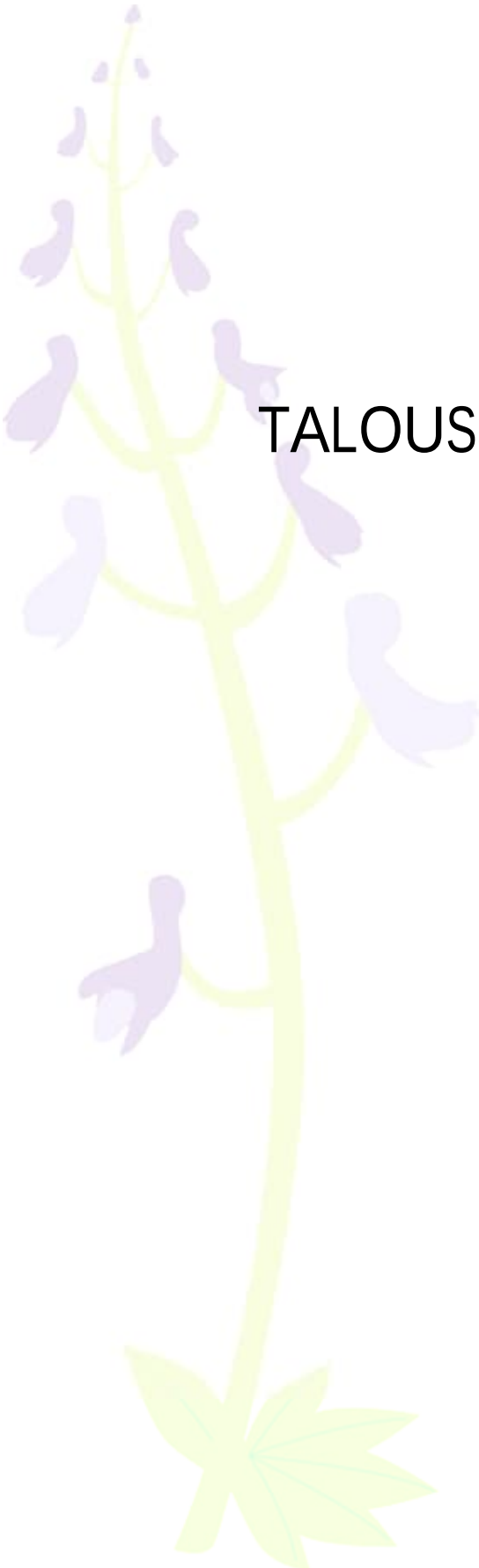




# TALOUSARVIO 2024 TALOUSSUUNNITELMA 2025 - 2026

TOHMAJÄRVEN KUNTA

Järnefeltintie 1, 82600 Tohmajärvi • [www.tohmajarvi.fi](http://www.tohmajarvi.fi)

Tohmajärvi  
tolokku ja toimelias

## SISÄLLYSLUETTELO

|                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. YLEISTÄ.....</b>                                                            | <b>1</b>  |
| 1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....                                                  | 1         |
| 1.2. KUNNAN STRATEGIAN JA HYVINVOINTISUUNNITELMAN TAVOITTEET .....                | 4         |
| 1.3. KUNNAN TOIMIELINORGANISAATIO.....                                            | 6         |
| 1.4. TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA .....                                            | 7         |
| 1.5. TALOUSARVION SITOVUUS, TOIMINTAVALTUUDET JA TALouden TASAPAINOTTAMINEN ..... | 7         |
| 1.5.1. SITOVUUS .....                                                             | 7         |
| 1.5.2. TOIMINTAVALTUUDET.....                                                     | 8         |
| 1.5.3. TALouden TASAPAINOTTAMINEN .....                                           | 8         |
| 1.6. TALOUSARVION 2024 VALMISTELU .....                                           | 8         |
| <b>2. KUNTAKONSERNI JA SEN TAVOITTEET.....</b>                                    | <b>10</b> |
| 2.1. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS .....                                             | 10        |
| 2.2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET 2024.....                                          | 10        |
| <b>3. TULOSLASKELMAOSA .....</b>                                                  | <b>11</b> |
| 3.2. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT.....                                                | 13        |
| 3.3. POISTOT.....                                                                 | 13        |
| <b>4. RAHOITUSOSA.....</b>                                                        | <b>15</b> |
| <b>5. INVESTOINTIOSA .....</b>                                                    | <b>16</b> |
| <b>6. HENKILÖSTÖ .....</b>                                                        | <b>18</b> |
| <b>7. KÄYTTÖTALOUSOSA .....</b>                                                   | <b>19</b> |
| 7.1. KUNNANHALLITUS .....                                                         | 21        |
| 7.1.1. KESKUSVAALILAUTAKUNTA .....                                                | 23        |
| 7.1.2. KUNNANVALTUUSTO .....                                                      | 25        |
| 7.1.3. TARKASTUSLAUTAKUNTA.....                                                   | 27        |
| 7.1.4. YLEISJOHTO .....                                                           | 29        |
| 7.1.5. KEHITTÄMISPALVELUT .....                                                   | 31        |
| 7.1.6. MAASEUTUPALVELUT .....                                                     | 33        |
| 7.1.7. TYÖLLISYYSPALVELUT.....                                                    | 34        |
| 7.1.8. HALLINTOPALVELUT.....                                                      | 36        |
| 7.1.9. TALOUSPALVELUT .....                                                       | 38        |
| 7.1.10. HENKILÖSTÖJAOSTO / HENKILÖSTÖPALVELUT .....                               | 40        |
| 7.1.11. MAA- JA METSÄTALOUS .....                                                 | 73        |
| 7.2. LOMITUS.....                                                                 | 42        |
| 7.3. SIVISTYSLAUTAKUNTA .....                                                     | 44        |
| 7.3.1. HALLINTO.....                                                              | 46        |
| 7.3.2. PERUSOPETUS .....                                                          | 48        |
| 7.3.3. LUKIOKOULUTUS.....                                                         | 50        |
| 7.3.4. KANSALAIPOISTO.....                                                        | 52        |
| 7.3.5. KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT .....                                       | 54        |
| 7.3.6. LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT .....                                         | 56        |
| 7.3.7. VARHAISKASVATUS .....                                                      | 59        |
| 7.4. KESKI-KARJALAN MUSIIKKIOPISTON JOHTOKUNTA .....                              | 61        |
| 7.5. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....                                                     | 64        |
| 7.5.1. HALLINTO.....                                                              | 65        |
| 7.5.2. TEKNINEN TOIMI.....                                                        | 67        |
| 7.5.3. VESIHUOLTOLAITOS.....                                                      | 69        |
| 7.5.4. TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT.....                                             | 71        |

---

# 1. YLEISTÄ

## 1.1. Kunnanjohtajan katsaus

### Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2024 näyttäytyy jo kuluvan vuoden valoisassa marraskuussa harmaalta. Hyvinvointialueiden aloittaessa toiminnan 2023 vuoden alusta, povattiin kunnille parempaa talouden ennustettavuutta ja kuntien tehtävien terävöitymistä sivistyksen ja elinvoiman suuntaan. Hyvinvointialueiden aloitus merkitsi myös kuntien valtionosuuksien ja verotulojen siirtämistä valtiolle hyvinvointialueen palveluiden rahoittamiseksi. Vuodelle 2024 Tohmajärven kunnan valtionosuuksien ennustetaan laskevan noin 1,1 miljoonaa euroa, tämän lisäksi VM ilmoitti 17.11 perjantai-iltana, että kuntien valtionosuudet tippuvat edelliseen laskelmaan nähden vielä 80/euroa asukas. Tohmajärvelle tämä olisi tarkoittanut yli 300.000 vähennystä aiempaan arvioon nähden. Haasteellisen tilanteesta teki se, että kuntien on tullut ilmoittaa 2024 veroprosenttinsa 17.11 mennessä, joten reagoiminen muutokseen olisi ollut haastavaa. Maanantaina 20.11 valtionvarainministeriö kuitenkin tiedotti, että hallituspuolueet ovat sopineet, että sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastuspalveluiden uudistuksen aiheuttamaa kuntien peruspalvelujen valtionosuuden lisävähennystä ei tehdä vuonna 2024, vaan vähennys jaksotetaan vuosille 2025–2027. Kiitos tästä reagoinnista kuuluu kuntien edunvalvonnalle ja etenkin kuntaliitolle.

Verotulojen ennustetaan myös laskevan vuoden 2023 talousarviosta vuoteen 2024 noin 300.000 euroa, tämä tarkoittaa sitä, että kuluvan vuoden talousarviosta vuoteen 2024 kunnan verorahoitus (valtionosuudet ja verotulot) laskee noin 1,4 miljoonaa euroa. Tohmajärven kunta arvioi verorahoituksen kuntaliiton tuottamien tuoreimpien ennusteiden mukaan. Näin merkittävä verorahoituksen lasku kuluvaan vuoteen nähden johtuu siitä, että soten 2022 tilinpäätös ei ollut vielä selvillä, kun kunnille myönnettiin vuoden 2023 valtionosuudet. Soten merkittävä kulujen nousu 2022 vaikutti siihen, että laaditun rahoitusjärjestelmän mukaisesti valtionosuuksien painotus siirtyy kunnilta hyvinvointialueiden palveluiden rahoittamiseksi.

Heikentynyt verorahoituksen pohja tekee kuntien elinvoimaisuuden kehittämisen erittäin haastavaksi, tämä näkyy väistämättä myös kuntien sivistyspalveluissa. Kuntien lakisääteistä ydintehtävää on järjestää kunnan asukkaille perusopetusta, varhaiskasvatusta, kirjastopalveluita sekä liikunta-, -nuoriso-, - ja kulttuuripalveluita.

Vaikka kunnan rahoituspohja muuttuu oleellisesti kuluvaan vuoteen nähden ja muutos näkyy myös lähes kaikilla esitetyn talousarvion tiliriveillä leikkauksina, niin talousarviokirja 2024 sisältää tärkeitä kunta- ja hyvinvointistrategian mukaisia toiminnallisia tavoitteita, joilla pyritään erityisesti pääsemään kuntastrategian ja hyvinvointisuunnitelman tavoitteisiin. Näihin toiminnallisiin tavoitteisiin ja niiden mitattavuuteen päättäjien on syytä kiinnittää erityistä huomiota.

Vuodesta 2020 on kunnilla ollut taloudellisesti vähemmän vaikeaa aiempiin vuosiin nähden. Tohmajärvellä on 2020-luvulla pystytty tekemään taloutta sopeuttavia ratkaisuja. Kunnan omistama kiinteistökan-  
taa on vähennetty ja mm. vanha Tietäväisen koulukeskus on alas kirjattu kokonaan kunnan taseesta. Myös henkilöiden eläköityessä on tehty tehtävänkuviiin järjestelyitä, joiden myötä uutta henkilöstöä ei ole tarvinnut palkata välttämättä tilalle. Konsernirakennetta on selkeytetty ja samaan aikaan myös elinkeinoelämän edellytyksiin on tehty merkittäviä satsauksia rakentamalla mm. Tikkalaan yritysalue. Nykyinen valtionrahoituspohja tulee tarkoittamaan sitä, että kunnan palvelutuotannon laajuutta tullaan tarkastelemaan myös tulevana vuonna ja henkilöstön tehtävänkuvat tullaan käymään läpi. Kunnan ensisijainen tehtävä

on järjestää lakisääteiset palvelut. Lakisääteisten palveluiden lisäksi kunnat hoitavat tehtäviä, jotka ovat sille vapaaehtoisia kuten elinvoiman kehittäminen ja työllisyyden hoito, josta jälkimmäinen tulee kunnan lakisääteiseksi tehtäväksi vuoden 2025 alusta.

Työllisyyspalveluiden siirtyminen valtiolta kuntien hoidettavaksi toteutuu Pohjois-Karjalassa maakunnallisen työllisyysalueen voimin 2025 vuoden alusta. Isäntäkuntana toimii Joensuun kaupunki, näin on Pohjois-Karjalan kunnissa päätetty lokakuun 2023 loppuun mennessä. Tuleva vuosi tulee olemaan tärkeä, koska silloin tulee olla laadittuna suunnitelmat TE-palveluiden järjestämiseksi kunnissa. Tohmajärvellä työnhakijapalvelut järjestetään yhdessä Keski-Karjalan kuntien kesken, eli työnhakija asiakkaan palveluiksi määräytyvä resurssi Kiteelle, Rääkkylässä ja Tohmajärvelle tullaan jakamaan kuntien kesken laskennallisen tarpeen mukaan. TE24 ei ole pelkkää T:tä eli työllisyyden hoitoa vaan se on myös E:tä eli elinkeinojen kehittämistä niin, että maakunnassa ja Tohmajärvellä olisi työtä tarjolla. Rahoituspohja tulee olemaan maakunnan työllisyysalueella niukka, joten palvelut on pystyttävä järjestämään tehokkaasti.

Maailmanpolitiikan vaikutukset heijastelevat vahvasti Tohmajärvellä Niiralan kansainvälisen rajanylispaidan kautta. Rajanylittäjien määrä on Niiralassa noussut tasaisesti rajanylityspaikan saadessa kansainvälisen rajanylityspaikan statuksen vuonna 2005. Koronan myötä rajanylityspaikka on hiljentynyt. Koronan väistymistä odotettiin Tohmajärvellä kovasti. Tohmajärven kunnassa ja koko maakunnassa oli paljon suunnitelmia vuoden 2022 alussa Niiralan alueen kehittämiseksi. Suunnitelmat valuihin hukkaan helmikuussa 2022, kun Venäjä aloitti sodan Ukrainassa. Sodan osalta ei rauhaa ole tällä hetkellä näköpiirissä. Tohmajärven kunnan elinkeinoelämään sodalla on ollut suoria ja välillisiä vaikutuksia. Venäläisten ostosmatkailu Suomeen on loppunut, eikä Tohmajärven läpi virtaa tällä hetkellä suomalaisia turisteja Venäjän suuntaan. Maiden väliset suhteet ovat kiristyneet ja niiden palautuminen vuoden 2022 edeltävään aikaan tarkoittaisi suuria muutoksia naapurissa, joita on tällä hetkellä vaikea nähdä.

Muuttunut toimintaympäristö tarkoittaa nyt sitkeyttä ja uusiutumista Tohmajärveläisiltä yrityksiltä. Kysyntää on suunnattava koti- ja länsimarkkinoille ja on löydettävä uusia ideoita yrittämiselle. Ilahduttavaa on 2020-luvun alkupuoliskolla ollut se, että uuden koulun ja päiväkodin rakentaminen sekä mm. liikunta- paikkojen kehittäminen on tuonut kuntaan uusia lapsiperheitä ja paluumuuttajia. Isojen ikäluokkien eläköityessä töitä on ollut tarjolla myös maaseutukunnissa. Tohmajärveltä käsin pystyy työskentelemään vaikkapa etänä ja Tohmajärvi on edelleen valtateiden varressa, joten liikkuminen täältä on joka suuntaan sujuvaa. Täältä löytyy loistavat ja edulliset peruspalvelut, voidaankin todeta, että meillä on hyvät edellytykset kehittää kunnan elinvoimaisuutta edelleen. Edulliset asumiskustannukset, turvallinen elinympäristö, puhtaus ja sopivan kokoiset ryhmäkoot perusopetuksessa sekä varhaiskasvatuksessa ovat elinvoimamme peruspilarit saada tänne uusia asukkaita ja yrittäjiä. Kunta ja sen palvelut ovat vain yksi tekijä paikkakunnan vetovoiman osalta, isoin tekijä on paikkakunnan asukkaat. Miten me puhumme omasta kotikunnasta ja miten yhteisöllisyys näkyy ja toteutuu kunnassa, on merkittävin tekijä paikkakunnan veto- ja pitovoiman osalta. Yhteisöllisyys ja identiteetti on Tohmajärvellä vahvaa, mutta voimmeko tuoda sitä vielä esiin vahvemmin. Niiralan aluetta on kehitetty menneinä vuosina ja kuluvana vuonna parannettiin alueen junaraiteita tulevia vuosia silmällä pitäen. On muistettava, että Niiralassa valmistetaan edelleen lannoitetta suomalaisten huoltovarmuuden ylläpitämiseksi. Jatkossa Tikkalassa sijaitseva Sukkela Business Center voi olla sijaintinsa puolesta sellainen paikka, jonne meillä on hyvät edellytykset saada sijoittumaan yrityksiä. Tulevana vuonna alueen markkinointia tullaan tehostamaan.

Numeroiden valossa tulevaan vuoteen lähdetään haastavissa merkeissä, kuten koko valtakunnassa ja etenkin Pohjois-Karjalan kunnissa. Kuluvan vuoden näköpiirissä oleva ylijäämä tulee vaihtumaan yli

puolen miljoonan euron alijäämään. Kahden tulevan vuoden aikana taloutta tulee pystyä sopeuttamaan niin, että 2026 vuoden talousarvio on taas + merkinen.

Kunnan veroprosentti 9,11 pyöristyy tulevana vuonna 9,1. Tämä muutos vähentää tuloverokertymää noin 6.000 euroa vuoteen 2023 nähden. Tulevina vuosina verojen nostamiseen on olemassa painetta.

Kun tarkastellaan kunnan omaa rahoituspohjaa, niin Tohmajärven kunnan toimintakuluiksi on arvioitu vuodelle 2024 yhteensä 23.022.587 euroa, tämä on 574.687 euroa vähemmän kuin vuoden 2023 talousarviossa. Toimintakulujen lasku on merkittävä, kun huomioidaan että kulurakenteeseen vaikuttaa negatiivisesti yleinen kustannustason nousu, kunta-alan palkkaratkaisun tuomat palkankorotukset, korkotason nousu, joka näkyy myös käyttötaloudessa Sivistyskeskus Ahjon leasingmaksujen korkojen yli puolen miljoonan euron nousuna vuoden 2023 talousarvioon nähden. Korkotason nousu nostaa myös pitkäaikaisten lainojen korkomenoja vuoden 2023 talousarvioon nähden 149.750 euroa. Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän (mm. palveluiden myyntituotot, vesimaksut, vuokratuotot ja asiakasmaksut) yhteensä 10.615.947 euroa. Toimintatuotot tippuvat edelliseen vuoteen nähden 402.892 euroa. Vaikka lähes kaikkia kunnan asiakaspalvelumaksuja esitetään korotettavaksi niin mm. lomituksen maksut tulevat laskemaan, mutta samassa suhteessa laskevat myös lomituspalveluiden kustannukset. Kunnan omassa perustoiminnassa merkittävin tiputus maksuissa näkyy varhaiskasvatuksen hoitomaksuissa, joita ennustetaan kertyvän 93.500 euroa, kun vuodelle 2023 arvioitiin vielä 138.000 euroa. Merkittävä lasku selittyy valtakunnallisten maksujen muutoksina, joka astui voimaan jo vuonna 2023. Yhä useampi perhe nauttii nyt veloituksettomasta varhaiskasvatuksesta, ja maksuja maksavat perheet ovat saaneet helpotusta maksuihin.

Kulujen ja tuottojen erotuksena jäljelle jäävät verorahoituksella kustannettavat nettomenot eli toimintakate. Sen arvioidaan olevan ensi vuonna 12.406.640 euroa. Toimintakate pienenee edelliseen vuoden talousarvioon nähden 171.795 euroa. Tohmajärven kunnan vuosikatteen 2024 arvioidaan olevan 386.760 euroa, tässä tiputusta vuoden 2023 talousarvioon nähden on 1.344.445 euroa. Poistojen jälkeen Tohmajärven kunnan tulos tulee muodostumaan ensi vuonna noin 563.240 euroa alijäämäiseksi.

Lainoja lyhennetään ensi vuonna 900.000 euroa ja uutta lainaa otetaan 1,5 milj. euroa. Kunnalla pitkäaikaista lainaa vuoden 2024 lopussa 7.137.525 euroa. Merkittävin investointi, joka on tulevaisuudessa näköpiirissä, tulee olemaan jätevedenpuhdistamon rakentaminen. Arvioitu hankkeen kokonaiskustannus tulee olemaan noin 5,2 miljoonaa euroa. Hanke on tarkoitus aloittaa 2024 ja puhdistamon on tarkoitus valmistua vuonna 2025. Kohteen kustannusarvio ei sisällä mahdollisia vanhan jätevedenpuhdistamon purkukustannuksia, jotka on mahdollista sisällyttää urakkaan. Jätevedenpuhdistamon rahoittamiseksi tullaan esittämään kiinteistöleasingia, joka ei lisää merkittävästi korkokustannuksia perinteiseen lainaan nähden, mutta mahdollistaa pienemmät vuosittaiset kustannukset rahoituksen alkupäässä. Jätevedenpuhdistamon rakentaminen ei näy juurikaan kuntalaisten arjessa, mutta yli viisikymmentä vuotta vanha, maakunnan vanhin puhdistamo on tulossa käyttöikänsä päähän.

Investointeja esitetään tehtäväksi vuodelle 2024 yhteensä 1.265.000 euroa. Valtuutettujen kehittämisrahaa jää käytettäväksi vuodelle 2024 vielä 200.000 euroa. Merkittävämmät investoinnit kohdistuvat vesihuoltolaitokseen, jonne esitetään tehtäväksi viisi erillistä investointia, yhteensä 400.000 euron edestä. Yksittäiset merkittävimmät kuntastrategian mukaiset investoinnit tulee olemaan Kirkkotien osittainen päällystys välillä Sivistyskeskus Ahjo - Harjulantien risteys ja Tikkanen kunnostus ja valaistuksen uusiminen, molempien investointien suuruus on arvioitu olevan noin 100.000 euroa. Tikkanen

pururadan ja valaistuksen kunnostamiseen on tarkoitus hakea avustusta Opetus- ja kulttuuriministeriöstä. Myös kunnallistalon ulkopuolen kunnostushanke jatkuu vielä 2024, valmista tulisi olla kesäkuussa. Investoinnit ovat aiempiin vuosiin nähden maltillisemmalla tasolla. Menneinä vuosina on tehty jo merkittäviä uusinvestointeja, jolla on parannettu kuntalaisten peruspalveluita tarjoavia palvelukiinteistöjä, tulevien vuosien investoinnit keskittyvät enemmän korjausvelkaan.

Tohmajärvellä on tulevia vuosia ajatelleen erittäin laadukkaita n. 4000 asukkaan kunnan peruspalvelut. Tulevina vuosina kunnan palvelutuotanto on mitoitettava niin, että pystymme tuottamaan kuntalaisille hyvät peruspalvelut unohtamatta henkilöstömme työhyvinvointia. Toivottavasti Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelta saadaan myös vetoapua ja selkeä viesti, että tohmajärveläiset ihmiset hoidetaan jatkossakin oman paikkakunnan terveysasemalla. Meillä on paljon sellaisia mahdollisuuksia päivittäin nähtävillä, millä voidaan kehittää kuntaamme myös uusille asukkaille yrityksille houkuttelevaksi. Arjen helppous, maakunnallisesti erinomainen sijainti, edullinen asuminen ja etenkin monipuolinen sekä vaihteleva luonto ovat asioita, joissa piilee edelleen potentiaalia. Yhteen hiileen puhaltamalla voimme kehittää paikkakuntaa edelleen mennessä kohti 2030-lukua.

22.11.2023 Tohmajärven Tikkalassa

Mikko Löppönen kunnanjohtaja

## 1.2. Kunnan strategian ja hyvinvointisuunnitelman tavoitteet

Kuntastrategian tavoitteet 2021-2025

### Hyvinvointia edistävät lähipalvelut

#### Työllisyys

- työllisyyden ja nuorisotyöllisyyden nostaminen maakunnan keskiarvotasolle

#### Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen

- hyvinvoivat lapset ja perheet

#### Terveiden elintapojen edistäminen

- luodaan mahdollisuudet ja puitteet terveelliselle elämäntavalle

#### Palvelupisteen saaminen kuntaan

- valtion palveluille avustettu etäpalvelupiste

#### Sotepalveluiden turvaaminen

- aktiivinen maakunnallinen edunvalvonta

### Elinvoima ja yrittäjyys

#### Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu

- kannustava toimintaympäristö yrittämiselle
- palvelut avattu läpinäkyvälle kilpailutukselle

#### Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialeen kehittäminen

- syntynyt uusia työpaikkoja
- Tikkalan alueella infra kunnossa uusien toimitilojen rakentamiselle
- raiteet kunnostettu
- Kaurilan mutkat oikaistu



Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö

- kunnan ja kuntakeskuksen yleisilme on silminnähden kohentunut
- liikenneturvallisuuden parantaminen

Tikkala-Onkamo alueen kehittäminen

- rakentamisen lisääminen alueelle
- sekä julkisten että yksityisten palveluiden lisääminen alueella
- Onkamo-Kemie välinen tieosuus valaistu

Myö-meininki

Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä

- Tohmajärvi koetaan myönteisenä ja kannustavana paikkana asua ja yrittää
- Tohmajärvi on paikkakunta, jossa järjestetään paljon tapahtumia

Viestinnän kehittäminen

- viestintä on suunniteltua, tavoitteellista ja kehittyvää ja sillä luodaan positiivista kuntakuvaa

Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen

- osallistuvat kuntalaiset
- aktiiviset kolmas sektori

Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö

- kunta on houkutteleva työpaikka

Ekologiset investoinnit, kestävä kuntatalous ja aktiivinen omistajuus

Tasapainossa oleva kuntatalous

- kuntatalous kestävällä pohjalla myös seuraaville vuosille
- Tohmajärven kunnan vuosikate on suurempi kuin poistot ja arvonalennukset yhteensä ja kunnan käyttötalous rahoitetaan verorahoituksella ja toimintatuotoilla

Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti

- kasvihuonekaasupäästöt pienentyneet kunnan toiminnassa
- uusiutuvan energian käytön edistäminen

Kunnan omistama rakennuskanta

- pitkäntähtäimen korjaussuunnitelma (PTS)
- vastuunjako ja omistukset selvinnyt
- palvelut yhdeltä luukulta
- kiinteistömäärän vähentäminen ja laadun parantaminen

Laadukkaat ja monipuoliset asumisvaihtoehdot

- kunnan omistamien asuntojen käyttöaste 93 %
- kunnan puurakentamisen lisääminen

Sotekiinteistöjen kunnossapidon turvaaminen

- kunnossa olevat toimitilat

Toimitilojen käyttöaste

- kunnalla on käytössä tarkoituksenmukaiset, riittävät ja terveelliset tilat kuntalaisten palvelemiseen ja henkilöstön työskentelyyn

#### Kuntakonsernirakenteen selkeyttäminen

- asunto-osakeyhtiöiden fuusio loppuun saatettu

#### Metsäomaisuuden hoitaminen metsäsuunnitelman mukaisesti

- luonto-, virkistys- ja pitkäaikainen tuottoarvo saavutettu
- metsäsuunnitelman mukainen hakkuumäärä saavutettu

#### HYTE-suunnitelman tavoitteet

##### Terveet elintavat

- liikunnallinen elämäntapa lisääntyy kaikissa ikäryhmissä
- ylipainoisten lasten ja nuorten määrä ei enää lisäännä, kehityssuunnan kääntäminen pitkällä aikavälillä
- ehkäisevän päihdetyön rakenteita kehitetään ja päihteiden käyttöä saadaan vähennettyä kaikissa ikäryhmissä

##### Mielen hyvinvointi

- yksinäisyys vähenee kaikissa ikäryhmissä
- lasten ja nuorten mielenterveys vahvistuu

##### Osallisuus ja yhteisöllisyys

- tuetaan yhdistysten kansalaistoimintaa
- lisätään kuntalaisten osallisuuden kokemuksia

### 1.3. Kunnan toimielinorganisaatio

Kunnanvaltuusto hyväksyi 19.6.2023 § 50 uuden hallintosäännön.

Kunnanvaltuusto, joka muodostuu 27 valtuutetusta, vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä.

7 jäseninen kunnanhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus johtaa toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta, kunnan henkilöstöpolitiikasta sekä huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kunnanhallituksella on henkilöstöjaosto, johon kunnanhallitus valitsee 3 jäsentä ja kullekin henkilökohtaisen varajäsenen.

Tarkastuslautakunnassa on 5 jäsentä.

Sivistyslautakunta (7 jäsentä), ympäristölautakunta (7 jäsentä) ja Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta johtavat ja kehittävät vastuullaan olevaa toimialaa ja vastaavat palvelutasosta sekä palvelujen taloudellisesta ja tuloksellisesta järjestämisestä toimialallaan.

Keskusvaalilautakunnasta, vaalilautakunnista ja vaalitoimikunnista säädetään vaalilaissa. Keskusvaalilautakunnassa on 5 jäsentä.

Kunnassa on nuorisovaltuusto, vanhusneuvosto, elinvoimaneuvosto ja Keski-Karjalan vammaisneuvosto, joiden kokoonpanosta, asettamisesta ja toimintaedellytyksistä päättää kunnanhallitus.



#### 1.4. Talousarvio ja -suunnitelma

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee päättää kuntastrategiasta, talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistajaohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoiminnan periaatteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista (Kuntal 14 §).

Valtuusto hyväksyy hallintosäännön, jossa annetaan tarpeelliset määräykset muun muassa kunnan taloudenhoidosta (Kuntal 90 §). Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimielin omalla tehtäväalueellaan (Kuntal 39 §).

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuu ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelma ulottuu siten ainakin vuoteen 2026 saakka.

Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelma on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyviksi arvioitu ylijäämä.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

#### 1.5. Talousarvion sitovuus, toimintavaltuudet ja talouden tasapainottaminen

##### 1.5.1. Sitovuus

Kunnanvaltuusto päättää talousarvion hyväksyessään määrärahojen ja tavoitteiden sitovuuden.

Valtuustoon nähden sitovia ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot ja -kulut, tilikauden yli-/alijäämä, toiminnalliset tavoitteet, käyttötalouden ulkoinen toimintakate toimielintasolla (kunnanhallitus, lomitusta, sivistyslautakunta, Keski-Karjalan musiikkiopisto ja ympäristölautakunta) ja investointeihin talousarviossa myönnetty netto määrärahat investointiryhmittäin sekä rahoitusosan pitkäaikaisten lainojen ja antolainojen lisäys.

Investointi- ja rahoitusosan määrärahamuutokset hyväksyy aina kunnanvaltuusto.

Talousarvion hyväksymisen jälkeen lautakunnat hyväksyvät talousarvion käyttösuunnitelmat kunnanhallituksen talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti.

Voimassa olevan organisaation mukaan tilivelvollisia ovat kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, hallintopäällikkö, lomituspäällikkö, keskusvaalilautakunta, sivistyslautakunta, sivistys- ja hyvinvointijohtaja, Maiju Lassilan koulun rehtori, kirjasto- ja kulttuuritoimen johtaja, varhaiskasvatuksen päällikkö, musiikkisopiston rehtori ja vararehtori, ympäristölautakunta, tekninen johtaja ja kuntatekniikan päällikkö.

### 1.5.2. Toimintavaltuudet

#### Kunnanhallitus

- kiinteän omaisuuden sekä osakkeiden ja rakennusten ostaminen, myyminen ja vaihtaminen 200.000 euroon saakka
- rakennustonttien myyminen valtuuston hyväksymin myyntihinnoin
- pitkäaikaisen laitteen ottaminen enintään talousarvion rahoitusosan osoittama määrä
- puskurilainojen myöntäminen 200.000 €/vuosi, enintään 20.000 €/hanke

#### Ympäristölautakunta

- hallussaan olevan irtaimen omaisuuden poisto ja myynti
- talonrakennussektorin rakennushankkeen hankesuunnitelmaan liittyvän huonetilaohjelman, luonnos- ja pääpiirustukset, aloittamisajankohdan sekä kustannusarvion hyväksyminen, kun uudisrakennuksen kerrosala on 600 k-m<sup>2</sup> tai alle
- infrastruktuuriin liittyvän rakennushankkeen hankesuunnitelma, luonnos- ja pääpiirustukset, aloittamisajankohdan sekä alustavan kustannusarvion kun hankkeen alustava kustannusarvio on enintään 500.000 euroa

Toimialajohtaja (kunnanjohtaja, lomituspalvelujohtaja, sivistys- ja hyvinvointijohtaja, tekninen johtaja, musiikkiopiston rehtori)

- irtaimen omaisuuden poistaminen tai luovuttaminen käytettäväksi sekä tavaroiden ja palveluiden hankinta ja myynti 30.000 euroon saakka
- investointihankkeet 60.000 euroon saakka

#### Tulosityksiköiden esimiehet

- irtaimen omaisuuden poistaminen tai luovuttaminen käytettäväksi sekä tavaroiden ja palveluiden hankinta sekä myynti 10.000 euroon saakka

### 1.5.3. Talouden tasapainottaminen

Uuden kuntalain 110.3 §:n mukaan taloussuunnitelman tulee olla tasapainoinen tai ylijäämäinen. Tulevalla strategiakaudella kunnan tulee huomioida kuntalain 118 pykälän kriteeristö. Yksistään alijäämäkriteerin täyttyminen riittää kriisikuntastatukseen. Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1.000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet raja-arvot.

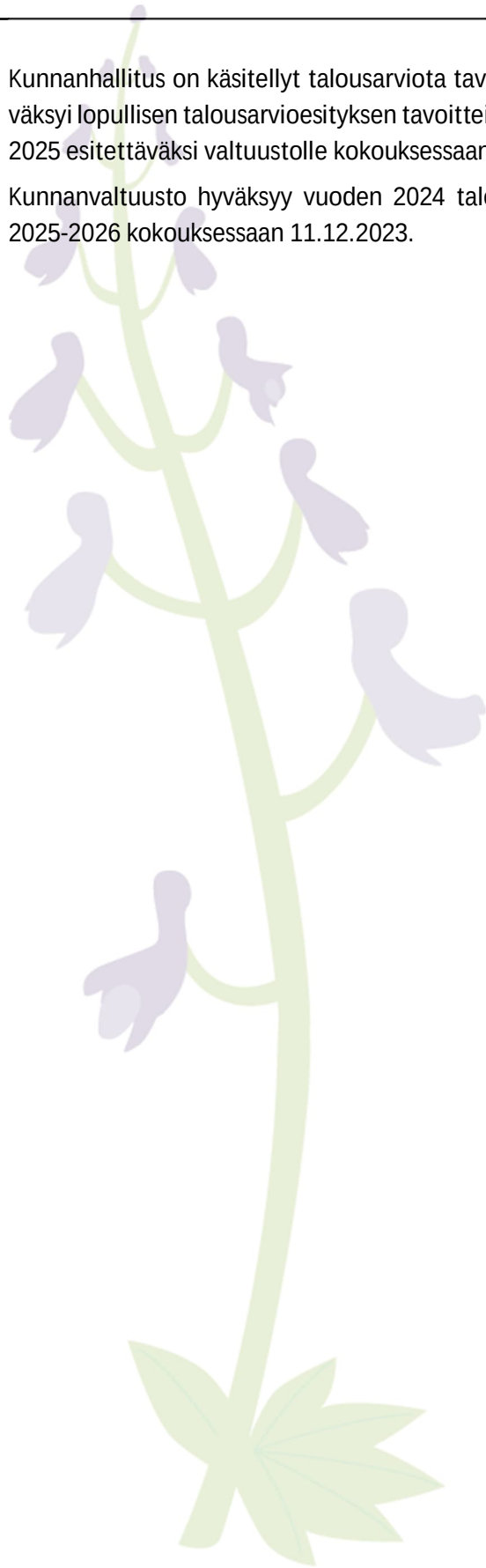
### 1.6. Talousarvion 2024 valmistelu

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 5.6.2023 § 151 talousarvion 2024 laadinta-aikataulun. Johtoryhmä ja talousarvion valmistelijat toimialoittain aloittivat talousarvion laadinnan elokuun aikana. Alustavat euromääräiset talousarviot esiteltiin kunnanhallituksen budjettiriihessä 2.10.2023. Kunnanhallitus vahvisti ulkoisen talousarviokehyksen 9.10.2023 § 261. Toimialojen alaiset tulosityksiköt vuodelle 2024 on vahvistettu kunnanhallituksessa 9.10.2023 § 264.

Valtuusto on vahvistanut vuoden 2024 kunnan kiinteistövero- ja tuloveroprosentit 30.10.2023 § 74 sekä tuloveroprosentin vuodelle 2024 kokouksessaan 30.10.2023 § 73.

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarviota tavoitteineen vuodelle 2024 kokouksessaan 27.11.2023 ja hyväksyi lopullisen talousarvioesityksen tavoitteineen vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelman vuosille 2024-2025 esitettäväksi valtuustolle kokouksessaan 11.12.2023.

Kunnanvaltuusto hyväksyy vuoden 2024 talousarvion tavoitteineen sekä taloussuunnitelman vuosille 2025-2026 kokouksessaan 11.12.2023.



## 2. KUNTAKONSERNI JA SEN TAVOITTEET

Konsernilla tarkoitetaan kuntaa ja sen tytäryhteisöjä. Tytäryhteisö on yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta. Kunnalla on 3 tytäryhtiötä:

Kiinteistö Oy Tikankontti

Tohmajärven Sijoitus Oy

Tohmajärven Yrityspalvelut Oy

Kuntalain mukaan kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin lisäksi kunnan osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä kunnan muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Em. toimintaan kuuluvat kunnanosuudet 2 kuntayhtymään (omistus-%):

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä (2,8 %)

Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto (3,06 %)

Kun kunnan omistusosuus on yhteisössä yli 20 %, kuuluu osakkuusyhteisö kuntakonserniin. Kunnalla on 2 osakkuusyhteisöä (omistus-%):

Kiinteistö Oy Tohmajärven toimistotalo (39,27 %)

Tohmajärven OP-talo (23,89 %)

### 2.1. Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja valvonnan järjestämisestä. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja, hallintopäällikkö ja tekninen johtaja. Kunnanvaltuusto määrittelee omistajan politiikan linjaukset, hyväksyy kuntalain mukaan vuosittaisissa talousarvioissa toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo osaltaan niiden toteutumista.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 28.2.2022 § 9 hyväksynyt Tohmajärven kunnan konserniohjeet.

Kiinteistö Oy Tikankontin toimitusjohtajana toimii Kide Isännöinti ja Talous Oy:n isännöitsijä. Hallitukseen kuuluu kunnanhallituksen valitsemat 5 jäsentä.

Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:n toimitusjohtajana toimii kunnanjohtaja. Hallitukseen kuuluu kunnanhallituksen valitsemat 5 jäsentä.

Tohmajärven Sijoitus Oy:n toimitusjohtajana on kunnanjohtaja ja hallituksena kunnanhallitus.

### 2.2. Toiminnalliset tavoitteet 2024

| Painopiste ja tavoite                                                  | Tavoitetaso                        | Mittari                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Kuntakonsernirakenteen selkeyttäminen                                  |                                    |                          |
| Selvitetään kiinteistöyhtiön ja yrityspalveluiden fuusio mahdollisuus. | Selvitys tehty vuoden 2024 aikana. | Selvitys tehty/ei tehty. |

### 3. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma osoittaa kunnan toiminnallisen tuloksen.

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.

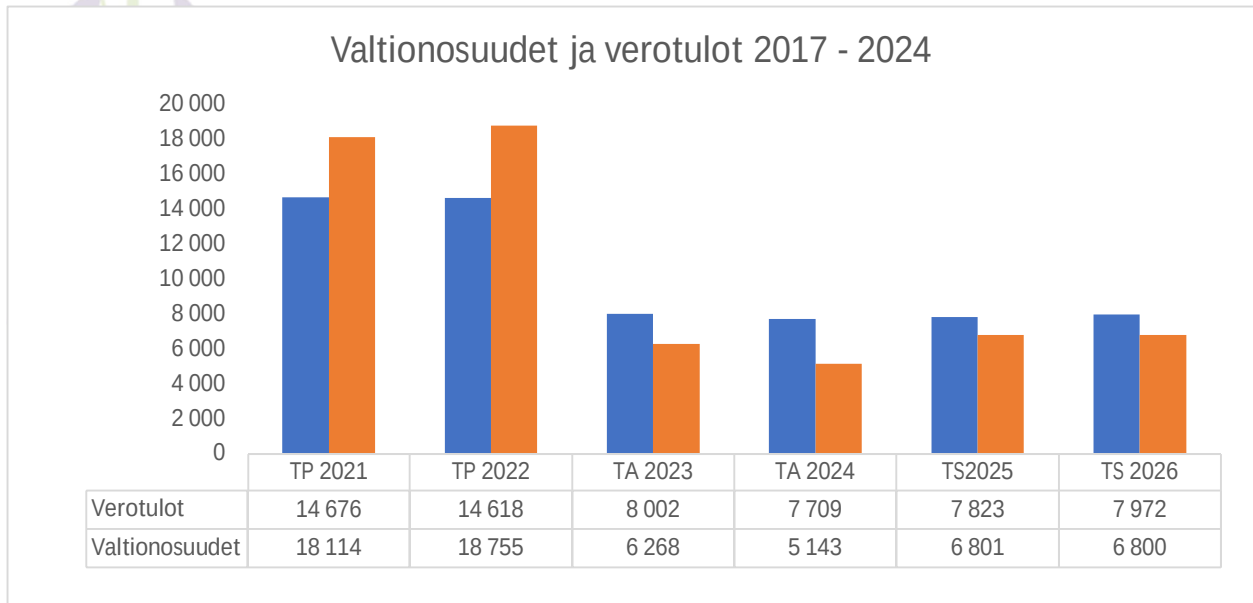
Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus.

Tilikauden yli-/alijäämä on kunnan talouden tulos järjestelyerien jälkeen.

#### KUNNAN TULOSLASKELMA (ULKOISET JA SISÄISET ERÄT)

|                                 | TP 2022     | TA 2023     | TA 2024     | TS 2025     | TS 2026     |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |             |             |             |             |             |
| Myyntituotot                    | 4 488 728   | 8 081 255   | 7 937 141   | 8 000 000   | 7 950 000   |
| Maksutuotot                     | 624 110     | 1 426 014   | 1 129 556   | 1 000 000   | 1 000 000   |
| Tuet ja avustukset              | 756 867     | 395 360     | 393 650     | 390 000     | 350 000     |
| Muut toimintatuotot             | 1 315 055   | 1 133 210   | 1 171 100   | 1 150 000   | 700 000     |
| Toimintatuotot yht.             | 7 156 294   | 11 018 839  | 10 615 947  | 10 540 000  | 10 000 000  |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b> |             |             |             |             |             |
| <b>Toimintakulut</b>            |             |             |             |             |             |
| Henkilöstökulut                 | -11 158 699 | -14 582 328 | -14 146 600 | -14 210 000 | -14 245 000 |
| Palvelujen ostot                | -24 531 334 | -5 566 609  | -5 457 625  | -6 455 000  | -6 261 000  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1 685 823  | -1 335 422  | -1 169 850  | -1 150 000  | -835 500    |
| Avustukset                      | -814 374    | -1 094 125  | -1 044 500  | -1 010 000  | -990 000    |
| Muut toimintakulut              | -1 175 521  | -1 049 930  | -1 229 504  | -1 150 000  | -1 138 500  |
| Toimintakulut yht.              | -39 365 356 | -23 597 274 | -23 022 587 | -23 975 000 | -23 470 000 |
| Toimintakate                    | -32 209 062 | -12 578 435 | -12 406 640 | -13 435 000 | -13 470 000 |
| <b>Verotulot</b>                | 14 611 124  | 8 002 000   | 7 709 000   | 7 823 000   | 7 972 000   |
| <b>Valtionosuudet</b>           | 18 921 843  | 6 267 590   | 5 142 900   | 6 768 400   | 6 768 000   |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b> |             |             |             |             |             |
| Korkotuotot                     | 85 405      | 60 000      | 110 000     | 90 000      | 90 000      |
| Muut rahoitustuotot             | 133 708     | 84 000      | 104 000     | 80 000      | 70 000      |
| Korkokulut                      | -36 051     | -101 450    | -270 000    | -210 000    | -180 000    |
| Muut rahoituskulut              | -12 886     | -4 000      | -4 000      | -10 000     | -10 000     |
| Rahoitustuotot ja -kulut yht.   | 171 495     | 40 050      | -58 500     | -60 000     | -30 000     |
| Vuosikate                       | 1 495 399   | 1 731 205   | 386 760     | 1 019 000   | 1 162 000   |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -1 588 416  | -1 210 965  | -950 000    | -950 000    | -950 000    |
| Tilikauden tulos                | -93 017     | 520 240     | -563 240    | 69 000      | 212 000     |
| Poistoeron muutos               | 89 247      | 5 000       | 0           | 0           | 0           |
| Tilikauden yli-/alijäämä        | -3 769      | 525 240     | -563 240    | 69 000      | 212 000     |

## VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET



## TULO- JA KIINTEISTÖVEROPROSENTTIEN KEHITYS

|                          | 2020   | 2021   | 2022   | 2023  | 2024  |
|--------------------------|--------|--------|--------|-------|-------|
| Tulovero %               | 21,75% | 21,75% | 21,75% | 9,11% | 9,10% |
| Kiinteistövero %         |        |        |        |       |       |
| Yleinen                  | 1,10%  | 1,10%  | 1,10%  | 1,10% | 1,10% |
| Vakituinen asunto        | 0,55%  | 0,55%  | 0,55%  | 0,55% | 0,55% |
| Vapaa-ajan asunto        | 1,15%  | 1,15%  | 1,15%  | 1,15% | 1,15% |
| Yleishyödyllinen yhteisö | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00% |
| Voimalaitos              | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 3,10% |

## VEROTULOT

|                | TP 2022    | TA 2023   | TA 2024   | TS 2025   | TS 2026   |
|----------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kunnallisvero  | 12 029 293 | 6 004 000 | 5 853 000 | 5 915 000 | 6 048 000 |
| Yhteisövero    | 1 524 763  | 982 000   | 723 000   | 773 000   | 789 000   |
| Kiinteistövero | 1 057 068  | 1 016 000 | 1 133 000 | 1 135 000 | 1 135 000 |
| Yhteensä       | 14 611 124 | 8 002 000 | 7 709 000 | 7 823 000 | 7 972 000 |



#### VALTIONOSUUDET

|                                                                | TP 2022    | TA 2023   | TA 2024   | TS 2025   | TS 2026   |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Peruspalvelujen valtionosuus                                   | 10 707 612 | 2 331 420 | 992 000   | 3 903 701 | 4 022 092 |
| TE-palveluiden rahoitus ja työttömyysetuuksien<br>kompensaatio |            |           |           | 1 243 586 | 1 088 531 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuden ta-<br>saus              | 4 504 392  | 2 436 795 | 2 554 000 | 0         | 0         |
| Op.- ja kultt.ministeriön vos.                                 | 537 423    | 547 200   | 608 900   | 608 000   | 608 000   |
| Verotulomen. kompensaatio                                      | 3 172 416  | 952 175   | 988 000   | 1 046 000 | 1 082 300 |
| Valtionosuudet yhteensä                                        | 18 921 843 | 6 267 590 | 5 142 900 | 6 801 200 | 6 800 300 |

Valtionosuusrahoitus on yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palveluiden järjestämiseen, vaan rahoituksen saaja päättää itse valtionosuusrahoituksensa tarkoituksenmukaisesta käytöstä. Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta. Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu myös hallinnollisesti kahdesta osasta:

1. valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta
2. opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö

Kuntien välisiä eroja valtionosuuden tulopohjassa tasataan verotuloihin perustuvalla valtionosuuden tasauksella. Verotulotasauksen perusteena olevaan laskennalliseen verotuloon sisältyvät kunnan laskennallinen kunnallisvero ja kunnan osuus yhteisöveron tuotosta.

Verovähennyksistä ja muista valtion päättämistä veroperustemuutoksista johtuva kunnallisverotulojen menetys kompensoidaan nykyisin kunnille valtionosuuden yhteydessä.

Valtionosuudet on laskettu valtiovarainministeriön viimeisimmän ennusteen mukaisesti (17.11.2022).

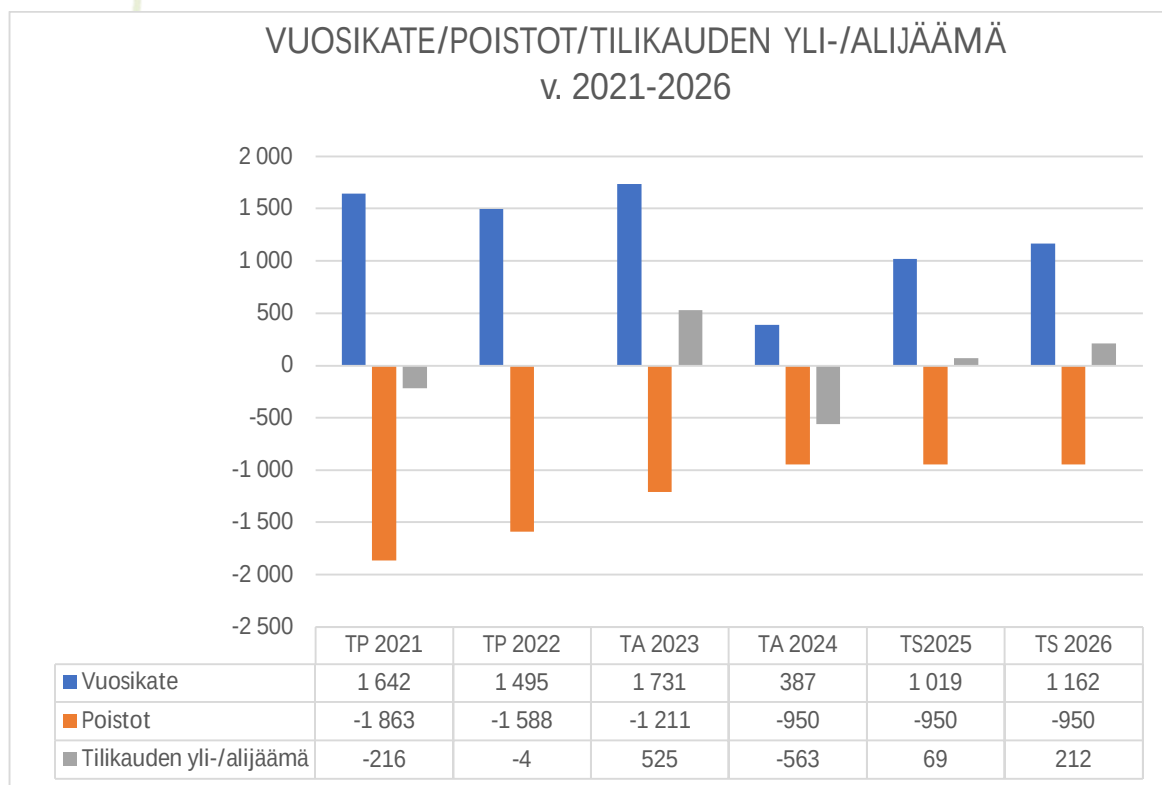
### 3.2. Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot koostuvat antolainojen koroista, vastaavasti korkokulut muodostuvat pitkäaikaisten ottolainojen koroista, lyhytaikaisten kuntatodistusten koroista sekä maksuliikennetilien limiitin käytöstä aiheutuvista koroista. Muina rahoitustuottoina on osingot, vastaavasti muut rahoituskulut sisältävät luottoprovisio kulut.

### 3.3. Poistot

Pitkävaikutteisen omaisuuden hankintahinta jaksetaan tilikauden tulokseen poistoilla ja arvonalentumisilla hyödykkeen arvioidun käyttöajan perusteella. Poistot tehdään ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistojen lopulliseen määrään vaikuttaa vuoden aikana toteutuvien investointien euro-määrä sekä kiinteän omaisuuden myynti. Poistojen määrä selviää tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä.

VUOSIKATE / POISTOT / TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ



## 4. RAHOITUSOSA

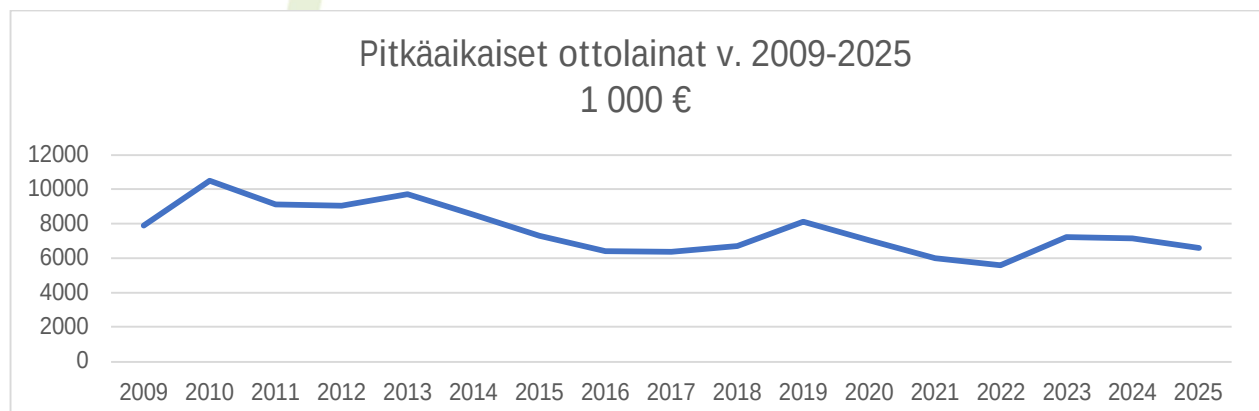
Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on yli- tai alijäämäinen. Jos tulo-rahoitus ei riitä menoihin, rahoitustarve katetaan lainanotolla ja/tai kassavaroja vähentämällä.

Rahoituslaskelman avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmalla.

### KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

|                                           | TP 2022      | TA 2023    | TA 2024       | TS 2025       | TS 2026       |
|-------------------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                |              |            |               |               |               |
| Vuosikate                                 | 1 495 399    | 1 731 205  | 386 760       | 1 019 000     | 1 162 000     |
| Tulo-rahoituksen korjaukset               | -517 973     | 0          | 0             | 0             | 0             |
| Toiminnan rahavirta yhteensä              | 977 426      | 1 731 205  | 386 760       | 1 019 000     | 1 162 000     |
| <b>Investointien rahavirta</b>            |              |            |               |               |               |
| Investointimenot                          | -1 307 430   | -2 081 000 | -1 265 000    | -520 000      | -520 000      |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin       | 36 561       | 420 000    | 30 000        | 0             | 0             |
| Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot        | 228 147      | 0          | 0             | 0             | 20 000        |
| Investointien rahavirta yhteensä          | -1 042 722   | -1 661 000 | -1 235 000    | -520 000      | -520 000      |
| Toiminnan ja investointien rahavirta yht. | -65 296      | 70 205     | -848 240      | 499 000       | 662 000       |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>              |              |            |               |               |               |
| Antolainauksen muutokset                  |              |            |               |               |               |
| Antolainasaamisten lisäys                 | -200 000     | -1 200 000 | -100 000      | -50 000       | -50 000       |
| Antolainasaamisten vähennys               | 51 204       | 50 000     | 21 000        | 10 000        | 10 000        |
| Antolainauksen muutokset yhteensä         | -148 796     | -1 150 000 | -79 000       | -40 000       | -40 000       |
| Lainakannan muutokset                     |              |            |               |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys            | 0            | 2 500 000  | 1 500 000     | 300 000       | 0             |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys          | -988 156     | -900 000   | -900 000      | -741 675      | -608 340      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos            | -315 192     | 950 000    | 360 000       | 0             | 0             |
| Lainakannan muutokset yhteensä            | -672 964     | 2 550 000  | 960 000       | -441 675      | -608 340      |
| Muut maksuvalmiuden muutokset             |              |            |               |               |               |
| Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.    | 874          | 0          | 0             | 0             | 0             |
| Saamisten muutos                          | 107 243      | 0          | 0             | 0             | 0             |
| Korottomien velkojen muutos               | 781 200      | -1 470 000 | 0             | 0             | 0             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yht.        | 889 317      | -1 470 000 | 0             | 0             | 0             |
| Rahoituksen rahavirta yhteensä            | 67 556       | -70 000    | 881 000       | -481 675      | -648 340      |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                 | <b>2 261</b> | <b>205</b> | <b>32 760</b> | <b>17 325</b> | <b>13 660</b> |

### PITKÄAIKAISET OTTOLAINAT



## 5. INVESTOINTIOSA

### INVESTOINNIT

|                                                                                              | TA 2024        |               | TS 2025        | TS 2026        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                                              | Menot          | Tulot         | nettomenot     | nettomenot     |
| <u>Asuin- ja muiden rakennusten investoinnit</u>                                             | <u>320 000</u> | <u>0</u>      | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
| <i>Kunnan omistama rakennuskanta</i>                                                         |                |               |                |                |
| Nimeämättömät kohteet                                                                        | 100 000        |               | 0              | 0              |
| <i>Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</i>                           |                |               |                |                |
| Keltaisen talon ulkopuolen kunnostaminen                                                     | 210 000        |               |                |                |
| Valtuutettu: sisäänkäynti ja invaluiska                                                      | 10 000         |               |                |                |
| <u>Kiinteiden rakenteiden investoinnit:</u>                                                  | <u>310 000</u> | <u>30 000</u> | <u>220 000</u> | <u>0</u>       |
| <i>Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</i>                           |                |               |                |                |
| Kaavateiden peruskorjaus                                                                     | 100 000        |               |                |                |
| * Ahjo-Harjulantien väli Kirkkotien päällystys                                               |                |               |                |                |
| Keskustaajaman torialueen ja lähiympäristön kehittäminen, sisältäen mahdolliset suunnitelmat | 50 000         |               | 20 000         |                |
| <i>Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialueen kehittäminen</i>                    |                |               |                |                |
| Niiralan teollisuustie ja valaistus                                                          | 0              |               | 100 000        |                |
| Sukkela Business centerin yritystontin kunnostus                                             | 20 000         |               | 50 000         |                |
| Valtuutettu: tontin siistiminen Sukkelaraitti                                                | 10 000         |               |                |                |
| <i>Terveiden elintapojen edistäminen</i>                                                     |                |               |                |                |
| Valtuutettu: hyppytorni                                                                      | 30 000         |               |                |                |
| Tikkalan pururadan kunnostus ja valaistus                                                    | 100 000        | 30 000        |                |                |
| Värtsilän pururata                                                                           |                |               | 50 000         |                |
| <u>Vesihuoltolaitoksen investoinnit:</u>                                                     | <u>455 000</u> | <u>0</u>      | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
| <i>Kunnan omistama rakennuskanta</i>                                                         |                |               |                |                |
| Jätevesi- ja vesihuollon saneeraus/suun.                                                     | 300 000        |               |                |                |
| * Vesitorni-Palotalo linjan uusiminen                                                        |                |               |                |                |
| * Vuotovesien hallinta                                                                       |                |               |                |                |
| Valkealammen vedenottamon imuputkijärjestelmän uusiminen                                     | 70 000         |               |                |                |
| Valokuitu puhdistamolle                                                                      | 25 000         |               |                |                |
| Varavoimakone Valkealampi                                                                    | 30 000         |               |                |                |
| <i>Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialueen kehittäminen</i>                    |                |               |                |                |
| Kunnallistekniikan rakentaminen uusille tonteille, Sukkela Business Center                   | 30 000         |               | 70 000         |                |
| Jäteveden puhdistamo (leasing rahoituksella)                                                 |                |               |                |                |
| <u>Kone ja kalustoinvestoinnit:</u>                                                          | <u>30 000</u>  | <u>0</u>      | <u>30 000</u>  | <u>30 000</u>  |
| ICT koulut                                                                                   | 30 000         |               | 30 000         | 30 000         |
| <u>Muut investoinnit:</u>                                                                    | <u>150 000</u> | <u>0</u>      | <u>0</u>       | <u>500 000</u> |
| <i>Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen</i>                                           |                |               |                |                |
| Mahdolliset valtuutettujen yhteistoimintahankkeet                                            | 150 000        |               |                |                |
| <i>Kunnan omistama rakennuskanta</i>                                                         |                |               |                |                |
| Hallintotilojen muutokset                                                                    |                |               |                | 500 000        |
| Investoinnit yhteensä                                                                        | 1 265 000      | 30 000        | 250 000        | 530 000        |

AIKAISEMPIEN VUOSIEN INVESTOINNIT OVAT OLLEET:

| Vuosi | Investoinnit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014  | Terveyskeskuksen valmistuskeittiön peruskorjauksen aloittaminen, Kemien tiestön kevyen liikenteen väylien rakentaminen ja Tikkala-Onkamon siirtoviemärin runkojohtojen rakentaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2015  | Terveyskeskuksen valmistuskeittiön peruskorjauksen loppuun saattaminen, Nordic-hallin muutos- ja laajennustyöt, Kemien tiestön kevyen liikenteen väylien rakentaminen ja Teerisuon jätevesihuollon rakentamisen loppuunsaattaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2016  | Niiralan yritystie- ja liittymäjärjestelyt, kaavateiden peruskorjaukset, Onkamo-Kemie siirtoviemärin rakentaminen ja Kemien lähiliikuntapaikan rakentaminen sekä kiinteistöjen peruskorjaukset                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2017  | Kemien lähiliikuntapaikan rakentamisen loppuunsaattaminen, liikuntapaikkaohjelman mukaisien kohteiden toteutus/kunnostus, kaavateiden peruskorjaukset, Kemien keskusta- alueen yleisilmeen kohentaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2018  | Tikkalan päiväkodin, kaavateiden peruskorjaukset sekä Nymanin kentän kunnostamisen aloittaminen, uuden koulukeskuksen suunnittelun jatkaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2019  | Tikkalan päiväkodin ja jakelukeittiön saneerauksen valmistuminen, kaavateiden peruskorjaukset, sivistyskeskuksen rakentamisen aloitus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2020  | Liikuntahallin laajennustyöt aloitettu. Sivistyskeskus valmistui vuodenvaihteessa. Luonnontuotehallin toimistotilojen laajennus valmistui. Kaavateiden peruskorjaukset.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2021  | Liikuntahallin laajennus valmistui.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2022  | Eläinlääkärin tilat valmistuivat terveyskeskuksen yhteyteen ja kunnostettiin hammaslääkärin toimitilat. Myllymuseon kattorakenteita kunnostettiin. Terveyskeskukselle asennettiin aurinkopaneelijärjestelmä 100kWp. Teollisuusalueen teiden peruskorjaus toteutettiin. Hölhön vesi- ja viemäriinjan rakentaminen käynnistettiin ja toteutettiin Vauhtitien rakennusurakan 1. vaihe. Päiväkoti Käenpesän piha-alue kunnostettiin. Kahteen asunto-osakkeeseen tehtiin pienimuotoiset saneeraukset. Varikolla uusittiin nosto-ovet 4 kpl. |

## 6. HENKILÖSTÖ

Kunnan henkilöstömäärältään suurimmat toimialat ovat nyt sivistystoimiala ja lomituspalvelut. Lomituspalvelut tuottavat 1.1.2023 alkaen lomituspalvelut koko Pohjois-Karjalaan ja toiminnan volyymi noin kolminkertaistuu. Musiikkiopisto tuottaa palveluita seitsemän kunnan alueella. Tekninen toimiala tuottaa kuntalaisille palveluita ja/tai mahdollistaa muiden toimialojen toimintaa. Kunnan talouden ja hallinnon palveluiden roolina on tukea muiden toimialojen toimintaa sekä mahdollistaa kuntademokratian toteutuminen. Lisäksi kunnan organisaatiossa on yleisjohton ja kuntakehityksen tehtäviä.

### HENKILÖSTÖ

|                                | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Kunta<br>2024 |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|---------------|
| Talouden ja hallinnon toimiala | 18   | 20   | 24   | 20   | 20   | 20   |               |
| Lomituspalvelut                | 54   | 53   | 53   | 45   | 41   | 100  |               |
| Sivistystoimiala               | 102  | 103  | 109  | 113  | 110  | 106  |               |
| Varhaiskasvatus                | 38   | 37   | 43   | 43   | 43   | 39   |               |
| Sivistystoimiala - muut        | 64   | 66   | 66   | 70   | 67   | 67   |               |
| Musiikkiopisto                 | 29   | 28   | 26   | 29   | 29   | 29   |               |
| Tekninen toimiala              | 43   | 44   | 45   | 42   | 46   | 19   |               |
| Yhteensä                       | 246  | 248  | 257  | 249  | 246  | 274  | 0             |

### HENKILÖSTÖ (EI SISÄLLÄ SIVUTOIMISIA)

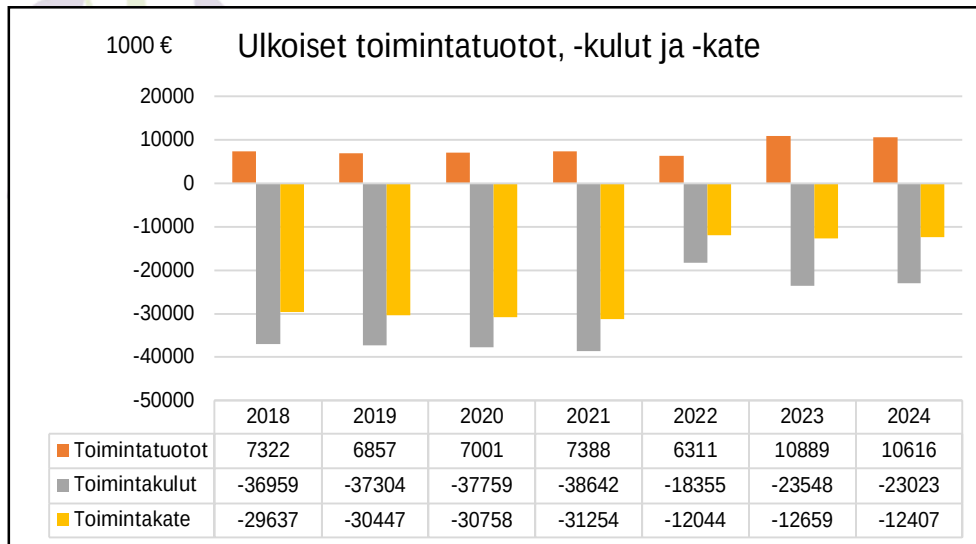
|               | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Kunta<br>2024 |
|---------------|------|------|------|------|------|------|---------------|
| Vakinaiset    | 222  | 220  | 211  | 200  | 197  | 252  |               |
| Määräaikaiset | 25   | 25   | 36   | 30   | 35   | 33   |               |
| Yhteensä      | 247  | 245  | 247  | 230  | 232  | 285  | 0             |



## 7. KÄYTTÖTALOUSOSA

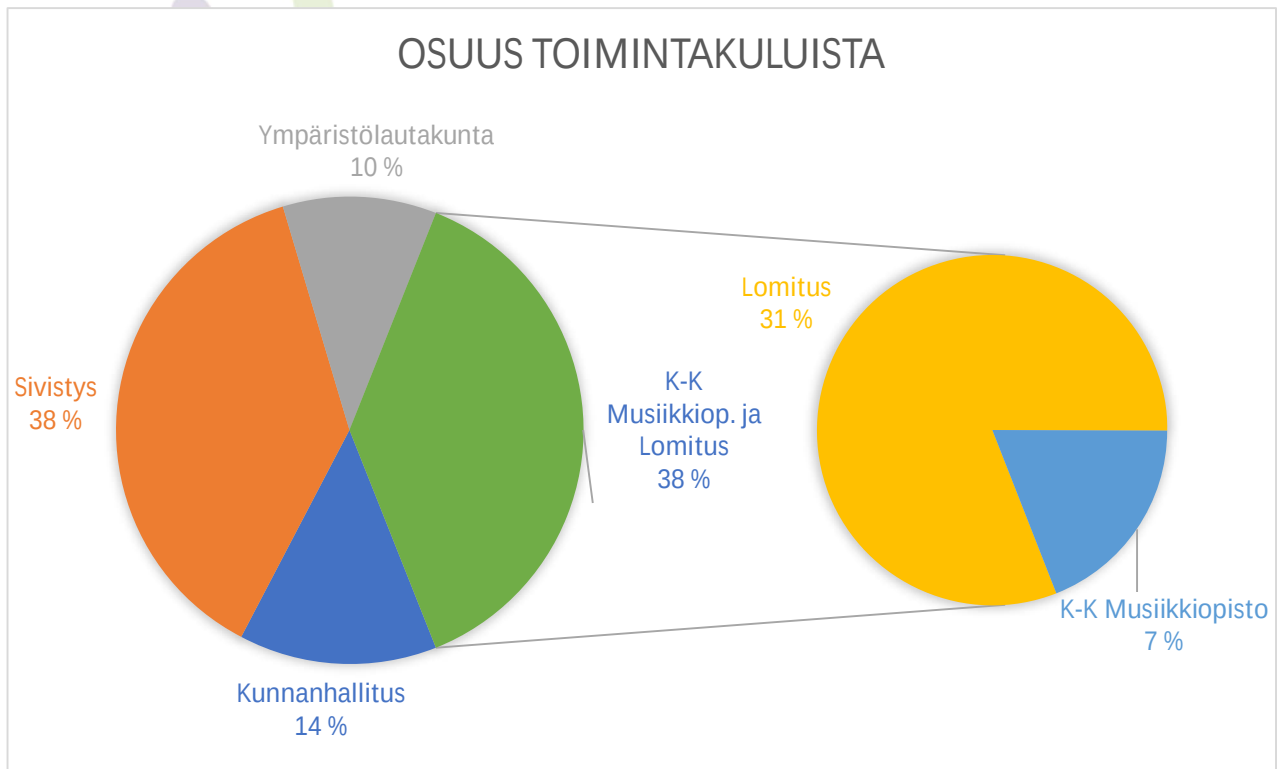
Käyttötalousoosassa varataan määrärahat toiminnasta aiheutuviin kustannuksiin ja asetetaan tuloarviot toimielimille.

### ULKOISET TOIMINTATUOTOT, -KULUT JA -KATE



### TOIMINTAKULUT

#### OSUUS TOIMINTAKULUISTA



TALOUDEN TOTEUTUMAT TILINPÄÄTÖS 2022, TALOUSARVIO 2023 JA 2024 SEKÄ TALOUS-  
SUUNNITELMA VUOSILLE 2025–2026 TOIMIALOITTAIN

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

| (1000 euroa)                     | Toimintakulut |         |         |         |         |
|----------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
|                                  | TP 2022       | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
| Ulkoinen toimintakate            |               |         |         |         |         |
| Sivistyslautakunta               | -6 573        | -7 688  | -8 461  | -8 470  | -8 500  |
| Musiikkiopisto                   | -913          | -926    | -951    | -950    | -950    |
| Tekninen toimi                   | -1 872        | -1 066  | -413    | -600    | -600    |
| Kunnanhallitus                   | -2 287        | -2 660  | -2 415  | -3 500  | -3 500  |
| Lomituspalvelut                  | 134           | 161     | 99      | 85      | 80      |
| Toimintakate yhteensä            | -32 209       | -12 578 | -12 407 | -13 435 | 13 470  |
| Verotulot                        | 14 611        | 8 002   | 7 709   | 7 823   | 7 972   |
| Valtionosuudet                   | 18 922        | 6 268   | 5 143   | 6 691   | 6 690   |
| Rahoitustuotot ja -kulut         | 171           | 40      | -59     | -60     | -30     |
| Vuosikate                        | 1 495         | 1 731   | 387     | 1 019   | 1 162   |
| Poistot ja arvonalentumiset      | -1 588        | -1 211  | -950    | -950    | -950    |
| Tilikauden tulos                 | -93           | 520     | -563    | 69      | 212     |
| Poistoeron muutos                | 89            | 5       | 0       | 0       | 0       |
| Tilikauden yli-/alijäämä         | -3            | 525     | -563    | 69      | 212     |
| Kumulatiivinen yli-/alijäämä, M€ | 1 683         | 2 208   | 1 645   | 1 714   | 1 926   |

## 7.1. Kunnanhallitus

### Keskeiset tapahtumat 2024

Kunnanhallituksen tehtäviin kuuluu laajasti kunnan johtaminen, kehittäminen ja elinvoiman edellytyksistä huolehtiminen. Elinvoiman osalta huomiota tullaan keskittämään talouden sopeuttamiseen ja sitä kautta elinvoimatyön turvaamiseen myös tulevana vuosina. Kunnan asumisen olosuhteiden kehittäminen on asia mihin tulevana tullaan kiinnittämään huomiota terveystalouden säilymisen edunvalvonnan lisäksi.

Kehittämispalveluiden resurssien kautta huolehditaan kunnan elinvoimasta ja viihtyvyydestä. Tohmajärven kunta tuottaa elinkeino ja yrityspalveluita ostopalveluna Business Joensuulta. Business Joensuu tuottaa palveluita yritysten käynnistämiseen, kasvuun ja kansainvälistymiseen, investointeihin ja sijoittumiseen alueelle. Lisäksi Tohmajärvellä yrityksiä palvelee Tohmajärven kunnalle nimetty kuntavastaava kaksi kertaa viikossa, joka ohjaa tarvittaessa asiakkaita muille Business Joensuun asiantuntijoille. Vuonna 2024 on tarkoitus jatkaa kuntakeskuksen yleisilmeen parantamista, jonka osalta kunnanvaltuusto on hyväksynyt kehittämissuunnitelman 2021 elokuussa. Kuntakeskuksen kehittämissuunnitelma ulottuu vuoteen 2025 asti. Kehittämispalveluiden resursseja on vähennetty, mutta Sukkela Business Centerin markkinointiin on tarkoitus satsata ensi vuoden aikana. Kehittämispalveluiden tehtävistä vastaa ainakin maaliskuuhun saakka kunnanjohtaja, kehittämisspäällikön ollessa opintovapaalla. Mainitsemisen arvoista on myös se, että tulevana kesänä juhlitaan Pötsipäivien 50-vuotisjuhlaa.

Työllisyyspalveluiden resursseilla pyritään tukemaan kunnan työllisyyttä ja alentamaan työttömyydestä koituvia kustannuksia. Työllisyyspalveluissa jatketaan valmistautumista ottaa TE-palvelut kuntien vastattavaksi vuodesta 2025 alkaen.

Keskusvaalilautakunnalla on työntäyteinen vuosi tulossa, kun tulevana vuonna pidetään Presidentinvaalit tammi-helmikuussa ja Europarlamenttivaalit kesäkuussa.

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

|                               | TP 2022     | TA 2023    | TA 2024    |
|-------------------------------|-------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                |             |            |            |
| MYYNITUOTOT                   | 116 034     | 103 530    | 25 800     |
| MAKSUTUOTOT                   | 1 582       | 700        | 0          |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 137 649     | 188 200    | 83 050     |
| MUUT TOIMINTATUOTOT           | 464 178     | 365 360    | 284 450    |
| TOIMINTATUOTOT                | 719 444     | 657 790    | 393 300    |
| TOIMINTAKULUT                 |             |            |            |
| HENKILÖSTÖKULUT               | -1 143 625  | -1 283 740 | -1 100 745 |
| PALKAT JA PALKKIOT            | -879 461    | -1 058 700 | -912 540   |
| HENKILÖSIVUKULUT              | -264 164    | -225 040   | -188 205   |
| ELÄKEKULUT                    | -236 678    | -191 040   | -164 375   |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT         | -27 486     | -34 000    | -23 830    |
| PALVELUJEN OSTOT              | -21 709 510 | -1 379 895 | -1 368 150 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -197 072    | -197 350   | -154 470   |
| AVUSTUKSET                    | -402 737    | -382 000   | -383 500   |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | -250 371    | -338 545   | -67 230    |
| TOIMINTAKULUT                 | -23 703 315 | -3 581 530 | -3 074 095 |
| TOIMINTAKATE                  | -22 983 872 | -2 923 740 | -2 680 795 |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - KUNNANHALLITUS

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot              |            |            |            |
| - ulkoiset                  | 678 602    | 679 600    | 657 790    |
| - sisäiset                  | 11 400     | 3 000      | 298 470    |
| Toimintatuotot yht.         | 690 002    | 682 600    | 956 260    |
| Toimintakulut               |            |            |            |
| - ulkoiset                  | -3 104 451 | -3 014 355 | -3 317 830 |
| - sisäiset                  | -173 952   | -76 500    | -87 453    |
| Toimintakulut yht.          | -3 278 403 | -3 090 855 | -3 405 283 |
| Toimintakate                | -2 588 401 | -2 408 255 | -2 449 023 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -17 593    | 0          | -13 955    |

7.1.1. Keskusvaalilautakunta

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan keskusvaalilautakunta tuottaa kuntalaisille vaalipalvelut eri vaaleja koskevan lainsäädännön ja ohjeistuksen mukaisesti.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Vuonna 2024 on kahdet vaalit. Presidentin vaalit tammikuussa ja Europarlamenttivaalit kesäkuun alussa. Talousarviossa on varauduttu kahteen kierrokseen Presidentin vaaleissa.

Ennakoäänestyspaikkana on toimistotalossa entisen postin tiloissa toimiva nuorisotila Stoppi. Ennakoäänestykseen rekrytään 6 henkilöä ja päivittäin eä paikka on auki 6 tuntia, viikonloppuna 4 tuntia.

Vaalipäivänä äänestetään Sivistyskeskus Ahjossa, Niiralan entisellä kaupalla ja Tikkanen koululla. Vaalilautakuntien palkkioita kohotetaan hiukan, että luottamushenkilöiden vaalipäivän toimintaan saaminen helpottuisi.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

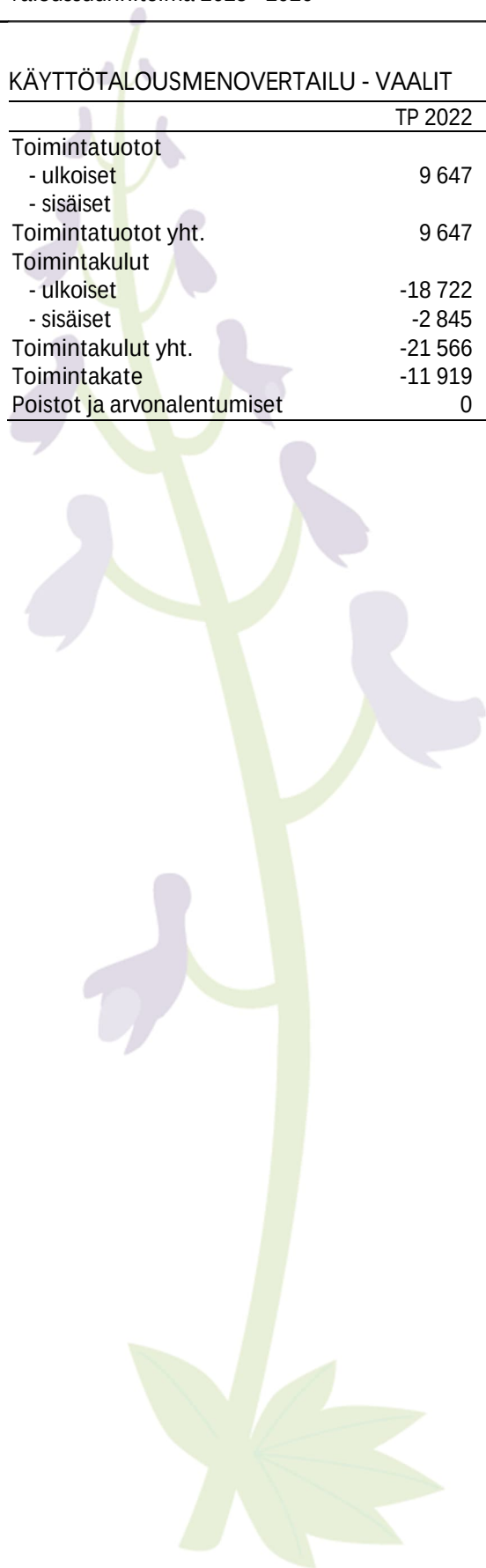
| Painopiste ja tavoite                                                                         | Tavoitetaso                                                                                                        | Mittari                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen                                                   |                                                                                                                    |                             |
| Pidetään Presidentinvaalit alkuvuodesta (1.kierrosta tammikuuta, 2. kierros helmikuuta) 2024. | Vaalit toimitetaan vaalilain ja -asetuksen mukaisesti. Vaalien toimituspäivämäärä on lakien ja asetusten mukainen. | Vaalien toimituspäivämäärä. |
| Europarlamenttivaalit kesäkuussa 2024.                                                        | Vaalit toimitetaan vaalilain ja -asetuksen mukaisesti. Vaalien toimituspäivämäärä on lakien ja asetusten mukainen. | Vaalien toimituspäivämäärä. |

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                   | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|------------------------------|---------|---------|---------|
| Äänestys % Presidentin vaali |         |         |         |
| Äänestys % Eu -vaali         |         |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - VAALIT

|                             | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| Toimintatuotot              |         |         |         |
| - ulkoiset                  | 9 647   | 9 450   | 22 900  |
| - sisäiset                  |         |         |         |
| Toimintatuotot yht.         | 9 647   | 9 450   | 22 900  |
| Toimintakulut               |         |         |         |
| - ulkoiset                  | -18 722 | -20 610 | -45 950 |
| - sisäiset                  | -2 845  | -510    | -630    |
| Toimintakulut yht.          | -21 566 | -21 120 | -46 580 |
| Toimintakate                | -11 919 | -11 670 | -23 680 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0       | 0       | 0       |



### 7.1.2. Kunnanvaltuusto

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Valtuusto kokoontuu päättäminään aikoina ja valtuuston kutsuu koolle puheenjohtaja. Tarvittaessa pidetään keskeisistä päätettäväksi tulevista asioista kyselytunteja ja seminaareja. Valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                          | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                                             | Mittari                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tasapainossa oleva kuntatalous                                 |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                              |
| Valtuusto käsittelee kunnan talouden tasapainottamista.        | Yksi pidetty valtuustoseminaari, jossa käsitellään Tohmajärven kunnan talouden tasapainottamisen keinoja.                                                                                                               | Pidettyjen valtuustoseminaarien toteuma.                                                     |
| Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu                         |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                              |
| Valtuuston ja paikkakunnan yritysten aktiivinen vuorovaikutus. | Tavoitetaso: Valtuustoretki, jossa on tutustuttu paikkakunnan yrittäjien toimintaan ja kuultu terveisiä kunnan ja yrittäjien yhteistyön kehittämiseksi.                                                                 | Valtuustoretki toteutettu/ei toteutettu 2024 aikana.                                         |
| Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen                    |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                              |
| Kuntalaisia kuultu terveyspalveluiden tulevaisuudesta.         | Pidetään valtuuston järjestämä keskustelutilaisuus, jonne on kutsuttu Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen johtavia viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä keskustelemaan Tohmajärven terveyspalveluiden tulevaisuudesta. | Valtuutettujen ja kuntalaisten välinen keskustelutilaisuus järjestetty/ ei järjestetty 2024. |

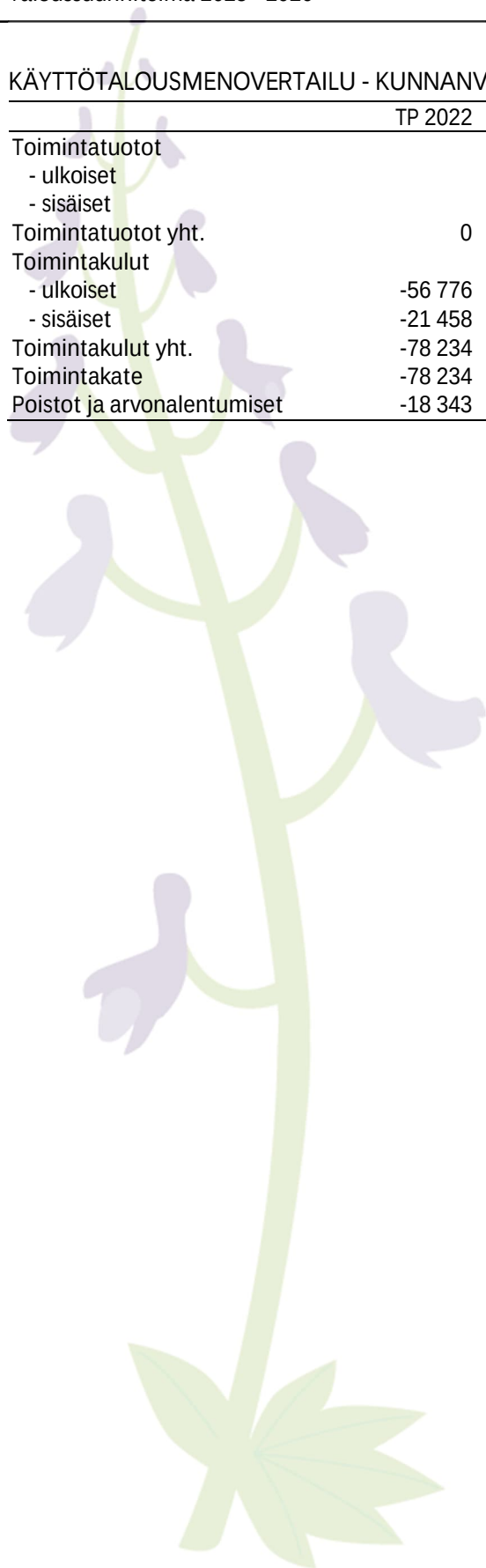
#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku              | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| Nettokustannus €/asukas | 2,0     | 3,0     | 4,0     |
| Kokoukset, kpl          | 5       | 6       | 6       |
| Seminaarit, iltakoulut  | 8       | 9       | 3       |
| Nettokustannus €/asukas | 19      | 16      | 60      |
| Kokoukset, kpl          | 8       |         |         |
| Seminaarit, iltakoulut  | 0       |         |         |
| Käsitellyt §            | 96      |         |         |



KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - KUNNANVALTUUSTO

|                             | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| Toimintatuotot              |         |         |         |
| - ulkoiset                  |         |         |         |
| - sisäiset                  |         |         |         |
| Toimintatuotot yht.         | 0       | 0       | 0       |
| Toimintakulut               |         |         |         |
| - ulkoiset                  | -56 776 | -50 720 | -50 185 |
| - sisäiset                  | -21 458 | -17 681 | -21 135 |
| Toimintakulut yht.          | -78 234 | -68 401 | -71 320 |
| Toimintakate                | -78 234 | -68 401 | -71 320 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -18 343 | -13 650 | -13 800 |



### 7.1.3. Tarkastuslautakunta

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

Kuntalain 121 ja 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
- huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
- valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisesta ja saat-  
taa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin  
ja tarkastuksen talousarvioksi
- valmistella tilintarkastuskertomuksen käsittely valtuustolle
- hankittava asianomaisen selvitys ja kunnanhallituksen lausunto tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä  
muistutuksista

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Lautakunnan arvioinnin kohteena ovat erityisesti kunnanvaltuuston hyväksymien strategioiden ja tavoit-  
teiden toteutuminen sekä kokonaisarvio kunnan toiminnan tuloksellisuudesta kuntalaisten näkökul-  
masta. Lautakunta työskentelee yhteistyössä tilintarkastajien kanssa.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                | Tavoitetaso                                                       | Mittari                       |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Tasapainossa oleva kuntatalous                       |                                                                   |                               |
| Kuullaan toimialajohtajia ja asi-<br>antuntijoita.   | Kuultu vähintään 10 eri henkilöä.                                 | Toteutuneet kuulemiset lkm.   |
| Tutustutaan painopistealueena<br>oleviin kohteisiin. | Tutustuttu vähintään 3 painopistealu-<br>eena olevaan kohteeseen. | Toteutuneet tutustumiset lkm. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku              | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas |         | 5       | 5       |
| tarkastuspäivät, kpl    | 11,1    | 9,0     | 10,0    |
| kokoukset, kpl          | 9       | 10      | 10      |
| käsitellyt §            | 69      | 70      | 70      |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - TARKASTUSLAUTAKUNTA

|                             | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| Toimintatuotot              |         |         |         |
| - ulkoiset                  |         |         |         |
| - sisäiset                  |         |         |         |
| Toimintatuotot yht.         | 0       | 0       | 0       |
| Toimintakulut               |         |         |         |
| - ulkoiset                  | -20 845 | -20 100 | -20 875 |
| - sisäiset                  | -303    | -300    | -700    |
| Toimintakulut yht.          | -21 148 | -20 400 | -21 575 |
| Toimintakate                | -21 148 | -20 400 | -21 575 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0       | 0       | 0       |

#### 7.1.4. Yleisjohto

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

##### TOIMINTA-AJATUS

Kunnan yleisjohton tehtävänä on koko kuntakonsernin johtaminen ja kunnan elinvoimaisuuden edistäminen ja turvaaminen.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kunnanhallitus vastaa kunnan konserniohjauksesta, kehittämistoiminnasta, hallinnosta, taloudenhoidosta ja sisäisestä valvonnasta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa. Kunnan hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnanjohtaja kuntastrategian, johtajasopimuksen ja vuosikohtaisten tulostavoitteiden mukaisesti.

Elinvoimaneuvoston tavoitteena on kehittää Tohmajärven elinkeinoelämän edellytyksiä kuulemalla ja käymällä keskustelua alueen sidosryhmien kanssa elinvoiman kehittämiseksi.

Vanhusneuvosto vaikuttaa ikääntyneen väestön hyvinvoinnin ja palvelutarpeiden huomioimisesta kunnan päätöksenteossa ja järjestää tapahtumia.

Vammaisneuvosto vaikuttaa vammaisten henkilöiden hyvinvoinnin ja palvelutarpeiden huomioimisesta kunnan päätöksenteossa.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                               | Tavoitetaso                                                                                               | Mittari                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tasapainossa oleva kuntatalous</b>               |                                                                                                           |                                                                                                                       |
| Kunnan talouden tasapainottaminen.                  | Kunnanhallitus käsittelee vähintään 3 kokouksessa kunnan talouden tasapainottamista.                      | Kokousten lukumäärä, jossa käsitelty kunnan talouden tasapainottamista.                                               |
| <b>Viestinnän kehittäminen</b>                      |                                                                                                           |                                                                                                                       |
| Kunnan viestintäosaamisen kehittäminen.             | Viestinnän vastuuhenkilöt nimetty ja vastuuhenkilöille annettu ohjeistus tiedotteen laatimiseksi.         | Viestinnän vastuuhenkilöt nimetty kunnanhallituksessa ja samassa yhteydessä hyväksytty tiedottamisen rautalankamalli. |
| <b>Laadukkaat ja monipuoliset asumisvaihtoehdot</b> |                                                                                                           |                                                                                                                       |
| Laadukkaiden asumisvaihtoehtojen kehittäminen.      | Kunnanhallitus pitää vähintään yhden tilaisuuden, joka koskee asumisen laadun kehittämistä Tohmajärvellä. | Kunnanhallituksen pitämien tilaisuuksien lukumäärä, jossa on käsitelty asumisen laadun kehittämistä.                  |

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku               | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|--------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas  |         | 240     |         |
| kokoukset, kpl           |         |         |         |
| kokous §                 |         |         |         |
| kunnallisvalitukset, kpl |         |         |         |
| hallintovalitukset, kpl  |         |         |         |
| oikaisuvaatimukset, kpl  |         |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENNOVERTAILU - YLEISJOHTO

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024  |
|-----------------------------|------------|------------|----------|
| Toimintatuotot              |            |            |          |
| - ulkoiset                  | 115 014    | 1 090      | 200      |
| - sisäiset                  |            |            |          |
| Toimintatuotot yht.         | 115 014    | 1 090      | 200      |
| Toimintakulut               |            |            |          |
| - ulkoiset                  | -1 991 075 | -1 004 290 | -777 935 |
| - sisäiset                  | -14 843    | -9 867     | -15 050  |
| Toimintakulut yht.          | -2 005 918 | -1 014 157 | -792 985 |
| Toimintakate                | -1 890 904 | -1 013 067 | -792 785 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0          | 0          | 0        |

### 7.1.5. Kehittämispalvelut

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

Kehittämispalvelut luo edellytyksiä kunnan ja yritystoiminnan kehittämiseksi sekä työpaikkojen syntymiseksi ja säilymiselle toimimalla yhteistyössä yrittäjien, kunnan muiden toimialojen sekä Business Joensuun ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Kehittämispalvelut vastaa kunnan markkinoinnista yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Yritysyhteistyö ja elinkeinotoiminnan kehittäminen, kuntamarkkinointi, tonttimarkkinointi, matkailu, järjestöyhteistyö, seutuyhteistyö, kunnan kiinteistöjen myynti, tapahtumat.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                              | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                                                                                     | Mittari                              |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu                             |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                      |
| Työpaikkojen määrä kasvaa suhteessa työikäiseen väestöön.          | Järjestetään tilaisuus, jossa mietitään keinoja yrittäjien ja muiden sidosryhmien kanssa työpaikkojen lisäämiseksi.                                                                                                                                             | Tilaisuus pidetty/ei pidetty 2024.   |
| Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialueen kehittäminen |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                      |
| Sukkela Business Centerin markkinointi.                            | Sukkela Business Centerin markkinointitoimenpiteitä tehty vähintään kaksi kappaletta.                                                                                                                                                                           | Toteutetut markkinointitoimenpiteet. |
| Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö        |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                      |
| Kemien keskustan kehittämissuunnitelman mukaiset toimenpiteet.     | Kehittämissuunnitelmassa vuosille 2023-2024 määritellyt tavoitteet: levähdyspaikat (penkit ym.), myyntikojut, torialueen siirrettävät viheraiheet, Kemien keskustan suunnittelu ja kunnallistalon ulkoinen saneeraus. Vähintään kaksi toimenpidettä toteutettu. | Toteutuneiden toimenpiteiden lkm.    |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                    | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas       | 78      |         |         |
| uusien yritysten määrä, lkm/v | 21      |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - KEHITTÄMISPALVELUT

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 337 645  | 332 200  | 280 800  |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 337 645  | 332 200  | 280 800  |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -592 556 | -697 960 | -544 030 |
| - sisäiset                  | -71 616  | -21 617  | -25 032  |
| Toimintakulut yht.          | -664 172 | -719 577 | -569 062 |
| Toimintakate                | -326 527 | -387 377 | -288 262 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -333     | -305     | -330     |



### 7.1.6. Maaseutupalvelut

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

Pohjois-Karjalan maaseutupalvelut vastaavat maaseutuelinkeinoviranomaistehtävistä ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Pohjois-Karjalan kuntien maaseutupalvelut yhdistyivät yhdeksi yksiköksi vuoden 2021 alusta. Tohmajärvellä on yksikön toimipiste, jossa työskentelee maaseutuasiamies neljänä päivänä viikossa. Toiminnan ydinsisältö on viranomaispalvelujen tarjoaminen maatalousyrittäjille, kuten viljelytukien käsittely ja neuvonta, riista- ja petovahinkokorvauksien käsittely, hukkakauralakiin perustuva valvonta ja neuvonta, eläintenpitäjien rekisteröintiin liittyvät tehtävät, viranomastehtävät häiriö- ja poikkeusoloissa, rauhoitettujen lajien aiheuttamien vahinkojen arvioiminen ja lausunnot sekä muut maaseutuviranomaiselle säädettyt tehtävät.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                   | Tavoitetaso            | Mittari                     |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Palvelupisteen saaminen kuntaan         |                        |                             |
| Palvelupisteiden saaminen joka kylälle. | Kaksi palvelupistettä. | Toteutuneet palvelupisteet. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku              | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas |         |         | 50      |
| maatilat                | 140     |         | 150,0   |

#### KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - MAASEUTUPALVELUT

|                             | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| Toimintatuotot              |         |         |         |
| - ulkoiset                  |         |         |         |
| - sisäiset                  |         |         |         |
| Toimintatuotot yht.         | 0       | 0       | 0       |
| Toimintakulut               |         |         |         |
| - ulkoiset                  | -70 853 | -72 840 | -78 420 |
| - sisäiset                  | -2 483  | -2 222  | -2 670  |
| Toimintakulut yht.          | -73 336 | -75 062 | -81 090 |
| Toimintakate                | -73 336 | -75 062 | -81 090 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0       | 0       | 0       |

#### 7.1.7. Työllisyyspalvelut

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

##### TOIMINTA-AJATUS

Pitkäaikaistyöttömyyden aiheuttamien kustannusten ja inhimillisen syrjäytymisen estäminen ja hallitseminen yhteistyössä työllisyshoidon verkoston kanssa.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Työnhakija-asiakkaiden laaja-alainen neuvonta- ja ohjaustehtävä. Matalan kynnyksen työpaikkojen ja työkokeilupaikkojen varmistaminen ja lisääminen kumppanuussopimusten avulla erityisesti pitkäaikaistyöttömille henkilöille. Hankerahoituksen hyödyntäminen työllisyshoidossa. Työnantajille tiedottaminen ja ohjaus käytettävissä olevista työllistämisen tukitoimista; palkkatuen ja kuntalisän käyttäminen työllistämisen tehostamiseksi. Vuoden 2024 aikana valmistautuminen työvoimapalveluiden uudelleenjärjestämiseen. Työvoimapalvelut ovat vuoden 2025 alussa siirtymässä valtiolta kunnille.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                                                                                                                                       | Tavoitetaso                  | Mittari                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Työllisyys</b>                                                                                                                                                                                                           |                              |                                                                 |
| Työllisyyden kasvu ja työttömyysprosentin pysyminen maakunnan keskitasolla.                                                                                                                                                 | Maakunnan keskitaso.         | Työllisyysaste ja työttömyysprosentin keskiarvo vuoden lopussa. |
| Yhteistyössä työkykykoordinaattorin kanssa osatyökykyisten ja työkyvyttömiä työnhakija-asiakkaiden tunnistaminen ja ohjaaminen heille oikeisiin palveluihin ja poistaminen kunnan osarahoittamalta työmarkkinatukilaskulta. | 10 henkilöä.                 | Toteuma vuoden lopussa.                                         |
| Työllisyyskoordinaattorin osallistuminen työllisyshoidon järjestämisvastuullia käsitteleviin koulutuksiin tai seminaareihin, osaamisen vahvistaminen.                                                                       | 4 koulutusta tai seminaaria. | Toteuma vuoden lopussa.                                         |

##### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                   | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas      |         |         |         |
| työvoima                     | 1 749   | 1 738   |         |
| työttömyys-%                 | 14,8    | 11,5    |         |
| työttömien määrä             | 258     | 230     |         |
| työttömien aktiivointiaste   | 31,9    | 40,0    |         |
| työmarkkinatuen kuntaosuus € | 279 077 | 260 000 |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - TYÖLLISYYSPALVELUT

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 97 323   | 159 520  | 70 650   |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 97 323   | 159 520  | 70 650   |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -728 204 | -862 320 | -739 715 |
| - sisäiset                  | -9 852   | -10 448  | -10 595  |
| Toimintakulut yht.          | -738 056 | -872 768 | -750 310 |
| Toimintakate                | -640 733 | -713 248 | -679 660 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0        | 0        | 0        |

### 7.1.8. Hallintopalvelut

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: hallintopäällikkö

#### TOIMINTA-AJATUS

Kunnan päätöksenteko on avointa ja osallistavaa. Järjestetään hallinto niin, että kuntalaiset ovat tyytyväisiä kunnan tarjoamiin palveluihin, ja Tohmajärvi koetaan myönteisenä ja kannustavana paikkana asua ja yrittää. Hyvä hallinto mielletään monesti vain byrokraattisena käsitteenä. Laillisuuden lisäksi hyvään päätöksentekoprosessiin pääsee päätöksenteon eri vaiheissa monipuolisesti osallistumaan eri tahot. Asioiden käsittely järjestetään vaivattomasti ja hyväksyttävästi. Toimielimet luovat omalla toimialallaan edellytyksiä avoimelle toiminnalle asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa. Kunnanhallitus ja muuta toimielimet, kunnanjohtaja sekä toimialojen johtavat viranhaltijat huolehtivat, että kunnan asukkaat ja palvelujen käyttäjät saavat riittävästi tietoa valmisteltavana olevista yleisistä merkittävistä asiasta ja voivat osallistua ja vaikuttaa näiden asioiden valmisteluun. Osallisuus syntyy esimerkiksi kuntalaisten kuulemisesta, tyytyväisyyttä mittaavista kyselyistä ja vaikuttamismahdollisuuksista itseään koskeviin asioihin. Koordinoidaan ja kehitetään kunnan tiedonhallintaa tavoitteena kunnan toimistopalvelujen sähköistäminen ja nopeuttaminen. Tiedonhallinta vastaa kunnanhallituksen alaisuudessa tietoturvallisuusjärjestelyistä. Asiakirjahallinto vastaa kunnan pysyvästi säilytettävistä asiakirjatiedoista sekä ohjaa ja kehittää asiakirjahallintoa osana kunnan tiedonhallintaa.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Hallintopalvelut toteuttaa valtuuston ja hallituksen päättämällä tavalla kunnan hallinnon käytännön toimenpiteet sekä tekee hallituksen ja valtuuston asioiden valmistelutyötä ja huolehtii päätösten täytäntöönpanosta ja tiedottamisesta sekä vastaa kunnan kirjaamosta, intranetistä, asiakirjahallinnosta, tiedonhallinnasta ja sähköisestä asiointipalvelusta. Tämän lisäksi hallintopalvelut palvelee kuntalaisia moninlaisissa hallinnon toimialaan liittyvissä kysymyksissä. Hallintopalvelut toimii tarvittaessa hallinnon asiantuntijana kunnan muille toimialoille. Tohmajärven kunta on valittu Euroopan neuvoston The European Label of Governance Excellence (ELOGE) -hankkeeseen, joka auttaa suomalaisia kuntia itsearvioimaan omaa hallintoa. Kunnat, jotka pystyvät osoittamaan noudattavansa 12 Euroopan neuvoston ministerikomitean suosittelemaa hyvän hallinnon periaatetta saavat arvomerkin. Arviointiprosessi kestää noin puoli vuotta.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                 | Tavoitetaso                        | Mittari                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö                                           |                                    |                                                                 |
| Tohmajärven kunta saa ELOGE-arviointiprosessista laatupalkinnon.                                      | Palkinto saatu vuoden 2024 aikana. | Päivämäärä, jolloin palkinto on myönnetty Tohmajärven kunnalle. |
| Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö                                                        |                                    |                                                                 |
| Sähköisen perehdytystyökalun käyttöönoton valmistelu valtuutetuille seuraavaa valtuustokautta varten. | Kolme valmisteltua kurssia.        | Valmisteltujen kurssien lukumäärä.                              |

|                                                                              |                                                                 |                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Järjestetään tietosuojasta sisäinen koulutus.                                | Koulutukseen osallistujien määrä on vähintään 5 osallistujaa.   | Koulutukseen osallistujien määrä.                                    |
| Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti                                |                                                                 |                                                                      |
| Sähköiseen arkistoon siirretään muitakin kuin lomituspalvelujen asiakirjoja. | Siirrettyjen asiakirjatietojen määrä > 0 megatavua vuonna 2024. | Sähköiseen arkistoon siirrettyjen asiakirjatietojen määrä megatavua. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                        | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas           | 73      | 72      |         |
| vireille tulleiden asioiden määrä | 389     | 271     |         |

#### KÄYTTÖTALOUSHENNOVERTAILU - HALLINTOPALVELUT

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 2 317    | 9 130    | 10 950   |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 2 317    | 9 130    | 10 950   |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -287 079 | -301 735 | -314 770 |
| - sisäiset                  | -19 042  | -9 540   | -11 340  |
| Toimintakulut yht.          | -306 121 | -311 275 | -326 110 |
| Toimintakate                | -303 804 | -302 145 | -315 160 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0        | 0        | 0        |

#### 7.1.9. Talouspalvelut

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

##### TOIMINTA-AJATUS

Toteuttaa kunnan kirjanpito, palkanlaskenta ja tilinpäätös lain vaatimusten mukaisesti käyttäen nykyisiä ohjelmistoja ja järjestelmiä.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Talouspalvelut vastaa koko kunnan taloudenhoidosta. Taloushallinto hoitaa kunnan kirjanpidon ja henkilöstön sekä luottamushenkilöiden palkkahallinnon, vastaa ostolaskujen kierrätyksestä sekä kunnan osto- ja myyntireskontrasta, maksuvalmiudesta, veloista ja perinnästä. Tämän lisäksi talouspalvelut valmistelee kunnan talousarvion, osavuositiedot, tilinpäätöksen ja taloustilastot yhdessä kunnan muun henkilöstön kanssa. Talouspalvelujen henkilöstö palvelee myös kuntalaisia ja muita asiakkaita erityisesti osto- ja myyntilaskujen selvittämistä koskeissa kysymyksissä.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                     | Tavoitetaso                                                                                   | Mittari                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Viestinnän kehittäminen                                                                                   |                                                                                               |                          |
| Selvitetään ostolasku datan julkaisun vaihtoehdot kustannustehokkuus huomioiden.                          | Selvitetty eri vaihtoehdot ja näiden kustannusvaikutus.                                       | Selvitys tehty/ei tehty. |
| Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti                                                             |                                                                                               |                          |
| Sähköisesti lähetettyjen myyntilaskujen osuus kaikista myyntilaskuista lisääntyy vuoteen 2023 verrattuna. | Sähköisesti lähetettyjen myyntilaskujen osuus kaikista lähetetyistä myyntilaskuista yli 50 %. | Toteutunut %-osuus.      |

##### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                         | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                            | 22      | 87      |         |
| lähetetyt myyntilaskut, kpl (sis. Huomautuslaskut) | 16 520  | 20 000  |         |
| käsitellyt ostolaskut                              | 7 445   | 8 000   |         |
| palkkalaskelmat                                    |         |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - TALOUSHALVELUT

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 11 646   | 12 200   | 4 600    |
| - sisäiset                  | 312 395  | 298 470  | 312 910  |
| Toimintatuotot yht.         | 324 041  | 310 670  | 317 510  |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -403 551 | -368 735 | -358 535 |
| - sisäiset                  | -11 798  | -10 635  | -9 080   |
| Toimintakulut yht.          | -415 349 | -379 370 | -367 615 |
| Toimintakate                | -91 308  | -68 700  | -50 105  |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0        | 0        | 0        |

#### 7.1.10. Henkilöstöjaosto / henkilöstöpalvelut

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: hallintopäällikkö

##### TOIMINTA-AJATUS

Henkilöstöjaosto ja henkilöstöpalvelut vastaavat työnantajana kunnan henkilöstöpolitiikasta ja henkilöstöjohtamisen linjauksista. Tehtäväkenttään kuuluu kunnan palkkausjärjestelmän kehittäminen ja kunnallisten virka- ja työehtosopimusten mukaisen toiminnan varmistaminen sekä niihin liittyvien paikallisten kysymysten ratkaiseminen. Henkilöstölle taataan vaikuttamismahdollisuus heitä koskevilla asioissa. Kantavana periaatteena on henkilöstön tasa-arvoinen ja yhdenvertainen kohtelu.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Henkilöstöpalvelujen keskeisenä tehtävänä on laatia ja kehittää kunnan henkilöstöhallintoon liittyviä prosesseja ja ohjeistuksia. Henkilöstöpalvelujen rooli on tukea kunnan operatiivista johtoa ja esihenkilöitä henkilöstöjohtamiseen ja sen kehittämiseen liittyvissä asioissa. Henkilöstöpalvelut huolehtivat myös yhteistoimintajärjestelmän ja työsuojelutoiminnan keskitetystä järjestämisestä kunnassa.

Kunnan strategiassa yhtenä painopisteenä on kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö. Tavoitteena on kehittää kuntaa yhä houkuttelevammaksi työpaikaksi ja edesauttaa henkilöstön hyvinvointia. Johtamisessa ja arjen esihenkilötyössä onnistumisella on tässä iso merkitys. Esihenkilötyön hallinnollisten prosessien selkeys ja ohjeistusten ajantasaisuus luovat edellytyksiä hyvälle esihenkilötyölle. Henkilöstöpalvelun resurssia varataan esihenkilöiden tukemiseen erilaisissa HR-pulmatilanteissa ja työnantajan näkemyksen kirkastamiseen.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                       | Tavoitetaso                                                                          | Mittari                                                                    |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö              |                                                                                      |                                                                            |
| Työturvallisuusosaamisen                                    | Esihenkilöille on järjestetty yhteistä työturvallisuuskoulutusta vähintään kerran.   | Päivämäärä, jolloin esihenkilöiden työturvallisuuskoulutus on järjestetty. |
| Työturvallisuusosaamisen lisääminen.                        | Henkilöstölle on järjestetty kolme työturvallisuusaiheista tietoisuutta työpajoilla. | Päivämäärät, jolloin tietoisuutta on pidetty.                              |
| Työnohjauksen hyödyntäminen työhyvinvoinnin kehittämisessä. | Työnohjauksen käytön prosessit on kuvattu.                                           | Työnohjauksen prosessikuvaus on tehty.                                     |

##### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                           | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                              | 30      | 31      |         |
| Rekrytointien määrä (Kuntarekry)                     | 30      |         |         |
| Henkilöstötutkimuksen suositteluprosentti            | 73,3    |         |         |
| Toisen työnantajan palvelukseen lähteneet vakinaiset | 6       |         |         |



KÄYTTÖTALOUSHENKILÖSTÖPALVELUT

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 14 755   | 4 500    | 3 200    |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 14 755   | 4 500    | 3 200    |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -123 124 | -133 125 | -143 815 |
| - sisäiset                  | -17 596  | -4 093   | -6 220   |
| Toimintakulut yht.          | -140 721 | -137 218 | -150 035 |
| Toimintakate                | -125 966 | -132 718 | -146 835 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0        | 0        | 0        |

## 7.2. Lomitus

### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lomituspalvelujohtaja

### TOIMINTA-AJATUS

Pohjois-Karjalan lomituspalvelujen tehtävänä on järjestää lomituspalvelulain mukaiset palvelut Pohjois-Karjalan alueella niin, että alueen lomituspalveluihin oikeutetut maatalousyrittäjät pystyvät irrottautumaan päivittäisistä välttämättömistä karjanhoitoon kuuluvista töistä. Huomioimme kaikkien osapuolten tarpeet ja toivomukset niin, että lomitukset jakautuvat tasaisesti ympäri vuoden. Lomituspalvelut järjestetään lainmukaisesti ottaen huomioon toiminnan taloudellisuus. Maatalouslomituksen osuus on täysin valtion korvattavaa toimintaa, mikäli lomituksen menot ylittyvät tai alittuva tilivuodelta, ne tasataan vuoden 2024 valtionkorvausselvityksen lopputilityksessä. Hallinnollisia ja taloudellisia palveluja varten Mela osoittaa hallintorahan, jonka suuruus määräytyy edellisen vuoden toteutuneiden lomituspäivien mukaan.

### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Toiminnallisilla tavoitteilla pyritään tuottamaan lainmukaiset lomituspalvelut taloudellisesti, takaamaan riittävä ammatillisesti osaava työvoima ja tukemaan maatalousyrittäjien sekä maatalouslomittajien työssä jaksamista. Tällöin pystymme turvaamaan maatalousyrittäjille laadukkaita ja oikea-aikaiset lomituspalvelut taloudellisesti. Pohjois-Karjalan lomituspalvelujen tavoitteena on jatkuvasti kehittää lomituspalveluja ja osallistua myös valtakunnallisesti toiminnan kehittämiseen.

### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                                           | Tavoitetaso                                                                                   | Mittari                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö                                                                     |                                                                                               |                                                                                                |
| Maatalousyrittäjien työssä jaksamisen tukeminen toimivilla lomituspalveluilla, palveluiden laadun ja toimivuuden varmistaminen. | Asiakastyytyväisyys vähintään 4, toteutumattomien sijaisapujen seuranta alle 5 % pyydetyistä. | Asiakaspalvelukysely Melan mittareiden mukaisesti 1-5, toteutumattomien sijaisapujen seuranta. |
| Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö                                                                                  |                                                                                               |                                                                                                |
| Maatalouslomittajien työssä jaksamisen tukeminen, sekä maatalouslomittajien työhyvinvoinnin varmistaminen.                      | Lähiesihenkilö käy vähintään 1 käynnin jokaisen maatalouslomittajan luona.                    | Toteutuneet lähiesihenkilö käynnit 100%.                                                       |
| Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti                                                                                   |                                                                                               |                                                                                                |
| Taloudellinen toiminta, sähköisen arkiston käytön tehostaminen, hakemusten sekä liitteiden vastaanotto sähköisesti.             | Vastaanotettujen sähköisten hakemusten osuus 95 %.                                            | Vastaanotettujen sähköisten hakemusten ja liitteiden määrä, %.                                 |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                                     | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|----------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                                        |         | 1       |         |
| lomituspalvelujen asiakkaat                                    | 186     | 606     |         |
| lomituspäivät                                                  | 8 897   | 30 256  |         |
| vuosilomapäivät                                                | 4 733   | 15 756  |         |
| sijaisapupäivät                                                | 3 186   | 9 000   |         |
| tuettu maksullinen lomitus                                     | 978     | 5 500   |         |
| lomituspalvelujen käyttökustannus pidettyä loma-päivää kohti € | 187     |         |         |

#### KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

|                               | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                |            |            |            |
| MYyntITUOTOT                  | 1 932 225  | 6 449 805  | 6 216 971  |
| MAKSUTUOTOT                   | 263 816    | 1 043 114  | 774 556    |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 172 623    | 23 000     | 25 000     |
| TOIMINTATUOTOT                | 2 368 663  | 7 515 919  | 7 016 527  |
| TOIMINTAKULUT                 |            |            |            |
| HENKILÖSTÖKULUT               | -1 780 956 | -5 947 908 | -5 298 360 |
| PALKAT JA PALKKIOT            | -1 391 072 | -4 754 628 | -4 312 150 |
| HENKILÖSIVUKULUT              | -389 884   | -1 193 280 | -986 210   |
| ELÄKEKULUT                    | -323 145   | -950 680   | -859 450   |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT         | -66 738    | -242 600   | -126 760   |
| PALVELUJEN OSTOT              | -288 386   | -1 004 819 | -1 070 815 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -19 068    | -54 227    | -53 150    |
| AVUSTUKSET                    | -140 394   | -427 625   | -445 000   |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | -6 237     | -55 260    | -50 252    |
| TOIMINTAKULUT                 | -2 235 040 | -7 489 839 | -6 917 577 |
| TOIMINTAKATE                  | 133 623    | 26 080     | 98 950     |

#### KÄYTTÖTALOUSMENOVERTAILU - LOMITUSPALVELUT

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot              |            |            |            |
| - ulkoiset                  | 2 368 663  | 7 515 919  | 7 016 527  |
| - sisäiset                  |            |            |            |
| Toimintatuotot yht.         | 2 368 663  | 7 515 919  | 7 016 527  |
| Toimintakulut               |            |            |            |
| - ulkoiset                  | -2 235 040 | -7 489 839 | -6 917 577 |
| - sisäiset                  | -25 171    | -29 221    | -25 535    |
| Toimintakulut yht.          | -2 260 212 | -7 519 060 | -6 943 112 |
| Toimintakate                | 108 452    | -3 141     | 73 415     |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0          | 0          | 0          |

### 7.3. Sivistyslautakunta

Tohmajärven laaja hyvinvointikertomus ja suunnitelma antaa painopisteet ja tavoitteet vuoteen 2025 saakka. Hyvinvointisuunnitelman painopisteet ja tavoitteet ovat kaikkia hallinnonaloja sitovia ja niiden toimintaa ohjaavia. Talousarvion 2024 laadinnassa on huomioitu hyvinvointisuunnitelman ja kuntastrategian tavoiteasettelut.

Sivistystoimen palveluiden suunnittelussa huomioidaan tulevien vuosien osalta syntyvyystilastot. Pyrimme huomioimaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen toimintaympäristöissä lapsimäärät ja tuen tarpeet mahdollisimman hyvin. Syksyllä 2024 aloittaa perusopetuksessa alle kolmekymmentä lasta, mutta muuttoliikkeen tai ulkomaalaistaustaisten lasten ja nuorten vaikutusta oppilasmääriin on vaikea ennustaa. Toimintaympäristön on kyettävä nopeisiinkin muutoksiin. Yleiset hinnannousut näkyvät sivistyksessä muun muassa kohonneiden kuljetuskustannusten ja vuokrien muodossa. Myös aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden hankkiminen on kalliimpaa inflaation vuoksi. Kohonneet kustannukset voivat heijastua myös kuntalaisille eri tavoin: retkien osallistumismaksut kohoavat tai kansalaisopiston kurssimaksuihin ja/tai kokoontumiskertoihin voi tulla seuraavalla toimintakaudella muutoksia. Hankerahoitusta haetaan edelleen monipuolisesti, sillä niillä on merkittävä osuus toiminnassa sekä taloudellisesti, että toiminnallisesti.

Hyvinvointialueen ja kunnan yhteistyötä jatketaan ja vahvistetaan yhdyspintoja. Samoin seutukunnallista yhteistyötä vahvistetaan. Kaikenikäisten kuntalaisten osallisuutta ja hyvinvointia pyritään vahvistamaan edelleen sekä lakisääteisten palveluiden että omien, tohmajärveläisten keinojen avulla. Päättäjiä kannustetaan osallistumaan hyvinvoinnin lisäämiseen kehittämällä liikunta- ja opetusympäristöjä valtuutettujen kehittämisrahojen avulla. Järjestöjen merkitystä hyvinvointityössä korostetaan ja vuoropuhelua kunnan ja järjestöjen välillä vahvistetaan entisestään.

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

|                               | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                |            |            |            |
| MYYNTITUOTOT                  | 321 553    | 126 040    | 121 090    |
| MAKSUTUOTOT                   | 164 920    | 183 000    | 153 600    |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 396 093    | 154 500    | 268 200    |
| MUUT TOIMINTATUOTOT           | 11 729     | 40 000     | 29 700     |
| TOIMINTATUOTOT                | 894 296    | 503 540    | 572 590    |
| TOIMINTAKULUT                 |            |            |            |
| HENKILÖSTÖKULUT               | -5 009 159 | -5 122 400 | -5 551 445 |
| PALKAT JA PALKKIOT            | -4 052 910 | -4 173 900 | -4 548 460 |
| HENKILÖSIVUKULUT              | -956 249   | -948 500   | -1 002 985 |
| ELÄKEKULUT                    | -818 415   | -800 700   | -874 025   |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT         | -137 834   | -147 800   | -128 960   |
| PALVELUJEN OSTOT              | -1 450 260 | -2 077 925 | -2 062 625 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -283 516   | -271 455   | -219 920   |
| AVUSTUKSET                    | -146 928   | -149 500   | -166 000   |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | -577 042   | -570 135   | -1 033 340 |
| TOIMINTAKULUT                 | -7 466 904 | -8 191 415 | -9 033 330 |
| TOIMINTAKATE                  | -6 572 608 | -7 687 875 | -8 460 740 |

KÄYTTÖTALOUSHENOVVERTAILU - SIVISTYSLAUTAKUNTA

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot              |            |            |            |
| - ulkoiset                  | 894 296    | 503 540    | 572 590    |
| - sisäiset                  | 4 210      |            |            |
| Toimintatuotot yht.         | 898 506    | 503 540    | 572 590    |
| Toimintakulut               |            |            |            |
| - ulkoiset                  | -7 466 904 | -8 191 415 | -9 033 330 |
| - sisäiset                  | -1 579 548 | -722 400   | -778 359   |
| Toimintakulut yht.          | -9 046 452 | -8 913 815 | -9 811 689 |
| Toimintakate                | -8 147 946 | -8 410 275 | -9 239 099 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -192 884   | -183 930   | -76 700    |

### 7.3.1. Hallinto

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, sivistys- ja hyvinvointijohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

Hallinnon tehtävänä on hoitaa sivistystoimen hallintoa ja näin tukea sivistystoimen eri toimintoja niiden perustehtävässä.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Koulutoimiston hallintohenkilöstö vastaa sivistyslautakunnan kokousasioiden valmistelusta ja päätösten toimeenpanosta, talousarvion valmistelusta ja sen toimeenpanosta, valtionosuuslaskelmista ja tilastoinnista, koulukuljetuksista ja monista henkilöstöhallintoon liittyvistä tehtävistä. Hallinnossa koordinoidaan kunnassa tehtävää terveyden ja hyvinvoinnin edistämistyötä.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                                                                          | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                                                            | Mittari                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Terveiden elintapojen edistäminen                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                        |                         |
| Kunnan hyte-ryhmän säännöllinen toiminta jatkuu ja eri hallinnonalat osallistuvat aktiivisesti hytetyöhön.                                                     | Kunnan hyteryhmä kokoontuu vuoden aikana vähintään kolme kertaa.                                                                                                                                                                       | Kokousten lukumäärä.    |
| Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                        |                         |
| Kotouttamistyötä kehitetään ja tehdään aktiivisesti työtä kotoutumisen eteen.                                                                                  | Säännöllinen osallistuminen seutukunnan ja maakunnan kotouttamistyöryhmien tapaamisiin. Läsnä tapaamisissa vähintään 6 kertaa vuoden aikana.                                                                                           | Kokousten lukumäärä.    |
| Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                        |                         |
| Järjestöjen toiminta on aktiivista ja tukee kuntalaisten hyvinvointia ja vahvistaa kuntalaisten osallisuuden kokemusta. Järjestöavustusperiaatteiden päivitys. | Järjestöavustusperiaatteet päivitetty ja hyväksytty sivistyslautakunnassa.                                                                                                                                                             | Toteutui/ei toteutunut. |
| Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                        |                         |
| Sivistystoimen henkilöstön työyhteisötaitojen lisääminen ja työyhteisödynamiikan kehittäminen sekä turvallisuustaitojen osaaminen lisääntyy.                   | Koulutamme sivistyksen esihenkilöstöä teemoilla, jotka liittyvät erityisesti työyhteisön dynamiikkaan ja työyhteisötaitoihin sekä turvallisuuteen. Jokainen esihenkilö osallistuu vähintään yhteen teemojen mukaiseen koulutuspäivään. | Toteutui/ei toteutunut. |

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                    | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas       |         |         |         |
| Koulutoimisto                 |         |         |         |
| oppilaita/opiskelijoita 20.9. | 440     | 440     |         |
| nettokustannus €/oppilas      | 327     | 414     |         |
| Musiikkiopisto                |         |         |         |
| kunnan oppilaspaikat          | 53      | 53      |         |
| nettokustannus €/oppilas      | 2 312   |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - HALLINTO

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 8 814    | 4 560    | 2 000    |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 8 814    | 4 560    | 2 000    |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -203 056 | -170 760 | -258 380 |
| - sisäiset                  | -113 702 | -16 858  | -17 670  |
| Toimintakulut yht.          | -316 757 | -187 618 | -276 050 |
| Toimintakate                | -307 943 | -183 058 | -274 050 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0        | 0        | 0        |

### 7.3.2. Perusopetus

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

Kaikille peruskoulun oppilaille annetaan mahdollisuus oppimiseen, henkiseen kasvuun ja terveen itsetunnon kehittymiseen niin, että heillä on peruskoulun päätettyään hyvä yleissivistys sekä opetussuunnitelman mukaiset tiedot ja taidot. Lisäksi kouluissa tuetaan määrätietoisesti terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kunnassa on yksi yhtenäiskoulu ja yksi alakoulu. Maiju Lassilan yhtenäiskoulussa on luokat 1-9 ja Tikkanen alakoulussa luokat 1-6.

Jokainen koulu laatii vuosittain oman työsuunnitelmansa, johon kirjataan tarkemmin koulun toiminta kyseisen lukuvuoden aikana. Työsuunnitelma sisältää koulukohtaisia painopistealueita ja erityisteemoja. Kaikkien alakoulujen jatkuvana ja keskeisenä painopistealueena on tapakasvatus ja hyvien tapojen korostaminen.

Aamu- ja iltapäivätoiminta

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                                                                                         | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                                                                       | Mittari                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |
| Henkilökunta perehdytetään ja sitoutetaan lautakunnassa hyväksytyn oppilas- ja opiskelijahuoltosuunnitelman toteuttamiseen yhteistyössä hyvinvointialueen toimijoiden kanssa. | Opiskelijahuoltosuunnitelma perehdytetään jokaiselle työntekijälle. Yhteisöllinen oppilas- ja opiskelijahuolto kokoontuu säännöllisesti koulutasolla vähintään kaksi kertaa ja kuntatasolla vähintään kaksi kertaa vuoden aikana.                 | Perehdytys toteutui/ei toteutunut, koulukohtaisten oppilas- ja opiskelijahuoltoryhmien kokoontumiskerrat vuodessa, kuntakohtaisen oppilashuollon ohjausryhmän kokoontumiskerrat vuodessa. |
| Terveiden elintapojen edistäminen                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |
| Hyödynnämme MOVE-mittausten tuloksia, lisäämme yhteisöllisyyttä ja kannustamme liikunnallisuuteen toiminnallisilla opetusmenetelmin.                                          | Lukukaudessa vähintään yksi yhteisöllisyttä ja hyvinvointia lisäävä liikunnallinen tapahtuma. (vähintään kaksi tapahtumaa vuoden 2024 aikana).                                                                                                    | Toteutuneiden tapahtumien määrä.                                                                                                                                                          |
| Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |
| Sivistystoimen henkilöstön työyhteisötaitojen lisääminen ja työyhteisödynamiikan kehittäminen sekä turvallisuustaitojen osaaminen lisääntyy.                                  | Koulutamme sivistyksen henkilöstöä teemoilla, jotka liittyvät erityisesti työyhteisön dynamiikkaan ja työyhteisötaitoihin sekä turvallisuuteen. Jokainen työntekijä osallistuu vuoden aikana vähintään yhteen teemojen mukaiseen koulutuspäivään. | Toteutui/ei toteutunut.                                                                                                                                                                   |



TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                       | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|----------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas          |         |         |         |
| valtionosuus iltapäivätoimintaan | 19 725  | 19 725  |         |
| oppilasmäärä                     | 385     | 385     |         |
| nettokustannus €/oppilas (ulk.)  | 8 842   | 10 344  |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - PERUSOPETUS

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot              |            |            |            |
| - ulkoiset                  | 479 127    | 277 990    | 367 890    |
| - sisäiset                  |            |            |            |
| Toimintatuotot yht.         | 479 127    | 277 990    | 367 890    |
| Toimintakulut               |            |            |            |
| - ulkoiset                  | -3 883 208 | -4 260 360 | -4 697 830 |
| - sisäiset                  | -702 507   | -262 620   | -293 095   |
| Toimintakulut yht.          | -4 585 714 | -4 522 980 | -4 990 925 |
| Toimintakate                | -4 106 588 | -4 244 990 | -4 623 035 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -78 385    | -77 700    | -10 000    |

### 7.3.3. Lukiokoulutus

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

Lukiokoulutusta järjestämällä opiskelijoille pyritään antamaan laaja yleissivistys sekä riittävät tiedolliset ja taidolliset valmiudet jatko-opintoja varten.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Lukio toimii yksisarjaisena. Lukiossa on noin 50 opiskelijaa. Yhteistyötä tehdään maakunnan lukioden ja erityisesti Kiteen lukion kanssa. Yhteistyötä on konkreettisesti opetuksessa ja eri hankkeissa tapahtuvaa yhteistyötä. Yhteistyötä tehdään myös uuden lukiolain hengessä korkea-asteen kanssa. Pedagogisesti lukio pyrkii tarjoamaan opiskelijoille valmiuksia opiskella sähköisissä ympäristöissä, sekä valmistamaan heitä sähköisiin ylioppilaskirjoituksiin.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                                   | Tavoitetaso                                                                                                                          | Mittari                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen                                                                              |                                                                                                                                      |                                                                         |
| Hyvinvointikahvilan järjestämisvastuuta jaetaan useiden toimijoiden kesken toiminnan varmistamiseksi ja kehittämiseksi. | Hyvinvointikahvilan järjestämisessä on mukana vähintään kolme eri tahoa.                                                             | Järjestämisessä mukana olleiden tahojen lukumäärä.                      |
| Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö                                                             |                                                                                                                                      |                                                                         |
| Tohmajärven lukion vetovoimaisuutta kehitetään.                                                                         | Vähintään 70 % paikkakunnan lukioon menevistä nuorista valitsee Tohmajärven lukion. Markkinoidaan lukiota paikkakunnan ulkopuolelle. | Valinneiden prosentit, hyödynnettyjen markkinointiväylien kappalemäärä. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                            | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas opiskelijoita | 52      | 52      |         |
| nettokustannus €/oppilas (ulk.)       | 10 951  | 12 190  |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - LUKIOKOULUTUS

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 23 391   | 10 500   |          |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 23 391   | 10 500   | 0        |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -592 820 | -644 360 | -687 245 |
| - sisäiset                  | -74 025  | -25 180  | -29 300  |
| Toimintakulut yht.          | -666 845 | -669 540 | -716 575 |
| Toimintakate                | -643 454 | -659 040 | -716 575 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -37 831  | -37 830  | -5 000   |

#### 7.3.4. Kansalaisopisto

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja

##### TOIMINTA-AJATUS

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tohmajärven kansalaisopisto järjestää pääasiassa aikuisille suunnattua, tutkintoon johtamatonta koulutusta. Opetus tapahtuu 18 työpisteessä eri puolilla kuntaa, lähinnä kunnan omistamissa tiloissa. Opetuksen hoitaa n. 35 sivutoimista tuntiopettajaa, joista suurin osa on paikkakuntalaisia. Eri kursseja on tarjolla noin 100, jossa mukana yleisöluentoja.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                             | Tavoitetaso                                           | Mittari                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Terveiden elintapojen edistäminen                                                                 |                                                       |                                     |
| Kokeilutunti, jolle voi tuoda ystävän tai tuttavien mukaan kokeilemaan uutta harrastusta.         | Kokeilutunnilla kävijät, lukumäärä.                   | Kokeilutunnilla kävijät, lukumäärä. |
| Mielen hyvinvointi                                                                                |                                                       |                                     |
| Luentoaiheisen luennon järjestäminen.                                                             | Luento järjestetään syksyllä 2024.                    | Toteutui/ei toteutunut.             |
| Osallisuus ja yhteisöllisyys                                                                      |                                                       |                                     |
| Verkkomaksamisen käyttöönotto ilmoittautumisen yhteydessä, joka sujuvoittaa reskontran toimintaa. | Verkkomaksaminen toteutuu syyslukukauden 2024 alussa. | Toteutui/ei toteutunut.             |

##### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                   | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas      | 60      | 56      | 50      |
| Pidetyt kurssit              |         |         | 100     |
| valtionosuus                 | 107 974 | 107 974 |         |
| opiskelijoita keskimäärin    | 688     | 700     | 700     |
| opetustuntien lukumäärä      | 2 573   | 3 000   | 3 000   |
| nettokustannus €/opetustunti | 98      |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - KANSALAIOPISTO

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 43 469   | 47 760   | 46 000   |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 43 469   | 47 760   | 46 000   |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -216 454 | -220 860 | -317 955 |
| - sisäiset                  | -78 810  | -63 006  | -52 995  |
| Toimintakulut yht.          | -295 263 | -283 866 | -370 950 |
| Toimintakate                | -251 794 | -236 106 | -324 950 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0        | 0        | 0        |

### 7.3.5. Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

##### Kirjastopalvelut

Kirjasto on kaikille avoin ovi sivistykseen ja hyvinvointiin. Kirjastopalvelut edistävät lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, yhdenvertaisia mahdollisuuksia tiedon saatavuuteen ja käyttöön, elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Kirjastoon kaikki ovat tervetulleita.

##### Kulttuuripalvelut

Kulttuuritoimi edistää, tukee ja järjestää kulttuuripalveluita. Kulttuuri nähdään tärkeänä sivistyksen ja hyvinvoinnin lähteenä.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

##### Kirjastopalvelut

Kirjaston toiminnan sisältönä on monipuoliset kokoelmat ja kirjastopalveluiden saavutettavuus lähipalveluna sekä kotipalvelun ja kirjastoauton avulla. Omatoimikirjaston avulla palvelut ovat käytettävissä laajemmin aukioloaikojen ulkopuolella. Kirjaston rooli on tukea oppilaiden koulu- ja vapaa-ajalla tapahtuvaa lukemista. Myös aikuisten monilukutaitoa pitää vahvistaa, jotta he pärjäävät entistä enemmän digitalisoituvassa yhteiskunnassa. Vaara-kirjastojen kanssa tehdään vahvaa yhteistyötä päivittäin sekä strategiata-solla ja erilaisissa työryhmissä ja kouluttaudutaan säännöllisesti.

##### Kulttuuripalvelut

Kulttuuritoiminnalla on runsaasti positiivisia vaikutuksia lasten ja nuorten hyvinvointiin, sosiaaliseen elämään ja erilaisten taitojen oppimiseen. Koulupäivän aikaan toteutettava kulttuurikasvatussuunnitelma tarjoaa elämyksiä koululaisten päivään, kunkin luokka-asteen sisältöjen mukaisesti. Tohmajärvi kuuluu Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkostoon ja tekee yhteistyötä maakunnan eri kulttuuritoimijoiden kanssa.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tavoitetaso                                                                 | Mittari                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                             |                                                                    |
| Värtsilän taiteilijaresidenssin jatkaminen. Taiteilijat valitaan yhteistyössä Hiapin eli Helsinki International Artist Programmen kanssa. Taiteilijat ovat pääasiassa ukrainalaisia ammattitaiteilijoita. Taiteilijoiden osaamisesta pääsevät nauttimaan kuntalaiset esim. taidenäyttelyiden kautta. | Värtsilän taiteilijaresidenssitoimintaa jatketaan yhdessä vuokra-asunnossa. | Yhdessä asunnossa taiteilijaresidenssitoiminta jatkui/ei jatkunut. |

|                                                                                                                                                            |                                                           |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Osallisuus ja yhteisöllisyys                                                                                                                               |                                                           |                       |
| Tohmajärven kunta liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon. Sen myötä kuntalaisilla on tasa-arvoisemmin laajemmat ja monipuolisemmat e-aineistot käytävissä. | Tohmajärven kunta liittyy valtakunnalliseen e-kirjastoon. | Liittyi/ei liittynyt. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                               | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                  | 88      | 85      |         |
| - josta kirjastopalvelut                 | 75      | 72      |         |
| - josta kulttuuripalvelut                | 13      | 13      |         |
| Kirjastopalvelut, lainausten lukumäärä   | 52 631  | 54 000  | 54 000  |
| - josta kirjastoauton osuus              | 7 144   | 10 000  | 9 000   |
| lainauksia/asukas                        | 13,0    | 13,0    | 12,0    |
| fyysiset käynnit                         | 38 644  | 45 000  | 50 000  |
| verkkokäyntejä                           | 27 634  | 27 000  | 30 000  |
| nettokustannus €/lainaus                 | 6       | 7       |         |
| Kulttuuripalvelut, tapahtumien lukumäärä | 30      | 15      | 10      |

#### KÄYTTÖTALOUSHMENOVERTAILU - KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 8 023    | 5 600    | 14 300   |
| - sisäiset                  |          |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 8 023    | 5 600    | 14 300   |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -337 277 | -343 665 | -386 410 |
| - sisäiset                  | -37 285  | -20 053  | -38 785  |
| Toimintakulut yht.          | -374 562 | -363 718 | -425 195 |
| Toimintakate                | -366 539 | -358 118 | -410 895 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 278   | -1 380   | -3 000   |

### 7.3.6. Liikunta- ja nuorisopalvelut

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS

##### Liikuntatoimi

Liikuntatoimi luo edellytyksiä kaikkien kuntalaisten liikunnan harrastamiseen tarjoamalla liikuntapaikkoja, järjestämällä liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa ja kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä eri toimialojen kesken.

##### Nuorisotoimi

Nuorisotoimi tarjoaa ja luo edellytyksiä lasten ja nuorten kasvua, elämänhallintaa ja kansalaisvalmiuksia tukevalle vapaa-ajantoiminnalle sekä parantaa lasten ja nuorten elinoloja.

##### Etsivä nuorisotyö

Etsivän nuorisotyön tehtävänä on tavoittaa ja auttaa alle 29-vuotiaita nuoria sellaisten palvelujen ja muun tuen piiriin, joilla edistetään heidän kasvuaan, itsenäistymistään, osallisuuttaan yhteiskuntaan ja muuta elämänhallintaa sekä pääsyä koulutukseen ja työmarkkinoille. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorille varhaista tukea vahvistaen nuorten valmiuksia päästä elämässä eteenpäin. Yksittäisten nuorten ja nuorten ryhmien tukemisen lisäksi etsivällä nuorisotyöllä on myös muu yhteiskunnallinen tehtävä - tuoda palveluiden ulkopuolella olevien nuorten ääni kuuluviin, tehdä näkyväksi palveluvajeita ja niitä yhteiskunnan tukiverkon rakoja, joista nuoret voivat pudota.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Nuoriso- ja liikuntatoimen tehtävien järjestämisestä vastaa liikunnanohjaaja, nuoriso-ohjaaja, liikuntapaikkahoitaja sekä vapaa-aikakoordinaattori. Toimintoja järjestetään yhteistyössä eri järjestöjen ja yhteisöjen kanssa oman kunnan lisäksi seutu- ja maakunnallisesti.

Kunnan nuorisotyöhön ja etsivään nuorisotyöhön kuuluvat nuorten kasvatuksellinen ohjaus, toimintatilat ja harrastusmahdollisuudet, tieto- ja neuvontapalvelut. Nuorisotyössä painotetaan terveiden elintapojen edistämistä. Liikunnallinen, kulttuurinen, kansainvälinen ja monikulttuurinen nuorisotoiminta, nuorten ympäristökasvatus sekä muut paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin sopivat toimintamuodot tukevat lasten ja nuorten hyvinvointia. Nuorisotoimi voi tukea nuorisoyhdistyksiä ja muita nuorisoryhmiä avustuksin.

Liikuntatoimi vastaa ulko- ja sisäliikuntapaikkojen ylläpidosta. Palveluja ostetaan kunnan tekniseltä toimelta ja ulkoisilta tuottajilta mm. kumppanuussopimuksilla. Liikuntatoimi osallistuu omalta osaltaan terveysliikunnan kehittämiseen ja järjestämiseen sekä toiminnallaan ennaltaehkäisee kuntalaisten liikkumattomuudesta aiheutuvia haittoja. Liikuntatoimi voi tukea urheiluseuroja/urheilijoita toiminnallisesti ja taloudellisesti.



#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                                                                                                                                                                                        | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                                                                | Mittari                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen</p> <p>Nuorisotila Stopin toiminnan kehittäminen yhteistyössä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa nuorisotyön kehittämissuunnitelman mukaisesti. Tärkeimmät kehittämisalueet EPT-työ sekä liikunnallisuuden edistäminen.</p> | <p>Stopin järjestämisessä on mukana vähintään kolme eri tahoa. Nuorisotilatoiminnassa on vähintään yhdeksän kertaa liikunnallinen ja/tai hyvinvointiin keskitettyvä teema vuoden aikana.</p>                                               | <p>Yhteistyötahojen lukumäärä ja toteutuneiden liikunnallisten/hyvinvointiin keskittyvien Stoppi-iltojen määrä.</p> |
| <p>Terveiden elintapojen edistäminen</p> <p>Hyvinvointi- ja liikuntaneuvonnan aloittaminen: kohderyhmänä varhaiskasvatuksen työntekijät ja hyvinvointialueen palveluista ohjautuneet yksilöasiakkaat.</p>                                                                    | <p>Vähintään kymmenen hyvinvointi- ja liikuntaneuvonnan yksilöasiakasta vuoden aikana.</p>                                                                                                                                                 | <p>Hyvinvointi- ja liikuntaneuvontaan osallistuneiden määrä vuoden aikana.</p>                                      |
| <p>Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</p> <p>Tikkalan valaistun kuntoiluradan peruskorjaus.</p>                                                                                                                                                     | <p>Uusittu kuntoilurata on suunnitelman mukaisesti valmis vuoden 2024 loppuun mennessä.</p>                                                                                                                                                | <p>Toteutui/ei toteutunut.</p>                                                                                      |
| <p>Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö</p> <p>Henkilöstön työyhteisötaitojen lisääminen ja työyhteisödynamiikan kehittäminen sekä turvallisuustaitojen osaaminen lisääntyy.</p>                                                                                   | <p>Koulutamme henkilöstöä teemoilla, jotka liittyvät erityisesti työyhteisödynamiikkaan ja työyhteisötaitoihin sekä turvallisuuteen. Jokainen työntekijä osallistuu vuoden aikana vähintään yhteen teemojen mukaiseen koulutuspäivään.</p> | <p>Toteutui/ei toteutunut.</p>                                                                                      |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                                                        | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Liikunta ja ulkoilu                                                               |         |         |         |
| nettokustannus €/asukas                                                           | 89      | 101     |         |
| myönnetyt avustukset €                                                            | 5 199   | 0       |         |
| myönnetyt avustukset €/asukas                                                     | 1,2     | 0,0     |         |
| Kuntosalikorttien varaukset (kävijätilastot Juliuksesta, kestoaltaan 1 vrk - 1 v) |         | 0       |         |
| Nuorisotoimi                                                                      |         |         |         |
| nettokustannus €/asukas                                                           | 39      | 29      |         |
| tapahtumia, retkiä, lkm                                                           | 11      | 11      |         |
| Nuorisotilan kävijämäärä                                                          |         |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 71 137   | 46 600   | 60 100   |
| - sisäiset                  | 4 210    |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 75 347   | 46 600   | 60 100   |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -418 087 | -462 060 | -449 430 |
| - sisäiset                  | -185 970 | -162 585 | -176 909 |
| Toimintakulut yht.          | -604 057 | -624 645 | -626 339 |
| Toimintakate                | -528 710 | -578 045 | -566 239 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -74 390  | -67 020  | -58 700  |

### 7.3.7. Varhaiskasvatus

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: varhaiskasvatuksen päällikkö

#### TOIMINTA-AJATUS

Varhaiskasvatus tarjoaa monipuolisia varhaiskasvatuspalveluita lapsiperheille ja vastaa lasten varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja erityisvarhaiskasvatuksen tarpeisiin sekä tukee perheitä kasvatustehtävässä ja vanhemmuudessa. Varhaiskasvatuksen kysyntään vaikuttavat perheiden yksilöllinen palvelutarve ja elämäntilanne, subjektiivinen päivähoito-oikeus, lastensuojelun ja erityisvarhaiskasvatuksen tarve sekä mahdollinen maahanmuutto. Varhaiskasvatuksen henkilöstöresurssit mitoitetaan lain määräämällä tavalla.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Varhaiskasvatusta tarjotaan Käenpesän ja Tikkanen päiväkodissa, ryhmäperhepäiväkotit Keijukassa, Kemien esiopetusryhmissä sekä perhepäivähoitajien omissa kodeissa. Vuorohoitoa tarjotaan ryhmäperhepäiväkotit Keijukassa. Varhaiskasvatusta ohjaavana asiakirjana on Tohmajärven kunnan varhaiskasvatussuunnitelma. Varhaiskasvatuksen toiminnan keskiössä on pedagogisesti painottuva opetus, kasvatus ja hoito. Tohmajärven kunta on valikoitunut satunnaisotannassa mukaan kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun vuosina 2021-2024. Päätökset lasten koeryhmään kuulumisesta on tehnyt opetus- ja kulttuuriministeriö. Lähes kaikki kunnan esiopetuksessa olevat lapset ovat mukana kokeilussa. Kunnalla on velvollisuus järjestää esiopetusta kaikille 6-vuotiaille lapsille. Esiopetus on perheille maksutonta ja lapsen osallistuminen on velvoittavaa. Esiopetusta tarjotaan Sivistyskeskus Ahjossa Kemien esiopetusryhmissä, Tikkanen päiväkodissa sekä Käenpesän päiväkodissa. Kunta järjestää ilmaisen kuljetuksen, jos matka esiopetukseen on vähintään kolme kilometriä. Esiopetuksessa noudatetaan Tohmajärven kunnan esiopetussuunnitelmaa ja kaksivuotista esiopetussuunnitelmaa. Tavoitteena on, että lapset omaksuvat esiopetuksen aikana perusopetukseen vaadittavat perustaidot ja -tiedot. Esiopetusta on noin 19 tuntia viikossa ja vähintään 700 tuntia lukuvuodessa. Esiopetukseen osallistuu 29 lasta ja varhaiskasvatukseen 89 lasta (raportti 10/2023). Kansaneläkelaitos myöntää lasten kotihoidontuen ja yksityisen hoidon tuen, jotka maksetaan varhaiskasvatuksen tulosalueen määrärahoista.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                  | Tavoitetaso                                                                                                                                   | Mittari                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen                                                             |                                                                                                                                               |                                             |
| Henkilöstö osallistuu Siun Soten ja hyvinvointialueen tarjoamaan koulutukseen, Miepä-tietoa perheille. | Varhaiskasvatuksen henkilöstöstä vähintään kaksi henkilöä osallistuu Miepä tee-maisiin hyvinvointialueen tarjoamiin koulutuksiin vuonna 2024. | Toteutui/ei toteutunut, x osallistujaa.     |
| Hyvinvointineuvola, yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.                                                | Moniammatillisen hyvinvointineuvolan kokoukset säännöllisesti 1,5kk välein.                                                                   | Toteutui/ei toteutunut, kokouksia x kertaa. |
| Terveiden elintapojen edistäminen                                                                      |                                                                                                                                               |                                             |
| Liikunnallisuus ja osallisuus, toiminnalliset vanhempainillat ja perheille suunnatut tapahtumat.       | Toimintayksiköt toteuttavat toimintakauden aikana yhden toiminnallisen ja osallistavan perheille suunnatun tapahtuman.                        | Toteutui/ei toteutunut.                     |

|                                                                                             |                                                                                                                           |                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö                                              |                                                                                                                           |                                         |
| Varhaiskasvatushenkilöstö osallistuu Riverian tarjoamaan täydennyskoulutukseen vuonna 2024. | Varhaiskasvatuksen henkilöstöstä vähintään viisi henkilöä osallistuu oppisopimuksella toteuttavaan täydennyskoulutukseen. | Toteutui/ei toteutunut, x osallistujaa. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|--------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                    | 467     | 509     |         |
| lasten kotihoidontuki, 1 000 €             | 139     | 134     | 135     |
| lapsia keskimäärin kotihoidontuen piirissä |         | 45      | 42      |
| hoidettavia lapsia 31.12.                  | 124     | 144     | 118     |
| - josta esiopetuksessa                     | 51      | 66      | 29      |
| esiopetusryhmien lukumäärä                 | 4       | 4       | 3       |
| esiopetustuntien määrä                     | 2 800   | 2 800   | 2 100   |

#### KÄYTTÖTALOUSHENNOVVERTAILU - VARHAISKASVATUS

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot              |            |            |            |
| - ulkoiset                  | 260 335    | 110 530    | 82 300     |
| - sisäiset                  |            |            |            |
| Toimintatuotot yht.         | 260 335    | 110 530    | 82 300     |
| Toimintakulut               |            |            |            |
| - ulkoiset                  | -1 816 003 | -2 089 350 | -2 236 080 |
| - sisäiset                  | -387 250   | -172 098   | -169 575   |
| Toimintakulut yht.          | -2 206 253 | -2 261 448 | -2 405 655 |
| Toimintakate                | -1 942 918 | -2 150 918 | -2 323 355 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0          | 0          | 0          |

#### 7.4. Keski-Karjalan Musiikkiopiston johtokunta

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: musiikkiopiston rehtori

##### TOIMINTA-AJATUS

Musiikkiopisto on taideoppilaitos, joka järjestää taiteen perusopetuksesta annetun lain (633/1998) mukaista tanssin sekä musiikin laajan oppimäärän opetusta. Opetuksessa noudatetaan valtakunnallisia opetussuunnitelman perusteita (Opetushallitus v. 2017), pois lukien avoin opetus, jonka tuottamiseen valti-onosuutta ei voi käyttää. Opetus on kaikilla tasoilla tavoitteellista ja sillä tuetaan oppilaan kokonaisvaltaista kehitystä yksilönä ja ryhmän jäsenenä.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Musiikkiopisto järjestää ja tuottaa laadukasta musiikin ja tanssin tavoitteellista opetustoimintaa pääasiassa sopimuskuntien lapsille ja nuorille, sekä vapaiden paikkojen puitteissa aikuisille. Erikoistumisalueita ovat taidemusiikki, bändi-/yhtyeopetus, pop/rock/jazz-musiikkiopetus, kansanmusiikki ja tanssin opetus.

Musiikkiopisto järjestää eri tilaisuuksiin ohjelmalvelua ja erilaista konserttitoimintaa seitsemällä eri paikkakunnalla. Oppilaitos tekee tiivistä yhteistyötä varhaiskasvatuksen, koulun perusopetuksen, lukio-koulutuksen, sosiaalitoimen, neuvolapalveluiden, ikäihmisten palveluiden, seurakunnan sekä alueella toimivien eri yhdistysten kanssa.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                                         | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mittari                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                               |
| Jokaisessa toimialueen kunnassa huolehditaan, että kunta-kohtaiset opetusresurssit ovat tehokkaassa käytössä. | Oppilaspaikat pidetään täytettyinä, kunnissa tuotetaan myös tanssin opetusta tai musiikin varhaiskasvatuksen opetusta tai yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa. Oppilaita on vähintään 85 % vuoden 2023 yksilöopetukseen ja ryhmiin osallistuvien oppilaiden kokonaismäärästä. | Yksilö- ja ryhmäopetukseen osallistuvien oppilaiden määrä tilastointipäivänä. |
| Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                               |
| Avoimet työpaikat täytetään talousarvion puitteissa viipymättä heti työvoimatarpeen ilmetessä.                | Työnantajamielikuvaa pyritään kehittämään siten, että avoimet työpaikat saadaan täytetyksi pätevällä henkilöstöllä mahdollisimman helposti. Tavoitteena on, että keskimääräinen hakijamäärä avointa työtehtävää kohtaan ylittää vuoden 2023 tason.                              | Keskimääräinen hakijamäärä/avoin työpaikka.                                   |

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                               |                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä                                                                                                                  |                                                                                                                                               |                                                    |
| Musiikkiopisto tuottaa jokaiseen toimintakuntaansa vuosittain tapahtumia ja konsertteja ja mahdollisuuksien mukaan tekee yhteistyötä koulujen ja päiväkotien kanssa. | Jokaiseen toimintakuntaan toteutetaan erilaisia räätälöityjä kulttuuritapahtumia. Toteutetaan vuoden aikana 2 tapahtumaa/toimintapaikkakunta. | Toteutettujen tapahtumien lukumäärä/toimintakunta. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku            | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------|---------|---------|---------|
| Valtionosuus          | 847 025 | 881 000 | 908 660 |
| Oppilaspaikat:        | 323     | 323     | 320     |
| Heinävesi             | 13      | 13      | 13      |
| Kitee                 | 90      | 90      | 90      |
| Liperi                | 57      | 57      | 57      |
| Outokumpu             | 35      | 35      | 35      |
| Polvijärvi            | 40      | 40      | 40      |
| Rääkkylä              | 35      | 35      | 32      |
| Tohmajärvi            | 53      | 53      | 53      |
| Henkilöstö, josta     | 48      | 47      | 47      |
| viranhaltijaopettajat | 16,0    | 16,0    | 16,5    |
| tuntiopettajat        | 27      | 26      | 25      |
| hallintoHenkilöstö    | 5,0     | 5,0     | 5,5     |
| Oppilaat 20.9.        | 631     | 628     | 604     |

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

|                               | TA 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                |            |            |            |
| MYYNTITUOTOT                  | 428 009    | 451 880    | 483 880    |
| MAKSUTUOTOT                   | 156 463    | 162 000    | 161 300    |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 12 357     | 18 200     | 12 200     |
| MUUT TOIMINTATUOTOT           | 9 121      | 7 300      | 7 800      |
| TOIMINTATUOTOT                | 605 950    | 639 380    | 665 180    |
| TOIMINTAKULUT                 |            |            |            |
| HENKILÖSTÖKULUT               | -1 279 947 | -1 323 590 | -1 370 665 |
| PALKAT JA PALKKIOT            | -1 060 443 | -1 078 300 | -1 122 900 |
| HENKILÖSIVUKULUT              | -219 503   | -245 290   | -247 765   |
| ELÄKEKULUT                    | -183 915   | -207 290   | -216 035   |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT         | -35 588    | -38 000    | -31 730    |
| PALVELUJEN OSTOT              | -199 634   | -209 800   | -217 645   |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -23 974    | -11 300    | -11 300    |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | -15 837    | -21 100    | -17 060    |
| TOIMINTAKULUT                 | -1 519 392 | -1 565 790 | -1 616 670 |
| TOIMINTAKATE                  | -913 442   | -926 410   | -951 490   |

KÄYTTÖTALOUSHENNOVVERTAILU - MUSIIKKIOPISTO

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot              |            |            |            |
| - ulkoiset                  | 605 950    | 639 380    | 665 180    |
| - sisäiset                  | 85 265     |            |            |
| Toimintatuotot yht.         | 691 215    | 690 700    | 639 380    |
| Toimintakulut               |            |            |            |
| - ulkoiset                  | -1 519 392 | -1 565 790 | -1 616 670 |
| - sisäiset                  | -45 392    | -43 600    | -42 355    |
| Toimintakulut yht.          | -1 564 784 | -1 609 390 | -1 659 025 |
| Toimintakate                | -873 569   | -970 010   | -993 845   |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0          | 0          | 0          |

## 7.5. Ympäristölautakunta

### KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

|                               | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT                |            |            |            |
| MYYNTITUOTOT                  | 1 690 908  | 950 000    | 1 089 400  |
| MAKSUTUOTOT                   | 37 328     | 37 200     | 40 100     |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 38 146     | 11 460     | 5 200      |
| MUUT TOIMINTATUOTOT           | 801 560    | 703 550    | 833 650    |
| TOIMINTATUOTOT                | 2 567 942  | 1 702 210  | 1 968 350  |
| TOIMINTAKULUT                 |            |            |            |
| HENKILÖSTÖKULUT               | -1 945 013 | -904 690   | -825 385   |
| PALKAT JA PALKKIOT            | -1 510 735 | -738 300   | -677 740   |
| HENKILÖSIVUKULUT              | -434 278   | -166 390   | -147 645   |
| ELÄKEKULUT                    | -383 384   | -140 690   | -128 805   |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT         | -50 894    | -25 700    | -18 840    |
| PALVELUJEN OSTOT              | -883 544   | -894 170   | -738 390   |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 162 193 | -801 090   | -731 010   |
| AVUSTUKSET                    | -124 315   | -135 000   | -50 000    |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | -325 636   | -33 750    | -36 130    |
| TOIMINTAKULUT                 | -4 440 701 | -2 768 700 | -2 380 915 |
| TOIMINTAKATE                  | -1 872 759 | -1 066 490 | -412 565   |

### KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot              |            |            |            |
| - ulkoiset                  | 2 567 942  | 1 702 210  | 1 968 350  |
| - sisäiset                  | 1 859 183  | 777 625    | 828 590    |
| Toimintatuotot yht.         | 4 427 317  | 2 589 799  | 2 837 728  |
| Toimintakulut               |            |            |            |
| - ulkoiset                  | -4 440 701 | -2 768 700 | -2 380 915 |
| - sisäiset                  | -438 353   | -303 115   | -233 452   |
| Toimintakulut yht.          | -4 879 054 | -3 071 815 | -2 614 367 |
| Toimintakate                | -451 736   | -482 016   | 223 361    |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 376 855 | -1 013 080 | -859 170   |



#### 7.5.1. Hallinto

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lautakunnan jäsenet, tekninen johtaja

##### TOIMINTA-AJATUS

Huolehtia, suunnitella ja johtaa maankäytön suunnittelun valmistelua, kunnan toimesta tapahtuvaa talon- ja yhdyskuntatekniikan rakentamista, rakennuttamista sekä niihin liittyviä kunnossapito- ja käyttötehtäviä, yksityistielainsäädännön edellyttämiä kunnan tehtäviä, huolehtia kaavateiden kunnossapidosta, rakennusvalvonnasta sekä ympäristönsuojelusta ja metsäomaisuuden hoidosta, valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tekninen toimi tuottaa palveluita toimialansa mukaisesti. Kaavoituksessa toiminta perustuu kaavoituksen ohjaamiseen. Toteuttavana osapuolena kaavoituksessa on ulkopuolinen toimija esimerkiksi konsulttitoimisto. Kiinteistöjen ja infran kunnossapito tapahtuu osin omana työnä sekä myös ostopalveluja käyttäen. Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu toteutetaan ostopalvelun Rääkkylän kunnasta. Metsäomaisuuden hoitotyöt kilpailutetaan vuoden 2024 ensimmäisellä vuosipuoliskolla.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                         | Tavoitetaso                                                                            | Mittari                |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö                                |                                                                                        |                        |
| Teknisen toimen tehtävänkuvauksen päivittäminen ja toimintojen selkeyttäminen | Hallinnon tehtävänkuvaukset ja toiminnot ovat käyty läpi vuoden 2024 loppuun mennessä. | On tehty/ei ole tehty. |

##### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                             | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                | 78      | 74      |         |
| kokoukset kpl                          | 11      | 10      |         |
| käsitelty pykälät, kpl                 | 161     | 150     |         |
| myönnetty maa-ainesten ottoluvat       | 2       | 2       |         |
| voimassa olevat maa-ainesten ottoluvat | 18      | 18      |         |
| myönnetty ympäristöluvut               | 3       | 1       |         |
| voimassa olevat ympäristöluvut         | 39      | 37      |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - HALLINTO

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 4 316    | 1 000    | 800      |
| - sisäiset                  | 600      |          |          |
| Toimintatuotot yht.         | 4 916    | 1 000    | 800      |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -251 610 | -295 070 | -295 295 |
| - sisäiset                  | -23 213  | -19 891  | -21 345  |
| Toimintakulut yht.          | -274 823 | -314 961 | -316 640 |
| Toimintakate                | -269 908 | -313 961 | -315 840 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0        | 0        | 0        |

## 7.5.2. Tekninen toimi

### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

### TOIMINTA-AJATUS

#### Yhdyskuntasuunnittelu

Toiminnallinen ja käyttökelpoinen maankäyttösuunnittelun ohjaus luo viihtyisän toimintaympäristön asumiselle ja yritystoiminnalle.

#### Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toimivat liikenneyhteydet ja viihtyisä ja houkutteleva asuinympäristö.

#### Palvelulaitokset

Teknisiä palveluita kuntalaisille ja kunnan sisäisille toiminnoille toimialueen mukaisesti.

#### Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Viihtyisä ja turvallinen asuinympäristö.

### TOIMINNAN SISÄLTÖ

#### Yhdyskuntasuunnittelu

Toteuttaa kaavoitusta ja maankäyttösuunnittelua.

#### Liikenneväylät ja yleiset alueet

Huolehtii kaavateiden, puistoalueiden ja kunnan ylläpidettävien alueiden kunnosta.

#### Palvelulaitokset

Tuottaa teknisiä palveluja kuntalaisille ja kunnan sisäisille toiminnoille toimialueen mukaisesti.

#### Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Edistää hyödyllistä ja ympäristöön soveltuvaa rakentamista sekä kaavoituksen toteutumista, valvoo rakennetun ympäristön laatua ja maa-ainesten ottoa sekä ympäristönsuojelusta annettujen lakien ja asetusten sekä kunnassa annettujen ympäristön suojelua koskevien päätösten noudattamista käytettävissä olevien resurssien puitteissa. Lisäksi rakennusvalvonta antaa puolueetonta jätevesineuvontaa haja-asutusalueella.

### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                                                          | Tavoitetaso                                                                                                                               | Mittari                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö                                    |                                                                                                                                           |                                                                                 |
| Rakennuslupien käsittelyaika on alle 1 kk jos lupahakemus on jätetty sähköiseen järjestelmään. | Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 80 %:sti alle 1kk.                                                                       | Toteutunut käsittelyaika.                                                       |
| Kaavatiet ja yleiset alueet. Palautteen hankinta.                                              | Kehitetään palautteen hankintaa kaavateiden ja yleisten alueiden kunnossapidosta. Asiakaspalautte on saatu kehitetyn järjestelmän kautta. | Asiakaspalauttejärjestelmä toimii/ei toimi, saatavan palautemäärän perusteella. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                                                | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                                                   | 95      | 138     |         |
| kunnan kunnossapitämät kadut ja tiet 31.12., km                           | 25      | 25      |         |
| kunnan kunnossapitämät kevyen liikenteen väylät 31.12., km                | 7,86    | 7,86    |         |
| kunnossapitoavustetut tiet, km                                            | 303     |         |         |
| yksityisteille maksetut kunnossapitoavustukset, 1.000 €                   | 125     | 125     |         |
| yksityisteille maksetut harkinnanvaraiset peruskorjausavustukset, 1.000 € | 0,0     |         |         |
| rakennettujen ja hoidettujen puistojen pinta-ala, ha                      | 6       | 6       |         |
| traktorin käyttötunnit                                                    | 1 201   | 1 150   |         |
| ekopiste, kpl                                                             | 7       | 7       |         |
| kartongin- ja paperinkeräyskontti, kpl                                    | 2       | 2       |         |
| paperinkeräyskontti, kpl                                                  | 6       | 6       |         |
| SER- ja pienmetallin keräyspiste, kp                                      | 1       | 1       |         |
| vaarallisen jätteen vastaanottopiste, kpl                                 | 1       | 1       |         |
| kesäasukkaiden jäteastiat, kpl                                            | 4       | 4       |         |
| Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu myönnetty rak.koskevat luvat        | 62      | 71      |         |
| muut ilmoitukset (maaperän suojelu)                                       | 18      | 11      |         |
| käsitelty meluilmoitukset                                                 | 2       | 2       |         |

#### KÄYTTÖTALOUSHENNOVERTAILU - TEKNINEN TOIMI

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 186 833  | 161 200  | 152 200  |
| - sisäiset                  | 91 495   | 68 000   |          |
| Toimintatuotot yht.         | 278 327  | 229 200  | 152 200  |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -608 898 | -731 100 | -581 845 |
| - sisäiset                  | -66 609  | -82 883  | -36 882  |
| Toimintakulut yht.          | -675 507 | -813 983 | -618 727 |
| Toimintakate                | -397 179 | -584 783 | -466 527 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -199 222 | -201 140 | -240 000 |

### 7.5.3. Vesihuoltolaitos

#### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kuntatekniikan päällikkö

#### TOIMINTA-AJATUS

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on huolehtia vesihuoltolain mukaisesti toiminta-alueellaan puhtaan talousveden hankinnasta ja toimittamisesta sekä jätevesien poisjohtamisesta ja puhdistuksesta ympäristölavan mukaisesti.

#### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tohmajärven kunnan vesilaitos toimittaa vettä n. 3.100 asukkaalle.

Vesilaitoksella on vesiverkostoa n. 370 km ja viemäriverkostoa n. 168 km.

Vedenpuhdistamo sijaitsee Kemien kylän läheisyydessä.

#### TULOSALUEEN TAVOITTEET

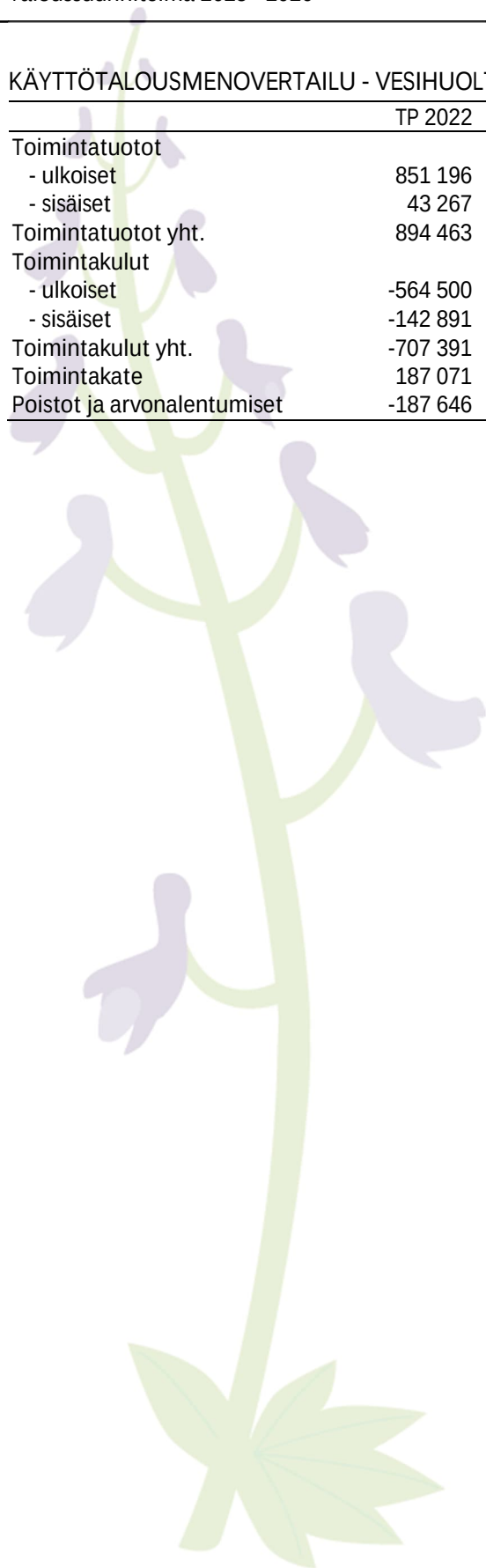
| Painopiste ja tavoite                      | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                     | Mittari                      |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Viestinnän kehittäminen                    |                                                                                                                                                                                                 |                              |
| Vesihuoltolaitoksen viestintä asiakkaille. | Ajantasainen tiedottaminen toimintaan liittyvistä muutoksista. Tiedottamisen menetelmät kehitetty. Kiireellisistä tiedotteista 80 % lähtee alle 2h toiminnan kannalta kriittisestä havainnosta. | Tiedottamiseen kulunut aika. |

#### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                      | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                         | 37      | 29      |         |
| verkkoon pumpattu vesimäärä, 1.000 kuutio       |         |         |         |
| verkkoon pumpattu vesimäärä/asukas, kuutio      |         |         |         |
| laskutettu vesimäärä 1.000 kuutio               | 242     | 220     |         |
| verkkoon liittyneet kiinteistöt, lkm            | 1 538   | 1 532   |         |
| vesijohtoverkoston pituus, km                   | 366,7   |         |         |
| vastaanotettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio       | 251     |         |         |
| vastaanotettu jätevesimäärä/asukas, kuutio      |         |         |         |
| laskutettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio          | 125     | 130     |         |
| jätevesiverkkostoon liittyneet kiinteistöt, lkm | 946     | 943     |         |
| viemäriverkoston pituus, km                     | 165,3   |         |         |
| - josta viettoviemäriä, km                      | 58      |         |         |
| - josta paineviemäriä, km                       | 107,3   |         |         |
| jätevedenpuhdistamo, kpl                        | 1       | 1       |         |
| jätevedenpumppaamo, kpl                         |         |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - VESIHUOLTOLAITOS

|                             | TP 2022  | TA 2023  | TA 2024  |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintatuotot              |          |          |          |
| - ulkoiset                  | 851 196  | 829 250  | 879 150  |
| - sisäiset                  | 43 267   | 41 964   | 40 788   |
| Toimintatuotot yht.         | 894 463  | 871 214  | 919 938  |
| Toimintakulut               |          |          |          |
| - ulkoiset                  | -564 500 | -576 495 | -546 470 |
| - sisäiset                  | -142 891 | -136 248 | -110 148 |
| Toimintakulut yht.          | -707 391 | -712 743 | -656 618 |
| Toimintakate                | 187 071  | 158 471  | 263 320  |
| Poistot ja arvonalentumiset | -187 646 | -192 780 | -214 090 |



#### 7.5.4. Tila- ja vuokrauspalvelut

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

##### TOIMINTA-AJATUS

Teknisen toimen hallinnoimien tilojen ylläpito sekä kiinteistöjen kehittäminen kiinteistöstrategian mukaisesti.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tila- ja vuokrauspalvelut ylläpitää kunnan omistamia toimitiloja. Yritys- ja liiketilojen osalta taloudellinen vastuu on kehittämispalveluilla. Asuntojen vuokraus tapahtuu kunnan omistaman vuokratyöyhtiön toimesta. Kiinteistönhoidon henkilöstö ylläpitää kiinteistöjä huolto-ohjelmien mukaisesti. Kunnan oma remonttiryhmä kunnostaa kiinteistöjä tarpeen ja kapasiteetin mukaan, investointi- tai käyttötalous luonteisin menoin. Kunnostustöitä ostetaan tarvittaessa myös ulkopuolisilta toimijoilta.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

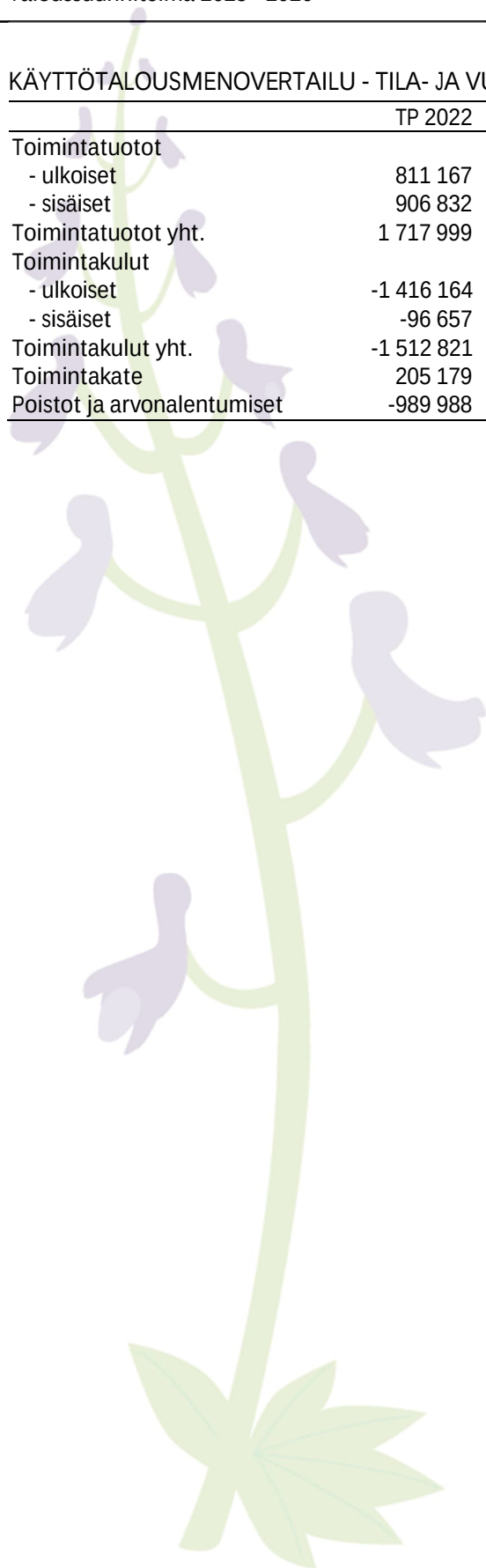
| Painopiste ja tavoite                                       | Tavoitetaso                                                                                                                                                                                  | Mittari                                                                        |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö |                                                                                                                                                                                              |                                                                                |
| Kiinteistöstrategia                                         | Kiinteistöstrategian mukaisesti tarpeettomaksi käyneitä rakennuksia myydään. Vuoden 2024 aikana ei muodostu kustannuksia purettavista rakennuksista. Tavoitteena myydä vähintään yksi kohde. | Myytyjen rakennusten määrä                                                     |
| Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti               |                                                                                                                                                                                              |                                                                                |
| Energiansäästötavoite                                       | Energiakustannukset alenevat vuoden 2023 tasosta 10 %.                                                                                                                                       | Toteutunut säästöprosentti yli tai alle 10 %. Tavoite toteutunut/ei toteutunut |

##### TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

| Tunnusluku                                               | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| nettokustannus €/asukas                                  | 49      | 59      |         |
| kiinteistöt                                              | 15      | 13      |         |
| lämmin tila, neliö                                       | 19 252  | 18 425  |         |
| kylmä tila, neliö                                        | 2 647   | 2 254   |         |
| lämmin tila, kuutio                                      | 83 358  | 80 931  |         |
| kylmä tila, kuutio                                       | 9 410   | 8 210   |         |
| kunnan suoraan omistamien asuntojen lkm                  | 23      | 8       |         |
| kunnan suoraan omistamien asuntojen huoneistoala         | 769     | 409     |         |
| kunnan omistamien osakehuoneistojen lkm                  | 8       | 0       |         |
| kunnan määräysvallassa olevat osakehuoneistot, lkm       | 199     | 207     |         |
| kunnan suoraan omistamien asuntojen vuokratulot, 1.000 € | 217     | 34      |         |
| kunnan suoraan omistamien asuntojen käyttöaste-%         | 87      |         |         |

KÄYTTÖTALOUSHENOVERTAILU - TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT

|                             | TP 2022    | TA 2023    | TA 2024   |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|
| Toimintatuotot              |            |            |           |
| - ulkoiset                  | 811 167    | 710 760    | 815 500   |
| - sisäiset                  | 906 832    | 777 625    | 828 590   |
| Toimintatuotot yht.         | 1 717 999  | 1 488 385  | 1 644 090 |
| Toimintakulut               |            |            |           |
| - ulkoiset                  | -1 416 164 | -1 166 035 | -910 555  |
| - sisäiset                  | -96 657    | -64 093    | -64 562   |
| Toimintakulut yht.          | -1 512 821 | -1 230 128 | -975 117  |
| Toimintakate                | 205 179    | 258 257    | 668 973   |
| Poistot ja arvonalentumiset | -989 988   | -619 160   | -405 080  |





#### 7.5.5. Maa- ja metsätalous

##### YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

##### TOIMINTA-AJATUS

Hoitaa kunnan metsäomaisuutta taloudellisesti kestävä kehityksen mukaisesti.

##### TOIMINNAN SISÄLTÖ

Huolehtia metsänhoitoon liittyvien metsäsuunnitelman mukaisten töiden toteutumisesta yhdessä sopimuskumppaneiden kanssa. Toteuttaa puukaupat suunnitelmallisesti.

##### TULOSALUEEN TAVOITTEET

| Painopiste ja tavoite                                   | Tavoitetaso                              | Mittari                    |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|
| Metsäomaisuuden hoitaminen metsäsuunnitelman mukaisesti |                                          |                            |
| Metsänhoitotöiden kilpailuttaminen.                     | Toimija valittu vuoden loppuun mennessä. | On/ei ole valittu toimija. |

##### KÄYTTÖTALOUSHENNOVERTAILU - MAA- JA METSÄTILAT

|                             | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| Toimintatuotot              |         |         |         |
| - ulkoiset                  | 136 014 | 150 000 | 120 700 |
| - sisäiset                  |         |         |         |
| Toimintatuotot yht.         | 136 014 | 150 000 | 120 700 |
| Toimintakulut               |         |         |         |
| - ulkoiset                  | -43 626 | -64 150 | -46 750 |
| - sisäiset                  |         | -540    | -515    |
| Toimintakulut yht.          | -43 626 | -64 690 | -47 265 |
| Toimintakate                | 92 388  | 85 310  | 73 435  |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0       | 0       | 0       |