



ARVIOINTIKERTOMUS 2023

Tarkastuslautakunta 28.5.2024 § 41

Kunnanvaltuusto

Sisällys

1.	PUHEENJOHTAJAN KATSAUS.....	1
2.	TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TARKASTUSTOIMINTA.....	2
2.1.	Tarkastuslautakunta.....	2
2.2.	Tilintarkastus.....	3
2.3.	Tarkastuslautakunnan toiminta.....	4
3.	EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI.....	7
4.	TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI	8
4.1.	Yleiset taloudelliset tavoitteet.....	8
4.2.	Kunnanhallitus	9
4.2.1	Keskusvaalilautakunta	10
4.2.2	Kunnanvaltuusto	11
4.2.3	Yleisjohto	13
4.2.4	Kehittämispalvelut.....	13
4.2.5	Maaseutupalvelut	15
4.2.6	Työllisyyspalvelut	16
4.2.7	Hallintopalvelut.....	17
4.2.8	Talouspalvelut	18
4.2.9	Henkilöstöjaosto/Henkilöstöpalvelut.....	18
4.2.10	Maa- ja metsätalous.....	19
4.3	Lomitus.....	19
4.4	Sivistyslautakunta.....	21
4.5.1	Hallinto	22
4.5.2	Perusopetus.....	22
4.5.3	Lukiokoulutus	24
4.5.4	Kansalaisopisto	25
4.5.5	Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	25
4.5.6	Liikunta- ja nuorisopalvelut.....	27
4.5.7	Varhaiskasvatus	27
4.6	Keski-Karjalan musiikkiopisto	29
4.7	Ympäristölautakunta	30
4.7.1	Hallinto	30
4.7.2	Tekninen toimi	31
4.7.3	Vesihuoltolaitos.....	32
4.7.4	Tila- ja vuokrauspalvelut.....	33
4.8	Yhteenvedo toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.....	34
4.9	Investoinnit.....	34

4.10	Tuloslaskelmaosa.....	35
4.11	Rahoitusosa.....	35
4.12	Kuntakonsernille asetetut tavoitteet.....	35
5	HENKILÖSTÖ.....	36
6	HYVINVOINTIRAPORTTI.....	37
7	TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIDEN ARVIOINTI.....	37
8	LOPUKSI.....	38

1. PUHEENJOHTAJAN KATSAUS

Syyskuussa 2023 suotiin minulle mahdollisuus päästä tarkastelemaan Tohmajärveä aitiopaikalta, kun puheenjohtajuuteni lautakunnassa alkoi. Nöyrin mielin ja kiitollisena otin tehtävän hoitaakseni. Nyt on hyvä hetki kiittää tarkastuslautakunnan jäseniä ymmärtäväisestä, hyvästä ja avoimesta yhteistyöstä. Kiitos myös sihteerillemme Taina Törröselle ahkeruudesta uurastaa kanssamme. Kiitos myös toimialojen johtajille ja virkamiehille yhteistyöstä.

Kädessämme oleva tarkastuskertomus on tärkeä väline, joka auttaa meitä arvioimaan kunnan toimintaa ja taloutta. Mahdollisia huomautuksia tulee katsoa avoimin mielin se mikä ei mennyt maaliin ei ole häviö, vaan uuden paremman tuloksen mahdollisuus. Emme etsi syyllisiä vaan ratkaisuja asioihin.

Tarkastuslautakunta arvioi, miten valtuuston asettamat tavoitteet ovat toteutuneet kunnassa ja kuntakonsernissa sekä onko toiminta järjestetty tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Saimme huomata, että tavoitteiden mittaristoon oli paneuduttu ja tavoitteet olivat suurimmalta osin helposti mitattavissa. Toiminnallisia tavoitteita tulisi tarkastella pitkin kautta, sekä muokata niitä tarvittaessa oikeaan suuntaan.

Kunnan on panostettava oikeisiin asioihin, jotta voimme tarjota kuntalaisillemme laadukkaita palveluita, siinä mittakaavassa mihin meillä on mahdollisuus vaikuttaa. Investointien on oltava strategisia ja pitkäjänteisiä. Tarkastuskertomuksessa tarkastelemme myös näiden toteutumista.

Kunnan talous on pysynyt suhteellisen vakaana, mutta tulevien vuosien tulo-pohjan pienentymisen myötä on meidän seurattava entistä tarkemmin menoja sekä tuloja. Investointien suunnittelussa on otettava huomioon kuntalaisten tarpeet ja pitkän aikavälin kestävyys. Kunnassa käydyissä yhteistoimintaneuvotteluissa on löydetty keinoja, joilla voimme hillitä menojen kasvua tulevaisuudessa.

Business Joensuun kanssa tehty yhteistyö on ollut tarvittava tuulahdus yritysmaailman tueksi, toivottavasti tämä yhteistyö kantaa hedelmää vielä pitkälle tulevaisuuteen ja mahdollistaa jo nykyisten yritysten toimimisen kunnassamme sekä saavuttaisimme uusia yrityksiä kuntaamme.

Arviointikertomus on tärkeä työkalu, joka auttaa tekemään parempia päätöksiä ja kehittämään kuntaamme paremmaksi paikaksi elää ja asua. Kiitos valtuustolle ja kuntamme työntekijöille heidän sitoutumisestaan ja ammattitaidostaan.

Tohmajärvellä 28. päivänä toukokuuta 2024

Marjo Laakko
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

2. TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TARKASTUSTOIMINTA

2.1. Tarkastuslautakunta

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

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

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

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

Varsinaiset jäsenet

Pauli Hakkarainen, pj (11.9.2023 saakka)
 Marjo Laakko, pj (11.9.2023 alkaen)
 Ritva Simonen, vpj.
 Jukka Ignatius
 Juha Forsblom
 Eila Kauppinen

Varajäsenet

Pekka Tolvanen

 Hanna Tulilahti
 Markku Ollikainen
 Teuvo Karjalainen
 Päivi Silventoinen (22.5.2023 saakka)
 Maria Chadenius-Laasonen (22.5.2023 alkaen)

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



Kuva: Tarkastuslautakunta ja sihteeri kokouksessaan 28.5.2024.
Kuvaaja: Arja Myller

Puheenjohtaja Marjo Laakko on ympäristölautakunnan varajäsen. Marjo Laakko ei ole osallistunut ympäristölautakunnan kokouksiin kertaakaan. Jäsen Jukka Ignatius on keskusvaalilautakunnan jäsen. Jukka Ignatius on myös Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontin hallituksen jäsen. Varajäsen Teuvo Karjalainen on ympäristölautakunnan varajäsen. Esteellisyydet on huomioitu arviointikertomuksen laadinnan yhteydessä.

2.2. Tilintarkastus

Tohmajärven kunnan tilintarkastajaksi on kunnanvaltuusto valinnut 30.5.2022 § 34 tilikausille 2022 – 2025 tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:n, jonka vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut vuonna 2023 JHT- ja HT-tilintarkastaja Taina Törrönen. Avustavana tarkastajana on toiminut Leni Lehmusnotko.

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

2.3. Tarkastuslautakunnan toiminta

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoden 2023 aikana 9 kertaa. Tarkastuslautakunta on vahvistanut toimintaansa varten arviointisuunnitelman vuosille 2021–2024 kokouksessaan 8.9.2021 ja päivittänyt sitä kokouksessaan 12.9.2023 vuosille 2023–2024. Samalla lautakunta laati arvioinnin työohjelman vuodelle 2023.

Arvioinnin perusteena ovat olleet kunnanvaltuuston talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä kunnanhallituksen 25.3.2024 § 74 hyväksymä vuoden 2023 tilinpäätös.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajisto osallistui Joensuun kaupungin tarkastuslautakunnan järjestämään seminaariin 7.–8.9.2023. Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja on lisäksi osallistunut FCG:n järjestämään tarkastuslautakunnille tarkoitettuun webinaarikoulutukseen 14.11.2023.

Arviointivuotta 2023 koskien lautakunta on kuullut seuraavia henkilöitä:

Henkilöstösihteeri Arja Kuosmanen 12.9.2023
 Kunnanjohtaja Mikko Löppönen 25.10.2023 ja 5.4.2024
 Tekninen johtaja Jorma Berg 25.10.2023 ja 12.3.2024
 Hallintopäällikkö Heidi Pitkänen 25.10.2023 ja 5.4.2024
 Talouspäällikkö Tuula Pieviläinen 25.10.2023 ja 5.4.2024
 SuPerin pääluottamusmies Virpi Leinonen 18.12.2023
 Jytyn pääluottamusmies Tarja Päivinen 18.12.2023
 Tehyn pääluottamusmies Arja Pirhonen 18.12.2023
 Lomituspalvelujohtaja Salla Heinonen 18.12.2023
 Vs. varhaiskasvatuspäällikkö Jenni Isoviita-Parikka 18.12.2023
 Vs. päiväkodin johtaja Sanna Karjalainen 6.2.2024
 Maiju Lassilan koulun ja Tohmajärven lukion rehtori Mona Lotta Savinainen 6.2.2024
 Musiikkiopiston rehtori Susanna Ertolahti-Mertanen 12.3.2024
 Vs. sivistys- ja hyvinvointijohtaja Seija Rosti 12.3.2024 ja 5.4.2024
 Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontin toimitusjohtaja Sirkka Rahunen 5.4.2024
 Toimistoinsinööri Oskari Mähönen 16.5.2024

Lisäksi tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnit Käenpesän päiväkotiin ja sivistyskeskus Ahjoon 6.2.2024. Lisäksi tehtiin tutustumiskäynnit SER-lajittelupisteelle ja koirapuistoon 16.5.2024. Arviointitehtävän lisäksi tarkastuslautakunta on perehtynyt tilintarkastusraportteihin ja tilintarkastuskertomukseen.

Käenpesän päiväkodin tutustumiskäynnistä tarkastuslautakunta toteaa, että tilat eivät ole ihan tätä päivää. Puitteet eivät kuitenkaan takaa laadukasta varhaiskasvatusta, vaan motivoitunut henkilökunta. Kunta on panostanut henkilöstön koulutukseen ja varhaiskasvatuksessa henkilöstö voi osallistua työnsä kehittämiseen.



Kuva: Tarkastuslautakunta tutustumiskäynnillä Käenpesän päiväkodilla 6.2.2024. Kuvaaja: Ritva Simonen

Ahjon tutustumiskäynnistä tarkastuslautakunta toteaa, että tilat ovat nykyaikaiset. Kaivattuja jakotiloja on saatu hiljaisten työtilojen muodossa.



Kuva: Tarkastuslautakunta tutustumiskäynnillä Ahjossa 6.2.2024. Kuvaaja: Ritva Simonen

Tarkastuslautakunta toteaa, että hyöty- ja vaarallisten jätteiden jätemaksun suuruuteen nähden SER-lajittelupisteellä on erinomaiset kierrätysmahdollisuudet hyöty- ja ongelmajätteille. Lajittelupiste on aktiivisessa käytössä. SER-lajittelupisteen työntekijöiden mukaan kontit täyttyvät nopeasti. Piste työllistää neljä henkilöä. Lajittelupisteen alue oli siisti ja kontit asianmukaisesti lukittu. Tutus-

tumiskäynnillä ilmeni, että tarkemmat käyttöohjeet olisi hyvä ilmetä kunnan kotisivuilta. Vuosittaisen hyöty- ja vaarallisten jätteiden jätemaksun laskun yhteydessä olisi hyvä olla esimerkiksi esite SER-lajittelupisteestä ja sinne vietävistä jätteistä.



Kuva: Tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnin SER-lajittelupisteelle 16.5.2024. Kuvaaja: Ritva Simonen



Kuva: Vaarallisten jätteiden lajittelukontti. Kuvaaja: Ritva Simonen

Koirapuiston tutustumiskäynnillä tarkastuslautakunta huomioi, että koirapuistossa on vielä korjausta vaativia puutteita, joita ei voinut havaita talvella tapahtuneessa vastaanottotarkastuksessa. Toimistoinsinööri vie asian tiedoksi eteenpäin myös urakoitsijalle.



Kuva: Tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnin koirapuistoon 16.5.2024.

Kuvaaja: Oskari Mähönen

3. EDELLISTEN VUOSIEN ARVIOINTIKERTOMUSTEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI

Kunnanvaltuusto käsitteli vuoden 2022 arviointikertomuksen 19.6.2023 § 45. Kunnanhallitus on käsitellyt vuoden 2022 arviointikertomuksen omalta osaltaan 23.10.2023 § 283.

Sivistyslautakunta totesi merkittävään arviointikertomuksen tiedoksi 24.10.2023 § 93, että jatkossa tavoitteiden asettelussa kiinnitetään tarkempaa huomiota mittarin valintaan ja että tavoitteita voidaan päivittää kesken budjettikauden.

Musiikkiopiston johtokunta on merkinnyt arviointikertomuksen tiedokseen 15.8.2023 § 42 ja todennut, että jatkossa viestinnän monikanavaisuus ja viestintäyhteistyö suoraan eri kuntien toimijoiden kanssa huomioidaan. Tavoitteiden asettelussa kiinnitetään jatkossa huomiota mittarin valintaan.

Ympäristölautakunta käsitteli arviointikertomuksen 22.8.2023 § 88 ja totesi, että määrärahojen seurantaan kiinnitetään jatkossa erityistä huomiota käyttötalouden ja etenkin investointien osalta. Huomioidaan, että tavoitteita voidaan päivittää tarvittaessa kesken budjettikauden.



Kunnanhallitus on 23.10.2023 § 283 koonnut toimialojen vastaukset yhteen sekä antanut omat vastauksensa. Päätöksen perustelutekstissä on tarkemmin selostettu arviointikertomuksessa esille nostettuja asioita ja vastattu tiettyihin arviointikertomuksessa nostettuihin seikkoihin. Kunnanhallitus antoi seuraavan lau-

sunnon toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan arviointikertomus antaa ai-
hetta: Asiantuntijatoimielinten oikea-aikainen valmistelu parantaa talousarvio-
esityksen osumatarkkuutta. ***Vuoden 2022 arviointikertomuksen osalta kun-
nanhallituksen antama selvitys toimenpiteistä on käsitelty valtuustossa
30.10.2023 § 78.***

4. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Kunnanhallituksen hyväksymässä tilinpäätöksessä 2023 on kerrottu valtuuston
asettamien tavoitteiden toteutumisesta.

Tavoitteiden toteutumista on arviointikertomuksessa havainnollistettu eri värein:

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

4.1. Yleiset taloudelliset tavoitteet

Kunnan toiminta muuttui merkittävästi vuonna 2023 verrattuna edelliseen
vuoteen. Tohmajärven kunta on vastannut maatalouslomituspalveluista
1.1.2023 alkaen koko Pohjois-Karjalan alueella. Tämä lisäsi kunnan henkilöstö-
määrää noin 70 työntekijällä. Lisäksi sote-uudistuksen myötä 1.1.2023 alkaen
sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen järjestämis- ja rahoitusvastuu siir-
tyi kunnilta hyvinvointialueille. Tähän uudistukseen liittyen myös kunnan ate-
ria- ja siivouspalvelut siirtyivät vuoden alusta Polkka – Pohjois-Karjalan tuki-
palvelut oy:n hoidettavaksi. Tämä vähensi kunnan henkilöstömäärää 25 työntekijällä.
Vuoden 2023 alusta alkoi myös yhteistyö Business Joensuu Oy:n kanssa
elinkeinopalveluissa. Muutosten myötä vertailu edellisvuoteen nähden muo-
dostuu haasteelliseksi, kun huomioon on otettava monen muutoksen vaikutus.

Kunnanvaltuuston hyväksymän alkuperäisen vuoden 2023 talousarvion mu-
kaan tilikauden ylijäämä oli 525.240 euroa. Muutetun talousarvion mukaan
odotettu ylijäämä oli 250.240 euroa. Toteutunut ylijäämä oli 542.567 euroa.
Edellisenä vuonna kunnan ylijäämä oli 320 euroa. Vuosikate kasvoi 1.819.658
euroon, kun se edellisenä vuonna oli 1.499.489 euroa. Toimintakate toteutui

255.716 euroa muutettua talousarviota parempana. Valtionosuudet toteutuivat 159.632 euroa talousarviota parempana.

Kunnan kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2023 lopussa noin 2,2 milj. euroa, joka on 548 euroa/asukas. Omavaraisuusaste oli 52,8 %, kun se edellisellä vuonna oli 54,4 %.


Kunnan tuloveroprosentin kehitys on ollut seuraava:

2012	21,50
2013	21,75
2014	21,75
2015	21,75
2016	21,75
2017	21,75
2018	21,75
2019	21,75
2020	21,75
2021	21,75
2022	21,75
2023	9,11
2024	9,10


Valtakunnallisesti veroprosentin painotettu keskiarvo vuonna 2023 oli 7,38 ja Pohjois-Karjalan keskiarvo 8,11. Koko maan korkein tuloveroprosentti oli kulu-neena vuonna 10,86 ja alhaisin 4,36 (Manner-Suomen kunnista). Vuoden 2023 tuloveroprosentissa näkyy historiallinen muutos, kun sote-uudistuksen myötä kaikkien kuntien vuoden 2022 tuloveroprosentista vähennettiin 12,64-prosent-tiyksikköä, kun kuntien rahoitusvastuu sosiaali- ja terveystoimesta siirtyi hy-vinvointialueille.

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



4.2. Kunnanhallitus



Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakun-nan lisähuomiot	Toteutumi-nen
Toimintakate -2.923.740 €	-2.939.601 €	Ylitys 15.861 euroa on vähäinen.	

4.2.1 Keskusvaalilautakunta

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutumisen
Toteuttaa vuoden 2023 eduskuntavaalit. Vaaleissa kolme ennakoäänestyspaikkaa ja kolme äänestyspaikkaa varsinaisena vaalipäivänä.	Tavoite toteutui.		

4.2.2 Kunnanvaltuusto

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Tasapainossa oleva kuntatalous</p> <p><u>Tavoite:</u> Valtuusto seuraa kunnan taloutta aktiivisesti</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Yksi pidetty valtuustoseminaari, jossa käsitellään Tohmajärven kunnan talouden näkymää.</p> <p><u>Mittari:</u> Pidettyjen valtuustoseminaarien toteuma.</p>	Toteutui 1 kpl, 19.6.2023 pidetty talousseminaari		
<p><u>Painopiste:</u> Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu</p> <p><u>Tavoite:</u> Valtuuston ja paikkakunnan yritysten aktiivinen vuorovaikutus.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Valtuustoretki, jossa on tutustuttu paikkakunnan yrittäjien toimintaan ja kuultu terveisiä kunnan ja yrittäjien yhteistyön kehittämiseksi.</p> <p><u>Mittari:</u> Valtuustoretki järjestetty/ei järjestetty</p>	Toteutui, valtuustoretki toteutettu 10.6.2023.	Valtuustoretkellä kuultiin kirjanpitoyritys Abaton Oy:n esitys etätyöstä Tohmajärveltä käsin. Lisäksi tutustumiskohteita olivat: -Tikkalan Vauhtihalli -Itärajan Helmi -Koivumaito Oy -Tohmajärven SEO -Tohmajärven Säästöemesta Oy.	



<p>Painopiste: Kuntalaisten osallistaminen ja aktiivisuus</p> <p>Tavoite: Kuntalaisia kuultu valtuutettujen kehittämisrahan käytöstä.</p> <p>Tavoitetaso: Järjestetään valtuutettujen ja kuntalaisten välinen keskustelutilaisuus, jossa aiheena valtuutettujen kehittämisrahan käyttö.</p> <p>Mittari: Valtuutettujen ja kuntalaisten välinen keskustelutilaisuus järjestetty/ ei järjestetty.</p>	<p>Toteutui, keskustelutilaisuus järjestetty 22.3.2023</p>		
<p>Painopiste: Kuntastrategia</p> <p>Tavoite: Kunnanvaltuusto käsittelee kuntastrategian väliraportin</p> <p>Tavoitetaso: Kuntastrategian väliarviointi käsitelty valtuustossa</p> <p>Mittari: Kuntastrategian väliraportointi käsitelty valtuustossa/ ei käsitelty valtuustossa</p>	<p>Toteutui, kunnanvaltuusto käsitellyt kuntastrategian väliraportin 22.5.2023</p>		

Kunnanvaltuusto käsitteli vuoden 2023 aikana yhteensä 103 asiaa.






Kuva: Paljon keskustelua aiheuttanut keltainen talo, joka purkamispäätöksestä huolimatta sai uuden mahdollisuuden. Kuvaaja Ritva Simonen


4.2.3 Yleisjohto

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Tasapainossa oleva kuntatalous</p> <p><u>Tavoite:</u> Kunnan taloudesta raportoidaan säännöllisesti kunnanhallitukselle</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Kunnanhallitus on käsitellyt kunnan taloutta vähintään kahdeksassa kokouksessa</p> <p><u>Mittari:</u> Kokousten lukumäärä, jossa käsitelty kunnan taloutta</p>	<p>Tavoite toteutunut. Kunnan taloutta koskevia asioita käsitelty kunnanhallituksessa yhteensä 12 kertaa. Taloutta koskevia asioita on käsitelty seuraavissa kokouksissa: 9.1, 6.2, 27.3, 3.4, 8.5, 5.6, 26.6, 28.8, 25.9, 9.10, 23.10 ja 27.11.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Viestinnän kehittäminen</p> <p><u>Tavoite:</u> Viestinnän periaatteista päättäminen</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Viestinnän periaatteet hyväksytyt kunnanhallituksessa</p> <p><u>Mittari:</u> Viestinnän periaatteet hyväksytyt/ei hyväksytyt</p>	<p>Tavoite toteutunut. Kunnanhallitus hyväksynyt viestintäohjeasiakirjan kunnan viestinnän ja tiedottamisen yleiseksi periaatteeksi 26.6.2023 § 183</p>		


4.2.4 Kehittämispalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Yritysten kehittymisen ja kasvun tukeminen</p> <p><u>Tavoite:</u> Koulutusten ja yritystilaisuuksien järjestäminen alueen yrityksille. Laadukkaasti toteutetut peruspalvelut ja -tapahtumat yrityksille yhteistyössä Business Joensuun kanssa.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Tapahtumia (koulutus-tapahtumat, yrittäjäkahvit, Yrittäjän päivä) vähintään 11 kpl.</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutuneet tapahtumat</p>	<p>Tavoite toteutunut. Tapahtumia on ollut 13 kappaletta (tapahtumaa/koulutusta). Yritysvierailuja on ollut 17 kpl. Kunnanjohtaja, kehittämisspäällikkö tai Business Joensuun edustaja vuorotellen ovat olleet mukana Tohmajärven yrittäjien hallituksen kokouksissa kerran kuukaudessa (6 kpl). Yrittäjäkahvit on järjestetty helmikuussa, mutta osallistujamäärä on ollut kahveilla vähäinen, joten asia nostettiin esiin Tohmajärven Yrittäjät ry:n halli-</p>	<p>Tarkastuslautakunta huomioi, että Tohmajärven kunnan ja Business Joensuu Oy:n yhteistyö on tuottanut tulosta.</p>	




	<p>tuksessa, jossa todettiin, että tämän muotoisena tapaamisia ei kannata järjestää. Yrittäjäkahvien sijaan ideoitiin esim. täsmäkoulutuksia eri aihealueista. Esiin nousivat mm. markkinointi, ensiapu, hankerahoituskoulutus, Business Joensuun valmennukset jne.</p> <p>Business Joensuun Mitä kuuluu? -kampanja 16.2.2023, hankintailta 15.3.2023, Virtaa-valmennus 3/2023, teollisuustyöpaikkakysely 3/2023, sijoittamispalveluiden esittely 14.3.2023, Start-valmennus 5/2023 ja yrittäjien puurotilaisuus yhdessä Business Joensuun kanssa 12.12.2023.</p>		
<p>Painopiste: Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialueen kehittäminen</p> <p>Tavoite: Teollisuus- ja yritystoimialueen toiminnallinen ja ulkoinen kehittäminen hanketoiminnan ja elinkeinotoiminnan kautta. Alueiden tunnettavuus lisääntyy printti- ja some-markkinoinnin kautta</p> <p>Tavoitetaso: 2 printtimainosta/printtimediaa, 5 somemainosta/somemediaa</p> <p>Mittari: Toteutuneiden printtimainosten/printtimedioiden tai somemainosten/somemedioiden lkm</p>	<p>Tavoite ei toteutunut.</p> <p>Elo-syyskuun aikana Kasvua teollisista ekosysteemeistä -hankkeen puitteissa Tikkalan alueesta oli tekeillä pelimoottorimallinnus aluesuunnittelun ja markkinoinnin tarpeisiin. Mallinnus ei ollut toteutunut vuoden 2023 loppuun mennessä.</p>	<p>Niiralan osalta toimintaympäristö on merkittävästi muuttunut viime vuosina.</p>	
<p>Painopiste: Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</p> <p>Tavoite: Kemien keskustan kehittämissuunnitelman mukaiset toimenpiteet</p> <p>Tavoitetaso: Kehittämissuunnitelmassa vuosille 2023–2024 määritellyt tavoitteet: levähdyspaikat (penkit ym.), myyntikojut, torialueen siirrettävät viheraiheet, Kemien keskustan suunnittelu ja kunnallistalon ulkoinen saneeraus. Vähintään kolme toimenpidettä toteutettu.</p>	<p>Tavoite toteutunut (4 kpl).</p> <p>Keskustaan on hankittu siirrettäviä kukkalaatikoita, torialueen betoniset istutusruukut on otettu käyttöön, kunnallistalon ulkopuolen suunnitelmat on tehty kilpailutusta varten ja entisen Norddea-talon alueen puistosuunnitelma on tehty. Torialueen myyntikojujen piirustukset on tehty, kojut valmistuvat talven 2024 aikana.</p>		

<p><u>Mittari:</u> Toteutuneiden toimenpiteiden lkm</p>			
<p><u>Painopiste:</u> Tikkala-Onkamo alueen kehittäminen</p> <p><u>Tavoite:</u> Alueelta löydetään uusia mahdollisia asuintonttivaihtoehtoja alueen asuinmarkkinointiin.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> 5 kpl maanomistajia kontaktoitu.</p> <p><u>Mittari:</u> Kontaktoitujen maanomistajien lkm.</p>	<p>Tavoite on osittain toteutunut. Maanomistajat yhtä tavoittamatta jäänyttä lukuun ottamatta on kontaktoitu asuntotyöryhmän katselmuksen 23.5.2022 laatiman listauksen pohjalta kesällä 2022. Vuonna 2023 on kontaktoitu yksi, tuolloin tavoittamatta jäänyt maanomistaja. Tonttien myynnistä kiinnostuneille maanomistajille on laadittu Tohmajärven kunnan nettisivuille oma markkinointisivu. Sivulla on tällä hetkellä myytävänä yhden maanomistajan tontteja.</p>	<p>Tavoite on ollut vuodelle 2023, joten vuoden 2022 kontakteja ei voida ottaa huomioon tavoitteen toteutuksessa.</p>	




4.2.5 Maaseutupalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</p> <p><u>Tavoite:</u> Maaseudun elinvoimaisena säilyttäminen säilyttämällä viljelyssä oleva peltoala.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> 8 690 ha.</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutunut viljelyssä oleva peltoala</p>	<p>8 685 ha</p>	<p>Tavoite toteutui 99,9 %:isesti</p>	



4.2.6 Työllisyyspalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Työllisyys</p> <p><u>Tavoite:</u> Työllisyyden kasvu ja työttömyysprosentin piene- neminen</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Työllisyys maa- kunnan keskitasoa, työttö- myysprosentti 11,5</p> <p><u>Mittari:</u> Keskiarvo vuoden 2023 lopussa</p>	<p>Tavoite ei toteutunut työttö- myysprosentin osalta. Työttö- myys kasvoi koko maakunnassa ja Tohmajärven luku oli maakun- nan keskitasoa, joten sen osalta tavoite toteutui</p>	<p>Joulukuussa 2023 työttömyyspro- sentti on ollut 16,2.</p> <p>Toiminnallisia ta- voitteita tulisi muuttaa osavuo- siraporttien yh- teydessä valtuus- tossa samaan ta- paan kuin määrä- rahoja ja tuloarvi- oitakin, jos osoit- tautuu jo vuoden aikana, ettei ta- voitteeseen päästä.</p>	
<p><u>Painopiste:</u> Työllisyys</p> <p><u>Tavoite:</u> Hankkeiden ToKi ja Topakka asiakasmäärien kasvu</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Hankehakemuk- sissa esitetty asiakastavoite; ToKi 300 asiakasta, Topakka 40 asiakasta</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutunut asiakas- määrä vähintään; ToKi 250 asiakasta, Topakka 35 asia- kasta</p>	<p>Toki -hankkeessa oli yhteensä 231 asiakasta ja Topakassa oli 33 asiakasta, joten tavoite molem- pien hankkeiden osalta lähes to- teutui.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Työllisyys</p> <p><u>Tavoite:</u> Työllisyyskoordi- naattorin osallistuminen työl- lisyysspalvelumuutosta käsit- televiin koulutuksiin</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Osallistuminen neljään eri koulutukseen vuo- den 2023 aikana</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutuneiden koulu- tusten määrä</p>	<p>Tavoite ei koulutusten osalta to- teutunut. Työllisyyskoordinaat- tori osallistui kuitenkin useaan esim. Kuntaliiton järjestämään seminaariin, jossa käsiteltiin tu- levaa muutosta</p>		


4.2.7 Hallintopalvelut



Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p>Painopiste: Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti</p> <p>Tavoite: Sähköiseen arkistoon siirretään asiakirjatietoja</p> <p>Tavoitetaso: Siirrettyjen asiakirjatietojen määrä > 0 megatavu vuonna 2023</p> <p>Mittari: Sähköiseen arkistoon siirrettyjen asiakirjatietojen määrä megatavuina</p>	<p>Tavoite toteutunut. 31.12.2023 siirretty sähköiseen arkistoon 788 Mt, mikä on 3908 tiedostoa.</p>		
<p>Painopiste: Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</p> <p>Tavoite: Tietoturvallisuuden kehittäminen</p> <p>Tavoitetaso: Digiturvallisuudelle on määritelty mittarit</p> <p>Mittari: Mittarit on määritelty / ei ole määritelty toimivaltaisen viranomaisen toimesta</p>	<p>Toteutui. Kunnanhallitus vahvisti kokouksessaan 13.11.2023 § 299 tietolinjätavoitteissaan seurattaviksi digiturvallisuuden mittareiksi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 henkilöstön suorittamat tietoturva- ja tietosuojakoulutuksen lukumäärät (montako prosenttia henkilöstöstä suorittanut) 2 henkilötietojen tarkastus-, muutos- ja poistopyyntöjen lukumäärä 3 henkilötietojen tietoturvaloukkauksen määrä 4 Taisto-harjoitukseen osallistuminen 5 tietoturvaa koskevien koulutusten lukumäärät. 	<p>Hienoa, että tietolinjätavoitteissaan seurattavat digiturvallisuuden mittarit on määritelty. Tällä päätöksellä vastataan tietoturvaan ja tietosuojaan liittyviin riskeihin. Hyvä, että jatkossa vuosittain laaditaan tietolinjätavoite. Kunnanhallitus on hyväksynyt tietolinjätavoitteen 2023 25.3.2024.</p>	
<p>Painopiste: Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</p> <p>Tavoite: Toiminnan suunnittelun lisääminen</p> <p>Tavoitetaso: Hallinnon vuosikellon vahvistaminen</p> <p>Mittari: Kunnanhallitus on hyväksynyt hallinnon vuosikellon vuoden 2023 aikana (Kyllä/Ei)</p>	<p>Toteutui. Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 27.11.2023 § 330 talouden ja hallinnon vuosikellon vuodelle 2024.</p>		

4.2.8 Talouspalvelut


Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Tasapainossa oleva kuntatalous</p> <p><u>Tavoite:</u> Ostoreskontran siirto portaaliin</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Ostoreskontra siirretty</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutui / ei toteutunut</p>	Toteutui. Siirrytty uuteen ostoreskontraportaaliin lokakuussa 2023.		
<p><u>Painopiste:</u> Tasapainossa oleva kuntatalous</p> <p><u>Tavoite:</u> Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden laadintaan hankitaan koulutusta</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Koulutus toteutunut, osallistumis-% viran- ja toimenhaltijoiden osalta vähintään 80 %</p> <p><u>Mittari:</u> koulutukseen osallistuneiden talousarvion laatimiseen osallistuvien viran- ja toimenhaltijoiden sekä luottamusmiesten osallistumis-%</p>	Tavoite ei ole toteutunut. Koulutusta ei ole toteutettu.		


4.2.9 Henkilöstöjaosto/Henkilöstöpalvelut

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö</p> <p><u>Tavoite:</u> Hallinnollisen esihenkilötyön helpottaminen toteuttamalla esihenkilöiden työkaluja mm. digitaaliseen Vuolearningin oppimisalustaan.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Digitaalinen oppimisalusta käytössä vähintään 15 esihenkilöllä</p> <p><u>Mittari:</u> Vuolearningin digitaalista oppimisalustaa käyttävien esihenkilöiden lukumäärä</p>	Tavoite ei toteutunut. Oppimisalusta on käytössä vain lomituksessa 8 esihenkilöllä.		


<p><u>Painopiste:</u> Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö</p> <p><u>Tavoite:</u> Esihenkilöiden koulutus ja esihenkilötyön kehittäminen</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Järjestetään mahdollisuuksia esihenkilökoulutuksiin omatoimisesti ja/tai yhdessä ja seurataan koulutusten toteutumista. 20 esihenkilöä on osallistunut vähintään kolmeen esihenkilötyön koulutukseen v.2023 = 60 suoritettua esihenkilökoulutusta</p> <p><u>Mittari:</u> Suoritettujen esihenkilökoulutusten lukumäärä</p>	<p>Tavoite on toteutunut. FCG Digikanavalla Esihenkilön tuessa suoritettu vuoden aikana 351 oppimismoduulia</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö</p> <p><u>Tavoite:</u> Henkilöstöä koskeva ohjeistus työsuhteen eri vaiheissa on selkeä. Henkilöstöhallinnon prosesseja kuvataan ja niihin liittyviä ohjeita/lomakkeita/työkaluja päivitetään</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Vähintään kolme HR-ohjetta päivitetty tai tehty v. 2023</p> <p><u>Mittari:</u> Päivitettyjen/tehtyjen HR-ohjeiden lukumäärä</p>	<p>Tavoite on toteutunut. Uusia ja päivitettyjä ohjeita on ainakin 8: Kehityskeskusteluohjeet sisältäen EPT-osion, työsuojelun toimintaohjelma + lomakkeet, etättyöohjeen 2 päivitystä, henkilökuvien julkaisu nettisivuilla, koeaika, työntekijän ilmoittaminen työterveyshuoltoon, esihenkilön muistilista työsuhteen alkaessa, muistamisäännön päivitys.</p>		


4.2.10 Maa- ja metsätalous



Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Metsäomaisuuden hoitaminen</p> <p><u>Tavoite:</u> Metsäomaisuudesta viestintää kehitetään</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Valtuuston seminaarissa käsitelty vähintään kerran metsäomaisuuteen liittyviä asioita</p> <p><u>Mittari:</u> Valtuustoseminaarissa käsitelty metsäomaisuutta/ei käsitelty</p>	<p>Ei ole toteutunut.</p>	<p>22.4.2024 toteutetussa valtuustoseminaarissa metsäomaisuuteen liittyviä asioita käsiteltiin.</p>	

<p><u>Painopiste:</u> Metsäomaisuuden hoitaminen</p> <p><u>Tavoite:</u> Metsänhoitotyöt kilpailutettu</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Metsänhoitotöiden toimittaja valittu</p> <p><u>Mittari:</u> Valittu / ei valittu</p>	<p>Ei ole valittu. Metsänhoitotöitä ei ole kilpailutettu, koska metsäsuunnitelman kilpailutus meni uusiksi ja suunnitelma valmistuu vasta vuoden lopussa.</p>		
---	---	--	---


4.3 Lomitus

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate 26.080 €	347.491 €	Hyvän tuloksen taustalla on hallinnon sopeuttaminen etupainotteisesti lomituspalveluiden uudistuksen myötä. Hallintokorvaus on maksettu kiinteänä määrärahana perustuen edelliseen vuoteen.	



Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö</p> <p><u>Tavoite:</u> Maatalousyrittäjien työssä jaksamisen tukeminen toimivilla lomituspalveluilla, palveluiden laadun ja toimivuuden varmistaminen</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Asiakaspalvelukysely tavoitetaso 4/5, toteutumattomien sijaisapujen seuranta alle 5 % pyydetyistä</p> <p><u>Mittari:</u> Asiakaspalvelukysely Melan mittareiden mukaisesti, toteutumattomien sijaisapujen seuranta</p>	<p>Asiakaspalvelukysely Melan mittareiden mukaisesti ka lomittajat 4,48, hallinto 4,16. Tavoite toteutunut. Toteutumattomat sijaisavut 6,42 %, tavoite ei toteutunut. Paikallisyksikkö ei saanut järjestyseen 2,48 % pyydetyistä sijaisavuista, asiakkaalla ei ollut tarvetta 3,64 % pyynnöistä ja 0,30 % ei ottanut tarjottua lomittajaa.</p>		

<p><u>Painopiste:</u> Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti</p> <p><u>Tavoite:</u> Hakemusten liitteiden vastaanotto sähköisesti Miun palveluiden kautta suoraan sähköiseen arkistoon.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> 95 % liitteistä vastaanotettu sähköisesti suoraan sähköiseen arkistoon.</p> <p><u>Mittari:</u> Vastaanotettujen liitteiden määrä toimitustavoittain (sähköinen/ paperi)</p>	<p>Tavoite toteutunut sähköisten liitteiden määrä 95 % toimitetuista</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö</p> <p><u>Tavoite:</u> Lähihenkilö toteuttamat tilakäynnit jokaisen maatalouslomittajan luona vähintään 1krt/vuosi. Lomittajien työturvallisuuden varmistaminen tilakäyntien ja sähköisen perehdytysmateriaalin avulla.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Lähihenkilö käy vähintään 1 käynnin jokaisen maatalouslomittajan luona, jokainen maatalouslomittaja suorittaa sähköisen perehdytys kurssin.</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutuneet lähihenkilö käynnit per lomittaja, suoritettut sähköiset perehdytys kurssit.</p>	<p>Toteutuneet lähiesihenkilökäynnit 48/89, 74/89 lomittajista on suorittanut sähköisen perehdytyskurssin. Tavoite ei toteutunut.</p>		


4.4 Sivistyslautakunta



Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate -7.987.875 €	-8.255.057 €	Ylitystä 267.182 euroa ei voida pitää merkittävänä prosentuaalisesti (3,3 %).	

4.5.1 Hallinto

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen (kuntastrategia / hyte-suunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Kunnan hyte-ryhmän säännöllisen toiminnan vakiinnuttaminen ja eri hallinnonalojen osallistaminen hyte-työhön.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Kunnan hyte-ryhmä kokoontuu vuoden aikana vähintään neljä kertaa.</p> <p><u>Mittari:</u> Kokousten lukumäärä</p>	Toteutui. Hyte-ryhmä kokoontui neljä kertaa.		
<p><u>Painopiste:</u> Kuntalaisten osallistaminen ja aktivointi (kuntastrategia / hyte-suunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Järjestetään hyte-seminaari, johon osallistetaan myös kuntalaisia</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Seminaariin osallistuu vähintään 20 kuntalaista</p> <p><u>Mittari:</u> Osallistuneiden määrä</p>	Toteutui. Järjestettiin lasten ja perheiden iltatapahtuma 20.11.2023, jossa oli useita osallistavia toimintarasteja. Osallistujia n. 80. Lisäksi järjestettiin EPT-seminaari, jonne ei tullut osallistujia hyvinvointialueen ja kunnan toteuttamasta markkinoinnista huolimatta.		



4.5.2 Perusopetus

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Yhteisöllisyys ja osallisuus (hyte-suunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Uuden koulun ensimmäisinä vuosina on tärkeää seurata ja arvioida, kuinka toimintakulttuuri on kehittynyt. Vuosien 2021 ja 2022 kyselyiden jälkeen on tärkeää, että myös kolmantena peräkkäisenä vuonna seurataan kehitystä samankaltaisen kyselyn muodossa kuin kahtena aiempina vuonna.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Kysely toteutettu.</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutui/ei toteutunut</p>	Toteutui. Kysely koskien vuotta 2023 on toteutettu helmikuussa.		

<p><u>Painopiste:</u> Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen (kuntastrategia)</p> <p><u>Tavoite:</u> Oppilas- ja opiskelijahuoltosuunnitelman päivittäminen ja oppilashuollon kehittäminen</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Oppilas- ja opiskelijahuoltosuunnitelma hyväksytty sivistyslautakunnassa</p> <p><u>Mittari:</u> Suunnitelma hyväksytty lautakunnassa</p>	<p>Toteutui. Suunnitelma hyväksyttiin lautakunnassa 24.10.2023.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Terveet elintavat: päihteiden käyttöä saadaan vähennettyä (hyte-suunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Kouluilla järjestetään ehkäisevän päihdetyön teemapäiviä/tilaisuuksia ja opetushenkilöstöä koulutetaan.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Perusopetuksessa järjestetään vähintään kaksi ehkäisevän päihdetyön teemapäivää/tilaisuutta. Vähintään kolme työntekijää käy Ehyt ry:n järjestämän Ehkäisevän päihdetyön osaja -koulutuksen.</p> <p><u>Mittari:</u> Järjestettyjen teemapäivien ja koulutetun henkilökunnan lukumäärä.</p>	<p>Osittain toteutunut. Kaksi teemapäivää järjestettiin kevätlukukaudella 13.-14.4. oppilashuollon, koulutsempparin ja etsisivän nuorisotyön toimesta. Päihdetyön osaja -koulutukseen osallistui 2 henkilöä.</p>		

Perusopetuksen oppilasmäärä oli 388. Edellisenä vuonna oppilasmäärä oli 385, vuonna 2021 385, vuonna 2020 370, vuonna 2019 358, vuonna 2018 346, vuonna 2017 366, vuonna 2016 oppilasmäärä oli 385 ja vuonna 2015 391. Perusopetuksen toimintakate ylittyi arvioidusta noin 293.000 eurolla, vaikka tilikauden aikana tehtiin vuokratukustannuksiin 300.000 euron talousarviomuutos lisäten määrärahaa. Perusopetuksen toimintakate ei ole valtuustoon nähden sitova tavoite.



4.5.3 Lukiokoulutus

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p>Painopiste: Hyvinvointia edistävät lähipalvelut (kuntastrategia)</p> <p>Tavoite: Paikkakunnan lukion on tärkeää olla houkutteleva oppilaitos niin muualta tuleville kuin myös tohmajärveläisille nuorilla. Erityisen tärkeäksi oman lukion vetovoimaisuus muodostuu silloin, jos kansainvälisten opiskelijoiden tulo Tohmajärven lukioon syystä tai toisesta estyisi.</p> <p>Tavoitetaso: Vähintään 70 % valitsee Tohmajärven lukion.</p> <p>Mittari: Tohmajärven lukion opiskelupaikaksi valinneiden prosenttiosuus paikkakunnalta lukioon lähtevistä nuorista.</p>	Toteutui syksyllä 2023.	Tavoitteen toteutumisessa voisi esittää toteutuneen prosenttiosuuden.	
<p>Painopiste: Lasten hyvinvoinnin tukeminen (kuntastrategia) ja terveiden elintapojen sekä mielen hyvinvoinnin tukeminen (hyte-suunnitelma)</p> <p>Tavoite: Etsivän nuorisotyön kanssa toteutettava lukiolaisten hyvinvointikahvila luo osaltaan yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia lukiolaisille.</p> <p>Tavoitetaso: Hyvinvointikahvila järjestetään viikoittain (pl. lomat, koeviikot ja yo-kirjoitukset)</p> <p>Mittari: Toteutuneiden kertojen lukumäärä.</p>	Toteutui. Hyvinvointikahvila koontui 16 kertaa. Viisi suunniteltua kahvilatapaa peruuntui sairastumisen tai retkien vuoksi.		


Tohmajärven kunnan lukio toimii yksisarjaisena. Lukion opiskelijamäärä oli 53. Edellisenä vuonna opiskelijamäärä oli 52.

Opiskelijakohtaiset nettomenot olivat 12.312 euroa. Edellisenä vuonna nettomenot olivat 10.951 euroa/opiskelija.

4.5.4 Kansalaisopisto

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Terveiden elintapojen ja mielenhyvinvoinnin tukeminen. (hytesuunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Hyvinvointiaiheisen luennon järjestäminen, joka motivoi tarkastelemaan omia elintapoja ja kenties muuttamaan niitä.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Luento toteutuu.</p> <p><u>Mittari:</u> Kyllä/ei.</p>	<p>Toteutui. Keväällä toteutui Kehdosta hautaan - ikääntymisen ilot ja surut -luentosarja.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemuksen jakaminen. (kuntastrategia)</p> <p><u>Tavoite:</u> Tilaisuuksiin tai tapahtumiin jalkautuminen, joissa kohdataan ja kuullaan kuntalaisia.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Osallistuminen kahteen eri tilaisuuteen tai tapahtumaan.</p> <p><u>Mittari:</u> Tilaisuuksien/tapahtumien lukumäärä, johon osallistuttu.</p>	<p>Toteutui. Kansalaisopisto osallistui Potsipäiville ja Hämärätori-tapahtumaan.</p>		

4.5.5 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen yhdessä vietetyn ajan ja yhteisten kokemusten kautta. (kuntastrategia)</p> <p><u>Tavoite:</u> Perheiden päivän viettäminen kirjastossa järjestämällä lukemiseen liittyvä tapahtuma.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Tapahtuma toteutuu.</p> <p><u>Mittari:</u> Kyllä/ei.</p>	<p>Toteutui. Toukokuussa toteutettiin Perheiden ilta, jossa oli mukana kirjaston lisäksi mm. Lape-hanke, musiikkiopisto, MLL ja seurakunta. Illan teemana oli lukeminen.</p>		

<p><u>Painopiste:</u> Terveiden elintapojen edistäminen ehkäisevän päihdetyön kautta. (hyte-suunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Kirjanäyttelyn kokoaminen päihdeviikolla.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Näyttely toteutuu.</p> <p><u>Mittari:</u> Kyllä/ei.</p>	<p>Kyllä. Toteutui syksyllä valtakunnallisen päihdeviikon aikaan.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Terveiden elintapojen edistäminen paikallisen luonnon kautta ja mielenhyvinvointia taiteellisten elämysten kautta. (hyte-suunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Äänitaidepolun opasmateriaalin koostaminen, joka mahdollistaa reitin omatoimisen kiertämisen sekä työpajojen toteuttamisen koululaisille.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Opasmateriaali saadaan tehtyä.</p> <p><u>Mittari:</u> Kyllä/ei.</p>	<p>Kyllä. Äänitaidepolku avautui kesän kynnyksellä ja siihen on jaossa oppaita mm. kirjastolla.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Monipuolisen tapahtuma- ja kulttuurielämän toteuttaminen. (kuntastrategia)</p> <p><u>Tavoite:</u> Kuntataiteilijoiden hakeminen heti alkuvuodesta, jolloin toteutusaikaa on pidempi jakso.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> 1-4 taiteilija tai työryhmän löytäminen. Vähintään yhden taiteilijan valinta.</p> <p><u>Mittari:</u> Valittujen taiteilijoiden/työryhmien lukumäärä.</p>	<p>Toteutui. Alkuvuodesta valittiin 4 kuntataiteilijaa, kaikkien sisällöt toteutuivat.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Osallisuuden ja yhteisöllisyyden kokemuksen jakaminen. (hyte-suunnitelma) Monipuolisen tapahtuma- ja kulttuurielämän toteuttaminen. (kuntastrategia)</p> <p><u>Tavoite:</u> Maksuttoman teatteriesityksen tai -matkan järjestäminen.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Tapahtuma toteutuu.</p> <p><u>Mittari:</u> Kyllä/ei.</p>	<p>Kyllä. Maksuton monologiesitys toteutui loppuvuodesta</p>		

Kirjaston lainausten määrä oli 52.742. Edellisenä vuonna lainausten määrä oli 52.631. Lainauksia oli 12 kpl/asukas.


Kulttuuritapahtumia on järjestetty yhdessä kunnan eri toimialojen kanssa. Kulttuuritapahtumien määrä oli 21. Edellisenä vuonna kulttuuritapahtumia oli 30.



Toimintakate oli -380.629 euroa, joka oli talousarviota 42.564 euroa heikompi. Toimintakate ei ole valtuustoon nähden sitova. Ylitystä selittää osaltaan Sivistyskeskus Ahjon leasing-vuokrien odottamaton kasvu.

4.5.6 Liikunta- ja nuorisopalvelut







Kuva: Matonpesupaikat koirapuiston vieressä ovat olleet ahkerassa käytössä.
Kuvaaja: Ritva Simonen

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Liikunnallisen elämäntavan lisääminen kaikissa ikäryhmissä (hyte-suunnitelma)</p> <p><u>Tavoite:</u> Kuntosalilla siirrytään sähköiseen varausjärjestelmään ja kulunvalvontaan sekä saada tietoa kävijämääristä ja käyttöajankohdista.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Järjestelmän käyttöönotto ja tilastostatistiikan kerääminen</p> <p><u>Mittari:</u> Järjestelmä otettu käyttöön ja tilastotietoa kävijämääristä saatu kerättyä.</p>	<p>Toteutui. Järjestelmä otettu käyttöön 15.3.2023. Tilastotietoa kävijöistä saadaan käyttäjärhymitäin ja kävijätasoisesti.</p>		

<p>Painopiste: Liikunnallisen elämäntavan lisääminen kaikissa ikäryhmissä ja yhteisöllisyys ja osallisuus (hyte-suunnitelma)</p> <p>Tavoite: Liikunta-avustusperiaatteiden päivitys. Päivitetään siten, että avustuksen kannustavat entistä enemmän paikallisia toimijoita järjestämään liikunnallista toimintaa.</p> <p>Tavoitetaso: Avustusperiaatteet hyväksytyt sivistyslautakunnassa</p> <p>Mittari: Hyväksytyt / ei hyväksytyt</p>	<p>Hyväksytyt sivistyslautakunnassa 14.12.23 § 113.</p>		
<p>Painopiste: Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen (kuntastrategia), mielen hyvinvointi sekä osallisuus ja yhteisöllisyys (hyte-suunnitelma)</p> <p>Tavoite: Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman päivittäminen</p> <p>Tavoitetaso: Suunnitelma päivitetään siten, että se vastaa kuntastrategian ja hyte-suunnitelman painopisteitä ja tavoitteita. Suunnitelmaa laadittaessa henkilöstö, viranhaltijajohto ja poliittiset luottamushenkilöt ovat mukana. Asukkaat, asiakkaat, lapset ja perheet otetaan mukaan tiedon tuottamiseen, palvelujen suunnitteluun ja niiden toimivuuden ja hyödyllisyyden suunnitteluun.</p> <p>Mittari: Suunnitelma hyväksytyt sivistyslautakunnassa.</p>	<p>Ei toteutunut. Kitee, Tohmajärvi ja Rääkkylä tekevät yhteisen lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman. Tekeminen aloitettiin loppuvuonna 2023 ja valmistunee alkuvuodesta 2024.</p>		

4.5.7 Varhaiskasvatus


Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p>Painopiste: Perheiden hyvinvoinnin edistäminen (kuntastrategia).</p> <p>Tavoite: Lasten ja perheiden tuen tarpeiden tunnistaminen ja varhainen puuttuminen.</p> <p>Tavoitetaso: Yhteistyö hyvinvointialueen perhepalveluiden kanssa on säännöllistä ja riittävää, hyvinvointineuvola kokoontuu vähintään 6 kertaa toimintavuoden aikana.</p> <p>Mittari: Hyvinvointineuvolan yhteistyöpalaverit toteutuivat x kertaa.</p>	<p>Toteutui, yhteensä 7 kertaa.</p>		



<p>Painopiste: Lasten ja huoltajien osallisuuden kehittäminen ja vahvistaminen (Hyte-suunnitelma).</p> <p>Tavoite: Vahvistaa osallisuutta varhaiskasvatuksessa</p> <p>Tavoitetaso: Huoltajien kohtaaminen esimerkiksi vanhempainiltojen, juhlien tms. tapahtumien muodossa vähintään kolme kertaa toimintakauden aikana.</p> <p>Mittari: Osallisuutta lisääviä tapahtumia järjestettiin x määrä.</p>	Toteutui, yhteensä 9 kertaa toimintakauden aikana.		
<p>Painopiste: Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen (kuntastrategia), Terveiden elintapojen edistäminen ehkäisevän päihdetyön kautta (Hyte-suunnitelma).</p> <p>Tavoite: Varhaiskasvatushenkilöstöä koulutetaan tunnistamaan ja tukemaan perheitä ennalta ehkäisevän päihdetyön koulutuksellisin keinoin.</p> <p>Tavoitetaso: Vähintään kaksi työntekijää käy Ehyt ry:n järjestämän Ehkäisevän päihdetyön koulutuksen.</p> <p>Mittari: Koulutukseen osallistuneiden henkilöiden lukumäärä.</p>	Toteutui, osallistujia oli kaksi henkilöä.		
<p>Painopiste: Terveet elämäntavat (Hyte-suunnitelma). Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen (kuntastrategia).</p> <p>Tavoite: Lasten terveyden edistäminen käynnistämällä hampaiden harjauskoulu.</p> <p>Tavoitetaso: Luodaan toimivat rakenteet ja toimintatavat säännölliseen hampaiden harjauskoulun toteuttamiseen yhteistyössä hyvinvointialueen suun terveydenhuollon kanssa.</p> <p>Mittari: Harjauskoulu toteutui esiopetuksessa toimintakauden aikana/ ei toteutunut</p>	Hampaiden harjauskoulu toteutui osittain. Kevät toimintakaudella 2023 toteutui säännöllisesti mutta syksyn toimintakaudella ei toteutunut ollenkaan. Syynä tähän oli Siun soten henkilöstössä tapahtuneet vaihdokset.	Tavoitteen toteutumiseen ei ole voitu kunasta vaikuttaa.	


Hoidossa olleiden lasten määrä oli 144, kun edellisenä vuonna hoidettavia oli 124. Lasten määrästä esiopetuksessa oli 66, edellisenä vuonna 51. Esiopetusryhmiä oli neljä.

Varhaiskasvatuksen ulkoinen toimintakate oli -1.826.123 euroa. Alitus talousarvioon nähden oli 152.697 euroa. Toimintakate ei ole valtuustoon nähden sitova.

4.6 Keski-Karjalan musiikkiopisto


Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
Toimintakate -926.410 €	-897.763 €		

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Lasten ja perheiden hyvinvoinnin edistäminen Kuntastrategia: Hyvinvointia edistävät lähipalvelut -osio Hyvinvointikertomus: Hyvinvoivat perheet ja Nuoriso -osiot</p> <p><u>Tavoite:</u> Tavoitetaan viestintätoimilla mahdollisimman kattavasti perheitä toimialueemme sisällä.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Tuotetaan toimintakauden aikana monikanavaisesti ja säännöllisesti toimialueemme perheitä tavoitettavaa viestintää musiikkiopiston toiminnasta. Hyödynnetään sähköistä viestintää viikoittain ja printtivistintää kuukausittain.</p> <p><u>Mittari:</u> Sähköisen- ja printtivistinnän toteuma</p>	<p>Toteutui. Sosiaalisen median/sähköisten alustojen julkaisuja toteutettiin eri alustoilla n. 760 kpl ja printtikampanjoita 14 kpl.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Alueen houkuttelevuuden lisääminen Kuntastrategia: Elinvoima ja yrittäjyys -osio</p> <p><u>Tavoite:</u> Musiikkiopiston vaikuttavuuden lisääminen alueellisesti</p>	<p>Toteutui. Toteutuneet yhteistyökuviot/kunta: Heinävesi 1, Kitee 2, Liperi 3, Outokumpu 4, Polvijärvi 2, Rääkkylä 3 ja Tohmajärvi 11.</p>		


<p><u>Tavoitetaso:</u> Aktiivisen yhteistyön laajentaminen kuntien eri toimijoiden kanssa. Toteutetaan jokaisella paikkakunnalla vähintään yksi yhteistyökuvio muun toimijan (koulun, kunnan toimilimen, seurakunnan, yhdistyksen tms.) kanssa.</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutuneiden yhteistyökuvioiden lkm.</p>			
<p><u>Painopiste:</u> Musiikkiopiston toiminnan saavutettavuuden parantaminen asiakkaille, ja hallinnon palvelujen saavutettavuuden parantaminen työntekijöille.</p> <p><u>Tavoite:</u> Apulaisrehtorin viran täyttäminen.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Apulaisrehtori saatu nimettyä 1.8.2023 mennessä.</p> <p><u>Mittari:</u> Apulaisrehtorin nimittämisen ajankohta.</p>	<p>Toteutui. Virka on täytetty 1.8.2023 alkaen, mutta viranhoidon aloituspäiväksi laitettiin viranhaltijan pyynnöstä 1.1.2024.</p>	<p>Valittu viranhaltija on irtisanoutunut ennen aloittamista virassaan. Varalle valittu henkilö on aloittanut virassa osa-aikaisena 1.1.2024.</p>	


Oppilasmäärä oli 604 oppilasta. Vuonna 2022 kokonaisoppilasmäärä oli 631.

4.7 Ympäristölautakunta



Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutumisen
Toimintakate -921.490 €	-732.788 €		

4.7.1 Hallinto



Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutumisen
<p><u>Painopiste:</u> Viestinnän kehittäminen</p> <p><u>Tavoite:</u> Viestintä toteutetaan suunnitelmallisesti ja ajantasaisesti</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Viestintäsuunnitelma tehty teknisen toimen osalta</p> <p><u>Mittari:</u> Viestintäsuunnitelma tehty/ei tehty</p>	<p>Ei ole toteutunut.</p> <p>Viestintä on toteutunut suunnitelmallisesti. Viestintäsuunnitelma ei ole toteutunut.</p>		

<p><u>Painopiste:</u> Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö</p> <p><u>Tavoite:</u> Työkuorman tasainen jakautuminen</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Henkilöstön työkuormaa pyritään tasapainottamaan toimenkuvaan liittyvillä järjestelyillä. Ylitöiden ja tuntikertymien vertaaminen edellisvuoden tilanteeseen verrattuna.</p> <p><u>Mittari:</u> Ylitöiden ja tuntikertymien määrä vähentynyt edelliseen vuoteen verrattuna</p>	<p>Toteutui.</p> <p>Henkilöstön osalta on ollut vaihtuvuutta johdettujen osin eläköitymisistä ja kilpailusta työmarkkinoilla. Henkilöstön tehtäväkuvauksia on muokattu toisella vuosipuoliskolla ja saatu saamaan työviihtyvyyttä ja -jaksamista paremmalle tasolle. Yksitoikkoinen rutiininomainen työrytmi rasittaa hyvinvointia ja vaatii panostamista myös jatkossa.</p>	<p>Ylitöiden ja tuntikertymien toteutumat tulisi mainita tavoitteen toteutumisessa vuodelta 2023 ja 2022, jotta pystyttäisiin arvioimaan tavoitteen toteutumista.</p>	
--	--	---	---

4.7.2 Tekninen toimi

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu ja elinympäristö.</p> <p><u>Tavoite:</u> Yleisilmettä parannetaan yhdistyksiä aktivoimalla (siistimisavustuksella)</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Siistimisavustuksista on jaettu 70 % tai enemmän</p> <p><u>Mittari:</u> Jaetut siistimisavustukset</p>	<p>Ei toteutunut. Avustuksia jaettiin 44,2 %</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu ja elinympäristö.</p> <p><u>Tavoite:</u> Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 1kk tai alle, mikäli lupahakemus on toimitettu sähköiseen järjestelmään.</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 80 %: sesti alle 1kk.</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutunut käsittelyaika.</p>	<p>Toteutui. Käsittelyaika alle kolme viikkoa.</p>		

4.7.3 Vesihuoltolaitos

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu ja elinympäristö.</p> <p><u>Tavoite:</u> Vesihuollon toimintavarmuus</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Häiriötön vedentuo- tanto ja toimenpiteitä vaativien häiriötilanteiden määrän seuraaminen. Tavoitteena häiriötilanteiden väheneminen.</p> <p><u>Mittari:</u> Määrä laskenut/kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna.</p>	<p>Tavoite toteutui osittain. Talousveden laatuun liittyviä häiriöitä ei havaittu, mutta muiden häiriötilanteiden osuus pysyi määrällisesti arvioituna edellisvuosien tasolla. Laskuttamattoman veden määrä kasvoi jonkin verran edellisen vuoden tasosta, joka kertoo verkostovuotoja olleen edellistä vuotta enemmän tai vuotojen olleen runsaampia. Osa häiriötilanteista oli ennakoimattomia kolmannen osapuolen toiminnan aiheuttamia häiriötilanteita.</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu ja elinympäristö.</p> <p><u>Tavoite:</u> Viemärlaitoksen toimintavarmuus</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Häiriötön viemärlaitoksen toiminta ja toimenpiteitä vaativien häiriötilanteiden määrän seuraaminen. Tavoitteena häiriötilanteiden väheneminen.</p> <p><u>Mittari:</u> Määrä laskenut/kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna.</p>	<p>Tavoite toteutui. Edelliseen vuoteen verrattuna häiriöiden määrä oli aavistuksen pienempi, joka johtuu pääasiassa kaukovalvontajärjestelmään tehdyistä investoinneista. Toimivan kaukovalvonnan ansioista mahdolliset häiriötilanteen aiheuttajat havaitaan nopeammin ja niihin voidaan reagoida ajoissa. Jätevedenpuhdistamon toiminnassa havaittiin merkittävä biologisen prosessin toimintahäiriö keväällä 2023, jonka seurauksena jätevettä ei pystytty käsittelemään normaalisti. Toimintahäiriön aikana osittain käsitelty jätevesi johdettiin normaalin purkuojan sijasta puhdistamon viereiseen lammiin.</p>	<p>Häiriöiden määrien toteumat tulisi mainita tavoitteen toteutumisessa vuodelta 2023 ja 2022, jotta pystyttäisiin arvioimaan tavoitteen toteutumista tarkasti.</p>	

4.7.4 Tila- ja vuokrauspalvelut

Tavoite	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Kunnan omistama rakennuskanta</p> <p><u>Tavoite:</u> Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelmat (PTS)</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> PTS-tehty (pitkän tähtäimen suunnitelmat)</p> <p><u>Mittari:</u> On tai ei ole tehty</p>	<p>Toteutunut osittain. Toteutunut terveyskeskuksella, jatketaan muiden kiinteistöjen osalta 2024</p>		●
<p><u>Painopiste:</u> Kunnan omistama rakennuskanta</p> <p><u>Tavoite:</u> Kiinteistömäärän vähentäminen ja laadun parantaminen</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Puretaan tai poistetaan vähintään yksi kiinteistöstrategian mukainen kohde vuosittain.</p> <p><u>Mittari:</u> Purettujen tai poistettujen kohteiden lukumäärä</p>	<p>Toteutui vuoden loppuun mennessä.</p> <p>Purettuja kohteita: Värtsilän ent. Kunnanvirasto, Sirkkala/Lisä-Sirkkala ja Kotipirtti.</p> <p>Hyvinvointialueelta saadut vuokratuotot olivat budjetoitua suuremmat. Lämmityksen ja sähkön hankintakustannukset olivat enakoitua huomattavasti pienemmät.</p>		●

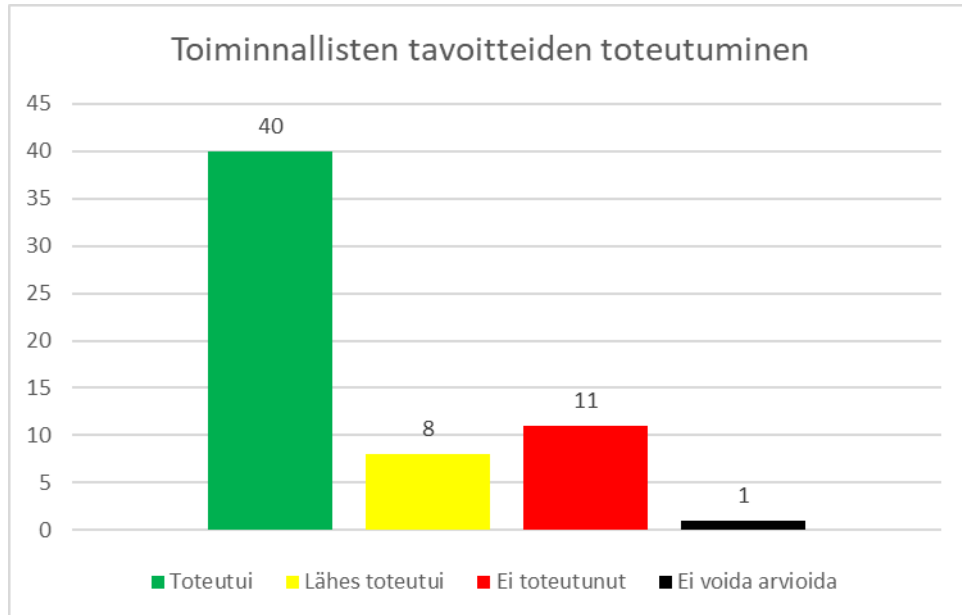
Ilmastotyöryhmä on kokoontunut vuonna 2022 yhden kerran ja vuonna 2023 ei yhtään kertaa. Työryhmässä on tapahtunut puheenjohtajan vaihdos, eikä kokouksia ole sen jälkeen järjestetty. Tarkastuslautakunta on huolissaan Tohmajärven kunnan ilmastotyöryhmän toiminnan jumittumisesta.



Kuva: Talluksentien purkuprojekti. Kuvaaaja: Ritva Simonen

4.8 Yhteenveto toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta

Seuraavassa kaaviossa on esitetty kaikkien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen kaaviomuodossa. Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat tai lähes toteutuivat 80-%:isesti (48/60). Edellisenä vuonna vastaava prosenttiluku oli 74, vuonna 2021 62 ja vuonna 2020 57. Huomattavaa on, että parannusta on tullut joka vuosi.



Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että vuoden 2023 talousarvion tavoitteet oli asetettu siten, että niissä oli selkeät mittarit. Tarkastuslautakunta kiittää selkeistä ja mitattavissa olevista tavoitteista. Tavoitteiden toteutumisesta oli myös kerrottu pääosin selkeästi tilinpäätöksessä.

4.9 Investoinnit

Investointien nettomenoihin oli varattu talousarviossa 1.661.000 euroa. Talousarviomuutoksia investointimenoihin ja tuloarvioihin tehtiin yhteensä 115.000 euroa. Talousarviomuutos tehtiin kunnanvaltuustossa 22.5.2023 § 33 jätevedenpuhdistamon suunnitteluun 115.000 euroa. Lisäksi on määrärahoja siirretty muun muassa valtuutettujen kehittämisrahasta eri investointikohteille. Investointien toteuma oli nettona noin 1,2 miljoonaa euroa.

Investoinnit olivat valtuustoon nähden sitovia nettona investointiryhmittäin. Ylityksiä ei tullut yhdessäkään investointiryhmässä; rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet, vesihuoltolaitoksen investoinnit, koneet ja kalusto ja muut.

Suurin investointi oli Niiralan teollisuusraiteiden kunnostus. Investointimenojen toteuma oli noin 575.000 euroa. Hankkeen rahoitusosuudet olivat noin 418.000 euroa.

4.10 Tuloslaskelmaosa



Talousarviossa oli asetettu valtuustoon nähden sitoviksi tuloslaskelmaosasta verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot ja -kulut sekä tilikauden yli/alijäämä. Verotulot alittivat talousarvion tuloarvion 36.940 eurolla. Alitusta oli vähäinen. Valtionosuudet ylittivät talousarvion tuloarvion 159.632 eurolla. Rahoitustuotot ja -kulut ylittivät tavoitteen 14.956 eurolla. Ylitys on vähäinen. Tilikauden ylijäämätavoite 250.240 euroa ylitettiin 292.326 eurolla, kun toteuma oli 542.567 euroa.

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

4.11 Rahoitusosa

Rahoitusosassa valtuustoon nähden sitovaksi oli määritetty pitkäaikaisten lainojen ja antolainojen lisäys. Ylitystä antolainasaamisten lisäyksissä oli 100.000 euroa. Pitkäaikaisten lainojen lisäyksessä pysyttiin talousarviossa, sillä pitkäaikaista lainaa otettiin tavoitteen mukaisesti 2.500.000 euroa.

4.12 Kuntakonsernille asetetut tavoitteet

Tavoite ja mittari	Toteuma	Tarkastuslautakunnan lisähuomiot	Toteutuminen
<p><u>Painopiste:</u> Kuntakonsernirakenteen selkeyttäminen</p> <p><u>Tavoite:</u> Vuokra-asuntojen isännöinnin kilpailutus</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Kilpailutus toteutunut</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutui / ei toteutunut</p>	<p>kilpailutus toteutettu</p>		
<p><u>Painopiste:</u> Tasapainossa oleva kuntatalous</p> <p><u>Tavoite:</u> Kunnan 100 % omistamat tytäryhtiöt raportoivat taloudestaan osavuosisiraporttien yhteydessä</p> <p><u>Tavoitetaso:</u> Kiinteistö Oy Tohmajärven Tikankontti ja Tohmajärven Yrityspalvelut Oy raportoivat talouden toteutumisesta kolme kertaa vuoden aikana.</p> <p><u>Mittari:</u> Toteutuneiden talousraporttien lukumäärä vuoden aikana</p>	<p>Tavoite toteutui osittain. Talousraportti toteutettiin 1-6kk osavuosisiraportin kohdalla sekä 1-9kk osavuosisiraportin kohdalla.</p>		

Tarkastuslautakunta toivoi vuonna 2022, että tytäryhtiöiden toiminnasta, taloudesta ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta vaadittaisiin raportointia osavuosisraporttien yhteydessä. Tarkastuslautakunta huomioi, että vuoden 2023 aikana tämä on toteutunut.

5 HENKILÖSTÖ

Vakinaisen henkilöstön määrä vuoden 2023 lopussa oli 227, edellisenä vuonna 190. 1.1.2023 Polkkaan siirtyi yhteensä 23 vakinaista ja Liperistä ja Nurmeksesta Tohmajärvelle siirtyi yhteensä 64 vakinaista henkilöä. Kun mukaan lasketaan vakinaisten lisäksi mukaan määräaikaiset, palkkatuetut, oppisopimussuhteiset ja sivutoimiset, oli henkilöstömäärä yhteensä 295 vuoden lopussa. Suurin henkilöstömäärä (vakinaiset ja määräaikaiset) oli lomituspalveluissa, jossa oli vuoden lopussa vakinaisia ja määräaikaisia 118. Vuonna 2023 eläköityi yhteensä 15 henkilöä, kun edellisenä vuonna eläköityi ainoastaan 2.

Tohmajärven kunnassa sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2023 keskimäärin 21,55 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohti (19,54 vuonna 2022), kun kunta-sektorilla vastaava luku on 20,7 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohti (vuonna 2022). Pitkät sairauspoissaolot lisääntyivät ja lyhyet taas vastaavasti vähenivät.

Työtapaturmista johtuvat sairauspoissaolot ovat lisääntyneet edellisestä vuodesta, koska riskialtis lomituspalveluiden volyyymi kasvoi kolminkertaiseksi. Kalenteripäivinä laskettaessa poissaoloja oli yhteensä 660, kun edellisenä vuonna niitä oli 250. Puolet luvusta tulee yhdestä koko vuoden poissaolosta. Muilla toimialoilla työtapaturmista johtuvat sairauspoissaolot vähenivät merkittävästi ollen vain 7 päivää. Edellisvuoden suuri toteuma johtui ainoastaan yhdestä tapaturmasta, joka aiheutti 184 poissaolopäivää.

Työterveyshuollon palveluntuottajana on toiminut Siun työterveys oy. Kunnalle ei ole ollut nimettynä omaa työterveyslääkärinä ja lääkäripalvelut on hoidettu pitkälti etäpalveluina. Myöskään alkuvuoden jälkeen kunnalle ei ole ollut nimettynä sopimusyhteyshenkilöä. Työterveyshoitaja on ollut nimettynä tammi-helmikuun ajan sekä heinä-joulukuun ajan.

Tarkastuslautakunta on kuullut henkilöstön edustajia arviointivuoden aikana. Vuoden 2022 kuulemisen perusteella tarkastuslautakunta huomioi, että työhyvinvointiin, työturvallisuuteen ja työsuojeluun tulisi panostaa entistä enemmän. Lisäksi tarkastuslautakunta huomioi, että työnkuormitukseen tietyissä tehtävissä tulisi myös kiinnittää huomiota. Vuoden 2023 kuulemisen perusteella asiat ovat parantuneet.

6 HYVINVOINTIRAPORTTI

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt laajan hyvinvointikertomuksen 2022 – 2025 20.6.2022 § 50. Kunnanhallitus on käsitellyt hyvinvointiraportin vuodelta 2023 kokouksessaan 25.3.2024 § 73 ja on esittänyt sen edelleen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi. Hyvinvointiraportissa on seikkaperäisesti kerrottu etenkin lapsien, varhaisnuorten, lapsiperheiden, nuorten ja nuorten aikuisten terveyteen ja hyvinvointiin liittyvistä asioista. Työikäisistä ja ikääntyneistä oli tilastotietoa vähemmän.

Kunnan HYTE-kerroin oli 49 (0 – 100), mikä tarkoittaa kunnalle rahoitusta 13,9 euroa/asukas. Kerroin on pysynyt samalla tasolla edellisvuoteen nähden. TEAviisarin (0 – 100) arvo oli 55, kun koko maan vastaava luku oli 68. Merkittävää parannusta oli vuoteen 2021 nähden etenkin kuntajohdon ja kulttuurin indikaattoreissa. Kunta sijoittuu kuitenkin muuta maakuntaa heikommalle tasolle näissä indikaattoreissa. Perusterveydenhuollon osalta pisteytyy Tohmajärvi samalle tasolle Pohjois-Karjalan kanssa ja maakuntaa korkeammalle tasolle liikunnan indikaattoreissa.

Tarkastuslautakunta huomioi, että toimia hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tulee määrätietoisesti jatkaa. Myös kolmannen sektorin tuomat mahdollisuudet tulisi huomioida.

7 TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIDEN ARVIOINTI

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

Tohmajärven kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää.

Huomattavaa on, että konsernissa kuitenkin on alijäämää. Yhtenä kriisikuntakriteerinä on konsernin kertynyt alijäämä asukasta kohden. Kun se on ylittänyt vähintään 1.000 euroa asukasta kohden ja edeltävältä vuodelta vähintään 500 euroa asukasta kohden, voi kunta joutua kuntalain 118 §:n mukaiseen arviointimenettelyyn. Tohmajärven vuoden 2023 konsernitaseen mukainen kertynyt alijäämä asukasta kohden oli 11 euroa. Vuonna 2023 ei siis ylittynyt edes tuo raja 500 euroa/asukas ja tilanne on edellisvuodesta merkittävästi parantunut. Alijäämää on enää hyvin vähän. Huomattavaa on, että konsernista on 1.1.2023 poistunut Siun soten kuntayhtymä, jolloin konsernin koko on pienentynyt merkittävästi.

8 LOPUKSI

Vuoden 2023 aikana ei ole tehty kunnallisvalituksia valtuuston päätöksistä. Kunnanhallituksen päätöksistä on tehty 1 oikaisuvaatimus ja kunnanhallituksen henkilöstöjaoston päätöksistä 1 oikaisuvaatimus. Sivistyslautakunnan, ympäristölautakunnan ja Keski-Karjalan musiikkiopiston päätöksistä ei ole tehty yhtään oikaisuvaatimusta. Valitusten ja oikaisuvaatimusten määrää voidaan pitää maltillisena.

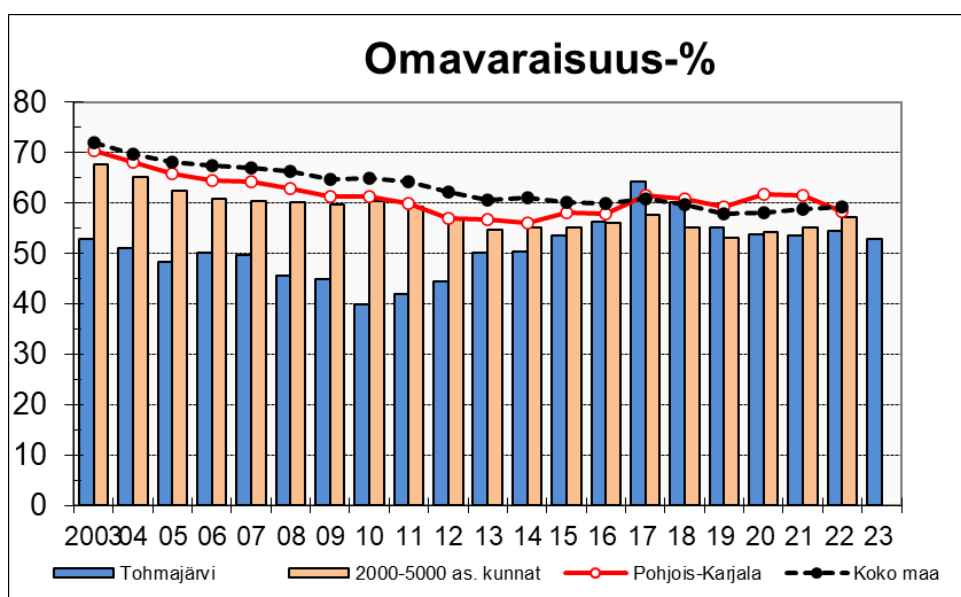
Tarkastuslautakunta huomioi, että toiminnallisia tavoitteita tulisi muuttaa osavuosisraporttien yhteydessä valtuustossa samaan tapaan kuin määrärahoja ja tuloarvioitakin, jos osoittautuu jo vuoden aikana, ettei tavoitteeseen päästä.

Tohmajärven kunnan taloudellinen tilanne parani, kun ylijäämä oli noin 543.000 euroa. Kumulatiivinen ylijäämä on 2,2 miljoonaa euroa eli 548 euroa/asukas.

Kunnan lainamäärä on 9,4 milj. euroa ja 2.310 euroa/asukas. Koko maan keskimääräinen lainamäärä asukasta kohti oli 3.377 euroa/asukas ja Pohjois-Karjalassa 2.629 euroa/asukas vuonna 2022.

Huomattavaa on, että sivistyskeskus Ahjo ei näy kunnan lainamäärässä, sillä se rakennettiin leasingrahoituksella. Tunnusluvussa Lainat ja vastuut tämä on otettu huomioon. Lainojen ja vastuiden määrä on 16,4 miljoonaa euroa. Asukasta kohden tämä on 4.035 euroa. Koko maan keskimääräinen lainojen ja vastuiden määrä asukasta kohden oli 4.356 vuonna 2022. Pohjois-Karjalan vastaava luku on 3.777. Ei siis olla vielä ihan kuntien keskitasolla, mutta selkeästi yli Pohjois-Karjalan kuntien keskimääräisen tason.

Seuraavassa taulukossa on esitetty omavaraisuusaste prosentti Tohmajärvellä, vastaavan kokoisissa kunnissa ja Pohjois-Karjalassa vuosina 2003 – 2022. Lähde: Tilastokeskus ja Valtiokonttori



Kunnan omavaraisuusaste prosentti oli 52,8 %. Koko maan keskimääräinen arvo oli 59,2 % ja Pohjois-Karjalassa 58,4 % vuonna 2022. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 % omavaraisuusastetta.

Tarkastuslautakunta huomioi, että Tohmajärven kunnan tilinpäätökseen ei ole kirjattu vuonna 2022 eikä myöskään vuonna 2023 Siun sotien palkka-harmonisaatiokustannuksia. Asia on mainittu kunnan liitetiedoissa. Jos myöhemmin todetaan, että nämä kuuluvat kuntien maksettavaksi, aiheutuu tästä noin 0,7 miljoonan euron kustannukset Tohmajärven kunnalle.

Tarkastuslautakunnan jäsenet tekivät itsearviointin työskentelystään 28.5.2024 kokouksessaan. Arvioinnissa nousi esille, että jäsenet kokevat tarvitsevansa enemmän koulutusta. Lisäksi kokousten aikatauluttamiseen on kiinnitettävä jatkossa enemmän huomiota. Tarkastuslautakunnan työskentely on työlästä ja aikaa vievää. Useita asiakirjoja arviointiin liittyen tutkitaan tarkastusvuoden aikana. Asiakirjat liittyvät niin menneisiin kuin tuleviin sekä meneillään oleviin asioihin. Lautakunnassa on ollut hyvä ja keskusteleva ilmapiiri. Jatkossa lautakuntien välistä yhteistyötä voisi kehittää.

Tarkastuslautakunta kiittää sihteerinä toiminutta Taina Törröstä erinomaisesti hoidetuista sihteerin tehtävistä ja asiantuntemuksesta sekä kaikkia kuultavina olleita viranhaltijoita, työntekijöitä, henkilöstön edustajia sekä tutustumiskäyntikohteita.

Tarkastuslautakunta jättää arviointikertomuksen vuodelta 2023 kunnanvaltuuston käsiteltäväksi ja esittää, että kunnanvaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista kunnanhallituksen ja muiden toimielinten selvitykset siten, että ne voidaan käsitellä viimeistään lokakuussa 2024 pidettävässä valtuuston kokouksessa.



Kuva: Sikosuolla (Vatalassa) Honkalampi tulvii luontopolun uimapaikalla.
Kuvaaja: Ritva Simonen

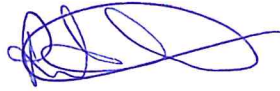


Kuva: Tarkastuslautakunnan varapuheenjohtajan Ritva Simosen muistaminen merkkipäivän johdosta 28.5.2024 (kuvassa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Marjo Laakko ja varapuheenjohtaja Ritva Simonsen). Kuvaaja: Jukka Ignatius

Tohmajärvellä 28.5.2024



Marjo Laakko
puheenjohtaja



Ritva Simonen
varapuheenjohtaja



Jukka Ignatius
jäsen



Teuvo Karjalainen
varajäsen



Eila Kauppinen
jäsen



Hevospuomi aamuauringossa. Kuvaaja: Ritva Simonen