



PUOLANKA

TALOUSARVIO 2023

SISÄLLYS

Pormestarin katsaus	2
Talousarvion tausta.....	3
Yleinen taloudellinen tilanne	4
Valtionosuuksien muutokset v. 2023	4
Kunnan nykytila ja kehitysnäkymät.....	6
Kunnan toimintaympäristö	6
Kunnan taloudellinen tila	9
Valtionosuudet	9
Verotulot.....	11
Talouden oletettu kehitys v. 2023–2025.....	11
Talousarvion ja taloussuunnitelman perustelut	11
Talousarvion täytäntöönpano-ohje	13
Kunnan henkilöstö	15
Kunnan strategia vuosille 2022–2025	16
Konserni	23
Honkainfra Oy	23
Kiinteistö Oy Puolangan Vuokratalot	25
Rahoituslaskelmaosa.....	28
Käyttötalousosa.....	30
Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto.....	30
Vaalit.....	30
Tarkastustoiminta	31
Hallinto- ja elinvoimapaalvelut	32
Kunnanvaltuusto	32
Kunnanhallitus	33
Hallintopaalvelut.....	35
Yhteistoiminta	35
Elinkeinopaalvelut	36
Maaseutupalvelut.....	37
Ympäristöterveydenhuolto.....	38

Sivistystoimiala.....	39
Hallinto	40
Varhaiskasvatus	41
Peruskoulutus	43
Lukiokoulutus.....	44
Kansalaisopisto.....	45
Nuoriso- ja erityisnuorisotyö	47
Liikunta.....	48
Kirjasto	50
Kulttuuri.....	51
Tekninen toimiala	52
Teknisten palveluiden hallinto	53
Lupa ja valvonta.....	53
Liikenneväylät ja yleiset alueet.....	54
Tilapalvelut.....	54
Siivouspalvelut.....	55
Maa- ja metsätilat	55
Vesi- ja lämpölaitokset ja muut myytävät palvelut	56
Kunnan varikko	57
Investointiosa	58

Pormestarin katsaus

Vuoden 2023 talousarvio käsittää ensimmäisen vuoden, jolloin kunta ei enää itse järjestä sosiaali- ja terveystalouksia. Tästä johtuen talouden luvut muuttuvat merkittävästi sekä tulojen että menojen osalta. Suunnittelukauden vuosien 2024 ja 2025 arviointi on myös tästä johtuen vaikeaa ja perustuu pitkälti vielä karkeisiin arvioihin tulevasta. Erityinen epävarmuus kohdistuu valtionosuuksiin tulevina vuosina, sillä valtio säättää niiden avulla kuntien ja hyvinvointialueiden rahoituspohjaa suunnittelukaudella.

Vuoden 2023 osalta tulemme tekemään noin 0,5 miljoonaa euroa ylijäämäisen talousarvion. Talousarviovuoden verotilitysten määrän ennustetaan olevan noin 5,3 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien arvioidaan olevan noin 3,7 miljoonaa euroa.

Honkainfra Oy:n biokaasulaitos aloitti toimintansa syksyllä 2022 ja jatkossa tavoitteena on kehittää edelleen biokaasuntuotantoa ja kierrätyslannoitteiden valmistusta sekä muuta yritystoimintaa lämpöläitosalueelle. Tähän yhtiö tulee tarvitsemaan myös yhteistyökumppaneita, joiden mukaan saaminen yhtiön toimintaan on vuoden 2023 tavoitteita. Toisen tytäryhtiön, KOY Puolangan Vuokratalojen osalta jatketaan talouden pitkän ajan suunnittelua oikean kokoisen sekä hyvätasoisen asuntokannan säilyttämiseksi. Ukrainan sodan johdosta myös Puolangalle on tullut ja voi tulla lisääkin tilapäisen suojelun tarpeessa olevia ihmisiä, joiden auttamiseen varaudutaan talousarviovuonna.

Investointeja on talousarviovuonna edeltäviin vuosiin verrattuna merkittävästi vähemmän. Niissä keskitytään lähinnä kunnan verkostojen kunnostuksiin ja tarvittaviin pienimuotoisiin korjausinvestointeihin rakennuksissa. Maastopyöräreittihanke saatetaan loppuun ja ulkoliikuntapaikkoja uusitaan ja rakennetaan myös uusia ulkoliikuntapaikkoja.

Kokonaisuutena voidaan todeta, ettei vuoden 2023 osalta talousarvioon sisälly mitään erityisiä uhkatekijöitä kunnan talouden suhteen ja kunta kykenee suoriutumaan palvelutehtävästään hyvin. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistukseen hyvinvointialueiden käynnistymisen myötä varaudumme soveltuvien osin, todennäköisesti muutokset kuntalaisille ovat lähivuosina verrattain pieniä. Muilta osin kuntalaisten palvelut jatkuvat nykyisenkaltaisina koko ajan palvelujen laatua kehittäen. Kuluvan vuoden osalta kiitos siitä, että olemme selvinneet näin hyvin, kuuluu päättäjille, jotka näkevät tulevaisuuden mahdollisuutena sekä ennen kaikkea henkilöstölle, joka on kyennyt tulokselliseen toimintaan muuttuvassa ympäristössä.

Harri Peltola

pormestari

Talousarvion tausta

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio, jonka hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Sen on toteutettava kuntastrategiaa ja turvattava kunnan edellytykset lakisääteisten tehtävien hoitamiseen.

Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota ja siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Talousarviossa toimialoille on osoitetut ulkoiset määrärahat ja ulkoiset tuloarviot ovat valtuustoon nähden siten sitovia, ettei toimialoille osoitettuja määrärahoja saa siirtää käyttötalousosan ja investointiosan välillä eikä toiselle toimialalle ilman valtuuston päätöstä. Tuloslaskelmaosan toimintatuottojen ja toimintakulujen sitovuus on sidoksissa siihen, mitä edellä on sanottu käyttöosan menomäärärahojen ja tuloarvioiden sitovuudesta.

Puolangan kunnassa määrärahojen sitovuus on kaikkien toimialojen osalta nettositovuus eli menojen ja tulojen erotus.

Yleinen taloudellinen tilanne

BKT:n arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Toisaalta myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.

Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu v. 2022 ripeän talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen johdosta. Vuonna 2023 alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina. Julkisen velan suhde BKT:hen alenee tänä vuonna, mutta kääntyy nousevalle uralle ensi vuonna.

Velanhoitokustannusten arvioidaan kasvavan ennustejaksolla. Alati kasvavat velanhoitokulut ovat pois muusta julkisesta rahankäytöstä ja kaventavat julkisen talouden ennestäänkin niukkoja puskureita.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus 19.9.2022

Valtionosuuksien muutokset v. 2023

Hallitus esittää, että kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosenttia alennetaan 1,50 prosenttiyksiköllä siten, että vuoden 2023 alusta valtionosuusprosentti on 22,09 prosenttia. Kuntien omarahoitusosuudeksi tulee 77,91 prosenttia.

Valtionosuusprosentin muutoksessa on otettu lisäyksenä huomioon 0,12 prosenttiyksikköä, joka liittyy uusien ja laajenevien tehtävien toteuttamiseen. Niissä valtionosuusprosentti on 100. Uusina ja laajenevina tehtävinä on otettu huomioon

- oppivelvollisuuden laajentaminen (1,0 miljoonaa euroa),
- varhaiskasvatuksen tuki (8,75 miljoonaa euroa),
- turvallinen opetukseen palaaminen opetuksesta epäämisen jälkeen (0,35 miljoonaa euroa),
- alueelliset opiskeluhuollon yhteistyöryhmät (0,27 miljoonaa euroa),
- kuntien opiskeluhoitosuunnitelmat (0,06 miljoonaa euroa),
- sitouttava koulu yhteisötyö (3,33 miljoonaa euroa),
- juomavesidirektiivin toimeenpano (1,28 miljoonaa euroa) sekä
- varhaiskasvatuksen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat (0,376 miljoonaa euroa).

Lisäksi valtionosuusprosenttia kasvattaa yhteensä 0,33 prosenttiyksikköä eräiden määräaikaisten valtionosuuden lisäysten muuttaminen pysyviksi.

Valtionosuusprosenttia laskevat vuonna 2023 valtionosuusjärjestelmässä käyttöön otettavat uudet hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen, asukasmäärän kasvun ja syrjäisyyden lisäosat, joiden rahoitus toteutetaan valtionosuusjärjestelmän sisällä valtionosuusprosenttia pienentämällä (-1,61 prosenttiyksikköä). Lisäksi osana hallituksen kehysriihessä päättämiä uudelleenkorjauksia kuntien valtionosuuksien tasoa alennetaan pysyvästi 33 miljoonalla eurolla (-0,34 prosenttiyksikköä).

Lisäksi hallitus esittää kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen vuonna 2023 kohdistuvia määräaikaista vähennyksiä. Niitä ovat pitkäaikaistyöttömien eläketuen menojen vähennys 0,18 euroa asukasta kohden (1,0 miljoonaa euroa) sekä kuntien digitalisaation kannustinjärjestelmän päättymiseen liittyvä 10 miljoonan euron vähennys 1,81 euroa asukasta kohden. Valtionosuuteen ei enää tehdä määräaikaista vähennystä, joka koskee lääkäri- ja lääkintähelikopteritoiminnan rahoitusta.

Valtionosuutta kasvattaa vuonna 2023 indeksikorotus, joka on 3,8 prosenttia. Siitä aiheutuva valtionosuuden lisäys on noin 89 miljoonaa euroa. Kustannustenjaon tarkistusta ei lain siirtymäsäännösten mukaan tehdä vuonna 2023.

Peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2023 on yhteensä noin 2,7 miljardia euroa. Taso on noin 5,2 miljardia euroa pienempi kuin vuonna 2022 varsinaisessa talousarviossa. Muutos johtuu pääosin sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksesta, jonka yhteydessä valtionosuutta siirretään 5,36 miljardia euroa hyvinvointialueiden rahoitukseen. Uudistus aiheuttaa myös merkittäviä muutoksia yksittäisten kuntien valtionosuuksiin.

Esitys kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain muuttamisesta liittyy esitykseen valtion vuoden 2023 talousarvioksi ja on tarkoitettu käsiteltäväksi sen yhteydessä. Laki on tarkoitettu tulemaan voimaan 1.1.2023.

Lähde: Valtiovarainministeriön tiedote 19.9.2022

Tuloverojärjestelmän muutokset v. 2023

Ansiotulojen veroperusteisiin tehdään sote-uudistuksen rahoituslaskelmien päivityksestä johtuvat muutokset. Sote-uudistuksessa sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen palveluiden rahoitus siirtyy kunnilta valtiolle. Verotuloja siirretään tämän johdosta myös kunnilta valtiolle. Verotulojen arvioidaan pienenevän sote-uudistuksen johdosta yhteensä noin 310 miljoonaa euroa.

Hallitusohjelman mukaisesti ansiotuloveroperusteisiin ehdotetaan tehtäväksi indeksitarkistus kaikilla tulotasoilla, jotta verotus ei kiristyisi yleisen ansiotasokehityksen vuoksi. Tarkistus perustuu ansiotasoindeksiin 3,5 prosentin nousuun.

Indeksitarkistus tehdään korottamalla progressiivisen tuloveroasteikon kaikkia tuloajoja sekä kasvattamalla perusvähennyksen enimmäismäärää, työtulovähennyksen enimmäismäärää sekä kertymä- ja poistumaprosentteja.

Indeksitarkistuksen arvioidaan vähentävän ansiotuloveroja noin 684 miljoonalla eurolla.

Lähde: Valtiovarainministeriön tiedote 19.9.2022

Kunnan nykytila ja kehitysnäkymät

Kunnan toimintaympäristö

Puolangan kunta sijaitsee Kainuun maakunnassa. Naapurikuntia ovat Hyrynsalmi, Paltamo, Pudasjärvi, Ristijärvi, Suomussalmi, Utajärvi ja Vaala. Kunnan vapaa-ajanasuntojen määrä on yli 1600. Kunnan avainluvut verrattuna Kainuun maakuntaan ja koko maahan on esitetty seuraavassa taulukossa.

	Puolanka	Kainuun maakunta	KOKO MAA
Taajama-aste, %, 2020	56,5	74,7	86,5
Väkiluku, 2021	2 446	71 255	5 548 241
Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta, %, 2021	-1,8	-0,6	0,3
Alle 15-vuotiaiden osuus väestöstä, %, 2021	8,7	13,6	15,4
15-64 -vuotiaiden osuus väestöstä, %, 2021	50,0	56,6	61,6
Yli 64-vuotiaiden osuus väestöstä, %, 2021	41,3	29,8	23,1
Ruotsinkielisten osuus väestöstä, %, 2021	0,2	0,1	5,2
Ulkomaan kansalaisten osuus väestöstä, %, 2021	1,6	2,5	5,3
Syntyneiden enemmitys, henkilöä, 2021	-38	-562	-8 065
Kuntien välinen muuttovoitto/-tappio, henkilöä, 2021	-9	-277	0
Perheiden lukumäärä, 2020	679	19 277	1 467 653
Asuntokuntien lukumäärä, 2021	1 334	36 812	2 793 636

Rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus, %, 2021	91,0	50,3	38,2
Vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus, %, 2020	23,0	28,6	34,4
Vähintään toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä, %, 2020	64,6	73,9	74,2
Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä, %, 2020	17,6	25,6	32,6
Alueella asuvan työllisen työvoiman määrä, 2020	768	27 098	2 284 673
Työllisyysaste, %, 2020	59,8	68,5	69,5
Asuinkunnassaan työssäkäyvien osuus, %, 2020	75,3	80,1	64,9
Työttömien osuus työvoimasta, %, 2020	17,9	12,3	13,3
Eläkeläisten osuus väestöstä, %, 2020	46,8	34,3	26,0
Taloudellinen huoltosuhde, 2020	224,3	164,5	142,2
Alueella olevien työpaikkojen lukumäärä, 2020	685	27 152	2 284 665
Alkutuotannon työpaikkojen osuus, %, 2020	21,0	5,6	2,7
Jalostuksen työpaikkojen osuus, %, 2020	8,3	19,8	20,5
Palvelujen työpaikkojen osuus, %, 2020	69,6	73,7	75,4

Työpaikkaomavaraisuus, 2020	89,2	100,2	100,0
Vuosikate, euroa/asukas, 2020	933,4	222,2	738,8
Lainakanta, euroa/asukas, 2020	1 866,7	3 503,3	3 448,4
Konsernin lainakanta, euroa/asukas, 2020	5 839,0	12 494,3	7 453,8
Opetus- ja kulttuuritoiminta yhteensä, nettokäyttökustannukset, euroa/asukas, 2020	1 675,6	2 407,4	2 078,8
Sosiaali- ja terveystoiminta yhteensä, nettokäyttökustannukset, euroa/asukas, 2020	5 690,1	4 787,7	3 622,3

Taulukon lähde: Tilastokeskus: Kuntien avainluvut

Työttömien työnhakijoiden osuutta työvoimasta Puolangalla verrattuna Kainuuseen ja koko maahan kunkin vuoden elokuun lopussa kuvataan seuraavassa taulukossa:

	Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta (%)			
	2019	2020	2021	2022
Puolanka	12,8	14,7	13,8	12,5
Kainuun ELY-keskus	9,5	10,1	9,5	8,2
KOKO MAA	8,9	12,5	10,7	9,1

Taulukon lähde: Tilastokeskus: Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kk:n lopussa

Kunnan taloudellinen tila

Puolangan kunnan taloudellinen tilanne on vakaa. Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 4 490 077 €. Vuoden 2022 puolivuotiskatsauksessa tilinpäätösennuste koko vuodelle 2022 on 767 633 € ylijäämäinen.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtyminen talousarviovuoden alkaessa hyvinvointialueiden järjestettäväksi ja valtion rahoitettavaksi leikkaa myös Puolangan kunnan kunnallisverotulosta suurimman osan, kun kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 prosenttiyksiköllä. Vastaavasti sosiaali- ja terveydenhuollon sekä palo- ja pelastustoimen kustannukset siirtyvät hyvinvointialueen vastuulle. Muutos voi vähentää Puolangan kunnan taloudellista liikkumavaraa, koska kunnan sosiaali- ja terveyspalvelut oli kokonaisulkoistettu kiinteähintaisella sopimuksella, joten kustannusten ennakoinnattomuus, joiden poistumisella monet kunnat ovat puoltaneet uudistusta, ei koskenut Puolangan kuntaa. Hyvinvointialueuudistuksen taloudellisten kokonaisvaikutusten arviointi Puolangan kunnalle on edelleen vaikeaa.

Vuoden 2022 lopussa pitkäaikaisen velan määrä on noin 5,9 M€. Vuonna 2022 rakennettua liikuntahallia varten otettu 2,5 M€ laina nosti vuosittaisten lainanlyhennysten määrän aiemmasta noin 500 000 €:n tasosta noin 830 000 €:een vuodessa. Ellei uutta lainanottotarvetta tule, velan määrä alittaa vuoden 2021 lopun velan määrän vuonna 2025.

Suunnitelmavuosista ennakoidaan maltillisesti ylijäämäisiä, mutta koko julkisen talouden eli valtion, kuntien ja sosiaalirahastojen mittaluokaltaan miljardiluokan alijäämä johtanee väistämättä muutaman vuoden kuluessa kuntien valtionrahoituksen vähenemiseen. Tällöin tulo-rahoitusta on saatava muualta, ellei menoja ja palveluita haluta leikata. Puolangalla mittaluokaltaan merkittävin tulo-rahoituksen kasvupotentiaali liittyy mahdollisen tuulivoimatuotannon kiinteistövero-tuottoon. Suunnitelmavuosissa ei ole huomioitu riskiä valtion-talouden tasapainottamisesta johtuvan valtionrahoituksen pienenemiselle, mutta ei myöskään mahdollista tuulivoimatuotannon kiinteistövero-tuottoa. Tilanteen epävarmuudesta johtuen taseen kertynyttä ylijäämää on edelleen perustelua pyrkiä kasvattamaan suunnitelmakaudella kunnan taloudellisen puskurin vahvistamiseksi.

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu lakisääteisten kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuudet ovat merkittävin osa kuntiin kohdistuvaa valtionapujärjestelmää. Valtionosuudet tulevat kunnille laskennallisin perustein ja maksetaan kunnalle automaattisesti ilman erillistä hakemusta. Sen lisäksi kunnille voidaan myöntää hakemuksesta valtionavustuksia.

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta kohtuullisella verorasituksella. Tämä toteutetaan tasaamalla kuntien välisiä eroja palvelujen järjestämisen kustannuksissa sekä tulopohjissa.

Rakenteellisesti Suomen valtionosuusjärjestelmä koostuu kahdesta osasta:

- kustannus- ja tarve-erojen tasauksesta
- tulopohjan tasauksesta

Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Suomen järjestelmässä merkittävämpi rooli on kustannuserojen tasauksella, jonka kautta valtion raha ohjataan järjestelmään. Verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus puolestaan on kuntien välinen. Järjestelmää täydentää tilapäisissä taloudellisissa vaikeuksissa oleville kunnille myönnettävä harkinnanvarainen valtionosuuden korotus.

Myös kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta:

- valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja
- opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtionosuusrahoitus maksetaan kunnille ja muille rahoituksen saajille yhtenä eränä jokaisen kuukauden 11. päivään mennessä.

Lähde: Kuntaliitto (<https://www.kuntaliitto.fi/talous/kuntatalous-ja-valtio/valtionosuudet>; 11.10.2022)

Valtionosuudet olivat vuoden 2022 loppuun asti Puolangan kunnan suurin tulonlähde, mutta vuodesta 2023 alkaen toiseksi suurin verotulojen muuttuessa suurimmaksi hyvinvointialueuudistuksesta johtuen. Valtionosuuslainsäädännöstä johtuen kunnan omalla lukiolla on suotuisa vaikutus kunnan valtionosuuksiin. Valtionosuuskertymä- ja ennuste on esitetty seuraavassa taulukossa.

VALTIONOSUUDET	TA 2023	TP 2021	TA 2022
Kunnan peruspalvelujen vos, sis.	3 287 491	13 034 538	13 600 291
Opetus ja kulttuuritoimen vos	-143 088	-188 182	-195 190
Verotulomenetyksen korvaus	565 624	1 677 473	1 830 686
Valtionosuudet yhteensä	3 710 027	14 523 829	15 235 787

Verotulot

Verotulot ovat Puolangan suurin tulonlähde. Verotulojen toteuma ja ennuste on esitetty seuraavassa taulukossa.

VEROTULOT	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Kunnan tulovero	3 167 808	6 772 460	6 695 821	3 147 671	3 151 524
Kiinteistövero	820 194	808 267	790 878	820 194	820 194
Osuus yhteisöverosta	1 350 845	2 020 692	1 332 882	1 231 170	1 277 257
Verotulot yhteensä	5 338 847	9 601 419	8 819 581	5 199 035	5 248 975

Talouden oletettu kehitys v. 2023–2025

Talousarvion ja taloussuunnitelman perustelut

Vuoden 2023 talousarvio ja -suunnitelma perustuvat seuraaviin veroprosentteihin:

Kunnallisvero:	8,86
Yleinen kiinteistövero:	0,93
Vakituisten asuntojen vero:	0,55
Muiden kuin vakituisten asuntojen vero:	1,10
Voimalaitokset	3,10
Yleishyödylliset yhteisöt	0,00

Verotulojen kertymän arviona on käytetty Kuntaliiton 26.9.2022 julkaisemaa veroennustekehikkoa. Valtionosuuksien arvio perustuu Kuntaliiton 20.9.2022 julkaisemiin ennakkolisiin laskelmiin kuntien vuoden 2022 valtionosuudesta.

Talousarvion on laadittu kunnanhallituksen 18.8.2022 § 81 hyväksymän raamin pohjalta. Raami asetettiin seuraavien lähtöolettamusten perusteella:

Sosiaali- ja terveystalouden tuottaminen siirtyy hyvinvointialueelle vuoden 1.1.2023, jolloin niitä koskevat tuotot ja kulut poistuvat kunnan talousarviosta. Valtionosuuksia ja tuloveroa leikataan uudistusta koskevan lainsäädännön mukaisesti

Toimintatuottojen (pl. sosiaali- ja terveystalouteen liittyvät) arvioidaan kasvavan hinnankorotuksista johtuen, johon inflatiokehitys vaikuttaa, 3 % vuoden 2022 talousarvioon verrattuna.

Palveluiden ostoissa, aineissa ja tarvikkeissa inflaatioennusteena on käytettävä vähintään 3 %.

Henkilöstön palkkojen ja sivukulujen ennakoitaan nousevan valtakunnallisen palkkaratkaisun seurauksena 4,29 % vuoden 2022 talousarvioon verrattuna. Henkilöstösivukuluina käytetään ennusteista laskettua 20,73 prosenttia.

Julkisen talouden vuosittainen alijäämä on huomattava, ja kunnan on perusteltua varautua valtionrahoituksen vähenemiseen lähivuosina kasvattamalla taloudellista puskuria vuonna 2023.

Raamipäätöksen mukaan:

Ulkoisen toimintakatteen raami vuodelle 2023 vahvistetaan seuraavasti: sivistystoimiala v. 2022:n euromääräinen raami lisättyä 2 %, tekninen toimiala v. 2022 euromääräinen raami, hallinto- ja elinvoimatoimiala v. 2022 euromääräinen raami lisättyä 1 %. Toimialojen tulee suunnitella talousarvioesityksensä siten, ettei raamia ylitetä.

Vuoden 2023 talousarvioraamista päätettäessä ei ollut huomioitu mm. palo- ja pelastustoimen kustannuksen (n. 350 t€) poistumista tekniseltä toimialalta hyvinvointialueuudistuksesta johtuen. Näin ollen asetettu raami ei ole teknisen toimialan osalta tarkoituksenmukainen. Asia on huomioitu talousarviovalmistelussa, ja toimintakate alittaa raamin huomattavasti.

Sivistystoimialan raamissa ei ollut varauduttu ruokahuollon kustannusten kasvamiseen eikä huomioitu maksuttomaan varhaiskasvatukseen siirtymistä, joista johtuen toimintakate ylittää asetetun raamin.

Hallinto- ja elinvoimapalveluiden raamissa ei ollut huomioitu ympäristöterveydenhuollon yhdistämistä toimialaan (aiemmin sosiaali- ja terveystoimialoissa), mistä johtuen toimintakate ylittää asetetun raamin.

Hallinto- ja elinvoimapalveluiden toimialalle ei ole tulossa merkittäviä muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna. Hallinto- ja elinvoimapalveluiden vastuulla erillisenä talousarviokohtana oleva Sosiaali- ja terveystoimiala lakkaa hyvinvointialueuudistuksesta johtuen 1.1.2023 lukuun ottamatta ympäristöterveydenhuollon kustannuspaikkaa, jonka tulo- ja menoarvio, ml. sitovuus, asetetaan v. 2023 alkaen osana hallinto- ja elinvoimapalveluiden kokonaisuutta.

Hyvinvointialueelle v. 2023 alusta siirtyvän palvelusopimuksen pitäisi turvata nykyisen kaltaiset Terveystalon tuottamat palvelut kuntalaisille vähintään v. 2025 loppuun asti, optio vuosille 2026-2027 siirtyy myös hyvinvointialueelle. Kunta pyrkii varmistamaan, ettei sopimuksen siirtyminen hyvinvointialueella heikennä palveluiden laatua tai saatavuutta.

Sivistyspalveluiden toimialalle seuraavat muutokset vuoden 2023 alusta: varhaiskasvatukseen asiakasmaksut poistetaan ja Puolangan kunta siirtyy maksuttomaan varhaiskasvatukseen. Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen kuntouttava työtoiminta ei ole enää osa sivistyspalveluiden toimintaa.

Teknisten palveluiden toimialalta poistuu palo- ja pelastustoimi (ostaminen Kajaanin kaupungilta).

Talousarvion täytäntöönpano-ohje

Käyttösuunnitelmat

Kunnanhallituksen ja lautakuntien tulee hyväksyä hallintosäännön mukaisesti käyttösuunnitelma talousarvion täytäntöönpanoa varten.

Hankinnat

Kaikki hankinnat tulee tehdä mahdollisimman kokonaistaloudellisesti tarkastellen edullisesti ja hankintaohjeen mukaisesti. Hankintalain mukaiset hankintojen kansalliset kynnyksarvot ovat: tavaran ja palvelujen hankinta 60 000 €, rakennusurakat 150 000 €. Kansalliset kynnyksarvot alittaviin hankintoihin ei sovelleta hankintalakia vaan kunnan hankintaohjetta. Hankintaohjetta tulee noudattaa myös investointiosan hankinnoissa. Hankintoja suunnataan paikallisille toimijoille, silloin kun mahdollista.

Laskujen asiatarkastus ja hyväksyminen

Laskun asiatarkastajan tehtävä on tarkastaa, että laskua vastaava palvelu tai tavara on toimitettu. Laskun ja menotositteen hyväksyjä vastaa laskun oikeellisuudesta sekä siitä, että laskun maksamiselle on olemassa tarvittava määräraha.

Hyväksyjänä ei voi olla sama henkilö, joka asiatarkastaa laskun. Laskujen tarkastamisen ja hyväksymisen toimimisesta on huolehdittava myös poissaolojen aikana.

Laskutus

Kunnalle tulevat tulot on laskutettava viipymättä sen jälkeen, kun peruste laskuttamiselle on syntynyt. Samoin kuukausittain toistuvat kuukausilaskutukset on suoritettava mahdollisimman nopeasti. Myös loma-aikoina on myös huolehdittava laskutuksen oikea-aikaisuudesta. Hallintokuntien on seurattava tulojen kertymistä.

Hallintokuntien vastuuhenkilöiden on huolehdittava myös siitä, että kunnalle haetaan tarpeelliset tuet ja avustukset.

Henkilöstökulut

Toimialojen on mukautettava henkilöstömenonsa ja -resurssinsa vuoden talousarvioraamiin. Toimialojen tulee arvioida henkilöstömäärän ja palkkakustannusten kehitystä sekä suunnitella toimenpiteet, joilla henkilöstömenot pysyvät talousarvion mukaisina, mutta joilla toiminnalliset tavoitteet voidaan saavuttaa.

Toimialojen tulee tarkastella virkojen ja toimien tarpeellisuutta ja tehtävän sisältöä tuottavuuden säilyttämisen ja parantamisen näkökulmasta erityisesti tehtävän vapautuessa eläköitymisestä tai muusta syystä johtuen. Esimerkiksi tehtävänkuvausta voi olla tarve muuttaa.

Talousarviovuonna sijaisten palkkaamiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota. Siinä tapauksessa, että ilman sijaista palvelutuotanto kärsii, on sijaisen palkkaaminen mahdollista. Palkkaamisesta vastaavan viranhaltijan on aina varmistettava, että sijaisen palkkaaminen ei vaaranna määrärahojen riittävyyttä.

Kunnalla on kuitenkin velvoite tarjota työtä sellaiselle 57–59-vuotiaalle työttömälle työnhakijalle, jonka ansiopäivärahan/peruspäivärahan enimmäisaika päättyy. Työsuhteen kesto on enimmillään 6 kuukautta.

Talousarvion sitovuus ja seuranta

Talousarvion käyttötalousosassa valtuustoon nähden sitovia ovat ulkoiset nettomäärärahat. Investointiosassa valtuuston nähden sitovia ovat talousarvioon merkityt investointien pääkohdat.

Kunnanhallitus ja toimialajohtajat seuraavat talouden kehitystä kuukausittain. Talousarvion ja sen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle osavuosisikatsauksissa 31.3., 30.6. ja 30.9. tilanteissa sekä tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa. Osavuosisikatsaukset laaditaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeen mukaisesti.

Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstön määrä vähenee talousarviovuoden alusta keskimäärin vähintään kuudella henkilöllä kuuden henkilön siirtyessä liikkeenluovutuksella Kainuun hyvinvointialueen palvelukseen. Henkilöstön määrä tulee hieman vähenemään myös tulevana vuosina johtuen oppilasikäluokkien pientymisestä, mikä voi aiheuttaa tarpeen vähentää opettajien määrää.

Henkilöstökulut ovat kunnan suurin menoerä. Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2024 saakka. Henkilöstökulujen toteuma ja ennuste on esitetty seuraavassa taulukossa.

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Henkilöstökulut €	-4 554 555	-5 247 807	-5 178 427	-4 685 726	-4 756 012

Henkilöstön määrä toimialoittain:

Toimiala	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Hallinnon ja elinvoimapalveluiden toimiala	18	18	24	20	20
Sivistystoimiala (pois lukien kansalaisopiston opettajat)	35	37	36	36	35
Tekninen toimiala	22	22	22	21	21

Tavoitteet talousarviovuodelle

- Työn vaativuuden arviointijärjestelmän (TVA) laatiminen pyritään saamaan valmiiksi.
- Henkilöstön hyvinvointiin panostetaan aiempien vuosien tapaan mm. henkilöstöeduilla. Tämä on erityisen tärkeää työvoimapulan pahennettua niin, että se kohdistuu useisiin tehtävänimikkeisiin myös Puolangan kunnassa.
- Uutena henkilöstöetuna otetaan käyttöön sähköpyörän veroetu, jossa työnantaja voi hankkia työntekijälle sähköpyörän. Pyörän kustannukset vähennetään palkasta, mutta palkanosa on tältä osin työntekijälle verovapaata enintään 1200 € asti.

Kunnan strategia vuosille 2022–2025

Strategian mukaiset toimenpiteet ja tavoitteet v. 2023

Kuntastrategia on kunnanvaltuuston hyväksymä lakisääteinen keskeinen työkalu, josta kunnan kaikki keskeisin päätöksenteko, suunnittelu ja kehittäminen johdetaan. Kuntastrategia on kuntakokonaisuuden pitkän tähtäyksen päätöksentekoa ja toimintaa ohjaava tulevaisuuden suunta tai kantava idea. Strategiassa on kuntayhteisössä ja kuntaorganisaatiossa tapahtuneen vuorovaikutuksen johtopäätöksenä tehtävät linjaukset siitä, mitä pidetään kaikkein tärkeimpinä asioina, joihin halutaan erityisesti panostaa. Strategiassa yhtä tärkeitä kuin sen linjaamat asiat, ovat ne asiat, jotka eivät strategian keskiöön nouse.

Valtuusto hyväksyi uuden strategian vuosille 2022–2025 21.6.2022 § 62.

Strategiassa on viisi kärkitavoitetta:

- 1. Olet lämpimästi tervetullut Puolangalle asumaan**
- 2. Puolangan sotepalvelut ovat vailla vertaansa**
- 3. Puolangan vihreää kultaa ovat bio- ja kiertotalous sekä maa- ja metsätalous**
- 4. Uusi päiväkoti, laadukas yksilöllinen opetus ja pieni lukio kasvattavat tulevaisuuden tekijöitä**
- 5. Uudet liikuntapaikat ja Paljakka ovat kunnan vetovoimatekijöitä**

Seuraavissa taulukoissa on esitetty kunkin kärkitavoitteen tarkempi sisältö ja esitetty toimenpiteet talousarviovuodelle sekä tavoitetila talousarviovuoden ja strategiakauden lopussa.

Lisäksi toimialat ovat voineet asettaa omia ei suoraan strategiasta tulevia toiminnallisia tavoitteita, jotka on esitetty toimialakohtaisissa osioissa. Tällaiset tavoitteet voivat olla esimerkiksi suoritamäärätavoitteita tai liittyä toimialalla havaittuihin toiminnan kehittämistarpeisiin. Toimialojen omat toiminnalliset tavoitteet eivät kuitenkaan saa olla ristiriidassa strategian kanssa.

Tavoite 1/5: Olet lämpimästi tervetullut Puolangalle asumaan

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TAVOITETILA V. 2025 LOPUSSA
Puolanka on kunta, jonne on hyvä tulla ja siellä on hyvä olla	Vapaa-ajanasukas-tutkimus vuodenvaihteessa 2022–2023.	Taloustutkimuksen asukastutkimus, asukkaan tyytyväisyys kuntaan asuinpaikkana.	Vapaa-ajan-asukkaiden asukastyytyväisyyden keskiarvo on noussut edellisestä tutkimuksesta.	Vapaa-ajan-asukkaiden asukastyytyväisyys on pysynyt vähintään v. 2023 tasolla.

Monipaikkaisuuden edistäminen	Tilataan seurantapalvelu.	Liittymien määrän tarkastelu paikkakunnalla teleoperaattorien paikkaseurannalla.	Paikkakunnalla on ollut liittymätietojen perusteella keskimäärin enemmän väestöä kuin vertailuajankohdana.	Paikkakunnalla on ollut liittymätietojen perusteella keskimäärin enemmän väestöä kuin v. 2023.
Monipaikkaisuuden edistäminen	Kunta edistää valokuituverkon rakentumista taajamaan vuoropuhelulla operaattorin sekä kunnan vuokraloyhtiön kanssa.	Valokuitu-verkon toteutuminen taajamaan.	Uutta valokuituverkkoa on rakennettu taajamaan.	Valokuituverkko taajamaan on toteutunut kattavasti.
Monipaikkaisuuden edistäminen	Toteutetaan monipaikkaisuutta edistävä hanke. Riittävä tonttitarjonta.	Myytyjen tonttien määrä.	Hanke on toteutunut. Vähintään 10 myytyä tonttia kunnassa v. 2023.	Vähintään 10 myytyä tonttia kunnassa v. 2025.
Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	Henkilökohtainen asiakaspalvelu, palvelujen saatavuus ympäri vuoden. Vuoden 2022 asukaskyselyn johdosta tehtävät toimenpiteet.	Taloustutkimuksen asukaskysely, kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin.	Kunnanvirastossa ei ollut kesäsulkua.	Asukaskysely toteutettu v. 2024, jossa tyytyväisyys on pysynyt keskimäärin vähintään v. 2022 kyselyn tasolla.
Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	Digitaalinen asiakaspalvelu. Vähintään yksi uusi sähköinen palvelu v. 2023 aikana.	Uudet digitaaliset palvelut.	Vähintään yksi uusi sähköinen palvelu.	Kaikki palvelut, jotka kunnissa voivat olla sähköisesti saatavilla, ovat saatavissa sähköisesti myös Puolangalla.

<p>Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti</p>	<p>Henkilöstö viihtyy Puolangan kunnan töissä.</p> <p>Kunta tarjoaa aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpörän verotusetu) ja hakee Kuntaliiton ansiomerkit v. 2023 aikana.</p>	<p>Henkilöstö-tyytyväisyyskysely.</p>	<p>Kunta on tarjonnut aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpörän verotusetu) ja hakenut Kuntaliiton ansiomerkit ne ansaitseville.</p>	<p>Henkilöstötyytyväisyyskysely on tehty v. 2024 aikana ja vertailukelpoisissa kysymyksissä tulos on pysynyt vähintään v. 2022 tulosten tasolla.</p>
<p>Kunta viestii näkyvästi ja avoimesti</p>	<p>Kunta lisää monikanavaista viestintää ja osallistamista kuntalaisille ja sidosryhmille.</p> <p>Vuonna 2023 kunta lisää viestintää eri kanavissa myös muista kuin ns. pakollisesti tiedotettavista asioista.</p>	<p>Taloustutkimuksen asukaskyselyn tulokset (viestintä).</p>	<p>Kunta on lisännyt viestintää eri kanavissa myös muista kuin ns. pakollisesti tiedotettavista asioista.</p>	<p>V. 2024 asukaskyselyssä kunta on saanut v. 2022 kyselyä paremman tuloksen avoimuudesta ja tiedottamisesta.</p>

Tavoite 2/5: Kunnan sotepalvelut ovat vertaansa vailla

TAVOITE	TOIMENPIDE V.2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TAVOITETILA V. 2025 LOPUSSA
<p>Erinomaiset sotepalvelut säilyvät</p>	<p>Aktiivinen edunvalvonta hyvinvointialueen suuntaan palveluiden saavutettavuuden varmistamiseksi.</p>	<p>Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyyden säilyminen Puolangalla v. 2021 tasolla (NPS 96/100).</p>	<p>Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyys on säilynyt Puolangalla korkeana (tasolla NPS 96/100). Kunta on vaikuttanut aktiivisin toimin siihen, että palveluiden</p>	<p>Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyys on säilynyt Puolangalla korkeana (tasolla NPS 96/100). Kunta on vaikuttanut aktiivisin toimin siihen, että palveluiden</p>

			siirtyminen hyvinvointialueelle ei ole vaikuttanut palveluiden saatavuuteen tai laatuun.	siirtyminen hyvinvointialueelle ei ole vaikuttanut palveluiden saatavuuteen tai laatuun.
Puolangan palveluista mallia koko Hyvinvointialueelle	Aktiivinen vaikuttaminen siihen, että hyvinvointialueen palvelurakenteet laaditaan uudestaan ja myös Puolangalta mallia ottaen.	Vuodeosasto, röntgen, vanhusten asumispalvelut ja sosiaalihuollon lähipalvelut saatavissa.	Vuodeosasto, röntgen, vanhusten asumispalvelut ja sosiaalihuollon lähipalvelut olivat saatavissa Puolangalla koko vuoden ajan.	Vuodeosasto, röntgen, vanhusten asumispalvelut ja sosiaalihuollon lähipalvelut olivat saatavissa Puolangalla koko vuoden ajan.
Puolangalla huolehditaan terveyden edistämisestä ja ennaltaehkäisevästä toiminnasta	Kunta tuottaa monipuolisesti terveyttä edistäviä ja ennaltaehkäiseviä palveluja yhteistyössä yhdistysten kanssa. Laaditaan laaja hyvinvointikertomus ja tehdään uusi suunnitelma.	Hyvinvointikertomuksen laatiminen ja tulokset	Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma laadittu.	Hyvinvointikertomuksen seuranta on ollut säännöllistä ja tietoa on käytetty suunnittelun pohjana.

Tavoite 3/5: Bio- ja kiertotalous sekä alkutuotanto tuovat uusiutuvaa energiaa ja tulevaisuuden turvaa kuntaan

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TAVOITETILA V. 2025 LOPUSSA
Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa	Toimitussopimusten solmiminen, Honkainfra Oy:n toiminnan kehittäminen ja kasvattaminen.	Käsitellyn raaka-aineen määrä ja biokaasulaitoksen ylijäämä laitoksen koko lupakapasiteetti käytössä.	Toimitussopimukset on tehty. Biokaasulaitoksessa käsitelty raaka-ainetta vähintään 2000 tn ja kaasuntuotanto on ollut vähintään 1,5 GWh.	Biokaasulaitoksen koko lupakapasiteetti on ollut käytössä. Honkainfra Oy:n toiminta on taloudellisesti kannattavaa ja

				laajennus toteutettu.
Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa	Uusien toimijoiden mukaantulo bioliiketoimintaan.	Uusien toimijoiden lukumäärä.	Vähintään yksi uusi toimija mukana biokaasuliiketoiminnassa tai sen ympärille syntyneessä muussa bioliiketoiminnassa.	Vähintään kaksi uutta toimijaa mukana bioliiketoiminnassa (verrattuna v. 2023 lopun tilanteeseen) tai yhden toiminta kasvanut huomattavaksi.
Hallittu tuulivoimarakentaminen alkaa	Kunta edistää tuulivoimatuotannon sijoittumista kuntaan.	Rakenteilla/valmist eilla olevien tuulipuistojen määrä.	Kunnan ensimmäisen tuulipuiston kaava on hyväksytty.	Rakenteilla on vähintään kaksi tuulipuistoa.

Tavoite 4/5: Uusi päiväkoti ja pieni lukio kasvattavat tulevaisuuden tekijöitä

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TAVOITETILA V. 2025 LOPUSSA
Lukiokoulutus jatkuu Puolangalla	Lukiolle luodaan brändi ja sen houkuttelevuutta lisätään. Aloitetaan yhteistyö, jonka avulla saadaan kansainvälisiä opiskelijoita.	Lukiossa vuosittain aloittavien opiskelijoiden määrä	Lukiossa on aloittanut vähintään 10 uutta opiskelijaa talousarviovuonna. Suunniteltu brändiin liittyvä toimenpide on tehty.	Lukiossa on aloittanut vähintään 10 uutta opiskelijaa talousarviovuonna. Lukiolla on brändi niin kansainvälisenä kuin yksilöllistä opetusta tarjoavana lukiona.
Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus tekee lapsiperheiden arjesta sujuvaa ja	Uusi päiväkoti nostetaan kuntamarkkinoinnissa esille. Uutta päiväkotia ja esi- ja alkuopetuksen pilottihanketta markkinoidaan	Varhaiskasvatuksen lapsimäärä	Varhaiskasvatuksen lapsimäärä ei ole laskenut vuoden 2021 määrästä. Aktiivinen päiväkodin	Varhaiskasvatuksen lapsimäärä ei ole laskenut vuoden 2021 määrästä.

houkuttelee muuttajia	aktiivisella toimenpiteellä talousarviovuoden aikana.		markkinointitoimen pite on tehty.	
------------------------------	---	--	-----------------------------------	--

Tavoite 5/5: Uudet liikuntapaikat ja Paljakka ovat kunnan vetovoimatekijöitä

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TAVOITETILA V. 2025 LOPUSSA
Paljakan matkailu kehittyy myönteisesti	Kunta osallistuu matkailun kehittämistä tukeviin hankkeisiin. Kunta osallistuu talousarviovuonna vähintään yhteen matkailu-hankeeseen.	Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä	Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä on noussut vähintään 5 % vuodesta 2021. Kunta on osallistunut vähintään yhteen matkailu-hankeeseen.	Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä on noussut vähintään 20 % vuodesta 2021.
Uusi liikuntahalli ja Honka Areena ovat kovassa käytössä	Tilojen markkinointi myös ulkopuolisille toimijoille ja tapahtuman järjestäjille. Mahdollinen markkinointitoimenpide v. 2023.	Maakunnallisten tai valtakunnallisten tapahtumien määrä paikkakunnalla vuosittain Lankafestin lisäksi.	Vähintään yksi maakunnallinen tai valtakunnallinen tapahtuma paikkakunnalla on toteutunut Lankafestin lisäksi. Mahdollisen markkinointitoimenpiteen selvittäminen tehty.	Vähintään yksi maakunnallinen tai valtakunnallinen tapahtuma paikkakunnalla on toteutunut Lankafestin lisäksi.
Uusi liikuntahalli ja Honka Areena ovat kovassa käytössä	Lisätään liikuntahallin ja katetun jään käyttömääriä. Käyttäjä-seuranta	Käyttömäärät	Liikuntahallin ja katetun jään käyttäjämäärien seuranta on järjestetty v. 2023 alusta alkaen.	Liikuntahallin ja katetun jään käyttömäärät ovat kasvaneet verrattuna vuoteen 2023.

	järjestetään v. 2023 alusta alkaen.			
Kunta panostaa kestävän luonto-matkailun kehittämiseen ja reitistöihin	<p>Reitistöjen rakentaminen ja peruskunnostus</p> <p>Matkailun Kehittämistoimenpiteet yhteistyössä naapurikuntien kanssa</p> <p>Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä laajennetaan.</p>	Reitistöjen määrä	<p>Kunta on osallistunut reitistöjen kehittämiseen esimerkiksi hankkeeseen osallistumalla.</p> <p>Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä on laajennettu.</p>	<p>Kuntaan on rakennettu tai korjattu uutta reitistöä vuoden 2021 lopun tilanteeseen verrattuna.</p> <p>Reitit ovat kattavasti käyttäjien nähtävissä digitaalisessa järjestelmässä.</p>

Konserni

Kuntalain mukaan valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista. Talousarvio on laadittava ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Konsernin toimintaa ohjaavat Puolangan kunnan omistajapoliittiset linjaukset ja Puolangan kunnan konserniohje. Konserniohjeen tarkoituksena on varmistaa konsernin kokonaisedun, valtuuston tytäryhteisölle asettamien omistajapoliittisten linjausten sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen osakeyhtiönlain ja kuntalain edellyttämällä tavalla. Konserniohjeessa määritellään miten tytäryhteisön ohjaus, seuranta, raportointi ja valvonta järjestetään.

Puolangan kunnan kuntakonserniin kuuluvat seuraavat kunnan määräysvallassa olevat yhteisöt:

- | | |
|---|--------------------|
| • Honkainfra Oy | kunnan osuus 100 % |
| • Kiinteistö Oy Puolangan Vuokratalot | kunnan osuus 100 % |
| • Kiinteistö Oy Puolangan Yhtyneet Virastot | kunnan osuus 100 % |

Puolangan kunnan osakkuusyhteisöjä ovat:

- | | |
|--|-------------------|
| • Kiinteistö Oy Puolangan Toivolanrivi | kunnan osuus 29 % |
| • Kiinteistö Oy Puolangan keskus | kunnan osuus 23 % |

Puolangan kunta on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:

- | | |
|---|---------------------|
| • Kainuun jätehuollon kuntayhtymä (Ekokymppi) | kunnan osuus 4,38 % |
| • Kainuun Liitto | kunnan osuus 4,03 % |

Honkainfra Oy

Toiminnan kuvaus

Honkainfra Oy:n toiminta käynnistyi 1.1.2020 kaukolämmön tuotannolla. Toiminnan taloudellisuutta on parannettu KPA-kattilan tehon nostolla ja polttoainetaloutta parantamalla. Vaikka energiamarkkinoiden myllerrys nostaa polttoaineen hintaa jo vuonna 2022 myös puun osalta, korostuu omavaraisuus, huoltovarmuus ja aluetalous nyt energiahuollossa.

Biokaasulaitoksen koekäyttö ja kaasun tuotanto käynnistyi kesällä 2022. Vastaanottotarkastus pidettiin lokakuussa 2022, jolloin KVR urakoitsija Doranova Oy luovutti laitoksen Puolangan kunnalle. Liiketoiminnan suunnittelusta ja kehittämisestä vastaa Honkainfra Oy. Neuvottelut useiden mahdollisten yhteistyökumppaneiden kanssa ovat käynnissä. Tavoitteena on saada tuotanto täyteen tehoon vuoden 2022 loppuun mennessä.

Biokaasun liiketoiminnan kasvattamiseksi Honkainfra Oy hakee Työ- ja elinkeinoministeriöltä rahoitusta maatilojen lietelantaan perustuvan biokaasun ja ravinnekierron käynnistämiseen. Rahoituspäätöstä odotetaan vuoden 2023 alussa.

Talouden kehityksen ja suunnittelun perustana vuosina 2023–2024 ovat kaukolämmön ja biokaasun tuotanto käytössä olevien tuotantolaitosten kapasiteetin puitteissa.

Toiminta ja tavoitteet vuosille 2023–2025

Hallinto: Onnistutaan yhteistyökumppaneiden valinnassa. Saadaan sopimukset kannattavan liiketoiminnan kehittämiseen. Yrityksen hallinnon, toimivan johdon ja henkilöstön resurssit mitoitetaan liiketoiminnan kehitystä vastaavasti.

Kaukolämpö: Varmistetaan tuotannon taloudellisuus pitämällä puupolttoaineen osuus hyvänä. Metsäenergian hintakehityksen, saatavuuden ja toimitusvarmuuden hallintaan panostetaan kaukolämmön kilpailukyvyyn varmistamiseksi.

Biokaasu: Puhdistamolietteen ja muiden raaka-aineiden hankintasopimuksilla ja logistiikan ratkaisuilla varmistetaan Remac -laitteiston tuotannon käynnistyminen laitteiston valmistuttua vuoden 2022 loppuun mennessä ja saavutetaan vuoden 2023 aikana yli 90 % käyntiaste.

Biokaasun tuotannon kasvattamisen ja maatalouden ravinnekierron kehittämisen tärkeimmät tavoitteet ovat paikallisen elinvoiman, omavaraisuuden ja huoltovarmuuden parantaminen. Työ- ja elinkeinoministeriön rahoituspäätöksen jälkeen käynnistetään laitoksen suunnittelu- ja hankintaprosessi siten, että rakentaminen tapahtuu pääosin vuonna 2024 ja biokaasun ja ravinnekierron tuotanto käynnistyy vuoden 2025 aikana.

Terminaali: Alueen rakentaminen ja käyttöönotto on tarkoitus toteuttaa vaiheittain. Valmistaudutaan paikalliseen energiapuun hankintaan ja hyödyntämiseen yhteistyössä yritysten kanssa. Tavoite on rakentaa n. 10 000 m² varastointi- ja haketuskenttä lämpökeskuksen alueelle.

Terminaalialueen rakentaminen on suunniteltu toteutettavan siten, että alueen louhinnasta ja tasauksesta saatavat kivi- ja maa-ainekset käytetään kuntakonsernin rakennushankkeissa. Tämä ratkaisu edellyttää hyvää suunnittelua kuntakonsernissa ja hankkeiden ajoitusta niin, että massojen ylimääräiset kaivuut, kuormaukset ja siirrot voidaan välttää.

Ratkaisulla voidaan pienentää merkittävästi investointien kustannuksia.

Talouden suunnittelu ja seuranta

	TA 2023	TP 2021	TA 2022
Liikevaihto	1 180 000	857 394	900 000
Materiaalit ja palvelut	810 000	605 086	630 000
Henkilöstökulut	70 000	6 000	50 000
Poistot ja arvon al.	155 000	168 827	130 000
Toiminnan muut kulut	95 000	53 367	60 000

Liikevoitto	50 000	123 111	30 000
Rahoitustuotot ja kulut	5 000	16 385	2 000
Tulos	45 000	106 725	28 000

Kiinteistö Oy Puolangan Vuokratalot

Toiminnan kuvaus

KOY Puolangan Vuokratalojen tavoitteena on turvata Puolangalla asuville ja tänne muuttaville vuokra-asunnon tarvitsijoille viihtyisä ja turvallinen asumisvaihtoehto omistusasumiselle. Asuntokantaa kehitetään ja sopeutetaan tarvetta vastaavasti.

Toiminta talousarviovuonna

Asuntojen kysynnän ennakoidaan pysyvän keskimäärin ennallaan. Mikäli kunta jatkaa asuntojen vuokraamista tilapäistä suojelua saaville ukrainalaisille, nostaa se asuntojen käyttöastetta merkittävästi ja parantaa yhtiön tulosta.

Asuntokannan kunnosta huolehditaan suunnitelmallisin korjausinvestoinnein.

ASUMISPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Asuntojen käyttöaste (tekninen) %	82	86	87	89	89
TALOUS					
Tuotot yhteensä	799 617	880 000	880 000	900 000	910 000
Hoitokulut yhteensä	766 394	636 000	770 000	700 000	710 000
Käyttökate/Hoitokate	33 223	244 000	110 000	200 000	200 000
Poistot	107 252	120 000	99 000	125 000	125 000
Rahoituskulut	13 912	10 000	10 000	10 000	10 000
Tulos ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja	-87 941	114 000	1 000	65 000	65 000

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelma ulkoinen

	TP	TA	TA	PTS	PTS
	2021	2022	2023	2024	2025
MYYNTITUOTOT	2 341 825	2 656 590	1 974 393	1 974 393	1 974 393
MAKSUTUOTOT	1 096 763	1 079 274	82 750	82 750	82 750
TUET JA AVUSTUKSET	787 574	774 596	385 627	385 627	385 627
MUUT TOIMINTATUOTOT	837 270	866 726	1 164 881	1 164 881	1 164 881
TOIMINTATUOTOT	5 063 432	5 377 186	3 607 651	3 607 651	3 607 651
HENKILÖSTÖKULUT YHT.	-5 247 807	-5 178 427	-4 554 555	-4 554 555	-4 554 555
	-18 965	-19 894			
PALVELUJEN OSTOT	728	257	-4 029 798	-4 029 798	-4 029 778
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 169 867	-2 167 927	-1 812 273	-1 812 273	-1 812 273
AVUSTUKSET	-793 922	-792 742	-365 800	-365 800	-365 800
MUUT TOIMINTAKULUT	-402 775	-396 330	-405 039	-405 039	-405 039
	-27 580	-28 429	-11 167	-11 167	-11 167
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	099	683	465	465	445
	-22 453	-23 046			
TOIMINTAKATE	560	997	-7 559 814	-7 559 814	-7 559 794
VEROTULOT	9 601 419	8 819 581	5 338 847	5 199 035	5 248 975
VALTIONOSUUEDET	14 523 829	15 235 787	3 710 027	3 640 027	3 640 027
KORKOTUOTOT					
MUUT RAHOITUSTUOTOT	20 175	26 574	-150	-150	-150
KORKOKULUT	-32 446	-48 699	-64 376	-64 376	-64 376
MUUT RAHOITUSKULUT	-10 758	-14 611	-10 091	-10 091	-10 091
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-23 029	-36 736	-74 617	-74 617	-74 617
VUOSIKATE	1 648 658	971 635	1 414 443	1 204 631	1 254 591
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 024 607	-1 010 550	-974 723	-974 723	-974 723
KERTALUONTEISET POISTOT		-100 000			
ARVONALENTUMISET	-203 275				
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 227 882	-1 110 550	-974 723	-974 723	-974 723
TILIKAUDEN TULOS	420 776	-138 915	439 720	229 908	279 868
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	72 023	72 000	72 000	72 000	72 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	492 799	-66 915	511 720	301 908	351 868

Tuloslaskelma

sisältäen sisäiset erät

	TP	TA	TA	PTS	PTS
	2021	2022	2023	2024	2025
MYYNTITUOTOT	3 335 893	3 471 427	2 797 658	2 797 658	2 797 658
MAKSUTUOTOT	1 096 763	1 079 274	82 750	82 750	82 750
TUET JA AVUSTUKSET	787 574	774 596	385 627	385 627	385 627
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 696 169	1 864 124	2 162 279	2 162 279	2 162 279
TOIMINTATUOTOT	6 916 399	7 189 421	5 428 314	5 428 314	5 428 314
HENKILÖSTÖKULUT YHT.	-5 247 807	-5 178 427	-4 554 555	-4 554 555	-4 554 555
	-19 615	-20 313			
PALVELUJEN OSTOT	108	850	-4 457 819	-4 457 819	-4 457 799
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 514 555	-2 563 171	-2 207 517	-2 207 517	-2 207 517
AVUSTUKSET	-793 922	-792 742	-365 800	-365 800	-365 800
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 261 674	-1 393 728	-1 402 437	-1 402 437	-1 402 437
	-29 433	-30 241	-12 988	-12 988	-12 988
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	065	918	128	128	108
	-22 453	-23 046			
TOIMINTAKATE	560	997	-7 559 814	-7 559 814	-7 559 794
VEROTULOT	9 601 419	8 819 581	5 338 847	5 199 035	5 248 975
VALTIONOSUUDET	14 523 829	15 235 787	3 710 027	3 640 027	3 640 027
KORKOTUOTOT					
MUUT RAHOITUSTUOTOT	20 175	26 574	-150	-150	-150
KORKOKULUT	-32 446	-48 699	-64 376	-64 376	-64 376
MUUT RAHOITUSKULUT	-10 758	-14 611	-10 091	-10 091	-10 091
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-23 029	-36 736	-74 617	-74 617	-74 617
VUOSIKATE	1 648 658	971 635	1 414 443	1 204 631	1 254 591
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 024 607	-1 010 550	-974 723	-974 723	-974 723
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 227 882	-1 110 550	-974 723	-974 723	-974 723
TILIKAUDEN TULOS	420 776	-138 916	439 720	229 908	279 868
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	72 023	72 000	72 000	72 000	72 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	492 799	-66 916	511 720	301 908	351 868

Rahoituslaskelmaosa

	TP	TA	TA	PTS	PTS
	2021	2022	2023	2024	2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	1 648 658	971 635	1 414 443	1 204 631	1 254 591
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-30 866				
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 617 792	971 635	1 414 443	1 204 631	1 254 591
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Investointimenot	-2 603 776	-4 385 000	-819 610	-470 000	-470 000
Rah.osuudet investointimenoihin	1 130 435	1 125 000	248 700		
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	30 500	50 000	50 000	50 000	50 000
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 442 841	-3 210 000	-520 910	-420 000	-420 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	174 951	-2 238 365	893 533	784 631	834 591
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaam.lisäykset					
Antolainasaam.vähennykset					
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys		2 500 000			
Pitkäaik.lainojen vähennys	-581 296	-706 296	-831 296	-831 296	-831 296
Lyhytaik.lainojen muutos	1 000 000	-1 000 000			
Lainakannan muutokset	418 704	793 704	-831 296	-831 296	-831 296
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant.var.ja po:n muut	-14 162				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos	750 193				
Korottomien velkojen muutos	-307 755				
Muut maksuvalmiuden muutokset	428 276				

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	846 980	793 704	-831 296	-831 296	-831 296
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 021 931	-1 444 661	62 237	-46 665	3 295
Rahavarojen muutos	-1 021 931	-1 444 661	62 237	-46 665	3 295

Käyttötalousosa

Valtuustoon nähden sitovat vuoden 2023 nettomäärärahat annetaan seuraavalla jaolla: vaalit, tarkastustoiminta, hallinto- ja elinvoimapaalvelut (mukaan lukien ympäristöterveydenhuolto), sekä lisäksi sivistystoimiala ja tekninen toimiala.

Määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

KÄYTTÖTALOUSOSA	Määräraha	Tuloarvio	Sitovuus
Vaalit	17 985	5 859	12 126
Tarkastuslautakunta	19 699	0	19 699
Hallinto- ja elinvoimapaalvelut	2 375 533	520 127	1 855 406
Sivistystoimiala	4 966 266	222 500	4 743 766
Tekninen toimiala	3 787 982	2 859 165	928 817

Vaalit

Toimintakate on valtuustoon nähden sitova.

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	5 859	3 063	4 500	5 859	5 859
TOIMINTAKULUT	-17 985	-21 890	-17 865	-17 985	-17 985
TOIMINTAKATE	-12 126	-18 827	-13 365	-12 126	-12 126

Toiminnan kuvaus

Talousarviovuonna järjestetään eduskuntavaalit.

Tarkastustoiminta

Toimintakate on valtuustoon nähden sitova.

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-19 699	-17 442	-21 719	-19 699	-19 699
TOIMINTAKATE	-19 699	-17 442	-21 719	-19 699	-19 699

Toiminnan kuvaus

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan toimikausi vastaa valtuuston toimikautta.

Tarkastuslautakunnan tehtävä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Lisäksi tarkastuslautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen hallinnon ja talouden tarkastuksen yhteensovittamisesta. Arviointityössä lautakunta kiinnittää huomiota toiminnan, toimintatapojen sekä palvelujen järjestämisen tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen. Arviointikertomuksessa tarkastuslautakunta antaa valtuustolle oman arvionsa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa.

Hallinto- ja elinvoimapaalvelut

Toimintakate on valtuustoon nähden sitova.

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	520 127	314 289	690 079	520 127	520 127
TOIMINTAKULUT	-2 375 533	-1 722 143	-2 387 643	-2 375 533	-2 375 533
TOIMINTAKATE	-1 855 406	-1 407 854	-1 697 564	-1 855 406	-1 855 406

Aiemmat vuodet eivät ole vertailukelpoisia vuoteen 2023, jossa mukana myös ympäristöterveydenhuolto.

Kunnanvaltuusto

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-35 874	-25 199	-35 887	-35 874	-35 874
TOIMINTAKATE	-35 874	-25 199	-35 887	-35 874	-35 874

Toiminnan kuvaus

Valtuustolla on kokonaisvastuu koko kuntakonsernin toiminnasta ja taloudesta. Valtuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä.

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Valtuusto päättää kuntastrategiasta, hallintosäännöstä, talousarviosta ja taloussuunnitelmasta sekä omistajaohjauksen periaatteista että konserniohjeesta.

Valtuuston vastuulla ovat myös varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteet, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet sekä palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista päättäminen.

Valtuustolle kuuluu myös takaussitoumuksen tai muun vakuuden antaminen toisen velasta.

Lisäksi valtuusto vastaa luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista, tilintarkastajien valitsemisesta, tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta sekä muista valtuuston päätettäviksi säädettyistä ja määrätyistä asioista.

Kunnanhallitus

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	30 000	14 748	0	30 000	30 000
TOIMINTAKULUT	-535 748	-504 133	-476 318	-535 748	-535 748
TOIMINTAKATE	-505 748	-489 385	-476 318	-505 748	-505 748

Toiminnan kuvaus

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa, taloutta ja palvelutuotantoa sekä ohjaa konsernin toimintaa valtuuston päättämän strategian mukaisesti. Kunnanhallitus toteuttaa maankäyttö- ja elinkeinopolitiikka, pitää yllä yhteistyösuhteita ja edistää koko kunnan elinvoimaisuutta ja tunnettuutta. Kunnanhallituksen määräraha kattaa pormestarin, kunnanhallituksen, suhdetoiminnan, työllisyyden hoidon, työmarkkinatuen kuntaosuuden sekä (kansainvälisen) tilapäisen suojelun.

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Hallintoa johtaessaan kunnanhallitus valvoo ja sovittaa yhteen omaa, toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa.

Kunnanhallitus antaa hallintoa koskevia yleisohjeita, seuraa kunnan yleistä kehitystä ja vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta.

Muutokset toimintaan talousarviovuonna

Keväällä 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on aiheuttanut kansainvälistä tilapäistä suojelua saavien ukrainalaisten runsaan maahantulon Suomeen. Vastaanottokeskusten kapasiteetin ylityttyä vastaanottokeskukset ovat Maahanmuuttoviraston ohjeistuksesta solmineet ns. kuntamallisopimuksia kuntien kanssa. Niissä kunta järjestää suojelua saaville henkilöille kalustetun asunnon ja tiettyjä tukipalveluita. Osa palveluista tulee vastaanottokeskuksesta.

Kuntamallisopimus on tehty SPR:n ylläpitämän Kuusamon vastaanottokeskuksen kanssa.

Kunta saa korvauksen majoituspalvelun tarjoamisesta kuntamallisopimuksen mukaisesti. Puolangan kunnalle aiheutunee kuntamallista kuitenkin välillisiä kustannuksia, jotka jäävät kunnan kuluiksi. Nämä kustannukset ovat perusteltuja humanitaarisista syistä. Mikäli tilapäistä suojelua saavia henkilöitä on paikkakunnalla talousarviovuonna, arvioidaan sillä olevan maltillisia positiivisia vaikutuksia joihinkin paikallisiin yrityksiin. Tilapäinen suojelu on sijoitettu kunnanhallituksen alle.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtyessä 1.1.2023 Kainuun hyvinvointialueen vastattaviksi poistuu kunnanhallitukselta sosiaali- ja terveyspalveluihin liittyviä tehtäviä.

Samalla myös kunnanhallituksen alainen sosiaali- ja terveydenhuollon yksilöjaosto lakkaa.

Työllisyyden hoito

Toiminnan kuvaus

Kunnan vastuu ja rooli työllisyyden hoidossa on jatkuvasti kasvanut ja erityisesti rooli pitkäaikaistyöttömien aktivoinnissa on lisääntynyt. Valtio ja kunta maksavat työmarkkinaetuudesta kumpikin 50 % 300 - 999 päivän työttömyyden ajalta, mutta kunnan osuus yli 1000 päivää ylittävän työttömyyden työmarkkinaetuudesta on 70 %. Työllistymistä edistävien palvelujen ajalta työmarkkinatuen maksaa kuitenkin valtio kokonaisuudessaan.

Kunta hoitaa työllistämispalvelut omana toimintanaan tehden yhteistyötä Paltamon työllisyyspalveluiden sekä TE- palveluiden kanssa. Työllisyydenhoidossa on yksi vakituinen työntekijä (työvoimakoordinaattori) sekä määräaikainen kierrätysmyymälän ohjaaja. TE -palvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kuntien järjestettäväksi vuoden 2025 alussa, mikä on vuotta myöhemmin kuin uudistuksen alkuperäinen aikataulu. Työvoimakoordinaattori osallistuu TE-palveluiden kunnille siirtämistä koskevaan valmisteluun. Työvoimakoordinaattori edistää työllisyydenhoitoon liittyviä kokonaisuuksia mm. verkosto- ja viranomaisyhteistyönä myös yrittäjiin.

Puolangan kunnalla on sopimus Ristijärven 4H-yhdistyksen kanssa kierrätysmyymälätoiminnasta. Kunta antaa kiinteistön 4H-yhdistyksen käyttöön, ja yhdistys palkkaa vastineeksi myymälään puolankalaisia pitkäaikaistyöttömiä palkkatuella. Työllistetyt ovat 60 % työajalla vähintään 24 kk työttömänä olleita henkilöitä.

Kierrätysmyymälän ohjaaja ohjaa työllistymistä edistävissä palveluissa olevia henkilöitä, jotka ovat kuntouttavassa työtoiminnassa ja työkokeilussa mm. työ- ja toimintakyvyn sekä osatyökykyisyyden selvittämiseksi. Työssä selviytymisen arvioinnit ovat olennainen osa kuntoutus- ja eläkeselvittelyjä. Myymälä on opinnollistettu, ja kierrätysmyymälän ohjaajan rooli on ohjata työvoimakoordinaattorin tuella opiskelijoita kohti näyttöä liiketoiminnan tutkinnon eri osa-alueilla. Kierrätysmyymälän ohjaaja osallistuu myymälätoimintojen suunnitteluun ja kehittämiseen yhdessä työvoimakoordinaattorin kanssa. Sosiaalisen kuntoutuksen ja ryhmätoiminnan toteuttamiseen tarvitaan myös ohjaajan työpanosta

Toiminta talousarviovuonna

Syksyllä 2022 saapuneet tilapäistä suojelua saavat ukrainalaiset lisäävät osaltaan myös työllisyyden hoidon palvelujen tarvetta vuonna 2023. Tilapäistä suojelua saavien ukrainalaisten avuntarve työllisyyden hoidossa sekä tarvittava lisätyöpanos resursoidaan tarvittaessa.

Kunnan työmarkkinakustannusten vuonna 2022 alkanut alentuminen on tavoitteena saada jatkumaan myös talousarviovuonna.

Palkkatukityöllistäminen tulee entistä tärkeämmäksi, koska kuntouttava työtoiminta ja työkokeilu eivät jatkossa poista kuntien maksuvelvollisuutta työmarkkinaetuudesta kuten tähän saakka.

Hallintopalvelut

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	71 208	65 597	58 000	71 208	71 208
TOIMINTAKULUT	-569 127	-507 534	-603 399	-569 127	-569 127
TOIMINTAKATE	-497 919	-441 937	-545 399	-497 919	-497 919

Toiminnan kuvaus

Hallintopalvelut sisältävät hallinto- ja toimistopalvelut. Niiden tehtävänä on kunnan, kuntalaisten ja kuntaorganisaation toiminnan vahvistaminen sekä myönteisen kuntakuvan luominen aktiivisella vuorovaikutuksen kehittämällä ja sujuvalla asiakaspalvelulla. Hallintopalvelut tuottavat kuntalaisille ja kuntaorganisaatiolle päätöksenteon valmisteluun ja toimenpanoon kuuluvat palvelut ja osallistuu kunnan kehittämistyöhön.

Toimistopalvelut tuottavat sisäiset palvelut eri hallintokunnille ja vastaavat asiakaspalvelusta, asian- ja asiakirjahallinnosta sekä arkistoinnista.

Yhteistoiminta

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-177 939	-138 779	-169 705	-177 939	-177 939
TOIMINTAKATE	-177 939	-138 779	-169 705	-177 939	-177 939

Toiminnan kuvaus

Yhteistoiminnan kustannukset sisältävät Kainuun Liiton, verotuksen, joukkoliikenteen, ystävyyskuntatoiminnan sekä muun yhteistoiminnan kuten Suomen Kuntaliiton ja Kunnallisen työmarkkinalaitoksen maksusuudet.

Elinkeinopalvelut

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	268 919	52 436	471 079	268 919	268 919
TOIMINTAKULUT	-670 974	-342 886	-865 616	-670 974	-670 974
TOIMINTAKATE	-402 055	-290 450	-394 537	-402 055	-402 055

Toiminnan kuvaus

Elinkeinopalvelut sisältävät elinkeinopalveluiden hallinnon, markkinoinnin, tapahtumat sekä elinkeinopalveluiden projektit.

Puolangan kunta toimii aktiivisesti luoden mahdollisuuksia monipuoliselle yritystoiminnalle. Kunnan rooli on neuvoa, opastaa ja välittää tietoa yrittäjille. Kunta toimii osaltaan mahdollistajana elinkeinoelämää ja yritystoimintaa kehittäville hankkeille, luo edellytyksiä yritystoiminnan harjoittamiselle ja edistää yrittäjämönteistä ilmapiiriä. Kunta ei kuitenkaan itse toimi yrittäjänä eikä yritysten rahoittajana. Kunta tekee aktiivista yhteistyötä yrittäjien ja yrittäjiä edustavien yhdistysten kanssa vastaten yrittäjien tarpeisiin olemassa olevien resurssien puitteissa.

Toiminta talousarviovuonna

Vuoden 2023 keskeisiä tavoitteita ovat biokaasulaitoksen liiketoiminnan vakiinnuttaminen ja siirtäminen kunnan omistaman Honkainfra Oy:n hoidettavaksi. Kaasuntuotannon vakiinnuttua täyteen kapasiteettiinsa biokaasulaitokselta rakennetaan kaasuputki kaukolämpölaitokselle. Kaasulla tullaan korvaamaan lämpölaitoksen käyttämää kevyttä polttoöljyä ja haketta. Biokaasulaitokselle pyritään saamaan jatkoinvestointi, jolla laitoksen kapasiteettia voidaan kasvattaa ja kaasun tuotanto nostaa n. 10 Gwh:n. Vuoden 2023 alussa aloitetaan 1,5 vuotta kestävä maaseutuasumisen hanke, jolla luodaan uusia mahdollisuuksia monipaikkaiseen asumiseen, työskentelyyn sekä vapaa-ajan viettoon. Hankkeessa selvitetään myös erilaisia tapoja kunnan markkinointiin sekä vapaa-ajan asukkaiden ja kolmannen sektorin osallistamiseen. Hanketyötä jatketaan KAMK:n kuntapalveluiden kanssa ja ollaan mukana sellaisissa hankkeissa, jotka palvelevat Puolangan elinvoiman kehittämistä. Vuonna 2022 aloitettu maastopyöräreitti- hanke saatetaan loppuun. Matkailu yhteistyötä tehdään Paljakan matkailuyhdistyksen kanssa pyrkien edistämään matkailun kehittymistä Puolangan alueella.

Maaseutupalvelut

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	127 000	152 360	127 000	127 000	127 000
TOIMINTAKULUT	-182 832	-198 487	-209 278	-182 832	-182 832
TOIMINTAKATE	-55 832	-46 127	-82 278	-55 832	-55 832

Toiminnan kuvaus

Puolangan maaseutuasioita hoidetaan osana kunnan hallinnoimaa Puolangan maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueetta. Puolangan kunnan lisäksi yksikköön kuuluvat Hyrynsalmen, Paltamon, Ristijärven ja Suomussalmen kunnat. Yksikön toiminnan päätavoitteena on turvata alueen viljelijöille Euroopan Unionin ja kansallisten säädösten mukainen tukihakemusten käsittely ja maksatus sekä muiden maaseutuelinkeinoviranomaisille annettujen tehtävien hoitaminen (mm. petoeläin-vahinkoasiat, eläintenpito- ja eläinten pitopaikkarekisterin ylläpito sekä hukkakaura-asiat). Lisäksi yksikön henkilöstö voi osallistua tarvittaessa muiden tehtävien hoitoon ja maaseudun kehittämiseen alueen kunnissa. Maaseutuhallinnon yksiköllä on asiakkaita palveleva toimipiste jokaisessa alueen kunnassa erikseen sovittuina ajankohtina. Puolangan kunnan hallinnoima yhteistoiminta-alue tekee tiivistä yhteistyötä Sotkamon yksikön kanssa erillisen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti. Vuoden 2022 päätukihaussa Puolangan yhteistoiminta-alueella maataloustukihakemuksia jätti yhteensä 269 maatilaa, joista lähes kaikki viljelijät hakivat maatalouden tuet sähköisesti.

Toiminta talousarviovuonna

Maaseutuhallinnon toiminnan päätehtävä on Euroopan Unionin maksajavirastotehtävän täyttämiseen liittyvien vaatimusten toteuttaminen. Vuonna 2023 siirrytään toteuttamaan uuden rahoituskauden CAP27 -suunnitelmaa ja myös maksajavirastosopimus uusitaan. Maataloustukiin, hakuprosessiin ja valvontaan on tulossa merkittäviä muutoksia, jotka vaikuttava myös hallinnon työhön. Jo talvella aloitetaan tiedotus ja koulutus tuenhakijoille yhteistyötä Sotkamon maaseutuhallintoyksikön ja Kainuun ELY -keskuksen kanssa.

Maaseutuhallinnon yhteistoimintasopimuksen toteutumista ja toiminnan kehittämistä seuraa yhteistoimintaryhmä. Ryhmässä ovat edustettuina jäsenet jokaisesta sopimuskunnasta sekä kuntien alueella toimivien tuottajajärjestöjen edustajista. Maaseudun kehittämiseen liittyvistä tehtävistä jokainen yksikön kunta vastaa itse. Puolangalla maaseudun kehittämisasiat ja kylätoiminta ovat osa myös elinkeinoasioita.

Tavoitteena talousarviovuonna on hoitaa maksajavirastotehtävät vaatimusten mukaisesti ja uusien tehtävien omaksuminen sekä perehdyttää tuenhakijat uuden ohjelmakauden tukijärjestelmiin koulutuksen ja tiedottamisen avulla.

Ympäristöterveydenhuolto

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-176 000	-134 627	-122 286	-176 000	-176 000
TOIMINTAKATE	-176 000	-134 627	-122 286	-176 000	-176 000

Toiminnan kuvaus

Sosiaali- ja terveystaloudet -menokohdan alle jää hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa Puolangalla ympäristöterveydenhuolto eli terveysvalvonta ja eläinlääkintä. Ympäristöterveydenhuolto järjestetään 2023 kuntien välisenä yhteistoimintana, kun vuoden 2022 loppuun asti järjestäjä on Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä.

Ympäristöterveydenhuollon meno- ja tuloarvio, ml. sitovuus, asetetaan yhdistettynä hallinto- ja elinvoimapaalveluihin.

Toiminta talousarviovuonna

Eläinlääkintäpalveluiden saatavuus on heikentynyt Puolangalla vuonna 2022, ja kunta pyrkii aktiivisesti vaikuttamaan palveluiden saatavuuteen.

Sivistystoimiala

Toimintakate on valtuustoon nähden sitova.

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	222 500	251 284	128 328	222 500	222 500
TOIMINTAKULUT	-4 966 266	-4 290 260	-4 522 079	-4 966 266	-4 966 266
TOIMINTAKATE	-4 743 766	-4 038 976	-4 393 751	-4 743 766	-4 743 766

Toiminnankuvaus

Sivistystoimiala vastaa seuraavien palveluiden järjestämisestä ja tuottamisesta: perusopetus, nuorisolain mukaisen toiminta, toisen asteen koulutus, vapaan sivistystoimi sekä kirjasto- ja kulttuuripalvelut, liikuntatoimi ja muut vapaa-ajan palvelut.

Tämän lisäksi sivistystoimiala vastaa lakisääteisten varhaiskasvatuspalveluiden ja esiopetuksen sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisestä ja kehittämisestä yhteistyössä palveluntuottajan kanssa.

Tavoitteet

Strateginen tavoite	Toiminnallinen/ laadullinen tavoite 2023	Mittari	Tavoitetila 2025
Olet lämpimästi tervetullut Puolangalle asumaan	Jokainen peruskoulun 9-luokkalainen saa 1) päättötodistuksen ja 2) jatkokoulutuspaikan. Nuoren sijoittuminen Sarkasta opintoihin, töihin tai kuntoutukseen	1) % 2) % lkm	Jokainen peruskoulun 9-luokkalainen saa 1) päättötodistuksen ja 2) jatkokoulutuspaikan. Asiakkaita on ohjattu eteenpäin
Uudet liikuntapaikat ja Paljakka ovat kunnan vetovoimatekijöitä	Liikuntatapahtumien määrä, joissa liikuntatoimi mukana 12 kpl	lkm	Liikuntatoimi järjestää urheilutapahtumia yhdessä kolmannen sektorin kanssa.

Lukiokoulutus jatkuu Puolangalla	Muualta kuin Puolangalta tulevien opiskelijoiden määrä	lkm	Puolangalla on oma vireä lukio, jonka säilymistä tukee muualta tulleet opiskelijat.
Olet lämpimästi tervetullut Puolangalle asumaan	Lasten ja nuorten aineiston lainausmäärien kasvussa Monipuolinen kulttuuritarjonta, kulttuuritapahtumia 6 kpl Kansalaisopistossa netto-opiskelijoita yli 350	% lkm lkm	Kirjaston lasten ja nuorten lainausvalikoima on innostava ja omatoimikirjaston myötä aukioloajat ovat kattavat. Vilkas kulttuuritarjonta yhdessä kolmannen sektorin kanssa tuotettuna. Opiskelijamäärä 350.
Uusi päiväkotij, laadukas yksilöllinen opetus ja pieni lukio kasvattavat tulevaisuuden tekijöitä	Asiakastyytyväisyys yli 4 (asteikko 1-5)	ka	Asiakastyytyväisyys on mitatusti korkealla tasolla.

Hallinto

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT		3 932			
TOIMINTAKULUT	-216 814	-246 772	-182 664	-216 814	-216 814
TOIMINTAKATE	-216 814	-242 790	-185 664	-216 814	-216 814

Hallintoon kuuluu toimialan johtaminen ja sivistyslautakunnan toiminta.

Varhaiskasvatus

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-1 013 700	-771 749	-869 899	-1 013 700	-1 013 700
TOIMINTAKATE	-1 013 700	-771 749	-869 899	-1 013 700	-1 013 700

Toiminnan kuvaus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on järjestää laadukkaita, perheen tarpeet huomioonottavia päivähoitopalveluja. Tavoitteena on tukea lasten koteja näiden kasvatustehtävässä ja yhdessä edistää lapsen persoonallisuuden tasapainoista kehitystä. Esiopetuksen tehtävänä on vahvistaa lapsen oppimisedellytyksiä ja vuorovaikutustaitoja sekä ennaltaehkäistä mahdollisia lapsen kehitykseen liittyviä haasteita. Esiopetuksen tärkein tavoite on lapsen terve minäkuva.

Toiminta talousarviovuonna

Varhaiskasvatuksen vuosisuunnitelma pohjautuu valtakunnallisiin varhaiskasvatussuunnitelman perusteisiin (Vasu 2022) ja esiopetussuunnitelman perusteisiin (2022). Molemmissa on huomioitu kaikki oppimisen alueet. Jokaiselle lapselle laaditaan yhdessä huoltajien kanssa henkilökohtainen varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetuksessa lapsen esiopetuksen oppimissuunnitelma. Tarpeen mukaan lapselle tehdään oppimissuunnitelma tehostettua tukea varten tai henkilökohtaisen opetuksen järjestämistä koskeva suunnitelma.

Varhaiskasvatuspalveluiden kokonaisulkoistus jatkuu sopimuksen mukaan. Mahdollinen lapsimäärän muutoksesta johtuva hinnantarkistusajankohta on vuosittain maaliskuussa ja syyskuussa.

Perheiden varhaiskasvatustarpeet (muun muassa huoltajien työssäkäynnin suuntautuessa muualle kuin Puolangan taajamaan) huomioidaan. Kokonaisarvion perusteella etsitään paras ratkaisu (esimerkiksi perhepäivähoito, ryhmäperhepäivähoito tai kuntien välinen yhteistyö) varhaiskasvatuspalveluiden toteuttamiseksi kussakin palvelutarpeessa. Talousarviossa on varauduttu ryhmäperhepäiväkodin tarpeeseen.

Lasten kotihoidon tuen kuntalisään on varattu 32 000 euroa.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut poistetaan ja Puolangan kunta siirtyy maksuttomaan varhaiskasvatukseen 1.1.2023 alkaen. Varhaiskasvatussopimuksen kirjauksen mukaisesti kunta varautuu kompensoimaan Touhulalle tämän tulomenetyksen.

Uutta päiväkotia hyödynnetään kuntamarkkinoinnissa. Joustavan esi- ja alkuopetuksen pilotointihankkeessa lisätään perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyötä.

Suoritteita ja mittareita	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lukumäärä syyskaudella	34	32	35	34	34
Varhaiskasvatuksen piirissä olevien lasten osuus 1–6 v ikäluokasta %	54	51	53	61	60
Aamu- ja iltapäivätoiminnassa olevien lukumäärä	5	7	7	7	5
Esikoululaisten määrä	10	10	10	11	9

Peruskoulutus

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	158 000	131 822	71 828	158 000	158 000
TOIMINTAKULUT	-2 646 871	-2 349 007	-2 433 211	-2 646 871	-2 646 871
TOIMINTAKATE	-2 488 871	-2 217 184	-2 361 383	-2 488 871	-2 488 871

Toiminnan kuvaus

Perusopetus käsittää yleisopetuksen ja erityisopetuksen. Vuosiluokkien 1–9 opetus järjestetään Puolankajärven koululla.

Perusopetus antaa oppilaille laadukkaan yleissivistyksen kannustavassa ja turvallisessa oppimisympäristössä niin, että koulun päättövaiheessa nuori on tiedollisesti, taidollisesti ja

emotionaalisesti kykenevä kohtaamaan toisen asteen koulutushaasteet ja myöhemmät työelämän vaatimukset.

Toiminta talousarviovuonna

Koulun pedagogista kehittämistä tuetaan kahdella hankkeella. Opetushallituksen hankkeella jatketaan ja kehitetään yläkoululle samanaikaisopettajuusmallia. Tämän hankkeen myötä tehostetun tuen ja erityisen tuen oppilailla on paremmat mahdollisuudet opiskella oman ryhmänsä kanssa ja näin turvata oppilaalle yksilölliset oppimistavoitteet ja inklusio toteutuu.

Toinen on pilottihanke joustavan esi- ja alkuopetuksen kehittämiseksi. Hankkeen tavoitteena on luoda vahva opinpolun alku, joka tukee myöhempää opintojen sujumista. Koulun toiminnan kehittämiseksi osallistutaan aktiivisesti maakunnallisiin kehittämishankkeisiin.

Puolankajärven koulu on hakenut erityisavusta kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön kehittämiseksi ja vahvistamiseksi. Koulunuorisotyö on yksi keino ehkäistä koulukiusaamista. Kiusaamisen vastaiseen toimintaan ja työrauhan löytymiseen panostetaan koulunuorisotyön lisäksi mm. ryhmäytymisellä, yhteisen välituntitoiminnan kautta sekä lisäämällä oppilaiden osallisuutta päätöksen tekoon. Tässä työssä mukana on tukioppilas- ja oppilaskunta. Puolankajärven koulu on mukana Kajaanin hallinnoimassa Suomen harrastamisen mallin kerhohankkeessa, jolla pyritään takaamaan jokaiselle lapselle ja nuorelle yksi mieleinen maksuton harrastus koulupäivän jälkeen.

Yrittäjäkasvatusta harjoitellaan käytännössä välituntikahviotoiminnalla. Tilapäisen suojelun tarpeessa olevien ukrainalaisten koululaisten opetus järjestetään valmistavan opetuksen opetussuunnitelman mukaisesti, jonka jälkeen siirrytään perusopetuksen opetussuunnitelman mukaisen opetuksen piiriin.

Suoritteita	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Oppilasmäärä 20.9.	144	160	147	132	126
Kuljetusoppilaat 20.9.	75	86	79	75	75
Erityiseen tukeen oikeutetut oppilaat %	7,6	6,8	8	6,8	6,3
Tuntikehys	457	479,2	480	457	450

Lukiokoulutus

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	25 000	52 547	24 000	25 000	25 000
TOIMINTAKULUT	-488 003	-382 016	-411 718	-488 003	-488 003
TOIMINTAKATE	-463 003	-329 469	-387 718	-463 003	-463 003

Toiminnan kuvaus

Valtioneuvosto on päätöksellään 12.6.1968 oikeuttanut Puolangan kunnan perustamaan syyslukukauden 1968 alusta lukien yhteislukion. Lukio toimii Puolankajärven koululla.

Lukiokoulutuksen tarkoituksena on antaa opiskelijalle valmiudet aloittaa opiskelu yliopistossa, ammattikorkeakoulussa ja lukion oppimäärään perustuvassa ammatillisessa koulutuksessa. Koulutuksen tavoitteena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyväksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi ja yhteiskunnan jäseniksi.

Toiminta talousarviovuonna

Lukiossa järjestettävä opetus on laadukasta pätevän henkilöstön ja pienten ryhmäkokojen myötä. Kaikki pakolliset kurssit järjestetään lähiopetuksessa ja muita kursseja myös yhteistyössä Paltamon ja Suomussalmen lukioiden kanssa.

Toisen asteen oppilaitoksen olemassaolo lisää kunnan vetovoimaisuutta, joten lukion kehittämiseen ja markkinointiin panostetaan edelleen. Tavoitteena on lisätä muualta tulevien opiskelijoiden määrää. Lukion markkinointiin on tehty lukion omat nettisivut, joilla lisätään näkyvyyttä somemarkkinoinnin avulla ja tehdään kohdennettuja markkinointi-iskuja lähilukioihin. Markkinoinnissa korostetaan laadukasta opetusta, ajantasaista teknologiaa, monipuolista ja laajaa tieto- ja viestintäteknisten laitteiden ja järjestelmien käyttöä, henkilökohtaista ohjausta, sekä opiskelijoille tarjottavia etuja kuten edulliset asunnot, autokoulu, lasketteluliput, kuntosalikortti sekä kansalaisopiston kausikortti.

Talousarviovuonna pyritään saamaan ensimmäiset kansainväliset opiskelijat Puolangan lukioon. Yhteistyökumppanina toimii Finest Future Oy. Opiskelijoiden hakeminen lukioon tapahtuu keväällä 2023 yhteishaun kautta ja ensimmäisten opiskelijoiden on mahdollista aloittaa opiskelu lukuvuonna 2023 - 2024.

Suoritteita	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Opiskelijamäärä 20.9.	30	24	26	33	31
Opintonsa keskeyttäneet opisk.	0	1	0	0	0
Valtionosuuden yksikköhinta	14 000	12 863	13 942	14 000	14 000

Kansalaisopisto

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	22 500	21 076	22 500	22 500	22 500
TOIMINTAKULUT	-175 088	-174 952	-161 436	-175 088	-175 088
TOIMINTAKATE	-152 588	-153 876	-138 936	-152 588	-152 588

Toiminnan kuvaus

Opetus- ja kulttuuriministeriön ylläpitämisluvan muuttamispäätöksessä 12.12.2012 todetaan kansalaisopiston koulutustehtävästä: ”Puolangan kansalaisopisto järjestää koulutusta, joka painottuu taideaineiden, käden taitojen ja terveyttä edistävän liikunnan opetukseen. Opisto järjestää lisäksi kuntalaisten tarpeista lähteviä ajankohtaisia koulutuksia, joiden tavoitteena on osallistuva ja aktiivinen kansalainen.”

Kansalaisopisto tuottaa vapaan sivistystyölain edellyttämiä opinto- ja harrastusmahdollisuuksia eri-ikäisille. Tavoitteena on osallistujapohjan laajentaminen ja koulutustarjonnan suuntaaminen erityisesti eläkeläisille, työttömille, maahanmuuttajille ja perusvalmiuksia vailla oleville. Kansalaisopisto pitää osaltaan yllä kunnan elinvoimaisuutta. Kansalaisopiston 55. toimintavuosi käynnistyi syksyllä 2022.

Toiminta talousarviovuonna

Vakiinnutetaan opetustuntimäärä. Anotaan opintoseteliavustusta, joka jaetaan avustuksen kohderyhmän kurssilaisille. Kurssipalautteiden perustella kehitetään toimintaa. Tarjotaan Ikääntyvien yliopiston verkkoluentoja maksutta kuntalaisille.

Suoritteita	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Opiskelijoita	350	336	400	350	350
Valtionosuustuntimäärä	2703	2 701	2701	2703	2703
Toteutunut tuntimäärä	3800	3 580	3800	3800	3800
Valtionosuustunnin laskennallinen hinta	89,48	84,77	84,37	89,48	89,48

Nuoriso- ja erityisnuorisotyö

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	3 300	34 946	3 300	3 300	3 300
TOIMINTAKULUT	-139 895	-154 873	-197 763	-139 895	-139 895
TOIMINTAKATE	-136 595	-119 927	-194 463	-136 595	-136 595

Toiminnan kuvaus

Nuorisotiimi vastaa kunnan nuorisotyöstä ja parantaa nuorten elinoloja ja vaikuttamismahdollisuuksia. Se ylläpitää toimintaa nuorille ja tukee nuorten omaa toimintaa sekä osallisuutta. Tavoitteena on parantaa nuorisotoimen palveluja ja vuorovaikutusta eri yhteistyötahojen kanssa. Monialainen yhteistyöryhmä, nuorten ohjaus ja palveluverkosto, kokoontuu useita kertoja vuodessa lapsia ja nuoria koskevien asioiden äärelle, muun muassa ennaltaehkäisevän työn näkökulmasta.

Etsivän nuorisotyön tehtävänä on tavoittaa nuoria, jotka ovat joko palveluiden ulkopuolella tai tarvitsevat tukipalveluista huolimatta rinnalla kulkemista ja ohjausta. Ohjauksen avulla lisätään nuoren valmiuksia koulutukseen tai työelämään kiinnittymiseen elämäntaitojen vahvistamisen ja yksilöllisten haasteiden ratkaisemisen kautta.

Valmennuspaja Sarkan tavoitteena on tarjota vertaistukea ja mielekästä tekemistä kaikille työttömille tai työttömyysuhan alla oleville henkilöille, heidän omista tarpeistaan käsin. Toiminnan tavoitteena on parantaa henkilöiden terveellisiä elämäntapoja, osallisuutta, elämäntaitoja, työelämä- ja opiskeluvälmiuksia sekä tukea hakeutumista opiskelemaan tai työelämään.

Toiminta talousarviovuonna

Nuorisotila on avoinna säännöllisesti vastaten nuorten vapaa-ajanviihteen kysyntään. Nuoria osallistetaan uuden nuorisotilan suunnitteluun ja kehittämiseen.

Nuorisotyöntekijä tekee yhteistyötä koulun kanssa mahdollisimman monen nuoren tavoittamiseksi ja nuorten kiinnostusten kohteiden kartoittamiseksi. Nuorisotalotoimintaa kehitetään ja nuoria osallistetaan nuorten vapaa-ajanviihteen mahdollisuuksien parantamiseksi. Kainuun kuntien välistä yhteistyötä lisätään. Nuorisotoimi järjestää kesäleirejä sekä retkiä lapsille ja nuorille.

Nuorisovaltuusto tuo nuorten ääntä kuuluville kunnassa. Kunnan nuorilla on edustus Kainuun hyvinvointialueen nuorisovaltuustossa. Uusi nuorisovaltuusto aloittaa toiminnan syyskaudella. Nuorisotoimi tekee yhteistyötä seurakunnan, koulun ja alueen muiden nuorten kanssa toimivien työntekijöiden ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Valmennuspaja Sarkan toiminta pohjautuu tukemaan asiakkaan hyvinvointia: viikoittaiset liikuntatuokiot, arkielämäntaitojen harjoittelu ja monipuolinen ravitsemus. Sosiaalisten taitojen vahvistaminen vierailijoiden ja vierailujen avulla. Asiakkaan omien vahvuksien löytäminen ja

työelämän esteiden poistaminen sekä vastuun ottaminen omasta elämästä. Lähiluonnon hyödyntäminen Sarkan toiminnassa esim. metsäretket. Jatketaan yhteistyötä teknisen palvelun kanssa. Tehdään teknisen puolen aputehtäviä ja etsitään uusia pajan arkeen sopivia toimintoja. Tutkintokoulutukseen valmentavan koulutuksen (TUVA) jalkauttamista osaksi Sarka toimintaa. TUVA-koulutus on suunnattu sekä oppivelvollisille että aikuisille, joilla ei ole toisen asteen tutkintoa ja jotka tarvitsevat valmiuksia ja/tai ohjauksellista tukea siirtyäkseen lukiokoulutukseen tai ammatilliseen koulutukseen.

Etsivä nuorisotyö kehittää edelleen yhteistyötä ja toimintamuotoja koulun ja nuorisotyöntekijän kanssa. Etsivä nuorisotyöntekijä jalkautuu ja tekee itseänsä näkyväksi koululla ja nuorisotiloilla. Lisätään vanhempainiltojen ja Wilman kautta näkyvyyttä nuorten vanhempiin.

Suoritteita	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Nuorisotyön asiakaskäynnit	2 200	1 044	1 450	2 200	2 100
Nuorisotilan aukiolokerrat	120	89	130	120	120
Henkilöstö	2	4	3,5	2	2
Etsivä nuorisotyö: asiakkaat	20	8	20	15	12
Etsivä nuorisotyö: Eteenpäin ohjatut	10	4	10	10	4
Valmennuspajan asiakkaat	20	16	20	18	18
Valmennuspaja eteenpäin ohjatut opintoihin, töihin tai kuntoutukseen	8	5	8	8	8

Liikunta

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	12 000	5 355	5 000	12 000	12 000
TOIMINTAKULUT	-160 668	-105 759	-143 332	-160 668	-160 668
TOIMINTAKATE	-148 668	-100 404	-138 332	-148 668	-148 668

Toiminnan kuvaus

Liikuntatoimi tuottaa ja kehittää kuntalaisten tarvitsemia liikuntapalveluja ja toimintoja sekä ylläpitää puitteita liikunnan harrastamiselle. Liikunnan avulla edistetään kuntalaisten hyvinvointia sekä pidetään yllä kunnan elinvoimaisuutta. Liikuntaseurojen toimintaedellytyksiä tuetaan ja parannetaan sekä järjestetään koulutusta toiminnan aktivoimiseksi. Tehdään yhteistyötä eri liikuntatoimijoiden kanssa.

Kuntalaisia aktivoidaan terveys- ja harrasteliikuntaan. Valtakunnallisia liikuntateemoja hyödynnetään toiminnan järjestämisessä ja markkinoinnissa.

Toiminta talousarviovuonna

Hyödynnetään katetun jään suomia entistä laajempia käyttömahdollisuuksia. Luonnon tarjoamia liikuntamahdollisuuksia tuodaan esiin ohjaamalla kuntalaisia lähiluontoon ja luontoliikunnan pariin. Innostetaan ja opastetaan kuntalaisia uusien liikuntapaikkojen käyttömahdollisuuksiin ja ollaan aktiivisessa vuorovaikutuksessa eri käyttäjäryhmien kanssa. Mäntykodin allasosaston käyttökustannukset entisellä tasolla liikunnan talousarviossa. Vaikutetaan aktiivisesti uuden lähiliikuntapaikan suunnitteluun ja toteutukseen.

Suoritteita	TA 2023	KS 2022	TS 2024	TS 2025
Lasten ja nuorten määrä liikuntakerhoissa	180	170	180	180
Kuntosalin kävijämäärät	600	500	600	650
Kuntosalin käyntikerrat	11 000	10 000	11 000	11 500
Liikuntahallin varattujen vuorojen tuntimäärä (iltakäyttö)	20		25	25

Kirjasto

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	1 700	1 605	1 700	1 700	1 700
TOIMINTAKULUT	-101 468	-91 824	-95 555	-101 468	-101 468
TOIMINTAKATE	-99 768	-90 218	-93 855	-99 768	-99 768

Toiminnan kuvaus

Kirjasto tarjoaa asiakkailleen monipuoliset kokoelmat lukuharrastuksen edistämiseksi ja kuntalaisten opiskelun tueksi sekä tarjoaa kattavat kirjaston verkkopalvelut. Kirjastopalveluja tuottaa ammattitaitoinen henkilöstö.

Laadukkailla kuntalaisten tarpeita vastaavilla kirjastopalveluilla luodaan hyvinvointia, iloa, elämyksiä ja tietoa kaikenikäisille. Niillä kunta vahvistaa omaa kulttuurista perustaansa ja ennaltaehkäisee tiedollista ja muuta syrjäytymistä.

Toiminta talousarviovuonna

Kirjaston hyvä palvelutaso pidetään yhä edelleen ja omatoimikirjasto laajentaa mahdollisuutta käyttää palveluita. Kirjasto on mukana Kainuun, Lapin ja Pohjois-Pohjanmaan kirjastojen Pohjoisen e-kirjaston aineiston hankinnassa, koulutuksissa ja tapahtumissa.

Kirjasto järjestää pienimuotoisia kulttuuritapahtumia yhteistyökumppaneiden kanssa. Tarjotaan digiopastusta. Asiakaskyselyn tulosten perusteella luodaan uutta toimintaa, jossa kuntalaiset ovat avainasemassa (vapaaehtoistyö).

Suoritteita	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
Lainat/asukas	12	9,99	14	12	11
Kustannus €/laina	4	3,62	4	4,1	4,2
Käynnit/asukas	9	8,7	9	8,5	8

Kulttuuri

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-23 760	-13 359	-26 500	-23 760	-23 760
TOIMINTAKATE	-23 760	-13 359	-26 500	-23 760	-23 760

Toiminnan kuvaus

Puolangan kunnan kulttuuritoimen tavoitteena on järjestää kulttuuritoimintaa ja -palveluja kuntalaisille, kesäasukkaille ja matkailijoille yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Kulttuuripalvelut lisäävät viihtyvyyttä ja antavat myönteisen kuvan kulttuuria ja taidetta arvostavasta paikkakunnasta.

Kulttuuritoimen tehtävänä on kulttuuritoiminnan ja -tapahtumien ideointi ja järjestäminen. Kulttuuritoimen tavoitteena on vahvistaa puolankalaista identiteettiä. Kulttuuri lisää kunnan houkuttelevuutta. Yhteistyötä tehdään kolmannen sektorin sekä Kainuun kuntien kanssa (mm. Kaikukortti).

Toiminta talousarviovuonna

Kulttuuritoimi on mukana tapahtumien järjestämisessä tapahtumakoordinaattorin työpanoksella yhdessä kolmannen sektorin kanssa. Uutta liikuntahallia ja katettua jäätä hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan entistä laajemmin myös kulttuuritapahtumien osalta.

Elokuvatoininta Puolankajärven koulun auditoriossa on säännöllistä. Puolanka-Pirtti on avoinna kesälomakaudella, Kainuun museoviikolla järjestetään perinteinen Museopäivä. Kainuun Musiikkiopiston opetus sisältyy kulttuuritoimen menoihin. Kulttuuritoimijoita avustetaan.

Tekninen toimiala

Toimintakate on valtuustoon nähden sitova.

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	2 859 165	2 345 551	2 326 859	2 859 165	2 859 165
TOIMINTAKULUT	-3 787 982	-4 057 803	-3 831 664	-3 787 982	-3 787 982
TOIMINTAKATE	-928 817	-1 712 253	-1 504 805	-928 817	-928 817

Toiminnan kuvaus

Tekninen lautakunta vastaa kunnan toimesta tapahtuvasta rakentamisesta, maa-, metsä- ja rakennuskiinteistöjen sekä liikelaitosten kunnossapito- ja käyttötehtävistä, tiehallinnosta, väestönsuojelusta, liikenneturvallisuudesta, jätehuollosta, rakennusvalvonnasta, ympäristönsuojelusta sekä ruokahuollosta ja siivouksesta.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

“Olet lämpimästi tervetullut Puolangalle asumaan”

Strateginen tavoite	Toimenpide 2023	Mittari/ tavoite 2023	Tavoitetila 2025
Edelläkävijä teknologisessa kehityksessä	Valokuituverkon tarvekartoitus ja rakentamisen suunnittelu	Tarvekartoitus taajamassa tehty	Valokuituverkko taajamaan toteutunut
Tuulivoimaa Puolangalle	Tuulivoimapuistojen kaavoituksen edistäminen	Kaavoituksia vireillä 7 kpl	Vähintään kaksi tuulivoimapuistoa rakenteilla
Monipaikkaisuuden edistäminen	Vapaa-ajan asuntojen muuttaminen vakituisiksi asunnoiksi	Myönnetyt rakennusluvut	Vakituisten asuntojen määrä kasvanut käyttötarkoituksen muutosten kautta

Teknisten palveluiden hallinto

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	1 500	3 856	12 300	1 500	1 500
TOIMINTAKULUT	-221 913	-291 813	-247 600	-221 913	-221 913
TOIMINTAKATE	-220 413	-287 957	-235 300	-220 413	-220 413

Toiminnan kuvaus

Hallinnon tehtävänä ja tavoitteena on laatia taloudelliset ja valtuuston hyväksymän strategian ja talousarvion mukaiset toimintasuunnitelmat. Hallinnon tulee varmistaa myös riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.

Toiminta talousarviovuonna

Henkilökunnan kouluttaminen.

Lupa ja valvonta

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	38 770	51 431	53 970	38 770	38 770
TOIMINTAKULUT	-114 263	-78 222	-114 933	-114 263	-114 263
TOIMINTAKATE	-75 493	-26 791	-60 963	-75 493	-75 493

Toiminnan kuvaus

Kunnan lupavalvonnan tehtävänä on ympäristön ja rakentamisen ohjaus, neuvonta ja valvonta. Tavoitteena on kuntakuvan ja -ympäristön sekä rakentamisen laadun parantaminen.

Toiminta talousarviovuonna

- Lupavalvonnan henkilöstön kouluttaminen.
- Rakennusvalvonnan puutteellisten osoitejärjestelmien ja tietokantojen ajan tasalle saattaminen.
- Rakennus- ja osoitetietojärjestelmän käytön laajentaminen

Liikenneväylät ja yleiset alueet

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	30 300	691	30 300	30 300	30 300
TOIMINTAKULUT	-423 709	-404 630	-405 959	-423 709	-423 709
TOIMINTAKATE	-393 409	-403 939	-375 659	-393 409	-393 409

Toiminnan kuvaus

Tekninen lautakunta vastaa kunnan kaavateiden, yleisten alueiden sekä urheilu- ja liikuntapaikkojen rakentamisesta ja kunnossapidosta.

Liikenneturvallisuus

Liikenneturvallisuustyötä tehdään yhteistyössä Kainuun kuntien ja ELY-keskuksen kanssa. Liikenneturvallisuustyö on liikenneturvallisuuden kehittämistä, kuntalaisten neuvontaa ja ohjaamista mm. erilaisissa tapahtumissa. Työ on kunnassa järjestettävää itsenäistä toimintaa, jonka vetäjänä toimii oma työryhmä.

Toiminta talousarviovuonna

- Rantaraitin toteutus soveltuvin osin.
- Ohitustien kevyen liikenteen rakentaminen, nykyisen hiihtoladun pohjalle.
- Juoksuradan perusparannuksen suunnittelu.
- Skeittiradan suunnittelu.
- Puretun liikuntahallin paikalle rakennetaan lähiliikuntapaikka.

Tilapalvelut

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	1 139 881	727 596	709 837	1 139 881	1 139 881
TOIMINTAKULUT	-570 158	-568 157	-477 698	-570 158	-570 158
TOIMINTAKATE	569 723	159 439	232 139	569 723	569 723

Toiminnan kuvaus

Tilapalveluiden tehtävänä on hallinnoida ja vuokrata omistamiaan kiinteistöjä sekä rakennuksia kunnan ja muiden tarpeisiin. Tilapalvelut vastaavat niiden isännöinnistä, teknisestä isännöinnistä ja muiden palveluiden järjestämisestä, joko sisäisenä ostopalveluna tai ulkoisten toimijoiden kautta.

Toiminta talousarviovuonna

- Kiinteistöjen ylläpitojärjestelmän käytön laajentaminen/keskittäminen yhteen ohjelmaan Caverion SmartView.
- Vuokra- ja palvelusopimuksien päivittäminen

Siivouspalvelut

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	144 961	150 1777	140 000	144 961	144 961
TOIMINTAKULUT	-239 925	-49 080	-33 521	-239 925	-239 925
TOIMINTAKATE	-94 964	101 097	106 479	-94 964	-94 964

Toiminnan kuvaus

Siivouspalvelut toteuttaa laadukkaasti ja tehokkaasti tilojen käyttötarkoituksen mukaan määriteltyjen ja sovittujen puhtaustasojen mukaisen siivouspalvelun siivottaviin kohteisiin ammattitaitoisesti ja asiakaslähtöisesti. Siivouspalvelut tuotetaan sisäisenä ostopalveluna tai ulkoisena ostopalveluna.

Toiminta talousarviovuonna

- Uusien siivouskohteiden mitoitus
- Palvelusopimusten päivittäminen

Maa- ja metsätilat

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	170 000	178 325	170 000	170 000	170 000
TOIMINTAKULUT	-67 600	-108 095	-67 600	-67 600	-67 600
TOIMINTAKATE	102 400	70 229	102 400	102 400	102 400

Toiminnan kuvaus

Toiminta-ajatuksena on saada metsäomaisuudesta maksimituotto kestävän kehityksen hoitomenetelmillä.

Metsätalouden tuottotavoite talousarviovuodelle 2023 on 100 000 euroa.

Palo- ja pelastustoimi (öljyvahinkojen jälkitorjunta ja väestönsuojelu)

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMINTAKULUT	-8 020	- 345 873	-363 738	-8 020	-8 020
TOIMINTAKATE	-8 020	- 345 873	-363 738	-8 020	-8 020

Toiminnan kuvaus

Palo- ja pelastustoimen järjestämismvastuu on hyvinvointialueilla. Väestönsuojelusta ja öljyvahingon jälkitorjunnasta vastaa kunta.

Väestönsuojelu

Kunnassa valmiussuunnitelmat ja evakointisuunnitelmat päivitetään säännöllisesti. Väestönsuojelun varusteet tarkistetaan ja täydennetään säännöllisesti.

Toiminta talousarviovuonna

Varageneraattoreille tehdään kytkentäpaikkoja kriittisiin rakennuksiin.

Vesi- ja lämpölaitokset ja muut myytävät palvelut

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	1 333 101	1 231 734	1 209 800	1 333 101	1 333 101
TOIMINTAKULUT	-2 077 791	-2 113 876	-2 049 965	-2 077 791	-2 077 791
TOIMINTAKATE	-744 690	-882 142	-840 165	-744 690	-744 690

Toiminnan kuvaus

Tekninen lautakunta vastaa kunnan omistamien vesi- ja viemärlaitosten verkostojen rakentamisesta, käytöstä ja kunnossapidosta. Samoin lautakunta vastaa vesihuoltolain mukaisesti kunnan alueen vesihuollon kehittämisestä. Kunta myy ostamansa tukkulämmön omistamansa verkoston kautta.

Tämä kohta sisältää myös kaikki myytävät tuotantopalvelut, joissa mukana suurin osa teknisen lautakunnan henkilöstökuluista. Myytäviä tuotantoyksiköitä ovat kiinteistötekniikka, kiinteistöhuolto, mittaus- ja suunnittelu.

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitos on eriytetty kirjanpidossa laskennallisesti. Siitä laaditaan oma tuloslaskelma ja tase.

Toiminta talousarviovuonna

- verkostojen vuosittaiset ylläpitokorjaukset
- vesi- ja viemärlaitoksien toiminnan kehittäminen pitkällä tähtäimellä
- verkostojen reittitietojen päivittäminen Kuntanet-järjestelmään

Jätehuolto

Palvelun järjestämismäärä on Kainuun jätehuollon kuntayhtymällä. Toteutetaan jätteiden kuljetuksen kilpailutus.

Uusi jätelaki astuu voimaan 1.8.2023.

Kunnan varikko

	TA 2023	TP 2021	TA 2022	TS 2024	TS 2025
TOIMINTATUOTOT	652	1 740	652	652	652
TOIMINTAKULUT	-64 602	-98 056	-65 602	-64 602	-64 602
TOIMINTAKATE	-63 950	-96 316	-64 950	-63 950	-63 950

Toiminnan kuvaus

Kunnan varikon toimintaan kuuluu keskusvarasto ja kalusto.

Toiminta talousarviovuonna

- varastoinnin kehittäminen
- varasto-ostojen järjeistäminen

Investointiosa

Investointiosa on sitova investoinnin nettotasolla.

Investoinnit projekteittain:

	Budjetti	PTS	PTS
	2023	2024	2025
INVESTOINNIT			
Maa-alueiden myynnit	-50 000	-50 000	-50 000
Maa-alueiden ostot	150 000	50 000	50 000
Auhon puhdistamon rakentaminen	50 000		
Vesi ja/tai viemäriverkoston saneeraus	50 000	50 000	50 000
Kaukolämpöverkon saneeraus	100 000	100 000	100 000
Investointihankinnat	105 610		
Investointiavustukset muilta	-114 700		
Maastopyöreitti netto	-9 090		
Investointihankinnat	100 000		
Investointiavustukset muilta	-80 000		
Biokaasulaitos netto	20 000		
Urheilukenttä	20 000		
Rakennusten korjaaminen PTS-vuosina		250 000	250 000
Kunnanvirasto	20 000		
Investointihankinnat	154 000		
Investointiavustukset muilta	-54 000		
Liikunnallinen piha netto	100 000		
Teknisen kalustohankinnat	20 000	20 000	20 000
Alakoulun ilmanvaihto	50 000		
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	520 910	420 000	420 000

Investoinnit tyypeittäin (tileittäin):

	Budjetti	PTS	PTS
	2023	2024	2025
Maa- ja vesialueet	100 000		
Hallinto- ja laitosrakennukset	70 000		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 000		
Muut rakennukset		150 000	150 000
Maa- ja vesirakenteet		100 000	100 000
Johtoverkostot ja laitteet	150 000	150 000	150 000
Muut kiinteät rak. ja laitteet	160 910		
Muut koneet ja kalusto	20 000	20 000	20 000
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	520 910	420 000	420 000