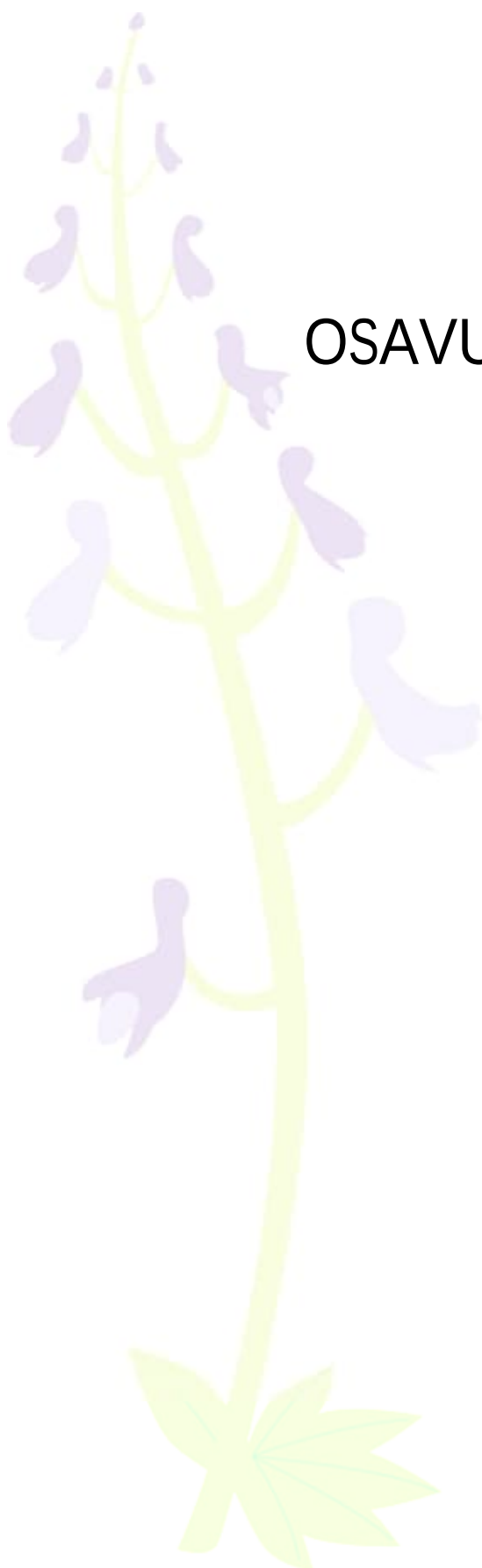

OSAVUOSI RAPORTTI 1-6 KK 2026



TOHMAJÄRVEN KUNTA

Järnefeltintie 1, 82600 Tohmajärvi • www.tohmajarvi.fi

Tohmajärvi
tolokku ja toimelias

SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEISTÄ.....	1
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.2. TALOUSARVION SITOVUUS, TOIMINTAVALTUUDET JA TALouden TASAPAINOTTAMINEN	3
1.2.1. SITOVUUS	3
1.2.2. TOIMINTAVALTUUDET	3
2. KUNTAKONSERNI JA SEN TAVOITTEET	5
2.1. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	5
2.2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET 2026	5
3. TULOSLASKELMAOSA	7
4. RAHOITUSOSA.....	8
5. INVESTOINTIOSA.....	9
6. HENKILÖSTÖ	11
7. KÄYTTÖTALOUSOSA	12
7.1. KUNNANHALLITUS	13
7.1.1. KESKUSVAALILAUTAKUNTA	15
7.1.2. KUNNANVALTUUSTO	16
7.1.3. TARKASTUSLAUTAKUNTA	17
7.1.4. YLEISJOHTO	18
7.1.5. KEHITTÄMISPALVELUT	20
7.1.6. MAASEUTUPALVELUT	21
7.1.7. TYÖLLISYYSPALVELUT	22
7.1.8. HALLINTOPALVELUT	23
7.1.9. HENKILÖSTÖPALVELUT	25
7.2. LOMITUS.....	27
7.3. SIVISTYSLAUTAKUNTA	30
7.3.1. HALLINTO	32
7.3.2. PERUSOPETUS	34
7.3.3. LUKIOKOULUTUS.....	36
7.3.4. KANSALAIKOPISTO	37
7.3.5. KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT	38
7.3.6. LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT	40
7.3.7. VARHAISKASVATUS	42
7.3.8. KESKI-KARJALAN MUSIIKKIOPISTO	44
7.4. YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	47
7.4.1. HALLINTO	48
7.4.2. TEKNINEN TOIMI.....	49
7.4.3. VESIHUOLTOLAITOS.....	51
7.4.4. TILA- JA VUOKRAUSPALVELUT	54
7.4.5. MAA- JA METSÄTALOUS	56
8. TOHMAJÄRVEN KUNNAN PÄÄSTÖVÄHENNYSSUUNNITELMA VUODELLE 2026	57

1. YLEISTÄ

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2026 talousarvio laadittiin niukasti ylijäämäiseksi ja vuoden ensimmäisen puoliskon perusteella kunnan talous on edennyt kokonaisuutena suunnitellusti. Kesäkuun lopun tilanne on hieman talousarviossa arvioitua parempi.

Toimintatuottoja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 6.031.200 euroa eli 54,5 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Toimintatuottojen hyvään toteumaan vaikuttavat erityisesti tuet ja avustukset, joita on kertynyt 244.331 euroa eli jo 112,2 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Tämän selittää isolta osin sivistystoimen hankkeiden määrä, 21 kpl. Myös metsänmyyntitulot ovat toteutuneet alkuvuoden aikana hyvin, tuloja on kertynyt 446.916 euroa, joka ylittää koko vuoden tuloarvion 117.000 eurolla.

Toimintakuluja on kertynyt 12.336.159 euroa eli 50,9 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma on 51,5 prosenttia, palvelujen ostojen 49,0 prosenttia ja avustusten 54,6 prosenttia. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteuma on hieman korkeampi, 54,6 prosenttia. Kokonaisuutena toimintakulujen kehitys on kuitenkin lähellä laskennallista puolivuotistasoa.

Kunnan toimintakate oli kesäkuun lopussa –6.304.959 euroa eli 47,9 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Käyttötalouden kokonaisuus on siten tässä vaiheessa vuotta hieman talousarviossa arvioitua paremmalla tasolla.

Verotuloja on kertynyt 3.997.635 euroa eli 47,7 prosenttia vuoden 8.378.000 euron talousarviosta. Valtionosuuksia on kertynyt 2.953.494 euroa eli 49,5 prosenttia vuoden 5.966.200 euron arviosta. Verotulojen kertymä on hieman laskennallista puolivuotistasoa alempana, mutta verotulojen kertymä ei jakaudu tasaisesti vuoden eri kuukausille. Kiinteistöverojen laskutus painottuu syksyyn, joten arvioiduista tuloista toteutunut tähän mennessä vasta 3,4%. Ilahduttavaa on, että yhteisöverotuloja on kertynyt jo tässä vaiheessa 66,3% koko vuoden arviosta.

Vuosikate oli kesäkuun lopussa 669.275 euroa, mikä vastaa 54,8 prosenttia koko vuoden 1.221.079 euron arviosta. Poistojen jälkeen tilikauden tulos on 69.875 euroa ylijäämäinen. Koko vuoden talousarviossa tilikauden tulokseksi on arvioitu 7.799 euroa ylijäämää. Talouden kokonaiskuvaa voidaan siten pitää vuoden puolivälissä hyvänä.

Vuoden 2026 alkupuolen merkittävimpiä tapahtumia oli uuden kuntastrategian hyväksyminen kunnanvaltuustossa 16.2.2026. Kunnanhallitus on jo käsitellyt strategian kärkihankkeen toteuttamista, ja strategian tavoitteet ohjaavat kunnan toimintaa.

Työllisyystilanne on haastava, ja muuttunut lainsäädäntö on kasvattanut kuntien taloudellista vastuuta työttömyydestä. Kunnalle työttömyydestä aiheutuneet kustannukset ovat kesäkuun lopun osalta jo 400.000 euroa, kun koko vuoden osalta kustannuksia arvioitiin alustavasti 585.000 euroa. Työllisyyden parantamisessa korostuvat jatkossa entistä vahvemmin talouden kasvu ja sitä kautta viiveellä toivottu parempi työllisyys. Paikallisella tasolla painottuu yhteistyö yritysten kanssa sekä työnhakijoiden ohjaaminen avoimille työmarkkinoille ja koulutukseen.

Sosiaalisen median seuraajamäärät ovat kasvaneet ja Facebookissa on ylitetty 3 000 seuraajan raja. Kunnan verkkosivujen uudistus on edennyt ja uudet verkkosivut on tarkoitus julkaista syyskuussa.

Investointien toteutuminen painottuu suurelta osin vuoden jälkimmäiselle puoliskolle. Alkuvuonna ovat edenneet muun muassa terveyskeskuksen toimitilaratkaisuun sekä vesihuoltoon liittyvät hankkeet. Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen jatkuu ja hankkeen on tarkoitus valmistua vuoden 2026 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet ovat vuoden ensimmäisellä puoliskolla toteutuneet kokonaisuutena varsin hyvin. Useiden tavoitteiden toteutuminen painottuu kuitenkin syksyyn. Loppuvuoden keskeisiä tehtäviä ovat kuntastrategian toimeenpano, investointihankkeiden edistäminen, kunnan palvelutuotantoon vaikuttaviin muutoksiin valmistautuminen sekä vuoden 2027 talousarvion valmistelu. Talouden hyvästä alkuvuodesta huolimatta tarkkaa taloudenpitoa on jatkettava, sillä tulevien vuosien talousnäkymät ovat selvästi kuluvaan vuoteen haastavammat.

Tohmajärvellä 18.8.2026

Mikko Löppönen
kunnanjohtaja

1.2. Talousarvion sitovuus, toimintavaltuudet ja talouden tasapainottaminen

1.2.1. Sitovuus

Tohmajärven kunnassa talousarvion sitovuus valtuustoon nähden on seuraava:

Käyttötaloulosa: Tulosyksiköiden toiminnalliset tavoitteet ja toimialojen ulkoinen toimintakate

Tuloslaskelmaosa: verotulot ja valtionosuudet

Investointiosa: netto määräraha / investointi

Rahoitusosa: pitkäaikaisten lainojen ja antolainojen muutos

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

Voimassa olevan organisaation mukaan tilivelvollisia ovat kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, hallintopäällikkö, henkilöstösihteeri, lomituspäälähtöjohtaja, keskusvaalilautakunta, sivistyslautakunta, sivistys- ja hyvinvointijohtaja, Maiju Lassilan koulun rehtori, kirjasto- ja kulttuuritoimen johtaja, varhaiskasvatuksen päällikkö, musiikkiopiston rehtori ja vararehtori, ympäristölautakunta, tekninen johtaja ja kunta-tekniikan päällikkö.

1.2.2. Toimintavaltuudet

Kunnanhallitus

- kiinteän omaisuuden sekä osakkeiden ja rakennusten ostaminen, myyminen ja vaihtaminen 200.000 euroon saakka
- rakennustonttien myyminen valtuuston hyväksymän myyntihinnoin
- pitkäaikaisen lainan ottaminen enintään talousarvion rahoitusosan osoittama määrä
- puskurilainojen myöntäminen 100.000 €/vuosi, enintään 20.000 €/hanke
- myönnettyjen puskurilainojen kokonaissumma taseessa ei saa ylittää 250.000 euroa

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-m² tai alle
- infrastruktuuriin liittyvän rakennushankkeen hankesuunnitelma, luonnos- ja pääpiirustukset, aloittamisajankohdan sekä alustavan kustannusarvion kun hankkeen alustava kustannusarvio on enintään 500.000 euroa

Toimialajohtaja (kunnanjohtaja, lomituspäälähtöjohtaja, sivistys- ja hyvinvointijohtaja, tekninen johtaja)

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

Leasing-hankkeet

- Jätevedenpuhdistamon leasing-hanke lisätyöt. Tekninen johtaja hankkeelle varatun määrärahan puitteissa

Tulosyksiköiden esimiehet

- irtaimen omaisuuden poistaminen tai luovuttaminen käytettäväksi sekä tavaroiden ja palveluiden hankinta sekä myynti 10.000 euroon saakka
- Kuntatekniikan päällikkö irtaimen omaisuuden poistaminen tai luovuttaminen käytettäväksi sekä tavaroiden ja palveluiden hankinta sekä myynti 25.000 euroon saakka

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 yhtiön valitsemat 5 jäsentä.

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

Tohmajärven Sijoitus Oy:n toimitusjohtajana toimii talouspäällikkö ja hallituksen valitsemat 5 jäsentä.

2.2. Toiminnalliset tavoitteet 2026

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Kuntakonsernin tilikauden tulos positiivinen	Tilikausi ylijäämäinen	Tilikauden yli-/alijäämä	Toteuma mitattavissa vuoden lopussa.
Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti			
Energiatehokkuus ja vastuullinen kiinteistön-pito.	Energiankulutuksen kehitys	Energiankulutus laskenut vuoteen 2025 verrattuna	Toteuma mitattavissa vuoden lopussa.

Tuloslaskelma kunta ja tyttäret yhdisteltynä 1-6 kk 2026

	Tohmajär- ven kunta	KOY Toh- majärven Tikankontti	Tohmajär- ven Yritys- palvelut Oy	Tohmajär- ven Sijoitus Oy	Elimi- noinnit	Yhteensä
Toimintatuotot	5 421 282	436 341	255 969			6 113 592
Toimintakulut	-11 726 241	-427 910	-120 595	-713	85 641	-12 189 818
Toimintakate	-6 304 959	8 431	135 374	-713	85 641	-6 076 226
Verotulot	3 997 635					3 997 635
Valtionosuudet	2 953 494					2 953 494
Rahoitustuotot ja -kulut	23 105	-790	-58 532	102 587	-70	66 299
Vuosikate	669 275	7 641	76 842	101 874	85 571	941 202
Poistot ja arvonalentumiset	-599 400					-599 400
Tilikauden tulos	69 875	7 641	76 842	101 874	85 571	341 802
Tuloverot				-1 931		-1 931
Tilikauden yli-/alijäämä	69 875	7 641	76 842	99 942	85 571	339 871

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 jaksettujen tulojen ja menojen erotus.

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

KUNNAN TULOSLASKELMA (ULKOISET ERÄT)

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
Toimintatuotot					
Myyntituotot	7 645 836	7 908 400	7 757 560	4 162 518	53,7 %
Maksutuotot	1 290 778	1 221 099	1 094 000	616 702	56,4 %
Tuet ja avustukset	491 709	348 109	217 739	244 331	112,2 %
Muut toimintatuotot	1 206 289	1 084 115	846 113	397 731	47,0 %
Toimintatuotot yht.	10 634 612	10 561 722	9 915 412	5 421 282	54,7 %
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-13 395 511	-13 223 189	-13 383 496	-6 897 625	51,5 %
Palvelujen ostot	-5 510 408	-6 048 230	-6 234 123	-2 997 085	48,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 221 049	-1 211 667	-1 286 229	-704 030	54,7 %
Avustukset	-1 023 207	-1 329 973	-1 179 500	-643 566	54,6 %
Muut toimintakulut	-1 188 158	-973 996	-985 285	-483 935	49,1 %
Toimintakulut yht.	-22 338 332	-22 774 576	-23 068 633	-11 726 241	50,8 %
Toimintakate	-11 703 719	-12 212 854	-13 153 221	-6 304 959	47,9 %
 Verotulot	 8 177 744	 7 907 383	 8 378 000	 3 997 635	 47,7 %
Valtionosuudet	 5 179 736	 6 205 843	 5 966 200	 2 953 494	 49,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	96 027	94 503	100 000	70	0,1 %
Muut rahoitustuotot	132 440	132 186	129 000	128 836	99,9 %
Korkokulut	-386 162	-236 092	-195 000	-104 922	53,8 %
Muut rahoituskulut	-5 742	371	-2 000	-878	43,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-163 437	-9 032	32 000	23 105	72,2 %
Vuosikate	 1 490 323	 1 891 340	 1 222 979	 669 275	 54,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	 -1 325 338	 -1 242 452	 -1 213 280	 -599 400	 49,4 %
Tilikauden tulos	 164 985	 648 888	 9 699	 69 875	 720,4 %
Tilikauden yli-/alijäämä	 164 985	 648 888	 9 699	 69 875	 720,4 %

4. RAHOITUSOSA

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

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

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 490 323	1 321 501	1 222 979	669 275	54,8 %
Tulorahoituksen korjauserät	-685	0	0	5 909	0,0 %
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 489 638	1 321 501	1 222 979	675 185	55,3 %
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 052 249	-665 000	-1 262 700	-242 231	19,2 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	42 983	0	30 000	0	0,0 %
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	6 923	0	0	2 500	0,0 %
Investointien rahavirta yhteensä	-1 002 344	-1 665 000	-1 232 700	-239 731	19,4 %
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	487 294	656 501	-11 621	435 454	-3 747,1 %
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0	-100 000	-100 000	0	0,0 %
Antolainasaamisten vähennys	20 365	21 000	30 000	12 238	40,8 %
Antolainauksen muutokset yhteensä	20 365	-79 000	-70 000	12 238	40,8 %
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000	0	500 000	0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-974 998	-866 675	-683 400	-341 666	50,0 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-877 700	260 000	0	588 490	0,0 %
Lainakannan muutokset yhteensä	-352 698	-606 675	-183 400	246 824	-134,6 %
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	-14 653	0	0	189 073	0,0 %
Saamisten muutos	194 466	0	0	357 581	0,0 %
Korottomien velkojen muutos	-307 401	0	0	-765 323	0,0 %
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-127 588	0	0	-318 669	0,0 %
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-459 920	-646 675	-253 400	-59 607	23,5 %
Rahavarojen muutos	27 374	9 826	-265 021	375 847	-141,8 %

5. INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT

Hanke	Painopiste- alue	Vastuutaho	Kustan- nusarvio koko hanke	Muutettu TA 2026 Menot	Rahoitus- osuudet	Toteuma	Tot. %
Terveyskeskuksen toimitilaratkaisun suunnittelu ja muutokset	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	300 000	-300 000		-120 861	40,3
Terveyskeskuksen ja liikuntahallin IV-korjaus, suunnittelu	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	30 000	-30 000		0	
Troikka talotekniikan kunnostus, suunnittelu	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	40 000	-40 000		0	
Niiralan teollisuustie ja valaistus	Tikkalan ja Niiralan teollisuus- ja yritystoimialueen kehittäminen	Ympäristöltk	100 000	-100 000		0	
Katuvalot, Kauppakadun valaisintolppien uusinta	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Ympäristöltk	40 000	-40 000		0	
Kaavateiden päällystykset ja peruskorjaukset	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Ympäristöltk	140 000	-45 000		0	
Puretun Nordea-talon paikalle puisto (vaihtoehtona parkkialue)	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Ympäristöltk	30 000	-30 000		0	
Vesihuollon saneeraus ja suunnittelu, nimeämättömät kohteet	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	200 000	0			
Asemantien vesijohtosaneeraus 2. vaihe	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	260 000	-10 000		0	
Vuotovesien hallinta/viemärisaneeraus Kemie ja Asema	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Ympäristöltk	440 000	-150 000		0	

Virtausmittauskaivot, vesijohtoverkosto	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Ympäristöltk	150 000	-65 000		43 499	66,9
Valokuidun lisärakentaminen	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	45 000	0			
Lukitusjärjestelmän uusiminen vesihuoltolaitokselle	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	20 000	-20 000		0	
Vesijohtoverkoston saneeraukset	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk	600 000	-165 000		-22 903	13,9
Vh-saneeraus suunnittelu	Kunnan omistama rakennuskanta	Ympäristöltk		-15 000		0	
ICT koulut	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Sivistysltk	30 000	-30 000		0	
Liikuteltavat katso- mot, 2 kpl.	Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä	Sivistysltk	30 000	-30 000		-25 000	83,3
Wärtsiläsalin tapahtumien toimivuuden ja Maiju Lassilan koulun luokkien akustiikan parantaminen	Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Sivistysltk	35 000	-15 000		0	
Kiinteistöjen myynnit		Kunnanhallitus				8 409	
Kunnallistalon luoläyttelytilan rakentaminen	Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö	Kunnanhallitus	100 000	-100 000	30 000	-13 807	19,7
Palkanlaskenta ohjelma	Tasapainossa oleva kuntatalous	Kunnanhallitus	42 700	-77 000		-16 160	20,8
			4 926 700	-1 262 700	30 000	-233 821	19,0

6. HENKILÖSTÖ

Kunnan henkilöstömäärältään suurimmat toimialat ovat sivistystoimiala ja lomituspalvelut, joka tuottaa maatalouden lakisääteiset lomituspalvelut koko Pohjois-Karjalaan. Musiikkiopisto, joka tuottaa palveluita seitsemän kunnan alueella, siirtyi 1.1.2025 hallinnollisesti sivistystoimialalle. Tekninen toimiala tuottaa kuntalaisille palveluita ja mahdollistaa muiden toimialojen toimintaa. Yleishallinnon toimialalla talouden ja hallinnon palveluiden roolina on tukea muiden toimialojen toimintaa sekä mahdollistaa kuntademokratian toteutuminen. Lisäksi kunnan organisaatiossa on yleisjohton ja työllisyyspalvelun tehtäviä.

HENKILÖSTÖ

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Yleishallinto	24	20	20	20	18	12
Lomituspalvelut	53	45	41	100	110	123
Sivistystoimiala	135	142	139	135	134	121
Varhaiskasvatus	43	43	43	39	39	30
Sivistystoimiala - muut	66	70	67	67	67	65
Musiikkiopisto	26	29	29	29	28	26
Tekninen toimiala	45	42	46	19	19	14
Yhteensä	257	249	246	274	281	270

7. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousoosassa varataan määrärahat toiminnasta aiheutuviin kustannuksiin ja asetetaan tuloarviot toimielimille.

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

TALOUDEN TOTEUTUMAT TOIMIALOITTAIN

(1000 euroa)

	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026
Ulkoinen toimintakate					
Sivistyslautakunta	-8 255	-8 093	-7 942	-8 367	-4 179
Musiikkiopisto	-898	-943	-956	-1 007	-570
Ympäristölautakunta	-733	-443	-90	-428	131
Kunnanhallitus	-2 940	-2 533	-3 479	-3 426	-1 908
Lomituspalvelut	347	307	254	75	222
Toimintakate yhteensä	-12 478	-11 704	-13 026	-13 153	-6 305
Verotulot	7 965	8 178	7 908	8 378	3 998
Valtionosuudet	6 427	5 180	6 206	5 966	2 953
Rahoitustuotot ja -kulut	-95	-164	-9	32	23
Vuosikate	1 820	1 490	1 891	1 223	669
Poistot ja arvonalentumiset	-1 299	-1 325	-1 242	-1 213	-599
Tilikauden tulos	521	165	649	10	70
Poistoeron muutos	22	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	543	165	649	10	70
Kumulatiivinen yli-/alijäämä, M€	2 230	2 395	2 368	2 378	2 448

7.1. Kunnanhallitus

Keskeiset tapahtumat 2026

Vuoden 2026 ensimmäisen puoliskon aikana kunnanhallituksen toiminnassa ovat painottuneet uuden kuntastrategian toimeenpanon käynnistäminen, elinvoiman ja työllisyyden edistäminen, viestinnän kehittäminen sekä kunnan tuleviin palvelurakenteen muutoksiin valmistautuminen.

Kunnanvaltuusto hyväksyi uuden kuntastrategian 16.2.2026. Strategian hyväksymisen jälkeen kunnanhallitus on aloittanut toimeenpanon ja käsitellyt strategian mukaisen kärkihankkeen toteuttamista maaliskuussa. Strategian käytännön toimeenpano jatkuu koko valtuustokauden ajan.

Työllisyyspalvelut ovat toimineet kuntien vastuulla vuoden 2025 alusta. Työllisyystilanne on säilynyt haastavana ja muuttunut lainsäädäntö on kasvattanut kuntien vastuuta työttömyydestä aiheutuvista kustannuksista. Syksyllä valmistellaan lisäksi seudullista Työtä-tapahtumaa yhdessä Keski-Karjalan muiden toimijoiden kanssa.

Yritys- ja elinvoimapalveluissa yhteistyötä Business Joensuun kanssa on jatkettu. Tohmajärvellä yrityksiä palvelee kunnalle nimetty kuntavastaava kaksi kertaa viikossa ja yritysten käytettävissä ovat Business Joensuun muut asiantuntijapalvelut.

Kunnan viestintää on jatkettu aktiivisesti viestintä- ja markkinointikoordinaattorin johdolla. Sosiaalisen median kanavien käyttäjämäärät ovat kasvaneet ja Facebookissa on ylitetty 3 000 seuraajan raja. Kunnan verkkosivujen uudistus on edennyt suunnitellusti ja uudet verkkosivut julkaistaan syyskuussa.

Hallinnon digitalisaatiota on edistetty alkuvuoden aikana. Suomi.fi-viestien käyttöönottoon liittyen kunnanhallitus päätti maaliskuussa hakea Digi- ja väestötietovirastolta poikkeuslupaa, joka saatiin huhtikuussa. Lisäksi sähköisen arkiston käyttöönottoa on valmisteltu. Sopimushallinnan toimintaohjeen sekä taloushallinnon vuosikellon valmistelu jatkuu loppuvuoden aikana.

Kunnanhallituksen talous on toteutunut vuoden ensimmäisellä puoliskolla hieman laskennallista puolivuotistasoa nopeammin. Toimintatuottoja on kertynyt 218.288 euroa eli 62,5 prosenttia koko vuoden 349.390 euron talousarviosta. Tuottojen hyvä toteuma tasapainottaa alkuvuoden menokehitystä.

Toimintakuluja on kertynyt 2.033.467 euroa eli 54,5 prosenttia koko vuoden 3.731.690 euron määrärahasta. Henkilöstökulujen toteuma on 54,0 prosenttia ja palvelujen ostojen 51,7 prosenttia. Avustuksia on maksettu 430.280 euroa, mikä vastaa 67,6 prosenttia koko vuoden määrärahasta. Avustusten osalta työmarkkinatuen kuntaosuutta on maksettu jo lähes 400.000 euroa, kun koko vuoden arvio oli 585.000 euroa.

Kunnanhallituksen toimintakate on kesäkuun lopussa –1.815.178 euroa eli 53,7 prosenttia koko vuoden –3.382.300 euron talousarviosta. Talouden toteuma on siten hieman laskennallista puolivuotistasoa korkeampi. Toimintatuottojen hyvä kertymä on kuitenkin pienentänyt menojen nopeamman toteutumisen vaikutusta.

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	58 200	64 537	36 000	21 001	58,3
MAKSUTUOTOT	0	60	0	529	
TUET JA AVUSTUKSET	97 271	15 176	3 720	2 000	53,8
MUUT TOIMINTATUOTOT	273 959	171 262	150 900	63 718	42,2
TOIMINTATUOTOT	429 429	251 035	190 620	87 247	45,8
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-978 813	-829 547	-847 966	-458 015	54,0
PALKAT JA PALKKIOT	-813 984	-690 394	-703 963	-376 387	53,5
HENKILÖSIVUKULUT	-164 829	-139 154	-144 003	-81 628	56,7
ELÄKEKULUT	-145 592	-122 143	-122 399	-69 667	56,9
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-19 237	-17 011	-21 604	-11 961	55,4
PALVELUJEN OSTOT	-1 382 493	-1 986 908	-1 941 845	-1 019 143	52,5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-131 340	-136 898	-129 570	-69 122	53,3
AVUSTUKSET	-388 484	-734 538	-636 500	-430 280	67,6
MUUT TOIMINTAKULUT	-81 749	-42 154	-61 005	-18 623	30,5
TOIMINTAKULUT	-2 962 880	-3 730 045	-3 616 886	-1 995 183	55,2
TOIMINTAKATE*	-2 533 450	-3 479 010	-3 426 266	-1 907 935	55,7

* Valtuustoon nähden sitova taso

KÄYTTÖTALOUSHENNOVVERTAILU – KUNNANHALLITUS

	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026
Ulkoiset						
- toimintatuotot	719 444	769 870	429 429	251 036	190 620	87 247
- toimintakulut	-23 703 315	-3 709 471	-2 962 880	-3 730 045	-3 616 886	-1 995 183
Ulkoisen toimintakate	-22 983 871	-2 939 601	-2 533 451	-3 479 010	-3 426 266	-1 907 935
Sisäiset						
- toimintatuotot	312 395	318 094	244 653	301 996	158 770	131 041
- toimintakulut	-172 782	-128 445	-121 158	-62 031	-114 804	-38 284
Sisäisen toimintakate	139 613	189 649	123 495	239 965	43 966	92 757
Toimintakate	-22 844 258	-2 749 952	-2 409 956	-3 239 045	-3 382 300	-1 815 178
Poistot ja arvonalentumiset	-18 676	-290 635	-245 789	-260 994	-257 830	-131 251

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 2026 ei ole vaaleja.

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	Toteuma
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen			
Kuntastrategian hyväksyminen.	Valtuusto on hyväksynyt kuntastrategian vuodesta 2026 eteenpäin.	Kuntastrategia hyväksytty kunnanvaltuustossa 2026/ kuntastrategia hyväksymättä kunnanvaltuustossa 2026.	Toteutui. Kunnanvaltuusto hyväksyi kuntastrategian 16.2.2026 § 4.
Laadukkaat ja monipuoliset asumisvaihtoehdot			
Kunnanvaltuusto toteuttaa tutustumisen kohteeseen, joka kytkeytyy tulevan kuntastrategian painopisteisiin tai kärkihankkeeseen.	Kunnanvaltuusto on tutustunut kohteeseen, joka kytkeytyy kuntastrategian painopisteisiin tai kärkihankkeisiin.	Tutustuminen tehty vuoden 2026 aikana/tutustuminen tekemättä vuoden 2026 aikana.	Tavoite ei ole vielä toteutunut.
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Talous pidetään ylijäämäisellä uralla.	Tohmajärven kunnan tuloslaskelma on ylijäämäinen vuoden 2026 tilinpäätöksessä.	Vuoden 2026 tilinpäätöksessä tuloslaskelma on ylijäämäinen/tuloslaskelma on alijäämäinen.	Toteutuu myöhemmin.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
Nettokustannus €/asukas	19	16	26	25	23
Kokoukset, kpl	8	7	7	6	
Seminaarit, iltakoulut	0	0	4	3	
Käsitellyt §	96	103	73	97	

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 tavoitteiden toteutuminen sekä kokonaisarvio kunnan toiminnan tuloksellisuudesta kuntalaisten näkökulmasta. Lautakunta työskentelee yhteistyössä tilintarkastajien kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Kuullaan toimialajohtajia ja asiantuntijoita	Kuultu vähintään 10 eri henkilöä.	Toteutuneet kuulemiset lkm.	7 eri henkilöä
Tutustutaan painopistealueena oleviin kohteisiin.	Tutustuttu vähintään 3 painopistealueena olevaan kohteeseen.	Toteutuneet tutustumiset lkm.	2 kohdetta: Tikkalan koulu ja Tikankontin vuokra-asunnot

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	5	5	6	6	6
tarkastuspäivät, kpl	11,1	10,5	15,6	19,6	10,0
kokoukset, kpl	9	9	9	9	10
käsitelty §	69	80	64	73	70

7.1.4. Yleisjohto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan yleisjohdon tehtävänä on koko kuntakonsernin johtaminen ja kunnan elinvoimaisuuden edistäminen ja turvaaminen. Markkinointi- ja viestintäkoordinaattori vastaa kunnan markkinoinnista yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa.

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.

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

Vammaisneuvosto vaikuttaa vammaisten henkilöiden hyvinvoinnin ja palvelutarpeiden huomioimisesta kunnan päätöksenteossa. Kunnanhallitus vastaa ELYN joukkoliikenteen omarahoituksesta ja kyytitakukyytien järjestämisestä.

Kunnanhallituksen vastuulla on kunnan markkinointi yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa. Yleisjohdon palkkalistoilla on kunnan viestintä- ja markkinointikoordinaattori, jonka tehtäväkuvassa on myös matkailun yhdyshenkilönä toimiminen ja tapahtumien koordinointi.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Kunnanhallitus valmistelee linjauksia hankintalain muutoksen vuoksi palveluihin, jotka kunta tuottaa inhouse-yhtiöiden kautta.	Kunnanhallitus on käsitellyt kokouksessaan tai seminaarissaan hankintalaista johtuvia palveluntuotannon muutoksia.	Kunnanhallitus on käsitellyt palvelutuotannon muutoksia kokouksessa tai seminaarissa/kunnanhallitus ei ole käsitellyt muutoksia.	Uusi hankintalaki astui voimaan kesäkuussa. Tavoite ei ole vielä toteutunut.
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu			
Kuntastrategian kärkihankkeen suunnitelmien laatiminen.	Kunnanhallitus on valmisteellut vuoden 2026 aikana yhden kuntastrategian kärkihankkeen toteutusta kokouksessa tai seminaarissa.	Kunnanhallitus on käsitellyt kuntastrategian mukaisen kärkihankkeen toteuttamista kokouksessa tai seminaarissa/kunnanhallitus ei ole käsitellyt kuntastrategian mukaisen kärkihankkeen toteutusta.	KH 30.3.2026 § 69

Viestinnän kehittäminen			
Tehostetaan ulkoista viestintää sekä medianäkyvyyden että nettisivu-uudistuksen kautta.	Tohmajärveltä on julkaistu vähintään maakunnallisessa mediassa 30 uutista vuoden aikana, kunnan nettisivut on uudistettu vuoden 2026 loppuun mennessä.	Julkaistujen uutisten määrä, valmiit nettisivut.	Facebook- käyttäjämäärä on ylittänyt 3000 käyttäjän rajan. Instagramin käyttäjät lisääntyvät tasaisesti. Somejulkaisuja tehty lähes päivittäin. Koti-Karjalassa julkaisuja xxx Muiden lehtien osalta julkaisutietoja ei enää saada keskitetysti. Julkaisujen määrän selvittäminen vaatisi manuaalista työtä (HS, Karjalainen), mutta julkaisuja on arvion mukaan ollut useita kymmeniä. Uudet nettisivut julkaistaan 15.9.2026.
Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä			
Vapputapahtuman järjestäminen jo olemassa olevien tapahtumien lisäksi	Vapputapahtuma 30.4.2026, Potsipäivät 22.-28.6.2026, Värtsiläpäivät 17.-19.7.2026, Rajan Ryssäys syyskuu 2026, Hämärätori 18.9.2026, Perinteiset joulumyyjäiset 12.12.2026	Vapputapahtuma	Tavoite toteutunut. Vapputapahtuma järjestettiin Tohmajärven torilla 1.5.2026.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	166	216	188	228	230
kokoukset, kpl	24	20	15	13	
kokous §	410	335	261	290	

7.1.5. Kehittämispalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Yritysyhteistyö ja elinkeinotoiminnan kehittäminen, kiinteistöjen vuokraus ja myynti.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu			
Kunnanjohtaja vierailee aktiivisesti paikkakunnan yrityksissä.	Vuoden 2026 aikana kunnanjohtaja toteuttaa vähintään 8 yritysvierailua.	10 yrityskäyntiä toteutettu vuoden 2026 aikana/ei toteutettu.	Tavoite toteutuu myöhemmin. 5 yrityskäyntiä tehty 1.1 - 30.6.2026.
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu			
Uusia yrityksiä syntyy Tohmajärven kunnan alueelle.	Uusia yrityksiä on perustettu enemmän, kun yrityksiä on lakannut vuoden 2026 aikana.	Yrityksiä on perustettu enemmän kuin niitä on lakannut vuoden 2026 aikana.	Kesäkuun loppuun mennessä perustettu 8 uutta yritystä ja 8 yritystä on lopettanut toimintansa.
Kunnan omistama rakennuskanta			
Kehittämispalveluiden kiinteistön käyttöasteen parantaminen.	Kehittämispalveluiden kiinteistöjen käyttöaste on parantunut 31.12.2025 tilanteeseen nähden.	Kehittämispalveluiden kiinteistöjen käyttöaste on parempi 2026 vuoden lopussa, kun 2025 vuoden alussa.	Tällä hetkellä tavoite ei ole toteutunut.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	78	111	75	59	68
Yritysvierailut				15	
uusien yritysten määrä, lkm/v	21	13	12	11	

7.1.6. Maaseutupalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Pohjois-Karjalan maaseutupalvelut vastaavat maaseutuelinkeinoviranomaistehtävistä ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Pohjois-Karjalan kuntien maaseutupalvelut yhdistyvät 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, viranomaistehtävät häiriö- ja poikkeusoloissa, rauhoitettujen lajien aiheuttamien vahinkojen arvioiminen ja lausunnot sekä muut maaseutuviranomaiselle säädetyt tehtävät.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Maaseudun elinvoimaisena säilyttäminen.	Tukeen oikeutettuja ja hakeneita maatiloja 130 kpl.	Tukea hakeneet maatilat, kpl.	125 kpl / 9.6.2026 mennessä

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	18	18	19	20	20
maatilat	140	132	130	128	130

7.1.7. Työllisyyspalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Lakisääteisten työvoimapalveluiden ja kunnan vapaaehtoisten työllisyyspalveluiden yhteistyö ja sitä kautta työnhakija-asiakkaiden tehokkaampi ohjaus kohti työtä tai koulutusta. Työllisyyden hoidon verkoston yhdessä toimiminen työllisyystilanteen kohentamiseksi ja työttömyyden vähentämiseksi.

Työnhakija-asiakkaiden laaja-alainen neuvonta- ja ohjaustehtävä. Työnantajille tiedottaminen ja ohjaus käytettävissä olevista työllistämisen tukitoimista; kuntalisän käyttäminen työllistämisen tehostamiseksi. Työllisyyspalveluiden vastuulla on myös KELAN-palvelupisteen toiminnan pyörittäminen kunnanvirastolla.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Työllisyys			
Keski-Karjalan palvelualueen lakisääteisten ja kuntien vapaaehtoisten työllisyyspalvelujen entistä tiiviimpi yhteistyö. Tavoitteena järjestää syksyllä 2026 seudullinen Työtä-tapahtuma, joka kokoaa yhteen paikalliset työnantajat ja koulutuspalvelujen järjestäjät.	Toteutunut Työtä-tapahtuma	Toteutunut tapahtuma	Toteutuu syyskuun loppussa.
Tohmajärven työllisyysalueen toimijoiden yhteistyön tiivistäminen ja tehokkaampi tiedonkulku toimijoiden välillä	Viisi kokousta vuoden 2026 aikana	Toteutuneet kokoukset	Toteutunut 2 ajalla 1.1.-30.6.2026

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	154	141	155	399	363
työvoima	1 749	1 738	1 700	1 652	
työttömyys-%	14,8	14	15,8	17,2	
työttömien määrä	258	250	269	284	
työttömien aktivointiaste	31,9	31,0	26,3	18,3	
työmarkkinatuen kuntaosuus €	279 077	299 592	311 804	699 266	585 000

7.1.8. Hallintopalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan päätöksenteko on avointa ja osallistavaa. Toimielimet luovat omalla toimialallaan edellytyksiä avoimelle toiminnalle asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa. Kunnanjohtaja sekä toimialojen johtavat viranhaltijat huolehtivat, että kunnan asukkaat ja palvelujen käyttäjät saavat riittävästi tietoa valmisteltavina olevista asioista ja voivat osallistua niiden valmisteluun. Tiedonhallinta vastaa kunnanhallituksen alaisuudessa tietoturvajärjestelyistä. Asiakirjahallinto vastaa kunnan pysyvästi säilytettävistä asiakirjatiedoista. Osana hyvää hallintoa järjestetään kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Hallintopalvelut toteuttaa hallituksen ja valtuuston asioiden valmistelutyötä sekä huolehtii päätösten täytäntöönpanosta sekä vastaa kunnan kirjaamosta. Hallintopalvelut toimii tarvittaessa hallinnon asiantuntijana kunnan muille toimialoille. Talouspalvelut toteuttaa kunnan kirjanpito, palkanlaskenta ja tilinpäätös lain vaatimusten mukaisesti käyttäen nykyaikaisia ohjelmistoja ja järjestelmiä. 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, osavuosiraportit, tilinpäätöksen ja taloustilastot yhdessä kunnan muun henkilöstön kanssa. Talouspalvelujen henkilöstö palvelee myös kuntalaisia ja muita asiakkaita erityisesti osto- ja myyntilaskujen selvittämistä koskevissa kysymyksissä.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Talouspalvelut taloustoimiston osalta yhdistyvät hallintopalveluihin ja palkkatoimiston osalta henkilöstöpalveluihin. Suomi.fi -viestien käyttäminen lain edellyttämällä tavalla ja sähköisen arkiston käyttöönotto.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Viestinnän kehittäminen			
Suomi.fi -viestit käytössä viranomaistoiminnassa	Hallintolain 54 §:n mukaiset tiedoksiannot toimitetaan suomi.fi viestein kaikista järjestelmistä tai järjestelmälle on saatu poikkeuslupa.	Suomi.fi viestejä toimittavien ohjelmistojen lukumäärä ja tai ohjelmistojen lukumäärä, joille on saatu poikkeuslupa.	Toteutui. Kunnanhallitus on päättänyt hakea poikkeuslupaa DVV:ltä KH 16.3.2026 § 53. Poikkeuslupa saatu DVV:ltä 10.4.2026 DV/V/01176/2026.
Sopimushallinnan toimintaohjeen päivittäminen	Kunnanhallitus on hyväksynyt sopimushallinnan toimintaohjeen vuoden 2026 aikana.	Kunnanhallituksen päätöspäivämäärä.	Toteutuu myöhemmin.
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Sähköisen arkistoon siirretään muitakin kuin lomituspalvelujen asiakirjoja	Siirrettyjen asiakirjatietojen määrä > 0 megatavua vuonna 2026.	Sähköiseen arkistoon siirrettyjen asiakirjatietojen määrä megatavuina.	Kunnanjohtajan viranhaltijapäätös sähköisen arkiston hankinnasta 19/2026.

Tasapainossa oleva kuntatalous			
Kunnan taloushallinnon vuosikellon laatiminen	Kunnanhallitus on hyväksynyt taloushallinnon vuosikellon vuoden 2026 aikana.	Kunnanhallituksen päätöspäivämäärä.	Toteutuu myöhemmin.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	73	76	74	82	103
kunnanhallituksen pöytäkirjan julkaisuun kulunut aika (x kalenteripäivää kokouksen jälkeen)		4	3,5	3,5	
Visma-allekirjoitukset		1832	3 513		
Sähköisen arkiston koko mt/kpl		788/3908	2,58 Gt/31417		
vireille tulleiden asioiden määrä	389	195	167		
lähetetyt myyntilaskut, sis. maksukehotukset	16 520	16 617	18 103	15 308	
käsiteltyt ostolaskut	7 445	6 149	5 359	5 159	

7.1.9. Henkilöstöpalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: henkilöstösihteeri

TOIMINTA-AJATUS

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 koskevissa asioissa. Kantavana periaatteena on henkilöstön tasa-arvoinen ja yhdenvertainen kohtelu. Henkilöstöpalvelujen 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 keskittymisestä järjestämisestä kunnassa. Henkilöstöpalvelun resurssia varataan esihenkilöiden tukemiseen erilaisissa HR-pulmatilanteissa ja työnantajan näkemyksen kirkastamiseen. Henkilöstöpalvelut vastaavat koko henkilöstön palkanmaksusta ja siihen liittyvästä hallinnoinnista, kuten palkkojen oikeellisuuden tarkistamisesta.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Vuosi 2026 tulee olemaan merkittävä henkilöstöhallinnon kehittämisen kannalta, sillä silloin käynnistyy uuden HR-järjestelmän käyttöönotto. Nykyinen Meitan tarjoama Populus-ohjelma poistuu käytöstä vuoden lopussa, 31.12.2026. Uuden järjestelmän käyttöönottoon liittyy laaja suunnittelu- ja valmisteluvaihe. Uusi HR-järjestelmä tulisi olla tuotantokäytössä 1.1.2027 alkaen.

Työsuojelun uusi nelivuotinen yhteistyötoimintakausi käynnistyy 1.1.2026.

Toiminnallisina tavoitteina tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen sekä työkykyjohtamisen malli, joka sisältää päivitettyt toimintamallit ja ohjeet Kaari-mallista, päihdeohjelmasta, häirinnän ja epäasiallisen kohtelun toimintamallin.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Työkykyjohtamisen malli: sis. päivitetty Kaari-mallin, päihdeohjelman, häirinnän ja epäasiallisen kohtelun toimintamallin	Tohmajärven kunnassa on otettu käyttöön työkykyjohtamisen malli.	Työkykyjohtamisen mallin sisältö on kokonaisuudessaan valmis	Toteutuu myöhemmin.
Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen	Henkilöstölle toteutetaan kysely, jota käytetään suunnitelman laatimisen tukena. Tohmajärven kunnassa on päivitetty tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma.	Kysely ja suunnitelma on laadittu. Kyselyn pohjalta on saatu tietoa tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumisesta ja mahdollisista kehittämiskohteista.	Toteutunut. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma tehty vuosille 2026-2027.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	30	33	33	12	69
Rekrytointien määrä (Kuntarekry)	30	47	45	41	
Henkilöstötutkimuksen suosittelu- prosentti	73,3		84,0	-	
Toisen työnantajan palvelukseen lähteneet vakinaiset	6	8		1	

7.2. Lomitus

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	5 910 389	5 935 044	5 799 803	2 895 822	49,9
MAKSUTUOTOT	954 063	876 771	750 000	421 469	56,2
TUET JA AVUSTUKSET	43 325	41 416	27 900	0	0,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	127		0	0	0,0
TOIMINTATUOTOT	6 907 904	6 853 231	6 577 703	3 317 291	50,4
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-5 144 522	-5 135 153	-5 190 637	-2 516 414	48,5
PALKAT JA PALKKIOT	-4 225 569	-4 228 518	-4 389 131	-2 045 034	46,6
HENKILÖSIVUKULUT	-918 953	-906 636	-801 506	-471 381	58,8
ELÄKEKULUT	-809 521	-778 286	-682 634	-391 952	57,4
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-109 432	-128 350	-118 872	-79 428	66,8
PALVELUJEN OSTOT	-1 003 261	-1 006 777	-879 737	-393 124	44,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-60 802	-103 172	-78 979	-31 060	39,3
AVUSTUKSET	-378 117	-347 677	-320 000	-148 601	46,4
MUUT TOIMINTAKULUT	-13 428	-6 195	-33 570	-6 480	19,3
TOIMINTAKULUT	-6 600 129	-6 598 973	-6 502 923	-3 095 680	47,6
TOIMINTAKATE*	307 775	254 258	74 780	221 611	296,4

* Valtuustoon nähden sitova taso

KÄYTTÖTALOUSHENNOVETAILU – LOMITUSPALVELUT

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026
Ulkoiset				
- toimintatuotot	6 907 904	6 853 231	6 577 703	3 317 291
- toimintakulut	-6 600 129	-6 598 973	-6 502 923	-3 095 680
Ulkoinen toimintakate	307 775	254 258	74 780	221 611
Sisäiset				
- toimintatuotot	0	0	0	0
- toimintakulut	-47 752	-92 227	-14 780	-27 546
Sisäinen toimintakate	-47 752	-92 227	-14 780	-27 546
Toimintakate	260 023	162 031	60 000	194 065
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: lomituspalvelujohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Pohjois-Karjalan lomituspalvelujen tehtävänä on järjestää lomituspalvelulain mukaiset palvelut alueen maatalousyrittäjille, jotta he voivat irrottautua päivittäisistä välttämättömistä karjanhoitoon liittyvistä töistä. Toiminnasta otetaan huomioon kaikkien osapuolten tarpeet ja toivomukset. Lomitukset pyritään jakamaan tasapuolisesti ympäri vuoden. Lomituspalvelut järjestetään lainmukaisesti, painottaen taloudellisuutta ja tehokasta resurssien käyttöä.

Lomituspalveluiden taloudellinen osuus on täysin valtion korvattavaa toimintaa. Mikäli lomituksen menot alittavat tai ylittävät tilivuoden budjetin, tasataan ne valtionkorvausselvityksessä seuraavan vuoden aikana. Lisäksi maatalousyrittäjien eläkelaitos (MELA) osoittaa hallintorahaa, jonka suuruus määräytyy edellisen vuoden toteutuneiden lomituspäivien mukaan, kattaen hallinnolliset ja taloudelliset palvelut.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Pohjois-Karjalan lomituspalvelujen keskeisenä tavoitteena on tuottaa lainmukaiset lomituspalvelut taloudellisesti, tehokkaasti ja varmistaa riittävä, ammattitaitoinen työvoima. Samalla pyritään tukemaan sekä maatalousyrittäjien, että maatalouslomittajien työssä jaksamista. Hyvinvoiva, motivoitunut ja osaava lomittajatyövoima on koko toiminnan perusta, sillä vain jaksava ja sitoutunut henkilöstö pystyy takaamaan maatalousyrittäjille laadukkaan ja luotettavan palvelun. Tämän saavuttamiseksi tuemme lomittajien työssä jaksamista sekä tarjoamme heille jatkuvaa koulutusta ja kehittymismahdollisuuksia.

Palveluiden jatkuva kehittäminen on toiminnan ytimessä. Pohjois-Karjala osallistuu aktiivisesti myös valtakunnallisiin kehityshankkeisiin, mikä varmistaa lomituspalvelujen ajantasaisuuden ja niiden tehokkaan toiminnan tulevaisuudessa.

Näiden tavoitteiden avulla varmistamme, että maatalousyrittäjät voivat luottaa lomituspalveluihin, jotka toteutetaan taloudellisesti tehokkaasti ja korkealla laadulla kaikkina vuodenaikoina ja palvelut vastaavat maatalousyrittäjien muuttuviin tarpeisiin.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Ilmastotavoitteet HINKU-kriteerien mukaisesti			
Taloudellinen toiminta ja hallinnon tehokkuus	Maatalousyrittäjille järjestetään lainmukaiset ja laadukkaat lomituspalvelut. Maatalousyrittäjä saa 26 VL päivää vuodessa sekä toteutumattomien sijaisapujen määrä on alle 5% pyydytyistä.	Maatalousyrittäjille järjestetään lainmukaiset ja laadukkaat lomituspalvelut. Maatalousyrittäjä saa 26 VL päivää vuodessa sekä toteutumattomien sijaisapujen määrä on alle 5% pyydytyistä.	Vuosilomien toteutumisen voidaan mitata vasta vuoden lopussa, toteutumattomien sijaisapujen määrä 9,2% pyydytyistä, joista 1,34% ei paikallisyksikkö ole saanut järjesty-mään ja 7,86% ei ole ollut tarvetta.

Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Maatalousyrittäjien työssä jaksamisen tukeminen toimivilla lomituspalveluilla, palveluiden laadun ja toimivuuden varmistaminen.	Asiakastyytyväisyys me- lan asettamien mittareiden mukaisesti 1-5, asiakastyytyväisyys kysely jatkuvana maatalousyrittäjille	Asiakastyytyväisyys me- lan asettamien mittareiden mukaisesti 1-5, asiakastyytyväisyys kysely jatkuvana maatalousyrittäjille	Asiakastyytyväisyys ka. 4,44
Kannustava johtaminen ja sitoutunut henkilöstö			
Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja työssä jaksamisen tukeminen	Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja työssä jaksamisen tukeminen	Työpaikalla luodaan avoin ja kannustava ilmapiiri, jossa esihenkilöt toimivat aktiivisina tukijoina. Työntekijät kokevat, että heidän työkykyään ja jaksamistaan seurataan säännöllisesti ja heille tarjotaan tarvittavat resurssit ja tuki hyvinvoinnin ylläpitämiseksi.	86% maatalouslomittajien työnjohtokäynneistä on tehty

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	-33	-78	-65	-42	-16
lomituspalvelujen asiakkaat	186	606	566	516	495
lomituspäivät	8 897	26 559	25 173	24 636	23 100
vuosilomapäivät	4 733	14 819	13 800	13 271	12 870
sijaisapupäivät	3 186	8 047	8 000	7 869	8 100
tuettu maksullinen lomitus	978	3 693	3 373	3 488	2 130
lomituspalvelujen käyttökustannus pidettyä lomapäivää kohti €	187	207	206	209	

7.3. Sivistyslautakunta

Sivistystoimen palvelut keskittyvät vuonna 2026 laadukkaiden peruspalveluiden tarjoamiseen. Lakisääteisten palveluiden osalta palveluissa turvataan kasvun ja kehityksen tuki. Ei-lakisääteisiä palveluita tarjotaan talousarvion puitteissa mahdollisimman monipuolisesti ja laadukkaasti niin kansalaisopiston, kirjasto- ja kulttuuripalveluiden kuin liikunta- ja nuorisopalveluidenkin osalta. Eri ikäryhmiä huomioiva sivistystoimialan monipuolinen tarjonta edistää sekä yksilöiden että yhteisöjen hyvinvointia ja elämänlaatua.

Yleinen toiminta-ajatus on edistää ja tukea asukkaiden sivistystä, aktiivista oppimista ja kulttuurista osallistumista, sekä tarjota mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja hyvinvointiin. Tarjoamme mahdollisuuden aktiiviseen elämään ylläpitämällä liikkumaan kannustavia paikkoja eri puolilla kuntaa.

Yhteistyötä vahvistetaan niin seutukunnallisesti kuin maakunnallisestikin. Panostamme sellaisten palveluiden järjestämiseen, jotka tukevat asukkaiden elämänlaatua, hyvinvointia ja kehitystä. Sivistystoimiala kattaa useita eri sektoreita, kuten varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen, kansalaisopiston, kirjasto- ja kulttuuripalvelut, liikunta- ja nuorisopalvelut sekä Keski-Karjalan Musiikkiopisto.

Kukin sivistystoimialan sektori toteuttaa omaa perustehtäväänsä mahdollisimman monipuolisesti kunta-laisten hyvinvointi keskiössä. Jokaisen osa-alueen toiminnan sisältö on tarkemmin kuvattu talousarviokirjassa omissa kohdissaan.

Sivistystoimen taloutta on seurattu tarkasti ja toteutettu suunnitellusti alkuvuoden aikana ja toimiala on pysynyt budjetissa hyvin. Moni toiminnallinen tavoite on jo alkuvuoden aikana toteutunut.

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	570 004	619 567	561 957	242 554	43,2
MAKSUTUOTOT	309 524	313 818	318 400	161 356	50,7
TUET JA AVUSTUKSET	342 744	281 546	182 739	242 331	132,6
MUUT TOIMINTATUOTOT	73 691	64 461	106 213	40 698	38,3
TOIMINTATUOTOT	1 295 963	1 279 392	1 169 309	686 939	58,7
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-6 508 432	-6 523 234	-6 674 763	-3 549 069	53,2
PALKAT JA PALKKIOT	-5 322 767	-5 361 630	-5 501 493	-2 901 583	52,7
HENKILÖSIVUKULUT	-1 185 666	-1 161 604	-1 173 270	-647 485	55,2
ELÄKEKULUT	-1 044 849	-1 06 252	-990 222	-552 907	55,8
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-140 817	-145 352	-182 477	-94 579	51,8
PALVELUJEN OSTOT	-2 400 752	-2 366 144	-2 558 607	-1 222 253	47,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-252 781	-290 220	-332 950	-174 913	52,5
AVUSTUKSET	-132 033	-122 130	-123 000	-64 685	52,6
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 037 105	-875 779	-853 870	-425 600	49,8
TOIMINTAKULUT	-10 331 103	-10 177 507	-10 543 190	-5 436 519	51,6
TOIMINTAKATE*	-9 035 140	-8 898 115	-9 373 881	-4 749 580	50,7

* Valtuustoon nähden sitova taso

Vertailuvuodet sisältävät myös Keski-Karjalan Musiikkiopiston kustannukset.

KÄYTTÖTALOUSHMENOVERTAILU – SIVISTYSLAUTAKUNTA

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2025
Ulkoiset				
- toimintatuotot	1 295 963	1 279 392	1 169 309	686 939
- toimintakulut	-10 331 103	-10 177 507	-10 543 190	-5 436 519
Ulkoinen toimintakate	-9 035 140	-8 898 115	-9 373 881	-4 749 580
Sisäiset				
- toimintatuotot	85 358	88 715	87 309	37 552
- toimintakulut	-902 821	-929 140	-926 706	-448 872
Sisäinen toimintakate	-817 463	-840 426	-839 397	-411 320
Toimintakate	-9 852 603	-9 738 541	-10 213 278	-5 160 900
Poistot ja arvonalentumiset	-92 616	-111 128	-109 730	-51 195

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

Sivistystoimen 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 ja kotoutumiseen liittyviä velvoitteita.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Kuntalaisten osallistaminen ja aktivoiminen			
Yhdistysiltojen järjestäminen	Yhdistysiltojen järjestäminen 2 x vuodessa: keväällä ja syksyllä. Keväällä kolme samansisältöistä yhdistysiltaa eri kylillä. Syksyllä yhdistysilta, koulutuspainotus. Osallistujia illoissa yhteensä vähintään 25 henkilöä.	Iltojen määrä ja osallistujien määrä.	Toteutumassa. Kevään yhdistysiltojen ajankohdat: 4.5, 6.5 ja 7.5. - osallistujia keväällä 22 henkilöä
Osallisuus ja yhteisöllisyys			
Hop-in-palvelun hyödyntäminen ja käytön lisääminen kunnan ja kolmannen sektorin toiminnoissa.	Hop-in-palvelu käytössä kolmella uudella toimijalla. Hop-in on digitaalinen palvelu ja mobiili-sovellus, joka kokoaa yhteen Tohmajärven alueen harrastukset ja tapahtumat. Sen tarkoituksena on helpottaa vapaa-ajan toiminnan löytämistä, hallintaa, viestintää ja osallistumista niin kunnalle kuin, yksityishenkilöille, yhdistyksille ja yrityksille.	Uusia toimijoita X määrä.	Ei toteutunut.
Viestinnän kehittäminen			
ePerusteet-palvelun käyttöönotto (opetus-suunnitelmien julkaisu)	Opetussuunnitelmat julkaistu ePerusteissa vähintään 2/6 tulosyksikössä.	ePerusteet-palvelussa julkaistujen opetussuunnitelmien määrä.	Ei toteutunut. Toteutumassa elokuussa.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	74	83	86	86	91
Koulutoimisto					
oppilaita/opiskelijoita 20.9.	440	441	424	426	
nettokustannus €/oppilas	327	450	500	483	
Musiikkiopisto					
kunnan oppilaspaikat	53	53	53	53	
nettokustannus €/oppilas	2 312	2 544	2 504	2406	

7.3.2. Perusopetus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja, Maiju Lassilan koulun rehtori

TOIMINTA-AJATUS

Kaikille peruskoulun oppilaille annetaan mahdollisuus oppimiseen, terveeseen kasvuun ja tunnetaitojen kehittymiseen niin, että heillä on peruskoulun päätyttyään hyvä yleissivistys sekä opetussuunnitelman mukaiset tiedot ja taidot. Lisäksi kouluissa tuetaan määrätietoisesti terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä. Peruskoulumme vahvistavat oppilaan aktiivisuutta ja mahdollistavat onnistumisen kokemuksia siten, että opetus lisää oppilaan kokemaa oppimisen ja opiskelun merkityksellisyyttä.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kunnassa on yksi yhtenäiskoulu ja yksi alakoulu. Maiju Lassilan yhtenäiskoulussa on luokat 1-9 ja Tikkalan 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.

Perusopetus vastaa aamu- ja iltapäivätoiminnasta. Iltapäivätoimintaa järjestetään kunnan omana toimintana Maiju Lassilan koulussa ja Tikkalan koulussa. Aamupäivätoimintaa järjestetään Maiju Lassilan koulussa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Osallisuus ja yhteisöllisyys			
Perusopetuslakiin tehty tuen uudistus korostaa moniammatillista yhteistyötä. Opettajat ja ohjaajat tekevät enemmän yhteistyötä oppimisen tuen ja opetuksen kehittämisen parissa.	Luodaan rakenteita, jotka mahdollistavat luontevan yhteistyön henkilökunnan välillä.	Toteutui/Ei toteutunut	Toteutunut osittain. Kevätlukukaudelta saadut opit otetaan käyttöön syyslukukaudella 2026.
Hyvinvointi ja toimintakykyiset asukkaat			
Liikunnallisen elämäntavan edistäminen. Perusopetus noudattaa Liikkuva koulu -periaatteita.	Perusopetus alkaa noudattaa Liikkuva koulu -periaatteita.	Toteutui/Ei toteutunut	Toteutunut osittain. Periaatteet otetaan käyttöön syyslukukaudella 2026

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	986	1 201	1 195	1 230	1 309
valtionosuus iltapäivätoimintaan	19 725	25 787	25 594	25 802	25 802
oppilasmäärä	385	388	373	384	
nettokustannus €/oppilas (ulk.)	8 842	11 793	12 745	12 410	

7.3.3. Lukiokoulutus

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Lukiomme tarjoaa opiskelijoille laajan yleissivistyksen sekä riittävät tiedolliset ja taidolliset valmiudet jatko-opintoja ja työelämää varten. Opiskelu- ja työympäristönä lukiomme on kehittymismyönteinen ja ilmapiiriltään kannustava. Toimintaamme ohjaa ajatus lukiosta, jonka opiskelijat ovat motivoituneita ja hyvinvoivia ja menestyvät hyvin omalla opintopolullaan. Lukiotyö pohjaa työn kunnioitukseen ja ohjaa oma-aloitteisuuteen. Opiskelijoita kannustetaan ottamaan itselleen sopivia yksilöllisiä tavoitteita, haastamaan ja kehittämään omia oppimistaitojaan ja arvioimaan edistymistään.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Lukio toimii yksisarjaisena. Lukio tarjoaa laadukasta opetusta niin suomalaisille kuin kansainvälisille opiskelijoille. Pienen lukion vahvuutena näemme sen, että voimme tarjota yksilöllistä tukea opintojen ajalle - jokaisen opiskelijan omaa oppimispolkua voidaan rakentaa opiskelijan omat kiinnostuksen aiheet huomioiden. Yhteistyötä tehdään maakunnan lukioden ja erityisesti Kiteen lukion kanssa, esimerkiksi yhteisiä kursseja järjestämällä ja tekemällä hankeyhteistyötä. Myös korkea-asteen kanssa toteutetaan yhteistyötä monipuolisten valinnaiskurssien muodossa. Lukiokoulutus tarjoaa vahvat tietotaidot ja valmiudet tulevia jatko-opintoja ja työelämää varten.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Osallisuus ja yhteisöllisyys			
Lukion opiskelijoiden ja huoltajien osallistaminen toiminnan suunnittelussa ja hyvinvoinnin huomioimisessa otetaan osaksi toimintakulttuuria.	Edellisillä toimintakausilla tehdyt hyviksi koetut toiminnot vakiinnutetaan. (3 kpl)	Vakiinnutettiin X määrä toimintatapoja.	Vakiinnutettiin 3 toimintatapaa.
Ollaan mukana kansainvälisessä toiminnassa.	Luodaan kansainvälisiä kontakteja (3 kpl).	Toteutui X uutta kansainvälistä kontaktia.	Toteutunut 3 kansainvälistä kontaktia.
Vilkas ja monipuolinen tapahtuma- ja kulttuurielämä			
Juhlitaan Tohmajärven lukion 60 -vuotista taivalta.	Järjestetään nykyisille ja entisille opiskelijoille juhlatilaisuuksia 60-vuotisen toiminnan kunniaksi. (2 kpl)	Toteutettiin X tilaisuutta.	Toteutumassa syksyllä 2026.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	155	167	166	175	186
opiskelijoita	52	53	51	42	
nettokustannus €/oppilas (ulk.)	10 951	12 312	12 957	16 156	

7.3.4. Kansalaisopisto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Kansalaisopistot vastaavat paikallisiin sivistystarpeisiin ja yhteiskunnallisiin muutoksiin. Ne tarjoavat mahdollisuuden elinikäiselle oppimiselle, joka edistää tasa-arvoa, kehittymistä, hyvinvointia, aktiivista kansalaisuutta ja monikulttuurisuutta. Kansalaisopistossa järjestettävät kurssit tuovat yhteen eri-ikäisiä ihmisiä ja motivoivat heitä huolehtimaan terveydestään ja hyvinvoinnistaan, juuri näitä asioita kunnan hyvinvointisuunnitelmassa painotetaan. Tutkimusten mukaan kansalaisopisto tuottaa opiskelijalle opittujen asioiden lisäksi myös laajempia hyötyjä ja siksi koulutusinvestoinnit palautuvat rahassakin mitattuna moninkertaisina takaisin kuntiin.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tohmajärven kansalaisopisto järjestää pääasiassa aikuisille suunnattua, tutkintoon johtamatonta koulutusta. Opetus tapahtuu n. 20 työpisteessä eri puolilla kuntaa. Opetuksen hoitaa n. 35 sivutoimista tuntiopettajaa. Tarjolla on lukuvuosittain noin sata eri kurssia. Kurssien lisäksi kansalaisopisto järjestää yleisöluentoja eri aihealueista.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Hyvinvointi ja toimintakykyiset asukkaat			
Kansalaisopiston kokeilupäivä.	Osallistujia vähintään 15 henkilöä.	Osallistujamäärä	Toteutui osittain. Keväällä 11 osallistujaa ikiliikkujan päivässä. Syksyllä toinen kokeilupäivä.
Osallisuus ja yhteisöllisyys			
Käyttäjälähtöinen kurssisuunnittelu.	Osallistujia vähintään 15 henkilöä.	Osallistujamäärä	Toteutui. 18 osallistujaa kertoi kurssitoiveensa tapahtumapäivänä.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	60	63	64	56	51
pidetyt kurssit			114	121	90
valtionosuus	107 974	111 263	98 197	103 207	103 207
opiskelijoita keskimäärin	688	673	630	654	700
opetustuntien lukumäärä	2 573	2 818	2 867	2 705	2 800
nettokustannus €/opetustunti	98	91	89	80	72

7.3.5. Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Kirjastopalvelut

Kirjasto on kaikille avoin ovi sivistykseen ja hyvinvointiin. Kirjastopalvelut edistävät monipuolista lukutaitoa, yhdenvertaisia mahdollisuuksia tiedon saatavuuteen ja käyttöön, elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä aktiiviseen kansalaisuuteen, demokratiaan ja sananvapauteen. Kirjastoon kaikki ovat tervetulleita.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut edistävät, tukevat ja järjestävät monipuolista kulttuuritoimintaa kunnan alueella eri kulttuurimuotoja tarjoten. Kulttuuri nähdään tärkeänä sivistyksen ja hyvinvoinnin lähteenä sen lisäessä muun muassa elämänlaatua ja mielenhyvinvointia.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Kirjastopalvelut

Kuntalaisille on tarjolla monipuoliset kokoelmat ja saavutettavat kirjastopalvelut. 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 yhteistyötä.

Kulttuuripalvelut

Kuntalaiset saavat mahdollisuuden kulttuurin kokemiselle ja tekemiselle erilaisten tilaisuuksien ja tapahtumien muodossa. Koulupäivän aikaan toteutettava Koululaisten kulttuuripolku tarjoaa elämyksiä, kunkin luokka-asteen sisältöjen mukaisesti. Tohmajärvi kuuluu Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkostoon ja tekee yhteistyötä maakunnan eri kulttuuritoimijoiden kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Aineistojen sisältöesittelyt lukutaitotyötä tukemaan.	Vähintään 6 sisältöesitelyä.	Kappalemäärä	Ei toteutunut. Toteutuu syksyllä.
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Ympäristötaiteella viihtyisyyttä arkeen.	Vähintään 2 toteutusta.	Kappalemäärä	Ei toteutunut.

Turvallinen arki ja ympäristö			
Kirjaston omatoimen päivitys ja sähkölukkojen asennus.	Kirjaston omatoimi päivitetty. Sähkölukot asennettu ala- ja yläkerran oviin.	Toteutui/ei toteutunut.	Toteutui.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	88	102	104	100	109
- josta kirjastopalvelut	75	87	91	90	93
- josta kulttuuripalvelut	13	15	13	10	13
Kirjastopalvelut, lainausten lukumäärä	52 631	52 742	47 527	51 282	50 000
- josta kirjastoauton osuus	7 144	6 313	5 814	6 313	6 500
lainauksia/asukas	13,0	12,0	12,0	13,2	13,1
fyysiset käynnit	38 644	51 626	54 152	47 679	50 000
verkkokäyntejä	27 634	28 941	29 887	32 852	30 000
nettokustannus €/lainaus	6	6,7	7,6	6,8	7,2
Kulttuuripalvelut, tapahtumien lukumäärä	30	21	18	31	12

7.3.6. Liikunta- ja nuorisopalvelut

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Liikuntatoimi

Liikuntapalvelut luovat edellytyksiä kaikkien kuntalaisten liikunnan harrastamiseen tarjoamalla liikunta- ja virkistyspaikkoja ja vastaamalla niiden kunnossapidosta, järjestämällä liikuntaa, tukemalla liikunnallista seura- tai yhdistystoimintaa ja kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä eri toimialojen kesken.

Nuorisotoimi

Nuorisopalvelut tarjoavat ja luo edellytyksiä lasten ja nuorten kasvua, elämänhallintaa ja kansalaisvalmiuksia tukevalle vapaa-ajantoiminnalle sekä parantavat lasten ja nuorten elinoloja. Nuorisopalvelut turvaavat lasten- ja nuorten äänen kuulumisen kunnan päätöksen teossa.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Nuoriso- ja liikuntapalvelujen toiminnoista vastaavat 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. Etsivän nuorisotyön kohderyhmä on alle 29-vuotiaat. Nuorille tarjotaan varhaista tukea ja ohjausta muun tuen piiriin. Tavoitteena on nuoren kasvun tukeminen ja osallisuuden vahvistaminen koulutuksessa tai työelämässä. Lisäksi tehtävänä on tuoda esille nuorten ääni palveluvajeista tai tukiverkostojen rakoja, joista nuoret voivat pudota.

Liikuntapalvelut vastaavat ulko- ja sisäliikuntapaikkojen kunnossapidosta. Palveluja ostetaan kunnan tekniseltä toimelta ja ulkoisilta tuottajilta mm. kumppanuussopimuksilla. Liikuntapalvelut kehittävät ja järjestävät terveysliikuntamahdollisuuksia sekä toiminnallaan ennaltaehkäisevät kuntalaisten liikkumattomuudesta aiheutuvia haittoja.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Terveiden elintapojen edistäminen			
Liikuntapaikkojen turvallisuuden parantaminen ja ylläpito	Turvallisuusasiakirjojen päivittäminen	Päivitettyjen asiakirjojen määrä	Prosessi alkanut. Valmistuu 2026 loppuun.
Lisätä nuorten liikunta mahdollisuuksia järjestämällä liikunnallisia nuorten iltoja	Tavoitteena järjestää liikunnalliset nuorten illat 6-8 kertaa vuoden aikana	Toteutuneet kerrat	Toteutui osittain – 3 kertaa kevään toimintakauden aikana

Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Koulunuorisotyön kehittäminen ja säännöllisen toiminnan vakioituminen kouluympäristössä	Nuoriso-ohjaaja on tuke- massa nuorten osallisuutta, auttamassa nuorten äänen ja mielipiteiden esille tuloa kouluarjessa. Nuoriso-ohjaaja on tavoitettavissa yläkoululaisille ja lukiolaisille kerran viikossa koululla	Toteutuneet koulunuorisotyökerrat	22.4. - 18 toimintakertaa

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
Liikunta ja ulkoilu					
nettokustannus €/asukas	89	110	107	97	119
myönnetyt avustukset €	5 199	6 334	7 550	5 465	
myönnetyt avustukset €/asukas	1,25	1,52	1,90	1,41	
Kuntosalikorttien varaukset (kävijätilastot Juliuksesta, kestoltaan 1 vrk - 1 v)			551	652	
Nuorisotoimi					
nettokustannus €/asukas	32	37	21	32	29
tapahtumia, retkiä, lkm	11	16	13	14	

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 Tikkanan päiväkodissa, ryhmäperhepäiväkotiki Keijukassa, Kemien esiopetuksessa sekä perhepäivähoitajien omissa kodeissa. Vuorohoitoa tarjotaan ryhmäperhepäiväkotiki Keijukassa. Varhaiskasvatusta ohjaavana asiakirjana on Tohmajärven kunnan varhaiskasvatussuunnitelma. Varhaiskasvatuksen toiminnan keskiössä on pedagogisesti painottuva opetus, kasvatust ja hoito. Kunnalla on velvollisuus järjestää esiopetusta kaikille 6-vuotiaille lapsille. Esiopetus on perheille maksutonta ja lapsen osallistuminen on velvoittavaa. Esiopetusta tarjotaan Maiju Lassilan koululla Kemien esiopetusryhmissä sekä Tikkanan päiväkodissa. Kunta järjestää ilmaisen kuljetuksen, jos matka esiopetukseen on vähintään kolme kilometriä. Esiopetuksessa noudatetaan Tohmajärven kunnan 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 30 lasta ja varhaiskasvatukseen 74 lasta (raportti 09/2025). Kansaneläkelaitos myöntää lasten kotihoidontuen ja yksityisen hoidon tuen, jotka maksetaan varhaiskasvatuksen tulosalueen määrärahoista.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen			
Hyvinvointineuvola, yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	Moniammatillisen hyvinvointineuvolan kokoukset säännöllisesti 1,5kk välein.	Toteutui/ ei toteutunut, kokouksia x kertaa.	Toteutui, kokouksia 3 kertaa kevään aikana.
Terveiden elintapojen edistäminen			
Lasten luontoliikunnan lisääminen varhaiskasvatustyksiköissä.	Luontoon suuntautuvia retkiä tehdään toimintayksiköissä vähintään 4x kuukaudessa.	Toteutui/ ei toteutunut, x kertaa kuukaudessa.	Toteutui, luontoon suuntautuneita retkiä tehtiin toimintayksiköissä kevään aikana vähintään 4 kertaa kuukaudessa.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	467	497	497	499	524
lasten kotihoidontuki, 1 000 €	139	114	114	108	120
lapsia keskimäärin kotihoidontuen piirissä		45	38	27	
hoidettavia lapsia 31.12.	124	144	108	104	104
- josta esiopetuksessa	51	66	22	29	30
esiopetusryhmien lukumäärä	4	4	2	3	3
esiopetustuntien määrä	2 800	2 800	1 400	2 100	2 100

7.3.8. Keski-Karjalan musiikkiopisto

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: musiikkiopiston rehtori, apulaisrehtori

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	Toteuma
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Musiikkiopisto tuottaa jokaiseen toimintakuntaansa vuosittain tapahtumia ja konsertteja ja mahdollisuuksien mukaan tekee yhteistyötä koulujen ja päiväkotien kanssa.	Jokaiseen toimintakuntaan toteutetaan erilaisia räätälöityjä kulttuuritapahtumia. Tavoitetaso: Toteutetaan vuoden aikana 2 tapahtumaa/toimintapaikkakunta.	Toteutettujen tapahtumien lukumäärä/toimintakunta.	Tavoite toteutunut lähes kokonaan. Heinävesi 1 Kitee 13 Liperi 10 Outokumpu 7 Polvijärvi 4 Rääkkylä 4 Tohmajärvi 5
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. Tavoitetaso: Tavoitteena on, että keskimääräinen hakijamäärä avointa työtehtävää kohtaan ylittää vuoden 2025 tason.	Keskimääräinen hakijamäärä/avoin työpaikka.	Tavoite toteutunut 30.6.2026 mennessä 5 avointa työpaikkaa, joihin tullut 49 hakemusta. Keskimääräinen hakijamäärä/avoin työpaikka oli 9,8. Vuoden 2025 keskimääräinen hakijamäärä oli 3,8.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
Valtionosuus	847 025	881 000	901 300	925 008	972 620
Oppilaspaikat:	323	322,5	318	318	318
Heinävesi	13	13	13	13	13
Kitee	90	90	90	90	90
Liperi	57	57	57	57	57
Outokumpu	35	35	35	35	35
Polvijärvi	40	40	40	40	40
Rääkkylä	35	34,5	30	30	30
Tohmajärvi	53	53	53	53	53
Henkilöstö, josta	48	47	43	43	41
viranhaltijaopettajat	16	16	13,4	15,2	15,2
tuntiopettajat	27	26	26	24	22
hallinto henkilöstö	5	5	3,6	3,8	3,8
Oppilaat 20.9.	631	628	606	582	582

Opetustarjonta kunnittain kevätlukukaudella 2026

Koko opetustarjonta on oppilaiden valittavissa opetuspaikkakunnasta riippumatta. Opetuspiste tarjotaan asuinpaikan perusteella mahdollisimman läheltä. Ryhmämuotoinen opetus yhteissoiton, muskarin, tanssin ja hahmotusopetuksen osalta toteutetaan monikunnallisina toimintoina.

Heinävesi	kantele, piano, popjazz -kitara, kitara, basso, viulu, klassinen laulu, säestys, muha, bänditoiminta, yhteismusisointi
Kitee	basso, baritoni, harmonikka, huilu, kantele, kitara, klassinen- ja popjazz -laulu, klarinetti, tuuba, lyömäsoittimet, rummut, piano, popjazz -piano, saksofoni, popjazz-kitara, trumpetti, viulu, sävellys, säestys, bänditoiminta, puhallinorkesterit, yhteissoitto, kuorot, baletti, showjazz-tanssi, muskarit, muha, amp
Liperi	basso, baritoni, harmonikka, huilu, kantele, kitara, klarinetti, klassinen- ja popjazz -laulu, kontrabasso, piano, popjazz -piano, rummut, saksofoni, sello, popjazz -kitara, trumpetti, viulu, vapaa säestys, sävellys, säestys, bänditoiminta, jousiorkesterit, puhallinorkesteri, sinfonieta, muskarit, muha, amp, päiväkodin viuluhanke
Outokumpu	baritoni, basso, harmonikka, huilu, kitara, klarinetti, klassinen- ja popjazz -laulu, piano, popjazz -piano, popjazz -kitara, rummut, saksofoni, trumpetti, tuuba, viulu, sävellys, säestys, bänditoiminta, orkesteri, lauluyhtye, luokkaorkesteri, muha, amp
Polvijärvi	huilu, kantele, kitara, klassinen- ja popjazz -laulu, piano, popjazz -piano, pasuuna, rummut, sello, popjazz -kitara, trumpetti, tuuba, viulu, säestys, bänditoiminta, yhteismusisointi, muha, amp
Rääkkylä	basso, harmonikka, huilu, kantele, kitara, popjazz -kitara, piano, rummut, säestys, viulu, bänditoiminta, kanteleryhmät, muha
Tohmajärvi	baritoni, basso, huilu, kantele, kitara, popjazz -kitara, klarinetti, käyrätorvi, klassinen- ja popjazz -laulu, piano, rummut, saksofoni, sello, sävellys, säestys, trumpetti, viulu, bänditoiminta, vaskiyhtye, muskarit, muha

muha= musiikin hahmotusaineet

amp = afroamerikkalaisen musiikin perusteet

Oppilaiden ikäkategorioiden 30.6.2026

Kunta /ikä- kauma	0 - 9 v.	10 - 19 v.	20 - 29 v.	30 - 39 v.	40 - 49 v.	50 - 59 v.	60 - 69 v.	70 - 79 v.	80 - 89 v.	Yht.
Heinävesi	3	11		1		1	2			18
Kitee	61	91	2	4	5	11	11	13		198
Liperi	106	49		4	11	3				173
Outokumpu	9	31	1	2	4	4				51
Polvijärvi	7	24	1	2	1	2	2	2		41
Rääkkylä	4	21			4	2	3	3	1	38
Tohmajärvi	19	39	2	1	3	3	6	3		76
Muu			1	1	2	2	1			7
Yhteensä	209	266	7	15	30	28	25	21	1	602

Opetuspisteet kunnittain

Heinävesi	Otto Kotilaisen koulu, Varjentiinin sali, Karvion koulu
Kitee	Sivitys- ja kulttuurikeskus Ilmarinen, Yhteisötalo, Arppen koulun Rantalan talo, Kesälahtitalo
Liperi	Ylämyllyn koulun Patteriston ja Paloaukean yksiköt, Viinijärven koulu, Liperin kirkonkylän koulu, Siikasalmen koulu
Outokumpu	Kummun koulu
Polvijärvi	Koulukeskus A- ja B-talot, Sotkuman koulu
Rääkkylä	Kunnantalo, ent. Käspeli
Tohmajärvi	Sivistyskeskus Ahjo, opistotalo Kipinä, Tikkanen koulu

Musiikkileikkikoulun tunnit kevätlukukaudella 2026

Kitee	5,33 h/vko
Liperi	9,67 h/vko
Tohmajärvi	3,33 - 4,33 h/vko

7.4. Ympäristölautakunta

Rakennushankkeet toteutetaan vesi- ja viemärlaitoksen investointiohjelman mukaisesti. Jätevedenpuhdistamon rakentamisen valmistumisajankohta on 2026 vuoden lopussa.

Kiinteistöjen kunnossapidossa ja saneerauksissa toteutetaan toiminnan kannalta vain välttämättömät toimenpiteet.

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun toimintoja on hankittu ostopalveluna Rääkkylän kunnalta. Yhteistyö on toiminut erinomaisesti. Hankinta jatkuu myös tulevana vuotena.

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen)

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	1 107 243	1 289 251	1 359 800	1 003 142	73,8
MAKSUTUOTOT	27 192	30 449	25 600	33 348	130,3
TUET JA AVUSTUKSET	8 369	9 970	3 380	0	0,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	858 512	848 393	589 000	293 315	49,8
TOIMINTATUOTOT	2 001 316	2 178 064	1 977 780	1 329 805	67,2
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-763 988	-735 255	-670 130	-374 127	55,8
PALKAT JA PALKKIOT	-626 893	-606 393	-550 938	-305 916	55,5
HENKILÖSIVUKULUT	-137 095	-128 862	-119 192	-68 211	57,2
ELÄKEKULUT	-120 676	-112 546	-101 174	-57 916	57,2
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-16 419	-16 315	-18 018	-10 295	57,1
PALVELUJEN OSTOT	-723 902	-675 921	-853 934	-362 565	42,5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-776 126	-681 377	-744 730	-428 936	57,6
AVUSTUKSET	-124 573	-125 629	-100 000	0	0,0
MUUT TOIMINTAKULUT	-55 876	-49 868	-36 840	-33 232	90,2
TOIMINTAKULUT	-2 444 465	-2 268 051	-2 405 634	-1 198 860	49,8
TOIMINTAKATE*	-443 149	-89 986	-427 854	130 945	-30,6

* Valtuustoon nähden sitova taso

KÄYTTÖTALOUSHENNOVETAILU - YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026
Ulkoiset				
- toimintatuotot	2 001 316	2 178 064	1 977 780	1 329 805
- toimintakulut	-2 444 465	-2 268 051	-2 405 634	-1 198 860
Ulkoinen toimintakate	-443 149	-89 986	-427 854	130 945
Sisäiset				
- toimintatuotot	1 000 382	916 517	911 230	441 325
- toimintakulut	-258 662	-223 829	-102 919	-95 217
Sisäinen toimintakate	741 720	692 688	808 311	346 109
Toimintakate	298 571	602 702	380 457	477 054
Poistot ja arvonalentumiset	-986 934	-870 331	-845 720	-416 954

7.4.1. 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

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 ja puukaupan kilpailutus toteutetaan ostopalveluna.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Kunnan omistama rakennuskanta			
Teknisen toimen hallinnassa olevien kiinteistöjen PTS-suunnitelmat.	Toteutettu vuoden 2027 loppuun mennessä. Vuoden 2026 aikana toteutettu 2/3-osa.	Toteutettujen suunnitelmien osuus kokonaismäärästä [%].	Valmiusaste 10 %, Terveyskeskuksen PTS-suunnitelma laadittu

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	78	60	65	63	57
kokoukset kpl	11	10	11	9	
käsiteltyt pykälät, kpl	161	155	150	138	
myönnetyt maa-ainesten ottoluvat	2	3	2	2	0
voimassa olevat maa-ainesten ottoluvat	18	19	20	20	19
myönnetyt ympäristöluvut	3	2	0	1	0
voimassa olevat ympäristöluvut	39	39	37	29	29

7.4.2. 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

Konekeskus, jätehuolto ja kunnossapitopalvelut tuottavat teknisiä palveluita kuntalaisille ja kunnan sisäisille toiminnoille.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Toiminnalla luodaan viihtyisä ja turvallinen asuinympäristö. Rakentamiseen tarvittavien lupaprosessien tehokas ja nopea käsittely.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Yhdyskuntasuunnittelu

Toteuttaa kaavoitusta ja maankäyttösuunnittelua.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Huolehtii kaavateiden, puistoalueiden ja kunnan ylläpidettävien alueiden kunnosta.

Palvelulaitokset

Toteuttavat palveluita kuntalaisille ja kunnan sisäisille toiminnoille. Eko- ja SER-pistepalvelut tuottavat palveluita kuntalaisille ja korjaustoiminta ylläpitää kunnan hallinnoimia tiloja.

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	Toteuma 1-6 kk
Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu			
Toteutetaan asemakaavojen päivitystarveselvitys.	Asemakaavojen päivitystarveselvitys toteutettu vuoden 2026 loppuun mennessä. Valmiusaste 100 %.	Valmiusaste [%]	Toteuma 75 %, Kemien asemakaava päivitetty ja kaavat hyväksytty kunnanvaltuustossa 6/2026. Tarkastelematta Niiralan ja Värtsilän asemakaavojen päivitystarve.
Laadukkaat ja monipuoliset asumisvaihtoehdot			
Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on 1 kk tai alle, mikäli lupahakemus on toimitettu sähköiseen järjestelmään.	Hakemuksista 95 % on käsitelty rakennusvalvonnan osalta kuukauden aikana hakemuksen saapumisesta järjestelmään.	Valmiusaste [100 %] Lupien käsittelyaika ollut pääsääntöisesti alle 1 viikko.	Lupien käsittelyaika alle 1 kk 100 %
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Ympäristönsuojelun valvontaohjelman päivitys	Ympäristönsuojelun valvontaohjelma päivitetty, valmiusaste 100 %.	Valmiusaste [100 %] Valvontasuunnitelma päivitetty ja hyväksytty lautakunnassa 17.3.2026	Valmiusaste 100 %, valvontasuunnitelma päivitetty

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	95	96	114	97	120
kunnan kunnossapitämät kadut ja tiet 31.12., km	25	25	25	25	
kunnan kunnossapitämät kevyen liikenteen väylät 31.12., km	7,86	7,86	7,86	7,86	
kunnossapitoavustetut tiet, km	303	302	304	297	
yksityisille maksetut kunnossapitoavustukset, 1.000 €	125	125	125	100	
yksityisille maksetut harkinnanvaraiset peruskorjausavustukset, 1.000 €	0	0	0	28	
rakennettujen ja hoidettujen puistojen pinta-ala, ha	6	6,5	6	6	
traktorin käyttötunnit	1 201	1 010	703	539	
ekopiste, kpl	7	7	7	5	
kartongin- ja paperinkeräyskontti, kpl	2	2	2	2	
paperinkeräyskontti, kpl	6	6	6	6	
SER- ja pienmetallin keräyspiste, kp	1	1	1	1	
vaarallisen jätteen vastaanottopiste, kpl	1	1	1	1	
kesäasukkaiden jäteastiat, kpl	4	4	4	4	
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu myönnetty rak.koskevat luvat	62	77	41	28	8
muut ilmoitukset (maaperän suojelu)	18	31	13	23	10
käsitellyt meluilmoitukset	2	1	3	2	0

7.4.3. 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 ympäristölän mukaisesti.

TOIMINNAN SISÄLTÖ

Tohmajärven kunnan vesilaitos toimittaa vettä n. 3100 asukkaalle. Vesilaitoksella on vesiverkosta n. 370 km ja viemäriverkosta n. 168 km. Vedenpuhdistamo sijaitsee Kemien kylän läheisyydessä. Toimintaan liittyy myös erilaiset verkoston kunnossapitotehtävät sekä investointiluontoiset saneeraustehtävät. Jätevedenpuhdistamon rakennushanke valmistuu loppuvuodesta 2026.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Houkutteleva ja viihtyisä asuin-, palvelu- ja elinympäristö			
Vesihuollon jatkuvuus, suunnitelmallisuus ja ennakoitavuus, vesilaitos	Vesihuollon kehittämis- ja omaisuudenhallintasuunnitelma laadittu. Tavoitteena 2025 valmiusaste 50 % ja 2026 100 %	Valmiusaste [%].	100 %, suunnitelmat laadittu, hyväksymiskäsittely loppuvuoden 2026 aikana
Vesihuollon jatkuvuus, suunnitelmallisuus ja ennakoitavuus, viemärlaitos	Vesihuollon kehittämis- ja omaisuudenhallintasuunnitelma laadittu. Tavoitteena 2025 valmiusaste 50 % ja 2026 100 %	Valmiusaste [%].	100 %, suunnitelmat laadittu, hyväksymiskäsittely loppuvuoden 2026 aikana

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	-37	-29	-66	-74	-70
verkkoon pumpattu vesimäärä, 1.000 kuutio		263	281	278	
verkkoon pumpattu vesimäärä/asukas, kuutio		63	71	72	
laskutettu vesimäärä 1.000 kuutio	242	210	215	210	
verkostoon liittyneet kiinteistöt, lkm	1 538	1 533	1 527	1 529	
vesijohtoverkoston pituus, km	366,7	368,4	366,7	368,4	
vastaanotettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio	251	305	235,7	225	
vastaanotettu jätevesimäärä/asukas, kuutio		73	59	58	
laskutettu jätevesimäärä, 1.000 kuutio	125	103	106	99	
jätevesiverkostoon liittyneet kiinteistöt, lkm	946	943	941	943	
viemäriverkoston pituus, km	165,3	167	165,3	167	
- josta viettoviemäriä, km	58	58	58	58	
- josta paineviemäriä, km	107,3	109	107,3	109	
jätevedenpuhdistamo, kpl	1	1	1	1	
jätevedenpumppaamo, kpl	102	101	101	101	

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
LIIKEVAIHTO	881 633	892 540	959 480	466 693	48,6
MUUT TUET JA AVUSTUKSET	167	0	1 050	0	0
MATERIAALIT JA PALVELUT	-402 664	-379,317	-482 114	-210 802	43,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-197 478	-161 329	-176 169	-107 680	61,1
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-197 478	-161 329	-176 169	-107 680	61,1
PALVELUJEN OSTOT	-205 186	-217 968	-305 945	-103 121	33,7
HENKILÖSTÖKULUT	-190 711	-200 613	-206 069	-114 102	55,4
PALKAT JA PALKKIOT	-156 042	-164 974	-168 697	-93 268	55,3
HENKILÖSIVUKULUT	-34 669	-35 638	-37 372	-20 834	55,7
ELÄKEKULUT	-30 517	-31 148	-31 720	-17 713	55,8
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 152	-4 490	-5 652	-3 121	55,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-218 161	-235 565	-238 480	-111 510	46,8
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-218 161	-235 565	-238 480	-111 510	46,8
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-27 383	-24 568	-3 370	-6 226	184,7
LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHT.	43 311	52 478	30 497	24 053	78,9
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-30 569	-30 566	-30 565	-30 562	100,0
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-30 562	-30 562	-30 565	-30 562	100,0
MUUT RAHOITUSKULUT	-7	-3	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	12 742	21 912	-68	-6 509	9571,7

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Tot 6/2026	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA	230 474	257 477	238 412	105 001	44,0
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	43 311	52 478	30 497	34 053	78,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	218 161	235 565	238 480	111 510	46,8
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-30 569	-30 566	-30 565	-30 562	100,0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-429	0	0	0	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-478 571	-449 164	-425 000	-66 403	15,6
INVESTOINTIMENOT	-481 094	-449 164	-425 000	-66 403	15,6
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	2 523	0	0	0	0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-248 097	-191 867	-186 588	38 599	-20,7
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS MUILTA	-37 600	0	0	0	0
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS KUNNALLA	377 002	246 036	0	-90 284	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	20 641	-29 364	0	9 735	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-111 947	-24 986	0	41 950	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	248 097	191 687	0	-38 599	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	-186 588	0	0

7.4.4. 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. Kunnostustöitä ostetaan tarvittaessa myös ulkopuolisilta toimijoilta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET

Painopiste ja tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Toteuma
Kunnan omistama rakennuskanta			
Käyttäytyvyyskysely kunnan toimipisteissä työskentelevien työolosuhteiden kartoittamiseksi. Terveet ja turvalliset työskentelyolosuhteet.	Asiakastyytyväisyys 80 % tai yli.	Asiakastyytyväisyys kyselyn perusteella [%].	Kysely suoritetaan loppuvuodesta 2026
Palvelupyynnön vasteaika on alle kaksi vuorokautta toimenpiteitä vaativassa, tehtävä alueeseen kuuluvassa tehtävässä. Edellyttää ettei toimenpide vaadi materiaalitilauksia tai kolmannen osapuolen suorittamia tehtäviä.	Vasteaika on alittunut 80 % toimenpiteissä.	Toteuma [%]	Toteuma 100 %

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TA 2026
nettokustannus €/asukas	-49	-116	-161	-178	-135
kiinteistöt	15	13	13	13	
lämmin tila, neliö	19 252	18 425	18 425	18 425	
kylmä tila, neliö	2 647	2 444	2 396	2 344	
lämmin tila, kuutio	83 358	80 931	80 931	80 931	
kylmä tila, kuutio	9 410	8 896	8 752	8 535	
kunnan suoraan omistamien asuntojen lkm	23	8	8	2	
kunnan suoraan omistamien asuntojen huoneistoala	769	409	409	142	
kunnan omistamien osakehuoneistojen lkm	8	0	1	1	
kunnan määräysvallassa olevat osakehuoneistot, lkm	199	219	201	176	
kunnan suoraan omistamien asuntojen vuokratulot, 1.000 €	217	28	25	16	
kunnan suoraan omistamien asuntojen käyttöaste-%	87	72	65	100	

7.4.5. Maa- ja metsätalous

YLEISTIEDOT

Tilivelvollinen: Lautakunnan jäsenet, 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	Toteuma
Metsäomaisuuden hoitaminen metsäsuunnitelman mukaisesti			
Metsänhoitotöiden seuranta	Kuluvan vuoden hoitotöiden tarkastuksista on tehty 80 % mittayksikkönä hehtaari.	Toteuma [%]	1-6 kk tarkastettu 100 %
Tasapainossa oleva kuntatalous			
Korjuusuunnitelman laatiminen vuosille 2026-2030.	Suunnitelma laadittu, valmiusaste 100 %.	Toteuma [%]	Hakkuut metsäsuunnitelman mukaisesti, suunnitelman pohjalta korjuita tarkennetaan syksyllä 2026 talousarviovalmistelun yhteydessä

8. TOHMAJÄRVEN KUNNAN PÄÄSTÖVÄHENNYSSUUNNITELMA VUODELLE 2026

Taustaa

Tohmajärvi on liittynyt Hinku-verkostoon vuonna 2014. Hinku-verkosto on ilmastomuutoksen edelläkävijöiden verkosto, jonka jäsenkunnat ovat valtuuston päätöksellä sitoutuneet tavoittelemaan 80 % päästövähennystä vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta. Liittyessään Hinku-verkostoon kunta sitoutuu ottamaan kasvihuonekaasupäästöt huomioon kaikessa merkittävässä päätöksenteossaan ja sitoutuu Kunta-alan energiatehokkuussopimuksen toimenpiteisiin ja tavoitteisiin.

Hinku-verkostoon kuuluvan kunnan velvollisuuksiin kuuluu laatia vuosittain hillintätoimien suunnitelma, joka osoittaa, millä toimenpiteillä ja investoinneilla kasvihuonekaasupäästöjä pyritään vähentämään koko kunnan alueella.

Kunnalle laaditaan vuosittain suunnitelma päästöjä vähentävistä investoinneista. Investoinnit hyväksytään seuraavan vuoden talousarviossa. Suunnitelma sisältää suunnitellut investoinnit sekä keinoja asukkaiden ja paikallisten yritysten aktivoimiseen. Kunnan alueella toteutuneet merkittävimmät hillintätoimet kootaan vuosittain ja julkaistaan kunnan verkkosivuilla sekä Energialoikka-verkkopalvelussa. Toimenpiteisiin liitetään mahdollisuuksien mukaan saavutetut päästövähennykset. SYKE voi tarvittaessa täydentää tiedot Energialoikkaan.

Kunnan henkilöstölle ja kunnanvaltuustolle tiedotetaan vuosittain hankkeen saavutuksista. Alueen asukkaille, yrityksille sekä maa- ja metsätalousyrittäjille viestitään ilmastomuutoksen hillinnän mahdollisuuksista. Hillintätoimet voivat olla esimerkiksi strategisia tavoitteita, energiatehokkuutta edistäviä ja päästöjä vähentäviä toimenpiteitä investointiohjelmassa, kaavoitukseen liittyviä ja joukkoliikennettä kehittäviä suunnitelmia.

Tavoitteet

Tohmajärven kunta on Hinku-verkostoon liittyessään sitoutunut tavoittelemaan 80 %:n päästövähennystä vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta.

Lisäksi Tohmajärven kunta on mukana kunta-alan vapaaehtoisessa energiatehokkuussopimuksessa (KETS). Liittyessään sopimukseen kunta asettaa ohjeellisen energiamääräisen (MWh) tehostamistavoitteen kaudelle 2017–2025 sekä vuodelle 2025 energiansäästötavoitteen, joka vastaa 7,5 % sen energiankäytöstä. Tohmajärven energiamääräinen tehostamistavoite sopimuskaudella on 879 MWh.

Tohmajärvi on sitoutunut Pohjois-Karjalan ilmasto- ja energiaohjelman 2030 tavoitteisiin ja osallistunut ohjelman ja sen toimenpidesuunnitelman laadintaan. Ohjelman päätavoitteena ja visiona on, että Pohjois-Karjala on ilmastokestävyys edelläkävijä vuoteen 2030 mennessä. Ilmasto- ja energiaohjelma esittelee maakunnalle tärkeitä ilmastomuutoksen hillinnän ja siihen sopeutumisen tavoitteita. Ohjelma toteuttaa alueellisesti EU:n ja Suomen ilmasto- ja energiatavoitteita.

Tohmajärven kunnan ilmastosuunnitelma on laadittu vuosille 2024-2028 ja se on hyväksytty kunnanvaltuustossa 24.02.2025 § 6. Ilmastosuunnitelma on strateginen asiakirja, joka määrittelee kunnan tavoitteet, toimenpiteet ja toimintamallit päästöjen vähentämiseksi, ilmastomuutoksen hillitsemiseksi ja

sopeutumiseksi sen vaikutuksiin. Tohmajärven kunnan ilmastosuunnitelma asettaa tavoitteet ja konkreettiset toimenpiteet kasvihuonekaasupäästöjen vähentämiseksi vuoteen 2030 mennessä.

Kasvihuonekaasupäästöjen kehitys

Suomen ympäristökeskus (Syke) laskee vuosittain käyttöperusteisten ilmastopäästöjen määrän kaikille Suomen kunnille. Viimeisimmät vahvistetut päästötiedot ovat vuodelta 2022.

Taulukkoon on koottu Tohmajärven kunnan suurimpien päästösektoreiden tiedot seurannan aloitusvuodesta 2007 vuoteen 2022. Taulukko on jaettu kahteen osaan: kokonaispäästöt (kt CO₂e) ja päästöt asukasta kohden (t CO₂e). Päästöt on ilmoitettu tuhansina hiilidioksidiekvivalenttitonneina (kt CO₂e). Hiilidioksidiekvivalentti on kasvihuonekaasupäästöjen yhteismitta, jonka avulla voidaan laskea yhteen eri kasvihuonekaasujen päästöjen vaikutus kasvihuoneilmiön voimistumiseen.

Tohmajärven kasvihuonekaasupäästöt

Päästöt asukasta kohden

	kt CO ₂ e	kt CO ₂ e	Muutos (%)	t CO ₂ e / asukas	t CO ₂ e / asukas	Muutos (%)
Tohmajärvi, Hinku-laskenta	2007	2022	2007–2022	2007	2022	2007–2022
Kulutussähkö	6,7	1,9	-71,2	1,3	0,5	-63,7
Sähkölämmitys	5,1	1,6	-68,8	1,0	0,4	-60,7
Kaukolämpö	6,3	5,8	-8,9	1,2	1,4	14,7
Öljylämmitys	2,8	1,4	-49,0	0,5	0,3	-35,7
Muu lämmitys	2,6	2,6	-0,2	0,5	0,6	25,7
Teollisuus	0,5	0,2	-58,3	0,1	0,0	-47,5
Työkoneet	7,2	6,7	-7,1	1,4	1,6	17,0
Raideliikenne	3,1	0,5	-83,3	0,6	0,1	-79,0
Tieliikenne	16,1	9,1	-43,2	3,1	2,2	-28,5
Vesiliikenne	0,1	0,1	-34,9	0,0	0,0	-18,1
Maatalous	36,7	36,9	0,6	7,0	8,9	26,6
Jätteiden käsittely	3,4	2,1	-37,9	0,6	0,5	-21,8
F-kaasut	1,8	0,8	-55,9	0,3	0,2	-44,0
Päästöhyvitykset	0,0	0,0		0,0	0,0	
Yhteensä	92,3	69,7	-24,5	17,6	16,8	-4,9

Vuonna 2007 Tohmajärven kokonaispäästöt olivat 92,3 kt CO₂e. Seurantavuonna 2022 kokonaispäästöt olivat 69,7 kt CO₂e, eli Tohmajärven kasvihuonekaasupäästöt ovat vuoteen 2022 mennessä laskeneet 25 %. Päästöjä tulee vähentää nykytasosta 55 %, jotta 80 %:n päästövähennystavoitteeseen päästään vuoteen 2030 mennessä.

Päästöjä vähentävät investoinnit

Hinku kriteerien mukaisesti kunnalle laaditaan vuosittain suunnitelma päästöjä vähentävistä investoinneista. Investoinnit hyväksytään seuraavan vuoden talousarviossa. Tohmajärven kunnan päästöjä vähentävät investoinnit vuodelle 2026 on koottu taulukkoon.

Tohmajärven kunnan päästöjä vähentävät investoinnit vuodelle 2026

Toimenpide	Selite	Toimenpiteen vaikutus	Resurssit ja vastuutaho
Energiatehokkaammat ja automatisoidut talotekniset laitteet	Terveyskeskuksen ja liikuntahallin IV-korjaus, suunnittelu Troikka talotekniikan kunnostus, suunnittelu	Energiatehokkaat laitteet pienentävät energiankulutusta, tuottavat taloudellisia säästöjä ja vähentävät päästöjä.	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: tekninen toimi
Toimitilojen ja kiinteistöjen tehokas käyttö	Terveyskeskuksen toimitilaratkaisun suunnittelu ja muutokset	Keskitetään toiminnot uudempiin ja energiatehokkaampiin kiinteistöihin. Luovutaan vajaakäyttöisistä tai huonokuntoisista tiloista ja kiinteistöistä kiinteistöstrategian mukaisesti.	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: tekninen toimi
Energiatehokas rakennuskanta	Uuden jätevedenpuhdistamon rakentaminen 2025-2026	Energiatehokkaat rakenteet ja -laitteet pienentävät energiankulutusta, tuottavat taloudellisia säästöjä ja vähentävät päästöjä.	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: tekninen toimi
Valaistuksen vaihtaminen LED-tekniikkaan	Katuvalot, Kauppakadun valaisintolppien uusinta	LED-lamput kuluttavat jopa 80 % vähemmän energiaa, kuin hehkulamput ja loisteputket. Energiatehokkuuden lisäksi LED-lamppujen käyttöikä on huomattavasti perinteisiä lamppeja pidempi.	Resurssit: talousarvio Vastuutaho: tekninen toimi