alkuopetus	erityisluokanopettaja REKRY
Keskusta 3–4 luokat	erityisluokanopettaja REKRY
Keskusta 5–6	erityisluokanopettaja (vakainainen)
7–9	erityisluokanopettaja (vakainainen)
7–9	laaja-alainen erityisopettaja (vakainainen)
Vaativan erityisen tuen ryhmä VIP	erityisluokanopettaja (vakainainen)

Luokanopettajat

Keskustan 1–6-luokilla on ollut useamman vuoden kaksi luokanopettajaa määräaikaisessa työsuhteessa joko sijaisena tai hankkeiden kautta rahoitettuna. Vallitsevassa työtilanteessa on riski, että he eivät ole automaattisesti käytettävissä tulevina lukuvuosina ilman vakinaista virkasuhdetta. Luokanopettajan virat kannattaa avata päätoimisina tuntiopettajuuksina, jolloin on joustovaraa tuleville vuosille.

Rekryointitarve muuttuu, mikäli lukuvuonna 2021–2022 liikunnan ja käsityön opetuksessa toimiva luokanopettaja haluaa palata luokanopettajaksi.

Rekrytoimisen kannalta on haaste, että yläkoulun aineenopettajilla tuntimäärät ovat vähenemässä ikäluokkien pienenemisen myötä. Taloudellisista syistä myös jakoryhmien määrää joudutaan supistamaan, mikä vaikuttaa suoraan aineenopettajien tuntimääriin. Aineenopettajissa on yksi luokanopettajuuden pätevyyden omaava henkilö. Aineenopettajien hyödyntäminen alakoulun luokanopettajavetoisessa mallissa ei ole kivutonta kaikissa aineissa. Luokanopettajan opetusvelvollisuus on 24 vvt, eli jos hänen tuntejaan hajautetaan muille, niin korvaavat tunnit täytyisi joka tapauksessa löytyä vakinaisille viranhaltijoille. Lisäksi mitä pienemmistä oppilaista on kysymys, niin sen suurempi haaste on, että opettaja vaihtuu eri aineissa.

Lukio

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022

- 1) LOPS 2021 uuden opetussuunnitelman jalkauttaminen ensimmäisen vuosikurssin opiskelijoiden kanssa. Järjestyssääntöjen ja tasa-arvosuunnitelman päivittäminen opiskelijat vahvasti osallistaen.
- 2) Laadukkaiden ja opiskelijan osaamistasoa vastaavien YO-tulosten saavuttaminen.
- 3) Liikkuvan opiskelukulttuurin kehittäminen.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023–2024

Polvijärven lukion vetovoiman lisääminen on ollut haasteena jo useita vuosia. Polvijärven lukion ylioppilastutkintoarvosanojen vertailu paikallisesti ja valtakunnallisesti osoittaa kiistatta, että lukio pystyy tarjoamaan hyvät edellytykset pääsyyllä korkeaa-asteen jatko-opintoihin, joiden pääsyyvaatimuksissa ylioppilastutkinnon arvosanoilla on keskeinen merkitys. Myös opiskelijoiden palaute lukio-opinnoista on ollut valtaosaltaan myönteistä. Tulevien vuosien haaste on, saadaanko perusopetuksen päättävät vakuuttumaan Polvijärven lukion tarjoamasta opiskelutarjonnasta.

Tulosalueen tunnusluvut ennuste vuosi 2022

	Kevät 2022	Syksy 2022
opiskelijat	25	27
VVT eri aineissa Polvijärvi	101,5	100
VVT eri aineissa yhteistyö Juuka-Oku	10,5	11
Resurssitunnit	18,25	18,59

Seutuopisto

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

Seutuopiston tuntihinta on 32,61 € eli vuoden 2022 talousarvioon varataan 47 578€ seutuopiston kurssitoimintaan. Kurssien sisällön suunnittelussa luotetaan Seutuopiston osaamiseen. Kuntalaiset voivat esittää kurssitoiveita suoraan Seutuopiston suunnittelijaopettajille.

Kirjasto

Omatoimikirjasto on laajentanut kirjaston käyttömahdollisuuksia ja tavoitteena on huolehtia sen toimivuudesta. Korona-exit mahdollistaa myös erilaisten kuntalaisia aktivoivien tapahtumien järjestämisen yhteistyössä eri järjestöjen kanssa.

Kirjaston talousraami määräytyy Joensuun seutukirjaston taloussuunnittelun pohjalta, jossa kirjaston kustannukset ovat 36,1798€/asukas.

Vapaa-aika sisältäen nuorisotyön, kulttuuri- ja liikuntapalvelut

Tulosalueen tavoitteet vuodelle 2022

- 1) Suunnitella ja organisoida kuntalaisille eri kohderyhmät huomioiden ja heitä kuunnellen terveyttä ja hyvinvointia edistäviä vapaa-ajanpalveluja liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoiminnassa.
- 2) Jatketaan Voimaa vanhuuteen -hankkeesta jääneitä hyviä käytänteitä ja kehitetään niitä innovatiivisesti edelleen ottaen huomioon ikääntyvien kuntalaisten tarpeet.
- 3) Ollaan aktiivisesti mukana sekä Pokalin ja P-K:n kuntien yhteisessä LIITTOON -hankkeessa mahdollistaen siten liikkuminen myös nuorille. Lisäksi seudullisessa lasten kulttuurivirran toiminnan kautta tarjotaan kulttuurielämyksiä lapsille tavoitteellisesti.

Tulosalueen tavoitteet suunnitelmakaudelle 2023-2024

Suunnittelukauden tavoitteena on verkostoyhteistyön vahvistaminen vapaa-aikapalveluiden eri osa-alueilla (liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoimi) ottaen huomioon väestörakenteessamme lisääntyvien ikäihmisten osuus. Kuntastrategian mukaisesti vapaa-aikapalveluissa panostetaan yhdessä tekemiseen.

Edelleen Nuorisovaltuuston ja vanhus- ja vammaisneuvoston aktiivinen työskentely on tärkeää ja mahdollistaa pienellä kynnyksellä ideoiden toteuttamisen. Lisäksi panostetaan Vaparin nuorisotilatoiminnan kehittämiseen.

Etsivä nuorisotyön toiminta ostetaan edelleen ostopalveluna Joensuun Nuorisoverstas ry:ltä.

Tulosalueen tunnusluvut tavoitteet vuosi 2022

TOIMINTO	TOTEUTUMISKERRAT	TAVOITeltu OSALLIS- TUJAMÄÄRÄ	MUITA HUOMIOITA
Kulttuuripalveluihin osallistuvat; Polvijärvi -päivät, Itsenäisyys- ja veteraanijuhla ja kaatuneitten muistotilaisuus. Muu kulttuuritoiminta (elokuvat, teatteri- ja konserttiesitykset)	4	1000–1500	
Nuorisotilojen iltakäyttö	20pv/kk x 12kk x 15 osallistujamäärä/ilta	3 600–4000	
Yleiset nuorisotapahtumat	5	500–1000	
Koulunuoristyö: Rentovälkät, tukioppilastoiminta, kesätyöinfo	Rentovälkät luokka-asteittain 1/vk Tukioppilastoiminta Kesätyöinfo 1	115 80 80/kerta	
Ikäihmisille suunnatut tilaisuudet ja tapahtumat	7	1000–1500	
Ikäihmisten jumpat	48	2000–3000	
Salivuorot/vk/Vapari, A-sali, Sotkuman koulu. Aktiiviset viikot 32vk/vuosi.			

Yksityishenkilöt + perhevuorot	30	2000–3000	30 x 3/osallistujaa/kerta x 32 = 2880
Urheiluseurat	40	20 000–30 000	40 x 20/osallistujaa/kerta x 32vk = 25 600
Joensuun Seutuopisto	8/vk, joista 3 kuntosalilla	Salivuorot: 1000–2000 Kuntosali: 1000 – 1050	5 x 12/osallistujaa/kerta x 32vk = 1920 3 x 10/osallistujaa/kerta x 32vk = 960
Kuntosali	Kulkukortit 30 kpl	30	
Järjestöt	4	3000–4500	4 x 30 x 32vk = 3840
Vertaisohjatut	3	1000–2000	3 x 20 x 32vk = 1920
Seurakunta	2	1000–1500	2 x 15 x 32vk = 960

Rekryointitarpeet vuonna 2022

Vs. nuoriso-ohjaajan oppisopimusperustainen työsuhde päättyy 30.9.2022. Työsuhdetta olisi viisasta jatkaa vuoden 2022 loppuun. Tällöin toimi on avattava hakuun syksyllä 2022 ja vakinainen työntekijä aloittaisi työsuhteessa vuoden alussa 2023. Nuorisotyön toiminnan suunnittelun kannalta kokonaiset lukukaudet olisivat järkeviä.

Nuoriso-ohjaajan toimenkuvaa on syytä tarkentaa ennen haun avaamista: on mietittävä, mikä on nuoriso-ohjaajan rooli harrastamisen hankkeiden suunnittelussa ja organisoinnissa ja kunnan hyvinvointityössä nuorisotyön lisäksi. Myös nuoriso-ohjaajan työajasta iltoihin sijoittuva työaika on syytä selkeästi avata jo hakuvaiheessa.

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.

Teknisen toimen vuosisuunnitelma 2022

Tavoitteet 2022	Toimenpiteet 2022	Mittarit	Toteutuminen 2022
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.	

Vesilaitoksen vuoden 2022 talousarvio

Euroa

1.1.-31.12.2022

Liikevaihto		+142 350
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	-35 007	-56 102
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-36 842	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-13 519	
Muut henkilösivukulut	-1 474	-51 835
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-137 583	-137 583
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut; saat. poisto + maa-al. vuokra		-1 680
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-104 850
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		0
Korvaus peruspääomasta -161.533/5 %		+8 077
Muut rahoituskulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-96 773
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-96 773

Viemärlaitoksen vuoden 2022 talousarvio

Euroa

1.1.-31.12.2022

Liikevaihto		+294 065
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-82 620	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-120 522	-203 142
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-21 315	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-14 670	
Muut henkilösivukulut	-853	-36 838
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-194 993	-194 993
Arvonalentumiset		
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-140 908
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		0
Korvaus peruspääomasta 5.246.706/5 %		-262 335
Muut rahoituskulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-403 243
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		129 259
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-273 984

Taloussuunnitelma vuosille 2022–2024

Perustelujen alussa on tuloslaskelmamuodossa oleva taloussuunnitelma vuosille 2022–2024.

Vuoden 2022 talousarvio on 590 198 euroa alijäämäinen. Arvioidulla meno- ja tulokehityksellä vuosina 2023 ja 2024 päästään nollatulokseen. Ennustettavuus vuodesta 2023 eteenpäin on huono, koska sote-uudistuksen vaikutukset kuntatalouteen eivät ole tiedossa.

Vuodesta 2023 eteenpäin kunnilta jäävät pois soteen kohdistuvat menot. Vastaavasti kuntien verotuloista leikataan sote-menoihin kohdistuvat tulot, tuloveroprosentista arvion mukaan 12,39 prosenttiyksikköä. Kunnilta otetaan pois myös soteen kohdistuvat valtionosuudet. Sosiaali- ja terveystoimesta vastaa jatkossa valtion rahoittama hyvinvointialue. Taloussuunnitelmassa on kunnallisverotuloista vähennetty 12,39 prosenttiyksikköä vastaava osuus. Valtionosuuksista on olemassa Kuntaliiton arvio vain niiden yhteismäärästä, joka vuonna 2023 on 4,8 milj. euroa.

Kunnan talouteen vaikuttaa olennaisesti myös koronapandemian kehittyminen ja sen vaikutukset menoihin ja verotuloihin.

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 kehittämiseen kiinnitetään huomiota.

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

Vuosien 2022–2024 investoinnit

Kunnanhallitus, investoinnit 2022–2024

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVIO 1 000 euroa	2022	2023	2024	PERUSTELU
Maa- ja vesialueet					
Maan osto		100	60	60	Varaus maan hankintaan.
Tontin myyntitulot		-20	-10	-10	Tontin myyntitulot.
Koneet ja kalusto					
Menot		30	20	20	Varaus kalustohankintoihin.
Osakkeet ja osuudet					
Menot		300	100	100	Varaus kunnan mahdolliseen toimitilahankintaan ja mahdollisiin rahoitukseen Polvijärven yrityspalvelu Oy:lle ja Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokrataloille. Perustettavan kaukolämpöyhtiön osakepääomavaraus.
Keskuskeittiön investoinnit					
Menot		34	25	25	V. 2022 varaus yllättäviin laitehankintoihin ennen uuden keittiön valmistumista.
Laajakaista					
Menot		100			Varaus laajakaistainvestointiin. Asia on hyvin alkuvaiheessa ja tulee päätöksille v. 2022 kuluessa.
Kunnanhallitus investoinnit yhteensä					
Menot		564	205	205	
Tulot		-20	-10	-10	
Kunnanhallituksen investoinnit nettomenot		544	195	195	

Sivistystoimi, investoinnit 2022–2024

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVIO 1 000 euroa	2022	2023	2024	PERUSTELU
Sivistystoimen hallinto					
Menot		10	10	10	Varaus sivistystoimen hallinnon laite- ja kalustohankintoihin.
Varhaiskasvatus ja esiopetus					
Menot		20	20	20	Varaus laite- ja kalustohankintoihin.
Kalusteet ja oppimisympäristön kehittäminen					
Menot		50	50	50	Perusopetuksen ja lukion laite- ja kalustohankinnat.
Vapaa-aikatoimen hankinnat					
Menot		20	20	20	Vapaa-aikatoimen laite- ja kalustohankinnat.
Sivistystoimi investoinnit yhteensä menot		100	100	100	

Tekninen toimi, investoinnit 2022–2024

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVI 1 000 euroa	2022	2023	2024	PERUSTELU	VALTIONAVUSTUS 1 000 euroa
Kiinteistöjen korjaukset ja huolto	320	250	60	60	Kiinteistöjen ylläpitoremontteja ja huoltoja.	
Kiinteistöjen pienet korjaukset	60	20	20	20	Määräraha on vuosikunnossapidon lisäksi tehtäviin ennalta arvaamattomiin töihin.	
Asumispalveluyksikön suunnittelu ja rakentaminen	11 000	7325	3 325		Asumispalveluyksikön, keskuskeittiön ja ruokalan suunnittelu ja rakentaminen.	3 048 Ara:n varauspäätös 2.2.2021.
Kaukolämpöliittymät	30	10	10	10	Määräraha on liittymisjohtojen rakentamiseen uusia liittymiä varten.	
Vesiliittymien rakentaminen	30	10	10	10	Varaus uusia liittymiä varten.	
Viemäri liittymien rakentaminen	30	10	10	10	Varaus uusia liittymiä varten.	
Vesijohtoverkoston saneeraus	30	10	10	10	Varaus mahdollisia saneerauksia varten.	
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	Varaus teknisen toimen irtaimistohankintoihin.	
Siirtoviemärin pumppaamohuollot	60	60				
Välitien peruskorjaus	910			910	Välitien peruskorjaus käsittäen vesi- ja viemäriverkoston 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			
Koulukeskuksen kuulutusjärjestelmän uusiminen	60	60			Järjestelmän uusiminen yhteensopivaksi vapaa-aikatalon laitteiston kanssa. Turvallisuusnäkökulma.	

HANKE TAI KOHDE	KUST.ARVIIO 1 000 euroa	2022	2023	2024	PERUSTELU	VALTIONAVUSTUS 1 000 euroa
Kiinteistövalvomon päivitys	60	20	20	20	Muutetaan gsm-pohjaiseksi. Toiminta saadaan kaksisuuntaiseksi, jolla saadaan huomattavat vuosittaiset kustannussäästöt.	
Urheilukenttä			300		Selvitetään urheilukentän rakentaminen/peruskorjaus ja päätetään jatkotoimista.	
Tekninen toimi investoinnit yhteensä						
Menot		7935	3875	1140		
Tulot			-3048			
Netto		7935	827	1140		
Kunta investoinnit yhteensä						
Menot		8599	4180	1445		
Tulot		-20	-3058	-10		
Netto		8579	1122	1435		
Arvio lainanottotarpeesta		9000	2000	1000		

Rahoitussuunnitelma

Tuloslaskelmasta ilmenevä vuosikate vuodelle 2022 on 459 802 euroa. Käyttöomaisuuden poistojen on arvioitu olevan 1 450 000 euroa. Poistojen katteeksi voidaan osoittaa 400 000 euroa kunnan taseessa olevaa poistoeroa. Poistoero tarkoittaa jo valmistuneiden rakennuskohteiden investointivarausten jäljellä olevaa summaa.

Talousarvio on 590 198 euroa alijäämäinen.

Rakentamismenot

Vuoden 2022 investointimenot ovat 8 599 000 euroa. Maa-alueiden myyntituloja on ennakoitu saatavan 20 000 euroa. Nettoinvestoinnit ovat siten 8 579 000 euroa.

Lainat

Talousarvioon ei sisälly uutta antolainaa.

Antolainojen vähennys 16 223 (tulo)

Antolainojen lyhennykset ovat Kiinteistö Oy Polvijärven Vuokrataloille myönnettyjen lainojen vuodelle 2022 ajoittuvat lyhennykset.

Pitkäaikaisten lainojen lisäys (tulo)

Vuoden 2022 talousarvioon sisältyy uutta pitkäaikaista lainaa 9 000 000 euroa. Lainaa tullaan nostamaan asumispalveluyksikköhankeeseen edistymisen ja kunnan maksuvalmiuden mukaisesti. Talousarvioon merkitty summa on lainanoton maksimimäärä, lainaa otetaan vain tarpeen mukaan. Kunnan kassavarojen on ennakoitu olevan noin 3,4 milj. euroa vuoden 2022 lopussa.

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

Tämän talousarvion hyväksymisellä valtuusto antaa kunnanhallitukselle oikeudet ottaa vuonna 2022 pitkäaikaista lainaa rakentamishankkeiden rahoittamiseen enintään 9 000 000 euroa. Lainan ottaminen toteutetaan kilpailutuksen perusteella.

Tämän talousarvion hyväksymisellä valtuusto antaa kunnanhallitukselle oikeudet ottaa vuonna 2022 lyhytaikaista lainaa kunnan maksuvalmiuden turvaamiseen tarvittaessa enintään 2 000 000 euroa. Mahdollisen tilapäislainan ottaminen perustuu kilpailutukseen.

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.

Pitkäaikaisten lainojen vähennys

Pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiin ei ole varattu määrärahaa. Kunta on tällä hetkellä velaton ja vuonna 2022 otettavista lainoista ei aiheudu lyhennyksiä vielä vuonna 2022.

Lainamäärä

Polvijärven kunnalla oli vuoden 2020 tilinpäätöksessä lainaa 150 000 euroa, eli 36 euroa/asukas. Kuntien keskiarvo vuoden 2020 lopussa oli noin 3 400 euroa/asukas.

Vuonna 2021 ei tulla nostamaan uutta lainaa, joten vuoden 2021 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä tulee olemaan 0. Vaikka kunta nostaisi koko talousarvioon merkityn 9 milj. euron lainan, niin kunnan asukaskohtainen lainamäärä (2 140 €/as.) on senkin jälkeen selvästi alle kuntien keskiarvon (3 400 €/as.).

Perustelujen alussa olevasta taulukosta ilmenevät kunnan ja tytäryhtiöiden lainatiedot vuosilta 2020–2022.

Talousarvion vaikutus maksuvalmiuteen

Polvijärven kunnan vuoden 2022 talousarvio on 590 198 euroa alijäämäinen. Maksuvalmiuden ennakoitaan hieman paranevan.

Kunnalla on taseessaan aiemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää 8,1 milj. euroa, joten kattamatonta alijäämää ei ole.

Kunnan riittävästä maksuvalmiudesta huolehditaan nostamalla talousarvioon merkittävä pitkäaikaista lainaa enintään 9 milj. euroa.

Tarvittaessa maksuvalmiuden turvaamiseen käytetään myös lyhytaikaista rahoitusta.

Liitteet

Talousarvion 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 28.2.2022 mennessä tehtävillä käyttösuunnitelmilla jakaa valtuuston talousarviossa tulosalueille myöntämät määrärahat eri käyttötarkoituksiin. Pohjana käytetään toimialan alustavaa käyttösuunnitelmaa, eli talousarvioesitystä.

Talousarvion tulosalueet ovat samat kuin vuoden 2021 talousarviossa.