



Ilomantsin kunnan talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026

Kunnanhallitus 27.11.2023 § 181
Kunnanvaltuusto 4.12.2023 §

Sisällysluettelo

1	Ilomantsin kunnan visio ja strategian painopistealueet.....	3
2	Toimintaympäristö.....	4
2.1	Väestö	4
2.2	Elinvoima ja työllisyys	5
2.3	Hyvinvointi ja terveys	6
3	Ilomantsin kunnan organisaatio.....	7
4	Konserni ja konserniyhtiöt	8
5	Ilomantsin kunnan tavoitteet ja talousarvion perustelut	10
5.1	Kuntien taloudellinen tilanne ja haasteet	10
5.2	Ilomantsin taloustilanne ja tulevaisuuden näkymät.....	11
5.3	Ilomantsin kunnan tavoitteet	12
6	Talousarvion sitovuus	14
7	Lainanotto	14
8	Taloussuunnitelman osat	14
9	Tulos- ja rahoituslaskelma	16
10	Käyttötalous	18
10.1	Kunnanvaltuusto	18
10.2	Tarkastuslautakunta.....	19
10.3	Kunnanhallitus	20
10.4	Hyvinvointilautakunta	22
10.5	Kuntaympäristölautakunta.....	24
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 digitalisatiota 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 2023 alussa oli 4 492 henkilöä. Väkiluku on laskenut vuosittain noin 2-3% ja 2 %:n laskun mukaan kunnan väkiluku tulisi olemaan vuoden 2024 lopussa 4 402 henkilöä.

Ilomantsin kunnan väestöstä lähes 42 % eli 1 868 henkilöä on yli 65-vuotiaita. Alle 15-vuotiaita on noin 9,2 % väestöstä.

2.2 Elinvoima ja työllisyys

Elinvoima

Maailmanlaajuinen laskusuhdanne heijastuu sekä koko maan että Pohjois-Karjalan maakunnan tilanteeseen. Maakunnan yrityssektorin kokonaisliikevaihto kasvoi tämän vuoden tammi-kesäkuussa vain 0,7 %. Teollisuudessa haasteet näkyivät erityisesti puunsahauksessa. Vahvoja kasvualoja olivat kivi- ja kaivannaisala, koneiden ja laitteiden valmistus sekä elintarviketeollisuus. Kaivostoiminnan liikevaihdon kasvu oli erinomaista ja kasvupolulla oli myös majoitus- ja ravitsemustoimiala.

Pampalon kultakaivoksen tuotantoa on pystytty nostamaan voimakkaasti. Endominex Finland ilmoitti syksyllä merkittävistä löydöksistä malminetsinnässä Karjalan kultalinjalla – kyseessä on kultalinjan tähän asti korkein löydetty kultapitoisuus. Ilomantsin kannalta ilahduttavaa on ollut koko teollisen sektorin työpaikkojen lisääntyminen.

Kunnan elinvoimaohjelma on ajantasainen ja sen mukaisesti kunnan elinvoima on kuntastrategiaan pohjautuen yrittäjyyttä, sujuvuutta ja digitaalisuutta. Elinvoiman kasvattamisen painopisteet keskittyvät paikkakunnan luontaisille vahvuuksille, 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 2023 tilanteen mukaan 13,5 %. Työttömyys kasvoi tarkastelujakson syyskuun 2022 – syyskuun 2023 aikana noin 12 %:lla. Koko Pohjois-Karjalan alueella työttömyys kasvoi edellä mainitulla tarkastelujaksolla 5 %. Yhteistyö työllisyysalueen lisäämiseksi jatkuu TE-toimiston, Business Joensuu Oy:n, yritysten ja yhteisöjen kanssa. Kunta jatkaa edelleen nuorten kesätyöpaikkojen tukemista.

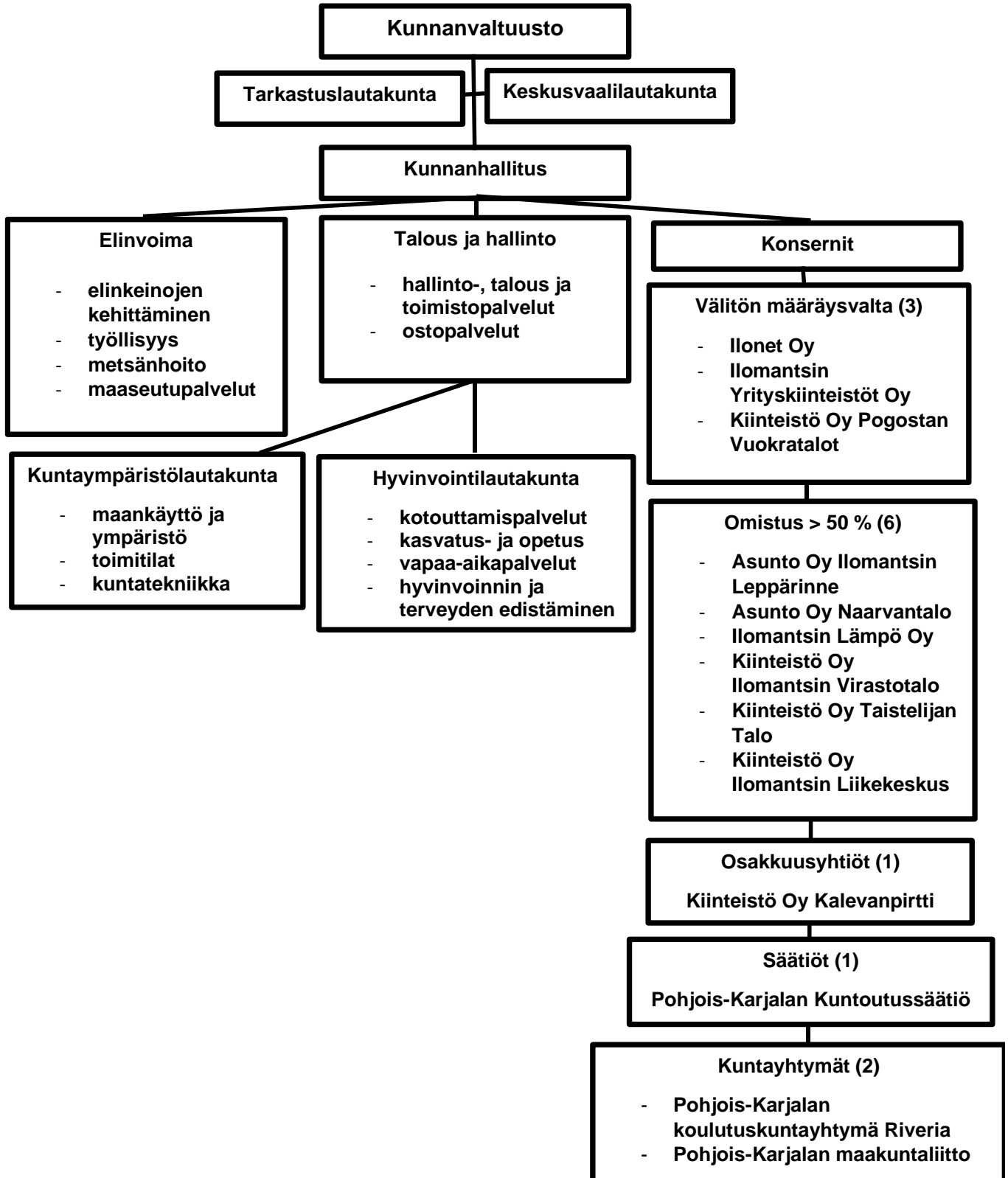
Laki työvoimapalvelujen järjestämisestä (JvL, 308/2023) siirtää julkisten työvoimapalvelujen järjestämisvastuun valtiotoimijalta kunnalle 1.1.2025. Kunnanvaltuusto päätti 30.10.2023, että Ilomantsin kunta järjestää kunnille 1.1.2025 siirtyvät työvoimapalvelut yhteistoimintana osallistumalla maakunnalliseen työllisyysalueeseen. Pohjois-Karjalan työllisyysalueen vastuukuntana toimii Joensuun kaupunki. Maakunnallinen työllisyysalue jakautuu työnhakijoiden palvelujen osalta neljään palvelualueeseen. Ilomantsi kuuluu Joensuun seudun palvelualueeseen yhdessä Kontiolahden, Liperin, Outokummun, Polvijärven ja Heinäveden kanssa. Kunnan tehtäviin kuuluu palkkaperusteinen työllistäminen ja nuorten kesätyöt.

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. Pohjois-Karjalan kuntien, hyvinvointialueen ja maakuntaliiton työnjako on määritelty sopimuksessa yhdyspintarakenteista, toimintamalleista ja tiedonkultasta. Ilomantsin kunnan terveyden ja hyvinvoinnin suunnittelua, edistämistä ja raportointia sekä järjestöyhteistyötä koordinoi kesäkuun 2023 alusta tehtävään palkattu kokopäivätoiminen hyvinvointikoordinaattori.

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 vuosittaiset tavoitteet. Kunnanvaltuusto seuraa tavoitteiden saavuttamista vuosittain hyvinvointikertomuksen vuosiraportin muodossa. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen Hyvinvointikertomus valtuustokaudelle 2025-2029 -asiakirjan laatiminen on käynnistynyt. Maakunnallinen hyvinvointikertomus toimii pohjana myös kuntakohtaiselle suunnittelutyölle.

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.

Kuntastrategiaan kirjattu omistajaohjauksen päälinjaus on kunnan omistamien yhtiöiden omistajaohjauksen jäämäkkyys 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.

Kunta käynnistää vuoden 2024 alussa konsernirakenteen tiivistämiseen tähtäävän laajan selvitystyön, jonka tavoitteena on konserniyhtiöiden lukumäärän vähentäminen ja toimintojen tarkoituksenmukainen järjestäminen. Selvitys on osa hyvinvointialuelainsäädännön velvoittamaa kunnan hyvinvointialueelle vuokraamien tilojen yhtiöittämisvelvoitetta. Konsernirakenteessa tavoitteena ovat omat yhtiöt valokuidulle, lämmölle, vuokra-asunnoille sekä tilapalveluille sote-toimitiloissa ja yritystiloiissa. Kunta asettaa yhtiöille ja yhteisöille seuraavat yksilöidyt tavoitteet:

Ilonet Oy

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

Kiinteistö Oy Pogostan Vuokratalot

Yhtiön tavoitteena on kasvattaa vuokrausastetta, pitää asunnot ja ulkoalueet siistissä kunnossa. Korjauskohteiden ohella yhtiön tavoite on käynnistää taloudellisesti heikkotuottoisten talokohteiden asuinkäytöstä poistaminen ja purkaminen.

Asunto Oy Leppärinne ja Asunto Oy Naarvantalo

Yhtiöiden tavoitteena on perustoiminnan lisäksi kunnan yhtiöittämisselvityksen tukeminen.

Ilomantsin Yrityskiinteistöt Oy

Yhtiön tavoitteena on pitää yritystilat vuokrattavassa kunnossa ja muuttaa niitä tarvittaessa vuokraajien tarpeita vastaaviksi sekä yhtiön riskien hallinta tarjoamalla yhtiön omistamia ns. autoilijoiden hallin tiloja yritysten ostettaviksi.

Ilomantsin Lämpö Oy

Yhtiön tavoitteena on saada valmiiksi kohtuuhintaisen kaukolämmöntuotannon turvaava sopimus.

Kiinteistö Oy Ilomantsin Liikekeskus

Yhtiön tavoitteena on perustoiminnan lisäksi kunnan yhtiöittämisselvityksen tukeminen.

Kiinteistö Oy Ilomantsin Virastotalo

Yhtiön tavoitteena on taloutta korjaavien toimenpiteiden toteuttaminen ja kunnan yhtiöittämisselvityksen tukeminen.

Taistelijan Talo Oy

Yhtiön tavoitteena on perustoiminnan lisäksi kunnan yhtiöittämisselvityksen tukeminen.

Pohjois-Karjalan Kuntoutussäätiö sr.

Kuntoutussäätiön tavoitteena on ylläpitää hyvinvointialueelle vuokratut sotetilat sekä tarvittaessa tukea kunnan yhtiöittämisselvityksen laatimista.

5 Ilomantsin kunnan tavoitteet ja talousarvion perustelut

5.1 Kuntien taloudellinen tilanne ja haasteet

Sote-uudistus astui vuoden alusta voimaan ja sen myötä suurin osa kuntien tuloista ja kuluista siirtyi valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Kuntien tuloja - valtionosuutta, veromenetysten korvauksia, yhteisöveroa ja kunnallisveroa leikattiin vastaavalla määrällä. Kunnallisveroprosentteja alennettiin tasasuuruisesti 12,64 prosenttiyksiköllä.

Parhaillaan tehdään sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistukseen liittyvä rahoituksen siirron tarkistusta kunnilta hyvinvointialueille vastaamaan kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaisia siirtyvien palveluiden järjestämisen kustannuksia sekä verotulojen osalta tietoja vuoden 2022 valmistuneesta verotuksesta. Tarkistuksesta säädetään sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksen yhteydessä säädetyssä kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetussa laissa (57 §). Koska kuntien tuloista kunnallisveroprosenttia on jo leikattu 12,64 prosenttiyksikköä vuodelle 2023, on kustannusten ja tulojen erotus säädetty tasattavaksi kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta tehtävänä vähennyksenä tai lisäyksenä vuodesta 2024 lukien. Vuoden 2023 osalta vähennys tai lisäys on säädetty tehtäväksi jälkikäteen vuosina 2024 ja 2025. Valtionosuuden lisäsiirrolla varmistetaan uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä.

Vuoden 2022 verotus valmistui lokakuun 2023 lopussa. Lopullisten verotulotietojen perusteella laskettu valtionosuuden vähennystarve poikkeaa aiemmin arvioidusta tasosta. Vuoden 2024 varsinaisessa talousarviossa pysyväksi valtionosuuden vähennykseksi arvioitiin 224 milj. ja vuotta 2023 koskeva osuus 112 milj. euroa. Verotuksen valmistuminen muuttaa edelleen vuoden 2024 valtionosuuksia siten, että pysyvä vähennys kuntien valtionosuuksiin kasvaa yhteensä 501 milj. euroon. Vuotta 2023 koskeva määräaikainen osuus vuodelle 2024 kasvaa yhteensä 250 milj. euroon.

Valtiovarainministeriön 21.11.2023 antaman tiedotteen mukaan hallituspuolueet ovat sopineet kohtuullistavansa vuoden 2022 valmistuneen verotuksen ennakoimattoman suuria vaikutuksia kuntien valtionosuuksiin. Sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastuspalveluiden uudistuksen aiheuttamaa kuntien peruspalvelujen valtionosuuden lisävähennystä ei tehdä vuonna 2024, vaan vähennys jaksotetaan vuosille 2025-2027.

Kunnat päättivät vuoden tauon jälkeen tuloveroprosenteistaan, minkä tuloksena kuntaverot kiristyy yli 200 kunnassa ja laskee lähes sadassa kunnassa. Suurin osa muutoksista johtuu verohallinnon antamasta veroprosenttien pyöristysohjeesta joko ylös tai alas kymmenyksen tarkkuuteen. Korotusten taustalla vaikuttavat muun muassa sote-uudistuksen epäedulliset vaikutukset kunnan talouteen, kustannustason yleinen nousu ja huonontuneet talousnäkymät

Eduskunta hyväksyi kiinteistöverolain muuttamisen siten, että maapohjan kiinteistöveroprosentti eriytetään yleisestä kiinteistöveroprosentista ja sen vaihteluvälin alarajaa korotetaan yleisen kiinteistöveroprosentin alarajasta 0,93:sta 1,30:een. Kiinteistöverouudistuksen tavoite oli osana hallituksen julkisen talouden tasapainottamistavoitteita kasvattaa kiinteistötulokjertymää. Toimenpiteellä kasvatettiin kuntien kiinteistöverotuloja 108 M€ niissä kunnissa, joissa yleinen kiinteistöveroprosentti oli uutta alarajaa 1,30 alempi.

Kuntataloudessa vuosi 2023 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella ennätysellisen vahvalta, sillä sote-uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei vielä näy täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Kuntien talous heikkenee vuodesta 2024 alkaen sote-uudistukseen liittyvien kuntataloutta väliaikaisesti vahvistavien vaikutusten poistuessa.

Lisäksi vuoden 2025 alusta toteutuvan TE-uudistuksen yhteydessä kuntien rahoitusvastuuta työttömyys-turvasta laajennetaan. Kunnat osallistuvat työttömyysetuuden perusosan suuruisen osan rahoitukseen nykyistä aikaisemmassa vaiheessa. Kuntien rahoitusvastuu laajenee työmarkkinatuen lisäksi myös ansio- ja peruspäivärahaan.

5.2 Ilomantsin taloustilanne ja tulevaisuuden näkymät

Kuntastrategian mukaisesti tavoitteena on tasapainoinen talous.

Vuoden 2023 alusta sosiaali-, terveys- ja pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointilaukeiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirrettiin yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Valtiovarainministeriö päivitti ensimmäisen kerran syyskuussa 2023 ennakkollisen kunnan peruspalvelujen valtionosuuslaskelman vuodelle 2024. Laskelman mukaan kunnan vuoden 2024 valtionosuus olisi 4,2 M€. Valtionosuus laskelmia päivitettiin lokakuussa ja laskelman mukaan kunnan valtionosuus pienenisi noin 3,9 M€:oon. Uudistukseen liittyvää rahoituksen siirtoa on tarkistettu vielä marraskuussa 2023 vastaamaan kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaisia siirtyvien palveluiden järjestämisen kustannuksia ja verotulojen osalta tietoja vuoden 2022 valmistuneesta verotuksesta. Lopputulemana Ilomantsin kunnan vuoden 2024 valtionosuus pienenee noin 300 000 ja ja vuoden 2025 valtionosuus noin 60 000 €.

Vuoden 2024 tuloveroprosentti on kunnan vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä uudistuksessa siirtyneellä kunnallisveroprosentilla 12,64 %. Kunnallisveroprosentiksi jäi 8,36 %. Verohallinnon ohjeen mukaan tänä vuonna tuloveroprosentti ilmoitetaan kymmenyksen tarkkuudella, jolloin ilmoitettava tuloveroprosentti on 8,40. Kirjaamistavan muutos kasvattaa kunnan tuloverokertymää noin 29 800 €. Kiinteistöverotus muuttuu niin, että maapohjan verotusarvosta perittävä veroprosentti eriytettiin yleisestä kiinteistöveroprosentista. Ensi vuoden alusta maapohjan kiinteistöveroprosentin alaraja nousee 0,93:sta 1,3:iin. Kiinteistöverouudistus kasvattaa kunnan kiinteistöverotuloja noin 82 000 €. Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan kunnan vuoden 2024 verotulot ovat noin 9,7 M€.

Kunta-alalle solmitun työehtosopimuksen mukaan palkkakustannukset nousevat keskimäärin 2,6 %. Korotuksessa on huomioitu KVTES:n lisäksi erillisen palkkaohjelman vaikutukset, jotka tulevat vuosittaisten yleiskorotusten lisäksi vuosina 2023-2027. Vuoden 2024 sopimuskorotuksiin liittyen on olemassa perälauta. Jos verokkialojen kustannusvaikutus ylittää sopimuskorotukset, ylimenevästä osuudesta lisätään 70 % yleiskorotukseen ja 30 % jaetaan paikallisena järjestelyeränä.

Kunta on mukana työllisyyden ekosysteemiä edistävässä ESR-rahoituksen kehittämishankkeessa TNO -tietoa, neuvontaa ja ohjausta pohjoiskarjalaisten menestyksen tueksi. Lisäksi kunta osallistuu omarahoitusosuudella Kuhina -järjestötyöllistäminen työllisyyden ekosysteemissä (ESR) -hankkeeseen. Ensi vuoden aikana kunta selvittää kunnan oman työllisyyskoordinaation järjestämisen vuoden 2025 alusta alkaen osana uudistuvien TE-palvelujen kokonaisuutta. Tarkasteluun nousevat muun muassa työllisyyskoordinaation ja kotouttamisen yhdyspintojen tiiviimpi yhteistyö sekä kunnan omana työnä järjestettävän työpajatoiminnan kartoitus.

Konserniyhtiöiden ensi vuoden suurin tavoite on oman perustoimintansa lisäksi konsernirakenteen tiivistämiseen tähtäävään selvitystyöhön osallistuminen ja selvityksen tukeminen muun muassa tiedontuotannolla.

Kunta varaa ensi vuoden investointeihin noin 1,4 M€. Suurimpana investointina on vesihuollon turvaaminen saneeraamalla ja uudisrakentamalla vuosina 2024 - 2025. Sen lisäksi investoinneilla turvataan muun muassa toimitilojen kunnossapitoa ja tie- ja katualueiden kunnostusta.

Koko valtakunnan heikko talous heijastuu myös kuntatalouteen. Kustannustason sekä korkojen nousu ja kunta-alan palkkaratkaisut ovat kasvattaneet menoja. Talouden sopeuttaminen tulee edellyttämään tuloveroprosentin tarkastelun vuodelle 2025.

5.3 Ilomantsin kunnan tavoitteet

Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2024
Vaikuttavuus ja palvelukyky	Palvelujen järjestäminen	Asiakastyytyväisyyskyselyt; asiointiliikennekysely	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 ja tuetaan / opastetaan yrityksiä myynnissä ja omistajanvaihdoksissa
		Aktiivinen asiakashankinta keinoina tilaisuudet, kampanjat ja yritysvierailut	Mitä kuuluu -kampanjassa tavoitetaan 100 yritystä Vähintään kolme teemailtaa vuodessa
	Talousveden laatu	Täyttää laatuvaatimukset	Täyttää STM:n asetuksen mukaiset raja-arvot
	Rakennuslupa	Joustava ja sujuva prosessi	Lupapäätös kuukauden jälkeen lopullisen hakemuksen jättämisestä
	Hiilineutraalius	Teollisen tuotannon sivuvirtojen hyödyntäminen lämmitysenergiana	Kohtuuhintainen vähähiilisen lämpöenergian käyttö kaukolämmössä
	Energiasäästöt ja energiatehokkuus	Kunnan energiatehokkuusso- pimus KETS	Energiankulutuksen vähentäminen 7,5 % vuoden 2025 loppuun mennessä
Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2024
Resurssien hallinta	Tasapainoinen ja joustava talous	Ylijäämä	Vähintään 8,5 M€
	Kehittämishankkeet	Kunnan rahoitus hankkeisiin €/ 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
		Ennen aikaiset eläköitymiset	< 1 % vakinaisista
	Kiinnostava työnantaja	Kelpoiset työntekijät	> 95 %
Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2024
Osaaminen ja henkilöstö	Osaaminen ja henkilöstön työhyvinvointi	Sairauspoissaolot	<10 pv (työpäivää)

Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteeri	Tavoite 2024
		Työhyvinvointikysely	Hyvä (3)
		Kehityskeskustelut ja osaamiskartoitukset	Henkilöstön koulutustarpeiden ennakoiminen osaamiskartoitusten kautta
		Palkitseminen ryhmissä ja yksilöinä	Yksi ryhmä/kunta ja yksi työntekijä/osasto
		Työterveyshuolto netto/ työntekijä	Enintään 600 €
		Täydennyskoulutus	2 pv/työntekijä
Näkökulma	Menestystekijä	Arviointikriteerit	Tavoite 2024
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 2024
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Työllisyyden hoito	Kunnan omiin yksiköihin työllistäminen	13,5 htv
	Aktiiviset ja hyvinvoivat kuntalaiset	Elintapaohjaus	Ylipainoisten 2-16 -vuotiaiden lasten ja nuorten osuus vähenee 10 % vuoden 2023 tasosta
		Kaatumisten ehkäisy	Ennaltaehkäisevät toimenpiteet kaatumisen ehkäisyyn yhteistyössä hyvinvointialueen ja järjestötoimijoiden kanssa. 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 toimitelimitäin 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 tehtäväalueittain 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.

Tulos- ja rahoituslaskelma

	TP 2022	ALKUP. TA 2023	KH 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
TALOUSARVION TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	3 905 070	1 763 980	1 833 069	3,9	1 821 369	1 816 369
MAKSUTUOTOT	301 389	228 600	178 700	-21,8	178 700	178 700
TUET JA AVUSTUKSET	396 449	357 745	222 427	-37,8	222 427	222 427
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 888 422	2 923 759	2 851 599	-2,5	1 895 925	1 895 925
TOIMINTATUOTOT	7 491 329	5 274 084	5 085 795	-3,6	4 118 421	4 113 421
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	27 861	62 000	54 000	-12,9	54 000	54 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	27 861	62 000	54 000	-12,9	54 000	54 000
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-9 325 898	-8 177 356	-8 074 508	-1,3	-8 112 849	-8 207 422
PALKAT JA PALKKIOT	-7 414 792	-6 439 735	-6 349 702	-1,4	-6 378 986	-6 455 979
HENKILÖSIVUKULUT	-1 911 106	-1 737 621	-1 724 806	-0,7	-1 733 863	-1 751 443
ELÄKEKULUT	-1 650 986	-1 463 348	-1 470 256	0,5	-1 477 693	-1 491 947
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-260 120	-274 273	-254 550	-7,2	-256 170	-259 496
PALVELUJEN OSTOT	-32 441 458	-5 676 163	-5 618 281	-1,0	-6 126 076	-5 980 094
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 923 109	-1 266 111	-1 308 540	3,4	-1 326 040	-1 204 990
AVUSTUKSET	-1 442 757	-825 300	-820 500	-0,6	-919 000	-919 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 675 984	-2 431 314	-2 592 816	6,6	-2 583 436	-2 583 336
TOIMINTAKULUT	-47 809 207	-18 376 244	-18 414 645	0,2	-19 067 401	-18 894 842
TOIMINTAKATE	-40 290 017	-13 040 160	-13 274 850	1,8	-14 894 980	-14 727 421
VEROTULOT						
VEROTULOT	19 051 137	10 494 000	9 859 800	-6,0	10 116 000	10 266 000
VALTIONOSUUDET	23 419 857	5 100 000	3 947 383	-22,6	5 011 733	5 192 733
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	3 705	3 392	3 443	1,5	3 443	3 443
MUUT RAHOITUSTUOTOT	497 542	378 168	506 742	34,0	443 742	443 742
KORKOKULUT	-138 175	-124 768	-300 100	140,5	-300 100	-300 100
MUUT RAHOITUSKULUT	-256 408	-82 372	-40 942	-50,3	-40 942	-40 942
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	106 665	174 420	169 143	-3,0	106 143	106 143
VUOSIKATE	2 287 641	2 728 260	701 476	-74,3	338 896	837 455
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 122 506	-1 033 753	-1 034 217	0,0	-815 062	-905 062
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 122 506	-1 033 753	-1 034 217	0,0	-815 062	-905 062
TILIKAUDEN TULOS						
TILIKAUDEN TULOS	1 165 135	1 694 507	-332 741	-119,6	-476 166	-67 607
POISTOERON MUUTOS	10 556	10 556	10 585	0,3	10 585	10 585
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 175 691	1 705 063	-322 156	-118,9	-465 581	-57 022

TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA 2024**TOIMINNAN RAHAVIRTA**

VUOSIKATE	2 287 641	2 543 260	701 476	-72,4	338 896	837 455
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-734 370	0	0		0	0
	1 553 271	2 543 260	701 476	-72,4	338 896	837 455

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

INVESTOINTIMENOT	-683 841	-648 000	0	-100,0	0	0
	-683 841	-648 000	0	-100,0	0	0

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

	869 430	1 895 260	701 476	-63,0	338 896	837 455
--	----------------	------------------	----------------	--------------	----------------	----------------

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-3 060	0	0		0	0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	55 708	0	0		0	0
	52 648	0	0		0	0

LAINAKANNAN MUUTOKSET				0,0		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 131 074	-1 131 600	-1 131 600	0,0	-813 600	-819 300
	-1 131 074	-1 131 600	-1 131 600	0,0	-813 600	-819 300

MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				-89,2		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	431 757	0	0		0	0
SAAMISTEN MUUTOS	63	0	0		0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	142 936	64 700	7 500	-88,4	0	0
	1 352 555	5 000	0	-100,0	0	0
	1 927 310	69 700	7 500	-89,2	0	0

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

	848 884	-1 061 900	-1 124 100	5,9	-813 600	-819 300
--	----------------	-------------------	-------------------	------------	-----------------	-----------------

RAHAVAROJEN MUUTOS

	1 718 314	833 360	-422 624	-150,7	-474 704	18 155
--	------------------	----------------	-----------------	---------------	-----------------	---------------

RAHAVARAT 31. 12.	9 911 712		
1. 1.	8 249 106	1 662 606	

9 Käyttötalous

9.1 Kunnanvaltuusto

Toiminta-ajatus

Tehtävä sisältää kunnanvaltuuston toiminnan ja siitä aiheutuvat menot ja tulot.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

10 KUNNANVALTUUSTO	TP 2022	ALKUP. TA 2023	KH 2024	Ero %	SV1 2025	SV2 2026
TALOUSARVION TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
MYyntITUOTOT	11 181	8 800	16 700	89,8	5 000	0
TOIMINTATUOTOT	11 181	8 800	16 700	89,8	5 000	0
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-57 814	-57 087	-83 108	45,6	-52 965	-35 401
PALKAT JA PALKKIOT	-53 256	-52 563	-76 334	45,2	-48 972	-33 254
HENKILÖSIVUKULUT	-4 559	-4 524	-6 774	49,7	-3 993	-2 147
ELÄKEKULUT	-3 974	-3 561	-5 469	53,6	-3 302	-1 850
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-584	-963	-1 305	35,5	-691	-297
PALVELUJEN OSTOT	-17 666	-26 856	-40 833	52,0	-34 083	-26 883
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 215	-3 400	-2 250	-33,8	-1 150	-300
MUUT TOIMINTAKULUT	-857	-1 170	-11 280	864,1	-1 200	-1 100
TOIMINTAKULUT	-78 553	-88 513	-137 471	55,3	-89 398	-63 684
TOIMINTAKATE	-67 372	-79 713	-120 771	51,5	-84 398	-63 684

*sisältää keskusvaalilautakunnan menot ja tulot

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Talouden tasapainon turvaaminen taloussuunnitelmakaudella 2024 – 2026
2. Kuntakonsernin organisaatiomuutoksen seuranta ja päätöksenteko

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja Marjut Ahokas

9.2 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 vi-
ranhaltijoiden kuuleminen, toimielinten toimintojen tarkastus ja ajantasainen puuttuminen epäkohtiin.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP 2022	ALKUP. TA 2023	KH 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 179	-7 038	-7 173	1,9	-7 335	-7 501
PALKAT JA PALKKIOT	-7 927	-6 771	-6 905	2,0	-7 061	-7 220
HENKILÖSIVUKULUT	-251	-267	-268	0,4	-274	-281
ELÄKEKULUT	-232	-209	-212	1,4	-217	-222
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-19	-58	-56	-3,4	-57	-59
PALVELUJEN OSTOT	-17 489	-17 753	-17 768	0,1	-17 768	-17 768
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-54	-300	-350	16,7	-350	-350
MUUT TOIMINTAKULUT	-86	-200	0	-100,0	0	0
TOIMINTAKULUT	-25 808	-25 291	-25 291	0,0	-25 453	-25 619
TOIMINTAKATE	-25 808	-25 291	-25 291	0,0	-25 453	-25 619

Tilivelvolliset

Tarkastuslautakunta

9.3 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 sekä tukee TE2024-uudistusta organisoimalla oman työllisyyden koordinoitinsa uudistusta tukevaksi. Yrityskentällä tavoitteena on uusien työpaikkojen luominen ja nykyisten työpaikkojen ja palveluiden turvaaminen muun muassa yritysten omistajanvaihdostilanteissa.

Kehittämisen painopisteenä on luonnonvaroihin ja osaamiseen perustuva yrittäjäyys. Yrittäjäyttä 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 hankkii käyttämänsä ravinto- ja puhtauspalvelut Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy:ltä ja palkkahallinnon sekä osan kirjanpitolpalvelusta Meidän IT ja talous Oy:ltä.

Konserni

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

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

15 KUNNANHALLITUS	TP 2022 ALKUP. TA 2023		KH 2024	Ero %	SV1 2025	SV2 2026
TOIMINTATUOTOT						
MYyntITUOTOT	2 359 913	699 149	699 459	0,0	699 459	699 459
MAKSUTUOTOT	22 474	0	0		0	0
TUET JA AVUSTUKSET	279 575	275 845	209 877	-23,9	209 877	209 877
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 160	0	3 300		3 300	3 300
TOIMINTATUOTOT	2 665 122	974 994	912 636	-6,4	912 636	912 636
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-2 356 872	-1 552 703	-1 395 461	-10,1	-1 321 506	-1 349 364
PALKAT JA PALKKIOT	-1 876 537	-1 215 946	-1 086 775	-10,6	-1 025 921	-1 049 004
HENKILÖSIVUKULUT	-480 334	-336 757	-308 686	-8,3	-295 585	-300 360
ELÄKEKULUT	-416 570	-285 760	-265 771	-7,0	-255 165	-259 033
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-63 764	-50 997	-42 915	-15,8	-40 420	-41 327
PALVELUJEN OSTOT	-29 060 577	-1 374 471	-1 179 108	-14,2	-1 945 533	-1 843 551
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-451 171	-28 600	-15 400	-46,2	-14 400	-14 400
AVUSTUKSET	-1 210 139	-588 300	-586 000	-0,4	-679 500	-679 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-400 338	-169 021	-128 964	-23,7	-128 964	-128 964
TOIMINTAKULUT	-33 479 096	-3 713 095	-3 304 933	-11,0	-4 089 903	-4 015 779
TOIMINTAKATE	-30 813 975	-2 738 101	-2 392 297	-12,6	-3 177 267	-3 103 143

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Talouden tasapainosta huolehtiminen varautumalla vuosien 2024 – 2026 valtionosuusmuutoksiin
2. Konsernirakenteen selvitystyön käynnistyminen ja koordinoiminen

3. Monipuolisten yrityspalvelujen järjestäminen Business Joensuu Oy:n ostopalveluna tavoitteena ole-
massa olevien työpaikkojen säilyminen ja uusien syntyminen

4. Kumppanuuksista huolehtiminen ja verkostoyhteistyön vahvistaminen varautumisessa, tapahtu-
mien järjestämisessä sekä edunvalvonnassa

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja Marjut Ahokas

9.4 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 nuorisotoimi

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

Kansalaisopisto

Järjestää vapaan sivistystyön koulutusta.

Sitovat määrärahat/ tuloslaskelma

32 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP 2022	ALKUP. TA 2023	KH 2024	Ero %	SV1 2025	SV2 2026
TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2024						
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	204 187	111 731	94 650	-15,3	94 650	94 650
MAKSUTUOTOT	226 424	187 500	153 700	-18,0	153 700	153 700
TUET JA AVUSTUKSET	116 243	81 900	12 500	-84,7	12 500	12 500
MUUT TOIMINTATUOTOT	30 312	16 600	36 050	117,2	36 050	36 050
TOIMINTATUOTOT	577 166	397 731	296 900	-25,4	296 900	296 900
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-5 223 234	-5 477 688	-5 490 014	0,2	-5 610 307	-5 671 937
PALKAT JA PALKKIOT	-4 180 048	-4 348 478	-4 371 333	0,5	-4 470 526	-4 521 437
HENKILÖSIVUKULUT	-1 043 186	-1 129 210	-1 118 681	-0,9	-1 139 781	-1 150 500
ELÄKEKULUT	-894 239	-941 754	-940 880	-0,1	-957 980	-966 638
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-148 947	-187 456	-177 801	-5,2	-181 801	-183 862
PALVELUJEN OSTOT	-2 465 765	-3 093 644	-3 165 312	2,3	-3 195 982	-3 195 982
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-185 565	-212 411	-202 350	-4,7	-205 950	-205 950
AVUSTUKSET	-111 075	-113 500	-112 200	-1,1	-117 200	-117 200
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 214 031	-1 309 873	-1 321 043	0,9	-1 321 043	-1 321 043
TOIMINTAKULUT	-9 199 670	-10 207 116	-10 290 919	0,8	-10 450 482	-10 512 112
TOIMINTAKATE	-8 622 504	-9 809 385	-9 994 019	1,9	-10 153 582	-10 215 212

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman laatiminen
1. Yhtenäisessä perusopetuksessa varautuminen koulutuspalveluiden muutokseen sekä palveluiden järjestäminen oppilasmäärää vastaavaksi
2. Varhaiskasvatuksen pedagogisen kirjaamisen ja yhteisöllisyyden kehittäminen
3. Vapaa-ajan palveluiden matalan kynnyksen saavutettavuus

Tilivelvolliset

Hyvinvointilautakunta
sivistysjohtaja -lukion rehtori Päivi Nenonen

9.5 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

40 KUNTAYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TP 2022	ALKUP. TA 2023	KH 2024	Ero %	SV1 2025	SV2 2026
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	1 329 789	944 300	1 022 260	8,3	1 022 260	1 022 260
MAKSUTUOTOT	52 491	41 100	25 000	-39,2	25 000	25 000
TUET JA AVUSTUKSET	631	0	50		50	50
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 854 949	2 907 159	2 812 249	-3,3	1 856 575	1 856 575
TOIMINTATUOTOT	4 237 861	3 892 559	3 859 559	-0,8	2 903 885	2 903 885
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	27 861	62 000	54 000	-12,9	54 000	54 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	27 861	62 000	54 000	-12,9	54 000	54 000
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-1 679 799	-1 082 840	-1 098 752	1,5	-1 120 736	-1 143 219
PALKAT JA PALKKIOT	-1 297 023	-815 977	-808 355	-0,9	-826 506	-845 064
HENKILÖSIVUKULUT	-382 776	-266 863	-290 397	8,8	-294 230	-298 155
ELÄKEKULUT	-335 971	-232 064	-257 924	11,1	-261 029	-264 204
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-46 806	-34 799	-32 473	-6,7	-33 201	-33 951
PALVELUJEN OSTOT	-879 961	-1 163 439	-1 215 260	4,5	-932 710	-895 910
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 284 104	-1 021 400	-1 088 190	6,5	-1 104 190	-983 990
AVUSTUKSET	-121 543	-123 500	-122 300	-1,0	-122 300	-122 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 060 672	-951 050	-1 131 529	19,0	-1 132 229	-1 132 229
TOIMINTAKULUT	-5 026 080	-4 342 229	-4 656 031	7,2	-4 412 165	-4 277 648
TOIMINTAKATE	-760 359	-387 670	-742 472	91,5	-1 454 280	-1 319 763

Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet

1. Vesihuollon turvaaminen saneeraamalla ja uudisrakentamisella
2. Kaavoituksen kehittäminen elinkeinoelämää ja asumista palvelevaksi
3. Toimitilojen kunnostuksen suunnitelmallinen jatkaminen

Tilivelvolliset

Kuntaympäristölautakunta
tekninen johtaja Arttu Huttunen

INVESTOINTIOSA

Investoinnit hallintokunnittain (1000 €)		Kustannus- arvio	Muutettu arvio	Aikaisempien vuosien toteuma	Sito- vuus	2024	2025	2026	
IRTAIN OMAISUUS									
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	0			S	0	25	0	
	Tulot				S				
	Netto	0			S				
ICT-laitteisto valtuutetuille ja lautakuntien jäsenet								25	0
Hyvinvointilautakunta	Menot	0			S	10	10	0	
	Tulot				S				
	Netto	0			S				
Perusopetuksen ICT-laitteiston uusiminen						10	10	0	
Kuntaympäristölautakunta	Menot	0			S	1 410	1 380	490	
	Tulot	0			S	0	0	0	
	Netto	0			S	1 410	1 380	490	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						1 450	1 415	490	
INVESTOINTIEN TULOT YHTEENSÄ						0	0	0	
INVESTOINNIT YHT. / NETTO						1 450	1 415	490	

KIINTEÄ OMAISUUS

INVESTOINTIEN HANKELUETTELO 2024-2025

1 000 €

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2024	TS-2025	TS-2026
1. TOIMITILAT	Menot	475		s	205	145	125
	Tulot	0		s	0	0	0
	Netto	475		s	165	145	125
1.1. Kunnanhallitus		80			40	20	20
Kalevanpirtti Oy:n investoinnit		20			20	0	0
Elinkeinotoimen investoinnit		60			20	20	20
1.2. Pohjois-Karjalan hyvinvointialue ja Polkka Oy:n tilat		30			10	10	10
Toimitilojen kunnossapito ja muutostyöt		30			10	10	10
1.3. Sivistys ja hyvinvointi		295			125	85	85
Perusopetus- ja varhaiskasvatuskohteiden piha-alueiden kunnostukset		45			15	15	15
Liikuntahallin ylläpitokorjaukset		60			20	20	20
Alakoulun/ lukion tutkimukset ja sisäilmakorjaukset		90			50	20	20
Koulujen yleisen turvallisuuden parantamisen toimenpiteet		20			0	10	10
Vunukan turva- ja paloilmoin keskuksen uusinta		20			20	0	0
Uimahallin ylläpitokorjaustoimepiteet		60			20	20	20
1.4. Tekninen		70			30	30	10
Möhkön Pytingin kunnossapitotyöt		20			0	20	0
Varaus tilakustannuskohteille (yli 10.000 €:n korjauskohteet)		30			10	10	10
Varavoimakoneen siirto keittiö-ruokalarakennukselle		20			20	0	0

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2024	TS-2025	TS-2026
2. KUNTATEKNIikka	Menot	2 775		s	1 205	1 220	350
	Tulot	0		s	0	0	0
	Netto	2 775		s	1 205	1 220	350
2.1. Liikennealueet		350			50	50	250
	Kaavateiden kunnostukset	150			50	50	50
	Vepsänmäen alueen teiden peruskorjaukset	200			0	0	200
2.2. Puistot ja yleiset alueet		15			15	0	0
	Leikkipuistot				15	0	0
2.3. Vesihuoltolaitos		2 410			1 140	1 170	100
	Verkostojen saneeraus ja vähäinen uudisrakentaminen	150			50	50	50
	Jätevedenpuhdistamon ja lieteaseman toiminnan kehittäminen	60			20	20	20
	Lieteläingon hankinta	200			70	100	30
	Vesihuollon investoinnit	2 000			1 000	1 000	0

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2024	TS-2025	TS-2026
3. OSALLISTAVA BUDJETOINTI	Menot	45		s	15	15	15
	Tulot	0		s	0	0	0
	Netto	45		s	15	15	15
		45			15	15	15
Osallistava budjetointi		45			15	15	15

		Kustannus- arvio	Muu- tettu arvio	Sito- vuus	TA-2024	TS-2025	TS-2026
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

INVESTOINNIT YHTEENSÄ (BRUTTO)	3 310				1 440	1 380	490
INVESTOINTITULOT	0				0	0	0
INVESTOINNIT YHTEENSÄ (NETTO)	3 310				1 440	1 380	490

