



ARVIOINTIKERTOMUS 2022

Tarkastuslautakunta 31.5.2023 § 45

Kunnanvaltuusto

Sisällys

1. PUHEENJOHTAJAN KATSAUS	3
2. TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TARKASTUSTOIMINTA	5
2.1. Tarkastuslautakunta	5
2.2. Tilintarkastus.....	6
2.3. Tarkastuslautakunnan toiminta	7
3. EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI	9
4. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI	10
4.1. Yleiset taloudelliset tavoitteet.....	10
4.2. Kunnanhallitus	11
4.2.1 Keskusvaalilautakunta	12
4.2.2 Kunnanvaltuusto	12
4.2.3 Yleisjohto	14
4.2.4 Kehittämispalvelut	16
4.2.5 Maaseutupalvelut	17
4.2.6 Työllisyyspalvelut.....	17
4.2.7 Hallintopalvelut.....	18
4.2.8 Talouspalvelut.....	19
4.2.9 Henkilöstöjaosto/Henkilöstöpalvelut	20
4.2.10 Maa- ja metsätalous	21
4.3 Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut	21
4.4 Lomitus.....	22
4.5 Sivistyslautakunta	23
4.5.1 Hallinto.....	23
4.5.2 Perusopetus	23
4.5.3 Lukiokoulutus	24
4.5.4 Kansalaisopisto	25
4.5.5 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	26
4.5.6 Liikunta- ja nuorisopalvelut	27
4.5.7 Varhaiskasvatus	28
4.6 Keski-Karjalan musiikkiopisto	29
4.7 Ympäristölautakunta	31
4.7.1 Hallinto.....	31
4.7.2 Tekninen toimi	32
4.7.3 Vesihuoltolaitos	33
4.7.4 Ravitsemus- ja siivouspalvelut.....	33
4.7.5 Tila- ja vuokrauspalvelut	34

4.8	Yhteenveto toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta	34
4.9	Investoinnit	35
4.10	Tuloslaskelmaosa.....	36
4.11	Rahoitusosa.....	36
4.12	Kuntakonsernille asetetut tavoitteet.....	36
5	HENKILÖSTÖ	37
6	TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIDEN ARVIOINTI.....	37
7	LOPUKSI	38

1. PUHEENJOHTAJAN KATSAUS

Hyvät valtuutetut ja arviointikertomuksen lukijat. Tarkastuslautakunta antaa nyt valtuustokauden toisen arviointikertomuksensa. Tuskin kukaan osasi ennakoida mitä kaikkea vuosi toi tullessaan. Koronapandemian uusi variantti heti vuoden alussa nosti kunnan asukkaiden tartunnat parista kymmenestä jopa yli kahteen sataan rekisteröityyn tautitapaukseen. Myös kuolemia tuli omaisten kertomusten mukaan. Kunnan hallinto pystyttiin kuitenkin hoitamaan normaalisti. Virastotyöntekijät kävivät saamani tiedon mukaan tauoilla ryhmittäin, jotta mahdolliset altistumiset eivät sulje koko kunnanvirastoa.

Helmikuun 24. Venäjä hyökkäsi sotaa julistamatta Itsenäistä Ukrainan kansaa vastaan. Erikoissotilasoperaatioksi naamioitu hyökkäys johti mittaviin pakolaisten vastaanottoon ja sijoittamisiin myös Suomessa ja Tohmajärvellä. Sivistystoimi joutui perustamaan kokonaan ummikoille noin parille kymmenelle oman alkeisryhmän. Sodan aiheuttamat pakotteet ja vastapakotteet hiljensivät entisestään koronan jälkeistä rajakauppaa. Tarkastuslautakunta on Kuntalain § 121 mukaisesti suorittanut arviointikertomuksen pohjaksi tarkastuslautakunnalle määrätty tehtävät. Tarkastuslautakunta kilpailutti Tohmajärven kunnan ja tytäryhtiöiden tilintarkastuksen vuosille 2022 - 2025 Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta. Kilpailun voitti nykyinen tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, jonka palveluun on oltu tyytyväisiä. Tilintarkastajana ja tarkastuslautakunnan sihteerinä jatkoi Taina Törrönen.

Arviointikertomus on tiivistetysti läpileikkaus Tohmajärven kunnan kuntastrategiaan ja toimenpidesuunnitelmaan valtuustokaudella. Kunkin hallintokunnan tavoiteasettelu ja budjetoinnin tulee tukea sitä. Valitettavasti aloittanut hyvinvointialue ei ole pystynyt turvaamaan Tohmajärven kunnan asukkaille perussopimuksen mukaisia lakisääteisiä palveluita. Tästä on vaadittava hyvitystä. Tohmajärven kuntaa piinasi virkahenkilöstön vaihtuvuus myös vuonna 2022. Pätevän sijaisen saaminen on aina onnenkauppaa. Löytyykö viransijaiselta intoa hallintoalansa kehittämiseen. Tarkastuslautakunnan tietoon kantautui huolestuttavia asioita henkilöstön jaksamisesta. Tarkastuslautakunta kuuli eri henkilöstöryhmien luottamushenkilöitä, jonka jälkeen asia on saatettu valmisteluun jatkotoimenpiteitä varten. Hyvä henkilöstöpolitiikka turvaa ammattitaitoisen henkilöstön saamisen myös tulevaisuudessa.

Tarkastuslautakunnan arviointi perustuu hallintokuntien itsensä asettamiin tavoitteisiin ja niiden toteutumiseen. Iloksemme voimme todeta, että tavoitteiden asettelu ja toteutumisen mitattavuus on parantanut. Miten hyvä se olisi ollut, jos tarkastuslautakunnan ehdottama koulutus hallintokunnille olisi varpaille tullaamisesta huolimatta toteutettu. Koronaviruksesta johtuen vierailuja yhteistyökumppaneiden tiloihin oli aiempaa vähemmän. Tohmajärvellä on kunnan voimavaroihin nähden toteutettu kaksi suurta rakennushanketta, joissa on käytetty ulkopuolista suunnittelua.

Tässä yhteydessä lausun ihmetykseni siitä, että tarpeeseen haettuja myönnettyä lisärahoitusta vauhtihalliin leikattiin kesken asioiden valmistumisen. Useampana vuotena olemme korostaneet asiantuntijahallintokuntien työn arvoa

Tohmajärvellä. Jos jokin taho lähtee ronkkimaan hyväksytyjä suunnitelmia, vastaa myös muuttuneista kustannuksista.

Mielestäni Tohmajärven kunta on investoinut elinvoiman eteen suurin riskein. Nyt toivomme myötätuulta yrittäjille. Tohmajärvelle on luotava uskoa, että myös tulevaisuudessa rajakunnassa voi tulla toimeen. Tohmajärven talouden haasteet tulevaisuudessa on mittavat, kun jätevesijärjestelmä joudutaan uusimaan. Talouden sopeutustoimia on hyvä miettiä jo nyt.

Hallintokuntien tulee käydä läpi tarkastuslautakunnan esittämät huomiot ja antaa vastineensa syksyn aikana. Kiitän tarkastuslautakunnan jäseniä hyvin sujuneesta yhteistyöstä ja erityisesti tilintarkastaja Taina Törröstä asiantuntevasta ohjauksesta. Ja esittelijöitä, joilta olemme saaneet riittävät taustatiedot.

Tämä puheenjohtajan katsaus on kirjoitettu poikkeusvuoden henkilökohtaisesti raskaan vaiheen keskellä. Kiitän kaikkia valtuutettuja ja yhteistyökumppaneita hyvästä yhteistyöstä.

Tohmajärvellä 31. päivänä toukokuuta 2023

Pauli Hakkarainen
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

2. TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TARKASTUSTOIMINTA

2.1. Tarkastuslautakunta

Tohmajärven kunnanvaltuusto on kuntalain mukaisesti asettanut tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain §:n 121 mukaan:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toimintaa järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
- 5) valvoa pykälässä 84 säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunnan tulee myös laatia arviointisuunnitelma ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomus, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Tarkastuslautakuntaan kuuluu viisi jäsentä, joista puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja on oltava valtuutettuja. Tarkastuslautakunnan jäsenenä ja heidän henkilökohtaisina varajäseninään ovat toimineet kunnanvaltuuston 16.8.2021 § 72 mukaisesti:

Varsinaiset jäsenet

Pauli Hakkarainen, pj
 Ritva Simonen, vpj.
 Jukka Ignatius
 Matti Perälä (12.12.2022 saakka)
 Juha Forsblom (12.12.2022 alkaen)
 Eila Kauppinen

Varajäsenet

Pekka Tolvanen
 Hanna Tulilahti
 Markku Ollikainen
 Teuvo Karjalainen
 Päivi Silventoinen

Lautakunnan sihteerinä on toiminut JHT- ja HT-tilintarkastaja Taina Törrönen.



Kuva: Tarkastuslautakunta ja sihteeri kokouksessaan 31.5.2023. Kuvaaja: Susanna Rannasalo

Puheenjohtaja Pauli Hakkarainen sekä jäsen Jukka Ignatius ovat keskusvaalilautakunnan jäseniä. Jukka Ignatius on myös Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikan-kontin hallituksen jäsen. Esteellisyydet on huomioitu arviointikertomuksen laadinnan yhteydessä.

2.2. Tilintarkastus

Tohmajärven kunnan tilintarkastajaksi on kunnanvaltuusto valinnut 30.5.2022 § 34 tilikausille 2022 – 2025 tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n, jonka vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut vuonna 2022 JHT- ja HT-tilintarkastaja Taina Törrönen. Avustavana tarkastajana on toiminut JHT- ja HT-tilintarkastaja Joni Mäkitalo.

Vastuunalainen tilintarkastaja on osallistunut lautakunnan kokouksiin sekä tehtyihin katselmuksiin. JHT- ja HT-tilintarkastaja Taina Törrönen on tarkastuslautakunnan toimeksiannosta osallistunut arviointikertomuksen valmisteluun.

2.3. Tarkastuslautakunnan toiminta

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoden 2022 aikana 9 kertaa. Tarkastuslautakunta on vahvistanut toimintaansa varten arviointisuunnitelman vuosille 2021–2024 kokouksessaan 8.9.2021 ja päivittänyt sitä kokouksessaan 9.9.2022 vuosille 2022–2024. Samalla lautakunta laati arvioinnin työohjelman vuodelle 2022.

Arvioinnin perusteena ovat olleet kunnanvaltuuston talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä kunnanhallituksen 3.4.2023 § 109 hyväksymä vuoden 2022 tilinpäätös.

Tarkastuslautakunta on osallistunut FCG:n järjestämiin webinaarikoulutuksiin 17.3.2022 sekä 15.11.2022. Koulutuksiin oli mahdollista myös varajäsenten osallistua. Lisäksi osa tarkastuslautakunnasta vieraili Kuntamarkkinoilla 14. – 15.9.2022.

Arviointivuotta 2022 koskien lautakunta on kuullut:

Kunnanjohtaja Mikko Löppönen 9.9.2022 ja 4.10.2022
Tekninen johtaja Jorma Berg 4.10.2022 ja 3.3.2023
Sivistys- ja hyvinvointijohtaja Seija Rosti 3.3.2023
Kehittämispäällikkö Anne Hyttinen 9.9.2022, 5.4.2023
Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö Sari Kekäle 4.10.2022
Vs. musiikkiopiston rehtori Salla Kinnunen 3.3.2023
Hallintopäällikkö Heidi Pitkänen 5.4.2023
Talouspäällikkö Tuula Pieviläinen 9.9.2022, 4.10.2022 ja 5.4.2023
Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontin edustaja Tero Sinkkonen 5.4.2023
Vauhti Speed Oy:n teknologiajohtaja Esa Puukilainen 9.9.2022
Superin pääluottamusmies Virpi Leinonen 15.12.2022
Jukon pääluottamusmies Sami Purmonen 15.12.2022
Jytyn pääluottamusmies Tarja Päivinen 15.12.2022
Tehyn pääluottamusmies Arja Pirhonen 15.12.2022
Lomituspalvelujohtaja Salla Heinonen 15.12.2022
Yrittäjä Jarmo Hasunen 8.2.2023
Vauhti Speed Oy:n varaston ja logistiikan vastaava Miro Kettunen 5.4.2023

Lisäksi tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnit Vauhti Speed Oy:n toimintaan ja tiloihin 9.9.2022 sekä 5.4.2023 ja Jarmo Hasusen yritystoimintaan 8.2.2023. Arviointitehtävän lisäksi tarkastuslautakunta on perehtynyt tilintarkastusraportteihin ja tilintarkastuskertomukseen.



Kuva: Tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnin Vauhti Speedin toimitilojen investointiin 9.9.2022. Kuvaaja: Taina Törrönen



Kuvaaja: Ritva Simonen

3. EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI

Kunnanvaltuusto käsitteli vuoden 2021 arviointikertomuksen 20.6.2022 § 46. Kunnanhallitus on käsitellyt vuoden 2021 arviointikertomuksen omalta osaltaan 26.9.2022 § 312.

Sivistyslautakunta totesi merkittyään arviointikertomuksen tiedoksi 30.8.2022 § 92, että tarkastuslautakunnan ohjeistus otetaan huomioon laadittaessa seuraavan vuoden talousarviota. Osin punaiset liikennevalot ovat sivistyslautakunnan mukaan johtuneet siitä, ettei toimintaa ole voitu järjestää koronan vuoksi.

Musiikkiopiston johtokunta on merkinnyt arviointikertomuksen tiedokseen 1.9.2022 § 38 ja todennut, että markkinointi- ja viestintätoimille asetetut tavoitteet olisi pitänyt merkitä keltaisella värillä, sillä ne ovat toteutuneet osittain. Tavoitteen toteutumisesta on vaikeuttanut viestintätuottajan sijaisuuden täyttämätömyys lähes neljä kuukautta sekä henkilöstöresurssitilanne. Vuoden 2023 talousarvion laadinnassa tavoiteasettelua ja mittareita selkeytetään edelleen.

Ympäristölautakunta käsitteli arviointikertomuksen 20.9.2022 § 110 ja päätti, että toimintakatteeseen vaikuttavat seikat ennakoidaan taloussuunnittelussa mahdollisimman tarkkaan. Asuntojen käyttöaste ilmoitetaan tilinpäätösteksteissä numeraalisesti ja verrataan kunnanhallituksen asettamaan tavoitteeseen. Ympäristölautakunta lisäksi selitti toimintakatteen ylityksen syyt ja on kerrottu asuntojen käyttöastetavoitteesta.

Kunnanhallitus on 26.9.2022 § 312 koonnut hallintokuntien vastaukset yhteen sekä antanut omat vastauksensa. Kunnanhallitus antoi seuraavan lausunnon toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan arviointikertomus antaa aihetta: Tarkastuslautakunnan toive tavoiteasetteluun huomion kiinnittämisestä vuoden 2023 talousarviota valmistellessa huomioidaan ohjeistuksessa niin, että tavoitteelle, tavoitetasolle ja mittarille on kaikille kolmelle jokaisen asetetun toiminnallisen tavoitteen osalta oma otsikkorivinsä. Aiemmin talousarviokirjan mallipohjassa on ollut vain tavoite ja mittari. Vuoden 2023 osavuosiraportoinnin yhteydessä tullaan pyytämään tytäryhtiöiden osavuosiraportit vastaavalta ajalta. ***Vuoden 2021 arviointikertomuksen osalta kunnanhallituksen antama selvitys toimenpiteistä on käsitelty valtuustossa 10.10.2022 § 71.***

Tarkastuslautakunta huomioi jo vuoden 2019 arviointikertomuksessaan, että hankintaohjeet tulisi päivittää nykyisen hankintalain mukaisiksi. Kunnanhallitus antoi 31.8.2020 § 210 selvityksen, että hankintaohjeet vahvistetaan vielä kuluvan valtuustokauden aikana. Kunnanhallitus on hyväksynyt hankintaohjeet 24.1.2022 § 32.

4. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Kunnanhallituksen hyväksymässä tilinpäätöksessä 2022 on kerrottu valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta.

Tavoitteiden toteutumista on arviointikertomuksessa havainnollistettu eri värein:

	Tavoite on toteutunut.
	Tavoite on lähes toteutunut.
	Tavoite ei ole toteutunut.
	Tavoitetta ei voida arvioida.

4.1. Yleiset taloudelliset tavoitteet

Kunnanvaltuuston hyväksymän alkuperäisen vuoden 2022 talousarvion mukaan tilikauden ylijäämä oli 217.150 euroa. Muutetun talousarvion mukaan odotettu alijäämä oli 1.156.820 euroa. Toteutunut ylijäämä oli 320 euroa. Talousarviomuutoksissa ei ollut otettu huomioon Siun soten alijäämän osuutta Tohmajärvelle vuodelta 2022. Lisäksi Siun soten palkkaharmonisaation pakollisen varauksen kustannusten Tohmajärven osuutta, noin 660.000 euroa, ei ole kirjattu tilinpäätökseen laisinkaan. Edellisenä vuonna kunnan alijäämä oli -216.181 euroa. Vuosikate laski 1.499.489 euroon, kun se edellisenä vuonna oli 1.642.277 euroa. Selittävänä tekijänä huonompaan tulokseen oli käytännössä toimintakulujen ja etenkin palvelujen ostojen kasvu (noin 940.000 euroa). Edellisvuotta vähemmän kustannuksia syntyi muun muassa aineista, tarvikkeista ja tavaroista ja avustuksista. Avustusten kustannusten lasku johtui Siun soten alijäämän 2021 kirjaamisesta (480.000 euroa) edellisvuonna avustuksiin, eikä palvelujen ostoihin. Valtionosuudet kasvoivat noin 808.000 euroa. Verotulot vähenivät noin 65.000 euroa. Vanhaan koulukeskukseen on tehty noin 304.000 euron lisäpoisto ja koulukeskuksen tasearvo on nyt siten kokonaan poistettu.

Kunnan kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2022 lopussa noin 1,7 milj. euroa, joka on 405 euroa/asukas. Omavaraisuusaste oli 54,4 %, kun se edellisenä vuonna oli 53,6 %.

Alkuperäisen talousarvion mukaiset ulkoiset toimintamenot olivat 38.052.965 euroa ja toteutuneet menot 39.361.267 euroa. Talousarviomuutoksia ei tehty vuoden aikana toimintatuottoihin tai -kuluihin, eikä siten myöskään toiminta-

katteeseen. Talousarvion mukaan toimintakate oli -31.336.950 euroa ja toteutunut toimintakate oli -32.204.973 euroa. Toimintakatteen toteuma oli jopa 868.023 euroa talousarviota huonompi.

Kunnan tuloveroprosentin kehitys on ollut seuraava:

2012	21,50
2013	21,75
2014	21,75
2015	21,75
2016	21,75
2017	21,75
2018	21,75
2019	21,75
2020	21,75
2021	21,75
2022	21,75
2023	9,11

Valtakunnallisesti veroprosentin painotettu keskiarvo vuonna 2022 oli 20,01 ja Pohjois-Karjalan keskiarvo 20,76. Koko maan korkein tuloveroprosentti oli kuuluneena vuonna 23,50 ja alhaisin 16,50 (Manner-Suomen kunnista). Vuoden 2023 tuloveroprosentissa näkyy historiallinen muutos, kun sote-uudistuksen myötä kaikkien kuntien vuoden 2022 tuloveroprosentista vähennettiin 12,64-prosenttiyksikköä, kun kuntien rahoitusvastuu sosiaali- ja terveystoimesta siirtyi hyvinvointialueille.

Yleinen kiinteistöveroprosentti oli 1, vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,55, muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,15 sekä rakentamattoman rakennuspaikan (vapaa-ajan asunnot) 2.

4.2. Kunnanhallitus

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate -2.334.755 €	-2.286.544 €		

4.2.1 Keskusvaalilautakunta

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toteuttaa vuoden 2022 aluevaalit, yksi ennakköänesspaikka ja kolme äänestyspaikkaa varsinaisena vaalipäivänä.	Vuoden 2022 aluevaalit toteutettiin, ennakköänesspaikkoina olivat kunnanvirasto ja kirjastoauto ja kolme äänestyspaikkaa varsinaisena vaalipäivänä, Keskinen ää, Itäinen ää ja Läntinen ää.		

4.2.2 Kunnanvaltuusto

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Seurataan taloutta reaaliajassa ja reagoidaan tarvittaessa kunnan taloudessa tapahtuviin muutoksiin. <u>Tavoite:</u> Kunnanvaltuusto tekee kunnan taloutta koskevia päätöksiä vähintään viidesti vuoden 2022 aikana <u>Mittari:</u> Kunnan taloutta koskevien päätösten määrä vuonna 2022	Tavoite on toteutunut: Kunnanvaltuuston kokoontunut kahdeksan kertaa ja taloutta koskevia päätöksiä on käsitelty 7 kokouksessa.		
Kunnanvaltuusto täyttää kunnanjohtajan viran. <u>Tavoite:</u> Kunnanjohtajan virka täytetty 31.7.2022 mennessä <u>Mittari:</u> Viran täyttö toteutettu/toteuttamatta	Tavoite on toteutunut. Kunnanjohtajan virka on täytetty kunnanvaltuuston kokouksessa 30.5.2022.		

Kunnanvaltuusto päättää, miten kunnan ruoka- ja siivouspalvelut järjestetään 1.1.2023 alkaen. <u>Tavoite:</u> Kunnanvaltuusto on tehnyt 2022 aikana päätökset kunnan ruoka- ja siivouspalveluiden järjestämisestä 1.1.2023 alkaen. <u>Mittari:</u> Päätökset ruoka- ja siivouspalveluiden järjestämisestä 1.1.2023 alkaen tehty/tekemättä	Tavoite on toteutunut. Päätökset ruoka- ja siivouspalveluiden järjestämisestä 1.1.2023 alkaen tehty kunnanvaltuustossa 11.4.2022		
Pidetään valtuustoseminareja, jossa esitellään mm. kunnan konserniyhtiöiden toimintaa. <u>Tavoite:</u> Pidetään vähintään yksi valtuustoseminaari, jossa käsitellään kunnan konserniyhtiöiden toimintaa. <u>Mittari:</u> Kunnan konsernitiloutta käsittelevien valtuustoseminaarien määrä	Tavoite on toteutunut: Konserniyhtiöistä on ollut vieraita valtuustonkyselytunnilla tai valtuustoseminaarissa vuoden 2022 aikana seuraavasti: 17.1.2022 Tohmajärven Yrityspalvelut Oy 28.2.2022 Keski-Karjalan kehitysyhtiö Oy 20.6.2022 Tohmajärven Yrityspalvelut Oy		
Järjestetään valtuustoretki, jossa hyvän ilmapiirin vahvistamisen lisäksi, on tarkoitus hakea referenssikohteisiin tutustumalla oppia keskustan yleisilmeen kohentamiseen. <u>Tavoite:</u> Järjestää valtuustoretki paikkakunnan ulkopuolella vuoden 2022 aikana. <u>Mittari:</u> Paikkakunnan ulkopuolelle järjestetty valtuustoretki toteutui/ ei toteutunut.	Tavoite on toteutunut: Valtuustoretki toteutettiin syyskuussa. Valtuusto teki retkellä kaksi tutustumiskäyntiä liittyen kunnan elinvoimaan parantamiseen ja osallistui kuntamarkkinat tapahtumaan Helsingissä.	Valtuustoretki paikkakunnan ulkopuolella kohdistui Kesälahden Sovintolaan ja Askolan kuntaan.	

Tehdään valtuuston kanssa lyhyitä retkiä tutustumalla mm. paikkakunnan yrityksiin. <u>Tavoite:</u> Toteutetaan vähintään yksi bussikierros paikkakunnalla vuoden 2022 aikana. <u>Mittari:</u> Järjestettyjen bussikierrosten määrä 2022	Tavoite toteutunut. Kunnanvaltuusto on tehnyt retken 17.6, jossa tutustuttiin neljän paikkakunnalla toimivan yrityksen toimintaan.	Tutustumiskohteina olivat Power Tec, Nordic Koivu, Cemagro ja Heikki Raerinteen maatila.	
--	---	---	---

Kunnanvaltuusto käsitteli vuoden 2022 aikana yhteensä 96 asiaa.



Kuva: Kuntamarkkinoille mennessä kunnanvaltuusto ja tarkastuslautakunta vierailivat Askolan kunnassa. Kuvaaja Ritva Simonen

4.2.3 Yleisjohto

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Kunnanhallitus seuraa taloutta reaaliaikaisesti ja tuo osavuosi-raporttien välissä tietoa kunnan taloudellisesta tilanteesta. <u>Tavoite:</u> Kunnanhallitus käsittelee vähintään kerran budjettien-nustetta vuoden 2022 osalta. <u>Mittari:</u> Tavoite toteutui/tavoite ei toteutunut	Tavoite on toteutunut. Taloutta on seurattu reaaliaikaisesti joka kuukausi. Budjettiennustetta on käsitelty kunnanhallituksessa, kunnanjohtajan ajankohtaisissa asioissa 31.10.2022.		

Kunnanhallitus valmistelee kunnanjohtajan viran täytön valtuuston päätettäväksi. <u>Tavoite:</u> Kunnanhallitus on valmisteellut kunnanjohtajan virantäytön valtuuston päätettäväksi. <u>Mittari:</u> Tavoite toteutui/tavoite ei toteutunut	Tavoite on toteutunut. Kunnanhallitus on valmisteellut kunnanjohtajan virantäytön valtuuston päätettäväksi ja kunnanvaltuusto on täyttänyt viran kokouksessaan 30.5.2022.		
Kunnanhallitus valmistelee valtuustolle esityksen, miten kunnan ruoka- ja siivouspalvelut järjestetään 1.1.2023 alkaen. <u>Tavoite:</u> Esitys valmisteltu valtuuston päätettäväksi viimeistään kunnanhallituksen 2023 talousarviokäsittelyn yhteydessä. <u>Mittari:</u> Tavoite toteutui/tavoite ei toteutunut.	Tavoite on toteutunut. Ruoka- ja siivouspalvelujen osalta päätös on valmisteltu valtuustolle kunnanhallituksen kokouksessa 21.3.2022		
Kunnanhallitus ohjaa kunnan kehittämistoimintaa kuntastrategian ja talousarvioraamin puitteissa. <u>Tavoite:</u> Kunnanhallitus kuulee vähintään kaksi kertaa vuoden 2022 aikana raportin kunnan kehittämistoimenpiteistä kunnanjohtajan ajankohtaisissa asioissa. <u>Mittari:</u> Raportoinnin määrä 2022 vuoden aikana.	Tavoite toteutunut osittain. Kunnan kehittämistoimenpiteistä on keskusteltu kunnanhallituksessa lähes jokaisessa kokouksessa kunnanjohtajan ajankohtaisissa asioissa. Virallista raporttia ei ole kuitenkaan tähän mennessä laadittu.		
Kunnanhallituksen toimintaa suunnitelmalliseen suuntaan ohjaamaan laaditaan vuosikello. <u>Tavoite:</u> Vuosikellon laatiminen kevä- ja syyskaudelle <u>Mittari:</u> Vuosikello laadittu/ laadimatta	Tavoite ei ole toteutunut. Vuosikelloa ei ole laadittu.	Vuosikellon laatimisen tavoite jäi edellisvuoden tapaan toteuttamatta.	

4.2.4 Kehittämispalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Kehittämissuunnitelman vaiheen 1 toteutus <u>Mittari:</u> Suunnitelman valmistuminen kehittämissuunnitelman mukaan	Tavoite on toteutunut. Puistoalueiden esisiistiminen on tehty. Esiselvitykset ja suunnitelmat on tilattu ja ne valmistuivat 12/2022. Myös Nordeatalo on purettu.		
<u>Tavoite:</u> Yhteistyö yritysten ja yrittäjäjärjestöjen kanssa. Järjestötapaamiset ja yritysvierailut sekä yrityksiä koskevien esim. tiedotteiden ja koulutusten viestiminen kunnan virallisilla viestintäkanavilla sekä kuukausittain järjestettävillä yrittäjäkahveilla. <u>Mittari:</u> yritysvierailujen määrä, tavoite min 12 kpl/v	Tavoite toteutunut. Yrittäjäkahveja on järjestetty kuukausittain pl. kesäaika, kunnan edustus on ollut mukana yrittäjäjärjestön kokouksissa ja tapahtumissa, järjestötapaamisia on järjestetty 4 kpl. Yritysvierailuja elokuun loppuun mennessä 29 kpl. Kunnanjohtajalla on ollut tämän lisäksi 13 erillistä yritystapaamista.	Hienoa, että yritysvierailuja ja tapaamisia on järjestetty yli tavoitteen.	
<u>Tavoite:</u> Kiinteistöjen vuokratason ja tuottavuuden selkiyttäminen <u>Mittari:</u> Tuottojen ja kulujen seurantataulukko kiinteistöittäin	Tavoite toteutunut: Seurantataulukko kiinteistöittäin laadittu.	Tarkastuslautakunta toivoo, että kiinteistöstrategiaa noudatettaisiin.	
<u>Tavoite:</u> Järjestöyhteistyö ja yhdistysavustussääntöjen jalkauttaminen kentälle. <u>Mittari:</u> Yhdistysillat 2 x / v, yhdistystoiminnan vuosikello	Tavoite on toteutunut. Yhdistysillat 3 kpl, yhdistyksille on laadittu vuosikello, joka on esitelty ja jalkautettu kentälle yhdistysilloissa.		
<u>Tavoite:</u> Kumppanuussopimusten yleiset pelisäännöt ja tarvekartoitus sekä tapahtumien järjestämisen pelisäännöt <u>Mittari:</u> Kumppanuussopimusten pelisäännöt ja tarveselvitys, tapahtumien järjestämisen pelisäännöt	Tavoite on toteutunut. Kumppanuussopimus pohja laadittu ja otettu käyttöön, tapahtumien järjestämisen toimintaohjeista on tehty opinnäytetyö, joka jalkautetaan käytäntöön.		

<u>Tavoite:</u> Kunnan viestintästrategian jalkauttaminen kentälle monikanavaisella viestinnällä. <u>Mittari:</u> Viestintästrategiamalli julkaistaan sekä yritys-, yhdistys- että kumppanuustoiminnan tueksi	Tavoite on osittain toteutunut. Laadittu viestintästrategiamalli on viestintätyöryhmän viimeisteltävänä.		
<u>Tavoite:</u> Kunnan oman tietoverkkoinfran selvittäminen mahdollista vaiheittaista toteuttamista varten. <u>Mittari:</u> Selvitys tehty / ei tehty	Tavoite toteutunut osittain. Selvitys kunnan omasta tietoverkkoinfrasta tuotu kunnanhallituksen tietoon 23.5.2022 kokouksessa.		

4.2.5 Maaseutupalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Maaseudun elinvoimaisena säilyttäminen säilyttämällä viljelyssä oleva peltoala. <u>Tavoite:</u> 8 660 ha. <u>Mittari:</u> Toteutunut viljelyssä oleva peltoala		Tavoitteen toteutuksesta ei ollut kerrottu tilinpäätöksessä, mutta tilinpäätöksen taulukon perusteella toteuma on 8.692, joten tavoite on toteutunut.	

4.2.6 Työllisyyspalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Hankkeiden ToKi ja Topakka resurssien hyödyntäminen pitkäaikaistyöttömyyden vähentämiseksi ja työnhakija-asiakkaiden eläkeselvittelyjen tehostamiseksi <u>Mittari:</u> Maksulistalla olevien työnhakija-asiakkaiden määrän väheneminen	Maksulistalla olevien työnhakija-asiakkaiden määrä on vähentynyt noin 20 henkilöllä verrattuna vuoden takaiseen. Useita eläkepäätöksiä on saatu Topakka -hankkeen avulla.		

<u>Tavoite:</u> Työttömien, syrjäytymisvaarassa olevien nuorten tavoittamisen ja eteenpäin ohjaamisen tehostaminen yhteistyössä TE-toimiston kanssa <u>Mittari:</u> Nuorisotyöttömyys laskee	Tavoite toteutui. Nuorisotyöttömyys on vähentynyt vuoden 2021 lähes 25 %:sta (ka. koko vuosi) alle 15 %:iin (ka. koko vuosi 2022).		
<u>Tavoite:</u> Kuntalisän ja palkkatuen mahdollisuuden voimakkaampi tiedottaminen työnantajille <u>Mittari:</u> kuntalisien myöntämisen määrällinen nousu verrattuna edellisvuoteen	Tavoite ei toteutunut. Kuntalisiä on myönnetty yhteensä hieman vähemmän kuin edellisenä vuonna.		
<u>Tavoite:</u> Työllisyysasteen nostaminen aktivoimalla sekä työvoiman tarjontaa että kysyntää kannustamalla yrittäjiä työllistämiseen eri tukikeinoja käyttäen <u>Mittari:</u> Työllisyysasteen muutos vuoteen 2021	Työttömyysprosentin keskiarvo on laskenut vuoden takaisesta 1 % ja työllisyysaste on parantunut		

4.2.7 Hallintopalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Tarjotaan työkaluja arjen työskentelyyn valmistelijoille ja esittelijöille. <u>Tavoite:</u> Järjestetään yhteinen valmistelijan ja esittelijän koulutus viranomaisen toiminnan julkisuudesta. Tavoitteena on 10 osallistujaa kunnan viran tai toimenhaltijaa. <u>Mittari:</u> Koulutukseen osallistuneiden henkilömäärä	Koulutus järjestettiin kaksipäiväisenä 3. ja 10.5.2022. Koulutukseen osallistui ensimmäisenä päivänä 30 ja toisena päivänä 27 kunnan viranhaltijaa ja työntekijää. Tavoite on toteutunut.		

<u>Tavoite:</u> Tiedonhallinnan asiantuntijan virka on täytetty mahdollisuuksien mukaan jo vuoden 2022 alusta lukien. Tavoitteena on, että virka on täytetty 10/12 kuukautta vuoden aikana. <u>Mittari:</u> Kuukausien lukumäärä, joina virka on täytetty.	Uusi tiedonhallinnan asiantuntija aloitti 10.1.2022. Virka on ollut täytettynä 11/12. Tavoite on toteutunut.		
<u>Tavoite:</u> Keskushallinnon sihteerin tehtävä on täytetty pitkäaikaisen keskushallinnon sihteerin eläköidyttyä. Tavoitteena on, että tehtävä on täytetty sisäisesti 12/12 kuukautta vuoden aikana. <u>Mittari:</u> Kuukausien lukumäärä, joina tehtävä on täytetty.	Keskushallinnon sihteerin eläköityi syksyllä 2022, tehtävä täytettiin sisäisesti ja uusi hallintosihteerin aloitti huhtikuussa 2022 työskennellen keskushallinnon sihteerin kanssa yhtä aikaa kuukauden ja toukokuusta alkaen itsenäisesti. Tehtävä oli täytettynä 12/12 kuukautta. Tavoite toteutui.	Tässä on toteutettu tarkastuslautakunnan toimomaa hiljaisen tiedon siirtämistä seuraajalle.	

4.2.8 Talouspalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Talouden seuranta säännöllisesti johtoryhmässä, vähintään 10 krt vuodessa <u>Mittari:</u> toteutuneet kerrat	8 kertaa		
<u>Tavoite:</u> Laskutus- ja perintäohjeen laaja päivitys helmikuun loppuun mennessä <u>Mittari:</u> ohje käsitelty kunnanhallituksessa	Tavoite toteutunut. Laskutus- ja perintäohje hyväksytty kunnanhallituksessa 21.3.2022 § 67		

4.2.9 Henkilöstöjaosto/Henkilöstöpalvelut

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Toisen työnantajan palvelukseen siirtyvien vakinaisten työntekijöiden määrä ei kasva verrattuna vuoteen 2021 <u>Mittari:</u> Toisen työnantajan palvelukseen siirtymisen takia päättyneet vakinaiset palvelussuhteet	1-12/2021 päättyneet palvelussuhteet 7 kpl 1-12/2022 päättyneet palvelussuhteet 6 kpl Tavoite toteutui.		
<u>Tavoite:</u> Tehtäväkuvausten järjestelmällinen tarkistus kaikilla toimialoilla v.2022 aikana. Vähintään 90 % tehtäväkuvista tarkistettu. <u>Mittari:</u> Tarkistettujen tehtäväkuvausten määrä (lkm. / % toiminnoittain)	Esihenkilöt ovat raportoineet tehtäväkuvausten ajantasaisuudesta toimialoillaan: Tekninen: ajan tasalla 14/16 (88 %) KKMO: ajan tasalla 5/5 (100 %) Lomitus: ajan tasalla 7/7 (100%) Kirjasto ja kansalaisopisto: ajan tasalla 2/2 (100%) Hallintopalvelut: ajan tasalla 3/3 (100 %) Sivistyksen ja yleishallinnon osalta tietoja puuttuu, joten oletettavasti tavoite ei kaikilta osin toteutunut.	Tavoitteen toteutumisesta ei pystytäkään arvioimaan, koska tietoja puuttuu.	
<u>Tavoite:</u> Digitaalisen perehdytystyökalun luonti ja käyttöönotto <u>Mittari:</u> Digitaalinen perehdytys toteutettu (kyllä/ei)	Digitaalisen perehdytyksen toteutustavaksi valittiin ja hankittiin Vuolearningin oppimismalusta. Sisältöjä on tuotettu alkaen lomituspalvelusta ja yleisistä perehdytysaineistosta. Sisällön kehittämistyö jatkuu. Työkalu on käytössä lomituspalveluissa. Tavoite toteutui.		

4.2.10 Maa- ja metsätalous

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Uuden metsäsuunnitelman laadinta <u>Mittari:</u> toteutunut / ei toteutunut	Ei toteutunut. Kilpailutus metsänhoitosuunnitelmasta annettu P-K:n hankintatoimen tehtäväksi 6/2022. Saatiin vain yksi tarjous, joka ei täyttänyt vaatimuksia.		
<u>Tavoite:</u> Metsänhoitotöiden kilpailutus vuosille 2022–2026 <u>Mittari:</u> toteutunut / ei toteutunut.	Tavoite ei toteutunut, koska metsäsuunnitelman laadinta kesken.		

4.3 Sosiaali- ja terveystaloudet

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate -19.631.000 €	-20.697.328 €	Ulkoisen toimintakatteen ylitys oli 5,4 % ja 1.066.328 euroa. Siun soten alijäämään 2022 ei ollut tehty talousarvionmuutosta vuoden aikana. Alijäämän suuruus oli 1.033.538 euroa. Jos Siun soten palkkaharmonisaation Tohmajärven osuus olisi kirjattu tilinpäätökseen, olisi kustannuksia tullut lisää vielä noin 663.000 euroa.	

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Tohmajärven kuntalaiset saavat Siun sotelta nykyisen laajuiset sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut	Tavoite ei ole toteutunut. Perusterveydenhuollon osalta lääkäreiden saatavuus on heikentynyt.	Siun soten tuottamat palvelut ovat edelleen olleet täysin riittämättömiä ja laatu ja saatavuus ovat edelleen heikentyneet hyvinvointialueelle siirtymisen jälkeenkin.	
Siun soten paikallinen neuvottelukunta kokoontuu vuoden aikana vähintään kolme kertaa.	Tavoite on toteutunut. Siun soten paikallinen neuvottelukunta on kokoontunut kolme kertaa.		

Sosiaali- ja terveystaloudien osalta tilinpäätökseen on kirjattu Siun soten alijäämä 2022, jonka suuruus oli noin 1.034.000 euroa. Palkkaharmonisaation Tohmajärven osuutta, noin 663.000 euroa ei ole kirjattu tilinpäätökseen 2022.

4.4 Lomitus

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakun- nan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate 41.005 €	137.712 €		

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakun- nan lisähuomiot	Toteutu- minen
<u>Tavoite:</u> Sähköinen vuosilomahaku <u>Mittari:</u> Sähköisten hakemusten määrä 95 %	99 % sähköisiä hakemuksia		
<u>Tavoite:</u> Melan tulokortti, palvelu- jen järjestäminen ja asiakaslähtöi- nen toteuttaminen <u>Mittari:</u> Toteuttamattomien si- jaisapujen seuranta	Toteutumattomat sijaisapupäi- vät yhteensä 46 pvä, joka on 1,52 % sijaisapupäivien kokonaismäärästä.	Mittariin olisi hyvä laittaa tavoitetaso näkyviin.	
<u>Tavoite:</u> Maatalouslomittajien työ- kyvyn tukeminen hyödyntäen digi- taalisia palveluita <u>Mittari:</u> Osallistuneiden lomittajien määrä, 5kpl	Tavoite ei toteutunut, Siun työ- terveyden henkilöstöresurssit eivät riittäneet palvelun järjestämiseen.	Tarkastuslautakunta on huolissaan kun- nan työterveyshuol- lon tilanteesta.	



Kuva: Valtuuston retki maatilalle Tohmajärven Värtsilässä 17.6.2022.
Kuvaaja: Ritva Simonen

4.5 Sivistyslautakunta

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate -6.850.000 €	-6.572.608 €		

4.5.1 Hallinto

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toiminnallisena tavoitteena on johtaa ja tukea hallinnollista- ja hyvinvointityötä hallinnon eri sektoreilla. Talousarviovuoden aikana hallinto järjestää kehittämispäivän, jossa arvioidaan ja kehitetään toimintaa. <u>Tavoite:</u> kehittämispäivän järjestäminen <u>Mittari:</u> toteutunut / ei toteutunut	Toteutunut osittain. Talousarviovuoden aikana tunnistettu tarve mm. Viestinnän kehittämiseen. Sivistystoimessa tarjottiin mahdollisuutta osallistua kehittämispalveluiden järjestämään Outi Mäenpään viestintäkoulutukseen loppusyksystä.	Sivistystoimen hallinto ei ole järjestänyt kehittämispäivää tavoitteen mukaisesti, vaikkakin on ollut mahdollisuus osallistua kehittämispalveluiden järjestämään koulutukseen.	

4.5.2 Perusopetus

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen ja hyvinvointia tukevien toimintatapojen kehittäminen. Kouluilla laaditaan koulukohtaiset toimenpidesuunnitelmat oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvoinnin parantamiseksi. Suunnitelmissa huomioidaan erityisesti kouluterveyskyselyn tulokset, sekä valtuuston asettamat kuntastrategian ja hyvinvointisuunnitelman tavoitteet. Koulukohtaiset suunnitelmat tuodaan sivistyslautakuntaan hyväksyttäväksi. <u>Mittari:</u> toteutunut / ei toteutunut	Toteutunut. Tikkalan koulu laati suunnitelman lukuvuosisuunnitelman yhteydessä ja Maiju Lassilan koulu erikseen loppuvuodesta. Molemmat suunnitelmat on hyväksytty sivistyslautakunnassa.		

Tavoite: Maiju Lassilan koulun toimintakulttuurin luominen. Maiju Lassilan yhtenäiskoulu on aloittanut toiminnan samojen seiniensä sisällä tammikuussa 2021. Yhtenäiskoulun toimintakulttuurin rakentumista seurataan jo vuoden 2021 talousarviotavoitteena. On tärkeää myös vuonna 2022 seurata, kuinka uuden koulun toimintakulttuuri on lähtenyt kehittymään. Loppuvuodesta toteutetaan kysely kouluyhteisölle. Kyselyssä selvitetään koulun toimintakulttuurin luomisen onnistumista. Mittari: toteutunut / ei toteutunut	Toteutui. Kysely toteutettiin. Tulokset parantuneet mm. Henkilöstön jaksamisen osalta.		
---	---	--	---

Perusopetuksen oppilasmäärä oli 385. Edellisenä vuonna oppilasmäärä oli 385, vuonna 2019 358, vuonna 2018 346, vuonna 2017 366, vuonna 2016 oppilasmäärä oli 385 ja vuonna 2015 391. Perusopetuksen toimintakate on ylittynyt arvioidusta ainoastaan 57.000 eurolla.

4.5.3 Lukiokoulutus

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toisen asteen suorittaminen on tehokain keino syrjäytymisen ehkäisyyn. Tavoite: kaikki abiturientit saavat lukion päättötodistuksen ja suorittavat ylioppilaskirjoitukset. Mittari: Päättötodistuksen ja ylioppilaskirjoitusten suorittaneiden prosenttiosuus lukion ikäluokasta, tavoite 100 %.	Toteutunut		
Tavoite: Paikkakunnan lukion on tärkeää olla houkutteleva oppilaitos niin muualta tuleville kuin aivan erityisesti tohmajärveläisille nuorille, jotka suorittavat perusopetuksen Tohmajärvellä. Mittari: Tohmajärven lukion opiskelupaikaksi valinneiden prosenttiosuus paikkakunnalta lukioon lähtevistä nuorista. Tavoitetaso vähintään 60 %.	Toteutunut	Tavoitteen toteutumisessa voisi esittää toteutuneen prosenttiosuuden.	

Tohmajärven kunnan lukio toimii yksisarjaisena. Lukion oppilasmäärä oli 52. Edellisenä vuonna oppilasmäärä oli 51.

Oppilaskohtaiset nettomenot olivat 10.951 euroa. Edellisenä vuonna nettomenot olivat 10.404 euroa/oppilas.

4.5.4 Kansalaisopisto

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Onnistuneen markkinointikampanjan toteuttaminen sekä samalla luoda ja nostaa opiston arvomaailmaa esille. <u>Mittari:</u> Markkinointikampanjan toteuttaminen.	Kansalaisopistoa ja sen kursistarjontaa markkinointiin aktiivisesti koko vuoden aikana. Myös kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksia tuotiin esille.		



Kuvaaja: Ritva Simonen

4.5.5 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakun- nan lisähuomiot	Toteutumi- nen
<u>Tavoite:</u> Sana on vapaa –hankkeen tilaisuuksien järjestäminen. <u>Mittari:</u> Vähintään 5 kpl eri tilaisuutta.	Sana on vapaa –hanke päästiin aloittamaan vasta myöhään syksyllä ja siihen haettiin lisääaikaa avilta. Vain yksi tilaisuus ehdittiin järjestää, sillä Lukemisen lumo –hanke oli vielä kesken, siinä toteutettiin 5 tilaisuutta vuoden 2022 aikana.		
<u>Tavoite:</u> Kunnan elinvoimaa ja kulttuurihyvinvointia pyritään kehittämään kunnassa asuvia eri alojen taiteilijoita, kädentaitajia ja kulttuuri-osaajia hyödyntämällä. Heidän osaamistaan tuodaan esille ja lähelle ihmisten arkea kuntataiteilijamenetelmän avulla. Esimerkiksi erilaisina esityksinä, työpajoina tai sosiaalista mediaa hyödyntäen. Yhteistyötä tehdään poikkihallinnollisesti kunnan eri tahojen kanssa kohderyhmistä riippuen. <u>Mittari:</u> Tavoitteena vähintään 3 kpl eri taiteilijaa tai kädentaitajaa	3 kuntataiteilijaa/työryhmää toteutti osallistavia työpajoja ja musiikkiesityksiä tavoittaen eri ikäisiä kuntalaisia.		
<u>Tavoite:</u> Osallistutaan kaksivuotiseen Keski-Karjalan kylien tarinat –hankkeeseen yhdessä Kiteen ja Rääkkylän kanssa. Hankkeen aikana kerätään talteen paikallista kulttuurihistoriaa, kylien tarinoita, kuvia ja filmejä. Aineistot taltioidaan sähköiseen muotoon. Hankkeeseen on saatu rahoitus ELY-keskukselta. Hanketta hallinnoi Rääkkylän kunta. <u>Mittari:</u> Tavoitteena vähintään 5 kpl eri toimijaa.	Tohmajärveltä ei löytynyt haluttua määrää yhteistyökumppaneita, mutta hanketta on pystytty toteuttamaan muilla keinoin. Hanke jatkuu vuoden 2023 aikana.		

Kirjaston lainausten määrä oli 52.631. Edellisenä vuonna lainausten määrä oli 49.837. Lainauksia oli 13 kpl/asukas.

Kulttuuritapahtumia on järjestetty yhdessä kunnan eri toimialojen kanssa. Kulttuuritapahtumien määrä oli 30. Edellisenä vuonna kulttuuritapahtumia oli 19.

Toimintakate oli -329.254 euroa, joka oli talousarviota 18.804 euroa heikompi.



Kuvaaja: Ritva Simonen

4.5.6 Liikunta- ja nuorisopalvelut

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Siirtyä kuntosalilla sähköiseen varausjärjestelmään ja kulunvalvontaan sekä saada tietoa kävijämääristä ja käyttöajankohdista. <u>Mittari:</u> Sähköinen tilavarausjärjestelmä liikuntahallille ja sähköinen käyttöjärjestelmä ja kulunvalvonta kuntosalille.	Toteutunut osittain. Vuoden aikana kartoitettiin eri vaihtoehtoja. Tehtiin hankintapäätös Julius-järjestelmästä. Järjestelmä otettiin käyttöön maaliskuussa 2023.		

<u>Tavoite:</u> Luodaan toimintaa ohjaava nuorisotyön kehittämissuunnitelma. Suunnitelmassa huomioidaan erityisesti kouluterveyskyselyn tulokset, sekä valtuuston asettamat kuntastrategian ja hyvinvointisuunnitelman tavoitteet. Suunnitelma tuodaan sivistyslautakuntaan hyväksyttäväksi. <u>Mittari:</u> Suunnitelma tehty / ei ole tehty / tehty osittain	Toteutunut. Sivistyslautakunta hyväksyi suunnitelman 19.12.2022.		
--	--	--	---

4.5.7 Varhaiskasvatus

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Perheiden hyvinvoinnin edistäminen yhteistyössä Siun soten perhepalveluiden kanssa. <u>Mittari:</u> yhteistyö Siun soten perhepalveluiden kanssa on säännöllistä ja riittävää, yhteistyöpalaverit keskimäärin kuu-den viikon välein.	Toteutunut. Yhteistyöpalaverit ovat toteutuneet säännöllisesti; tammikuu-kesäkuu aikana (yht. 3 kertaa teams yhteydellä) ja elokuu-joulukuu aikana (yht. 4 kertaa teams yhteydellä).		
<u>Tavoite:</u> Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman päivitys valtakunnalliset muutokset huomioiden. <u>Mittari:</u> Suunnitelma tehty / päivitetty	Toteutunut. • Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma päivitetty • Paikallinen esiopetus-suunnitelma päivitetty • Paikallinen 2. vuotisen esiopetuksen suunnitelma päivitetty		

Hoidossa olleiden lasten määrä oli 124, kun edellisenä vuonna hoidettavia oli 151. Lasten määrästä esiopetuksessa oli 51, edellisenä vuonna 76. Esiopetusryhmiä oli neljä.

Varhaiskasvatuksen ulkoiset toimintakulut olivat 1.816.003 euroa. Alitus talousarvioon nähden oli 154.047 euroa.

4.6 Keski-Karjalan musiikkiopisto

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakun- nan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate -902.200 €	-913.442 €	Ylitys on vähäinen, 1,3 % ja 11.242 euroa.	

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastus- lautakun- nan lisä- huomiot	Toteutumi- nen
<u>Tavoite:</u> Uusien oppilaiden tavoittami- nen, opetuksen saavutettavuudesta huolehtiminen <u>Mittari:</u> Viestintätoimet vuositaso- n seuranta: musiikkiopiston tuottamat blogi- tekstit, julkaisut ja muut menetelmät, joilla yksikön toimintaa tehdään tunne- tuksi toimialueella tai toimialueen ul- kopuolella. Tuotetaan yksi uutiskirje ja 10 muuta julkaisua/kuukausi.	Tavoite on toteutunut uutis- kirjeiden osalta osittain ja julkaisujen osalta yli aset- tun tavoitteen. Uutiskirjeitä on tuotettu yhteensä kah- deksan kappaletta, viisi ke- vätkaudella ja kolme syys- kaudella. Muita julkaisuja on kertynyt kevätkaudella 14 julkaisua/kk ja syyskaudella keskimäärin 28 – 30 julkai- sua/kk.		
<u>Tavoite:</u> Henkilökunnan tavoitteellinen ammattillinen täydennyskouluttami- nen, verkostoituminen; uudet verkos- toitumisen toimimenetelmät etämah- dollisuudet huomioon ottaen <u>Mittari:</u> Ammatillisen osaamisen kehit- täminen: koulutusorganisaatiossa hen- kilöstön osaaminen ja osaamisen kehit- täminen on osa jatkuvaa toimintaa. Työnantaja tukee henkilöstönsä täy- dennyskouluttamista kohtuullisella osuudella (tuetaan yhtä koulutukseen osallistumista vuosittain) sekä järjeste- tään koko henkilöstölle yhteisiä koulu- tustilaisuuksia. Järjestetään vähintään neljä henkilöstökoulutustilaisuutta vuosittain ja vähintään puolet kokoai- kaisesta henkilöstöstä osallistuu vähin- tään yhteen oppilaitoksen ulkopuoli- seen täydennyskoulutukseen vuosit- tain.	Tavoite on toteutunut. Koko henkilöstölle suunnattuja koulutuksia on järjestetty 4 kappaletta. Kokoaikaisesta henkilöstöstä on osallistunut oppilaitoksen ulkopuolisiin koulutuksiin yli puolet. Kou- lutukset ovat olleet enim- mäkseen etäkoulutuksia.		

Orkesteritoiminnan rooli paitsi pedagogisesti myös konserttitoiminnan kannalta: Orkesteritoiminnan pitkän linjan tavoitteet eri orkesterisoitinten riittävän saatavuuden osalta vuosia etupainotteisesti.	Tavoite on toteutunut osittain. Musiikkiopistolla on omia orkestereita lähes kaikissa toiminta-alueen kunnissa, mikä mahdollistaa oppilaiden osallistumisen orkestereihin omalla tai lähi-paikkakunnalla. Osallistumiskynnystä on madallettu muun muassa luokka- ja kouluorkesteritoiminnoilla, joita on järjestetty keväällä 2022 Kiteellä ja Liperissä Siikasalmen koululla. Kouluorkesteritoiminnot jatkuivat syksyllä Siikasalmen koululla. Lisäksi Outokumpuun perustettiin syyskauden alussa 2022 uusi luokkaorkesteri yhteistyössä koulutoimen kanssa.	Tavoitteelle olisi hyvä määrittää mittari, jotta tavoitteen toteutumista pystyisi paremmin arvioimaan.	
Epidemiatilanteen huomioiminen pedagogiikassa, tarjonnassa sekä markkinoinnissa.	Tavoite on toteutunut. Koronaepidemian aikana on pystytty joustavasti siirtämään oiretilanteissa etäopetukseen. Opetusvälineistöä on aiemmin hankittu etäopetusta varten erillisellä hankerahoituksella. Markkinoinnissa on hyödynnetty entistä enemmän sähköisiä kanavia (esim. opiston kotisivut ja sosiaalinen media).	Tavoitteelle olisi hyvä määrittää mittari, jotta tavoitteen toteutumista pystyisi paremmin arvioimaan.	
<u>Tavoite:</u> Musiikkiopiston ja kuntien eri toimijoiden välisten yhteistyöhankkeiden edistäminen. <u>Mittari:</u> Asiakaspalvelukyselyt: Oppilaitoksen kehittäminen on jatkuvaa, ja kehittämisessä hyödynnetään oppilailta ja yhteistyöverkostoilta saatavaa ja kerättävää palautetta. Tuotetaan asiakaspalvelukysely vähintään kahdelle eri asiakassektorille vuosittain. (Esimerkkinä: tanssioppilaat, musiikin varhaiskasvatus, aikuiset, konserttikävijät, eri ikäryhmät, eri genret, yhteistyökumppanit)	Tavoite on toteutunut. Yhteisötoiminnassa mukana oleville oppilaille suunnattu kysely on tehty kevätlukukaudella 2022. Syyslukukaudella 2022 on toteutettu kysely musiikkiopisto-opinnot lopettaneille oppilaille sekä yhteisötoimintaa koskeva kysely laajemmin.		

Oppilasmäärä oli 631 oppilasta. Vuonna 2021 kokonaisoppilasmäärä oli 638.

4.7 Ympäristölautakunta

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakun- nan lisähuomiot	Toteutumi- nen
Toimintakate -1.660.000 €	-1.872.759 €	Ylitys oli 12,8 % ja 212.759 euroa.	

4.7.1 Hallinto

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakun- nan lisähuomiot	Toteutumi- nen
<u>Tavoite:</u> Hallintoa hoidetaan taloudellisesti ja tehokkaasti eri tulosyksiköiden toimintaa tasapuolisesti tukien. <u>Mittari:</u> Teknisen toimen kustannusten toteuman vertailu budjetoi- tuun summaan. Arviointiasteikko (oma-arviointipisteytys) 1-5	2 Tavoite toteutui osin. Teknisen toimen toimintakate ylitti budjetoidun. Ylitys johtui raaka-aineiden, lämmitysenergian, sähkön ja henkilöstökustannusten ennakoimattomasta hintakehityksestä. Kustannusten rajoittamistoimenpiteet eivät riittäneet toteuman saattamiseen budjetoidulle tasolle. Kehitystrendi on tuotu esille osavuosisiraporteissa.		
<u>Tavoite:</u> Henkilöstön työkuormaa pyritään tasapainottamaan toimenkuvaan liittyvillä järjestelyillä. Ylitöiden minimoiminen <u>Mittari:</u> Ylitöiden suhteellinen kertymä edellisvuoden tilanteeseen verrattuna. Arviointiasteikko (oma-arviointipisteytys) 1-5.	5 Tavoite toteutui. Ylitöitä ei tehty. Tuntiker- tyvät olivat vuoden lo- pussa asetettujen rajo- jen alapuolella.		

4.7.2 Tekninen toimi

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Kaavatiet ja yleiset alueet pidetään käyttötarkoitustaan vastaavassa kunnossa, kustannustehokkaasti. Yleisten alueiden viihtyisyyteen kiinnitetään erityistä huomiota, resurssien puitteissa. <u>Mittari:</u> Kaavateiden ylläpito ja saatiinko yleiset alueet pidettyä viihtyisänä. Arviointiasteikko 1-5. Perustuu kyselyyn.	- Kyselyä ei suoritettu, mutta kunnan verkkosivuille avattiin palautekanava kaavateiden kunnossapidosta. - Kaavatiet on pidetty liikennöintitarpeen edellyttämässä kunnossa omaa henkilöstöä ja kalustoa sekä urakoitsijoita hyödyntäen. Runsasluminen kevättalvi 2022 lisäsi talvikunnossapitokustannuksia. Kallistuneet polttoaineiden hinnat näkyvät myös kunnossapitokustannuksissa. - Yleisten alueiden kunnossapitoa suoritettiin niittämällä ja raivaamalla alueita pääosin omalla henkilöstöllä. Katselmuksien perusteella arvioituna yleiset alueet ovat pysyneet viihtyisässä kunnossa (5). Tavoite toteutui.		
<u>Tavoite:</u> Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 1kk tai alle, mikäli lupahakemus on toimitettu sähköiseen järjestelmään. <u>Mittari:</u> Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 1kk tai alle. Arviointiasteikko (oma-arviointipisteytys) 0-1.	Tavoite on toteutunut (1) Rakennuslupan käsittelyaika on ollut alle kaksi viikkoa, valtaosassa päätöksiä käsitellyä on ollut alle viikko, edellyttäen että hakemusasiakirjat ovat kunnossa.		

4.7.3 Vesihuoltolaitos

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslausetakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Vesihuollon toimintavarmuuden, häiriötilanteisiin ja riskeihin varautumisen sekä ennakoivan kunnossapidon kehittäminen. Häiriötilanteiden määrällinen kehityssuunta vuosittain ja ajallinen kesto. <u>Mittarit:</u> Häiriötilanteiden sekä niihin liittyvien asiakaspalautteiden seuranta, talousveden laadun sekä jäteveden puhdistustulosten jatkuvan seuranta. Sanallinen arviointi kehityssuunnasta verrattuna edelliseen vuoteen.	- Vikatiheys on edellisvuoden tasolla. Sääilmiöillä on ollut vaikutusta toimintaan. - Talousveden laadussa ei havaittu poikkeamia ja jäteveden puhdistustulokset toteutuivat lupaehtojen mukaisesti. - Ennakkoon suunnittelemattomat katkot ja häiriöt vedenjakelussa onnistuttiin pitämään lyhytkestoisina. Puhdasvesiverkoston vuotovesiprosentti pienentyi edellisten vuosien tasosta. - Verkosto- sekä automaatioosaneerauksia toteutettiin toimintavarmuuden ylläpitämiseksi. - Riskeihin varautumista sekä riskienhallintaa kehitettiin ja jatketaan tulevina vuosina. Tavoite toteutui.		

4.7.4 Ravitsemus- ja siivouspalvelut

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslausetakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> kouluruokailussa syntyvän lautashävikin (biojätteen) määrän seuraaminen ja biojätteen vähentäminen. <u>Mittari:</u> Lautasjätteen määrän kehityksen seuranta keskiarvo g/ annos Biovaa'an välityksellä. Arviointiasteikko, verrataan kehityssuuntaa edellisen vuoden mittaustulokseen.	Hävikki pieneni edellisvuodesta noin viisi prosenttia. Ruokahävikin osalta kehityssuunta on oikea. Toteuma oli keskimäärin n. 20 g/ruokailija/annos. Ruokahävikin pienenemiseen vaikutti muutokset ruokalistan suunnittelussa. Tavoite toteutui.		
<u>Tavoite:</u> Asiakastytyväisyys <u>Mittari:</u> Siivottavien tilojen tyytyväisyyskysely. Sanallinen arvio kehityssuunnasta.	Kysely suoritettiin loppuvuodesta. Arvioinnin perusteella tulos on hyvä. Kyselyyn vastasi 34 henkilöä. Tavoite toteutui.		

Tilikauden aikana tehtiin päätös, että ravitsemus- ja siivouspalvelut siirtyvät hyvinvointialueuudistuksen myötä Polkka Oy:n hoidettavaksi 1.1.2023 alkaen.

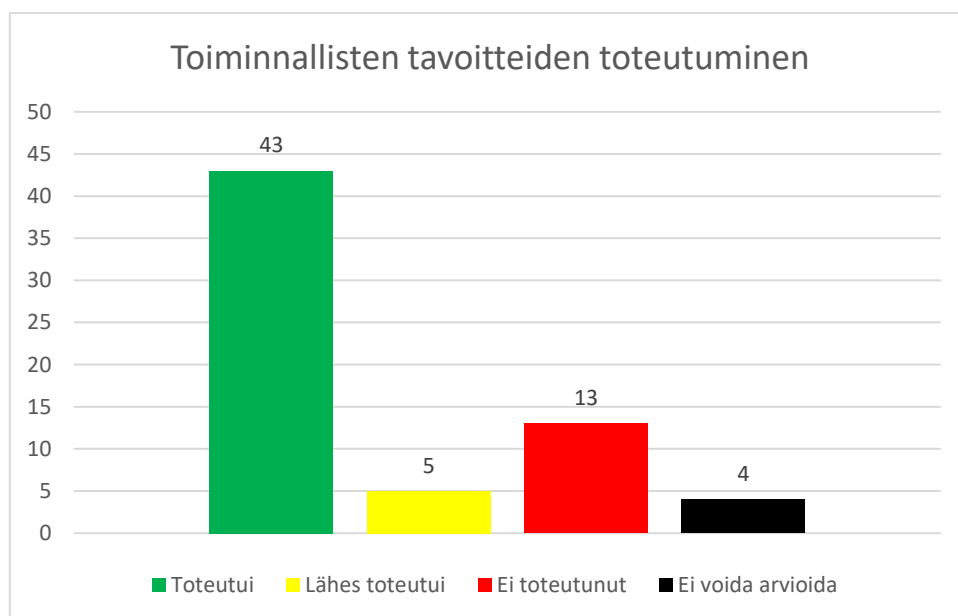
4.7.5 Tila- ja vuokrauspalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Strategian mukaisesti poistetaan käytöstä tarpeettomaksi käyneitä rakennuksia myymällä tai purkamalla. Kustannuksien alentamiseksi parannetaan käyttöastetta jäävien osalle. <u>Mittari:</u> toteutunut käyttöaste	82 % kunnan hallinnassa olevissa asunnoista. Tavoite ei toteutunut verrattaessa kunnanhallituksen asettamaan käyttöastetavoitteeseen (93 %).		

Ilmastotyöryhmä on kokoontunut vuonna 2022 yhden kerran. Työryhmässä on tapahtunut puheenjohtajan vaihdos, eikä kokouksia ole sen jälkeen järjestetty. Tarkastuslautakunta on huolissaan Tohmajärven kunnan ilmastotyöryhmän toiminnan jumittumisesta.

4.8 Yhteenveto toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta

Seuraavassa kaaviossa on esitetty kaikkien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen kaaviomuodossa. Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat tai lähes toteutuivat 74-%:isesti (45/65). Edellisenä vuonna vastaava prosenttiluku oli 62 ja vuonna 2020 57. Huomattavaa on, että parannusta on tullut joka vuosi.



Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että tavoitteiden asettamisessa oli selkeää parannusta edellisvuoteen nähden. Tavoitteet olivat selkeämpiä ja suurilta osin mitattavissa. Edelleen muutamista tavoitteista puuttui kuitenkin selkeä mittari. Tarkastuslautakunta ehdotti tavoiteasetantaan liittyvää koulutusta hallintokunnille vuoden 2022 aikana.

4.9 Investoinnit

Investointien nettomenoihin oli varattu 1.438.000 euroa. Talousarviomuutoksia investointimenoihin ja tuloarvioihin tehtiin yhteensä -297.960 euroa. Suurin yksittäinen talousarviomuutos tehtiin kunnanvaltuustossa 28.2.2022 § 10 Hölhön alueen vesihuollon rakentamiseen 700.000 euroa. Kyseistä määrärahaa kuitenkin vähennettiin kunnanvaltuustossa 12.12.2022 § 88 kunnanhallituksen esityksestä 400.000 euroon, vaikka urakka oli vielä kesken. Tämän seurauksena urakan kustannukset ylittyivät 57.868 euroa. Samalla tavoin kunnanvaltuusto myönsi 28.2.2022 § 11 lisämäärärahan Hölhön teollisuusalueen tien rakentamiseksi 300.000 euroa, mutta kunnanvaltuusto vähensi määrärahaa kunnanhallituksen esityksestä 12.12.2022 § 88 100.000 euroon. Tämän vuoksi kustannukset ylittyivät 31.032 euroa.

Investointien toteuma oli nettona 1,0 miljoonaa euroa.

Investoinnit olivat valtuustoon nähden sitovia nettona investointiryhmittäin. Ylityksiä tuli ainoastaan Kiinteät rakenteet ja laitteet -investointiryhmässä, 44.386 euroa. Pääosin ylitys johtui investoinnista Tie ja valaistus Hölhö, kun varattu määräraha ylittyi 31.032 euroa. Ylitystä ei voida pitää merkittävänä, mutta ylitys johtuu aiemmin ympäristölautakunnalle myönnetyn määrärahan pienentämisestä vuoden lopussa ilman ympäristölautakunnan esitystä.

Isoin investointi oli vesihuoltolaitoksen investointi Hölhön kunnallistekniikka. Investoinnin toteuma oli noin 458.000 euroa.



Kuva: Tarkastuslautakunta teki toisen tutustumiskäynnin Vauhti Speedin tiloihin 5.4.2023 toiminnan alettua. Kuvaaja: Ritva Simonen

4.10 Tuloslaskelmaosa

Talousarviossa oli asetettu valtuustoon nähden sitovaksi tuloslaskelmaosasta verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot ja -kulut sekä tilikauden yli/alijäämä. Verotulot ylittivät talousarvion tuloarvion 6.876 eurolla ja valtionosuudet 14.727 eurolla. Rahoitustuotot ja -kulut jäivät tavoitteesta 37.295 eurolla. Alitusta ei voida pitää euromääräisesti merkittävänä. Tilikauden ylijäämätavoitteesta 1.156.820 euroa jäätiin jopa 1.156.500 euroa, kun toteuma oli ainoastaan 321 euroa. Syynä tähän on merkittävä talousarvion ylitys Sosiaali- ja terveystoimessa käyttötalouden määrärahoissa, jossa ylitys oli jopa 1,1 miljoonaa euroa.

Huomattavaa on, että varsinaisesti tilikauden yli-/alijäämä ei ole tuloslaskelmaosan erä ja siten sitä ei olisi suositeltavaa asettaa sitovaksi, koska se on vain yhteissumma eri tuloslaskelman eristä. Toimintakate määrittyy käyttötalouden tavoitteista ja tuloslaskelmaosan tavoitteet tulevat mm. verotuloista ja valtionosuuksista.

4.11 Rahoitusosa

Rahoitusosassa valtuustoon nähden sitovaksi oli määritetty pitkäaikaisten lainojen ja antolainojen lisäys. Talousarviossa pysyttiin, sillä pitkäaikaista lainaa ei otettu muutetun talousarvion mukaisesti ja antolainasaamiset lisääntyivät vain 200.000 euroa tavoitteen oltua muutetussa talousarviossa 1.700.000 euroa.

4.12 Kuntakonsernille asetetut tavoitteet

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<u>Tavoite:</u> Tilikauden aikana aloitetaan kunnan 100-prosenttisesti omistamien vuokra-asuntojen fuusion toimeenpano. <u>Mittari:</u> Yhtiöt ovat tehneet päätökset sulautumisesta ja sulautumissuunnitelma ilmoitus sekä kuulutushakemus on tehty kaupparekisteriin	Fuusion toimeenpano on laitettu käyntiin toukuussa ja fuusio toteutunut 1.1.2023.		
<u>Tavoite:</u> Selvitetään hankintaohjeistuksen yhdenmukaistamista konserniyhtiöissä emon hankintaohjeeseen. <u>Mittari:</u> toteutui / ei toteutunut	Tavoite toteutui. Asiaa selvitetiin viranhaltijoiden toimesta, mutta yhdenmukaistamista ei todettu tarpeelliseksi. Eikä konsernin hankintaohjetta ole lähdetty uudistamaan.		
<u>Tavoite:</u> Vuokra-asuntojen isännöinnin kilpailutuksen valmistelu ja kilpailutus. <u>Mittari:</u> toteutui / ei toteutunut	ei ole tarkoituksenmukaista toteuttaa ennen fuusion toteutumista / ei toteutunut.		

Tarkastuslautakunta toivoo edelleen, että tytäryhtiöiden toiminnasta, taloudesta ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta vaadittaisiin raportointia osavuosisiraporttien yhteydessä.

5 HENKILÖSTÖ

Vakinaisen henkilöstön määrä vuoden 2022 lopussa oli 190, edellisenä vuonna 191. Kun mukaan lasketaan vakinaisten lisäksi mukaan määräaikaiset, sijaiset ja työllistetyt, oli henkilöstömäärä yhteensä 297. Suurin henkilöstömäärä oli sivistystoimessa. Vuonna 2022 eläköityi vain 2, kun edellisenä vuonna eläköityi 8.

Tohmajärven kunnassa sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2022 keskimäärin 19,54 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohti (15,3 vuonna 2021), kun kunta-sektorilla vastaava luku on 16,7 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohti (vuonna 2020).

Työtapaturmista johtuvat sairauspoissaolot ovat lisääntyneet edellisestä vuodesta. Kalenteripäivinä laskettaessa poissaoloja oli yhteensä 250, kun edellisenä vuonna niitä oli 142. Lomituspalvelujen työtapaturmapäivät vähentyivät merkittävästi (kalenteripäivissä 118 pv -> 60 pv). Muilla toimialoilla työtapaturmista johtuvat sairauspoissaolot kasvoivat merkittävästi. Kasvu johtuu kuitenkin ainoastaan yhdestä tapaturmasta, joka aiheutti 184 poissaolopäivää.

Tarkastuslautakunta on kuullut henkilöstön edustajia arviointivuoden aikana. Kuulemisen perusteella työhyvinvointiin, työturvallisuuteen ja työsuojeluun tulisi panostaa entistä enemmän. Työnkuormitukseen tietyissä tehtävissä tulisi myös kiinnittää huomiota.

Tarkastuslautakunta on tyytyväinen keskushallinnon henkilöstön venymiseen henkilöstövaihdosten keskellä. Tulevaisuudessa toivotaan kuluneen vuoden aikana toteutuneen hyvän yhteistyön vieläkin tehostuvan.

6 TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIDEN ARVIOINTI

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tohmajärven kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää.

Huomattavaa on, että konsernissa kuitenkin on alijäämää. Yhtenä kriisikuntakriteerinä on konsernin kertynyt alijäämä asukasta kohden. Kun se on ylittänyt vähintään 1.000 euroa asukasta kohden ja edeltävältä vuodelta vähintään 500 euroa asukasta kohden, voi kunta joutua kuntalain 118 §:n mukaiseen arviointimenettelyyn. Tohmajärven vuoden 2022 konsernitaseen mukainen kertynyt alijäämä asukasta kohden oli 75 euroa. Vuonna 2022 ei siis kuitenkaan ylittynyt

edes tuo raja 500 euroa/asukas. Ainakaan vuoden 2023 mahdollisen konsernin alijäämän vuoksi ei kunta voisi joutua arviointimenettelyyn. Jatkossa talouden tasapainoon tulee kiinnittää huomiota myös konsernin osalta.

7 LOPUKSI

Vuoden 2022 aikana ei ole tehty kunnallisvalituksia valtuuston päätöksistä. Kunnanhallituksen päätöksistä on tehty 2 oikaisuvaatimusta ja sivistyslautakunnan päätöksistä 1 oikaisuvaatimus sekä ympäristölautakunnan päätöksistä 3 oikaisuvaatimusta. Keski-Karjalan musiikkiopiston päätöksistä ei ole tehty yhtään oikaisuvaatimusta. Valitusten määrää voidaan pitää maltillisena.

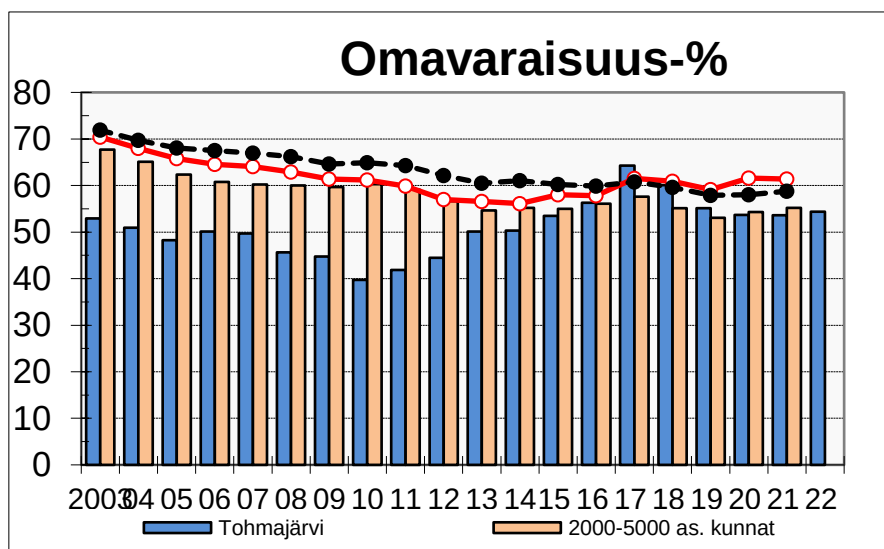
Tohmajärven kunnan taloudellinen tilanne pysyi samana, kun ylijäämä olin noin 300 euroa. Kumulatiivinen ylijäämä on 1,7 miljoonaa euroa eli 405 euroa/asukas.

Kunnan lainamäärä on 8,5 milj. euroa ja 2.041 euroa/asukas. Koko maan keskimääräinen lainamäärä asukasta kohti oli 3.465 euroa/asukas ja Pohjois-Karjalassa 2.542 euroa/asukas vuonna 2021.

Huomattavaa on, että sivistyskeskus Ahjo ei näy lisäyksenä kunnan lainamäärässä, sillä se rakennettiin leasingrahoituksella. Tunnusluvussa Lainat ja vastuut tämä on otettu huomioon. Lainojen ja vastuiden määrä on 14,7 miljoonaa euroa. Asukasta kohden tämä on 3.536 euroa. Koko maan keskimääräinen euromäärä asukasta kohden oli 4.441 vuonna 2021. Ei siis olla vielä kuntien keskitasolla.

Seuraavassa taulukossa on esitetty omavaraisuusaste prosentti Tohmajärvellä, vastaavan kokoisissa kunnissa ja Pohjois-Karjalassa vuosina 2003 – 2021.

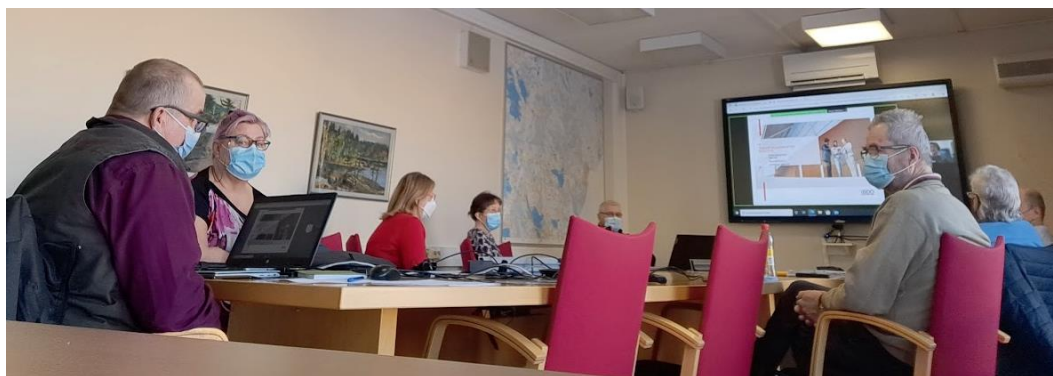
Lähde: Tilastokeskus ja Valtiokonttori



Kunnan omavaraisuusaste prosentti oli 54,4 %. Koko maan keskimääräinen arvo oli 58,8 % ja Pohjois-Karjalassa 61,4 % vuonna 2021. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 % omavaraisuusastetta.

Tarkastuslautakunta jättää arviointikertomuksen vuodelta 2022 kunnanvaltuuston käsiteltäväksi ja esittää, että kunnanvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kunnanhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset siten, että ne voidaan käsitellä viimeistään lokakuussa 2023 pidettävässä valtuuston kokouksessa.

Tarkastuslautakunta kiittää sihteerinä toiminutta Taina Törröstä erinomaisesti hoidetuista sihteerin tehtävistä ja asiantuntemuksesta sekä kaikkia yhteistyökumppaneita.



Kuva: Tarkastuslautakunta osallistui FCG:n järjestämään koulutukseen 17.3.2022.



Kuva: Ei aina "pönötystä", vaan iloa ja huumoria jokaiseen kokoukseen. Tässä tarkastuslautakunnan jäsenen Eila Kauppinen muistaminen merkkipäivän johdosta 15.11.2022 (kuvassa tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja Ritva Siimonen, puheenjohtaja Pauli Hakkarainen ja Eila Kauppinen).

Tohmajärvellä 31.5.2023



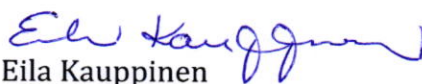
Pauli Hakkarainen
puheenjohtaja



Ritva Simonen
varapuheenjohtaja



Jukka Ignatius
jäsen



Eila Kauppinen
jäsen



Sateenkaaren pää on Tohmajärvellä, eli toivoa tulevaisuuteen on.