



Ilomantsin kunnan talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 – 2025

Kunnanhallitus 24.11.2022 § 157
Kunnanvaltuusto 28.11.2022 §

Sisällysluettelo

1	Ilomantsin kunnan visio ja strategian painopistealueet	3
2	Toimintaympäristö.....	4
2.1	Väestö	4
2.2	Elinvoima ja työllisyys	4
2.3	Hyvinvointi ja terveys	5
3	Ilomantsin kunnan organisaatio.....	6
4	Konserni ja konserniyhtiöt	6
5	Ilomantsin kunnan tavoitteet ja talousarvion perustelut	9
5.1	Kuntien taloudellinen tilanne ja haasteet	9
5.2	Ilomantsin taloustilanne ja tulevaisuuden näkymät.....	10
5.3	Ilomantsin kunnan tavoitteet	11
6	Talousarvion sitovuus	13
7	Lainanotto.....	13
8	Taloussuunnitelman osat	13
9	Tulos- ja rahoituslaskelma	15
10	Käyttötalous	17
10.1	Kunnanvaltuusto	17
10.2	Tarkastuslautakunta.....	18
10.3	Kunnanhallitus	19
10.4	Hyvinvointilautakunta	21
10.5	Kuntaympäristölautakunta.....	23
11	Investointiosa	25

1 Ilomantsin kunnan visio ja strategian painopistealueet

Ilomantsin kunnan visio

Ilomantsi idässä on turvallinen ja yritteliäs hyvien yhteyksien paikka, jossa on ilo elää ja tehdä työtä.

Kuntamme vuonna 2030 on turvaa, yritteliäisyyttä, yhteyksiä ja työtä - kaikkea tätä ilolla idästä alla olevan runon sanoin:

Hyvinvointi hyvä homma
Hiihtoladut himonamme
Latusilla lasketellen
Terveyttä edistämme.

Uimahalli unelmamme
Liikuntaa lisäämässä.
Kuntalaisten kunnan vuoksi
Kaiken ikäisten iloksi.

Kasvatusta koulutusta
Opetusta oivallista
Vunukoista varttuneempiin
Varsin hyvin järjestämme.

Elinvoimaa erityistä
Erämaista etäältäkin
Kuidun kautta kuljetamme
Tahi pyörillä perille.

Konsernissa kokoamme
Yhtiöissä yhdistämme
Toimintamme, taloutemme
toivotuksi tulokseksi.

Luonto meille voiman lähde
Luovuus lahja lumoava.
Palvelut on paikallansa
Kaiken kansan yltämissä.

Kulttuurilla korotamme
Karjalaista laulumaata
Uuden polven parahaksi
Vanhan väen virkeydeksi.

Elinvoima

Ilomantsin elinvoima on yhdistelmä kekseliästä yrittäjyyttä, ututteria työntekijöitä, yhteiseloja ympäristön kanssa ja digitaalisatiota osana arkea.

Ilomantsilainen yrittäjyys perustuu alueemme luontaisille vahvuuksille. Hyödynnämme luonnonvaroja ja elämme tasapainossa ympäristön kanssa. Meillä on monipuolista osaamista, josta syntyy yritystoimintaa.

Menestyäkseen yrityksen tarvitsevat tilaa ja työvoimaa. Huolehdimme siitä, että yrityksille varataan riittävästi niiden käyttöön sopivia tontteja. Lupaprosessimme ovat sujuvat.

Digitalisaatio on osa arkea ja työtä. Pinta-alaltaan laajassa kunnassamme osataan hyödyntää digitalisaation mahdollistamat etätyön mahdollisuudet.

Talous ja omistajaohjaus

Tasapainoinen talous on hyvinvoivan kunnan perusta. Kuntamme organisaatorakenne muuttuu maailman mukana, sillä olemme nopeita reagoimaan. Uskomme moniosaajuuteen ja lisäämme tuottavuutta.

Kunnan omistamien yhtiöiden omistajaohjaus on jämäkkää ja tavoitteellista. Hallitusten jäsenillä on yhtiöiden toimialaan liittyvää kokemusta ja osaamista, jota hyödynnetään yhtiöiden päätöksenteossa.

Hyvinvointi

Ilomantsissa jokaisella on hyvä elää. Kuntapalvelut ovat saatavilla siellä ja silloin, kun niitä tarvitaan; sekä lähipalveluina että sähköisesti. Pidämme ympäristön viihtyisänä ja turvallisena. Kannustamme jokaista pitämään huolta omasta ja läheistensä hyvinvoinnista.

Lisäämme työllisyyttä yhteistyökumppaneidemme kanssa. Tapahtumia ja toimintaa järjestämme yhteistyössä järjestöjen ja kansalaisten kanssa.

2 Toimintaympäristö

2.1 Väestö

Ilomantsin kunnan väkiluku vuoden 2022 alussa oli 4 646 henkilöä. Väkiluku on laskenut vuosittain noin 2-3%. Tasaisen 2,5 %:n laskun mukaan kunnan väkiluku tulisi olemaan vuoden 2023 lopussa 4 417 henkilöä.

Ilomantsin kunnan väestöstä lähes 43 % eli 1 975 henkilöä on yli 65-vuotiaita. Alle 15-vuotiaita on noin 9,5 % väestöstä.

2.2 Elinvoima ja työllisyys

Elinvoima

Poikkeuksellisista ajoista huolimatta Pohjois-Karjalan talouskasvu on vuonna 2022 ollut hyvää. Vuoden ensimmäisellä puoliskolla kasvuprosentiksi muodostui 10,7. Kasvulukuja vertailtaessa on huomioitava, että ne eivät sisällä inflaation vaikutusta. Vaikka maakunnan kasvu jäi jälkeen koko maan kasvusta, joka

vastaavana tarkastelujaksona oli +17,3 %, on Pohjois-Karjala kuitenkin selvinnyt kohtuullisen hyvin Venäjän hyökkäyssodan mukanaan tuomasta viennin romahduksesta, kustannusten noususta ja tuotannon häiriöistä.

Toimialoista kasvuvauhti oli kova puunsahauksessa ja kiviteollisuudessa. Puunsahaus kasvoi +37,5 % ja kivi- ja kaivannaisteollisuus +21,4 %. Kaivannaisteollisuudessa merkittävän kasvun mahdollisti Ilomantsissa sijaitsevan Pampalon kultakaivoksen uudelleen avaaminen. Myös metsäbiotalous kehittyi suotuisasti kasvaen + 21,1 %. Vain koneiden ja laitteiden valmistuksessa liikevaihto laski -3,1 %. Majoitus- ja ravitsemustoiminta kasvoi maakunnassa alkuvuoden aikana + 17,5 %. Tapahtumilla on maakunnan matkailulle suuri merkitys, mikä on nähty myös paikallisesti.

Työvoiman ja työpaikkojen kohtaanto-ongelma näkyy niin koko Suomen kuin Pohjois-Karjalankin alueella. Työttömiä työnhakijoita on lähes viisi kertaa avoimia työpaikkoja enemmän. Maakunnassa on käynnissä useita rekrytointia tukevia hankkeita ja toimia. Oppilaitokset hakevat ratkaisuja työvoimapulaan muun muassa houkuttelemalla opiskelijoita maakunnan ulkopuolelta ja ulkomailta. Ilomantsiin osajia haetaan Kareliala Ammattikorkeakoulun hallinnoiman Osajia harvaan asutulle alueelle -hankkeen kautta. Myös alueellisesta opintolainan hyvityksestä odotetaan apua työvoimapulasta kärsiviin maaseutukuntiin.

Kunnan elinvoimaohjelma on ajantasainen ja sen mukaisesti kunnan elinvoima on kuntastrategiaan pohjautuen yrittäjyyttä, sujuvuutta ja digitaalisuutta. Elinvoiman kasvattamisen painopisteet keskittyvät paikkakunnan luontaisille vahuuksille, joita ovat muun muassa uusien materiaalien ja teknologioiden hyödyntäminen sekä monialainen maaseutuyrittäjyyden kirjo unohtamatta rikasta karjalaista kulttuuria.

Kunnan ja Business Joensuu Oy:n välinen elinkeino- ja yrityspalvelusopimus on ajantasainen ja toimiva. Kunta hankkii yritysten neuvonta- ja opastuspalvelut Business Joensuu Oy:ltä täyden palvelun pakettina. Kaikki Business Joensuun yritysasiantuntijat ovat ilomantsilaisten yrittäjien käytettävissä. Nimetty kuntavastaava asiantuntija palvelee yrittäjiä Ilomantsissa paikallisesti.

Työllisyys

Ilomantsissa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuun 2022 tilanteen mukaan 11,5 %. Työttömyys väheni tarkastelujakson syyskuun 2021 – lokakuun 2022 aikana 18 %:lla. Vuoden 2023 alusta kunnan oma työllistäminen vähenee ruoka- ja laitoshuoltopalveluiden siirtyessä Polkka Oy:n tuottamiksi. Vastaavasti kunta tarjoaa kahden henkilötyövuoden verran palkkatukityötä yhdistysten käyttöön. Yhteistyö työllisyyden lisäämiseksi jatkuu TE-toimiston, Business Joensuu Oy:n, yritysten ja yhteisöjen kanssa. Kunta jatkaa edelleen nuorten kesätyöpaikkojen tukemista.

2.3 Hyvinvointi ja terveys

Kunnilla on lakisääteinen velvoite seurata väestönsä hyvinvoinnin tilaa, tunnistaa terveyteen ja hyvinvointiin liittyviä haasteita, määrittää hyvinvoinnin edistämisen strategiset tavoitteet ja tavoitteita tukevat toimenpiteet sekä edistämisen vastuutahot. Tämä velvoite korostuu vuoden 2023 alusta alkaen myös hyvinvointialueen lainsäädännön kautta. Kunta ja Pohjois-Karjalan hyvinvointialue solmivat kumppanuussopimuksen ja määrittävät hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön yhdyspinnat sekä painopisteet. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen panostetaan palkkaamalla tähän tehtävään koordinaattori.

Kunnan laaja hyvinvointikertomus hyväksytään valtuustokausittain. Valtuustokauden 2021-2025

hyvinvoinnin tavoitteet on esitetty valtuustokaudeksi hyväksytyssä Hyvinvointikertomus 2021-2025 – asiakirjassa. Talousarvion tavoitteisiin on kirjattu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen keskeiset vuositavoitteet. Kunnanvaltuusto seuraa tavoitteiden saavuttamista vuosittain hyvinvointikertomuksen vuosiraportin muodossa.

3 Ilomantsin kunnan organisaatio



4 Konserni ja konserniyhtiöt

Konsernilla tarkoitetaan kuntaa ja sen tytäryhteisöjä. Tytäryhteisö on yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §: ssä tarkoitettu määräysvalta. Kunnan määräysvallassa olevaan säätiöön sovelletaan kuntalain tytäryhteisösäännöksiä.

Ilomantsin kuntakonserniin kuuluu kolme 100 %: sesti kunnan omistamaa yhtiötä: Kiinteistö Oy Pogostan Vuokratalot, Ilomantsin Yrityskiinteistöt Oy ja Ilonet Oy. Kunnalla on yli 50%: n omistusosuus ja siten määräysvalta kuudessa yhtiössä. Lisäksi kunnalla on yksi osakkuusyhtiö, Kalevanpirtti Oy, jossa kunnan omistusosuus on 46,5%. Yhtiöiden lisäksi kuntakonserniin kuuluu Pohjois-Karjalan kuntoutussäätiö. Ilomantsin kunta on jäsenenä kahdessa kuntayhtymässä.

ILOMANTSIN KONSERNI



Kuntastrategiaan kirjattu omistajaohjauksen päälinjaus on kunnan omistamien yhtiöiden omistajaohjauksen jämäkkyys ja tavoitteellisuus. Kuntayhtiöiden ja -yhteisöjen hallitusten jäsenillä pitää olla yhtiöiden toimialaan liittyvää kokemusta ja osaamista, jota hyödynnetään yhtiöiden päätöksenteossa.

Kunnan omistajaohjaus huolehtii, että tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kunnanvaltuuston 26.11.2018 § 45 hyväksymä konserniohje on kunnan omistajaohjauksen keskeinen väline, jossa annetaan määräykset muun muassa konsernivalvonnasta, raportoinnista, rahoituksesta, keskitettyjen konsernitoimintojen järjestämisestä ja riskienhallinnasta.

Tytäryhtiöiden ja kunnan määräysvaltaan kuuluvien yhteisöjen on raportoitava toiminnastaan ja taloudellisesta tilanteestaan kaksi kertaa vuodessa. Ensimmäinen raportti on annettava kesäkuun lopun tilanteen mukaisena ja toinen raportti joulukuun lopun tilanteen mukaisena. Tämän lisäksi edellä mainittujen yhtiöiden ja yhteisöjen tulee toimittaa kunnanjohtajalle ja kirjanpitoon talousarvonsa ja toimintasuunnitelmansa vuosittain ennen niiden lopullista hyväksymistä.

Kaikille konserniyhtiöille ja -yhteisöille yhteinen talouden vuositavoite on vähintään nollatulos. Pienille asunto-osakeyhtiöille, Asunto Oy Leppärinteelle ja Asunto Oy Naarvantalolle, ei erikseen aseteta toiminnallisia tavoitteita.

Kunta asettaa yhtiöille ja yhteisöille seuraavat yksilöidyt tavoitteet:

Ilonet Oy

Yhtiön tavoitteena on pitää valokuituverkko käyttökunnossa huolehtimalla keskuslaitteiden päivittämisestä sekä liittymä-/asiakasmäärä nykytasolla toimialueen talouksien määrän pienentyessä.

Kiinteistö Oy Pogostan Vuokratalot

Yhtiön tavoitteena on valmistautua Ilomantsin Vanhustentuki ry:n asuntokannan liittämiseen vuokratuoyhtiöön sekä yhtiön omistamien ja siihen liitettävien asuntojen pitäminen kunnossa ja myös asuntojen määrän sopeuttaminen pienentyvää tarvetta vastaavaksi.

Ilomantsin Yrityskiinteistöt Oy

Yhtiön tavoitteena on pitää yritystilat vuokrattavassa kunnossa ja muuttaa niitä tarvittaessa yrittäjien tarpeita vastaaviksi. Savotantien yritystilojen osalta yhtiön tavoitteena on ilmanvaihtojärjestelmän parantaminen ja energiansäästö.

Ilomantsin Lämpö Oy

Yhtiön tavoitteena on jatkaa kohtuuhintaisen kaukolämmöntuotannon turvaavan sopimuksen valmistelua.

Kiinteistö Oy Ilomantsin Liikekeskus

Yhtiön tavoitteena on fuusioituminen Ilomantsin Yrityskiinteistöt Oy:öön.

Kiinteistö Oy Ilomantsin Virastotalo

Yhtiön tavoitteena on talouden vakauttaminen siten, että yhtiö kykenee toteuttamaan tulevien vuosien katto- ja muut remontit.

Taistelijan Talo Oy

Yhtiön tavoitteena on energiakulujen alentaminen.

Pohjois-Karjalan Kuntoutussäätiö sr.

Kuntoutussäätiön tavoitteena on vakiinnuttaa toiminta terveysaseman tilojen saneerauksen jälkeen.

5 Ilomantsin kunnan tavoitteet ja talousarvion perustelut

5.1 Kuntien taloudellinen tilanne ja haasteet

Sote-uudistuksen voimaantulo tekee vuodesta 2023 historiallisen. Uudistuksen yhteydessä sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille ja siirtyviä kustannuksia vastaava määrä kuntien tuloja siirretään valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Tuloista siirtyy eniten kunnallisveroa, noin 13,11 mrd. euroa, mikä toteutetaan alentamalla kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja tasasuuruiseksi 12,64 prosenttiyksiköllä.

Yhteisöveroa siirretään kolmasosa kuntien ryhmäosuudesta eli noin 0,82 mrd. euroa. Kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta siirtyy yhteensä 5,36 mrd. euroa ja veromenetysten korvauksista yhteensä 1,94 mrd. euroa. Kuntien tulot ja menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena.

Kuntien kunnallisveroprosenttien alennettaessa valtion verotusta kiristetään vastaavasti. Valtionverotuksen kiristäminen toteutetaan muuttamalla tuloveroasteikkoa sekä useita eri ansiotuloverotuksen vähennysten parametreja. Samalla valtion- ja kunnallisverotuksen veropohjat yhdistetään. Tämä tarkoittaa sitä, että tulosta tehtävät vähennykset myönnetään jatkossa samoin perustein ja saman suuruisena sekä valtionverotuksessa että kunnallisverotuksessa.

Kiinteistöveron suhteellinen osuus kuntien verotuloista kaksinkertaistuu nykyiseen verrattuna. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan 47 prosenttia vuonna 2023. Kuntien verotulokertymä jää vuonna 2023 poikkeuksellisesti normaalia korkeammalle tasolle, sillä osa aiempien vuosien kunnallis- ja yhteisöverotuloista tilittyy vuodelle 2023 vanhojen kunnallisveroprosenttien ja yhteisöverotulojen jako-osuuksien mukaisesti.

Kunnille korvataan Ukrainasta tulevien lasten varhaiskasvatukseen järjestämisestä syntyviä kustannuksia valtionavustuksella toteutettavien mukaisesti. Oppivelvollisuuden laajentamisen ja maksuttoman toisen asteen koulutuksen asteittaista toimeenpanoa jatketaan. Myös oppisopimuskoulutuksen koulutus- ja korvauksen määrätymisperusteiden uudistamisen kokeilua jatketaan.

Sähkön hinnan nousun vuoksi tuloveroon toteutettava määräaikainen sähkövähennys alentaa kuntien verotuloja. Vuonna 2023 on edelleen voimassa korotettu matkakuluvähennys, minkä lisäksi kuntien verotuloja vähentävät hieman myös ikääntyneiden työtulovähennyksen korotus, perhevapaalta palaavien työmatkavähennyksen omavastuun huojennus sekä tutkimus- ja kehitystoiminnan lisävähennys. Lisäksi ansiotuloperusteisiin tehdään ansiotasoindeksiin muutosta vastaava indeksitarkistus.

Varhaiskasvatusmaksujen alentaminen jo 1.1.2023 alkaen pienentää kuntien maksutuloja. Varhaiskasvatusmaksujen alentamisen sekä yksityisen hoidon tuen hoitolisän korotuksen vaikutukset kompensoidaan korottamalla kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta.

Kuntatalouden vuoden 2023 talouslukujen suurten prosenttimuutosten taakse kätkeytyy myös kustannusten kasvu. Kustannusten ripeään nousuun vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys, jota nostavat niin sanottu yleiseen linjaan sidottu palkankorotus sekä kehittämisohjelma, jolla uudistetaan kunta-alan palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmää.

Kuntataloudessa vuosi 2023 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella ennätysellisen vahvalta, sillä sote-uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei vielä näy täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Kunnille kertyy vuonna 2023 noin 1,2 mrd. euroa enemmän vanhojen veroperusteiden mukaisia verotuloja kuin sote-uudistuksen jälkeisessä kuntataloudessa vuonna 2024.

5.2 Ilomantsin taloustilanne ja tulevaisuuden näkymät

Vuoden 2021 talousarvio toteutui huomattavasti alkuperäistä talousarviota parempana. Kunnan verotulot toteutuivat noin 2,2 M€ talousarviota suurempina, mikä mahdollisti vanhan terveysaseman poistamisen taseesta tilinpäätöksessä. Vuoden 2023 talousarvio muodostuu noin 1,7 M€ ylijäämäiseksi. Vuodesta 2023 alkaen kunnan toimintatuotoilla ja verotuloilla on valtionosuuksia suurempi merkitys.

Kuntastrategian mukaisesti tavoitteena on tasapainoinen talous. Hyvinvointialuemuutoksen jälkeen kunnan veroprosentiksi muotoutuu 8,36 %. Ensiarvoisen tärkeää olisi tukea ja mahdollistaa investointeja, jotka luovat uusia työpaikkoja yksityiselle sektorille.

Lähivuosien taloussuunnittelussa korostuu palvelujen järjestäminen uusilla tavoilla sekä palvelutarpeen sovittaminen kunnan asukasmäärään ja ikärakenteeseen. Ilomantsin kunnan valtionosuudet laskevat lasten ja nuoren määrän vähentyessä. Toimivia kuntapalveluja tukee kunnan ja hyvinvointialueen yhteinen kumppanuus hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä. Tavoitteena on muun muassa toimiva elintapaohjaus ja mahdollisuus harrastamiseen.

Kunta liittyi keväällä 2022 hyvinvointialueen tukipalveluyhtiö Polkka Oy:n osakkaaksi ja vuoden 2023 alusta kunnan ruokapalveluista ja laitoshuollosta vastaa Polkka Oy.

Iso haaste tulevinakin vuosina on työllisyyden hoidossa onnistuminen. Vuonna 2023 kunta joutuu vähentämään omaa palkkatukityöllistämistään ruokapalveluiden ja laitoshuollon siirryttyä Polkka Oy:lle. Vastaavasti kunta ottaa käyttöön palkkatukityöllistämisen yhteistyömallin yhdistysten kanssa siten, että kunta vastaa palkkatukityöllistetyn palkkaamisesta ja saa palkkatuen itselleen. Palkattu henkilö siirtyy yhdistyksen työntekijäksi siirtosopimuksella ja yhdistys kantaa työnjohtovastuun.

Valtionosuudet pienenevät 18,3 M€. Myös verotuloennuste laskee ja on 8 M€ kuluvan vuoden talousarviota pienempi. Toimintatuotot laskevat 1,6 M€ johtuen hyvinvointialuemuutoksista, muun muassa ateriapalveluiden myyntituottojen poistumisesta.

Kunnan toimintakulut laskevat 60 % vuoteen 2022 verrattuna. Toimintakuluissa on huomioitu palkan korotukset ja myös vuosien 2023 - 2027 palkkaohjelman tuomat korotukset. Henkilöstökulut tulevat olemaan jatkossa suurin menoerä kuntataloudessa.

Kunta varautuu ensi vuoden investointeihin noin 0,6 M€:lla. Investoinneilla turvataan toimitilojen kunnossapitoa, energiansaannin turvaamista ja energiansäästöä, tie- ja katualueiden kunnostusta, vesihuoltolaitoksen toimivuutta sekä varaudutaan tuleviin tilatarpeisiin ja tyhjillään olevien tilojen purkamiseen.

Konserniyhtiöiden ensi vuoden tavoitteet painottuvat talouden tasapainossa pitämiseen ja vakauttamiseen, lämmöntuotannon turvaamiseen, energiansäästöön ja muutoksiin konsernirakenteessa.

Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä Siun soten toiminta lakkaa vuoden 2022 lopussa. Kuntayhtymän lakkautuessa omistajakunnat kattavat kuntayhtymän alijäämän sekä varautuvat palkkaharmonisoinnin kustannuksiin. Ilomantsin kunta on varautunut tilinpäätöksessään 2021 kuntayhtymän alijäämän kattamiseen 0,6 M€:lla. Tämän lisäksi kunnan kuluvan vuoden osavuosikatsauksessa on talousarviomuutoksella varauduttu 2,2, M€:n alijäämään.

Ilomantsin kunta osallistuu Pohjois-Karjalan kuntien väliseen yhteistyöhön sekä toimii aktiivisesti myös muiden verkostojensa, muun muassa Suomen Kuntaliiton Pienten kuntien verkoston, kanssa edistäen alueensa elinvoimaa ja edunvalvontaa. Pohjois-Karjalan maakuntaliiton kunta edellyttää valvovan koko maakunnan etua ja kehittymisen edellytyksiä.

5.3 Ilomantsin kunnan tavoitteet

Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2023
Vaikuttavuus ja palvelukyky	Palvelujen järjestäminen	Asiakastytyväisyyskyselyt; koululaiskuljetuskysely	70 % vastaajista tyytyväisiä
	Toimiva asiointiliikenne Kylätoiminta	Asiointiliikenne Kylätoimikuntien avustukset	Asiointi 1 kerta/viikko Perusavustus jokaiselle hakijakylälle
	Luontaisille vahvuuksille perustuva yritystoiminta	Omistajanvaihdoksissa opastetut yritykset	Kontaktoidaan yritykset, joissa omistajanvaihdos on lähivuosina todennäköinen
		Aktiivinen asiakashankinta keinoina tilaisuudet, kampanjat ja yritysvierailut	120 kpl/vuosi; näistä valikoi- tuu 80 asiakasta, joista 40 valitsee Business Joensuu Oy ja 40 ohjautuu itse palveluihin
	Talousveden laatu Rakennuslupa Hiilineutraalius Energiasäästöt ja energiatehokkuus	Täyttää laatuvaatimukset Joustava ja sujuva prosessi Teollisen tuotannon sivuvirtojen hyödyntäminen lämmitysenergiana Kunnan energiatehokkuussopimus KETS	Täyttää STM:n asetuksen mukaiset raja-arvot Lupapäätös 2 kuukauden jälkeen lopullisen hakemuksen jättämisestä Kohtuuhintainen vähähiilisen lämpöenergian käyttö kaukolämmössä Energiankulutuksen vähentäminen 7,5 % vuoden 2025 loppuun mennessä
	Ruoka- ja laitoshuollon palvelujen toimivuus	Palveluiden tehokas organisointi ja toiminta Käyttäjäkysely	Laadukkaat ateria- ja laitoshuoltopalvelut Yli 70 % tyytyväisiä
Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2023
Resurssien hallinta	Tasapainoinen ja joustava talous	Ylijäämä	Vähintään 6 M€
	Kehittämishankkeet	€/ asukas	Vähintään 10 €/asukas
	Toiminnan tehokkuus ja taloudellisuus	Tarjonta vastaa palvelutarvetta	Henkilöstöresurssien kohdentaminen palvelutarpeita vastaavaksi
	Henkilöstöresurssien varmistaminen	Avoimet virat/ toimet	=> vähintään 1 kelpoinen hakija/avoin tehtävä
		Ennenaikaiset eläköitymiset	< 1 % vakinaisista

	Kiinnostava työnantaja	Kelpoiset työntekijät	> 95 %
Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2023
Osaaminen ja henkilöstö	Osaaminen ja henkilöstön työhyvinvointi	Sairauspoissaolot	<10 pv (työpäivää)

Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteeri	Tavoite 2023
		Työhyvinvointikysely	Hyvä (3)
		Kehityskeskustelut	100 % 2 v:n aikana (2023 - 2024)
		Palkitseminen ryhmissä ja yksilöinä	Yksi ryhmä/kunta ja yksi työntekijä/osasto
		Työterveyshuolto netto/ työntekijä	Enintään 500 €
		Täydennyskoulutus	2 pv/työntekijä
Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2023
Prosessit ja rakenteet	Kunnallisen demokratian toimivuus	Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden yhteistyön itsearviointi	> 3
	Edunvalvonta	Maakunnallisissa tehtävissä	> 4 luottamushenkilöä
		Yhteiskuntasuhteet	kontaktit > 5 tahoja
		Tiestön kunto	ympärivuotinen kunnossapito
Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2023
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Työllisyyden hoito	Kunnan omiin yksiköihin työllistäminen	13,5 htv
		Yhdistyksiin työllistäminen	2 htv
	Aktiiviset ja hyvinvoivat kuntalaiset	Elintapaohjaus	Ylipainoisten lasten osuus vähenee 10 %
		Arjen turvallisuus	Turvallisuusilta kuntalaisille. Valaistus ja liukkauden torjunta kunnossa
		Harrastus- ja virkistystoiminnan tarjonta	Jokaisella ikäryhmällä mahdollisuus edulliseen tai ilmaiseen harrastukseen
		Osallisuuden kasvattaminen	Yksi investointi osallistavan budjetin määrärahalla
		Järjestöavustukset	Matalan kynnyksen toiminnan tukeminen

6 Talousarvion sitovuus

Talousarvioon merkityt menot ja tulot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset menot ja tulot.

Talousarvioon merkityt menot ja tuloarviot sekä tavoitteet ovat sitovia seuraavalla tavalla:

Käyttötalousosa

Käyttötalousosa on toimielimiin nähden sitova bruttomääräisenä.

Investointiosa

Investointiosa on määrärahan ja tuloarvion osalta sitova

- irtaimen omaisuuden osalta toimielimittäin investointisuunnitelman mukaisesti,
- kiinteän omaisuuden osalta yli 300.000 €:n hankkeet ja uudisrakennushankkeet, joihin investointisuunnitelmassa on merkitty S –kirjain (hankekohtaisesti sitova) ja
- muun kiinteän omaisuuden osalta tehtävälueittain investointisuunnitelman mukaisesti.

Rahoitusosa

Kunnanhallitusta sitoo rahoitusosan pitkäaikaisen lainan lisäyksen määrä.

7 Lainanotto

Kunnanhallitus päättää enintään talousarvion rahoitusosan osoittaman pitkäaikaisen lainan ottamisesta.

8 Taloussuunnitelman osat

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma osoittaa kunnan toiminnallisen tuloksen.

Tuloslaskelman välitulokset:

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos ja se ilmoittaa, riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan käyttöomaisuuden poistot (käytännössä, riittääkö tulorahoitusta investointeihin).

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata omaa pääomaa.

Tilikauden ylijäämä/alijäämä on kunnan talouden tulos järjestelyerien (rahasto- ja varausmuutosten) jälkeen.

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen.

Rahoituslaskelman avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa varataan määrärahat toiminnasta aiheutuviin kustannuksiin ja asetetaan tuloarviot toimielimille. Valtuusto ohjaa toimintaa asettamalla valtuustotasoisia toiminnallisia tavoitteita määrärahojen puitteissa.

Investointiosa

Investointiosassa valtuusto hyväksyy irtaimen ja kiinteän omaisuuden määrärahat ja tuloarviot hankkeille. Investoinnit suunnitellaan rahoitusmahdollisuuksien mukaan.

9 Tulos- ja rahoituslaskelma

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023

	TP 2021	TA+MUUT.	KH 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	4 159 862	3 701 115	1 763 980	-52,3	1 763 980	1 758 103
MAKSUTUOTOT	285 274	249 100	228 600	-8,2	228 600	227 389
TUET JA AVUSTUKSET	256 926	391 201	357 745	-8,6	357 745	355 849
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 036 169	2 533 211	2 923 759	15,4	2 923 759	2 915 100
TOIMINTATUOTOT	7 738 230	6 874 627	5 274 084	-23,3	5 274 084	5 256 441
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	42 772	43 500	62 000	42,5	62 000	61 671
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	42 772	43 500	62 000	42,5	62 000	61 671
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-9 241 923	-9 979 586	-8 177 356	-18,1	-8 447 537	-8 690 399
PALKAT JA PALKKIOT	-7 341 847	-7 905 505	-6 439 735	-18,5	-6 666 821	-6 866 823
HENKILÖSIVUKULUT	-1 900 076	-2 074 081	-1 737 621	-16,2	-1 780 716	-1 823 576
ELÄKEKULUT	-1 637 219	-1 749 141	-1 463 348	-16,3	-1 497 909	-1 532 283
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-262 858	-324 940	-274 273	-15,6	-282 807	-291 293
PALVELUJEN OSTOT	-31 072 869	-31 021 260	-5 676 163	-81,7	-5 592 333	-5 597 297
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 923 416	-1 646 276	-1 266 111	-23,1	-1 246 152	-1 247 318
AVUSTUKSET	-1 248 412	-1 259 550	-825 300	-34,5	-811 686	-812 498
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 230 251	-2 423 810	-2 431 314	0,3	-2 412 592	-2 413 702
TOIMINTAKULUT	-45 716 872	-46 330 482	-18 376 244	-60,3	-18 510 300	-18 761 214
TOIMINTAKATE	-37 935 870	-39 412 355	-13 040 160	-66,9	-13 174 216	-13 443 102
VEROTULOT						
VALTIONOSUUDET	19 187 831	17 500 000	10 494 000	-40,0	9 826 000	9 999 000
VALTIONOSUUDET	22 601 620	22 944 000	5 100 000	-77,8	3 624 000	3 673 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	5 070	3 342	3 392	1,5	3 392	3 392
MUUT RAHOITUSTUOTOT	377 195	367 942	378 168	2,8	378 168	378 168
KORKOKULUT	-90 199	-70 342	-124 768	77,4	-138 259	-104 530
MUUT RAHOITUSKULUT	-41 330	-38 292	-82 372	115,1	-87 920	-74 052
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	250 736	262 650	174 420	-33,6	155 381	202 978
VUOSIKATE	4 104 317	1 294 295	2 728 260	110,8	431 165	431 876
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 703 157	-1 450 000	-1 033 753	-28,7	-1 134 000	-1 234 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 703 157	-1 450 000	-1 033 753	-28,7	-1 134 000	-1 234 000
TILIKAUDEN TULOS	401 160	-155 705	1 694 507	-1 188,3	-702 835	-802 124
POISTOERON MUUTOS	42 436	42 500	10 556	-75,2	10 556	10 556
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	443 596	-113 205	1 705 063	-1 606,2	-692 279	-791 568

TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA 2023

	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	4 104 317	1 294 295	2 728 260	110,8	431 165	431 876
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	484 765	0	0		0	0
	4 589 082	1 294 295	2 728 260	110,8	431 165	431 876
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-520 079	-1 561 000	0	-100,0	0	0
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	0	24 000	0	-100,0	0	0
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	12 541	0	0		0	0
	-507 537	-1 537 000	0	-100,0	0	0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	4 081 544	-242 705	2 728 260	-1 224,1	431 165	431 876
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	55 708	0	0		0	0
	55 708	0	0		0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET				0,0		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 480 881	-1 131 100	-1 131 600	0,0	-1 131 600	-1 123 600
	-1 480 881	-1 131 100	-1 131 600	0,0	-1 131 600	-1 123 600
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				72,5		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄMIEN	0	0	0		0	0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	1 617	0	0		0	0
SAAMISTEN MUUTOS	-30 248	37 500	64 700	72,5	37 500	37 500
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-16 211	0	0		0	0
	-44 842	37 500	64 700	72,5	37 500	37 500
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 470 015	-1 093 600	-1 066 900	-2,4	-1 094 100	-1 086 100
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 611 530	-1 336 305	1 661 360	-224,3	-662 935	-654 224
RAHAVARAT 31. 12.	8 249 106					
1. 1.	5 693 284	2 555 822				

10 Käyttötalous

10.1 Kunnanvaltuusto

Toiminta-ajatus

Tehtävä sisältää kunnanvaltuuston toiminnan ja siitä aiheutuvat menot ja tulot.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023

16.
..

10 KUNNANVALTUUSTO	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	Ero	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	5 897	5 000	8 800	76,0	8 800	8 753
MUUT TOIMINTATUOTOT	233	0	0		0	0
TOIMINTATUOTOT	6 129	5 000	8 800	76,0	8 800	8 753
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-69 645	-42 372	-57 087	34,7	-58 863	-60 627
PALKAT JA PALKKIOT	-64 007	-39 666	-52 563	32,5	-54 198	-55 823
HENKILÖSIVUKULUT	-5 638	-2 706	-4 524	67,2	-4 665	-4 804
ELÄKEKULUT	-4 667	-2 119	-3 561	68,1	-3 671	-3 781
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-971	-587	-963	64,1	-994	-1 023
PALVELUJEN OSTOT	-23 466	-26 098	-26 856	2,9	-26 451	-26 476
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 522	-3 200	-3 400	6,3	-3 344	-3 345
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 718	-1 800	-1 170	-35,0	-1 151	-1 152
TOIMINTAKULUT	-99 351	-73 470	-88 513	20,5	-89 809	-91 600
TOIMINTAKATE	-93 221	-68 470	-79 713	16,4	-81 009	-82 847

*sisältää keskusvaalilautakunnan menot ja tulot

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Kuntastrategian päivittäminen sisältäen kuntaviestinnän, hyvinvoinnin ja kulttuurihyvinvoinnin näkökulmat
2. Talouden tasapainon turvaaminen taloussuunnitelmakaudella 2024 - 2025

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja Marjut Ahokas

10.2 Tarkastuslautakunta

Toiminta-ajatus

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten.

Toiminta

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tärkeimpinä lautakunnan toimintatapoina tehtävänsä täyttämiseksi ovat katselmukset, kuntalaisten ja viranhaltijoiden kuuleminen, toimielinten toimintojen tarkastus ja ajantasainen puuttuminen epäkohtiin.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	Ero %	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYyntITUOTOT	160	0	0		0	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	35	0	0		0	0
TOIMINTATUOTOT	195	0	0		0	0
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-6 541	-7 066	-7 038	-0,4	-7 257	-7 474
PALKAT JA PALKKIOT	-6 320	-6 801	-6 771	-0,4	-6 982	-7 191
HENKILÖSIVUKULUT	-221	-265	-267	0,8	-275	-283
ELÄKEKULUT	-202	-209	-209	0,0	-216	-222
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-18	-56	-58	3,6	-59	-61
PALVELUJEN OSTOT	-17 949	-18 788	-17 753	-5,5	-17 465	-17 482
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-255	-500	-300	-40,0	-295	-295
MUUT TOIMINTAKULUT	-78	-200	-200	0,0	-197	-197
TOIMINTAKULUT	-24 823	-26 554	-25 291	-4,8	-25 214	-25 448
TOIMINTAKATE	-24 628	-26 554	-25 291	-4,8	-25 214	-25 448

Tilivelvolliset

Tarkastuslautakunta

10.3 Kunnanhallitus

Toiminta-ajatus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa ja vastaa kuntalaissa säädetyistä tehtävistä. Kunnanhallituksen alaisena toimivat palvelukokonaisuudet tuottavat laadukkaita ja ajantasaisia palveluita sisäisille ja ulkoisille asiakkaille. Elinvoima- ja maaseutupalvelut tukevat ja kasvattavat yritysten toimintaa. Työllisyyden hoidossa tavoitteena on toimivan asiakasprosessin ja toimijoiden hyvän yhteistyön kautta monipuolinen keinovalikoima työttömyyden vähentämiseen.

Toiminta-ajatus tulosalueittain

Luottamushenkilöhallinto

Toimiva luottamushenkilöhallinto tekee tarvittavat päätökset oikea-aikaisesti selkeän ja johdonmukaisen valmistelun pohjalta.

Työllisyys, elinvoima- ja maaseutupalvelut

Kunta edistää työllistymistä yhteistyössä TE-toimiston ja muiden työllisyyttä edistävien kumppaneidensa kanssa uusia toimintamalleja ja työtapoja hakien. Yrityskentällä tavoitteena on uusien työpaikkojen luominen ja nykyisten työpaikkojen ja palveluiden turvaaminen muun muassa yritysten omistajanvaihdostilanteissa.

Kehittämisen painopisteenä on luonnonvaroihin ja osaamiseen perustuva yrittäjyys. Yrittäjyyttä edistetään luomalla aitoja kilpailuetuja ja turvaamalla yrittäjille maksuttomat ohjaus- ja neuvontapalvelut Business Joensuu Oy: ltä.

Maaseutupalvelut hoitavat maatalousyrittäjien EU- ja kansallisten tukien haku- ja maksatusprosesseja sekä edistävät yhdessä elinvoimatoiminnan kanssa kylätoimintaa sekä maaseutu- ja kausiasumista.

Hallinto-, talous ja toimistopalvelut

Hallinto-, talous- ja toimistopalvelut tuottavat ajantasaista ja luotettavaa tietoa hallinnon tueksi sekä laadukasta palvelua niin sisäisille kuin ulkoisille asiakkaille tavoitteenaan hyvä hallintokulttuuri ja tasapainoinen talous. Kunta ostaa palkkahallinnon ja osan kirjanpito- ja talouspalvelusta Meidän IT ja talous Oy:ltä. Ruokapalvelut ja laitoshuolto siirtyvät vuoden 2023 alusta Polkka Oy:n tuottamiksi palveluiksi.

Konserni

Kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden ja säätiöiden tehtävänä on tuottaa niille määrätyt tai annetut tehtävät tuloksekkaasti kuntakonsernin kokonaisuutena huomioiden.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023

15 KUNNANHALLITUS	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	2 476 059	2 360 661	699 149	-70,4	699 149	698 433
MAKSUTUOTOT	24 394	24 000	0	-100,0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	201 225	339 831	275 845	-18,8	275 845	274 383
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 699	3 050	0	-100,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	2 705 377	2 727 542	974 994	-64,3	974 994	972 816
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-2 299 712	-2 604 775	-1 552 703	-40,4	-1 604 702	-1 650 451
PALKAT JA PALKKIOT	-1 824 185	-2 069 640	-1 215 946	-41,2	-1 259 949	-1 297 747
HENKILÖSIVUKULUT	-475 527	-535 135	-336 757	-37,1	-344 753	-352 704
ELÄKEKULUT	-409 721	-450 437	-285 760	-36,6	-292 166	-298 539
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-65 806	-84 698	-50 997	-39,8	-52 587	-54 165
PALVELUJEN OSTOT	-27 601 072	-27 528 289	-1 374 471	-95,0	-1 352 943	-1 354 219
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-464 249	-429 726	-28 600	-93,3	-28 132	-28 156
AVUSTUKSET	-1 025 322	-1 036 050	-588 300	-43,2	-578 594	-579 174
MUUT TOIMINTAKULUT	-350 838	-422 154	-169 021	-60,0	-167 255	-167 358
TOIMINTAKULUT	-31 741 193	-32 020 994	-3 713 095	-88,4	-3 731 626	-3 779 358
TOIMINTAKATE	-29 035 816	-29 293 452	-2 738 101	-90,7	-2 756 632	-2 806 542

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinointi sekä toimivien yhteistyörakenteiden kehittäminen terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen kunnan ja hyvinvointialueen kesken
2. Talouden tasapainosta huolehtiminen ja taloussuunnitelmavuosien 2024 – 2025 valtionosuusmuutoksiin varautuminen
3. Monipuolisten yrityspalvelujen järjestäminen Business Joensuu Oy:n ostopalveluna tavoitteena työpaikkojen säilyminen sekä uusien syntyminen
4. Kumppanuuksien vahvistaminen tapahtumien järjestämisessä ja arjen turvallisuuden parantamisessa

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja Marjut Ahokas

10.4 Hyvinvointilautakunta

Toiminta-ajatus

IloMantsi tarjoaa laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut sekä mahdollisuuden elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen sekä järjestää aktiivista elämää edistäviä palveluita kuntalaisille.

Toiminta-ajatus tulosalueittain

Hallinto

Hallinto johtaa ja kehittää tasapuolisesti sivistystoimen eri sektoreita sekä luo henkilökunnalle mahdollisuudet toteuttaa asetetut tavoitteet. Pielisen-Karjalan musiikkiopisto tarjoaa lapsille ja nuorille korkeatasoista musiikinopetusta.

Maahanmuutto: Maahanmuuttajapalvelut tarjoaa neuvontaa maahanmuuttajille ja auttaa hoitamaan viiranomaisasioita.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus tarjoaa hyvää ja turvallista perushoitoa ja lapsen ikä- ja kehitystasoa vastaavaa toimintaa.

Perus- ja lukio-opetus

Perus- ja lukio-opetus tarjoavat laadukasta perus- ja yleissivistävää opetusta.

Kirjasto

Edistää väestön yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, jatkuvan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen sekä tukee paikallista kulttuuritoimintaa ja kansalaisaktiivisuutta.

Liikunta- ja nuoriso

Tarjoaa monipuolisia liikuntaharrastuksia ja järjestää nuorten ja erityisnuorten kasvua edistävää toimintaa.

Kansalaisopisto

Järjestää vapaan sivistystyön koulutusta.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023

32 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	Ero %	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	179 388	88 350	111 731	26,5	111 731	111 140
MAKSUTUOTOT	202 148	195 000	187 500	-3,8	187 500	186 507
TUET JA AVUSTUKSET	54 303	51 370	81 900	59,4	81 900	81 466
MUUT TOIMINTATUOTOT	28 830	24 100	16 600	-31,1	16 600	16 511
TOIMINTATUOTOT	464 669	358 820	397 731	10,8	397 731	395 624
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-5 188 973	-5 595 007	-5 477 688	-2,1	-5 663 045	-5 827 512
PALKAT JA PALKKIOT	-4 152 700	-4 458 058	-4 348 478	-2,5	-4 504 338	-4 639 467
HENKILÖSIVUKULUT	-1 036 273	-1 136 949	-1 129 210	-0,7	-1 158 707	-1 188 045
ELÄKEKULUT	-887 561	-952 337	-941 754	-1,1	-965 421	-988 960
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-148 712	-184 612	-187 456	1,5	-193 286	-199 085
PALVELUJEN OSTOT	-2 469 695	-2 639 617	-3 093 644	17,2	-3 047 739	-3 050 459
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-207 569	-213 050	-212 411	-0,3	-208 917	-209 118
AVUSTUKSET	-111 826	-118 500	-113 500	-4,2	-111 629	-111 740
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 191 655	-1 192 551	-1 309 873	9,8	-1 308 570	-1 308 646
TOIMINTAKULUT	-9 169 719	-9 758 725	-10 207 116	4,6	-10 339 900	-10 507 475
TOIMINTAKATE	-8 705 049	-9 399 905	-9 809 385	4,4	-9 942 169	-10 111 851

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Toimivien yhteistyörakenteiden kehittäminen terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen kunnan ja hyvinvointialueen kesken
2. Yhtenäisessä perusopetuksessa varautuminen koulutuspalveluiden muutokseen sekä palveluiden järjestäminen oppilasmäärää vastaavaksi
3. Digitaitojen kehittäminen ja ylläpito nuoriso- ja kirjastotoimessa

Tilivelvolliset

Hyvinvointilautakunta
sivistysjohtaja -lukion rehtori Päivi Nenonen

10.5 Kuntaympäristölautakunta

Toiminta-ajatus

Ilomantsin rakennettu ympäristö on hyvin hoidettu ja viihtyisä. Sisäisille asiakkaille annettavilla palveluilla tuetaan kunnan peruspalveluiden tuottamista.

Toiminta-ajatus tulosalueittain

Maankäyttö ja ympäristö

Tulosalue vastaa kunnan maa-alueiden käytöstä ja kaavoitusasioista, huolehtii rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun ja asuntotoimen viranomaistehtävistä, tarjoaa sisäisille asiakkaille suunnittelu-, rakennuttamis- ja toimistopalveluita ja kehittää teknisen sektorin toimintoja.

Toimitilat

Tulosalue huolehtii kunnan kiinteistöjen huolto- ja kunnossapidon tehtävistä sekä tarjoaa rakentamispalveluita sisäisille asiakkaille.

Kuntatekniikka

Tulosalue huolehtii muun muassa kunnallistekniikan sekä taajaman liikenne- ja viheralueiden kunnosta.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2023

40 KUNTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KH 2023	Ero	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	1 498 359	1 247 104	944 300	-24,3	944 300	939 777
MAKSUTUOTOT	58 732	30 100	41 100	36,5	41 100	40 882
TUET JA AVUSTUKSET	1 397	0	0		0	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 003 372	2 506 061	2 907 159	16,0	2 907 159	2 898 589
TOIMINTATUOTOT	4 561 859	3 783 265	3 892 559	2,9	3 892 559	3 879 248
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	42 772	43 500	62 000	42,5	62 000	61 671
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	42 772	43 500	62 000	42,5	62 000	61 671
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-1 677 053	-1 730 366	-1 082 840	-37,4	-1 113 670	-1 144 335
PALKAT JA PALKKIOT	-1 294 635	-1 331 340	-815 977	-38,7	-841 354	-866 595
HENKILÖSIVUKULUT	-382 418	-399 026	-266 863	-33,1	-272 316	-277 740
ELÄKEKULUT	-335 067	-344 039	-232 064	-32,5	-236 435	-240 781
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-47 351	-54 987	-34 799	-36,7	-35 881	-36 959
PALVELUJEN OSTOT	-960 687	-808 468	-1 163 439	43,9	-1 147 735	-1 148 661
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 246 821	-999 800	-1 021 400	2,2	-1 005 464	-1 006 404
AVUSTUKSET	-111 264	-105 000	-123 500	17,6	-121 463	-121 584
MUUT TOIMINTAKULUT	-685 963	-807 105	-951 050	17,8	-935 419	-936 349
TOIMINTAKULUT	-4 681 787	-4 450 739	-4 342 229	-2,4	-4 323 751	-4 357 333
TOIMINTAKATE	-77 156	-623 974	-387 670	-37,9	-369 192	-416 414

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Henkilöstön osaamiskartoitus ja tulevaisuuden henkilöstösuunnittelu kustannustehokkaan toiminnan turvaamiseksi
2. Toimitilojen järjestelmällisten ylläpitokorjausten jatkaminen
3. Vesihuollon toimitusvarmuuden varmistaminen suunnitelmallisilla ylläpitokorjauksilla ja investoinneilla

Tilivelvolliset

Kuntaympäristölautakunta
tekninen johtaja Jarno Saastamoinen

INVESTOINTIOSA

Investoinnit hallintokunnittain (1000 €)		Kustannus-	Muutettu	Aikaisempien	Sito-	2023	2024	2025
IRTAIN OMAISUUS		arvio	arvio	vuosien	vuus			
				toteuma				
Osakkeet ja osuudet	Menot	0			S	0	0	0
	Tulot				S			
	Netto	0			S			
Muut pitkävaikutteiset menot								
Osakkeet ja osuudet, varaus						0	0	0
Koneet ja kalusto								
Kunnanhallitus	Menot	20			S	0	0	20
	Tulot				S			
	Netto	20			S			
ICT-laitteisto valtuutetuille ja lautakuntien jäsenet								20
Hyvinvointilautakunta								
	Menot	33			S	23	10	0
	Tulot				S			
	Netto	33			S			
Perusopetuksen ICT-laitteiston uusiminen						13	10	0
Varhaiskasvatuksen ergonomiakalusteet						10	0	0
Kuntaympäristölautakunta								
	Menot	1 735			S	625	400	595
	Tulot	0			S	0	0	0
	Netto	1 735			S	625	400	595
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						648	410	615
INVESTOINTIEN TULOT YHTEENSÄ						0	0	0
INVESTOINNIT YHT. / NETTO						648	410	615

KIINTEÄ OMAISUUS
INVESTOINTIEN HANKELUETTELO 2023-2025

1 000 €

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2023	TS-2024	TS-2025
1. TOIMITILAT	Menot	700		s	390	170	140
	Tulot	0		s	0	0	0
	Netto	700		s	390	170	140
1.1. Kunnanhallitus		135			65	50	20
Kalevanpirtti Oy:n investoinnit		45			15	30	0
Kuntakonsernin kiinteistö-, rakennus- ja tilaselvitys		30			30	0	0
Elinkeinotoimen investoinnit		60			20	20	20
1.2. Pohjois-Karjalan hyvinvointialue ja Polkka Oy:n tilat		40			20	10	10
Toimitilojen kunnossapito ja muutostyöt		40			20	10	10
1.3. Sivistys ja hyvinvointi		345			175	85	85
Perusopetus- ja varhaiskasvatuskohteiden piha-alueiden kunnostukset		45			15	15	15
Liikuntahallin ylläpitokorjaukset		60			20	20	20
Yläkoulun kuntotutkimuksen tulosten mukaiset suunnittelu- ja korjaustoimenpiteet		25			25	0	0
Alakoulun/ lukion tutkimukset ja sisäilmakorjaukset		90			50	20	20
Koulujen yleisen turvallisuuden parantamisen toimenpiteet		30			10	10	10
Vunukan turva- ja paloilmoitinkeskuksen uusinta		35			35	0	0
Uimahallin ylläpitokorjaustoimepiteet		60			20	20	20
1.4. Tekninen		180			130	25	25
Möhkön Pytingin kunnossapitotyöt		30			10	10	10
Tyhjillään olevien rakennusten haitta-ainekartoitukset ja purkutyöselostukset		35			35	0	0
Lotinakosken silta		15			15	0	0
Varaus tilakustannuskohteille (yli 10.000 €:n korjauskohteet)		45			15	15	15
Varavoimakoneen siirto keittiö-ruokalarakennukselle		30			30	0	0
Varikon varastorakennuksen katon korjaus		25			25	0	0

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2023	TS-2024	TS-2025
2. KUNTATEKNIikka	Menot	1 005		s	205	230	455
	Tulot	0		s	0	0	0
	Netto	1 005		s	205	230	455
2.1. Liikennealueet		610			115	80	300
Valaistukset; saneeraus ja lamppujen vaihto tie- ja latualueilla		110			30	30	50
Kaavateiden kunnostukset		150			50	50	50
Vepsänmäen alueen teiden peruskorjaukset		200			0	0	200
Pajatien peruskorjaus		150			35	0	0
2.2. Puistot ja yleiset alueet		50			20	15	15
Leikkipuistot		50			20	15	15
2.3. Vesihuoltolaitos		345			70	135	140
Verkostojen saneeraus ja vähäinen uudisrakentaminen		150			50	50	50
Jätevedenpuhdistamon ja lieteaseman toiminnan kehittäminen		55			20	15	20
Lietelington hankinta		140			0	70	70

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2023	TS-2024	TS-2025
3. OSALLISTAVA BUDJETOINTI	Menot	15		s	15	0	0
	Tulot	0		s	0	0	0
	Netto	15		s	15	0	0
		15			15	0	0
Osallistava budjetointi		15			15	0	0

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2023	TS-2024	TS-2025
4. IRTAIMEN KÄYTTÖMAISUUDEN OSTOT	Menot	15		s	15	0	0
	Tulot	0		s	0	0	0
	Netto	15		s	15	0	0
4.1. Aineellinen käyttöomaisuus		15			15	0	0
Koneet ja kalusto		15			15	0	0

INVESTOINNIT YHTEENSÄ (BRUTTO)	1 735				625	400	595
INVESTOINTITULOT	0				0	0	0
INVESTOINNIT YHTEENSÄ (NETTO)	1 735				625	400	595

